



华强方特

NEEQ:834793

华强方特文化科技集团股份有限公司



年度报告

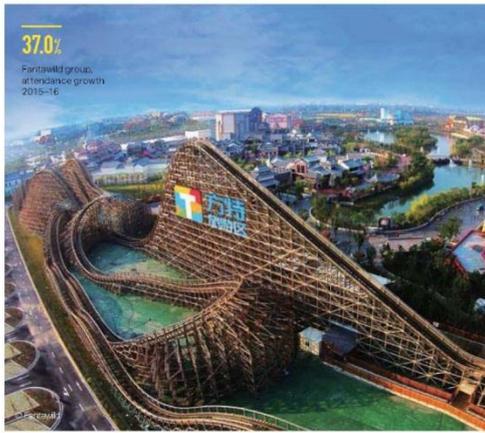
—2017—

“

**SLOW, STEADY GROWTH IN MANY MARKETS.**

Turning to water parks and museums, we can report positive results for both. Globally, water parks continued their strong growth trend, with attendance increases of 3.6% at the top 20. Existing parks are doing well, and new parks are being built. This reflects, to some degree, the lower barriers to entry of this particular attraction category. The top 20 museums hit a new high this year of 108 million attendees, exceeding the previous record by over one million guests.

While weather, tourism, and political issues have tapped the brakes on growth a bit this year, we feel confident that the business, through some exciting new investments and operational improvements, along with strong leisure consumption globally will continue its characteristically steady growth pattern over the long run.



**TOP 10 THEME PARK GROUPS WORLDWIDE**

TEA | AECOM

| RANK                                    | GROUP NAME                       | % CHANGE    | ATTENDANCE 2016    | ATTENDANCE 2015    |
|---|----------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| 1                                       | WALT DISNEY ATTRACTIONS          | 1.8%        | 140,483,000        | 137,962,000        |
| 2                                       | MERLIN ENTERTAINMENTS GROUP      | 1.2%        | 61,200,000         | 60,500,000*        |
| 3                                       | UNIVERSAL PARKS AND RESORTS      | 5.5%        | 47,354,000         | 44,894,000         |
| 4                                       | OCT PARKS CHINA                  | 11.9%       | 32,270,000         | 28,830,000*        |
| 5                                       | FANTAWILD                        | 37.0%       | 31,639,000         | 23,093,000         |
| 6                                       | SIX FLAGS INC.                   | 5.4%        | 30,188,000         | 28,557,000         |
| 7                                       | CHIMELONG GROUP                  | 16.0%       | 27,362,000         | 23,587,000         |
| 8                                       | CEDAR FAIR ENTERTAINMENT COMPANY | 2.7%        | 25,104,000         | 24,448,000         |
| 9                                       | SEAWORLD PARKS & ENTERTAINMENT   | -2.1%       | 22,980,000         | 22,471,000         |
| 10                                      | PARQUE REUNIDOS                  | -4.0%       | 20,825,000         | 22,154,000         |
| <b>TOP 10 TOTAL ATTENDANCE 2016</b>     |                                  |             | <b>436.786M</b>    | <b>416.426M</b>    |
| <b>TOP 10 ATTENDANCE GROWTH 2015-16</b> |                                  | <b>4.3%</b> | <b>438,247,000</b> | <b>420,360,000</b> |

\* Adjustment versus the figure we published in last year's report.

**4.3%** Top 10 theme park groups attendance growth worldwide 2015-16

**436.8M** Top 10 theme park groups worldwide attendance 2016

**420.4M** Top 10 theme park groups worldwide attendance 2015

© 2017 TEA | AECOM

2017年6月，世界主题乐园权威研究机构美国主题娱乐协会(TEA)与美国AECOM集团联合发布的《2016年全球主题乐园调查报告》中，华强方特主题乐园累计接待游客量3163.9万人次，以37%的增长率领跑全球，位列全球第五。



2017年11月，华强方特作为行业领跑企业特邀入选央视“国家品牌计划”，成为文化旅游行业唯一入选“国家品牌”计划的文化旅游品牌，彰显了华强方特在文化产业领域的品牌影响力。



2017年11月，华强方特获评“2017-2018年度国家文化出口重点企业”，这是华强方特连续五届获评，是华强方特全球传播中华文化的重要成果，有力地证明了方特文化科技产业的国际竞争力。



2017年3月，华强方特揽获中国游乐行业第三届“摩天奖”的七项重量级奖项，三年包揽奖项二十余项，彰显华强方特在主题乐园行业地位和实力。



2017年春节，第四部动画电影《熊出没·奇幻空间》票房突破5.23亿，再次突破行业内认为的合家欢动画电影的天花板，成为同档期电影中评分最高的国产电影；并荣获第31届中国电影金鸡奖最佳美术片提名、广东省第十届精神文明建设“五个一工程”优秀动画电影等殊荣。



2017年4月，学前启蒙益智新作《熊熊乐园》央视首播获得广泛认可，播映首月就获得了月度收视冠军，平均收视超过2.0%；同年11月，户外探险类教育作品《熊出没之探险日记》央视首播，以4.718%超高收视率刷新央视少儿频道创立以来最高收视纪录。“熊出没”继续保持中国最具影响力的国产动画品牌地位。



华强方特继2016年受邀参与国家标准《GB8408 游乐设施安全规范》修订之后，2017年再次受邀参与国家标准《主题乐园工程技术》、《室内主题乐园设计及建造技术》等标准的制定，将有效提高行业整体水平，也彰显华强方特在主题乐园及主题项目设计领域的领先地位。

# 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 6  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 8  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 10 |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 12 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 29 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 33 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 34 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 36 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 40 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 41 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 44 |

## 释义

| 释义项目        | 指 | 释义  |
|-------------|---|---|
| 华强方特、公司、本公司 | 指 | 华强方特文化科技集团股份有限公司                                  |
| 华强集团有限、控股股东 | 指 | 深圳华强集团有限公司，系公司的控股股东，持有公司59.81%的股份。                |
| 合丰投资        | 指 | 深圳华强合丰投资股份有限公司，系深圳华强集团有限公司的股东。                    |
| 华强实业        | 指 | 深圳华强实业股份有限公司，深圳证券交易所上市公司，股票代码000062，系控股股东直接控制的企业。 |
| 深圳智能        | 指 | 华强方特（深圳）智能技术有限公司，系公司全资子公司。                        |
| 重庆方特        | 指 | 重庆方特乐园旅游有限公司，系方特投资的全资子公司。                         |
| 深圳电影、数码电影   | 指 | 华强方特（深圳）电影有限公司，系公司全资子公司。                          |
| 芜湖文化产业      | 指 | 华强方特（芜湖）文化产业有限公司，系芜湖文化科技全资子公司。                    |
| 安徽旅行社       | 指 | 方特国际旅行社（安徽）有限公司，系芜湖文产的全资子公司。                      |
| 文化产品        | 指 | 华强方特（深圳）文化产品发展有限公司，系公司全资子公司。                      |
| 方特投资        | 指 | 方特投资发展有限公司，系公司全资子公司。                              |
| 深圳动漫、数字动漫   | 指 | 华强方特（深圳）动漫有限公司，系公司全资子公司。                          |
| 互联科技        | 指 | 华强方特（深圳）互联科技有限公司，系公司全资子公司。                        |
| 芜湖文化科技      | 指 | 华强方特（芜湖）文化科技有限公司，系公司全资子公司。                        |
| 沈阳文产        | 指 | 华强方特（沈阳）文化科技有限公司，系公司全资子公司。                        |
| 方特影业        | 指 | 华强方特影业投资有限公司，系公司全资子公司。                            |
| 湖南文产        | 指 | 湖南华强文化科技有限公司，系公司控股子公司。                            |
| 青岛文产        | 指 | 华强方特（青岛）文化科技有限公司，系公司全资子公司。                        |
| 郑州文产        | 指 | 郑州华强文化科技有限公司，系公司控股子公司。                            |
| 青岛游戏        | 指 | 华强方特（青岛）游戏软件有限公司，系青岛文产的全资子公司。                     |
| 青岛动漫        | 指 | 华强方特（青岛）动漫有限公司，系青岛文产的全资子公司。                       |
| 芜湖酒店        | 指 | 华强方特（芜湖）酒店管理有限公司，系芜湖文产的全资子公司。                     |
| 芜湖游戏        | 指 | 华强方特（芜湖）游戏软件有限公司，系芜湖文产的全资子公司。                     |
| 芜湖动漫        | 指 | 华强方特（芜湖）动漫有限公司，系芜湖文产的全资子公司。                       |
| 厦门文产        | 指 | 华强方特（厦门）文化科技有限公司，系公司控股子公司。                        |
| 深圳设计院       | 指 | 华强方特设计院（深圳）有限公司，系公司全资子公司。                         |
| 电视节目        | 指 | 深圳华强方特电视节目制作有限公司，系公司全资子公司。                        |
| 方特国际        | 指 | 方特国际有限公司，系公司全资子公司。                                |
| 泰安方特        | 指 | 泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司，系方特投资的控股子公司。                   |
| 天津文产        | 指 | 华强方特（天津）文化科技有限公司，系公司全资子公司。                        |

|            |   |                                  |
|------------|---|----------------------------------|
| 嘉峪关文产      | 指 | 华强方特（嘉峪关）文化科技有限公司，系公司全资子公司。      |
| 济南文产       | 指 | 华强方特（济南）文化科技有限公司，系公司全资子公司。       |
| 沈阳酒店       | 指 | 华强方特（沈阳）酒店管理有限公司，系沈阳文产全资子公司。     |
| 北京动漫       | 指 | 华强方特（北京）动漫文化有限公司，系深圳动漫全资子公司。     |
| 国际旅行社、方特国旅 | 指 | 方特国际旅行社有限公司，系公司全资子公司。            |
| 芜湖旅游       | 指 | 华强方特（芜湖）旅游发展有限公司，系芜湖文产全资子公司。     |
| 辽宁旅行社      | 指 | 方特国际旅行社（辽宁）有限公司，系国际旅行社全资子公司。     |
| 芜湖智能       | 指 | 华强方特（芜湖）智能技术有限公司，系公司全资子公司。       |
| 宁波文产       | 指 | 华强方特（宁波）文化科技有限公司，系公司全资子公司。       |
| 嘉峪关旅游      | 指 | 方特欢乐世界（嘉峪关）旅游发展有限公司，系嘉峪关文产控股子公司。 |
| 济南旅游       | 指 | 华强方特（济南）旅游发展有限公司，系济南文产控股子公司。     |
| 宁波旅游       | 指 | 华强方特（宁波）文化旅游发展有限公司，系宁波文产控股子公司。   |
| 郑州旅游       | 指 | 郑州华强旅游发展有限公司，系公司全资子公司。           |
| 安阳文产       | 指 | 安阳华强文化科技有限公司，系公司全资子公司。           |
| 新岩景观       | 指 | 深圳新岩景观艺术有限公司，系深圳智能全资子公司。         |
| 山东旅行社      | 指 | 方特国际旅行社（山东）有限公司，系国际旅行社全资子公司。     |
| 湖南酒店       | 指 | 湖南方特假日酒店管理有限公司，系湖南文产全资子公司。       |
| 郑州酒店       | 指 | 郑州华强方特酒店管理有限公司，系郑州文产全资子公司。       |
| 大同文产       | 指 | 大同华强文化科技有限公司，系深圳智能全资子公司。         |
| 大同旅游       | 指 | 方特欢乐世界（大同）旅游发展有限公司，系深圳智能全资子公司。   |
| 嘉峪关投资      | 指 | 华强方特（嘉峪关）文化投资有限公司，系公司全资子公司。      |
| 厦门动漫       | 指 | 华强方特（厦门）动漫有限公司，系深圳动漫的全资子公司。      |
| 厦门设计院      | 指 | 华强方特设计院（厦门）有限公司，系深圳设计院全资子公司。     |
| 厦门电影       | 指 | 华强方特（厦门）电影有限公司，系深圳电影的全资子公司。      |
| 南宁文产       | 指 | 华强方特（南宁）文化科技有限公司，系公司全资子公司。       |
| 长沙文产       | 指 | 华强方特（长沙）文化科技有限公司，系公司全资子公司。       |
| 太原文产       | 指 | 华强方特（太原）文化科技有限公司，系公司全资子公司。       |
| 荆州文产       | 指 | 华强方特（荆州）文化科技有限公司，系公司全资子公司。       |
| 绵阳文产       | 指 | 华强方特（绵阳）文化科技有限公司，系公司全资子公司。       |
| 邯郸文产       | 指 | 华强方特（邯郸）文化科技有限公司，系公司全资子公司。       |
| 赣州文产       | 指 | 华强方特（赣州）文化科技有限公司，系公司全资子公司。       |
| 济南滨河       | 指 | 济南滨河文化发展有限公司，系公司参股公司。            |
| 嘉峪关投资      | 指 | 嘉峪关文化科技产业投资有限公司，系公司参股公司。         |

|                      |   |  |
|----------------------|---|--|
| 宁波华复                 | 指 | 宁波华复文化科技开发有限公司，系公司参股公司。  |
| 郑州华宇                 | 指 | 郑州华宇文化发展有限公司，系公司参股公司。  |
| 安阳殷商                 | 指 | 安阳殷商文化旅游投资有限公司，系公司参股公司。  |
| 南宁东盟                 | 指 | 南宁东盟文化博览园有限公司，系公司参股公司。   |
| 洛阳华夏                 | 指 | 洛阳华夏文化科技开发有限公司，系公司参股公司。  |
| 长沙炎黄                 | 指 | 长沙炎黄文化科技有限公司，系公司参股公司。  |
| 邯郸交建                 | 指 | 邯郸交建文化科技有限公司，系公司参股公司。  |
| 芜湖江丰                 | 指 | 芜湖江丰文化投资发展有限公司，系芜湖文产参股公司。  |
| 嘉峪关丝绸之路              | 指 | 嘉峪关丝绸之路文化科技有限公司，系公司参股公司。   |
| 绵阳华飞                 | 指 | 绵阳华飞文化科技有限公司，系公司参股公司。  |
| 太原国樾                 | 指 | 太原市国樾文化科技有限公司，系公司参股公司。   |
| 赣州华园                 | 指 | 赣州华园文旅开发有限公司，系公司参股公司。  |
| 荆州强楚                 | 指 | 荆州强楚文化科技有限公司，系公司参股公司。  |
| 自贡城投                 | 指 | 自贡市城投华龙文化发展有限公司，系公司参股公司。   |
| 大同市平城                | 指 | 大同市平城文化科技有限公司，系公司参股公司。   |
| 芜湖华复                 | 指 | 芜湖华复文化投资发展有限公司，系芜湖文产参股公司。  |
| 华强信息产业               | 指 | 深圳华强信息产业有限公司，系控股股东间接控制的企业。   |
| 文产基地、文化科技产业基地        | 指 | 华强方特各文化科技产业基地，其中包括文化科技主题公园及相关的特种电影、动漫等产业配套区。   |
| 方特欢乐世界、方特梦幻王国、方特东方神画 | 指 | 公司投资或参与投资的使用“方特”品牌的主题公园。   |
| 芜湖方特欢乐世界             | 指 | 芜湖经营投资运营的芜湖方特欢乐世界。   |
| 芜湖方特东方神画             | 指 | 芜湖旅游投资运营的芜湖方特东方神画。   |
| 株洲梦幻王国               | 指 | 湖南文产投资运营的株洲方特梦幻王国。   |
| 郑州方特梦幻王国             | 指 | 郑州文产投资运营的郑州方特梦幻王国。   |
| 厦门东方神画               | 指 | 厦门文产运营的厦门东方神画。   |
| 济南非物质文化遗产博览园         | 指 | 济南旅游运营的济南方特东方神画公园。   |
| 宁波东方神画               | 指 | 宁波旅游运营的宁波东方神画。   |
| 汕头公园                 | 指 | 汕头方特欢乐世界·蓝水星。  |
| 泰安公园                 | 指 | 泰安方特欢乐世界。  |
| IAAPA                | 指 | IAAPA 全称为 International Association of Amusement Park and Attractions，即主题公园及游乐设施协会，是休闲娱乐行业内最大的协会组织，举办迄今已有 90 多年的美国 IAAPA 展，是目前全球主题公园及娱乐设施业最资深的专业展览会。 |
| 长隆集团                 | 指 | 广东长隆集团有限公司，主营主题公园、豪华酒店等。旗下拥有长隆欢乐世界、长隆水上乐园、长隆国际大马戏、长隆香江野生动物世界等。   |
| 海昌海洋公园               | 指 | 海昌海洋公园有限公司，香港上市公司，股票代码 02255.HK，主要从事主题公园及配套商用物业开发及运营，旗下主题公园包括大连老虎滩极地馆、青岛极地海洋世界、成都极地海洋世界等。  |
| 迪士尼                  | 指 | 迪士尼全称为 The Walt Disney Company，是一家总部设在   |

|          |   |   |
|----------|---|---|
|          |   | 美国加州的大型跨国公司，主要业务包括传媒网络、主题公园、影视节目制作、文化衍生品和互动游戏。  |
| 环球影城     | 指 | 环球影城全称为 Universal Studio Inc.，是美国一家大型媒体集团，主要业务涵盖影视节目制作、主题公园、蓝光 DVD 制作和发行、网络业务。  |
| 元、万元     | 指 | 人民币元、人民币万元。   |
| 中国证监会    | 指 | 中国证券监督管理委员会。  |
| 财政部      | 指 | 中华人民共和国财政部。   |
| 中宣部      | 指 | 中国共产党中央委员会宣传部。  |
| 文化部      | 指 | 中华人民共和国文化部。   |
| 国家广电总局   | 指 | 国家广播电影电视总局。   |
| 国家税务总局   | 指 | 中华人民共和国国家税务总局。  |
| 《公司法》    | 指 | 《中华人民共和国公司法》。   |
| 《公司章程》   | 指 | 公司章程。   |
| 公司章程（草案） | 指 | 公司上市后适用的章程。   |
| 报告期      | 指 | 2017 年度   |
| 特种电影     | 指 | 特种电影，是指以非常规电影制作手段，采用非常规电影放映系统及观赏形式的电影作品（如环幕、巨幕、球幕、动感及立体电影等）。  |
| 立体电影     | 指 | 是指将两影像重合，产生三维立体效果，当观众戴上立体眼镜观看时，有身临其境的感觉，亦称“3D 立体电影”。  |
| 3D       | 指 | D 是英语 Dimension（线度，维）的英文缩写，3D 指三维空间。  |
| 3D 电影    | 指 | 亦称立体电影，放映时，需将左右眼画面同时或交替投放在金属或非金属银幕上，形成左像右像双影。观看时，观众戴上特制的偏振光眼镜或液晶光阀眼镜或光谱分离眼镜就会看到一幅幅连贯的立体画面，并感到景物扑面而来，或进入银幕深处。                    |
| 4D 电影    | 指 | 是 3D 立体电影和特技影院效果结合的产物。除了立体的视觉画面外，放映现场还能模拟闪电、烟雾、雪花、气味等自然现象，观众的座椅还能产生下坠、震动、喷风、喷水、拍扫腿等动作。现场特技效果和立体画面与剧情紧密结合，在视觉和身体体验上给观众带来全新的娱乐效果。 |
| 主题演艺     | 指 | 以风土人情、历史文化、故事传说为主题内容，以大型晚会式主题、巡游式主题、歌舞表演式主题为表现形式的各种表演活动。  |
| 影视后期     | 指 | 对拍摄完的镜头素材进行特效处理，以及编辑、添加音乐音效，使其形成完整的成片。  |
| 主题公园     | 指 | 以一个或多个特定的主题或故事为专题，提供各类娱乐景点、游乐设施、表演及其他活动的一种独具风格的游乐场，既包括有多座建筑的公园，也包括拥有不同室内功能区的单一综合体公园。  |
| VR       | 指 | VR 是 Virtual Reality（即虚拟现实）的英文缩写，其具体  |

|    |   |  |
|----|---|--|
|    |   | 内涵是: 综合利用计算机图形系统和各种现实及控制等接口设备, 在计算机上生成的、可交互的三维环境中提供沉浸感觉的技术。虚拟现实技术是一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统。                 |
| AR | 指 | 增强现实技术 (Augmented Reality, 简称 AR), 是一种实时地计算摄影机影像的位置及角度并加上相应图像、视频、3D 模型的技术, 这种技术的目标是在屏幕上把虚拟世界套在现实世界并进行互动。 |
| IP | 指 | IP 是 Intellectual Property (即知识产权) 的英文缩写。  |

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘道强、主管会计工作负责人陈辉军及会计机构负责人（会计主管人员）梁洁安保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项  | 是或否  |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称    | 重要风险事项简要描述   |
|-------------|--|
| 文化产业政策变化的风险 | 文化产业具有意识形态的特殊属性，受到国家有关法律、法规及政策的严格监督与管理。公司作为全产业链运营模式的文化产业企业，业务涵盖特种电影、动漫产品、主题演艺、影视出品、文化衍生品及文化科技主题公园等文化产业多个领域，因此在发展上也会受到文化产业政策的影响。国家在特种电影、动画片、影视剧的制作、进口、发行等方面实行许可制度，相关资质的取得需要满足一定的条件，但相关规定可能会因产业、市场的发展及政府监管力度的变化而产生变化，那么企业也需要及时调整自身的产业发展，以符合新的发展与变化。同时，企业若因未掌握最新的政策而客观上违反了相关规定，将受到处罚，情节严重的还将被吊销相关许可证甚至市场禁入。在主题公园领域，根据《外商投资产业指导目录（2011年修订）》，大型主题公园的建设和运营被列入我国限制外商投资产业目录。但随着国家相关产业政策的进一步放开，已有一些国际知名主题公园运营企业开始进入国内市场。例如，迪士尼主题公园于2016年在上海建成开业；环球影城主题公园也将落地北京通州，预计2020年建成开业。如果迪士尼、环球影城等国际知名主题公园运营企业加速进入中国市场，将加剧国内市场竞争。此外，《文化产业振兴规划》已将文化产业上升为国家的战略性产业，并明确“要加快建设具有自主知识产权、科技含量高、富有中国文化特色的主题公园”。但为防止各地盲目建设主题公园，特别是防止以主题公园的名义实际从事商业房地产开发业务，确保国内主题公园健康有序发展，国家对主题公园行业加强监管，严格核准程序，同时鼓励具有科技文化 |

|                      |   |
|----------------------|---|
|                      | <p>含量和规划建设水平的企业创新发展。华强方特一直以来专注于文化产业，坚持以文化为核心，以科技为依托的产业发展核心理念，各项业务和产品均紧紧围绕主业发展，在主题公园方面亦注重技术创新、深化文化内涵，更不存在借主题公园名义开发商业房地产的情况，已逐渐形成在国内外具有一定影响力的主题公园品牌。如果国家出台新的文化产业政策，限制发展新的主题公园，将对华强方特在国内拓展新的主题公园项目及承接主题创意业务带来一定不利影响。</p>   |
| 国家税收优惠政策变化的风险        | <p>公司依据国家相关政策享受了所得税减免。2017 年享受的税收优惠占公司当年净利润的 10.54%。如果国家对高新技术企业不再实施税收优惠政策，则会对公司的盈利能力造成不利影响。</p>   |
| 现金管理风险               | <p>公司主题公园运营业务的门票销售、园内餐饮、文化衍生品等交易主要为现金交易，如果公司现金管理不善，将会给公司带来损失。</p>   |
| 持续的创意设计、项目开发和技术转化的风险 | <p>公司作为文化科技企业，核心竞争力主要体现在持续的创意设计能力、拥有大量自有知识产权以及比较完整的项目开发和技术转化能力。如果公司新开发的产品或项目得不到社会公众的认可，或无法对现有项目进行创意或技术更新，都会导致产品或项目吸引力下降，从而影响公司经营业绩。同时，创意设计作为公司一项重要的运营业务和收入来源，如果公司无法持续保持创新设计的创新性和丰富性，无法满足区域化特点和不同文化元素的特定表现形式，可能会不符合市场和客户的需求，从而对公司创意设计业务的发展造成不利影响，导致创意设计业务收入波动，甚至无法取得创意设计收入。</p>  |
| 主题公园运营风险             | <p>公司目前经营的各主题公园均设有大型游乐项目和游乐设备。如果因机器设备故障、电力中断、员工误操作等原因导致游乐设施发生故障，或者因自然、人为因素发生火灾等事故，将对公司业务运营及声誉产生负面影响，进而影响公司业绩。公司主题公园运营还可能面临园内衍生品销售不畅、游乐设备保养和更新不及时、游乐设施不能通过安全检测或其他资质不能续期以及其他偶然性事件等对公司业绩造成不利影响。主题公园运营也面临外部若干因素影响，包括但不限于战争、恐怖活动、公共安全或卫生威胁、区域突发性环境污染、游客旅游方式改变、消费者信心降低和喜好变化、交通成本提高、发生自然灾害或重大疫情、季节性波动等。任一或多个因素均可能对公司主题公园入园人数及收入构成不利影响。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化：      | 否   |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                  |
|---------|----------------------------------|
| 公司中文全称  | 华强方特文化科技集团股份有限公司                 |
| 英文名称及缩写 | FANTAWILD HOLDINGS INC           |
| 证券简称    | 华强方特                             |
| 证券代码    | 834793                           |
| 法定代表人   | 戎志刚                              |
| 办公地址    | 深圳市南山区科技中一路西华强高新发展大楼 1501-1506 室 |

### 二、 联系方式

|               |                                     |
|---------------|-------------------------------------|
| 董事会秘书         | 陈辉军                                 |
| 是否通过董秘资格考试    | 是                                   |
| 电话            | 0755-66839931                       |
| 传真            | 0755-66832288                       |
| 电子邮箱          | hqwhdsb@hytch.com                   |
| 公司网址          | www.fantawild.com                   |
| 联系地址及邮政编码     | 深圳市南山区科技中一路西华强高新发展大楼 15 楼 邮编：518057 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn                     |
| 公司年度报告备置地     | 公司机要档案室                             |

### 三、 企业信息

|                 |   |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                                      |
| 成立时间            | 2006-07-12  |
| 挂牌时间            | 2015-12-28  |
| 分层情况            | 创新层   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 文化、体育和娱乐业-娱乐业-游乐园                                 |
| 主要产品与服务项目       | 创意设计、特种电影、数字动漫、文化衍生品及其他产品及服务、影视制作发行、主题公园建设、主题公园运营 |
| 普通股股票转让方式       | 做市转让  |
| 普通股总股本（股）       | 971,993,829                                       |
| 优先股总股本（股）       | -   |
| 做市商数量           | 49  |
| 控股股东            | 深圳华强集团有限公司  |
| 实际控制人           | 梁光伟   |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                                 | 报告期内是否变更 |
|----------|------------------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 914403007917166617                 | 否        |
| 注册地址     | 深圳市南山区科技中一路西华强<br>高新发展大楼 1501-1506 | 否        |
| 注册资本     | 971, 993, 829                      | 是        |
|          |                                    |          |

#### 五、 中介机构

|                |                    |
|----------------|--------------------|
| 主办券商           | 招商证券               |
| 主办券商办公地址       | 深圳市福田区益田路江苏大厦 41 楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                  |
| 会计师事务所         | 立信会计事务所(特殊普通合伙)    |
| 签字注册会计师姓名      | 陈卫武、赵菁             |
| 会计师事务所办公地址     | 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼  |

#### 六、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|  | 本期               | 上年同期             | 增减比例   |
|--|------------------|------------------|--------|
| 营业收入                                   | 3,862,943,264.91 | 3,359,879,812.82 | 14.97% |
| 毛利率%                                   | 71.15%           | 76.99%           | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 748,319,396.91   | 710,840,078.76   | 5.27%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 448,111,494.68   | 365,306,380.31   | 22.67% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | 10.24%           | 12.33%           | -      |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 6.13%            | 6.34%            | -      |
| 基本每股收益                                 | 0.82             | 0.81             | 1.23%  |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末              | 上年期末              | 增减比例   |
|-----------------|-------------------|-------------------|--------|
| 资产总计            | 18,379,927,947.58 | 16,735,823,875.61 | 9.82%  |
| 负债总计            | 8,814,097,796.59  | 9,770,616,923.26  | -9.79% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 8,987,926,410.10  | 6,527,934,387.57  | 37.68% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 9.25              | 7.37              | 25.51% |
| 资产负债率%（母公司）     | 34.03%            | 44.73%            | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 47.96%            | 58.38%            | -      |
| 流动比率            | 55%               | 24%               | -      |
| 利息保障倍数          | 9.01              | 8.81              | -      |

#### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期               | 上年同期             | 增减比例 |
|---------------|------------------|------------------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,002,557,037.36 | 1,287,302,826.99 | -    |
| 应收账款周转率       | 2,330%           | 2,629%           | -    |
| 存货周转率         | 464%             | 382%             | -    |

#### 四、 成长情况

|  | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|----|------|------|
|--|----|------|------|

|          |        |        |   |
|----------|--------|--------|---|
| 总资产增长率%  | 9.82%  | 11.48% | - |
| 营业收入增长率% | 14.97% | 19.79% | - |
| 净利润增长率%  | 5.53%  | 6.74%  | - |

## 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末        | 上年期末        | 增减比例  |
|------------|-------------|-------------|-------|
| 普通股总股本     | 971,993,829 | 885,200,000 | 9.80% |
| 计入权益的优先股数量 |             |             |       |
| 计入负债的优先股数量 |             |             |       |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目  | 金额                    |
|---|-----------------------|
| 非流动资产处置损益                                     | 213,045.24            |
| 计入当年损益的政府补助（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） | 329,944,871.51        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -1,384,375.67         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             |                       |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>328,773,541.08</b> |
| 所得税影响数  | 4,119,637.81          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 24,446,001.04         |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>300,207,902.23</b> |

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用  不适用

单位：元

| 科目     | 上年期末（上年同期）     |                | 上上年期末（上上年同期）   |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 调整重述前          | 调整重述后          | 调整重述前          | 调整重述后          |
| 资产处置收益 | -              | 370,043.60     | -              | 61,005.39      |
| 营业外收入  | 355,405,964.40 | 355,035,920.80 | 249,807,607.21 | 249,746,601.82 |

注：2017年12月25日，财政部印发《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）。本公司编制2017年度报表时执行该通知，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项变更采用追溯调整法，相应调整2015年、2016年“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”项目。

## 八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用  不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司是一家以文化内容产品及服务和文化科技主题公园为主营业务的大型文化企业。通过实施文化与科技融合的战略,公司形成了以创意设计为龙头,以特种电影、动漫产品、主题演艺、影视出品、文化衍生品、文化科技主题公园为主要内容和支撑的全产业链体系。公司以文化为核心,以科技为依托,实施“文化与科技融合”的发展战略,凭借自身拥有的数字图像、影视特技、虚拟现实技术(VR)、网络通讯、仿真与机器人以及自动控制等高科技领域的自主知识产权和专有技术,选取中华文化以及世界优秀文化中脍炙人口的故事或代表性的文化元素,通过精心的创意设计、科技研发生产和艺术美化实现,让这些传统文化以创新的项目表现形式展现在以游客为主的客户面前。

公司在创意设计、特种电影、动漫、主题演艺、文化科技主题公园等多个领域实现了有效链接,各产品之间互为上下游,各业务互相依靠和支撑,优势互补、资源共享,打造了“文化+科技”的全产业链和联合营收模式,公司因此成为了国内独有的既覆盖影视动漫等内容、文化衍生品产业、又包括主题公园“创、研、产、销一体化”的全产业链文化闭环企业。公司根据不同市场的需要创意、研发适应市场需求的文化产品和服务,获得了很强的市场竞争优势和议价能力,取得了良好的经济收入和社会效益。

报告期内,公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 核心竞争力分析:

##### (1) 创意设计能力的优势

公司从事业务属于文化产业,而文化产业又被称为创意产业,创意产业其发展的核心就是创造力,即强调创意的独特性和原创性。无论是特种影片、动画片直至主题演艺剧本的创作,还是特种电影设备、影视后期技术和主题演艺舞台的设计,以及主题公园的主题创造,都离不开创意,创意设计是公司各项业务的首要环节。

公司在特种电影、动漫、主题演艺、文化科技主题公园等行业具有领先的创意设计能力。公司旗下的文化科技主题公园及其具体主题游乐项目均是由公司自主设计完成。公司自成立以来,已创意设计了“方特欢乐世界”、“方特梦幻王国”、“方特东方神画”三种不同类型的主题公园,完成了复兴之路爱国主义教育基地、明日中国、熊出没乐园等三种主题公园的总体规划和详细设计,并陆续推出八十余个具有自主知识产权的大型主题游乐项目。

公司较强的持续创新能力,保证了公司可根据市场变化和客户需求,对文化科技主题公园的游乐项目进行定制化设计和更新改进,从而保证文化科技主题公园持久的吸引力。公司已根据客户需求,定制化设计了几十个独具地域文化特色、具有自主知识产权的大型主题游乐项目。

##### (2) 自主知识产权优势

作为高科技文化企业，公司历来注重技术的研发投入，并在充分了解国内外行业信息和技术的的前提下，进行有针对性的研究开发，吸收国外的先进理念和技术，加以创新和提高，形成自己独具特色的专利技术和文化产品。

公司成立了创意院、研究院、设计院等专业设计部门或子公司，共同承担华强文化科技产品及项目的科研与设计工作。公司长期持续的投入使公司获得了大量自主研发的知识产权。此外，公司专门制定“专利技术研发及专利奖励制度”，为研发人员的技术创新提供专项资金奖励，鼓励发明创造，促进自主创新，取得了显著效果。

### **(3) 全产业链的优势**

公司打造了“创意、研发、生产、销售”的全产业链，使公司能够根据不同市场的需要创意设计适应市场需求的文化产品和服务，并且通过自身的研发生产能力将创意设计最终付诸实现。公司是国内较少和迪士尼、环球影城一样业务领域既覆盖影视动漫等内容产业、文化衍生品产业，又包括主题公园的创意设计、研发生产和建设与最终运营的全产业链模式企业，使公司获得更强的市场竞争优势和议价能力。

### **(4) 专业人才优势**

文化行业属于人才密集型行业，而“文化+科技”的经营模式则需要集中大量来自不同领域的高、精、尖综合性科技和艺术人才进行集中开发和生产。经过多年的培养，公司已经组建了一支多专业复合型人才队伍，融合了艺术与科技两方面的人才。公司人才构成中既有创意、策划、美术、音乐、电影等艺术方面人才，也有自动控制、机械制造、计算机等科学技术领域人才，这些专业化人才长期协作沟通，让艺术的人才熟悉科技，让科技的人才了解艺术，搭建了艺术创意、技术创新良性互动的有效平台，为公司的持续创新提供人才保障。

### **(5) 品牌优势**

公司是知名的大型文化产业集团，近年来获得了多项荣誉和资质，品牌优势明显。公司连续七年被光明日报、经济日报评为“全国文化企业 30 强”；被中宣部评选为“全国文化体制改革工作先进单位”；公司被文化部评选为“2011 年度十大最具影响力国家文化产业示范基地”；自 2009 年起连续五届被商务部、中宣部、财政部、文化部、国家广电总局、国家新闻出版总署等部委评为国家文化出口重点企业；获得世界知识产权组织、国家新闻出版总署颁发的“版权金奖”，并被广东省评为“广东省十大创新企业”。

公司旗下多家公司被认定为国家重点动漫企业、国家高新技术企业、国家规划布局内重点软件企业、中国十大优秀原创动画企业、深圳市重点文化企业等，多项产品荣获国家“五个一”工程奖或重点新产品奖。

公司不仅在国内确立了明显的品牌优势，同时还将品牌影响力传播至境外。迄今为止，公司不仅完成了乌克兰等国主题项目的创意设计，还首次将其自主品牌“方特”以授权使用方式输出到伊朗，发展、践行了中国文化创意产业“走出去”的新模式。

### **(6) 区域优势**

公司目前已开园或正在筹备的文化科技主题公园分布在厦门、青岛、郑州、天津、宁波、太原、长沙、南宁、株洲、芜湖、沈阳、泰安等 20 余座大中城市，这些城市的经济发展水平较高，具备各自的区位优势。上述城市中，有些是交通枢纽，有些是人口密集的

城市，有些是旅游目的地城市，这些优势使得这些城市能够为方特文化科技主题公园运营提供大量的潜在游客人群，保证了方特文化科技主题公园的长期持续运营和盈利。

### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否  |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2017 年度，公司管理层按照年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于公司主营业务的稳健发展，完善经营管理体系，加大项目创意和投入，加强与热门综艺的合作，开展娱乐营销，持续开拓国内外市场和受众人群，公司“方特”品牌知名度和美誉度得到了较大提升，公司发展势头保持强劲增长，景区接待游客取得了超过 3,800 万人次的突破；另一方面积极拓展包括动漫影视、文化衍生品在内的周边业务，丰富和优化现有经营模式，进一步增强公司竞争力，取得了较好的经营成果，公司新开发的动漫品牌《熊熊乐园》、《熊出没之探险日记》首播创央视少儿频道开播以来收视新高，年度动漫大电影《熊出没之奇幻空间》再创春节档国产合家欢动漫电影票房纪录新高。

2017 年度，公司实现营业收入 386,294.33 万元，较去年同期增长了 14.97%；实现利润总额和净利润分别为 90,123.64 万元和 74,760.29 万元。截止 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 1,837,992.79 万元，净资产为 956,583.02 万元，净资产较期初实现了 37.34% 的增长。

2017 年度，公司开展的重点工作如下：

#### 1、围绕公司战略实施，积极推进项目布局和业务推进

围绕“打造方特生态圈”的战略目标，公司坚持“方特成就欢乐梦想”的核心理念，加快各业务的全国布局：1) 主题公园领域：先后签约昆明、淮安、重庆涪陵等项目，项目布局进一步完善；同时，公司推动厦门东方神画、厦门水上乐园的建成开业，丰富了厦门方特旅游区的产品线，有效提升了游客的游玩选择度和口碑；2) 文化产品及服务领域：公司进一步挖掘“熊出没”强势 IP 的潜力，开发《熊熊乐园》、《探险日记》等动画片内在央视少儿频道首播，以 4.75% 的收视率刷新少儿频道开播以来的收视新高，第四部年度大电影《熊出没之奇幻空间》采取真人实拍与三维动画相结合的国内首创技术，打造国产动画电影新高度，5.23 亿的票房收入再创公司系列电影的新高，并成功刷新春节档国

产合家欢动漫电影票房纪录。

#### 2、顺利完成定增工作，资本实力进一步增强

7月，公司通过证监会批复核准，再次顺利完成14.625亿元的定向增发股份工作。通过此次增发募资，公司资本实力再上新台阶，资本结构更趋稳健，经营的抗风险能力显著增强，公司产业布局和业务扩张的实力得到进一步夯实。

#### 3、坚持科技与文化相融合的核心发展理念，促进企业持续健康发展

公司坚持高科技技术的研发投入，实现了大批自动控制、系统集成、智能机器人、VR/AR等领域核心技术的储备，公司2017年申请各项专利、商标及著作权等自有知识产权334项，新获得知识产权228余项，公司已拥有超过1000项自有知识产权。上述自有知识产权的获得，有效的建立了完善的技术壁垒，保障了公司的健康持续发展。

#### 4、全方位提升景区品质，创建AAAAA级景区工作扎实推进

公司旗下各主题公园以创建国家AAAAA级景区为契机，全面提升景区管理水平，完善景区设施设备修缮、改造工作，进一步提升景区质量，进一步完善服务体系，促进了景区软、硬件服务水平和接待能力的提高，游客体验感、满意度得以持续提升。国家AAAAA景区—芜湖方特旅游度假区在旅游局等部门的指导下，优化景区管理，提升游客服务水平，较好的保证了公园接待质量和游客口碑。

## (二) 行业情况

### 1、文化消费进入高速发展期

在我国经济结构转型、产业升级的背景下，以互联网信息技术行业、文化行业为代表的服务型行业成为新的经济增长点。随着社会基本生活水平的全面提升、20世纪70至90年代出生的消费者成为社会经济的主要驱动力，各种满足人民精神文化需求的如旅游休闲、影视、文学、演艺、音乐、游戏等不同场景、不同渠道的娱乐服务产业将在未来20年进入高速发展期。目前我国文化产业也因正受益于政策红利、消费升级和资本化浪潮而繁荣发展。

从政策层面来看，党的十八大明确提出要坚持把社会效益放在首位、社会效益和经济效益相统一，推动文化事业全面繁荣、文化产业快速发展新思路，“十三五”规划纲要提出“文化产业成为国民经济支柱性产业”的发展目标，党的十九大再次强调“加快构建把社会效益放在首位、社会效益和经济效益相统一的体制机制，健全现代文化产业体系和市场体系，创新生产经营机制，完善文化经济政策，培育新型文化业态”。国家相继出台的一系列指导性政策，为我国文化产业的发展指引了新方向、带来了新机遇、指明了新思路。

根据发达国家经验分析，人均GDP超过10000美元居民的文化娱乐消费开始快速增长。国家统计局的数据显示，2017年我国人均GDP达到了59660元约8836美元，我国正大步进入文化娱乐消费快速增长阶段。

### 2、文化旅游产业迎来黄金发展期和战略机遇期

从中长期来看，我国旅游行业正迎来黄金发展期。旅游产业作为朝阳产业受到各级政府的高度重视，《国民旅游休闲纲要(2013-2020)》、《中华人民共和国旅游法》、《关于促进

旅游业改革发展的若干意见》、《关于实施旅游休闲重大工程的通知》、《“十三五”旅游业发展规划》等一系列政策措施的出台，为推动我国旅游业持续健康发展提供了法律保障，有利于激发市场推动旅游业发展的活力和潜力，进一步扩大旅游消费，促进旅游业健康持续发展。

十九大报告指出，我国社会主要矛盾已经转化为人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间的矛盾。经过长期高速发展，我国经济发展再上新台阶，国民需求从基本生活保障提升到衣食住行各个领域，旅游休闲消费意愿和能力不断增强，国民旅游消费正从早期所谓的高端消费向大众国民消费转变。国民参加旅游意愿持续高涨，旅游产业体系基本形成，旅游投资、区域合作和国际合作持续广化与深化，为旅游经济运行提供坚实的市场支撑和产业支撑。

同时，在系列政策推动下，在经济发展水平发生质变的背景下，我国的旅游产业也迎来结构性调整的机遇和挑战。散客化、休闲游、出国游等趋势越发明显，“一日游”式的传统旅游的市场份额在不断缩减，主题游、度假游等新型旅游业态和模式在不断深化。中国旅游研究院发布报告披露，2017年我国旅游接待总量50.01亿人次，同比增长12.8%；旅游总收入超过5.4万亿元，同比增长15.1%，旅游产业对GDP的综合贡献为9.13万亿元，占GDP总量的11.04%，旅游经济成为国民经济增长的重要一极。

公司抓住国家大力发展文化和旅游的新机遇，着力发展文化创意，将自有IP形象、传统文化与主题游乐项目创新结合，打造“方特”、“熊出没”等著名品牌，将文化与休闲旅游紧密结合，形成方特系列主题公园的连锁化运营，实现了公司业务的稳健发展和营业收入的较快增长。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末              |         | 上年期末              |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|--------|-------------------|---------|-------------------|---------|-----------------|
|        | 金额                | 占总资产的比重 | 金额                | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金   | 399,860,035.21    | 2.18%   | 599,205,435.62    | 3.58%   | -33.27%         |
| 应收账款   | 264,592,922.25    | 1.44%   | 66,936,152.18     | 0.40%   | 295.29%         |
| 存货     | 253,643,607.04    | 1.38%   | 226,565,805.91    | 1.35%   | 11.95%          |
| 长期股权投资 | 995,016,302.75    | 5.41%   | 899,300,465.20    | 5.37%   | 10.64%          |
| 固定资产   | 10,410,867,131.53 | 56.64%  | 9,334,224,208.39  | 55.77%  | 11.53%          |
| 在建工程   | 1,637,366,177.03  | 8.91%   | 2,122,891,176.12  | 12.68%  | -22.87%         |
| 短期借款   | 772,000,000.00    | 4.20%   | 1,231,700,000.00  | 7.36%   | -37.32%         |
| 长期借款   | 1,139,000,000.00  | 6.20%   | 1,342,200,000.00  | 8.02%   | -15.14%         |
| 其他流动资产 | 1,038,201,437.12  | 5.65%   | 56,638,009.01     | 0.34%   | 1,733.05%       |
| 资产总计   | 18,379,927,947.58 | -       | 16,735,823,875.61 | -       | 9.82%           |

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款:2017年末应收账款余额较2016年末增加197,656,770.07元,增幅295.29%,主要系应收创意设计费和设备销售款,因客户内部付款审批时间长,预计大部分款项会在2018年上半年收回。
- 2、存货:2017年末存货余额较2016年末增加27,077,801.13元,增幅为11.95%,主要原因系主题公园建设用原材料、动漫大电影在产品等增加。
- 3、长期股权投资:2017年末长期股权投资较2016年末增加95,715,837.55元,增幅为10.64%。主要原因:2017年度新增自贡等联营公司。
- 4、固定资产:2017年末固定资产较2016年末增加1,076,642,923.14元,增幅为11.53%。主要原因:新增厦门东方神画、厦门水公园等项目投入运营结转资产。
- 5、在建工程:2017年末在建工程余额较2016年末减少485,524,999.09元,减幅为22.87%。主要原因:厦门东方神画及厦门水公园等项目投入运营。
- 6、短期借款:2017年末短期借款较2016年末减少459,700,000.00元,减幅为37.32%。主要原因:2017年归还部分借款。
- 7、长期借款:2017年末长期借款较2016年末减少203,200,000.00元,减幅为15.14%。主要原因系归还部分借款。
- 8、其他流动资产:2017年末其他流动资产较2016年末增加981,563,428.11元。主要系公司用闲置募集资金购买银行理财产品。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位:元

| 项目    | 本期               |          | 上年同期             |          | 本期与上年同期金额变动比例 |
|-------|------------------|----------|------------------|----------|---------------|
|       | 金额               | 占营业收入的比重 | 金额               | 占营业收入的比重 |               |
| 营业收入  | 3,862,943,264.91 | -        | 3,359,879,812.82 | -        | 14.97%        |
| 营业成本  | 1,114,578,718.65 | 28.85%   | 773,137,785.44   | 23.01%   | 44.16%        |
| 毛利率%  | 71.15%           | -        | 76.99%           | -        | -             |
| 管理费用  | 706,928,880.23   | 18.30%   | 695,947,580.68   | 20.71%   | 1.58%         |
| 销售费用  | 1,172,513,513.13 | 30.35%   | 1,092,488,293.15 | 32.52%   | 7.33%         |
| 财务费用  | 110,578,443.36   | 2.86%    | 103,802,625.90   | 3.09%    | 6.53%         |
| 营业利润  | 895,222,105.66   | 23.17%   | 553,909,072.73   | 16.49%   | 61.62%        |
| 营业外收入 | 12,570,152.41    | 0.33%    | 355,035,920.80   | 10.57%   | -96.46%       |
| 营业外支出 | 6,555,900.12     | 0.17%    | 2,580,004.67     | 0.08%    | 154.10%       |
| 净利润   | 747,602,862.79   | 19.35%   | 708,456,327.74   | 21.09%   | 5.53%         |

### 项目重大变动原因:

- 1、2017年度实现营业收入3,862,943,264.91元,较上年同期增加503,063,452.09元,增幅为14.97%,主要原因系新增公园项目投入运营及特种电影设备销售收入增加。
- 2、2017年度公司发生营业成本1,114,578,718.65元,较上年同期增加341,440,933.21元,增幅为44.16%。主要原因系新增公园项目投入运营及特种电影结转成本。

- 3、2017 年度公司发生管理费用 706,928,880.23 元，较上年同期增加 10,981,299.55 元，增幅为 1.58%。主要系研发投入增加及人工增加。
- 4、2017 年度公司发生销售费用 1,172,513,513.13 元，较上年同期增加 80,025,219.98 元，增幅为 7.33%，主要原因系新增公园项目投入运营。
- 5、2017 年度公司发生财务费用 110,578,443.36 元，较上年同期增加 6,775,817.46 元，基本持平。
- 6、2017 年度公司实现营业利润 895,222,105.66 元，较上年同期增加 341,313,032.93 元，增幅为 61.62%，主要系收入增长及会计准则-政府补助变更。
- 7、2017 年度公司实现营业外收入 12,570,152.41 元，较上年同期减少-342,465,768.39 元，减幅为 96.46%，主要系会计准则-政府补助变更。
- 8、2017 年度公司实现营业外支出 6,555,900.12 元，较上年同期增加 3,975,895.45 元，增幅为 154.10%，主要原因系固定资产处置报废支出增加。

## (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额             | 上期金额             | 变动比例    |
|--------|------------------|------------------|---------|
| 主营业务收入 | 3,857,967,146.44 | 3,353,359,521.05 | 15.05%  |
| 其他业务收入 | 4,976,118.47     | 6,520,291.77     | -23.68% |
| 主营业务成本 | 1,109,869,195.59 | 768,322,827.50   | 44.45%  |
| 其他业务成本 | 4,709,523.06     | 4,814,957.94     | -2.19%  |

## 按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目        | 本期收入金额           | 占营业收入比例% | 上期收入金额           | 占营业收入比例% |
|--------------|------------------|----------|------------------|----------|
| 一、文化科技主题公园   | 2,853,986,873.45 | 73.88%   | 3,058,432,116.44 | 91.03%   |
| 1、创意设计       | 694,995,895.49   | 17.99%   | 1,268,207,546.78 | 37.75%   |
| 2、文化科技主题公园建设 | 46,073,016.22    | 1.19%    | 20,695,694.35    | 0.62%    |
| 3、文化科技主题公园运营 | 2,112,917,961.74 | 54.70%   | 1,769,528,875.31 | 52.67%   |
| 二、文化内容产品及服务  | 1,003,980,273.00 | 25.99%   | 294,927,404.61   | 8.78%    |
| 1、特种电影       | 671,485,364.82   | 17.38%   | 73,428,177.26    | 2.19%    |
| 2、数字动漫       | 217,868,599.14   | 5.64%    | 151,205,779.16   | 4.50%    |
| 3、文化衍生品及其他产品 | 114,626,309.04   | 2.97%    | 70,293,448.19    | 2.09%    |
| 三、其他业务收入     | 4,976,118.47     | 0.13%    | 6,520,291.77     | 0.19%    |
| 合计           | 3,862,943,264.91 | 100.00%  | 3,359,879,812.82 | 100.00%  |

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

公司主营业务主要体现为文化科技主题公园和文化内容产品及服务两个板块。目前

发展阶段，文化科技主题公园收入是公司主要收入来源，2017 年度，该收入占营业收入的 73.88%，文化科技主题公园收入规模逐年增长，随着公司主题公园合作方式和授权方式的增多及公司动漫业务的发展，文化内容产品及服务中特种电影收入（主要系特种电影设备销售及安装）、文化衍生品收入及数字动漫收入等亦将逐年增长。

1、2017年度公司实现创意设计收入694,995,895.49元，较上年同期减少573,211,651.29元，减幅为45.20%，主要原因系部分项目正在创意设计中，预计2018年度完成。2017年度主要完成了太原、绵阳、自贡等多个项目的创意设计。

2、2017 年度公司实现文化科技主题公园建设收入 46,073,016.22 元，较上年同期增加 25,377,321.87 元，增幅为 122.62%。主要系来源于宁波二期、荆州、绵阳等新项目。

3、2017 年度公司实现文化科技主题公园运营收入 2,112,917,961.74 元，较上年同期增加 343,389,086.43 元，增幅为 19.41%。主要原因系厦门东方神画及厦门水公园等公园项目投入运营，已开园主题公园运营情况较好。

4、2017 年度公司实现特种电影收入 671,485,364.82 元，较上年同期增加 598,057,187.56 元。主要原因系完成了长沙、南宁等特种电影设备的生产及调试，收入对应增加。

5、2017 年度公司实现数字动漫收入 217,868,599.14 元，较上年同期增加 66,662,819.98 元，增幅为 44.09%。主要系播映收入及《熊出没奇幻空间》大电影收入增加。

6、2017年度实现文化衍生品及其他服务收入114,626,309.04元，较上年同期增加44,332,860.85元，增幅为63.07%。主要系主题公园运营收入增加带动文化衍生品收入增加。

### (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户                | 销售金额             | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|------------------|--------|----------|
| 1  | 长沙炎黄文化科技有限公司      | 252,073,896.68   | 6.53%  | 是        |
| 2  | 嘉峪关丝绸之路文化科技有限公司   | 252,508,140.83   | 6.54%  | 是        |
| 3  | 南宁东盟文化博览园有限责任公司   | 185,641,582.03   | 4.81%  | 是        |
| 4  | 赣州旅游投资集团有限公司      | 283,018,867.81   | 7.33%  | 否        |
| 5  | 自贡市城市建设投资开发集团有限公司 | 203,301,886.71   | 5.26%  | 否        |
| 合计 |                   | 1,176,544,374.06 | 30.47% | -        |

应收账款联动分析：

报告期内，公司营业收入为 386,294.33 万元，较上年同期增长了 14.97%，报告期末，公司应收账款账面净值为 26,459.29 万元，较上年同期增长了 295.29%。报告期内，公司依据《企业会计准备》和收入确认条件进行了收入确认和对应的成本结转。公司主要从事创意设计、数字动漫、主题公园运营等业务，报告期末公司应收账款主要系应收部分项目的创意设计费，因客户内部付款审批时间长，导致款项暂时未收回。

### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购 | 是否存在关 |
|----|-----|------|------|-------|
|----|-----|------|------|-------|

|    |                 |                | 占比     | 联关系 |
|----|-----------------|----------------|--------|-----|
| 1  | 长沙黎托建筑工程有限公司    | 153,319,951.48 | 8.36%  | 否   |
| 2  | 安徽鲁班建设投资集团有限公司  | 86,256,658.04  | 4.71%  | 否   |
| 3  | 湖南南托建筑股份有限公司    | 75,364,133.39  | 4.11%  | 否   |
| 4  | 深圳市湛艺装饰设计工程有限公司 | 44,376,113.79  | 2.42%  | 否   |
| 5  | 山东泰山普惠建工有限公司    | 42,644,459.89  | 2.33%  | 否   |
| 合计 |                 | 401,961,316.59 | 21.93% | -   |

### 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额              | 上期金额              | 变动比例    |
|---------------|-------------------|-------------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,002,557,037.36  | 1,287,302,826.99  | -22.12% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,246,918,928.51 | -1,891,679,692.36 | -18.78% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,056,107,277.22  | 576,408,237.13    | 83.22%  |

#### 现金流量分析：

- 1、2017 年度经营活动产生的现金流量净额为 1,002,557,037.36 元，较上年同期减少 22.12%，主要原因系新开项目导致采购、支付给职工等经营活动现金流出增加。
- 2、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 100,255.70 万元，公司本年度净利润为 74,760.29 万元，差异为 25,495.41 万元。主要原因：因预收绵阳、太原及荆州特种电影款，增加经营活动现金流量净额 24,020 万元，其他主要系固定资产折旧、无形资产摊销及递延收益摊销等净利润变动所致。
- 3、2017 年度投资活动产生的现金流量净额为-2,246,918,928.51 元，较上年同期减少 18.78%，主要原因系购建固定资产等所支付的现金增加及用闲置募集资金购买银行理财产品支付的现金增加。
- 4、2017 年度筹资活动产生的现金流量净额为 1,056,107,277.22 元，较上年同期增加 83.22%，主要原因系募集资金导致吸收投资收到的现金增加所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司合并范围内子公司57家，其中全资子公司50家，控股子公司7家。重要全资子公司为华强方特（深圳）电影有限公司、华强方特（深圳）智能技术有限公司、华强方特（深圳）动漫有限公司。重要控股子公司为湖南华强文化科技有限公司、郑州华强文化科技有限公司、华强方特（厦门）文化科技有限公司。

1、报告期净利润占比超过合并净利润10%的子公司情况如下：

(1) 全资子公司：华强方特（深圳）电影有限公司，注册资本5,000万元，总资产106,310.16万元，净资产102,038.70万元，2017年实现营业收入69,731.78万元，实现净利润41,732.33万元。

(2) 全资子公司：华强方特（深圳）智能技术有限公司，注册资本12,000万元，总资产115,290.05万元，净资产69,519.01万元，2017年实现营业收入77,539.43万元，实

现净利润29,031.10万元。

(3) 全资子公司：华强方特（深圳）动漫有限公司，注册资本1,000万元，总资产23,573.73万元，净资产18,134.74万元，2017年实现营业收入20,838.11万元，实现净利润10,369.50万元。

2、报告期新设子公司情况如下：

(1) 华强方特（太原）文化科技有限公司，组织机构代码：91140122MA0HD4549Q，注册地：太原，注册资本10,000万元，持股比例为100%，表决权比例为100%。

(2) 华强方特（荆州）文化科技有限公司，组织机构代码：91421000MA48YTH8XA，注册地：荆州，注册资本10,000万元，持股比例为100%，表决权比例为100%。

(3) 华强方特（绵阳）文化科技有限公司，组织机构代码：91510781MA63W8TCX4，注册地：绵阳，注册资本10,000万元，持股比例为100%，表决权比例为100%。

(4) 华强方特（邯郸）文化科技有限公司，组织机构代码：91130427MA081EW016，注册地：邯郸，注册资本10,000万元，持股比例为100%，表决权比例为100%。

(5) 华强方特（赣州）文化科技有限公司，组织机构代码：91360700MA366XN4XL，注册地：赣州，注册资本10,000万元，持股比例为100%，表决权比例为100%。

(6) 郑州华强方特酒店管理有限公司，组织机构代码：91410122MA443C1M3C，注册地：郑州，注册资本2,000万元，持股比例为80%，表决权比例为80%。

报告期内，公司不存在处置子公司情况。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司利用闲置募集资金进行银行保本理财，该理财产品为安全性高、流动性好的短期保本型银行理财产品，不会对公司日常经营产生重大影响。截至报告期末，公司累计投资额98,888万元，赎回10,000万元，累计产生投资收益32.27万元。该投资行为已经公司第二届董事会第十六次会议批准通过。

## (五) 研发情况

研发支出情况：

| 项目           | 本期金额/比例        | 上期金额/比例        |
|--------------|----------------|----------------|
| 研发支出金额       | 221,214,255.66 | 203,302,904.09 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 5.73%          | 6.05%          |
| 研发支出中资本化的比例  | -              | -              |

研发人员情况：

| 教育程度         | 期初人数   | 期末人数  |
|--------------|--------|-------|
| 博士           | 0      | 0     |
| 硕士           | 39     | 41    |
| 本科以下         | 1,152  | 1,062 |
| 研发人员总计       | 1,191  | 1,103 |
| 研发人员占员工总量的比例 | 10.29% | 9.73% |

#### 专利情况:

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 334  | 293  |
| 公司拥有的发明专利数量 | 139  | 118  |

#### 研发项目情况:

按相关规定和公司的内控制度，单独归集了报告期内公司实际发生的研发投入金额。报告期内，公司实际投入的研发金额为 22,121.43 万元，占营业收入的比例为 5.73%，公司的研发投入主要用于创意设计、数字动漫、文化衍生品及特种电影等的研发。目前公司研发项目均按照原定计划在进行，大部分研发项目已初步完成，该部分研发投入主要是为了满足公司业务创新发展的需要，预计该投入有利于提高公司的市场知名度，会对公司的业务发展带来积极的影响。公司的研发支出符合高新技术企业认定标准。

#### (六) 审计情况

##### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

##### 2. 关键审计事项说明:

参见“第十一节 财务报告”、“审计报告正文”之“三、关键审计事项”

#### (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、根据国家财政部对《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会[2017]15 号)进行了修订并予以印发，准则于 2017 年 6 月 12 日起施行。由于上述会计准则的颁布，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该会计政策变更导致 2017 年“财务费用”科目减少 2,200,400 元，“其他收益”科目增加 320,345,843.55 元，“营业外收入”科目减少 322,546,243.55 元。

2、本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项政策变更采用追溯调整法，2017 年度调增“资产处置收益”213,045.24 元，调减“营业外收入”213,045.24 元；2016 年度调增“资产处置收益”370,043.60 元，调减“营业外收入”370,043.60 元；2015 年度调增“资产处置收益”61,005.39 元，调减“营业外收入”61,005.39 元。

3、为满足公司实际经营管理的需要，在不影响公司经营业绩的情况下，为提供更及时、更可靠、更相关的会计信息，2017 年 1 月 1 日起，存货发出的计价方法由月末一次加权平均法改为移动加权平均法。此会计政策变更采用未来适用法，未对公司经营业绩产生重

大影响。

#### (八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

报告期内，公司新设成立子公司华强方特（太原）文化科技有限公司、华强方特（荆州）文化科技有限公司、华强方特（绵阳）文化科技有限公司、华强方特（邯郸）文化科技有限公司、华强方特（赣州）文化科技有限公司、郑州华强方特酒店管理有限公司。

#### (九) 企业社会责任

公司在大力发展业务的同时，积极承担和履行社会责任，主要包括：结合公司经营需要，大力安置社会劳动力；诚信经营，自觉履行纳税义务。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

##### 1、文化消费进入高速发展期

随着国民经济持续增长，人民生活水平不断提高，精神文化需求也日益增长。“十三五”规划将“文化产业成为国民经济支柱性产业”确定为全面建成小康社会的重要目标，文化创意行业进入快速发展的黄金时期。《文化产业振兴规划》、《关于推进文化创意和设计服务与相关产业融合发展的若干意见》、《“十三五”文化发展改革规划纲要》、《电影产业促进法》的相关法规、政策密集出台，将进一步推动产业转型升级，扩大文化消费，促进行业健康有序发展。

##### 2、旅游产业迎来发展黄金期和战略机遇期

从中长期来看，我国旅游行业正迎来发展黄金期。旅游产业作为朝阳产业受到各级政府的高度重视，《中华人民共和国旅游法》、《关于促进旅游业改革发展的若干意见》、《关于实施旅游休闲重大工程的通知》、《“十三五”旅游业发展规划》等一系列政策措施的出台，为推动我国旅游业持续健康发展提供了法律保障，有利于激发市场推动旅游业发展的活力和潜力，进一步扩大旅游消费，促进旅游业健康持续发展。

“十八大”以来，我国旅游经济快速增长，产业格局日趋完善，市场规模品质同步提升，国民旅游休闲生活更加精彩，旅游业已成为国民经济的战略性支柱产业和与人民群众

息息相关的幸福产业。根据中国旅游研究院预测，国内旅游将持续增长，出入境旅游稳定增长，旅游投资维持高位，旅游就业稳步增加。2018年，国内和入境旅游人数有望超过57亿人次，实现旅游总收入预计突破6万亿元，较2017年同比增长10%以上。

## (二) 公司发展战略

公司将集中力量发展主营业务，紧紧抓住国家对文化产业的大力支持、居民消费水平的提高、新兴市场需求快速增长的机遇，通过技术研发、产品创新、品牌推广，全面提升公司研发能力、创意设计能力、市场拓展能力，形成持续的盈利能力，巩固和发展公司在文化领域的领先市场地位，增强公司的核心竞争力。

### 1、创意设计

公司将充分利用概念创意、规划与总体设计、技术设计三方面的优势，持续提高公司在创意设计领域的核心竞争力，确保在大型主题项目内容创意策划、影视作品内容创意策划、文化科技产业基地规划设计、文化科技主题公园创意设计、特种电影创意设计、表演与演艺创意设计等领域的行业领先地位。

### 2、特种电影

特种电影是华强方特的核心产业之一，未来三年公司将坚持自主研发的同时引入行业前沿高科技成果，加大在VR等领域的研发力度，坚持以中国文化为主线，创作更多更受欢迎的新作品，从而巩固公司国内的领先地位。目前公司已经研发了十余种以VR为表现形式的特种电影和技术，创新特种电影形式和创意创作特种电影内容将是公司未来发展的重点。公司将加大特种电影的定制业务以及特种电影成套设备的销售，进一步提升特种电影对公司收入和盈利的贡献。

### 3、动漫 IP

动漫方面，公司将不断提升故事创意和内容创作水平，并充分利用华强方特在计算机、网络通讯、软件设计等方面的优势，基于人工智能和先进的数据库管理等技术，提高动画制作质量，推出更多动漫精品，培育更多具有影响力的IP，进一步巩固公司动漫产品在全国的领先地位。同时，公司将加大在动画电影方面的投入，每年持续开发上映1-2部动画电影，维持既有“熊出没”等著名IP的热度，加强与外部公司合作，对知名IP进行改编或深入再开发，扩大公司在动画电影方面的影响力，获得更高的市场回报。公司还将积极开拓全球主流电视媒体市场及全球电影市场，争取让更多动漫作品进入全球知名媒体频道和各国主流电影院线。公司将继续扩大动漫品牌授权业务，拓展相关衍生品、舞台剧和游戏市场，打造动漫全产业链运营模式，提高动漫整体收入水平。

### 4、主题演艺

主题演艺是华强方特产业链中重要环节。随着各地公园项目大型主题演艺剧场的逐步建成开业，公司将在主题演艺方面加大投入，不断提升公司主题演艺水平。同时结合公司的品牌动漫作品，打造主题公园之外的卡通剧、音乐剧等，开展对外巡演，增加公司经营业绩。

### 5、主题公园

文化科技主题公园是“创、研、产、销”产业链打造的拳头产品，是华强方特文化产

业创新成果的展示窗口，是直接面向市场的销售平台。在未来三年，公司将继续以中国文化为背景，以高新科技为手段，以参与和 VR 体验为主要表现形式，创意创作一批形式多样化，内容更加新颖的新型主题项目，创意设计和打造更具中国文化特色、具有更高技术水平和市场竞争力的文化科技主题公园，确保华强方特的主题公园产品在国内的领先地位。结合公司著名 IP“熊出没”元素与题材，创意打造面向亲子家庭休闲旅游的中小型动漫主题乐园——熊出没乐园，以合家欢互动娱乐和全方位沉浸式体验为项目特点，赢得“熊出没”观众群体和潜在消费客户。

### (三) 经营计划或目标

(公司经营计划并不代表公司对未来业绩的保证和承诺，不构成盈利预测，能否实现取决于市场状况的变化、经营团队的努力程度等多种因素的影响，存在着一定的不确定性，请投资者注意风险，并理解经营计划与业绩承诺之间的差异。)

2018 年，公司将继续高效运作，围绕公司董事会提出的战略目标开展各项日常工作，各项计划涉及的资金主要来源为公司运营过程中的自有资金、银行借款及股票发行募集资金等。公司具体经营计划为：

#### 1、加强创意、研发和工程设计的统筹推进、科学管理，强化公司优势业务

深化技术创新，引进科技前沿技术，完成新项目、新产品的研发突破，确保在建项目的进度按计划推进。深化“美丽中国三部曲”系列主题公园等详细设计方案，完善新型项目详细策划设计，完成小型主题公园“熊出没乐园”的项目策划和详细设计工作，完成多个新项目的创意设计，配合项目施工细化邯郸、荆州、太原等项目的详细技术、工程设计工作，解决技术攻关难题，创作一批有特色、有内涵的文化主题项目。

#### 2、做好计划安排，保证公司投资项目的顺利推进

围绕 2018 年即将开业和在建公园项目做好计划跟踪和资金落实工作，根据公司计划充分做好安阳殷商神画、南宁东盟神画、长沙东方神画等主题公园的建设收尾及开园筹备工作，确保上述项目如期盛大开业。积极与合作方协调，保证在建的邯郸、荆州、太原、绵阳、赣州、自贡、昆明、淮安等项目的准备与施工进度按计划开展，早日实现运营。

#### 3、加大品牌和项目特色宣传，提高公园运营业绩

公司作为文化旅游行业领军企业，唯一特邀入选“CCTV 国家品牌计划—行业领跑者”，将抓住契机，加强与央视深度合作，以行业领跑者的身份参与国品宣传。同时，继续加强大交通、大 IP 的品牌宣传，切实提高“方特”公园的知名度和号召力，深度挖掘潜在游客入园消费。

持续提升公司已运营项目的核心竞争力，实现与周边竞争对手的差异化经营，充分发挥“方特”品牌的号召力，加大活动策划和品牌推广力度，多方位拓宽营销渠道，全面提升公司自主投资和合作经营公园的经营业绩和综合效益。

#### 4、着眼于公司现有强势动漫 IP，挖掘新的 IP 素材，巩固公司动漫在国内的行业领导地位

完成《熊出没》第五部贺岁大电影和《熊出没》系列电视剧《熊熊乐园》、《探险日记》等的制作和发行，启动多点 IP 战略，开展全新 IP 的动漫电视剧《神探小虎队》和全新 IP

的大电影的制作，全面提升动漫 IP 衍生品及相关授权业务的发展，提高公司动漫品牌的综合效益。

积极接洽国内国际人气 IP 出品方，以合作方式引进新的 IP，形成公司 IP 储备库。通过公司的动漫技术积淀，将上述 IP 适时形成产品，在市场进行推广并运用于公司在营公园项目，实现全产业链的影响力释放。

#### 5、结合公园剧场需要，加大对主题演艺的创作投入，打造精品演艺

完成对公司部分经典项目的重新演绎，对公司精品进行再创作，保证华强演艺出品的质量和口碑。根据公司新建项目的需要，完成邯郸、荆州等新建公园大型专场表演项目的创作、排练、演艺准备工作，并结合公司《熊出没》等经典 IP 开发卡通剧，为公司主题公园路演、品牌宣传开展做好服务。

### (四) 不确定性因素

#### (1) 资金方面

公司未来发展计划的实现，需要大量的资金投入新项目的储备、新技术的研发、新产品的推广以及现有产品的升级，如果维持公司快速发展所需的资金来源得不到充分的保障，将影响上述目标的实现。

#### (2) 技术方面

文化与科技行业是知识、技术密集型产业，行业特点决定了其对人员、知识、技术的依赖程度相当高，需要企业进行不断的项目创新、技术创新和持续的研发投入，这一切都需要大量高端技术人才做支撑，而随着行业内企业之间竞争的日益加剧，对技术人才资源的争夺也日趋激烈。技术人才流失制约着企业的可持续发展，并且成为影响企业生存与发展的决定因素，公司未来如不能获取和留住优秀的技术人才，将影响公司的进一步发展。

#### (3) 管理方面

公司目前管理团队齐整，行业经验丰富，已与知名企业咨询机构、会计事务所、律师事务所建立长期的合作关系，通过这些专业机构对公司战略和日常管理进行专业的诊断，为公司规划出清晰的发展目标，建立了规范的运作模式，在同行中管理优势突出。但随着公司的扩张，公司在资产、业务、人员、营销网络等方面的规模都将不断扩大，如何尽快建立起适应更大规模的管理体系，保持公司原有的管理优势，是公司目前面临的最大压力和挑战。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、文化产业政策变化的风险

文化产业具有意识形态的特殊属性，受到国家有关法律、法规及政策的严格监督与管理。公司作为全产业链运营模式的文化产业企业，业务涵盖特种电影、动漫产品、主题演艺、影视出品、文化衍生品及文化科技主题公园等文化产业多个领域，因此在发展上也会受到文化产业政策的影响。

国家在特种电影、动画片、影视剧的制作、进口、发行等方面实行许可制度，相关资质的取得需要满足一定的条件，但相关规定可能会因产业、市场的发展及政府监管力度的变化而产生变化，那么企业也需要及时调整自身的产业发展，以符合新的发展与变化。同时，企业若因未掌握最新的政策而客观上违反了相关规定，将受到处罚，情节严重的还将被吊销相关许可证甚至市场禁入。

在主题公园领域，根据《外商投资产业指导目录（2011 年修订）》，大型主题公园的建设和运营被列入我国限制外商投资产业目录。但随着国家相关产业政策的进一步放开，已有一些国际知名主题公园运营企业开始进入国内市场。例如，迪士尼主题公园于 2016 年在上海建成开业；环球影城主题公园也将落地北京通州，预计 2020 年建成开业。如果迪士尼、环球影城等国际知名主题公园运营企业加速进入中国市场，将加剧国内市场竞争。

此外，《文化产业振兴规划》已将文化产业上升为国家的战略性产业，并明确“要加快建设具有自主知识产权、科技含量高、富有中国文化特色的主题公园”。但为防止各地盲目建设主题公园，特别是防止以主题公园的名义实际从事商业房地产开发业务，确保国内主题公园健康有序发展，国家对主题公园行业加强监管，严格核准程序，同时鼓励具有科技文化含量和规划建设水平的企业创新发展。华强方特一直以来专注于文化产业，坚持以文化为核心，以科技为依托的产业发展核心理念，各项业务和产品均紧紧围绕主业发展，在主题公园方面亦注重技术创新、深化文化内涵，更不存在借主题公园名义开发商业房地产的情况，已逐渐形成在国内外具有一定影响力的主题公园品牌。如果国家出台新的文化产业政策，限制发展新主题公园，将对华强方特在国内拓展新的主题公园项目及承接主题创意业务带来一定不利影响。

应对措施：首先，公司在遵守现行政策相关规定的基础上会与时俱进，及时根据国家政策引导调整主题创意及产品研发方向，强化公司在文化产业各业务领域的竞争力，特别是在主题公园、动漫产品等领域的行业领先地位；其次，逐渐拓宽公司的文化产业业务，一定程度上降低国家政策调整对公司整体业务带来的影响；同时，公司也会着力创意和研发普适性更强的产品和项目，保证公司的产品和项目可应用于科普教育、博物展览等更多领域而不局限于主题公园；最后，加强公司在非主题公园领域的投入和产品研发，进一步提高动漫产品、文化衍生品等业务领域市场收入在公司的占比，提升公司各业务领域的整体市场竞争力。

## 2、国家税收优惠政策变化的风险

公司依据国家相关政策享受了所得税减免。2017 年享受的税收优惠占公司当年净利润的 10.54%。如果国家对高新技术企业不再实施税收优惠政策，则会对公司的盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司将抓住国家鼓励文化企业发展的良好契机，做大公司业绩，保证公司业绩稳步提升，弱化国家政策变化对公司的影响。

## 3、持续的创意设计、项目开发和技术转化的风险

公司作为文化科技企业，核心竞争力主要体现在持续的创意设计能力、拥有大量自有知识产权以及比较完整的项目开发和技术转化能力。如果公司新开发的产品或项目得不

到社会公众的认可，或无法对现有项目进行创意或技术更新，都会导致产品或项目吸引力下降，从而影响公司经营业绩。

同时，创意设计作为公司一项重要的运营业务和收入来源，如果公司无法持续保持创意设计的创新性和丰富性，无法满足区域化特点和不同文化元素的特定表现形式，可能会不符合市场和客户的需求，从而对公司创意设计业务的发展造成不利影响，导致创意设计业务收入波动，甚至无法取得创意设计收入。

应对措施：公司将进一步加强创意设计、科技研究、工程设计等方面的人才培养和团队建设，加大自主研发力度，并引进先进的技术手段、高素质人才，不断提高管理水平，健全创新机制。同时把产品项目管理与企业文化联系起来，在企业中牢固树立“坚持原创”的思想，培养员工的创新意识，保证产品的持续创新性。

#### 4、主题公园运营风险

公司目前经营的各主题公园均设有大型游乐项目和游乐设备。如果因机器设备故障、电力中断、员工误操作等原因导致游乐设施发生故障，或者因自然、人为因素发生火灾等事故，将对公司业务运营及声誉产生负面影响，进而影响公司业绩。公司主题公园运营还可能面临园内衍生品销售不畅、游乐设备保养和更新不及时、游乐设施不能通过安全检测或其他资质不能续期以及其他偶然性事件等对公司业绩造成不利影响。

主题公园运营也面临外部若干因素影响，包括但不限于战争、恐怖活动、公共安全或卫生威胁、区域突发性环境污染、游客旅游方式改变、消费者信心降低和喜好变化、交通成本提高、发生自然灾害或重大疫情、季节性波动等。任一或多个因素均可能对公司主题公园入园人数及收入构成不利影响。

应对措施：公司将不断建立健全主题公园安全生产管理体系，完善安全操作流程，对生产运营设备定期进行检查，对项目隐患进行及时排查及整改。加大安全生产费用投入，落实安全生产责任，做好安全生产内部考核与奖惩，不断提高员工的安全责任意识 and 安全管理水准。公司还将打造新的主题公园类型、更新主题公园项目，加强主题公园的营销力度，通过一系列品牌宣传，使华强方特的品牌效应将得到进一步强化与提升，从而吸引更多游客。

#### 5、现金管理风险

公司主题公园门票销售、园内餐饮、文化衍生品等交易主要为现金交易，如果公司现金管理不善，将会给公司带来损失。

应对措施：公司建立了《资金管理规定》和《第三方支付资金管理办法》，各公园建立了票务及收银制度，规定了严格的资金支付和结算流程。报告期内，公司现金管理制度比较健全，并有效执行。公司将进一步建立健全资金管理规定，同时不断加强现金管理员工的培训，提供员工执行制度能力。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | √是□否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                | □是√否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | □是√否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | □是√否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | √是□否 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | √是□否 | 五.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | √是□否 | 五.二.(四) |
| 是否存在股权激励事项                                | □是√否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | √是□否 | 五.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | √是□否 | 五.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | □是√否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | □是√否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | □是√否 |         |

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

| 性质    | 累计金额         |              | 合计           | 占期末净资产比例% |
|-------|--------------|--------------|--------------|-----------|
|       | 作为原告/申请人     | 作为被告/被申请人    |              |           |
| 诉讼或仲裁 | 2,675,240.00 | 2,902,026.58 | 5,577,266.58 | 0.06%     |

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                         | 预计金额                    | 发生金额                    |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力                 | 135,000,000.00          | 60,530,441.03           |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 1,423,100,000.00        | 720,817,043.24          |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）         | -                       |                         |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）               | 1,000,000,000.00        | 630,000,000.00          |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型      | 60,000,000.00           | 9,735,227.35            |
| 6. 其他                          | -                       |                         |
| <b>总计</b>                      | <b>2,618,100,000.00</b> | <b>1,421,082,711.62</b> |

2017年3月27日，华强方特第二届董事会第十五次会议审议并通过了《关于预计2017年度日常关联交易的议案》。

注1：购买原材料、燃料、动力产生的日常性关联交易主要系向关联公司租赁房屋建筑物产生的租赁费及水电费。

注2：销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售产生的日常性关联交易主要系向关联公司提供管理咨询收取的服务费及向关联公司租赁设备产生的租赁费等。

注3：财务资助（挂牌公司接受的）发生的日常性关联交易主要系向关联方拆入资金。其中：报告期借入金额为630,000,000.00元，报告期归还金额为780,000,000.00元。

注4：公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型主要系向关联公司贷款产生的利息。其中：利息支出9,735,281.94元，利息收入54.59元。

注5：公司发生的上述关联交易价格均为公允的，不存在关联交易非关联化的情形。

### （三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方        | 交易内容   | 交易金额                    | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间    | 临时公告编号   |
|------------|--------|-------------------------|------------|-------------|----------|
| 深圳华强集团有限公司 | 连带责任担保 | 300,000,000.00          | 是          | 2016年12月30日 | 2016-048 |
| 深圳华强集团有限公司 | 连带责任担保 | 219,863,041.50          | 是          |             |          |
| 深圳华强集团有限公司 | 连带责任担保 | 125,000,000.00          | 是          |             |          |
| 深圳华强集团有限公司 | 连带责任担保 | 1,400,000,000.00        | 是          |             |          |
| 深圳华强集团有限公司 | 连带责任担保 | 1,000,000,000.00        | 是          | 2016年8月22日  | 2016-035 |
| <b>总计</b>  | -      | <b>3,044,863,041.50</b> | -          | -           | -        |

注：上述偶发性关联交易系以前年度发生，在报告期内仍然存续，该关联事项均履行了相应的程序，挂牌以后发生的有履行信息披露义务。

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

(1) 2014年11月,本公司与汇丰银行(中国)有限公司深圳分行签订额度为15,000万元的银行授信函,由本公司之母公司——深圳华强集团有限公司提供连带责任担保。2016年12月,本公司与汇丰银行(中国)有限公司深圳分行签订银行续授信函,额度增至30,000万元,由本公司之母公司——深圳华强集团有限公司提供连带责任担保。此贷款有利于促进公司主营业务的发展。

(2) 2011年12月,本公司之子公司——华强方特(芜湖)文化科技有限公司与国家开发银行股份有限公司签订额度为71,000万元为期12年的贷款合同,由本公司及本公司之母公司——深圳华强集团有限公司提供连带责任担保。2014年3月21日签署变更协议,担保金额变为21,986.30415万元,期限不变。此贷款有利于促进公司主营业务的发展。

(3) 2012年1月,本公司之子公司——华强方特(沈阳)文化科技有限公司与国家开发银行股份有限公司签订额度为112,500万元为期12年的贷款合同,由本公司及本公司之母公司——深圳华强集团有限公司提供连带责任担保。2014年3月6日签署变更协议,担保金额变为62,500万元,期限变为10年。2014年12月31日签署变更协议,担保金额变为12,500万元。此贷款有利于促进公司主营业务的发展。

(4) 2013年6月,本公司之子公司——湖南华强文化科技有限公司与国家开发银行股份有限公司签订额度为248,630万元为期12年的贷款合同,由本公司及本公司之母公司——深圳华强集团有限公司提供连带责任担保。2014年3月19日签署变更协议,担保金额变为210,000万元,期限变为10年。2015年6月18日签署变更协议,担保金额变为140,000万元。此贷款有利于促进公司主营业务的发展。

(5) 2016年1月,本公司之子公司——华强方特(厦门)文化科技有限公司与国家开发银行股份有限公司签订额度为100,000万元为期10年的贷款合同,由本公司及本公司之母公司——深圳华强集团有限公司提供连带责任担保。此贷款有利于促进公司主营业务的发展。

#### (四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2017年10月19日,2017年度第二次股东大会决议审议通过《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》。自股东大会批准此议案或募集资金达到可使用状态孰晚之日起,至2018年7月31日止,任一时点使用闲置募集资金购买理财产品余额不超过10亿元人民币,理财产品的类型为安全性高、流动性好的短期(一年以内)保本型银行理财产品及进行结构性存款。截至报告期末,公司累计投资额98,888万元,赎回10,000万元,累计产生投资收益32.27万元。

#### (五) 承诺事项的履行情况

1. 公司在挂牌转让时作出如下承诺:公司控股股东、实际控制人及持有公司股份的董事、监事、高级管理人员均对持有的股份做出了股份锁定承诺;公司控股股东、实际控制人、

董事、监事、高级管理人员均签订了避免同业竞争的承诺；公司控股股东、实际控制人、持有公司股份 5%以上的股东就减少及规范关联交易措施作出了承诺；公司董事、监事、高级管理人员及其他核心技术人员就对外投资情况作出了承诺；董事、监事、高级管理人员就个人的诚信状况出具了承诺；公司董事、监事、高级管理人员还对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

2. 公司控股股东在第一次定向发行股票时作出如下承诺：自本次定向发行完成之日起，华强集团有限 18 个月内不减持所持华强方特股票。

3. 公司控股股东参与第二次定向发行股票，与其他认购方均作出如下承诺：本次发行的股票，自在中国结算北京分公司完成股份登记、进入全国中小企业股份转让系统公开转让之日起 12 个月内不得转让。

4. 公司在第二轮定向发行股票时承诺：“本次募集资金不用于购买交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不直接或间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司。”在取得全国中小企业股份转让系统关于公司本次股票发行股份登记函之前，不使用本次股票发行募集的资金。

5. 公司新任董事、高级管理人员均按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司要求签署《董事、高级管理人员声明及承诺书》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其他核心技术人员均严格遵守以上各项承诺。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产        | 权利受限类型 | 账面价值             | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|-----------|--------|------------------|---------|------|
| 货币资金      | 冻结     | 14,134,785.01    | 0.08%   | 保证金  |
| 固定资产      | 抵押     | 1,549,665,747.86 | 8.43%   | 抵押借款 |
| 无形资产      | 抵押     | 1,562,082,487.38 | 8.50%   | 抵押借款 |
| <b>总计</b> | -      | 3,125,883,020.25 | 17.01%  | -    |

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初          |        | 本期变动         | 期末          |        |
|---------|---------------|-------------|--------|--------------|-------------|--------|
|         |               | 数量          | 比例%    |              | 数量          | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 326,805,164 | 36.92% | 306,155,870  | 632,961,034 | 65.12% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 164,909,846 | 18.63% | 175,836,819  | 340,746,665 | 35.06% |
|         | 董事、监事、高管      | 3,946,409   | 0.45%  | 8,571,486    | 12,517,895  | 1.29%  |
|         | 核心员工          |             |        |              |             |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 558,394,836 | 63.08% | -219,362,041 | 339,032,795 | 34.88% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 392,356,210 | 44.32% | -124,647,932 | 267,708,278 | 27.54% |
|         | 董事、监事、高管      | 80,838,626  | 9.13%  | -8,972,955   | 71,865,631  | 7.39%  |
|         | 核心员工          |             |        |              |             |        |
| 总股本     |               | 885,200,000 | -      | 86,793,829   | 971,993,829 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 450         |        |              |             |        |

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                   | 期初持股数       | 持股变动       | 期末持股数       | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------------------|-------------|------------|-------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 深圳华强集团有限公司             | 521,120,000 | 60,225,401 | 581,345,401 | 59.81%  | 240,598,736 | 340,746,665 |
| 2  | 广东恒健投资控股有限公司           | 53,640,000  | 0          | 53,640,000  | 5.52%   | 0           | 53,640,000  |
| 3  | 梁光伟                    | 36,146,056  | -9,036,514 | 27,109,542  | 2.79%   | 27,109,542  | -           |
| 4  | 深圳华强资产管理集团有限责任公司       | 0           | 25,169,531 | 25,169,531  | 2.59%   | 15,133,531  | 10,036,000  |
| 5  | 丁亮                     | 16,530,128  | 0          | 16,530,128  | 1.70%   | 12,397,596  | 4,132,532   |
| 6  | 赣州招商致远壹号股权投资合伙企业(有限合伙) | 12,000,000  | 2,693,769  | 14,693,769  | 1.51%   | 2,693,769   | 12,000,000  |
| 7  | 池中安招商股权投资合伙企业(有限合伙)    | 12,000,000  | 2,693,769  | 14,693,769  | 1.51%   | 2,693,769   | 12,000,000  |

|    |     |             |            |             |        |             |             |
|----|-----|-------------|------------|-------------|--------|-------------|-------------|
|    | 伙)  |             |            |             |        |             |             |
| 8  | 戎志刚 | 15,097,764  | -1,064,000 | 14,033,764  | 1.44%  | 11,323,324  | 2,710,440   |
| 9  | 王巍  | 14,149,048  | -217,000   | 13,932,048  | 1.43%  | 0           | 13,932,048  |
| 10 | 刘道强 | 14,948,128  | -1,806,000 | 13,142,128  | 1.35%  | 11,211,096  | 1,931,032   |
| 合计 |     | 695,631,124 | 78,658,956 | 774,290,080 | 79.65% | 323,161,363 | 451,128,717 |

前十名股东间相互关系说明：

梁光伟为深圳华强集团有限公司及深圳华强资产管理集团有限责任公司实际控制人，刘道强为深圳华强集团有限公司董事，赣州招商致远壹号股权投资合伙企业（有限合伙）与池州中安招商股权投资合伙企业（有限合伙）为关联方，除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### （一） 控股股东情况

深圳华强集团有限公司：成立于1981年7月29日，法定代表人张恒春，统一社会信用代码：91440300192189521U，注册资本人民币80,000万元。报告期内，控股股东未发生变化。

### （二） 实际控制人情况

梁光伟先生：男，汉族，1963年9月出生，中国国籍，无永久境外居留权。博士研究生，经济学专业。自华强集团有限设立时历任华强集团有限总办主任、投资管理部部长、财务结算中心主任、总经理助理、副总经理、董事、总裁、董事长，公司董事长。现任公司董事。梁光伟先生本届任期自2017年10月16日至2020年10月15日。报告期内，实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

| 发行方案公告 | 新增股票挂牌 | 发行价格 | 发行数量 | 募集资金 | 发行对象中 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人 | 发行对象中私募投资基金 | 发行对象中 | 募集资金用途 |
|--------|--------|------|------|------|-------|------------|------------|-------------|-------|--------|
|        |        |      |      |      |       |            |            |             |       |        |

| 告时间        | 牌转让日期      |       |            |                  | 董监高与核心员工人数 |   | 人数 | 金家数 | 信托及资管产品家数 | 途是否变更 |
|------------|------------|-------|------------|------------------|------------|---|----|-----|-----------|-------|
| 2015-12-30 | 2016-04-22 | 29.00 | 42,600,000 | 1,235,400,000.00 | 0          | 0 | 0  | 11  | 0         | 否     |
| 2017-03-21 | 2017-10-17 | 16.85 | 86,793,829 | 1,462,476,018.65 | 0          | 0 | 0  | 7   | 0         | 否     |

#### 募集资金使用情况：

根据《股票发行方案》，公司第一轮定向发行股份募集的资金主要用于公司主题园布局、IP 开发或收购、相关产业并购或业务拓展，归还贷款，补充营运资金等，不存在变更募集资金投向的情况。公司募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。

根据《股票发行方案》，公司第二轮定向发行股份募集的资金主要用于项目建设投资、品牌宣传及推广、项目研发及偿还银行贷款等，不存在变更募集资金投向的情况。公司募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 债券融资情况

适用 不适用

### 债券违约情况

适用 不适用

### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

## 四、 可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

| 融资方式      | 融资方          | 融资金额             | 利息率%    | 存续时间                  | 是否违约 |
|-----------|--------------|------------------|---------|-----------------------|------|
| 长期借款      | 国家开发银行       | 1,257,200,000.00 | 4.8834% | 2012/01/19-2026/01/28 | 否    |
| 长期借款      | 深圳华强集团财务有限公司 | 35,000,000.00    | 4.8834% | 2015/11/26-2018/11/26 | 否    |
| 短期借款      | 农业银行         | 339,000,000.00   | 4.4078% | 2017/02/24-2018/03/12 | 否    |
| 短期借款      | 汇丰银行         | 280,000,000.00   | 4.4078% | 2017/12/15-2018/01/15 | 否    |
| 短期借款      | 深圳农商行        | 75,000,000.00    | 4.4078% | 2017/03/27-2018/03/27 | 否    |
| 短期借款      | 工商银行         | 78,000,000.00    | 4.4078% | 2017/04/17-2018/04/13 | 否    |
| <b>合计</b> | -            | 2,064,200,000.00 | -       | -                     | -    |

违约情况：

适用 不适用

## 六、 利润分配情况

### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

| 股利分配日期     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|------------|---------------|-----------|-----------|
| 2017-05-26 | 1.50          | -         | -         |
| <b>合计</b>  | 1.50          |           |           |

### (二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 2.00          |           |           |

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名  | 职务      | 性别 | 年龄 | 学历    | 任期                    | 年度薪酬      |
|-----|---------|----|----|-------|-----------------------|-----------|
| 戎志刚 | 董事长     | 男  | 54 | 硕士研究生 | 2017.10.16-2020.10.15 | 5,795,000 |
| 刘道强 | 副董事长、总裁 | 男  | 47 | 硕士研究生 | 2017.10.16-2020.10.15 | 5,630,000 |

|                  |                     |   |    |       |                       |           |
|------------------|---------------------|---|----|-------|-----------------------|-----------|
| 梁光伟              | 董事                  | 男 | 54 | 博士研究生 | 2017.10.16-2020.10.15 | 0         |
| 张恒春              | 董事                  | 男 | 55 | 博士研究生 | 2017.10.16-2020.10.15 | 0         |
| 丁亮               | 董事、高级副总裁            | 男 | 49 | 大学本科  | 2017.10.16-2020.10.15 | 3,570,000 |
| 陈辉军              | 董事、高级副总裁、财务总监、董事会秘书 | 男 | 45 | 硕士研究生 | 2017.10.16-2020.10.15 | 3,150,000 |
| 林焕杰              | 独立董事                | 男 | 54 | 博士研究生 | 2017.10.16-2020.10.15 | 12,727    |
| 董绳学              | 独立董事                | 男 | 45 | 硕士研究生 | 2017.10.16-2020.10.15 | 60,000    |
| 胡劲峰              | 独立董事                | 男 | 42 | 大学本科  | 2017.10.16-2020.10.15 | 12,727    |
| 张泽宏              | 监事会主席               | 男 | 45 | 硕士研究生 | 2017.10.16-2020.10.15 | 0         |
| 刘红               | 股东代表监事              | 女 | 49 | 大学本科  | 2017.10.16-2020.10.15 | 0         |
| 霍彩霞              | 职工代表监事              | 女 | 43 | 大学本科  | 2017.10.16-2020.10.15 | 1,732,000 |
| 尚琳琳              | 高级副总裁               | 女 | 42 | 硕士研究生 | 2017.10.16-2020.10.15 | 3,150,000 |
| 顿忠杰              | 高级副总裁               | 女 | 42 | 硕士研究生 | 2017.10.16-2020.10.15 | 3,150,000 |
| 高敬义              | 副总裁                 | 男 | 51 | 硕士研究生 | 2017.10.16-2020.10.15 | 2,550,000 |
| 刘永生              | 副总裁                 | 男 | 48 | 硕士研究生 | 2017.10.16-2020.10.15 | 2,950,000 |
| 刘辉               | 副总裁                 | 男 | 48 | 大学本科  | 2017.10.16-2020.10.15 | 2,950,000 |
| 郝炳焜              | 副总裁                 | 男 | 49 | 大学本科  | 2017.10.16-2020.10.15 | 2,950,000 |
| 刘道宏              | 副总裁                 | 男 | 39 | 大学本科  | 2017.10.16-2020.10.15 | 2,895,000 |
| 云爱华              | 副总裁                 | 男 | 40 | 大学本科  | 2017.10.16-2020.10.15 | 2,895,000 |
| <b>董事会人数:</b>    |                     |   |    |       |                       | 9         |
| <b>监事会人数:</b>    |                     |   |    |       |                       | 3         |
| <b>高级管理人员人数:</b> |                     |   |    |       |                       | 11        |

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

刘道强与刘道宏是兄弟关系，其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。梁光伟是公司控股股东深圳华强集团有限公司实际控制人；张恒春是深圳华强集团有限公司董事长；刘道强是深圳华强集团有限公司董事，张泽宏是深圳华强集团有限公司副总裁，其余董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

| 姓名  | 职务       | 期初持普通股股数   | 数量变动       | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|----------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 戎志刚 | 董事长      | 15,097,764 | -1,064,000 | 14,033,764 | 1.44%      | 0          |
| 刘道强 | 副董事长、总裁  | 14,948,128 | -1,806,000 | 13,142,128 | 1.35%      | 0          |
| 梁光伟 | 董事       | 36,146,056 | -9,036,514 | 27,109,542 | 2.79%      | 0          |
| 张恒春 | 董事       | 0          | 0          | 0          | 0%         | 0          |
| 丁亮  | 董事、高级副总裁 | 16,530,128 | 0          | 16,530,128 | 1.70%      | 0          |

|           |                     |            |             |            |       |   |
|-----------|---------------------|------------|-------------|------------|-------|---|
| 陈辉军       | 董事、高级副总裁、财务总监、董事会秘书 | 1,104,000  | -276,000    | 828,000    | 0.09% | 0 |
| 林焕杰       | 独立董事                | 0          | 0           | 0          | 0%    | 0 |
| 董绳学       | 独立董事                | 0          | 0           | 0          | 0%    | 0 |
| 胡劲峰       | 独立董事                | 0          | 0           | 0          | 0%    | 0 |
| 张泽宏       | 监事会主席               | 0          | 0           | 0          | 0%    | 0 |
| 刘红        | 股东代表监事              | 0          | 0           | 0          | 0%    | 0 |
| 霍彩霞       | 职工代表监事              | 675,000    | -168,000    | 507,000    | 0.05% | 0 |
| 尚琳琳       | 高级副总裁               | 1,180,000  | 32,000      | 1,212,000  | 0.12% | 0 |
| 顿忠杰       | 高级副总裁               | 180,000    | -45,000     | 135,000    | 0.01% | 0 |
| 高敬义       | 副总裁                 | 6,269,764  | -500,000    | 5,769,764  | 0.59% | 0 |
| 刘永生       | 副总裁                 | 1,500,000  | -375,000    | 1,125,000  | 0.12% | 0 |
| 刘辉        | 副总裁                 | 900,000    | -20,000     | 880,000    | 0.09% | 0 |
| 郝炳焜       | 副总裁                 | 1,290,000  | -270,000    | 1,020,000  | 0.10% | 0 |
| 刘道宏       | 副总裁                 | 2,120,200  | -29,000     | 2,091,200  | 0.22% | 0 |
| 云爱华       | 副总裁                 | 0          | 0           | 0          | 0%    | 0 |
| <b>合计</b> | -                   | 97,941,040 | -13,557,514 | 84,383,526 | 8.67% | 0 |

### (三) 变动情况

|      |             |  |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

| 姓名  | 期初职务       | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务     | 变动原因 |
|-----|------------|----------------|----------|------|
| 戎志刚 | 副董事长、高级副总裁 | 换届             | 董事长      | 换届   |
| 刘道强 | 董事、总裁      | 换届             | 副董事长、总裁  | 换届   |
| 梁光伟 | 董事长        | 换届             | 董事       | 换届   |
| 张恒春 |            | 换届             | 董事       | 换届   |
| 丁亮  | 高级副总裁      | 换届             | 董事、高级副总裁 | 换届   |
| 林焕杰 |            | 换届             | 独立董事     | 换届   |
| 胡劲峰 |            | 换届             | 独立董事     | 换届   |
| 高敬义 | 董事         | 换届             | 副总裁      | 换届   |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

张恒春先生：公司董事，中国国籍，无永久境外居留权。1962年7月生，经济学博士，高级工程师。历任深圳市高新办计划处处长、招商处处长，市高新办副主任、主任，深圳

市科技工贸和信息化委员会党组副书记、副主任，深圳市光明新区党工委副书记、管委会主任，深圳市光明新区党工委书记，深圳市国资委副巡视员，现任深圳华强集团有限公司董事长，公司董事。

丁亮先生：公司董事、高级副总裁，中国国籍，无永久境外居留权。1968年8月生，大学本科，电力系统及自动化专业。自公司设立时历任数码电影总经理、董事长，数字动漫董事长。现任公司董事、高级副总裁，主要负责内容创作方面的管理工作，同时被聘任为中国传媒大学动画学院客座教授。

林焕杰先生：公司独立董事，中国国籍，无永久境外居留权。1963年生，博士研究生，工商管理专业。曾任汕头利鸿基房产有限公司总经理，现任上海交通大学海外教育学院主题公园研究所所长、教授、博士生导师，中国主题公园研究院院长，公司独立董事，同时兼任北京师范大学政治学与国际关系学院兼职教授、博士生导师，汕头大学商学院MBA导师。研究成果有《中国主题公园与区域经济》（“十二五”国家重点图书）、《走出困惑的理论思考——林焕杰经济学文集》、《民营企业的可持续发展与竞争优势探析》等，其中《中国主题公园与区域经济》一书入选2017年度英国、美国国际图书展，并被美国哥伦比亚大学图书馆收为馆藏图书，该书英文版也将在美国出版发行。

胡劲峰先生：公司独立董事，中国国籍，无永久境外居留权。1975年生，大学本科，法学专业。曾在中国人寿保险有限责任公司深圳分公司、国信证券有限责任公司、北京德恒（深圳）律师事务所等工作。现任国浩律师（深圳）事务所合伙人，公司独立董事，同时兼任宝诚股份（600892）、扬子地板独立董事。

高敬义先生：公司副总裁，中国国籍，无永久境外居留权。1966年3月生，硕士研究生，应用数学和工商管理专业。自公司设立时历任华强智能副总经理、总经理，公司副总经理、高级副总裁、董事。现任公司副总裁兼工程决算委员会主任，主要负责本公司已竣工建设工程项目的决算工作。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类     | 期初人数          | 期末人数          |
|-------------|---------------|---------------|
| 行政管理人员      | 2,327         | 2,074         |
| 生产人员        | 829           | 898           |
| 销售人员        | 1,860         | 1,847         |
| 技术人员        | 6,398         | 6,360         |
| 财务人员        | 165           | 158           |
| <b>员工总计</b> | <b>11,579</b> | <b>11,337</b> |

| 按教育程度分类 | 期初人数  | 期末人数  |
|---------|-------|-------|
| 博士      | 1     | 1     |
| 硕士      | 93    | 101   |
| 本科      | 2,600 | 2,739 |
| 专科      | 3,017 | 3,118 |

|      |        |        |
|------|--------|--------|
| 专科以下 | 5,868  | 5,378  |
| 员工总计 | 11,579 | 11,337 |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**1、员工薪酬政策**

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司与员工签订《劳动合同》，按照国家规定缴纳五险一金。除正常的绩效考核外，针对技术人员公司实施项目奖励制度，奖金依据项目盈利水平及个人贡献核算分配。对于内部优秀员工及有潜力的技术人员，根据其绩效考核表现，给予调薪及晋升机会。

**2、员工培训**

报告期内公司培训工作依据整体规划，以项目工作制为主要工作方式，对深圳公司和外地各公司的人才培养开展了多项工作。培训项目涵盖新员工培训、中高层管理干部训练营项目、各公司在岗培训、学历提升项目、各部门体验式培训、服务质量提升巡场培训等。

3、公司需承担的离退休职工人数为 17 人，均为本公司退休返聘人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

无

## 第九节 行业信息

适用 不适用

参见“第四节 管理层讨论与分析”、“二、经营情况回顾”、“（二）行业情况”具体披露的行业信息内容。

## 第十节 公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否  |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置专门委员会                          | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置独立董事                           | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

2017 年公司董事会共召开了 4 次会议。董事会对 2016 年董事会工作报告、2016 年年度报告及摘要、公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告等事项进行了审议，推动了公司治理水平的提高。

报告期内，公司董事会按照《中华人民共和国公司法》及《公司章程》等法律法规的有关要求，严格执行股东大会决议，充分发挥了董事会的职能作用。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》及《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

2017 年 10 月 16 日公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于修改〈公司章程〉等相关内控制度的议案》，同意公司董事会根据公司发展需要制订新的华强方特文化科技集团股份有限公司章程。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）  |
|------|-------------|---|
| 董事会  | 4           | 1.第二届董事会第十四次会议审议通过股票发行方案、签署附生效条件的股份认购协议、提请股东大会授权董事会全权办理本次发行股份相关事宜等事项；<br>2.第二届董事会第十五次会议审议通过2016年董事会工作报告、2016年年度报告及摘要、2016年度利润分配、续聘2017年度审计机构等事项；<br>3.第二届董事会第十六次会议审议通过2017年半年度报告、公司董事会换届选举、变更公司名称等事项；<br>4.第三届董事会第一次会议审议通过选举公司第三届董事会董事长、聘任公司总裁、聘任公司高级副总裁等高级管理人员、聘任公司董事会秘书等事项。 |
| 监事会  | 3           | 1.第二届监事会第八次会议审议通过2016年监事会工作报告、2016年年度报告及摘要、2016年度利润分配等事项；<br>2.第二届监事会第九次会议审议通过2017年半年度报告、公司监事会换届选举等事项；<br>3.第三届第一次会议审议通过选举公司监事会主席事项。  |
| 股东大会 | 3           | 1.2017年第一次临时股东大会审议通过公司关联担保暨偶发性关联交易、补充审议2016年日常性关联交易等事项；<br>2.2016年年度股东大会审议通过股票发行方案、2016年董事会工作报告、2016年监事会工作报告、2016年年度报告及摘要、2016年度利润分配、续聘2017年度审计机构等事项；<br>3.2017年第二次临时股东大会审议通过公司董事会换届选举、公司监事会换届选举、变更公司名称等事项。大股东及其他关联方资金占用管理制度等事项。  |

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，三会的召集、召开、表决程序等严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，决议内容及签署合法合规、真实有效。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按规编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息。

公司信箱、邮箱、电话、传真、网站均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平。在规范运行的同时，公司受到了诸多国内知名证券公司和投资机构的关注。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，战略委员会召开了2次会议，审计委员会召开了1次会议，提名委员会召开了1次，薪酬与考核委员会召开了1次会议。议题主要涉及股票发行、内部控制、审计报告、聘任高管、核查薪酬等事项。各专门委员会严格按照《公司章程》及各委员会实施细则履行职责，依法合规运作，为董事会科学高效决策提供了有效支持。

### (六) 独立董事履行职责情况

| 姓名  | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 |
|-----|------------|--------|--------|------|
| 林焕杰 | 1          | 1      | 0      | 0    |
| 董绳学 | 4          | 4      | 0      | 0    |
| 胡劲峰 | 1          | 1      | 0      | 0    |

#### 独立董事的意见：

报告期内，独立董事按规定出席董事会及相关专门委员会会议。独立董事就第二届董事会第十五次会议审议的相关事项发表了独立意见；就第二届董事会第十六次会议审议

的相关事项发表了独立意见；就第三届董事会第一次会议审议的相关事项发表了独立意见。报告期内，不存在独立董事对董事会议案及其他议案提出异议的情形，不存在独立董事对公司有关建议未被采纳的情形。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司没有发现控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司暂未发现会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度存在问题。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立起《董事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》等相关管理制度体系，保证各部门各司其职，互相监督，使各部门充分发挥各自职能。在报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层均严格遵守上述制度开展工作。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|              |                        |
|--------------|------------------------|
| 是否审计         | 是                      |
| 审计意见         | 无保留意见                  |
| 审计报告中的特别段落   | 无                      |
| 审计报告编号       | 信会师报字[2018]第 ZI10059 号 |
| 审计机构名称       | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）       |
| 审计机构地址       | 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼      |
| 审计报告日期       | 2018-03-21             |
| 注册会计师姓名      | 陈卫武、赵菁                 |
| 会计师事务所是否变更   | 否                      |
| 会计师事务所连续服务年限 | 6                      |
| 会计师事务所审计报酬   | 180 万                  |

审计报告正文：

华强方特文化科技集团股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了华强方特文化科技集团股份有限公司（以下简称华强方特）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华强方特 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华强方特，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### 1. 收入确认

1) 华强方特 2017 年度主营业务收入 38.58 亿元，为华强方特合并利润表重要组成项目，为此我们确定主营业务收入的真实性和截止性为关键审计事项。

公司收入主要来源于创意设计、文化科技主题公园运营、特种电影、数字动漫。其中创意设计通过文本、图册、图纸、光盘等形式向客户提供创意设计成果并于该创意设计成果经客户认可时确认收入，并根据创意设计成果的提交时点对应的会计期间确认收入；文化科技主题公园运营主要为公园门票收入，公园门票已售出并收到票款或取得收款凭据作为门票收入确认条件；特种电影收入，其中设备销售为已验收并取得客户签收单时确认收入，安装调试收入为取得客户验收单时确认收入；数字动漫收入，其中电影票房收入是在影片完成摄制取得《电影片公映许可证》上映后根据投资方确认的票房结算单按合同约定的分账比例确认收入，电影版权收入是在影片取得《电影公映许可证》、母带已经交付并且取得收款依据、相关利益很可能流入公司时确认收入，电视剧销售收入是在电视剧完成摄制取得《电视剧发行许可证》、电视剧播出带或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收入。

关于收入确认政策详见附注三、重要会计政策及会计估计、（二十三）收入所述。

### 2) 审计应对

针对主营业务收入的真实性和截止性，我们实施的审计程序主要包括：①了解、测试华强方特与销售收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；②区分销售类别及结合业务板块、行业发展和华强方特实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；③执行细节测试，对创意设计收入检查所有合同、成果移交书、发票、

回款单；公园运营收入对门票销售的计数和公园闸口入园验票统计数据记录进行了检查并核对，并将系统备份数据和财务统计的日报表统计进行了核对；对特种电影收入检查重要销售合同、发票，并抽样检查存货收发记录、客户确认的签收单、验收单并检查收款记录；对数字动漫收入检查相关合同、交付单、回款单；④执行外部函证程序，对大额收入客户、期末应收账款、预收账款进行函证。

## 2、 存货存在性和准确性

1) 华强方特 2017 年末存货账面余额为 2.94 亿元、存货跌价准备 0.40 亿元，存货账面余额和存货跌价准备呈上升趋势，且存货主要为生产公园设备备用原材料、文化衍生品和影视作品，具有行业特殊性。为此我们确定存货的存在性和准确性为关键审计事项。

根据华强方特会计政策，资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

关于存货会计政策详见附注三、重要会计政策及会计估计、（十二）存货所述。

## 2) 审计应对

针对存货的存在性和准确性，我们实施的审计程序主要包括：①了解、测试华强方特与存货相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；②获取并核查了所有类型存货（含生产公园设备的存货、主题公园运营存货、影视作品）物料清单及盘点过程资料，并按抽样方法对存货进行了监盘，观察是否存在滞销、变质、毁损等迹象；③对存货核算方法、采购和发出计价进行了检查和测试；④了解公司存货减值的计提方法，获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值和减值计提金额进行复核，将管理层确定可变现净值的估计售价、销售费用等与实际发生额进行核对，以评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理，并对存货跌价准备进行了重新测算。

## 四、 其他信息

华强方特管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估华强方特的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华强方特的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华强方特持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华强方特不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就华强方特中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

**立信会计师事务所（特殊普通合伙）**

**中国注册会计师：陈卫武**  
**（项目合伙人）**

**中国注册会计师：赵菁**

**中国·上海**

**2018年3月21日**

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额                     | 期初余额                     |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                          |                          |
| 货币资金                   | (一)  | 399,860,035.21           | 599,205,435.62           |
| 结算备付金                  |      |                          |                          |
| 拆出资金                   |      |                          |                          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                          |                          |
| 衍生金融资产                 |      |                          |                          |
| 应收票据                   |      |                          |                          |
| 应收账款                   | (二)  | 264,592,922.25           | 66,936,152.18            |
| 预付款项                   | (三)  | 75,219,527.98            | 73,547,301.79            |
| 应收保费                   |      |                          |                          |
| 应收分保账款                 |      |                          |                          |
| 应收分保合同准备金              |      |                          |                          |
| 应收利息                   |      |                          |                          |
| 应收股利                   |      |                          |                          |
| 其他应收款                  | (四)  | 31,939,592.72            | 33,353,264.48            |
| 买入返售金融资产               |      |                          |                          |
| 存货                     | (五)  | 253,643,607.04           | 226,565,805.91           |
| 持有待售资产                 |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                          |                          |
| 其他流动资产                 | (六)  | 1,038,201,437.12         | 56,638,009.01            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>2,063,457,122.32</b>  | <b>1,056,245,968.99</b>  |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                          |                          |
| 发放贷款及垫款                |      |                          |                          |
| 可供出售金融资产               |      |                          |                          |
| 持有至到期投资                |      |                          |                          |
| 长期应收款                  |      |                          |                          |
| 长期股权投资                 | (七)  | 995,016,302.75           | 899,300,465.20           |
| 投资性房地产                 |      |                          |                          |
| 固定资产                   | (八)  | 10,410,867,131.53        | 9,334,224,208.39         |
| 在建工程                   | (九)  | 1,637,366,177.03         | 2,122,891,176.12         |
| 工程物资                   | (十)  | 76,291,679.13            | 40,122,920.53            |
| 固定资产清理                 |      |                          |                          |
| 生产性生物资产                |      |                          |                          |
| 油气资产                   |      |                          |                          |
| 无形资产                   | (十一) | 2,933,123,950.53         | 3,014,469,659.12         |
| 开发支出                   |      |                          |                          |
| 商誉                     |      |                          |                          |
| 长期待摊费用                 | (十二) | 92,021,680.67            | 87,219,838.35            |
| 递延所得税资产                | (十三) | 14,179,748.62            | 15,245,475.91            |
| 其他非流动资产                | (十四) | 157,604,155.00           | 166,104,163.00           |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>16,316,470,825.26</b> | <b>15,679,577,906.62</b> |

|                        |       |                   |                   |
|------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| <b>资产总计</b>            |       | 18,379,927,947.58 | 16,735,823,875.61 |
| <b>流动负债：</b>           |       |                   |                   |
| 短期借款                   | (十五)  | 772,000,000.00    | 1,231,700,000.00  |
| 向中央银行借款                |       |                   |                   |
| 吸收存款及同业存放              |       |                   |                   |
| 拆入资金                   |       |                   |                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |       |                   |                   |
| 衍生金融负债                 |       |                   |                   |
| 应付票据                   | (十六)  | 6,740,000.00      | 2,954,352.30      |
| 应付账款                   | (十七)  | 1,833,293,254.85  | 1,716,187,068.77  |
| 预收款项                   | (十八)  | 280,144,999.43    | 515,115,792.38    |
| 卖出回购金融资产款              |       |                   |                   |
| 应付手续费及佣金               |       |                   |                   |
| 应付职工薪酬                 | (十九)  | 143,551,021.18    | 128,057,811.04    |
| 应交税费                   | (二十)  | 92,623,227.23     | 131,340,285.16    |
| 应付利息                   | (二十一) | 2,229,006.09      | 2,594,628.30      |
| 应付股利                   |       |                   |                   |
| 其他应付款                  | (二十二) | 476,079,935.79    | 529,304,004.36    |
| 应付分保账款                 |       |                   |                   |
| 保险合同准备金                |       |                   |                   |
| 代理买卖证券款                |       |                   |                   |
| 代理承销证券款                |       |                   |                   |
| 持有待售负债                 |       |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债            | (二十三) | 153,200,000.00    | 102,900,000.00    |
| 其他流动负债                 |       |                   |                   |
| <b>流动负债合计</b>          |       | 3,759,861,444.57  | 4,360,153,942.31  |
| <b>非流动负债：</b>          |       |                   |                   |
| 长期借款                   | (二十四) | 1,139,000,000.00  | 1,342,200,000.00  |
| 应付债券                   |       |                   |                   |
| 其中：优先股                 |       |                   |                   |
| 永续债                    |       |                   |                   |
| 长期应付款                  |       |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬               |       |                   |                   |
| 专项应付款                  | (二十五) | 2,028,901.92      | 2,910,345.45      |
| 预计负债                   |       |                   |                   |
| 递延收益                   | (二十六) | 3,910,772,625.74  | 4,062,917,811.14  |
| 递延所得税负债                | (十三)  | 2,434,824.36      | 2,434,824.36      |
| 其他非流动负债                |       |                   |                   |
| <b>非流动负债合计</b>         |       | 5,054,236,352.02  | 5,410,462,980.95  |
| <b>负债合计</b>            |       | 8,814,097,796.59  | 9,770,616,923.26  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |       |                   |                   |

|                   |       |                          |                          |
|-------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| 股本                | (二十七) | 971,993,829.00           | 885,200,000.00           |
| 其他权益工具            |       |                          |                          |
| 其中：优先股            |       |                          |                          |
| 永续债               |       |                          |                          |
| 资本公积              | (二十八) | 3,895,539,902.65         | 2,137,881,106.03         |
| 减：库存股             |       |                          |                          |
| 其他综合收益            | (二十九) | 1,961,471.59             | 1,961,471.59             |
| 专项储备              |       |                          |                          |
| 盈余公积              | (三十)  | 351,342,665.56           | 294,536,304.85           |
| 一般风险准备            |       |                          |                          |
| 未分配利润             | (三十一) | 3,767,088,541.30         | 3,208,355,505.10         |
| 归属于母公司所有者权益合计     |       | 8,987,926,410.10         | 6,527,934,387.57         |
| 少数股东权益            |       | 577,903,740.89           | 437,272,564.78           |
| <b>所有者权益合计</b>    |       | <b>9,565,830,150.99</b>  | <b>6,965,206,952.35</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |       | <b>18,379,927,947.58</b> | <b>16,735,823,875.61</b> |

法定代表人：戎志刚      主管会计工作负责人：陈辉军      会计机构负责人：梁洁安

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                         |                         |
| 货币资金                   |     | 93,945,134.00           | 87,324,114.59           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |     |                         |                         |
| 应收票据                   |     |                         |                         |
| 应收账款                   |     |                         |                         |
| 预付款项                   |     | 104,937.08              | 919,756.00              |
| 应收利息                   |     |                         |                         |
| 应收股利                   |     |                         |                         |
| 其他应收款                  | (一) | 3,161,961,797.85        | 3,142,090,212.47        |
| 存货                     |     |                         |                         |
| 持有待售资产                 |     |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                         |                         |
| 其他流动资产                 |     | 888,880,000.00          |                         |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>4,144,891,868.93</b> | <b>3,230,334,083.06</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |     |                         |                         |
| 持有至到期投资                |     |                         |                         |

|                        |     |                   |                  |
|------------------------|-----|-------------------|------------------|
| 长期应收款                  |     | 35,000,000.00     | 135,000,000.00   |
| 长期股权投资                 | (二) | 6,895,352,666.04  | 6,259,399,629.95 |
| 投资性房地产                 |     |                   |                  |
| 固定资产                   |     | 3,376,479.86      | 4,592,321.06     |
| 在建工程                   |     |                   |                  |
| 工程物资                   |     |                   |                  |
| 固定资产清理                 |     |                   |                  |
| 生产性生物资产                |     |                   |                  |
| 油气资产                   |     |                   |                  |
| 无形资产                   |     |                   |                  |
| 开发支出                   |     |                   |                  |
| 商誉                     |     |                   |                  |
| 长期待摊费用                 |     | 1,914,301.10      | 2,775,834.22     |
| 递延所得税资产                |     | 259,609.24        | 259,609.24       |
| 其他非流动资产                |     |                   |                  |
| <b>非流动资产合计</b>         |     | 6,935,903,056.24  | 6,402,027,394.47 |
| <b>资产总计</b>            |     | 11,080,794,925.17 | 9,632,361,477.53 |
| <b>流动负债：</b>           |     |                   |                  |
| 短期借款                   |     | 772,000,000.00    | 1,097,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |     |                   |                  |
| 衍生金融负债                 |     |                   |                  |
| 应付票据                   |     |                   | 87,654,352.30    |
| 应付账款                   |     | 50,397.97         |                  |
| 预收款项                   |     |                   |                  |
| 应付职工薪酬                 |     | 6,628,915.11      | 6,243,287.00     |
| 应交税费                   |     | 341,536.22        | 609,717.00       |
| 应付利息                   |     | 1,262,726.74      | 1,532,350.35     |
| 应付股利                   |     |                   |                  |
| 其他应付款                  |     | 2,945,548,989.50  | 2,957,862,545.75 |
| 持有待售负债                 |     |                   |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |     | 35,000,000.00     | 50,000,000.00    |
| 其他流动负债                 |     |                   |                  |
| <b>流动负债合计</b>          |     | 3,760,832,565.54  | 4,200,902,252.40 |
| <b>非流动负债：</b>          |     |                   |                  |
| 长期借款                   |     |                   | 85,000,000.00    |
| 应付债券                   |     |                   |                  |
| 其中：优先股                 |     |                   |                  |
| 永续债                    |     |                   |                  |
| 长期应付款                  |     |                   |                  |
| 长期应付职工薪酬               |     |                   |                  |
| 专项应付款                  |     | 2,028,901.92      | 2,908,951.00     |
| 预计负债                   |     |                   |                  |

|                   |  |                   |                  |
|-------------------|--|-------------------|------------------|
| 递延收益              |  | 6,039,694.13      | 16,990,453.53    |
| 递延所得税负债           |  | 2,434,824.36      | 2,434,824.36     |
| 其他非流动负债           |  |                   |                  |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | 10,503,420.41     | 107,334,228.89   |
| <b>负债合计</b>       |  | 3,771,335,985.95  | 4,308,236,481.29 |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                   |                  |
| 股本                |  | 971,993,829.00    | 885,200,000.00   |
| 其他权益工具            |  |                   |                  |
| 其中：优先股            |  |                   |                  |
| 永续债               |  |                   |                  |
| 资本公积              |  | 2,650,676,045.27  | 1,187,419,538.43 |
| 减：库存股             |  |                   |                  |
| 其他综合收益            |  |                   |                  |
| 专项储备              |  |                   |                  |
| 盈余公积              |  | 351,342,665.56    | 294,536,304.85   |
| 一般风险准备            |  |                   |                  |
| 未分配利润             |  | 3,335,446,399.39  | 2,956,969,152.96 |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 7,309,458,939.22  | 5,324,124,996.24 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 11,080,794,925.17 | 9,632,361,477.53 |

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注    | 本期金额             | 上期金额             |
|----------------|-------|------------------|------------------|
| <b>一、营业总收入</b> |       | 3,862,943,264.91 | 3,359,879,812.82 |
| 其中：营业收入        | (三十二) | 3,862,943,264.91 | 3,359,879,812.82 |
| 利息收入           |       |                  |                  |
| 已赚保费           |       |                  |                  |
| 手续费及佣金收入       |       |                  |                  |
| <b>二、营业总成本</b> |       | 3,278,171,072.43 | 2,774,623,321.92 |
| 其中：营业成本        | (三十二) | 1,114,578,718.65 | 773,137,785.44   |
| 利息支出           |       |                  |                  |
| 手续费及佣金支出       |       |                  |                  |
| 退保金            |       |                  |                  |
| 赔付支出净额         |       |                  |                  |
| 提取保险合同准备金净额    |       |                  |                  |
| 保单红利支出         |       |                  |                  |
| 分保费用           |       |                  |                  |
| 税金及附加          | (三十三) | 158,916,568.98   | 114,203,847.29   |
| 销售费用           | (三十四) | 1,172,513,513.13 | 1,092,488,293.15 |

|                                   |       |                |                |
|-----------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 管理费用                              | (三十五) | 706,928,880.23 | 695,947,580.68 |
| 财务费用                              | (三十六) | 110,578,443.36 | 103,802,625.90 |
| 资产减值损失                            | (三十七) | 14,654,948.08  | -4,956,810.54  |
| 加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)             |       |                |                |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                   | (三十八) | -10,108,975.61 | -31,717,461.77 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                |       | -10,431,715.34 | -31,717,461.77 |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列)                   |       |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 | (三十九) | 213,045.24     | 370,043.60     |
| 其他收益                              | (四十)  | 320,345,843.55 |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>          |       | 895,222,105.66 | 553,909,072.73 |
| 加：营业外收入                           | (四十一) | 12,570,152.41  | 355,035,920.80 |
| 减：营业外支出                           | (四十二) | 6,555,900.12   | 2,580,004.67   |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>        |       | 901,236,357.95 | 906,364,988.86 |
| 减：所得税费用                           | (四十三) | 153,633,495.16 | 197,908,661.12 |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>          |       | 747,602,862.79 | 708,456,327.74 |
| 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                         |       | 747,602,862.79 | 708,456,327.74 |
| 2.终止经营净利润                         |       |                |                |
| (二)按所有权归属分类：                      | -     | -              | -              |
| 1.少数股东损益                          |       | -716,534.12    | -2,383,751.02  |
| 2.归属于母公司所有者的净利润                   |       | 748,319,396.91 | 710,840,078.76 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>              |       |                |                |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额             |       |                |                |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益              |       |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动            |       |                |                |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |       |                |                |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益               |       |                |                |
| 1.权益法下在被投资单位以后将                   |       |                |                |

|                          |  |                |                |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| 重分类进损益的其他综合收益中享有的份额      |  |                |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |  |                |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  |                |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分         |  |                |                |
| 5. 外币财务报表折算差额            |  |                |                |
| 6. 其他                    |  |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |  |                |                |
| <b>七、综合收益总额</b>          |  | 747,602,862.79 | 708,456,327.74 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额         |  | 748,319,396.91 | 710,840,078.76 |
| 归属于少数股东的综合收益总额           |  | -716,534.12    | -2,383,751.02  |
| <b>八、每股收益：</b>           |  |                |                |
| （一）基本每股收益                |  | 0.82           | 0.81           |
| （二）稀释每股收益                |  | 0.82           | 0.81           |

法定代表人：戎志刚      主管会计工作负责人：陈辉军      会计机构负责人：梁洁安

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                       | 附注  | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------|-----|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>            | (三) | 65,426,562.03  | 48,264,777.95  |
| 减：营业成本                   |     |                |                |
| 税金及附加                    |     | 1,253,753.46   | 814,918.17     |
| 销售费用                     |     |                |                |
| 管理费用                     |     | 34,123,836.91  | 31,087,252.49  |
| 财务费用                     |     | 3,511,382.01   | 2,179,692.09   |
| 资产减值损失                   |     |                |                |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    |     |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）          | (四) | 525,002,582.47 | 928,818,181.15 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益       |     | -5,320,157.26  | -22,681,818.85 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）        |     | 92,669.9       | 191,051.89     |
| 其他收益                     |     | 16,147,825.40  |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b> |     | 567,780,667.42 | 943,192,148.24 |
| 加：营业外收入                  |     | 302,751.99     | 2,182,853.86   |
| 减：营业外支出                  |     | 19,812.27      | 11,953.56      |

|                                     |  |                |                |
|-------------------------------------|--|----------------|----------------|
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                 |  | 568,063,607.14 | 945,363,048.54 |
| 减：所得税费用                             |  |                |                |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）                   |  | 568,063,607.14 | 945,363,048.54 |
| （一）持续经营净利润                          |  | 568,063,607.14 | 945,363,048.54 |
| （二）终止经营净利润                          |  |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |  |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |  |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |  |                |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |  |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |  |                |                |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |                |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  |                |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  |                |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |  |                |                |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |  |                |                |
| 6. 其他                               |  |                |                |
| 六、综合收益总额                            |  | 568,063,607.14 | 945,363,048.54 |
| 七、每股收益：                             |  |                |                |
| （一）基本每股收益                           |  |                |                |
| （二）稀释每股收益                           |  |                |                |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 3,824,553,607.31 | 3,856,251,139.00 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额           |    |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |                  |                  |
| 收到再保险业务现金净额           |    |                  |                  |

|                              |       |                   |                   |
|------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| 保户储金及投资款净增加额                 |       |                   |                   |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |       |                   |                   |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |       |                   |                   |
| 拆入资金净增加额                     |       |                   |                   |
| 回购业务资金净增加额                   |       |                   |                   |
| 收到的税费返还                      |       |                   |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | (四十四) | 289,390,769.39    | 316,199,315.86    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |       | 4,113,944,376.70  | 4,172,450,454.86  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |       | 628,494,487.75    | 497,853,862.03    |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |       |                   |                   |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |       |                   |                   |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |       |                   |                   |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |       |                   |                   |
| 支付保单红利的现金                    |       |                   |                   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |       | 1,060,944,946.64  | 972,516,798.22    |
| 支付的各项税费                      |       | 534,348,475.58    | 511,755,504.40    |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | (四十四) | 887,599,429.37    | 903,021,463.22    |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |       | 3,111,387,339.34  | 2,885,147,627.87  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |       | 1,002,557,037.36  | 1,287,302,826.99  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |       |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                    |       | 100,000,000.00    |                   |
| 取得投资收益收到的现金                  |       | 322,739.73        | 2,800,000.00      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |       | 213,045.24        | 437,128.35        |
| 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               | (四十四) | 3,482,517.96      | 4,877,183.13      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |       | 104,018,302.93    | 8,114,311.48      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |       | 1,255,534,881.60  | 1,570,419,097.60  |
| 投资支付的现金                      |       | 1,038,880,000.00  | 250,000,000.00    |
| 质押贷款净增加额                     |       |                   |                   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          |       |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金               | (四十四) | 56,522,349.84     | 79,374,906.24     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>            |       | 2,350,937,231.44  | 1,899,794,003.84  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         |       | -2,246,918,928.51 | -1,891,679,692.36 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |       |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                    |       | 1,906,226,018.65  | 1,730,400,000.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |       | 443,750,000.00    | 495,000,000.00    |
| 取得借款收到的现金                    |       | 1,442,000,000.00  | 2,995,000,000.00  |

|                           |       |                  |                  |
|---------------------------|-------|------------------|------------------|
| 发行债券收到的现金                 |       |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (四十四) | 147,738,700.00   | 93,596,616.66    |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | 3,495,964,718.65 | 4,818,996,616.66 |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 2,128,562,363.42 | 3,931,900,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 273,021,033.32   | 270,063,110.16   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |       | 8,000,000.00     | 24,200,000.00    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (四十四) | 38,274,044.69    | 40,625,269.37    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | 2,439,857,441.43 | 4,242,588,379.53 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | 1,056,107,277.22 | 576,408,237.13   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | -483,562.12      | 410,222.57       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | (四十五) | -188,738,176.05  | -27,558,405.67   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | (四十五) | 574,463,426.25   | 602,021,831.92   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | (四十五) | 385,725,250.20   | 574,463,426.25   |

法定代表人：戎志刚      主管会计工作负责人：陈辉军      会计机构负责人：梁洁安

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额             | 上期金额             |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 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            |    | 5,885,307,977.83 | 5,421,996,315.12 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 5,885,307,977.83 | 5,421,996,315.12 |
| 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           |    | 26,352,720.65    | 31,029,541.76    |
| 支付的各项税费                   |    | 4,848,699.08     | 3,625,126.13     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 5,593,874,191.95 | 5,144,237,510.59 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 5,625,075,611.68 | 5,178,892,178.48 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 260,232,366.15   | 243,104,136.64   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    | 100,000,000.00   |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 530,322,739.73   | 954,300,000.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 92,669.90        | 252,413.75       |
| 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            |    |                  |                  |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 630,415,409.63   | 954,552,413.75   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 1,153,749.41     | 154,000.00       |
| 投资支付的现金                   |  | 1,538,880,000.00 | 1,160,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 1,540,033,749.41 | 1,160,154,000.00 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -909,618,339.78  | -205,601,586.25  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 1,462,476,018.65 | 1,235,400,000.00 |
| 取得借款收到的现金                 |  | 1,092,000,000.00 | 2,177,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 2,554,476,018.65 | 3,412,400,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 1,675,662,363.42 | 3,199,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 198,667,402.51   | 178,379,447.41   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 24,139,259.68    | 15,883,260.00    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 1,898,469,025.61 | 3,393,262,707.41 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 656,006,993.04   | 19,137,292.59    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                  |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 6,621,019.41     | 56,639,842.98    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 87,324,114.59    | 30,684,271.61    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 93,945,134.00    | 87,324,114.59    |

## 六.1 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |    |  |                  |       |              |      |                |        |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|--------------|------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |       |              |      |                |        | 少数股东权益           | 所有者权益          |                  |
|                       | 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              | 885,200,000.00 |        |    |  | 2,137,881,106.03 |       | 1,961,471.59 |      | 294,536,304.85 |        | 3,208,355,505.10 | 437,272,564.78 | 6,965,206,952.35 |
| 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              | 885,200,000.00 |        |    |  | 2,137,881,106.03 |       | 1,961,471.59 |      | 294,536,304.85 |        | 3,208,355,505.10 | 437,272,564.78 | 6,965,206,952.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 86,793,829.00  |        |    |  | 1,757,658,796.62 |       |              |      | 56,806,360.71  |        | 558,733,036.20   | 140,631,176.11 | 2,600,623,198.64 |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                  |       |              |      |                |        | 748,319,396.91   | -716,534.12    | 747,602,862.79   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 86,793,829.00  |        |    |  | 1,757,658,796.62 |       |              |      |                |        |                  | 149,347,710.23 | 1,993,800,335.85 |
| 1. 股东投入的普通            | 86,793,829.00  |        |    |  | 1,669,729,808.70 |       |              |      |                |        |                  | 149,347,710.23 | 1,905,871,347.93 |

|                   |  |  |  |               |  |  |               |                 |               |  |  |  |                 |
|-------------------|--|--|--|---------------|--|--|---------------|-----------------|---------------|--|--|--|-----------------|
| 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             |  |  |  | 87,928,987.92 |  |  |               |                 |               |  |  |  | 87,928,987.92   |
| (三) 利润分配          |  |  |  |               |  |  | 56,806,360.71 | -189,586,360.71 | -8,000,000.00 |  |  |  | -140,780,000.00 |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |               |  |  | 56,806,360.71 | -56,806,360.71  |               |  |  |  |                 |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |               |  |  |               |                 |               |  |  |  |                 |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |  |  |  |               |  |  |               | -132,780,000.00 | -8,000,000.00 |  |  |  | -140,780,000.00 |
| 4. 其他             |  |  |  |               |  |  |               |                 |               |  |  |  |                 |
| (四) 所有者权益内部结转     |  |  |  |               |  |  |               |                 |               |  |  |  |                 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |  |  |  |               |  |  |               |                 |               |  |  |  |                 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |  |  |  |               |  |  |               |                 |               |  |  |  |                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |  |  |  |               |  |  |               |                 |               |  |  |  |                 |
| 4. 其他             |  |  |  |               |  |  |               |                 |               |  |  |  |                 |
| (五) 专项储备          |  |  |  |               |  |  |               |                 |               |  |  |  |                 |
| 1. 本期提取           |  |  |  |               |  |  |               |                 |               |  |  |  |                 |
| 2. 本期使用           |  |  |  |               |  |  |               |                 |               |  |  |  |                 |

|         |                |  |  |  |                  |  |              |  |                |  |                  |                |                  |
|---------|----------------|--|--|--|------------------|--|--------------|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| (六) 其他  |                |  |  |  |                  |  |              |  |                |  |                  |                |                  |
| 四、本期末余额 | 971,993,829.00 |  |  |  | 3,895,539,902.65 |  | 1,961,471.59 |  | 351,342,665.56 |  | 3,767,088,541.30 | 577,903,740.89 | 9,565,830,150.99 |

| 项目                    | 上期             |        |    |  |                  |       |              |      |                |        |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|--------------|------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |       |              |      |                |        |                  | 少数股东权益         | 所有者权益            |
|                       | 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              | 400,000,000.00 |        |    |  | 607,729,684.33   |       | 1,961,471.59 |      | 200,000,000.00 |        | 3,145,301,731.19 | 320,573,920.08 | 4,675,566,807.19 |
| 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              | 400,000,000.00 |        |    |  | 607,729,684.33   |       | 1,961,471.59 |      | 200,000,000.00 |        | 3,145,301,731.19 | 320,573,920.08 | 4,675,566,807.19 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 485,200,000.00 |        |    |  | 1,530,151,421.70 |       |              |      | 94,536,304.85  |        | 63,053,773.91    | 116,698,644.70 | 2,289,640,145.16 |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                  |       |              |      |                |        | 710,840,078.76   | -2,383,751.02  | 708,456,327.74   |

|                   |                |  |  |                  |  |  |               |                 |                |                |                  |
|-------------------|----------------|--|--|------------------|--|--|---------------|-----------------|----------------|----------------|------------------|
| (二)所有者投入和减少资本     | 42,600,000.00  |  |  | 1,530,151,421.70 |  |  |               |                 |                | 143,282,395.72 | 1,716,033,817.42 |
| 1. 股东投入的普通股       | 42,600,000.00  |  |  | 1,541,008,417.61 |  |  |               |                 |                | 143,282,395.72 | 1,726,890,813.33 |
| 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             |                |  |  | -10,856,995.91   |  |  |               |                 |                |                | -10,856,995.91   |
| (三)利润分配           | 442,600,000.00 |  |  |                  |  |  | 94,536,304.85 | -647,786,304.85 | -24,200,000.00 |                | -134,850,000.00  |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |                  |  |  | 94,536,304.85 | -94,536,304.85  |                |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备       |                |  |  |                  |  |  |               |                 |                |                |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   | 442,600,000.00 |  |  |                  |  |  |               | -553,250,000.00 | -24,200,000.00 |                | -134,850,000.00  |
| 4. 其他             |                |  |  |                  |  |  |               |                 |                |                |                  |
| (四)所有者权益内部结转      |                |  |  |                  |  |  |               |                 |                |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |                |  |  |                  |  |  |               |                 |                |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |                |  |  |                  |  |  |               |                 |                |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |  |  |                  |  |  |               |                 |                |                |                  |
| 4. 其他             |                |  |  |                  |  |  |               |                 |                |                |                  |
| (五)专项储备           |                |  |  |                  |  |  |               |                 |                |                |                  |

|                |                |  |  |                  |  |              |  |                |  |                  |                |                  |
|----------------|----------------|--|--|------------------|--|--------------|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 1. 本期提取        |                |  |  |                  |  |              |  |                |  |                  |                |                  |
| 2. 本期使用        |                |  |  |                  |  |              |  |                |  |                  |                |                  |
| (六) 其他         |                |  |  |                  |  |              |  |                |  |                  |                |                  |
| <b>四、本期末余额</b> | 885,200,000.00 |  |  | 2,137,881,106.03 |  | 1,961,471.59 |  | 294,536,304.85 |  | 3,208,355,505.10 | 437,272,564.78 | 6,965,206,952.35 |

法定代表人：戎志刚

主管会计工作负责人：陈辉军

会计机构负责人：梁洁安

(七) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                  |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|--------|------------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 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              | 885,200,000.00 |        |     |    | 1,187,419,538.43 |       |        |      | 294,536,304.85 |        | 2,956,969,152.96 | 5,324,124,996.24 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                  |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                  |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                  |                  |
| 二、本年期初余额              | 885,200,000.00 |        |     |    | 1,187,419,538.43 |       |        |      | 294,536,304.85 |        | 2,956,969,152.96 | 5,324,124,996.24 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 86,793,829.00  |        |     |    | 1,463,256,506.84 |       |        |      | 56,806,360.71  |        | 378,477,246.43   | 1,985,333,942.98 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |        | 568,063,607.14   | 568,063,607.14   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 86,793,829.00  |        |     |    | 1,463,256,506.84 |       |        |      |                |        |                  | 1,550,050,335.84 |
| 1. 股东投入的普通股           | 86,793,829.00  |        |     |    | 1,375,682,189.65 |       |        |      |                |        |                  | 1,462,476,018.65 |
| 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             |                |  |  | 87,574,317.19    |  |  |  |                |                  |                 |  | 87,574,317.19    |
| (三) 利润分配          |                |  |  |                  |  |  |  | 56,806,360.71  | -189,586,360.71  |                 |  | -132,780,000.00  |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |                  |  |  |  | 56,806,360.71  | -56,806,360.71   |                 |  |                  |
| 2. 提取一般风险准备       |                |  |  |                  |  |  |  |                |                  |                 |  |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                |  |  |                  |  |  |  |                |                  | -132,780,000.00 |  | -132,780,000.00  |
| 4. 其他             |                |  |  |                  |  |  |  |                |                  |                 |  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转     |                |  |  |                  |  |  |  |                |                  |                 |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |                |  |  |                  |  |  |  |                |                  |                 |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |                |  |  |                  |  |  |  |                |                  |                 |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |  |  |                  |  |  |  |                |                  |                 |  |                  |
| 4. 其他             |                |  |  |                  |  |  |  |                |                  |                 |  |                  |
| (五) 专项储备          |                |  |  |                  |  |  |  |                |                  |                 |  |                  |
| 1. 本期提取           |                |  |  |                  |  |  |  |                |                  |                 |  |                  |
| 2. 本期使用           |                |  |  |                  |  |  |  |                |                  |                 |  |                  |
| (六) 其他            |                |  |  |                  |  |  |  |                |                  |                 |  |                  |
| <b>四、本期末余额</b>    | 971,993,829.00 |  |  | 2,650,676,045.27 |  |  |  | 351,342,665.56 | 3,335,446,399.39 |                 |  | 7,309,458,939.22 |

|    |    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 项目 | 上期 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

|                           | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积           | 一般风险准备          | 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                  | 400,000,000.00 |        |     |    | 8,985,720.99     |       |        |               | 200,000,000.00 |                 | 2,659,392,409.27 | 3,268,378,130.26 |
| 加：会计政策变更                  |                |        |     |    |                  |       |        |               |                |                 |                  |                  |
| 前期差错更正                    |                |        |     |    |                  |       |        |               |                |                 |                  |                  |
| 其他                        |                |        |     |    |                  |       |        |               |                |                 |                  |                  |
| 二、本年期初余额                  | 400,000,000.00 |        |     |    | 8,985,720.99     |       |        |               | 200,000,000.00 |                 | 2,659,392,409.27 | 3,268,378,130.26 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 485,200,000.00 |        |     |    | 1,178,433,817.44 |       |        | 94,536,304.85 |                | 297,576,743.69  | 2,055,746,865.98 |                  |
| (一) 综合收益总额                |                |        |     |    |                  |       |        |               |                | 945,363,048.54  | 945,363,048.54   |                  |
| (二) 所有者投入和减少资本            | 42,600,000.00  |        |     |    | 1,178,433,817.44 |       |        |               |                |                 |                  | 1,221,033,817.44 |
| 1. 股东投入的普通股               | 42,600,000.00  |        |     |    | 1,192,800,000.00 |       |        |               |                |                 |                  | 1,235,400,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |                |        |     |    |                  |       |        |               |                |                 |                  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |                |        |     |    |                  |       |        |               |                |                 |                  |                  |
| 4. 其他                     |                |        |     |    | -14,366,182.56   |       |        |               |                |                 |                  | -14,366,182.56   |
| (三) 利润分配                  | 442,600,000.00 |        |     |    |                  |       |        | 94,536,304.85 |                | -647,786,304.85 | -110,650,000.00  |                  |
| 1. 提取盈余公积                 |                |        |     |    |                  |       |        | 94,536,304.85 |                | -94,536,304.85  |                  |                  |
| 2. 提取一般风险准备               |                |        |     |    |                  |       |        |               |                |                 |                  |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配           | 442,600,000.00 |        |     |    |                  |       |        |               |                | -553,250,000.00 | -110,650,000.00  |                  |

|                   |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |                  |
|-------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|--|------------------|------------------|
| 4. 其他             |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转     |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |                  |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本) |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |                  |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |                  |
| (五) 专项储备          |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |                  |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |                  |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |                  |
| (六) 其他            |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |                  |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 885,200,000.00 |  |  |  | 1,187,419,538.43 |  |  |  | 294,536,304.85 |  | 2,956,969,152.96 | 5,324,124,996.24 |

**华强方特文化科技集团股份有限公司**  
**二〇一七年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

**(一) 公司概况**

华强方特文化科技集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”) (英文名称: Fantawild Holding Inc.) 的前身是深圳市聚能数码科技有限公司, 系由黄明辉、杨梁智、李晓玲、杨斌、王春林、杨朝霞、刘秀华于 2006 年 7 月 12 日共同出资组建的有限责任公司, 取得了深圳市工商行政管理局核发的注册号为 4403011234352 号的《企业法人营业执照》, 原注册资本为人民币 400 万元, 其中黄明辉出资 80 万元(占 20%的股权), 杨梁智出资 80 万元(占 20%的股权), 李晓玲出资 48 万元(占 12%的股权), 杨斌出资 48 万元(占 12%的股权), 王春林出资 48 万元(占 12%的股权), 杨朝霞出资 48 万元(占 12%的股权), 刘秀华出资 48 万元(占 12%的股权)。

2007 年 12 月 12 日, 经公司股东会决议, 公司整体改制为“股份有限公司”, 公司名称由深圳市聚能数码科技有限公司变更为深圳华强方特文化科技集团股份有限公司, 同时增加公司注册资本至人民币 7,213.20 万元, 并以每股 1 元的面值折合股份数为 7,213.20 万股。增资后, 公司股权结构为: 黄明辉持有公司 343.60 万股(占股比例 4.7635%), 杨梁智持有公司 374.60 万股(占股比例 5.1933%), 李晓玲持有公司 181.50 万股(占股比例 2.5162%), 杨斌持有公司 169.70 万股(占股比例 2.3526%), 王春林持有公司 179.70 万股(占股比例 2.4913%), 杨朝霞持有公司 181.50 万股(占股比例 2.5162%), 刘秀华持有公司 179.70 万股(占股比例 2.4913%), 王巍持有公司 193 万股(占股比例 2.6757%), 深圳华强新城市发展有限公司持有公司 5,409.90 万股(占股比例 75%)。本次变更的工商手续已于 2007 年 12 月 31 日办理完成, 经深圳市工商行政管理局换发的营业执照注册号码为 440301103101736。

2008 年 6 月, 经公司股东会决议, 以资本公积向股东同比例转增股本 12,786.80 万股, 转增后的股本为 20,000 万元。

2009 年 12 月, 经公司股东会决议通过: 深圳华强新城市发展有限公司将持有公司的 14,900 万股(占 74.50%的股权)转让给深圳华强集团有限公司持有、将持有公司的 100 万股(占 0.50%的股权)转让给韩际山等 25 位自然人持有; 杨梁智将持有的公司 1,038.6514 万股(占 5.1933%的股权)分别转让给梁光伟 998.6514 万股(占 4.9933%的股权)、廖永基 30 万股(占 0.15%的股权)、陈然 10 万股(占 0.05%的股

权)；由黄明辉代李明(472.30万股)、杨艳(468.3978万股)、李桢(12万股)持有公司的952.6978万股(占4.7635%的股权)分别以人民币1元转由李明、杨艳、李桢持有；由李晓玲代戎志刚持有公司的503.2441万股以人民币1元转由戎志刚持有；由杨朝霞代高敬义持有公司的503.2441万股以人民币1元转由高敬义持有；由刘秀华代刘道强持有公司的498.2532万股以人民币1元转由刘道强持有；由王春林代丁亮持有公司的498.2532万股以人民币1元转由丁亮持有；由杨斌代王巍持有公司的470.5262万股以人民币1元转由王巍持有；由王巍代崔涛、刘永生等18位自然人持有公司的535.13万股分别以人民币1元转由崔涛、刘永生等18位自然人持有。本次变更已于2009年12月28日办理完工商变更登记手续，变更后的股权结构为：

| 序号 | 股东名称       | 持股数量           | 占公司股权比例   |
|----|------------|----------------|-----------|
| 1  | 深圳华强集团有限公司 | 149,000,000.00 | 74.5000%  |
| 2  | 梁光伟        | 9,986,514.00   | 4.9933%   |
| 3  | 高敬义        | 5,032,441.00   | 2.5162%   |
| 4  | 戎志刚        | 5,032,441.00   | 2.5162%   |
| 5  | 刘道强        | 4,982,532.00   | 2.4913%   |
| 6  | 丁亮         | 4,982,532.00   | 2.4913%   |
| 7  | 李明         | 4,723,000.00   | 2.3615%   |
| 8  | 王巍         | 4,705,262.00   | 2.3526%   |
| 9  | 杨艳         | 4,683,978.00   | 2.3420%   |
| 10 | 韩际山        | 550,000.00     | 0.2750%   |
| 11 | 其他自然人股东40人 | 6,321,300.00   | 3.1606%   |
|    | 合计         | 200,000,000.00 | 100.0000% |

2010年2月21日，经公司股东大会决议通过，按每10股派送10股的比例向全体股东派发股份20,000万股，总股本变更为40,000万股，注册资本变更为40,000万元。此次变更于2010年3月31日进行了验证，并于2010年4月12日办理了工商变更登记手续。

2011年1月21日，经公司临时股东大会决议通过，以2010年11月30日为基准日，公司组织形式变更为有限责任公司，并于2011年1月27日办理了工商变更登记手续，公司名称变更为：深圳华强文化科技集团有限公司。注册资本为人民币40,000万元，公司股东及股权比例保持不变。

2011年2月15日，王啸与顿忠杰签订股权转让协议，将持有本公司0.01%的股权转让给顿忠杰；2011年6月22日，深圳华强集团有限公司与深圳市华文昌投资有限公司和深圳市广恒顺投资有限公司签订股权转让协议：将持有本公司0.155%的股权转让给深圳市华文昌投资有限公司，将持有本公司6.705%的股权转让给深圳

市广恒顺投资有限公司；2011年6月21日，叶英雷与深圳市华文昌投资有限公司签订股权转让协议，将持有本公司0.005%的股权转让给深圳市华文昌投资有限公司；2011年6月21日，刘道宏与李桢签订股权转让协议，将持有本公司0.0541%的股权转让给李桢。变更后，本公司的股权结构为：

| 序号 | 股东名称         | 出资额            | 占公司股权比例   |
|----|--------------|----------------|-----------|
| 1  | 深圳华强集团有限公司   | 270,560,000.00 | 67.6400%  |
| 2  | 深圳市广恒顺投资有限公司 | 26,820,000.00  | 6.7050%   |
| 3  | 梁光伟          | 19,973,028.00  | 4.9933%   |
| 4  | 戎志刚          | 10,064,882.00  | 2.5162%   |
| 5  | 高敬义          | 10,064,882.00  | 2.5162%   |
| 6  | 刘道强          | 9,965,064.00   | 2.4913%   |
| 7  | 丁亮           | 9,965,064.00   | 2.4913%   |
| 8  | 李明           | 9,446,000.00   | 2.3615%   |
| 9  | 王巍           | 9,410,524.00   | 2.3526%   |
| 10 | 杨艳           | 9,367,956.00   | 2.3420%   |
| 11 | 深圳市华文昌投资有限公司 | 640,000.00     | 0.1600%   |
| 12 | 其他自然人股东 39 人 | 13,722,600.00  | 3.4306%   |
|    | 合计           | 400,000,000.00 | 100.0000% |

2011年7月24日，公司股东会决议通过由深圳华强文化科技集团有限公司整体变更设立深圳华强方特文化科技集团股份有限公司的方案，发起人股东——深圳华强集团有限公司、深圳市广恒顺投资有限公司、梁光伟、戎志刚、高敬义、刘道强、丁亮、李明、王巍、杨艳、深圳市华文昌投资有限公司及其他39位自然人等50名股东签订的发起人协议规定和2011年8月11日召开的深圳华强方特文化科技集团股份有限公司创立大会决议通过：整体变更组织形式后申请登记的注册资本为人民币40,000万元，由全体股东以其持有的深圳华强文化科技集团有限公司截止2011年6月30日审计后的净资产408,445,029.87元折合股份40,000万股，每股面值人民币1元。本次整体变更设立的股份公司已经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，出具了“国浩验字[2011]802A99号”验资报告，并于2011年8月18日办理了工商变更登记手续。

2016年1月15日，公司召开2016年第一次临时股东大会决议：①同意公司向不超过14名特定对象定向发行股票，发行价格为29元/股，发行数量不超过4,260.00万股，募集资金总额不超过1,235,400,000.00元；②同意公司与赣州招商致远壹号股权投资合伙企业（有限合伙）等14位投资者签订《股份认购协议》。③同意公司名称由深圳华强文化科技集团股份有限公司变更为深圳华强方特文化科技集团股份

有限公司。截止 2016 年 1 月 29 日，本公司定向发行股份 4,260.00 万股，发行价格 29 元/股，实际募集资金总额 1,235,400,000.00 元，扣除财务顾问服务费、股份登记费等，募集资金净额为人民币 1,219,516,740.00 元，已收到 14 位投资者认购款，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，出具了“信会师报字【2016】第 310071 号”验资报告，并于 2016 年 4 月 22 日已办理了公司名称及实收资本工商变更登记手续。

2016 年 4 月 18 日，公司召开股东会决议以公司总股本 44,260.00 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 10 股，分红后总股本增至 88,520.00 万股。公司已分配完毕并于 2016 年 5 月 26 日办理了工商变更登记手续。

2017 年 4 月 28 日召开的 2016 年度股东大会决议及 2017 年 7 月 26 日公告的股票发行方案（修订版）：①同意公司向 10 名特定对象定向发行股票，发行价格为 16.85 元/股，发行数量不超过 86,793,829 股，募集资金总额不超过 1,462,476,018.65 元；②同意深圳华强集团有限公司等 10 位投资者签订《股份认购协议》。截止 2017 年 8 月 14 日，公司本次定向发行股份 86,793,829 股，发行价格 16.85 元/股，募集资金总额 1,462,476,018.65 元（大写金额壹拾肆亿陆仟贰佰肆拾柒万陆仟零壹拾捌元陆角五分），已收到 10 位投资者认购款，分别为：深圳华强集团有限公司 1,014,798,006.85 元、深圳华强资产管理集团有限责任公司 254,999,997.35 元、赣州招商致远壹号股权投资合伙企业（有限合伙）45,390,007.65 元、池州中安招商股权投资合伙企业（有限合伙）45,390,007.65 元、中广影视产业无锡创业投资企业（有限合伙）34,034,000.70 元、中国-比利时直接股权投资基金 21,930,005.40 元、上海文资东源投资中心（有限合伙）16,999,998.70 元、高林厚健（上海）创业投资合伙企业（有限合伙）11,356,006.95 元、无锡微票和信投资合伙企业（有限合伙）10,012,994.55 元、安徽国富产业投资基金管理有限公司 7,564,992.85 元。扣除财务顾问费、股份登记费以及到位资金至截止日的利息收入后，募集资金净额 1,458,440,218.20 元，其中注册资本 86,793,829.00 元，资本公积 1,371,646,389.20 元。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 971,993,829.00 元，股本总额为人民币 971,993,829.00 元。经营范围：投资文化项目（具体项目另行申报）；数码电影、数码电视的设计；经济信息咨询；一般贸易；经营进出口业务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

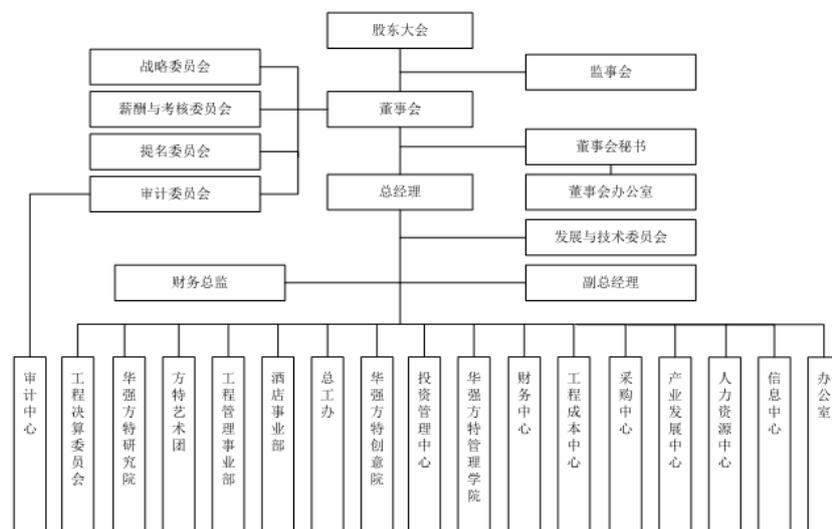
2015 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。所属行业为 R8920-游乐园业类。

公司注册地址：深圳市南山区科技中一路西华强高新发展大楼 1501-1506

公司法定代表人：戎志刚

公司的母公司为深圳华强集团有限公司，梁光伟先生为公司的实际控制人。

公司基本组织架构如下：



本财务报表业经公司董事会于 2018 年 3 月 21 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称            |
|------------------|
| 华强方特（深圳）文化产品有限公司 |
| 华强方特（深圳）动漫有限公司   |
| 华强方特（深圳）互联科技有限公司 |
| 华强方特（深圳）智能技术有限公司 |
| 华强方特（深圳）电影有限公司   |
| 华强方特设计院（深圳）有限公司  |
| 深圳华强方特电视节目制作有限公司 |
| 方特国际有限公司         |
| 方特投资发展有限公司       |
| 方特国际旅行社有限公司      |
| 深圳新岩景观艺术有限公司     |
| 华强方特影业投资有限公司     |
| 华强方特（沈阳）文化科技有限公司 |
| 华强方特（沈阳）酒店管理有限公司 |
| 方特国际旅行社（辽宁）有限公司  |
| 华强方特（北京）动漫文化有限公司 |
| 华强方特（天津）文化科技有限公司 |
| 湖南华强文化科技有限公司     |
| 湖南方特假日酒店管理有限公司   |
| 华强方特（济南）文化科技有限公司 |
| 华强方特（济南）旅游发展有限公司 |
| 华强方特（青岛）文化科技有限公司 |
| 华强方特（青岛）游戏软件有限公司 |

| 子公司名称               |
|---------------------|
| 华强方特（青岛）动漫有限公司      |
| 方特国际旅行社（山东）有限公司     |
| 泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司* |
| 重庆方特乐园旅游有限公司        |
| 华强方特（芜湖）文化科技有限公司    |
| 华强方特（芜湖）文化产业有限公司    |
| 方特国际旅行社（安徽）有限公司     |
| 华强方特（芜湖）动漫有限公司      |
| 华强方特（芜湖）酒店管理有限公司    |
| 华强方特（芜湖）游戏软件有限公司    |
| 华强方特（芜湖）智能技术有限公司    |
| 华强方特（芜湖）旅游发展有限公司    |
| 郑州华强文化科技有限公司        |
| 郑州华强旅游发展有限公司        |
| 郑州华强方特酒店管理有限公司      |
| 安阳华强文化科技有限公司        |
| 华强方特（嘉峪关）文化科技有限公司   |
| 方特欢乐世界（嘉峪关）旅游发展有限公司 |
| 华强方特（嘉峪关）文化投资有限公司   |
| 华强方特（宁波）文化科技有限公司    |
| 华强方特（宁波）文化旅游发展有限公司  |
| 大同华强文化科技有限公司        |
| 方特欢乐世界（大同）旅游发展有限公司  |
| 华强方特（厦门）文化科技有限公司    |
| 华强方特（厦门）动漫有限公司      |
| 华强方特设计院（厦门）有限公司     |
| 华强方特（厦门）电影有限公司      |
| 华强方特（南宁）文化科技有限公司    |
| 华强方特（长沙）文化科技有限公司    |
| 华强方特（太原）文化科技有限公司    |
| 华强方特（荆州）文化科技有限公司    |
| 华强方特（绵阳）文化科技有限公司    |
| 华强方特（邯郸）文化科技有限公司    |
| 华强方特（赣州）文化科技有限公司    |

\*泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司(以下称合营公司)由本公司之下属子公司——方特投资发展有限公司（出资 500 万元，占 50%股权）与泰安泰岳旅游科技有限公司共同出资设立，合营公司的经营模式具有独特性：各投资方以同股权比例投入实物资产成立“泰安方特欢乐世界主题公园”，该主题公园无偿提供给合营公司使用，合营公司负责主题公园的日常经营核算，各投资合作方从合营公司通过分红取得回报，组建主题公园的实物资产由各投资方自行核算，合营公司经营成本中不包含各投资方资产的折旧成本。

2010 年 3 月 30 日，泰安泰岳旅游科技有限公司与方特投资发展有限公司签订委托协议，约定其与方特投资在泰安方特的财务及经营决策方面保持行动一致性，并授权方特投资代为行使其在泰安方特股东会和董事会的 75%的表决权。由此，本公司实际拥有的对泰安方特的表决权比例为 75%，将其纳入合并范围核算。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司在未来十二个月内不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项和情况，本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的

股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费

用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策本附注“三、(十四)长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金  
额转出，计入当期损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后

续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分

的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大是指单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项

### 2、 提坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大和单项金额不重大的应收款项均单独进行减值测试，

对其预计未来现金流现值进行测算，计提坏账准备。

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单独计提坏账准备的理由

公司应收款项简单清晰，可以进行单项测试。

| 单项金额不重大的应收款项确定组合的依据 |                                |
|---------------------|--------------------------------|
| 组合 1                | 账龄超过 3 年以上，单项金额在 100 万元以下的应收款项 |
| 组合 2                | 账龄在 3 年以内、单项金额在 100 万元以下的应收款项  |

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

公司存货分为：原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品、生产成本、影视在制品和影视作品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按发出存货时按移动加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单

价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当年损益。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

#### **6、 联合摄制及委托摄制成本核算**

联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

委托摄制业务中，企业按合同约定预付给受托方的制片款项，应先通过“预付制片款”科目进行核算；当影片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影片库存成本。

### **(十三) 持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 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；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### **(十四) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

## (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别                    | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|-----------------------|---------|--------|------------|
| 房屋建筑物及构筑物（包括公园资产土建部分） | 25-35   | 5.00   | 2.71-3.80  |
| 机器设备（公园项目设备）          | 5-10    | 5.00   | 9.50-19.00 |
| 运输设备                  | 5       | 5.00   | 19.00      |
| 其他设备                  | 5       | 5.00   | 19.00      |

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低

者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十七) 在建工程

### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，

借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目    | 预计使用寿命          | 依据       |
|-------|-----------------|----------|
| 土地使用权 | 自取得土地使用证起剩余使用年限 | 土地使用权证   |
| 软件特许权 | 3 至 5 年         | 按软件的使用判断 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止报表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当年损益。

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

## (二十) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

租入固定资产的后续改良支出是指租入固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续改良支出的处理原则：大修支出超过原资产改良支出 5% 的，应当列长期待摊费用，同时将被替换部分的账面价值扣除；低于 5% 的修理支出，计入当期费用。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

办公装修支出，通常情况下按 5 年平均摊销。

租入经营性固定资产改良支出，摊销年限不高于合作协议约定的合作期限。

经营性固定资产摊销年限：

| 公司                 | 合作期限 | 摊销年限 |
|--------------------|------|------|
| 方特欢乐世界（大同）旅游发展有限公司 | 40 年 | 25 年 |
| 华强方特（芜湖）旅游发展有限公司   | 40 年 | 25 年 |

## (二十三) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司门票收入确认条件：门票已售出并收到票款或取得收款凭据；公司已提供相关服务；与此相关的成本能够可靠计量。

### 2、 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- (1) 已完工作的测量；
- (2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- (3) 已经发生的成本占估计总成本的比例；

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当年提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- (2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当年损益，不确认提供劳务收入；

本公司对工程管理服务收入，根据建设工程推进的进度并取得客户出具的工程进度相关证明文件确认收入。

### 3、 本公司对应的工程建设收入按以下方法确认

本公司工程建设收入确认原则为完工百分比法。具体确认的原则为：每一会计年度终了，在工程合同总收入和总成本能够可靠地计量的前提下：

建设工程项目已经完工，取得竣工验收单等完工证明时，按照合同额确认收入，同时结转相应的成本；

建设工程项目尚未完工，则依据建设方出具的工程形象进度报审表列示的工程完工进度百分比确认当期收入，同时结转相应的成本。

文化科技主题公园建设还包括工程外购设备及安装，对于工程外购设备及安装，确认方法为：设备已验收并取得客户出具的相关的验收证明时确认收入。

#### 4、 本公司对应的创意设计收入按以下方法确认

在创意设计合同总收入和总成本能够可靠地计量前提下，公司通过文本、图册、图纸、光盘等形式向客户提供创意设计成果并于该创意设计成果经客户认可时确认收入，创意设计费收入根据创意设计成果的提交时点在对应的会计期间确认收入。

#### 5、 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 6、 公园管理服务

劳务已经提供，同时收讫价款或取得收取价款的凭证时确认为公园管理服务收入的实现。

#### 7、 旅行社收入

旅游服务收入的确认：旅游服务收入，在下列条件均能满足时予以确认：a、旅游活动已经结束，代理销售业务已经办妥后，客运活动已完成。b、旅游活动的经济利益能够流入企业。c、相关的收入和成本能够可靠地计量。旅游活动的结束是指：旅行社组织境外旅游者到国内旅游，旅行团队已经离境；组织国内旅游者到境外旅游或国内旅游，旅行团已经返回。

旅游服务收入的计量：旅游服务收入按如下原则进行计量：a、旅游活动收入，按最终报价单或结算单所记载的金额确定。b、代理业务收入，机车船票代理销售业务，按委托代理业务的手续费收入计量；酒店预订和签证业务按委托业务金额计量。c、客运业务收入，按最终报价单或结算单所记载的金额确定。

#### 8、 特殊行业收入确认方法

##### (1)电影、电视剧制作发行

电影票房分账收入：在影片完成摄制取得《电影片公映许可证》于影院上映后，根据投资方确认的票房结算单（如存在跨期，则提供每期的票房结算单），按照合同约定的分账比例确认收入。

电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经交付，且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

电视剧销售收入：在电视剧完成摄制取得《电视剧发行许可证》，电视剧播出

带或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。

#### (2)网络游戏运营

公司是通过游戏玩家在网络游戏中购买虚拟游戏装备、某些特殊游戏功能模块或为游戏在线时间支付费用的方式取得在线网络游戏运营收入，同时公司也将自主开发的游戏授权给第三方。游戏玩家可以从公司的官方运营网站上通过银行借记卡、信用卡、手机支付以及银行转账等方式购得游戏点卡。游戏玩家可以使用上述游戏点卡进入公司的运营网络游戏中进行消费（如购买游戏虚拟装备及其他特殊游戏功能体验或购买游戏在线时间等）。

公司在道具收费模式下，游戏玩家可以免费体验公司在线运营的网络游戏的基本功能，只有游戏玩家购买游戏中的虚拟道具时才需要支付费用。销售游戏虚拟道具所取得的收入在游戏玩家实际使用虚拟货币购买道具时予以确认。

公司游戏授权给第三方运营的收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 9、 住宿餐饮收入

酒店客房客人入住后在当日结账点（即过租点）按相应房价，房间数确认酒店客房收入；对于客房收入以外的餐饮，娱乐，酒吧，会务等在提供服务完成后可确认收入。

#### (二十四) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### 2、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益

#### (二十五) 预计负债

## 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十六) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基

础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用 XXX 模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“X、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十七) 回购本公司股份

本公司为减少注册资本将采取证券交易所集中竞价交易方式、要约方式或证监会认可的其他方式购买本公司股份并依法予以注销。

公司回购本公司股份，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分应增加资本公积（股本溢价）。

## (二十八) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、 会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (三十) 租赁

#### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当年费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当年费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当年费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当年费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当年收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### **(三十二) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本集团的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### **(三十三) 分部报告**

本公司业务关联性强，无法确定具体的经营分部，不适用披露分部报告。

### **(三十四) 其他综合收益**

其他综合收益系反映本公司根据企业会计准则规定未在损益中确认的各项利得和损失扣除所得税影响后的净额。综合收益总额系反映本公司净利润与其他综合收益的合计金额。

### **(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更**

#### **1、 重要会计政策变更**

- (1) 执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，

要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序                                     | 受影响的报表项目名称和金额                                     |
|---|--|---|
| (1) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。                                 | 经董事会审批                                   | 财务费用：减少 2,200,400.00 元                            |
| (2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。                       |  | 其他收益：增加 320,345,843.55 元                          |
| (3) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。                          | 依据财政部 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》 | 列示持续经营净利润本年金额 747,602,862.79 元；列示终止经营净利润本年金额 0 元。 |
| (4) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。 |  | 营业外收入减少 213,045.24 元，重分类至资产处置收益。                  |
| (5) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。 |  | 营业外支出减少 0 元，重分类至资产处置收益。                           |

(2) 本公司根据第二届董事会第十五次会议决议，本公司存货发出计价方式由按月末一次加权平均法改为移动加权平均法。公司及所属子公司以前年度存货的发出计价方法使用月末一次加权平均法计价，类别和批次较多，将以前年度存货按照移动加权平均法重新计算成本无法实现，会计政策变更的累积数无法准确计算。根据企业会计准则及相关规定：“在当期期初确定会计政策变更对以前各期影响数不切实可行的，应当采用未来适用法处理”。故本项会计政策的变更不进行追溯调整，采用未来适用法。

由于本公司存货价格无重大波动，本次会计政策变更对本年净利润影响相对较小。

## 2、重要会计估计变更

本报告期无会计差错更正。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据  | 税率                |
|---------|---|-------------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当年允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 3%、17%            |
| 增值税     | 门票收入、不动产租赁、动产租赁、版权转让、文化创意等现代服务业                         | 3%、5%、6%、11%、17%  |
| 增值税     | 销售电影拷贝（含数字拷贝）收入、转让电影版权（包括转让和许可使用）收入、电影发行收入，跨境应税服务       | 免税                |
| 城市维护建设税 | 按流转税计征  | 3%、5%、7%          |
| 教育费附加   | 按流转税计征  | 3%、地方教育费附加 2%     |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征   | 15%、16.5%、20%、25% |

##### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称           | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 华强方特文化科技集团股份有限公司 | 25%   |
| 华强方特（深圳）文化产品有限公司 | 25%   |
| 华强方特（深圳）动漫有限公司   | 15%   |
| 华强方特（深圳）互联科技有限公司 | 25%   |
| 华强方特（深圳）智能技术有限公司 | 15%   |
| 华强方特（深圳）电影有限公司   | 15%   |
| 华强方特设计院（深圳）有限公司  | 25%   |
| 深圳华强方特电视节目制作有限公司 | 25%   |
| 方特国际有限公司         | 16.5% |
| 方特投资发展有限公司       | 25%   |
| 方特国际旅行社有限公司      | 25%   |
| 深圳新岩景观艺术有限公司     | 25%   |
| 华强方特影业投资有限公司     | 25%   |
| 华强方特（沈阳）文化科技有限公司 | 25%   |
| 华强方特（沈阳）酒店管理有限公司 | 25%   |
| 方特国际旅行社（辽宁）有限公司  | 25%   |
| 华强方特（北京）动漫文化有限公司 | 25%   |
| 华强方特（天津）文化科技有限公司 | 25%   |
| 湖南华强文化科技有限公司     | 25%   |
| 湖南方特假日酒店管理有限公司   | 25%   |
| 华强方特（济南）文化科技有限公司 | 25%   |
| 华强方特（济南）旅游发展有限公司 | 25%   |
| 华强方特（青岛）文化科技有限公司 | 25%   |
| 华强方特（青岛）游戏软件有限公司 | 20%   |
| 华强方特（青岛）动漫有限公司   | 20%   |

| 纳税主体名称              | 所得税税率 |
|---------------------|-------|
| 方特国际旅行社（山东）有限公司     | 25%   |
| 泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司  | 25%   |
| 重庆方特乐园旅游有限公司        | 25%   |
| 华强方特（芜湖）文化科技有限公司    | 25%   |
| 华强方特（芜湖）文化产业有限公司    | 25%   |
| 方特国际旅行社（安徽）有限公司     | 25%   |
| 华强方特（芜湖）动漫有限公司      | 25%   |
| 华强方特（芜湖）酒店管理有限公司    | 25%   |
| 华强方特(芜湖) 游戏软件有限公司   | 25%   |
| 华强方特（芜湖）智能技术有限公司    | 25%   |
| 华强方特（芜湖）旅游发展有限公司    | 25%   |
| 郑州华强文化科技有限公司        | 25%   |
| 郑州华强旅游发展有限公司        | 25%   |
| 郑州华强方特酒店管理有限公司      | 25%   |
| 安阳华强文化科技有限公司        | 25%   |
| 华强方特（嘉峪关）文化科技有限公司   | 25%   |
| 方特欢乐世界（嘉峪关）旅游发展有限公司 | 25%   |
| 华强方特（嘉峪关）文化投资有限公司   | 25%   |
| 华强方特（宁波）文化科技有限公司    | 25%   |
| 华强方特（宁波）文化旅游发展有限公司  | 25%   |
| 大同华强文化科技有限公司        | 25%   |
| 方特欢乐世界（大同）旅游发展有限公司  | 25%   |
| 华强方特（厦门）文化科技有限公司    | 25%   |
| 华强方特（厦门）动漫有限公司      | 25%   |
| 华强方特设计院（厦门）有限公司     | 25%   |
| 华强方特（厦门）电影有限公司      | 25%   |
| 华强方特（南宁）文化科技有限公司    | 25%   |
| 华强方特（长沙）文化科技有限公司    | 25%   |
| 华强方特（太原）文化科技有限公司    | 25%   |
| 华强方特（荆州）文化科技有限公司    | 25%   |
| 华强方特（绵阳）文化科技有限公司    | 25%   |
| 华强方特（邯郸）文化科技有限公司    | 25%   |
| 华强方特（赣州）文化科技有限公司    | 25%   |

## （二） 税收优惠

本公司 2016 年 5 月 12 日取得“深国税南减免备[2016]0580 号”《深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书》在政策不改变的情况下公司统借统还业务取得的利息收入免征增值税优惠税收优惠备案，该次备案有效期起:2016-05-01

止:2019-04-30。该优惠项目的增值税进项税额为单独核算，进项税额核算方式选择后 36 个月内不得变更。

下属子公司——华强方特（深圳）智能技术有限公司 2017 年度企业申请高新技术企业资格认定，已取得证号为 GR201744201434 的高新技术企业证书，按企业所得税法，公司在高新技术企业有效期内（2017 年至 2019 年）可享受 15% 的所得税税率。

下属子公司——华强方特（深圳）电影有限公司 2017 年度企业申请高新技术企业资格认定，已取得证号为 GR201744200445 的高新技术企业证书，按企业所得税法，公司在高新技术企业有效期内（2017 年至 2019 年）可享受 15% 的所得税税率。

下属子公司——华强方特（深圳）动漫有限公司 2017 年度企业申请高新技术企业资格认定，已取得证号为 GR201744201532 的高新技术企业证书，按企业所得税法，公司在高新技术企业有效期内（2017 年至 2019 年）可享受 15% 的所得税税率。

下属子公司——华强方特（深圳）互联科技有限公司根据财税[2008]1 号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》规定，经深圳市南山区国家税务局审核，符合软件及集成电路设计企业的税收优惠有关规定，备案登记同意华强方特（深圳）互联科技有限公司从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。已于 2009 年 10 月 27 日取得深圳市南山区国家税务局“深国税南减免备案[2009]337 号”税收优惠登记备案通知书。公司尚未开始盈利。

根据财税[2009]87 号文件和财税[2011]70 号文件，专项用途财政性资金在符合条件下可作为不征税收入处理。下属子公司华强方特（沈阳）文化科技有限公司、华强方特（芜湖）文化科技有限公司、华强方特（芜湖）文化产业有限公司、华强方特（青岛）文化科技有限公司、郑州华强文化科技有限公司、华强方特（厦门）文化科技有限公司、湖南华强文化科技有限公司、华强方特（天津）文化科技有限公司、华强方特（济南）文化科技有限公司、华强方特（嘉峪关）文化科技有限公司、华强方特（芜湖）旅游发展有限公司、华强方特（宁波）文化科技有限公司、郑州华强旅游发展有限公司、安阳华强文化科技有限公司在 2017 年 12 月 31 日之前取得的专项用途财政性资金依据该政策按不征税收入向当地主管税务机关进行了报备。

下属子公司——华强方特（深圳）动漫有限公司于 2014 年取得“深国税南减免备[2014]1205 号”《深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书》减免 2014 年 9 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日销售电影拷贝（含数字拷贝）收入、转让电

影版权（包括转让和许可使用）收入、电影发行收入增值税。

下属子公司——华强方特（深圳）电影有限公司于 2015 年 12 月 30 日取得“深国税南减免备[2015]1703 号”《深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书》，备案有效期自 2015 年 12 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，电影企业销售电影拷贝收入电影转让版权收入免征增值税。该优惠项目的增值税进项税额为单独核算，进项税额核算方式选择后 36 个月内不得变更。

下属子公司——华强方特（深圳）电影有限公司 2014 年取得“深国税南减免备【2014】0689 号”《深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书》，在政策不改变的情况下减免软件出口增值税，备案有效期自 2014 年 5 月 1 日起。

下属子公司——华强方特（深圳）动漫有限公司 2014 年取得“深国税南减免备【2014】0688 号”《深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书》，在政策不改变的情况下减免软件出口增值税，备案有效期自 2014 年 5 月 1 日起。

下属子公司——方特投资发展有限公司 2014 年取得“深国税南减免备【2014】1615 号”《深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书》，在政策不改变的情况下减免跨境应税服务增值税，备案有效期 2014-11-01 至 2024-08-31。

### (三) 其他说明

本公司下属子公司——华强方特（深圳）智能技术有限公司于 2012 年 11 月 26 日取得“深国税南简征[2012]0380 号”《深圳市国家税务局增值税一般纳税人简易征收备案通知书》，一般纳税人以试点实施之前购进或者自制的有形动产为标的物提供的经营租赁服务税收优惠备案期间应按照税法规定如实申报，优惠备案期间按 3% 税率简易征收。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额           | 年初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 3,450,773.48   | 3,239,079.69   |
| 银行存款          | 375,157,454.79 | 566,855,130.72 |
| 其他货币资金        | 21,251,806.94  | 29,111,225.21  |
| 合计            | 399,860,035.21 | 599,205,435.62 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 3,622,670.88   | 4,818,795.62   |

截止年末，现金余额主要系下属主题公园收取的门票、园区餐饮、文化衍生品销售

现金已过银行缴存时间而未能缴存银行部分。

截止年末，本公司下属子公司——方特国际有限公司在香港开户存放的资金余额为美元 446,823.90 元、欧元 232.54 元、港币 838,880.01 元，资金使用不存在任何限制。截止年末，本公司其他货币资金为下属子公司-郑州华强文化科技有限公司承兑汇票保证金 6,740,000.00 元； 下属子公司——安阳华强文化科技有限公司信用证保证金 834,590.4 元、下属子公司——华强方特（南宁）文化科技有限公司信用证保证金 2,005,194.61 元； 下属子公司——方特国际旅行社（山东）有限公司履约保证金 200,000.00 元、下属子公司——方特国际旅行社（安徽）有限公司履约保证金 1,455,000.00 元； 下属子公司——华强方特（厦门）文化科技有限公司履约保证金 1,050,000.00 元； 下属子公司—华强方特(深圳)智能技术有限公司因供应商欠款第三方以代位求偿冻结资金 1,850,000.00 元；网络支付款：微信和支付宝共 4,615,290.52 元； 其余为下属公园票房现金在当日缴存银行押款车后，银行未入账，属银行在途资金。

#### 受限制的货币资金情况

| 项目        | 期末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 6,740,000.00  |               |
| 信用证保证金    | 2,839,785.01  | 1,655,000.00  |
| 履约保证金     | 4,555,000.00  | 23,087,009.37 |
| 合计        | 14,134,785.01 | 24,742,009.37 |

受限制的货币资金已从期末现金及现金等价物中扣除。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

| 类别                   | 期末余额           |        |               |          |                | 年初余额          |        |              |          |               |
|----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                      | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                      | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 269,067,492.07 | 96.28  | 11,692,089.38 | 4.35     | 257,375,402.69 | 59,599,750.35 | 82.36  | 3,070,560.40 | 5.15     | 56,529,189.95 |
| 单项金额不重大计提坏账准备的应收账款   |                |        |               |          |                |               |        |              |          |               |
| 组合 1                 | 3,053,973.83   | 1.09   | 2,925,051.95  | 95.78    | 128,921.88     | 2,023,894.70  | 2.80   | 1,992,265.87 | 98.44    | 31,628.83     |
| 组合 2                 | 7,345,993.58   | 2.63   | 257,395.90    | 3.50     | 7,088,597.68   | 10,741,959.25 | 14.84  | 366,625.85   | 3.41     | 10,375,333.40 |
| 合计                   | 279,467,459.48 | 100.00 | 14,874,537.23 |          | 264,592,922.25 | 72,365,604.30 | 100.00 | 5,429,452.12 |          | 66,936,152.18 |

应收账款种类的说明

|      |                                |
|------|--------------------------------|
| 组合 1 | 账龄超过 3 年以上，单项金额在 100 万元以下的应收款项 |
| 组合 2 | 账龄在 3 年以内、单项金额在 100 万元以下的应收款项  |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）         | 期末余额          |               |         |         |
|-------------------|---------------|---------------|---------|---------|
|                   | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例（%） | 计提理由    |
| 乐视网信息技术（北京）股份有限公司 | 5,180,000.00  | 5,180,000.00  | 100.00  | 预计回收期较长 |
| 深圳市腾讯计算机系统有限公司    | 3,583,978.38  | 718,867.88    | 20.06   | 预计回收期较长 |
| 株洲云龙示范区管理委员会      | 2,917,820.00  | 2,917,820.00  | 100.00  | 预计回收期较长 |
| 青岛市城阳区红岛街道办事处     | 1,873,859.00  | 1,873,859.00  | 100.00  | 预计回收期较长 |
| 沈阳蒲河新城管理委员会       | 1,023,465.00  | 1,001,542.50  | 97.86   | 预计回收期较长 |
| 合计                | 14,579,122.38 | 11,692,089.38 |         |         |

本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 9,481,505.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 28,788.01 元。

2、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额     |
|-----------|----------|
| 实际核销的应收账款 | 7,632.00 |

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称              | 期末余额           |                |              |
|-------------------|----------------|----------------|--------------|
|                   | 应收账款           | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 长沙炎黄文化科技有限公司      | 123,870,000.00 | 44.32          |              |
| 赣州旅游投资集团有限公司      | 100,000,000.00 | 35.78          |              |
| 湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司  | 5,200,000.00   | 1.86           |              |
| 乐视网信息技术（北京）股份有限公司 | 5,180,000.00   | 1.85           | 5,180,000.00 |
| 乐视影业（天津）有限公司      | 4,562,964.58   | 1.63           |              |
| 合计                | 238,812,964.58 | 85.44          | 5,180,000.00 |

4、 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

5、 本报告期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、 本报告期应收关联方账款情况见附注九-（六）-1。

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额          |        | 年初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 账面余额          | 比例(%)  | 账面余额          | 比例(%)  |
| 1年以内 | 49,480,259.50 | 65.78  | 54,282,778.56 | 73.81  |
| 1至2年 | 20,812,760.98 | 27.67  | 14,124,623.41 | 19.20  |
| 2至3年 | 2,106,512.63  | 2.80   | 2,009,246.80  | 2.73   |
| 3年以上 | 2,819,994.87  | 3.75   | 3,130,653.02  | 4.26   |
| 合计   | 75,219,527.98 | 100.00 | 73,547,301.79 | 100.00 |

截止期末，账龄超过一年预付款项主要为预付设备款。

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象                  | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|-----------------------|---------------|-----------------|
| 武汉武重金属结构工程技术有限公司      | 7,727,279.66  | 10.27           |
| 霍尔果斯彩条屋影业有限公司         | 3,600,000.00  | 4.79            |
| 广州番禺潮流水上乐园建造有限公司      | 2,737,507.00  | 3.64            |
| 青岛胶城建设集团有限公司          | 2,175,838.88  | 2.89            |
| 深圳市特艺达装饰设计工程有限公司武汉分公司 | 1,919,134.90  | 2.55            |
| 合计                    | 18,159,760.44 | 24.14           |

#### 3、 本报告期预付关联方账款情况见附注九-（六）-1。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

| 种类                    | 期末余额          |        |              |          |               | 年初余额          |        |              |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 18,560,318.65 | 50.99  | 3,200,000.00 | 17.24    | 15,360,318.65 | 19,504,499.25 | 51.57  | 3,200,000.00 | 16.41    | 16,304,499.25 |
| 单项金额不重大计提坏账准备的应收账款    |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 组合 1                  | 2,006,404.80  | 5.51   | 1,261,587.05 | 62.88    | 744,817.75    | 2,532,199.47  | 6.69   | 1,264,266.45 | 49.93    | 1,267,933.02  |
| 组合 2                  | 15,835,056.32 | 43.50  | 600.00       | -        | 15,834,456.32 | 15,787,532.21 | 41.74  | 6,700.00     | 0.04     | 15,780,832.21 |
| 合计                    | 36,401,779.77 | 100.00 | 4,462,187.05 |          | 31,939,592.72 | 37,824,230.93 | 100.00 | 4,470,966.45 |          | 33,353,264.48 |

其他应收款种类的说明

|      |                                |
|------|--------------------------------|
| 组合 1 | 账龄超过 3 年以上，单项金额在 100 万元以下的应收款项 |
| 组合 2 | 账龄在 3 年以内、单项金额在 100 万元以下的应收款项  |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位）       | 期末余额         |              |         |                        |
|------------------|--------------|--------------|---------|------------------------|
|                  | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由                   |
| 北京诚信联盟国际影视文化有限公司 | 3,200,000.00 | 3,200,000.00 | 100.00  | 系投资影片款,因拍摄停滞,款项预期收回不乐观 |
| 合计               | 3,200,000.00 | 3,200,000.00 |         |                        |

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2817.6 元；本期收回或转回坏账准备金额 6700 元。

2、 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目         | 核销金额     |
|------------|----------|
| 实际核销的其他应收款 | 4,897.00 |

3、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 年初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 单位往来款  | 13,760,267.07 | 16,502,061.95 |
| 保证金及押金 | 12,111,445.35 | 10,903,729.20 |
| 备用金    | 3,736,347.11  | 3,989,039.66  |
| 代扣代缴款  | 6,334,195.60  | 5,747,362.08  |
| 其他     | 459,524.64    | 682,038.04    |
| 合计     | 36,401,779.77 | 37,824,230.93 |

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 款项性质   | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------------------|--------|---------------|-------|---------------------|--------------|
| 厦门市金库            | 保证金及押金 | 6,200,400.00  | 3 年以上 | 17.03               |              |
| 北京诚信联盟国际影视文化有限公司 | 往来款    | 3,200,000.00  | 3 年以上 | 8.79                | 3,200,000.00 |
| 安徽鲁班建设投资集团有限公司   | 往来款    | 2,101,524.13  | 3 年以内 | 7.06                |              |
|                  |        | 467,800.00    | 3 年以上 |                     |              |
| 厦门市财政局           | 保证金及押金 | 535,200.00    | 3 年以内 | 5.55                |              |
|                  |        | 1,485,600.00  | 3 年以上 |                     |              |
| 恒晟集团有限公司         | 往来款    | 1,944,108.04  | 3 年以内 | 5.34                |              |
| 合计               |        | 15,934,632.17 |       | 43.77               |              |

5、 本报告期不存在涉及政府补助的应收款项

6、 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、 本报告期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

8、 本报告期其他应收关联方账款情况见附注九-（六）-1。

## (五) 存货

### 1、 存货分类

| 项目   | 期末余额           |               |                | 年初余额           |               |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料  | 152,856,417.44 | 4,577,044.90  | 148,279,372.54 | 103,767,913.59 | 4,181,450.77  | 99,586,462.82  |
| 在产品  | 9,173,987.49   |               | 9,173,987.49   | 31,631,896.87  |               | 31,631,896.87  |
| 库存商品 | 58,502,879.62  | 9,323,014.66  | 49,179,864.96  | 62,118,651.40  | 4,859,907.42  | 57,258,743.98  |
| 影视作品 | 73,207,937.93  | 26,197,555.88 | 47,010,382.05  | 64,286,258.12  | 26,197,555.88 | 38,088,702.24  |
| 合计   | 293,741,222.48 | 40,097,615.44 | 253,643,607.04 | 261,804,719.98 | 35,238,914.07 | 226,565,805.91 |

### 2、 存货跌价准备

| 项目   | 年初余额          | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|--------------|----|---------------|
|      |               | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 原材料  | 4,181,450.77  | 1,387,953.44 |    | 992,359.31   |    | 4,577,044.90  |
| 库存商品 | 4,859,907.42  | 5,838,311.44 |    | 1,375,204.20 |    | 9,323,014.66  |
| 影视作品 | 26,197,555.88 |              |    |              |    | 26,197,555.88 |
| 合计   | 35,238,914.07 | 7,226,264.88 |    | 2,367,563.51 |    | 40,097,615.44 |

### 3、 存货跌价准备情况

| 项目   | 计提存货跌价准备的依据  | 本期转回存货跌价准备的原因   | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|------|--------------|-----------------|--------------------|
| 原材料  | 成本与可变现净值孰低提取 |                 | 0.65%              |
| 库存商品 | 成本与可变现净值孰低提取 | 部分计提跌价准备的存货实现销售 | 2.35%              |

本公司的在产品主要是为生产公园设备备用半成品，具有可拆重复使用的特点，按资产组合未发生跌价；原材料主要是公园设备备用的材料，库存商品主要是文化衍生品，跌价影响较小。

## (六) 其他流动资产

| 项目        | 期末余额             | 年初余额          |
|-----------|------------------|---------------|
| 银行理财产品    | 888,880,000.00   |               |
| 待抵扣进项税    | 146,733,335.62   | 51,664,083.18 |
| 多预缴的企业所得税 | 2,588,101.50     | 4,973,925.83  |
| 合计        | 1,038,201,437.12 | 56,638,009.01 |

(七) 长期股权投资

| 被投资单位                | 年初余额           | 本期增减变动 |      |               |          |               |             |                | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------------|----------------|--------|------|---------------|----------|---------------|-------------|----------------|----------------|----------|----------|
|                      |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动        | 宣告发放现金股利或利润 | 其他             |                |          |          |
| 1. 合营企业              |                |        |      |               |          |               |             |                |                |          |          |
| 汕头市方特欢乐世界蓝水星旅游发展有限公司 | 616,971.54     |        |      | 1,821,833.55  |          |               |             | -186,576.20    | 2,252,228.89   |          |          |
| 小计                   | 616,971.54     |        |      | 1,821,833.55  |          |               |             | -186,576.20    | 2,252,228.89   |          |          |
| 2. 联营企业              |                |        |      |               |          |               |             |                |                |          |          |
| 济南滨河文化发展有限公司         | 163,546,969.63 |        |      | 659,129.95    |          |               |             |                | 164,206,099.58 |          |          |
| 嘉峪关文化科技产业投资有限公司      | 23,927,089.30  |        |      | -2,679,421.01 |          |               |             | -              | 21,247,668.29  |          |          |
| 宁波华夏文化科技开发有限公司       | 143,287,304.29 |        |      | 2,021,268.21  |          |               |             | -1,829,969.36  | 143,478,603.14 |          |          |
| 郑州华宇文化发展有限公司         | 45,005,047.29  |        |      | -760,460.95   |          | 81,918,930.99 |             | -1,402.24      | 126,162,115.09 |          |          |
| 芜湖江丰文化投资发展有限公司       | 24,471,897.67  |        |      | -3,153,057.14 |          |               |             |                | 21,318,840.53  |          |          |
| 安阳殷商文化旅游投资有限公司       | 34,729,170.37  |        |      | -2,975,720.62 |          | 7,789,344.58  |             | -434,062.13    | 39,108,732.20  |          |          |
| 南宁东盟文化博览园有限责任公司      | 40,882,417.17  |        |      | -704,411.63   |          | 1,565,284.25  |             | -3,785,482.13  | 37,957,807.66  |          |          |
| 邯郸交建文化科技有限公司         | 44,234,577.78  |        |      | -1,116,672.93 |          | 530,571.96    |             | -497,573.47    | 43,150,903.34  |          |          |
| 洛阳华夏文化科技开发有限公司       | 44,818,594.84  |        |      | -323,318.47   |          |               |             | -2,948.24      | 44,492,328.13  |          |          |
| 长沙炎黄文化科技有限公司         | 44,669,709.80  |        |      | -1,535,103.38 |          | -7,591,452.91 |             | -14,973,516.23 | 20,569,637.28  |          |          |

| 被投资单位           | 年初余额           | 本期增减变动        |      |                |          |               |             |                | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|---------------|-------------|----------------|----------------|----------|----------|
|                 |                | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益    | 其他综合收益调整 | 其他权益变动        | 宣告发放现金股利或利润 | 其他             |                |          |          |
| 芜湖华夏文化投资发展有限公司  | 40,485,562.54  |               |      | 2,012,052.21   |          |               |             | -              | 42,497,614.75  |          |          |
| 嘉峪关丝绸之路文化科技有限公司 | 44,593,974.28  |               |      | -427,394.88    |          |               |             | -12,299,119.97 | 31,867,459.43  |          |          |
| 绵阳华飞文化科技有限公司    | 49,989,906.86  |               |      | -924,228.62    |          | 5,130,543.37  |             | -259,189.32    | 53,937,032.29  |          |          |
| 太原市国樾文化科技有限公司   | 44,850,270.97  |               |      | -907,235.84    |          | 348,913.76    |             | -483,922.39    | 43,808,026.50  |          |          |
| 赣州华园文旅开发有限公司    | 49,999,702.50  |               |      | 72,857.26      |          | -434,266.99   |             | -              | 49,638,292.77  |          |          |
| 荆州强楚文化科技有限公司    | 49,405,145.25  |               |      | -1,240,058.14  |          | 1,031,371.49  |             | -371,610.37    | 48,824,848.23  |          |          |
| 大同市平城文化科技有限公司   | 9,786,153.12   |               |      | -220,109.48    |          |               |             | -              | 9,566,043.64   |          |          |
| 自贡市城投华龙文化发展有限公司 |                | 50,000,000.00 |      | -51,663.43     |          | 983,952.85    |             | -268.41        | 50,932,021.01  |          |          |
| 小计              | 898,683,493.66 | 50,000,000.00 |      | -12,253,548.89 |          | 91,273,193.35 |             | -34,939,064.26 | 992,764,073.86 |          |          |
| 合计              | 899,300,465.20 | 50,000,000.00 |      | -10,431,715.34 |          | 91,273,193.35 |             | -35,125,640.46 | 995,016,302.75 |          |          |

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

公司与合营、联营者在合营、联营中无资本承诺。

本期增减变动中的其他系合并层面内部与合营、联营单位的顺逆流交易抵消影响的本期权益法调整数据。

## (八) 固定资产

### 1、 固定资产情况

| 项目         | 房屋建筑物及构筑物        | 公园项目设备           | 机器设备          | 运输工具          | 其他设备           | 合计                |
|------------|------------------|------------------|---------------|---------------|----------------|-------------------|
| 1. 账面原值    |                  |                  |               |               |                |                   |
| (1) 年初余额   | 7,464,613,331.24 | 3,615,433,288.69 | 17,007,186.94 | 59,010,524.46 | 360,200,779.29 | 11,516,265,110.62 |
| (2) 本期增加金额 | 1,318,598,443.25 | 375,996,701.32   | 1,045,682.87  | 4,218,965.03  | 116,921,861.37 | 1,816,781,653.84  |
| —购置        | 181,306,486.25   | 2,166,470.19     | 1,045,682.87  | 4,218,965.03  | 116,921,861.37 | 305,659,465.71    |
| —在建工程转入    | 1,137,291,957.00 | 373,830,231.13   |               |               |                | 1,511,122,188.13  |
| —企业合并增加    |                  |                  |               |               |                |                   |
| (3) 本期减少金额 |                  | 20,069,093.31    | 1,773,478.72  | 1,360,812.68  | 11,105,848.37  | 34,309,233.08     |
| —其中处置或报废   |                  | 13,995,877.31    | 1,773,478.72  | 1,360,812.68  | 11,105,848.37  | 28,236,017.08     |
| (4) 期末余额   | 8,783,211,774.49 | 3,971,360,896.70 | 16,279,391.09 | 61,868,676.81 | 466,016,792.29 | 13,298,737,531.38 |
| 2. 累计折旧    |                  |                  |               |               |                |                   |
| (1) 年初余额   | 914,583,514.44   | 1,037,166,605.55 | 9,690,353.82  | 39,000,912.73 | 179,868,926.74 | 2,180,310,313.28  |
| (2) 本期增加金额 | 296,094,568.57   | 366,193,651.26   | 1,625,722.82  | 5,508,280.49  | 59,325,045.80  | 728,747,268.94    |
| —计提        | 296,094,568.57   | 366,193,651.26   | 1,625,722.82  | 5,508,280.49  | 59,325,045.80  | 728,747,268.94    |
| (3) 本期减少金额 |                  | 10,123,823.25    | 1,664,575.37  | 1,291,288.31  | 9,838,084.39   | 22,917,771.32     |
| —其中处置或报废   |                  | 9,288,957.16     | 1,664,575.37  | 1,291,288.31  | 9,838,084.39   | 22,082,905.23     |
| (4) 期末余额   | 1,210,678,083.01 | 1,393,236,433.56 | 9,651,501.27  | 43,217,904.91 | 229,355,888.15 | 2,886,139,810.90  |
| 3. 减值准备    |                  |                  |               |               |                |                   |
| (1) 年初余额   |                  | 1,730,588.95     |               |               |                | 1,730,588.95      |
| (2) 本期增加金额 |                  |                  |               |               |                |                   |
| —计提        |                  |                  |               |               |                |                   |
| (3) 本期减少金额 |                  |                  |               |               |                |                   |
| —处置或报废     |                  |                  |               |               |                |                   |
| (4) 期末余额   |                  | 1,730,588.95     |               |               |                | 1,730,588.95      |
| 4. 账面价值    |                  |                  |               |               |                |                   |
| (1) 期末账面价值 | 7,572,533,691.48 | 2,576,393,874.19 | 6,627,889.82  | 18,650,771.90 | 236,660,904.14 | 10,410,867,131.53 |
| (2) 年初账面价值 | 6,550,029,816.80 | 2,576,536,094.19 | 7,316,833.12  | 20,009,611.73 | 180,331,852.55 | 9,334,224,208.39  |

本期新增固定资产主要是下属公司华强方特（厦门）文化科技有限公司东方神画及水公园开园运营结转资产、华强方特（天津）文化科技有限公司欢乐世界烈焰风云项目投入运营。

本年折旧额为 728,747,268.94 元；本年由在建工程转入固定资产原值为 1,511,122,188.13 元；其他设备的减少系报废和处置。

2、 本报告期不存在暂时闲置的固定资产

3、 本报告期不存在通过融资租赁租入的固定资产情况

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

| 项目       | 期末账面价值       |
|----------|--------------|
| 公园项目设备净值 | 2,880,144.76 |
| 合计       | 2,880,144.76 |

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目     | 账面价值             | 未办妥产权证书的原因   |
|--------|------------------|--|
| 房屋及建筑物 | 4,025,553,558.61 | 该部分资产属于土建资产，属于在本公司下属沈阳、湖南、青岛、芜湖、郑州、天津、厦门的主题公园项目土建资产，各项目资产决算验收工作陆续开展。 |
| 房屋及建筑物 | 48,981,929.16    | 本公司下属子公司方特投资发展有限公司在泰安公园的房屋建筑物因土地使用权系公司另一股东所有，未办妥房屋建筑物的产权证书。          |

6、 本公司固定资产主要是主题公园的土建资产和项目设备，投入运营时间不长且都在正常使用，已确定减值的已提取减值准备，其他资产均正常使用中，无明显迹象表明减值已经发生。

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

| 项目     | 期末余额             |      |                  | 年初余额             |      |                  |
|--------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 文产基地工程 | 1,637,366,177.03 |      | 1,637,366,177.03 | 2,122,891,176.12 |      | 2,122,891,176.12 |
| 合计     | 1,637,366,177.03 |      | 1,637,366,177.03 | 2,122,891,176.12 |      | 2,122,891,176.12 |

## 2、重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称      | 预算数<br>(万元) | 年初余额           | 本期增加金额         | 本期转入固定资<br>产金额   | 本期其他减少<br>金额  | 期末余额           | 工程累计投<br>入占预算比<br>例(%) | 工程进<br>度 | 利息资本化累计<br>金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率(%) | 资金来源    |
|-----------|-------------|----------------|----------------|------------------|---------------|----------------|------------------------|----------|---------------|------------------|---------------------|---------|
| 青岛文产业基地工程 | 176,971     | 429,895,231.12 | 10,371,672.39  | -                | -             | 440,266,903.51 | 55.00%                 | 70.00%   | -             | -                |                     | 自筹及政府补助 |
| 沈阳文产业基地工程 | 191,843     | 49,414,461.61  | 6,353,184.13   | 36,029,214.52    | 12,471,344.86 | 7,267,086.36   | 55.00%                 | 65.00%   | -             | -                |                     | 自筹及政府补助 |
| 湖南文产业基地工程 | 209,961     | 214,294,519.24 | 38,336,025.13  | 33,722,768.88    | -             | 218,907,775.49 | 85.00%                 | 88.00%   | 22,352,018.45 | 639,763.69       | 4.60%               | 自筹及政府补助 |
| 郑州文产业基地工程 | 228,619     | 65,197,774.05  | 65,555,341.69  | 5,156,850.60     | -             | 125,596,265.14 | 90.00%                 | 95.00%   | 7,807,879.90  | 1,466,398.16     | 4.81%               | 自筹及政府补助 |
| 芜湖文产业基地工程 | 114,700     | 9,823,260.31   | 3,235,407.77   | 2,683,826.10     | -             | 10,374,841.98  | 93.00%                 | 95.00%   | -             | -                |                     | 自筹及政府补助 |
| 天津文产业基地工程 | 151,900     | 203,619,358.66 | 147,309,064.95 | 115,832,201.78   | -             | 235,096,221.83 | 82.00%                 | 85.00%   | 26,363,687.06 | 6,580,559.07     | 4.42%               | 自筹及政府补助 |
| 厦门文产业基地工程 | 223,690     | 892,497,305.37 | 349,741,184.29 | 1,175,383,158.94 | -             | 66,855,330.72  | 96.00%                 | 98.00%   | 36,767,411.42 | 10,942,899.57    | 4.67%               | 自筹及政府补助 |
| 芜湖停车场升级工程 | 30          | 1,110.00       | 56,790.84      | -                | -             | 57,900.84      | 52.00%                 | 80.00%   | -             | -                |                     | 自筹      |
| 芜湖旅游发展工程  | 100         | -              | 907,589.16     | 907,589.16       | -             | -              | 90.76%                 | 100.00%  | -             | -                |                     | 自筹      |
| 济南华强工程    | 53,200      | 20,601,191.37  | 8,225,097.82   | 14,572,933.96    | -             | 14,253,355.23  | 86.00%                 | 92.00%   | -             | -                |                     | 自筹及政府补助 |
| 宁波华强工程    | 28,000      | 60,768.54      | 4,986,645.54   | -                | -             | 5,047,414.08   | 82.00%                 | 95.00%   | -             | -                |                     | 自筹及政府补助 |
| 长沙文化科技工程  | 42,000      | 17,934,253.12  | 54,832,062.69  | -                | -             | 72,766,315.81  | 11.00%                 | 40.00%   | -             | -                |                     | 自筹及政府补助 |
| 安阳文产业基地工程 | 35,000      | 11,441,568.86  | 47,622,723.03  | -                | -             | 59,064,291.89  | 10.00%                 | 20.00%   | -             | -                |                     | 自筹及政府补助 |

| 项目名称      | 预算数<br>(万元) | 年初余额             | 本期增加金额           | 本期转入固定资<br>产金额   | 本期其他减少<br>金额  | 期末余额             | 工程累计投<br>入占预算比<br>例(%) | 工程进<br>度 | 利息资本化累计<br>金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率(%) | 资金来源    |
|-----------|-------------|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------------|----------|---------------|------------------|---------------------|---------|
| 南宁华强工程    | 35,000      | 20,462,974.64    | 74,615,165.22    | -                | -             | 95,078,139.86    | 20.00%                 | 30.00%   | -             | -                |                     | 自筹及政府补助 |
| 大同旅游工程    | 500         | -                | 3,041,704.29     | -                | -             | 3,041,704.29     | 70.00%                 | 80.00%   |               |                  |                     | 自筹      |
| 嘉峪关文化投资工程 | 60,000      | 10,950,161.20    | 43,794,115.22    | -                | -             | 54,744,276.42    | 20.00%                 | 25.00%   |               |                  |                     | 自筹及政府补助 |
| 太原文化科技工程  | 35,000      | -                | 16,799,550.59    | -                | -             | 16,799,550.59    | 10.00%                 | 20.00%   |               |                  |                     | 自筹      |
| 荆州文化科技工程  | 35,000      | -                | 6,454,821.25     | -                | -             | 6,454,821.25     | 10.00%                 | 15.00%   |               |                  |                     | 自筹      |
| 绵阳文化科技工程  | 30,000      | -                | 7,475,538.15     | -                | -             | 7,475,538.15     | 10.00%                 | 20.00%   |               |                  |                     | 自筹      |
| 邯郸文化科技工程  | 35,000      | -                | 30,932,927.66    | -                | -             | 30,932,927.66    | 10.00%                 | 15.00%   |               |                  |                     | 自筹      |
| 赣州文化科技工程  | 35,000      | -                | 18,000.00        | -                | -             | 18,000.00        | 1.00%                  | 1.00%    |               |                  |                     | 自筹      |
| 在建设备*     | -           | 176,697,238.03   | 117,403,922.09   | 126,833,644.19   | -             | 167,267,515.93   |                        |          |               |                  |                     | 自筹      |
| 合计        |             | 2,122,891,176.12 | 1,038,068,533.90 | 1,511,122,188.13 | 12,471,344.86 | 1,637,366,177.03 |                        |          | 93,290,996.83 | 19,629,620.49    |                     |         |

在建工程项目变动情况的说明：增加为项目的进度推进，工程正常建设投入；减少为达到可使用条件的资产转入固定资产。

\*在建设备系本公司下属子公司——华强方特（深圳）智能技术有限公司为南宁、长沙、嘉峪关等项目制造的特种设备。

**3、本报告期在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。**

## (十) 工程物资

| 项目          | 期末余额          | 年初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 湖南工程材料      | 5,941,596.69  | 10,020,802.36 |
| 郑州工程物料      | 3,783,196.77  | 5,271,480.11  |
| 厦门工程物料      | 4,082,228.68  | 15,025,183.46 |
| 天津工程物料      | 705,696.05    | 1,120,912.31  |
| 嘉峪关文化科技工程材料 | 279,944.50    | 344,770.23    |
| 济南工程材料      | 3,393,633.93  | 3,867,378.11  |
| 宁波华强工程材料    | 3,059,268.43  | 3,278,377.43  |
| 芜湖经营工程材料    |               | 7,200.00      |
| 长沙工程材料      | 15,165,965.17 | 5,913.51      |
| 南宁工程材料      | 8,943,801.11  | 527,285.72    |
| 安阳工程材料      | 11,521,006.06 | 653,617.29    |
| 嘉峪关文化投资工程材料 | 14,261,573.93 |               |
| 荆州工程材料      | 139,147.86    |               |
| 邯郸工程材料      | 5,014,619.95  |               |
| 合计          | 76,291,679.13 | 40,122,920.53 |

说明：工程物资为购入未领用的工程用材料和工程中专用的工具物料。

## (十一) 无形资产

### 1、 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权            | 著作权          | 软件特许权        | 合计               |
|------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 1. 账面原值    |                  |              |              |                  |
| (1) 年初余额   | 3,481,921,349.81 | 1,200,000.00 | 3,054,770.93 | 3,486,176,120.74 |
| (2) 本期增加金额 | 734,275.20       |              |              | 734,275.20       |
| —购置        | 734,275.20       |              |              | 734,275.20       |
| —内部研发      |                  |              |              |                  |
| —企业合并增加    |                  |              |              |                  |
| (3) 本期减少金额 |                  |              |              |                  |
| —处置        |                  |              |              |                  |
| (4) 期末余额   | 3,482,655,625.01 | 1,200,000.00 | 3,054,770.93 | 3,486,910,395.94 |
| 2. 累计摊销    |                  |              |              |                  |
| (1) 年初余额   | 467,868,709.54   | 1,200,000.00 | 2,304,418.77 | 471,373,128.31   |
| (2) 本期增加金额 | 81,869,029.55    |              | 210,954.24   | 82,079,983.79    |
| —计提        | 81,869,029.55    |              | 210,954.24   | 82,079,983.79    |
| (3) 本期减少金额 |                  |              |              |                  |
| —处置        |                  |              |              |                  |

| 项目             | 土地使用权            | 著作权          | 软件特许权        | 合计               |
|----------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| (4) 期末余额       | 549,737,739.09   | 1,200,000.00 | 2,515,373.01 | 553,453,112.10   |
| <b>3. 减值准备</b> |                  |              |              |                  |
| (1) 年初余额       |                  |              | 333,333.31   | 333,333.31       |
| (2) 本期增加金额     |                  |              |              |                  |
| —计提            |                  |              |              |                  |
| (3) 本期减少金额     |                  |              |              |                  |
| —处置            |                  |              |              |                  |
| (4) 期末余额       |                  |              | 333,333.31   | 333,333.31       |
| <b>4. 账面价值</b> |                  |              |              |                  |
| (1) 期末账面价值     | 2,932,917,885.92 |              | 206,064.61   | 2,933,123,950.53 |
| (2) 年初账面价值     | 3,014,052,640.27 |              | 417,018.85   | 3,014,469,659.12 |

## 2、 报告期内不存在未办妥产权证书的土地使用权情况

## 3、 其他说明

本公司下属子公司——华强方特（厦门）文化科技有限公司的土地使用权（土地证号：厦国土房证第地 00011201 号、厦国土房证第地 00011097 号、厦国土房证第地 00011099 号、厦国土房证第地 00011101 号、厦国土房证第地 00011199 号、厦国土房证第地 00011203 号、厦国土房证第地 00011103 号），2017 年 12 月 31 日账面价值 432,489,369.94 元，用以提供抵押担保取得国家开发银行股份有限公司 10 亿元贷款额度，截止 2017 年 12 月 31 日已取得贷款 638,000,000.00 元。

本公司下属子公司——华强方特（芜湖）文化科技有限公司的土地使用权（土地证号：芜国用（2010）第 007 号、芜国用（2010）第 008 号、芜国用（2010）第 009 号、芜国用（2009）第 088 号），2017 年 12 月 31 日账面价值 200,430,225.43 元，用以提供抵押担保取得国家开发银行股份有限公司 7.1 亿元贷款额度，截止 2017 年 12 月 31 日已取得贷款 156,000,000.00 元。

本公司下属子公司——华强方特（沈阳）文化科技有限公司的土地使用权（沈北国用（2012）第 024 号），2017 年 12 月 31 日账面价值 490,854,391.06 元，用以提供抵押担保取得国家开发银行股份有限公司 1.25 亿元贷款额度，截止 2017 年 12 月 31 日已取得贷款 107,000,000.00 元。

本公司下属子公司——湖南华强文化科技有限公司的土地使用权（株云龙国用 2010 第 0015 号、株云龙国用 2011 第 C0012 号、株云龙国用（2012）第 C0039 号、株云龙国用（2012）第 C0040 号、株云龙国用（2012）第 C0041 号土地使用权证），2017 年 12 月 31 日账面价值 438,308,500.95 元，用以提供

抵押担保取得国家开发银行股份有限公司 14 亿元贷款额度，截止 2017 年 12 月 31 日已取得贷款 356,200,000.00 元。

## (十二) 长期待摊费用

| 项目        | 年初余额          | 本期增加金额        | 本期摊销金额        | 其他减少金额 | 期末余额          |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|
| 办公软件      | 6,915,921.69  | 5,208,799.39  | 3,509,987.67  |        | 8,614,733.41  |
| 办公楼装修     | 18,096,426.42 | 5,936,838.52  | 9,210,144.84  |        | 14,823,120.10 |
| 公园及酒店经营用品 | 1,177,228.55  | 12,230,224.08 | 3,363,707.41  |        | 10,043,745.22 |
| 租入固定资产改造  | 61,030,261.69 |               | 2,490,179.75  |        | 58,540,081.94 |
| 合计        | 87,219,838.35 | 23,375,861.99 | 18,574,019.67 |        | 92,021,680.67 |

## (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目                    | 期末余额          |               | 年初余额          |               |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异 | 1,038,437.00  | 259,609.24    | 1,038,437.00  | 259,609.24    |
| 资产减值准备                | 13,631,994.40 | 2,246,299.18  | 8,072,440.78  | 1,439,534.66  |
| 预提费用                  | 447,366.76    | 111,841.68    | 381,760.07    | 95,440.02     |
| 递延收益                  | 3,060,000.00  | 459,000.00    | 4,350,000.00  | 913,500.00    |
| 广告业务宣传费               | 44,411,994.08 | 11,102,998.52 | 50,149,567.96 | 12,537,391.99 |
| 合计                    | 62,589,792.24 | 14,179,748.62 | 63,992,205.81 | 15,245,475.91 |

### 2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目                    | 期末余额         |              | 年初余额         |              |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                       | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      |
| 企业合并中取得的被购买方的应纳税暂时性差异 | 9,733,297.44 | 2,434,824.36 | 9,733,297.44 | 2,434,824.36 |
| 合计                    | 9,733,297.44 | 2,434,824.36 | 9,733,297.44 | 2,434,824.36 |

### 3、 未确认递延所得税资产明细

| 项目         | 期末余额             | 年初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 资产减值准备     | 51,234,366.53    | 42,669,827.47    |
| 下属子公司未弥补亏损 | 1,020,213,062.00 | 1,036,425,846.53 |

| 项目 | 期末余额             | 年初余额             |
|----|------------------|------------------|
| 合计 | 1,071,447,428.53 | 1,079,095,674.00 |

**4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：**

| 年份    | 期末余额             | 年初余额             | 备注 |
|-------|------------------|------------------|----|
| 2017年 |                  | 121,654,428.49   |    |
| 2018年 | 103,603,824.81   | 129,747,309.53   |    |
| 2019年 | 130,274,015.48   | 146,604,779.55   |    |
| 2020年 | 295,044,172.35   | 320,975,925.03   |    |
| 2021年 | 252,977,860.12   | 317,443,403.93   |    |
| 2022年 | 238,313,189.24   |                  |    |
| 合计    | 1,020,213,062.00 | 1,036,425,846.53 |    |

**(十四) 其他非流动资产**

| 项目    | 期末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 预付租赁费 | 157,604,155.00 | 166,104,163.00 |
| 合计    | 157,604,155.00 | 166,104,163.00 |

说明：期末余额系大同旅游公司预付给大同市平城文化科技有限公司 20 年的公园资产租赁费。

**(十五) 短期借款**

**1、短期借款分类**

| 项目   | 期末余额           | 年初余额             |
|------|----------------|------------------|
| 保证借款 | 280,000,000.00 | 200,000,000.00   |
| 信用借款 | 492,000,000.00 | 1,031,700,000.00 |
| 合计   | 772,000,000.00 | 1,231,700,000.00 |

说明：2017 年 12 月 31 日短期借款余额中包括汇丰银行深圳分行借款 280,000,000.00 元；农业银行华强支行借款 339,000,000.00 元；工商银行深圳华强支行 78,000,000.00 元；深圳农村商业银行总行营业部（贷款专户）75,000,000.00 元。

**2、本报告期不存在已逾期未偿还的短期借款**

**(十六) 应付票据**

| 种类     | 期末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 6,740,000.00 | 2,954,352.30 |

| 种类 | 期末余额         | 年初余额         |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 6,740,000.00 | 2,954,352.30 |

## (十七) 应付账款

### 1、 应付账款列示：

| 项目             | 期末余额             | 年初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 874,353,804.60   | 771,858,340.65   |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 546,513,598.25   | 266,064,891.27   |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 106,564,779.81   | 237,496,057.91   |
| 3 年以上          | 305,861,072.19   | 440,767,778.94   |
| 合计             | 1,833,293,254.85 | 1,716,187,068.77 |

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款：

应付账款余额中账龄超过 1 年的大额应付账款主要为下属单位的公园工程项目未结算支付的工程款和质保金。

### 3、 本报告期应付关联方账款情况见附注九-（六）-2。

## (十八) 预收款项

### 1、 预收款项列示

| 项目             | 期末余额           | 年初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 274,623,717.24 | 508,476,774.25 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 3,356,363.22   | 5,319,298.39   |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 1,039,884.65   | 266,330.90     |
| 3 年以上          | 1,125,034.32   | 1,053,388.84   |
| 合计             | 280,144,999.43 | 515,115,792.38 |

### 2、 本报告期预收关联方账款情况见附注九-（六）-2。

## (十九) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 年初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 短期薪酬         | 127,560,817.13 | 1,014,430,617.15 | 998,888,947.32   | 143,102,486.96 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 257,560.99     | 90,008,479.43    | 89,997,520.16    | 268,520.26     |
| 辞退福利         | 239,432.92     | 703,769.82       | 763,188.78       | 180,013.96     |
| 合计           | 128,057,811.04 | 1,105,142,866.40 | 1,089,649,656.26 | 143,551,021.18 |

### 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 年初余额           | 本期增加             | 本期减少           | 期末余额           |
|-----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 126,023,381.21 | 899,056,238.93   | 883,997,547.81 | 141,082,072.33 |
| (2) 职工福利费       | 2,112.89       | 34,639,350.98    | 34,410,463.87  | 231,000.00     |
| (3) 社会保险费       | 152,055.03     | 37,408,523.03    | 37,397,938.63  | 162,639.43     |
| 其中：医疗保险费        | 136,868.52     | 31,350,812.35    | 31,341,273.47  | 146,407.40     |
| 工伤保险费           | 6,396.05       | 2,712,897.15     | 2,712,544.51   | 6,748.69       |
| 生育保险费           | 8,790.46       | 3,261,837.41     | 3,261,144.53   | 9,483.34       |
| 补充保险            |                | 82,976.12        | 82,976.12      |                |
| (4) 住房公积金       |                | 25,766,510.08    | 25,766,510.08  |                |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 1,383,268.00   | 13,096,704.02    | 12,853,196.82  | 1,626,775.20   |
| (6) 其他（非货币性福利）  |                | 4,463,290.11     | 4,463,290.11   |                |
| 合计              | 127,560,817.13 | 1,014,430,617.15 | 998,888,947.32 | 143,102,486.96 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 年初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|--------|------------|---------------|---------------|------------|
| 基本养老保险 | 241,121.02 | 87,236,504.66 | 87,218,587.58 | 259,038.10 |
| 失业保险费  | 16,439.97  | 2,771,974.77  | 2,778,932.58  | 9,482.16   |
| 合计     | 257,560.99 | 90,008,479.43 | 89,997,520.16 | 268,520.26 |

### (二十) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额          | 年初余额           |
|---------|---------------|----------------|
| 增值税     | 19,601,969.41 | 29,401,698.18  |
| 企业所得税   | 38,681,162.21 | 70,451,484.24  |
| 个人所得税   | 3,550,904.81  | 2,822,598.32   |
| 城市维护建设税 | 1,196,478.53  | 2,072,030.47   |
| 房产税     | 17,934,209.56 | 14,047,478.67  |
| 教育费附加   | 872,434.55    | 1,482,486.34   |
| 土地使用税   | 10,620,846.32 | 10,716,903.95  |
| 其他      | 165,221.84    | 345,604.99     |
| 合计      | 92,623,227.23 | 131,340,285.16 |

## (二十一) 应付利息

| 项目             | 期末余额         | 年初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 深圳华强集团财务有限公司借款 | 50,798.61    | 258,606.94   |
| 外部银行借款         | 2,178,207.48 | 2,336,021.36 |
| 合计             | 2,229,006.09 | 2,594,628.30 |

期末余额为 12 月 22 日至 31 日应计利息以及到期一次性还本付息但尚未到期的利息。

## (二十二) 其他应付款

### 1、按款项性质列示其他应付款

| 项目      | 期末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 单位往来款   | 41,478,064.00  | 42,729,727.84  |
| 保证金及押金  | 20,411,789.79  | 16,973,064.91  |
| 其他代收代付款 | 3,402,430.42   | 5,027,223.78   |
| 代管工程款   | 401,924,125.17 | 454,965,585.32 |
| 其他      | 8,863,526.41   | 9,608,402.51   |
| 合计      | 476,079,935.79 | 529,304,004.36 |

### 2、账龄超过一年的重要其他应付款

账龄超过一年的大额其他应付款主要系代管工程款。

### 3、截止期末，其他应付款中的代管工程款情况

| 单位名称               | 累计收款             | 累计支付             | 期末余额           |
|--------------------|------------------|------------------|----------------|
| 株洲市云龙发展投资控股集团有限公司  | 500,820,000.00   | 442,587,365.71   | 58,232,634.29  |
| 青岛市城阳区红岛街道财政所      | 440,350,000.00   | 234,064,298.70   | 206,285,701.30 |
| 芜湖市建设投资有限公司        | 97,675,200.00    | 96,667,153.01    | 1,008,046.99   |
| 郑州市郑汴产业带开发建设投资有限公司 | 500,000,000.00   | 425,882,139.73   | 74,117,860.27  |
| 厦门环东海域综合整治建设工程指挥部  | 300,000,000.00   | 252,461,119.52   | 47,538,880.48  |
| 天津生态城市政景观有限公司      | 169,410,000.00   | 160,261,306.07   | 9,148,693.93   |
| 中新天津生态城管理委员会       | 72,095,685.15    | 66,503,377.24    | 5,592,307.91   |
| 合计                 | 2,080,350,885.15 | 1,678,426,759.98 | 401,924,125.17 |

代管工程款主要是本公司在郑州、青岛、株洲、厦门、天津、芜湖等地的项目部分基础配套工程由当地政府相关单位承建，为统一监控工程质量和工程进度，委托本公司管理相关工程款，按施工进度支付相关工程款。

### 4、本报告期其他应付关联方账款情况见附注九-（六）-2。

### (二十三) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额           | 年初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 153,200,000.00 | 102,900,000.00 |
| 合计         | 153,200,000.00 | 102,900,000.00 |

系本公司向深圳华强集团财务有限公司申请的贷款 3,500 万元（到期日 2018 年 3 月）。

本公司下属子公司——华强方特（芜湖）文化科技有限公司向国家开发银行股份有限公司申请的贷款 2,000 万元（到期日 2018 年 5 月、2018 年 11 月各 1000 万元），以华强方特（芜湖）文化科技有限公司的土地使用权、门票收益权为抵押和质押，并由本公司和本公司之母公司——深圳华强集团有限公司提供担保。

本公司下属子公司——华强方特（沈阳）文化科技有限公司向国家开发银行股份有限公司申请的贷款 700 万元（到期日 2018 年 5 月 300 万元、2018 年 11 月 400 万元），以华强方特（沈阳）文化科技有限公司的土地使用权、门票收益权为抵押和质押，并由本公司和本公司之母公司——深圳华强集团有限公司提供担保。

本公司下属子公司——湖南华强文化科技有限公司向国家开发银行股份有限公司申请的贷款 4,620 万元（到期日 2018 年 4 月、2018 年 10 月各 2,310 万元），以湖南华强文化科技产业基地一期工程项目地上建筑物及湖南华强文化科技有限公司的土地使用权为抵押，并由本公司和本公司之母公司——深圳华强集团有限公司提供担保。

本公司下属子公司——华强方特（厦门）文化科技有限公司向国家开发银行股份有限公司申请的贷款 4,500 万元（到期日 2018 年 1 月、2018 年 11 月各 2250 万），以华强方特（厦门）文化科技有限公司的土地使用权、门票收益权为抵押和质押，并由本公司和本公司之母公司——深圳华强集团有限公司提供担保。

### (二十四) 长期借款

#### 1、 长期借款分类

| 项目   | 期末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 抵押借款 | 1,139,000,000.00 | 1,257,200,000.00 |
| 信用借款 |                  | 85,000,000.00    |
| 合计   | 1,139,000,000.00 | 1,342,200,000.00 |

本公司下属子公司——华强方特（芜湖）文化科技有限公司向国家开发银行股份有限公司申请 71,000 万元为期限 12 年的贷款，以华强方特（芜湖）文化科技有限公司的土地使用权、门票收益权为抵押和质押，并由本公司和本公

司之母公司——深圳华强集团有限公司提供担保。2014年3月21日签署变更协议，担保金额变为219,863,041.50元，期限不变。截止年末，已取得贷款15,600万元，其中2,000万元在一年内到期。

本公司下属子公司——华强方特（沈阳）文化科技有限公司向国家开发银行股份有限公司申请112,500万元为期12年的贷款，以华强方特（沈阳）文化科技有限公司的土地使用权、门票收益权为抵押和质押，并由本公司和本公司之母公司——深圳华强集团有限公司提供担保。2014年3月6日签署变更协议，担保贷款金额变为62,500万元，期限变为10年。2014年12月31日签署变更协议，担保贷款金额变为12,500万元。截止年末，已取得贷款10,700万元，其中700万元在一年内到期。

本公司下属子公司——华强方特（厦门）文化科技有限公司向国家开发银行股份有限公司申请10亿元为期10年的贷款，用于厦门华强文化科技产业基地项目，以华强方特（厦门）文化科技有限公司土地使用权、在建工程为抵押物，并由本公司和本公司之母公司——深圳华强集团有限公司提供担保。截止年末，已取得贷款63,800万元，其中4,500万在一年内到期。

本公司下属子公司——湖南华强文化科技有限公司向国家开发银行股份有限公司申请248,630万元为期12年的贷款，以湖南华强文化科技产业基地一期工程项目地上建筑物及湖南华强文化科技有限公司的土地使用权为抵押，由本公司之母公司——深圳华强集团有限公司提供担保。2014年3月19日签署变更协议，担保金额变为210,000万元，期限变为10年。2015年6月18日签署变更协议，担保金额变为140,000万元。截止年末，已取得贷款35,620万元，其中4,620万元在一年内到期。

## (二十五) 专项应付款

| 项目                            | 年初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       | 形成原因 |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------|
| 虚拟交互娱乐装备及控制系统研发               | 1,951.00     |              | 1,951.00     |            | *1   |
| 主题公园典型文化主题展示应用示范              | 1,394.45     |              | 1,394.45     |            |      |
| 典型游乐设施虚拟仿真、质量预测和虚拟体验技术研究及系统开发 | 2,457,000.00 | 1,617,000.00 | 3,118,924.11 | 955,075.89 | *2   |
| 基于本质安全的游乐设施设计与建造关键技术研究        | 50,000.00    | 50,000.00    |              | 100,000.00 |      |

| 项目                            | 年初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         | 形成原因 |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 载人设备运行状态监测、故障诊断和质量性能评价技术与系统开发 | 400,000.00   | 500,000.00   | 24,857.97    | 875,142.03   | *2   |
| 在用特种设备使用管理重要技术标准研究            |              | 100,000.00   | 1,316.00     | 98,684.00    |      |
| 合计                            | 2,910,345.45 | 2,267,000.00 | 3,148,443.53 | 2,028,901.92 |      |

\*1 根据国科发财[2013]492号取得中华人民共和国科学技术部2013年国家科技支撑计划科技经费资助，资助项目系“文化主题公园影像集成技术研发”、“虚拟交互娱乐装备及控制系统研发”、“主题公园典型文化主题展示应用示范”。

\*2 根据国科议程办字[2016]12号取得国家重点研发计划经费资助，资助项目系“典型游乐设施虚拟仿真、质量预测和虚拟体验技术与系统开发”、“基于本质安全的游乐设施设计与建造关键技术研究”、“载人设备运行状态监测、故障诊断和质量性能评价技术与系统开发”。

#### (二十六) 递延收益

| 项目   | 年初余额             | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额             |
|------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 政府补助 | 4,062,917,811.14 | 95,800,000.00 | 247,945,185.40 | 3,910,772,625.74 |
| 合计   | 4,062,917,811.14 | 95,800,000.00 | 247,945,185.40 | 3,910,772,625.74 |

## 涉及政府补助的项目:

单位: 万元

| 获补助项目公司          | 补助项目内容                   | 已收金额           | 年初余额      | 本期增加 | 本期摊销     | 年末余额      | 补助文件            |
|------------------|--------------------------|----------------|-----------|------|----------|-----------|-----------------|
| 华强方特(青岛)文化科技有限公司 | 2010年文化产业发展专项资金          | 20,000.00      | 29,241.17 |      | 1,953.49 | 27,287.68 | 青城财[2010]247号   |
|                  | 2011年文化产业发展专项资金          | 20,000.00      |           |      |          |           | 青城财[2011]92号    |
| 华强方特(芜湖)文化产业有限公司 | 科技自主创新专项资金—《大闹天宫》项目      | 1,780.00       | 1,610.90  |      | 67.64    | 1,543.26  | 芜桥开管[2010]178号  |
| 华强方特(芜湖)旅游发展有限公司 | “芜湖*中国非物质文化博览园”设备及周边设施   | 5,000.00       | 4,366.67  |      | 475.00   | 3,891.67  | 财教[2014]52号     |
| 华强方特(沈阳)文化科技有限公司 | 固定资产补贴,专项用于项目建设          | 10,000.00      | 66,485.82 |      | 3,553.37 | 62,932.45 | 沈蒲财工[2010]13号   |
|                  |                          | 7,000.00       |           |      |          |           | 沈蒲财工[2010]21号   |
|                  | 20,000.00                | 沈蒲财指[2010]374号 |           |      |          |           |                 |
|                  | 10,000.00                | 沈蒲财指[2010]399号 |           |      |          |           |                 |
|                  | 10,000.00                | 沈蒲财指[2010]409号 |           |      |          |           |                 |
|                  | 5,000.00                 | 沈蒲财指[2011]78号  |           |      |          |           |                 |
|                  | 5,000.00                 | 沈蒲财指[2011]92号  |           |      |          |           |                 |
|                  | 13,190.00                | 沈蒲财指[2011]95号  |           |      |          |           |                 |
|                  | 2,300.00                 | 沈蒲财指[2011]98号  |           |      |          |           |                 |
| 华强方特(天津)文化科技有限公司 | 3D影视产业基地体验区桩基工程补贴        | 4,200.00       | 43,090.41 |      | 1,798.09 | 41,292.32 | 津生财预[2012]33号   |
|                  | 3D影视产业基地建设资金补贴           | 901.68         |           |      |          |           | 津生财预[2012]42号   |
|                  | 2011年文化产业发展专项资金          | 300.00         |           |      |          |           | 津滨财行政[2011]147号 |
|                  | 3D影视基地项目文化与科技产业发展扶持资金    | 20,000.00      |           |      |          |           | 津生财预[2013]94号   |
|                  | 3D影视产业基地体验区桩基工程补贴        | 4,800.00       |           |      |          |           | 津生财行政[2013]26号  |
|                  | 3D影视基地供电工程费              | 1,410.38       |           |      |          |           | 津生财预[2013]96号   |
|                  | 工程贷款贴息补贴                 | 68.08          |           |      |          |           | 津生财预[2013]27号   |
|                  | 工程贷款贴息补贴                 | 515.12         |           |      |          |           |                 |
|                  | 3D影视基地项目文化与科技产业发展第二批扶持资金 | 15,000.00      |           |      |          |           | 津生财预[2014]52号   |
|                  | 3D影视基地电力工程费              | 14.00          |           |      |          |           | 津生财预[2014]73号   |
|                  | 3D影视基地集中供热配套费            | 215.25         |           |      |          |           | 津生财预[2014]72号   |

|                  |                             |   |           |  |          |           |  |
|------------------|-----------------------------|---|-----------|--|----------|-----------|--|
| 华强方特(天津)文化科技有限公司 | 烈焰风云项目扶持资金                  | 400.00  | 400.00    |  | 11.51    | 388.49    | 津滨财行政[2015]14号                         |
| 华强方特(芜湖)文化科技有限公司 | 补助“文化科技研发平台”和“文化科技公共服务平台”项目 | 51,438.00   | 31,874.62 |  | 3,268.66 | 28,605.96 | 市创新办[2009]7号文件                         |
|                  | 补助大型室内场景特效剧“飞翔之歌”和“西游传说”项目  | 1,000.00  | 825.83    |  | 95.00    | 730.83    | 安徽省财政厅财教[2012]1028号                    |
|                  | 2014年文化建设专项资金-复兴之路爱国主义教育基础  | 100.00  | 100.00    |  |          | 100.00    | 芜宣办[2014]19号                           |
| 郑州华强文化科技有限公司     | 服务业发展引导资金                   | 100.00  | 86,516.65 |  | 3,913.44 | 82,603.21 | 郑财办预[2011]707号                         |
|                  |                             | 300.00  |           |  |          |           | 郑财办预[2011]528号                         |
|                  | 30,000.00                   | 牟管文[2010]94号                                      |           |  |          |           |  |
|                  | 25,000.00                   | 牟管文[2012]第20号                                     |           |  |          |           |  |
|                  | 25,000.00                   | 牟管文[2012]第35号                                     |           |  |          |           |  |
|                  | 10,000.00                   | 牟管文[2012]第21号                                     |           |  |          |           |  |
|                  | 3,380.00                    | 关于拨付政府专项扶持资金的说明                                   |           |  |          |           |  |
| 2,281.00         | 关于拨付政府专项扶持资金的说明             |   |           |  |          |           |  |
| 华强方特(厦门)文化科技有限公司 | 专项扶持资金                      | 20,000.00   | 13,948.95 |  | 1,650.28 | 12,298.67 | 厦门市政府办公厅《关于拨付厦门华强文化科技产业基地项目政府专项扶持资金的函》 |
| 本公司              | 文化创意产业专项资金                  | 500.00  | 199.05    |  | 95.08    | 103.97    | 深财教[2010]43号                           |
|                  | 中央文产资金                      | 1,000.00  | 1,000.00  |  | 1,000.00 | -         | 深财教[2010]113号                          |
|                  | 文化产业发展专项补助款                 | 500.00  | 500.00    |  |          | 500.00    | 深发改(2012)1193号、深财建(2012)110号           |
| 湖南华强文化科技有限公司     | 支持华强文化科技产业基地的建设             | 3,000.00  | 66,091.88 |  | 2,558.76 | 63,533.12 | 株云龙管财函[2010]3号                         |
|                  |                             | 5,000.00  |           |  |          |           | 株云龙管财函[2010]7号                         |
|                  |                             | 5,000.00  |           |  |          |           | 株云龙管财函[2010]9号                         |
|                  | 20,000.00                   | 2011年1月6日、2月21日、4月4日、5月25日根据省、市相关规定,经示范区管委会研究决定拨付 |           |  |          |           |  |

|                |                   |           |        |        |        |        |   |
|----------------|-------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|---|
|                | 专项补贴              | 490.00    |        |        |        |        | 株云龙管财预指[2011]53号  |
|                | 专项补贴              | 702.50    |        |        |        |        | 株云龙管财预指[2011]88号  |
|                | 专项扶持资金            | 3,000.00  |        |        |        |        | 株洲云龙示范区管委会<br>财政金融部关于拨付专项扶持资金的通知                            |
|                | 文化科技扶持资金          | 24,000.00 |        |        |        |        | 2012年6月20日、6月27日、7月21日、11月30日、12月30日根据省、市相关规定,经示范区管委会研究决定拨付 |
|                | 大型4D互动高仿真游乐节目     | 300.00    |        |        |        |        | 湘财企指[2011]149号  |
|                | 专项扶持资金            | 716.56    |        |        |        |        | 株云龙管财预指[2012]96号  |
|                | 文化科技扶持资金          | 5,000.00  |        |        |        |        | 株洲云龙示范区管委会<br>财政金融部关于拨付专项扶持资金的通知                            |
|                | 文化科技扶持资金          | 5,000.00  |        |        |        |        | 株洲云龙示范区管委会<br>财政金融部关于拨付专项扶持资金的通知                            |
| 华强方特(深圳)动漫有限公司 | 文创资金扶持-《熊出没之探险日记》 | 129.00    |        | 129.00 |        | 129.00 | 深圳市文化创意发展专项资金使用合同   |
|                | 文创资金扶持-《熊熊乐园》     | 94.00     |        | 94.00  |        | 94.00  | 深圳市文化创意发展专项资金使用合同   |
|                | 南山区财政局文化发展专项资金    | 20.00     | 20.00  |        | 20.00  | -      | 南山区自主创新产业发展专项资金2014年文化产业第二批资助项目的公示                          |
|                | 《熊出没之夏日连连看》       | 122.00    | 122.00 |        | 122.00 | -      | 深圳市文化创意产业发展专项资金资金使用合同201536                                 |
|                | 《熊出没之秋日团团转》       | 119.00    | 119.00 |        | 119.00 | -      | 深圳市文化创意产业发展专项资金资金使用合同201538                                 |

|                   |                  |            |            |                    |           |            |                                      |
|-------------------|------------------|------------|------------|--------------------|-----------|------------|--------------------------------------|
| 华强方特（深圳）电影有限公司    | 文化创意专项资金-魅力戏曲    | 91.00      | 91.00      |                    | 91.00     | -          | 深圳市文化创意产业发展专项资金资金使用合同，合同编号：YC2014003 |
|                   | 文化创意专项资金-《甲午海战》  | 83.00      | 83.00      |                    |           | 83.00      | 深圳市文化产业发展专项资金资金使用合同 YC2015001        |
| 华强方特（济南）文化科技有限公司  | 济南中国非物质文化遗产博览园项目 | 8,000.00   | 16,947.48  |                    | 1,900.00  | 15,047.48  | 济槐文字[2014]4号                         |
|                   | 济南中国非物质文化遗产博览园项目 | 8,000.00   |            | 济槐文字[2014]19号      |           |            |                                      |
|                   | 文化产业引导专项资金       | 4,000.00   |            | 济槐预财指[2015]10号     |           |            |                                      |
| 华强方特（嘉峪关）文化科技有限公司 | 产业专项扶持资金         | 6,000.00   | 17,910.68  |                    | 1,688.87  | 16,221.81  | 嘉文旅管发[2013]50号                       |
|                   | 产业专项扶持资金         | 8,000.00   |            | 嘉华创办发[2014]19号、20号 |           |            |                                      |
|                   | 产业专项扶持资金         | 2,000.00   |            | 嘉华创办发[2014]21号、22号 |           |            |                                      |
|                   | 产业专项扶持资金         | 2,000.00   |            | 嘉华创办发[2014]23号、24号 |           |            |                                      |
|                   | 产业专项扶持资金         | 2,000.00   |            |                    |           |            |                                      |
| 华强方特（宁波）文化科技有限公司  | 文化休闲产业发展专项资金     | 4,000.00   | 3,746.67   |                    | 413.33    | 3,333.34   | 甬新财税企[2014]1号                        |
|                   | 产业发展专项资金         | 4,357.00   |            | 4,357.00           |           | 4,357.00   | 关于下达新区产业发展专项资金的通知                    |
| 郑州华强旅游发展有限公司      | 专项扶持资金           | 20,000.00  | 20,000.00  |                    |           | 20,000.00  | 关于拨付政府专项扶持资金的说明                      |
| 安阳华强文化科技有限公司      | 安阳文化产业园项目        | 1,000.00   | 1,000.00   | 5,000.00           |           | 6,000.00   | 文政文[2016]160号、162号；文政文[2017]173号     |
| 合计                |                  | 489,917.57 | 406,291.78 | 9,580.00           | 24,794.52 | 391,077.26 |                                      |

## (二十七) 股本

| 项目   | 年初余额           | 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            |                |
| 股份总额 | 885,200,000.00 | 86,793,829.00   |    |       |    | 86,793,829.00 | 971,993,829.00 |

2017年4月28日召开的2016年度股东大会决议及2017年7月26日公告的股票发行方案(修订版): ①同意公司向10名特定对象定向发行股票,发行价格为16.85元/股,发行数量不超过86,793,829股,募集资金总额不超过1,462,476,018.65元; ②同意深圳华强集团有限公司等10位投资者签订《股份认购协议》。

截止2017年8月14日,公司本次定向发行股份86,793,829股,发行价格16.85元/股,募集资金总额1,462,476,018.65元,已收到10位投资者认购款,业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,出具了“信会师报字[2017]第ZI10684号”验资报告,并于2017年11月办理了公司名称及实收资本工商变更登记手续。

## (二十八) 资本公积

| 项目         | 年初余额             | 本期增加             | 本期减少         | 期末余额             |
|------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 2,128,413,236.52 | 1,669,729,808.70 | 3,698,876.16 | 3,794,444,169.06 |
| 其他资本公积     | 9,467,869.51     | 91,627,864.08    |              | 101,095,733.59   |
| 合计         | 2,137,881,106.03 | 1,761,357,672.78 | 3,698,876.16 | 3,895,539,902.65 |

2017年8月14日,公司定向发行股份86793829股,发行价格16.85元/股,实际募集资金总额1,462,476,018.65元,扣除财务顾问服务费、股份登记费等,募集资金净额为人民币1,458,777,142.49元,已收到10位投资者认购款,业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,出具了“信会师报字[2017]第ZI10684号”验资报告,并于2017年11月办理了公司名称及实收资本工商变更登记手续。本公司本年享有溢价资本1,371,983,313.49元。

2012年3月,厦门金圆投资集团有限公司以货币资金出资10亿元向本公司之子公司——华强方特(厦门)文化科技有限公司增资取得子公司20%的股权,其中新增注册资本10,500万元,溢价款89,500万元作为子公司资本公积-资本溢价。2017年收到4,375万元出资款,本公司在本年按权益份额享有溢价资本3,500万元。

依据《郑州市工业经济科技和安全生产工作领导小组会议纪要》(【2016】3号),县政府代为执行郑州华强前三期项目合作协议中“5亿元(其中0.75亿元为注册资本,4.25亿元为资本溢价计入资本公积金)增资入股资金的义务”。2017年收到郑州牟中发展投资有限公司4亿元出资款,本公司在本年按权益份额享有溢价资本259,047,619.05元。

其他资本公积本期增加主要系子公司和联营单位由于被投资方增资导致股权比例稀释按净资产份额确认的差额确认为其他资本公积。

(二十九) 其他综合收益

| 项目               | 年初余额         | 本期发生额     |                    |         |          |           | 期末余额         |
|------------------|--------------|-----------|--------------------|---------|----------|-----------|--------------|
|                  |              | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |              |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 | 1,961,471.59 |           |                    |         |          |           | 1,961,471.59 |
| 其他综合收益合计         | 1,961,471.59 |           |                    |         |          |           | 1,961,471.59 |

### (三十) 盈余公积

| 项目     | 年初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 294,536,304.85 | 56,806,360.71 |      | 351,342,665.56 |
| 合计     | 294,536,304.85 | 56,806,360.71 |      | 351,342,665.56 |

### (三十一) 未分配利润

| 项目                    | 本期               | 上期               |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 3,208,355,505.10 | 3,145,301,731.19 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                  |                  |
| 调整后年初未分配利润            | 3,208,355,505.10 | 3,145,301,731.19 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 748,319,396.91   | 710,840,078.76   |
| 减：提取法定盈余公积            | 56,806,360.71    | 94,536,304.85    |
| 提取任意盈余公积              |                  |                  |
| 提取一般风险准备              |                  |                  |
| 应付普通股股利               | 132,780,000.00   | 110,650,000.00   |
| 转作股本的普通股股利            |                  | 442,600,000.00   |
| 期末未分配利润               | 3,767,088,541.30 | 3,208,355,505.10 |

### (三十二) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 3,857,967,146.44 | 1,109,869,195.59 | 3,353,359,521.05 | 768,322,827.50 |
| 其他业务 | 4,976,118.47     | 4,709,523.06     | 6,520,291.77     | 4,814,957.94   |
| 合计   | 3,862,943,264.91 | 1,114,578,718.65 | 3,359,879,812.82 | 773,137,785.44 |

### (三十三) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 营业税     |                | 10,111,665.72  |
| 城市维护建设税 | 12,307,554.14  | 11,822,246.94  |
| 教育费附加   | 9,039,569.66   | 8,684,913.39   |
| 堤围费     | 2,688.02       | 182,293.38     |
| 其他      | 589,719.01     | 716,022.23     |
| 房产税     | 65,683,948.47  | 36,237,846.36  |
| 土地使用税   | 67,947,896.80  | 43,959,235.24  |
| 印花税     | 3,273,257.18   | 2,450,491.03   |
| 车船税     | 71,935.70      | 39,133.00      |
| 合计      | 158,916,568.98 | 114,203,847.29 |

**(三十四) 销售费用**

| 项目       | 本期发生额            | 上期发生额            |
|----------|------------------|------------------|
| 工资       | 366,065,097.29   | 331,535,759.04   |
| 职工福利费    | 21,803,523.45    | 14,448,901.84    |
| 工会经费     | 392,004.46       | 374,022.32       |
| 运输费      | 1,803,543.49     | 2,487,445.39     |
| 保险费      | 60,297,953.76    | 59,988,128.56    |
| 广告宣传费    | 230,512,361.11   | 243,458,122.71   |
| 业务招待费    | 1,678,296.69     | 1,884,574.00     |
| 参展费      | 5,720,243.87     | 4,483,017.91     |
| 维修费      | 21,459,742.72    | 11,517,911.69    |
| 差旅费      | 6,029,722.59     | 5,220,536.20     |
| 水电等项目运营费 | 431,254,379.21   | 395,350,407.51   |
| 折旧费      | 19,363,576.36    | 17,803,161.00    |
| 其他       | 6,133,068.13     | 3,936,304.98     |
| 合计       | 1,172,513,513.13 | 1,092,488,293.15 |

**(三十五) 管理费用**

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 工资       | 203,871,756.23 | 180,361,181.03 |
| 职工福利费    | 19,776,580.37  | 15,467,765.58  |
| 工会经费     | 8,868,000.58   | 7,219,192.18   |
| 职工教育经费   | 1,983,868.99   | 307,739.73     |
| 保险费      | 46,428,011.18  | 41,854,607.58  |
| 业务招待费    | 5,431,901.29   | 3,833,784.19   |
| 房产税      |                | 15,124,883.13  |
| 车船使用税    |                | 15,106.04      |
| 印花税      |                | 941,248.96     |
| 土地使用税    |                | 20,177,173.12  |
| 劳保费      | 5,249,089.04   | 6,444,881.40   |
| 研发费      | 153,054,259.62 | 128,998,597.08 |
| 办公费      | 15,535,346.30  | 20,289,292.93  |
| 差旅费      | 8,177,744.72   | 10,949,220.72  |
| 折旧费      | 89,907,095.00  | 99,711,582.67  |
| 租赁费      | 9,909,515.15   | 9,292,792.37   |
| 汽车消耗     | 5,652,403.68   | 6,371,513.07   |
| 水电费      | 3,689,574.50   | 2,609,279.00   |
| 物业管理费    | 5,864,907.44   | 4,078,111.03   |
| 低值易耗品摊销  | 5,404,147.84   | 5,429,328.92   |
| 无形资产摊销   | 82,081,917.75  | 81,943,053.12  |
| 长期待摊费用摊销 | 8,257,421.17   | 7,459,704.83   |
| 运输费      | 1,023,948.11   | 890,855.52     |
| 通讯费      | 3,318,731.10   | 2,748,192.55   |
| 中介费      | 3,204,058.41   | 2,662,067.70   |
| 制作费      | 11,390,705.59  | 12,372,275.74  |
| 其他       | 8,847,896.17   | 8,394,150.49   |
| 合计       | 706,928,880.23 | 695,947,580.68 |

**(三十六) 财务费用**

| 类别     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 112,541,771.87 | 116,104,129.82 |
| 减：利息收入 | 7,121,975.21   | 16,286,935.41  |
| 汇兑损益   | 686,057.42     | 6,128.94       |
| 其他     | 4,472,589.28   | 3,979,302.55   |
| 合计     | 110,578,443.36 | 103,802,625.90 |

**(三十七) 资产减值损失**

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 坏账损失   | 9,453,120.31  | -7,810,537.36 |
| 存货跌价损失 | 5,201,827.77  | 2,853,726.82  |
| 合计     | 14,654,948.08 | -4,956,810.54 |

**(三十八) 投资收益**

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -10,431,715.34 | -31,717,461.77 |
| 银行理财产品收益       | 322,739.73     |                |
| 合计             | -10,108,975.61 | -31,717,461.77 |

**(三十九) 资产处置收益**

| 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 |
|----------|------------|------------|---------------|
| 资产处置利得   | 213,045.24 | 370,043.60 | 213,045.24    |
| 减：资产处置损失 |            |            |               |
| 合计       | 213,045.24 | 370,043.60 | 213,045.24    |

#### (四十) 其他收益

| 补助项目        | 本期发生额          | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|----------------|-------|-------------|
| 专项扶持资金      | 34,748,854.27  |       | 与收益相关       |
| 主题公园运营补助    | 40,102,076.53  |       | 与收益相关       |
| 其他补助        | 1,069,727.35   |       | 与收益相关       |
| 芜湖文产资产补助摊销  | 33,636,602.04  |       | 与资产相关       |
| 青岛文产资产补助摊销  | 19,534,860.48  |       | 与资产相关       |
| 湖南文产资产补助摊销  | 25,587,597.24  |       | 与资产相关       |
| 沈阳文产资产补助摊销  | 35,533,667.64  |       | 与资产相关       |
| 郑州文产资产补助摊销  | 39,134,363.40  |       | 与资产相关       |
| 厦门文产资产补助摊销  | 16,502,857.08  |       | 与资产相关       |
| 本公司资产补助摊销   | 10,950,759.40  |       | 与收益相关       |
| 天津文产资产补助摊销  | 18,096,008.28  |       | 与资产相关       |
| 芜湖经营资产补助摊销  | 676,399.92     |       | 与资产相关       |
| 济南华强资产补助摊销  | 18,999,999.96  |       | 与资产相关       |
| 嘉峪关华强资产补助摊销 | 16,888,736.88  |       | 与资产相关       |
| 芜湖旅游资产补助摊销  | 4,749,999.84   |       | 与资产相关       |
| 宁波文产资产补助摊销  | 4,133,333.24   |       | 与资产相关       |
| 合计          | 320,345,843.55 |       |             |

#### (四十一) 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 |
|------|---------------|----------------|---------------|
| 奖励收入 | 3,084,612.84  | 5,251,177.10   | 3,084,612.84  |
| 废料收入 | 282,213.59    | 202,938.22     | 282,213.59    |
| 政府补助 | 7,398,627.96  | 347,734,896.54 | 7,398,627.96  |
| 其他   | 1,804,698.02  | 1,846,908.94   | 1,804,698.02  |
| 合计   | 12,570,152.41 | 355,035,920.80 | 12,570,152.41 |

### 计入营业外收入的政府补助

| 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 |
|-------------|--------------|----------------|-------------|
| 专项扶持资金      |              | 12,362,458.70  | 与收益相关       |
| 主题公园运营补助    |              | 107,060,915.00 | 与收益相关       |
| 参展补助        |              | 1,167,885.93   | 与收益相关       |
| 其他补助        | 7,398,627.96 | 10,154,531.93  | 与收益相关       |
| 芜湖文产资产补助摊销  |              | 33,636,602.04  | 与资产相关       |
| 青岛文产资产补助摊销  |              | 19,534,860.48  | 与资产相关       |
| 湖南文产资产补助摊销  |              | 15,702,582.60  | 与资产相关       |
| 沈阳文产资产补助摊销  |              | 32,944,705.88  | 与资产相关       |
| 郑州文产资产补助摊销  |              | 39,008,364.05  | 与资产相关       |
| 厦门文产资产补助摊销  |              | 16,502,857.08  | 与资产相关       |
| 本公司资产补助摊销   |              | 950,759.40     | 与资产相关       |
| 天津文产资产补助摊销  |              | 17,934,200.16  | 与资产相关       |
| 芜湖经营资产补助摊销  |              | 676,399.92     | 与资产相关       |
| 济南华强资产补助摊销  |              | 18,999,999.96  | 与资产相关       |
| 嘉峪关华强资产补助摊销 |              | 13,814,440.20  | 与资产相关       |
| 芜湖旅游资产补助摊销  |              | 4,749,999.84   | 与资产相关       |
| 宁波文产资产补助摊销  |              | 2,533,333.37   | 与资产相关       |
| 合计          | 7,398,627.96 | 347,734,896.54 |             |

### (四十二) 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 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 捐赠支出        | 78,000.00    | 19,304.72    | 78,000.00     |
| 滞纳金及罚款支出    | 14,911.44    | 991,050.69   | 14,911.44     |
| 非流动资产毁损报废损失 | 4,280,430.66 | 1,511,164.09 | 4,280,430.66  |
| 其他          | 2,182,558.02 | 58,485.17    | 2,182,558.02  |
| 合计          | 6,555,900.12 | 2,580,004.67 | 6,555,900.12  |

### (四十三) 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 | 152,567,767.87 | 206,341,024.64 |
| 递延所得税费用 | 1,065,727.29   | -8,432,363.52  |
| 合计      | 153,633,495.16 | 197,908,661.12 |

## 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                           | 901,236,357.95 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 225,309,089.46 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -92,901,998.12 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 558,751.17     |
| 非应税收入的影响                       | -55,778,183.52 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 60,096,922.85  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -26,335,259.64 |
| 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 | 52,478,016.36  |
| 研发加计扣除的影响                      | -10,109,633.70 |
| 税率变动影响                         | 315,790.30     |
| 所得税费用                          | 153,633,495.16 |

### (四十四) 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          |
|---------|----------------|----------------|
| 补助收入    | 87,550,286.11  | 133,186,968.66 |
| 其他营业外收入 | 4,889,310.86   | 2,049,847.16   |
| 利息收入    | 7,121,975.21   | 16,286,935.41  |
| 收其他往来款  | 189,829,197.21 | 164,675,564.63 |
| 合计      | 289,390,769.39 | 316,199,315.86 |

#### 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          |
|-------|----------------|----------------|
| 租赁费   | 9,909,515.15   | 9,292,792.37   |
| 物业管理费 | 5,864,907.44   | 4,078,111.03   |
| 广告宣传费 | 230,512,361.11 | 243,458,122.71 |
| 运输费   | 2,827,491.60   | 3,378,300.91   |
| 业务招待费 | 7,110,197.98   | 5,717,226.11   |
| 参展费   | 5,720,243.87   | 4,483,017.91   |
| 维修费   | 21,459,742.72  | 11,674,353.89  |

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 差旅费          | 14,207,467.31  | 16,169,756.92  |
| 运营项目水电及其他办公费 | 450,479,300.01 | 418,248,979.44 |
| 邮寄\通讯\汽车费用   | 8,971,134.78   | 9,119,705.62   |
| 制作费          | 11,390,705.59  | 12,372,275.74  |
| 银行手续费        | 4,472,589.28   | 3,979,302.55   |
| 营业外其他支出      | 2,275,469.46   | 1,068,840.58   |
| 其他费用         | 17,301,043.62  | 14,992,523.17  |
| 其他往来支出       | 95,097,259.45  | 144,988,154.27 |
| 合计           | 887,599,429.37 | 903,021,463.22 |

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 代管工程款 | 3,482,517.96 | 4,877,183.13 |
| 合计    | 3,482,517.96 | 4,877,183.13 |

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 代管工程款 | 56,522,349.84 | 79,374,906.24 |
| 合计    | 56,522,349.84 | 79,374,906.24 |

### 5、 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         |
|----------------|----------------|---------------|
| 与基建相关的政府补助专项资金 | 93,570,000.00  | 10,000,000.00 |
| 银行承兑汇票贴现       | 54,168,700.00  | 83,596,616.66 |
| 合计             | 147,738,700.00 | 93,596,616.66 |

### 6、 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         |
|-----------|---------------|---------------|
| 信用证保证金    | 2,839,785.01  | 1,655,000.00  |
| 履约保证金     | 4,555,000.00  | 23,087,009.37 |
| 银行承兑汇票保证金 | 26,948,733.68 |               |
| 股份募集费用    | 3,930,526.00  | 15,883,260.00 |
| 合计        | 38,274,044.69 | 40,625,269.37 |

#### (四十五) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额             | 上期金额             |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |                  |                  |
| 净利润                                  | 747,602,862.79   | 708,456,327.74   |
| 加：资产减值准备                             | 14,654,948.08    | -4,956,810.54    |
| 固定资产折旧                               | 728,747,268.94   | 595,937,921.76   |
| 无形资产摊销                               | 82,079,983.79    | 81,943,053.12    |
| 长期待摊费用摊销                             | 18,574,019.67    | 19,393,029.09    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“-”号填列） | -213,045.24      | -370,043.60      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）                  | 4,280,430.66     | 1,511,164.09     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）                  |                  |                  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                      | 113,227,829.29   | 116,110,258.76   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                      | 10,108,975.61    | 31,717,461.77    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）                 | 1,065,727.29     | -8,432,363.52    |
| 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）                     | -31,936,502.50   | -50,710,716.90   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）                | -207,351,630.21  | 120,396,843.65   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）                | -478,283,830.81  | -323,693,298.43  |
| 其他                                   |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 1,002,557,037.36 | 1,287,302,826.99 |
| 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                              | 385,725,250.20   | 574,463,426.25   |
| 减：现金的期初余额                            | 574,463,426.25   | 602,021,831.92   |
| 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                         | -188,738,176.05  | -27,558,405.67   |

##### 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额           | 年初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 385,725,250.20 | 574,463,426.25 |
| 其中：库存现金                     | 3,450,773.48   | 3,239,079.69   |
| 可随时用于支付的银行存款                | 375,157,454.79 | 566,855,130.72 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 7,117,021.93   | 4,369,215.84   |
| 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              | 385,725,250.20 | 574,463,426.25 |
| 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 |                |                |

#### (四十六) 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 | 14,134,785.01    | 保证金  |
| 固定资产 | 1,549,665,747.86 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 1,562,082,487.38 | 抵押借款 |
| 合计   | 3,125,883,020.25 |      |

#### (四十七) 外币货币性项目

##### 1、 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        | 3,622,670.88  |
| 其中：美元 | 446,823.90   | 6.5342 | 2,919,636.73  |
| 欧元    | 232.54       | 7.8023 | 1,814.35      |
| 港币    | 838,880.01   | 0.8359 | 701,219.80    |
| 应收账款  |              |        | 120,409.69    |
| 其中：美元 | 18,427.61    | 6.5342 | 120,409.69    |
| 预付账款  |              |        |               |
| 欧元    | 1,950,796.18 | 7.8023 | 15,220,697.07 |
| 预收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 612,678.88   | 6.5342 | 4,003,366.34  |

#### 六、 合并范围的变更

##### (一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

##### (二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

##### (三) 反向购买

本期未发生反向购买。

##### (四) 处置子公司

本期未发生出售丧失控制权的股权而减少子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

新设子公司相关情况：

| 子公司全称            | 子公司类型 | 成立时间    | 注册地 | 注册资本   | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码             |
|------------------|-------|---------|-----|--------|----------|-----------|--------------------|
| 华强方特（太原）文化科技有限公司 | 有限公司  | 2017 年度 | 太原  | 10,000 | 100      | 100       | 91140122MA0HD4549Q |
| 华强方特（荆州）文化科技有限公司 | 有限公司  | 2017 年度 | 荆州  | 10,000 | 100      | 100       | 91421000MA48YTH8XA |
| 华强方特（绵阳）文化科技有限公司 | 有限公司  | 2017 年度 | 绵阳  | 10,000 | 100      | 100       | 91510781MA63W8TCX4 |
| 华强方特（邯郸）文化科技有限公司 | 有限公司  | 2017 年度 | 邯郸  | 10,000 | 100      | 100       | 91130427MA081EW016 |
| 华强方特（赣州）文化科技有限公司 | 有限公司  | 2017 年度 | 赣州  | 10,000 | 100      | 100       | 91360700MA366XN4XL |
| 郑州华强方特酒店管理有限公司   | 有限公司  | 2017 年度 | 郑州  | 2,000  | 80       | 80        | 91410122MA443C1M3C |

## 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(%) |     | 取得方式     |
|------------------|-------|-----|------------------------------------|---------|-----|----------|
|                  |       |     |                                    | 直接      | 间接  |          |
| 华强方特（深圳）文化产品有限公司 | 深圳    | 深圳  | 文化产品经销                             | 100     |     | 设立       |
| 华强方特（深圳）动漫有限公司   | 深圳    | 深圳  | 动漫行业                               | 100     |     | 设立       |
| 华强方特（深圳）互联科技有限公司 | 深圳    | 深圳  | 游戏制作及软件开发                          | 100     |     | 设立       |
| 华强方特设计院（深圳）有限公司  | 深圳    | 深圳  | 工程设计、规划咨询                          | 100     |     | 设立       |
| 深圳华强方特电视节目制作有限公司 | 深圳    | 深圳  | 电视节目制作、发行                          | 100     |     | 设立       |
| 方特国际有限公司         | 深圳    | 深圳  | 进出口业务                              | 100     |     | 设立       |
| 方特投资发展有限公司       | 深圳    | 深圳  | 产业投资                               | 100     |     | 非同一控制下合并 |
| 华强方特（深圳）电影有限公司   | 深圳    | 深圳  | 数码电影、电视技术开发、策划设计                   | 100     |     | 非同一控制下合并 |
| 华强方特（深圳）智能技术有限公司 | 深圳    | 深圳  | 智能自动化安装工程、智能娱乐设备制作等                | 100     |     | 同一控制下合并  |
| 方特国际旅行社有限公司      | 深圳    | 深圳  | 旅游业务、兴办实业、票务代理等                    | 100     |     | 设立       |
| 深圳新岩景观艺术有限公司     | 深圳    | 深圳  | 国内贸易；经营进出口业务；彩色混凝土地面设计与施工；地坪设计与施工。 |         | 100 | 设立       |
| 华强方特（芜湖）文化科技有限公司 | 芜湖    | 芜湖  | 芜湖文化科技产业基地建设运营                     | 100     |     | 设立       |
| 华强方特（芜湖）文化产业有限公司 | 芜湖    | 芜湖  | 芜湖方特欢乐世界运营                         |         | 100 | 设立       |
| 方特国际旅行社（安徽）有限公司  | 芜湖    | 芜湖  | 旅游等                                |         | 100 | 设立       |
| 华强方特（芜湖）动漫有限公司   | 芜湖    | 芜湖  | 动漫产品开发、电脑游戏开发                      |         | 100 | 设立       |
| 华强方特（芜湖）酒店管理有限公司 | 芜湖    | 芜湖  | 住宿、餐饮、会议服务、酒店配套                    |         | 100 | 设立       |
| 华强方特（芜湖）游戏软件有限公司 | 芜湖    | 芜湖  | 游戏软件产品设计与开发销售                      |         | 100 | 设立       |
| 华强方特（芜湖）智能技术有限公司 | 芜湖    | 芜湖  | 研制、开发游乐设备、技术服务等                    | 100     |     | 设立       |
| 华强方特（芜湖）旅游发展有限公司 | 芜湖    | 芜湖  | 文化旅游产业投资                           |         | 100 | 设立       |
| 华强方特（青岛）文化科技有限公司 | 青岛    | 青岛  | 青岛文化科技产业基地建设运营                     | 100     |     | 设立       |
| 华强方特（青岛）游戏软件有限公司 | 青岛    | 青岛  | 游戏软件产品设计与开发销售                      |         | 100 | 设立       |
| 华强方特（青岛）动漫有限公司   | 青岛    | 青岛  | 动漫产品开发、电脑游戏开发                      |         | 100 | 设立       |

| 子公司名称               | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                           | 持股比例(%) |     | 取得方式 |
|---------------------|-------|-----|--------------------------------|---------|-----|------|
|                     |       |     |                                | 直接      | 间接  |      |
| 华强方特（沈阳）文化科技有限公司    | 沈阳    | 沈阳  | 沈阳文化科技产业基地建设运营                 | 100     |     | 设立   |
| 华强方特（沈阳）酒店管理有限公司    | 沈阳    | 沈阳  | 住宿、餐饮、会议服务、酒店配套                |         | 100 | 设立   |
| 方特国际旅行社（辽宁）有限公司     | 沈阳    | 沈阳  | 国内旅游业务、入境旅游业务                  |         | 100 | 设立   |
| 华强方特影业投资有限公司        | 深圳    | 深圳  | 影片制作、投资                        | 100     |     | 设立   |
| 华强方特（北京）动漫文化有限公司    | 北京    | 北京  | 技术推广服务、计算机技术培训、调查、策划、设计        |         | 100 | 设立   |
| 郑州华强文化科技有限公司        | 郑州    | 郑州  | 郑州文化科技产业基地建设运营                 | 80      |     | 设立   |
| 郑州华强旅游发展有限公司        | 郑州    | 郑州  | 旅游景点开发,主题公园的管理、经营、策划,文化产业项目投资等 | 100     |     | 设立   |
| 安阳华强文化科技有限公司        | 安阳    | 安阳  | 文化产业投资等                        | 100     |     | 设立   |
| 华强方特（厦门）文化科技有限公司    | 厦门    | 厦门  | 厦门文化科技产业基地建设运营                 | 80      |     | 设立   |
| 华强方特（厦门）动漫有限公司      | 厦门    | 厦门  | 动画、漫画设计、制作等                    |         | 100 | 设立   |
| 华强方特设计院（厦门）有限公司     | 厦门    | 厦门  | 电影和影视节目制作等                     |         | 100 | 设立   |
| 华强方特（厦门）电影有限公司      | 厦门    | 厦门  | 电影和影视节目制作等                     |         | 100 | 设立   |
| 泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司  | 泰安    | 泰安  | 泰安公园运营                         |         | 50  | 设立   |
| 华强方特（天津）文化科技有限公司    | 天津    | 天津  | 天津文化科技产业基地建设运营                 | 100     |     | 设立   |
| 重庆方特乐园旅游有限公司        | 重庆    | 重庆  | 重庆方特乐园经营                       |         | 100 | 设立   |
| 湖南华强文化科技有限公司        | 株洲    | 株洲  | 湖南文化科技产业基地建设运营                 | 80      |     | 设立   |
| 湖南方特假日酒店管理有限公司      | 株洲    | 株洲  | 住宿、餐饮、会议服务、酒店配套                |         | 80  | 设立   |
| 华强方特（长沙）文化科技有限公司    | 长沙    | 长沙  | 软件开发、文化旅游产业投资与管理等              | 100     |     | 设立   |
| 华强方特（嘉峪关）文化科技有限公司   | 嘉峪关   | 嘉峪关 | 文化产业投资等                        | 100     |     | 设立   |
| 方特欢乐世界（嘉峪关）旅游发展有限公司 | 嘉峪关   | 嘉峪关 | 文化产业项目投资；动漫制作、设计；建筑施工等         |         | 55  | 设立   |
| 华强方特（嘉峪关）文化投资有限公司   | 嘉峪关   | 嘉峪关 | 文化产业投资等                        | 100     |     | 设立   |
| 华强方特（济南）文化科技有限公司    | 济南    | 济南  | 文化产业投资等                        | 100     |     | 设立   |
| 华强方特（济南）旅游发展有限公司    | 济南    | 济南  | 文化旅游产业投资；主题公园的管理及配套商业商务咨询等     |         | 54  | 设立   |

| 子公司名称              | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                           | 持股比例(%) |     | 取得方式 |
|--------------------|-------|-----|--------------------------------|---------|-----|------|
|                    |       |     |                                | 直接      | 间接  |      |
| 方特国际旅行社（山东）有限公司    | 济南    | 济南  | 入境旅游业务、国内旅游业务                  |         | 100 | 设立   |
| 华强方特（宁波）文化科技有限公司   | 宁波    | 宁波  | 动漫软件开发、设计；文化产业项目投资；建筑工程施工等     | 100     |     | 设立   |
| 华强方特（宁波）文化旅游发展有限公司 | 宁波    | 宁波  | 旅游景点开发,主题公园的管理、经营、策划，文化产业项目投资等 |         | 55  | 设立   |
| 大同华强文化科技有限公司       | 大同    | 大同  | 文化产业投资等                        |         | 100 | 设立   |
| 方特欢乐世界（大同）旅游发展有限公司 | 大同    | 大同  | 文化旅游产业投资等                      |         | 100 | 设立   |
| 华强方特（南宁）文化科技有限公司   | 南宁    | 南宁  | 文化产业投资等                        | 100     |     | 设立   |
| 华强方特（太原）文化科技有限公司   | 太原    | 太原  | 文化旅游产业投资与管理；                   | 100     |     | 设立   |
| 华强方特（荆州）文化科技有限公司   | 荆州    | 荆州  | 文化旅游产业投资与管理；                   | 100     |     | 设立   |
| 华强方特（绵阳）文化科技有限公司   | 绵阳    | 绵阳  | 文化旅游产业的开发；                     | 100     |     | 设立   |
| 华强方特（邯郸）文化科技有限公司   | 邯郸    | 邯郸  | 文化旅游科技项目开发、旅游景区开发；文化旅游产业运营和管理； | 100     |     | 设立   |
| 华强方特（赣州）文化科技有限公司   | 赣州    | 赣州  | 文化产业项目开发与管理                    | 100     |     | 设立   |
| 郑州华强方特酒店管理有限公司     | 郑州市   | 郑州市 | 酒店管理；住宿服务；会务服务；票务代理            |         | 80  | 设立   |

## 2、重要的非全资子公司

| 子公司名称               | 少数股东持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益   | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|---------------------|--------------|----------------|----------------|----------------|
| 湖南华强文化科技有限公司        | 20           | -5,787,484.22  |                | 112,004,053.62 |
| 泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司  | 50           | 6,326,270.13   | 8,000,000.00   | 14,418,291.63  |
| 郑州华强文化科技有限公司        | 20           | -2,609,691.44  |                | 156,914,862.66 |
| 华强方特（厦门）文化科技有限公司    | 20           | -15,993,053.74 |                | 234,622,346.63 |
| 方特欢乐世界（嘉峪关）旅游发展有限公司 | 27           | 8,294,820.96   |                | 33,772,113.81  |
| 华强方特（济南）旅游发展有限公司    | 25.30        | 358,626.37     |                | -6,330,958.79  |
| 华强方特（宁波）文化旅游有限公司    | 24.75        | 8,693,977.82   |                | 32,503,031.33  |

### 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           |                  |                  |                |                |                  | 年初余额           |                  |                  |                  |                  |                  |
|---------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                     | 流动资产           | 非流动资产            | 资产合计             | 流动负债           | 非流动负债          | 负债合计             | 流动资产           | 非流动资产            | 资产合计             | 流动负债             | 非流动负债            | 负债合计             |
| 湖南华强文化科技有限公司        | 88,341,098.63  | 2,371,109,099.48 | 2,459,450,198.11 | 954,098,692.46 | 945,331,237.56 | 1,899,429,930.02 | 70,716,338.52  | 2,265,895,374.94 | 2,336,611,713.46 | 727,839,026.75   | 1,017,118,834.80 | 1,744,957,861.55 |
| 泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司  | 28,019,719.49  | 9,598,272.48     | 37,617,991.97    | 8,781,408.72   | -              | 8,781,408.72     | 31,877,053.14  | 7,344,029.99     | 39,221,083.13    | 7,037,040.13     | -                | 7,037,040.13     |
| 郑州华强文化科技有限公司        | 132,037,491.26 | 2,268,529,184.17 | 2,400,566,675.43 | 789,960,173.92 | 826,032,188.19 | 1,615,992,362.11 | 145,075,946.38 | 2,316,364,467.44 | 2,461,440,413.82 | 1,153,651,091.71 | 910,166,551.59   | 2,063,817,643.30 |
| 华强方特（厦门）文化科技有限公司    | 134,501,776.90 | 2,657,443,976.90 | 2,791,945,753.80 | 902,847,353.69 | 715,986,666.96 | 1,618,834,020.65 | 69,133,575.25  | 2,309,316,846.04 | 2,378,450,421.29 | 391,633,895.40   | 777,489,524.04   | 1,169,123,419.44 |
| 方特欢乐世界（嘉峪关）旅游发展有限公司 | 117,992,159.25 | 4,777,987.26     | 122,770,146.51   | 4,354,910.23   | -              | 4,354,910.23     | 87,497,758.81  | 4,675,186.90     | 92,172,945.71    | 4,479,268.51     | -                | 4,479,268.51     |
| 华强方特（济南）旅游发展有限公司    | 22,795,618.78  | 5,491,839.37     | 28,287,458.15    | 61,492,828.85  | -              | 61,492,828.85    | 14,836,496.17  | 3,550,449.22     | 18,386,945.39    | 53,009,811.63    | -                | 53,009,811.63    |
| 华强方特（宁波）文化旅游有限公司    | 104,623,281.22 | 22,615,469.40    | 127,238,750.62   | 36,822,462.42  | -              | 36,822,462.42    | 64,939,791.01  | 22,128,493.76    | 87,068,284.77    | 31,779,179.69    | -                | 31,779,179.69    |

| 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       |
| 湖南华强文化科技有限公司        | 268,138,499.48 | -28,937,421.09 | -28,937,421.09 | 109,332,374.87 | 173,089,461.89 | -58,556,014.96 | -58,556,014.96 | 34,295,183.44  |
| 泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司  | 74,078,322.71  | 12,652,540.25  | 12,652,540.25  | 13,193,960.60  | 75,066,660.75  | 16,208,233.71  | 16,208,233.71  | 17,321,540.16  |
| 郑州华强文化科技有限公司        | 361,065,701.56 | -13,048,457.20 | -13,048,457.20 | 117,844,113.11 | 326,593,933.14 | -11,137,776.53 | -11,137,776.53 | 111,943,919.13 |
| 华强方特（厦门）文化科技有限公司    | 205,059,944.12 | -79,965,268.70 | -79,965,268.70 | 67,661,993.70  | 122,316,968.62 | -45,248,527.00 | -45,248,527.00 | 25,455,108.67  |
| 方特欢乐世界（嘉峪关）旅游发展有限公司 | 92,652,370.07  | 30,721,559.08  | 30,721,559.08  | 32,198,039.90  | 94,125,154.29  | 29,154,677.19  | 29,154,677.19  | 26,453,694.16  |
| 华强方特（济南）旅游发展有限公司    | 80,733,677.58  | 1,417,495.54   | 1,417,495.54   | 5,138,675.99   | 74,802,678.31  | -12,862,182.21 | -12,862,182.21 | 2,719,097.77   |
| 华强方特（宁波）文化旅游有限公司    | 232,905,225.08 | 35,127,183.12  | 35,127,183.12  | 43,394,798.48  | 196,549,352.43 | 11,168,716.93  | 11,168,716.93  | 17,475,984.28  |

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称          | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质     | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------------|-------|------|----------|---------|----|---------------------|
|                      |       |      |          | 直接      | 间接 |                     |
| 济南滨河文化发展有限公司         | 济南市   | 济南市  | 文化产业项目投资 | 45      |    | 权益法                 |
| 嘉峪关文化科技产业投资有限公司      | 嘉峪关市  | 嘉峪关市 | 文化项目投资   | 40      |    | 权益法                 |
| 郑州华宇文化发展有限公司         | 郑州市   | 郑州市  | 文化产业项目投资 | 7       |    | 权益法                 |
| 宁波华夏文化科技开发有限公司       | 宁波市   | 宁波市  | 文化项目投资   | 45      |    | 权益法                 |
| 安阳殷商文化旅游投资有限公司       | 安阳市   | 安阳市  | 文化产业项目投资 | 6.43    |    | 权益法                 |
| 南宁东盟文化博览园有限责任公司      | 南宁市   | 南宁市  | 文化产业项目投资 | 2.55    |    | 权益法                 |
| 汕头市方特欢乐世界蓝水星旅游发展有限公司 | 汕头市   | 汕头市  | 汕头公园经营   | 50      |    | 权益法                 |
| 芜湖江丰文化投资发展有限公司       | 芜湖市   | 芜湖市  | 文化项目投资   | 49      |    | 权益法                 |
| 邯郸交建文化科技有限公司         | 邯郸市   | 邯郸市  | 文化项目投资   | 7.29    |    | 权益法                 |
| 洛阳华夏文化科技开发有限公司       | 洛阳市   | 洛阳市  | 文化项目投资   | 45      |    | 权益法                 |
| 长沙炎黄文化科技有限公司         | 长沙市   | 长沙市  | 文化项目投资   | 4.29    |    | 权益法                 |
| 芜湖华夏文化投资发展有限公司       | 芜湖市   | 芜湖市  | 文化产业项目投资 | 45      |    | 权益法                 |
| 嘉峪关丝绸之路文化科技有限公司      | 嘉峪关市  | 嘉峪关市 | 文化项目投资   | 5.625   |    | 权益法                 |
| 绵阳华飞文化科技有限公司         | 绵阳市   | 绵阳市  | 文化项目投资   | 5.24    |    | 权益法                 |
| 太原市国樾文化科技有限公司        | 太原市   | 太原市  | 文化项目投资   | 20.01   |    | 权益法                 |
| 赣州华园文旅开发有限公司         | 赣州市   | 赣州市  | 文化项目投资   | 7.58    |    | 权益法                 |
| 荆州强楚文化科技有限公司         | 荆州市   | 荆州市  | 文化项目投资   | 8.06    |    | 权益法                 |
| 大同市平城文化科技有限公司        | 大同市   | 大同市  | 文化项目投资   | 0.72    |    | 权益法                 |
| 自贡市城投华龙文化发展有限公司      | 自贡市   | 自贡市  | 文化项目投资   | 19.95   |    | 权益法                 |

## 2、重要合营企业的主要财务信息

| 项目                   | 汕头市方特欢乐世界蓝水星旅游发展有限公司 |               |
|----------------------|----------------------|---------------|
|                      | 期末余额/本期发生额           | 年初余额/上期发生额    |
| 流动资产                 | 11,096,831.96        | 9,250,351.13  |
| 其中：现金和现金等价物          | 5,935,574.83         | 5,410,651.86  |
| 非流动资产                | 1,903,649.68         | 1,664,647.27  |
| 资产合计                 | 13,000,481.64        | 10,914,998.40 |
| 流动负债                 | 7,430,285.48         | 8,458,984.68  |
| 非流动负债                | -                    | -             |
| 负债合计                 | 7,430,285.48         | 8,458,984.68  |
| 少数股东权益               |                      |               |
| 归属于母公司股东权益           | 5,570,196.16         | 2,456,013.72  |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 2,785,098.08         | 1,228,006.86  |
| 调整事项                 | -532,869.19          | -611,035.32   |
| —商誉                  |                      |               |
| —内部交易未实现利润           | -532,869.19          | -611,035.32   |
| —其他                  |                      |               |
| 对合营企业权益投资的账面价值       | 2,252,228.89         | 616,971.54    |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |                      |               |
| 营业收入                 | 39,560,816.48        | 34,846,559.95 |
| 财务费用                 | -16,618.48           | 2,005.36      |
| 所得税费用                | -275,150.57          | -             |
| 净利润                  | 3,114,182.44         | 1,093,937.87  |
| 终止经营的净利润             |                      |               |
| 其他综合收益               |                      |               |
| 综合收益总额               | 3,114,182.44         | 1,093,937.87  |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      |                      |               |

### 3、重要联营企业的主要财务信息

| 项目              | 期末余额/本期发生额       |                |                |                  |                  |                |               |                  |                |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|----------------|
|                 | 济南滨河             | 嘉峪关投资          | 芜湖江丰           | 宁波华复             | 郑州华宇             | 安阳殷商           | 芜湖华复          | 南宁东盟             | 邯郸交建           |
| 流动资产            | 6,108,286.45     | 197,567,566.54 | 38,905,253.32  | 80,675,257.51    | 1,344,744,808.25 | 171,793,289.32 | 94,460,824.44 | 134,392,996.89   | 160,787,969.08 |
| 非流动资产           | 1,198,771,884.32 | 758,544,423.92 | 913,911,972.36 | 1,395,985,549.98 | 460,420,503.95   | 762,030,823.63 | 27,631.81     | 1,655,891,505.21 | 444,190,782.07 |
| 资产合计            | 1,204,880,170.77 | 956,111,990.46 | 952,817,225.68 | 1,476,660,807.49 | 1,805,165,312.20 | 933,824,112.95 | 94,488,456.25 | 1,790,284,502.10 | 604,978,751.15 |
| 流动负债            | 722,218,990.50   | 155,279,447.44 | 166,174,690.51 | 167,141,333.79   | 2,849,382.39     | 126,710,832.03 | 49,312.16     | 10,427,528.39    | 1,953,399.33   |
| 非流动负债           | -                | 685,333,850.49 | 729,380,082.44 | 953,951,418.40   | -                | 145,000,000.00 | -             | -                | -              |
| 负债合计            | 722,218,990.50   | 840,613,297.93 | 895,554,772.95 | 1,121,092,752.19 | 2,849,382.39     | 271,710,832.03 | 49,312.16     | 10,427,528.39    | 1,953,399.33   |
| 少数股东权益          | 217,197,531.12   | 46,199,477.01  | 28,058,601.84  | 160,005,624.89   | 126,162,115.09   | 42,573,883.96  | 42,497,614.84 | 45,386,352.83    | 43,960,548.15  |
| 归属于母公司股东权益      | 265,463,649.15   | 69,299,215.52  | 29,203,850.89  | 195,562,430.42   | 1,676,153,814.72 | 619,539,396.96 | 51,941,529.25 | 1,734,470,620.88 | 559,064,803.67 |
| 按持股比例计算的净资产份额   | 217,197,531.12   | 46,199,477.01  | 28,058,601.84  | 160,005,624.89   | 126,162,115.09   | 42,573,883.96  | 42,497,614.84 | 45,386,352.83    | 43,960,548.15  |
| 调整事项            | -52,991,431.51   | -24,951,808.72 | -6,739,761.31  | -16,527,021.75   | 0.00             | -3,465,151.77  | 0.00          | -7,428,545.17    | -809,644.81    |
| —商誉             |                  |                |                |                  |                  |                |               |                  |                |
| —内部交易未实现利润      | -55,061,431.51   | -5,437,066.20  | -6,739,761.31  | -8,342,723.39    | 0.00             | -3,465,151.77  | 0.00          | -7,428,545.17    | -809,644.81    |
| —其他             | 2,070,000.00     | -19,514,742.52 |                | -8,184,298.36    |                  |                |               |                  |                |
| 对联营企业权益投资的账面价值  | 164,206,099.61   | 21,247,668.29  | 21,318,840.53  | 143,478,603.14   | 126,162,115.09   | 39,108,732.19  | 42,497,614.84 | 37,957,807.66    | 43,150,903.34  |
| 营业收入            | -                | 499,636.29     | -              | 17,023,042.62    | 1,612,704.48     | 1,905,220.50   | -             | 12,058.20        | 931,925.61     |
| 净利润             | -13,068,369.31   | 6,551,384.97   | -7,000,476.47  | 19,693,133.30    | -9,404,812.57    | -21,799,749.20 | 4,471,227.13  | -25,431,909.63   | -10,706,920.18 |
| 终止经营的净利润        |                  |                |                |                  |                  |                |               |                  |                |
| 其他综合收益          |                  |                |                |                  |                  |                |               |                  |                |
| 综合收益总额          | -13,068,369.31   | 6,551,384.97   | -7,000,476.47  | 19,693,133.30    | -9,404,812.57    | -21,799,749.20 | 4,471,227.13  | -25,431,909.63   | -10,706,920.18 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 |                  |                |                |                  |                  |                |               |                  |                |

| 项目              | 期末余额/本期发生额    |                  |                  |                |                |                |                |                  |                |
|-----------------|---------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|                 | 洛阳华夏          | 长沙炎黄             | 绵阳华飞             | 太原国樾           | 赣州华园           | 嘉峪关丝绸之路        | 荆州强楚           | 大同市平城            | 自贡城投华龙         |
| 流动资产            | 91,611,899.98 | 111,758,046.49   | 616,126,699.48   | 390,280,154.21 | 100,990,861.62 | 54,205,183.50  | 308,337,377.84 | 140,572,539.66   | 249,835,806.21 |
| 非流动资产           | 7,555,373.72  | 997,844,111.61   | 403,478,038.93   | 131,477,459.63 | 577,823,115.51 | 536,879,084.16 | 450,197,934.76 | 1,275,708,845.87 | 629,507.70     |
| 资产合计            | 99,167,273.70 | 1,109,602,158.10 | 1,019,604,738.41 | 521,757,613.84 | 678,813,977.13 | 591,084,267.66 | 758,535,312.60 | 1,416,281,385.53 | 250,465,313.91 |
| 流动负债            | 295,433.41    | 138,418,388.88   | -14,667,991.20   | 420,618.12     | 23,955,233.53  | 147,543,028.00 | 148,172,929.71 | 567,555,432.70   | -4,833,037.04  |
| 非流动负债           | -             | 140,000,000.00   | -                | 300,000,000.00 | -              | 400,000,000.00 | -              | 227,914,000.00   | -              |
| 负债合计            | 295,433.41    | 278,418,388.88   | -14,667,991.20   | 300,420,618.12 | 23,955,233.53  | 547,543,028.00 | 148,172,929.71 | 795,469,432.70   | -4,833,037.04  |
| 少数股东权益          | 44,492,328.13 | 35,657,783.70    | 54,195,891.03    | 44,289,532.84  | 49,638,292.76  | 2,449,194.73   | 49,195,208.06  | 4,469,846.06     | 50,932,021.01  |
| 归属于母公司股东权益      | 54,379,512.16 | 795,525,985.52   | 980,076,838.58   | 177,047,462.88 | 605,220,450.84 | 41,092,044.93  | 561,167,174.83 | 616,342,106.77   | 204,366,329.94 |
| 按持股比例计算的净资产份额   | 44,492,328.13 | 35,657,783.70    | 54,195,891.03    | 44,289,532.84  | 49,638,292.76  | 2,449,194.73   | 49,195,208.06  | 4,469,846.06     | 50,932,021.01  |
| 调整事项            | 0.00          | -15,088,146.42   | -258,858.74      | -481,506.35    | 0.00           | -12,487,985.31 | -370,359.84    | 203,574.07       |                |
| —商誉             |               |                  |                  |                |                |                |                |                  |                |
| —内部交易未实现利润      | 0.00          | -15,088,146.42   | -258,858.74      | -481,506.35    | 0.00           | -12,487,985.31 | -370,359.84    | 203,574.07       |                |
| —其他             |               |                  |                  |                |                |                |                |                  |                |
| 对联营企业权益投资的账面价值  | 44,492,328.13 | 20,569,637.28    | 53,937,032.29    | 43,808,026.49  | 49,638,292.76  | -10,038,790.58 | 48,824,848.22  | 4,673,420.13     | 50,932,021.01  |
| 营业收入            | -             | 2,197,898.38     | 479.91           | -              | -              | 980,692.09     | -              | 8,117,429.49     |                |
| 净利润             | -725,037.13   | -21,657,508.39   | -10,162,227.90   | -3,511,602.94  | -4,540,461.40  | -7,867,096.52  | -8,702,634.64  | -58,620,517.03   | -266,010.63    |
| 终止经营的净利润        |               |                  |                  |                |                |                |                |                  |                |
| 其他综合收益          |               |                  |                  |                |                |                |                |                  |                |
| 综合收益总额          | -725,037.13   | -21,657,508.39   | -10,162,227.90   | -3,511,602.94  | -4,540,461.40  | -7,867,096.52  | -8,702,634.64  | -58,620,517.03   | -266,010.63    |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 |               |                  |                  |                |                |                |                |                  |                |

| 项目              | 年初余额/上期发生额       |                  |                |                  |                |                |                |                  |                |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|                 | 济南滨河             | 嘉峪关投资            | 芜湖江丰           | 宁波华复             | 郑州华宇           | 安阳殷商           | 芜湖华复           | 南宁东盟             | 邯郸交建           |
| 流动资产            | 116,224,971.60   | 236,752,334.92   | 25,278,620.15  | 41,627,024.87    | 193,118,469.51 | 94,116,321.37  | 46,738,574.68  | 963,486,173.03   | 207,486,944.54 |
| 非流动资产           | 1,239,428,019.75 | 774,822,965.46   | 951,159,743.59 | 1,387,023,294.99 | 8,209,678.74   | 243,139,454.94 | 300,508,000.00 | 488,592,089.81   | 131,511,962.83 |
| 资产合计            | 1,355,652,991.35 | 1,011,575,300.38 | 976,438,363.74 | 1,428,650,319.86 | 201,328,148.25 | 337,255,776.31 | 347,246,574.68 | 1,452,078,262.84 | 338,998,907.37 |
| 流动负债            | 199,184,929.35   | 188,981,911.37   | 177,435,316.36 | 205,715,819.94   | 1,305,715.87   | 108,342,746.19 | 176,278,657.92 | 1,697,379.50     | 1,266,635.37   |
| 非流动负债           | 660,738,512.42   | 713,646,081.45   | 734,740,118.18 | 887,059,577.92   | -              | 145,000,000.00 | 81,000,000.00  | -                | -              |
| 负债合计            | 859,923,441.77   | 902,627,992.82   | 912,175,434.54 | 1,092,775,397.86 | 1,305,715.87   | 253,342,746.19 | 257,278,657.92 | 1,697,379.50     | 1,266,635.37   |
| 少数股东权益          | 223,078,297.31   | 43,578,923.02    | 31,488,835.31  | 151,143,714.90   | 45,005,047.29  | 37,760,863.55  | 40,485,562.54  | 44,526,693.12    | 44,546,886.68  |
| 归属于母公司股东权益      | 272,651,252.27   | 65,368,384.54    | 32,774,093.89  | 184,731,207.10   | 155,017,385.09 | 46,152,166.57  | 49,482,354.22  | 1,405,854,190.22 | 293,185,385.32 |
| 按持股比例计算的净资产份额   | 223,078,297.31   | 43,578,923.02    | 31,488,835.31  | 151,143,714.90   | 45,005,047.29  | 37,760,863.55  | 40,485,562.54  | 44,526,693.12    | 44,546,886.68  |
| 调整事项            | -59,531,327.65   | -19,651,833.72   | -7,016,937.64  | -7,856,410.61    | -              | -3,031,693.18  | -              | -3,644,275.95    | -312,308.89    |
| —商誉             |                  |                  |                |                  | -              |                |                |                  |                |
| —内部交易未实现利润      | -61,601,327.65   | -5,666,971.83    | -7,016,937.64  | -6,785,366.83    |                | -3,031,693.18  | -              | -3,644,275.95    | -312,308.89    |
| —其他             | 2,070,000.00     | -13,984,861.89   |                | -1,071,043.78    |                |                |                |                  |                |
| 对联营企业权益投资的账面价值  | 163,546,969.66   | 23,927,089.30    | 24,471,897.67  | 143,287,304.29   | 45,005,047.29  | 34,729,170.37  | 40,485,562.54  | 40,882,417.17    | 44,234,577.79  |
| 营业收入            | -                | 325,504.59       | -              | 2,867,469.95     | -              | 290.63         | -              | -                | -              |
| 净利润             | -15,986,431.82   | 7,082,695.85     | -11,608,689.64 | -21,433,922.26   | -11,309.73     | -11,828,716.06 | -7,542,982.05  | -12,770,293.85   | -3,474,510.13  |
| 终止经营的净利润        |                  |                  |                |                  |                |                |                |                  |                |
| 其他综合收益          |                  |                  |                |                  |                |                |                |                  |                |
| 综合收益总额          | -15,986,431.82   | 7,082,695.85     | -11,608,689.64 | -21,433,922.26   | -11,309.73     | -11,828,716.06 | -7,542,982.05  | -12,770,293.85   | -3,474,510.13  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 |                  | 2,800,000.00     |                |                  |                |                |                |                  |                |

| 项目              | 年初余额/上期发生额    |                |                |               |               |                |                |                  |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
|                 | 洛阳华夏          | 长沙炎黄           | 绵阳华飞           | 太原国樾          | 赣州华园          | 嘉峪关丝绸之路        | 荆州强楚           | 大同市平城            |
| 流动资产            | 93,334,122.41 | 368,437,940.91 | 169,975,883.27 | 99,842,268.83 | 99,999,405.00 | 483,920,622.52 | 103,259,484.48 | 157,708,831.62   |
| 非流动资产           | 6,582,112.42  | 150,060,659.40 | -              | -             | -             | 19,007,611.11  | 142,864,545.77 | 1,327,989,512.01 |
| 资产合计            | 99,916,234.83 | 518,498,600.31 | 169,975,883.27 | 99,842,268.83 | 99,999,405.00 | 502,928,233.63 | 246,124,030.25 | 1,485,698,343.63 |
| 流动负债            | 319,357.41    | 60,581,422.70  | -              | 175,000.00    | -             | 51,519,897.45  | 147,313,739.72 | 672,875,199.54   |
| 非流动负债           | -             | 20,000,000.00  | -              | -             | -             | 400,000,000.00 | -              | 132,524,100.00   |
| 负债合计            | 319,357.41    | 80,581,422.70  | -              | 175,000.00    | -             | 451,519,897.45 | 147,313,739.72 | 805,399,299.54   |
| 少数股东权益          | 44,818,594.84 | 44,787,103.51  | 49,989,907.27  | 44,850,270.97 | 49,999,702.50 | 2,891,718.91   | 49,405,145.27  | 4,898,153.12     |
| 归属于母公司股东权益      | 54,778,282.58 | 393,130,074.10 | 119,985,976.00 | 54,816,997.86 | 49,999,702.50 | 48,516,617.27  | 49,405,145.27  | 675,400,890.97   |
| 按持股比例计算的净资产份额   | 44,818,594.84 | 44,787,103.51  | 49,989,907.27  | 44,850,270.97 | 49,999,702.50 | 2,891,718.91   | 49,405,145.27  | 4,898,153.12     |
| 调整事项            | -             | -117,274.27    | -              | -             | -             | -203,994.64    | -              | -                |
| —商誉             |               |                |                |               |               |                |                |                  |
| —内部交易未实现利润      |               | -117,274.27    |                |               |               | -203,994.64    |                |                  |
| —其他             |               |                |                |               |               |                |                |                  |
| 对联营企业权益投资的账面价值  | 44,818,594.84 | 44,669,829.24  | 49,989,907.27  | 44,850,270.97 | 49,999,702.50 | 2,687,724.27   | 49,405,145.27  | 4,898,153.12     |
| 营业收入            | -             | -              | -              | -             | -             | 487,256.22     | -              | -                |
| 净利润             | -241,816.02   | -1,807,303.48  | -24,116.73     | -332,731.17   | -595          | -3,591,663.82  | -1,189,709.47  | -29,700,955.91   |
| 终止经营的净利润        |               |                |                |               |               |                |                |                  |
| 其他综合收益          |               |                |                |               |               |                |                |                  |
| 综合收益总额          | -241,816.02   | -1,807,303.48  | -24,116.73     | -332,731.17   | -595          | -3,591,663.82  | -1,189,709.47  | -29,700,955.91   |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 |               |                |                |               |               |                |                |                  |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

| 利率变化       | 对净利润的影响        |                |
|------------|----------------|----------------|
|            | 本期发生额          | 上期发生额          |
| 上升 100 个基点 | -17,778,750.00 | -23,271,750.00 |
| 下降 100 个基点 | 17,778,750.00  | 23,271,750.00  |

## (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的资产和负债，外币资产和外币负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目    | 期末余额         |               |               | 年初余额          |            |               |
|-------|--------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|       | 美元           | 其他外币          | 合计            | 美元            | 其他外币       | 合计            |
| 货币资金  | 2,919,636.73 | 703,034.15    | 3,622,670.88  | 29,112,650.80 | 799,720.98 | 29,912,371.78 |
| 应收账款  | 120,409.69   |               | 120,409.69    | 985,747.70    |            | 985,747.70    |
| 其他应收款 |              | 15,220,697.07 | 15,220,697.07 | 10,275.64     |            | 10,275.64     |
| 预付账款  |              |               |               | 2,944,706.55  |            | 2,944,706.55  |
| 应付账款  |              | 4,003,366.34  | 4,003,366.34  | 2,374,406.90  |            | 2,374,406.90  |
| 预收账款  | 3,040,046.42 | 19,927,097.56 | 22,967,143.98 | 35,427,787.59 | 799,720.98 | 36,227,508.57 |
| 合计    | 2,919,636.73 | 703,034.15    | 3,622,670.88  | 29,112,650.80 | 799,720.98 | 29,912,371.78 |

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 2%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 2% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

| 汇率变化  | 对净利润的影响     |             |
|-------|-------------|-------------|
|       | 本期发生额       | 上期发生额       |
| 上升 2% | 224,406.17  | 383,839.23  |
| 下降 2% | -224,406.17 | -383,839.23 |

## (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

| 项目          | 期末余额           |               |                |                |                  |
|-------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
|             | 1 年以内          | 1-2 年         | 2-3 年          | 3 年以上          | 合计               |
| 短期借款        | 772,000,000.00 |               |                |                | 772,000,000.00   |
| 一年内到期的非流动负债 | 153,200,000.00 |               |                |                | 153,200,000.00   |
| 长期借款        |                | 32,600,000.00 | 183,800,000.00 | 922,600,000.00 | 1,139,000,000.00 |
| 合计          | 925,200,000.00 | 32,600,000.00 | 183,800,000.00 | 922,600,000.00 | 2,064,200,000.00 |

| 项目          | 年初余额             |                |                |                |                  |
|-------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
|             | 1 年以内            | 1-2 年          | 2-3 年          | 3 年以上          | 合计               |
| 短期借款        | 1,231,700,000.00 |                |                |                | 1,231,700,000.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 102,900,000.00   |                |                |                | 102,900,000.00   |
| 长期借款        |                  | 235,800,000.00 | 183,800,000.00 | 922,600,000.00 | 1,342,200,000.00 |
| 合计          | 1,334,600,000.00 | 235,800,000.00 | 183,800,000.00 | 922,600,000.00 | 2,676,800,000.00 |

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地 | 业务性质    | 注册资本      | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|------------|-----|---------|-----------|-----------------|------------------|
| 深圳华强集团有限公司 | 深圳市 | 综合性投资企业 | 80,000 万元 | 59.81           | 59.81            |

本企业的母公司情况的说明：

深圳华强集团有限公司最初名称为广东省电子装配厂，于 1979 年 9 月 18 日经广东省计委以粤计军字（1979）341 号文件批准同意在深圳筹建。同年 9 月，广东省计委以（79）粤计军函字 204 号文件通知省电子局，厂名更改为“深圳华强电子工业公司”。广东省电子局和深圳市政府先后于 1988 年 9 月、10 月，分别以粤电企字（1988）第 039 号和深府办（1988）1690 号文件批复同意，将“深圳华强电子工业公司”更名为“深圳华强电子工业总公司”（以下简称华强总公司）。1989 年 9 月 20 日，领取深圳市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为 19218952-1 号，执照号为深内法字 01125 号。1994 年 12 月，分别经广东省经委以粤经企字（1994）555 号文件和深圳市经济发展局以深经复（1994）314 号文件批复同意，以核心企业华强总公司及其附属企业、参股企业、协作企业组建集团公司，核心企业华强总公司更名为“深圳华强集团有限公司”。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------------|--------------|
| 深圳华强实业股份有限公司     | 同一母公司        |
| 济南华强广场置业有限公司     | 同受母公司控制      |
| 深圳华强广场控股有限公司     | 同受母公司控制      |
| 深圳华强新城市发展有限公司    | 同一母公司        |
| 深圳华强物业管理有限公司     | 同一母公司        |
| 芜湖市华强旅游城投资开发有限公司 | 同受母公司控制      |
| 青岛华强新城市置业有限公司    | 同受母公司控制      |
| 安阳华强新城市发展有限公司    | 同受母公司控制      |
| 芜湖华强旅游城商业管理有限公司  | 同受母公司控制      |
| 深圳华强集团财务有限公司     | 同一母公司        |
| 深圳华强联合计算机工程有限公司  | 同受母公司控制      |
| 石家庄华强广场房地产开发有限公司 | 同受母公司控制      |
| 芜湖华强广场商业管理有限公司   | 同受母公司控制      |
| 郑州华强广场置业有限公司     | 同受母公司控制      |
| 佛山华强广场投资建设有限公司   | 同受母公司控制      |
| 深圳华强贸易有限公司       | 同受母公司控制      |
| 石家庄华强电子市场管理有限公司  | 同受母公司控制      |

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方                  | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------|--------|---------------|---------------|
| 深圳华强联合计算机工程有限公司      | 计算机采购  | 12,710,940.25 | 10,209,085.49 |
| 深圳华强广场控股有限公司华强广场酒店   | 酒店住宿   | 29,377.94     | 86,607.77     |
| 深圳华强贸易有限公司           | 办公用品   | 93,214.51     | 97,076.92     |
| 安阳华强新城市发展有限公司华强建国酒店  | 酒店住宿   | 26,151.18     | 4,604.00      |
| 汕头市方特欢乐世界蓝水星旅游发展有限公司 | 文化产品采购 |               | 2,008.55      |
| 嘉峪关文化科技产业投资有限公司      | 采购材料   | 394,907.98    |               |
| 宁波华复文化科技开发有限公司       | 采购材料   |               | 992,879.74    |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方                  | 关联交易内容  | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------------------|---------|----------------|---------------|
| 安阳华强新城市发展有限公司        | 主题公园运营等 |                | 22,585.44     |
| 安阳殷商文化旅游投资有限公司       | 主题公园建设等 | 5,508,613.21   | 3,791,978.89  |
| 邯郸交建文化科技有限公司         | 文化衍生品等  | 13,781.19      |               |
| 邯郸交建文化科技有限公司         | 主题公园建设等 | 6,260,429.24   | 2,572,567.71  |
| 济南华强电子世界商业管理有限公司     | 主题公园运营  | 6,442.45       |               |
| 济南华强广场置业有限公司         | 主题公园运营等 |                | 9,250.00      |
| 嘉峪关丝绸之路文化科技有限公司      | 主题公园建设等 | 6,000,825.47   | 4,879,009.43  |
| 嘉峪关丝绸之路文化科技有限公司      | 特种电影    | 246,507,315.36 |               |
| 嘉峪关丝绸之路文化科技有限公司      | 主题公园运营  | 32,917.85      |               |
| 嘉峪关丝绸之路文化科技有限公司      | 文化产品销售等 | 771,698.53     |               |
| 荆州强楚文化科技有限公司         | 主题公园建设等 | 4,779,968.88   |               |
| 荆州强楚文化科技有限公司         | 主题公园运营  | 14,264.71      |               |
| 荆州强楚文化科技有限公司         | 文化衍生品   | 52,047.95      |               |
| 绵阳华飞文化科技有限公司         | 主题公园建设等 | 4,923,806.61   |               |
| 南宁东盟文化博览园有限责任公司      | 特种电影    | 180,841,788.64 | 71,769,438.42 |
| 南宁东盟文化博览园有限责任公司      | 主题公园建设等 | 4,799,793.39   | 7,825,834.57  |
| 南宁东盟文化博览园有限责任公司      | 主题公园运营  | 47,893.96      |               |
| 南宁东盟文化博览园有限责任公司      | 文化衍生品   | 60,817.05      |               |
| 宁波华复文化科技开发有限公司       | 管理咨询等   |                | 511,809.79    |
| 宁波华复文化科技开发有限公司       | 主题公园建设等 | 3,138,462.51   | 866,509.44    |
| 宁波华复文化科技开发有限公司       | 文化产品销售等 |                | 28,665.81     |
| 宁波华复文化科技开发有限公司       | 主题公园运营  | 1,927.56       |               |
| 深圳华强高新产业园投资发展有限公司    | 文化衍生品   | 1,418.92       |               |
| 汕头市方特欢乐世界蓝水星旅游发展有限公司 | 主题公园运营等 | 270,538.75     |               |
| 汕头市方特欢乐世界蓝水星旅游发展有限公司 | 文化产品销售等 | 131,775.04     | 276,214.92    |
| 汕头市方特欢乐世界蓝水星旅游发展有限公司 | 其他业务收入  | 22,136.75      |               |
| 深圳华强集团财务有限公司         | 文化衍生品   | 4,273.65       |               |
| 深圳华强集团有限公司           | 文化产品销售等 | 14,271.44      | 1,642.40      |
| 深圳华强物业管理有限公司         | 文化衍生品   | 863.08         |               |
| 深圳华强物业管理有限公司沈阳分公司    | 停车场系统   |                | 96,153.85     |
| 深圳华强物业管理有限公司石家庄分公司   | 停车场系统   |                | 76,923.08     |
| 深圳华强物业管理有限公司郑州分公司    | 停车场系统   |                | 76,923.08     |
| 石家庄华强电子市场管理有限公司      | 主题公园运营等 |                | 4,216.89      |
| 太原市国樾文化科技有限公司        | 主题公园建设等 | 2,143,128.30   |               |
| 芜湖华强旅游城商业管理有限公司      | 主题公园运营等 |                | 77,593.34     |
| 芜湖市华强旅游城投资开发有限公司     | 主题公园运营等 | 13,016.04      | 99,545.85     |
| 长沙炎黄文化科技有限公司         | 主题公园建设等 | 8,557,318.87   | 791,157.28    |
| 长沙炎黄文化科技有限公司         | 特种电影    | 243,516,577.81 |               |
| 长沙炎黄文化科技有限公司         | 其他业务收入  | 35,040.00      |               |
| 长沙炎黄文化科技有限公司         | 主题公园运营  | 47,623.57      |               |
| 郑州华强广场置业有限公司         | 主题公园运营等 |                | 159,066.99    |
| 郑州华宇文化发展有限公司         | 主题公园运营  | 18,629.77      |               |
| 自贡市城投华龙文化发展有限公司      | 主题公园运营  | 1,103.85       |               |
| 深圳华强物业管理有限公司南通分公司    | 秒通系统销售  | 213,675.21     |               |
| 深圳华强物业管理有限公司芜湖分公司    | 秒通系统销售  | 461,538.46     |               |
| 深圳华强资产管理集团有限责任公司     | 主题公园运营  | 4,949.06       |               |
| 安阳殷商文化旅游投资有限公司       | 主题公园运营  | 8,782.83       |               |
| 邯郸交建文化科技有限公司         | 主题公园运营  | 3,020.97       |               |
| 洛阳华夏文化科技开发有限公司       | 主题公园运营  | 3,603.40       |               |
| 绵阳华飞文化科技有限公司         | 主题公园运营  | 6,570.80       |               |
| 太原市国樾文化科技有限公司        | 主题公园运营  | 9,658.13       |               |
| 深圳前海华强金融控股有限公司       | 文化衍生品   | 1,581.20       |               |

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

| 承租方名称                | 承租资产种类 | 本期确认的租赁收入    | 上期确认的租赁收入    |
|----------------------|--------|--------------|--------------|
| 汕头市方特欢乐世界蓝水星旅游发展有限公司 | 公园设备资产 | 1,456,310.70 | 1,456,310.70 |

本公司作为承租方：

| 出租方名称          | 租赁资产种类     | 本期确认的租赁费      | 上期确认的租赁费     |
|----------------|------------|---------------|--------------|
| 深圳华强实业股份有限公司   | 华强高新大厦部分楼层 | 10,492,571.57 | 9,936,657.24 |
| 大同市平城文化科技有限公司  | 公园项目资产     | 8,500,008.00  | 3,895,837.00 |
| 宁波华夏文化科技开发有限公司 | 公园项目资产     | 16,967,890.95 |              |

## 3、 关联担保情况

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 |
|------------|------------------|------------|-------------|------------|
| 深圳华强集团有限公司 | 20,000,000.00    | 2016/1/28  | 2017/8/21   | 是          |
|            | 130,000,000.00   | 2017/1/15  | 2018/1/15   | 否          |
|            | 100,000,000.00   | 2017/1/15  | 2018/1/15   | 否          |
|            | 50,000,000.00    | 2017/1/15  | 2018/1/15   | 否          |
|            | 219,863,041.50   | 2011.12.29 | 从首笔提款起 12 年 | 否          |
|            | 125,000,000.00   | 2012.03.14 | 从首笔提款起 10 年 | 否          |
|            | 1,400,000,000.00 | 2013.06.21 | 2023.06.20  | 否          |
|            | 1,000,000,000.00 | 2016.01.29 | 2026.01.28  | 否          |

## 4、 关联方资金拆借

| 关联方          | 拆借金额           | 起始日        | 到期日        | 说明 |
|--------------|----------------|------------|------------|----|
| 拆入           |                |            |            |    |
| 深圳华强集团财务有限公司 | 50,000,000.00  | 2015/3/17  | 2017/9/25  |    |
| 深圳华强集团财务有限公司 | 30,000,000.00  | 2015/3/18  | 2017/9/25  |    |
| 深圳华强集团财务有限公司 | 20,000,000.00  | 2015/3/18  | 2017/10/25 |    |
| 深圳华强集团财务有限公司 | 50,000,000.00  | 2016/3/1   | 2017/3/1   |    |
| 深圳华强集团财务有限公司 | 80,000,000.00  | 2017/3/28  | 2017/8/18  |    |
| 深圳华强集团财务有限公司 | 100,000,000.00 | 2017/5/24  | 2017/8/18  |    |
| 深圳华强集团财务有限公司 | 100,000,000.00 | 2017/5/24  | 2017/8/18  |    |
| 深圳华强集团财务有限公司 | 286,000,000.00 | 2017/6/23  | 2017/7/3   |    |
| 深圳华强集团财务有限公司 | 64,000,000.00  | 2017/6/23  | 2017/8/11  |    |
| 深圳华强集团财务有限公司 | 35,000,000.00  | 2015/11/26 | 2018/11/26 |    |
| 拆出           |                |            |            |    |
| 深圳华强集团财务有限公司 |                |            |            |    |

## 5、其他关联交易情况

| 关联方                  | 关联交易内容  | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------------------|---------|--------------|---------------|
| 深圳华强物业管理有限公司         | 物业管理和水电 | 6,964,527.39 | 6,589,898.41  |
| 芜湖华强旅游城商业管理有限公司      | 代收水费    | 106,842.08   | 78,903.77     |
| 深圳华强物业管理有限公司芜湖分公司    | 物业管理和水电 |              | 5,066.30      |
| 芜湖华强旅游城商业管理有限公司      | 水电费     | 3,506,942.77 | 4,192,058.69  |
| 汕头市方特欢乐世界蓝水星旅游发展有限公司 | 门票代理    | 843,908.49   | 317,594.34    |
| 深圳华强集团财务有限公司         | 资金拆借利息  | 9,735,281.94 | 19,136,429.16 |
| 深圳华强集团财务有限公司         | 资金存放利息  | 54.59        | 47.97         |

## 6、关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 关键管理人员薪酬 | 43,367,000.00 | 39,195,334.00 |

## (六) 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           |      | 年初余额           |      |
|---------|----------------------|----------------|------|----------------|------|
|         |                      | 账面余额           | 坏账准备 | 账面余额           | 坏账准备 |
| 应收账款    |                      |                |      |                |      |
|         | 长沙炎黄文化科技有限公司         | 123,870,000.00 |      |                |      |
|         | 嘉峪关丝绸之路文化科技有限公司      | 2,040,000.00   |      |                |      |
|         | 汕头市方特欢乐世界蓝水星旅游发展有限公司 | 1,500,000.00   |      | 2,500,000.00   |      |
| 其他非流动资产 |                      |                |      |                |      |
|         | 大同市平城文化科技有限公司        | 157,604,155.00 |      | 166,104,163.00 |      |

### 2、应付项目

| 项目名称 | 关联方                | 期末账面余额     | 年初账面余额     |
|------|--------------------|------------|------------|
| 应付账款 |                    |            |            |
|      | 深圳华强联合计算机工程有限公司    | 993,043.59 | 942,413.91 |
|      | 深圳华强广场控股有限公司华强广场酒店 |            | 1,200.00   |
| 预收账款 |                    |            |            |
|      | 深圳华强物业管理有限公司芜湖分公司  |            | 180,000.00 |
|      | 深圳华强物业管理有限公司南通分公司  |            | 75,000.00  |

| 项目名称 | 关联方               | 期末账面余额        | 年初账面余额         |
|------|-------------------|---------------|----------------|
|      | 深圳华强物业管理有限公司安阳分公司 | 72,000.00     | 58,500.00      |
|      | 长沙炎黄文化科技有限公司      |               | 89,000,000.00  |
|      | 南宁东盟文化博览园有限责任公司   | 1,970,000.00  | 3,000,000.00   |
|      | 嘉峪关丝绸之路文化科技有限公司   |               | 150,000,000.00 |
|      | 太原市国樾文化科技有限公司     | 92,560,000.00 |                |
|      | 荆州强楚文化科技有限公司      | 95,270,000.00 |                |
|      | 绵阳华飞文化科技有限公司      | 52,370,000.00 |                |
|      | 宁波华复文化科技开发有限公司    | 4,030,000.00  |                |
|      | 安阳殷商文化旅游投资有限公司    | 370,000.00    |                |
|      | 邯郸交建文化科技有限公司      | 320,000.00    |                |
| 应付利息 |                   |               |                |
|      | 深圳华强集团财务有限公司      | 50,798.61     | 258,606.94     |

## 十、 政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助

| 种类         | 金额               | 资产负债表列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |                | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|------------|------------------|-----------|----------------------|----------------|----------------------|
|            |                  |           | 本期发生额                | 上期发生额          |                      |
| 文化创意专项资金   | 21,340,400.00    | 递延收益      | 14,470,759.40        | 950,759.40     | 其他收益                 |
| 主题公园专项扶持资金 | 3,889,432,225.74 | 递延收益      | 233,474,426.00       | 216,038,345.58 | 其他收益                 |
| 研发补助       | 3,254,000.00     | 其他应付款     |                      |                |                      |

### (二) 与收益相关的政府补助

| 种类       | 金额            | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |                | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|----------|---------------|----------------------|----------------|----------------------|
|          |               | 本期发生额                | 上期发生额          |                      |
| 主题公园运营补助 | 40,102,076.53 | 40,102,076.53        | 107,060,915.00 | 其他收益                 |
| 专项扶持资金   | 31,228,854.27 | 31,228,854.27        | 12,362,458.70  | 其他收益                 |
| 参展补助     | 51,300.00     | 51,300.00            | 1,167,885.93   | 其他收益                 |
| 其他补助     | 8,417,055.31  | 8,417,055.31         | 10,154,531.93  | 其他收益&营业外收入           |
| 贷款贴息     | 2,200,400.00  | 2,200,400.00         |                | 财务费用-利息支出            |

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

资产负债表日不存在需要披露的重要承诺事项。

## (二) 或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日止，本公司发生的未决诉讼如下：

| 公司名称             | 案件类型          | 参诉身份 | 案号                      | 案件简介                                    | 涉诉金额                               | 截止报告日案件进展情况 |
|------------------|---------------|------|-------------------------|---|------------------------------------|-------------|
| 华强方特（深圳）智能技术有限公司 | 建筑工程合同纠纷      | 被告   | (2017)鲁 0214 民初 940 号   | 因欠付上诉人青岛源浩景观工程有限公司工程款                   | 26,787.31                          | 提管辖权异议      |
|                  | 债权人代位权纠纷      | 被告   | (2017)粤 0305 民初 4932 号  | 西峡龙成与济钢重工的欠款，由于我司欠付济钢重工工程款，西峡龙成行使债权人代位权 | 1,850,000.00                       | 待二审开庭       |
|                  | 承揽合同纠纷        | 原告   | (2016)桂 0107 民初 6965 号  | 南宁市蕴霞服装设计工作室逾期未交货，我司要求支付双倍定金并返还预付款      | 212,040.00                         | 已上诉，待二审开庭   |
| 华强方特（天津）文化科技有限公司 | 建筑工程合同纠纷      | 被告   | (2017)津 0116 民初 42926 号 | 因欠付上诉人天津市有所为装饰工程有限公司工程款                 | 116,870.30                         | 已进行第五次开庭    |
|                  | 生命权、健康权、身体权纠纷 | 被告   | (2017)冀 0681 民初 4677 号  | 因上诉人狄秀梅入园期间背景板脱落致人受伤请求赔偿                | 40,000.00                          | 收到法院传票，待开庭  |
| 华强方特（沈阳）文化科技有限公司 | 建筑工程分包合同纠纷    | 被告   | (2017)辽 0113 民初 5227 号  | 因欠付上诉人王子林工程款                            | 767,468.97                         | 一审的第二次开庭    |
| 华强方特（深圳）动漫有限公司   | 著作权使用合同纠纷     | 原告   | (2017)粤 0305 民初 903 号   | 被起诉人深圳童乐凯帝糖果食品有限公司欠付我司授权费用              | 2,463,200.00<br>其中滞纳金 1,873,200.00 | 已上诉         |
| 郑州华强文化科技有限公司     | 生命权、健康权、身体权纠纷 | 被告   | (2017)豫 0122 号          | 因上诉人刘艳入园期间地面光滑致摔倒请求赔偿                   | 100,900.00                         | 收到法院传票，待开庭  |

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| 拟分配的利润或股利       | 每 10 股分配现金股利 2 元 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 |                  |

## 十三、其他重要事项

资产负债表日不存在需要披露的其他重要事项。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 其他应收款

##### 1、 其他应收款分类披露：

| 类别                  | 期末余额             |        |           |          |                  | 年初余额             |        |           |          |                  |
|---------------------|------------------|--------|-----------|----------|------------------|------------------|--------|-----------|----------|------------------|
|                     | 账面余额             |        | 坏账准备      |          | 账面价值             | 账面余额             |        | 坏账准备      |          | 账面价值             |
|                     | 金额               | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |                  | 金额               | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大计提坏账准备的其他应收款  | 3,161,700,000.00 | 99.99  |           |          | 3,161,700,000.00 | 3,141,700,000.00 | 99.99  |           |          | 3,141,700,000.00 |
| 单项金额不重大计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |           |          |                  |                  |        |           |          |                  |
| 组合 1                |                  |        |           |          |                  |                  |        |           |          |                  |
| 组合 2                | 281,727.85       | 0.01   | 19,930.00 | 7.07     | 261,797.85       | 410,142.47       | 0.01   | 19,930.00 | 4.86     | 390,212.47       |
| 合计                  | 3,161,981,727.85 | 100    | 19,930.00 |          | 3,161,961,797.85 | 3,142,110,142.47 | 100.00 | 19,930.00 |          | 3,142,090,212.47 |

年末单项金额重大计提坏账准备的其他应收款为下属子公司借款，未计提坏账准备。

##### 其他应收款种类的说明

|      |                                |
|------|--------------------------------|
| 组合 1 | 账龄超过 3 年以上，单项金额在 100 万元以下的应收款项 |
| 组合 2 | 账龄在 3 年以内、单项金额在 100 万元以下的应收款项  |

2、 本期无实际核销的其他应收款情况

3、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末账面余额           | 年初账面余额           |
|-----------|------------------|------------------|
| 单位往来款     | 112,492.77       | 84,957,781.39    |
| 集团内企业短期放款 | 3,161,700,000.00 | 3,057,000,000.00 |
| 备用金       |                  | 7,000.00         |
| 代扣代缴款     | 149,235.08       | 125,361.08       |
| 保证金/押金    | 20,000.00        | 20,000.00        |
| 合计        | 3,161,981,727.85 | 3,142,110,142.47 |

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 款项性质      | 期末余额             | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-----------|------------------|------|---------------------|----------|
| 郑州华强文化科技有限公司     | 集团内企业短期放款 | 535,000,000.00   | 1年以内 | 16.92               |          |
| 华强方特（青岛）文化科技有限公司 |           | 490,000,000.00   | 1年以内 | 15.50               |          |
| 华强方特（厦门）文化科技有限公司 |           | 454,000,000.00   | 1年以内 | 14.36               |          |
| 湖南华强文化科技有限公司     |           | 310,000,000.00   | 1年以内 | 9.80                |          |
| 华强方特（芜湖）文化科技有限公司 |           | 295,000,000.00   | 1年以内 | 9.33                |          |
| 合计               |           | 2,084,000,000.00 |      | 65.91               |          |

(二) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额             |      |                  | 年初余额             |      |                  |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|            | 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     | 5,841,110,630.72 |      | 5,841,110,630.72 | 5,341,110,630.72 |      | 5,341,110,630.72 |
| 对联营、合营企业投资 | 1,054,242,035.32 |      | 1,054,242,035.32 | 918,288,999.23   |      | 918,288,999.23   |
| 合计         | 6,895,352,666.04 |      | 6,895,352,666.04 | 6,259,399,629.95 |      | 6,259,399,629.95 |

### 1、 对子公司投资

| 被投资单位             | 年初余额           | 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 |
|-------------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 华强方特（深圳）电影有限公司    | 50,869,731.03  |      |      | 50,869,731.03  |          |          |
| 方特投资发展有限公司        | 61,883,071.39  |      |      | 61,883,071.39  |          |          |
| 华强方特（深圳）文化产品有限公司  | 5,000,000.00   |      |      | 5,000,000.00   |          |          |
| 华强方特（深圳）动漫有限公司    | 11,043,683.34  |      |      | 11,043,683.34  |          |          |
| 华强方特（深圳）互联科技有限公司  | 20,000,000.00  |      |      | 20,000,000.00  |          |          |
| 华强方特（深圳）智能技术有限公司  | 176,510,819.96 |      |      | 176,510,819.96 |          |          |
| 华强方特设计院（深圳）有限公司   | 15,000,000.00  |      |      | 15,000,000.00  |          |          |
| 深圳华强方特电视节目制作有限公司  | 10,000,000.00  |      |      | 10,000,000.00  |          |          |
| 方特国际有限公司          | 803,325.00     |      |      | 803,325.00     |          |          |
| 华强方特（芜湖）文化科技有限公司  | 700,000,000.00 |      |      | 700,000,000.00 |          |          |
| 华强方特（沈阳）文化科技有限公司  | 800,000,000.00 |      |      | 800,000,000.00 |          |          |
| 华强方特影业投资有限公司      | 100,000,000.00 |      |      | 100,000,000.00 |          |          |
| 湖南华强文化科技有限公司      | 300,000,000.00 |      |      | 300,000,000.00 |          |          |
| 华强方特（青岛）文化科技有限公司  | 900,000,000.00 |      |      | 900,000,000.00 |          |          |
| 郑州华强文化科技有限公司      | 300,000,000.00 |      |      | 300,000,000.00 |          |          |
| 华强方特（厦门）文化科技有限公司  | 420,000,000.00 |      |      | 420,000,000.00 |          |          |
| 华强方特（天津）文化科技有限公司  | 600,000,000.00 |      |      | 600,000,000.00 |          |          |
| 方特国际旅行社有限公司       | 50,000,000.00  |      |      | 50,000,000.00  |          |          |
| 华强方特（嘉峪关）文化科技有限公司 | 100,000,000.00 |      |      | 100,000,000.00 |          |          |
| 华强方特（芜湖）智能技术有限公司  | 20,000,000.00  |      |      | 20,000,000.00  |          |          |

| 被投资单位             | 年初余额             | 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 |
|-------------------|------------------|----------------|------|------------------|----------|----------|
| 华强方特（济南）文化科技有限公司  | 100,000,000.00   |                |      | 100,000,000.00   |          |          |
| 华强方特（宁波）文化科技有限公司  | 100,000,000.00   |                |      | 100,000,000.00   |          |          |
| 郑州华强旅游发展有限公司      | 100,000,000.00   |                |      | 100,000,000.00   |          |          |
| 安阳华强文化科技有限公司      | 100,000,000.00   |                |      | 100,000,000.00   |          |          |
| 华强方特（南宁）文化科技有限公司  | 100,000,000.00   |                |      | 100,000,000.00   |          |          |
| 华强方特（嘉峪关）文化投资有限公司 | 100,000,000.00   |                |      | 100,000,000.00   |          |          |
| 华强方特（长沙）文化科技有限公司  | 100,000,000.00   |                |      | 100,000,000.00   |          |          |
| 华强方特（太原）文化科技有限公司  |                  | 100,000,000.00 |      | 100,000,000.00   |          |          |
| 华强方特（荆州）文化科技有限公司  |                  | 100,000,000.00 |      | 100,000,000.00   |          |          |
| 华强方特（绵阳）文化科技有限公司  |                  | 100,000,000.00 |      | 100,000,000.00   |          |          |
| 华强方特（邯郸）文化科技有限公司  |                  | 100,000,000.00 |      | 100,000,000.00   |          |          |
| 华强方特（赣州）文化科技有限公司  |                  | 100,000,000.00 |      | 100,000,000.00   |          |          |
| 合计                | 5,341,110,630.72 | 500,000,000.00 |      | 5,841,110,630.72 |          |          |

## 2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位           | 年初余额           | 本期增减变动        |      |               |          |               |             |    | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------|---------------|------|---------------|----------|---------------|-------------|----|------------------|----------|----------|
|                 |                | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动        | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 |                  |          |          |
| 2. 联营企业         |                |               |      |               |          |               |             |    |                  |          |          |
| 济南滨河文化发展有限公司    | 223,078,297.28 |               |      | -5,880,766.19 |          |               |             |    | 217,197,531.09   |          |          |
| 嘉峪关文化科技产业投资有限公司 | 43,578,923.02  |               |      | 2,620,553.99  |          |               |             |    | 46,199,477.01    |          |          |
| 郑州华宇文化发展有限公司    | 45,005,047.30  |               |      | -761,863.19   |          | 81,918,930.99 |             |    | 126,162,115.10   |          |          |
| 宁波华复文化科技开发有限公司  | 151,143,714.89 |               |      | 8,861,909.99  |          |               |             |    | 160,005,624.88   |          |          |
| 安阳殷商文化旅游投资有限公司  | 37,760,863.54  |               |      | -2,976,324.16 |          | 7,789,344.58  |             |    | 42,573,883.96    |          |          |
| 南宁东盟文化博览园有限责任公司 | 44,526,693.12  |               |      | -705,624.54   |          | 1,565,284.25  |             |    | 45,386,352.83    |          |          |
| 邯郸交建文化科技有限公司    | 44,603,345.81  |               |      | -1,116,910.48 |          | 530,571.96    |             |    | 44,017,007.29    |          |          |
| 洛阳华夏文化科技开发有限公司  | 44,762,135.70  |               |      | -326,266.71   |          |               |             |    | 44,435,868.99    |          |          |
| 长沙炎黄文化科技有限公司    | 44,786,984.07  |               |      | -1,537,747.46 |          | -7,591,452.91 |             |    | 35,657,783.70    |          |          |
| 嘉峪关丝绸之路文化科技有限公司 | 44,797,968.92  |               |      | -442,524.18   |          |               |             |    | 44,355,444.74    |          |          |
| 绵阳华飞文化科技有限公司    | 49,989,906.86  |               |      | -924,559.20   |          | 5,130,543.37  |             |    | 54,195,891.03    |          |          |
| 太原市国樾文化科技有限公司   | 44,850,270.97  |               |      | -909,651.88   |          | 348,913.76    |             |    | 44,289,532.85    |          |          |
| 赣州华园文旅开发有限公司    | 49,999,702.50  |               |      | 72,857.26     |          | -434,266.99   |             |    | 49,638,292.77    |          |          |
| 自贡市城投华龙文化发展有限公司 |                | 50,000,000.00 |      | -51,931.84    |          | 983,952.85    |             |    | 50,932,021.01    |          |          |
| 荆州强楚文化科技有限公司    | 49,405,145.25  |               |      | -1,241,308.67 |          | 1,031,371.49  |             |    | 49,195,208.07    |          |          |
| 合计              | 918,288,999.23 | 50,000,000.00 |      | -5,320,157.26 |          | 91,273,193.35 |             |    | 1,054,242,035.32 |          |          |

### (三) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |    | 上期发生额         |    |
|------|---------------|----|---------------|----|
|      | 收入            | 成本 | 收入            | 成本 |
| 主营业务 | 65,426,562.03 |    | 48,264,777.95 |    |
| 合计   | 65,426,562.03 |    | 48,264,777.95 |    |

### (四) 投资收益

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 530,000,000.00 | 951,500,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -5,320,157.26  | -22,681,818.85 |
| 银行理财产品收益       | 322,739.73     |                |
| 合计             | 525,002,582.47 | 928,818,181.15 |

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额             | 说明 |
|--|----------------|----|
| 非流动资产处置损益  | 213,045.24     |    |
| 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）          | 329,944,871.51 |    |
| 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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及 |                |    |

| 项目                                   | 金额             | 说明 |
|--------------------------------------|----------------|----|
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益    |                |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                  |                |    |
| 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                   | -1,384,375.67  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |                |    |
|                                      |                |    |
| 所得税影响额                               | -4,119,637.81  |    |
| 少数股东权益影响额                            | -24,446,001.04 |    |
| 合计                                   | 300,207,902.23 |    |

(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<br>(%) | 每股收益 (元) |        |
|-------------------------|-------------------|----------|--------|
|                         |                   | 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          | 10.24%            | 0.82     | 0.82   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.13%             | 0.49     | 0.49   |

华强方特文化科技集团股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一八年三月二十一日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司机要档案室