

骅威文化股份有限公司  
2016 年 1-6 月审计报告

广会审字[2016]G16037580018 号

---

目 录

|                 |       |
|-----------------|-------|
| 报告正文.....       | 1-2   |
| 合并资产负债表.....    | 3-4   |
| 母公司资产负债表.....   | 5-6   |
| 合并利润表.....      | 7     |
| 母公司利润表.....     | 8     |
| 合并现金流量表.....    | 9     |
| 母公司现金流量表 .....  | 10    |
| 合并股东权益变动表.....  | 11-12 |
| 母公司股东权益变动表..... | 13-14 |
| 附注正文.....       | 15-89 |

# 审计报告

广会审字[2016]G16037580018 号

## 骅威文化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的骅威文化股份有限公司（以下简称“骅威文化”）财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2016 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是骅威文化管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，骅威文化财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了骅威文化 2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘火旺

中国注册会计师：邓小勤

中国 广州

二〇一六年八月十八日

# 合并资产负债表

编制单位： 骅威文化股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产                    | 附注五 | 2016.6.30               | 2015.12.31              |
|------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                         |                         |
| 货币资金                   | 1   | 651,931,126.41          | 438,794,458.55          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     | -                       | -                       |
| 应收票据                   | 2   | 22,500,000.00           | 10,000,000.00           |
| 应收账款                   | 3   | 291,360,074.53          | 308,655,755.13          |
| 预付款项                   | 4   | 54,256,345.23           | 44,518,320.79           |
| 应收利息                   | 5   | 1,007,603.95            | 1,495,262.01            |
| 应收股利                   |     | -                       | -                       |
| 其他应收款                  | 6   | 3,179,681.35            | 5,620,178.70            |
| 存货                     | 7   | 273,124,188.81          | 205,485,997.71          |
| 一年内到期的非流动资产            |     | -                       | -                       |
| 其他流动资产                 | 8   | 47,383,501.12           | 99,307,878.83           |
| <b>流动资产合计：</b>         |     | <b>1,344,742,521.40</b> | <b>1,113,877,851.72</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                         |                         |
| 可供出售金融资产               | 9   | 96,388,752.11           | 58,488,328.50           |
| 持有至到期投资                |     | -                       | -                       |
| 长期应收款                  |     | -                       | -                       |
| 长期股权投资                 | 10  | 113,110,186.06          | 114,231,983.62          |
| 投资性房地产                 |     | -                       | -                       |
| 固定资产                   | 11  | 185,653,344.59          | 183,060,759.43          |
| 在建工程                   | 12  | 1,438,039.78            | -                       |
| 工程物资                   |     | -                       | -                       |
| 固定资产清理                 |     | -                       | -                       |
| 生产性生物资产                |     | -                       | -                       |
| 无形资产                   | 13  | 23,482,940.76           | 28,077,050.53           |
| 商誉                     | 14  | 1,797,608,679.61        | 1,787,626,358.01        |
| 长期待摊费用                 | 15  | 18,318,776.94           | 20,952,447.28           |
| 递延所得税资产                | 16  | 19,309,612.02           | 17,755,878.78           |
| 其他非流动资产                | 17  | 5,148,497.00            | 8,016,321.00            |
| <b>非流动资产合计：</b>        |     | <b>2,260,458,828.87</b> | <b>2,218,209,127.15</b> |
| <b>资产总计：</b>           |     | <b>3,605,201,350.27</b> | <b>3,332,086,978.87</b> |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续表）

编制单位： 骅威文化股份有限公司

单位：人民币元

| 负债及股东权益                | 附注五 | 2016.6.30        | 2015.12.31       |
|------------------------|-----|------------------|------------------|
| <b>流动负债：</b>           |     |                  |                  |
| 短期借款                   | 18  | 30,000,000.00    | -                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 19  | -                | 963,108.73       |
| 应付票据                   |     | -                | -                |
| 应付账款                   | 20  | 17,351,099.02    | 27,762,948.42    |
| 预收款项                   | 21  | 290,506,627.95   | 79,443,794.98    |
| 应付职工薪酬                 | 22  | 11,675,276.93    | 12,482,865.78    |
| 应交税费                   | 23  | 13,847,062.66    | 35,302,273.42    |
| 应付利息                   |     | -                | -                |
| 应付股利                   |     | -                | -                |
| 其他应付款                  | 24  | 46,297,660.15    | 70,118,292.62    |
| 一年内到期的非流动负债            |     | -                | -                |
| 其他流动负债                 |     | -                | -                |
| <b>流动负债合计：</b>         |     | 409,677,726.71   | 226,073,283.95   |
| <b>非流动负债：</b>          |     |                  |                  |
| 长期借款                   |     | -                | -                |
| 应付债券                   |     | -                | -                |
| 长期应付款                  |     | -                | -                |
| 专项应付款                  |     | -                | -                |
| 预计负债                   |     | -                | -                |
| 递延收益                   | 25  | 58,905.00        | 58,905.00        |
| 递延所得税负债                | 16  | 388,143.74       | 1,397,207.94     |
| 其他非流动负债                |     | -                | -                |
| <b>非流动负债合计：</b>        |     | 447,048.74       | 1,456,112.94     |
| <b>负债合计：</b>           |     | 410,124,775.45   | 227,529,396.89   |
| <b>股东权益：</b>           |     |                  |                  |
| 股本                     | 26  | 429,914,437.00   | 429,914,437.00   |
| 资本公积                   | 27  | 2,319,971,655.97 | 2,320,531,645.76 |
| 减：库存股                  |     | -                | -                |
| 其他综合收益                 | 28  | 1,792,273.85     | -315,612.42      |
| 盈余公积                   | 29  | 32,242,315.68    | 32,242,315.68    |
| 未分配利润                  | 30  | 401,713,682.06   | 312,956,030.86   |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b>    |     | 3,185,634,364.56 | 3,095,328,816.88 |
| 少数股东权益                 |     | 9,442,210.26     | 9,228,765.10     |
| <b>股东权益合计：</b>         |     | 3,195,076,574.82 | 3,104,557,581.98 |
| <b>负债和股东权益总计：</b>      |     | 3,605,201,350.27 | 3,332,086,978.87 |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位： 骅威文化股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产                        | 附注十四 | 2016.6.30        | 2015.12.31       |
|----------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>               |      |                  |                  |
| 货币资金                       |      | 195,031,450.11   | 252,918,333.97   |
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 |      | -                | -                |
| 应收票据                       |      | -                | -                |
| 应收账款                       | 1    | 143,651,553.47   | 147,928,176.32   |
| 预付款项                       |      | 1,689,301.93     | 953,238.64       |
| 应收利息                       |      | 579,928.95       | 1,495,262.01     |
| 应收股利                       |      | -                | -                |
| 其他应收款                      | 2    | 13,414,065.29    | 5,476,944.03     |
| 存货                         |      | 50,701,595.36    | 65,268,100.85    |
| 一年内到期的非流动资产                |      | -                | -                |
| 其他流动资产                     |      | 13,154,851.02    | 1,785,810.09     |
| <b>流动资产合计：</b>             |      | 418,222,746.13   | 475,825,865.91   |
| <b>非流动资产：</b>              |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产                   |      | 35,200,000.00    | 35,200,000.00    |
| 持有至到期投资                    |      | -                | -                |
| 长期应收款                      |      | -                | -                |
| 长期股权投资                     | 3    | 2,490,849,584.89 | 2,446,456,270.01 |
| 投资性房地产                     |      | -                | -                |
| 固定资产                       |      | 58,700,624.44    | 69,104,035.52    |
| 在建工程                       |      | 1,438,039.78     | -                |
| 工程物资                       |      | -                | -                |
| 固定资产清理                     |      | -                | -                |
| 生产性生物资产                    |      | -                | -                |
| 无形资产                       |      | 392,724.24       | 499,297.93       |
| 商誉                         |      | -                | -                |
| 长期待摊费用                     |      | 335,210.96       | 430,682.50       |
| 递延所得税资产                    |      | 5,167,781.89     | 2,690,429.93     |
| 其他非流动资产                    |      | -                | 8,016,321.00     |
| <b>非流动资产合计：</b>            |      | 2,592,083,966.20 | 2,562,397,036.89 |
| <b>资产总计：</b>               |      | 3,010,306,712.33 | 3,038,222,902.80 |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续表）

编制单位： 骅威文化股份有限公司

单位：人民币元

| 负债及股东权益                | 附注十四 | 2016.6.30        | 2015.12.31       |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                  |                  |
| 短期借款                   |      | 30,000,000.00    | -                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -                | 963,108.73       |
| 应付票据                   |      | -                | -                |
| 应付账款                   |      | 1,826,366.83     | 7,127,274.48     |
| 预收款项                   |      | 4,963,696.17     | 5,481,545.29     |
| 应付职工薪酬                 |      | 250,000.00       | 4,220,000.00     |
| 应交税费                   |      | 18,484.08        | 4,883,979.79     |
| 应付利息                   |      | -                | -                |
| 应付股利                   |      | -                | -                |
| 其他应付款                  |      | 26,942,210.41    | 51,419,082.45    |
| 一年内到期的非流动负债            |      | -                | -                |
| 其他流动负债                 |      | -                | -                |
| <b>流动负债合计：</b>         |      | 64,000,757.49    | 74,094,990.74    |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                  |                  |
| 长期借款                   |      | -                | -                |
| 应付债券                   |      | -                | -                |
| 长期应付款                  |      | -                | -                |
| 专项应付款                  |      | -                | -                |
| 预计负债                   |      | -                | -                |
| 递延所得税负债                |      | -                | -                |
| 其他非流动负债                |      | -                | -                |
| <b>非流动负债合计：</b>        |      | -                | -                |
| <b>负债合计：</b>           |      | 64,000,757.49    | 74,094,990.74    |
| <b>股东权益：</b>           |      |                  |                  |
| 股本                     |      | 429,914,437.00   | 429,914,437.00   |
| 资本公积                   |      | 2,330,284,734.32 | 2,330,284,734.32 |
| 减：库存股                  |      | -                | -                |
| 其他综合收益                 |      | -                | -                |
| 盈余公积                   |      | 32,242,315.68    | 32,242,315.68    |
| 未分配利润                  |      | 153,864,467.84   | 171,686,425.06   |
| <b>股东权益合计：</b>         |      | 2,946,305,954.84 | 2,964,127,912.06 |
| <b>负债和股东权益总计：</b>      |      | 3,010,306,712.33 | 3,038,222,902.80 |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位： 骏威文化股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                  | 附注五 | 2016年1-6月      | 2015年1-6月      |
|----------------------|-----|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>       |     | 355,380,446.23 | 164,360,512.30 |
| 其中：营业收入              | 31  | 355,380,446.23 | 164,360,512.30 |
| <b>二、营业总成本</b>       |     | 260,988,262.35 | 140,365,518.72 |
| 其中：营业成本              | 31  | 178,257,848.88 | 88,326,297.42  |
| 营业税金及附加              | 32  | 3,031,763.11   | 1,287,386.24   |
| 销售费用                 | 33  | 17,586,062.37  | 15,658,971.68  |
| 管理费用                 | 34  | 58,441,366.06  | 38,506,488.99  |
| 财务费用                 | 35  | -3,177,001.60  | -4,630,900.42  |
| 资产减值损失               | 36  | 6,848,223.53   | 1,217,274.81   |
| 加：公允价值变动收益           | 37  | 963,108.73     | 764,099.19     |
| 投资收益                 | 38  | -658,836.82    | 4,190,032.06   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益   |     | -897,152.15    | 3,870,668.88   |
| 汇兑收益                 |     | -              | -              |
| <b>三、营业利润</b>        |     | 94,696,455.79  | 28,949,124.83  |
| 加：营业外收入              | 39  | 2,640,722.70   | 2,042,191.91   |
| 其中：非流动资产处置利得         |     | -              | 65,035.45      |
| 减：营业外支出              | 40  | 2,061,761.48   | 329,549.10     |
| 其中：非流动资产处置损失         |     | 1,456,534.17   | 146,886.32     |
| <b>四、利润总额</b>        |     | 95,275,417.01  | 30,661,767.64  |
| 减：所得税费用              | 41  | 6,864,310.44   | 4,126,083.66   |
| <b>五、净利润</b>         |     | 88,411,106.57  | 26,535,683.98  |
| 归属于母公司股东的净利润         |     | 88,757,651.20  | 25,211,468.50  |
| 少数股东损益               |     | -346,544.63    | 1,324,215.48   |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b> | 42  | 2,107,886.27   | 309,703.23     |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 |     | 2,107,886.27   | 309,703.23     |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 |     | -              | -              |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益  |     | 2,107,886.27   | 309,703.23     |
| 1、外币财务报表折算差额         |     | 2,107,886.27   | 309,703.23     |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额  |     | -              | -              |
| <b>七、综合收益总额</b>      |     | 90,518,992.84  | 26,845,387.21  |
| (一)归属于母公司股东的综合收益总额   |     | 90,865,537.47  | 25,521,171.73  |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额    |     | -346,544.63    | 1,324,215.48   |
| <b>八、每股收益</b>        |     |                |                |
| (一)基本每股收益            |     | 0.21           | 0.07           |
| (二)稀释每股收益            |     | 0.21           | 0.07           |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母 公 司 利 润 表

编制单位： 骅威文化股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                  | 附注<br>十四 | 2016年1-6月      | 2015年1-6月     |
|----------------------|----------|----------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>        | 4        | 17,867,609.02  | 91,777,192.03 |
| 减：营业成本               | 4        | 17,155,522.90  | 67,876,326.80 |
| 营业税金及附加              |          | 678,952.14     | 974,739.38    |
| 销售费用                 |          | 2,786,797.66   | 11,765,884.99 |
| 管理费用                 |          | 16,102,237.67  | 21,661,387.66 |
| 财务费用                 |          | -3,949,387.14  | -4,361,576.75 |
| 资产减值损失               |          | 5,116,036.07   | 1,259,231.49  |
| 加：公允价值变动收益           |          | 963,108.73     | 764,099.19    |
| 投资收益                 | 5        | 560,479.35     | 4,822,071.41  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益   |          | 1,213,314.88   | 4,502,708.23  |
| <b>二、营业利润</b>        |          | -18,498,962.20 | -1,812,630.94 |
| 加：营业外收入              |          | 226,834.08     | 1,615,156.41  |
| 其中：非流动资产处置利得         |          | -              | -             |
| 减：营业外支出              |          | 1,730,682.35   | 70,800.00     |
| 其中：非流动资产处置损失         |          | 1,300,682.35   | 3,681,344.36  |
| <b>三、利润总额</b>        |          | -20,002,810.47 | -268,274.53   |
| 减：所得税费用              |          | -2,180,853.25  | 59,528.68     |
| <b>四、净利润</b>         |          | -17,821,957.22 | -327,803.21   |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b> |          | -              | -             |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 |          | -              | -             |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益  |          | -              | -             |
| <b>六、综合收益总额</b>      |          | -17,821,957.22 | -327,803.21   |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位： 骅威文化股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                        | 附注五 | 2016年1-6月             | 2015年1-6月              |
|----------------------------|-----|-----------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>      |     |                       |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |     | 618,275,268.81        | 190,975,990.28         |
| 收到的税费返还                    |     | 2,150,808.80          | 9,806,710.17           |
| 收到其他与经营活动有关的现金             | 43  | 8,288,405.03          | 6,691,615.04           |
| 经营活动现金流入小计                 |     | 628,714,482.64        | 207,474,315.49         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |     | 268,869,203.69        | 103,920,260.34         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |     | 44,448,911.17         | 47,988,545.22          |
| 支付的各项税费                    |     | 61,375,666.97         | 5,669,476.91           |
| 支付其他与经营活动有关的现金             | 43  | 64,180,468.29         | 37,933,012.06          |
| 经营活动现金流出小计                 |     | 438,874,250.12        | 195,511,294.53         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       |     | <b>189,840,232.52</b> | <b>11,963,020.96</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>      |     |                       |                        |
| 收回投资收到的现金                  |     | 227,870,000.00        | -                      |
| 取得投资收益收到的现金                |     | 1,177,889.54          | 319,363.18             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 |     | 150.00                | 600.00                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |     | -                     | -                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金             | 43  | 7,000,000.00          | -                      |
| 投资活动现金流入小计                 |     | 236,048,039.54        | 319,963.18             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |     | 6,922,330.36          | 24,327,204.23          |
| 投资支付的现金                    |     | 197,750,423.61        | 309,191,028.50         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |     | 29,191,331.10         | -                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金             | 43  | 5,944,928.00          | 403,364.68             |
| 投资活动现金流出小计                 |     | 239,809,013.07        | 333,921,597.41         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       |     | <b>-3,760,973.53</b>  | <b>-333,601,634.23</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>       |     |                       |                        |
| 吸收权投资收到的现金                 |     | -                     | 293,920,000.00         |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金        |     |                       |                        |
| 取得借款收到的现金                  |     | 30,000,000.00         | 10,000,000.00          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             | 43  | -                     | 20,000,000.00          |
| 筹资活动现金流入小计                 |     | 30,000,000.00         | 323,920,000.00         |
| 偿还债务支付的现金                  |     | -                     | -                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          |     | 580,000.00            | 13,951,479.56          |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利和利润        |     | -                     | -                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金             | 43  | -                     | 1,267,186.99           |
| 筹资活动现金流出小计                 |     | 580,000.00            | 15,218,666.55          |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       |     | <b>29,420,000.00</b>  | <b>308,701,333.45</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |     | <b>-2,362,591.13</b>  | <b>74,061.98</b>       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |     | <b>213,136,667.86</b> | <b>-12,863,217.84</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |     | 438,794,458.55        | 403,082,602.54         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |     | <b>651,931,126.41</b> | <b>390,219,384.70</b>  |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 现 金 流 量 表

编制单位： 骅威文化股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注十四 | 2016年 1-6月            | 2015年 1-6月             |
|---------------------------|------|-----------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 40,732,232.68         | 116,562,688.88         |
| 收到的税费返还                   |      | 1,131,816.25          | 9,806,710.17           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 3,905,311.82          | 4,671,341.74           |
| 经营活动现金流入小计                |      | 45,769,360.75         | 131,040,740.79         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 8,173,750.58          | 87,423,370.08          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 10,089,690.40         | 39,501,252.74          |
| 支付的各项税费                   |      | 8,381,171.76          | 2,704,112.81           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 26,887,551.90         | 30,306,512.27          |
| 经营活动现金流出小计                |      | 53,532,164.64         | 159,935,247.90         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-7,762,803.89</b>  | <b>-28,894,507.11</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                        |
| 收回投资所收到的现金                |      | 48,850,000.00         | -                      |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 292,092.47            | 319,363.18             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | -                     | -                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | -                     | -                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      | 7,000,000.00          | -                      |
| 投资活动现金流入小计                |      | 56,142,092.47         | 319,363.18             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 1,591,756.50          | 2,982,468.28           |
| 投资支付的现金                   |      | 104,030,000.00        | 278,236,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | 24,192,000.00         | -                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      | 5,944,928.00          | 403,364.68             |
| 投资活动现金流出小计                |      | 135,758,684.50        | 281,621,832.96         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-79,616,592.03</b> | <b>-281,302,469.78</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |      |                       |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |      | -                     | 245,920,000.00         |
| 取得借款收到的现金                 |      | 30,000,000.00         | 10,000,000.00          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | -                     | 20,000,000.00          |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 30,000,000.00         | 275,920,000.00         |
| 偿还债务支付的现金                 |      | -                     | -                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 580,000.00            | 13,464,450.44          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      | -                     | 1,267,186.99           |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 580,000.00            | 14,731,637.43          |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>29,420,000.00</b>  | <b>261,188,362.57</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>72,512.06</b>      | <b>18,609.21</b>       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>-57,886,883.86</b> | <b>-48,990,005.11</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 252,918,333.97        | 349,311,777.41         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>195,031,450.11</b> | <b>300,321,772.30</b>  |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位： 骅威文化股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2016年1-6月      |                  |       |              |               |                |              |                  |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|--------------|---------------|----------------|--------------|------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |                  |       |              |               |                | 少数股东权益       | 股东权益合计           |
|                       | 股本             | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益       | 盈余公积          | 未分配利润          |              |                  |
| 一、上年年末余额              | 429,914,437.00 | 2,320,531,645.76 | -     | -315,612.42  | 32,242,315.68 | 312,956,030.86 | 9,228,765.10 | 3,104,557,581.98 |
| 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、本年年初余额              | 429,914,437.00 | 2,320,531,645.76 | -     | -315,612.42  | 32,242,315.68 | 312,956,030.86 | 9,228,765.10 | 3,104,557,581.98 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | -              | -559,989.79      | -     | 2,107,886.27 | -             | 88,757,651.20  | 213,445.16   | 90,518,992.84    |
| (一) 综合收益总额            | -              | -                | -     | 2,107,886.27 | -             | 88,757,651.20  | -346,544.63  | 90,518,992.84    |
| (二) 股东投入和减少资本         | -              | -                | -     | -            | -             | -              | -            | -                |
| 1. 股东投入资本             | -              | -                | -     | -            | -             | -              | -            | -                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -              | -                | -     | -            | -             | -              | -            | -                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      | -              | -                | -     | -            | -             | -              | -            | -                |
| 4. 其他                 | -              | -                | -     | -            | -             | -              | -            | -                |
| (三) 利润分配              | -              | -                | -     | -            | -             | -              | -            | -                |
| 1. 提取盈余公积             | -              | -                | -     | -            | -             | -              | -            | -                |
| 2. 提取一般风险准备           | -              | -                | -     | -            | -             | -              | -            | -                |
| 3. 对股东分配              | -              | -                | -     | -            | -             | -              | -            | -                |
| 4. 其他                 | -              | -                | -     | -            | -             | -              | -            | -                |
| (四) 股东权益内部结转          | -              | -                | -     | -            | -             | -              | -            | -                |
| 1. 资本公积转增股本           | -              | -                | -     | -            | -             | -              | -            | -                |
| 2. 盈余公积转增股本           | -              | -                | -     | -            | -             | -              | -            | -                |
| 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                | -              | -559,989.79      | -     | -            | -             | -              | 559,989.79   | -                |
| 四、本年年末余额              | 429,914,437.00 | 2,319,971,655.97 | -     | 1,792,273.85 | 32,242,315.68 | 401,713,682.06 | 9,442,210.26 | 3,195,076,574.82 |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表(续表)

编制单位： 骅威文化股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2015年1-6月      |                  |       |            |               |                |              |                  |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|------------|---------------|----------------|--------------|------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |                  |       |            |               |                | 少数股东权益       | 股东权益合计           |
|                       | 股本             | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益     | 盈余公积          | 未分配利润          |              |                  |
| 一、上年年末余额              | 281,600,000.00 | 395,599,561.22   | -     | -1.27      | 32,242,315.68 | 206,558,853.90 | 5,199,261.22 | 921,199,990.75   |
| 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、本年年初余额              | 281,600,000.00 | 395,599,561.22   | -     | -1.27      | 32,242,315.68 | 206,558,853.90 | 5,199,261.22 | 921,199,990.75   |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 67,186,989.00  | 739,542,387.30   | -     | 309,703.23 | -             | 11,259,988.94  | 2,509,194.85 | 820,808,263.32   |
| （一）综合收益总额             | -              | -                | -     | 309,703.23 | -             | 25,211,468.50  | 1,324,215.48 | 26,845,387.21    |
| （二）股东投入和减少资本          | 67,186,989.00  | 739,542,387.30   | -     | -          | -             | -              | -            | 806,729,376.30   |
| 1. 股东投入资本             | 67,186,989.00  | 739,542,387.30   | -     | -          | -             | -              | -            | 806,729,376.30   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -              | -                | -     | -          | -             | -              | -            | -                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      | -              | -                | -     | -          | -             | -              | -            | -                |
| 4. 其他                 | -              | -                | -     | -          | -             | -              | -            | -                |
| （三）利润分配               | -              | -                | -     | -          | -             | -13,951,479.56 | -            | -13,951,479.56   |
| 1. 提取盈余公积             | -              | -                | -     | -          | -             | -              | -            | -                |
| 2. 提取一般风险准备           | -              | -                | -     | -          | -             | -              | -            | -                |
| 3. 对股东分配              | -              | -                | -     | -          | -             | -13,951,479.56 | -            | -13,951,479.56   |
| 4. 其他                 | -              | -                | -     | -          | -             | -              | -            | -                |
| （四）股东权益内部结转           | -              | -                | -     | -          | -             | -              | -            | -                |
| 1. 资本公积转增股本           | -              | -                | -     | -          | -             | -              | -            | -                |
| 2. 盈余公积转增股本           | -              | -                | -     | -          | -             | -              | -            | -                |
| 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                 | -              | -                | -     | -          | -             | -              | 1,184,979.37 | 1,184,979.37     |
| 四、本年年末余额              | 348,786,989.00 | 1,135,141,948.52 | -     | 309,701.96 | 32,242,315.68 | 217,818,842.84 | 7,708,456.07 | 1,742,008,254.07 |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母 公 司 股 东 权 益 变 动 表

编制单位： 骅威文化股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2016年1-6月      |                  |       |        |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|--------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计           |
| 一、上年年末余额              | 429,914,437.00 | 2,330,284,734.32 | -     | -      | 32,242,315.68 | 171,686,425.06 | 2,964,127,912.06 |
| 加：会计政策变更              | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 前期差错更正                | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 其他                    | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 二、本年初余额               | 429,914,437.00 | 2,330,284,734.32 | -     | -      | 32,242,315.68 | 171,686,425.06 | 2,964,127,912.06 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -                | -     | -      | -             | -17,821,957.22 | -17,821,957.22   |
| （一）综合收益总额             | -              | -                | -     | -      | -             | -17,821,957.22 | -17,821,957.22   |
| （二）股东投入和减少资本          | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 1. 股东投入资本             | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 4. 其他                 | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| （三）利润分配               | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 1. 提取盈余公积             | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 2. 提取一般风险准备           | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 3. 对股东分配              | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 4. 其他                 | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| （四）股东权益内部结转           | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 1. 资本公积转增股本           | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 2. 盈余公积转增股本           | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 4. 其他                 | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| （五）专项储备               | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 1. 本期提取               | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 2. 本期使用               | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| （六）其他                 | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 四、本年年末余额              | 429,914,437.00 | 2,330,284,734.32 | -     | -      | 32,242,315.68 | 153,864,467.84 | 2,946,305,954.84 |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表（续表）

编制单位： 骅威文化股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2015年1-6月      |                  |       |        |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|--------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计           |
| 一、上年年末余额              | 281,600,000.00 | 395,599,561.22   | -     | -      | 32,242,315.68 | 230,004,975.94 | 939,446,852.84   |
| 加：会计政策变更              | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 前期差错更正                | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 其他                    | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 二、本年年初余额              | 281,600,000.00 | 395,599,561.22   | -     | -      | 32,242,315.68 | 230,004,975.94 | 939,446,852.84   |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 67,186,989.00  | 739,542,387.30   | -     | -      | -             | -14,279,282.77 | 792,450,093.53   |
| （一）综合收益总额             | -              | -                | -     | -      | -             | -327,803.21    | -327,803.21      |
| （二）股东投入和减少资本          | 67,186,989.00  | 739,542,387.30   | -     | -      | -             | -              | 806,729,376.30   |
| 1. 股东投入资本             | 67,186,989.00  | 739,542,387.30   | -     | -      | -             | -              | 806,729,376.30   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 4. 其他                 | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| （三）利润分配               | -              | -                | -     | -      | -             | -13,951,479.56 | -13,951,479.56   |
| 1. 提取盈余公积             | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 2. 提取一般风险准备           | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 3. 对股东分配              | -              | -                | -     | -      | -             | -13,951,479.56 | -13,951,479.56   |
| 4. 其他                 | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| （四）股东权益内部结转           | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 1. 资本公积转增股本           | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 2. 盈余公积转增股本           | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 4. 其他                 | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| （五）专项储备               | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 1. 本期提取               | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 2. 本期使用               | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| （六）其他                 | -              | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 四、本年年末余额              | 348,786,989.00 | 1,135,141,948.52 | -     | -      | 32,242,315.68 | 215,725,693.17 | 1,731,896,946.37 |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、公司的基本情况

### 1、公司基本情况

骅威文化股份有限公司（原名广东骅威玩具工艺股份有限公司，以下简称“公司”）是由广东骅威（集团）玩具工艺有限公司整体变更而来。2007年11月29日，以2007年7月31日为基准日将广东骅威（集团）玩具工艺有限公司整体变更为广东骅威玩具工艺股份有限公司。股份公司总股本6,600万股，每股面值1元，股本总额为6,600万元，注册资本为6,600万元。其中：郭祥彬持股33,660,000股，持股比例为51%、郭群持股5,662,800股，持股比例为8.58%、汕头市高佳软件开发有限公司持股3,247,200股，持股比例为4.92%、汕头市雅致服饰有限公司持股2,970,000股，持股比例为4.50%、上海富尔亿影视传媒有限公司持股3,960,000股，持股比例为6%、汕头市华青投资控股有限公司持股16,500,000股，持股比例为25%。2007年11月29日，公司办理了工商变更登记手续。

2010年1月26日，公司2010年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司申请首次公开发行A股股票并上市方案》。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1400号”文核准，公司向社会公开发行人民币普通股A股2,200万股，每股面值1元，每股发行价29.00元。此次发行，业经广东正中珠江会计师事务所有限公司《广会所验字（2010）第08000340195号》验资报告审验。公司已于2011年1月5日办妥工商变更登记。公司股票于2010年11月17日在深圳证券交易所上市交易，股票代码为002502。

2011年12月2日，公司名称变更为骅威科技股份有限公司。

2016年5月3日，公司名称变更为骅威文化股份有限公司。

截至2016年6月30日，公司注册资本及实收资本为429,914,437.00元。

### 2、公司所属行业类别

文教体育用品制造业，从事各类玩具的设计、生产、销售，制作、发行；广播剧、电视剧及手游的研发、运营。



### **3、公司经营范围及主要产品**

对高新科技项目、文化产业项目、文化休闲娱乐服务业的投资；工业产品设计，多媒体和动漫技术的研发，电子信息技术的应用和开发；广播剧，电视剧，动画片（制作须另申报），专题、专栏（不含时政新闻类），综艺的制作、复制、发行（广播电视节目制作经营许可证有效期至2017年3月10日）；文化活动策划；设计、制造和销售：玩具、模型、婴幼儿用品、工艺品（不含金银饰品）、五金制品、塑胶制品；销售：家用电器、服装、箱包、皮革制品、文体用品及器材、日用百货；回收、加工、销售：废旧塑料。食品经营（由分支机构经营）；文化娱乐经纪代理；投资兴办实业；受托资产管理、投资管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理业务）；投资顾问（不含限制项目）：受托管理股权投资基金、对未上市企业进行股权投资、开展股权投资和企业上市咨询业务（不得从事证券投资活动，不得以公开方式募集资金开展投资活动，不得从事公开募集基金管理业务）；货物进出口、技术进出口（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）。

### **4、公司法定地址及总部地址**

汕头市澄海区澄华工业区玉亭路。

### **5、法定代表人**

郭卓才

### **6、公司基本组织架构**

公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的权力机构。

### **7、财务报告批准报出日**

本财务报表及附注经公司董事会于2016年8月18日决议批准对外报出。

### **8、合并财务报表范围及其变化**

本报告期纳入合并范围内子公司共19家，具体包括：

| 序号 | 子公司名称            | 子公司类型     | 级次 | 持股比例   |
|----|------------------|-----------|----|--------|
| 1  | 上海民脉文化发展有限公司     | 控股子公司     | 一级 | 75%    |
| 2  | 香港民脉文化发展有限公司     | 控股子公司之子公司 | 二级 | 100%   |
| 3  | 深圳市文华创梦文化发展有限公司  | 全资子公司     | 一级 | 100%   |
| 4  | 深圳市第一波网络科技有限公司   | 全资子公司     | 一级 | 100%   |
| 5  | 霍尔果斯第一波网络科技有限公司  | 全资子公司之子公司 | 二级 | 100%   |
| 6  | 深圳市蓝海梦想网络科技有限公司  | 全资子公司之子公司 | 二级 | 100%   |
| 7  | 深圳市风云互动网络科技有限公司  | 全资子公司之子公司 | 二级 | 50.40% |
| 8  | 霍尔果斯霹雳互动网络科技有限公司 | 孙公司之子公司   | 三级 | 50.40% |
| 9  | 霍尔果斯风凌网络有限公司     | 孙公司之子公司   | 三级 | 50.40% |
| 10 | 深圳市又一波网络科技有限公司   | 全资子公司之子公司 | 二级 | 100%   |
| 11 | 深圳市骑士传奇网络科技有限公司  | 全资子公司之子公司 | 二级 | 75%    |
| 12 | 霍尔果斯长风骑士网络科技有限公司 | 孙公司之子公司   | 三级 | 75%    |
| 13 | 浙江梦幻星生园影视文化有限公司  | 全资子公司     | 一级 | 100%   |
| 14 | 东阳市星生地影视文化有限公司   | 全资子公司之子公司 | 二级 | 100%   |
| 15 | 霍尔果斯梦幻星生园传媒有限公司  | 全资子公司之子公司 | 二级 | 100%   |
| 16 | 北京梦幻星辰传媒有限公司     | 全资子公司之子公司 | 二级 | 100%   |
| 17 | 骅威香港文化发展有限公司     | 全资子公司     | 一级 | 100%   |
| 18 | 骅星科技发展有限公司       | 全资子公司     | 一级 | 100%   |
| 19 | 深圳前海骅威投资有限公司     | 全资子公司     | 一级 | 100%   |

本年新纳入合并范围的公司包括序号9涉及1家公司。本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## **2、持续经营**

公司承诺自报告期末起至少 12 个月不存在影响公司持续经营的事项。

## **三、公司重要会计政策及会计估计**

### **具体会计政策和会计估计提示：**

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三 11、应收款项”、“三 12、存货”、“三 15、固定资产”、“三 24、收入”。

### **1、遵循企业会计准则的声明**

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

### **2、会计期间**

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **3、营业周期**

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **4、记账本位币**

公司以人民币为记账本位币。

### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **一 同一控制下的企业合并**

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。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。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 一非同一控制下的企业合并

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，为非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。

非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，投资成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本；购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果公司取得的在被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 一合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表，该母公司按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》第二十一条规定以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

## 一合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

## 一少数股东权益和损益的列报

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”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

## 一当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

## **7、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## **8、现金等价物的确认标准**

公司根据《企业会计准则第31号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

## **9、外币业务和外币报表折算**

### **一外币业务**

公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

### **一外币报表折算**

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，在所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

## **10、金融工具**

公司将持有的金融资产分成以下四类：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；应收款项；以及可供出售金融资产。

—对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

—对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

—对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

—对于可供出售金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法：公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

—所转移金融资产的账面价值；

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

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

—终止确认部分的账面价值；

—终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

金融资产的减值：公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。

公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

—金融资产和金融负债公允价值的确定方法：公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。



## 11、应收款项

### 一 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

|                      |   |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | (1) 浙江梦幻星生园影视文化有限公司、东阳市星生地影视文化有限公司、霍尔果斯梦幻星生园传媒有限公司及北京梦幻星辰传媒有限公司：将单项金额 500 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5% 以上的应收账款、单项金额 100 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10% 以上的其他应收款视为重大应收款项。(2) 其他公司：将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 当期存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。  |

### 一 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

|                |                   |
|----------------|-------------------|
| 确定组合的依据        |                   |
| 账龄分析组合         | 按账龄划分组合           |
| 应收退税组合         | 应收出口退税款           |
| 内部往来组合         | 合并报表范围内的关联方往来应收款项 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                   |
| 账龄分析组合         | 账龄分析法             |
| 应收退税组合         | 不计提坏账准备           |
| 内部往来组合         | 不计提坏账准备           |

### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

a、浙江梦幻星生园影视文化有限公司、东阳市星生地影视文化有限公司、霍尔果斯梦幻星生园传媒有限公司及北京梦幻星辰传媒有限公司

| 账 龄  | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|------|--------------|---------------|
| 1年以内 | 5            | 5             |
| 1-2年 | 10           | 10            |
| 2-3年 | 50           | 50            |
| 3年以上 | 100          | 100           |

b、其他公司

| 账 龄  | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|------|-------------|--------------|
| 1年以内 | 2           | 2            |
| 1—2年 | 20          | 20           |
| 2—3年 | 50          | 50           |
| 3年以上 | 80          | 80           |

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

|             |  |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。                   |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

## 12、存货核算方法

### 一 存货的分类

存货分为：原材料、在产品、产成品、发出商品、包装物、委托加工材料、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧等。

其中：原材料包括公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出、在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧。

在拍影视剧系公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

完成拍摄影视剧系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

联合摄制或联合投资业务的核算：

公司从事与境内外其他单位合作摄制影视剧业务、且按投资比例分享收益的，按以下规定和方法执行：公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项—预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付款项—预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

公司从事与境内外其他单位联合投资影视剧业务的、且按固投回报率或固定回报分享收益的，按以下规定和方法执行：公司负责制作与发行的，在收到合作方按合同约定预付的投资款项时，先通过“其他应付款—联合投资款”科目进行核算；按合同约定计算的、分享给其他合作单位的投资回报通过“其他应付款—投资回报”核算，并同时确认为影视剧成本（投资回报）。在符合收入确认条件之日起，一般不超过24个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。其他合作方负责制作与发行的，公司按合同约定支付合作方的投资款，通过“预付款项—预付投资款”科目进行核算。

#### 一 存货的盘存制度

公司确定存货的实物数量采用永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

#### 一 发出存货的计价方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

其他公司：存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

梦幻星生园：发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

②一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

②采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，一般在符合收入确认条件之日起，不超过24个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。计划收入比例法具体的计算原则和方法：从符合收入确认条件之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本×（当期收入÷预计总收入）。

公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

#### 一 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

### **13、划分为持有待售资产**

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

- (一)该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (二)公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；
- (三)公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(四)该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产),以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在公司内单独区分的组成部分。

## **14、长期股权投资**

### **一长期股权投资的分类**

长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

### **一长期股权投资的计量**

#### **A、企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资,在个别财务报表和合并财务报表中,将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本,与长期股权投资初始投资成本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。

非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:1)在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2)在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

## B、企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### 一后续计量

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### 一确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

### 一减值测试方法及减值准备计提方法详见附注三、21、长期资产减值

## 15、固定资产

### 一固定资产的标准和确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产相关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

### 一固定资产的计价方法

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换

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

#### 一固定资产的分类及其折旧方法、折旧率

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

| 类 别        | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------------|---------|--------|---------|
| （1）房屋建筑物   | 40      | 5      | 2.357   |
| （2）机器设备    | 10      | 5      | 9.50    |
| （3）运输工具    | 10      | 5      | 9.50    |
| （4）模具及其他设备 | 5       | 5      | 19.00   |

#### 一固定资产减值准备的确认标准、计提方法详见附注三、21、长期资产减值

#### 一融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指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。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：A:在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；B:承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。C:即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的75%，但若标的物是在租赁开始日已使用期限达到可使用期限75%以上的旧资产则不适用此标准；D:承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的90%；E:租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

## **16、在建工程**

### **一在建工程的类别**

公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

### **一在建工程的计量**

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

### **一在建工程结转为固定资产的时点**

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的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前根据其发生额予以资本化。

### **一在建工程减值测试方法及减值准备计提方法详见附注三、21、长期资产减值**



## 17、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的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前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。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，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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，应当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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

$$\begin{aligned} \text{所占用一般借款的资本化率} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ &= \frac{\text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和}}{\text{所占用一般借款} \\ &\quad \text{本金加权平均数}} \end{aligned}$$

所占用一般借款本金加权平均数 =  $\Sigma$  (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

## **18、无形资产**

### **一、无形资产的计量**

无形资产按取得时实际成本计价，其中购入的无形资产，外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；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；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

无形资产期末按照账面价值与可回收金额孰低计量。

### **一、无形资产的摊销**

使用寿命有限的无形资产的，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

### **一、无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21、长期资产减值**

### **一、无形资产支出满足资本化的条件**

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

(1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## **19、商誉**

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

## **20、长期待摊费用**

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **21、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，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。

## **22、职工薪酬**

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **一短期薪酬的会计处理方法**

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### 一离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 一辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 一其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **23、预计负债**

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

（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企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **24、收入**

### **一销售商品**

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### **一提供劳务**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

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

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

- (1) 收入金额能够可靠计量；
- (2) 相关经济利益很可能流入公司；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

### **一让渡资产使用权**

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

公司的营业收入主要包括动漫玩具及非动漫玩具销售收入、游戏业务销售收入、电视剧销售收入等。

公司收入确认的具体方法为：

| 业务类型    | 具体收入确认原则   |
|---------|--|
| 玩具业务    | 1、外销产品采用离岸价（FOB）结算形式，在公司取得出口报关单和出口装运单据，销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款时确认收入。<br>2、内销在公司发出产品，取得发运凭证或客户签收单据，销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款时确认收入。   |
| 游戏业务    | 游戏充值业务：公司根据游戏玩家实际充值的金额，扣除相关渠道成本和运营分成后，将游戏玩家已消费的部分确认为营业收入。<br>授权金业务：如果合同或协议规定一次性收取的授权金，且不提供后续服务的，视同销售资产一次性确认收入；提供后续服务的，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。如果合同或协议规定分期收取授权金的，按合同或协议规定的收款时间或规定的收费方法计算确定的金额分期确认授权金收入。 |
| 电视剧销售业务 | 在电视剧完成摄制或购入，且经广播电影电视行政主管部门审查通过并取得《电视剧发行许可证》后，公司将电视剧播映带或其他载体移交给购货方并取得收款权利时确认收入。   |

## 25、政府补助

政府补助是指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。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 一与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 一与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### 一递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：**A**：该项交易不是企业合并；**B**：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

### 一递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：



- 1、商誉的初始确认；
- 2、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

3、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ① 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 一 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：**A**：企业合并；**B**：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

### **27、经营租赁、融资租赁**

#### 一 融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人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。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 一经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 28、重要会计政策和会计估计变更

#### 一重要会计政策变更

公司本期无会计政策的变更。

#### 一重要会计估计变更

公司本期无会计估计的变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税 目     | 纳税（费）基础   | 税（费）率           |
|---------|---|-----------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分 | 17%、6%          |
| 城市维护建设税 | 免抵税额和应交流转税额                                       | 7%              |
| 教育费附加   | 免抵税额和应交流转税额                                       | 3%              |
| 地方教育附加  | 免抵税额和应交流转税额                                       | 2%              |
| 所得税     | 应纳税所得额  | 优惠税率见本“税项”2、（2） |
| 营业税     | 应税营业额   | 5%              |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明（未说明的按 25%）：

| 纳税主体名称           | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 骅威文化股份有限公司       | 15%   |
| 香港民脉文化发展有限公司     | 16.5% |
| 深圳市第一波网络科技有限公司   | 12.5% |
| 霍尔果斯第一波网络科技有限公司  | 免税    |
| 深圳市风云互动网络科技有限公司  | 免税    |
| 霍尔果斯霹雳互动网络科技有限公司 | 免税    |
| 霍尔果斯长风骑士网络科技有限公司 | 免税    |
| 霍尔果斯梦幻星生园传媒有限公司  | 免税    |
| 霍尔果斯风凌网络有限公司     | 免税    |
| 骅威香港文化发展有限公司     | 16.5% |

## 2、税收优惠及批示

### 增值税：

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税[2002]7号）和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉（试行）的通知》（国税发[2002]11号）等文件精神，公司出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。公司出口产品 2016 年度适用退税率为 13%或 15%。

### 所得税：

（1）公司自 2008 年以来，被确定为广东省高新技术企业。根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司按 15%的税率计缴企业所得税。2014 年 10 月 10 日，公司通过了高新技术企业复审认定，取得了编号为 GR201444001402 号的高新企业证书。公司连续三年（即 2014 年、2015 年、2016 年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据深圳市国家税务局下发的税收优惠登记备案通知书《深国税南减免备案(2014)337号》，深圳市第一波属于软件及集成电路设计企业税收优惠企业，根据《财政部国家税务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，从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。2013年为深圳市第一波网络科技有限公司的获利年度，开始享受两免三减半的税收优惠，其中2013、2014年为免税年度，2015年至2017年为减半征收年度。

(3) 根据财政部、国家税务总局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)规定，2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。霍尔果斯第一波网络科技有限公司、霍尔果斯霹雳互动网络科技有限公司、霍尔果斯梦幻星生园传媒有限公司2015年至2019年为免征企业所得税年度。

(4) 根据财政部、国家税务总局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)规定，2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。霍尔果斯风凌网络有限公司、霍尔果斯长风骑士网络科技有限公司2016年至2020年为免征企业所得税年度。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项 目           | 2016.6.30      | 2015.12.31     |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 333,442.28     | 253,870.29     |
| 银行存款          | 650,175,553.03 | 437,939,603.54 |
| 其他货币资金        | 1,422,131.10   | 600,984.72     |
| 合 计           | 651,931,126.41 | 438,794,458.55 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 3,511,009.91   | 6,051,722.44   |

截至2016年6月30日止，公司不存在因抵押、质押，或冻结等对使用有限制的款项。

## 2、应收票据

(1) 应收票据分项列示如下：

| 项 目    | 2016.6.30     | 2015.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | -             | -             |
| 商业承兑汇票 | 22,500,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合 计    | 22,500,000.00 | 10,000,000.00 |

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(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

无。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

## 3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

| 类 别                    | 2016.6.30      |        |               |          | 账面价值           |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|                        | 金 额            | 比例 (%) | 金 额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | -              | -      | -             | -        | -              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 312,206,481.39 | 100.00 | 20,846,406.86 | 6.68     | 291,360,074.53 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -              | -      | -             | -        | -              |
| 合 计                    | 312,206,481.39 | 100.00 | 20,846,406.86 | 6.68     | 291,360,074.53 |

| 类别                     | 2015.12.31     |        |               |         |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | -              | -      | -             | -       | -              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 324,670,383.08 | 100.00 | 16,014,627.95 | 4.93    | 308,655,755.13 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -              | -      | -             | -       | -              |
| 合计                     | 324,670,383.08 | 100.00 | 16,014,627.95 | 4.93    | 308,655,755.13 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 2016.6.30      |               |         | 2015.12.31     |               |         |
|------|----------------|---------------|---------|----------------|---------------|---------|
|      | 金额             | 坏账准备          | 计提比例(%) | 金额             | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 270,959,142.87 | 9,414,976.72  | 3.47    | 298,754,103.66 | 10,389,509.02 | 3.48    |
| 1-2年 | 29,235,259.38  | 5,424,510.79  | 18.55   | 24,708,735.92  | 4,538,947.18  | 18.37   |
| 2-3年 | 12,009,146.54  | 6,004,573.27  | 50.00   | 242,743.50     | 121,371.75    | 50.00   |
| 3年以上 | 2,932.60       | 2,346.08      | 80.00   | 964,800.00     | 964,800.00    | 100.00  |
| 合计   | 312,206,481.39 | 20,846,406.86 | 6.68    | 324,670,383.08 | 16,014,627.95 | 4.93    |

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本期计提、收回或转回的应收账款情况：

本期计提坏账准备金额 5,796,578.91 元；本期转销坏账准备金额 964,800.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

| 项 目              | 核销金额       |
|------------------|------------|
| 四川广播电视台《雪域天路》节目款 | 964,800.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 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 |
|---------|--------|------------|----------------|---------|-------------|
| 四川广播电视台 | 节目款    | 964,800.00 | 经多次催款后，无法收回的货款 | 管理层审批   | 否           |
| 合计      |        | 964,800.00 |                |         |             |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 186,146,316.55 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 59.62%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 8,628,278.23 元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

| 账龄结构  | 2016.6.30     |        | 2015.12.31    |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
|       | 金 额           | 比例 (%) | 金 额           | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 26,755,438.71 | 49.31  | 16,532,965.53 | 37.14  |
| 1-2 年 | 26,697,744.74 | 49.21  | 27,899,215.72 | 62.67  |
| 2-3 年 | 803,161.78    | 1.48   | 86,139.54     | 0.19   |
| 合 计   | 54,256,345.23 | 100.00 | 44,518,320.79 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 32,429,731.14 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 59.77%。

(3) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项说明：

| 单 位 名 称 | 账龄超过 1 年金额    | 款项性质  | 未结转原因     |
|---------|---------------|-------|-----------|
| 朱洪志     | 23,129,748.31 | 预付分成款 | 分成款尚未抵扣完毕 |
| 合 计     | 23,129,748.31 |       |           |

#### 5、应收利息

(1) 应收利息分类

| 项 目  | 2016.6.30    | 2015.12.31   |
|------|--------------|--------------|
| 定期存款 | 1,007,603.95 | 1,495,262.01 |
| 合 计  | 1,007,603.95 | 1,495,262.01 |

(2) 期末不存在逾期的应收利息。

## 6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

| 类 别                     | 2016.6.30    |        |            |          |              |
|-------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                         | 金 额          | 比例 (%) | 金 额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | -            | -      | -          | -        | -            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 2,396,310.95 | 71.01  | 194,776.18 | 8.13     | 2,201,534.77 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | -            | -      | -          | -        | -            |
| 应收退税组合                  | 978,146.58   | 28.99  | -          | -        | 978,146.58   |
| 合 计                     | 3,374,457.53 | 100.00 | 194,776.18 | 5.77     | 3,179,681.35 |

| 类 别                     | 2015.12.31   |        |            |          |              |
|-------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                         | 金 额          | 比例 (%) | 金 额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | -            | -      | -          | -        | -            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 5,243,566.45 | 89.69  | 225,906.25 | 4.31     | 5,017,660.20 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | -            | -      | -          | -        | -            |
| 应收退税组合                  | 602,518.50   | 10.31  | -          | -        | 602,518.50   |
| 合 计                     | 5,846,084.95 | 100.00 | 225,906.25 | 3.86     | 5,620,178.70 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄   | 2016.6.30    |            |          | 2015.12.31   |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|--------------|------------|----------|
|       | 金 额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 金 额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,625,895.20 | 43,549.32  | 2.68     | 4,900,688.43 | 133,567.56 | 2.73     |
| 1-2 年 | 713,739.80   | 107,001.10 | 14.99    | 292,001.07   | 58,400.21  | 20.00    |
| 2-3 年 | 7,050.00     | 3,525.00   | 50.00    | 25,876.95    | 12,938.48  | 50.00    |
| 3 年以上 | 49,625.95    | 40,700.76  | 82.02    | 25,000.00    | 21,000.00  | 84.00    |
| 合 计   | 2,396,310.95 | 194,776.18 | 8.13     | 5,243,566.45 | 225,906.25 | 4.31     |



确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 31,130.07 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按性质分类情况如下：

| 项 目        | 2016.6.30    | 2015.12.31   |
|------------|--------------|--------------|
| 应收出口退税款    | 978,146.58   | 602,518.50   |
| 保证金、授权金及押金 | 1,425,459.36 | 1,566,991.8  |
| 代扣代缴的社保费   | 295,907.42   | 311,528.56   |
| 备用金        | 552,533.71   | 130,769.76   |
| 其他         | 122,410.46   | 1,234,276.33 |
| 股权收购定金     | -            | 2,000,000.00 |
| 合 计        | 3,374,457.53 | 5,846,084.95 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 客 户 类 别            | 款项性质 | 2016.6.30    | 账龄    | 占总额比例 (%) | 坏账准备      |
|--------------------|------|--------------|-------|-----------|-----------|
| 应收出口退税款            | 退税款  | 978,146.58   | 1 年内  | 28.99     | -         |
| 深圳科兴生物工程有限公司科技园分公司 | 租赁押金 | 518,906.00   | 1 年内  | 15.38     | 10,378.12 |
| 杭州华科房地产开发有限公司      | 租赁押金 | 292,453.00   | 1-2 年 | 8.67      | 58,490.60 |
| 广州炫动卡通科技有限公司       | 保证金  | 125,000.00   | 1-2 年 | 3.70      | 25,000.00 |
| 上海明珠创意产业园有限公司      | 租赁押金 | 104,611.92   | 1 年内  | 3.10      | 2,092.24  |
| 合 计                |      | 2,019,117.50 |       | 59.84     | 95,960.96 |

(6) 因涉及政府补助的其他应收款

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## 7、存货

(1) 存货分类

| 存货种类    | 2016.6.30      |              |                | 2015.12.31     |              |                |
|---------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|         | 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     | 14,047,026.44  | -            | 14,047,026.44  | 13,204,968.31  | -            | 13,204,968.31  |
| 包装物     | 1,706,949.95   | -            | 1,706,949.95   | 2,019,368.38   | -            | 2,019,368.38   |
| 委托加工材料  | 161,857.89     | -            | 161,857.89     | -              | -            | -              |
| 在产品     | 28,694,879.19  | 1,082,774.69 | 27,612,104.50  | 30,630,060.13  | -            | 30,630,060.13  |
| 在拍影视剧   | 137,400,443.91 | -            | 137,400,443.91 | 66,139,652.79  | -            | 66,139,652.79  |
| 产成品     | 33,108,886.63  | 5,837,668.63 | 27,271,218.00  | 35,725,354.06  | 5,837,668.63 | 29,887,685.43  |
| 完成拍摄影视剧 | 64,912,396.38  | -            | 64,912,396.38  | 63,604,262.67  | -            | 63,604,262.67  |
| 发出商品    | 12,191.74      | -            | 12,191.74      | -              | -            | -              |
| 合计      | 280,044,632.13 | 6,920,443.32 | 273,124,188.81 | 211,323,666.34 | 5,837,668.63 | 205,485,997.71 |

(2) 存货跌价准备:

| 存货种类 | 2015.12.31   | 本期增加金额       |    | 本期减少金额 |    |      | 2016.6.30    |
|------|--------------|--------------|----|--------|----|------|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转回     | 转销 | 其他减少 |              |
| 产成品  | 5,837,668.63 | -            | -  | -      | -  | -    | 5,837,668.63 |
| 在产品  | -            | 1,082,774.69 | -  | -      | -  | -    | 1,082,774.69 |
| 合计   | 5,837,668.63 | 1,082,774.69 | -  | -      | -  | -    | 6,920,443.32 |

(3) 存货跌价准备情况：

| 项 目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回/转销存货跌价准备的原因 |
|-----|-------------|------------------|
| 产成品 | 成本高于其可变现净值  | -                |

8、其他流动资产

| 项 目    | 2016.6.30     | 2015.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 待抵扣增值税 | 2,906,699.23  | 2,510,410.41  |
| 预缴增值税  | 14,954,727.50 | -             |
| 预缴所得税  | 1,822,074.39  | 1,697,468.42  |
| 银行理财产品 | 27,700,000.00 | 95,100,000.00 |
| 合 计    | 47,383,501.12 | 99,307,878.83 |

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

| 项 目       | 2016.6.30     |      |               | 2015.12.31    |      |               |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 可供出售债务工具： | -             | -    | -             | -             | -    | -             |
| 可供出售权益工具： | 96,388,752.11 |      | 96,388,752.11 | 58,488,328.50 | -    | 58,488,328.50 |
| 按公允价值计量的  | -             | -    | -             | -             | -    | -             |
| 按成本计量的    | 96,388,752.11 | -    | 96,388,752.11 | 58,488,328.50 | -    | 58,488,328.50 |
| 合 计       | 96,388,752.11 | -    | 96,388,752.11 | 58,488,328.50 | -    | 58,488,328.50 |

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位              | 2016.6.30     |               |      |               | 减值准备       |      |      |           | 在被投资单位<br>持股比例 | 本期现金<br>红利 |
|--------------------|---------------|---------------|------|---------------|------------|------|------|-----------|----------------|------------|
|                    | 2015.12.31    | 本期增加          | 本期减少 | 2016.6.30     | 2015.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016.6.30 |                |            |
| 汕头市澄海农村<br>信用合作联社  | 35,200,000.00 | -             | -    | 35,200,000.00 | -          | -    | -    | -         | 2%             | 240,000.00 |
| 中国数位互动科<br>技集团有限公司 | 23,288,328.50 | 37,900,423.61 | -    | 61,188,752.11 | -          | -    | -    | -         | 12%            | -          |
| 合 计                | 58,488,328.50 | 37,900,423.61 | -    | 96,388,752.11 | -          | -    | -    | -         | -              | 240,000.00 |

10、长期股权投资

| 被投资单位             | 期初余额          | 本期增减变动 |          |                 |              |            |                 |            |             | 期末余额          | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|-------------------|---------------|--------|----------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|-------------|---------------|------------------|
|                   |               | 追加投资   | 减少<br>投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他          |               |                  |
| 一、联营企业            |               |        |          |                 |              |            |                 |            |             |               |                  |
| 深圳市拇指游玩科<br>技有限公司 | 67,291,008.53 | -      | -        | 1,723,283.74    | -            | -          | -               | -          | -           | 69,014,292.27 | -                |
| 深圳市成奕君兴传<br>媒有限公司 | 10,345,298.18 | -      | -        | -1,019,937.72   | -            | -          | -               | -          | -           | 9,325,360.46  | -                |
| 深圳木屋网络科技<br>有限公司  | 228,392.62    | -      | -        | -3,747.21       | -            | -          | -               | -          | -224,645.41 | -             | -                |

| 被投资单位                             | 期初余额           | 本期增减变动 |          |                 |              |            |                 |            |             | 期末余额           | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|-----------------------------------|----------------|--------|----------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|-------------|----------------|------------------|
|                                   |                | 追加投资   | 减少<br>投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他          |                |                  |
| 深圳市欢乐手游科<br>技有限公司                 | 803,885.43     | -      | -        | -266,124.85     | -            | -          | -               | -          | -           | 537,760.58     | -                |
| 深圳市寻梦时代网<br>络科技有限公司               | 768,257.70     | -      | -        | -1,221.30       | -            | -          | -               | -          | -           | 767,036.40     | -                |
| 福州雷霆互动网络<br>科技有限公司                | -              | -      | -        | -               | -            | -          | -               | -          | -           | -              | -                |
| 深圳市想玩就玩网<br>络科技有限公司               | -              | -      | -        | -               | -            | -          | -               | -          | -           | -              | -                |
| 深圳市游戏光年网<br>络科技有限公司               | 989,338.35     | -      | -        | -348,785.00     | -            | -          | -               | -          | -           | 640,553.35     | -                |
| 上海战秦网络科技<br>有限公司                  | 1,664,765.36   | -      | -        | -96,562.58      | -            | -          | -               | -          | -           | 1,568,202.78   | -                |
| 霍尔果斯光威影业<br>有限公司                  | 1,814,374.04   | -      | -        | 728.30          | -            | -          | -               | -          | -           | 1,815,102.34   | -                |
| 霍尔果斯诺玩网络<br>科技有限公司                | 326,663.41     | -      | -        | -49.47          | -            | -          | -               | -          | -           | 326,613.94     | -                |
| 珠海横琴骅威哲兴<br>互联网文化产业投<br>资基金（有限合伙） | 30,000,000.00  | -      | -        | -884,736.06     | -            | -          | -               | -          | -           | 29,115,263.94  | -                |
| 合 计                               | 114,231,983.62 | -      | -        | -897,152.15     | -            | -          | -               | -          | -224,645.41 | 113,110,186.06 | -                |

## 11、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

| 项 目               | 房屋建筑物          | 机器设备          | 运输工具          | 模具及其他设备       | 合计             |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>一、账面原值</b>     |                |               |               |               |                |
| 1、2015.12.31 余额   | 177,623,814.33 | 27,476,156.22 | 17,064,916.39 | 19,301,714.34 | 241,466,601.28 |
| 2、本期增加金额          | 8,016,321.00   | 127,008.56    | 89,900.00     | 1,222,133.84  | 9,455,363.40   |
| (1) 购置            | 8,016,321.00   | 127,008.56    | 89,900.00     | 983,660.48    | 9,216,890.04   |
| (2) 合并增加          | -              | -             | -             | 238,473.36    | 238,473.36     |
| 3、本期减少金额          | -              | 165,526.67    | -             | 2,540,318.95  | 2,705,845.62   |
| (1) 处置或报废         | -              | 165,526.67    | -             | 2,540,318.95  | 2,705,845.62   |
| 4、2016.6.30 余额    | 185,640,135.33 | 27,437,638.11 | 17,154,816.39 | 17,983,529.23 | 248,216,119.06 |
| <b>二、累计折旧</b>     |                |               |               |               |                |
| 1、2015.12.31 余额   | 25,241,205.04  | 15,276,407.73 | 5,886,442.46  | 7,818,339.29  | 54,222,394.52  |
| 2、本期增加金额          | 2,185,161.10   | 837,301.72    | 824,795.41    | 1,600,244.08  | 5,447,502.31   |
| (1) 计提            | 2,185,161.10   | 837,301.72    | 824,795.41    | 1,590,257.35  | 5,437,515.58   |
| (2) 合并增加          | -              | -             | -             | 9,986.73      | 9,986.73       |
| 3、本期减少金额          | -              | 98,830.87     | -             | 1,191,738.82  | 1,290,569.69   |
| (1) 处置或报废         | -              | 98,830.87     | -             | 1,191,738.82  | 1,290,569.69   |
| 4、2016.6.30 余额    | 27,426,366.14  | 16,014,878.58 | 6,711,237.87  | 8,226,844.55  | 58,379,327.14  |
| <b>三、减值准备</b>     |                |               |               |               |                |
| 1、2015.12.31 余额   | -              | 4,183,447.33  | -             | -             | 4,183,447.33   |
| 2、本期增加金额          | -              | -             | -             | -             | -              |
| 3、本期减少金额          | -              | -             | -             | -             | -              |
| 4、2016.6.30 余额    | -              | 4,183,447.33  | -             | -             | 4,183,447.33   |
| <b>四、账面价值</b>     |                |               |               |               |                |
| 1、2015.12.31 账面价值 | 152,382,609.29 | 8,016,301.16  | 11,178,473.93 | 11,483,375.05 | 183,060,759.43 |
| 2、2016.6.30 账面价值  | 158,213,769.19 | 7,239,312.20  | 10,443,578.52 | 9,756,684.68  | 185,653,344.59 |

- (2) 本期无暂时闲置的固定资产情况。
- (3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目       | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------|--------------|------------|
| 宝奥国际玩具城展厅 | 8,016,321.00 | 手续正在办理当中   |

## 12、在建工程

- (1) 在建工程明细：

| 项 目  | 2016.6.30    |      |              | 2015.12.31 |      |      |
|------|--------------|------|--------------|------------|------|------|
|      | 账面余额         | 减值准备 | 账面净值         | 账面余额       | 减值准备 | 账面净值 |
| 在建工程 | 1,438,039.78 | -    | 1,438,039.78 | -          | -    | -    |
| 合 计  | 1,438,039.78 | -    | 1,438,039.78 | -          | -    | -    |

- (2) 重大在建工程项目变动情况：

| 项目名称 | 2015.12.31 | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2016.6.30    | 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 |
|------|------------|--------------|------------|----------|--------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 装修工程 | -          | 1,438,039.78 | -          | -        | 1,438,039.78 | -    | -         | -            | -        | 自筹   |
| 合 计  | -          | 1,438,039.78 | -          | -        | 1,438,039.78 | -    | -         | -            | -        | -    |

### 13、无形资产

(1) 无形资产情况：

| 项 目               | 土地使用权         | 软 件           | 其 他          | 合 计           |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| <b>一、账面原值</b>     |               |               |              |               |
| 1、2015.12.31 余额   | 22,466,818.00 | 14,206,846.98 | 6,329,000.00 | 43,002,664.98 |
| 2、本期增加            | -             | -             | -            | -             |
| 3、本期减少            | -             | 206,205.13    | -            | 206,205.13    |
| (1) 处置            |               | 206,205.13    | -            | 206,205.13    |
| 4、2016.6.30 余额    | 22,466,818.00 | 14,000,641.85 | 6,329,000.00 | 42,796,459.85 |
| <b>二、累计摊销</b>     |               |               |              |               |
| 1、2015.12.31 余额   | 5,584,148.75  | 7,348,803.80  | 1,992,661.90 | 14,925,614.45 |
| 2、本期增加            | 253,240.04    | 3,399,803.53  | 900,028.57   | 4,553,072.14  |
| (1) 计提            | 253,240.04    | 3,399,803.53  | 900,028.57   | 4,553,072.14  |
| 3、本期减少            | -             | 165,167.50    | -            | 165,167.50    |
| (1) 处置            | -             | 165,167.50    | -            | 165,167.50    |
| 4、2016.6.30 余额    | 5,837,388.79  | 10,583,439.83 | 2,892,690.47 | 19,313,519.09 |
| <b>三、减值准备</b>     |               |               |              |               |
| 1、2015.12.31 余额   | -             | -             | -            | -             |
| 2、本期增加            | -             | -             | -            | -             |
| 3、本期减少            | -             | -             | -            | -             |
| 4、2016.6.30 余额    | -             | -             | -            | -             |
| <b>四、账面价值</b>     |               |               |              |               |
| 1、2015.12.31 账面价值 | 16,882,669.25 | 6,858,043.18  | 4,336,338.10 | 28,077,050.53 |
| 2、2016.6.30 账面价值  | 16,629,429.21 | 3,417,202.02  | 3,436,309.53 | 23,482,940.76 |

(2) 公司报告期内无内部研发资本化形成的无形资产。

(3) 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 报告期末不存在无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。



## 14、商誉

### (1) 商誉的账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2015.12.31       | 本期增加         |    | 本期减少 |    | 2016.6.30        |
|-----------------|------------------|--------------|----|------|----|------------------|
|                 |                  | 企业合并形成的      | 其他 | 处置   | 其他 |                  |
| 深圳市第一波网络科技有限公司  | 764,216,501.11   | -            | -  | -    | -  | 764,216,501.11   |
| 浙江梦幻星生园影视文化有限公司 | 1,023,409,856.90 | -            | -  | -    | -  | 1,023,409,856.90 |
| 霍尔果斯风凌网络有限公司    | -                | 9,982,321.60 | -  | -    | -  | 9,982,321.60     |
| 合 计             | 1,787,626,358.01 | 9,982,321.60 | -  | -    | -  | 1,797,608,679.61 |

### (2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2015.12.31 | 本期增加 |    | 本期减少 |    | 2016.6.30 |
|-----------------|------------|------|----|------|----|-----------|
|                 |            | 计提   | 其他 | 处置   | 其他 |           |
| 深圳市第一波网络科技有限公司  | -          | -    | -  | -    | -  | -         |
| 浙江梦幻星生园影视文化有限公司 | -          | -    | -  | -    | -  | -         |
| 霍尔果斯风凌网络有限公司    | -          | -    | -  | -    | -  | -         |
| 合 计             | -          | -    | -  | -    | -  | -         |

### (3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法：

2016年6月期末，公司已对上述企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用明细情况：

| 项 目   | 2015.12.31    | 本期增加       | 本期减少         |      | 2016.6.30     |
|-------|---------------|------------|--------------|------|---------------|
|       |               |            | 本期摊销         | 其他减少 |               |
| 授权金   | 18,882,568.28 | -          | 2,153,330.02 | -    | 16,729,238.26 |
| 装修费   | 1,676,797.25  | 140,861.82 | 597,617.22   | -    | 1,220,041.85  |
| 商标使用费 | 393,081.75    | -          | 23,584.92    | -    | 369,496.83    |
| 合 计   | 20,952,447.28 | 140,861.82 | 2,774,532.16 | -    | 18,318,776.94 |

## 16、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

| 项 目       | 2016.6.30      |               | 2015.12.31     |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 27,519,528.27  | 4,079,569.10  | 26,171,086.87  | 4,781,838.61  |
| 交易性金融负债   | -              | -             | 963,108.73     | 144,466.31    |
| 可抵扣亏损额    | 4,103,962.44   | 3,507,920.56  | 2,989,908.09   | 705,824.56    |
| 预收账款      | 535,226.04     | 74,354.44     | 936,529.57     | 118,117.62    |
| 未付职工薪酬    | 4,494,589.94   | 800,245.89    | 5,937,088.77   | 910,974.72    |
| 内部交易未实现利润 | 72,316,813.53  | 10,847,522.03 | 73,964,379.73  | 11,094,656.96 |
| 合 计       | 108,970,120.22 | 19,309,612.02 | 110,962,101.76 | 17,755,878.78 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目         | 2016.6.30    |            | 2015.12.31   |              |
|-------------|--------------|------------|--------------|--------------|
|             | 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      |
| 固定资产        | 80,672.16    | 10,084.02  | 90,691.44    | 11,336.43    |
| 企业合并产生的无形资产 | 3,024,477.76 | 378,059.72 | 6,300,686.11 | 787,585.76   |
| 企业合并产生的存货   | -            | -          | 2,393,143.01 | 598,285.75   |
| 合 计         | 3,105,149.92 | 388,143.74 | 8,784,520.56 | 1,397,207.94 |

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

(4) 由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损如下：

| 项 目      | 2016.6.30     | 2015.12.31   |
|----------|---------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 442,098.09    | 244,392.83   |
| 可抵扣亏损    | 18,826,487.86 | 8,707,536.86 |
| 合 计      | 19,268,585.95 | 8,951,929.69 |

(5) 未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度及金额如下：

| 年 份    | 2016.6.30     | 2015.12.31   | 备 注           |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 2019 年 | 3,681,840.50  | 3,681,840.50 | 2014 年度的未弥补亏损 |
| 2020 年 | 5,025,696.36  | 5,025,696.36 | 2015 年度的未弥补亏损 |
| 2021 年 | 10,118,951.00 | -            | 2016 年度的未弥补亏损 |
| 合 计    | 18,826,487.86 | 8,707,536.86 |               |

#### 17、其他非流动资产

| 项 目     | 2016.6.30    | 2015.12.31   |
|---------|--------------|--------------|
| 预付软件款   | 341,697.00   | -            |
| 预付购买商铺款 | -            | 8,016,321.00 |
| 预付固定资产款 | 4,806,800.00 | -            |
| 合 计     | 5,148,497.00 | 8,016,321.00 |

#### 18、短期借款

| 项 目  | 2016.6.30     | 2015.12.31 |
|------|---------------|------------|
| 信用借款 | 30,000,000.00 | -          |
| 合 计  | 30,000,000.00 | -          |

#### 19、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

| 项 目      | 2016.6.30 | 2015.12.31 |
|----------|-----------|------------|
| 美元远期结汇合约 | -         | 963,108.73 |
| 合 计      | -         | 963,108.73 |

## 20、应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下：

| 账龄结构 | 2016.6.30     | 2015.12.31    |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 16,103,432.64 | 26,459,519.98 |
| 1-2年 | 243,735.97    | 1,180,439.72  |
| 2-3年 | 930,370.30    | 54,958.61     |
| 3年以上 | 73,560.11     | 68,030.11     |
| 合 计  | 17,351,099.02 | 27,762,948.42 |

(2) 期末公司无账龄超过1年的重要应付账款。

## 21、预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下：

| 账龄结构 | 2016.6.30      | 2015.12.31    |
|------|----------------|---------------|
| 1年以内 | 283,714,177.09 | 73,021,128.43 |
| 1-2年 | 6,688,690.60   | 6,422,653.27  |
| 2-3年 | 103,760.26     | 13.28         |
| 合 计  | 290,506,627.95 | 79,443,794.98 |

(2) 期末公司账龄超过1年的重要预收款项

| 单 位 名 称        | 账龄超过1年金额     | 款项性质    | 未结转原因  |
|----------------|--------------|---------|--------|
| 广州四三九九信息科技有限公司 | 3,396,815.35 | 预收游戏分成款 | 尚未抵扣完毕 |
| 合 计            | 3,396,815.35 |         |        |

## 22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

| 项 目            | 2015.12.31    | 本期增加额         | 本期支付额         | 2016.6.30     |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 12,429,268.52 | 41,977,834.72 | 42,789,335.71 | 11,617,767.53 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 53,597.26     | 1,732,580.59  | 1,728,668.45  | 57,509.40     |
| 三、辞退福利         | -             | -             | -             | -             |
| 四、一年内到期的其他福利   | -             | -             | -             | -             |
| 合 计            | 12,482,865.78 | 43,710,415.31 | 44,518,004.16 | 11,675,276.93 |

(2) 短期薪酬明细如下：

| 项 目         | 2015.12.31    | 本期增加额         | 本期支付额         | 2016.6.30     |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 12,320,451.48 | 36,532,622.62 | 37,310,554.80 | 11,542,519.30 |
| 职工福利费       | -             | 2,744,198.19  | 2,743,248.19  | 950.00        |
| 社会保险费       | 41,677.63     | 1,166,938.71  | 1,163,896.61  | 44,719.73     |
| 其中：1、医疗保险费  | 36,665.93     | 1,030,333.41  | 1,027,657.12  | 39,342.22     |
| 2、工伤保险费     | 1,405.18      | 34,410.94     | 34,308.37     | 1,507.75      |
| 3、生育保险费     | 3,606.52      | 102,194.36    | 101,931.12    | 3,869.76      |
| 4、其他        | -             | -             | -             | -             |
| 住房公积金       | 21,638.50     | 507,783.60    | 499,843.60    | 29,578.50     |
| 工会经费和职工教育经费 | 45,500.91     | 599,123.38    | 644,624.29    | -             |
| 非货币性福利      | -             | 53,604.22     | 53,604.22     | -             |
| 辞退福利        | -             | 373,564.00    | 373,564.00    | -             |
| 合 计         | 12,429,268.52 | 41,977,834.72 | 42,789,335.71 | 11,617,767.53 |

(3) 离职后福利-设定提存计划细如下：

| 项 目     | 2015.12.31 | 本期增加额        | 本期支付额        | 2016.6.30 |
|---------|------------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险费 | 48,375.55  | 1,639,450.59 | 1,635,919.59 | 51,906.55 |
| 失业保险费   | 5,221.71   | 93,130.00    | 92,748.86    | 5,602.85  |
| 合 计     | 53,597.26  | 1,732,580.59 | 1,728,668.45 | 57,509.40 |

(4) 截至 2016 年 6 月 30 日止，公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

### 23、应交税费

(1) 应交税费明细情况：

| 类 别     | 2016.6.30    | 2015.12.31    |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 6,686,691.61 | 10,282,524.97 |
| 营业税     | -            | 2,500.00      |
| 企业所得税   | 5,336,698.49 | 21,534,156.98 |
| 城市维护建设税 | 256,546.82   | 776,333.37    |

| 类 别          | 2016.6.30     | 2015.12.31    |
|--------------|---------------|---------------|
| 教育费附加及地方教育附加 | 188,533.66    | 675,239.90    |
| 个人所得税        | 1,300,055.81  | 1,911,702.30  |
| 其他           | 78,536.27     | 119,815.90    |
| 合 计          | 13,847,062.66 | 35,302,273.42 |

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

#### 24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款如下：

| 款项性质      | 2016.6.30     | 2015.12.31    |
|-----------|---------------|---------------|
| 应付收购股权款   | 24,192,000.00 | 48,384,000.00 |
| 分成款       | 17,398,318.96 | 16,888,356.45 |
| 保证金及其他往来款 | 4,707,341.19  | 4,845,936.17  |
| 合 计       | 46,297,660.15 | 70,118,292.62 |

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 项 目                   | 2016.6.30     | 未偿还或结转的原因       |
|-----------------------|---------------|-----------------|
| 新余高新区蔷薇投资管理中心投资（有限合伙） | 24,192,000.00 | 按照购买资产协议约定未到期支付 |
| 合 计                   | 24,192,000.00 |                 |

#### 25、递延收益

(1) 递延收益增减变动

| 项 目  | 2015.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016.6.30 | 形成原因   |
|------|------------|------|------|-----------|--------|
| 政府补助 | 58,905.00  | -    | -    | 58,905.00 | 政府补助形成 |
| 合 计  | 58,905.00  | -    | -    | 58,905.00 |        |

(2) 涉及政府补助的项目：

| 负 债 项 目  | 2015.12.31 | 本期转入 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 2016.6.30 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|------------|------|----------|-------------|------|-----------|-------------|
| 产业发展专项资金 | 58,905.00  | -    | -        | -           | -    | 58,905.00 | 与收益相关       |
| 合 计      | 58,905.00  | -    | -        | -           | -    | 58,905.00 | -           |

## 26、股本

2016年1-6月股本变动情况如下：

| 项 目  | 2015.12.31     | 本期增（+）减（-）变动 |    |       |    |    | 2016.6.30      |
|------|----------------|--------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 429,914,437.00 | -            | -  | -     | -  | -  | 429,914,437.00 |

## 27、资本公积

| 项 目  | 2015.12.31       | 本期增加 | 本期减少       | 2016.6.30        |
|------|------------------|------|------------|------------------|
| 股本溢价 | 2,320,531,645.76 | -    | 559,989.79 | 2,319,971,655.97 |
| 合 计  | 2,320,531,645.76 | -    | 559,989.79 | 2,319,971,655.97 |

本期公司的子公司深圳市第一波网络科技有限公司以0元的价格处置其控股子公司深圳市风云互动网络科技有限公司9.60%的股权，处置完成后公司占深圳市风云互动网络科技有限公司的股权比例为50.40%。公司处置股权取得的价款的公允价值与所处置投资账面价值之间的差额559,989.79，应当调整合并财务报表中的资本公积。

## 28、其他综合收益

| 项 目                             | 2015.12.31  | 本期发生金额       |                    |         |          |           | 2016.6.30    |
|---------------------------------|-------------|--------------|--------------------|---------|----------|-----------|--------------|
|                                 |             | 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 |              |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益             | -           | -            | -                  | -       | -        | -         | -            |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动         | -           | -            | -                  | -       | -        | -         | -            |
| 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              | -315,612.42 | 2,107,886.27 | -                  | -       | -        | -         | 1,792,273.85 |

| 项 目   | 2015.12.31  | 本期发生金额        |                                    |                     |                      |                   | 2016.6.30    |
|---|-------------|---------------|------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|--------------|
|   |             | 本期所得税<br>前发生额 | 减：前期计<br>入其他综<br>合收益当<br>期转入损<br>益 | 减：<br>所得<br>税费<br>用 | 税后<br>归属<br>于母<br>公司 | 税后归<br>属于少<br>数股东 |              |
| 其中：权益法下在被投资单位以<br>后将重分类进损益的其他综<br>合收益中享有的份额 | -           | -             | -                                  | -                   | -                    | -                 | -            |
| 可供出售金融资产公允价<br>值变动损益                        | -           | -             | -                                  | -                   | -                    | -                 | -            |
| 持有至到期投资重分类为<br>可供出售金融资产损益                   | -           | -             | -                                  | -                   | -                    | -                 | -            |
| 现金流量套期损益的有效<br>部分                           | -           | -             | -                                  | -                   | -                    | -                 | -            |
| 外币财务报表折算差额                                  | -315,612.42 | 2,107,886.27  | -                                  | -                   | -                    | -                 | 1,792,273.85 |
| 其他综合收益合计                                    | -315,612.42 | 2,107,886.27  | -                                  | -                   | -                    | -                 | 1,792,273.85 |

### 29、盈余公积

| 项 目    | 2015.12.31    | 本期增加 | 本期减少 | 2016.6.30     |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 32,242,315.68 | -    | -    | 32,242,315.68 |
| 合 计    | 32,242,315.68 | -    | -    | 32,242,315.68 |

报告期内公司按母公司当期净利润的10%计提法定盈余公积。

### 30、未分配利润

| 项 目               | 2016.6.30      | 2015.12.31     |
|-------------------|----------------|----------------|
| 期初未分配利润           | 312,956,030.86 | 206,558,853.90 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 88,757,651.20  | 120,348,656.52 |
| 减：提取法定盈余公积        | -              | -              |
| 减：提取任意盈余公积        | -              | -              |
| 减：应付普通股股利         | -              | 13,951,479.56  |
| 期末未分配利润           | 401,713,682.06 | 312,956,030.86 |



### 31、营业收入、营业成本

| 项 目  | 2016年1-6月      |                | 2015年1-6月      |               |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 收 入            | 成 本            | 收 入            | 成 本           |
| 主营业务 | 355,037,000.17 | 175,108,119.35 | 163,223,439.00 | 87,664,819.90 |
| 其他业务 | 343,446.06     | 3,149,729.53   | 1,137,073.30   | 661,477.52    |
| 合 计  | 355,380,446.23 | 178,257,848.88 | 164,360,512.30 | 88,326,297.42 |

### 32、营业税金及附加

| 税 种          | 2016年1-6月    | 2015年1-6月    |
|--------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税      | 1,732,698.64 | 702,565.28   |
| 教育费附加及地方教育附加 | 1,259,953.40 | 501,832.35   |
| 堤围防护费        | 39,111.07    | 82,833.91    |
| 营业税          | -            | 154.70       |
| 合 计          | 3,031,763.11 | 1,287,386.24 |

### 33、销售费用

| 项 目        | 2016年1-6月     | 2015年1-6月     |
|------------|---------------|---------------|
| 报关报检、运输等费用 | 1,133,888.46  | 2,829,825.40  |
| 广告、展览费     | 11,105,658.70 | 4,690,402.91  |
| 工资         | 3,790,715.41  | 4,124,616.33  |
| 形象授权使用费    | -             | 446,169.04    |
| 动漫影视制作费用   | 52,710.15     | 105,640.23    |
| 租赁及装修费     | 14,145.00     | 84,016.29     |
| 其他         | 1,488,944.65  | 3,378,301.48  |
| 合 计        | 17,586,062.37 | 15,658,971.68 |

### 34、管理费用

| 项 目       | 2016年1-6月     | 2015年1-6月     |
|-----------|---------------|---------------|
| 研发费用      | 19,502,020.43 | 13,313,412.83 |
| 工资、福利、社保等 | 12,307,843.13 | 9,314,636.42  |
| 折旧、修理费    | 10,048,681.31 | 7,525,161.20  |
| 办公费       | 2,962,634.85  | 1,288,221.96  |
| 差旅费       | 3,169,436.70  | 927,165.53    |
| 交际应酬费     | 967,025.39    | 882,351.05    |
| 税金        | 1,930,152.65  | 794,409.66    |
| 租赁及物业费    | 2,255,744.81  | 1,383,273.91  |
| 中介机构费用    | 3,982,140.36  | 1,702,415.72  |
| 其他        | 1,315,686.43  | 1,375,440.71  |
| 合 计       | 58,441,366.06 | 38,506,488.99 |

### 35、财务费用

| 项 目    | 2016年1-6月     | 2015年1-6月     |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 580,000.00    | -             |
| 减：利息收入 | 3,750,468.66  | 4,272,288.30  |
| 汇兑损失   | -             | -             |
| 减：汇兑收益 | 1,014,915.95  | 424,470.30    |
| 手续费及其他 | 1,008,383.01  | 65,858.18     |
| 合 计    | -3,177,001.60 | -4,630,900.42 |

### 36、资产减值损失

| 项 目    | 2016年1-6月    | 2015年1-6月    |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账损失   | 5,765,448.84 | 917,873.53   |
| 存货跌价损失 | 1,082,774.69 | 299,401.28   |
| 合 计    | 6,848,223.53 | 1,217,274.81 |

### 37、公允价值变动损益

| 产生公允价值变动收益的来源           | 2016年1-6月  | 2015年1-6月  |
|-------------------------|------------|------------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | -          | -          |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益    | -          | -          |
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债 | 963,108.73 | 764,099.19 |
| 按公允价值计量的投资性房地产          | -          | -          |
| 合        计              | 963,108.73 | 764,099.19 |

### 38、投资收益

#### 投资收益明细情况

| 项          目           | 2016年1-6月   | 2015年1-6月    |
|------------------------|-------------|--------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益       | -944,928.00 | 319,363.18   |
| 权益法核算的长期股权投资收益         | -897,152.15 | 3,870,668.88 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益        | 5,353.79    | -            |
| 理财产品利息收益               | 937,889.54  | -            |
| 持有可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益 | 240,000.00  | -            |
| 合          计           | -658,836.82 | 4,190,032.06 |

### 39、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细如下：

| 项          目 | 2016年1-6月    | 2015年1-6月    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计  | -            | 65,035.45    | -             |
| 其中：固定资产处置利得  | -            | 65,035.45    | -             |
| 政府补助         | 2,611,301.00 | 1,976,451.00 | 2,611,301.00  |
| 其他           | 29,421.70    | 705.46       | 29,421.70     |
| 合        计   | 2,640,722.70 | 2,042,191.91 | 2,640,722.70  |

(2) 报告期内收到的政府补助种类及金额如下：

| 政 府 补 贴 种 类                     | 2016年<br>1-6月 | 2015年<br>1-6月 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 澄海区财政拨入2015年度科技兴贸专项资金           | -             | 500,000.00    | 与收益相关           |
| 澄海区财政拨入2015年度汕头市文化产业发展专项资金      | -             | 600,000.00    | 与收益相关           |
| 收到澄海区财政拨入科技兴贸与品牌建设资金            | -             | 200,000.00    | 与收益相关           |
| 汕头市澄海区国库支付管理办公室专利申请资助金          | -             | 2,000.00      | 与收益相关           |
| 汕头市澄海区科学技术局专利申请资助经费             | -             | 19,345.00     | 与收益相关           |
| 出口企业开拓国际市场资金                    | -             | 25,000.00     | 与收益相关           |
| 澄海区财政拨入汕头市上半年进出口增量奖奖励           | -             | 150,000.00    | 与收益相关           |
| 澄海区政府扶持外贸发展出口大户奖励资金             | -             | 100,000.00    | 与收益相关           |
| 澄海区委组织部拨入2015年度“两新”组织党建工作财政专项经费 | -             | 18,800.00     | 与收益相关           |
| 深圳市文化创意产业发展专项资金                 | -             | 220,211.00    | 与收益相关           |
| 深圳市南山区文化产业发展专项资金                | -             | 141,095.00    | 与收益相关           |
| 涉外发展专项资金                        | 80,000.00     | -             | 与收益相关           |
| 2015年度外经贸发展专项资金                 | 46,834.00     | -             | 与收益相关           |
| 2016年省级工业与信息化发展专项资金             | 100,000.00    | -             | 与收益相关           |
| 2015年上半年影视专项资金                  | 2,384,467.00  | -             | 与收益相关           |
| 合 计                             | 2,611,301.00  | 1,976,451.00  |                 |

#### 40、营业外支出

| 项 目         | 2016年1-6月    | 2015年1-6月  | 计入当期非经常<br>性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 1,456,534.17 | 146,886.32 | 1,456,534.17      |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,415,496.55 | 146,886.32 | 1,415,496.55      |
| 无形资产处置损失    | 41,037.62    | -          | 41,037.62         |
| 对外捐赠        | 430,000.00   | 70,800.00  | 430,000.00        |
| 其他          | 175,227.31   | 111,862.78 | 175,227.31        |
| 合 计         | 2,061,761.48 | 329,549.10 | 2,061,761.48      |

#### 41、所得税

##### (1) 所得税费用表：

| 项 目     | 2016年1-6月     | 2015年1-6月    |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 9,427,107.88  | 4,462,733.92 |
| 递延所得税调整 | -2,562,797.44 | -336,650.26  |
| 合 计     | 6,864,310.44  | 4,126,083.66 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

| 项 目                            | 2016年1-6月      |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 95,275,417.01  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 14,291,312.55  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -11,223,560.39 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 259,203.85     |
| 非应税收入的影响                       | -              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 835,357.46     |
| 其他事项影响                         | 300,109.74     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -              |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,401,887.23   |
| 所得税费用                          | 6,864,310.44   |

#### 42、其他综合收益

详见附注五、27

#### 43、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金：

| 项 目    | 2016年1-6月    | 2015年1-6月    |
|--------|--------------|--------------|
| 利息收入   | 4,238,126.72 | 4,272,288.30 |
| 政府补贴   | 2,611,301.00 | 1,976,451.00 |
| 联合摄制款  | 679,605.39   | -            |
| 往来款及其他 | 759,371.92   | 442,875.74   |
| 合 计    | 8,288,405.03 | 6,691,615.04 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金：

| 项 目    | 2016年1-6月     | 2015年1-6月     |
|--------|---------------|---------------|
| 付现费用   | 47,444,493.83 | 37,933,012.06 |
| 合作方分成款 | 16,425,765.97 | -             |
| 往来款及其他 | 310,208.49    | -             |
| 合 计    | 64,180,468.29 | 37,933,012.06 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

| 项 目       | 2016年1-6月    | 2015年1-6月 |
|-----------|--------------|-----------|
| 收回的股权收购定金 | 7,000,000.00 | -         |
| 合 计       | 7,000,000.00 | -         |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

| 项 目       | 2016年1-6月    | 2015年1-6月  |
|-----------|--------------|------------|
| 支付的股权收购定金 | 5,000,000.00 | -          |
| 远期结售汇交割支出 | 944,928.00   | -          |
| 增发股份发行费用  | -            | 403,364.68 |
| 合 计       | 5,944,928.00 | 403,364.68 |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金项目列示：

| 项 目      | 2016年1-6月 | 2015年1-6月     |
|----------|-----------|---------------|
| 收到增发股份定金 | -         | 20,000,000.00 |
| 合 计      | -         | 20,000,000.00 |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金项目列示：

| 项 目         | 2016年1-6月 | 2015年1-6月    |
|-------------|-----------|--------------|
| 分配股利手续费、登记费 | -         | 1,267,186.99 |
| 合 计         | -         | 1,267,186.99 |

#### 44、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

| 补 充 资 料                          | 2016年1-6月      | 2015年1-6月      |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：               |                |                |
| 净利润                              | 88,411,106.57  | 26,535,683.98  |
| 加：资产减值准备                         | 6,848,223.53   | 1,217,274.81   |
| 固定资产折旧                           | 5,437,515.58   | 6,240,346.01   |
| 无形资产摊销                           | 4,553,072.14   | 3,306,378.72   |
| 长期待摊费用摊销                         | 2,774,532.16   | 1,331,502.52   |
| 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) | 1,456,534.17   | -              |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | -              | -              |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              | -963,108.73    | -764,099.19    |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 580,000.00     | 23,318.43      |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | 658,836.82     | -4,021,208.70  |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -1,553,733.24  | -336,650.26    |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             | -1,009,064.20  | -              |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | -68,720,965.79 | -18,235,260.63 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -22,308,459.86 | 14,733,175.71  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 173,675,743.37 | -18,067,440.44 |
| 其他                               | -              | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 189,840,232.52 | 11,963,020.96  |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             |                |                |
| 债务转为资本                           | -              | -              |
| 一年内到期的可转换公司债券                    | -              | -              |
| 融资租入固定资产                         | -              | -              |
| 3.现金及现金等价物净变动情况：                 |                |                |
| 现金的期末余额                          | 651,931,126.41 | 390,219,384.70 |
| 减：现金的年初余额                        | 438,794,458.55 | 403,082,602.54 |
| 加：现金等价物的期末余额                     | -              | -              |
| 减：现金等价物的年初余额                     | -              | -              |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 213,136,667.86 | -12,863,217.84 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

|                             | 金 额           |
|-----------------------------|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物     | 5,000,000.00  |
| 其中：霍尔果斯风凌网络有限公司             | 5,000,000.00  |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物         | 668.90        |
| 其中：霍尔果斯风凌网络有限公司             | 668.90        |
| 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 | 24,192,000.00 |
| 取得子公司支付的现金净额                | 29,191,331.10 |

(3) 现金和现金等价物

| 项 目                         | 2016年1-6月      | 2015年度         |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 651,931,126.41 | 438,794,458.55 |
| 其中：库存现金                     | 333,442.28     | 253,870.29     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 650,175,553.03 | 437,939,603.54 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 1,422,131.10   | 600,984.72     |
| 可用于支付的存放中央银行款项              | -              | -              |
| 存放同业款项                      | -              | -              |
| 拆放同业款项                      | -              | -              |
| 二、现金等价物                     | -              | -              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | -              | -              |
| 票据保证金                       | -              | -              |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 651,931,126.41 | 438,794,458.55 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -              | -              |



#### 45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目情况如下：

| 项 目   | 2016.6.30 外币余额 | 折算汇率 | 2016.6.30 折算人民币余额 |
|-------|----------------|------|-------------------|
| 货币资金  | -              | -    | 7,500,067.49      |
| 其中：欧元 | 0.82           | 7.38 | 6.05              |
| 美元    | 1,122,704.47   | 6.63 | 7,444,877.89      |
| 港元    | 64,567.10      | 0.85 | 55,183.55         |
| 应收账款  | -              | -    | 148,649,133.04    |
| 其中：美元 | 22,416,626.39  | 6.63 | 148,649,133.04    |
| 预收款项  | -              | -    | 2,469,275.23      |
| 其中：美元 | 372,372.31     | 6.63 | 2,469,275.23      |

(2) 重要经营实体说明

| 单 位 名 称      | 经 营 地 | 记账本位币 | 记账本位币选择依据          |
|--------------|-------|-------|--------------------|
| 骅威香港文化发展有限公司 | 中国香港  | 港币    | 外购商品及投融资活动主要使用港币结算 |
| 香港民脉文化发展有限公司 | 中国香港  | 港币    | 外购商品及投融资活动主要使用港币结算 |

## 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

| 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 |
|--------------|-----------|--------------|------------|--------|-----------|----------|---------------|----------------|
| 霍尔果斯风凌网络有限公司 | 2016.2.29 | 5,000,000.00 | 100.00     | 现金购买   | 2016.2.29 | 控制权发生转移  | 706,159.87    | -539,226.57    |

**(2) 合并成本及商誉**

| 合 并 成 本                     | 霍尔果斯风凌网络有限公司  |
|-----------------------------|---------------|
| 合并成本合计                      | 5,000,000.00  |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | -4,982,321.60 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 9,982,321.60  |

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

| 项 目    | 霍尔果斯风凌网络有限公司  |               |
|--------|---------------|---------------|
|        | 购买日的公允价值      | 购买日的账面价值      |
| 资产总计   | 286,744.33    | 286,744.33    |
| 货币资金   | 668.90        | 668.90        |
| 应收账款   | -             | -             |
| 预付款项   | 35,632.99     | 35,632.99     |
| 其他应收款  | 29,507.45     | 29,507.45     |
| 固定资产   | 220,934.99    | 220,934.99    |
| 负债总计   | 5,269,065.93  | 5,269,065.93  |
| 预收账款   | 4,000,000.00  | 4,000,000.00  |
| 其他应付款  | 939,305.37    | 939,305.37    |
| 净资产    | -4,982,321.60 | -4,982,321.60 |
| 取得的净资产 | -4,982,321.60 | -4,982,321.60 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

收购日霍尔果斯风凌网络有限公司账面资产负债主要是往来债权债务、少量办公设备。经复核可辨认资产负债的公允价值为账面净资产。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

## 2、同一控制下企业合并

无。

## 3、反向购买

无。

## 4、处置子公司

无。

## 5、其他原因的合并范围变动

无。

## 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     |              |
| 上海民脉文化发展有限公司     | 上海    | 上海   | 商业           | 75.00   | -      | 设立           |
| 深圳市文华创梦文化发展有限公司  | 深圳    | 深圳   | 软件和信<br>息服务业 | 60.00   | 40.00  | 设立           |
| 香港民脉文化发展有限公司     | 香港    | 香港   | 商业           | -       | 75.00  | 设立           |
| 骅威香港文化发展有限公司     | 香港    | 香港   | 商业           | 100.00  | -      | 设立           |
| 骅星科技发展有限公司       | 汕头    | 汕头   | 商业           | 100.00  | -      | 设立           |
| 深圳前海骅威投资有限公司     | 深圳    | 深圳   | 商业           | 100.00  | -      | 设立           |
| 深圳市第一波网络科技有限公司   | 深圳    | 深圳   | 软件和信<br>息服务业 | 100.00  | -      | 非同一控<br>制下合并 |
| 霍尔果斯第一波网络科技有限公司  | 霍尔果斯  | 霍尔果斯 | 软件和信<br>息服务业 | -       | 100.00 | 设立           |
| 深圳市蓝海梦想网络科技有限公司  | 深圳    | 深圳   | 软件和信<br>息服务业 | -       | 100.00 | 非同一控<br>制下合并 |
| 深圳市风云互动网络科技有限公司  | 深圳    | 深圳   | 软件和信<br>息服务业 | -       | 50.40  | 非同一控<br>制下合并 |
| 霍尔果斯霹雳互动网络科技有限公司 | 深圳    | 深圳   | 软件和信<br>息服务业 | -       | 50.40  | 设立           |

| 子 公 司 名 称        | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质         | 持股比例（%） |        | 取得方式         |
|------------------|-------|------|--------------|---------|--------|--------------|
|                  |       |      |              | 直接      | 间接     |              |
| 霍尔果斯风凌网络有限公司     | 霍尔果斯  | 霍尔果斯 | 软件和信<br>息服务业 | -       | 50.40  | 非同一控<br>制下合并 |
| 深圳市又一波网络科技有限公司   | 深圳    | 深圳   | 软件和信<br>息服务业 | -       | 100.00 | 非同一控<br>制下合并 |
| 深圳市骑士传奇网络科技有限公司  | 深圳    | 深圳   | 软件和信<br>息服务业 | -       | 75.00  | 非同一控<br>制下合并 |
| 霍尔果斯长风骑士网络科技有限公司 | 霍尔果斯  | 霍尔果斯 | 软件和信<br>息服务业 | -       | 75.00  | 设立           |
| 浙江梦幻星生园影视文化有限公司  | 杭州    | 杭州   | 影视文化         | 100.00  | -      | 非同一控<br>制下合并 |
| 东阳市星生地影视文化有限公司   | 杭州    | 杭州   | 影视文化         | -       | 100.00 | 非同一控<br>制下合并 |
| 霍尔果斯梦幻星生园传媒有限公司  | 霍尔果斯  | 霍尔果斯 | 影视文化         | -       | 100.00 | 设立           |
| 北京梦幻星辰传媒有限公司     | 北京    | 北京   | 影视文化         | -       | 100.00 | 设立           |

(2) 重要的非全资子公司

公司在报告期内没有重要的非全资子公司。

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

本期之全资子公司深圳市第一波网络科技有限公司以 0 元的价格转让其控股子公司深圳市风云互动网络科技有限公司少数股东 9.60%的股权，转让完成后深圳市第一波网络科技有限公司占深圳市风云互动网络科技有限公司的股权比例为 50.40%。

(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

|                          | 深圳市风云互动网络科技有限公司 |
|--------------------------|-----------------|
| 购买成本/处置对价合计              | -               |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 559,989.79      |
| 差额                       | -559,989.79     |
| 其中：调整资本公积                | -559,989.79     |
| 调整盈余公积                   | -               |
| 调整未分配利润                  | -               |

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

|                 | 期末余额/ 本期发生额    | 期初余额/ 上期发生额    |
|-----------------|----------------|----------------|
| 联营企业：           |                |                |
| 投资账面价值合计        | 113,110,186.06 | 114,231,983.62 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                |                |
| --净利润           | -897,152.15    | 3,870,668.88   |
| --其他综合收益        | -              | -              |
| --综合收益总额        | -897,152.15    | 3,870,668.88   |

### 4、重要的共同经营

公司在报告期内不存在重要的共同经营。

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司在报告期内不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### （一）信用风险

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

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

## （二）市场风险

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

### （1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司签署远期外汇合约以达到规避外汇风险的目的。

公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见“附注五、45”。

### （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。

公司报告期末无银行借款，暂无利率风险。

### （3）价格风险

公司以市场价格采购材料、销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

## （三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。公司各项金融负债预计1年内到期。

## 九、公允价值的披露

无。

## 十、关联方关系及其交易

### 1、公司实际控制人情况

| 名称  | 与公司关系 | 持股份数           | 持股比例   | 对本企业的表决权比例 |
|-----|-------|----------------|--------|------------|
| 郭祥彬 | 控股股东  | 115,606,308.00 | 26.89% | 26.89%     |
| 郭群  | 股东    | 17,080,960.00  | 3.97%  | 3.97%      |

### 2、公司子公司情况

公司子公司情况详见附注七、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业的合营或联营企业详见附注五、10。

### 4、其他关联方

| 其他关联方名称   | 与本公司关系       | 备注        |
|-----------|--------------|-----------|
| 上海民脉动漫开发部 | 子公司法人代表控制的企业 | 667807216 |
| 朱洪志       | 子公司少数股东      | -         |
| 蔡宝莹       | 控股股东郭祥彬之配偶   | -         |
| 关键管理人员    | —            | -         |

### 5、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方             | 关联交易内容 | 2016年1-6月    | 2015年1-6月    |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 深圳市想玩就玩网络科技有限公司 | 游戏分成款  | 25,581.50    | 589,164.81   |
| 福州雷霆互动网络科技有限公司  | 游戏分成款  | 754,902.74   | -            |
| 深圳木屋网络科技有限公司    | 游戏分成款  | -            | 284,796.25   |
| 朱洪志             | 游戏分成款  | 3,557,227.43 | 8,301,532.89 |

(2) 关键管理人员报酬

关键管理人员报酬：

| 项 目      | 2016年1-6月（万元） | 2015年1-6月（万元） |
|----------|---------------|---------------|
| 关键管理人员薪酬 | 92.10         | 101.10        |

关键管理人员人数：

| 项 目        | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 |
|------------|-----------|-----------|
| 关键管理人员薪酬人数 | 13        | 14        |

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方     | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 郭祥彬、蔡宝莹 | 30,000,000.00 | 2016-1-13 | 2017-1-12 | 否          |

6、关联方应收应付款项

| 关 联 方           | 会计科目 | 2016.6.30     | 2015.12.31    |
|-----------------|------|---------------|---------------|
| 上海民脉动漫开发部       | 应付账款 | 770.00        | 770.00        |
| 深圳市欢乐手游科技有限公司   | 预付账款 | 2,000,000.00  | 1,000,000.00  |
| 福州雷霆互动网络科技有限公司  | 预付账款 | 5,745,097.26  | 3,000,000.00  |
| 深圳木屋网络科技有限公司    | 预付账款 | -             | 2,869,618.99  |
| 朱洪志             | 预付账款 | 24,887,187.61 | 24,089,831.50 |
| 朱洪志             | 应付账款 | 2,270,957.05  | -             |
| 上海战秦网络科技有限公司    | 预付账款 | 1,000,000.00  | 500,000.00    |
| 深圳市想玩就玩网络科技有限公司 | 预付账款 | 2,500,000.00  | 500,000.00    |
| 深圳市想玩就玩网络科技有限公司 | 应收账款 | 966,912.69    | 854,609.58    |
| 深圳市想玩就玩网络科技有限公司 | 应付账款 | 28,035.93     | -             |
| 深圳市游戏光年网络科技有限公司 | 预付账款 | 750,000.00    | -             |



## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至报告期末，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2016年6月30日止，公司不存在应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 利润分配情况

根据2016年8月18日公司第三届董事会第二十四次会议审议通过的《2016年半年度利润分配预案》，以截止2016年6月30日公司总股本429,914,437股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股。该利润分配预案尚需提报股东大会审议。

截至财务报表批准对外报出日，除上述事项外公司无其他影响正常生产、经营活动需作披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无。

### 2、终止经营

无。

### 3、分部信息

公司根据产品和服务划分不同业务单元，分别独立管理不同业务单元的生产、经营活动及评价经营成果。公司根据内部组织结构及管理要求，将玩具生产、游戏研发和运营、影视剧制作三类业务单元划分为报告分部。

报告分部的财务信息：

| 产 品 类 别 | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
|---------|----------------|----------------|
| 玩具生产    | 42,472,117.44  | 32,689,761.94  |
| 游戏研发和运营 | 73,991,317.96  | 11,863,767.36  |
| 影视剧制作   | 238,035,413.12 | 130,029,185.75 |
| 其他      | 538,151.65     | 525,404.30     |
| 合 计     | 355,037,000.17 | 175,108,119.35 |

公司为综合性业务集团，以母（子）公司为基础进行财务核算，报告分部的资产总额和负债总额存在在不同公司之间混同情形，难以准确区分。

#### 4、其他

2016年2月27日，深圳市第一波网络科技有限公司、深圳市风云互动网络科技有限公司、深圳市风云互动网络科技有限公司股东（深圳市第一波网络科技有限公司、谢威、张勤亮、樟树市共赢投资管理中心（有限合伙））、霍尔果斯风凌网络有限公司、霍尔果斯风凌网络有限公司股东（樟树市国赢投资管理中心（有限合伙）、樟树市中正投资管理中心（有限合伙））、樟树市火力前行投资管理中心（有限合伙）、樟树市火力前行投资管理中心（有限合伙）的有限合伙人（林晖、安健鹏）签订了股权转让协议。樟树市火力前行投资管理中心（有限合伙）为深圳市第一波网络科技有限公司和霍尔果斯风凌网络有限公司的核心团队（林晖、安健鹏）组建的有限合伙企业，出资比例分别为6.25%、65.625%、28.125%。

协议约定樟树市国赢投资管理中心（有限合伙）同意向深圳市风云互动网络科技有限公司转让其所持有霍尔果斯风凌网络有限公司70%的股权，股权转让价格为350万元，樟树市中正投资管理中心（有限合伙）同意向深圳市风云互动网络科技有限公司转让其持有霍尔果斯风凌网络有限公司30%的股权，股权转让价格为150万元。

深圳市第一波网络科技有限公司、谢威、张勤亮和樟树市共赢投资管理中心（有限合伙）按照其持有深圳市风云互动网络科技有限公司的股权比例无偿转让合计16%的股权予樟树市火力前行投资管理中心（有限合伙），其中深圳市第一波网络科技有限公司将其持有深圳市风云互动网络科技有限公司9.6%的股权无偿转让予樟树市火力前行投资管理中心（有限合伙），谢威将其持有深圳市风云互动网络科技有限公司4.00%的股权无偿转让予樟树市火力前行投资管理中心（有限合伙），张勤亮将其持有深圳市风云互动网络科技有限公司1.6%的股权无偿转让予

樟树市火力前行投资管理中心（有限合伙），樟树市共赢投资管理中心（有限合伙）将其持有深圳市风云互动网络科技有限公司 0.8%的股权无偿转让予樟树市火力前行投资管理中心（有限合伙）。

樟树市国赢投资管理中心（有限合伙）、樟树市中正投资管理中心（有限合伙）和林晖、安健鹏承诺霍尔果斯风凌网络有限公司 2016 年度、2017 年度和 2018 年度实现的净利润分别不低于 700 万元、1200 万元、1200 万元。如霍尔果斯风凌网络有限公司 2016 年度实现净利润低于承诺净利润数，则林晖、安健鹏应当在霍尔果斯风凌网络有限公司当年度审计报告出具后，将其持有樟树市火力前行投资管理中心（有限合伙）合计十六分之六的份额无偿转让给深圳市第一波网络科技有限公司。霍尔果斯风凌网络有限公司 2017 年度实现净利润低于承诺净利润数，则林晖、安健鹏应当在霍尔果斯风凌网络有限公司当年度审计报告出具后，将其持有樟树市火力前行投资管理中心（有限合伙）合计十六分之五的份额无偿转让给深圳市第一波网络科技有限公司。霍尔果斯风凌网络有限公司 2018 年度实现净利润低于承诺净利润数，则林晖、安健鹏应当在霍尔果斯风凌网络有限公司当年度审计报告出具后，将其持有樟树市火力前行投资管理中心（有限合伙）合计十六分之四的份额无偿转让给深圳市第一波网络科技有限公司。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

| 类 别                    | 2016.6.30      |        |               |          |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                        | 金 额            | 比例 (%) | 金 额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | -              | -      | -             | -        | -              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 154,561,662.19 | 100.00 | 10,910,108.72 | 7.06     | 143,651,553.47 |
| 其中：账龄分析组合              | 134,834,531.95 | 87.24  | 10,910,108.72 | 8.09     | 123,924,423.23 |
| 内部往来组合                 | 19,727,130.24  | 12.76  | -             | -        | 19,727,130.24  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -              | -      | -             | -        | -              |
| 合 计                    | 154,561,662.19 | 100.00 | 10,910,108.72 | 7.06     | 143,651,553.47 |

| 类别                     | 2015.12.31     |        |              |         | 账面价值           |
|------------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备         |         |                |
|                        | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | -              | -      | -            | -       | -              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 154,809,593.89 | 100.00 | 6,881,417.57 | 4.45    | 147,928,176.32 |
| 其中：账龄分析组合              | 154,809,593.89 | 100.00 | 6,881,417.57 | 4.45    | 147,928,176.32 |
| 内部往来组合                 | -              | -      | -            | -       | -              |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -              | -      | -            | -       | -              |
| 合计                     | 154,809,593.89 | 100.00 | 6,881,417.57 | 4.45    | 147,928,176.32 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 2016.6.30      |               |         | 2015.12.31     |              |         |
|------|----------------|---------------|---------|----------------|--------------|---------|
|      | 金额             | 坏账准备          | 计提比例(%) | 金额             | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 102,506,342.39 | 2,050,126.85  | 2.00    | 133,998,247.07 | 2,679,964.94 | 2.00    |
| 1-2年 | 24,347,043.02  | 4,869,408.60  | 20.00   | 20,680,735.92  | 4,136,147.18 | 20.00   |
| 2-3年 | 7,981,146.54   | 3,990,573.27  | 50.00   | 130,610.90     | 65,305.45    | 50.00   |
| 合计   | 134,834,531.95 | 10,910,108.72 | 8.09    | 154,809,593.89 | 6,881,417.57 | 4.45    |

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(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 4,028,691.15 元；收回或转回的坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 100,211,852.79 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 64.84%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,771,046.83 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

| 类 别                     | 2016.6.30     |        |           |          |               |
|-------------------------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备      |          | 账面价值          |
|                         | 金 额           | 比例 (%) | 金 额       | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | -             | -      | -         | -        | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 13,489,192.83 | 100.00 | 75,127.54 | 0.56     | 13,414,065.29 |
| 其中：账龄分析组合               | 274,755.83    | 2.04   | 75,127.54 | 27.34    | 199,628.29    |
| 内部往来组合                  | 13,214,437.00 | 97.96  | -         | -        | 13,214,437.00 |
| 应收退税组合                  | -             | -      | -         | -        | -             |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | -             | -      | -         | -        | -             |
| 合 计                     | 13,489,192.83 | 100.00 | 75,127.54 | 0.56     | 13,414,065.29 |

| 类 别                     | 2015.12.31   |        |           |          |              |
|-------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|                         | 金 额          | 比例 (%) | 金 额       | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | -            | -      | -         | -        | -            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 5,547,501.34 | 100.00 | 70,557.31 | 1.27     | 5,476,944.03 |
| 其中：账龄分析组合               | 2,374,618.35 | 42.81  | 70,557.31 | 2.97     | 2,304,061.04 |
| 内部往来组合                  | 2,570,364.49 | 46.33  | -         | -        | 2,570,364.49 |
| 应收退税组合                  | 602,518.50   | 10.86  | -         | -        | 602,518.50   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | -            | -      | -         | -        | -            |
| 合 计                     | 5,547,501.34 | 100.00 | 70,557.31 | 1.27     | 5,476,944.03 |

期末“单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款”为公司应收出口退税款，经测试未发生减值，无需计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄   | 2016.6.30  |           |         | 2015.12.31   |           |         |
|------|------------|-----------|---------|--------------|-----------|---------|
|      | 金额         | 坏账准备      | 计提比例(%) | 金额           | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 15,078.88  | 301.58    | 2.00    | 2,322,941.40 | 46,458.83 | 2.00    |
| 1-2年 | 218,001.00 | 43,600.20 | 20.00   | 15,800.00    | 3,160.00  | 20.00   |
| 2-3年 | 7,050.00   | 3,525.00  | 50.00   | 25,876.95    | 12,938.48 | 50.00   |
| 3年以上 | 34,625.95  | 27,700.76 | 80.00   | 10,000.00    | 8,000.00  | 80.00   |
| 合计   | 274,755.83 | 75,127.54 | 27.34   | 2,374,618.35 | 70,557.31 | 2.97    |

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(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 4,570.23 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按性质分类情况

| 项 目      | 2016.6.30     | 2015.12.31   |
|----------|---------------|--------------|
| 应收出口退税款  | -             | 602,518.50   |
| 保证金及押金   | 259,676.95    | 252,676.95   |
| 内部往来     | 13,214,437.00 | 2,570,364.49 |
| 代扣代缴的社保费 | 13,078.88     | 119,941.40   |
| 其他       | 2,000.00      | 2,000.00     |
| 股权收购定金   | -             | 2,000,000.00 |
| 合 计      | 13,489,192.83 | 5,547,501.34 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称            | 款项的性质 | 2016.6.30     | 账龄   | 占总额比例(%) | 坏账准备      |
|-----------------|-------|---------------|------|----------|-----------|
| 骅星科技发展有限公司      | 内部往来  | 13,200,000.00 | 1年内  | 97.86    | -         |
| 广州炫动卡通科技有限公司    | 保证金   | 125,000.00    | 1-2年 | 0.93     | 25,000.00 |
| 支付宝(中国)网络技术有限公司 | 保证金   | 93,001.00     | 1-2年 | 0.69     | 18,600.20 |
| 深圳市瑞思行物业服务有限公司  | 水电费押金 | 24,625.95     | 3年以上 | 0.18     | 19,700.76 |
| 骅威香港文化发展有限公司    | 内部往来  | 14,437.00     | 1年内  | 0.11     | -         |
| 合计              |       | 13,457,063.95 |      | 99.77    | 63,300.96 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细：

| 项目         | 2016.6.30        |      |                  | 2015.12.31       |      |                  |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司的投资    | 2,416,942,394.62 | -    | 2,416,942,394.62 | 2,373,762,394.62 | -    | 2,373,762,394.62 |
| 对联营、合营企业投资 | 73,907,190.27    | -    | 73,907,190.27    | 72,693,875.39    | -    | 72,693,875.39    |
| 合计         | 2,490,849,584.89 | -    | 2,490,849,584.89 | 2,446,456,270.01 | -    | 2,446,456,270.01 |

(2) 对子公司投资：

| 被投资单位           | 2015.12.31       | 本期增加          | 本期减少 | 2016.6.30        | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|------------------|---------------|------|------------------|----------|----------|
| 上海民脉文化发展有限公司    | 7,500,000.00     | -             | -    | 7,500,000.00     | -        | -        |
| 深圳市文华创梦文化发展有限公司 | 6,000,000.00     | -             | -    | 6,000,000.00     | -        | -        |
| 骅威香港文化发展有限公司    | 48,000,000.00    | 38,180,000.00 | -    | 86,180,000.00    | -        | -        |
| 浙江梦幻星生园影视文化有限公司 | 1,284,239,935.44 | -             | -    | 1,284,239,935.44 | -        | -        |
| 骅星科技发展有限公司      | 117,368,420.27   | -             | -    | 117,368,420.27   | -        | -        |
| 深圳前海骅威投资有限公司    | 31,500,000.00    | 5,000,000.00  | -    | 36,500,000.00    | -        | -        |
| 深圳市第一波网络科技有限公司  | 879,154,038.91   | -             | -    | 879,154,038.91   | -        | -        |
| 合计              | 2,373,762,394.62 | 43,180,000.00 | -    | 2,416,942,394.62 | -        | -        |

(3) 对联营、合营企业投资：

| 投资单位          | 2015.12.31    | 本期增减变动 |      |              |          |        |             |        |    | 2016.6.30     | 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 |               |          |
| 联营企业          |               |        |      |              |          |        |             |        |    |               |          |
| 深圳市拇指游玩科技有限公司 | 67,291,008.53 | -      | -    | 1,723,283.74 | -        | -      | -           | -      | -  | 69,014,292.27 | -        |
| 深圳市成奕君兴传媒有限公司 | 5,402,866.86  | -      | -    | -509,968.86  | -        | -      | -           | -      | -  | 4,892,898.00  | -        |
| 合计            | 72,693,875.39 | -      | -    | 1,213,314.88 | -        | -      | -           | -      | -  | 73,907,190.27 | -        |



#### 4、营业收入、营业成本

| 项 目  | 2016年1-6月     |               | 2015年1-6月     |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收 入           | 成 本           | 收 入           | 成 本           |
| 主营业务 | 15,882,711.39 | 12,353,574.91 | 90,663,687.24 | 67,336,745.93 |
| 其他业务 | 1,984,897.63  | 4,801,947.99  | 1,113,504.79  | 539,580.87    |
| 合 计  | 17,867,609.02 | 17,155,522.90 | 91,777,192.03 | 67,876,326.80 |

#### 5、投资收益

| 项 目                  | 2016年1-6月    | 2015年1-6月    |
|----------------------|--------------|--------------|
| 理财产品利息收益             | 52,092.47    | -            |
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 1,213,314.88 | 4,502,708.23 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | -944,928.00  | 319,363.18   |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | 240,000.00   | -            |
| 合 计                  | 560,479.35   | 4,822,071.41 |

### 十五、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

| 项 目  | 2016年1-6月     |
|--|---------------|
| 非流动资产处置损益  | -1,451,180.38 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 | -             |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 2,611,301.00  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                | -             |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | -             |
| 非货币性资产交换损益   | -             |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       | 937,889.54    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          | -             |
| 债务重组损益   | -             |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                | -             |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                            | -             |

| 项 目   | 2016年1-6月    |
|---|--------------|
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   | -            |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   | -            |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及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 | 258,180.73   |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | -            |
| 对外委托贷款取得的损益   | -            |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  | -            |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  | -            |
| 受托经营取得的托管费收入  | -            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -575,805.61  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | -            |
| 小计  | 1,780,385.28 |
| 减：非经常性损益相应的所得税  | 818,244.90   |
| 减：少数股东损益影响数   | -72,817.59   |
| 非经常性损益影响的净利润  | 1,034,957.97 |

## 2、净资产收益率和每股收益

| 报 告 期 利 润               | 加权平均净资产<br>收益率(%) | 每 股 收 益 |        |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| <b>2016年1-6月</b>        |                   |         |        |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.83              | 0.21    | 0.21   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.79              | 0.20    | 0.20   |
| <b>2015年1-6月</b>        |                   |         |        |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.62              | 0.07    | 0.07   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.37              | 0.07    | 0.07   |

## 3、会计政策变更相关补充资料

本期无该事项。