



紫荆股份

NEEQ:832900

福州紫荆动漫游戏股份有限公司

Fuzhou Bauhinia Animation Game Co., Ltd.

年度报告

—— 2017 ——

## 公司年度大事记

- 1、2017 年 6 月 5 日，公司第一届董事会第十五次会议审批通过了《福州紫荆动漫游戏股份有限公司关于对外投资设立全资子公司的议案》，公司在江苏省如皋市成立了如皋市紫荆动漫游戏有限公司。
- 2、2017 年 7 月 28 日，公司与福建山海经文化创意有限公司签订动画电影《山海经之补天记》成片及样片制作合同，合同总制作费高达 8000 万元。
- 3、2017 年 9 月 22 日起，公司 2017 年第一次定向增发的 25 万股普通股票在全国股份转让系统挂牌公开转让。
- 4、2017 年 12 月 11 日，公司 2017 年第七次临时股东大会审议通过《福州紫荆动漫游戏股份有限公司关于资本公积转增股本的议案》，公司挂牌后股票溢价发行形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 72 股，2017 年 12 月 21 日作为权益分派权益登记日，所有转增的股票已于 2017 年 12 月 22 日直接记入所有股东证券账户。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	35
第十一节	财务报告 .....	43

## 释义

释义项目		释义
公司、紫荆股份、股份公司	指	福州紫荆动漫游戏股份有限公司
紫荆文化、紫荆集团	指	福建紫荆文化传播集团有限公司
紫荆有限	指	福建紫荆数字影视投资有限公司
股东大会	指	福州紫荆动漫游戏股份有限公司股东大会
董事会	指	福州紫荆动漫游戏股份有限公司董事会
监事会	指	福州紫荆动漫游戏股份有限公司监事会
报告期	指	2017 年 1 月 1 日——2017 年 12 月 31 日
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
中兴财光华、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告	指	中兴财光华审会字（2018）第 206018 号
厦门顽客、顽客	指	厦门顽客网络科技有限公司
福州青柑普、青柑普	指	福州青柑普网络科技有限公司
如皋紫荆	指	如皋市紫荆动漫游戏有限公司
山海经、东亚山海经	指	福建东亚山海经文化创意有限公司
星梦谷	指	福州星梦谷文化传播有限公司
天海投资	指	福州市台江区天海投资咨询有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	福州紫荆动漫游戏股份有限公司《公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
3D 动画	指	三维动画，由三维动画软件在计算机中首先建立一个虚拟世界，再在该虚拟世界中按照要表现的对象形状尺寸建立模型以及场景，根据要求设定模型的运动轨迹、虚拟摄影机的运动和其他动画参数，按照要求为模型赋上特定的材质，打上灯光，当这一切完成后就可以让计算机自动运算，生成最后的画面。
4D 电影	指	思维电影，根据影片的情节精心设计出烟雾、雨、光电、气泡、气味、布景、人物表演等效果，形成的一种独特的表演方式。
原创	指	剧本、剧情框架、背景设定、故事大纲、角色形象原案、软件系统等并非“成品”的制作者。
VR	指	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。
IP	指	网络之间互连的协议（IP）是 Internet Protocol 的外语缩写，中文缩写为“网协”。

## 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。

公司负责人张岩岩、主管会计工作负责人刘欣娟及会计机构负责人（会计主管人员）张家琦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事郑柏梁因为在外地出差未能出席本次董事会。

### 【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
1、产业政策变化风险	文化创意产业在中国属于朝阳产业，产业发展还处于探索阶段，自2004年《关于发展我国影视动画产业的若干意见》及2006年《关于推动我国动漫产业发展的若干意见》发布以来，行业主管部门出台了一系列的政策支持和促进文化创意产业的发展，创造了良好的市场环境。在细分行业中，国家的政策导向随着社会发展和广大人民群众的精神文化需求的变化而调整，在此情况下，公司将面临市场环境发生重大变化的挑战，从而影响公司后续发展的风险。
2、市场竞争加剧风险	随着国内宽带速度的提升和移动网络质量的提高，网络游戏行业发展迅速，国内游戏企业纷纷加大研发、生产、营销等方面的投入，网络游戏数量、开服数量大幅增加，同时，由于国内网络游戏同质化竞争严重，游戏用户黏性较低，单款网络游戏生命周期普遍较短，部分已上市文化传媒公司通过收购游戏研发公司业务介入到网络游戏领域。未来公司将面临更为激烈的竞争，这将对公司的竞争优势和盈利能力带来不利影响。
3、产品开发风险	网络游戏具有产品数量多、更新快、开发技术升级快、游戏玩家兴趣转移快的特征，同时，网络的硬件技术与操作系统也在不断升级。因

	此，网络游戏开发必须及时掌握用户的消费心理及新兴的开发技术，不断推出新的游戏产品，满足用户的兴趣爱好和消费意愿。如果公司开发的游戏产品不能满足用户的兴趣爱好或者不能利用先进技术丰富、优化和提升公司产品，以应对行业变化和游戏玩家的兴趣转移，同时抓住由这些变化而带来的商机，将会使公司在产品竞争中处于不利地位。
4、对主要客户依赖的风险	公司 2017 年前五名客户销售额为 42,799,026.01 元，占当期销售收入的比重为 66.80%；因此，公司客户还是比较集中，公司存在对主要客户依赖的风险。若公司主要客户对产品要求发生变化，可能对公司经营业绩以及业务发展带来不利影响。
5、存货风险	2017 年末公司存货余额为 3,583,888.37 元，占相应期末总资产的比例为 3.08%。存货周转率 17.61。存货主要为新媒体电影《斩龙决之师公降魔》，在上述作品达到一定条件后计入库存商品。公司存货数量大、周转较慢与动漫游戏行业及公司自身产品的特点密切相关，但如果公司相关产品收入不能达到预期，则会降低公司资产的流动性，增加公司的资金压力，并可能存在存货减值风险。
6、核心技术人员流失的风险	公司作为以技术、文化创新为核心竞争力的研发型企业，核心技术人员以及核心技术是公司命脉所在。如果公司核心研发人员流失，会很大程度上影响到企业持续发展创新的步伐，而一旦发生技术失密，则可能会对企业造成损失，影响到企业的竞争力。
7、高端研发人员储备风险	我国动漫游戏产业缺乏高端创意人才和经营管理人才，尤其是概念设计、剧本撰写、角色设计、技术研发等方面的人才尤为匮乏。我国相关高等教育已经形成了一套较为完整的教育体系，但由于种种原因，高校与动漫企业的合作多数仅停留在学生实习、项目培训等浅层合作阶段，并没有充分发挥我国动漫高等教育的专业性和创新性，这在很大程度上限制了动漫产业的整体发展。
8、重大诉讼、仲裁风险	近几年随着公司不断发展，经营业务不断增加，公司签订了大量的业务合同。但因之前公司风险管理体系不完善，未能采取有效的风险控制措施与手段，业务合同纠纷显现，导致发生仲裁、诉讼。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期增加“8、重大诉讼、仲裁风险”，主要原因是 2018 年 3 月 12 日广东省深圳前海合作区人民法院出具了《民事调解书》（2017）粤 0391 民初 1557 号，调解结果为：福州紫荆动漫游戏股份有限公司于 2018 年 3 月 14 日返还原告深圳市财富十六号股权投资合伙企业（有限合伙）投资本金 1500 万元及利息 450 万元（利息计算：以 1500 万元投资款为基数，从 2016 年 12 月 14 日起按月利率 2% 计算至 2018 年 3 月 14 日）。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	福州紫荆动漫游戏股份有限公司
英文名称及缩写	Fuzhou Bauhinia Animation Game Co., Ltd.
证券简称	紫荆股份
证券代码	832900
法定代表人	张岩岩
办公地址	福建省福州市鼓楼区工业路 523 号福州大学至诚学院第一实训中心 215

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	童安高
职务	董事会秘书
电话	0591-83703779
传真	0591-88206670
电子邮箱	27869025@qq.com
公司网址	www.fzzjdm.com
联系地址及邮政编码	福州市鼓楼区工业路 523 号福州大学至诚学院第一实训中心 215 号 350002
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	公司董事会秘书办公室

### 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	2012-10-10
挂牌时间	2015-07-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	原创动漫产品、动漫制作服务产品、动漫影视和手机游戏产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	45,100,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	福建紫荆文化传播集团有限公司
实际控制人	张岩岩

### 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	91350100054335789K	否
注册地址	福建省福州市马尾区马尾图书馆第四层	否
注册资本	45,100,000	是

## 五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘斌、吕建国
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

## 六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式统一由协议转让转变为集合竞价交易。



### 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	64,072,955.00	65,475,759.35	-2.14%
毛利率%	33.02%	53.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,337,960.45	25,336,783.04	-90.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,296,727.39	23,332,105.14	-77.30%
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）	4.23%	38.70%	-
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）	9.59%	35.63%	-
基本每股收益	0.05	0.56	-91.07%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	115,271,201.57	52,941,646.69	117.73%
负债总计	35,740,889.02	15,439,294.59	131.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,530,312.55	37,502,352.10	112.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	7.14	-75.35%
资产负债率%（母公司）	30.59%	24.34%	-
资产负债率%（合并）	31.01%	29.16%	-
流动比率	282.03%	248.18%	-
利息保障倍数	6.40	58.54	-

#### 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		33,589,219.24	-130.40%
应收账款周转率	5.0738	11.0492	-
存货周转率	17.6099	12.1056	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	117.73%	163.08%	-
营业收入增长率%	-2.14%	201.01%	-
净利润增长率%	-90.77%	355.75%	-

#### 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	45,100,000	5,250,000	759.05%
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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额	1,066,265.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,024,056.35
非经常性损益合计	-2,957,791.01
所得税影响数	975.93
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-2,958,766.94

#### 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
营业外收入	2,031,321.34	2,027,464.91		
资产处置收益	0	3,856.43		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司现有商业模式以自主原创动漫游戏产品开发后直接获利为主，并在逐渐加大力度建立游戏运营平台，通过自运营及授权代运营进行盈利。同时，公司动漫游戏制作服务以直销方式，属于“订单驱动”型，可以根据客户的需求，设计并制作更加符合客户需求的整体解决方案。具体表现为：

##### (1) IP 授权

公司拥有《勇敢者日记-迪小龙》系列作品著作权，《超神合击》（又名：契约之剑）、《召唤契约》（又名：新英雄无敌）、《飞吧！大白》、《开心连连消》、《萌兽战歌》等软件著作权，通过将动漫、游戏内容、人物及相关技术支持等授权转让等获利。主要包括电影版权输出、衍生品的授权等。

##### (2) 游戏运营

公司 2017 年花费较大的资金在市场购买成熟的游戏产品，通过提供的游戏内容、相关的软件及技术支持、维护、客户服务等。（包含点卡收费，道具收费，增值服务收费等）

##### (3) 平台运营

依靠多年来对自有游戏产品的运营经验与已经聚集的渠道合作资源，加大资质建设自建平台，并通过现在最为流行的网红方式，为公司代理游戏产品的运营、推广、发行，从而获利。

##### (4) 订单驱动

通公司本身较强的技术力量，通过与合作方的多次沟通，公司为合作方开发动画大电影的样片及成片。通过制作大电影获得制作收入。

报告期内，公司商业模式较上一年度无重大变化。

#### 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 年公司以动漫为发展起点，通过动漫产业链各环节的深度开发与整合，转化优势资源，逐步形成以动漫游戏为核心，原创 IP 为辅的创新型文化企业，涉及 3D 电影制作、动画制作、VR 内容制作、VR 展厅制作、游戏运营、平台运营、版权授权运营等多个领域。

目前，公司的主要产品和盈利方式如下：

##### (1) 动漫游戏 IP 授权

即通过将动漫、游戏内容、人物及相关技术支持等授权转让等获利。主要包括 3D 动漫院线电影开发，

电影版权输出等。

## （2）游戏平台运营

依靠多年来对自有游戏产品的运营经验与已经聚集的渠道合作资源，通过与游戏平台类公司合作，自建平台，代理数千款游戏产品的运营、推广、发行，从而获利。

## （3）游戏平台运营

依靠多年来对自有游戏产品的运营经验与已经聚集的渠道合作资源，通过与游戏平台类公司合作，自建平台，引入数十款手游产品进行独家运营、推广、发行，从而获利。

## （4）产业链对外投资

通过对影视剧、手游、以及围绕自身原创 IP 的衍生项目等领域的投资，除为公司带来大量现金流水及投资收益外，同时为公司的主营项目带来嫁接新领域新主题的拓展机遇。

1、经营成果：报告期内公司实现营业收入 64,072,955.00 元，较上年同期减少 2.14%，本期营业收入与上年相比无较大电话；归属于挂牌公司的净利润为 2,337,960.45 元，较去年同期减少 90.77%，主要是因为为 2017 年公司动漫产品的订单大多数为委托外部公司制作，成本费用较高，而 2016 年动漫产品订单大多数都为研发部人员制作，成本费用较小，总体成本上升。此外，营业外支出确认了合同纠纷案“（2017）粤 0391 民初 1557 号”应支付给深圳市财富十六号股权投资合伙企业（有限合伙）的利息款，也导致净利润下降。

财务状况：截至本年末，公司总资产余额为 115,271,201.57 元，较上年末增加 117.73%；归属于挂牌公司股东的净资产为 79,530,312.55 元，较上年末增加 112.07%；负债总额为 35,740,889.02 元，较上年末增加 131.49%。本年总资产、净资产增长的主要原因是本年度股票发行募集资金 4,025 万元所致；负债总额增加主要是根据（2017）粤 0391 民初 1557 号《民事调解书》，其他应付款-深圳市财富十六号股权投资合伙企业（有限合伙）增加 1,885.44 万元。

2、报告期内，公司持续研发投入，根据市场对公司产品的需求及反馈，公司为多家企业设计、制作动漫产品，并得到了市场的认可。此外公司正在朝影视行业发展，逐步扩大经营规模。

3、报告期内，公司积极组织销售人员营销推广，在现有基础上一方面做好老客服的回访，另一方面增强新客户的开发，通过客户的反馈，不断改进服务，从而拓展销售渠道。

## （二） 行业情况

2017 年度在深化改革、技术创新和媒介融合的大背景下，动漫产业创新步伐明显加快，多元市场主体竞合局面初步形成，业务形态更加丰富多元，产品类型增多，品质不断提升，市场活力、产业潜能进一步释放，整体进入结构调整、产业融合和转型升级阶段。

在政策扶持、新媒体渠道等多种因素驱动下，我国动漫产业规模日渐庞大，据前瞻产业研究院发布的《中国动漫产业发展前景预测投资战略规划分析报告》数据显示，2004 年以来，中国动漫产业保持高速发展，至 2015 年总体产业规模已达到约 1,200 亿元。2016 年，中国动漫产业继续维持强劲上升的态势，总产值达到 1,328 亿元，同比增长 23.3%。而动漫衍生品市场是动漫产业的支柱，为动漫产业最为主要的盈利环节，2015 年动漫衍生品的收入规模达到了 390 亿，占比约 32.5%，与动漫发达国家的 70%-80% 相比仍存在巨大市场培育空间，中国动漫衍生品收入正以每年 20% 的速度增长。

动漫产业正从传统媒体向新媒体加速迁移，数字动漫产品的互联网化已成为不可逆转的趋势。数字动漫内容产品和新媒体传播技术的有机融合，大大激活了潜在的市场需求，推动新媒体动漫加速发展。动漫版权贸易日益活跃，中国动漫内容产品海外版权贸易额在不断扩大，动漫产品正成为文化版权贸易的新亮点和新的增长点。与此同时，网络视频平台积极推出动画内容的用户付费模式，且对于优质动画内容购片意愿加强，使得优质动画 IP 的价值进一步提升。

国内游戏市场经过客户端游戏、网页游戏、手机游戏的三次潮流冲击，逐渐发展成熟，成为全球游戏厂商关注的焦点。随着智能终端的快速普及、用户娱乐习惯的改变以及碎片化时间价值的提升，网页

游戏和移动网络游戏逐渐成为青少年及上班族玩家的青睐，市场份额占比不断提高。同时由于移动游戏的行业准入门槛较低，实现盈利时间较短，传统客户端游戏企业纷纷转型进入页游和手游市场，市场竞争将逐渐加剧。同时，网页游戏和移动网络游戏的用户忠诚度通常较低，游戏产品的生命周期较短，游戏生产厂商更愿意通过不断开发新的游戏产品提高公司收入和市场占有率，大量游戏产品的涌入将进一步提高市场竞争的激烈程度。

另外，腾讯微信平台用户基数大，活跃程度高，每款微信平台游戏推出首日均位于各终端下载首位。社交类游戏凭借运营主体强大的产业整合能力和广阔的产品线，可稳定、快速的抢占移动网络游戏市场，并不断开发新的附加服务，增加用户体验以此提升用户对平台的依赖程度，逐渐实现几何式增长。据统计，以腾讯、网易为代表的十二家公司占据了市场超过 90% 的份额。

如果公司不能在未来的发展中迅速做大做强、提高产品影响力，将可能面临较大的市场竞争风险。

### (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	33,415,514.15	28.69%	16,152,910.02	30.51%	106.87%
应收账款	14,629,756.00	12.56%	10,626,655.47	20.07%	37.67%
预付账款	38,274,200.00	32.86%	60,067.60	0.11%	63618.54%
其他应收款	7,191,972.30	6.17%	759,978.83	1.44%	846.34%
存货	3,583,888.37	3.08%	1,290,012.41	2.44%	177.82%
其他流动资产	234,211.61	0.20%	266,472.42	0.50%	-12.11%
长期股权投资			1,795,601.14	3.39%	-100.00%
固定资产	3,999,407.45	3.43%	6,980,134.18	13.18%	-42.70%
在建工程	1,207,207.21	1.04%	-	-	-
无形资产	12,124,577.85	10.41%	4,890,652.68	9.24%	147.91%
长期待摊费用	10,466.63	0.01%	162,913.40	0.31%	-93.58%
其他非流动资产	600,000.00	0.52%	7,850,000.00	14.83%	-92.36%
短期借款	600,000.00	0.52%	-	-	-
应付账款	4,045,000.00	3.51%	662,614.50	1.25%	510.46%
其他应付款	19,894,256.62	17.26%	1,782,406.78	3.37%	1016.15%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	115,271,201.57	-	52,941,646.69	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金 33,415,514.15，其中银行存款 33,385,241.94 元，较上年同期增加 17,262,604.13 元，主要原因为：（1）2017 年 12 月货款收回货款 19,469,965.00 元；（2）2017 年收到出让子公司厦门顽客网络科技有限公司出让款 10,000,000.00 元。

2、报告期末应收账款 14,629,756.00 元，较上年同期增长 4,003,100.53 元，主要原因为：随着 2017 年公司销售业务的增长，为了推广动漫定制产品及手游产品在国内、外市场的占有率，对一些客户适当

延长了账期。

3、报告期末预付账款 38,274,200.00 元，较上年同期增长 38,214,132.40 元，主要原因为：1、预付电视剧《包青天》联合投资款 15,000,000.00 元；2、预付紫砂项目委托制作款项 6,680,000.00 元；3、预付购买游戏 IP 款 9,942,000.00 元；4、预付游戏《三国学院》、《玩玩三个国》推广费 6,645,000.00 元。

4、报告期末其他应收款 7,191,972.30 元，较上年同期增长 6,431,993.47 元，主要原因为：公司本期出售子公司厦门顽客网络科技有限公司，部分股权转让款尚未收回。

5、报告期末存货 3,583,888.37 元，较上年同期增加了 2,293,875.96 元，主要原因为：公司 2017 年制作完成新媒体电影《斩龙决之师公降魔》计入存货 3,537,735.85 元。

6、报告期末长期股权投资 0 元，较上年同期减少了 1,795,601.14 元，主要原因为：公司已于 2017 年 10 月 10 日将原子公司厦门顽客网络科技有限公司出售，同时减少厦门顽客网络科技有限公司的对子公司福州青柑普网络科技有限公司的投资。

7、报告期末固定资产净值 3,999,407.45 元，较上年同期减少了 2,980,726.73 元，主要原因为：2017 年公司新增固定资产原值仅 7,049.00 元，本期固定资产计提折旧导致固定资产净值减少。

8、报告期末在建工程 1,207,207.21 元，较上年同期增加 1,207,207.21 元，主要原因为：本年公司与厦门风云智慧空间营造有限公司及厦门风云科技股份有限公司签订了《紫荆股份企业展厅设计与施工一体化联合承包合同》，截止 2017 年末该项目已完成 54%，确认在建工程 1,207,207.21 元。

9、报告期末无形资产 12,124,577.85 元，较上年同期增加了 7,233,925.17 元，主要原因为：2017 年公司新购入手游产品《紫荆麻将》、《三国学院》、《玩玩三个国》、《醉花阴》、《剑灵山见闻录》、《灵域传说》，上述手游产品合计金额为 9,352,750.84 元。

10、报告期末其他非流动资产 600,000.00 元，较上年同期减少了 7,250,000.00 元，主要原因为：公司 2016 年预付福建天澜网络科技有限公司游戏开发费用 6,500,000.00 元和福州青柑普网络科技有限公司游戏开发费用 1,350,000.00 元，2017 年完成游戏开发结转至研发支出导致预付账款大幅减少；2017 年增加 VR 企业展厅预付款 600,000.00 元。

11、报告期末短期借款 600,000.00 元，较上年同期增加 600,000.00 元，主要原因为：2017 年 9 月 20 日公司与中国建设银行股份有限公司福州城东支行发生一笔信用贷 600,000.00 元。

12、报告期末应付账款 4,045,000.00 元，较上年同期 3,382,385.5 元，主要原因本期动漫产品主要是委托外部公司制作，应付的外包制作上涨，上年度主要为公司研发人员制作。

13、报告期末其他应付款 19,894,256.62 元，较上年同期增加了 18,111,850.34 元，主要原因为：2017 年确认了合同纠纷案“（2017）粤 0391 民初 1557 号”应返还深圳市财富十六号股权投资合伙企业（有限合伙）的投资本金及利息 18,777,534.25 元、案件受理费 76,812.5 元。

## 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	64,072,955.00	-	65,475,759.35	-	-2.14%
营业成本	42,914,535.88	66.98%	30,765,083.38	46.99%	39.49%
毛利率%	33.02%	-	53.01%	-	-37.71%
税金及附加	381,487.87	0.60%	255,226.05	0.39%	49.47%
管理费用	7,464,617.74	11.65%	5,069,214.02	7.74%	47.25%



销售费用	5,096,290.78	7.95%	502,937.30	0.77%	913.31%
资产减值损失	432,420.00	0.67%	176,956.25	0.27%	144.37%
投资收益	-47,223.61	-0.07%	-48,150.32	-0.07%	-1.92%
财务费用	628,732.74	0.98%	519,463.60	0.79%	21.03%
营业利润	7,107,646.78	11.09%	28,138,728.43	42.98%	-74.74%
营业外收入	1,080,905.04	1.69%	2,027,464.91	3.10%	-46.69%
营业外支出	4,038,696.05	6.30%	26,643.44	0.04%	15058.31%
净利润	2,337,960.45	3.65%	25,336,783.04	38.70%	-90.77%

### 项目重大变动原因:

1、营业成本：与上年同期相比，本年营业成本增长了 39.49%，营业成本增长幅度远高于营业收入的涨幅，主要原因系：公司收入来源于主要为动漫产品收入，2017 年公司动漫产品的订单大多数为委托外部公司制作，成本费用较高，而 2016 年动漫产品订单大多数都为公司研发部人员制作，成本费用较小；

2、毛利率：本期营业成本上升，毛利率较上期下降了 19.99 个百分点。主要原因系 2017 年公司动漫产品的订单大多数为委托外部公司制作，成本费用较高，而 2016 年动漫产品订单大多数都为内部研发部人员制作，成本费用较小；

3、税金及附加：报告期内税金及附加增加的主要原因系 2016 年 12 月 3 日财政部发布了关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会〔2016〕22 号），全面试行营业税改征增值税后，原计入“管理费用”的印花税更正后计入“税金及附加”；2017 年应交增值税增加，随之附加税费增加。

4、管理费用：报告期内管理费用较上期增加 47.25%，主要系本期无形资产大幅增加，导致无形资产摊销费增加所致。管理费用中无形资产摊销主要是游戏产品的摊销，本年度游戏产品收入大幅下降，根据公司会计政策，游戏产品不产生收入时摊销进入管理费用。

5、销售费用：本期销售费用与上年同期相比，增长了 913.31%，销售费用增加主要原因系本年增加了手游《三国学院》、《玩玩三个国》的游戏推广、网红平台的推广，导致推广费大幅增加。

6、资产减值损失：报告期内资产减值损失增加主要原因系斯迪网络有限公司，和优利居实业有限公司的应收账款到期尚未收回计提了坏账准备。

7、营业利润：报告期内营业利润较减少 21,034,938.08 元，营业收入较上期基本持平，营业利润减少的主要原因系毛利率下降以及期间费用增加的综合影响所致。

8、营业外收入：报告期内营业外收入减少的主要原因系公司收到的政府补助金额较上年有所减少，补助金额为 1,080,905.04 元。与上年同期相比，营业外收入减少了 46.69%。

9、营业外支出：报告期内营业外支出增加的主要原因系确认了合同纠纷案“（2017）粤 0391 民初 1557 号”应支付给深圳市财富十六号股权投资合伙企业（有限合伙）的利息款。与上年同期相比，营业外支出增加了 15058.31%。

10、净利润：报告期内净利润减少的主要原因系 2017 年我司动漫产品的订单大多数为委托外部公司制作，成本费用较高，而 2016 年动漫产品订单大多数都为我司研发部人员制作，成本费用较小，总体成本上升，毛利率降低；营业外支出确认了合同纠纷案“（2017）粤 0391 民初 1557 号”应支付给深圳市财富十六号股权投资合伙企业（有限合伙）的利息款。与上年同期相比，净利润减少了 90.77%。

### (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	64,072,955.00	65,475,759.35	-2.14%

其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	42,914,535.88	30,765,083.38	39.49%
其他业务成本	-	-	-

## 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%
动漫产品收入	56,826,377.79	88.69%	46,098,941.82	70.41%
游戏产品收入	957,432.21	1.49%	17,490,025.13	26.71%
网红孵化运营收入	4,874,050.70	7.61%	-	-
自主开发产品授权收入	1,415,094.30	2.21%	1,886,792.40	2.88%

## 按区域分类分析:

√适用 □不适用

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%
华东区域	62,077,786.95	96.89%	52,378,589.53	80.00%
其他区域	1,995,168.05	3.11%	13,097,169.82	20.00%

## 收入构成变动的原因:

本年收入构成分成两大类: 动漫产品收入、游戏产品收入、网红孵化运营收入, 其中动漫产品收入包括动漫产品定制订单收入、原创产品授权收入。

1、公司动漫产品收入占营业收入的比重为 88.69%, 比重增加的主要原因为 2017 年下半年动漫定制产品订单的增加;

2、游戏产品收入占营业收入的比重为 1.49%, 比重大幅下降, 主要是本年减少了手游产品“超神合击”、“新英雄无敌”的海外授权, 导致版权金的减少;

3、近年来网红平台较为流行, 公司依靠多年来对自有游戏产品的运营经验与已经聚集的渠道合作资源, 2017 年下半年进入网红领域, 因此增加了网红孵化器收入。

## (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	无锡帅元紫砂博物馆	11,858,490.57	18.51%	否
2	福建东亚山海经文化创意有限公司	10,679,611.65	16.67%	是
3	福建汇川物联网技术科技股份有限公司	9,261,792.13	14.46%	否
4	福州市仓山区车壹零壹信息技术有限公司	5,556,603.56	8.67%	否
5	福建富士通信息软件有限公司	5,442,528.10	8.49%	否
合计		42,799,026.01	66.80%	-



## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	福州传承动漫有限公司	8,528,084.91	24.18%	否
2	福安市丰原文化传媒有限公司	7,291,509.41	20.68%	否
3	福州金麦网络科技有限公司	5,288,235.85	15.00%	否
4	贵州枫之叶广告有限公司	4,041,600.00	11.46%	否
5	福州圣洁广告有限公司	2,538,600.00	7.20%	否
合计		27,688,030.17	78.52%	-

## 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	-10,210,206.89	33,589,219.24	-130.40%
投资活动产生的现金流量净额	-10,302,174.12	-16,305,859.05	-36.82%
筹资活动产生的现金流量净额	37,415,070.95	-5,849,596.89	-739.62%

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为-10,210,206.89元，与上年同期相比，减少了43,799,426.13元，主要原因为：1、2017年支付动漫产品委托制作成本43,925,145.31元，较上年同期的22,716,624.22元增加了21,208,521.09元；支付游戏推广成本3,971,552.17元，较上年同期的49,477.98元增加了3,922,074.00元，支付网红的推广成本6,964,383.51元。2、本期支付游戏《玩玩三个国》、《三国学院》推广费用11,020,000.00元，本期支付游戏推广费大幅增加。

本期公司实现净利润2,337,960.45元，与经营活动产生的现金流量净额差异较大，主要是经营性应收项目增加24,080,995.71元的影响所致，经营性应收项目的增加主要是本期加强对游戏和网红孵化器的推广，支付游戏推广费和网红推广费大幅增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为-10,302,174.12元，与上年同期相比增加了6,003,684.93元，主要原因为：1、收到处置子公司厦门顽客网络科技有限公司款9,995,198.59元；2、2017年新增手游“紫荆麻将”、“玩玩三个国”、“三国学院”、“醉花阴”、“剑灵山见闻录”、“灵域传说”11,796,116.5元；2017年新增VR企业展厅1,207,207.21元。

3、筹资活动产生的现金流量净额为37,415,070.95元，与上年同期相比，增加了43,264,667.84元，主要原因为：2017年公司第一次股票发行方案，于2017年7月5日收到认购款4,025万元，并经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）验资，2017年7月18日向股转公司报送了股票发行备案报告及相关文件。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、如皋市紫荆动漫游戏有限公司为紫荆股份的全资子公司。如皋紫荆是公司于2017年6月5日召开第一届董事会第十五次会议审议通过《福州紫荆动漫游戏股份有限公司关于对外投资设立全资子公司的议案》后设立的，注册地址为江苏省如皋市长江镇沿江公路186号301-22室，注册资本为人民币500万元，为公司控制的全资子公司。

2017年11月29日，紫荆股份召开2017年第六次临时股东大会审议通过《关于出售全资子公司厦

门顾客公司 100%股权及其全部资产的议案》，公司不再持有厦门顾客的股权，公司不再对厦门顾客具有控制权。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	保留意见
<p>董事会就非标准审计意见的说明：</p> <p>中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营重大不确定性段落保留意见我们表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2017 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。内容详见公司于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>）的《福州紫荆动漫游戏股份有限公司董事会关于对 2017 年度审计报告被出具非标意见的专项说明的议案》（公告编号：2018-025）。</p>	

### (六) 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、会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，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 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响

序号	会计政策变更的依据	受影响的报表项目名称	影响 2016 年度金额 增加+/减少-
1	财会〔2017〕30 号	营业外收入	-3,856.43
		营业外支出	
		资产处置收益	3,856.43

#### 2、其他会计政策变更

无

#### 3、会计估计变更

无

## (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、2017年6月5日，紫荆股份召开第一届董事会第十五次会议审议通过《福州紫荆动漫游戏股份有限公司关于对外投资设立全资子公司的议案》后设立的如皋市紫荆动漫游戏公司并于2017年6月28日完成工商注册，为公司全资子公司。报告期内，如皋紫荆纳入公司合并报表范围。

2、2017年11月29日，紫荆股份召开2017年第六次临时股东大会审议通过《关于出售全资子公司厦门顽客公司100%股权及其全部资产的议案》，公司不再持有厦门顽客的股权，公司不再对厦门顽客具有控制权。报告期内，厦门顽客不再属于公司的合并报表范围内。

## (八) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

## 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，保持着良好的经营能力；会计核算、财务经营管理、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、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。综述，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 一、产业政策变化风险

动漫产业在全球迅猛发展，成为众多国家的支柱产业，我国政府先后出台了一系列支持动漫产业的政策，内容包括生产经营、政府补贴、税收优惠、融资、放映销售、评奖鼓励等方面，为了促进当地动漫产业发展，全国各地纷纷制定关于促进动漫产业发展的规划和政策，并开发建设大量动漫产业基地。如果未来国家政策发生了变化，可能导致国家减少对动漫产业的投资，或者对动漫产业的监管趋严，导致本行业发展速度放缓，进而对公司的发展产生不利影响。

公司应对措施：加强对国家政策的关注和调研，更深层次研究和把握产业发展环境，合法合规经营，不断提高公司的核心竞争力，以应对产业政策风险。

#### 二、市场竞争加剧风险

随着国内宽带速度的提升和移动网络质量的提高，网络游戏行业发展迅速，国内游戏企业纷纷加大研发、生产、营销等方面的投入，网络游戏的种类、数量、开服量大幅增加。同时，游戏渠道商也开始布局内容原创，加之国内网络游戏同质化竞争严重，游戏用户黏性较低，单款网络游戏生命周期普遍较短。政府监管进一步加强，未来公司将面临更为激烈的竞争，这将对公司的竞争优势和盈利能力带来不

利影响。

公司应对措施：公司将加大研发投入，建立完善的技术创新制度，保持平台的运营能力。同时，公司还将在充分市场调研的基础上，不断跟踪市场需求的变化，把握游戏玩家的消费心理，不断推出符合市场需求的高品质游戏。

### 三、产品开发风险

游戏产品具有更新快、可模仿性较高、玩家喜好转换快等特点，如果公司无法持续推出受玩家认可的成功的游戏产品，或由于游戏研发周期延长、推广时间延长等原因造成游戏无法按计划推出，从而造成老游戏盈利能力出现下滑时，新游戏无法成功按时推出难以弥补老游戏收入的下滑，则将对公司的运营产生不利影响。

公司应对策略：不盲目以量取胜，打造精品，重视用户体验，充分结合市场需求及总结移动终端游戏研发的经验，走精品化路线。同时，加大对代理发行的投入，以丰富产品线，提升公司业绩。

### 四、对主要客户依赖的风险

公司2017年前五名客户销售额为42,799,026.01元，占当期销售收入的比重为66.80%；因此，公司客户相对比较集中，公司存在对主要客户依赖的风险。若公司主要客户对产品要求发生变化，可能对公司经营业绩以及业务发展带来不利影响。

公司应对策略：一方面深挖老客户新订单，积极拓展政府及中大型企业，通过原创IP叠加，增强公司竞争力。另一方面加强“动漫渲染、VR内容、影视后期制作”等高附加值的技术服务。

### 五、存货风险

2017年末公司存货余额为3,583,888.37元，占相应期末总资产的比例为3.08%。存货周转率17.61。存货主要为新媒体电影《斩龙决之师公降魔》，在上述作品达到一定条件后计入库存商品。公司存货数量大、周转较慢与动漫游戏行业及公司自身产品的特点密切相关，但如果公司相关产品收入不能达到预期，则会降低公司资产的流动性，增加公司的资金压力，并可能存在存货减值风险。

公司应对措施：动漫影视产品周转较慢具有行业特点，公司将围绕存量产品，深度运营现有产品，并持续关联内容研发，通过影响力的积累，积极拓展授权业务。

### 六、核心技术人员流失的风险

公司是一家以研发为核心的高新技术企业，核心技术人员是公司最重要的资产，因此拥有一支稳定的、高素质的技术团队对公司的持续发展至关重要。随着公司规模持续扩大，且同行业内对人才的争夺日趋激烈，如果企业自身的文化、绩效考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引专业技术人才和稳定核心技术人员，将面临专业人才缺失和流失的风险。

公司应对策略：公司设立专职招聘岗位，定期进行入职培训，部门培训，岗位提升培训等，同时定期各种团队建设活动，增加员工的向心力。

### 七、高端研发人员储备风险

我国动漫游戏产业缺乏高端创意人才和经营管理人才，尤其是概念设计、剧本撰写、角色设计、技术研发等方面的人才尤为匮乏。我国相关高等教育已经形成了一套较为完整的教育体系，但由于种种原因，高校与动漫企业的合作多数仅停留在学生实习、项目培训等浅层合作阶段，并没有充分发挥我国动漫高等教育的专业性和创新性，这在很大程度上限制了动漫产业的整体发展。

应对措施：公司重视人才的引进和培养，近几年为了配合公司发展需求，公司不断加大人才引进力度，未来考虑通过持续完善考核及奖励制度留住人才，保证公司产品技术研发的稳定持续。

## （二）报告期内新增的风险因素

### 重大诉讼、仲裁风险：

合同纠纷导致仲裁、诉讼风险：近几年随着公司不断发展，经营业务不断增加，公司签订了大量的业务合同。但因之前公司风险管理体系不完善，未能采取有效的风险控制措施与手段，业务合同纠纷显

现，导致发生仲裁、诉讼。

应对措施：公司在不断的完善风险管理体系，加强风险控制制度建设。首先，建立严格的合同事前审查程序，规范合同审批流程；其次，应跟踪合同履行情况，及时识别合同对方违约风险并积极采取应对措施；最后，应做好业务资料的归档与保存工作。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

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		19,576,812.50	19,576,812.50	24.62%

##### 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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
深圳市财富十六号股权投资合伙企业（有限合伙）	福州紫荆动漫游戏股份有限公司、华人天地、福建紫荆文化	《电视剧联合投资协议》合同纠纷	19,576,812.50	24.62%	是	2018-4-25



	传播集团有限公司、张岩岩、张津					
总计	-	-	19,576,812.50	24.62%	-	-

### 未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:

2018年3月12日,广东省深圳前海合作区人民法院出具了(2017)粤0391民初1557号《民事调解书》,调解结果为:公司返还原告投资本金1,500万元及利息450万元(利息计算:以1500万元投资款为基数,从2016年12月14日起按月利率2%计算至2018年3月14日),案件受理费及保全费合计76,812.50元。截止至2017年12月31日公司其他应付款确认本金15,000,000.00元、其他应付款确认利息3,777,534.25元、案件受理费及保全费合计76,812.50元,合计确认涉诉金额18,854,346.75元。目前公司各项经营业务正常开展,本次诉讼对公司经营方面没有产生不利影响。如果公司支付上述投资本金和利息,将对公司资金流造成一定影响;公司的银行账户在此之前已被法院冻结,对公司财务方面产生一定的影响。内容详见公司于2018年4月25日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)的福州紫荆动漫游戏股份有限公司关于关于重大诉讼裁决结果的公告》(补发)(公告编号:2018-012)。

### 3、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

### (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	4,500,000.00	1,350,000.00
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		
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)		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	4,500,000.00	1,350,000.00

日常性关联交易方为福州青柑普网络科技有限公司,其为全资子公司厦门顽客的参股公司。主要为厦门顽客委托青柑普为其游戏产品进行美术方面的制作,其中订单《英雄契约2》美术制作1,350,000.00元于2017年1月份完成验收。以上关联交易均按市场定价结算,符合公允性原则。该日常关联交易已经2017年4月14日第一届第十四次董事会会议审议通过并提交2017年5月8日2016年年度股东大会审议通过(公告号2017-016,公告号2017-020)。

### (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	临时报告披露时间	临时报告编号
张岩岩	拆借资金给	470,000.00	是	2017年8月15	2017-038

	公司			日	
福州星梦谷文化传播有限公司	推广费	705,000.00	是	2017 年 10 月 19 日	2017-050
福建东亚山海经文化创意有限公司	制作费收入	10,679,611.65	是	2017 年 10 月 20 日	2017-056
<b>总计</b>	-	11,854,611.65	-	-	-

#### 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、张岩岩为公司实际控制人，2016 年 7 月-11 月，张岩岩因公司全资子公司厦门顽客网络科技有限公司（以下简称“厦门顽客”）采购商品、日常开支等费用的需要累计无偿提供 890,000.00 元，同年 12 月厦门顽客归还张岩岩 500,000.00 元。2017 年 1 月，张岩岩向厦门顽客无偿提供 270,000.00 元，2017 年 5 月份厦门顽客向张岩岩归还 660,000.00 元；2017 年 6 月，张岩岩向厦门顽客无偿提供 200,000.00 元，同月予以归还。截止 2017 年 6 月份，厦门顽客已全部还清与张岩岩的拆借资金款。该事项经 2017 年 8 月 15 日第一届董事会第十七次会议审议通过《补充确认偶发性关联交易的议案》（公告号 2017-038）并提交 2017 年 9 月 1 日 2017 年第四次临时股东大会审议通过。

2、公司委托星梦谷进行游戏推广是为满足公司经营发展的实际需要，符合公司和全体股东利益。不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，公司独立性未因关联交易受到影响。该事项经 2017 年 10 月 19 日第一届董事会第十八次会议审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案（二）》（公告号 2017-050）并提交 2017 年 11 月 3 日 2017 年第五次临时股东大会审议通过。签订合同金额为 4,230,000.00，2017 年度实际发生金额为 705,000.00 元。

3、东亚山海经委托公司进行电影样片及成片制作是公司业务发展的正常需要，不存在损害公司和股东利益的情形，有利于公司发展。定价以交易发生时的市场行情为基础，不存在损害公司及股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无重大影响。该事项经 2017 年 8 月 15 日第一届董事会第十八次会议审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案（一）》（公告号 2017-056）并提交 2017 年 11 月 3 日 2017 年第五次临时股东大会审议通过。签订合同金额为 80,000,000.00 元（含税），2017 年度确认收入金额为 10,679,611.65 元。

#### （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

1、2017 年 6 月 5 日，紫荆股份召开第一届董事会第十五次会议审议通过《福州紫荆动漫游戏股份有限公司关于对外投资设立全资子公司的议案》后设立的如皋市紫荆动漫游戏游戏公司，注册资本人民币 500 万元，于 2017 年 6 月 28 日完成工商注册，为公司全资子公司。如皋紫荆的成立符合公司战略发展和业务发展需要，有利于增强公司的资本实力，提高业务发展能力。

2、2017 年 11 月 29 日，紫荆股份召开 2017 年第六次临时股东大会审议通过《关于出售全资子公司厦门顽客公司 100%股权及其全部资产的议案》，公司将所持有的厦门顽客网络科技有限公司 100%的股权及其全部资产作价 4000 万元转让给福州市台江区天海投资咨询有限公司，转让后公司将不再持有厦门顽客的股权，公司不再对厦门顽客具有控制权。厦门顽客的出售不影响公司的正常经营，符合公司发展战略，有利于提高公司经济效益和业务收入的增长，有助于公司资源的整合，有助于公司的持续发展。

#### （五） 承诺事项的履行情况

公司挂牌及挂牌后相关的承诺事项的履行情况：

1、《关于不存在股东占用公司资金、资产或其他资源的承诺函》



挂牌公司已建立健全规范的财务会计核算体系、财务内部控制制度、关联交易制度,并在报告期内按相关规定有效执行。公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员郑重承诺,报告期内不存在以下情况:

(1) 利用本人账户或其他关联账户代挂牌公司进行贷款的收支或其他与挂牌公司业务相关的款项往来等影响挂牌公司独立性的情况;

(2) 通过虚构交易(例如,支付往来款项、购买原材料等)将大额资金转出,再将上述资金通过本人账户或其他关联账户设法转入挂牌公司,最终以销售交易的方式将资金转回;

(3) 利用本人体外资金代挂牌公司支付成本、费用,如货款、员工工资等情况,导致挂牌公司少计原材料采购数量及金额等,虚减当期成本,虚构利润;

(4) 占用挂牌公司资金的情况,包括为本人及控制的关联公司垫付工资、福利、保险、广告等费用和其他支出;代为本人及控制的关联公司偿还债务而支付的资金;有偿或者无偿、直接或者间接拆借给为本人及控制的关联公司的资金;为本人及控制的关联公司承担担保责任而形成的债权;其他在没有商品和劳务对价情况下提供给为本人及控制的关联公司使用的资金或者全国股份转让系统公司认定的其他形式的占用资金情形。

2、公司实际控制人张岩岩、公司控股股东福建紫荆文化传播集团《关于不存在同业竞争或显示公平的关联交易的承诺函》:

(1) 本公司及本公司控制的其他企业(本人及本人控制的其他企业)目前不存在以任何方式从事与紫荆股份及其下属公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务;

(2) 本公司作为紫荆股份的控股股东期间(本人作为紫荆股份的实际控制人),本公司及本公司控制的企业(本人及本人控制的其他企业)不得以任何形式(包括但不限于在中国境内或境外自行或与他人合资、合作或联合经营)从事、参与或协助他人从事任何与紫荆股份及其下属公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经营活动,也不直接或间接投资任何与紫荆股份及其下属公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体;

(3) 如果因违反上述声明、承诺导致紫荆股份或其控股子公司损失的,紫荆股份及其控股子公司的损失由本公司/本人承担。

(4) 本承诺函一经出具即为有效且不可撤销。

3、2015年10月22日,本公司提前使用募集资金100万元,用于归还福建紫荆文化传播集团有限公司的欠款。公司于次日发现违规情况,并在发现当日予以纠正。该事项违反了股转系统公告[2016]63号的有关规定。

公司实际控制人及其他公司管理人员已认识到此次违规行为的严重性,公司组织相关人员认真学习全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于发布〈挂牌公司股票发行常见问题解答(三)——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资〉的通知》(股转系统公告[2016]63号)的有关规定,根据《募集资金管理制度》,此后定向发行将开立经董事会批准的募集资金专项账户,对募集资金进行严格管理。

公司承诺:将严格按照相关法律法规和各项规章制度的规定履行相应的审批程序,切实提升公司规范治理水平,确保类似事件不再发生,及时、真实、准确、完整地披露了公司募集资金的存放及实际使用情况,强化各方义务和责任,不损害公众公司及其他股东的利益。

4、关于公司股份不存在限售安排的承诺

公司全体股东承诺:公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

报告期内,未出现承诺人违反上述1至4条承诺的情况。

5、关于挂牌后股份转让限制的承诺函

公司股东做出承诺,本人所拥有的公司股份不存在被冻结、质押或其它任何形式的转让限制情形。

2017年6月6日,公司控股股东福建紫荆文化传播集团有限公司将所持本公司21.52%的股份用于质押,公司于2017年6月12日在全国中小企业股份转让系统发布了《股权质押公告》。由于2017年

上半年公司的股份存在被质押的情形，该承诺已不适用于公司的实际情况。

(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
银行存款	冻结	359,914.19	0.31%	法院冻结
固定资产	融资租赁	3,412,167.89	2.96%	融资租赁
总计	-	3,772,082.08	3.27%	-

说明：

一、银行存款：

- 1、福州紫荆动漫游戏股份有限公司中国银行福州鼓东路支行，账号：428663781021，余额：201,180.86 元，于 2017 年 12 月冻结；
- 2、招商银行福州晋安支行，账号：591904139410703，余额：148,897.38 元，于 2017 年 12 月冻结；
- 3、中国建设银行福州城东支行，账号：35050161000700001461，余额：5,136.94 元；于 2017 年 12 月冻结；
- 4、中国建设银行福州城东支行，账号：35050161000700001406，余额：4,849.78 元；于 2017 年 12 月冻结。

合计银行存款冻结金额 359,914.19 元。

二、固定资产：

融资租赁固定资产，租赁期限未满，使用受限。

## 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	3,862,499	73.57%	38,743,266	42,605,765	94.47%
	其中：控股股东、实际控制人	1,850,000	34.24%	21,069,000	22,919,000	50.82%
	董事、监事、高管	87,500	1.67%	83,265	170,765	0.38%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	1,387,501	26.43%	1,106,734	2,494,235	5.53%
	其中：控股股东、实际控制人	925,000	17.62%	-925,000	—	—
	董事、监事、高管	262,500	5.00%	2,231,735	2,494,235	5.53%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		5,250,000	—	39,850,000	45,100,000	—
普通股股东人数		165				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	福建紫荆文化传播集团有限公司	2,775,000	20,144,000	22,919,000	50.82%	—	22,919,000
2	李明生	—	3,515,000	3,515,000	7.79%	—	3,515,000
3	梁锦纹	250,000	1,800,000	2,050,000	4.55%	—	2,050,000
4	福州开发区新城发展投资有限公司	500,000	869,400	1,369,400	3.04%	—	1,369,400
5	陆翔	166,700	1,200,240	1,366,940	3.03%	1,366,940	—
合计		3,691,700	27,528,640	31,220,340	69.23%	1,366,940	29,853,400
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无关联关系							

### 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

控股股东为福建紫荆文化传播集团有限公司，法定代表人陈建龙，成立于 2013 年 12 月 19 日，社会统一信用代码为 91350100087401201D。

报告期内公司控股股东未发生变动。

#### (二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为张岩岩，张岩岩持有公司控股股东福建紫荆文化传播集团有限公司 52.00%的股份，为福建紫荆文化传播集团有限公司的控股股东及实际控制人，福建紫荆文化传播集团有限公司持有公司 50.82%的股份，张岩岩通过对公司控股股东福建紫荆文化传播集团有限公司的控制而对公司进行实际控制。张岩岩，女，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1997 年至 2004 年，任福建省晋江市晋明气体实业发展公司总经理助理；2004 年至 2012 年，任世纪阳光（南平）生物工程有限公司总裁助理；2012 年至 2014 年 12 月，任福建紫荆数字影视投资有限公司执行董事、总经理。现任紫荆股份公司董事长。

报告期内，实际控制人未发生变动。

## 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

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017-03-17	2017-09-22	161	250,000	40,250,000.00	-	-	2	-	-	是

#### 募集资金使用情况：

募集资金主要用于补充公司流动资金、游戏推广费、工资薪酬项目，募集资金使用的用途与公开披露的募集资金用途一致，但是根据业务实际开展情况对实际募集资金投向于具体各项目的比例进行调整（详见公司已经披露临时公告 2018-010），未存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、委托理财等情形。

### 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、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
------	-----	------	------	------	------

贷款	中国建设银行股份有限公司福州城东支行	600,000.00	7.1775%	2017年9月20日-2018年9月20日	否
合计	-	600,000.00	-	-	-

#### 违约情况

☐适用 ☒不适用

### 五、 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
2017-12-21	-	-	72
合计	-	-	72

#### (二) 利润分配预案

☐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	是否在公司领取薪酬
张岩岩	董事长	女	40	中专	2017年12月29日至2020年12月28日	是
陈磊	董事	男	36	硕士	2017年12月29日至2020年12月28日	是
毛烨	董事	男	39	硕士	2017年12月29日至2020年12月28日	是
郑柏梁	董事	男	62	研究生	2017年12月29日至2020年12月28日	否
杨斌	董事	男	48	大专	2017年12月29日至2020年12月28日	是
游晨牧	监事会主席	男	30	本科	2017年12月29日至2020年12月28日	是
刘楠	监事	男	37	硕士	2017年12月29日至2020年12月28日	否
张婉灵	监事	女	27	大专	2017年12月29日至2020年12月28日	是
栾林	总经理	男	45	硕士	2017年12月29日至2020年12月28日	是
聂勇	副总经理	男	41	本科	2017年12月29日至2020年12月28日	是
刘欣娟	财务总监	女	28	本科	2017年12月29日至2020年12月28日	是
童安高	董事会秘书	男	35	本科	2017年12月29日至2020年12月28日	是

董事会人数:	5
监事会人数:	3
高级管理人员人数:	4

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:**

无关联关系

**(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
聂勇	副总经理	83,300	599,760	683,060	1.51%	0
合计	-	83,300	599,760	683,060	1.51%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
张岩岩	董事长/总经理/财务总监	换届	董事长	换届、董事会选举
郑柏梁	-	新任	董事	股东会推选
杨斌	-	新任	董事	股东会推选
栾林	-	新任	总经理	董事会聘任
刘欣娟	-	新任	财务总监	董事会聘任
童安高	-	新任	董事会秘书	董事会聘任
刘黄蔚	董事	离任	-	个人原因
JohnsonRobertThomas	董事	离任	-	换届
陆翔	副总经理	离任	-	个人原因
胡晓艳	董事会秘书	离任	-	工作调动原因

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:**

1、张岩岩，女，1978年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年6月毕业于福建省化学工业第一技术学校，中专学历。1997年8月至2004年3月，晋江市晋明气体实业有限公司，任总经理助理；2004年3月至2012年10月，世纪阳光（南平）生物工程有限公司，任总裁助理；2012年10月至2014年12月，福建紫荆数字影视投资有限公司，执行董事、总经理；2014年12月至今福州紫荆动



漫游戏股份有限公司，任董事长/总经理/财务总监。现任福州紫荆动漫游戏股份有限公司董事长。

2、郑柏梁，男，1956年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。国家社会科学院货币银行学专业研究生学历。1975年参加工作，先后在湖南省新田县党政机关任职。1995年8月至2000年6月，在湖南省郴州市郴州日报社及郴州市广播电视台任职。2000年6月至2004年4月，在国家广电总局信息网络中心信息扶贫办任职。2004年5月至2011年2月，在中国工业合作协会任秘书长等职务。2011年3月至今，新华联集团产业投资公司任总经理。

3、杨斌，男，1970年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989年9月至1991年7月上海旅游高等专科学校酒店管理，大专。1990年9月至1995年1月，福州育华旅游职业学校，讲师；1995年1月至1997年1月，福建石狮松苑大酒店，前厅部经理/客房部经理；1997年2月至1998年10月，福州阳光假日大酒店，总办副主任/前厅部经理；1998年10月至2000年02月，厦门庐山大酒店，前厅部经理/总经理助理；2000年3月至2004年2月，福建洲际大酒店，总经理助理；2004年3月至2017年10月，福建省国税局干部培训中心，销售部总监；2017年11月至今，福州紫荆动漫游戏股份有限公司，总经理助理。现任福州紫荆动漫游戏股份有限公司董事/总经理助理。

4、栾林，男，1973年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。北京广播学院，广播电视艺术学专业一动画艺术与技术方向，硕士研究生。1997年9月至2001年7月，北京广播学院管理科学系计算机中心动画机房，机房主管；2001年8月至2003年8月，北京广播学院动画学院动画试验中心，学院技术总监；2003年9月至2006年3月，吉林艺术学院动画学院动画二系，系主任；2006年4月至2009年1月，北京水晶石数字教育学院，教育总监；2009年1月至2010年3月，青岛普达海影视动漫有限公司，副总裁；2010年3月至2011年12月，澜景图数字科技有限公司，股东兼常务副总经理；2011年1月至2013年12月，中国动漫集团中娱文化股份有限公司，副总经理；2014年1月2015年7月，蓝海彤翔集团公司，副总经理，兼任上海蓝海彤翔网络科技副董事长，广州蓝海彤翔网络科技有限公司总经理、苏州天河动漫公司总经理；2015年8月至2017年12月，采亿影业集团，集团副总经理。现任福州紫荆动漫游戏股份有限公司总经理。

5、刘欣娟，女，1990年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013年6月毕业于江西师范大学，本科学历。2013年1月至2016年6月，福建省睿智会计师事务所，会计；2013年7月至2015年7月，南平市金山气体有限公司，财务副经理；2015年7月至2017年10月，福州紫荆动漫游戏股份有限公司，财务经理；2017年10月至今，福州紫荆动漫游戏股份有限公司财务总监。

6、童安高，男，1983年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年12月至2007年12月，就职于福建南天竺文化传播有限公司，任培训/咨询助理；2007年12月至2009年4月，就职于长乐市冠达针织有限公司，任人事行政经理；2009年5月至2011年3月，就职于福州谷井饮料有限公司，任人事行政经理；2011年4月至2014年4月，就职于贝能电子（福建）有限公司，任人事行政主管；2014年4月至2014年10月，自谋职业；2014年10月至2014年12月，就职于有限公司，担任人事行政经理，2014年12月至今，就职于股份公司，先后担任人事行政经理、证券事务代表职务、董事会秘书。现任福州紫荆动漫游戏股份有限公司董事会秘书/人事行政经理。

## 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
技术人员	64	59
销售人员	10	9
行政管理人员	14	11
财务人员	3	4

员工总计	91	83
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	4
本科	50	46
专科	30	26
专科以下	7	7
员工总计	91	83

**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、报告期内，公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和母子公司所在地相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、报告期内，通过内部推荐、社会招聘，增加了高素质、有经验的符合企业用人政策的人才引进，补充了企业成长过程中需要的新鲜血液，推动了企业内部的优胜劣汰，同时也巩固、增强了企业的技术团队和管理队伍，为企业持久发展奠定了坚实的基础。

3、报告期内，公司采用内部培训和外部培训结合的方式对员工进行培训；一方面公司制定了入职、部门、公司三级培训计划，定期对员工进行安全、技能、法规培训；另一方面和国内知名高校及外部培训机构建立了良好的合作关系，采用委托培训的方式对关键技术人员进行外部培训。

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

**(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

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系工作管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理及使用制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等公司治理制度，上述各项内部管理制度从制度层面上加强了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。进一步完善了公司的内部控制体系。

##### 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

《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等；公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待中小股东与大股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利；《投资者关系管理制度》细化了投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；《关联交易管理制度》对公司关联交易的内容及决策程序进行了严格规定，进一步明确了关联股东及关联董事回避制度，保证公司关联交易的公允性，确保公司能独立于控股股东规范运行；《利润分配制度》对公司利润分配的原则及

审议程序进行了规定，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，重视投资者特别是中小投资者的合理投资回报，制定持续、稳定的利润分配政策；《募集资金管理制度》对公司募集资金的存储和使用进行了规定，确保募集资金使用的公开、透明和规范，充分保障投资者的合法权益；《信息披露管理制度》对公司的信息管理做了进一步的加强，确保对外信息披露工作的真实性、准确性与及时性，保护公司、股东尤其是一般中小股东以及其他利益相关者的合法权益。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，确保了股东的表决权、知情权、质询权及参与权，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》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

报告期内，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，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，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4月1日公司召开2017年第二次临时股东大会审议并通过《关于修订〈福州紫荆动漫游戏股份有限公司章程〉的议案》，2017年10月11日公司领取经福州市市场监督管理局备案换发的营业执照。

2017年11月24日，公司召开2017年第七次临时股东大会审议并通过《福州紫荆动漫游戏股份有限公司关于资本公积转增股本的议案》，2017年12月27日公司领取经福州市市场监督管理局备案换发的营业执照。

## （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	12	<p>（一）第一届董事会第十三次会议审议并通过的议案：</p> <p>1、《关于选举郑柏梁先生为公司董事的议案》</p> <p>2、《关于提请召开公司2017年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>（二）2017年第一次临时董事会审议并通过的议案：</p> <p>1、《关于〈福州紫荆动漫游戏股份有限公司2017年第一次股票发行方案〉的议案》</p> <p>2、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>3、《关于变更公司注册资本的议案》</p> <p>4、《关于修订〈福州紫荆动漫游戏股份有限公司章程〉的议案》</p> <p>5、《关于认定募集资金专用账户并拟与开户银行、主办券商签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》</p> <p>6、《关于提请召开公司2017年第二次临时股东大会的议案》</p>

		<p>（三）第一届董事会第十四次会议审议并通过的议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议《关于福州紫荆动漫游戏股份有限公司董事会 2016 年工作报告的议案》</li> <li>2、审议《关于福州紫荆动漫游戏股份有限公司 2016 年度财务决算报告的议案》</li> <li>3、审议《关于福州紫荆动漫游戏股份有限公司 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》</li> <li>4、审议《关于福州紫荆动漫游戏股份有限公司 2016 年年度报告及摘要的议案》</li> <li>5、审议《关于福州紫荆动漫游戏股份有限公司 2017 年度预算报告的议案》</li> <li>6、审议《关于福州紫荆动漫游戏股份有限公司 2016 年度利润分配方案的议案》</li> <li>7、审议《关于福州紫荆动漫游戏股份有限公司预计 2017 年度日常性关联交易的议案》</li> <li>8、审议《关于福州紫荆动漫游戏股份有限公司总经理 2016 年工作报告的议案》</li> <li>9、审议《关于制定〈信息披露事务管理制度〉的议案》</li> <li>10、审议《关于福州紫荆动漫游戏股份有限公司 2015 年股票发行募集资金存放与使用的议案》</li> <li>11、审议《关于提请召开福州紫荆动漫游戏股份有限公司 2016 年年度股东大会的议案》</li> </ol> <p>（四）第一届董事会第十五次会议审议并通过的议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《福州紫荆动漫游戏股份有限公司关于对外投资设立全资子公司议案》</li> <li>2、《关于增加 2017 年第一次股票发行募集资金存放专户的议案》</li> </ol> <p>（五）第一届董事会第十六次会议审议并通过的议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于〈福州紫荆动漫游戏股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案（修订稿）〉的议案》</li> <li>2、《关于提请召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》</li> </ol> <p>（六）第一届董事会第十七次会议审议并通过的议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于追加确认偶发性关联交易的议案》</li> <li>2、《福州紫荆动漫游戏股份有限公司 2017 年半年度报告》</li> </ol>
--	--	--

		<p>3、《关于提请召开福州紫荆动漫游戏股份有限公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>（七）第一届董事会第十八次会议审议并通过的议案：</p> <p>1、《关于终止公司对福建沃动网络科技股份有限公司股权投资的议案》</p> <p>2、《关于补充确认偶发性关联交易的议案（一）》</p> <p>3、《关于补充确认偶发性关联交易的议案（二）》</p> <p>4、《关于董事会秘书辞职及聘任董事会秘书的议案》</p> <p>5、《聘任刘欣娟为福州紫荆动漫游戏股份有限公司财务总监的议案》</p> <p>6、《关于提请召开福州紫荆动漫游戏股份有限公司 2017 年第五次临时股东大会的议案》</p> <p>（八）第一届董事会第十九次会议审议并通过的议案：</p> <p>1、《关于福州紫荆动漫游戏股份有限公司 2017 年第三季度报告的议案》</p> <p>（九）第一届董事会第二十次会议审议并通过的议案：</p> <p>1、《关于出售全资子公司厦门顽客网络科技有限公司 100%股权及其全部资产的议案》</p> <p>2、《关于提请召开福州紫荆动漫游戏股份有限公司 2017 年第六次临时股东大会的议案》</p> <p>（十）第一届董事会第二十一次会议审议并通过的议案：</p> <p>1、《福州紫荆动漫游戏股份有限公司关于资本公积转增股本的议案》</p> <p>2、《关于提请召开公司 2017 年第七次临时股东大会的议案》</p> <p>（十一）第一届董事会第二十二次会议审议并通过的议案：</p> <p>1、《关于提名公司第二届董事会董事候选人的议案》</p> <p>2、《关于提请召开公司 2017 年第八次临时股东大会的议案》</p> <p>（十二）第二届董事会第一次会议审议并通过的议案：</p> <p>1、《关于选举公司董事长的议案》</p> <p>2、《关于聘任栾林为公司总经理的议案》</p> <p>3、《关于聘任聂勇为公司副总经理的议案》</p> <p>4、《关于聘任刘欣娟为公司财务总监的议案》</p> <p>5、《关于聘任童安高为公司董事会秘书的议案》</p>
监事会	6	（一）第一届监事会第六次会议审议并通过的



		<p>议案：</p> <p>1、《关于福州紫荆动漫游戏股份有限公司监事会 2016 年工作报告》</p> <p>2、《关于福州紫荆动漫游戏股份有限公司 2016 年度财务决算报告的议案》</p> <p>3、《关于福州紫荆动漫游戏股份有限公司 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》</p> <p>4、《关于福州紫荆动漫游戏股份有限公司 2016 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>5、《关于福州紫荆动漫游戏股份有限公司 2016 年度预算报告的议案》</p> <p>6、《关于福州紫荆动漫游戏股份有限公司 2016 年度利润分配方案的议案》</p> <p>（二）第一届监事会第七次会议审议并通过的议案：</p> <p>1、《福州紫荆动漫游戏股份有限公司 2017 年半年度报告》</p> <p>（三）第一届监事会第八次会议审议并通过的议案：</p> <p>1、《福州紫荆动漫游戏股份有限公司 2017 年第三季度报告》</p> <p>（四）第一届监事会第九次会议审议并通过的议案：</p> <p>1、《福州紫荆动漫游戏股份有限公司关于资本公积转增股本的议案》</p> <p>（五）第一届监事会第十次会议审议并通过的议案：</p> <p>1、《关于提名公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》</p> <p>（六）第二届监事会第一次会议审议并通过的议案：</p> <p>1、《关于选举游晨牧为公司监事会主席的议案》</p>
股东大会	9	<p>（一）2017 年第一次临时股东大会审议并通过的议案：</p> <p>1、《关于选举郑柏梁先生为公司董事的议案》</p> <p>（二）2017 年第二次临时股东大会审议并通过的议案：</p> <p>1、《关于〈福州紫荆动漫游戏股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案〉的议案》</p> <p>2、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>3、《关于变更公司注册资本的议案》</p> <p>4、《关于修订〈福州紫荆动漫游戏股份有限公</p>

		<p>司章程》的议案》</p> <p>（三）2016 年年度股东会议审议并通过的议案：</p> <p>1、《关于福州紫荆动漫游戏股份有限公司董事会 2016 年工作报告》；</p> <p>2、《关于福州紫荆动漫游戏股份有限公司监事会 2016 年工作报告》；</p> <p>3、《关于福州紫荆动漫游戏股份有限公司 2016 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>4、《关于福州紫荆动漫游戏股份有限公司 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》；</p> <p>5、《关于福州紫荆动漫游戏股份有限公司 2016 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>6、《关于福州紫荆动漫游戏股份有限公司 2017 年度预算报告的议案》；</p> <p>7、《关于福州紫荆动漫游戏股份有限公司 2016 年度利润分配方案》；</p> <p>8、《2016 年日常关联交易情况及 2017 年日常关联交易的议案》；</p> <p>9、《关于制定〈信息披露事务管理制度〉的议案》。</p> <p>（四）2017 年第三次临时股东会议审议并通过的议案：</p> <p>1、《关于〈福州紫荆动漫游戏股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案（修订稿）〉的议案》</p> <p>（五）2017 年第四次临时股东会议审议并通过的议案：</p> <p>1、《关于追加确认偶发性关联交易的议案》</p> <p>2、《关于〈福州紫荆动漫游戏股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案（修订稿）〉的议案》</p> <p>（六）2017 年第五次临时股东会议审议并通过的议案：</p> <p>1、《关于终止公司对福建沃动网络科技股份有限公司股权投资的议案》</p> <p>2、《关于补充确认偶发性关联交易的议案（一）》</p> <p>3、《关于补充确认偶发性关联交易的议案（二）》</p> <p>（七）2017 年第六次临时股东会议审议并通过的议案：</p> <p>1、《关于出售全资子公司厦门顽客网络科技有限公司 100%股权及其全部资产的议案》</p> <p>（八）2017 年第七次临时股东会议审议并通过</p>
--	--	---



		<p>的议案：</p> <p>1、《福州紫荆动漫游戏股份有限公司关于资本公积转增股本的议案》</p> <p>（九）2017 年第八次临时股东会议审议并通过的议案：</p> <p>1、审议《关于提名公司第二届董事会董事候选人的议案》</p> <p>2、审议《关于提名公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》</p>
--	--	--

### 1、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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，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。

### （四） 投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件等方式与投资者进行互动交流，在保证符合信息披露要求的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，促进公司与股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通。

## 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，监事会对报告期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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。报告期内，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司拥有独立于股东的生产经营场所，拥有独立完整的研发、采购、制作和销售配套设施及资产，拥有与研究开发、生产经营、营销服务相关资产的合法所有权或使用权，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况，不存在以公司资产、权益或信誉为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合制造业管理要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守信息披露管理制度和年度报告差错责任追究制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2018）第 206018 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区复兴门内大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2018 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	刘斌、吕建国
会计师事务所是否变更	否

### 审计报告

中兴财光华审会字(2018)第 206018 号

福州紫荆动漫游戏股份有限公司全体股东：

#### 一、保留意见

我们审计了福州紫荆动漫游戏股份有限公司（以下简称“紫荆股份”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了紫荆股份 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成保留意见的基础

如财务报表附注二、2 及附注十所述，紫荆股份根据广东省深圳前海合作区人民法院《民事调解书》（2017）粤 0391 民初 1557 号，确认预付账款-《包青天》联合投资款 1,500.00 万元，及其他应付款-深圳市财富十六号股权投资合伙企业（有限合伙）1,885.44 万元。对于该笔 1,500.00 万元投资款的确认，由于我们未能取得函证回函，也无法实施其他满意的替代程

序以获取可靠、充分的审计证据，无法确定其对财务报表的影响。

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，我们独立于紫荆股份，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，为发表保留意见提供了基础。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 及附注十所述，紫荆股份存在 1,885.44 万元到期未履行涉诉债务，截止 2018 年 3 月 31 日货币资金余额仅为 53.70 万元，我们也未获知紫荆股份有其他资金筹措方案。如财务报表附注二、2 所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对紫荆股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

紫荆股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括紫荆股份 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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。如财务报表附注二、2 及附注十所述，紫荆股份根据广东省深圳前海合作区人民法院《民事调解书》（2017）粤 0391 民初 1557 号，确认预付账款-《包青天》联合投资款 1,500.00 万元，及其他应付款-深圳市财富十六号股权投资合伙企业（有限合伙）1,885.44 万元。对于该笔 1,500.00 万元投资款的确认，由于我们未能取得函证回函，也无法实施其他满意的替代程序以获取可靠、充分的审计证据，无法确定其对财务报表的影响。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

## 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，管理层负责评估紫荆股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算紫荆股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督紫荆股份的财务报告过程。

## 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，就可能导致对紫荆股份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紫荆股份不能持续经营。

（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) 就紫荆股份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。

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：刘斌

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吕建国

中国·北京

2018 年 4 月 27 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	五、1	33,415,514.15	16,152,910.02
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	五、2	14,629,756.00	10,626,655.47
预付款项	五、3	38,274,200.00	60,067.60
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	五、4	7,191,972.30	759,978.83
买入返售金融资产	五、5		-
存货		3,583,888.37	1,290,012.41
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	五、6	234,211.61	266,472.42
<b>流动资产合计</b>		97,329,542.43	29,156,096.75
<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			1,795,601.14
投资性房地产			-
固定资产	五、7	3,999,407.45	6,980,134.18
在建工程	五、8	1,207,207.21	-
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	五、9	12,124,577.85	4,890,652.68
开发支出	五、10		2,106,248.54
商誉			-
长期待摊费用	五、11	10,466.63	162,913.40
递延所得税资产			-
其他非流动资产	五、12	600,000.00	7,850,000.00
<b>非流动资产合计</b>		17,941,659.14	23,785,549.94
<b>资产总计</b>		115,271,201.57	52,941,646.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	600,000.00	-
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			-
应付账款	五、14	4,045,000.00	662,614.50
预收款项	五、15	2,390,000.00	150,164.00
卖出回购金融资产款			-
应付手续费及佣金			-
应付职工薪酬	五、16	353,458.87	399,180.85
应交税费	五、17	3,637,727.99	5,446,029.84
应付利息			-
应付股利			-
其他应付款	五、18	19,894,256.62	1,782,406.28
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	五、19	3,589,528.79	3,307,665.36
其他流动负债			-
<b>流动负债合计</b>		34,509,972.27	11,748,060.83
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款	五、20	1,230,916.75	3,691,233.76
长期应付职工薪酬			-
专项应付款			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>		1,230,916.75	3,691,233.76
<b>负债合计</b>		35,740,889.02	15,439,294.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	45,100,000.00	5,250,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	五、22	1,685,460.65	1,845,460.65
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	五、23	2,719,119.13	2,127,085.50

一般风险准备			-
未分配利润	五、24	30,025,732.77	28,279,805.95
归属于母公司所有者权益合计		79,530,312.55	37,502,352.10
少数股东权益			-
<b>所有者权益合计</b>		79,530,312.55	37,502,352.10
<b>负债和所有者权益总计</b>		115,271,201.57	52,941,646.69

法定代表人：张岩岩 主管会计工作负责人：刘欣娟 会计机构负责人：张家琦

## (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		33,390,129.56	16,108,942.67
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	十二、1	6,629,756.00	4,305,000.00
预付款项		38,267,000.00	-
应收利息			-
应收股利			-
其他应收款	十二、2	7,191,972.30	5,396,566.87
存货		3,583,888.37	1,290,012.41
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		234,211.61	266,472.42
<b>流动资产合计</b>		89,296,957.84	27,366,994.37
<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			
长期股权投资	十二、3	5,000,000.00	5,230,000.00
投资性房地产			-
固定资产		3,999,407.45	6,516,560.21
在建工程		1,207,207.21	-
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		12,124,577.85	3,536,422.99
开发支出			-

商誉			-
长期待摊费用		10,466.63	28,746.65
递延所得税资产			-
其他非流动资产		600,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>		22,941,659.14	15,311,729.85
<b>资产总计</b>		112,238,616.98	42,678,724.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款		600,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款		2,850,000.00	181,000.00
预收款项		2,390,000.00	-
应付职工薪酬		348,503.87	234,427.31
应交税费		2,451,586.96	1,649,425.09
应付利息			-
应付股利			-
其他应付款		20,876,888.20	1,324,116.55
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债		3,589,528.79	3,307,665.36
其他流动负债			-
<b>流动负债合计</b>		33,106,507.82	6,696,634.31
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款		1,230,916.75	3,691,233.76
长期应付职工薪酬			-
专项应付款			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>		1,230,916.75	3,691,233.76
<b>负债合计</b>		34,337,424.57	10,387,868.07
<b>所有者权益：</b>			
股本		45,100,000.00	5,250,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		5,610,001.16	5,770,001.16

减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		2,719,119.13	2,127,085.50
一般风险准备			
未分配利润		24,472,072.12	19,143,769.49
<b>所有者权益合计</b>		<b>77,901,192.41</b>	<b>32,290,856.15</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>112,238,616.98</b>	<b>42,678,724.22</b>

## (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>		64,072,955.00	65,475,759.35
其中：营业收入	五、25	64,072,955.00	65,475,759.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		56,918,084.61	37,288,880.60
其中：营业成本	五、25	42,914,535.88	30,765,083.38
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	五、26	381,487.47	255,226.05
销售费用	五、27	5,096,290.78	502,937.30
管理费用	五、28	7,464,617.74	5,069,214.02
财务费用	五、29	628,732.74	519,463.60
资产减值损失	五、30	432,420.00	176,956.25
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）	五、31	-47,223.61	-48,150.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32		3,856.43
其他收益			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,107,646.78</b>	<b>28,142,584.86</b>
加：营业外收入	五、33	1,080,905.04	2,027,464.91
减：营业外支出	五、34	4,038,696.05	26,643.44

<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		4,149,855.77	30,143,406.33
减：所得税费用	五、35	1,811,895.32	4,806,623.29
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		2,337,960.45	25,336,783.04
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		5,105,031.43	16,531,661.02
2. 终止经营净利润		-2,767,070.98	8,805,122.02
（二）按所有权归属分类：	-		
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,337,960.45	25,336,783.04
<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>		2,337,960.45	25,336,783.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,337,960.45	25,336,783.04
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.05	0.56
（二）稀释每股收益		0.05	0.56

法定代表人：张岩岩主管会计工作负责人：刘欣娟会计机构负责人：张家琦

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	50,707,491.51	47,985,734.22

减：营业成本	十二、4	33,408,942.77	27,451,373.75
税金及附加		278,989.66	220,064.03
销售费用		2,815,536.06	371,805.23
管理费用		5,886,421.90	3,007,520.82
财务费用		625,640.51	517,513.97
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）		2,444,424.97	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		10,136,385.58	16,417,456.42
加：营业外收入		1,080,611.88	2,003,190.63
减：营业外支出		4,027,805.93	25,125.38
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		7,189,191.53	18,395,521.67
减：所得税费用		1,268,855.27	1,863,860.65
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		5,920,336.26	16,531,661.02
（一）持续经营净利润		5,920,336.26	16,531,661.02
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			-
（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			-
<b>六、综合收益总额</b>		5,920,336.26	16,531,661.02
<b>七、每股收益：</b>			
（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		61,048,341.38	59,870,970.88
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	五、36	1,885,584.09	7,505,230.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		62,933,925.47	67,376,201.49
购买商品、接受劳务支付的现金		54,861,080.99	22,542,732.09
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		4,393,877.33	7,449,522.09
支付的各项税费		3,557,157.16	2,092,785.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	10,332,016.88	1,701,942.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		73,144,132.36	33,786,982.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-10,210,206.89	33,589,219.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			-
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			88,118.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,995,198.59	-
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>		9,995,198.59	88,118.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,297,372.71	14,393,977.85
投资支付的现金			1,800,000.00
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			200,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		20,297,372.71	16,393,977.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,302,174.12	-16,305,859.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		40,250,000.00	33,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		600,000.00	-
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	470,000.00	3,390,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		41,320,000.00	36,390,000.00
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,885.87	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36	3,894,043.18	42,239,596.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,904,929.05	42,239,596.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		37,415,070.95	-5,849,596.89
<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>		16,902,689.94	11,433,763.30
加：期初现金及现金等价物余额		16,152,910.02	4,719,146.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,055,599.96	16,152,910.02

法定代表人：张岩岩 主管会计工作负责人：刘欣娟 会计机构负责人：张家琦

#### (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		53,815,185.00	46,655,557.06
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		4,428,220.44	6,036,578.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		58,243,405.44	52,692,135.26
购买商品、接受劳务支付的现金		43,925,145.31	22,716,624.22
支付给职工以及为职工支付的现金		2,940,658.45	3,551,038.65
支付的各项税费		2,971,946.53	1,765,321.79
支付其他与经营活动有关的现金		4,992,080.69	2,498,120.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		54,829,830.98	30,531,104.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,413,574.46	22,161,030.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			88,118.80

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	88,118.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,297,372.71	4,324,015.93
投资支付的现金		14,000,000.00	4,710,000.00
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			200,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		34,297,372.71	9,234,015.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-24,297,372.71	-9,145,897.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		40,250,000.00	33,000,000.00
取得借款收到的现金		600,000.00	-
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			3,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		40,850,000.00	36,000,000.00
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,885.87	-
支付其他与筹资活动有关的现金		3,034,043.18	37,529,596.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,044,929.05	37,529,596.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		37,805,070.95	-1,529,596.89
<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>		16,921,272.70	11,485,536.57
加：期初现金及现金等价物余额		16,108,942.67	4,623,406.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,030,215.37	16,108,942.67

## (七) 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	5,250,000.00				1,845,460.65				2,127,085.50		28,279,805.95		37,502,352.10
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	5,250,000.00				1,845,460.65				2,127,085.50		28,279,805.95		37,502,352.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	39,850,000.00				-160,000.00				592,033.63		1,745,926.82		42,027,960.45
（一）综合收益总额											2,337,960.45		2,337,960.45
（二）所有者投入和减少资本	250,000.00				39,440,000.00								39,690,000.00
1. 股东投入的普通股	250,000.00				39,440,000.00								39,690,000.00

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													
(三) 利润分配									592,033.63		-592,033.63		
1. 提取盈余公积									592,033.63		-592,033.63		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	39,600,000.00				-39,600,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	39,600,000.00				-39,600,000.00								
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、本年期末余额	45,100,000.00				1,685,460.65				2,719,119.13		30,025,732.77		79,530,312.55

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	5,250,000.00	-	-	-	5,770,001.16	-	-	-	473,919.40	-	4,596,189.01	785,459.49	16,875,569.06
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	5,250,000.00	-	-	-	5,770,001.16	-	-	-	473,919.40	-	4,596,189.01	785,459.49	16,875,569.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-3,924,540.51	-	-	-	1,653,166.10	-	23,683,616.94	-785,459.49	20,626,783.04
（一）综合收益总额											25,336,783.04	-	25,336,783.04
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									1,653,166.10	-	-1,653,166.10		
1．提取盈余公积									1,653,166.10	-	-1,653,166.10		

									66.10		166.10		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他	-	-	-	-	-3,924,540.51	-	-	-	-	-	-	-785,459.49	-4,710,000.00
四、本年期末余额	5,250,000.00	-	-	-	1,845,460.65	-	-	-	2,127,085.50	-	28,279,805.95	-	37,502,352.10

法定代表人：张岩岩主管会计工作负责人：刘欣娟会计机构负责人：张家琦

#### （八） 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	5,250,000.00				5,770,001.16				2,127,085.50		19,143,769.49	32,290,856.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,250,000.00				5,770,001.16				2,127,085.50		19,143,769.49	32,290,856.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	39,850,000.00				-160,000.00				592,033.63		5,328,302.63	45,610,336.26
（一）综合收益总额											5,920,336.26	5,920,336.26
（二）所有者投入和减少资本	250,000.00				39,440,000.00							39,690,000.00
1．股东投入的普通股	250,000.00				39,440,000.00							39,690,000.00
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												
（三）利润分配									592,033.63		-592,033.63	
1．提取盈余公积									592,033.63		-592,033.63	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												



4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	39,600,000				-39,600,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	39,600,000.00				-39,600,000.00							
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、本年期末余额	45,100,000.00				5,610,001.16				2,719,119.13		24,472,072.12	77,901,192.41

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	5,250,000.00	-	-	-	5,770,001.16	-	-	-	473,919.40		4,265,274.57	15,759,195.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,250,000.00	-	-	-	5,770,001.16	-	-	-	473,919.40		4,265,274.57	15,759,195.13

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,653,166.10		14,878,494.92	16,531,661.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		16,531,661.02	16,531,661.02
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,653,166.10		-1,653,166.10	
1．提取盈余公积									1,653,166.10		-1,653,166.10	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,250,000 .00	-	-	-	5,770,001. 16	-	-	-	2,127,085. 50		19,143,769. 49	32,290,85 6.15

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

福州紫荆动漫游戏股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为福建紫荆数字影视投资有限公司，系由自然人股东陈磊、毛烨、游煌、张岩岩等四位共同发起，于 2012 年 10 月在福州工商局登记注册成立的有限公司。2014 年 12 月 10 日，福建紫荆数字影视投资有限公司召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，福建紫荆数字影视投资有限公司整体变更为福州紫荆动漫游戏股份有限公司，注册资本为人民币 4,510 万元。

公司的统一社会信用代码为：91350100054335789K。

本公司于 2015 年 7 月 22 日在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，证券简称“紫荆股份”，证券代码“832900”。

本公司注册地址：福建省福州市马尾区马尾图书馆第四层

总部地址：福建省福州市马尾区马尾图书馆第四层，母公司为福建紫荆文化传播集团有限公司，集团最终实际控制人为张岩岩。

本公司经营范围主要包括：动漫设计制作及相关产品的开发；对影视业的投资、投资管理；版权转让与代理服务；电视剧、电视专题、电视综艺、动画故事节目制作、发行；计算机网络技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；企业营销策划、企业形象策划、企业管理咨询、商品信息咨询、会议及展览服务；电脑图文设计、制作；承办、设计、制作、代理发布国内各类广告、文化艺术交流活动的策划。本公司经营期限自 2012 年 10 月 10 日至 2032 年 10 月 09 日。

本公司财务报表经董事会于 2018 年 4 月 27 日批准报出。

本公司报告期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 0 户，报告期内公司出售了全资子公司厦门顽客网络科技有限公司，新设子公司如皋市紫荆动漫游戏有限公司，详见本附注六“合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某

些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

### （1）导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素

根据广东省深圳前海合作区人民法院《民事调解书》（2017）粤 0391 民初 1557 号，公司应支付深圳市财富十六号股权投资合伙企业（有限合伙）1950 万元（本金 1500 万元，及截止 2018 年 3 月份利息 450 万元），截止 2017 年 12 月 31 日该债务本息余额为 1,885.44 元。因存在该到期未履行涉诉债务，截止 2018 年 3 月 31 日货币资金余额仅为 53.70 万元，也暂未确定资金筹措方案。这导致了对公司持续经营能力产生重大怀疑。

### （2）拟采取的改善措施

公司将加大应收账款催款力度，努力回款；在不影响正常工作开展的基础上，适当减少对资金需求较大的项目投入，及控制投资节奏，缓解资金压力。公司正在积极寻找融资途径，寻求外部资金支持。公司将会妥善解决短期资金压力问题，预计长期业务发展向好。

基于以上改善措施，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。民事调解书基于以上改善措施，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和

合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。



子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。本公司金融资产在初始确认时划分为贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## ②可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

## (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### ②可供出售金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	按关联方划分组合
无风险组合	员工的备用金、保证金及押金、代扣医社保、代扣个税等
账龄组合	除关联方组合、备用金组合单项金额重大并已单独计提坏账准备、单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合

#### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	单独进行减值测试
无风险组合	单独进行减值测试
账龄组合	账龄分析法

对于关联方组合、备用金组合原则上不计提坏账准备，但有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大时，可按无法收回的金额计提坏账准备。

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
180 天以内 (含 180 天)	0.00	0.00
180 天—1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司的产品主要包括动漫影视产品和游戏产品，采用原创和受托两种模式，所拥有的原创产品和受托制作产品在法定有效期内，均作为存货核算。本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。

本公司自制的原创产品发生的所有费用按产品名在“存货—在产品—原创产品”中分明细核算，当原创产品完成并达到预定可使用状态时，按公司为该产品发生的直接费用结转“存货—库存商品—原创产品”。公司一次性卖断全部著作权的原创产品，在收到卖断价款时，将其实际成本一次性结转；多次或局部转让著作权、播映权、代理权等，且可继续向其他单位转让的动漫产品，在符合收入确认条件之日起不超过 24 个月的期间内，采用平均摊销法将其实际成本结转至销售成本。结转完毕后每个动漫产品账面仅保留名义价值 1 元。

本公司受托制作产品发生的所有费用按产品名在“存货—在产品—受托制作产品”中分明细核算；当受托制作产品完成并达到预定可使用状态时，按公司为该产品发生的直接费用结转“存货—库存商品—受托制作产品”。在按受托方约定方案完成制作产品，由委托方审核验收通过后，确认收入的同时结转相应的成本。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

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

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

易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资

单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资



单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、固定资产及其累计折旧

#### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减

值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 14、无形资产与开发支出

### （1）无形资产的初始计量

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）无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
动漫制作管理软件	5	预计使用寿命
游戏产品	1-5	预计使用寿命
其中：客户端游戏	5	预计使用寿命
网页游戏	1	预计使用寿命
手机游戏	1	预计使用寿命

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期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。

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## （3）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

**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，在发生时计入当期损益。

## （4）开发阶段支出符合资本化的具体标准

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：

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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### （5）内部研究开发支出项目的核算

本公司根据网络游戏项目开发管理的流程，将其内部研究开发项目划分研究阶段和开发阶段。其中，项目策划阶段与项目立项阶段作为研究阶段；项目计划阶段、项目实施与执行阶段和项目验收与测试阶段作为开发阶段。

研究阶段起点为游戏策划，终点为立项评审通过，表明公司研发中心判断该项目在技术上、商业上等具有可行性；开发阶段的起点为项目开发计划，终点为项目相关测试完成后可进入商业运营。研究阶段的项目支出直接计入当期损益；进入开发阶段的项目支出，则予以资本化，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，可商业运营时，再转入“无形资产”科目分项目进行

### 15、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用为房屋装修费按实际成本计价，并按预计受益期限 5 年进行平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产

所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，

则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 19、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### （3）本公司收入确认政策

根据业务性质的不同，本公司收入包括授权运营收入、受托制作收入、原创产品授权收入等。

#### ①授权运营收入

授权运营指公司将开发的游戏授权给运营商代理运营，运营商负责游戏的推广，承担主要运营责任，公司负责游戏服务器架设和管理维护工作，以及提供相关技术支持。运营采用业务收入分成模式，公司根据运营协议约定的分成方法和比例计算并确认公司分成收入。

#### ②受托制作收入

受托制作是指公司接受客户委托，与客户签订委托开发合同，根据客户需求定制产品。公司按约定时期和方案完成制作工作，由委托方审核验收通过后，确认收入实现。

### ③原创产品授权收入

原创产品授权指公司以合同方式约定将拥有的图像、图标、名称、文字、配音等著作权授权给对方，在规定的时间内按合同约定范围使用，在取得对方支付的授权使用费后，确认收入实现。

### ④网红孵化运营收入

是指公司吸纳优秀且具有潜质的各类人才，通过与有资质的网红公司共同合作，进行人员专项培训（网红孵化等），筛选留存成为专业主播后，向主流视频直播网站进行推送，通过各主播获取的直播获取收入，公司在收到合作方的分成收入确认单时确认收入。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

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

延所得税负债。

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

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

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

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

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

## 22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该



暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 23、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 24、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，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 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	会计政策变更的依据	受影响的报表项目名称	影响 2016 年度金额 增加+/减少-
1	财会〔2017〕30 号	营业外收入	-3,856.43
		营业外支出	
		资产处置收益	3,856.43

## ②其他会计政策变更

无。

## (2) 会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

### 2、税收优惠政策及依据

(1) 税收优惠政策：2009 年 1 月 1 日起，经认定的动漫企业自主开发、生产动漫产品，可申请享受国家现行鼓励软件产业发展的所得税优惠政策。即自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

#### (2) 政策依据：

①《财政部国家税务总局关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》

②文产函[2016]76 号《文化部、财政部、国家税务总局关于公布 2015 年通过认定动漫企业名单的通知》

(3) 本公司于 2016 年 1 月份被认定为动漫企业，获利年度为 2013 年，从 2015 年开始享受企业所得税减半优惠，优惠期三年。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,536.99	46,775.30
银行存款	33,386,977.16	16,106,134.72
合计	33,415,514.15	16,152,910.02

截止 2017 年 12 月 31 日，公司存在被法院冻结款项 359,914.19 元。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,629,756.00	100.00			14,629,756.00
其中：关联方组合	8,000,000.00	54.68			8,000,000.00
账龄组合	6,629,756.00	45.32			6,629,756.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,629,756.00	100.00			14,629,756.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,626,655.47	100.00			10,626,655.47
其中：关联方组合					
账龄组合	10,626,655.47	100.00			10,626,655.47

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,626,655.47	100.00			10,626,655.47

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
180 天以内	6,629,756.00	100.00			10,626,655.47	100.00		
180 天至 1 年								
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 年以上								
合计	6,629,756.00	100.00			10,626,655.47	100.00		

(3) 坏账准备:

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转销	合并范围减少	
应收账款坏账准备	0.00	432,420.00			432,420.00	0.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,590,056.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 99.73%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建东亚山海经文化创意有限公司	关联方	8,000,000.00	180 天以内	54.68	
无锡帅元紫砂博物馆	非关联方	5,250,000.00	180 天以内	35.89	
白山市天安金属镁矿业有限公司	非关联方	600,000.00	180 天以内	4.10	
福州德隆消防工程有限公司	非关联方	600,000.00	180 天以内	4.10	
中富通集团股份有限公司	非关联方	140,056.00	180 天以内	0.96	
合计		14,590,056.0		99.73	

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
		0			

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	38,274,200.00	100.00	60,067.60	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	38,274,200.00	100.00	60,067.60	100.00

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
《包青天》联合投资款	非关联方	15,000,000.00	39.19	1 年以内	影视剧拍摄完成, 正在后期制作
福州艾嘉文化传媒有限公司	非关联方	4,440,000.00	11.60	1 年以内	未到结算期
福州星梦谷文化传播有限公司	关联方	3,525,000.00	9.21	1 年以内	未到结算期
福州市小预网络科技有限公司	非关联方	3,500,000.00	9.14	1 年以内	未到结算期
福建沃动网络科技股份有限公司	非关联方	3,255,000.00	8.50	1 年以内	未到结算期
合计		29,720,000.00	77.64		

注: 紫荆股份根据广东省深圳前海合作区人民法院《民事调解书》(2017) 粤 0391 民初 1557 号), 确认预付账款-《包青天》联合投资款 1,500.00 万元

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,191,972.30	100.00			7,191,972.30
其中：无风险组合	517,547.33	7.20			517,547.33
账龄组合	6,674,424.97	92.80			6,674,424.97

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,191,972.30	100.00			7,191,972.30

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	759,978.83	100.00			759,978.83
其中：无风险组合	759,978.83	100.00			759,978.83
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	759,978.83	100.00			759,978.83

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投资款定金	500,000.00	700,000.00
代扣医社保、公积金	17,547.33	15,785.91
股权转让款	6,674,424.97	
押金、备用金、保证金		44,192.92
合计	7,191,972.30	759,978.83

## (3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
福州市台江区天海投资咨询有限公司	否	股权转让款	6,674,424.97	180 天以内	92.80	
重庆惠映数字科技有限公司	否	投资款定金	500,000.00	2-3 年	6.95	
代扣社医保公积金	否	代扣社医保公积金	17,547.33	1 年以内	0.25	
合计			7,191,972.30		100.00	

## 5、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	46,151.52		46,151.52
库存商品	3,537,736.85		3,537,736.85
合计	3,583,888.37		3,583,888.37
(续)			
项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品			
库存商品	1,290,012.41		1,290,012.41
合计	1,290,012.41		1,290,012.41

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税		116,889.36
预付进项税	234,211.61	149,583.06
合计	234,211.61	266,472.42

## 7、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	342,241.98	492,196.86	9,559,296.18	10,393,735.02
2、本年增加金额			7,049.00	7,049.00
(1) 购置			7,049.00	7,049.00
(2) 融资租入				
3、本年减少金额	64,200.28	492,196.86	727,029.23	1,283,426.37
(1) 处置				
(2) 合并范围减少	64,200.28	492,196.86	727,029.23	1,283,426.37
4、年末余额	278,041.70		8,839,315.95	9,117,357.65
二、累计折旧				
1、年初余额	231,400.69	282,500.60	2,899,699.55	3,413,600.84
2、本年增加金额	46,792.36	87,672.57	2,614,524.17	2,748,989.10
(1) 计提	46,792.36	87,672.57	2,614,524.17	2,748,989.10

项目	办公设备	运输设备	电子设备	合计
3、本年减少金额	27,405.75	370,173.17	647,060.82	1,044,639.74
(1) 处置				
(2) 合并范围减少	27,405.75	370,173.17	647,060.82	1,044,639.74
4、年末余额	250,787.30		4,867,162.90	5,117,950.20
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	27,254.40		3,972,153.05	3,999,407.45
2、年初账面价值	110,841.29	209,696.26	6,659,596.63	6,980,134.18

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	6,843,345.02	3,431,177.13		3,412,167.89
合计	6,843,345.02	3,431,177.13		3,412,167.89

(3) 所有权或使用权受到限制的固定资产见本附注 37、所有权或使用权受到限制的资产。

## 8、在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业展厅	1,207,207.21		1,207,207.21			

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
企业展厅	2,480,000.00	自筹	54%	54%

续:

工程名称	本期增加		本期减少		2017.12.31	
	金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额



企业展厅	1,207,207.21			1,207,207.21
------	--------------	--	--	--------------

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	著作权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	9,307,764.89	711,218.94	10,018,983.83
2、本年增加金额	11,796,116.50		11,796,116.50
(1) 购置	11,796,116.50		11,796,116.50
(2) 内部研发			
3、本年减少金额	6,133,504.05		6,133,504.05
(1) 处置			
(2) 合并范围减少	6,133,504.05		6,133,504.05
4、年末余额	14,970,377.34	711,218.94	15,681,596.28
二、累计摊销			
1、年初余额	4,260,829.03	243,248.09	4,504,077.12
2、本年增加金额	4,432,442.54	129,743.79	4,562,186.33
(1) 摊销	4,432,442.54	129,743.79	4,562,186.33
3、本年减少金额	6,863,469.71		6,863,469.71
(1) 处置			
(2) 合并范围减少	5,509,245.02		5,509,245.02
4、年末余额	3,184,026.55	372,991.88	3,557,018.43
三、减值准备			
1、年初余额	624,254.03		624,254.03
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额	624,254.03		624,254.03
(1) 处置			
(2) 合并范围减少	624,254.03		624,254.03
4、年末余额	0.00		0.00
四、账面价值			
1、年末账面价值	11,786,350.79	338,227.06	12,124,577.85
2、年初账面价值	4,422,681.83	467,970.85	4,890,652.68

注：本期末，公司存在四项游戏著作权的相关权证正在申请办理中，分别为《玩玩三个国》、《醉花阴》、《剑灵山见闻录》、《灵域传说》，账面原值共计 8,883,495.14 元。

## 10、开发支出

项目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		内部开发支出	委托开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他-合并范围减少	
游戏运营平台		3,000,000.00					3,000,000.00	0.00
《新英雄无敌》繁体版		750,000.00					750,000.00	0.00

项目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		内部开发支出	委托开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他-合并范围减少	
《超神合击》繁体版		1,357,479.62					1,357,479.62	0.00
《战无双 2》	1,469,475.73	1,912,871.93					3,382,347.66	0.00
《英雄契约 2》	636,772.81	736,772.81					1,373,545.62	0.00
合计	2,106,248.54	7,757,124.36					9,863,372.90	0.00

## 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	162,913.40		52,779.99	99,666.78	10,466.63	合并范围减少
合计	162,913.40		52,779.99	99,666.78	10,466.63	

## 12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付手游开发费		4,850,000.00
预付游戏运营平台开发费		3,000,000.00
预付在建工程款	600,000.00	
合计	600,000.00	7,850,000.00

## 13、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	600,000.00	
抵押借款		
保证借款		
质押借款		
合计	600,000.00	

## 14、应付账款

项目	期末余额	期初余额
外包制作费	3,583,461.54	662,614.50
应付工程款	461,538.46	
合计	4,045,000.00	662,614.50

## 15、预收款项

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
制作费	2,390,000.00	150,000.00
游戏运营款		164.00
合计	2,390,000.00	150,164.00

## 16、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	399,180.85	4,169,140.83	4,214,862.81	353,458.87
二、离职后福利-设定提存计划		174,550.99	174,550.99	
合计	399,180.85	4,343,691.82	4,389,413.80	353,458.87

注：本期末，因处置子公司导致应付职工薪酬减少 25,250.00 元

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	399,180.85	3,921,025.91	3,966,747.89	353,458.87
2、职工福利费		775.10	775.10	
3、社会保险费		148,964.31	148,964.31	
其中：医疗保险费		137,696.29	137,696.29	
工伤保险费		6,077.85	6,077.85	
生育保险费		5,190.17	5,190.17	
4、住房公积金		96,934.00	96,934.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,441.51	1,441.51	
6、其他				
合计	399,180.85	4,169,140.83	4,214,862.81	353,458.87

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		164,522.37	204,687.74	
2、失业保险费		10,028.62	15,049.23	
合计		174,550.99	219,736.97	

## 17、应交税费

税项	期末余额	期初余额
----	------	------

税项	期末余额	期初余额
增值税	1,520,113.43	845,032.91
企业所得税	1,899,747.37	4,519,472.08
城市维护建设税	122,619.16	38,888.92
教育费附加	54,786.12	18,230.02
地方教育费附加	30,130.02	12,131.91
防洪费	10,286.89	7,765.47
个人所得税	45.00	4,508.53
合计	3,637,727.99	5,446,029.84

## 18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
中介服务费	770,000.00	755,000.00
代扣社医保公积金	11,624.55	34,525.28
水电费		40,389.00
房租		5,000.00
暂借款		390,000.00
购买办公软件款	100,360.00	498,735.00
住宿费	51,080.00	58,757.00
未付报销款	103,875.32	
投资本金及利息	18,782,534.25	
其他	74,782.50	
合计	19,894,256.62	1,782,406.28

注：紫荆股份根据广东省深圳前海合作区人民法院《民事调解书》（2017）粤 0391 民初 1557 号），确认预付账款-《包青天》联合投资款 1,500.00 万元，及其他应付款-深圳市财富十六号股权投资合伙企业（有限合伙）18,854,346.75 元，其中投资本金 1,500.00 万元、利息 3,777,534.25 元、案件受理费 71,812.5 元。

## 19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款（附注五、20）	3,589,528.79	3,307,665.36
合计	3,589,528.79	3,307,665.36

## 20、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

设备租赁款	4,820,445.54	6,998,899.12
减：一年内到期部分	3,589,528.79	3,307,665.36
合计	1,230,916.75	3,691,233.76

## 21、股本

项目	2016.01.01	本期增减					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,250,000.00	250,000.00		39,600,000.00			45,100,000.00

注：（1）本期增发新股 25.00 万股，募集资金 4,025.00 万元；（2）本期资本公积转增股本 3,960.00 万股；（3）本期母公司福建紫荆文化传播集团有限公司质押公司股份 277.50 万股，占比 6.00%。

## 22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,845,460.65	39,440,000.00	39,600,000.00	1,685,460.65
合计	1,845,460.65	39,440,000.00	39,600,000.00	1,685,460.65

注：（1）公司报告期内增发新股 25.00 万股，募集资金 4,025.00 万元，其中 4,000.00 万元计入资本公积，发生的募集费用 56.00 万元冲减资本公积；（2）本期资本公积 3,960.00 万元转增股本 3,960.00 万股。

## 23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,127,085.50	592,033.63		2,719,119.13
合计	2,127,085.50	592,033.63		2,719,119.13

## 24、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	28,279,805.95	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,337,960.45	
减：提取法定盈余公积	592,033.63	母公司净利润*10%
期末未分配利润	30,025,732.77	

## 25、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期	上期
----	----	----

	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,072,955.00	42,914,535.88	65,475,759.35	30,765,083.38
其他业务				
合计	64,072,955.00	42,914,535.88	65,475,759.35	30,765,083.38

(2) 主营业务收入及成本列示如下:

行业名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
动漫产品收入	56,826,377.79	36,445,299.78	46,098,941.82	24,932,548.75
游戏产品收入	957,432.21	1,354,224.69	17,490,025.13	3,313,709.63
网红孵化运营收入	4,874,050.70	3,825,000.00		
自主开发产品授权收入	1,415,094.30	1,290,011.41	1,886,792.40	2,518,825.00
合计	64,072,955.00	42,914,535.88	65,475,759.35	30,765,083.38

(3) 主营业务收入按地区分项列示如下:

行业名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
华东区域	62,091,822.92	41,859,613.27	52,378,589.53	27,451,373.75
其他区域	1,981,132.08	1,054,922.61	13,097,169.82	3,313,709.63
合计	64,072,955.00	42,914,535.88	65,475,759.35	30,765,083.38

(4) 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	金额	比例%
无锡帅元紫砂博物馆	11,858,490.57	18.51
福建东亚山海经文化创意有限公司	10,679,611.65	16.67
福建汇川物联网技术科技股份有限公司	9,261,792.13	14.46
福州市仓山区车壹零壹信息技术有限公司	5,556,603.56	8.67
福建富士通信息软件有限公司	5,442,528.10	8.49
合计	42,799,026.01	66.80

## 26、税金及附加

项目	本期	上期
城市维护建设税	174,549.42	131,201.15
教育费附加	73,325.15	56,101.56
地方教育附加	48,768.86	37,551.46
防洪费	45,636.74	29,012.53
印花税	39,207.30	999.35
车船税		360.00
合计	381,487.47	255,226.05

## 27、销售费用

项目	本期	上期
工资	393,160.18	360,949.23
推广费	4,703,130.60	140,663.07
其他		1,325.00
合计	5,096,290.78	502,937.30

## 28、管理费用

项目	本期	上期
无形资产摊销费	2,535,609.42	
工资	1,959,599.04	2,291,356.61
折旧费	1,105,009.70	816,295.59
聘请中介机构费	921,266.86	525,310.75
社保公积金	388,600.56	662,826.59
办公费	257,857.73	188,085.52
劳务费	90,000.00	
交通差旅费	70,802.52	147,322.44
装修费（长期待摊费用摊销）	52,779.99	45,999.96
残疾人保障金	44,075.38	28,832.36
升级制作费	22,617.54	8,650.66
其他	8,767.99	99,585.81
服务费	6,384.91	15,338.16
福利费	775.10	120,454.85
招待费	471.00	119,154.72
合计	7,464,617.74	5,069,214.02

## 29、财务费用

项目	本期	上期
利息支出	768,680.67	523,849.41
减：利息收入	153,341.68	10,893.28
汇兑损失	6.22	
减：汇兑收益		84.97
手续费	13,387.53	6,592.44
合计	628,732.74	519,463.60

## 30、资产减值损失

项目	本期	上期
----	----	----

项目	本期	上期
坏账损失	432,420.00	
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		176,956.25
商誉减值损失		
其他		
合计	432,420.00	176,956.25

## 31、投资收益

项目	本期	上期
权益法核算的长期股权投资收益	-47,223.61	-48,150.32
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-47,223.61	-48,150.32

## 32、资产处置收益

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		3,856.43	
其中：固定资产处置利得		3,856.43	
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
合计		3,856.43	



## 33、营业外收入

项目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,066,265.34	2,026,780.39	1,066,265.34
其他	14,639.70	684.52	14,639.70
合计	1,080,905.04	2,027,464.91	1,080,905.04

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期	上期
互联网游戏产业园扶持政策资金	376,265.34	
第二批众创空间奖励	200,000.00	
2017 年省众创空间奖励	200,000.00	
众创空间奖补经费	100,000.00	
2016 年度第一批高增长奖励资金	90,000.00	
2016 年区文化产业发展专项资金	60,000.00	
动漫游戏产业扶持资金	40,000.00	300,000.00
挂牌扶持奖励		100,000.00
15 年第二批小微企业挂牌交易补助金		1,000,000.00
众创空间认定奖励		499,000.00
2015-2016 年度第三批企业上市及非上市场外挂牌奖励资金		100,000.00
社保补贴		27,780.39
合计	1,066,265.34	2,026,780.39

## 34、营业外支出

项目	本期	上期	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出			
赔偿金、违约金支出	257,599.10	26,642.82	257,599.10
逾期利息	3,777,534.25		3,777,534.25
其他	3,562.70	0.62	3,562.70
合计	4,038,696.05	26,643.44	4,038,696.05

## 35、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期	上期
当期所得税费用	1,811,895.32	4,806,623.29
递延所得税费用		
合计	1,811,895.32	4,806,623.29

## (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	4,149,855.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	518,731.97
子公司适用不同税率的影响	231,189.27
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-133,283.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	515,242.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	680,015.12
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,811,895.32

## 36、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	上期
往来款	665,683.91	5,467,222.74
政府补助	1,066,556.82	2,026,780.39
活期利息收入	153,341.68	10,893.28
营业外收入-其他	1.68	334.20
合计	1,885,584.09	7,505,230.61

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
销售费用付现费用	4,703,130.60	141,988.07
管理费用付现费用	1,483,942.66	1,100,304.06
手续费	13,387.53	6,592.44

项目	本期	上期
往来款	3,510,480.10	426,415.09
营业外支出	261,161.80	26,642.82
冻结资金	359,914.19	
合计	10,332,016.88	1,701,942.48

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期	上期
售后回租融资		3,000,000.00
股东借款	470,000.00	390,000.00
合计	470,000.00	3,390,000.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期	上期
支付的融资租赁款及手续费等	2,974,043.18	4,529,596.89
偿还股东借款	860,000.00	
支付的发行新股相关费用	60,000.00	
退投资款		33,000,000.00
收购子公司少数股东股权		4,710,000.00
合计	3,894,043.18	42,239,596.89

## 37、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	上期
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,337,960.45	25,336,783.04
加：资产减值准备	432,420.00	176,956.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,748,989.10	1,846,963.16
无形资产摊销	4,562,186.33	3,057,763.37
长期待摊费用摊销	52,779.99	68,280.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-3,856.43
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	768,686.89	523,849.41

补充资料	本期	上期
投资损失（收益以“—”号填列）	47,223.61	48,150.32
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,293,875.96	2,502,757.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-24,080,995.71	-4,433,341.59
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	5,214,418.41	4,464,914.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,210,206.89	33,589,219.24
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		6,843,345.02
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	33,055,599.96	16,152,910.02
减：现金的期初余额	16,152,910.02	4,719,146.72
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	16,902,689.94	11,433,763.30

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	10,000,000.00
其中：厦门顽客网络科技有限公司	10,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,801.41
其中：厦门顽客网络科技有限公司	4,801.41
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：厦门顽客网络科技有限公司	0.00
处置子公司收到的现金净额	9,995,198.59

## (3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期	上期
一、现金	33,055,599.96	16,152,910.02

项目	本期	上期
其中：库存现金	28,536.99	46,775.30
可随时用于支付的银行存款	33,027,062.97	16,106,134.72
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	33,055,599.96	16,152,910.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 38、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
固定资产-电子设备	3,412,167.89	融资租赁
货币资金-银行存款	359,914.19	法院冻结
合计	3,772,082.08	

## 39、政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
互联网游戏产业园扶持政策资金	376,265.34					376,265.34		是
第二批众创空间奖励	200,000.00					200,000.00		是
2017 年省众创空间奖励	200,000.00					200,000.00		是
众创空间奖补经费	100,000.00					100,000.00		是
2016 年度第一批高增长奖励资金	90,000.00					90,000.00		是
2016 年区文化产业发展专项资金	60,000.00					60,000.00		是
动漫游戏产业扶持资金	40,000.00					40,000.00		是
合计	1,066,265.34					1,066,265.34		

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
互联网游戏产业园扶持政策资金	与收益相关		376,265.34	
第二批众创空间奖励	与收益相关		200,000.00	
2017 年省众创空间奖励	与收益相关		200,000.00	
众创空间奖补经费	与收益相关		100,000.00	
2016 年度第一批高增长奖励资金	与收益相关		90,000.00	
2016 年区文化产业发展专项资金	与收益相关		60,000.00	
动漫游戏产业扶持资金	与收益相关		40,000.00	

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
合计			1,066,265.34	

## 六、合并范围的变更

### 1、处置子公司

#### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
厦门顽客网络科技有限公司	16,674,424.97	100.00	变卖	2017/9/30	按照转让基准日	0.00

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
厦门顽客网络科技有限公司						

### 2、其他原因的合并范围变动

公司本期新设子公司如皋市紫荆动漫游戏有限公司，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	子公司级次	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	取得方式
如皋市紫荆动漫游戏有限公司	一级	如皋	如皋市	动漫设计、制作；计算机软件研发、销售等	500.00	100.00	投资

### 2、本期出售子公司厦门顽客网络科技有限公司。

## 八、关联方及其交易

### 1、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 (万元)	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%
福建紫荆文化传播集团有限公司	福州	动漫、游戏、娱乐栏目以及电视剧制作	5,000.00	50.82	50.82

本公司的最终控制方为张岩岩。

## 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七之“在子公司中的权益”。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
福建黑马教育科技有限公司	受同一母公司控制
福州星梦谷文化传播有限公司	受同一母公司控制
义乌市迪弥龙文化用品有限公司	受同一母公司控制
福建东亚山海经文化创意有限公司	受同一母公司控制
福州鼎鼎创客投资有限公司	受同一母公司控制
福州市谷雨珠宝设计有限公司	张岩岩控制的公司
张岩岩	本公司实际控制人、总经理、执行董事
福州开发区新城发展投资有限公司	持有本公司股权 9.52% 股东
梁锦纹	持有本公司股权 4.76% 股东
李涛	持有本公司股权 4.76% 股东
田维东	持有本公司股权 2.86% 股东
陈海帆	持有本公司股权 2.86% 股东
张志强	持有本公司股权 2.57% 股东
陈建龙	持有本公司股权 2.51% 股东
陆翔	持有本公司股权 3.18%、副总经理
聂勇	持有本公司股权 1.58%、副总经理
刘欣娟	财务总监
童安高	董秘
厦门顽客网络科技有限公司	原全资子公司
福州青柑普网络科技有限公司	原全资子公司持股 40% 的公司
厦门图特动漫科技有限公司	本公司关键管理人员配偶控制的公司

## 4、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期	上期
福州星梦谷文化传播有限公司	推广费	705,000.00	

福州青柑普网络科技有限公司	手机游戏开发业务	1,350,000.00	2,150,000.00
合计		2,055,000.00	2,150,000.00

## ②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期	上期
福建东亚山海经文化创意有限公司	制作费收入	10,679,611.65	
合计		10,679,611.65	

## (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
张岩岩	470,000.00	2017-1-1	2017-6-30	无息

## (3) 关键管理人员报酬

项目	本期	上期
关键管理人员报酬（万元）	59.43	55.36

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方名称	本期	上期
		账面余额	账面余额
应收账款	福建东亚山海经文化创意有限公司	8,000,000.00	
预付账款	福州星梦谷文化传播有限公司	3,525,000.00	
其他非流动资产	福州青柑普网络科技有限公司		1,350,000.00
其他应收款	陆翔		24,500.00
其他应收款	聂勇		11,697.00

## (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	本期	上期
		账面余额	账面余额
应付账款	厦门图特网络科技有限公司		477,660.00
其他应付款	张岩岩		390,000.00



其他应付款	童安高	7,049.00
-------	-----	----------

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

2016 年，公司与北京华人天地影视策划股份有限公司（以下简称“华人天地”）签署《<包青天>电视剧联合投资电视剧协议》，约定公司出资 1,500.00 万元参与投资该电视剧，占股比例为 25%。该投资事项已于 2016 年 6 月 6 日公告，但公司的 1,500.00 万投资款未直接投资到位。

2016 年 9 月 5 日公司与华人天地、深圳市财富十六号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“财富十六”）、及担保方福建紫荆文化传播集团有限公司（以下简称“紫荆集团”）、张岩岩、张津签署《<包青天>电视剧投资协议》，约定财富十六投资 1,500.00 万元参与投资该电视剧，占股比例为 25%，为固定期限、固定收益投资。投资款偿还方公司与华人天地。该投资款到期后公司与华人天地未如期偿还。2016 年公司与财富十六签订股份转让协议，公司及紫荆集团以 1,700.00 万元受让财富十六的 25% 股份，同时，公司与华人天地签署《<包青天>电视剧联合投资电视剧协议》失效。

2017 年 5 月 16 日，财富十六起诉华人天地、本公司及紫荆集团，请求判令华人天地、紫荆股份偿还投资本金 1,500.00 万元，逾期利息 184.50 万元，违约金 300.00 万元。

2018 年 3 月 12 日，广东省深圳前海合作区人民法院出具（2017）粤 0391 民初 1557 号《民事调解书》，确定上述财富十六投资 1,500.00 万元投资款还款方为公司，本息合计 1,950.00 万元。

公司根据上述《民事调解书》确认《包青天》联合投资款 1,500.00 万元，计入预付账款科目；对财富十六债务计入其他应付款-深圳市财富十六号股权投资合伙企业（有限合伙）1,885.44 万元，该债务应于 2018 年 3 月 14 日支付。

截止 2018 年 4 月 27 日，该债务尚未支付，公司目前正积极采取措施筹款偿还。

## 十一、其他重要事项

### 1、终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
厦门顽客网络科技有限公司	957,432.21	3,619,459.01	-2,767,070.98	0.00	-2,767,070.98	-2,767,070.98

注：本期内，紫荆股份由于业务调整，出售全资子公司厦门顽客网络科技有限公司。根据 2017 年 12 月 20 日福州市台江区天海投资咨询有限公司与紫荆股份签订的补充协议，厦门顽客网络科技有限公司 100% 股权转让价款为 16,674,424.97 元，该补充协议已经董事会决议通过。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,629,756.00	100.00			6,629,756.00
其中：关联方组合					
无风险组合					
账龄组合	6,629,756.00	100.00			6,629,756.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,629,756.00	100.00			6,629,756.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,305,000.00	100.00			4,305,000.00
其中：关联方组合					
无风险组合					
账龄组合	4,305,000.00	100.00			4,305,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
合计	4,305,000.00	100.00			4,305,000.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
180 天内	6,629,756.00	100.00			4,305,000.00	100.00		
180 天至 1 年								
1 至 2 年								
合计	6,629,756.00	100.00			4,305,000.00	100.00		

(2) 应收账款期末余额前五名单位情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,629,756.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
无锡帅元紫砂博物馆	否	制作费	5,250,000.00	180 天以内	79.19	
白山市天安金属镁矿业有限公司	否	制作费	600,000.00	180 天以内	9.05	
福州德隆消防工程有限公司	否	制作费	600,000.00	180 天以内	9.05	
中富通股份有限公司	否	制作费	140,056.00	180 天以内	2.11	
福建省公安厅交通警察总队	否	制作费	39,700.00	180 天以内	0.60	
合计			6,629,756.00		100.00	

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,191,972.30	100.00			7,191,972.30
其中：关联方组合					
账龄组合	6,674,424.97	92.80			6,674,424.97
无风险组合	517,547.33	7.20			517,547.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,191,972.30	100.00			7,191,972.30

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,396,566.87	100.00			5,396,566.87
其中：关联方组合	4,681,000.00	86.74			4,681,000.00
账龄组合					
无风险组合	715,566.87	13.26			715,566.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,396,566.87	100.00			5,396,566.87

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
借款		4,681,000.00
投资款定金	500,000.00	700,000.00
代扣社医保公积金	17,547.33	15,566.87
股权转让款	6,674,424.97	
合计	7,191,972.30	5,396,566.87

## (3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
福州市台江区天海投资咨询有限公司	否	股权转让款	6,674,424.97	180天以内	92.80	

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆惠映数字科技有限公司	否	投资款定金	500,000.00	2-3 年	6.95	
代扣社医保公积金	否	代扣社医保公积金	17,547.33	1 年以内	0.25	
合计			7,191,972.30		100.00	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,230,000.00		5,230,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,230,000.00		5,230,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门顽客网络科技有限公司	5,230,000.00	9,000,000.00	14,230,000.00	0.00
如皋市紫荆动漫有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,230,000.00	14,000,000.00	14,230,000.00	5,000,000.00

### 4、营业收入及成本

#### (1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,707,491.51	33,408,942.77	47,985,734.22	27,451,373.75
其他业务				
合计	50,707,491.51	33,408,942.77	47,985,734.22	27,451,373.75

#### (2) 主营业务收入及成本列示如下：

行业名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
动漫产品收入	49,292,397.21	32,118,931.36	46,098,941.82	24,932,548.75
自主开发产品授权收入	1,415,094.30	1,290,011.41	1,886,792.40	2,518,825.00
合计	50,707,491.51	33,408,942.77	47,985,734.22	27,451,373.75

#### (3) 主营业务收入按地区分项列示如下：

行业名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
华东区域	48,726,359.43	32,354,020.16	47,985,734.22	24,446,373.75
其他区域	1,981,132.08	1,054,922.61		3,005,000.00
合计	50,707,491.51	33,408,942.77	47,985,734.22	27,451,373.75

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,066,265.34	
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		
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		

项目	金额	说明
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	-4,024,056.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-2,957,791.01	
减：非经常性损益的所得税影响数	975.93	
非经常性损益净额	-2,958,766.94	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-2,958,766.94	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.23	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.59	0.12	0.12

福州紫荆动漫游戏股份有限公司

2018 年 4 月 27 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：

董事会秘书办公室