

证券代码：002113

证券简称：ST天润



湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司
2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	68,494,575.74	108,916,152.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
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	158,536,395.77	124,335,740.52
应收款项融资		
预付款项	120,195,692.35	58,705,464.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	599,872,216.49	602,105,903.27
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	31,934,338.34	31,609,709.47
流动资产合计	979,033,218.69	925,672,970.39
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产	2,476,000.00	476,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,899,472.66	17,810,338.72
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	62,343,535.95	60,722,709.01
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	290,040,847.20	301,757,121.88
开发支出		
商誉	1,428,248,344.88	1,428,248,344.88
长期待摊费用	10,909,358.12	4,592,695.28
递延所得税资产	1,884,382.59	1,458,524.38
其他非流动资产	42,405,341.18	43,867,468.18
非流动资产合计	1,854,207,282.58	1,858,933,202.33
资产总计	2,833,240,501.27	2,784,606,172.72
流动负债：		
短期借款		12,400,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
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	95,548,291.51	93,626,257.87
预收款项	7,246,458.69	5,152,777.52
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	3,479,115.90	3,655,320.05
应交税费	121,724,197.38	120,866,945.09
其他应付款	119,781,343.69	123,641,725.14
其中：应付利息		
应付股利	2,161,123.31	2,161,123.31
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	347,779,407.17	359,343,025.67
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	129,843,948.66	129,843,948.66
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	129,843,948.66	129,843,948.66
负债合计	477,623,355.83	489,186,974.33
所有者权益：		
股本	1,532,692,930.00	1,532,692,930.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,245,071,829.12	1,245,071,829.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,127,713.34	55,127,713.34
一般风险准备		
未分配利润	-477,275,327.02	-537,473,274.07
归属于母公司所有者权益合计	2,355,617,145.44	2,295,419,198.39
少数股东权益		
所有者权益合计	2,355,617,145.44	2,295,419,198.39
负债和所有者权益总计	2,833,240,501.27	2,784,606,172.72

法定代表人：麦少军

主管会计工作负责人：戴浪涛

会计机构负责人：周璞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	38,136.16	1,632,109.19
交易性金融资产		
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	1,210,418.16	399,193.22
应收款项融资		
预付款项	1,150,198.00	
其他应收款	577,405,110.24	583,611,800.25

其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	31,145,340.69	31,031,837.44
流动资产合计	610,949,203.25	616,674,940.10
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产	476,000.00	476,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,760,899,472.66	1,762,810,338.72
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	314,309.75	382,598.03
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	288,333,063.88	298,341,555.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	531,181.65	669,750.81
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,050,554,027.94	2,062,680,242.78
资产总计	2,661,503,231.19	2,679,355,182.88
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

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	12,602,885.25	20,694,006.63
预收款项	67,315,636.70	65,985,862.77
合同负债		
应付职工薪酬	1,654,655.92	1,650,625.02
应交税费	100,253,959.27	100,205,866.08
其他应付款	216,261,067.37	223,541,734.20
其中：应付利息		
应付股利	286,123.31	286,123.31
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	398,088,204.51	412,078,094.70
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	129,843,948.66	129,843,948.66
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	129,843,948.66	129,843,948.66
负债合计	527,932,153.17	541,922,043.36
所有者权益：		
股本	1,532,692,930.00	1,532,692,930.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,244,062,881.70	1,244,062,881.70
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,127,713.34	55,127,713.34
未分配利润	-698,312,447.02	-694,450,385.52
所有者权益合计	2,133,571,078.02	2,137,433,139.52
负债和所有者权益总计	2,661,503,231.19	2,679,355,182.88

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	283,750,230.19	248,302,868.59
其中：营业收入	283,750,230.19	248,302,868.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	214,439,706.53	192,496,439.56
其中：营业成本	177,046,830.78	130,313,688.76
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	910,514.17	1,662,440.59
销售费用	8,827,324.26	13,720,363.69
管理费用	15,248,460.70	31,040,820.56
研发费用	12,658,424.80	16,566,481.58
财务费用	-251,848.18	-807,355.62
其中：利息费用	220,055.75	255,509.33
利息收入	507,405.72	1,131,745.50

加：其他收益	3,569,804.22	
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,910,866.06	1,921,405.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,910,866.06	-928,594.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,818,281.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-362,305,491.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	67,151,180.21	-304,577,657.84
加：营业外收入	27.08	1,854,266.19
减：营业外支出	121,205.92	50,797.46
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	67,030,001.37	-302,774,189.11
减：所得税费用	6,832,054.32	4,468,887.67
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	60,197,947.05	-307,243,076.78
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	60,197,947.05	-307,243,076.78
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	60,197,947.05	-307,243,076.78
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	60,197,947.05	-307,243,076.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,197,947.05	-307,243,076.78
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	0.0393	-0.2005
(二) 稀释每股收益	0.0393	-0.2005

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：麦少军

主管会计工作负责人：戴浪涛

会计机构负责人：周瑛

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	16,506,475.15	8,373,370.71
减：营业成本	10,102,318.24	3,403,275.65
税金及附加	400,819.72	1,024,237.40
销售费用		
管理费用	8,242,463.04	22,489,381.60
研发费用		
财务费用	-12,154.05	-182,809.05
其中：利息费用		
利息收入	17,295.67	190,244.76
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,910,866.06	1,921,405.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,910,866.06	-928,594.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	283,971.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-287,628,601.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-3,853,866.01	-304,067,910.98
加：营业外收入		2,200.00
减：营业外支出	8,195.49	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-3,862,061.50	-304,065,710.98
减：所得税费用		

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-3,862,061.50	-304,065,710.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-3,862,061.50	-304,065,710.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-3,862,061.50	-304,065,710.98
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0025	-0.1984

(二) 稀释每股收益	-0.0025	-0.1984
------------	---------	---------

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	307,480,680.29	324,761,559.52
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		52,065.37
收到其他与经营活动有关的现金	12,895,444.49	35,721,253.77
经营活动现金流入小计	320,376,124.78	360,534,878.66
购买商品、接受劳务支付的现金	277,103,802.85	199,824,080.05
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	17,337,115.48	23,185,224.27
支付的各项税费	13,256,016.96	15,969,861.29

支付其他与经营活动有关的现金	24,130,849.68	39,215,905.08
经营活动现金流出小计	331,827,784.97	278,195,070.69
经营活动产生的现金流量净额	-11,451,660.19	82,339,807.97
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	6,060,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		202,850,000.00
投资活动现金流入小计	6,060,000.00	202,850,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,138,713.68	59,677,563.83
投资支付的现金	2,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,375,000.00	152,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		543,177,410.37
投资活动现金流出小计	20,513,713.68	755,454,974.20
投资活动产生的现金流量净额	-14,453,713.68	-552,604,974.20
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		10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		199,500,000.00
筹资活动现金流入小计		209,500,000.00
偿还债务支付的现金	12,400,000.00	5,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	220,055.75	255,509.33
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		
筹资活动现金流出小计	12,620,055.75	5,655,509.33

筹资活动产生的现金流量净额	-12,620,055.75	203,844,490.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,698.79	32,591.69
五、现金及现金等价物净增加额	-38,529,128.41	-266,388,083.87
加：期初现金及现金等价物余额	106,591,826.21	604,387,971.85
六、期末现金及现金等价物余额	68,062,697.80	337,999,887.98

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	10,717,085.50	8,916,489.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,105,413.50	135,452,444.76
经营活动现金流入小计	12,822,499.00	144,368,933.76
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,598,506.84	2,486,000.41
支付的各项税费	872,175.93	1,437,214.93
支付其他与经营活动有关的现金	15,413,340.66	23,334,583.08
经营活动现金流出小计	18,884,023.43	27,257,798.42
经营活动产生的现金流量净额	-6,061,524.43	117,111,135.34
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	6,060,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		202,850,000.00
投资活动现金流入小计	6,060,000.00	202,850,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,034.27
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付		152,600,000.00

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		460,000,000.00
投资活动现金流出小计		612,677,034.27
投资活动产生的现金流量净额	6,060,000.00	-409,827,034.27
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		199,500,000.00
筹资活动现金流入小计		199,500,000.00
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		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		199,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,524.43	-93,215,898.93
加：期初现金及现金等价物余额	14,715.47	345,575,206.04
六、期末现金及现金等价物余额	13,191.04	252,359,307.11

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 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	其他	小计	
一、上年期末余额	1,532,692,930.00				1,245,071,829.12				55,127,713.34		-537,473,274.07		2,295,419,198.39	2,295,419,198.39
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	1,532 ,692, 930.0 0				1,245, 071,82 9.12				55,127 ,713.3 4		-537,4 73,274 .07		2,295, 419,19 8.39		2,295, 419,19 8.39
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)											60,197 ,947.0 5		60,197 ,947.0 5		60,197 ,947.0 5
(一)综合收益 总额											60,197 ,947.0 5		60,197 ,947.0 5		60,197 ,947.0 5
(二)所有者投 入和减少资本															
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额															
4. 其他															
(三)利润分配															
1. 提取盈余公 积															
2. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,532,692,930.00				1,245,071,829.12				55,127,713.34		-477,275,327.02		2,355,617,145.44		2,355,617,145.44

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	901,584,077.00				1,875,079,444.12				55,127,713.34		-160,768,152.15		2,671,023,082.31		2,671,023,082.31
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	901,584,077.00				1,875,079,444.12				55,127,713.34		-160,768,152.15		2,671,023,082.31		2,671,023,082.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	631,108,853.00				-631,108,853.00						-307,243,076.78		-307,243,076.78		-307,243,076.78
（一）综合收益总额											-307,243,076.78		-307,243,076.78		-307,243,076.78
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 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	631,108,853.00				-631,108,853.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	631,108,853.00				-631,108,853.00										

2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,532,692,930.00				1,243,970,591.12			55,127,713.34		-468,011,228.93		2,363,780,005.53		2,363,780,005.53	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,532,692,930.00				1,244,062,881.70				55,127,713.34		-694,450,385.52	2,137,433,139.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,532,692,930.00				1,244,062,881.70				55,127,713.34		-694,450,385.52	2,137,433,139.52

	00											
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-3,862,061.50	-3,862,061.50
（一）综合收益总额											-3,862,061.50	-3,862,061.50
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,532,692,930.00				1,244,062,881.70				55,127,713.34		-698,312,447.02	2,133,571,078.02

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	901,584,077.00				1,874,070,496.70				55,127,713.34		-248,384,541.95	2,582,397,745.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	901,584,077.00				1,874,070,496.70				55,127,713.34		-248,384,541.95	2,582,397,745.09
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	631,108,853.00				-631,108,853.00						-304,065,710.98	-304,065,710.98
(一) 综合收益总额											-304,065,710.98	-304,065,710.98
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计												

入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	631,108,853.00				-631,108,853.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	631,108,853.00				-631,108,853.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,532,692,930.00				1,242,961,643.70				55,127,713.34		-552,450,252.93	2,278,332,034.11

三、公司基本情况

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司

注册地址：岳阳市岳阳楼区九华山2号

总部地址：湖南省岳阳市岳阳大道兴长石化大厦6楼

营业期限：长期

股本：人民币1,532,692,930元

统一信用代码：91430600712192602N

法定代表人：麦少军

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：互联网和相关服务。

公司经营范围：互联网信息服务，软件开发及技术转让、技术服务，信息技术咨询服务，广告的制作、发布及代理，尿素、液氨、甲醇、农用碳酸氢铵及复合肥、政策允许的化工产品、化工原料（以上两项不含危险化学品和易制毒化学品）、金属材料、建筑材料、电子产品（不含无线电信号器材和卫星地面接收设施）、矿产品的销售，塑料包装产品的生产及销售，房地产开发，物业管理、物业租赁，房屋、场地、机械设备的租赁，酒店管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主要产品或提供的劳务：物业租赁服务，游戏发行及推广服务，优易付计费服务及互联网广告精准投放业务。

（三）公司历史沿革

湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司（以下简称天润数娱公司或本公司）原名湖南省岳阳化工股份有限公司，2002年6月28日更名为湖南天润化工发展股份有限公司，系1988年3月经岳阳市人民政府岳政发（1988）11号文件批准，由湖南省岳阳化肥厂改制成立的股份有限公司。同年经中国人民银行湖南省分行湘银（1988）400号文件批复同意发行首期股票2,000万元，其中：岳阳化肥厂以经清产核资后的净资产认购股本1,575万元，其余425万元向社会公开发行。至1988年9月，实际公开募集325万元；1989年2月，经首届股东代表大会通过，本公司向社会补募个人股100万元。1989年12月经股东代表大会决议通过，并经有关部门批准，同意本公司实施配售股份的方案，方案实施后实际配售1,088.23万元，本公司总股本达到3,088.23万元。1993年9月经股东大会决议通过，岳阳市体改委岳体改字（1993）35号文件批准，本公司用公积金2,111.77万元转增股本，总股本达到5,200万元。

2007年1月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]13号文件批准，本公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式向社会公开发行2,200万股，总股本增加到7,400万元。

2008年7月，本公司以资本公积金向全体股东每10股转增6股，合计增加注册资本人民币4,440万元，注册资本增至11,840万元。

2010年6月24日，本公司第一大股东岳阳市财政局与广东恒润华创实业发展有限公司签署了《关于湖南天润化工发展股份有限公司可流通A股的股份转让协议》，岳阳市财政局将其持有的本公司股票25,400,000股流通股（占总股本的21.45%）转让给广东恒润华创实业发展有限公司，每股转让价格为9.58元。上述转让已获得国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2010]879号文件批准，并已办理股权过户手续，广东恒润华创实业发展有限公司成为本公司第一大股东。

2011年1月，本公司更名为湖南天润实业控股股份有限公司。

2016年4月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]253号文《关于核准湖南天润实业控股股份有限公司非公开发行股票的批复》核准同意，本公司向特定投资者非公开发行A股股票70,219,964股，发行价为11.82元/股，募集资金总计人民币8.3亿元。本公司总股本增加至188,619,964元。

2016年7月，本公司更名为湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司。

2016年8月，本公司按每10股转增30股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额565,859,892股，本公司总股本增加至754,479,856元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1995号文《关于核准湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司向曾飞等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准同意，本公司于2017年11月，以发行股份及支付现金相结合的方式购买深圳市拇指游玩科技有限公司100%股权和北京虹软协创通讯技术有限公司100%股权，新增股本70,708,809.00元，总股本增加至825,188,665.00元。同时，本公司于2017年12月向广东恒润互兴资产管理有限公司发行股份76,395,412.00股，本公司总股本增加至901,584,077.00元。

2018年6月，本公司按每10股转增7股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额631,108,853股，本公司总股本增加至1,532,692,930元。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2019年8月23日批准报出。

（五）本期的合并财务报表范围及其变化情况

截至2019年6月30日，本公司合并财务报表范围包括：母公司；3个一级子公司：岳阳天润农业生产资料有限公司、深圳市拇指游玩科技有限公司和北京虹软协创通讯技术有限公司；9个二级子公司：深圳市拇指畅想科技有限公司、深圳市拇指在线网络科技有限公司、霍尔果斯酷米乐网络科技有限公司、霍尔果斯奇炫电子科技有限公司、深圳市中泰源科技有限公司、深圳市拇指互娱科技有限公司、北京掌中乐科技有限公司、北京华胜智融通讯科技发展有限责任公司和霍尔果斯虹软协创网络科技有限公司。

本报告期的合并财务报表范围详见附注八。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和42项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释（以下合称“企业会计准则”）和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）及其他相关规定编制财务报表。

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

公司已评价自本报告期末起至少12个月的持续经营能力，未发现影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

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

以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

合并成本为在购买日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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对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时，应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；经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。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“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

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，

需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

10、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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继

续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

（1）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（2）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收账款

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币200万元以上（含200万元）的应收账款确认为单项金额重大的应收账款或其他标准）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收账款，不再包括在具有类似信用风险特征的应收账款

	组合中进行减值测试。
--	------------

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%
1—2年	10.00%
2—3年	15.00%
3—4年	30.00%
4—5年	50.00%
5年以上	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其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。

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币200万元以上（含200万元）的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款（或其他标准）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的其他应收款，不再包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%
1—2年	10.00%
2—3年	15.00%
3—4年	30.00%
4—5年	50.00%
5年以上	100.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其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。

13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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、库存商品、包装物、低值易耗品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

14、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。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

① 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股东权益/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股东权益/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。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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。

3、后续计量及损益确认方法

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	0% 5%	2%-5%
机器设备	年限平均法	10-16	0% 5%	6.25%-10%
电子设备	年限平均法	3-10	0% 5%	10%-33%
运输设备	年限平均法	5-12	0% 5%	8.33%-19%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，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。

16、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

17、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证
广州金晟大厦合同权益	17.5年	租赁合同
金润铂宫租赁收益权	17.75年	租赁合同
软件	2-5年	预计使用年限

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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，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，以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
租赁办公室装修费	96个月	预计可使用年限或租赁期限
游戏版权金	24个月等	预计可使用年限或合同期限

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

- （1）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。
- （2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- （1）服务成本。
- （2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- （3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确

认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

22、股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理; 接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易, 接受服务企业和结算企业不是同一企业的, 在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量, 比照上述原则处理。

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

1、销售商品收入

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

2、提供劳务:

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入;

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按照相同金额结转劳务成本。

(3) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

4、具体收入确认时点及计量方法

(1) 物业租赁收入: 本公司租赁业务在合同约定的收款日期确认收入。

(2) 公司自营推广的网络游戏: 游戏玩家注册完成后, 通过充值获得虚拟货币或直接充值到游戏内, 本公司将游戏玩家已充值并消费的金额确认为营业收入。

(3) 公司与第三方网络游戏平台联合运营的游戏: 本公司开发、发行的游戏产品授权游戏平台运营(包括独家授权运营和授权联合运营), 公司将取得的游戏收入扣除相关费用按照协议约定的分成比例计算确认收入, 并经双方核对无误。

(4) 游戏版权金收入: 本公司收取的一次性版权金, 在收到版权金时计入递延收益, 并在协议约定的收益期内按直线法摊销计入营业收入。

(5) 优易付计费服务收入: 本公司根据权责发生制确认收入, 在报告日前取得运营商提供的结算数据的, 以双方确认的结算数据确认收入; 报告日前未取得运营商提供的结算数据的, 公司根据后台统计的金额扣除预计坏账后确认收入, 在实际收到运营商结算数据当月对收入进行调整。由于整个交易中, 公司仅提供款项支付及结算服务, 不承担商品风险的交易, 公司按照净额法, 将应收取的运营商结算款减去应支付给各商户的结算款之后的净额确认收入。

期末应收账款中的优易付计费服务收入欠款系应收取的运营商全额结算款, 需要支付给商户的结算款列入应付账款列报。

(6) 互联网广告精准投放业务收入: 互联网广告精准投放业务收入包括公司根据有效激活量乘以约定的单价向广告主收取的费用以及根据用户在游戏中充值消费金额乘以约定比例收取的推广分成费用。本公司根据权责发生制原则, 在报告日前取得结算数据的, 以双方确认的结算数据确认收入; 报告日前未取得结算数据的, 公司根据后台统计的金额扣除预计坏账后确认收入, 在实际收到结算数据当月对收入进行调整。

24、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，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当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。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以

资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

27、其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险：

（1）应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有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，则将原确认的减值损失予以转回。

（2）商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

（3）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（4）固定资产和无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产、投资性房地产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

28、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

□ 适用 √ 不适用

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

1、2018年半年度受影响的合并利润表项目：

合并利润表项目	调整前	调整数	调整后
		(增加+/减少-)	
营业成本	136,342,508.76	-6,028,820.00	130,313,688.76
销售费用	16,786,042.57	-3,065,678.88	13,720,363.69
管理费用	38,512,803.26	-7,471,982.70	31,040,820.56
研发费用		16,566,481.58	16,566,481.58
合 计	191,641,354.59	0.00	191,641,354.59

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、16%、13%
城市维护建设税	按应纳的增值税计算缴纳	1%、7%

企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	0、5%、15%、25%
教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市拇指游玩科技有限公司	15%
北京虹软协创通讯技术有限公司	15%
霍尔果斯酷米乐网络科技有限公司、霍尔果斯奇炫电子有限公司和霍尔果斯虹软协创网络科技有限公司	0
北京华胜智融通讯科技发展有限公司	5%
深圳市中泰源科技有限公司	5%
深圳市拇指互娱科技有限公司	5%

2、税收优惠

(1) 根据财政部和国家税务总局发布的《关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112号)，2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。本公司的二级子公司霍尔果斯酷米乐网络科技有限公司、霍尔果斯奇炫电子有限公司和霍尔果斯虹软协创网络科技有限公司本报告期均免征企业所得税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业按15%的税率征收企业所得税。北京虹软协创通讯技术有限公司(以下简称虹软协创公司)于2018年9月10日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，已取得《高新技术企业证书》(编号为GR201811003684)，2018年度至2020年度按15%的税率缴纳企业所得税。深圳市拇指游玩科技有限公司经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会及国家税务总局深圳市税务局认定为高新技术企业，已取得《高新技术企业证书》(编号为GR201844202068)，2019年度至2021年度按15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 财政部、税务总局颁布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本期北京华胜智融通讯科技发展有限公司、深圳市中泰源科技有限公司和深圳市拇指互娱科技有限公司享受此优惠政策。

(4) 自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额--《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)。深圳市拇指游玩科技有限公司和北京虹软协创通讯技术有限公司都享受此优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	45,130.24	37,319.16
银行存款	62,851,003.43	106,739,859.87
其他货币资金	5,598,442.07	2,138,973.72
合计	68,494,575.74	108,916,152.75

其他说明

本公司货币资金受限情况详见合并财务报表项目注释39

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,083,731.24	2.29%	4,083,731.24	100.00%		4,083,731.24	2.89%	4,083,731.24	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,083,731.24	2.29%	4,083,731.24	100.00%		4,083,731.24	2.89%	4,083,731.24	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	174,432,698.35	97.71%	15,896,302.58	9.11%	158,536,395.77	137,026,504.58	97.11%	12,690,764.06	9.26%	124,335,740.52
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	174,432,698.35	97.71%	15,896,302.58	9.11%	158,536,395.77	137,026,504.58	97.11%	12,690,764.06	9.26%	124,335,740.52
合计	178,516,429.59	100.00%	19,980,033.82	11.19%	158,536,395.77	141,110,235.82	100.00%	16,774,495.30	11.89%	124,335,740.52

按单项计提坏账准备：4,083,731.24

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湘潭农资连锁公司	1,725,043.47	1,725,043.47	100.00%	难以收回
鹰山石化（中国石化巴陵分公司）	919,348.89	919,348.89	100.00%	难以收回
湖南湘乡市生资公司	202,343.05	202,343.05	100.00%	难以收回

(黄本仁)				
奇硕智达	179,129.69	179,129.69	100.00%	难以收回
常德彭忠友	158,000.00	158,000.00	100.00%	难以收回
湖南省湘农农产品有限公司	96,156.40	96,156.40	100.00%	难以收回
南县茅草街阁生资站	90,400.00	90,400.00	100.00%	难以收回
广网	69,568.29	69,568.29	100.00%	难以收回
妙悟	68,255.29	68,255.29	100.00%	难以收回
天上西藏	64,242.00	64,242.00	100.00%	难以收回
环球时报在线(北京)文化传播有限公司	58,609.72	58,609.72	100.00%	难以收回
湘潭中天农化物产有限公司	56,661.48	56,661.48	100.00%	难以收回
桥市供销社	49,200.00	49,200.00	100.00%	难以收回
掌锐	40,070.44	40,070.44	100.00%	难以收回
南县南洲桥王冬平	39,900.00	39,900.00	100.00%	难以收回
东丰伟业(北京)投资有限公司	32,977.50	32,977.50	100.00%	难以收回
岳阳智能科技发展有限公司	25,850.90	25,850.90	100.00%	难以收回
深圳市掌游互动科技有限公司	25,513.16	25,513.16	100.00%	难以收回
南县明山高大明	25,200.00	25,200.00	100.00%	难以收回
北京九天乐游软件开发有限公司	23,098.51	23,098.51	100.00%	难以收回
浏阳市京港化工公司	17,922.28	17,922.28	100.00%	难以收回
犀玥明	16,822.09	16,822.09	100.00%	难以收回
省农资公司宁乡经营部	15,060.11	15,060.11	100.00%	难以收回
武汉大家农资有限公司	15,010.00	15,010.00	100.00%	难以收回
赤壁朱世锋	15,000.00	15,000.00	100.00%	难以收回
捷报	10,818.11	10,818.11	100.00%	难以收回
深圳市动感宽频科技有限公司	7,254.90	7,254.90	100.00%	难以收回
福州耶信通信技术有限公司	6,680.16	6,680.16	100.00%	难以收回
多略	5,291.16	5,291.16	100.00%	难以收回

广西陇海农资	4,528.22	4,528.22	100.00%	难以收回
易先庆	3,000.00	3,000.00	100.00%	难以收回
邵阳市双清区农资公司	2,950.00	2,950.00	100.00%	难以收回
广东宝田农资股份有限公司	2,840.60	2,840.60	100.00%	难以收回
北京萌游科技有限责任公司	2,535.30	2,535.30	100.00%	难以收回
央广视讯传媒股份有限公司	2,502.00	2,502.00	100.00%	难以收回
厦门翔通动漫有限公司	2,070.82	2,070.82	100.00%	难以收回
十堰丹江口市农资公司 林玉广	1,980.09	1,980.09	100.00%	难以收回
周克斌	798.00	798.00	100.00%	难以收回
岳阳湘杰农资公司	466.61	466.61	100.00%	难以收回
深圳市桔子红科技有限公司	459.00	459.00	100.00%	难以收回
常德澧县梦溪中心向家才	173.00	173.00	100.00%	难以收回
合计	4,083,731.24	4,083,731.24	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 15,896,302.58

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	174,432,698.35	15,896,302.58	9.11%
合计	174,432,698.35	15,896,302.58	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	160,048,464.27
1 年以内（含 1 年）	160,048,464.27
1 至 2 年	4,191,856.96
2 至 3 年	208,438.20
3 年以上	9,983,938.92
3 至 4 年	278,901.00
4 至 5 年	4,690,560.56
5 年以上	5,014,477.36
合计	174,432,698.35

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,690,764.06	3,205,538.52			15,896,302.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,083,731.24				4,083,731.24
合计	16,774,495.30	3,205,538.52			19,980,033.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
北京给力付信息技术有限公司	30,462,428.82	17.06	1,523,121.44
深圳龙之峰科技有限公司	14,747,108.62	8.26	737,355.43
南京乐堡信息科技有限公司	8,764,710.48	4.91	438,235.52
杭州宜游科技有限公司	8,535,423.84	4.78	426,771.19
浙江汇川科技有限公司	6,367,696.73	3.57	318,384.84
合 计	68,877,368.49	38.58	3,443,868.42

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	86,699,092.31	72.13%	43,245,341.93	73.66%
1 至 2 年	20,747,533.98	17.26%	10,512,608.89	17.91%
2 至 3 年	7,740,630.21	6.44%	4,947,513.56	8.43%
3 年以上	5,008,435.85	4.17%		
合计	120,195,692.35	--	58,705,464.38	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例 (%)
北京轩辕广告有限公司	16,001,384.51	13.31
北京云锐国际文化传媒有限公司	10,028,577.14	8.34
深圳市云时空科技有限公司	9,494,226.78	7.90
凯丽隆(上海)软件信息科技有限公司	5,948,445.53	4.95
成都黑比诺网络科技有限公司	5,798,249.91	4.82
合 计	47,270,883.87	39.32

其他说明:

4、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	599,872,216.49	602,105,903.27
合计	599,872,216.49	602,105,903.27

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业绩和减值补偿款	379,203,473.30	379,203,473.30
土地收储及房产拆迁补偿款	132,960,291.00	139,020,291.00
押金及保证金	16,029,161.11	12,792,635.00
借款	4,150,000.00	3,400,000.00
往来款及其他	129,856,637.00	129,404,106.80
合计	662,199,562.41	663,820,506.10

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	61,714,602.83			61,714,602.83
2019 年 1 月 1 日余额在	——	——	——	——

本期				
本期计提	612,743.09			612,743.09
2019 年 6 月 30 日余额	62,327,345.92			62,327,345.92

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	256,972,586.59
1 年以内（含 1 年）	256,972,586.59
1 至 2 年	390,937,686.70
2 至 3 年	4,584,232.00
3 年以上	1,207,356.75
4 至 5 年	15,488.00
5 年以上	1,191,868.75
合计	653,701,862.04

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额重大并单独计提坏账准备	4,004,058.28			4,004,058.28
按信用风险特征组合计提坏账准备	53,216,902.46	612,743.09		53,829,645.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备	4,493,642.09			4,493,642.09
合计	61,714,602.83	612,743.09		62,327,345.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
广东恒润华创实业	业绩补偿款和欠款	491,458,323.51	其中：1 年以内	74.22%	43,533,089.84

发展有限公司			112,254,850.21 元, 1-2 年 379,203,473.30 元		
岳阳市岳阳楼区征收安置工作局	土地收储	132,960,291.00	1 年以内	20.08%	6,648,014.55
长沙高纬网络科技有限公司	保证金	5,000,000.00	1-2 年	0.76%	500,000.00
岳阳天成	往来款	4,004,058.28	5 年以上	0.60%	4,004,058.28
烟台姬轅网络科技有限公司	保证金	3,500,000.00	1-2 年	0.53%	350,000.00
合计	--	636,922,672.79	--	96.19%	55,035,162.67

5、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税等	1,411,710.10	1,515,887.47
私募基金产品	30,000,000.00	30,000,000.00
租赁费	489,415.00	93,822.00
其他	33,213.24	
合计	31,934,338.34	31,609,709.47

其他说明：

私募基金产品说明：2018年3月，本公司合计出资3,000万元购买了上海长典资产管理有限公司发行的长典新金山物业收益私募基金，该基金预计存续期三年，分期成立，每期基金份额投资期为该期基金份额成立之日起12个月，每期基金份额在该期基金份额投资期内封闭运作，投资期满后该期基金份额可赎回，未选择赎回则继续持有12个月。基金定向用于受让广东恒润华创实业发展有限公司拥有的金山大厦和金星大厦物业收益权。基金投资者的税前比较基准为9%/年。

6、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广东南方	17,810,33			-1,910,86						15,899,47	

光原文化有限公司	8.72			6.06						2.66	
小计	17,810,338.72			-1,910,866.06						15,899,472.66	
合计	17,810,338.72			-1,910,866.06						15,899,472.66	

其他说明

广东南方光原文化有限公司系由本公司与广东南方都市报经营有限公司、广州市金仁娱乐合伙企业（有限合伙）共同出资设立，注册资本5,000万元，实收资本3,525万元，其中：本公司出资2,150万元，占注册资本的43%。由于本公司没有控制该公司，本期按照权益法进行核算。

7、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	62,343,535.95	60,722,709.01
合计	62,343,535.95	60,722,709.01

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	61,638,084.82	7,007,840.42	2,398,322.33	2,169,088.35	73,213,335.92
2.本期增加金额					
（1）购置	2,222,611.06			427,537.86	2,650,148.92
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	63,860,695.88	7,007,840.42	2,398,322.33	2,596,626.21	75,863,484.84
二、累计折旧					
1.期初余额	1,859,854.77	3,315,639.66	338,076.95	1,467,854.21	6,981,425.59

2.本期增加金额					
（1）计提	673,189.95	17,905.50	105,329.82	232,896.71	1,029,321.98
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	2,533,044.72	3,333,545.16	443,406.77	1,700,750.92	8,010,747.57
三、减值准备					
1.期初余额	1,852,811.28	3,656,390.04			5,509,201.32
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	1,852,811.28	3,656,390.04			5,509,201.32
四、账面价值					
1.期末账面价值	59,474,839.88	17,905.22	1,954,915.56	895,875.29	62,343,535.95
2.期初账面价值	57,925,418.77	35,810.72	2,060,245.38	701,234.14	60,722,709.01

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
拇指游玩办公楼	59,474,839.88	实际收房时间为 2018 年 12 月，按照合同约定：在将本房地产交付给买方之日起 90 日内，卖方应书面通知买方共同向深圳市房地产权登记机关申请房地产转移登记，为买方办理《房地产证》，拇指游玩尚未取得该房屋产权证书，原因是：该房产所处地块系一类工业用地变更土地用途为新型产业用地，开发商需要缴纳一笔费用，此费用不合理且政府未安排部门征收，所以此地块的房产证无法办理，2019 年 2 月，深圳市政府针对此事出台了《深圳市工业楼宇及配套设施

		转让管理办法》征询意见，预计今年内会有定案。
--	--	------------------------

其他说明

8、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	租赁收益权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,855,170.00			353,000,000.00	10,262,971.84	365,118,141.84
2.本期增加金额						
（1）购置						
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	1,855,170.00			353,000,000.00	10,262,971.84	365,118,141.84
二、累计摊销						
1.期初余额	612,206.10			55,901,408.68	6,847,405.18	63,361,019.96
2.本期增加金额	18,551.70			9,989,939.64	1,707,783.34	11,716,274.68
（1）计提	18,551.70			9,989,939.64	1,707,783.34	11,716,274.68
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	630,757.80			65,891,348.32	8,555,188.52	75,077,294.64
三、减值准备						

1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	1,224,412.20			287,108,651.68	1,707,783.32	290,040,847.20
2.期初账面 价值	1,242,963.90			297,098,591.32	3,415,566.66	301,757,121.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

9、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
上海点点乐信息 科技有限公司	665,575,662.48					665,575,662.48
深圳市拇指游玩 科技有限公司	889,198,729.70					889,198,729.70
北京虹软协创通 讯技术有限公司	539,049,615.18					539,049,615.18
合计	2,093,824,007.36					2,093,824,007.36

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额

上海点点乐信息科技有限公司	665,575,662.48					665,575,662.48
合计	665,575,662.48					665,575,662.48

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1、根据本公司与点点乐公司股东新余市贵丽妃凰投资中心（有限合伙）、新余市乐点投资中心（有限合伙）、新余市联创盛景投资中心（有限合伙）、新余市兵马俑奔腾投资中心（有限合伙）、汪世俊、梅久华签订的《上海点点乐信息科技有限公司之股权转让协议》，点点乐公司股东将其持有的点点乐公司股份全部转让给本公司，交易价格为人民币8亿元，购买日定为2016年4月25日，购买日点点乐公司可辨认净资产公允价值为134,424,337.52元，产生合并商誉665,575,662.48元。

2、根据本公司与拇指游玩公司股东曾飞、程霄、曾澍、天津大拇指企业管理咨询中心（有限合伙）、骅威文化股份有限公司签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》，拇指游玩公司股东将其持有的拇指游玩公司股份全部转让给本公司，交易价格为人民币10.9亿元，购买日定为2017年11月18日，购买日拇指游玩公司可辨认净资产公允价值为200,801,270.30元，产生合并商誉889,198,729.70元。

3、根据本公司与虹软协创公司股东舟山虹软协创投资合伙企业（有限合伙）、深圳国金天使投资企业（有限合伙）、广州维动网络科技有限公司、孙伟、闫睿、阮谦签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》，虹软协创公司股东将其持有的虹软协创公司股份全部转让给本公司，交易价格为人民币6.25亿元，购买日定为2017年11月18日，购买日虹软协创公司可辨认净资产公允价值为85,950,384.82元，产生合并商誉539,049,615.18元。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

被投资单位名称或形成商誉的事项	包含商誉的未来现金流量现值	可辨认净资产公允价值	折现率1-5年	2019-2023年
				现金流量现值合计
深圳市拇指游玩科技有限公司	117,868.74 万元	20,080.13万元	16.46-16.68%	52,269.09万元
北京虹软协创通讯技术有限公司	69,404.32万元	8,595.04万元	12.97-15.97%	32,232.21万元

由于本公司已对上海点点乐失去控制权，从2018年1月1日起不再将其纳入合并范围，并对期末商誉余额全额计提减值准备。

根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评字中企华评报字(2019)第3379号和中企华评报字(2019)第3378号资产评估报告，截止2018年12月31日，深圳市拇指游玩科技有限公司和北京虹软协创通讯技术有限公司的商誉均未减值，无需计提商誉减值准备。

商誉减值测试的影响

由于本公司已对上海点点乐失去控制权，从2018年1月1日起不再将其纳入合并范围，并对期末商誉余额全额计提减值准备。

根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评字中企华评报字(2019)第3379号和中企华评报字(2019)第3378号资产评估报告，截止2018年12月31日，深圳市拇指游玩科技有限公司和北京虹软协创通讯技术有限公司的商誉均未减值，本期无需计提商誉减值准备。

商誉减值测试的影响

（一）业绩承诺情况：

1、拇指游玩公司：

拇指游玩公司的业绩承诺人为天津大拇指企业管理咨询中心（有限合伙）、曾飞、程霄和曾澍。

业绩承诺人承诺拇指游玩公司2017至2019年各年度扣除非经常性损益后的净利润分别为8,500.00万元、11,050.00万元和13,812.50万元。

如果实际净利润数低于上述承诺净利润数时，则业绩承诺人按照签署的协议中的约定进行补偿。

2、虹软协创公司：

虹软协创公司的业绩承诺人为舟山虹软协创投资合伙企业（有限合伙）。

业绩承诺人承诺虹软协创公司2017至2019年各年度扣除非经常性损益后的净利润分别为5,000.00万元、6,500.00万元、8,450.00万元。

如果实际净利润数低于上述承诺净利润数时，则业绩承诺人按照签署的协议中的约定进行补偿。

（二）业绩承诺完成情况：

1、拇指游玩公司：

拇指游玩2018年度实现归属于母公司股东的净利润为11,283.35万元，扣除非经常性损益后的归属母公司股东的净利润为10,994.27万元，低于承诺净利润55.73万元，完成比例为99.50%。2017年度至2018年度累计实现归属于母公司股东的净利润为20,731.53万元，2017年度至2018年度累计扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润为20,290.56万元，累计完成比例103.79%。

2、虹软协创公司：

虹软协创2018年度实现归属于母公司股东的净利润为6,423.11万元，扣除非经常性损益后的归属母公司股东的净利润为6,423.11万元，低于承诺净利润数76.89万元，完成比例为98.82%。2017年度至2018年度累计实现归属于母公司股东的净利润为16,889.59万元，2017年度至2018年度累计扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润为11,652.77万元，累计完成比例101.33%。

其他说明

10、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁办公室装修费	669,750.81		138,569.16		531,181.65
游戏版权金	3,922,944.47	11,603,773.42	5,148,541.42		10,378,176.47
合计	4,592,695.28	11,603,773.42	5,287,110.58		10,909,358.12

其他说明

11、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,181,938.11	1,747,568.23	9,434,343.20	1,353,527.68
可抵扣亏损	547,257.47	136,814.36	527,784.60	104,996.70
合计	12,729,195.58	1,884,382.59	9,962,127.80	1,458,524.38

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		1,884,382.59		1,458,524.38

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	731,593,178.53	734,695,819.94
可抵扣亏损	70,795,279.72	68,509,518.54
合计	802,388,458.25	803,205,338.48

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	47,212.27	47,212.27	
2020	89,834.97	89,834.97	
2021	161,271.94	161,271.94	
2022	37,003,525.17	37,003,525.17	
2023	31,207,674.19	31,207,674.19	
2024	2,285,761.18		
合计	70,795,279.72	68,509,518.54	--

其他说明：

12、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付 IP 版权款	42,405,341.18	43,867,468.18
合计	42,405,341.18	43,867,468.18

其他说明：

13、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		12,400,000.00
合计		12,400,000.00

短期借款分类的说明：

14、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
计费业务应付结算款	55,519,595.29	41,304,104.59
CP 分成款	27,278,766.01	31,059,775.24
材料款	5,647,190.49	5,647,190.49
游戏推广费		421,326.45
工程款	474,554.52	474,554.52
排污费	212,400.00	212,400.00
其他	6,415,785.20	14,506,906.58
合计	95,548,291.51	93,626,257.87

15、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,702,247.43	2,441,720.26
拇指币	210,366.24	377,212.24
预收游戏分成收入	2,333,845.02	2,333,845.02
其他		
合计	7,246,458.69	5,152,777.52

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中化化肥有限公司	1,242,292.00	暂未支付
株洲市穗丰农业生产资料有限公司	397,621.94	暂未支付
合计	1,639,913.94	--

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,333,407.03	16,618,123.91	16,810,133.84	3,141,397.10
二、离职后福利-设定提存计划	321,913.02	1,236,104.42	1,220,298.64	337,718.80
三、辞退福利		36,000.00	36,000.00	
合计	3,655,320.05	17,890,228.33	18,066,432.48	3,479,115.90

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,918,737.83	14,549,575.38	14,557,511.73	1,910,801.48
2、职工福利费		458,860.51	458,860.51	
3、社会保险费	141,395.04	648,158.34	645,165.92	144,387.46
其中：医疗保险费	83,367.63	591,839.10	590,626.09	84,580.64
工伤保险费	56,236.01	26,495.97	24,554.32	58,177.66
生育保险费	1,791.40	29,823.27	29,985.51	1,629.16
4、住房公积金	157,977.80	961,529.68	959,995.68	159,511.80
5、工会经费和职工教育经费	1,115,296.36		188,600.00	926,696.36
合计	3,333,407.03	16,618,123.91	16,810,133.84	3,141,397.10

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	178,069.51	1,197,858.50	1,181,487.14	194,440.87
2、失业保险费	143,843.51	38,245.92	38,811.50	143,277.93
合计	321,913.02	1,236,104.42	1,220,298.64	337,718.80

其他说明：

17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,836,142.34	11,302,725.75
企业所得税	106,801,321.90	107,619,044.08
个人所得税	47,921.26	102,620.10
城市维护建设税	1,186,025.95	1,105,294.37
营业税	5,700.00	5,700.00
教育费附加	847,085.93	731,560.79
合计	121,724,197.38	120,866,945.09

其他说明：

18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,161,123.31	2,161,123.31
其他应付款	117,620,220.38	121,480,601.83
合计	119,781,343.69	123,641,725.14

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,161,123.31	2,161,123.31
合计	2,161,123.31	2,161,123.31

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权转让款	104,775,000.00	109,150,000.00
押金和保证金	5,072,665.96	5,112,665.96
工程款	2,093,470.41	2,093,470.41
往来款及其他	5,679,084.01	5,124,465.46
合计	117,620,220.38	121,480,601.83

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
美莱医院押金	4,170,000.00	租赁押金
股权转让款	104,775,000.00	部分已按协议分期支付
合计	108,945,000.00	--

其他说明

19、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	129,843,948.66	129,843,948.66
合计	129,843,948.66	129,843,948.66

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地收储款	129,843,948.66	129,843,948.66

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
土地收储款	129,843,948.66			129,843,948.66	土地收储及房产拆迁补偿
合计	129,843,948.66			129,843,948.66	--

其他说明：

2018年7月31日，本公司与岳阳市岳阳楼区征收安置工作局签署了《岳阳市国有土地房屋征收补偿（包干）协议》，以

总价142,032,439元人民币的价格对公司位于征收范围内的土地使用权和土地上的建筑物及其附着物进行补偿。扣除归承租户所有的附属设施补偿以外，本公司实际征收补偿费为139,020,291元。减去本公司被拆迁资产账面价值9,176,342.34元，差额129,843,948.66元计入专项应付款。

20、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,532,692,930.00						1,532,692,930.00

其他说明：

21、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,216,570,995.63			1,216,570,995.63
其他资本公积	28,500,833.49			28,500,833.49
合计	1,245,071,829.12			1,245,071,829.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

22、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,695,914.12			29,695,914.12
任意盈余公积	25,431,799.22			25,431,799.22
合计	55,127,713.34			55,127,713.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

23、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-537,473,274.07	-160,768,152.15
调整后期初未分配利润	-537,473,274.07	-160,768,152.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,197,947.05	-376,705,121.92
期末未分配利润	-477,275,327.02	-537,473,274.07

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

24、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	283,048,226.69	176,349,214.76	248,302,868.59	130,313,688.76
其他业务	702,003.50	697,616.02		
合计	283,750,230.19	177,046,830.78	248,302,868.59	130,313,688.76

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

25、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	255,716.14	319,178.01
教育费附加	182,183.09	281,368.90
房产税	79,927.14	29,549.58
土地使用税	278,559.00	943,771.00
车船使用税	720.00	720.00
印花税	112,708.80	86,138.10
残疾人保障基金	700.00	500.00
文化事业建设费		1,215.00
合计	910,514.17	1,662,440.59

其他说明:

26、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	7,397,563.08	7,583,994.01
办公费	156,768.45	246,055.68
差旅费	465,402.23	564,983.40
招待费	269,046.88	425,586.45
折旧费与摊销	84,845.77	37,979.08
广告宣传费	13,592.23	4,245,283.08
其他	440,105.62	616,481.99
合计	8,827,324.26	13,720,363.69

其他说明：

27、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,563,571.34	4,928,110.85
租赁费用	835,684.70	7,197,337.67
无形资产摊销	1,726,335.04	1,912,926.00
中介机构服务费	3,411,157.51	3,463,131.76
重组费用		255,927.53
差旅费	529,267.71	1,422,181.88
办公费	651,837.68	1,161,705.15
长期待摊费用摊销	138,569.16	807,457.62
业务招待费	255,661.90	1,216,969.33
折旧费	862,968.46	155,823.62
诉讼及财产保全费		1,419,341.14
律师服务费	839,622.63	5,790,387.16
股权登记费		484,066.88
其他	1,433,784.57	825,453.97
合计	15,248,460.70	31,040,820.56

其他说明：

28、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,205,940.86	8,932,503.26

折旧与摊销	5,261,270.15	3,413,579.44
服务器费用	1,716,650.96	2,031,048.58
技术服务费	280,834.56	1,185,904.15
交通差旅费	18,220.58	382,711.67
其他费用	174,528.69	523,391.24
邮电办公费	979.00	75,752.59
业务招待费		21,590.65
合计	12,658,424.80	16,566,481.58

其他说明：

29、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	220,055.75	255,509.33
减：利息收入	507,405.72	1,131,745.50
汇兑损失（减：收益）	-3,698.79	32,591.69
手续费	39,200.58	36,288.86
合计	-251,848.18	-807,355.62

其他说明：

30、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
版权（著作权）登记补贴	33,500.00	
研发资助	1,522,000.00	
互联网项目资金	1,450,000.00	
增值税进项税额加计抵减	564,304.22	
合计	3,569,804.22	

31、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,910,866.06	-928,594.93
理财产品利息收入		2,850,000.00

合计	-1,910,866.06	1,921,405.07
----	---------------	--------------

其他说明：

32、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-612,743.09	
应收账款坏账损失	-3,205,538.52	
合计	-3,818,281.61	

其他说明：

33、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-687,162.57
五、长期股权投资减值损失		-156,512,838.89
十三、商誉减值损失		-205,105,490.48
合计		-362,305,491.94

其他说明：

34、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		1,852,065.37	
其他	27.08	2,200.82	27.08
合计	27.08	1,854,266.19	27.08

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

35、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚没支出		50,673.69	
其他	121,205.92	123.77	121,205.92
合计	121,205.92	50,797.46	121,205.92

其他说明：

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,257,912.53	4,571,258.09
递延所得税费用	-425,858.21	-102,370.42
合计	6,832,054.32	4,468,887.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	67,030,001.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,757,500.34
子公司适用不同税率的影响	-9,978,600.13
调整以前期间所得税的影响	21,440.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	449,948.36
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	571,440.29
非同一控制下企业合并可辨认净资产评估增值的影响	426,945.84
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	7,452.56
税法规定可额外扣除的费用	-1,424,073.03
所得税费用	6,832,054.32

其他说明

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	507,405.72	1,133,060.22
收到的政府补助	3,005,500.00	1,800,000.00
收到的往来款及其他	9,382,538.77	32,788,193.55
合计	12,895,444.49	35,721,253.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售及管理费用	11,340,406.32	30,291,563.47
支付的往来款及其他	12,790,443.36	8,924,341.61
合计	24,130,849.68	39,215,905.08

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品到期收回		200,000,000.00
理财产品利息收入		2,850,000.00
合计		202,850,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品		260,000,000.00
购买合同租赁收益权		200,000,000.00
购买基金		30,000,000.00
上海点点乐的期初货币资金		53,177,410.37

合计		543,177,410.37
----	--	----------------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
临时借款		199,500,000.00
合计		199,500,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	60,197,947.05	-307,243,076.78
加：资产减值准备	3,818,281.61	362,305,491.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,029,321.98	303,304.44
无形资产摊销	11,716,274.68	5,198,640.30
长期待摊费用摊销	5,287,110.58	4,120,488.07
财务费用（收益以“—”号填列）	220,055.75	255,509.33
投资损失（收益以“—”号填列）	1,910,866.06	-1,921,405.07
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-425,858.21	-102,370.42
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-89,314,505.37	-148,832,454.39
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-5,891,154.32	168,255,680.55
经营活动产生的现金流量净额	-11,451,660.19	82,339,807.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	68,062,697.80	337,999,887.98
减：现金的期初余额	106,591,826.21	604,387,971.85

现金及现金等价物净增加额	-38,529,128.41	-266,388,083.87
--------------	----------------	-----------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,375,000.00
其中：	--
北京虹软协创通讯技术有限公司	4,375,000.00
取得子公司支付的现金净额	4,375,000.00

其他说明：

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	68,062,697.80	106,591,826.21
其中：库存现金	45,130.24	37,319.16
可随时用于支付的银行存款	62,419,125.49	104,415,533.33
可随时用于支付的其他货币资金	5,598,442.07	2,138,973.72
三、期末现金及现金等价物余额	68,062,697.80	106,591,826.21

其他说明：

期初银行存款中有2,324,326.54元和期末银行存款中有431,877.94元被冻结，在编制现金流量表时不作为“可随时用于支付的银行存款”。

39、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	431,877.94	诉讼冻结
合计	431,877.94	--

其他说明：

截止2019年6月30日，本公司有5个银行账户由于诉讼原因涉及冻结，其中母公司4个，子公司深圳市拇指游玩科技有限公司1个账户部份金额冻结，冻结金额合计为431,877.94元。

40、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
版权（著作权）登记补贴	33,500.00	其他收益	33,500.00
研发资助	1,522,000.00	其他收益	1,522,000.00
互联网项目资金	1,450,000.00	其他收益	1,450,000.00
合计	3,005,500.00	其他收益	3,005,500.00

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
岳阳天润农业生产资料有限公司	岳阳市	岳阳市	贸易	100.00%		设立
深圳市拇指游玩科技有限公司	深圳	深圳	计算机应用服务	100.00%		非同一控制下合并
深圳市拇指畅想科技有限公司	深圳	深圳	计算机应用服务		100.00%	设立
深圳市拇指在线网络科技有限公司	深圳	深圳	计算机应用服务		100.00%	设立
霍尔果斯酷米乐网络科技有限公司	新疆	新疆	计算机应用服务		100.00%	设立
霍尔果斯奇炫电子科技有限公司	新疆	新疆	计算机应用服务		100.00%	设立
深圳市中泰源科技有限公司	深圳	深圳	计算机应用服务		100.00%	同一控制下合并
深圳市拇指互娱	深圳	深圳	计算机应用服务		100.00%	设立

科技有限公司						
北京掌中乐科技有限公司	北京	北京	计算机应用服务		100.00%	设立
北京虹软协创通讯技术有限公司	北京	北京	计算机应用服务	100.00%		非同一控制下合并
北京华胜智融通讯科技发展有限公司	北京	北京	计算机应用服务		100.00%	同一控制下合并
霍尔果斯虹软协创网络科技有限公司	北京	新疆	计算机应用服务		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东南方光原文化有限公司	广州市	广州市	广告娱乐业	43.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广东南方光原文化有限公司	广东南方光原文化有限公司
流动资产	27,637,582.37	37,259,328.47
非流动资产	1,731,270.49	1,504,024.92
资产合计	29,368,852.86	38,763,353.39
流动负债	11,458,049.59	22,790,275.67
负债合计	11,458,049.59	22,790,275.67

归属于母公司股东权益	22,225,517.82	19,919,392.38
按持股比例计算的净资产份额	15,899,472.66	17,810,338.72
对联营企业权益投资的账面价值	15,899,472.66	17,810,338.72
净利润	-4,812,274.45	-2,317,059.97
综合收益总额	-4,812,274.45	-2,317,059.97

其他说明

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括：货币资金、应收应付款项；可供出售金融资产。在经营活动中面临的金融风险包括：信用风险、流动性风险、市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、理财产品、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会对对方违约而导致任何重大损失。

本公司购买的理财产品，均系国有银行发行的低风险产品，根据历史情况看，均能够如期兑付，本公司认为其不存在大的信用风险。

本公司除已全额计提坏账准备的遗留应收账款以外，应收账款余额主要为游戏联合运营的分成款项、计费服务应收取的运营商结算款等，本公司对应收账款余额实施监控程序，以确保本公司不致面临重大坏账风险。其他应收款余额主要系业绩补偿款、大股东欠款、押金及保证金等，公司对此款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。截止2019年6月30日，本公司前五大客户的应收账款占总额的38.58%，其他应收款前五名占总额的96.19%。

已发生单项减值的金融资产的分析：

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款	4,083,731.24	4,083,731.24	4,083,731.24	4,083,731.24
其他应收款	8,497,700.37	8,497,700.37	8,497,700.37	8,497,700.37
合计	12,581,431.61	12,581,431.61	12,581,431.61	12,581,431.61

本公司已根据信用风险情况合理确认了可能发生的信用风险损失。对于无迹象表明需要单项认定减值损失的应收款项，本公司根据历史信用风险损失发生情况采用账龄分析法合理估计了可能发生信用风险损失的比例，并于资产负债表日计提了坏账准备。因此，本公司不存在因信用风险的发生而导致公司产生重大损失的情况。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

金融负债到期/期限分析：

单位：元

项目	期末余额			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
应付账款	78,535,450.18	5,198,717.14	4,794,114.16	7,020,010.03
其他应付款	1,812,981.29	105,927,567.20	4,157,641.79	7,883,153.41
合计	80,348,431.47	111,126,284.34	8,951,755.95	14,903,163.44

续上表

单位：元

项目	期初余额			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
应付账款	84,190,667.70	2,101,400.96	537,680.39	6,796,508.82
其他应付款	1,440,929.94	111,910,579.97	152,061.82	10,138,153.41
合计	85,631,597.64	114,011,980.93	689,742.21	16,934,662.23

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东恒润互兴资产管理有限公司	广州市天河区翰景路1号金星大厦2101号	投资咨询服务；企业自有资金投资；投资管理服务；企业管理服务(涉及许可经营项目的除外)；企业管理咨询；企业形象策划服务；物业管理；自有房地产经营活动；房屋租赁；融资租赁服务；商品批发贸易(许可审批类商品除外)；商品零售贸易(许可审批类商品除外)；资产管理(不含许可审批项目)。	6 亿元	18.86%	18.86%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是赖淦锋。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东恒润华创实业发展有限公司	同一实际控制人
广州市南华深科信息技术有限公司	同一实际控制人
广东金润投资有限公司	同一实际控制人

其他说明

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东恒润华创实业发展有限公司	600,000,000.00	2016 年 11 月 28 日	2018 年 11 月 28 日	否
广东恒润华创实业发展有限公司	300,000,000.00	2016 年 08 月 20 日	2018 年 08 月 20 日	否
广东恒润互兴资产管理有限公司	50,000,000.00	2018 年 01 月 31 日	2020 年 04 月 30 日	否
广东恒润互兴资产管理有限公司	500,000,000.00	2017 年 12 月 13 日	2020 年 01 月 02 日	否
广东恒润华创实业发展有限公司	50,000,000.00	2017 年 10 月 13 日	2020 年 01 月 13 日	否
广东恒润华创实业发展有限公司	25,000,000.00	2017 年 12 月 20 日	2020 年 03 月 20 日	否
广州市南华深科信息技术有限公司	55,000,000.00	2018 年 10 月 29 日	2021 年 01 月 29 日	否

广东恒润华创实业发展有限公司及关联方等	20,000,000.00	2018 年 05 月 25 日	2020 年 07 月 25 日	否
广东恒润华创实业发展有限公司及关联方等	30,000,000.00	2018 年 04 月 12 日	2020 年 05 月 12 日	否
广东恒润华创实业发展有限公司及关联方等	20,000,000.00	2018 年 04 月 12 日	2020 年 05 月 12 日	否
广东恒润华创实业发展有限公司及关联方等	15,000,000.00	2018 年 05 月 15 日	2020 年 04 月 15 日	否
广东恒润华创实业发展有限公司	100,000,000.00	2017 年 10 月 20 日	2020 年 04 月 20 日	否
广东恒润华创实业发展有限公司	160,000,000.00	2018 年 03 月 19 日	2020 年 06 月 18 日	否
广东金润投资有限公司和广东恒润华创实业发展有限公司	249,000,000.00	2018 年 04 月 28 日	2020 年 05 月 26 日	否

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(2) 关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,162,063.90	887,856.52

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东恒润华创实业发展有限公司	491,458,323.51	43,533,089.84	491,458,323.51	43,533,089.84

十一、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、未决诉讼：

(1) 2017年10月，恒润华创向深圳国投商业保理有限公司申请保理业务，申请保理融资10,000万元，保理期限12个月，已还本金4,200万元，剩余5,800万元未偿还，同时本公司与深圳国投商业保理有限公司签订了编号为GTBL-HRHC-201710保字第1号的保证合同，对恒润华创所负全部债务履行提供连带保证担保。2018年7月，本公司收到广东省深圳市中级人民法院（2018）粤03民初3911号民事起诉书。截至2019年6月30日，借款期限届满，被担保方未还款。本案件仍在审理阶段。

(2) 2018年9月，本公司收到杭州市上城区人民法院（2018）浙0102民初4245号应诉通知书，法院受理了杨志群与本公司、恒润华创等关联方民间借贷纠纷一案。借款本金2,000万元，借款期限为2018年5月25日至2018年6月24日，已还本金100万元，剩余1,900万元未偿还。截至2019年6月30日，借款期限届满，借款方未还款。本案件仍在审理阶段。

(3) 2018年10月，恒旺商业保理（深圳）有限公司与本公司及广东南华深科信息技术有限公司等关联方签订了编号为HWNH-BL201809-002号的《商业保理合同》，约定恒旺商业保理（深圳）有限公司向广东南华深科信息技术有限公司提供5,500万元的保理额度融资，2018年11月5日和2018年11月6日恒旺商业保理（深圳）有限公司已支付保理融资款5,500万元，本公司承担无限连带担保责任。截至2019年6月30日，借款期限届满，借款方未还款。2019年1月，本公司收到上海市嘉定区人民法院（2019）沪0114民初764号应诉通知书，本案件仍在审理阶段。

(4) 2018年8月，本公司收到浙江省高级人民法院（2018）浙民初35号应诉通知书，法院受理了梁道与本公司、广东恒润互兴资产管理有限公司等关联方民间借贷纠纷一案。广东恒润互兴资产管理有限公司与梁道签订了编号为G20171128001104-JK借款合同，借款本金53,000万元，已还本金3,000万元，余款50,000万元，本公司为上述借款提供了连带责任担保。截至2019年6月30日，借款期限届满，借款方未还款。本案件仍在审理阶段。

(5) 2018年12月，本公司收到深圳仲裁委员会（2018）深仲受字第2654号仲裁通知书，法院受理了许为杰与本公司、广东恒润互兴资产管理有限公司等关联方民间借贷纠纷一案。广东恒润互兴资产管理有限公司与许为杰签订了编号为（p）201801310009借款合同，借款本金5,000万元，贷款期限3个月（2018年1月31日至2018年4月30日止），本金余款4,865万元，本公司为上述借款提供了连带责任担保。截至2019年6月30日，借款期限届满，借款方未还款。本案件仍在审理阶段。

(6) 2018年11月，本公司收到江西省高级人民法院（2018）赣民初144号民事裁定书，法院受理了中江国际信托股份有限公司与本公司及恒润华创等关联方借款合同纠纷一案。中江国际信托股份有限公司与恒润华创签订了合同编号为【中江国际[2016信托356]第2号】的《信托借款合同》，合同约定借款总额不超过60,000万元，实际借款59,860万元，本金余额49,860万元，同时中江国际信托股份有限公司与本公司签订补充协议，本公司为主合同下债务人所拥有的全部债权承担连带责任担保。截至2019年6月30日，借款期限届满，借款方未还款，案件仍在审理阶段。

(7) 2018年3月，黄少雄与恒润华创签订了借款合同，借款金额16,000万元，借款期限3个月，本公司为该债务提供连带责任保证担保责任。截至2019年6月30日，借款期限届满，借款方未还款。2019年4月，根据深圳国际仲裁院华南国仲深发[2019]D3938号仲裁通知书，黄少雄与恒润华创就签订的借款合同、抵押合同以及保证合同所引起的争议向仲裁院提出仲裁申请。

由于上述担保案件对本公司造成的影响尚无法预计，本公司本期未计提预计负债。

十二、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础，结合经营分部规模，确定

报告分部并披露分部信息。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部，分别为游戏运营及推广、房屋租赁、优易付计费及互联网广告精准投放业务。分部的财务信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计政策与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	游戏运营及推广	房屋租赁	优易付计费及互联网广告精准投放	分部间抵销	合计
营业收入	164,723,903.07	16,506,475.15	102,519,851.97		283,750,230.19
营业成本	97,224,696.59	10,102,318.24	69,719,815.95		177,046,830.78
营业利润	47,392,574.07	-4,039,310.20	25,505,699.68	-1,707,783.34	67,151,180.21
净利润	41,308,153.80	-4,047,505.69	24,645,082.28	-1,707,783.34	60,197,947.05
资产总额	364,921,558.60	2,727,143,873.42	249,770,566.15	-508,595,496.90	2,833,240,501.27
负债总额	42,996,773.97	557,913,510.67	70,264,696.29	-193,551,625.10	477,623,355.83

2、其他

（一）业绩承诺事项

1、深圳市拇指游玩科技有限公司的业绩承诺情况：

根据本公司与深圳市拇指游玩科技有限公司（以下简称拇指游玩）股东签订的《深圳市拇指游玩科技有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》，拇指游玩业绩承诺方向本公司承诺：在利润承诺期即2017至2019年各年度拇指游玩的净利润分别为8,500.00万元、11,050.00万元、13,812.50万元。上述承诺的净利润不包括天润数娱增资拇指游玩或向拇指游玩提供其他财务资助产生的收益。拇指游玩业绩承诺方同意，在利润承诺期间的每一年度，若拇指游玩未能达到拇指游玩业绩承诺方向天润数娱承诺的净利润数额，则拇指游玩业绩承诺方应向天润数娱进行补偿。补偿时，优先以股份补偿，业绩承诺方所持天润数娱的股份不足以完成股份补偿的，以现金补足。在承诺期届满且拇指游玩2019年度的《专项审核报告》已经出具后，本公司聘请具有证券从业资格的会计师事务所对标的资产进行减值测试并出具资产减值测试报告，若拇指游玩期末减值额大于原股东已补偿总额，则业绩承诺方、天津大拇指全体合伙人按一定规则进行补偿。承诺期满后，若拇指游玩超额完成承诺的净利润的，由拇指游玩公司对管理层进行奖励。

2、北京虹软协创通讯技术有限公司的业绩承诺情况：

根据本公司与北京虹软协创通讯技术有限公司（以下简称虹软协创）股东签订的《北京虹软协创通讯技术有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》，虹软协创业绩承诺方舟山虹软向本公司承诺：在利润承诺期即2017至2019年各年度虹软协创的净利润分别为5,000万元、6,500万元、8,450万元。上述承诺的净利润不包括天润数娱增资虹软协创或向虹软协创提供其他财务资助产生的收益。舟山虹软同意，在利润承诺期间的每一年度，若虹软协创未能达到利润承诺数，则舟山虹软应向本公司进行补偿，其优先以股份进行补偿。在承诺期届满且虹软协创2019年度的《专项审核报告》已经出具后，本公司聘请具有证券从业资格的会计师事务所对标的资产进行减值测试并出具资产减值测试报告，若虹软协创期末减值额大于已补偿额，舟山虹软及舟山虹软全体合伙人按一定规则进行补偿。承诺期满后，若虹软协创实现超额完成承诺的净利润的，由虹软协创公司对管理层进行奖励。

（二）诉讼事项

1、2018年6月，本公司收到中国广州仲裁委员会作出的（2018）穗仲案字第23943号调解书，何琦与恒润华创签订了JK171220借款合同，借款本金2,500万元，本公司为该借款提供连带责任担保。本公司、恒润华创及关联方未履行仲裁调解

确定的义务，根据广东省广州市中级人民法院（2018）粤01执3629号结案通知书，广东省广州市中级人民法院于2018年7月23日立案执行。广东省广州市中级人民法院已扣划本公司开立在厦门国际银行珠海分行账户存款27,852,232.17元发放给何琪，执行费95,251.83元上缴诉讼费账户。合计扣划27,947,484.00元，该案已结案。

2、2018年6月，本公司收到中国广州仲裁委员会作出的（2018）穗仲案字第23942号调解书，何琦与恒润华创签订了JK171011借款合同，借款本金5,000万元，已还款1,100万元，余额3,900万元，本公司为该借款提供连带责任担保。本公司、恒润华创及关联方未履行仲裁调解确定的义务，根据广东省广州市中级人民法院（2018）粤01执3626号，广东省广州市中级人民法院扣划本公司开立在厦门国际银行珠海分行存款12,721,880.67元。

3、2018年6月，本公司收到深圳市福田区人民法院2018（粤）0304民初24900号、2018（粤）0304民初24901、2018（粤）0304民初24899号民事调解书，万东亮、赵强强、熊昕与本公司、恒润华创及关联方民间借贷一案，借款本金分别为2,000万元、1,500万元、3,000万元。根据（2018）粤0304执37610号执行款、（2018）粤0304执37611号、（2018）粤0304执37612号执行款执行裁定书执行款，深圳市福田区人民法院扣划本公司开立在厦门国际银行珠海分行存款71,585,485.54元。该案已结案。

4、中江国际信托股份有限公司与恒润华创签订了合同编号为【中江国际[2016信托247]第2号】的《信托贷款合同》，合同约定借款总额不超过30,000万元，实际借款30,000万元，本金余额20,000万元，同时中江国际信托股份有限公司与本公司签订补足协议，本公司为主合同下债务人所拥有的全部债权承担连带责任担保。借款方未如期偿还全部借款。2018年11月，根据广东省广州市中级人民法院（2018）粤01执5209号执行裁定书，本公司应承担连带担保责任。

5、2018年3月，子公司拇指游玩收到四川省成都高新技术产业开发区人民法院传票，成都云端助手科技有限公司诉拇指游玩未按《手机游戏软件授权运营合作协议》合同约定付款，要求拇指游玩支付成都云端助手科技有限公司未付清的游戏分成款306,932.82元，并支付合同违约金10万元。2018年12月，拇指游玩收到了四川省成都高新技术产业开发区人民法院一审《民事判决书》（（2018）川0191民初4547号），裁决内容如下：拇指游玩向成都云端助手科技有限公司支付游戏分成款本金人民币306,874.55元、支付违约金人民币60,000.00元，案件受理费3,702.00元、保全费2,555元，共计人民币373,131.55元。拇指游玩开立在中国农业银行深圳科技园支行账户内人民币406,932.82元已被法院冻结。拇指游玩已于2018年12月25日向四川省成都市中级人民法院提起上诉。在成都市中级人民法院正式开庭前，双方于2019年5月30日以34万元达成和解，成都云端助手科技有限公司已于6月3日向法院提出申请解除资金保全。2019年7月，拇指银行账户的冻结已被解除，并恢复正常使用。

6、2019年6月，本公司收到浙江省中级人民法院作出的（2019）浙01执恢51、52号的执行通知书，陈定一、中财招商投资集团与恒润华创签订了《借款合同》，借款本金分别为10,000万元、14,900万元，本公司为该借款提供连带责任担保。到期后本公司、恒润华创及关联方未履行还款义务产生诉讼。截止本报告披露日，担保余额为19,800万元。

（三）可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要事项以及应对计划

截至本报告披露日止，公司累计违规担保金额合计254,670万元，本报告期已解除37,270万元，剩余违规担保金额217,400万元。剩余违规担保余额186,715万元。上述事项表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并由此导致本公司可能无法在正常的经营过程中变现资产和清偿债务。

应对计划：

1、本公司已聘请了律师团队，参考其他公司违规担保的诉讼结果，通过诉讼方式维护公司的合法权益，消除违规担保对本公司的影响。

2、要求控股股东积极采取措施，通过引进战略投资者、变现房产等多种渠道解决欠款问题，尽快消除影响公司正常运作的不利因素；控股股东拟分门别类采取如下措施：第一种，超过 60%的违规担保是大股东对应有足值抵质押物做了抵质押的，这部分拟通过银行、资产管理公司等机构进行再融资和债务重组方式解除上市公司担保，如梁道、中江信托、黄少雄等。目前正在办理以名盛广场部分物业、海龙湾部分物业、股票质押、转让不动产债权向资产管理公司申请重组贷款，目前正在走评估和法审流程，预计该部分违规担保金额约为 13.6 亿元。第二种，部分债务通过追加抵押物，追加担保等方式，解除上市公司担保，如深圳前海海润。目前前海海润已解除了上市公司担保。第三种，相对标的金额较小的通过部分还款的方式，逐步解除上市公司担保。

3、进一步深耕移动网络游戏和互联网行业，提高子公司的经营效益，增强本公司主营业务的盈利能力。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,628,782.63	22.10%	1,628,782.63	100.00%		1,628,782.63	25.00%	1,628,782.63	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,628,782.63	22.10%	1,628,782.63	100.00%		1,628,782.63	25.00%	1,628,782.63	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,739,870.04	77.90%	4,529,451.88	78.91%	1,210,418.16	4,885,949.06	75.00%	4,486,755.84	91.83%	399,193.22
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,739,870.04	77.90%	4,529,451.88	78.91%	1,210,418.16	4,885,949.06	75.00%	4,486,755.84	91.83%	399,193.22
合计	7,368,652.67	100.00%	6,158,234.51	83.57%	1,210,418.16	6,514,731.69	100.00%	6,115,538.47	93.87%	399,193.22

按单项计提坏账准备：1,628,782.63

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
鹰山石化（中国石化巴陵分公司）	919,348.89	919,348.89	100.00%	难以收回
湖南湘乡市生资公司（黄本仁）	202,343.05	202,343.05	100.00%	难以收回
常德彭忠友	158,000.00	158,000.00	100.00%	难以收回
南县茅草街阁生资站	90,400.00	90,400.00	100.00%	难以收回
湘潭中天农化物产有限公司	56,661.48	56,661.48	100.00%	难以收回
桥市供销社	49,200.00	49,200.00	100.00%	难以收回

南县南洲桥王冬平	39,900.00	39,900.00	100.00%	难以收回
岳阳智能科技发展有限公司	25,850.90	25,850.90	100.00%	难以收回
南县明山高大明	25,200.00	25,200.00	100.00%	难以收回
浏阳市京港化工公司	17,922.28	17,922.28	100.00%	难以收回
省农资公司宁乡经营部	15,060.11	15,060.11	100.00%	难以收回
赤壁朱世锋	15,000.00	15,000.00	100.00%	难以收回
广西陇海农资	4,528.22	4,528.22	100.00%	难以收回
易先庆	3,000.00	3,000.00	100.00%	难以收回
邵阳市双清区农资公司	2,950.00	2,950.00	100.00%	难以收回
十堰丹江口市农资公司 林玉广	1,980.09	1,980.09	100.00%	难以收回
周克斌	798.00	798.00	100.00%	难以收回
岳阳湘杰农资公司	466.61	466.61	100.00%	难以收回
常德澧县梦溪中心向家才	173.00	173.00	100.00%	难以收回
合计	1,628,782.63	1,628,782.63	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 4,529,451.88

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,739,870.04	4,529,451.88	78.91%
合计	5,739,870.04	4,529,451.88	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,060,966.48
1 年以内（含 1 年）	1,060,966.48
1 至 2 年	225,000.00
3 年以上	4,453,903.56
5 年以上	4,453,903.56
合计	5,739,870.04

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,486,755.84	42,696.04			4,529,451.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,628,782.63				1,628,782.63
合计	6,115,538.47	42,696.04			6,158,234.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
广州市头牌商贸有限公司	948,466.48	12.87	47,423.32
鹰山石化（中国石化巴陵分公司）	919,348.89	12.48	919,348.89
常德直销点	547,976.00	7.44	547,976.00
湘阴县供销社	357,051.80	4.85	357,051.80
岳阳出口商品塑料包装厂	337,500.00	4.58	28,125.00
合 计	3,110,343.17	42.22	1,899,925.01

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	577,405,110.24	583,611,800.25
合计	577,405,110.24	583,611,800.25

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业绩和减值补偿款	379,203,473.30	379,203,473.30
土地收储及房屋拆迁补偿款	132,960,291.00	139,020,291.00
押金	52,300.00	52,300.00
借款	900,000.00	900,000.00
往来款及其他	124,333,771.67	124,807,129.57
合计	637,449,835.97	643,983,193.87

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	60,371,393.62			60,371,393.62
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	-326,667.89			-326,667.89
2019 年 6 月 30 日余额	60,044,725.73			60,044,725.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	248,541,305.55
1 年以内（含 1 年）	248,541,305.55
1 至 2 年	379,203,473.30
3 年以上	1,207,356.75

4 至 5 年	15,488.00
5 年以上	1,191,868.75
合计	628,952,135.60

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,004,058.28			4,004,058.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,873,693.25	-326,667.89		51,547,025.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,493,642.09			4,493,642.09
合计	60,371,393.62	-326,667.89		60,044,725.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
广东恒润华创实业发展有限公司	业绩补偿款及欠款	491,458,323.51	其中：1 年以内 112,254,850.21 元， 1-2 年 379,203,473.30 元	77.10%	43,533,089.84
岳阳市岳阳楼区征收安置工作局	土地收储款	132,960,291.00	1 年以内	20.86%	6,648,014.55
岳阳天成	往来款	4,004,058.28	5 年以上	0.63%	4,004,058.28
向朝阳	往来款	3,268,629.33	1 年以内	0.51%	163,431.47
洞庭化工	借款	900,000.00	5 年以上	0.14%	900,000.00
合计	--	632,591,302.12	--	99.24%	55,248,594.14

3、长期股权投资

单位：元

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	2,493,090,000.00	748,090,000.00	1,745,000,000.00	2,493,090,000.00	748,090,000.00	1,745,000,000.00
对联营、合营企业投资	15,899,472.66		15,899,472.66	17,810,338.72		17,810,338.72
合计	2,508,989,472.66	748,090,000.00	1,760,899,472.66	2,510,900,338.72	748,090,000.00	1,762,810,338.72

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
岳阳天润农业生产资料有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
北京虹软协创通讯技术有限公司	625,000,000.00					625,000,000.00	
深圳市拇指游玩科技有限公司	1,090,000,000.00					1,090,000,000.00	
上海点点乐信息科技有限公司							748,090,000.00
合计	1,745,000,000.00					1,745,000,000.00	748,090,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

广东南方 光原文化 有限公司	17,810,33 8.72			-1,910,86 6.06						15,899,47 2.66	
小计	17,810,33 8.72			-1,910,86 6.06						15,899,47 2.66	
合计	17,810,33 8.72			-1,910,86 6.06						15,899,47 2.66	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,506,475.15	10,102,318.24	8,373,370.71	3,403,275.65
合计	16,506,475.15	10,102,318.24	8,373,370.71	3,403,275.65

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,910,866.06	-928,594.93
理财产品到期收益		2,850,000.00
合计	-1,910,866.06	1,921,405.07

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,005,500.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-121,178.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	564,304.22	
减：所得税影响额	495,101.78	
合计	2,953,523.60	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.59%	0.0393	0.0393
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.46%	0.0373	0.0373

湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司

法定代表人：麦少军

二〇一九年八月二十三日