



凯撒（中国）文化股份有限公司

2018 年半年度财务报告

2018 年 07 月

合并资产负债表

编制单位：凯撒（中国）文化股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 183,070,357.79 | 265,535,556.29 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 353,739,313.23 | 400,264,041.46 |
| 预付款项 | 101,801,940.00 | 75,497,861.90 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 17,390,939.89 | 18,878,533.63 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 107,667,087.93 | 123,693,258.48 |
| 持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 92,720,185.60 | 128,255,161.48 |
| 流动资产合计 | 856,389,824.44 | 1,012,124,413.24 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | 509,396,713.10 | 475,302,213.10 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 137,382,945.09 | 65,273,574.36 |
| 投资性房地产 | 353,356,871.00 | 353,356,871.00 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 33,321,264.63 | 33,756,136.07 |
| 在建工程 | | |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 257,588,902.33 | 261,973,971.36 |
| 开发支出 | 83,185,546.87 | 62,567,997.78 |
| 商誉 | 2,235,166,768.36 | 2,235,166,768.36 |
| 长期待摊费用 | 12,668,792.90 | 13,941,980.38 |
| 递延所得税资产 | 63,784,851.65 | 78,218,721.71 |
| 其他非流动资产 | 69,422,205.23 | 52,000,149.79 |
| 非流动资产合计 | 3,755,274,861.16 | 3,631,558,383.91 |
| 资产总计 | 4,611,664,685.60 | 4,643,682,797.15 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 206,479,040.00 | 205,006,250.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 113,855,244.31 | 117,731,476.55 |
| 预收款项 | 7,904,732.17 | 3,304,357.85 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 13,731,687.62 | 28,945,953.87 |
| 应交税费 | 4,342,057.59 | 15,824,982.44 |
| 应付利息 | 18,348,449.59 | 9,345,862.10 |
| 应付股利 | 31,332,679.70 | |
| 其他应付款 | 115,410,523.50 | 194,327,830.42 |
| 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 | | |
| 持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 511,404,414.48 | 574,486,713.23 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 10,661,004.03 | 15,317,315.58 |
| 应付债券 | 298,250,421.11 | 297,851,625.65 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 40,000.00 | 1,590,000.00 |
| 递延所得税负债 | 27,936,706.79 | 27,365,615.95 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 336,888,131.93 | 342,124,557.18 |
| 负债合计 | 848,292,546.41 | 916,611,270.41 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 813,744,432.00 | 813,744,432.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 2,143,865,574.25 | 2,143,865,574.25 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -243,027.16 | -537,031.67 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 68,157,749.24 | 68,157,749.24 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 738,933,830.48 | 703,137,329.80 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,764,458,558.81 | 3,728,368,053.62 |
| 少数股东权益 | -1,086,419.62 | -1,296,526.88 |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 所有者权益合计 | 3,763,372,139.19 | 3,727,071,526.74 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,611,664,685.60 | 4,643,682,797.15 |

法定代表人：郑合明

主管会计工作负责人：刘军

会计机构负责人：刘丽娟

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 81,949,475.24 | 146,552,255.63 |
| 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 | 72,896,800.06 | 25,480,859.71 |
| 预付款项 | 33,684,133.43 | 30,790,465.23 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 20,000,000.00 | |
| 其他应收款 | 138,190,356.21 | 77,038,830.51 |
| 存货 | 106,947,710.29 | 123,693,258.48 |
| 持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 5,921,356.31 | 123,875,050.39 |
| 流动资产合计 | 459,589,831.54 | 527,430,719.95 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | 246,782,264.12 | 245,342,264.12 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 2,892,404,559.24 | 2,863,609,984.09 |
| 投资性房地产 | 353,356,871.00 | 353,356,871.00 |
| 固定资产 | 28,691,481.16 | 29,542,559.96 |
| 在建工程 | | |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 72,125,472.02 | 98,002,875.69 |
| 开发支出 | 52,506,369.60 | 43,014,105.48 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 11,812,230.79 | 12,783,358.96 |
| 递延所得税资产 | 46,521,554.32 | 57,318,052.76 |
| 其他非流动资产 | 71,566,387.45 | 29,424,528.11 |
| 非流动资产合计 | 3,775,767,189.70 | 3,732,394,600.17 |
| 资产总计 | 4,235,357,021.24 | 4,259,825,320.12 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 136,479,040.00 | 145,006,250.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 23,435,556.29 | 32,496,703.40 |
| 预收款项 | 15,035,401.93 | 14,048,235.03 |
| 应付职工薪酬 | 10,407,711.06 | 18,137,181.92 |
| 应交税费 | 201,432.69 | 240,948.53 |
| 应付利息 | 18,231,241.26 | 9,231,241.26 |
| 应付股利 | 31,332,679.70 | |
| 其他应付款 | 207,550,206.68 | 359,145,258.14 |
| 持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 442,673,269.61 | 578,305,818.28 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | 298,250,421.11 | 297,851,625.65 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | 1,550,000.00 |
| 递延所得税负债 | 26,602,648.74 | 25,525,224.34 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 324,853,069.85 | 324,926,849.99 |
| 负债合计 | 767,526,339.46 | 903,232,668.27 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 813,744,432.00 | 813,744,432.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 2,157,844,963.56 | 2,157,844,963.56 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 62,543,516.68 | 62,543,516.68 |
| 未分配利润 | 433,697,769.54 | 322,459,739.61 |
| 所有者权益合计 | 3,467,830,681.78 | 3,356,592,651.85 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,235,357,021.24 | 4,259,825,320.12 |

合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 298,067,917.96 | 282,623,600.13 |
| 其中：营业收入 | 298,067,917.96 | 282,623,600.13 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 196,276,000.33 | 210,053,610.11 |
| 其中：营业成本 | 121,151,172.23 | 89,048,762.35 |
| 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 | 1,759,653.77 | 1,804,259.22 |
| 销售费用 | 18,719,179.97 | 18,225,470.49 |
| 管理费用 | 48,452,371.93 | 72,630,821.51 |
| 财务费用 | 14,844,926.52 | 6,185,454.71 |
| 资产减值损失 | -8,651,304.09 | 22,158,841.83 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 41,463,839.96 | 2,206,859.36 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -3,490,629.27 | -258,667.37 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 22,840.62 | -94,700.03 |
| 其他收益 | 2,073,000.00 | 7,160,000.00 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 145,351,598.21 | 81,842,149.35 |
| 加：营业外收入 | 46,335.96 | 569,500.42 |
| 减：营业外支出 | 14,023.26 | 255.31 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 145,383,910.91 | 82,411,394.46 |
| 减：所得税费用 | 28,002,859.77 | -13,550,247.49 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 117,381,051.14 | 95,961,641.95 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 117,381,051.14 | 95,961,641.95 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 117,170,943.88 | 98,510,682.10 |
| 少数股东损益 | 210,107.26 | -2,549,040.15 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 294,004.51 | -939,582.00 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 294,004.51 | -939,582.00 |
| （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 | 294,004.51 | -939,582.00 |
| 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 | 294,004.51 | -939,582.00 |
| 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 | 117,675,055.65 | 95,022,059.95 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 117,464,948.39 | 97,571,100.10 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 210,107.26 | -2,549,040.15 |
| 八、每股收益： | | |
| (一)基本每股收益 | 0.14 | 0.12 |
| (二)稀释每股收益 | 0.14 | 0.12 |

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：郑合明

主管会计工作负责人：刘军

会计机构负责人：刘丽娟

母公司利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 87,150,875.40 | 44,365,975.24 |
| 减：营业成本 | 29,857,689.22 | 38,997,034.67 |
| 税金及附加 | 698,459.66 | 706,693.95 |
| 销售费用 | 1,240,709.12 | 3,536,960.59 |

| | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 管理费用 | 6,724,763.42 | 23,035,826.29 |
| 财务费用 | 8,783,747.15 | 5,165,210.60 |
| 资产减值损失 | 10,711,896.50 | 14,048,677.83 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 173,784,703.64 | 131,063,430.30 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -2,189,665.12 | -258,667.37 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |
| 其他收益 | 1,550,000.00 | 7,160,000.00 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 204,468,313.97 | 97,099,001.61 |
| 加：营业外收入 | 20,000.00 | 248,000.00 |
| 减：营业外支出 | 1,918.01 | 255.31 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 204,486,395.96 | 97,346,746.30 |
| 减：所得税费用 | 11,873,922.83 | -16,352,784.36 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 192,612,473.13 | 113,699,530.66 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 192,612,473.13 | 113,699,530.66 |
| （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）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 | 192,612,473.13 | 113,699,530.66 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 386,642,427.35 | 237,295,371.73 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 7,702,696.43 | 25,975,806.06 |
| 经营活动现金流入小计 | 394,345,123.78 | 263,271,177.79 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 125,652,051.13 | 206,674,143.66 |
| 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 | 51,627,120.81 | 48,181,076.66 |
| 支付的各项税费 | 37,048,284.45 | 13,747,649.09 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 107,601,418.97 | 35,209,665.44 |
| 经营活动现金流出小计 | 321,928,875.36 | 303,812,534.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 72,416,248.42 | -40,541,357.06 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 115,000,000.00 | 139,340,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 35,589,370.41 | 2,473,755.21 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 14,545,721.00 | 2,718,004.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 1,400,000.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 45,581,689.50 | |
| 投资活动现金流入小计 | 212,116,780.91 | 144,531,759.21 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 85,712,112.32 | 46,606,648.04 |
| 投资支付的现金 | 107,525,000.00 | 22,000,000.00 |
| 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 | 115,100,000.00 | 152,700,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 308,337,112.32 | 221,306,648.04 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -96,220,331.41 | -76,774,888.83 |
| 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 | 131,479,040.00 | 155,006,250.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 876,000.00 | 280,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 132,355,040.00 | 155,286,250.00 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 偿还债务支付的现金 | 134,773,895.56 | 61,605,544.22 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 55,821,970.63 | 32,688,692.66 |
| 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 | 210,000.00 | 14,380,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 190,805,866.19 | 108,674,236.88 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -58,450,826.19 | 46,612,013.12 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -210,289.32 | -527,455.35 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -82,465,198.50 | -71,231,688.12 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 265,535,556.29 | 219,025,223.91 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 183,070,357.79 | 147,793,535.79 |

母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 46,424,107.40 | 43,568,904.77 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4,993,295.29 | 54,140,154.53 |
| 经营活动现金流入小计 | 51,417,402.69 | 97,709,059.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 20,114,357.33 | 149,881,717.94 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,436,783.62 | 1,445,225.68 |
| 支付的各项税费 | 1,156,225.81 | 769,348.36 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 10,784,841.12 | 7,035,138.77 |
| 经营活动现金流出小计 | 33,492,207.88 | 159,131,430.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 17,925,194.81 | -61,422,371.45 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 115,000,000.00 | 129,340,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 104,567,785.97 | 126,322,097.67 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,910,000.00 | 2,705,004.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到 | 500,000.00 | |

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 45,581,689.50 | |
| 投资活动现金流入小计 | 268,559,475.47 | 258,367,101.67 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 53,279,040.00 | 7,985,500.00 |
| 投资支付的现金 | 86,724,000.00 | 27,720,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 115,100,000.00 | 152,700,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 255,103,040.00 | 188,405,500.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 13,456,435.47 | 69,961,601.67 |
| 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 | 86,479,040.00 | 95,006,250.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 80,008,103.42 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 166,487,143.42 | 95,006,250.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 95,006,250.00 | 21,605,544.22 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 53,865,304.09 | 31,206,309.33 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 113,600,000.00 | 14,380,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 262,471,554.09 | 67,191,853.55 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -95,984,410.67 | 27,814,396.45 |
| 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 | -64,602,780.39 | 36,353,626.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 146,552,255.63 | 21,796,455.09 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 81,949,475.24 | 58,150,081.76 |

合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|----|-------------|--------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|--------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公 | 减：库 | 其他综 | 专项储 | 盈余公 | 一般风 | 未分配 | | |
| | | | | | | | | | | | |

| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | 积 | 存股 | 合收益 | 备 | 积 | 险准备 | 利润 | | 计 |
|-------------------------------|------------------------|---------|---------|----|--------------------------|----|-----------------|---|-------------------|-----|--------------------|-------------------|--------------------------|
| 一、上年期末余额 | 813,74 4,432. 00 | | | | 2,143,8 65,574. 25 | | -537,03 1.67 | | 60,500, 181.94 | | 634,219 ,224.09 | -1,296,5 26.88 | 3,650,4 95,853. 73 |
| 加：会计政策 变更 | | | | | | | | | 7,657,5 67.30 | | 68,918, 105.71 | | 76,575, 673.01 |
| 前期差 错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控 制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 813,74 4,432. 00 | | | | 2,143,8 65,574. 25 | | -537,03 1.67 | | 68,157, 749.24 | | 703,137 ,329.80 | -1,296,5 26.88 | 3,727,0 71,526. 74 |
| 三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列） | | | | | | | 294,004 .51 | | | | 35,796, 500.68 | 210,107 .26 | 36,300, 612.45 |
| （一）综合收益总 额 | | | | | | | 294,004 .51 | | | | 117,170 ,943.88 | 210,107 .26 | 117,675 ,055.65 |
| （二）所有者投入 和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普 通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具 持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入 所有者权益的金 额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -81,374, 443.20 | | -81,374, 443.20 |
| 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 | | | | | | | | | | | -81,374, 443.20 | | -81,374, 443.20 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|------------------------|--|--|--|--------------------------|--|-----------------|--|-------------------|--|--------------------|-------------------|--------------------------|
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 813,74 4,432. 00 | | | | 2,143,8 65,574. 25 | | -243,02 7.16 | | 68,157, 749.24 | | 738,933 ,830.48 | -1,086,4 19.62 | 3,763,3 72,139. 19 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|------------------------|---------|----|--|--------------------------|-----------|------------------|----------|-------------------|------------|--------------------|-------------------|--------------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 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 | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 508,59 0,270. 00 | | | | 2,448,8 86,008. 60 | | 1,551,2 97.39 | | 50,783, 210.40 | | 414,794 ,242.10 | 35,524, 473.69 | 3,460,1 29,502. 18 |
| 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 | 508,59 0,270. 00 | | | | 2,448,8 86,008. 60 | | 1,551,2 97.39 | | 50,783, 210.40 | | 414,794 ,242.10 | 35,524, 473.69 | 3,460,1 29,502. 18 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—” | 305,15 4,162. | | | | -305,15 4,162.0 | | -939,58 2.00 | | | | 73,081, 168.60 | -2,549, 040.15 | 69,592, 546.45 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|-----------------|-------------|--|---------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 号填列) | 00 | | | | 0 | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | -939,582.00 | | | | 98,510,682.10 | -2,549,040.15 | 95,022,059.95 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -25,429,513.50 | | -25,429,513.50 |
| 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 | | | | | | | | | | -25,429,513.50 | | -25,429,513.50 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 305,154,162.00 | | | | -305,154,162.00 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 305,154,162.00 | | | | -305,154,162.00 | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 813,744,432. | | | | 2,143,731,846. | 611,715.39 | | 50,783,210.40 | | 487,875,410.70 | 32,975,433.54 | 3,529,722,048. |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|----|--|--|--|----|--|--|--|--|--|--|----|
| | 00 | | | | 60 | | | | | | | 63 |
|--|----|--|--|--|----|--|--|--|--|--|--|----|

母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 813,744,432.00 | | | | 2,157,844,963.56 | | | | 54,885,949.38 | 253,541,633.90 | 3,280,016,978.84 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 7,657,567.30 | 68,918,105.71 | 76,575,673.01 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 813,744,432.00 | | | | 2,157,844,963.56 | | | | 62,543,516.68 | 322,459,739.61 | 3,356,592,651.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | 111,238,029.93 | 111,238,029.93 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 192,612,473.13 | 192,612,473.13 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -81,374,443.20 | -81,374,443.20 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -81,374,443.20 | -81,374,443.20 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 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. 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 | 813,744,432.00 | | | | 2,157,844,963.56 | | | | 62,543,516.68 | 433,697,769.54 | 3,467,830,681.78 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 508,590,270.00 | | | | 2,461,933,908.02 | | | | 44,976,694.75 | 194,609,855.69 | 3,210,110,728.46 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 508,590,270.00 | | | | 2,461,933,908.02 | | | | 44,976,694.75 | 194,609,855.69 | 3,210,110,728.46 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 305,154,162.00 | | | | -305,154,162.00 | | | | | 88,270,017.16 | 88,270,017.16 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 113,699,530.66 | 113,699,530.66 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|--|----------------|----------------|------------------|
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -25,429,513.50 | -25,429,513.50 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -25,429,513.50 | -25,429,513.50 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 305,154,162.00 | | | | -305,154,162.00 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 305,154,162.00 | | | | -305,154,162.00 | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 813,744,432.00 | | | | 2,156,779,746.02 | | | | | 44,976,694.75 | 282,879,872.85 | 3,298,380,745.62 |

一、公司基本情况

1、历史沿革

2002年5月27日，经国家对外贸易经济合作部外经贸资二函[2002]515号《关于凯撒（中国）有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》，同意凯撒国际集团香港有限公司、汕头市伯杰投资有限公司、陈志鸿、汕头经济特区超艺螺丝工业有限公司、汕头经济特区龙湖区阳光物业投资有限公司等5个发起人，以其在凯撒（中国）有限公司的出资额整体变更设立凯撒（中国）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），变更设立的股份有限公司股份总数为5000万股，每股面值人民币1元，注册资本为5000万元人民币。2002年5月28日，国家对外贸易经济合作部核发了《外商投资企业批准证书》（外经贸资审字[2002]0107

号)。2002年6月3日,经广东正中珠江会计师事务所有限公司出具的广会所验字[2002]第304662号验资报告验证,全体发起人已出资到位。2002年8月27日,本公司取得国家工商行政管理总局核发的《企业法人营业执照》,注册号为企股国字第000929号。

2006年5月9日,经商务部商资批[2006]1163号《商务部关于同意凯撒(中国)股份有限公司股权转让、增资的批复》,同意汕头市伯杰投资有限公司将其持有本公司的1,500万股中的1,340万股转让给志凯有限公司;陈志鸿将其持有本公司的50万股全部转让给志凯有限公司;汕头经济特区龙湖区阳光物业投资有限公司将其持有本公司的25万股全部转让给普宁市集华贸易有限公司。本公司的股本由5,000万元增至8,000万元,新增的3,000万元股本由凯撒国际集团香港有限公司认缴增资2,040万元,志凯有限公司认缴增资930万元,汕头经济特区超艺螺丝工业有限公司认缴增资15万元,普宁市集华贸易有限公司认缴增资15万元,汕头市伯杰投资有限公司股本保持不变。经中和正信会计师事务所有限公司广东分所2006年7月28日出具的中和正信验字(2006)第7—011号验资报告、2006年9月11日出具的中和正信验字(2006)第7—011-A号验资报告和2006年10月19日出具的中和正信验字(2006)第7—011-B号验资报告验证,截至2006年10月19日,本公司的增资已全部到位。2006年11月16日,完成工商变更登记手续,并换发了国家工商行政管理总局核发的《企业法人营业执照》,注册资本为8000万元,注册号为企股国字第000929号。

2009年5月16日,广东省对外贸易经济合作厅下发粤外经贸字[2009]372号《关于外商投资股份制企业凯撒(中国)股份有限公司股权转让的批复》,同意凯撒国际集团香港有限公司将其持有本公司的68%股权全部转让给凯撒集团(香港)有限公司。

2010年5月5日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]595号文核准,本公司首次向社会公开发行人民币普通股(A股)2,700万股,发行后股本为10,700万股,每股面值1元,并于2010年6月8日在深圳证券交易所上市交易。公司发行后总股本为10,700万元,此次增资已经利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字[2010]第1039号验资报告验证确认。

2011年2月24日,经本公司第三届董事会第二十七次会议决议,2010年年度股东大会通过,公司以资本公积转增注册资本10,700万元。转增后,公司注册资本增至21,400万元。此次增资已由利安达会计师事务所出具利安达验字[2011]第1048号验资报告验证确认。2011年7月15日,公司完成工商变更登记手续,并取得了中华人民共和国国家工商行政管理总局换发的《企业法人营业执照》。

2013年2月26日,经本公司第四届董事会第二十四次会议决议、2012年年度股东大会通过,公司以资本公积和未分配利润转增注册资本6,420万元。此次增资已由国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)出具国浩验字[2013]841A0001号验资报告验证确认。

2013年4月23日,经中国证券监督管理委员会以证监许可[2013]587号文《关于核准凯撒(中国)股份有限公司非公开发行股票批复》核准,本公司于2013年8月8日向特定投资者发行人民币普通股(A股)11,179万股,每股面值人民币1.00元,发行后总股本为人民币38,999万元。此次增资已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华验字[2013]第841A0002号验资报告验证确认。2013年11月14日,公司完成工商变更登记手续,并取得了中华人民共和国国家工商行政管理总局换发的《企业法人营业执照》,注册号:100000400009294。

2014年8月13日,公司工商登记机构变更为汕头市工商行政管理局。

2015年3月9日,经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]357号文《关于核准凯撒(中国)股份有限公司向黄种溪等发行股份购买资产的批复》核准,本公司申请增加注册资本44,247,786.00元,由黄种溪、曾小俊、周路明、林嘉喜于2015年3月25日前一次缴足。变更后的注册资本为434,237,786.00元。此次增资已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华验字[2015]40030005号验资报告验证确认。

2016年2月2日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]228号《关于核准凯撒(中国)股份有限公司向何啸威等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准,公司向特定投资者发行人民币普通股(A股)28,789,986股,向何啸威、张强、刘自明、翟志伟发行人民币普通股(A股)45,562,498股,每股面值人民币1.00元,变更后的注册资本为508,590,270元。上述增资分别经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华验字[2016]40030007号、瑞华验字[2016]40030010号验资报告验证确认。

2016年7月18日，公司第五届董事会第二十五次会议审议通过了《关于拟变更公司名称与修改（公司章程）的议案》，公司名称变更为凯撒（中国）文化股份有限公司，2016年9月7日，公司完成工商变更登记手续，统一社会信用代码为：91440500617540496Q。

2017年4月25日，经本公司第五届董事会第三十五次会议决议，2016年年度股东大会通过，公司以资本公积转增注册资本305,154,162.00元。转增后，公司注册资本增至813,744,432.00元。此次增资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2017]40050001号验资报告验证确认。

2、企业类型：股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）

3、所属行业：互联网和相关服务

4、经营范围：文化交流活动的组织和策划；多媒体文化产品设计制作；文学剧本创作；影视策划；影视文化技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；自有物业的出租；计算机软硬件的设计、技术开发及销售，网络技术开发、技术咨询，游戏软件的技术开发；生产、加工服装（皮革服装）、服饰、皮鞋、皮帽、皮包；服装、皮鞋、皮帽、皮包的批发、零售（新设店铺应另行报批）、进出口业务（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按有关规定办理）。（以上涉限除外，涉及行业许可管理的凭有效许可经营）（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）。

5、注册地址：广东省汕头市龙湖珠津工业区珠津一街3号凯撒工业城

本公司财务报表于2018年7月30日已经公司董事会批准报出。

本公司本年纳入合并范围的子公司详见第十节、九、在其他主体中的权益。本公司本年合并范围比上年度增加3户，减少3户详见第十节、八、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司会计政策和会计估计均按照企业会计准则的要求执行。

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、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

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。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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。

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，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，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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。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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③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。

④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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

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。

（4）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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）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。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项**(1) 单项金额重大并单独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 | 期末余额占应收款项余额 10% 及以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的或者无法准确预计其未来现金流量现值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------|----------|
| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 6 个月内（含） | 0.00% | 0.00% |
| 6 至 12 个月（含） | 3.00% | 3.00% |
| 1—2 年 | 20.00% | 20.00% |
| 2—3 年 | 50.00% | 50.00% |
| 3 年以上 | 100.00% | 100.00% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异 |
| 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计提坏账准备 |

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、包装物、在产品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品等大类。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司各类存货的购入与入库按实际成本计价，存货发出采用加权平均法核算；低值易耗品和包装物于领用时一次计入成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

13、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资，是指本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位，且本公司仅对该被投资单位的净资产享有权利；联营企业是指本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法核算；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东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初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业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；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在公司个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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

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。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。

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，按本附注五、6“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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响是指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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对其计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

企业对投资性房地产的计量模式一经确定，不得随意变更；已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投

资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(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 | 30-40 | 10% | 2.25-3 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 10% | 9-18 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 10% | 18 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 2-5 | 10% | 18-45 |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

17、在建工程

3. 在建工程按实际成本计价，与购建固定资产有关的借款利息及外币折算差额在固定资产交付使用或完工之前计入在建工程成本，在固定资产交付使用后发生的，计入当期财务费用。所建造的固定资产达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产；在办理竣工决算后，按决算价格调整固定资产账面价值。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

18、借款费用

3. 企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

4. (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
5. (2) 借款费用已经发生；
6. (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始
7. 在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，应当按照下列规定确定：

8. (1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。
9. (2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间，是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。
10. 借款存在折价或者溢价的，应当按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。
11. 在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，本公司予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。
12. 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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、生物资产

20、油气资产

21、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：无形资产按其成本作为入账价值。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：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，可证明其有用性；
- D、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；
- F、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

②无形资产的摊销：使用寿命有限的无形资产采用直线法按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销，按其受益对象分别计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但在每个会计期末进行减值测试。

③无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。其中，项目策划阶段与项

目立项阶段作为研究阶段；项目实施与执行阶段和项目验收阶段作为开发阶段。

研究阶段起点为游戏策划，终点为立项评审通过，表明公司游戏部门判断该项目在技术上、商业上等具有可行性；开发阶段的起点为立项完成进入开发阶段，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”科目分项目进行明细核算。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。即：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支出计入当期损益。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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、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。

23、长期待摊费用

长期待摊费用主要包括长期预付租赁费、经营租赁方式租入的固定资产改良支出及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

（1）预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

（2）预计负债最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额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。

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

（1）销售商品收入

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（2）提供劳务收入

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（3）让渡资产使用权收入

相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）公司具体的销售商品收入确认原则如下：

①商场与电子商务平台销售：于收到商场或电子商务平台的结算清单时确认销售收入，具体的流程如下：

公司于每月末统计本月交付消费者的商品，以商品的成本价借记发出商品，收到商场或电子商务平台结算清单并核对无误后，商场按照零售额扣除商场扣点，电子商务平台按照销售额扣除平台扣点后，开具发票并确认销售收入。

②经销商销售：于货物发出，办妥运输后，公司按结算期开具销售发票确认销售收入，具体的流程如下：

经销商销售系买断销售，除产品质量问题外，不允许退货，月末公司按照实际发货额扣减由于产品质量问题退货额后的净额给经销商开具发票确认收入。

③自营店（含电子商务网店）销售：于商品交付给消费者，收取价款时，确认销售收入。

④制服团购销售：于货物发出，经客户确认后，开具发票确认销售收入。

⑤联营店销售：于收到联营店的结算清单时确认销售收入，具体的流程如下：

公司于每月末统计本月交付消费者的商品，以商品的成本价借记发出商品。结算时与联营店进行结算清单核对，确认无误后，按照与联营店约定的结算金额给联营店开具发票并确认销售收入。

⑥皮草贸易销售：于货物发出，办妥运输及报关手续后，公司开具销售凭证确认销售收入。

⑦游戏运营收入：主要分为与第三方联合运营。在与第三方联合运营的情况下，网络游戏运营商将其在游戏中取得的收入扣除相关费用后按协议约定的比例分成给公司，在双方核对数据确认无误后，公司依据网络游戏运营商提供的结算单确认营业收入。

⑧技术服务收入（技术开发收入、美术制作收入）：根据与客户签订的合同，在提供有关产品后，相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按照合同约定的结算方式和条件确认收入。

⑨数字阅读：提供数字阅读产品后，按双方确认的结算单确认收入。在无法及时取得结算单的情况下，如能够及时取得当月系统平台数据，根据系统平台数据和合同约定的分成方法确认收入，如无法及时取得当月系统平台数据，在实际取得结算单时确认收入，年末均按实际取得双方确认的当年结算单进行调整。

⑩版权收入：根据与客户签订的合同，在提供有关产品后，相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按照合同约定的结算方式和条件确认收入。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面价值之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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，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，转回减记的金额。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

① 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

① 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、13“持有待售资产”相关描述。

33、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

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--|-----------------------------------|---|
| 公司持有的投资性房地产均位于省会或经济发达城市的核心区域，近两年区域内房地产价值升值明显，升值潜力较大且预计将会持续，采用成本计量模式，无法体现投资性房地产的公允价值，低估了公司价值，不利于投资者了解公司的客观的资产状况。自 2018 年 1 月 1 日起对投资性房地产的后续计量模式进行变更，由成本计量模式变更为公允价值计量模式。 | 2018 年 5 月 16 日召开的第六届董事会第七次会议审议通过 | 详情请查看《关于投资性房地产会计政策变更的公告》（公告编号：2018-037）巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |

根据企业会计准则的有关规定，本次会计政策变更需要对 2018 年度年初留存收益进行追溯调整，经公司测算，追溯调整对公司合并财务报表具体影响如下：

2018 年 1 月 1 日

单位：元

| 受影响的合并报表项目 | 调整前 | 影响金额：增加+/减少- | 调整后 |
|------------|----------------|---------------|----------------|
| 投资性房地产 | 268,406,846.12 | 84,950,024.88 | 353,356,871.00 |
| 无形资产 | 270,436,590.94 | -8,462,619.58 | 261,973,971.36 |
| 递延所得税负债 | 1,840,391.61 | 25,525,224.34 | 27,365,615.95 |
| 盈余公积 | 60,500,181.94 | 7,657,567.30 | 68,157,749.24 |
| 未分配利润 | 634,219,224.09 | 68,918,105.71 | 703,137,329.80 |

(2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计估计变更的内容和原因 | 审批程序 | 开始适用的时点 | 备注 |
|---|-----------------------------------|------------------|---|
| 为了更客观、公正地反映公司的财务状况和经营成果，便于投资者进行价值评估与比较分析，根据《企业会计准则》等相关规定，结合公司实际情况，公司变更按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项中，采用账龄分析法计提坏账准备的会计估计。 | 2018 年 5 月 16 日召开的第六届董事会第七次会议审议通过 | 2018 年 05 月 31 日 | 详情请查看《关于应收款项会计估计变更的公告》（公告编号：2018-036）巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |

根据企业会计准则的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，不追溯调整，公司自 2018

年5月31日起，采用新的应收款项会计估计，不会对已披露的2017年度财务状况和经营成果产生影响。

34、其他

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------------------------------|------------------------|
| 增值税 | 产品销售收入、游戏运营收入、技术服务收入、数字阅读收入、租赁收入 | 3%、5%、6%、16% |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 免税、12.5%、15%、16.5%、25% |
| 教育费附加 | 应缴纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴纳流转税额 | 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 |
|---|--------|
| 霍尔果斯酷玩网络科技有限公司、霍尔果斯飞娱网络科技有限公司、伊犁讯娱网络科技有限公司 | 免税 |
| 成都指点世纪网络科技有限公司、上海酷游网络科技有限公司、上海逸友网络信息技术有限公司、霍尔果斯幻文影视传媒有限公司 | 12.50% |
| 杭州幻文科技有限公司、四川天上友嘉网络科技有限公司 | 15.00% |
| 凯撒（中国）股份香港有限公司、香港幻文科技有限公司 | 16.50% |
| 其他公司 | 25.00% |

2、税收优惠

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

根据《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，霍尔果斯酷玩网络科技有限公司、霍尔果斯飞娱网络科技有限公司、伊犁讯娱网络科技有限公司自2015年1月1日起至2019年12月31日止五年期间享受企业所得税全免的税收优惠政策，2018年度免征企业所得税。

上海酷游网络科技有限公司经主管税务机关审核确认符合《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）规定，自2016年1月1日起至2020年12月31日止五年期间享受企业所得税两免三减半的税收优惠政策，2018年度适用12.5%的企业所得税税率。

上海逸友网络信息技术有限公司经主管税务机关审核确认符合《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）规定，自2016年1月1日起至2020年12月31日止五年期间享受企业所得税两免三减半的税收优惠政策，2018年度适用12.5%的企业所得税税率。

成都指点世纪网络科技有限公司经主管税务机关审核确认符合《财政部 国家税务总局关于进一步鼓

励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）规定，自2015年1月1日起至2019年12月31日止五年期间享受企业所得税两免三减半的税收优惠政策，2018年度适用12.5%的企业所得税税率。

霍尔果斯幻文影视传媒有限公司经主管税务机关审核确认符合《财政部 国家税务总局关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]53号）规定，自2015年1月1日起至2019年12月31日止五年期间享受企业所得税两免三减半的税收优惠政策，2018年度适用12.5%的企业所得税税率。

杭州幻文科技有限公司于2015年9月17日取得高新技术企业证书，证书编号GR201533000556，2018年度适用15%的企业所得税税率。

四川天上友嘉网络科技有限公司于2012年经主管税务机关审核确认享受西部大开发公司15%所得税率，按照《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告[2012]12号）规定，第二年及以后年度实行备案管理。根据《四川省地方税务局关于西部大开发企业所得税优惠政策管理有关事项的通知》（川地税发[2012]47号）规定，对第一年已经审核确认享受优惠政策的企业，在以后年度实行事先备案后可按15%的税率预征企业所得税，2018年度适用15%的企业所得税税率。

凯撒（中国）股份香港有限公司、香港幻文科技有限公司按照香港地区的税收政策，适用16.5%的利得税税率。

3、其他

五、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 | 77,586.55 | 102,773.63 |
| 银行存款 | 182,990,384.93 | 265,430,396.35 |
| 其他货币资金 | 2,386.31 | 2,386.31 |
| 合计 | 183,070,357.79 | 265,535,556.29 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 3,853,878.64 | 9,834,384.16 |

其他说明

（1）期末其他货币资金为支付宝存款。

（2）期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明

5、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 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 362,036,654.60 | 98.63% | 8,297,341.37 | 2.29% | 353,739,313.23 | 427,431,039.96 | 98.84% | 27,166,998.50 | 6.36% | 400,264,041.46 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 5,030,332.50 | 1.37% | 5,030,332.50 | 100.00% | | 5,030,332.50 | 1.16% | 5,030,332.50 | 100.00% | |
| 合计 | 367,066,987.10 | 100.00% | 13,327,673.87 | 3.63% | 353,739,313.23 | 432,461,372.46 | 100.00% | 32,197,331.00 | 7.45% | 400,264,041.46 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 6 个月以内 | 238,618,642.15 | | 0.00% |
| 6-12 个月 | 109,026,406.81 | 3,270,792.21 | 3.00% |
| 1 年以内小计 | 347,645,048.96 | 3,270,792.21 | 0.94% |
| 1 至 2 年 | 7,246,812.19 | 1,449,362.43 | 20.00% |
| 2 至 3 年 | 7,135,213.45 | 3,567,606.73 | 50.00% |
| 3 年以上 | 9,580.00 | 9,580.00 | 100.00% |
| 合计 | 362,036,654.60 | 8,297,341.37 | 2.29% |

确定该组合依据的说明：

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-18,869,657.13 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为104,378,458.44元，占应收账款期末余额合计数的比例为28.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为3,337,435.90元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、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 | 78,955,165.66 | 77.56% | 66,028,380.46 | 87.46% |
| 1至2年 | 17,208,267.49 | 16.90% | 4,202,500.00 | 5.57% |
| 2至3年 | 5,638,506.85 | 5.54% | 5,216,981.44 | 6.91% |
| 3年以上 | | | 50,000.00 | 0.07% |
| 合计 | 101,801,940.00 | -- | 75,497,861.90 | -- |

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：

| 项目 | 期末余额 | 未及时结算的原因 |
|----------------|---------------|--------------|
| 杭州劲尚霸网络科技有限公司 | 11,660,377.38 | 按合同约定预付游戏分成款 |
| 上海玄霆娱乐信息科技有限公司 | 4,716,981.14 | 按合同约定预付游戏分成款 |
| 浙江东阳柏言影视文化有限公司 | 4,200,000.00 | 按合同约定预付动画制作款 |
| 刘晓强 | 500,000.00 | 按合同约定预付游戏分成款 |
| 合计 | 21,077,358.52 | |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为52,576,078.53元，占预付款项期末余额合计数的比例为51.65%。

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 19,815,373.56 | 94.32% | 2,424,433.67 | 12.24% | 17,390,939.89 | 22,870,758.73 | 95.93% | 3,992,225.10 | 17.46% | 18,878,533.63 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备 | 1,193,308.29 | 5.68% | 1,193,308.29 | 100.00% | | 970,873.79 | 4.07% | 970,873.79 | 100.00% | |

| | | | | | | | | | | |
|--------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| 的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 21,008,681.85 | 100.00% | 3,617,741.96 | 17.22% | 17,390,939.89 | 23,841,632.52 | 100.00% | 4,963,098.89 | 20.82% | 18,878,533.63 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 6 个月以内 | 6,986,993.21 | | 0.00% |
| 6-12 个月 | 5,588,768.70 | 167,663.07 | 3.00% |
| 1 年以内小计 | 12,575,761.91 | 167,663.07 | 1.33% |
| 1 至 2 年 | 6,179,074.00 | 1,235,814.80 | 20.00% |
| 2 至 3 年 | 79,163.70 | 39,581.85 | 50.00% |
| 3 年以上 | 981,373.95 | 981,373.95 | 100.00% |
| 合计 | 19,815,373.56 | 2,424,433.67 | 12.24% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,346,481.23 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 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 |
|--|--|--|--|--|-----|

其他应收款核销说明：

(4) 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 |
|------------|---------------|---------------|
| 保证金 | 3,401,619.42 | 3,746,724.15 |
| 备用金 | 374,387.08 | 182,590.78 |
| 股权转让款 | 1,669,274.90 | 249,064.42 |
| 代垫员工社保及公积金 | 113,419.90 | 3,069,274.90 |
| 往来款 | 15,449,980.55 | 16,593,978.27 |
| 合计 | 21,008,681.85 | 23,841,632.52 |

(5) 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 |
|----------------------------|-------|---------------|---------|------------------|--------------|
| 成都蓝海时空科技有限公司 | 往来款 | 5,000,000.00 | 1-2 年 | 23.80% | 1,000,000.00 |
| Eclick Interactive Limited | 往来款 | 3,275,865.05 | 6-12 个月 | 15.59% | 98,275.95 |
| 董吕华 | 股权转让款 | 1,669,274.90 | 6-12 个月 | 7.95% | 50,078.25 |
| 深圳科兴生物工程有限公司 | 往来款 | 1,249,427.00 | 6 个月以内 | 5.95% | 376,259.80 |
| 天津智本投资有限公司 | 往来款 | 1,125,000.00 | 6 个月以内 | 5.35% | |
| 合计 | -- | 12,319,566.95 | -- | 58.64% | 1,524,614.00 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
| | | | | |

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,984,264.62 | 2,114,359.81 | 869,904.81 | 2,986,282.45 | 2,115,772.29 | 870,510.16 |
| 库存商品 | 155,009,703.36 | 53,542,021.76 | 101,467,681.60 | 165,019,406.77 | 46,521,307.52 | 118,498,099.25 |
| 周转材料 | 36,492.57 | | 36,492.57 | 36,492.57 | | 36,492.57 |
| 发出商品 | | | | 1,624,115.72 | | 1,624,115.72 |
| 影视产品 | 8,452,928.31 | 3,159,919.36 | 5,293,008.95 | 5,823,960.14 | 3,159,919.36 | 2,664,040.78 |
| 合计 | 166,483,388.86 | 58,816,300.93 | 107,667,087.93 | 175,490,257.65 | 51,796,999.17 | 123,693,258.48 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|----|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,115,772.29 | | | 1,412.48 | | 2,114,359.81 |
| 库存商品 | 46,521,307.52 | 11,564,834.27 | | 4,544,120.03 | | 53,542,021.76 |
| 影视产品 | 3,159,919.36 | | | | | 3,159,919.36 |
| 合计 | 51,796,999.17 | 11,564,834.27 | | 4,545,532.51 | | 58,816,300.93 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
| | |

其他说明：

存货跌价准备计提的原因

| 项 目 | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 服装库存商品 | 可变现净值低于账面价值 | | 销售 |
| 原材料 | 可变现净值低于账面价值 | | 销售 |

11、持有待售的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|--------|

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 银行理财产品 | 20,000,000.00 | 115,000,000.00 |
| 待抵扣进项税 | 12,720,185.60 | 13,255,161.48 |
| 其他 | 60,000,000.00 | |
| 合计 | 92,720,185.60 | 128,255,161.48 |

其他说明：

期末银行理财产品明细如下：

| 产品名称 | 期限 | 期末账面余额 |
|----------|----|---------------|
| 活期型结构性A款 | 灵活 | 10,000,000.00 |
| 天天利 | 灵活 | 10,000,000.00 |
| 合 计 | | 20,000,000.00 |

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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 |
| 可供出售权益工具： | 509,396,713.10 | | 509,396,713.10 | 475,302,213.10 | | 475,302,213.10 |
| 按成本计量的 | 509,396,713.10 | | 509,396,713.10 | 475,302,213.10 | | 475,302,213.10 |
| 合计 | 509,396,713.10 | | 509,396,713.10 | 475,302,213.10 | | 475,302,213.10 |

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | | 合计 |
|------------|----------|----------|--|----|
| | | | | |

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|----------------------|----------------|--------------|------|----------------|------|------|------|----|------------|--------------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 天津市滨联小额贷款有限责任公司 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | | | | 10.00% | 1,300,000.00 |
| 上海丽桑卓网络科技有限公司 | 1,500,000.00 | | | 1,500,000.00 | | | | | 10.00% | |
| 深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙） | 139,785,208.18 | | | 139,785,208.18 | | | | | 61.16% | |
| 深圳国金凯撒二期创业投资企业（有限合伙） | 16,508,580.47 | 1,440,000.00 | | 17,948,580.47 | | | | | 78.00% | |
| 北京天锋网络科技有限公司 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | | | | 9.90% | |
| 深圳彼岸趋势科技 | 25,000,000.00 | | | 25,000,000.00 | | | | | 9.90% | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--|--|--|--|--------|--|
| 有限公司 | | | | | | | | | | |
| 重庆铅元素文化传播有限公司 | 25,000,000.00 | | | 25,000,000.00 | | | | | 24.75% | |
| 上海乐树网络科技有限公司 | 34,000,000.00 | 4,000,000.00 | | 38,000,000.00 | | | | | 22.49% | |
| 凯漫（上海）文化传媒有限公司 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | | | | 19.80% | |
| 深圳市谜谭动画有限公司 | 14,000,000.00 | | | 14,000,000.00 | | | | | 9.90% | |
| 上海雪彩网络科技有限公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | | | | 19.80% | |
| 广州瑞楷动漫设计有限公司 | 375,000.00 | | | 375,000.00 | | | | | 4.95% | |
| 广州市指尚信息科技有限公司 | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | | | | 4.95% | |
| 广州诺亚互娱网络科技有限公司 | | 2,925,000.00 | | 2,925,000.00 | | | | | 22.28% | |
| 上海隆匠网络科技有限公司 | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | | | | 24.75% | |
| 深圳市龙石互娱科技有限公司 | | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | | | | | 19.80% | |
| 上海乐我网络科技有限公司 | | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 | | | | | 9.90% | |
| 影视项目投资 | 85,133,424.45 | 31,229,500.00 | 10,500,000.00 | 105,862,924.45 | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----|----------------|---------------|---------------|----------------|--|--|--|--|----|--------------|
| 合计 | 451,302,213.10 | 68,594,500.00 | 10,500,000.00 | 509,396,713.10 | | | | | -- | 1,300,000.00 |
|----|----------------|---------------|---------------|----------------|--|--|--|--|----|--------------|

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

| | | | | |
|------------|----------|----------|--|----|
| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | | 合计 |
|------------|----------|----------|--|----|

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

| 可供出售权益工具项目 | 投资成本 | 期末公允价值 | 公允价值相对于成本的下跌幅度 | 持续下跌时间（个月） | 已计提减值金额 | 未计提减值原因 |
|------------|------|--------|----------------|------------|---------|---------|
|------------|------|--------|----------------|------------|---------|---------|

其他说明

15、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

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 |

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

| 债券项目 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|------|----|------|------|-----|
|------|----|------|------|-----|

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 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 | | | | | | | | | | | |
| 汕头高新 区银信通 小额贷款 有限公司 | 32,121,15 4.35 | | | 47,815.79 | | | | | | 32,168,97 0.14 | |
| 上海酷啦 网络科技 有限公司 | 3,761,148 .56 | | | -32,233.2 5 | | | | | | 3,728,915 .31 | |
| 广州市集 盛服饰皮 具有限公 司 | 47,501,84 1.06 | | | -2,205,24 7.66 | | | | | | 45,296,59 3.40 | 18,110,56 9.61 |
| 深圳市幻 动无极科 技有限公 司 | | | | -1,300,96 4.15 | | 75,600,00 0.00 | | | | 74,299,03 5.85 | |
| 小计 | 83,384,14 3.97 | | | -3,490,62 9.27 | | | | | | 155,493,5 14.70 | 18,110,56 9.61 |
| 合计 | 83,384,14 3.97 | | | -3,490,62 9.27 | | | | | | 155,493,5 14.70 | 18,110,56 9.61 |

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|----------------|-------|------|----------------|
| 一、期初余额 | 353,356,871.00 | | | 353,356,871.00 |
| 二、本期变动 | | | | |
| 加：外购 | | | | |
| 存货\固定资产 \在建工程转入 | | | | |
| 企业合并增加 | | | | |
| 减：处置 | | | | |
| 其他转出 | | | | |
| 公允价值变动 | | | | |
| | | | | |
| 三、期末余额 | 353,356,871.00 | | | 353,356,871.00 |

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 办公及其他设备 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1.期初余额 | 32,872,862.00 | 2,963,926.56 | 15,250,311.10 | 51,087,099.66 |
| 2.本期增加金额 | | 4,930.52 | 1,329,002.63 | 1,333,933.15 |
| （1）购置 | | | 1,329,002.63 | 1,329,002.63 |
| （2）在建工程转入 | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | |
| （4）汇率变动 | | 4,930.52 | | 4,930.52 |
| 3.本期减少金额 | | | 130,501.30 | 130,501.30 |

| | | | | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| (1) 处置或报废 | | | 130,501.30 | 130,501.30 |
| 4.期末余额 | 32,872,862.00 | 2,968,857.08 | 16,448,812.43 | 52,290,531.51 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 5,506,204.31 | 1,608,049.45 | 10,216,709.83 | 17,330,963.59 |
| 2.本期增加金额 | 493,092.93 | 165,390.23 | 1,102,091.83 | 1,760,574.99 |
| (1) 计提 | 493,092.93 | 165,390.23 | 1,102,091.83 | 1,760,574.99 |
| 3.本期减少金额 | | | 122,271.70 | 122,271.70 |
| (1) 处置或报废 | | | 122,271.70 | 122,271.70 |
| 4.期末余额 | 5,999,297.24 | 1,773,439.68 | 11,196,529.87 | 18,969,266.79 |
| 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) 处置或报废 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 26,873,564.76 | 1,195,417.40 | 5,252,282.47 | 33,321,264.63 |
| 2.期初账面价值 | 27,366,657.69 | 1,355,877.11 | 5,033,601.27 | 33,756,136.07 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(5) 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 |
|--------|---------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 26,873,564.76 | 正在办理中 |

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

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 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

21、工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、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 | 著作权 | 软件 | 商标使用权 | 合计 |
|------------|-------|-----|-------|----------------|--------------|-----------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | 427,413,605.39 | 7,038,336.22 | 18,868.92 | 434,470,810.53 |
| 2.本期增加金额 | | | | 42,910,306.97 | | | 42,910,306.97 |
| (1) 购置 | | | | 42,910,306.97 | | | 42,910,306.97 |
| (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 | | | | 470,323,912.36 | 7,038,336.22 | 18,868.92 | 477,381,117.50 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | 165,543,003.27 | 6,945,105.99 | 8,729.91 | 172,496,839.17 |
| 2.本期增加金额 | | | | 47,280,940.44 | 12,745.90 | 1,689.66 | 47,295,376.00 |
| (1) 计提 | | | | 47,280,940.44 | 12,745.90 | 1,689.66 | 47,295,376.00 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | 212,823,943.71 | 6,957,851.89 | 10,419.57 | 219,792,215.17 |
| 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 | | | | 257,499,968.64 | 80,484.33 | 8,449.35 | 257,588,902.33 |
| 2.期初账面价值 | | | | 261,870,602.12 | 93,230.23 | 10,139.01 | 261,973,971.36 |

| | | | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|--|--|
| 面价值 | | | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|--|--|

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

26、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|--|--------|--|---------------|
| 游戏制作 | 62,567,997.78 | 20,617,549.09 | | | | 83,185,546.87 |

其他说明

27、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 |
|-------------------------|------------------|------|--|------|--|------------------|
| 深圳市酷牛互 动科技有限公司 | 665,141,049.85 | | | | | 665,141,049.85 |
| 杭州幻文科技 有限公司 | 466,879,589.27 | | | | | 466,879,589.27 |
| 四川天上友嘉 网络科技有限公司 | 1,103,146,129.24 | | | | | 1,103,146,129.24 |
| 合计 | 2,235,166,768.36 | | | | | 2,235,166,768.36 |

(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 |
|-------------------------|------|------|------|------|
|-------------------------|------|------|------|------|

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、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 |
|-----|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| 装修费 | 13,941,980.38 | | 1,273,187.48 | | 12,668,792.90 |
| 合计 | 13,941,980.38 | | 1,273,187.48 | | 12,668,792.90 |

其他说明

29、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 |
| 可抵扣亏损 | 158,866,478.25 | 38,631,330.00 | 171,460,999.76 | 41,789,215.79 |
| 坏账准备 | 14,289,782.28 | 2,046,452.40 | 35,026,114.92 | 3,165,592.94 |
| 存货跌价准备 | 58,816,300.93 | 14,704,075.23 | 51,796,999.17 | 12,949,249.79 |
| 无形资产摊销 | 1,209,580.42 | 302,395.11 | 43,912,387.24 | 10,978,096.81 |
| 递延收益 | | | 1,550,000.00 | 387,500.00 |
| 内部交易未实现利润 | 10,016,222.65 | 2,183,520.66 | 4,078,536.84 | 884,305.28 |
| 超额完成业绩奖励 | 1,799,494.96 | 449,873.74 | 9,544,500.00 | 2,386,125.00 |
| 固定资产减值准备 | | | | |
| 长期投资减值准备 | 18,110,569.61 | 4,527,642.40 | 18,110,569.61 | 4,527,642.40 |
| 可供出售金融资产减值准备 | | | | |
| 广告费 | 3,758,248.42 | 939,562.11 | 4,603,974.84 | 1,150,993.70 |
| 合计 | 266,866,677.52 | 63,784,851.65 | 340,084,082.38 | 78,218,721.71 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 6,870,195.73 | 1,334,058.05 | 9,416,705.98 | 1,840,391.61 |

| | | | | |
|-------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 公允价值计量的投资性 房地产公允价值变动 | 106,410,594.93 | 26,602,648.74 | 102,100,897.35 | 25,525,224.34 |
| 合计 | 113,280,790.66 | 27,936,706.79 | 111,517,603.33 | 27,365,615.95 |

(3) 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 | | 63,784,851.65 | | 78,218,721.71 |
| 递延所得税负债 | | 27,936,706.79 | | 27,365,615.95 |

(4) 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 | 1,157,833.64 | 2,343,499.86 |
| 可抵扣亏损 | 17,772,268.20 | 34,305,567.93 |
| 合计 | 18,930,101.84 | 36,649,067.79 |

(5) 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 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2018 年 | | 355,966.82 | |
| 2019 年 | | 277,256.96 | |
| 2020 年 | 100,458.38 | 1,572,718.86 | |
| 2021 年 | 2,930,818.44 | 18,881,292.74 | |
| 2022 年 | 7,246,515.70 | 11,972,302.21 | |
| 2023 年 | 5,364,259.99 | | |
| 无期限 | 2,130,215.69 | 1,246,030.34 | |
| 合计 | 17,772,268.20 | 34,305,567.93 | -- |

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 预付游戏开发费 | 36,566,387.45 | 19,424,528.11 |
| 预付游戏分成款 | 32,855,817.78 | 32,575,621.68 |
| 合计 | 69,422,205.23 | 52,000,149.79 |

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 保证借款 | 10,000,000.00 | |
| 信用借款 | 176,479,040.00 | 185,006,250.00 |
| 合计 | 206,479,040.00 | 205,006,250.00 |

短期借款分类的说明：

公司之子公司幻文科技以《岸花》联合摄制协议项下应收账款向浙商银行杭州分行质押借款2,000万元。

深圳市高新投融资担保有限公司为公司之子公司酷牛互动借款1,000万元提供担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 90,900,679.24 | 95,627,838.57 |
| 1 年以上 | 22,954,565.07 | 22,103,637.98 |
| 合计 | 113,855,244.31 | 117,731,476.55 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|---------------|--------------|
| 深圳市腾讯计算机系统有限公司 | 17,358,490.55 | 未到合同约定期限的付款期 |
| 博易创为（北京）数字传媒股份有限公司 | 3,500,000.00 | 暂欠 |
| 新疆广汇信邦房地产开发有限公司 | 957,462.00 | 暂欠 |
| 广州市洪瑞贸易有限公司 | 437,805.47 | 暂欠 |
| 合计 | 22,253,758.02 | -- |

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 7,621,713.30 | 3,021,338.98 |
| 1 年以上 | 283,018.87 | 283,018.87 |
| 合计 | 7,904,732.17 | 3,304,357.85 |

(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 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

37、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 | 28,940,775.12 | 41,512,609.06 | 56,736,818.98 | 13,716,565.20 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 5,178.75 | 1,748,421.93 | 1,738,478.26 | 15,122.42 |
| 合计 | 28,945,953.87 | 43,261,030.99 | 58,475,297.24 | 13,731,687.62 |

(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 | 11,061,822.87 | 38,866,244.57 | 46,337,423.49 | 3,590,643.95 |
| 2、职工福利费 | | 1,064,384.64 | 1,060,675.00 | 3,709.64 |
| 3、社会保险费 | 23,917.25 | 1,028,280.85 | 1,040,522.45 | 11,675.65 |
| 其中：医疗保险费 | 21,261.90 | 925,718.84 | 936,579.64 | 10,401.10 |
| 工伤保险费 | 365.82 | 24,858.63 | 25,054.75 | 169.70 |
| 生育保险费 | 2,289.53 | 77,703.38 | 78,888.06 | 1,104.85 |
| 4、住房公积金 | 10,535.00 | 553,699.00 | 553,193.00 | 11,041.00 |
| 7、短期利润分享计划 | 17,844,500.00 | | 7,745,005.04 | 10,099,494.96 |
| 合计 | 28,940,775.12 | 41,512,609.06 | 56,736,818.98 | 13,716,565.20 |

(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 | 4,256.76 | 1,688,940.98 | 1,678,497.38 | 14,700.36 |
| 2、失业保险费 | 921.99 | 59,480.95 | 59,980.88 | 422.06 |

| | | | | |
|----|----------|--------------|--------------|-----------|
| 合计 | 5,178.75 | 1,748,421.93 | 1,738,478.26 | 15,122.42 |
|----|----------|--------------|--------------|-----------|

其他说明：

38、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税 | 2,148,841.04 | 8,441,684.67 |
| 企业所得税 | 1,192,392.24 | 5,350,826.40 |
| 个人所得税 | 699,961.39 | 699,601.20 |
| 城市维护建设税 | 77,456.89 | 621,054.71 |
| 教育费附加 | 77,233.02 | 481,675.11 |
| 印花税 | 62,727.64 | 114,637.97 |
| 堤围防护费 | | |
| 房产税 | 6,056.35 | 605.23 |
| 其他 | 77,389.02 | 114,897.15 |
| 合计 | 4,342,057.59 | 15,824,982.44 |

其他说明：

39、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|--------------|
| 企业债券利息 | 18,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 短期借款应付利息 | 348,449.59 | 345,862.10 |
| 合计 | 18,348,449.59 | 9,345,862.10 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
| | | |

其他说明：

40、应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|------|
| 普通股股利 | 31,332,679.70 | |
| 合计 | 31,332,679.70 | |

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：

41、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 |
|--------|----------------|----------------|
| 股权转让款 | 68,800,000.00 | 183,900,000.00 |
| 押金及保证金 | 3,894,048.40 | 4,431,354.61 |
| 其他往来 | 42,716,475.10 | 5,996,475.81 |
| 合计 | 115,410,523.50 | 194,327,830.42 |

(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 |
|----------------------|---------------|------------------------|
| 何涛等原杭州幻文科技有限公司股东 | 61,000,000.00 | 股权转让款，按协议约定支付 |
| 黄种溪等原深圳市酷牛互动科技有限公司股东 | 7,800,000.00 | 股权转让款，按协议约定支付 |
| 深圳市前海利昌融资产投资管理有限公司 | 1,620,000.00 | 深圳凯撒文化创业投资企业（有限合伙）少数股东 |
| 广州韩派服装有限公司 | 1,000,000.00 | 保证金 |
| 合计 | 71,420,000.00 | -- |

其他说明

42、持有待售的负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|

其他说明：

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 10,661,004.03 | 15,317,315.58 |
| 合计 | 10,661,004.03 | 15,317,315.58 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

金额前五名的长期借款

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 利率 | 币种 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|----------|----------|----------|-------|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 | 外币金额 | 本币金额 |
| 中国银行（香港） | 2017.7.6 | 2019.7.6 | 4.00% | 港币 | 12,645,005.37 | 10,661,004.03 | 18,324,120.51 | 15,317,315.58 |
| 合计 | | | | | 12,645,005.37 | 10,661,004.03 | 18,324,120.51 | 15,317,315.58 |

46、应付债券**(1) 应付债券**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应付债券 | 298,250,421.11 | 297,851,625.65 |
| 合计 | 298,250,421.11 | 297,851,625.65 |

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 |
|----------|--------|-----------------|------|----------------|----------------|------|--------------|------------|------|--|----------------|
| 17 凯文 01 | 100.00 | 2017 年 7 月 10 日 | 3 年 | 300,000,000.00 | 297,851,625.65 | | 9,000,000.00 | 398,795.46 | | | 298,250,421.11 |

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、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 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

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 |
|------|--------------|------|--------------|-----------|------|
| 政府补助 | 1,590,000.00 | | 1,550,000.00 | 40,000.00 | |
| 合计 | 1,590,000.00 | | 1,550,000.00 | 40,000.00 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|--------------|----------|-------------|--------------|------------|------|-----------|-------------|
| 深圳市文化创意产业发展专项资金 2015 年第一批扶持计划 | 40,000.00 | | | | | | 40,000.00 | 与收益相关 |
| 2013 年广东省产业结构调整优势产业转型升级专项资金 | 1,550,000.00 | | | 1,550,000.00 | | | | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|----|--------------|--|--|--------------|--|--|-----------|----|
| 合计 | 1,590,000.00 | | | 1,550,000.00 | | | 40,000.00 | -- |
|----|--------------|--|--|--------------|--|--|-----------|----|

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

53、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 | 813,744,432.00 | | | | | | 813,744,432.00 |

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的 金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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） | 2,142,600,356.71 | | | 2,142,600,356.71 |
| 其他资本公积 | 1,265,217.54 | | | 1,265,217.54 |
| 合计 | 2,143,865,574.25 | | | 2,143,865,574.25 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|--------------------|-------------|------------|--------------------|---------|------------|-----------|-------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | -537,031.67 | 294,004.51 | | | 294,004.51 | | -243,027.16 |
| 外币财务报表折算差额 | -537,031.67 | 294,004.51 | | | 294,004.51 | | -243,027.16 |
| 其他综合收益合计 | -537,031.67 | 294,004.51 | | | 294,004.51 | | -243,027.16 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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 | 66,267,547.80 | | | 66,267,547.80 |
| 其他 | 1,890,201.44 | | | 1,890,201.44 |
| 合计 | 68,157,749.24 | | | 68,157,749.24 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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 | 634,219,224.09 | 414,794,242.10 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 68,918,105.71 | |
| 调整后期初未分配利润 | 703,137,329.80 | 414,794,242.10 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 117,170,943.88 | 98,510,682.10 |
| 应付普通股股利 | 81,374,443.20 | 25,429,513.50 |
| 期末未分配利润 | 738,933,830.48 | 487,875,410.70 |

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 68,918,105.71 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、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 | 288,511,917.03 | 120,554,057.91 | 273,161,082.60 | 83,753,001.10 |
| 其他业务 | 9,556,000.93 | 597,114.32 | 9,462,517.53 | 5,295,761.25 |
| 合计 | 298,067,917.96 | 121,151,172.23 | 282,623,600.13 | 89,048,762.35 |

62、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 | 494,807.84 | 580,247.62 |
| 教育费附加 | 415,934.73 | 466,623.21 |
| 房产税 | 602,911.59 | 624,168.34 |
| 土地使用税 | 9,154.36 | 14,781.15 |
| 印花税 | 224,726.83 | 117,899.57 |
| 其他 | 12,118.42 | 539.33 |
| 合计 | 1,759,653.77 | 1,804,259.22 |

其他说明：

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 工资及福利 | 4,858,564.85 | 6,813,071.66 |
| 商场管理费 | | 673,508.87 |
| 租赁费 | | 644,816.47 |
| 装修费 | 400,638.25 | 400,638.25 |
| 折旧费 | 159,937.87 | 803,351.99 |
| 运输费 | | 721,027.25 |
| 广告及制作费 | 11,431,786.51 | 6,772,789.35 |
| 其他 | 1,868,252.49 | 1,396,266.65 |
| 合计 | 18,719,179.97 | 18,225,470.49 |

其他说明：

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 工资及福利 | 7,844,732.18 | 15,343,075.95 |
| 管理托管费 | 1,243,200.00 | 249,999.98 |
| 折旧费 | 1,079,595.82 | 1,126,867.38 |
| 聘请中介机构费 | 4,600,451.50 | 2,405,944.30 |
| 差旅费 | 1,187,014.06 | 1,372,409.11 |
| 无形资产摊销 | 15,114,496.89 | 24,799,260.16 |
| 研发费用 | 7,807,320.47 | 16,789,518.90 |
| 租赁费 | 4,385,831.26 | 5,976,030.83 |
| 其他 | 5,189,729.75 | 4,567,714.90 |
| 合计 | 48,452,371.93 | 72,630,821.51 |

其他说明：

65、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 利息支出 | 17,115,552.31 | 6,813,626.66 |
| 减：利息收入 | 2,595,311.13 | 679,086.57 |
| 汇兑损益 | 269,017.09 | -1,079.56 |
| 银行手续费 | 55,668.23 | 51,994.17 |

| | | |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 14,844,926.52 | 6,185,454.71 |
|----|---------------|--------------|

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|---------------|
| 一、坏账损失 | -20,216,138.36 | 3,346,799.49 |
| 二、存货跌价损失 | 11,564,834.27 | 18,812,042.34 |
| 合计 | -8,651,304.09 | 22,158,841.83 |

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
| | | |

其他说明：

68、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 | -3,490,629.27 | -258,667.37 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 1,300,000.00 | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 37,702,396.33 | |
| 理财产品收益 | 2,960,536.88 | 2,465,526.73 |
| 其他 | 2,991,536.02 | |
| 合计 | 41,463,839.96 | 2,206,859.36 |

其他说明：

69、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------|------------|
| 非流动资产处置 | 22,840.62 | -94,700.03 |

70、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 |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 2,073,000.00 | 7,160,000.00 |

71、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 | 20,000.00 | 553,600.00 | 20,000.00 |
| 其他 | 26,335.96 | 15,900.42 | 26,335.96 |
| 合计 | 46,335.96 | 569,500.42 | |

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 |
|----------------------------|----------------|------|---|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
| 2017 年“四 上”企业培育 扶持补贴 | 汕头市龙湖 区人民政府 | 补助 | 因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得） | 否 | 否 | 20,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 20,000.00 | | -- |

其他说明：

72、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 |
|----|-----------|--------|-------------------|
| 其他 | 14,023.26 | 255.31 | 14,023.26 |
| 合计 | 14,023.26 | 255.31 | 14,023.26 |

其他说明：

73、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 | 12,979,746.98 | 3,220,799.22 |
| 递延所得税费用 | 15,023,112.79 | -16,771,046.71 |
| 合计 | 28,002,859.77 | -13,550,247.49 |

(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 | 145,383,910.91 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 36,345,977.73 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 710,073.72 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 10,489,761.23 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,566,640.12 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -1,466,980.95 |
| 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 | 1,100,326.38 |
| 税收减免的影响 | -19,605,879.22 |
| 当年新增（转回）未确认递延所得税资产的可抵扣时间性差异 | -1,137,059.25 |
| 所得税费用 | 28,002,859.77 |

其他说明

74、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

75、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 | 1,155,311.13 | 682,331.54 |
| 政府补助 | 520,000.00 | 7,468,600.00 |
| 其他 | 53,988.96 | 38,865.95 |
| 资金往来 | 5,973,396.34 | 17,786,008.57 |
| 合计 | 7,702,696.43 | 25,975,806.06 |

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 |
|-----------------|----------------|---------------|
| 管理费用、营业费用中支付的现金 | 23,887,993.14 | 23,030,199.17 |
| 财务费用中支付的现金 | 55,668.23 | 57,329.87 |
| 营业外支出中支付的现金 | 14,023.26 | 255.31 |
| 资金往来 | 83,643,734.34 | 12,121,881.09 |
| 合计 | 107,601,418.97 | 35,209,665.44 |

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 |
|-----------------|---------------|-------|
| 收到合伙企业退出投资项目的款项 | 45,581,689.50 | |
| 合计 | 45,581,689.50 | |

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 |
|----|-------|-------|
| | | |

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 |
|---------------|------------|------------|
| 收到合伙企业其他投资者出资 | 876,000.00 | 280,000.00 |
| 合计 | 876,000.00 | 280,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付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 |
|-----------|------------|--------------|
| 担保费 | 210,000.00 | |
| 重大资产重组发行费 | | 1,100,000.00 |

| | | |
|------------|------------|---------------|
| 质押保证金 | | 12,430,000.00 |
| 债券发行中介机构费用 | | 850,000.00 |
| 合计 | 210,000.00 | 14,380,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、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 | 117,381,051.14 | 95,961,641.95 |
| 加：资产减值准备 | -8,651,304.09 | 22,158,841.83 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,732,626.59 | 6,616,645.99 |
| 无形资产摊销 | 35,585,307.02 | 39,457,087.81 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,273,187.48 | 1,166,314.98 |
| 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） | -22,840.62 | 94,700.03 |
| 财务费用（收益以“—”号填列） | 17,115,552.31 | 6,876,722.54 |
| 投资损失（收益以“—”号填列） | -41,463,839.96 | -2,206,859.36 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列） | 14,433,870.06 | -16,435,309.92 |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列） | 571,090.84 | -333,725.44 |
| 存货的减少（增加以“—”号填列） | 4,461,336.28 | 27,640,781.72 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | -52,932,496.70 | -154,726,161.87 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | -17,067,291.93 | -66,812,037.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 72,416,248.42 | -40,541,357.06 |
| 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 | 183,070,357.79 | 147,793,535.79 |
| 减：现金的期初余额 | 265,535,556.29 | 219,025,223.91 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -82,465,198.50 | -71,231,688.12 |

(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 | 115,100,000.00 |
| 其中： | -- |
| 深圳市酷牛互动科技有限公司 | 22,200,000.00 |
| 杭州幻文科技有限公司公司 | 20,000,000.00 |
| 四川天上友嘉网络科技有限公司 | 72,900,000.00 |
| 取得子公司支付的现金净额 | 115,100,000.00 |

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|---------------------------|--------------|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 1,400,000.00 |
| 其中： | -- |
| 广州市集盛皮具服饰有限公司 | 500,000.00 |
| 济南悦之翼文化传媒有限公司 | 900,000.00 |
| 处置子公司收到的现金净额 | 1,400,000.00 |

其他说明：

(4) 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 | 183,070,357.79 | 265,535,556.29 |
| 其中：库存现金 | 77,586.55 | 102,773.63 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 182,981,455.19 | 265,430,396.35 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 2,386.31 | 2,386.31 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 183,070,357.79 | 265,535,556.29 |

其他说明：

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

78、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 |
|--------------|---------------|--|
| 预付账款 | 19,200,000.00 | 公司之子公司幻文科技以《岸花》联合摄制协议项下应收账款向浙商银行杭州分行质押借款 2,000 万元。 |
| 投资性房地产-房屋建筑物 | 45,963,000.00 | 公司以位于贵阳市南明区富水南路 31 号恒丰一品一楼的临街商铺向中国民生银行深圳分行抵押取得授信 5,000 万元。 |
| 合计 | 65,163,000.00 | -- |

其他说明：

79、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|---------|---------------|
| 货币资金 | -- | -- | 3,182,147.09 |
| 其中：美元 | 63,866.92 | 6.61660 | 422,581.86 |
| 欧元 | 5,769.31 | 7.65150 | 44,143.88 |
| 港币 | 3,220,758.34 | 0.84310 | 2,715,421.36 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：港币 | 12,645,005.37 | 0.84310 | 10,661,004.03 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：港币 | 3,908,650.00 | 0.84310 | 3,295,382.82 |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

81、其他

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | |
|------|--|
| | |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|--|---------|---------|
| | | |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本 | |
|------|--|
| | |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 合并日 | 上期期末 |
|--|-----|------|
| | | |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（1）2018年1月10日，公司收到汕头市工商行政管理局的《核准注销登记通知书》，讯盈（汕头）服饰有限公司的注销登记已予核准。2018年合并财务报表范围减少讯盈（汕头）服饰有限公司。

（2）2018年6月20日，公司收到霍尔果斯市市场监督管理局的《准予注销登记通知书》，霍尔果斯欢乐牛网络科技有限公司的注销登记已予核准。2018年合并财务报表范围减少霍尔果斯欢乐牛网络科技有限公司。

（3）2018年6月20日，公司收到霍尔果斯市市场监督管理局的《准予注销登记通知书》，霍尔果斯顺乐佳网络科技有限公司的注销登记已予核准。2018年合并财务报表范围减少霍尔果斯顺乐佳网络科技有限公司。

（4）2018年4月23日，四川天上友嘉网络科技有限公司投资设立上海龙原网络科技有限公司，注册资本1,000.00万元人民币，公司持股100%。2018年合并财务报表范围增加上海龙原网络科技有限公司。

（5）2018年5月10日，上海幻凯信息技术有限公司投资设立霍尔果斯猫咪影视传媒有限公司，注册资本100.00万元人民币，公司持股100%。2018年合并财务报表范围增加霍尔果斯猫咪影视传媒有限公司。

（6）2018年6月7日，四川天上友嘉网络科技有限公司投资设立成都友一家网络科技有限公司，注册资本1,000.00万元人民币，公司持股100%。2018年合并财务报表范围增加成都友一家网络科技有限公司。

6、其他

七、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 | |
| 凯撒（中国）股份香港有限公司 | 香港 | 香港 | 商品销售 | 100.00% | | 设立 |
| 深圳市酷牛互动科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 游戏运营 | 100.00% | | 非同一控制下合并 |
| 上海酷游网络科技有限公司 | 上海 | 上海 | 游戏运营 | | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 霍尔果斯酷玩网络科技有限公司 | 霍尔果斯 | 霍尔果斯 | 游戏运营 | | 100.00% | 设立 |
| 上海易丸网络科技有限公司 | 上海 | 上海 | 游戏运营 | | 100.00% | 设立 |
| 杭州幻文科技有限公司 | 杭州 | 杭州 | IP 运营 | 100.00% | | 非同一控制下合并 |
| 马鞍山尚文网络科技有限公司 | 马鞍山 | 马鞍山 | IP 运营 | | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 上海幻凯信息技 | 上海 | 上海 | IP 运营 | | 100.00% | 设立 |

| | | | | | | |
|------------------------------|------|------|--------|---------|---------|----------|
| 术有限公司 | | | | | | |
| 霍尔果斯科幻影视传媒有限公司 | 霍尔果斯 | 霍尔果斯 | IP 运营 | | 100.00% | 设立 |
| 重庆幻文文化传媒有限公司 | 重庆 | 重庆 | IP 运营 | | 70.00% | 设立 |
| 香港幻文科技有限公司 | 香港 | 香港 | IP 运营 | | 70.00% | 设立 |
| 霍尔果斯猫咪影视传媒有限公司 | 霍尔果斯 | 霍尔果斯 | IP 运营 | | 100.00% | 设立 |
| 霍尔果斯飞娱网络科技有限公司 | 霍尔果斯 | 霍尔果斯 | 游戏运营 | 100.00% | | 设立 |
| 深圳凯撒网络科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 游戏运营 | 100.00% | | 设立 |
| 伊犁讯娱网络科技有限公司 | 霍尔果斯 | 霍尔果斯 | 游戏运营 | | 100.00% | 设立 |
| 深圳凯撒文化创意投资企业（有限合伙） | 深圳 | 深圳 | 投资 | 99.00% | | 设立 |
| 四川天上友嘉网络科技有限公司 | 成都 | 成都 | 游戏运营 | 100.00% | | 非同一控制下合并 |
| 成都浩游网络科技有限责任公司 | 成都 | 成都 | 电脑动画设计 | | 51.00% | 非同一控制下合并 |
| 成都指点世纪网络科技有限公司 | 成都 | 成都 | 游戏运营 | | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 上海逸友网络信息技术有限公司 | 上海 | 上海 | 技术开发 | | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 霍尔果斯天游网络科技有限公司 | 霍尔果斯 | 霍尔果斯 | 技术开发 | | 100.00% | 设立 |
| YOUKIA INTERNATIONAL LIMITED | 香港 | 香港 | 游戏运营 | | 100.00% | 设立 |
| 上海龙原网络科技有限公司 | 上海 | 上海 | 技术开发 | | 100.00% | 设立 |
| 成都友一家网络科技有限公司 | 成都 | 成都 | 技术开发 | | 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) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
| | | | | |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| | | | | | | | | | | | | |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| | | | | | | | | |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

其他说明

3、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 | |
| | | | | | | |

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) 重要合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 |
|--|------------|------------|
| | | |

其他说明

(3) 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 |
|--|------------|------------|
| | | |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|----------------|---------------|
| 合营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| 联营企业： | -- | -- |
| 投资账面价值合计 | 137,382,945.09 | 65,273,574.36 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| --净利润 | -3,490,629.27 | -258,667.37 |
| --综合收益总额 | -3,490,629.27 | -258,667.37 |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计认的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|---------------|---------------------|-------------|
|-------------|---------------|---------------------|-------------|

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**八、与金融工具相关的风险**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险、流动性风险。

1、市场风险**(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与港币有关，除本公司的一个下属子公司主要以港币、美元和日元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

公司年末外币金融资产和外币金融负债列示见本财务报表附注六、48、外币货币性项目之说明。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动风险主要与本公司的借款金额有关。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。为了控制该项风险，本公司采取了以下措施：

(1) 应收账款、应收票据

公司建立了一套完善的销售与收款的内部控制制度，从客户信用管理、授信、催款、交接等各方面加强了对应收款项的监控。建立了完善的商业评估体系，制定严格的客户信用审批程序，综合客户的财务状况、回款记录、销售规模对客户进行分类管理。实行货款催收制度，保证应收账款及时回笼，降低应收账款坏账的风险。

(2) 其他应收款

公司的其他应收款主要系往来款、押金、保证金，公司对与款项相关的经济业务一并管理并监控，以降低坏账风险。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。在管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------|------------|------------|------------|----|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

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 |
|--------------|-----|---------|--------------|--------------|---------------|
| 凯撒集团（香港）有限公司 | 香港 | 物业投资与管理 | HKD11,000.00 | 31.14% | 31.14% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是郑合明、陈玉琴夫妇。

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九、1、在子公司中的权益。

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九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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 |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

| | |
|-----------------|-----------------------|
| 志凯有限公司 | 同一实际控制人，持本公司 7.35% 股权 |
| 汕头市伯杰投资有限公司 | 实际控制人亲属控制的公司 |
| 郑林海 | 公司董事、实际控制人亲属 |
| 郑珠明 | 实际控制人亲属 |
| 方赞博 | 实际控制人亲属 |
| 凯汇集团有限公司 | 同一实际控制人 |
| 广东凯汇商业有限公司 | 同一实际控制人 |
| 中商联置业（天津蓟县）有限公司 | 同一实际控制人 |
| 凯撒置业有限公司 | 同一实际控制人 |
| 康盛(香港)有限公司 | 实际控制人亲属、公司董事郑鸿胜控制的公司 |
| 集华置业有限公司 | 同一实际控制人 |

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|------------|--------|------------|------------|
| 集华置业有限公司 | 办公楼 | 118,370.91 | 116,320.38 |
| 康盛(香港)有限公司 | 店铺 | | 302,739.99 |

关联租赁情况说明

(4) 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 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

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

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

(7) 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 | 2,553,988.25 | 2,520,286.00 |

(8) 其他关联交易

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 | 集华置业有限公司 | 18,548.20 | | 18,390.02 | 919.50 |
| 其他应收款 | 郑珠明 | | | 2,910,000.00 | 145,500.00 |
| | | 18,548.20 | | 2,928,390.02 | 146,419.50 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

7、关联方承诺

8、其他

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

| (1) 资本承诺 | |
|-----------------|---------------|
| 项 目 | 期末余额 |
| 已签约但尚未于财务报表中确认的 | |
| ——投资承诺 | 48,375,000.00 |
| 合 计 | 48,375,000.00 |

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

| 项 目 | 期末余额 |
|-------------------|---------------|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额： | |
| 1年以内 | 10,485,314.70 |
| 1-2年 | 6,635,998.31 |
| 2-3年 | 3,263,731.83 |
| 3年以上 | 5,778,343.44 |
| 合 计 | 26,163,388.28 |

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

- ①本公司之孙公司霍尔果斯酷玩网络科技有限公司起诉北京闲趣网络科技有限公司、北京天游互动科技有限公司商标侵权及不正当竞争纠纷案，涉案标的人民币300万元。该案已经北京市朝阳区人民法院立案受理，截止资产负债表日尚未开庭审理。
- ②北京掌愿互动科技有限公司起诉本公司之子公司深圳凯撒网络科技有限公司、本公司及第三人深圳玉坤文化科技有限公司委托合同纠纷案，涉案标的人民币75.99万元。该案已经深圳市南山区人民法院立案受理，截止资产负债表日尚未开庭审理。
- ③沈赞俊起诉本公司之孙公司上海逸友网络信息技术有限公司及第三人上海天戏互娱科技股份有限公司服务纠纷案，涉案标的人民币33.60万元。该案已经上海市徐汇区人民法院立案受理，截止资产负债表日尚未开庭审理。
- ④程楠起诉本公司及第三人广州市凯撒服饰电子商务有限公司买卖合同纠纷案，涉案标的人民币38.50万元。该案已经天津市滨海新区人民法院立案受理，截止资产负债表日尚未开庭审理。
- ⑤沈文超起诉本公司及联营企业广州市集盛服饰皮具有限公司买卖合同纠纷案，涉案标的人民币2.40万元。该案已经陕西省城固县人民法院立案受理，截止资产负债表日尚未开庭审理。
- ⑥广州市天海花边有限公司起诉本公司商标权属、侵权纠纷案，涉案标的人民币30.00万元。该案已经广州市白云区人民法院立案受理，截止资产负债表日该案正在审理中。
- ⑦公司反诉贵阳布丁酒店管理有限公司房屋租赁合同纠纷案，涉案标的人民币133.00万元。该案已经贵阳市南明区人民法院开庭审理，截止资产负债表日尚未判决。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他**十三、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
| | | | |

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回**4、其他资产负债表日后事项说明**

于2018年7月10日，公司支付“凯撒（中国）文化股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）”2017年7月10日至2018年7月9日期间的利息6.00元（含税）/张，共计1,800.00万元。

十四、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
| | | | |

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
| | | |

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
| | | | | | | |

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为服装业务分部和泛娱乐业务分部。这些报告分部是以行业分部为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 服装事业部 | 泛娱乐事业部 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------|---------------|----------------|-------|----------------|
| 主营业务收入 | 21,488,793.04 | 267,023,123.99 | | 288,511,917.03 |
| 主营业务成本 | 22,039,479.34 | 98,514,578.57 | | 120,554,057.91 |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十五、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 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 33,250,000.00 | 45.19% | | | 33,250,000.00 | 11,750,000.00 | 43.89% | | | 11,750,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 40,335,298.75 | 54.81% | 688,498.69 | 1.71% | 39,646,800.06 | 15,024,397.67 | 56.11% | 1,293,537.96 | 8.61% | 13,730,859.71 |
| 合计 | 73,585,298.75 | 100.00% | 688,498.69 | 0.94% | 72,896,800.06 | 26,774,397.67 | 100.00% | 1,293,537.96 | 4.83% | 25,480,859.71 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|----------------|---------------|------|------|-----------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 上海逸友网络信息技术有限公司 | 20,000,000.00 | | | 欠款人为子公司，不计提坏账准备 |
| 深圳凯撒网络科技有限公司 | 8,000,000.00 | | | 欠款人为子公司，不计提坏账准备 |
| 杭州幻文科技有限公司 | 5,250,000.00 | | | 欠款人为子公司，不计提坏账准备 |
| 合计 | 33,250,000.00 | | -- | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 6 个月以内 | 33,843,459.05 | | 0.00% |
| 6-12 个月 | 4,841,748.73 | 145,252.46 | 3.00% |
| 1 年以内小计 | 38,685,207.78 | 145,252.46 | 0.38% |
| 1 至 2 年 | 955,297.52 | 191,059.50 | 20.00% |
| 2 至 3 年 | 685,213.45 | 342,606.73 | 50.00% |
| 3 年以上 | 9,580.00 | 9,580.00 | 100.00% |
| 合计 | 40,335,298.75 | 688,498.69 | 1.71% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-605,039.27 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为13,556,205.73元，占应收账款期末余额合计数的比例为18.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为469,909.54元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 130,865,351.11 | 94.11% | | | 130,865,351.11 | 68,349,761.11 | 87.46% | | | 68,349,761.11 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 8,188,015.11 | 5.89% | 863,010.01 | 10.54% | 7,325,005.10 | 9,799,977.92 | 12.54% | 1,110,908.52 | 11.34% | 8,689,069.40 |
| 合计 | 139,053,366.22 | 100.00% | 863,010.01 | 0.62% | 138,190,356.21 | 78,149,739.03 | 100.00% | 1,110,908.52 | 1.42% | 77,038,830.51 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | |
|----------------|---------------|------|------|------------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 深圳凯撒网络科技有限公司 | 56,095,786.60 | | | 欠款人为公司之子公司，不计提坏账 |
| 杭州幻文科技有限公司 | 33,060,661.15 | | | 欠款人为公司之子公司，不计提坏账 |
| 伊犁讯娱网络科技有限公司 | 18,506,555.83 | | | 欠款人为公司之孙公司，不计提坏账 |
| 凯撒（中国）股份香港有限公司 | 10,007,986.11 | | | 欠款人为公司之子公司，不计提坏账 |
| 霍尔果斯飞娱网络科技有限公司 | 6,694,361.42 | | | 欠款人为公司之子公司，不计提坏账 |
| 霍尔果斯幻文影视传媒有限公司 | 6,500,000.00 | | | 欠款人为公司之孙公司，不计提坏账 |

| | | | | |
|----|----------------|--|----|----|
| 合计 | 130,865,351.11 | | -- | -- |
|----|----------------|--|----|----|

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 6 个月以内 | 5,686,179.58 | | |
| 6-12 个月 | 1,677,655.18 | 50,329.66 | 3.00% |
| 1 年以内小计 | 7,363,834.76 | 50,329.66 | 0.68% |
| 1 至 2 年 | 5,000.00 | 1,000.00 | 20.00% |
| 2 至 3 年 | 15,000.00 | 7,500.00 | 50.00% |
| 3 年以上 | 804,180.35 | 804,180.35 | 100.00% |
| 合计 | 8,188,015.11 | 863,010.01 | 10.54% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-247,898.51 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 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 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

(4) 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 |
|-------|----------------|---------------|
| 保证金 | 944,176.72 | 1,697,852.86 |
| 股权转让款 | 1,669,274.90 | 2,169,274.90 |
| 往来款 | 136,439,914.60 | 74,282,611.27 |
| 合计 | 139,053,366.22 | 78,149,739.03 |

(5) 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 |
|----------------|-------|----------------|----------------------|------------------|----------|
| 深圳凯撒网络科技有限公司 | 往来款 | 56,095,786.60 | 6 个月以内；6-12 个月 | 40.34% | |
| 杭州幻文科技有限公司 | 往来款 | 33,060,661.15 | 6 个月以内；6-12 个月 | 23.78% | |
| 伊犁讯娱网络科技有限公司 | 往来款 | 18,506,555.83 | 6 个月以内；6-12 个月 | 13.31% | |
| 凯撒（中国）股份香港有限公司 | 往来款 | 10,007,986.11 | 6-12 个月 | 7.20% | |
| 霍尔果斯飞娱网络科技有限公司 | 往来款 | 6,694,361.42 | 6 个月以内；6-12 个月；1-2 年 | 4.81% | |
| 合计 | -- | 124,365,351.11 | -- | 89.44% | |

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
| | | | | |

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

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 | 2,829,320,650.00 | | 2,829,320,650.00 | 2,798,336,409.73 | | 2,798,336,409.73 |
| 对联营、合营企业投资 | 81,194,478.85 | 18,110,569.61 | 63,083,909.24 | 83,384,143.97 | 18,110,569.61 | 65,273,574.36 |
| 合计 | 2,910,515,128.85 | 18,110,569.61 | 2,892,404,559.24 | 2,881,720,553.70 | 18,110,569.61 | 2,863,609,984.09 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|----------|----------|
| 讯盈（汕头）服饰有限公司 | 55,739,759.73 | | 55,739,759.73 | | | |
| 凯撒（中国）股份香港有限公司 | 13,426,150.00 | | | 13,426,150.00 | | |
| 深圳市酷牛互动科技有限公司 | 750,000,000.00 | | | 750,000,000.00 | | |
| 杭州幻文科技有限公司 | 540,000,000.00 | | | 540,000,000.00 | | |
| 深圳凯撒网络科技有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 深圳凯撒文化创业投资企业（有限合伙） | 205,870,500.00 | 86,724,000.00 | | 292,594,500.00 | | |
| 四川天上友嘉网络科技有限公司 | 1,223,300,000.00 | | | 1,223,300,000.00 | | |
| 合计 | 2,798,336,409.73 | 86,724,000.00 | 55,739,759.73 | 2,829,320,650.00 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 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 | | | | | | | | | | | |
| 汕头高新区银信通小额贷款有限公司 | 32,121,154.35 | | | 47,815.79 | | | | | | 32,168,970.14 | |
| 上海酷啦网络科技有限公司 | 3,761,148.56 | | | -32,233.25 | | | | | | 3,728,915.31 | |
| 广州市集盛服饰皮具有限公司 | 47,501,841.06 | | | -2,205,247.66 | | | | | | 45,296,593.40 | 18,110,569.61 |
| 小计 | 83,384,143.97 | | | -2,189,665.12 | | | | | | 81,194,478.85 | 18,110,569.61 |
| 合计 | 83,384,143.97 | | | -2,189,665.12 | | | | | | 81,194,478.85 | 18,110,569.61 |

(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 | 77,617,427.36 | 29,283,127.79 | 34,903,457.71 | 33,701,273.42 |
| 其他业务 | 9,533,448.04 | 574,561.43 | 9,462,517.53 | 5,295,761.25 |
| 合计 | 87,150,875.40 | 29,857,689.22 | 44,365,975.24 | 38,997,034.67 |

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 130,000,000.00 | 128,875,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -2,189,665.12 | -258,667.37 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 4,485,153.39 | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 1,300,000.00 | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 35,202,396.33 | |

| | | |
|----------|----------------|----------------|
| 理财产品投资收益 | 1,995,283.02 | 2,447,097.67 |
| 其他 | 2,991,536.02 | |
| 合计 | 173,784,703.64 | 131,063,430.30 |

6、其他

十六、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 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 22,840.62 | |
| 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） | 2,093,000.00 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 5,952,072.90 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及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 | 35,202,396.33 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 12,312.70 | |
| 减：所得税影响额 | 10,646,503.75 | |
| 少数股东权益影响额 | 8,393.93 | |
| 合计 | 32,627,724.87 | -- |

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 | 3.17% | 0.14 | 0.14 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.29% | 0.10 | 0.10 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

凯撒（中国）文化股份有限公司

二〇一八年七月三十日