

长城国际动漫游戏股份有限公司

审计报告

中天运[2022]审字第90064号



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)

目 录

一、审计报告	第 1-4 页
二、财务报表	第 5-16 页
三、财务报表附注	第 17-118 页
四、会计师事务所营业执照、资格证书	

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110002042022359000640
报告名称:	长城国际动漫游戏股份有限公司审计报告
报告文号:	中天运[2022]审字第90064号
被审(验)单位名称:	长城国际动漫游戏股份有限公司
会计师事务所名称:	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无法表示意见
报告日期:	2022年03月23日
报备日期:	2022年03月15日
签字注册会计师:	王传平(420000024198), 汪开明(420003204810)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

审计报告

中天运[2022]审字第 90064 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年度营业总收入为 237.12 万元，归属于母公司净利润为-45,359.54 万元，已连续四年亏损；截止 2021 年 12 月 31 日归属于母公司股东权益合计为-103,382.20 万元，尚有 95,112.84 万元债务本息逾期未归还；因债务逾期等事项，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“十四、其他重要事项”之“（八）其他需披露的重要事项”所述，公司重整计划草案尚未获得债权人预表决通过，最终能否获得债权人预表决通过尚具有不确定性；公司能否完成破产重整必要的前置审批程序尚存在不确定性，公司后续向法院申请破产重整能否被受理、是否被法院裁定进入重整程序尚具有不确定性。

如财务报表附注“二、财务报表的编制基础”之“（二）持续经营”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“十二、承诺及或有事项”之“（二）或有事项”所述，公司因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，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）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 38 份银行函证、101 份往来（含收入）函证无法发出；已发出的 24 份银行函证、131 份往来（含收入）函证中，尚有 4 份银行函证、109 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。

（四）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 2021 年度且并未得到改善，我们无法确定上海天芮 2021 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 2021 年度且并未得到改善，我们无法判断北京新娱 2021 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。

（此页无正文）

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二二年三月二十三日

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

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,427,248.95	1,461,932.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	2,052.12	6,221,250.61
应收款项融资			
预付款项	五、（三）		6,967,274.91
其他应收款	五、（四）	110,905.40	8,407,431.42
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（五）	82.00	3,512,326.90
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	五、（六）	15,491,510.90	15,420,781.73
流动资产合计		17,031,799.37	41,990,998.19
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	五、（七）	283,286.88	135,613,215.73
在建工程	五、（八）		12,467,822.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）		13,933,649.28
无形资产	五、（十）	105,428,565.72	241,551,798.73
开发支出			
商誉	五、（十一）		
长期待摊费用	五、（十二）		1,482,074.13
递延所得税资产	五、（十三）		
其他非流动资产			
非流动资产合计		105,711,852.60	405,048,559.90
资产总计		122,743,651.97	447,039,558.09

法定代表人：袁同苏

主管会计工作负责人：温荣泽

会计机构负责人：温荣泽

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

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
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	五、（十四）	34,449,904.99	34,183,061.04
预收款项			
合同负债	五、（十五）	2,371,649.72	13,187,559.59
应付职工薪酬	五、（十六）	2,221,331.19	1,755,191.94
应交税费	五、（十七）	28,837,846.18	22,859,889.17
其他应付款	五、（十八）	424,864,283.60	318,603,308.14
其中：应付利息	五、（十八）	29,583,525.81	31,796,712.49
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十九）	658,722,477.77	628,652,729.03
其他流动负债	五、（二十）	180,464.44	862,015.57
流动负债合计		1,151,647,957.89	1,020,103,754.48
非流动负债：			
长期借款	五、（二十一）	4,500,000.00	4,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十二）		2,000,000.00
长期应付款	五、（二十三）		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十四）	1,166,666.64	1,099,999.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,666,666.64	7,599,999.98
负债合计		1,157,314,624.53	1,027,703,754.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十五）	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	五、（二十六）	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	五、（二十七）	-1,455,783,612.99	-1,002,188,260.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-1,033,821,951.36	-580,226,599.31
少数股东权益		-749,021.20	-437,597.06
所有者权益（或股东权益）合计		-1,034,570,972.56	-580,664,196.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		122,743,651.97	447,039,558.09

法定代表人：袁同苏

主管会计工作负责人：温荣泽

会计机构负责人：温荣泽

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

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,150.78	89,023.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）		
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十五、（二）	45,993,432.31	42,237,236.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
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		1,397,604.52	1,237,815.27
流动资产合计		47,396,187.61	43,564,074.99
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	十五、（三）	100,077,121.89	285,856,353.45
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		232,376.50	235,697.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		100,309,498.39	286,092,050.80
资产总计		147,705,686.00	329,656,125.79

法定代表人：袁同苏

主管会计工作负责人：温荣泽

会计机构负责人：温荣泽

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

2021年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	期初余额
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		828,195.44	564,752.02
应交税费		91,069.48	36,587.96
其他应付款		539,861,014.88	439,516,182.83
其中：应付利息		36,326,774.99	31,790,774.99
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		468,561,295.68	461,799,179.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,009,341,575.48	901,916,701.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,009,341,575.48	901,916,701.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本		326,760,374.00	326,760,374.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		92,139,624.14	92,139,624.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-1,280,535,887.62	-991,160,574.16
所有者权益（或股东权益）合计		-861,635,889.48	-572,260,576.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		147,705,686.00	329,656,125.79

法定代表人：袁同苏

主管会计工作负责人：温荣泽

会计机构负责人：温荣泽

合并利润表

编制单位：长城国际动漫游戏股份有限公司

2021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		2,371,228.74	5,599,862.14
其中：营业收入	五、（二十八）	2,371,228.74	5,599,862.14
二、营业总成本		48,532,997.02	66,839,785.32
其中：营业成本	五、（二十八）	932,175.54	10,780,209.32
税金及附加	五、（二十九）	5,568,259.49	5,535,880.28
销售费用	五、（三十）	236,893.96	1,366,103.41
管理费用	五、（三十一）	37,010,595.76	26,696,118.58
研发费用			
财务费用	五、（三十二）	4,785,072.27	22,461,473.73
其中：利息费用	五、（三十二）	4,768,050.69	4,556,260.41
利息收入	五、（三十二）	2,509.71	14,231.03
加：其他收益	五、（三十三）		13,263.62
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）	五、（三十四）	-13,979,885.92	2,814,726.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-288,776,643.03	-16,156,268.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-348,918,297.23	-74,568,200.81
加：营业外收入	五、（三十六）	11,545,831.05	213,336.29
减：营业外支出	五、（三十七）	116,497,398.70	128,895,239.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-453,869,864.88	-203,250,104.02
减：所得税费用	五、（三十八）	36,911.31	-37,690.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-453,906,776.19	-203,212,413.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-453,906,776.19	-203,212,413.13
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-311,424.14	-126.90
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-453,595,352.05	-203,212,286.23
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		-453,906,776.19	-203,212,413.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-453,595,352.05	-203,212,286.23
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-311,424.14	-126.90
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.39	-0.62
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：袁同苏

主管会计工作负责人：温荣泽

会计机构负责人：温荣泽

母公司利润表

编制单位：长城国际动漫游戏股份有限公司

2021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
销售费用			
管理费用		9,075,341.84	5,012,973.78
研发费用			
财务费用		4,551,350.00	21,514,234.67
其中：利息费用		4,551,331.94	4,349,041.66
利息收入		95.05	278.54
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）		9,103.02	-248,273.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-185,779,231.56	-128,002,909.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-199,396,820.38	-154,786,914.49
加：营业外收入			
减：营业外支出		89,978,493.08	96,632,279.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-289,375,313.46	-251,419,193.73
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-289,375,313.46	-251,419,193.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		-289,375,313.46	-251,419,193.73
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：袁同苏

主管会计工作负责人：温荣泽

会计机构负责人：温荣泽

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

2021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		2,888,236.48	9,077,147.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	187,609,341.82	2,236,249.25
经营活动现金流入小计		190,497,578.30	11,313,396.97
购买商品、接受劳务支付的现金		302,214.20	895,105.69
支付给职工以及为职工支付的现金		3,357,147.93	4,094,002.31
支付的各项税费		7,928.96	31,371.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	186,655,032.11	9,795,572.70
经营活动现金流出小计		190,322,323.20	14,816,052.03
经营活动产生的现金流量净额	五、（四十）	175,255.10	-3,502,655.06
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,150.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,150.00	
投资活动产生的现金流量净额		-6,150.00	
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	4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	511,687.55	8,784.35
筹资活动现金流入小计		5,011,687.55	4,508,784.35
偿还债务支付的现金		4,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		203,788.75	201,281.25
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	五、（三十九）	115,670.84	8,538,777.53
筹资活动现金流出小计		4,819,459.59	8,740,058.78
筹资活动产生的现金流量净额		192,227.96	-4,231,274.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			7.22
五、现金及现金等价物净增加额		361,333.06	-7,733,922.27
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十）	560,114.02	8,294,036.29
六、期末现金及现金等价物余额		921,447.08	560,114.02

法定代表人：袁同苏

主管会计工作负责人：温荣泽

会计机构负责人：温荣泽

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

2021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		95.05	4,938,032.92
经营活动现金流入小计		95.05	4,938,032.92
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
支付的各项税费			8,220.00
支付其他与经营活动有关的现金		83,967.29	2,711,654.06
经营活动现金流出小计		83,967.29	2,810,919.22
经营活动产生的现金流量净额		-83,872.24	2,127,113.70
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
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			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		83,770.21	8,784.35
筹资活动现金流入小计		83,770.21	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
筹资活动现金流出小计			2,137,283.19
筹资活动产生的现金流量净额		83,770.21	-2,128,498.84
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		-102.03	-1,385.14
加：期初现金及现金等价物余额		3,192.65	4,577.79
六、期末现金及现金等价物余额		3,090.62	3,192.65

法定代表人：袁同苏

主管会计工作负责人：温荣泽

会计机构负责人：温荣泽

合并所有者权益变动表

编制单位：长城国际动漫游戏股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度 本年金额										少数股东权益	所有者权益合计		
		归属于母公司所有者权益													
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*			未分配利润	
优先股	永续债		其他												
一、上年期末余额		326,760,374.00				95,201,287.63							-1,002,188,260.94	-437,597.06	-580,664,196.37
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额		326,760,374.00				95,201,287.63							-1,002,188,260.94	-437,597.06	-580,664,196.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													-453,595,352.05	-311,424.14	-453,906,776.19
（一）综合收益总额													-453,595,352.05	-311,424.14	-453,906,776.19
（二）所有者投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 对所有者（或股东）的分配															
3. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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							-1,455,783,612.99	-749,021.20	-1,034,570,972.56

法定代表人：袁同芬

主管会计工作负责人：温荣泽

会计机构负责人：温荣泽

合并所有者权益变动表

编制单位：长城国际动漫游戏股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度 上年金额											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额		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												-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）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者（或股东）的分配														
3. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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				95,201,287.63						-1,002,188,260.94	-437,597.06	-580,664,196.37

法定代表人：袁同苏

主管会计工作负责人：温荣泽

会计机构负责人：温荣泽

母公司所有者权益变动表

编制单位：长城国际动漫游戏股份有限公司

2021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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		326,760,374.00				92,139,624.14					-991,160,574.16	-572,260,576.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额		326,760,374.00				92,139,624.14					-991,160,574.16	-572,260,576.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-289,375,313.46	-289,375,313.46
（一）综合收益总额											-289,375,313.46	-289,375,313.46
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额		326,760,374.00				92,139,624.14					-1,280,535,887.62	-861,635,889.48

法定代表人：袁同苏

主管会计工作负责人：温荣泽

会计机构负责人：温荣泽

母公司所有者权益变动表

编制单位：长城国际动漫游戏股份有限公司

2021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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		326,760,374.00				92,139,624.14					-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、本年期初余额		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. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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				92,139,624.14					-991,160,574.16	-572,260,576.02

法定代表人：袁同苏

主管会计工作负责人：温荣泽

会计机构负责人：温荣泽

长城国际动漫游戏股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日——2021 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: 中国(四川)自由贸易试验区成都高新区交子大道 300 号 3 栋 7 层 715 号。注册资本: 32,676.04 万元。总股本: 326,760,374.00 股(每股面值 1 元)。2021 年 7 月 5 日, 公司法定代表人由张振伟变更为史跃朋, 2021 年 11 月 3 日, 法定代表人由史跃朋变更为袁同苏。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: 互联网信息服务; 艺术品进出口(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, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 软件开发; 动漫游戏开发; 数字文化创意软件开发; 互联网数据服务; 玩具、动漫及游艺用品销售; 日用品批发; 互联网销售(除销售需要许可的商品); 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 国内贸易代理; 会议及展览服务; 货物进出口; 食品进出口; 技术进出口; 进出口代理(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 3 月 23 日批准对外报出。

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 25 户, 与上年度相比增加 4 户。纳入合并范围的子公司具体明细详见本附注七“在其他主体中的权益第(一)、在子公司中的权益之 1、企业集团的构成”。

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。

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 2021 年 12 月 31 日，本公司 2021 年发生净亏损 45,390.68 万元，流动负债总额高于流动资产总额 113,461.62 万元，已逾期债务金额 95,112.84 万元；公司重整计划草案尚未获得债权人预表决通过，最终能否获得债权人预表决通过尚具有不确定性；公司能否完成破产重整必要的前置审批程序尚存在不确定性，公司后续向法院申请破产重整能否被受理、是否被法院裁定进入重整程序尚具有不确定性。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，公司经营团队在董事会的坚强领导下，为应对影响公司持续经营能力事项带来的不利影响，持续改进工作方式、积极改善经营现状、努力提高持续经营能力，具体应对措施如下：

1、全面重启主营业务

公司董事会面对公司业务停滞、债务高企的经营现状，已指导经营层制订科学合理且具有现实可行性的经营计划，力争通过文化产业与互联网数据服务产业协同发展和创新融合，实现全面重启主营业务，主要如下：

（1）全力重启并优化动漫、游戏及相关业务

通过整合及创新公司动漫游戏 IP 资源，重启并优化动漫游戏设计、开发、运营、发行等相关业务；通过集合动漫、游戏、园区等业务板块为一体，打通动漫游戏线上娱乐、线下体验及衍生品市场，构建涵盖多种文创领域的互动娱乐生态体系。

（2）全力恢复并扩大玩具及动漫游戏衍生品业务

通过整合及拓展业务渠道及资源，增加玩具及动漫游戏衍生品商品品类、销售渠道，全力恢复并扩大玩具及动漫游戏衍生品等产品的设计、生产及贸易业务，与动漫、游戏业务共

同构建完整的文化创意产业链体系。

(3) 全力开拓并持续发展互联网数据服务业务

董事会以国家及地方政府未来五年高度重视发展文化产业、包括数字经济在内的战略性新兴产业等相关政策为契机，并结合公司所处行业及自身特点，已经投资新设相关子公司，全力开拓并持续发展数据信息服务等互联网数据服务业务，与动漫游戏及相关衍生品业务形成协同发展效应，实现公司高质量发展。

2、全面推进化债、减负工作

(1) 继续推进破产重整

针对公司目前整体债务负担较重的情况，为维护全体股东及债权人利益，避免公司被破产清算，改变公司因经营困难导致持续经营能力不足的问题，董事会及管理层已获得股东大会授权根据公司实际情况按照相关法律规定全面负责处理公司债权债务的相关事宜。公司将继续推进破产重整工作，通过司法程序及一揽子方案彻底进行债务化解，为公司未来发展留下足够空间。

(2) 彻底消除担保责任

公司在控股股东大洲娱乐股份有限公司及实际控制人陈铁铭先生的全力支持下，有关浙江清风原生文化有限公司与自然人翁远之间的担保事项获得债权人不附加任何条件、不可变更、不可撤销的债务豁免，公司在浙江清风原生文化有限公司与自然人翁远之间的担保事项中可能承担相关担保责任的风险已得到彻底消除。

(3) 全面清理无效资产

鉴于如北京新娱网络科技有限公司等部分下属子公司近年来因受宏观环境变化、债务负担过大、人员全部离职等因素影响，经营已连续多年陷于全面停滞并出现大额亏损。公司将按照相关法律法规及《公司章程》的规定，扎实推进亏损子公司的资产业务剥离工作，全面清理无效资产，减轻公司经营负担并优化产业结构和业务布局，满足公司发展战略需要，提升公司整体竞争力。

3、全面整改内控体系

针对公司因历史原因遗留的内控缺陷问题，董事会高度重视、坚决整改，在 2021 年度已取得了较为显著的成效，公司三会、董事会下属各专委会、独立董事、经理层职责明确，议事程序规范，权力均已能有效正常行使。下一步，公司将积极按照有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，全面提高公司规范运作水平。

三、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，详见本附注三、（十）“金融工具”、（十七）“固定资产”、（二十）“无形资产”、（二十五）“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，请参阅附注三、（三十一）“重大会计判断和估计”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

（五）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（参见本附注三、（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三、（十五）“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）。

（六）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，详见本附注三、（十五）“长期股权投资”或本附注三、（十）“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”（详见本附注三、（十五）、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。

（七）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，按照本附注三、（十五）2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（八）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。

（九）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。

（十）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。

（十一）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。

（十二）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，接受托方和动漫影视作品名分明细核算，公司为动漫影视作品发生的配音、剪辑等直接费用按动漫影视作品名在“存货—在产品—动漫影视作品”中核算；当动漫影视作品完成摄制并达到预定可使用状态时，按与受托方结算的金额以及公司为该动漫影视作品发生的录歌、配音、剪辑等直接费用结转“存货—产成品—动漫影视作品”。

（2）公司自制的动漫影视作品的会计处理：

动漫影视作品发生的所有拍摄费用按动漫影视作品名在“存货—在产品—动漫影视作品”中分明细核算，当动漫影视作品完成摄制并达到预定可使用状态时，按公司为该动漫影视作品发生的直接费用结转“存货—产成品—动漫影视作品”。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。

(十三) 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。

(十四) 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。

（十五）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三、（十）“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，按本附注三、（六）、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。

（十六）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三、（二十二）“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。

（十七）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
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三、（二十二）“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。

（十八）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三、（二十二）“长期资产减值”。

（十九）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。

（二十）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三、（二十二）“长期资产减值”。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）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。

（二十九）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

– 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括办公家具、办公设备等。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款

额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	办公用租赁房屋
低价值资产租赁	无

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(3) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5、本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(4) 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

6、售后租回

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策的变更

(1) 新租赁准则的执行

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。其他执行企业会计准则的企业（含 A 股上市）自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 4 月 27 日召开的公司第九届董事会 2021 年第一次会议，批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、（三十）。本公司选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的

经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。执行新租赁准则对本公司财务报表具体相关项目影响列示如下：

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产		13,933,649.28		13,933,649.28	13,933,649.28
长期待摊费用	15,415,723.41	-13,933,649.28		-13,933,649.28	1,482,074.13
租赁负债		2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00
长期应付款	2,000,000.00	-2,000,000.00		-2,000,000.00	

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。

(三十一) 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。

四、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%、20%、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

1、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，2021 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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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。

6、子公司厦门启趣动游网络科技有限公司《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（2019 年第 2 号）、《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：2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、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 2021 年 12 月 31 日，期初指 2021 年 1 月 1 日；本期或本年指 2021 年度，上期或上年指 2020 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		201,979.64
银行存款	1,426,376.70	1,259,080.73
其他货币资金	872.25	872.25
合计	1,427,248.95	1,461,932.62
其中：存放在境外的款项总额		2,664.55
存放财务公司款项		

注：（1）截至 2021 年 12 月 31 日，本公司共被冻结 25 个账户，合计冻结资金 505,801.87 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“附注十四、（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	50,524,046.82	84.52	50,524,046.82	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,255,895.48	15.48	9,253,843.36	99.98	2,052.12
其中：账龄组合	9,255,895.48	15.48	9,253,843.36	99.98	2,052.12
合计	59,779,942.30	100.00	59,777,890.18	100.00	2,052.12

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	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

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 (%)	
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

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
成都雨墨科技有限公司	2,269,914.36	2,269,914.36	100.00	预计无法收回
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
康成投资(中国)有限公司	1,781,231.50	1,781,231.50	100.00	预计无法收回
润家(上海)投资有限公司嘉善分公司	1,675,335.67	1,675,335.67	100.00	预计无法收回
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
深圳市智沃达科技有限公司	1,329,174.27	1,329,174.27	100.00	预计无法收回
陕西华润万家生活超市有限公司	985,570.09	985,570.09	100.00	预计无法收回
广东润华商业有限公司	697,405.67	697,405.67	100.00	预计无法收回
北京瓦力网络科技有限公司	669,139.24	669,139.24	100.00	预计无法收回
江苏名通信息科技有限公司	321,933.50	321,933.50	100.00	预计无法收回
天津华润万家生活超市有限公司	286,513.89	286,513.89	100.00	预计无法收回
上海趣港网络科技有限公司	227,168.80	227,168.80	100.00	预计无法收回
青岛润泰事业有限公司沈阳分公司	212,643.86	212,643.86	100.00	预计无法收回
深圳市云趣网络科技股份有限公司	194,725.00	194,725.00	100.00	预计无法收回
SEASUN GAMES CORPORATION LIMITED	189,325.70	189,325.70	100.00	预计无法收回
温州赏金猎人网络科技有限公司	163,789.85	163,789.85	100.00	预计无法收回
海南凯旭科技有限公司	126,786.45	126,786.45	100.00	预计无法收回
北京世界星辉科技有限责任公司	88,944.58	88,944.58	100.00	预计无法收回
安徽万游网络科技有限责任公司	81,071.82	81,071.82	100.00	已注销
济南历下大润发商贸有限公司	68,189.27	68,189.27	100.00	预计无法收回
联华超市(江苏)有限公司	64,130.98	64,130.98	100.00	预计无法收回
淮安智盈网络科技有限公司	61,780.60	61,780.60	100.00	预计无法收回
智招网(北京)科技有限公司	55,696.00	55,696.00	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
安徽世纪联华发展有限公司	30,335.47	30,335.47	100.00	预计无法收回
上海呆住文化发展有限公司	29,250.00	29,250.00	100.00	预计无法收回
广州市新宽联数码科技有限公司	27,380.49	27,380.49	100.00	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
浙江天程一馨网络技术有限公司	26,451.60	26,451.60	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
联华超市股份有限公司	15,665.40	15,665.40	100.00	预计无法收回
华联集团吉买盛购物中心有限公司	14,416.46	14,416.46	100.00	预计无法收回
上海星碟信息技术有限公司	13,956.60	13,956.60	100.00	预计无法收回
北京飞扬天下网络科技股份有限公司	13,035.30	13,035.30	100.00	预计无法收回
上海去游网络科技有限公司	11,276.40	11,276.40	100.00	预计无法收回
北京百度网讯科技有限公司	10,327.50	10,327.50	100.00	预计无法收回
北京搜狗网络技术有限公司	10,252.40	10,252.40	100.00	预计无法收回
上海寻星网络科技有限公司	9,129.90	9,129.90	100.00	预计无法收回
北京触动互娱网络科技有限公司	6,882.76	6,882.76	100.00	已注销
武汉数游信息技术有限公司	6,695.94	6,695.94	100.00	已注销
福州靠谱网络有限公司	5,402.24	5,402.24	100.00	预计无法收回
广州小朋网络科技有限公司	5,089.26	5,089.26	100.00	预计无法收回
深圳棠德尚策文化传播有限公司	4,388.76	4,388.76	100.00	预计无法收回
北京风行在线技术有限公司	3,147.00	3,147.00	100.00	预计无法收回
西安闪游网络科技有限公司	3,062.36	3,062.36	100.00	预计无法收回
青岛润泰事业有限公司	2,848.08	2,848.08	100.00	预计无法收回
天津安果科技有限公司	2,791.03	2,791.03	100.00	预计无法收回
芜湖市麦吉可信息技术有限公司	2,643.00	2,643.00	100.00	预计无法收回
北京爱奇艺科技有限公司	2,234.70	2,234.70	100.00	预计无法收回
四川省商众联信息产业有限公司	1,956.00	1,956.00	100.00	预计无法收回
深圳市迅雷游戏开发有限公司	1,456.02	1,456.02	100.00	预计无法收回
辽宁第二梦想信息技术有限公司	1,164.30	1,164.30	100.00	预计无法收回
厦门欢乐园信息科技有限公司	1,073.10	1,073.10	100.00	预计无法收回
百安居（中国）投资有限公司	847.88	847.88	100.00	预计无法收回
昆山润华商业有限公司广州黄埔分公司	664.40	664.40	100.00	已注销
珠海市魅族通讯设备有限公司	605.15	605.15	100.00	预计无法收回
深圳市双科艳网络有限公司	328.80	328.80	100.00	预计无法收回
西安灵能网络科技有限公司	283.12	283.12	100.00	已注销
深圳市迅雷网络技术有限公司	281.18	281.18	100.00	预计无法收回
本溪易达网络有限公司	193.80	193.80	100.00	预计无法收回
深圳市金立通信设备有限公司	170.05	170.05	100.00	预计无法收回
辽宁华润万家生活超市有限公司	169.78	169.78	100.00	预计无法收回
微梦创科网络科技（中国）有限公司	150.00	150.00	100.00	预计无法收回
潍坊市惠游网络科技有限公司	99.60	99.60	100.00	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
网际傲游(北京)科技有限公司	72.00	72.00	100.00	预计无法收回
深圳市敞玩网络科技有限公司	54.00	54.00	100.00	预计无法收回
北京美乐天创网络科技有限公司	25.80	25.80	100.00	预计无法收回
北京联想调频科技有限公司	14.25	14.25	100.00	预计无法收回
深圳市乐玩无限科技有限公司	12.00	12.00	100.00	预计无法收回
武汉大润发汉江超市发展有限公司	0.83	0.83	100.00	预计无法收回
合计	50,524,046.82	50,524,046.82		

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)	2,094.00	41.88	2.00
1-2年(含2年)	149,986.50	149,986.50	100.00
2-3年(含3年)	1,089,169.00	1,089,169.00	100.00
3-4年(含4年)	3,123,173.00	3,123,173.00	100.00
4-5年(含5年)	1,688,011.91	1,688,011.91	100.00
5年以上	3,203,461.07	3,203,461.07	100.00
合计	9,255,895.48	9,253,843.36	99.98

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)	1,129,020.52	2,292,992.75
1-2年(含2年)	1,839,233.71	3,262,478.62
2-3年(含3年)	2,071,657.05	6,176,739.10
3-4年(含4年)	6,176,739.10	26,768,970.78
4-5年(含5年)	26,768,970.78	1,641,007.49
5年以上	21,794,321.14	20,153,313.65
合计	59,779,942.30	60,295,502.39

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	38,707,291.01	11,816,755.81				50,524,046.82
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,366,960.77	-6,113,117.41				9,253,843.36

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	
其中：账龄组合	15,366,960.77	-6,113,117.41				9,253,843.36
合计	54,074,251.78	5,703,638.40				59,777,890.18

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	58.65	35,056,867.64
成都雨墨科技有限公司	2,269,914.36	3.80	2,269,914.36
杭州华旭文化创意有限公司	2,100,000.00	3.51	2,100,000.00
康成投资(中国)有限公司	1,781,231.50	2.98	1,781,231.50
润家(上海)投资有限公司嘉善分公司	1,675,335.67	2.80	1,675,335.67
合计	42,883,349.17	71.74	42,883,349.17

(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	85,816.00	0.47	85,816.00	107,902.33	0.60	4,036.46
1至2年	91,427.55	0.51	91,427.55	8,264,051.08	45.80	1,512,087.32
2至3年	8,241,865.84	45.56	8,241,865.84	5,744,340.01	31.84	5,689,260.61
3年以上	9,670,943.96	53.46	9,670,943.96	3,926,735.95	21.76	3,870,370.07
合计	18,090,053.35	100.00	18,090,053.35	18,043,029.37	100.00	11,075,754.46

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，2021年12月27日，该公司营业执照被吊销。现预付余额无法收回，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7,909,467.92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14,044,980.58元，占预付账款期末余额合计数的比例77.64%。

(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	110,905.40	8,407,431.42
合计	110,905.40	8,407,431.42

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	9,032,162.34	7,479,897.88
定金、押金、保证金	6,091,870.65	6,100,802.70
个人借款及备用金	492,750.64	963,026.01
代垫运杂费等		1,248,761.66
代扣职工个人社保	210,742.63	107,976.89
合计	15,827,526.26	15,900,465.14

2、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,357,315.40	21.21	3,341,215.40	99.52	16,100.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	12,470,210.86	78.79	12,375,405.46	99.24	94,805.40
其中：账龄组合	9,327,807.68	58.94	9,249,206.38	99.16	78,601.30
备用金、押金及保证金组合	3,142,403.18	19.85	3,126,199.08	99.48	16,204.10
合计	15,827,526.26	100.00	15,716,620.86	99.30	110,905.40

续：

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

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
上海国金融资租赁有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	业务坏账
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	160,232.40	160,232.40	100.00	房租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
成都晋誉商业管理有限公司	9,000.00			办公用租房的押金, 预计可以收回
吉昌念	7,100.00			员工用租房的押金, 预计可以收回
合计	3,357,315.40	3,341,215.40		

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(含1年)	107,884.72	29,736.00	27.56
1-2年(含2年)	368,854.02	368,401.44	99.88
2-3年(含3年)	106,271.44	106,271.44	100.00
3-4年(含4年)	6,443,002.20	6,443,002.20	100.00
4-5年(含5年)	289,387.77	289,387.77	100.00
5年以上	2,012,407.53	2,012,407.53	100.00
合计	9,327,807.68	9,249,206.38	99.16

(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)	37,200.08	22,399.20	60.21
1-2年(含2年)	177,125.40	175,722.18	99.21
2-3年(含3年)	40,096.79	40,096.79	100.00
3-4年(含4年)	83,647.46	83,647.46	100.00
4-5年(含5年)	140,000.00	140,000.00	100.00
5年以上	2,664,333.45	2,664,333.45	100.00
合计	3,142,403.18	3,126,199.08	99.48

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	161,184.80	664,401.61
1—2 年	545,979.42	262,069.52
2—3 年	146,368.23	6,553,355.06
3—4 年	6,526,649.66	1,562,914.77
4—5 年	1,589,620.17	4,621,763.55
5 年以上	6,857,723.98	2,235,960.63
合计	15,827,526.26	15,900,465.14

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	21,437.76	4,106,989.81	3,364,606.15	7,493,033.72
期初余额在本期变动				
--转入第二阶段	-21,437.76	21,437.76		
--转入第三阶段		-4,106,989.81	4,106,989.81	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	52,135.20	163,588.19	8,017,167.52	8,232,890.91
本期收回或转回		9,303.77		9,303.77
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	52,135.20	175,722.18	15,488,763.48	15,716,620.86

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	3-4 年	22.74	3,600,000.00
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	保证金	2,500,000.00	5 年以上	15.80	2,500,000.00
平安国际融资租赁(天津)有限公司	保证金	1,500,000.00	5 年以上	9.48	1,500,000.00
JOYCELL TECHNOLOGY LIMITED	往来款	1,361,700.00	3-4 年	8.60	1,361,700.00
上海禹山网络科技有限公司	服务费	1,200,000.00	3-4 年	7.58	1,200,000.00
合计		10,161,700.00		64.20	10,161,700.00

9、本报告期末无涉及政府补助的其他应收款项

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	20,086,872.14	
库存商品	8,664,675.54	8,664,593.54	82.00	9,581,216.93	6,068,890.03	3,512,326.90
合计	28,751,547.68	28,751,465.68	82.00	29,668,089.07	26,155,762.17	3,512,326.90

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	20,086,872.14					20,086,872.14
库存商品	6,068,890.03	2,595,703.51				8,664,593.54
合计	26,155,762.17	2,595,703.51				28,751,465.68

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵进项税	8,562,240.90	8,443,704.21
多交税金	6,915,770.00	6,977,077.52
其他	13,500.00	
合计	15,491,510.90	15,420,781.73

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	283,286.88	135,613,215.73
固定资产清理		
合计	283,286.88	135,613,215.73

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	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	5,460,583.38	192,125,922.28
2. 本期增加金额			6,150.00	6,150.00

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
(1) 购置			6,150.00	6,150.00
3. 本期减少金额			3,541,061.98	3,541,061.98
(1) 处置或报废			3,541,061.98	3,541,061.98
4. 期末余额	181,129,784.90	5,535,554.00	1,925,671.40	188,591,010.30
二、累计折旧				
1. 期初余额	45,377,346.14	5,258,776.38	5,058,998.71	55,695,121.23
2. 本期增加金额	10,371,714.29		95,913.13	10,467,627.42
(1) 计提	10,371,714.29		95,913.13	10,467,627.42
3. 本期减少金额			3,362,218.03	3,362,218.03
(1) 处置或报废			3,362,218.03	3,362,218.03
4. 期末余额	55,749,060.43	5,258,776.38	1,792,693.81	62,800,530.62
三、减值准备				
1. 期初余额	815,168.45		2,416.87	817,585.32
2. 本期增加金额	124,565,556.02	3,817.97	120,233.49	124,689,607.48
(1) 计提	124,565,556.02	3,817.97	120,233.49	124,689,607.48
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	125,380,724.47	3,817.97	122,650.36	125,507,192.80
四、账面价值				
1. 期末账面价值		272,959.65	10,327.23	283,286.88
2. 期初账面价值	134,937,270.31	276,777.62	399,167.80	135,613,215.73

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-滁州	76,361.00	72,542.97	3,818.03		
合计	76,361.00	72,542.97	3,818.03		

3、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
滁州创意园房屋及建筑物	0.00	仿制建筑，不予办理产权证，本期已全额计提减值准备

(八) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		12,467,822.03
合计		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	在建工程减值准备	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	停工				自筹资金
合计						

注：滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司 2021 年 11 月 26 日收到滁州市城市管理局、滁州市住房和城乡建设局《责令改正违法行为通知书》，因滁州长城文化创意产业园一期、二期工程项目在开工与建设过程中存在未依法履行相关法定基本建设程序的行为，责令接到通知书起，立即停止该项目工程的使用。截至 2021 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。

(九) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	20,000,000.00			20,000,000.00
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
办公设备				
其他	20,000,000.00			20,000,000.00
二、累计折旧合计：	6,066,350.72	1,137,440.76		7,203,791.48
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
办公设备				
其他	6,066,350.72	1,137,440.76		7,203,791.48
三、使用权资产账面净值合计	13,933,649.28			12,796,208.52
其中：房屋及建筑物				
机器设备				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备				
其他	13,933,649.28			12,796,208.52
四、减值准备合计		12,796,208.52		12,796,208.52
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
办公设备				
其他		12,796,208.52		12,796,208.52
五、使用权资产账面价值合计	13,933,649.28			
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
办公设备				
其他	13,933,649.28			

(十) 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	29,007,129.05	6,463,133.09	51,595,253.28	30,290,598.38	88,348,984.75	117,356,113.80
2、本期增加金额	5,214,357.19	17,450.80	554.87	2,961,666.66	2,979,672.33	8,194,029.52
(1) 计提	5,214,357.19	17,450.80	554.87	2,961,666.66	2,979,672.33	8,194,029.52
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额	34,221,486.24	6,480,583.89	51,595,808.15	33,252,265.04	91,328,657.08	125,550,143.32
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额	121,052,080.07	20,121.33		6,857,002.09	6,877,123.42	127,929,203.49
(1) 计提	121,052,080.07	20,121.33		6,857,002.09	6,877,123.42	127,929,203.49
3、本期减少金额						

项目	土地使用权	知识产权				合计
		软件	商标权	著作权	小计	
(1) 处置						
4、期末余额	121,052,080.07	20,121.33		6,857,002.09	6,877,123.42	127,929,203.49
四、账面价值						
1、期末账面价值	105,406,204.69	21,907.73	453.30		22,361.03	105,428,565.72
2、期初账面价值	231,672,641.95	59,479.86	1,008.17	9,818,668.75	9,879,156.78	241,551,798.73

注：（1）本年摊销金额为 8,194,029.52 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	0.00	2021 年 9 月 9 日滁州市自然资源规划局下发《解除成交确认通知书》，无法办理

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	105,406,199.49	2,518,469.21	详见“附注五、（二十三）长期应付款”之注释（4）、（5）

4、本期提取的减值准备

（1）2021 年 9 月 9 日公司子公司滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司收到滁州市自然资源规划局下发的《解除成交确认通知书》：滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司通过挂牌方式取得了一宗国有建设用地使用权，位于洪武路北侧、双桥水库西南侧，面积 284,221 平方米，成交价款 9,380 万元，2016 年 5 月 4 日签订《成交确认书》。滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司一直未按《成交确认书》约定签订出让合同。2016 年 8 月 18 日，滁州市自然资源规划局琅琊山旅游区分局书面催告滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司签订出让合同。滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司至今仍未与滁州市自然资源规划局签订土地出让合同。现通知解除双方于 2016 年 5 月 4 日签订的《成交确认书》，竞买保证金 1,900 万元不予退还，收回土地使用权。《解除成交确认通知书》所涉及土地使用权为滁州创意园三期 2 号地块（426 亩）的土地，滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司于 2016 年 5 月 4 日以 9,380 万元的报价竞得，滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司分别于 2016 年 6 月 3 日向滁州市财政局支付人民币 4,690 万元（含于 2016 年 4 月 19 日缴纳的 1,900 万元）、于 2017 年 5 月 2 日向滁州市财政局支付人民币 4,690 万元。该项土地使用权被滁州市自然资源规划局解除成交确认通知书后，公司子公司滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司提取减值准备 85,045,333.34 元。

（2）2021 年 12 月 9 日，滁州市自然资源规划局向公司子公司滁州长城国际动漫旅游

创意园有限公司下发的《收回闲置土地决定书》（滁自然资（闲置）收字[2021]2号）：收回滁州市醉翁路与规划四路交叉口西南侧1宗土地（不动产权证号为皖[2016]滁州市不动产权第0023512号），面积119,301平方米。土地使用权人滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司应在本决定下发后15日内办理土地使用权注销登记手续，逾期不申请注销的，本机关依法办理土地使用权注销登记。《收回闲置土地决定书》所涉及的土地使用权为滁州创意园三期1号地块。该项土地使用权被滁州市自然资源规划局发文强制收回，公司子公司滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司提取减值准备36,006,746.73元。

截止本报告期末，子公司滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司对上述土地使用权计提减值准备121,052,080.07元。

（十一）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
厦门玩亦趣网络科技有限公司		14,000.00				14,000.00
合计	632,892,954.55	14,000.00				632,906,954.55

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
厦门玩亦趣网络科技有限公司		14,000.00				14,000.00
合计	632,892,954.55	14,000.00				632,906,954.55

(十二) 长期待摊费用

项目	期初账面余额	本期增加 金额	本期摊销金额	期末账面余额	期末减值准备
双涧湖水库修整费	1,413,461.81		115,384.56	1,298,077.25	1,298,077.25
孔雀园孔雀采购款	6,000.00		3,600.00	2,400.00	2,400.00
二期花圃月季采购款	32,621.29		27,961.20	4,660.09	4,660.09
二期花圃香樟桂花采购款	8,159.26		6,119.40	2,039.86	2,039.86
停车场画线工程	21,831.77		6,549.48	15,282.29	15,282.29
合计	1,482,074.13		159,614.64	1,322,459.49	1,322,459.49

(十三) 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	75,547,171.42	61,567,285.50	
资产减值准备	959,718,699.53	670,942,056.50	
可抵扣亏损	628,789,685.31	617,739,419.16	
合计	1,664,055,556.26	1,350,248,761.16	

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
2021 年		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	201,933,833.69	
2026 年	150,959,333.12		
合计	628,789,685.31	617,739,419.16	

(十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
设备款	18,045,015.18	18,045,015.18
游戏分成款	5,261,218.41	5,056,489.23
工程款	438,052.97	392,087.00
服务费	3,302,555.00	3,147,265.00
货款及材料款	6,836,780.62	6,859,097.86
应付费用	566,282.81	683,106.77
合计	34,449,904.99	34,183,061.04

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
长兴新视界企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	17,557,266.00	尚未结算
天津游骑兵网络科技有限公司	3,658,331.20	尚未结算
咪咕动漫有限公司	3,430,702.74	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	27,781,197.56	

(十五) 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	15,754.72	10,864,811.32
门票款	135,836.79	135,723.58
场租	1,070,879.50	1,041,515.84
游戏分成	580,686.40	499,797.48
货款	568,191.31	564,521.44
游戏充值款	301.00	81,189.93
合计	2,371,649.72	13,187,559.59

(十六) 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	1,733,359.20	5,081,776.77	4,629,399.77	2,185,736.20
二、离职后福利-设定提存计划	21,832.74	129,197.57	115,435.32	35,594.99
三、辞退福利		154,000.00	154,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,755,191.94	5,364,974.34	4,898,835.09	2,221,331.19

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	1,494,366.60	4,892,292.79	4,455,283.92	1,931,375.47
2、职工福利费	5,675.60	10,459.83	16,135.43	0.00
3、社会保险费	26,025.31	81,264.11	80,877.42	26,412.00
其中：医疗保险费	23,941.74	74,534.04	74,545.89	23,929.89
工伤保险费	534.68	1,564.61	1,481.80	617.49
生育保险费	1,548.89	1,055.96	740.23	1,864.62
补充医疗保险		4,109.50	4,109.50	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	-1,274.00	96,460.04	75,803.00	19,383.04
5、工会经费和职工教育经费	208,565.69	1,300.00	1,300.00	208,565.69
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,733,359.20	5,081,776.77	4,629,399.77	2,185,736.20

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	20,980.15	125,575.70	112,172.10	34,383.75
2、失业保险费	852.59	3,621.87	3,263.22	1,211.24
3、企业年金缴费				
合计	21,832.74	129,197.57	115,435.32	35,594.99

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,116,477.30	2,895,648.30
企业所得税	4,010,268.78	3,976,986.02
个人所得税	374,267.52	218,005.90
城市维护建设税	639,887.09	625,624.02
水利建设专项资金	2,296.36	2,296.36
土地使用税	15,446,038.52	11,077,834.52
房产税	4,756,332.29	3,581,359.82
印花税	12,422.10	12,422.10
教育费附加	279,880.64	273,770.51
地方教育附加	190,944.79	186,867.02
代扣代缴个人所得税		43.81
残疾人保障金	9,030.79	9,030.79
合计	28,837,846.18	22,859,889.17

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	29,583,525.81	31,796,712.49
应付股利		
其他应付款	395,280,757.79	286,806,595.65
合计	424,864,283.60	318,603,308.14

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期应付款利息	17,075,216.65	23,837,333.33
长期借款应付利息	11,146,309.16	7,137,379.16
其他借款应付利息	1,362,000.00	822,000.00
合计	29,583,525.81	31,796,712.49

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	17,075,216.65	资金紧张
恒丰银行股份有限公司	11,146,309.16	资金紧张
浙江东宇资产管理有限公司	1,362,000.00	资金紧张
合计	29,583,525.81	

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	69,429,314.28	75,355,905.80
应付个人款	10,489,225.29	2,599,197.94
应扣费用	16,259,691.35	4,674,878.32
保证金及押金	401,215.00	399,415.00
代收代付款	470,970.80	490,141.25
借款及违约金	296,952,188.20	202,917,421.96
其他	1,278,152.87	369,635.38
合计	395,280,757.79	286,806,595.65

(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有限公司	134,127,476.50	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	92,134,040.03	资金紧张，已逾期
杭州交汇物资有限公司	45,167,921.18	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	14,564,764.27	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
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	2,818,126.32	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）	1,468,224.67	资金紧张，已逾期
合计	311,398,973.97	

(十九) 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（附注五、（二十一））	48,000,000.00	48,000,000.00
一年内到期的长期应付款（附注五、（二十三））	599,122,477.77	571,052,729.03
一年内到期的租赁负债（附注五、（二十二））	11,600,000.00	9,600,000.00
合计	658,722,477.77	628,652,729.03

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	180,464.44	862,015.57
合计	180,464.44	862,015.57

(二十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,500,000.00	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、（十九））	48,000,000.00	48,000,000.00
合计	4,500,000.00	4,500,000.00

注：（1）保证借款期末余额 4,800.00 万元，系本公司由浙江清风原生文化有限公司提供担保，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 2021 年 12 月 31 日，期末本金余额为 4,800.00 万元、逾期利息 1,122.74 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 2021 年 12 月 31 日，期末本金余额为 450.00 万元。

(二十二) 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	11,600,000.00	9,600,000.00
1-2 年		2,000,000.00
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
租赁付款额总额小计	11,600,000.00	11,600,000.00

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
减：未确认融资费用		
租赁付款额现值小计		
减：一年内到期的租赁负债	11,600,000.00	9,600,000.00
合计		2,000,000.00

注：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2021年12月31日，尚未支付的已逾期金额为1,160.00万元。

（二十三）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款		
合计		

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
长期融资款	383,762,116.68	377,000,000.00
融资租赁费	187,740,843.05	166,433,210.99
减：一年内到期部分（附注五、（十九））	599,122,477.77	571,052,729.03
合计		

注：（1）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，并由浙江清风原生文化有限公司、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2021年12月31日，该融资款已逾期未支付的本金20,000.00万元、违约金13,287.75万元、案件受理费125.00万元。

（2）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，浙江清风原生文化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网络科技有限公司的100%股权作为质押。截至2021年12月31日，该融资款已逾期未支付的本金18,376.21万元、利息1,707.52万元、违约金9,126.21万元、律师诉讼费等87.19万元。

(3) 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, 并由本公司和浙江清风原生文化有限公司提供连带责任保证。截至 2021 年 12 月 31 日, 逾期金额 871.98 万元。

(4) 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融资租赁有限公司, 按照合约规定, 上海国金融资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、由浙江清风原生文化有限公司提供连带责任保证担保。截至 2021 年 12 月 31 日, 该融资租赁款已逾期未支付的本金、利息及违约金金额为 14,535.60 万元。

(5) 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、由浙江清风原生文化有限公司、赵锐勇、赵非凡及本公司提供连带责任保证担保。截至 2021 年 12 月 31 日, 已逾期未支付的本金、利息及违约金金额为 3,366.51 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
安徽省中安金融资产管理股份有限公司	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	183,762,116.68	资金紧张	本金
华潍融资租赁(上海)有限公司潍坊分公司	33,665,052.49	资金紧张	本金、利息及违约金
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
上海国金融资租赁有限公司	145,355,960.53	资金紧张	本金、利息及违约金
合计	571,502,959.73	资金紧张	本金

(二十四) 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	1,099,999.98	100,000.00	33,333.34	1,166,666.64	与资产相关, 尚未摊销的部分
合计	1,099,999.98	100,000.00	33,333.34	1,166,666.64	

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	449,999.99		16,666.67		433,333.32	与资产相关
2017 年安徽省省级文化强省建设专项资金	449,999.99		16,666.67		433,333.32	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
2020 年市级文化强市建设专项资金		100,000.00			100,000.00	与资产相关
合计	1,099,999.98	100,000.00	33,333.34		1,166,666.64	

(二十五) 股本

项目	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

(二十六) 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

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,002,188,260.94	-780,602,371.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-18,373,603.17
调整后期初未分配利润	-1,002,188,260.94	-798,975,974.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-453,595,352.05	-203,212,286.23
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	-1,455,783,612.99	-1,002,188,260.94

(二十八) 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	2,371,228.74	932,175.54	5,324,632.78	10,780,209.32
其他业务			275,229.36	
合计	2,371,228.74	932,175.54	5,599,862.14	10,780,209.32

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	1,975.48	407,076.86
动漫衍生品	1,002,914.93	1,070,853.28
旅游服务		3,846,702.64
互联网数据营销服务收入	1,366,338.33	
小计	2,371,228.74	5,324,632.78
其他业务收入：		
旅游服务-委托经营		275,229.36
小计		275,229.36
合计	2,371,228.74	5,599,862.14

(2) 按商品转让的时间分类：

项目	动漫	动漫衍生品	互联网数据营销服务收入	合计
主营业务收入：				
其中：在某一时点确认	1,975.48	1,002,914.93	1,366,338.33	2,371,228.74
在某一时段确认				
其他业务收入：				
其中：在某一时点确认				
在某一时段确认				
合计	1,975.48	1,002,914.93	1,366,338.33	2,371,228.74

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	4,368,204.00	3,276,699.02
房产税	1,174,972.47	2,230,999.86
印花税	115.80	19,961.40

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税		8,220.00
城市维护建设税	14,671.17	
教育费附加	6,177.63	
地方教育附加	4,118.42	
合计	5,568,259.49	5,535,880.28

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		906,375.62
运输费	195,577.70	354,283.93
广告费		5,273.30
修理费		5,490.20
办公费用	113.00	25,668.14
营销费用		59,292.22
业务经费		9,720.00
其他	41,203.26	
合计	236,893.96	1,366,103.41

(三十一) 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	18,655,315.54	15,840,350.75
职工薪酬	5,364,974.34	3,053,964.27
聘请中介机构费	6,704,965.12	2,147,491.27
诉讼费	1,518,890.52	1,863,910.79
长期摊销费	1,297,055.40	1,302,395.80
汽车使用费	6,926.01	332,629.72
办公费	616,562.90	203,720.36
业务招待费	192,738.27	187,424.36
修理费	8,900.00	179,006.97
差旅费	1,007,926.49	142,001.62
物管费	38,982.00	54,967.33
董事会费	16,981.13	22,894.02
租赁费	633,400.31	
其他	946,977.73	1,365,361.32
合计	37,010,595.76	26,696,118.58

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,768,050.69	4,556,260.41
减：利息收入	2,509.71	14,231.03
银行手续费	19,531.29	42,370.68
融资费用		17,877,080.89
汇兑损益		-7.22
合计	4,785,072.27	22,461,473.73

(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	
个人所得税手续费返还		2,818.49	
税收返还		2,837.81	
其他		59.55	
合计		13,263.62	

(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	-5,703,638.40	-5,005,346.18
其他应收款坏账损失	-8,223,587.14	7,820,072.96
预付账款坏账损失	-52,660.38	
合计	-13,979,885.92	2,814,726.78

(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	-6,961,638.51	-7,929,144.10
存货跌价损失	-2,595,703.51	-7,411,955.48
固定资产减值损失	-124,689,607.48	-815,168.45
无形资产减值损失	-127,929,203.49	
在建工程减值损失	-12,467,822.03	
长期待摊减值损失	-14,118,668.01	
商誉减值损失	-14,000.00	
合计	-288,776,643.03	-16,156,268.03

(三十六) 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	33,333.34	33,333.34
党员经费返还		4,073.55	
罚款收入		500.00	
无需支付的到期合同结余		175,393.17	
其他	12,497.71	36.23	12,497.71
合同违约收入	11,500,000.00		11,500,000.00
合计	11,545,831.05	213,336.29	11,545,831.05

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
合计	33,333.34	33,333.34	

(三十七) 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	178,843.95	2,785.00	178,843.95
滞纳金、违约金、罚款	116,311,954.75	128,765,550.81	116,311,954.75
经济赔款	6,600.00	126,903.69	6,600.00
合计	116,497,398.70	128,895,239.50	116,497,398.70

(三十八) 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	36,911.31	-37,690.89
递延所得税费用		
合计	36,911.31	-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	-453,869,864.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-113,467,466.22
子公司适用不同税率的影响	2,408,687.27
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,265.31

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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（专指的可抵扣亏损）	37,324,762.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异（专指坏账准备和跌价准备及其他未确认的减值准备等）	73,751,662.21
所得税费用	36,911.31

（三十九）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	2,509.71	14,231.03
政府补助	100,000.00	5,033.92
往来款	187,506,832.11	2,216,984.30
合计	187,609,341.82	2,236,249.25

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	1,701,145.77	2,769,923.40
营业外支出	254,672.37	541,066.41
财务费用-手续费支出	19,531.29	42,370.68
往来款	184,679,682.68	6,442,212.21
合计	186,655,032.11	9,795,572.70

3、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	511,687.55	8,784.35
合计	511,687.55	8,784.35

4、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	115,670.84	473,777.53
长城集团往来款		8,065,000.00
合计	115,670.84	8,538,777.53

(四十) 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	-453,906,776.19	-203,212,413.13
加：资产减值损失	288,776,643.03	16,156,268.03
信用减值损失	13,979,885.92	-2,814,726.78
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	10,467,627.42	10,553,017.96
无形资产摊销	8,194,029.52	12,153,977.39
长期待摊费用摊销	1,297,055.40	1,302,395.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	178,843.95	2,785.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,768,050.69	22,433,334.08
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）	916,541.38	360,235.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,356,986.68	-1,867,077.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	129,860,340.66	141,429,548.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	175,255.10	-3,502,655.06
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	921,447.08	560,114.02
减：现金的期初余额	560,114.02	8,294,036.29
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	361,333.06	-7,733,922.27

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	921,447.08	560,114.02
其中：库存现金		201,979.64
可随时用于支付的银行存款	920,574.83	357,262.13
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	921,447.08	560,114.02
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		

(四十一) 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	506,548.18	诉讼及法定代表人被列为失信执行人所致
固定资产	0.00	融资租赁所致，见附注“五、(二十三)长期应付款”之注释(4)、(5)
无形资产	105,406,199.49	融资租赁所致，见附注“五、(二十三)长期应付款”之注释(4)、(5)、“五、(十)无形资产、3”
长期股权投资	81,037,422.30	融资租赁所致，见附注“五、(二十三)长期应付款”之注释(1)、(2)
合计	186,950,169.97	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
厦门玩亦趣网络科技有限公司	2021-11-9	14,000.00	70.00	收购	2021-11-9	实质控制		-182,112.14

(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

本期新设子公司如下:

子公司名称	注册资本 (万元)	认缴出资金额 (万元)	认缴出资比例 (%)	合并期
厦门双达润商贸有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	11月-12月
厦门启趣动游网络科技有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	11月-12月
厦门数动游网络科技有限公司	1,000.00	510.00	51.00	11月-12月

七、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

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		
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
厦门双达润商贸有限公司	厦门市	厦门市	玩具、动漫及游艺用品销售；游艺及娱乐用品销售		100.00	100.00	新设立
厦门启趣动游网络科技有限公司	厦门市	厦门市	互联网游戏服务；互联网信息服务		100.00	100.00	新设立
厦门数动游网络科技有限公司	厦门市	厦门市	互联网游戏服务；互联网信息服务		51.00	51.00	新设立
厦门玩亦趣网络科技有限公司	厦门市	厦门市	科技推广和应用服务；技术服务、技术开发、技术咨询		70.00	70.00	非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五家子公司：杭州宏梦卡通发展有限公司（持股比例 100.00%）、厦门双达润商贸有限公司（持股比例 70.00%，杭州长城动漫有限公司持股比例 30.00%）、厦门启趣动游网络科技有限公司（持股比例 70.00%，浙江新长城动漫有限公司持股比例 30.00%）、厦门数动游网络科技有限公司（持股比例 51.00%）、厦门玩亦趣网络科技有限公司（持股比例 70.00%）。

（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》。截至报告出具日，北京迷你世界文化交流有限公司股权尚未完成工商变更。

(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	-106.59		-437,703.65	
厦门数动游网络科技有限公司	49.00	49.00	-256,683.91		-256,683.91	
厦门玩亦趣网络科技有限公司	30.00	30.00	-54,633.64		-54,633.64	

(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	15,268.52		15,268.52	4,392,304.80		4,392,304.80
厦门数动游网络科技有限公司	4,576.03		4,576.03	528,420.75		528,420.75
厦门玩亦趣网络科技有限公司	3,332.84		3,332.84	185,444.98		185,444.98

(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	16,334.44		16,334.44	4,392,304.80		4,392,304.80
厦门数动游网络科技有限公司						
厦门玩亦趣网络科技有限公司						

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		-1,065.92	-1,065.92	-1,065.92		-1,268.97	-1,268.97	-1,268.97
厦门数动游网络科技有限公司		-523,844.72	-523,844.72	4,576.03				
厦门玩亦趣网络科技有限公司		-182,112.14	-182,112.14	3,332.84				

(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。

八、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) 信用风险

2021 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。

九、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、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(%)
大洲娱乐股份有限公司	厦门市	文化娱乐业	30,000.00	14.12	14.12

注：（1）公司股东浙江清风原生文化有限公司（以下简称“清风公司”）所持有的 500 万股公司股票被进行公开拍卖并于 2021 年 12 月 13 日完成过户登记的相关事项。上述股份过户登记完成后，大洲娱乐股份有限公司（以下简称“大洲娱乐”）被动成为公司第一大股东；

（2）截至 2021 年 12 月 31 日，大洲娱乐直接持有公司股份 46,144,000.00 股，占总股本的 14.12%，公司的实际控制人为大洲娱乐的实际控制人陈铁铭先生；

（3）本公司 2021 年 10 月 12 日召开第九届董事会 2021 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。陈铁铭、陈胜贤为本公司第一大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。本公司 2021 年 10 月 12 日召开 2021 年第五次临时股东大会审议通过《关于提请全面改组董事会、监事会的议案》，选举陈铁铭先生、陈胜贤先生、廖岩平先生、刘林珍女士、陈艺虹女士任为公司董事，选举何少平先生、彭胜利先生、黄福生先生任独立董事，廖岩平先生、刘林珍女士、陈艺虹女士、何少平先生、彭胜利先生、黄福生先生均为大洲娱乐股份有限公司提名；

(4) 截至财务报表签发日，本企业最终控制方为大洲娱乐的实际控制人陈铁铭先生。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、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
浙江清风原生文化有限公司	原母公司长城影视文化企业集团有限公司，现第二大股东	
山西振兴生物药业有限公司	原实际控制人控制公司	
赵锐勇	原实际控制人	
杭州世茂旅行社有限公司	原母公司控制公司	
上海莲花之旅旅行社有限公司	原母公司控制公司	
安徽宝中招商国际旅行社有限公司	原母公司控制公司	
杭州金榜旅行社有限公司	原母公司控制公司	
杭州春之声旅行社有限公司	原母公司控制公司	
厦门滨江资产管理有限公司	同一实际控制人	
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	公司原法定代表人	
陈元元	子公司北京新娱兄弟网络科技有限公司的原法人代表	
刘阳	原公司监事，北京新娱兄弟网络科技有限公司原法定代表人	
洪永刚	子公司上海天芮经贸有限公司原法定代表人	
刘薇	子公司上海天芮经贸有限公司原法定代表人配偶	
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	公司原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原法定代表人	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
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原法定代表人	
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

2021 年度，本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
厦门滨江资产管理有限公司	办公租赁	212,069.80	

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
浙江清风原生文化有限公司	50,000,000.00	2016年11月11日	2021年11月11日	否
浙江清风原生文化有限公司	56,905,862.61	2016年5月6日	2021年5月6日	否
浙江清风原生文化有限公司	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
浙江清风原生文化有限公司、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
浙江清风原生文化有限公司、赵锐勇、赵非凡	25,645,000.00	2018年8月30日	2021年11月30日	否
浙江清风原生文化有限公司、赵锐勇、赵非凡	32,690,081.00	2018年6月30日	2020年6月30日	否
浙江清风原生文化有限公司、赵锐勇、马利清	30,000,000.00	2018年12月5日	2020年12月4日	否
浙江清风原生文化有限公司、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 2021 年期初尚欠 58,266,611.87 元，本年归还浙江清风原生文化有限公司 0.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日，尚欠 58,266,611.87 元。

2021 年度，本公司从山西振兴生物药业有限公司借入资金 8,223,500.00 元，偿还 0.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日，尚欠 8,223,500.00 元。

2021 年度，本公司从大洲娱乐股份有限公司借入资金 2,360,000.00 元，偿还 0.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日，尚欠 2,360,000.00 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	1,702,424.95	808,799.48

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	7,000.00	7,000.00	700.00
应收账款	上海莲花之旅旅行社有限公司	19,640.00	19,640.00	19,640.00	3,116.00
应收账款	杭州世茂旅行社有限公司	2,840.00	2,840.00	2,840.00	284.00
	合计	29,480.00	29,480.00	29,480.00	4,100.00
其他应收款	宣剑波	68,896.67	68,896.67	68,896.67	66,288.64
	合计	68,896.67	68,896.67	68,896.67	66,288.64

(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	56.60
合同负债	安徽宝中招商国际旅行社有限公司	52,839.62	52,839.62
	合计	52,896.22	52,896.22
其他应付款	山西振兴生物药业有限公司	8,223,500.00	
其他应付款	大洲娱乐股份有限公司	2,360,000.00	
其他应付款	浙江清风原生文化有限公司	58,266,611.87	58,266,611.87
其他应付款	陈元元	14,497.98	14,497.98
其他应付款	贺梦凡	1,350,000.00	1,350,000.00
其他应付款	许妍红	826,727.61	647,383.81
其他应付款	洪永刚	74,800.00	90,561.60
其他应付款	李嘉嘉	14,000.00	14,000.00

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
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	45,000.00
合计		71,176,937.46	60,429,855.26
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	7,000,000.00	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	张灏源	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
合计		15,280,129.22	15,780,129.22

(3) 关联方承诺

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截至 2021 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，浙江清风原生文化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浙江清风原生文化有限公司、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浙江清风原生文化有限公司于 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如果浙江清风原生文化有限公司、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,均由浙江清风原生文化有限公司、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,浙江清风原生文化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浙江清风原生文化有限公司、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浙江清风原生文化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,该款浙江清风原生文化有限公司于 2019 年 8 月 30 日前一次性付清;如若浙江清风原生文化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),且翁远有权就浙江清风原生文化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、马利清对浙江清风原生文化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,有权向浙江清风原生文化有限公司进行追偿;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,由浙江清风原生文化有限公司、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。

2021 年 10 月 15 日,上述连带担保事项的债权人翁远签署并向公司出具《豁免确认函》,确认自上述豁免确认函签订之日起,单方面、不附带任何条件、不可变更、不可撤销地全额豁免长城动漫对长城影视文化企业集团有限公司连带担保(本金为 1 亿元)事项的保证责任,且本次豁免后将不会以任何方式要求长城动漫承担或履行上述连带担保的任何责任或义务。至此,上述借款担保已解除。

2、未决仲裁

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。

2022 年 1 月 7 日公司收到黄山仲裁委员会《答辩通知书》及《举证通知书》[编号：（2022）黄仲裁字第 1 号]及相关仲裁文件：四申请人与长城动漫因《北京迷你世界文化交流有限公司股份转让协议》之合同履行产生的争议，已经黄山仲裁委员会作出（2020）黄仲裁字第 71 号《裁决书》依法裁决。四申请人称因上述合同解除及长城动漫持股期间经营不当，造成迷你世界股价及资产严重贬值，再次提起仲裁要求赔偿相应经济损失：1、依法裁决被申请人赔偿申请人经济损失 7,463.74 万元；2、依法裁决被申请人支付申请人以 7,463.74 万元为基数利息损失，（自 2021 年 9 月 30 日起按中国人民银行 LPR 月息 3.86% 计算至款清之日止，暂计算至 2021 年 12 月 16 日为 616,214.67 元）；3、依法裁决被申请人承担本案全部仲裁费用。本仲裁案件尚未裁决。

3、未决诉讼

（1）部分投资者以公司存在证券虚假陈述为由向成都市中级人民法院提起诉讼，要求赔偿损失。四川省成都市中级人民法院于 2021 年 12 月 30 日作出（2020）川 01 民初 5121 号《民事判决书》，判决公司于本判决生效之日起十五日内赔偿因虚假陈述给原告蒋清玲、郑麒麟、姜吉莲、陈秋风、徐琴、金博、史万怀、王忠兰、张陆润、滕晖、闫坤、叶思群、胡清秀、麻俊霞、罗爱生、吕直红、王晓峰造成的损失合计 1,179,253.76 元，案件诉讼费 26,534.00 元，原告承担元 6,507.00 元，被告承担 20,027.00 元。

2022 年 1 月 18 日，公司上诉至四川省高级人民法院，公司认为一审判决在审判程序、适用法律、认定事实等方面均存在明显错误，请求依法应予撤销成都市中级人民法院（2020）

川 01 民初 5121 号判决，并依法改判。公司本期计提确认案件诉讼费 20,027.00 元、损失赔偿金额 1,179,253.76 元。

(2) 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》。

公司于 2021 年 6 月 11 日收到安徽省金寨县人民法院《应诉通知书》[编号：（2021）皖 1524 民初 2686 号]，金寨鑫宝林业综合开发有限公司认为公司收回滁州创意园经营权相关举措构成违约，向金寨县人民法院提起诉讼。诉讼请求：1、判决被告即日恢复被其擅自报停的园区合规游览娱乐设施；2、判决两被告连带赔偿因其扰乱原告正常经营、单方要求解除协议而造成的经济损失 30 万元并按约承担违约责任，同时继续履行《滁州长城国际动漫旅游创意园委托经营框架协议》和《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》；3、判决被告交付 2020 年 12 月 1 日以后园区应当产生的全部经营项目收益，或从原告后期应缴纳的经营回报中扣除未交付项目应当产生的收益费用；4、本案诉讼费由被告承担。2022 年 2 月 16 日，金寨县人民法院（2021）皖 1524 民初 2686 号《民事判决书》判决：金寨鑫宝林业综合开发有限公司与长城国际动漫游戏股份有限公司和滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司签订的《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》合法有效，继续履行。案件受理费 5,800 元，由长城国际动漫游戏股份有限公司和滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司负担。

(3) 2021 年 9 月 30 日，滁州市人民政府（原告）与公司原控股股东浙江清风原生文化有限公司（被告）因合同纠纷，起诉至滁州市南谯区人民法院，公司子公司滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司作为第三人参与应诉。案由为原、被告双方就滁州长城影视动漫旅游创意园项目于 2013 年 4 月 11 日签订《滁州长城影视动漫旅游创意园项目协议书》（以下简称：《项目协议书》），并于 2019 年 8 月 29 日签订《滁州长城影视动漫旅游创意园项目补充协议》（以下简称：《项目补充协议》）约定：“一、关于三期项目规划设计方案：乙方

应在本补充协议签订之日起的 60 个工作日内，向甲方提交有可行性的三期项目规划设计方案，方案要按照文化产业用地性质，结合整个文创园经营发展需要，同时注重一期、二期项目功能的完善，积极拓展旅游度假、休闲、民舍、康养等配套产业。所有项目必须由乙方自持，不得销售，出让。具体项目以规建委批准的方案为准。二、关于三期项目建设时间和投资额度：（一）双方约定，继续履行 2016 年 5 月 4 日三期 2 号地块（426 亩）的土地成交确认，签订土地出让合同。（二）协议生效后，甲方给予办理三期 2 号地块（426 亩）土地使用权证。乙方从取得土地使用权证之日起 3 年内依法合规完成三期项目建设，其中文创项目投资不少于 6 亿元人民币。……第十条“其他优惠政策”第四项扶持奖励。设立双方共管账户，兑现的扶持资金打入共管账户，资金必须用于投资方在滁州的投资项目建设……。五、协议的解除：（一）乙方承诺的项目建设时间和投资额度不能按照补充协议执行的，甲方有权解除《项目协议书》及本补充协议。（二）乙方未按规划设计方案实施项目的，甲方有权解除《项目协议书》及本补充协议……。”原告认为被告至今未履行《项目补充协议》约定的义务，其承诺的项目建设时间和投资额度、规划设计方案等均未能按照补充协议执行，遂请求法院判令解除双方于 2019 年 8 月 29 日签订的《滁州长城影视动漫旅游创意园项目补充协议》。法院在案件审理过程中依职权追加滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司为本案无独立请求权的第三人。

原告诉讼请求：1、请求法院判令解除原、被告于 2019 年 8 月 29 日《滁州长城影视动漫旅游创意园项目补充协议》；2、本案诉讼费由被告承担。

2021 年 12 月 22 日，安徽省滁州市南谯区人民法院以（2021）皖 1103 民初 4052 号《民事判决书》判决如下：解除原告滁州市人民政府与被告浙江清风原生文化有限公司于 2019 年 8 月 29 日签订的《滁州长城影视动漫旅游创意园项目补充协议书》（以下简称“《项目补充协议》”）。案件受理费 80 元，由被告浙江清风原生文化有限公司负担。如不服本判决，可在判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，上诉于安徽省滁州市中级人民法院。公司据悉原告浙江清风原生文化有限公司已就上述裁判结果提出上诉，公司亦将针对本次诉讼事项积极应诉。

本案涉及滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司创意园项目三期 2 号地块（426 亩）的土地于 2016 年 5 月 4 日，滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司以 9,380 万元的报价竞得位于滁州市洪武路北侧、双桥水库西南侧，宗地编号为 031060050344000，出让用地面积 284221 平方米（折合 426.33 亩）的国有建设用地使用权，并于同日与出让人滁州市国土资源和房产管理局签订了《滁州市国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书》，于 2016 年 6 月 3 日向滁州市财政局支付人民币 4,690 万元（含于 2016 年 4 月 19 日缴纳的 1,900 万元），并于 2017 年 5 月 2 日向滁州市财政局支付人民币 4,690 万元。滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司已全部缴清案涉土地的土地成交款后，多次前往滁州市国土资源和房产管理局请求签订《国有建设用地使用权出让合同》，但滁州市国土资源和房产管理局不予办理签订《国有建设用地使用权出让合同》的相关手续。

(4) 公司子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”）于 2021 年 8 月 30 日收到债权人华潍融资租赁（上海）有限公司潍坊分公司送达的《破产申请书》副本。《重整申请书》称，滁州创意园作为债务人，不能清偿到期债务，并且资产不足以清偿全部债务，且已明显缺乏清偿能力，请求滁州市南谯区人民法院依法对滁州创意园进行破产清算。子公司被申请破产清算尚待法院受理并裁定。

(5) 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，尚未判决。

(6) 上海天芮经贸有限公司与联华超市股份有限公司相关联营合同纠纷，上海市普陀区人民法院（2021）沪 0107 民初 29757 号开庭时间 2022 年 2 月 14 日，尚未判决。

(7) 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，2021 年 2 月 22 日，上海市嘉定区人民法院出具（(2021)沪 0114 民初 1537 号）《民事裁定书》，裁定移送广东省深圳市南山区人民法院处理，后上海市嘉定区人民法院司法中心第六法庭于 2021 年 3 月 22 日开庭审理，尚未判决。

(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审理，尚未判决。

(9) 陈晓峰与公司证券虚假陈述责任纠纷起诉至四川省成都市中级人民法院，案号（2021）川 01 民初 10419 号，四川省成都市中级人民法院于 2021 年 12 月 1 日受理，目前尚未开庭；雷锋杰与公司证券虚假陈述责任纠纷起诉至四川省成都市中级人民法院，案号（2021）川 01 民初 10423 号，四川省成都市中级人民法院于 2021 年 12 月 1 日受理，目前尚未开庭；2022 年 1 月 17 日，张原生与公司证券虚假陈述责任纠纷起诉至四川省成都市中级人民法院，案号（2022）民初 779 号，目前尚未开庭。

(10) 宏海世纪（北京）影视有限公司（原告）与公司子公司浙江新长城动漫有限公司（被告）因买卖合同纠纷起诉至北京市西城区人民法院，宏海世纪（北京）影视有限公司诉讼请求为：1、判令被告返还原告预付的款项 618,450 元；2、判令被告支付原告工作怠误补偿费用 308,400 元；以上两项合计人民币 926,850 元；3、判令被告承担本案的诉讼费用。北京市西城区人民法院尚未开庭审理。

4、已决诉讼

(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 11 月 11 日, 广东省深圳前海合作区人民法院民事判决书(2020)粤 0391 民初 9138 号判决: 一、被告北京新娱兄弟网络科技有限公司支付原告深圳市部落格科技有限公司 2018 年 6 月一 10 月期间、2019 年 2 月-2020 年 2 月《NBA 征程》游戏运营分成款 68715 元, 限本判决发生法律效力之日起七日内付清; 二、被告北京新娱兄弟网络科技有限公司支付原告深圳市部落格科技有限公司逾期付款违约金(以 34,606.8 元为基数自 2019 年 12 月 17 日起、以 17,565.9 元为基数自 2020 年 4 月 13 日起, 均按年利率 6.225%计至付清之日止), 限本判决发生法律效力之日起七日内付清; 三、被告长城国际动漫游戏股份有限公司对被告北京新娱兄弟网络科技有限公司上述还款责任承担连带清偿责任; 四、驳回原告深圳市部落格科技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。本案受理费 1618 元(原告已预交), 原告负担 50 元, 两被告负担 1,568 元。保全费 747.24 元、公告费(如需公告判决的费用)由两被告负担。本期计提赔偿支出 75,077.62 元、诉讼费用 2,315.24 元。

(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 11 月 11 日广东省深圳前海合作区人民法院(2020)粤 0391 民初 9139 号民事判决书: 一、被告北京新娱兄弟网络科技有限公司支付原告深圳市部落格科技有限公司 2018

年 6 月—10 月期间、2019 年 2 月—2019 年 3 月游戏分成款 1,155,225.90 元，限本判决发生法律效力之日起七日内付清；二、被告北京新娱兄弟网络科技有限公司支付原告深圳市部落格科技有限公司逾期付款违约金（以 373,559.70 元为基数自 2019 年 12 月 17 日起、以 781,666.20 元为基数自 2020 年 4 月 13 日起，均按照年利率 6.225% 计算至付清之日止），限本判决发生法律效力之日起七日内付清；三、被告长城国际动漫游戏股份有限公司对被告北京新娱兄弟网络科技有限公司上述还款责任承担连带清偿责任；四、驳回原告深圳市部落格科技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。本案受理费 17,692.32 元（原告起诉时诉讼请求为 3,297,102.88 元，诉讼费原告已预缴 33,177 元，本案审理过程中原告将诉讼请求减少为 1,432,480.12 元，据此诉讼费为 17,692.32 元，应退回原告 15,484.68 元），原告负担 200 元，两被告负担 17,492.32 元。保全费 5,000 元、公告费（如需公告判决的费用）由两被告负担。本期计提赔偿支出 1,288,096.22 元、诉讼费用 22,492.32 元。

(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。

2021 年 5 月 8 日，北京市海淀区人民法院（（2020）京 0108 民初 47616 号）判决书作出判决：一、长城国际动漫游戏股份有限公司于本判决生效后七日内向瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）支付审计费用 70 万元及逾期付款损失（以 35 万元为基数，自 2018 年 12 月 1 日起至 2019 年 8 月 19 日按照中国人民银行同期同类贷款利率计算，自 2019 年 8 月 20 日起至实际付清之日止按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算；以 35 万元为基数，自 2019 年 4 月 29 日起至 2019 年 8 月 19 日按照中国人民银行同期同类贷款利率计算，自 2019 年 8 月 20 日起至实际付清之日止按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）；二、驳回瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）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 5,400 元（瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）已预交），由长城国际动漫游戏股份有限公司负担，于本判决生效后七日内交纳。本期计提赔偿支出 83,487.19 元、诉讼费用 5,400 元。

(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 47581 号), 诉讼请求: A. 判令被告支付审计费用 300,000.00 元人民币; B. 判令被告支付逾期付款损失(以 300,000.00 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。2021 年 5 月 8 日, 北京市海淀区人民法院((2020)京 0108 民初 47581 号)判决书作出判决: 一、长城国际动漫游戏股份有限公司于本判决生效后七日内向瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)支付审计费用 30 万元及逾期付款损失(以 30 万元为基数, 自 2018 年 4 月 27 日起至 2019 年 8 月 19 日按照中国人民银行同期同类贷款利率计算, 自 2019 年 8 月 20 日起至实际付清之日止按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算); 二、驳回瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)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 2,900 元(瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)已预交), 由长城国际动漫游戏股份有限公司负担, 于本判决生效后七日内交纳。本期计提赔偿支出 71,037.48 元、诉讼费用 2,900.00 元。

(5) 公司子公司杭州东方国龙影视动画有限公司原法定代表人许妍红(原告)与杭州东方国龙影视动画有限公司(被告)借款合同纠纷一案, 许妍红起诉至浙江省杭州市西湖区人民法院, 原告向浙江省杭州市西湖区人民法院提出诉讼请求: 1. 被告向原告归还借款本金 621,495.81 元、利息 191,300.31 元, 合计 812,796.12 元; 2. 被告承担原告因诉讼支出的律师费 30,000 元; 3. 由被告承担本案诉讼费。

浙江省杭州市西湖区人民法院于 2021 年 2 月 9 日立案后, 依法适用简易程序, 后根据《全国人民代表大会常务委员会关于授权最高人民法院在部分地区开展民事诉讼程序繁简分流改革试点工作的决定》, 转为普通程序由审判员李红萍独任审理, 于 2021 年 5 月 19 日进行公开开庭审理, 原告的委托诉讼代理人高栋、被告的委托诉讼代理人吴松涛到庭参加诉讼, 经审理终结后于 2021 年 7 月 2 日作出(2021)浙 0106 民初 1917 号之三《民事判决书》判决如下: 一、杭州东方国龙影视动画有限公司于本判决生效之日起十日内返还许妍红借款本金 585,000 元; 二、杭州东方国龙影视动画有限公司于本判决生效之日起十日内支付许妍红利息 182,089.17 元; 三、杭州东方国龙影视动画有限公司于本判决生效之日起十日内支付许妍红律师费 30,000 元; 四、驳回许妍红的其他诉讼请求。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 12,228 元、财产保全申请费 4,584 元, 合计 16,812 元, 由许妍红负担 1,009 元, 杭州东方国龙影视动画有限公司负担 15,803 元。杭州东方国龙影视动画有限公司不服浙江省杭州市西湖区人民法院一审判决, 于 2021 年 8 月 5 日上诉至浙江省杭州市中级人民法院, 2021 年 11 月 2 日, 浙江省杭州市中级人民法院作出

(2021)浙 01 民终 7912 号《民事判决书》，判决：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 11,771 元，由上诉人杭州东方国龙影视动画有限公司负担。杭州东方国龙影视动画有限公司已预缴二审案件受理费 12,228 元，于本判决生效之日起十五日内向本院申请退费。本判决为终审判决。本期计提赔偿支出 211,727.61 元、诉讼费用 30,000.00 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 日安徽省高级人民法院作出 (2019)皖民初 3 号《民事判决书》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。

原审被告赵锐勇不服 2020 年 7 月 15 日安徽省高级人民法院作出 (2019)皖民初 3 号《民事判决书》判决，于 2021 年 3 月 25 日上诉至最高人民法院，最高人民法院于 2021 年 9 月 18 日作出 (2021)最高法民终 527 号《民事判决书》判决驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 8,503 元，由赵锐勇负担。本判决为终审判决。

(7) 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后，汕头市澄海区人民法院作出 (2021)粤 0515 民初 253 号《民事判决书》判决：1. 判令天芮公司立即付还双鹰公司货款 156,365.72 元及利息 13,528.24 元 (按中国人民银行同期同类贷款利率，以欠款本金为基数，自 2018 年 11 月 16 日起计至实际付还之日止，暂计至 2020 年 11 月 1 日为 13,528.24 元)；2. 判令天芮公司承担本案的全部诉讼费 3,698 元。上海天芮经贸有限公司上诉至广东省汕头市中级人民法院，2021 年 8 月 30 日，广东省汕头市中级人民法院作出 (2021)粤 05 民终 788 号《民事判决书》判决：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费

3,698 元, 由上诉人上海天芮经贸有限公司负担。本判决为终审判决。本期计提赔偿支出 20,632.67 元、诉讼费用 7,396.00 元。

(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审理。广州知识产权法院于 2021 年 5 月 9 日公告送达 (2020) 粤 73 知民初 233 号判决书, 判决内容如下: 一、北京新娱兄弟网络科技有限公司自本判决发生法律效力之日起十日内向上海硬通网络科技有限公司支付分成款项 155,828.4 元及滞纳金 (滞纳金从 2019 年 11 月 2 日起以 2019 年 9 月分成款 30,977.7 元为基数, 按每日千分之三计付至款项付清之日止; 从 2019 年 11 月 28 日起以 2019 年 10 月分成款 56,989.8 元为基数, 按每日千分之三计付至款项付清之日止; 从 2019 年 12 月 26 日起以 2019 年 11 月分成款 34,923.9 元为基数, 按每日千分之三计付至款项付清之日止; 从 2020 年 2 月 3 日起以 2019 年 12 月分成款 17,695.8 元为基数, 按每日千分之三计付至款项付清之日止; 从 2020 年 2 月 22 日起, 以 2020 年 1 月分成款 15,241.2 元为基数, 按每日千分之三计付至款项付清之日止); 二、北京新娱兄弟网络科技有限公司自本判决生效之日起十日内赔偿上海硬通网络科技有限公司经济损失 3,300 元; 三、驳回上海硬通网络科技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》第二百五十三条规定, 加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 4,104.75 元, 财产保全申请费 1,471.19 元, 均由北京新娱兄弟网络科技有限公司负担。自本公告发出之日起经过 60 日即视为送达。如不服本判决, 可在公告期满之日起 15 日内向本院递交上诉状及副本, 上诉于最高人民法院。逾期未上诉的, 本判决即发生法律效力。本期计提赔偿支出 508,280.66 元、诉讼费用 5,575.94 元。

(9) 上海悦腾网络科技有限公司与长城国际动漫游戏股份有限公司, 北京新娱兄弟网络科技有限公司相关联合合同纠纷, 上海悦腾网络科技有限公司诉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至上海市闵行区人民法院。2021 年 10 月 26 日, 上海市闵行区人民法院民事判决书 (2021) 沪 0112 民初 17628 号判决如下: 一、被告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向原告上海悦腾网络科技有限公司支付 39,642.30 元; 二、被告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向原告上海悦腾网络科技有限公司支付逾期付款违约金 9,539.39 元及以 37,392.60 元为基数, 自 2021 年 2 月 27 日起算至实际支付之日止, 按照全国银行间同业拆借中心公布的同期一年期市场报价利率 (LPR) 的四倍计算的违约金; 三、被告长城国际动漫游戏股份有限公司对被告北京新娱兄弟网络科技有限公司的上述两项债务承担连带清偿责任; 未按照本判决指定的

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；案件受理费 1,040.76 元、公告费 560 元，合计 1,600.76 元，由被告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共同负担。如不服本判决，可以在判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按照对方当事人或者代表人的人数提出副本，上诉于上海市第一中级人民法院。本期计提赔偿支出 46,882.01 元、诉讼费用 1,600.76 元。

2021 年 10 月 26 日，上海市闵行区人民法院民事判决书（2021）沪 0112 民初 17630 号判如下：一、被告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向原告上海悦腾网络科技有限公司支付 121,894.50 元；二、被告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向原告上海悦腾网络科技有限公司支付逾期付款违约金 27,540.07 元及以 113,611.80 元为基数，自 2021 年 2 月 27 日起算至实际支付之日止，按照全国银行间同业拆借中心公布的同期一年期市场报价利率（LPR）的四倍计算的违约金；三、被告长城国际动漫游戏股份有限公司对被告北京新娱兄弟网络科技有限公司的上述两项债务承担连带清偿责任；未按照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；案件受理费 3,314.36 元、公告费 560 元，合计 3,874.36 元，由被告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共同负担。如不服本判决，可以在判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按照对方当事人或者代表人的人数提出副本，上诉于上海市第一中级人民法院。本期计提赔偿支出 178,112.71 元、诉讼费用 3,874.36 元。

（10）安徽尚趣玩网络科技有限公司与北京新娱兄弟网络科技有限公司因侵害外观设计专利权纠纷，于 2020 年起诉北京新娱兄弟网络科技有限公司至广州知识产权法院，2021 年 5 月 16 日，广州知识产权法院公告送达（2020）粤 73 知民初 234 号《民事裁定书（财保）和民事判决书》判决如下：一、北京新娱兄弟网络科技有限公司自本判决发生法律效力之日起十日内向安徽尚趣玩网络科技有限公司支付分成款项 49,902 元及滞纳金（滞纳金从 2019 年 11 月 23 日起以 25,450.2 元为基数，按每日千分之三计付至款项付清之日止；从 2019 年 12 月 20 日起以 19,070.7 元为基数，按每日千分之三计付至款项付清之日止；从 2020 年 1 月 24 日起以 3,848.1 元为基数，按每日千分之三计付至款项付清之日止；从 2020 年 2 月 25 日起以 1,533 元为基数，按每日千分之三计付至款项付清之日止）；二、北京新娱兄弟网络科技有限公司自本判决生效之日起十日内赔偿安徽尚趣玩网络科技有限公司经济损失 3,300 元；三、驳回安徽尚趣玩网络科技有限公司的其他诉讼请求。如未按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 1,336.07 元，财产保全申请费 634 元由北京新娱兄弟网络科技有限公司负担。限你自公告之日起 60 日内来本院领取民事判决书，逾期则视为送达。如不服本判决，可在公告期满之日起 15 日内向本院递交上诉状及副本，上诉于最高人民法院。逾期本判决即发生法律效力。本期计提赔偿支出 165,633.13 元、诉讼费用

1,970.07 元。

(11) 上海创思企业发展有限公司广州分公司与北京新娱兄弟网络科技有限公司因计算机软件著作权许可使用合同纠纷，上海创思企业发展有限公司广州分公司诉被告北京新娱兄弟网络科技有限公司至广州知识产权法院，2021 年 9 月 28 日，广州知识产权法院公告送达（2020）粤 73 知民初 459 号《民事判决书》判决如下：一、被告北京新娱兄弟网络科技有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内向原告上海创思企业发展有限公司广州分公司支付《网页游戏<神戒>联合运营协议》约定的游戏分成款共计 51,262.5 元；二、被告北京新娱兄弟网络科技有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内向原告上海创思企业发展有限公司广州分公司支付逾期履行《网页游戏<神戒>联合运营协议》的违约金共计 32,593.34 元。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》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 1,896.4 元，由被告北京新娱兄弟网络科技有限公司负担（该受理费已由原告上海创思企业发展有限公司广州分公司预缴，其同意由被告北京新娱兄弟网络科技有限公司于上述判决履行期限内向其迳付，本院不作退回）。自公告之日起 60 日内来本院领取民事判决书，逾期未领取，则 60 日期满即视为送达。如不服本判决，可以在判决书公告期满后十五日内，向本院递交上诉状及副本，上诉于最高人民法院。逾期本判决即发生法律效力。本期计提赔偿支出 83,855.84 元、诉讼费用 1,896.40 元。

(12) 南京市江宁区陈院建材经营部与滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司因买卖合同纠纷起诉至南京市江宁区人民法院，南京市江宁区人民法院于 2021 年 7 月 19 日开庭，出具（2021）苏 0115 民初 8639 号《民事判决书》，判决滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司向南京市江宁区陈院建材经营部支付合同款项及逾期利息 223,136 元。本期计提赔偿支出 2,306.02 元。

(13) 滁州开发区明蓉建材经营部与滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司因买卖合同纠纷起诉至滁州市南谯区人民法院，滁州市南谯区人民法院于 2021 年 6 月 28 日开庭，出具（2021）皖 1103 民初 2571 号《民事判决书》，判决滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司向滁州开发区明蓉建材经营部支付合同款项及逾期利息 130,259.44 元。本期计提赔偿支出 1,438.00 元。

(14) 滁州开发区学华五金建材经营部与滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司因买卖合同纠纷起诉至滁州市南谯区人民法院，滁州市南谯区人民法院于 2021 年 6 月 28 日开庭，出具（2021）皖 1103 民初 2530 号《民事判决书》，判决滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司向滁州开发区学华五金建材经营部支付合同款项 165,980 元。案件受理费 3,620 元，减半收取计 1,810 元，由滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司承担。本期计提诉讼费 1,810 元。

(15) 王文琪、韦秀东、张有成、乐梅、戴明响、韦倩倩、许彩喜、周文江与滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司劳动争议纠纷，滁州市南谯区劳动从事仲裁委员会分别于 2021

年 3 月 25 日、2021 年 10 月 5 日作出民事裁定书，裁定滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司向王文琪、韦秀东、张有成、乐梅、戴明响、韦倩倩、许彩喜、周文江支付 32,460.00 元。

(16) 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。2020 年 8 月 11 日，上海市闵行区人民法院执行裁定书 案号（2020）沪 0112 执 2446 号：查得并扣划被执行人上海天芮经贸有限公司名下工商银行存款 102,866 元（上述钱款在扣除执行费后已发还给申请执行人）。本期计提赔偿支出 635,191.40 元，诉讼费用 22,107.95 元。

十三、资产负债表日后事项

（一）子公司破产清算

子公司上海天芮经贸有限公司债权人吴再德以上海天芮不能清偿到期债务，经法院强制执行仍不能清偿，已明显缺乏清偿能力为由，向上海铁路运输法院提出对上海天芮的破产清算申请。2021 年 12 月 23 日，《上海铁路运输法院决定书》及《上海铁路运输法院公告》[（2021）沪 7101 破 134 号]裁定受理吴再德对上海天芮经贸有限公司的破产清算申请。2022 年 1 月 6 日，经上海市高级人民法院随机摇号，依照《中华人民共和国企业破产法》第二十二条第一款规定，指定上海中元信清算事务有限公司担任上海天芮经贸有限公司管理人。上海天芮已于 2022 年 1 月 26 日被管理人接管。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无。

（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六个报告分部，分别为管理、动漫、动漫衍生品、游戏、旅游服务和互联网数据营销服务。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	游戏
主营业务收入		1,975.48	1,002,914.93	
主营业务成本			790,536.95	
资产总额	147,705,153.50	30,067,554.99	8,569,216.44	127,303,767.95
负债总额	1,009,341,575.48	55,964,050.09	16,094,091.43	58,193,442.19

(续)

项目	旅游服务	互联网数据营销服务收入	分部间抵销	合计
主营业务收入		1,366,338.33		2,371,228.74
主营业务成本		141,638.59		932,175.54
资产总额	109,987,352.10	1,631,573.44	-302,520,966.45	122,743,651.97
负债总额	236,244,012.88	1,074,237.21	-219,596,784.75	1,157,314,624.53

(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	北京新娱兄弟网络科技有限公司	中国民生银行股份有限公司 北京上地支行	****8454	基本户	29,091.68

序号	公司	账户	账号	账户类型	余额
2	北京新娱兄弟网络科技有限公司	中信银行福码大厦支行	****2065	一般户	2.21
3	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	81,283.14
4	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	0.00
5	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	0.00
6	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	38.44
7	长城国际动漫游戏股份有限公司	恒丰银行杭州分行	****4012	一般户	4.07
8	长城国际动漫游戏股份有限公司	中国农业银行杭州分行	****8374	一般户	591.14
9	长城国际动漫游戏股份有限公司	中信银行股份有限公司成都世纪城支行	****0104	基本户	1,395.63
10	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
11	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	25.89
12	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	0.00
13	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	3,124.19
14	杭州东方国龙影视动画有限公司	杭州银行股份有限公司文创支行	****9591	一般户	804.64
15	杭州菠萝蜜影视传媒有限公司	杭州银行股份有限公司文创支行	****1515	基本户	42.68
16	杭州宣诚科技有限公司	中国银行湖墅支行	****2663	基本户	103.74
17	杭州宣诚科技有限公司	杭州银行股份有限公司文创支行	****2552	一般户	3,315.63
18	滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司	中国建设银行股份有限公司滁州广场支行	****7528	一般户	55,486.12
19	滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司	中国银行股份有限公司滁州凤凰支行	****5800	基本户	12,883.64
20	滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司	滁州皖东农村商业银行股份有限公司腰铺支行	****0016	一般户	313,582.60
21	滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司	中国银行滁州分行营业部	****3288	一般户	16.03
22	上海天芮经贸有限公司	中国农业银行上海市闵行区水清南路支行	****1687	基本户	4.52
23	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南京东路第一支行	****4478	一般户	0.89
24	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	0.00
25	杭州长城动漫游戏有限公司	中信银行杭州湖墅支行	****8112	基本户	4,000.00
	2021年12月31日前冻结25个银行账户的存款余额				505,801.87

2、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
天津桃子网络科技有限公司	10.00	广东省广州市中级人民法院	注	
霍尔果斯光讯网络科技有限公司	1,000.00	广东省广州市中级人民法院	2021-12-1	2024-11-30
上海逸琛网络科技有限公司	50.00	广东省广州市中级人民法院	2021-12-2	2024-12-1
上海蚁赛网络科技有限公司	100.00	广东省广州市中级人民法院	2021-12-2	2024-12-1
上海旗开软件有限公司	90.00	广东省广州市中级人民法院	2021-12-3	2024-12-2
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
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	2020-6-19	2023-6-28
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

注：公司未取得广东省广州市中级人民法院（2021）粤 01 执 6064、6065 号执行文书，冻结期限不明。

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公司	4,544,386.61	2019-2-20	长期应付款-本金
		4,175,443.42	2019-5-6	长期应付款-本金
		517,544.50	2019-12-31	其他应付款-罚息
		709,212.84	2020-12-31	其他应付款-罚息
		1,591,368.98	2021-12-31	其他应付款-罚息
2	上海国金融资租赁有限公司	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
		16,364,724.36	2019-12-31	长期应付款-违约金

序号	贷款单位	逾期金额	逾期时间	备注
		17,277,085.62	2020-12-31	长期应付款-违约金
		17,164,150.55	2021-12-31	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
		2,610,089.21	2019-12-31	长期应付款-违约金
		52,500.00	2019-11-18	长期应付款-律师代理费
		4,154,833.51	2020-12-31	长期应付款-违约金
		4,143,481.51	2021-12-31	长期应付款-违约金
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
44,091,162.66	2021-12-31	其他应付款-违约金		
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
		36,652,813.33	2021-12-31	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
		30,000.00	2020-12-31	其他应付款-律师费
		3,996,000.00	2021-12-31	应付利息
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

序号	贷款单位	逾期金额	逾期时间	备注
		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
		1,496,450.73	2021-12-31	其他应付款-违约金
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
		6,011,531.54	2021-12-31	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
		540,000.00	2021-12-31	应付利息
	2021年12月31日前逾期小计	951,128,367.24		
11	北京市文化科技融资租赁股份有限公司	365,040.35	2022-3-23	期后逾期罚息
12	上海国金融资租赁有限公司	3,856,055.74	2022-3-23	期后逾期违约金
13	华潍融资租赁(上海)有限公司潍坊分公司	930,864.34	2022-3-23	期后逾期违约金
14	安徽省中安金融资产管理股份有限公司	9,905,411.89	2022-3-23	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	8,234,330.67	2022-3-23	期后逾期违约金
16	恒丰银行股份有限公司	910,200.00	2022-3-23	期后逾期利息
17	北京娱乐宝影视传媒有限公司	336,188.93	2022-3-23	期后逾期违约金
18	杭州交汇物资有限公司	1,369,293.30	2022-3-23	期后逾期罚息
19	浙江东宇资产管理有限公司	123,000.00	2022-3-23	期后逾期利息
	2021年12月31日后逾期小计	26,030,385.22		
	合计	977,158,752.46		

4、大股东股权质押情况

本公司原母公司现第二大股东浙江清风原生文化有限公司持有本公司股份总数为29,350,402股，占公司总股本比例为8.98%。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28,890,000.00股，占其持股总数的比例为98.43%，占本公司总股本比例为8.84%；浙江清风原生文化有限公司累计被冻结的股份数量为29,350,402股，

占其持有公司股份的 100%，占本公司总股本的 8.98%。

本公司原实际控制人赵锐勇先生持有本公司股份总数为 2,475,000.00 股，占本公司总股本比例为 0.76%。累计质押的股份数量为 2,475,000.00 股，占其持股总数的比例为 100%。赵锐勇先生累计被冻结的股份数量为 2,475,000.00 股，占其持有公司股份的 100%，占本公司总股本的 0.76%。

（八）其他需披露的重要事项

福建省厦门市中级人民法院（以下简称“厦门中院”）根据长城动漫的申请，于 2021 年 8 月 12 日作出（2021）闽 02 破预 2 号《通知书》，决定对公司预重整进行登记。2021 年 10 月 13 日，厦门中院作出（2021）闽 02 破预 2 号之一《决定书》，指定北京市京师律师事务所担任公司预重整阶段临时管理人（以下简称“临时管理人”）。

根据临时管理人临管发字 024 号《关于长城动漫预重整阶段第二次债权人会议预表决延期的通知》，《重整计划草案》预表决期限至 2021 年 12 月 31 日 17 时止。截至上述期限届满，《重整计划草案》未获本次债权人会议预表决通过。后经公司与未同意《重整计划草案》的债权人协商，并根据《中华人民共和国企业破产法》第八十七条规定由该部分债权人再次表决，公司《重整计划草案》仍未获得债权人会议预表决通过。

截至本报告日，公司、预重整临时管理人及相关各方虽经努力，但重整计划草案未能获得债权人预表决通过。公司将继续与各债权人就重整计划草案进行协商，公司重整计划草案最终能否获得债权人预表决通过尚具有不确定性。公司能否顺利完成破产重整必要的前置审批程序尚存在不确定性，公司后续向法院申请破产重整能否被受理、公司是否被法院裁定进入重整程序，尚具有不确定性。

十五、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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	

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		
3-4年		18,096,426.84
4-5年	18,096,426.84	1,479,600.00
5年以上	18,842,729.54	17,363,129.54
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	36,536,467.64					36,536,467.64
按组合计提预期信用损失的应收账款	402,688.74					402,688.74
其中：账龄组合	402,688.74					402,688.74
合计	36,939,156.38					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
山东银丰地脉能源有限公司	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		
其他应收款	45,993,432.31	42,237,236.70
合计	45,993,432.31	42,237,236.70

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	17,152,940.19
合计		

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	4-5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	1,627,510.40	1,611,410.40
往来款	45,977,332.31	42,217,111.86
职工借款	13,456.50	13,456.50
加油充值款		29,227.86
合计	47,618,299.21	43,871,206.62

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,588,661.90	3.34	1,572,561.90	98.99	16,100.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	46,029,637.31	96.66	52,305.00	0.11	45,977,332.31
其中：账龄组合	52,837.50	0.11	52,305.00	98.99	532.50
关联方组合	45,976,799.81	96.55			45,976,799.81
合计	47,618,299.21	100.00	1,624,866.90	3.41	45,993,432.31

续：

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

(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
杨柳	420.00	420.00	100.00	员工已离职

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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
谢礼红	240.50	240.50	100.00	员工已离职
成都晋誉商业管理有限公司	9,000.00			办公用租房的押金,预计可以收回
吉昌念	7,100.00			员工用租房的押金,预计可以收回
合计	1,588,661.90	1,572,561.90		

(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	532.50		0.00
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	52,305.00	52,305.00	100.00
合计	52,837.50	52,305.00	

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	8,878,338.66		
1-2年	600,010.00		
2-3年	7,140,768.96		
3-4年	26,926,049.07		
4-5年			
5年以上	2,431,633.12		
合计	45,976,799.81		

(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	8,894,971.16	610,250.50
1-2年	600,250.50	7,183,496.82

账龄	期末余额	期初余额
2-3 年	7,164,268.96	32,056,895.78
3-4 年	26,938,245.07	36,625.40
4-5 年	36,625.40	3,951,633.12
5 年以上	3,983,938.12	32,305.00
合计	47,618,299.21	43,871,206.62

(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	1,692.75	59,955.77	1,572,321.40	1,633,969.92
期初余额在本期变动				
—转入第二阶段	-1,692.75	1,692.75		
—转入第三阶段		-52,344.75	52,344.75	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			200.75	200.75
本期收回或转回		9,303.77		9,303.77
本期核销				
本期其他变动				
期末余额			1,624,866.90	1,624,866.90

(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	240.50				1,572,561.90
按组合计提预期信用损失的其他应收款	61,648.52	-9,343.52				52,305.00
其中：账龄组合	61,648.52	-9,343.52				52,305.00
关联方组合						
合计	1,633,969.92	-9,103.02				1,624,866.90

(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
杭州长城动漫游戏有限公司	往来款	43,408,360.53	1-4 年	91.16	

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
北京新娱兄弟网络科技有限公司	往来款	2,431,633.12	5年以上	5.11	
平安国际融资租赁(天津)有限公司	保证金	1,500,000.00	5年以上	3.15	1,500,000.00
厦门启趣动游网络科技有限公司	往来款	137,338.66	1年以内	0.29	
魏俊辉	押金	32,400.00	2-3年、4-5年	0.07	32,400.00
合计		47,509,732.31		99.78	1,532,400.00

(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	847,310,559.42	100,077,121.89	947,387,681.31	661,531,327.86	285,856,353.45
合计	947,387,681.31	847,310,559.42	100,077,121.89	947,387,681.31	661,531,327.86	285,856,353.45

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	9,421,704.58	81,000,000.00
北京新娱兄弟网络科技有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00	24,670,236.91	418,962,577.70
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	272,662.93	19,249,165.58
杭州宣诚科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	9,855.16	25,717,637.91
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	88,941,035.82	156,344,193.23
杭州长城动漫有限公司	80,043,488.08			80,043,488.08	62,293,005.23	80,043,488.08
浙江新长城动漫有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	170,730.93	15,993,496.92
合计	947,387,681.31			947,387,681.31	185,779,231.56	847,310,559.42

十六、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		
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	-104,984,900.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-104,951,567.65	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-104,951,567.65	

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		-1.39	-1.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-1.07	-1.07

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。

十七、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 3 月 23 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

2022 年 3 月 23 日

第 17 页至第 118 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: _____



统一社会信用代码

91110102089661664J

营业执照

(副本)(11-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中天运会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 刘红卫

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、资产托管、收购、出售、兼并、重组、破产清算事宜中的审计业务，出具有关报告；法律、行政法规规定的其他业务。（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，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。）

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

登记机关

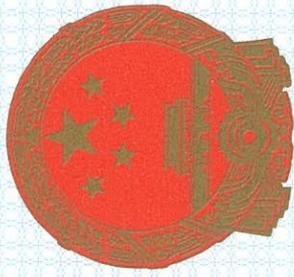


2022年01月13日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：刘红卫

主任会计师：

经营场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701
—704

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000204

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期：2013年12月02日

使用

此件仅供
出具长城动漫报告



发证机关：北京市财政局

二〇二二年一月二十四日

中华人民共和国财政部制

证书序号：0017145

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

姓名 王传平
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1967-10-15
Date of birth

工作单位 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit

身份证号码 42222819671015101X
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

王传平(420000024198)

2020年已通过




日
/d

证书编号: 420000024198
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 09 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

王传平(420000024198)

2021年已通过




姓名 **汪开明**
 Full name _____
 性别 **男**
 Sex _____
 出生日期 **1973-07-18**
 Date of birth _____
 工作单位 **大信会计师事务所有限公司**
 Working unit **大信会计师事务所有限公司湖北分所**
 身份证号码 **420582730718457**
 Identity card No. _____

证书编号：**420003204810**
 No. of Certificate _____
 批准注册协会：**湖北省注册会计师协会**
 Authorized Institute of CPAs _____
 发证日期：**2006年 2月 17日**
 Date of Issuance _____

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

大信会计师事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2016年 9月 21日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2016年 7月 21日
 /y /m /d

CPA任服证
 BICPA
 2017 valid
 this renewal
 2017-03-11 to 2018-05-11

姓名：汪开明
 证书编号：420003204810

湖北省注册会计师协会
 CPA
 2007年度任职资格证书

经办人：郭诗雨

2006年 5月 28日
 2008年 5月 28日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

北京注册会计师协会
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2016年 12月 06日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 *2016年 12月 06日
 /y /m /d

注意事项
 一、注册会计师执业时必须向委托方出示本证书。
 二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书交还注册地注册会计师协会。
 四、本证书如遗失，应立即向当地注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES
 1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.