



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.

半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、2018 年 5 月 14 日召开第二届董事会第五次会议审议通过《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》，投资设立全资子公司紫荆控股有限公司，该全资子公司已于 2018 年 5 月 18 日取得公司注册证明书。

2、2018 年 5 月 14 日召开第二届董事会第五次会议审议通过《福州紫荆动漫游戏股份有限公司关于拟成立全资子公司对外投资设立全资子公司的议案》，全资子公司对外投资设立的全资子公司紫荆数据（香港）有限公司，该公司已于 2018 年 6 月 11 日取得公司注册证明书。

目 录

声明与提示..... 5

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和财务指标摘要 8

第三节 管理层讨论与分析 10

第四节 重要事项 14

第五节 股本变动及股东情况 18

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 20

第七节 财务报告 23

第八节 财务报表附注 33

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
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	2018 年 1 月 1 日——2018 年 6 月 30 日
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
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
《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的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。
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。
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	知识产权，也称其为“知识所属权”，指“权利人对其智力劳动所创作的成果享有的财产权利”，一般只在有限时间内有效。各种智力创造比如发明、外观设计、文学和艺术作品，以及在商业中使用的标志、名称、图像，都可被认为是某一个人或组织所拥有的知识产权。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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）张家琦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

1、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。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（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）报告期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。 （三）监事会书面审核意见和董事、高级管理人员书面确认意见。

第一节 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负责人	童安高
是否通过董秘资格考试	是
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
公司半年度报告备置地	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
实际控制人及其一致行动人	张岩岩，无一致行动人

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
金融许可证机构编码	-	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（元）	45,100,000	否

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	无
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	34,976,414.96	21,940,265.39	59.42%
毛利率	44.40%	33.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,096,078.77	3,458,664.60	-160.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,614,692.76	3,410,848.23	-147.34%
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）	-2.67%	8.82%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-2.06%	8.69%	-
基本每股收益	-0.05	0.66	-107.58%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	124,041,473.81	115,271,201.57	7.61%
负债总计	46,580,666.48	35,740,889.02	30.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,460,807.33	79,530,312.55	-2.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	7.8	-77.98%
资产负债率（母公司）	35.82%	29.72%	-
资产负债率（合并）	37.55%	32.77%	-
流动比率	203.51%	144.22%	-
利息保障倍数	-15.91	9.58	-

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	-17,284,429.74	2,457,332.24	-803.38%
应收账款周转率	111.14%	139.00%	-
存货周转率	517.67%	1670.00%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.61%	15.08%	-

营业收入增长率	59.42%	12.02%	-
净利润增长率	-160.60%	-34.26%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	45,100,000	45,100,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自设立以来一直专注于软件和信息技术服务行业，公司以动漫游戏为基础，深度整个动漫产业链的各个环节，在以立志将公司打造成为动漫游戏行业中的优秀企业的目标指引下，公司以自身的技术、人才优势，不断扩大公司品牌的影响力，多方位、多角度、多层次的快速发展，继续以自主原创动漫游戏产品开发后直接获利为主，加大对重点客户、重点项目的跟踪服务力度，保质保量的完成相关产品订单，逐步释放和推广公司获得游戏产品，主要通过订单定制、电影制作服务、游戏推广项目为主的获取公司相关的盈利。

1、 订单定制

报告期内，公司根据客户需求，为其设计并制作动漫游戏产品以及整体展示解决方案。具体包括动画视频制作、动漫游戏角色模型设计、企业宣传片等。

2、 电影制作服务

报告期内，根据公司与东亚山海经方面的合同，公司受托为其制作动画电影《山海经之补天记》成片及样片，目前所有工作进行顺利当中，双方在该项目的合作上进一步的深入。

3、 游戏推广项目

报告期内，公司继续释放手中现有的游戏产品，加大海外市场的推广力度，将已经掌握的游戏产品推广至海外市场，以获得较大的盈利。

报告期内，公司商业模式较上一年度无重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司主要的经营活动是围绕动画电影《山海经之补天记》开展的，该项目为公司今年工作的重点项目，如果全部完成将为公司带来较大的收益，因此在报告期内，公司对于动画电影《山海经之补天记》项目的各种资源投入的力度是空前的，产生的效益也是明显的，具体表现为：

1、 营业收入

报告期内公司实现营业收入 34,976,414.96 元，较上年同期增加 59.42%，主要是因为本期增加了动画电影《山海经之补天记》的部落原画设计收入、模型制作（场景、角色和道具）收入及石兽及其他角色原画设计收入 30,660,377.36 元，毛利率较上年同期增加 11.24 个百分点。

2、 毛利率

报告期内毛利率为 44.40%，较上年同期 33.16%增加 11.24 个百分点，主要原因是 2018 年 1-6 月公司动漫产品的订单大多数为内部研发部人员制作，成本费用较低，而 2017 年动漫产品订单大多数都为委托外部公司制作，成本费用较高。

3、 净利润

报告期内归属于挂牌公司的净利润为-2,096,078.77 元，较上年同期大幅下降，主要原因是（1）管理费用较上期增加 9,173,963.83 元，增长幅度 329.65%，主要是公司本期游戏《全境袭击》、《清平乐》、《丧尸惊魂》、《妙手回春》的摊销 10,857,884.14 元所致。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。（2）销售费用较上期增加 3,649,609.63 元，上涨幅度 2024.77%，主要是本期游戏《玩玩三个国》、《三国学院》产生推广费用 3,602,033.22 元所致；（3）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 722,465.75 元。导致净利润较上年同期减少了 160.60%。

4、资产总额

报告期内公司资产总额为 124,041,473.81 元，较上年期末增加 7.61%；资产总额变动较小。

5、负债总额

报告期内公司负债总额为 46,580,666.48 元，较上年期末增加 30.33%，主要原因是新增动画电影《山海经之补天记》的配套业务外包制作费尚未支付。

6、净资产

报告期内归属于挂牌公司股东的净资产为 77,460,807.33 元，较上年期末减少 2.60%，归属于挂牌公司股东的净资产变动较小。

7、经营活动产生的现金流量净额

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-17,284,429.74 元，较上年同期的 2,447,332.24 减少了 803.38%，主要是因为本期动画电影《山海经之补天记》的应收账款 40,450,000.00 元未到账期尚未收回；此外，公司预付了动画电影《山海经之补天记》的外包制作费 29,267,000.00 元。

8、投资活动产生的现金流量净额

报告期内投资活动产生的现金流量净额为-15,699,549.00 元，较上年同期的-16,015,800.00 元减少了 1.97%，投资活动产生的现金流量净额变动较小。

9、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-21,534.64 元，较上年同期的-1,053,832.68 元减少了 97.96%，主要少因为本期支付固定资产融资租赁的租金减少了。

同时在报告期内，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，并在海外市场对公司已有的游戏产品进行一系列的推广，以求获得更好的市场认可和业绩回报。

三、 风险与价值

一、产业政策变化风险

动漫产业是国家政策大力支持的文化创意行业，自 2004 年发布《关于发展我国影视动画产业的若干意见》及 2006 年发布《关于推动我国动漫产业发展的若干意见》以后，国家新闻出版广电总局出台了延长国产动画黄金时段播放时间、增加国产动画播放数量、严格控制进口动画片数量及播放时段等一系列政策支持国内动漫产业的发展。受益于国家政策扶持、税收优惠等各项政策支持，动漫业近年发展迅速，市场容量不断扩张，行业内从业企业数量和人员逐年增加。随着行业发展的不断成熟，未来国家可能逐步减少政策支持力度，从而给公司带来一定负面影响。

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，同时公司将及时组织人员学习最新的各项管理条例，严格按照相关规章制度完善企业管理和产品管理，力求符合政府规定的各项要求，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

随便越来越多的企业进入动漫行业，公司在动漫影视发行期间的广告收入、播放收入以及播放前取得的合作投资商提供的联合制作款项，以及在播出后衍生产品及衍生产品的开发和运营等诸多方面的市场竞争将会变得更加激烈。如果公司的原创影片剧本、动漫人物形象、动漫衍生品等不能得到市场的认同，那么将无法获得足够的广告收入及联合制作款项覆盖动漫具体项目的制作费用，将不利于公司的长期持续发展。

公司应对措施：公司也将通过核心人才储备以及先进技术的研究进一步提升公司的核心竞争力，同时也不断向业内优秀公司学习各项经验，以提升企业自身能力。

三、对主要客户依赖的风险

报告期内，公司前五名客户销售额为 34,976,414.96 元，占当期销售收入的比重为 100.00%。公司前五名对公司收入影响极大，若公司与其合作发生变化，将对公司销售产生较大影响。公司客户集中程度较高，主要客户的流失将对公司销售产生较大不利影响。

公司应对策略：公司将继续巩固目前与前五大客户良好的合作关系，并将通过新的市场开拓方面，逐步寻找新的市场机会，将公司优势的业务产品做精、做细，以求在激烈的市场竞争中获得更多的客户认可；积极拓展新的客户发展渠道，加强与政府、大中型企业的对接，以获取更符合客户的产品。

四、核心技术人员流失的风险

公司的核心技术人员是公司最重要的资产，因为整个行业对专业人才需求量大,造成专业人才供不应求的状况,引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本,是公司的核心竞争力所在。随着公司的不断发展,如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要,将使公司难以吸引和稳定核心技术人员,面临专业人才缺乏和流失的风险。

公司应对策略：公司将不断完善人才管理以及激励手段，力求带动核心优秀人才与公司共同长效发展，并保障核心管理层以及团队的稳定。

五、高端研发人员储备风险

由于国内在动漫游戏行业中的高端概念设计、概念设计、剧本撰写、角色设计、技术研发等方面的人才还是较为缺乏的，整个行业又对此类的人才有着较为旺盛的需求，因此此类在整个人才市场中还是处于供少于求的地步。而且此类人才的培养又是一个较为漫长的过程，各高等院校对于此类人才的培养目前都只停留在理论学习及基础技术教育方面，而各动漫企业对于此类人才的培育也仅仅够企业自身的使用，并且各动漫企业对于此类人才都是较为保护的，在较长时间内不会有大量的人才出现在市场中，这在很大程度上限制了动漫产业的整体发展。

应对措施：公司在将加大人才引进的同时，加强对于企业内部有优秀的员工进行培养，通过完善的绩效考核机制和奖励制度，将企业中的优秀员工留好、用好，同时也将与高校进行合作，通过高校将公司的优秀员工外派高校学习，学习最新的高端概念设计、概念设计、剧本撰写、角色设计、技术研发等方面，保证公司产品技术研发的稳定持续。

六、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。

应对措施：公司将严格对各种业务合同、业务模式的审核，做到业务发展合法合规，减少和避免由于内部管控不严格可能给公司带来的风险。

七、重大关联方依赖的风险

报告期内，公司主要的经营活动主要是围绕关联方东亚山海经委托公司制作动画电影《山海经之补天记》成片展开的，目前所有工作按照一开始双方的项目进程顺利进行当中。如在项目开展过程中双方对于一些事项产生分歧，并且分歧不可调和，不排除关联方提前与公司对于该项目的相关合作关系，这将对公司的经营活动造成重大影响。

应对措施：公司将积极与关联方项目负责人进行沟通，时刻将相关进度及工作开展情况进行协调，减少双方可能因为项目中的一些情况造成的矛盾，同时公司也将积极拓展新的客户，减少对关联方的过度依赖，将公司的经营风险降至最低，保证公司平稳有序的发展。

八、净利润大幅下降的风险

2018 年 1-6 月，公司归属于挂牌公司净利润为-2,096,078.77 元，2018 年上半年出现净亏损；2017 年 1-6 月归属于挂牌公司净利润为 3,458,664.60 元，2018 年 1-6 月归属于挂牌公司净利润较上年同期大幅度下降 5,554,743.37 元，公司的经营业绩大幅下滑，若未来公司不能提高盈利能力，将出现持续亏损的情况。

应对措施：公司并将通过新的市场开拓方面，逐步寻找新的市场机会，扩展新客户以提高公司营业收入。同时加强管理费用和销售费用的管控，降低成本。

本期减少的风险为：

一、产品研发风险

报告期内，公司因原全资子公司厦门顽客网络科技有限公司的全部股权及其资产的出售，公司已经慢慢在减少在手游、网络游戏的开发力度，产品重心全部放在动漫及其动漫的衍生品开发领域，因此风险不存在。

二、存货风险

报告期内，公司存货余额为 3,928,773.41 元，占相应期末总资产的比例为 3.17%。因存货金额小，存货风险不存在。

本期增加的风险为：

一、重大关联方依赖的风险

报告期内，公司主要的经营活动主要是围绕关联方东亚山海经委托公司制作动画电影《山海经之补天记》成片展开的，目前所有工作按照一开始双方的项目进程顺利进行当中。如在项目开展过程中双方对于一些事项产生分歧，并且分歧不可调和，不排除关联方提前与公司对于该项目的相关合作关系，这将对公司的经营活动造成重大影响。

应对措施：公司将积极与关联方项目负责人进行沟通，时刻将相关进度及工作开展情况进行协调，减少双方可能因为项目中的一些情况造成的矛盾，同时公司也将积极拓展新的客户，减少对关联方的过度依赖，将公司的经营风险降至最低，保证公司平稳有序的发展。

二、净利润大幅下降的风险

2018 年 1-6 月，公司归属于挂牌公司净利润为-2,096,078.77 元，2018 年上半年出现净亏损；2017 年 1-6 月归属于挂牌公司净利润为 3,458,664.60 元，2018 年 1-6 月归属于挂牌公司净利润较上年同期大幅度下降 5,554,743.37 元，公司的经营业绩大幅下滑，若未来公司不能提高盈利能力，将出现持续亏损的情况。

应对措施：公司并将通过新的市场开拓方面，逐步寻找新的市场机会，扩展新客户以提高公司营业收入。同时加强管理费用和销售费用的管控，降低成本。

四、 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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 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	四.二.(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、资产及其他资源的情况	□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	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
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	四.二.(三)
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	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□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、报告期内未结案的重大诉讼、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、福建紫荆文化传播集团有限公司、张岩岩、张	《电视剧联合投资协议》合同纠纷	19,576,812.50	25.27%	是	2018-4-25

	津					
总计	-	-	19,576,812.50	25.27%	-	-

未结案的重大诉讼、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。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重大诉讼裁决结果的公告》（补发）（公告编号：2018-012）。

2、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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
福州星梦谷文化传播有限公司	推广费	1,410,000.00	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	30,660,377.36	是	2017年10月20日	2017-056

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、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，报告期内实际发生金额为1,410,000.00元。

2、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），报告期内确认收入金额为30,660,377.36元。

（三）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货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有限公司《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》。2017年9月13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31.34%的股份用于质押，公司于2017年9月15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。

6、对投资者江利军的承诺

紫荆股份于 2018 年 1 月 11 日向江利军出具《承诺》一份，承诺“江利军购买的我公司（福州紫荆动漫游戏股份有限公司）的新三板股票紫荆股份（832900）10 万股（7 万+3 万），本应 2018 年 1 月 15 日前线上交易完，因我司原因及三板新规来不及交割，现需延后不超过 2018 年 2 月 10 日交易完。在此后交割中如出现政策性等无法交割，江利军的损失由本公司承担。

（四） 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	360,064.96	0.29%	法院冻结
固定资产	融资租赁	2,328,638.33	1.88%	融资租赁
总计	-	2,688,703.29	2.17%	-

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 360,064.96 元。

二、固定资产：

融资租赁固定资产，租赁期限未满，使用受限。

（五） 调查处罚事项

公司于 2018 年 5 月 14 日收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对未按期披露 2017 年年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的决定》（股转系统发[2018]856 号）（以下简称“自律监管措施”），内容详见公司于 2018 年 5 月 14 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收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司采取自律监管措施的决定书公告》（公告编号：2018-034）。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	42,605,765	94.47%	1,981,940	44,587,705	98.86
	其中：控股股东、实际控制人	22,919,000	50.82%	-	22,919,000	50.82%
	董事、监事、高管	170,765	0.38%	-	170,765	0.38%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	2,494,235	5.53%	-1,981,940	512,295	1.14%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	2,494,235	5.53%	-1,981,940	512,295	1.14%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		45,100,000	-	0.00	45,100,000	-
普通股股东人数		177				

(二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	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	22,919,000	-	22,919,000	50.82%	-	22,919,000
2	梁锦纹	2,050,000	-	2,050,000	4.55%	-	2,050,000
3	李明生	3,515,000	-1,603,400	1,911,600	4.24%	-	1,911,600
4	陆翔	1,366,940	-	1,366,940	3.03%	-	1,366,940
5	陈建龙	114,800	1,248,400	1,363,200	3.02%	-	1,363,200
合计		29,965,740	-355,000	29,610,740	65.66%	0	29,610,740
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、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（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/兼任总经理。

报告期内，实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张岩岩	董事长/代理总经理	女	1979.12.30	中专	2017年12月29日至2020年12月28日	是
陈磊	董事	男	1982.02.02	硕士	2017年12月29日至2020年12月28日	是
毛焯	董事	男	1979.04.23	硕士	2017年12月29日至2020年12月28日	是
郑柏梁	董事	男	1956.07.27	研究生	2017年12月29日至2020年12月28日	否
杨斌	董事	男	1970.05.10	大专	2017年12月29日至2020年12月28日	是
张婉灵	监事	女	1990.08.04	大专	2017年12月29日至2020年12月28日	是
刘楠	监事	男	1981.11.25	本科	2017年12月29日至2020年12月28日	否
刘欣娟	财务总监	女	1990.08.01	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	1983.09.08	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：						2
高级管理人员人数：						2

监事会职工监事游晨牧离职暂未选举新的职工监事及监事会主席。根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，为保障监事会的正常运行，在公司职工代表大会选举出新任职工监事、监事会选举出新的监事会主席前，游晨牧先生将继续履行公司职工监事及监事会主席职责。内容详见公司于2018年4月10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职工监事、监事会主席辞职的公告》（公告编号：2018-007）。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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	-	683,060	0	683,060	1.51%	0
合计	-	683,060	0	683,060	1.51%	0

副总经理聂勇已于 2018 年 6 月 27 日离职，所持有的公司股票全部处于限售情形。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
游晨牧	监事会主席、职工监事	离任	-	个人原因
栾林	总经理	离任	-	个人原因
聂勇	副总经理	离任	-	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☒适用 ☐不适用

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/兼任总经理。

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	59	41
销售人员	9	7
行政管理人员	11	9
财务人员	4	4
员工总计	83	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	4
本科	46	35
专科	26	20
专科以下	7	2
员工总计	83	61

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

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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
流动资产：			
货币资金	五、1	410,000.77	33,415,514.15
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	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	48,313,268.20	14,629,756.00
预付款项	五、3	28,925,000.00	38,274,200.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、4	9,975,292.45	7,191,972.30
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	3,928,773.41	3,583,888.37
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
流动资产合计	-	91,552,334.83	97,329,542.43
非流动资产：			
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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	2,757,158.99	3,999,407.45
在建工程	五、8	1,207,207.21	1,207,207.21
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	12,824,946.13	12,124,577.85
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、10	7,326.65	10,466.63
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	五、11	15,692,500.00	600,000.00
非流动资产合计	-	32,489,138.98	17,941,659.14
资产总计	-	124,041,473.81	115,271,201.57
流动负债：			
短期借款	五、12	600,000.00	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	-	-	-
应付票据及应付账款	五、13	12,268,000.00	4,045,000.00
预收款项	五、14	74,753.42	2,390,000.00
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、15	1,014,338.41	353,458.87
应交税费	五、16	6,359,849.72	3,637,727.99
其他应付款	五、17	20,469,586.37	19,894,256.62
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、18	4,199,748.69	3,589,528.79
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	44,986,276.61	34,509,972.27
非流动负债：		-	
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	五、19	1,594,389.87	1,230,916.75
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,594,389.87	1,230,916.75
负债合计	-	46,580,666.48	35,740,889.02
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、20	45,100,000.00	45,100,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、21	1,711,601.43	1,685,460.65
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、22	2,719,551.90	2,719,119.13
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、23	27,929,654.00	30,025,732.77
归属于母公司所有者权益合计	-	77,460,807.33	79,530,312.55
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	77,460,807.33	79,530,312.55
负债和所有者权益总计	-	124,041,473.81	115,271,201.57

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
流动资产：			
货币资金	-	403,353.94	33,390,129.56
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	-	-	-
应收票据及应收账款	十二、1	32,363,268.20	6,629,756.00
预付款项		28,925,000.00	38,267,000.00
其他应收款	十二、2	10,619,310.36	7,191,972.30
存货	-	3,901,350.11	3,583,888.37
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
流动资产合计	-	76,212,282.61	89,296,957.84
非流动资产：			
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	5,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,757,158.99	3,999,407.45

在建工程	-	1,207,207.21	1,207,207.21
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	12,824,946.13	12,124,577.85
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	7,326.65	10,466.63
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	15,692,500.00	600,000.00
非流动资产合计	-	37,489,138.98	22,941,659.14
资产总计	-	113,701,421.59	112,238,616.98
流动负债：			
短期借款	-	600,000.00	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	-	-	-
应付票据及应付账款	-	7,898,000.00	2,850,000.00
预收款项	-	74,753.42	2,390,000.00
应付职工薪酬	-	999,473.41	348,503.87
应交税费	-	3,912,155.69	2,451,586.96
其他应付款	-	21,452,217.95	20,876,888.20
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	4,199,748.69	3,589,528.79
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	39,136,349.16	33,106,507.82
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	1,594,389.87	1,230,916.75
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,594,389.87	1,230,916.75
负债合计	-	40,730,739.03	34,337,424.57
所有者权益：			
股本	-	45,100,000.00	45,100,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	5,610,001.16	5,610,001.16
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,719,551.90	2,719,119.13
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	19,541,129.50	24,472,072.12
所有者权益合计	-	72,970,682.56	77,901,192.41
负债和所有者权益合计	-	113,701,421.59	112,238,616.98

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	34,976,414.96	21,940,265.39
其中：营业收入	五、24	34,976,414.96	21,940,265.39
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	35,644,854.78	18,360,879.91
其中：营业成本	五、24	19,445,510.83	14,665,002.91
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、25	-135,759.95	64,245.63
销售费用	五、26	3,829,857.56	180,247.93
管理费用	五、27	11,956,871.36	2,782,907.53
研发费用	-	-	-
财务费用	五、28	276,887.18	425,665.91
资产减值损失	五、29	271,487.80	242,810.00
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	-	-40,343.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-668,439.82	3,539,041.79
加：营业外收入	五、31	242,386.03	114,639.70
减：营业外支出	五、32	723,772.04	59,992.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,149,825.83	3,593,689.07
减：所得税费用	五、33	946,252.94	135,024.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,096,078.77	3,458,664.60
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	-	-2,096,078.77	3,458,664.60
2. 终止经营净利润	-	-	-
（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	-	-2,096,078.77	3,458,664.60
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
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	-	-	-
七、综合收益总额	-	-2,096,078.77	3,458,664.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-2,096,078.77	3,458,664.60
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.05	0.66
（二）稀释每股收益	-	-0.05	0.66

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	27,429,245.15	20,982,833.18
减：营业成本	十二、4	15,638,916.22	13,310,778.22
税金及附加	-	-135,759.95	60,662.80
销售费用	-	3,829,857.56	180,247.93
管理费用	-	11,919,407.36	1,732,739.06
研发费用	-	-	-
财务费用	-	276,401.70	423,922.99
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	271,487.80	74,000.00
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-4,371,065.54	5,200,482.18
加：营业外收入	-	160,000.00	114,346.54
减：营业外支出	-	723,772.04	58,048.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-4,934,837.58	5,256,780.09
减：所得税费用	-	-	135,024.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-4,934,837.58	5,121,755.62
（一）持续经营净利润	-	-4,934,837.58	5,121,755.62
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-4,934,837.58	5,121,755.62

七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

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

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	804,753.42	12,982,054.64
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	-	82,386.03	
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	680,552.12	585,377.51
经营活动现金流入小计	-	1,567,691.57	13,567,432.15
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,881,508.00	5,114,065.00
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,029,006.49	2,429,627.74
支付的各项税费	-	147,913.45	1,435,724.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	793,693.37	2,130,682.55
经营活动现金流出小计	-	18,852,121.31	11,110,099.91
经营活动产生的现金流量净额	-	-17,284,429.74	2,457,332.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回	-	-	-

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	15,699,549.00	16,015,800.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	15,699,549.00	16,015,800.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-15,699,549.00	-16,015,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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、34	21,534.64	1,053,832.68
筹资活动现金流出小计	-	21,534.64	1,053,832.68
筹资活动产生的现金流量净额	-	-21,534.64	-1,053,832.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-33,005,513.38	-14,612,300.44
加：期初现金及现金等价物余额	-	33,055,599.96	16,152,910.02
六、期末现金及现金等价物余额	-	50,086.58	1,540,609.58

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	754,753.42	10,915,392.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	245,539.60	1,185,044.25
经营活动现金流入小计	-	1,000,293.02	12,100,436.25
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,431,508.00	4,660,500.00

支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,009,186.49	1,561,379.75
支付的各项税费	-	32,119.14	1,342,032.96
支付其他与经营活动有关的现金	-	793,171.37	3,141,129.87
经营活动现金流出小计	-	18,265,985.00	10,705,042.58
经营活动产生的现金流量净额	-	-17,265,691.98	1,395,393.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	15,699,549.00	16,015,800.00
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	15,699,549.00	16,015,800.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-15,699,549.00	-16,015,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	21,534.64	1,053,832.68
筹资活动现金流出小计	-	21,534.64	1,053,832.68
筹资活动产生的现金流量净额	-	-21,534.64	-1,053,832.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-32,986,775.62	-15,674,239.01
加：期初现金及现金等价物余额	-	33,030,215.37	16,108,942.67
六、期末现金及现金等价物余额	-	43,439.75	434,703.66

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二).2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	(二).3

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了“《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）”，公司相应对财务报表格式进行了修订。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

2、 合并报表的合并范围

2018年5月14日，公司召开第二届董事会第五次会议审议通过《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》，投资设立全资子公司紫荆控股有限公司，该全资子公司已于2018年5月18日取得公司注册证明书。目前紫荆控股有限公司无生产经营。

3、 预计负债

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。截止至2018年6月30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4,500,000.00元、案件受理费及保全费合计76,812.50元，合计确认涉诉金额

19,576,812.50 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）。

二、 报表项目注释

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、毛焯、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 8 月 17 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，为子公司如皋市紫荆动漫游戏有限公司。

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

本公司自报告期末具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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 2018 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1-6 月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

项目	计提方法
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
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”。在接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记入当期损益；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

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司对财务报表格式进行了修订。

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【2018年1月1日】，期末指【2018年6月30日】，本期指【2018年度1-6月】，上期指【2017年度1-6月份】

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	42,253.54	28,536.99
银行存款	367,747.23	33,386,977.16
合计	410,000.77	33,415,514.15

截止2018年06月30日，公司存在被法院冻结款项360,064.96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	48,584,756.00	100.00			48,313,268.20
其中：关联方组合	42,405,000.00	87.28			42,405,000.00
账龄组合	6,179,756.00	16.28	271,487.80	0.56	5,908,268.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	48,584,756.00	100.00	271,487.80	0.56	48,313,268.20

(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	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					

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（%）	
合计	14,629,756.00	100.00			14,629,756.00

(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	42,405,000.00	87.28			14,152,612.00	91.00		
180 天至 1 年	6,179,756.00	12.72	271,487.80	5.00	1,480,000.00	9.00	74,000.00	5.00
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 年以上								
合计	48,584,756.00	100.00	271,487.80	5.00	15,632,612.00	100.00	74,000.00	5.00

(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	
应收账款坏账准备	271,487.80				271,487.80

(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 48,405,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 262,500.00 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	40,450,000.00	180 天以内、180 天-1 年	83.26	
无锡帅元紫砂博物馆	非关联方	5,250,000.00	180 天以内	10.81	262,500.00
福州良灿信息科技有限公司	非关联方	1,955,000.00	180 天以内	4.02	
福州德隆消防工程有限公司	非关联方	600,000.00	180 天以内	1.23	
白山市天安金属镁矿业有限公司	非关联方	150,000.00	180 天以内	0.31	
合计		48,405,000.00		99.63	262,500.00

注：福建东亚山海经文化创意有限公司应收账款余额中，7,950,000.00 元账龄为 180 天内，32,500,000.00 元为 180 天-1 年。

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	28,925,000.00	100.00	38,274,200.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	28,925,000.00	100.00	38,274,200.00	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
深圳市财富十六号股权投资合伙企业（有限合伙）	非关联方	15,000,000.00	51.86	1 年以内	影视剧尚在拍摄中
福州艾嘉文化传媒有限公司	非关联方	4,440,000.00	15.35	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	12.19	1 年以内	未到结算期
福州天使互娱文化传播有限公司	非关联方	3,120,000.00	10.79	1 年以内	未到结算期
福安市丰原文化传媒有限公司	非关联方	2,240,000.00	7.74	1 年以内	未到结算期
合计		28,325,000.00	97.93		

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	9,975,292.45	100.00			9,975,292.45
其中：无风险组合	3,300,867.48	33.09			3,300,867.48
账龄组合	6,674,424.97	66.91			6,674,424.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,975,292.45	100.00			9,975,292.45

(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	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
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

(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	500,000.00
待抵扣税金	2,794,208.58	
代扣医社保、公积金	6,658.90	17,547.33
股权转让款	6,674,424.97	6,674,424.97
合计	9,975,292.45	7,191,972.30

(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	股改转让款	6,674,424.97	180 天以内	66.91	股改转让款
待抵扣税金	否	待抵扣税金	2,794,208.58	180 天以内	28.01	2,794,208.58
重庆惠映数字科技有限公司	否	投资款定金	500,000.00	2-3 年	5.01	500,000.00
代扣社医保公积金	否	代扣社医保公积金	6,658.90	1 年以内	0.07	6,658.90
合计			9,975,292.45		100.00	9,975,292.45

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

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	391,036.56		391,036.56
库存商品	3,537,736.85		3,537,736.85
合计	3,928,773.41		3,928,773.41

(续)

项目	期初余额		
	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

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金		234,211.61
合计		234,211.61

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	278,041.70		8,839,315.95	9,117,357.65
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 融资租入				
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
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	250,787.30		4,867,162.90	5,117,950.20
2、本年增加金额	1,775.16		1,240,473.30	1,242,248.46
(1) 计提	1,775.16		1,240,473.30	1,242,248.46
3、本年减少金额		-		

项目	办公设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	252,562.46		6,107,636.20	6,360,198.66
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	25,479.24		2,731,679.75	2,757,158.99
2、年初账面价值	27,254.40		3,972,153.05	3,999,407.45

(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	4,514,706.69		2,328,638.33
合计				

(3) 所有权或使用权受到限制的固定资产见本附注 36、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	2018.06.30			2017.12.31		
	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	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		2018.06.30	
	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	

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	14,970,377.34	711,218.94	15,681,596.28
2、本年增加金额	11,558,252.42		11,558,252.42
(1) 购置	11,558,252.42		11,558,252.42
(2) 内部研发			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	26,528,629.76	711,218.94	27,239,848.70
二、累计摊销			
1、年初余额	3,184,026.55	372,991.88	3,557,018.43
2、本年增加金额	10,811,762.26	46,121.88	10,857,884.14
(1) 摊销	10,811,762.26	46,121.88	10,857,884.14
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	13,995,788.81	419,113.76	14,414,902.57
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	12,532,840.95	292,105.18	12,824,946.13
2、年初账面价值	11,786,350.79	338,227.06	12,124,577.85

注：公司本期新购入的游戏著作权《全境袭击》、《清平乐》、《丧尸惊魂》、《妙手回春》账面原值共计 11,558,252.42 元，相关权证正在申请办理中。

10、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	10,466.63			3,139.98	7326.65	
合计	10,466.63			3,139.98	7326.65	

11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预付山海经动画大电影制作费	15,692,500.00	
预付在建工程款		600,000.00
合计	15,692,500.00	600,000.00

12、短期借款

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

13、应付账款

项目	期末余额	期初余额
外包制作费	11,728,000.00	3,583,461.54
应付工程款	540,000.00	461,538.46
合计	12,268,000.00	4,045,000.00

14、预收款项

项目	期末余额	期初余额
制作费	74,753.42	2,390,000.00
合计	74,753.42	2,390,000.00

15、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	353,458.87	1,643,176.89	982,297.35	1,014,338.41
二、离职后福利-设定提存计划		14,485.50	14,485.50	
合计	353,458.87	1,657,662.39	996,782.85	1,014,338.41

(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	353,458.87	1,643,176.89	982,297.35	1,014,338.41
2、职工福利费		365.00	365.00	
3、社会保险费		15,924.56	15,924.56	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费				
工伤保险费		1,439.06	1,439.06	
生育保险费				
4、住房公积金		15,924.56	15,924.56	
5、工会经费和职工教育经费				
6、其他				
合计	353,458.87	1,675,391.01	1,675,391.01	1,014,338.41

(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		13,949.00	13,949.00	
2、失业保险费		536.50	536.50	
合计		14,485.50	14,485.50	

16、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	621,937.29	1,520,113.43
企业所得税	2,854,048.77	1,899,747.37
城市维护建设税	22,641.51	122,619.16
教育费附加	17,421.35	54,786.12
地方教育费附加	5,217.53	30,130.02
防洪费	-	10,286.89
个人所得税	2,368.57	45.00
待转销项税	2,836,229.65	
合计	6,359,864.67	3,637,727.99

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
中介服务费	620,000.00	770,000.00
代扣社医保公积金	11,624.55	11,624.55
购买办公软件款	100,360.00	100,360.00
住宿费	62,193.00	51,080.00
未付报销款	98,596.32	103,875.32
投资本金及利息	19,576,812.50	18,782,534.25

项目	期末余额	期初余额
其他		74,782.50
合计	20,469,586.37	19,894,256.62

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）19,576,812.50 元，其中投资本金 1,500.00 万元、利息 450.00 万元、案件受理费 76,812.5 元。

18、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）	4,199,748.69	3,589,528.79
合计	4,199,748.69	3,589,528.79

19、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	5,794,138.56	4,820,445.54
减：一年内到期部分	4,199,748.69	3,589,528.79
合计	1,594,389.87	1,230,916.75

20、股本

项目	2017.12.31	本期增减					2018.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,100,000.00						45,100,000.00

21、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	1,685,460.65	26,140.78		1,711,601.43
合计	1,685,460.65	26,140.78		1,711,601.43

22、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	2,719,119.13			2,719,119.13
合计	2,719,119.13			2,719,119.13

23、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	30,025,732.77	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,096,078.77	
减：提取法定盈余公积		(母公司净利润+如皋公司净利润) *10%
期末未分配利润	27,929,654.00	

24、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	34,976,414.96	19,445,510.83	21,940,265.39	14,665,002.91
其他业务				
合计	34,976,414.96	19,445,510.83	21,940,265.39	14,665,002.91

(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	34,976,414.96	19,445,510.83	20,982,833.18	13,310,778.22
游戏产品收入			957,432.21	1,354,224.69
合计	34,976,414.96	19,445,510.83	21,940,265.39	14,665,002.91

(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	34,976,414.96	19,445,510.83	21,926,229.38	14,645,149.90
华南区域			11,453.19	16,199.78
其他区域			2,582.82	3,653.23
合计	34,976,414.96	19,445,510.83	21,940,265.39	14,665,002.91

(4) 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	金额	比例%
福建东亚山海经文化创意有限公司	30,660,377.36	87.66%
福州良灿信息科技有限公司	2,061,320.68	5.89%
福建银河投资管理有限公司	1,415,094.30	4.05%
福州经济技术开发区协同股权投资管理有限公司	839,622.62	2.40%
合计	34,976,414.96	100.00%

25、税金及附加

项目	本期	上期
城市维护建设税	-77,364.73	19,860.11
教育费附加	-33,156.29	7,029.75
地方教育附加	-22,104.21	4,571.91
防洪费	-3134.72	18,201.56
印花税		14,582.30
合计	-135,759.95	64,245.63

26、销售费用

项目	本期	上期
工资	227,824.34	180,247.93
推广费	3,602,033.22	
合计	3,829,857.56	180,247.93

27、管理费用

项目	本期	上期
工资	528,409.73	1,205,889.75
折旧费	429,593.16	597,077.02
聘请中介机构费	100,725.43	222,324.75
社保公积金	15,924.56	188,346.64
办公费	16,040.02	71,261.31
交通差旅费	4,549.34	43,306.57
装修费（长期待摊费用摊销）	3,139.98	11,140.02
福利费	365.00	103.00
招待费		196.00
工会经费	240.00	1,395.70
房租		30,000.00
水电费		25,318.82
无形资产摊销	10,857,884.14	386,547.95
合计	11,956,871.36	2,782,907.53

28、财务费用

项目	本期	上期
利息支出	275,228.56	418,044.58
减：利息收入	561.08	691.71
汇兑损失		6.22
减：汇兑收益		

手续费	2,219.70	7,615.11
合计	276,887.18	425,665.91

29、资产减值损失

项目	本期	上期
坏账损失	271,487.80	242,810.00
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		
商誉减值损失		
其他		
合计	271,487.80	242,810.00

30、投资收益

项目	本期	上期
权益法核算的长期股权投资收益		-40,343.69
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		-40,343.69

31、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			

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
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	242,386.03	100,291.48	242,386.03
其他		14,348.22	
合计	242,386.03	114,639.70	242,386.03

计入当期损益的政府补助：

补助项目		本期	上期
与收益相关	互联网游戏产业园扶持政策资金	160,000.00	
	地方政府税收奖励	82,386.03	
			100,000.00
			291.48
合计		242,386.03	100,291.48

32、营业外支出

项目	本期	上期	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
对外捐赠支出			
赔偿金、违约金支出	1,306.29	59,992.42	
逾期利息	722,465.75		
其他			
合计	723,772.04	59,992.42	

33、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	946,252.94	135,024.47
递延所得税费用		
合计	946,252.94	135,024.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	-1,149,825.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-287,456.46
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	180,943.01
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	1,052,766.39
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	946,252.94

34、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	437,605.41	470,000.00
政府补助	242,386.03	100,000.00
活期利息以及退回手续费	560.68	737.81
营业外收入-其他		14,639.70
合计	680,552.12	585,377.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
手续费	2,219.70	7,752.39
往来款	668,749.71	891,468.00
付中介机构费	1,306.29	770,784.80
办公费	100,725.43	223,965.30
差旅费	16,040.02	140,292.34
车辆费用	4,549.34	2,033.43
业务招待费		196.00
房租以及房租押金		30,871.67
水电费		3,290.20
滞纳金		60,028.42
合计	793,693.37	2,130,682.55

(3) 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	21,534.64	1,053,832.68
合计	21,534.64	1,053,832.68

35、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,096,078.77	3,458,664.60
加：资产减值准备	271,487.80	242,810.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,242,248.46	1,420,933.60
无形资产摊销	10,857,884.14	1,742,772.68
长期待摊费用摊销	3,139.98	34,140.00
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）		
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）	275,228.16	418,782.39
投资损失（收益以“－”号填列）		40,343.69
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）	-344,885.04	823,790.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-37,307,664.62	-11,615,140.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,814,210.15	5,890,234.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,284,429.74	2,457,332.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	50,086.58	1,540,609.58
减：现金的期初余额	33,055,599.96	16,152,910.02

补充资料	本期	上期
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	-33,005,513.38	-14,612,300.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期	上期
一、现金	50,086.58	1,540,609.58
其中：库存现金	42,253.54	1,506,196.11
可随时用于支付的银行存款	7,833.04	34,413.47
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	50,086.58	1,540,609.58
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		

36、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	2,328,638.33	融资租赁
货币资金-银行存款	360,064.96	法院冻结
合计	2,688,703.29	

37、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	160,000.00					160,000.00		是
地方税收奖励	82,386.03					82,386.03		是
合计	242,386.03					242,386.03		

(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		160,000.00	
地方税收奖励	与收益相关		82,386.03	
合计			242,386.03	

六、合并范围的变更

公司本期纳入合并范围的子公司共 2 户，本期新增子公司紫荆控股有限公司，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	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	动漫设计、制作；计算机软件研发、销售等	500万元	100.00	投资
紫荆控股有限公司	一级	英属维尔京群岛的	英属维尔京群岛的	-	100美元	100.00	投资

2018 年 5 月 14 日召开第二届董事会第五次会议审议通过《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》，投资设立全资子公司紫荆控股有限公司，该全资子公司已于 2018 年 5 月 18 日取得公司注册证明书。目前紫荆控股有限公司无生产经营。

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张岩岩	本公司实际控制人、总经理、执行董事
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
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
如皋市紫荆动漫游戏有限公司	全资子公司
厦门图特网络科技有限公司	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
福州青柑普网络科技有限公司	《英雄契约 2》美术优化		1,350,000.00
福州星梦谷文化传播有限公司	推广费	1,410,000.00	
合计		1,410,000.00	1,350,000.00

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	30,660,377.36	
合计		30,660,377.36	

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	40,450,000.00	
预付账款	福州星梦谷文化传播有限公司	3,525,000.00	
其他应收款	陆翔		11,697.00
其他应收款	聂勇		40,003.00

(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		48,995.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 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

截止 2018 年 8 月 17 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无

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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	32,634,756.00	100.00	271,487.80	5.00	32,363,268.20

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 (%)	
其中：关联方组合					
无风险组合					
账龄组合	32,634,756.00	100.00	271,487.80	5.00	32,363,268.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	32,634,756.00	100.00	271,487.80	5.00	32,363,268.20

(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	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

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	26,455,000.00	81.06			6,629,756.00	100.00		
180 天至 1 年	6,179,756.00	18.94	271,487.80	5.00				
1 至 2 年								
合计	32,634,756.00	100.00	281,487.80	5.00	6,629,756.00	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 32,455,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 262,500.00 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
福建东亚山海经文化创意有限公司	是	制作费	24,500,000.00	180 天以内	75.07	
无锡帅元紫砂博物馆	否	制作费	5,250,000.00	180 天-1 年	16.09	262,500.00
福州良灿信息科技有限公司	否	制作费	1,955,000.00	180 天以内	5.99	
福州德隆消防工程有限公司	否	制作费	600,000.00	180 天以内	1.84	
白山市天安金属镁矿业有限公司	否	制作费	150,000.00	180 天以内	0.46	
合计			32,455,000.00		99.45	262,500.00

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,619,310.36	100.00			10,619,310.36
其中：关联方组合	644,017.91	6.06			644,017.91
账龄组合	7,174,424.97	67.56			7,174,424.97
无风险组合	2,800,867.48	26.38			2,800,867.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,619,310.36	100.00			10,619,310.36
合计					

(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	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
备用金组合	517,547.33	7.20			517,547.33
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（%）	
准备的其他应收款					
合计	7,191,972.30	100.00			7,191,972.30

(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
往来款	644,017.91	
投资款定金	500,000.00	500,000.00
股权转让款	6,674,424.97	
代扣社医保公积金	6,658.90	17,547.33
待抵扣税金	2,794,208.58	6,674,424.97
合计	10,619,310.36	7,191,972.30

(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	1 年以内	62.85	
待抵扣税金	否	待抵扣税金	2,794,208.58	1 年以内	26.31	
如皋市紫荆动漫有限公司	是	往来款	644,017.91	1 年以内	6.06	
重庆惠映数字科技有限公司	否	投资款定金	500,000.00	2-3 年	4.71	
代扣社医保公积金	否	代扣社医保公积金	6,658.90	1 年以内	0.06	
合计			10,619,310.36		100	

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	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(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
如皋市紫荆动漫有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	5,000,000.00			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	27,429,245.15	15,638,916.22	20,982,833.18	13,310,778.22
其他业务				
合计	27,429,245.15	15,638,916.22	20,982,833.18	13,310,778.22

(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	27,429,245.15	15,638,916.22	20,982,833.18	13,310,778.22
合计	27,429,245.15	15,638,916.22	20,982,833.18	13,310,778.22

(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	27,429,245.15	15,638,916.22	20,982,833.18	13,310,778.22
其他区域				
合计	27,429,245.15	15,638,916.22	20,982,833.18	13,310,778.22

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	160,000.00	
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		

项目	金额	说明
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		
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	-641,386.01	
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	-481,386.01	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-481,386.01	
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	-481,386.01	

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	-2.66	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.06	-0.04	-0.04

福州紫荆动漫游戏股份有限公司

2018 年 8 月 17 日