

鼎龙文化股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：鼎龙文化股份有限公司

2019年06月30日

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	214,227,424.94	460,261,960.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,114,000.00	20,526,500.00
应收账款	632,784,658.71	450,562,963.98
应收款项融资		
预付款项	206,548,346.63	106,399,028.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	163,730,662.03	36,916,066.00
其中：应收利息		1,719,323.64
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	35,161,321.97	158,968,979.86
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,633,370.56	45,701,806.23
流动资产合计	1,278,199,784.84	1,279,337,305.34
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		177,930,663.50
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	199,532,079.44	330,890,704.46
其他权益工具投资	76,231,559.92	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	69,477,322.08	61,220,134.67
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	16,024.00	17,141.98
开发支出		
商誉	530,710,793.79	530,710,793.79
长期待摊费用	71,590,603.97	79,112,810.64
递延所得税资产	12,737,347.72	4,651,029.22
其他非流动资产		
非流动资产合计	960,295,730.92	1,184,533,278.26
资产总计	2,238,495,515.76	2,463,870,583.60
流动负债：		
短期借款		5,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	19,797,205.94	36,597,452.24
预收款项	5,539,863.83	96,070,727.62
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,267,515.93	20,028,380.72
应交税费	2,534,814.48	16,241,845.19
其他应付款	45,094,303.36	75,400,986.47
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		1,153,571.78
流动负债合计	80,233,703.54	250,492,964.02
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		32,769,067.50
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益		224,484.10
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		32,993,551.60
负债合计	80,233,703.54	283,486,515.62
所有者权益：		
股本	859,828,874.00	859,828,874.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,636,988,317.51	1,636,988,317.51
减：库存股		
其他综合收益	-16,055,284.99	8,070,448.28
专项储备		
盈余公积	47,784,436.80	47,784,436.80
一般风险准备		
未分配利润	-385,670,926.37	-388,586,746.52
归属于母公司所有者权益合计	2,142,875,416.95	2,164,085,330.07
少数股东权益	15,386,395.27	16,298,737.91
所有者权益合计	2,158,261,812.22	2,180,384,067.98
负债和所有者权益总计	2,238,495,515.76	2,463,870,583.60

法定代表人：龙学勤

主管会计工作负责人：曾伟

会计机构负责人：曾伟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	105,444,296.50	267,427,751.31
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		

应收款项融资		
预付款项	16,041,240.15	22,929,627.54
其他应收款	318,935,115.60	13,192,566.59
其中：应收利息		1,719,323.64
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,655,786.48	2,270,665.84
流动资产合计	444,076,438.73	305,820,611.28
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		101,758,907.50
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,451,513,599.51	1,418,476,836.89
其他权益工具投资	30,031,559.92	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	55,794,330.61	50,548,718.90
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,587,100.17	1,500,781.67
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,546,926,590.21	1,572,285,244.96
资产总计	1,991,003,028.94	1,878,105,856.24

流动负债：		
短期借款		5,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	161,277.22	633,618.22
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	890,949.18	8,450,000.00
应交税费	21,759.76	72,546.88
其他应付款	367,074,057.54	171,118,737.19
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	368,148,043.70	185,274,902.29
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		32,769,067.50
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		32,769,067.50
负债合计	368,148,043.70	218,043,969.79
所有者权益：		

股本	859,828,874.00	859,828,874.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,900,370,297.32	1,900,370,297.32
减：库存股		
其他综合收益	-22,403,863.18	
专项储备		
盈余公积	47,784,436.80	47,784,436.80
未分配利润	-1,162,724,759.70	-1,147,921,721.67
所有者权益合计	1,622,854,985.24	1,660,061,886.45
负债和所有者权益总计	1,991,003,028.94	1,878,105,856.24

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	473,572,233.80	74,863,481.00
其中：营业收入	473,572,233.80	74,863,481.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	473,845,784.63	59,570,969.53
其中：营业成本	399,329,232.97	12,354,531.54
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	317,964.08	539,849.26
销售费用	12,364,455.07	13,118,800.64
管理费用	54,769,855.54	31,437,779.87
研发费用	8,673,494.51	8,883,401.31

财务费用	-1,609,217.54	-6,763,393.09
其中：利息费用	159,862.48	13,412.50
利息收入	1,859,393.16	6,831,766.26
加：其他收益	603,926.64	3,640,535.30
投资收益（损失以“-”号填列）	-752,168.61	4,026,115.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,234,919.53	42,527.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,377,073.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		5,151,384.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,798,866.65	28,110,547.06
加：营业外收入	349,779.53	1,276,052.73
减：营业外支出	37.30	94,280.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,449,124.42	29,292,319.79
减：所得税费用	-402,145.80	-1,086,357.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,046,978.62	30,378,676.80
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,046,978.62	30,378,676.80
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-2,134,635.98	32,991,644.02
2.少数股东损益	-912,342.64	-2,612,967.22
六、其他综合收益的税后净额	-24,125,733.27	-18,364,950.52

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-24,125,733.27	-18,364,950.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-22,403,863.18	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-22,403,863.18	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,721,870.09	-18,364,950.52
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-19,106,321.79
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-1,721,870.09	741,371.27
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-27,172,711.89	12,013,726.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	-26,260,369.25	14,626,693.50
归属于少数股东的综合收益总额	-912,342.64	-2,612,967.22
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	-0.0025	0.0390
（二）稀释每股收益	-0.0025	0.0390

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：龙学勤

主管会计工作负责人：曾伟

会计机构负责人：曾伟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	902,434.39	0.00
减：营业成本	264,562.26	0.00
税金及附加	11,194.75	101,770.06
销售费用		
管理费用	22,875,474.81	8,018,162.86
研发费用		
财务费用	-845,347.01	-4,489,948.67
其中：利息费用	159,862.48	
利息收入	1,010,393.52	4,429,111.44
加：其他收益	1,074.65	
投资收益（损失以“-”号填列）	4,444,762.62	15,435,974.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,036,762.62	12,619,974.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-104,616.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		567,204.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-17,062,229.93	12,373,194.59

加：营业外收入	0.21	633,333.13
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-17,062,229.72	13,006,527.72
减：所得税费用	-618,364.10	141,801.01
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-16,443,865.62	12,864,726.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-16,443,865.62	12,864,726.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-22,403,863.18	-19,106,321.79
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-22,403,863.18	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-22,403,863.18	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-19,106,321.79
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-19,106,321.79
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		

8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-38,847,728.80	-6,241,595.08
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0191	0.0150
（二）稀释每股收益	-0.0191	0.0150

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	253,532,915.12	348,939,098.72
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	23,237,718.31	87,763,780.63
经营活动现金流入小计	276,770,633.43	436,702,879.35
购买商品、接受劳务支付的现金	364,759,911.23	334,481,019.30
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	44,070,168.18	27,842,805.78
支付的各项税费	21,211,397.03	31,676,496.53
支付其他与经营活动有关的现金	141,692,377.07	96,596,556.38
经营活动现金流出小计	571,733,853.51	490,596,877.99
经营活动产生的现金流量净额	-294,963,220.08	-53,893,998.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	281,416,664.70	32,460,136.85
取得投资收益收到的现金	8,559,836.23	4,928,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	289,976,500.93	37,388,636.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,766,058.00	21,266,501.99
投资支付的现金	154,500,000.00	6,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	42,615,072.50	54,615,113.00
支付其他与投资活动有关的现金		668,470.19
投资活动现金流出小计	235,881,130.50	83,050,085.18
投资活动产生的现金流量净额	54,095,370.43	-45,661,448.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		45,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	138,895.81	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,138,895.81	
筹资活动产生的现金流量净额	-5,138,895.81	45,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-27,790.21	-156,822.82
五、现金及现金等价物净增加额	-246,034,535.67	-54,712,269.79
加：期初现金及现金等价物余额	460,261,960.61	673,023,139.64
六、期末现金及现金等价物余额	214,227,424.94	618,310,869.85

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	350,000.00	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	338,281,358.97	54,472,452.59
经营活动现金流入小计	338,631,358.97	54,472,452.59
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	9,767,175.90	4,821,035.15
支付的各项税费	5,930,836.87	24,432,771.53
支付其他与经营活动有关的现金	416,867,349.04	5,549,016.14
经营活动现金流出小计	432,565,361.81	34,802,822.82
经营活动产生的现金流量净额	-93,934,002.84	19,669,629.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,296,357.59	31,791,666.66
取得投资收益收到的现金	1,408,000.00	2,816,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,704,357.59	34,607,666.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,000,000.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	72,615,072.50	54,615,113.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	72,615,072.50	55,615,113.00
投资活动产生的现金流量净额	-62,910,714.91	-21,007,446.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		5,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	138,895.81	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,138,895.81	
筹资活动产生的现金流量净额	-5,138,895.81	5,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	158.75	1.51
五、现金及现金等价物净增加额	-161,983,454.81	3,662,184.94
加：期初现金及现金等价物余额	267,427,751.31	315,634,375.31
六、期末现金及现金等价物余额	105,444,296.50	319,296,560.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他	专项	盈余公	一般风	未分配		其他			
	优先	永续	其他	积	存股	综合	储备	积	险准备	利润						

		股	债			收益								
一、上年期末余额	859,828,874.00				1,636,988,317.51	8,070,448.28		47,784,436.80		-388,586,746.52		2,164,085,330.07	16,298,737.91	2,180,384,067.98
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、本年期初余额	859,828,874.00				1,636,988,317.51	8,070,448.28		47,784,436.80		-388,586,746.52		2,164,085,330.07	16,298,737.91	2,180,384,067.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-24,125,733.27				2,915,820.15		-21,209,913.12	-912,342.64	-22,122,255.76
（一）综合收益总额						-24,125,733.27				-2,134,635.98		-26,260,369.25	-912,342.64	-27,172,711.896
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转										5,050,456.13		5,050,456.13		5,050,456.13
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本														

(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益										5,050,456.13		5,050,456.13		5,050,456.13	
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	859,828,874.00				1,636,988,317.51		-16,055,284.99		47,784,436.80		-385,670,926.37		2,142,875,416.95	15,386,395.27	2,158,261,812.22

上期金额

单位：元

项目	2018年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	859,828,874.00				1,636,988,317.51		-2,275,640.23		47,784,436.80		931,305,481.82		3,473,631,469.90	18,020,792.99	3,491,652,262.89	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	859,828,874.00				1,636,988,317.51		-2,275,640.23		47,784,436.80		931,305,481.82		3,473,631,469.90	18,020,792.99	3,491,652,262.89	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-18,364,950.52				32,991,644.02		14,626,693.50	-2,612,967.22	12,013,726.28	
(一) 综合收益总额							-18,364,950.52						-18,364,950.52	-2,612,967.22	-20,977,917.74	

单位：元

项目	2019年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配利润	其他	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	859,828,874.00				1,900,370,297.32				47,784,436.80	-1,147,921,721.67		1,660,061,886.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	859,828,874.00				1,900,370,297.32				47,784,436.80	-1,147,921,721.67		1,660,061,886.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转										1,640,827.59		1,640,827.59
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益									1,640,827.59			1,640,827.59
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	859,828,874.00				1,900,370,297.32		-22,403,863.18		47,784,436.80	-1,162,724,759.70		1,622,854,985.24

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	859,828,874.00				1,900,370,297.32		-6,107,758.60		47,784,436.80	277,172,360.22		3,079,048,209.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	859,828,874.00				1,900,370,297.32		-6,107,758.60		47,784,436.80	277,172,360.22		3,079,048,209.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-19,106,321.79			12,864,726.71		-6,241,595.08
(一) 综合收益总额							-19,106,321.79					-19,106,321.79
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									12,864,726.71			12,864,726.71
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									12,864,726.71			12,864,726.71
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	859,828,874.00				1,900,370,297.32		-25,214,080.39		47,784,436.80	290,037,086.93		3,072,806,614.66

三、财务报表附注

(一) 公司基本情况

1、公司基本情况

鼎龙文化股份有限公司（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

上市的方案》。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。

2019年7月13日，公司名称变更为鼎龙文化股份有限公司。

截至2019年6月30日，公司注册资本及实收资本为859,828,874.00元。

2、公司所属行业类别

广播、电视、电影和影视录音制作业。

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;游戏软件的技术开发;广播剧,电视剧,动画片(制作须另申报),广播电视节目制作;影视广告制作;电影发行;增值电信业务;文化活动策划;设计、制造和销售:模型、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;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。

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

龙学勤

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2019年8月27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20家，具体包括：

序号	子公司名称	级次	持股比例
1	上海民脉文化发展有限公司	一级	75%
2	骅威医疗健康产业投资（广州）有限公司	一级	100%
3	深圳前海骅威投资有限公司	一级	100%
4	深圳市第一波网络科技有限公司	一级	100%
5	深圳市蓝海梦想网络科技有限公司	二级	100%

6	深圳市风云互动网络科技有限公司	二级	100%
7	霍尔果斯风凌网络有限公司	三级	100%
8	福州风云互动网络科技有限公司	三级	100%
9	霍尔果斯霹雳互动网络科技有限公司	三级	100%
10	海南霹雳互动网络科技有限公司	三级	100%
11	深圳市又一波玩网络科技有限公司	二级	100%
12	深圳市骑士传奇网络科技有限公司	二级	75%
13	霍尔果斯长风骑士网络科技有限公司	三级	75%
14	霍尔果斯第一波网络科技有限公司	二级	100%
15	浙江梦幻星生园影视文化有限公司	一级	100%
16	东阳市星生地影视文化有限公司	二级	100%
17	霍尔果斯梦幻星生园传媒有限公司	二级	100%
18	深圳市文华创梦文化发展有限公司	一级	100%
19	骅威香港文化发展有限公司	一级	100%
20	赣州市华埔生态旅游开发有限公司	二级	100%

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

（二）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年度修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则（参见附注五、35（1））。

本公司未提前执行财政部分别于2017年度和2018年度修订的《企业会计准则第14号——收入》和《企业会计准则第21号——租赁》。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（三）重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本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（十一）、应收款项”、“三（十二）、存货”、“三（十五）、固定资产”、“三（二十一）、收入”

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及母公司财务状况、自2019年1月1日至2019年6月30日止期间的合并

及母公司经营成果、合并及母公司现金流量。此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

一非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

一合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

一合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计

期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（八）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为

其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配；

②根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

①预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照

相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过120日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

②本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

③应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的一般模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的一般模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司历史经验表明，公司不同的客户群体发生的的损失存在显著差异，公司将客户群体分类为经销商客户、海外客户，在分组的基础上运用上述一般模型测算损失准备。

对于处于第三阶段的应收款项，即初始确认后发生信用减值，按照个别认定法计提损失准备。本公司其他应收款，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

11、应收票据

应收票据以预期损失为基础，将应收票据按类似信用风险特征划分若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑票据	该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减

	值准备
商业承兑票据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

12、应收账款

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	(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	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析组合	账龄分析法
内部往来组合	其他方法

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(含1年)	5	5
1—2年	10	10
2—3年	50	50
3年以上	100	100

b、公司及其他子公司

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收账款的减值损失计量方法处理。

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

一 存货的分类

存货分为：原材料、产成品、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：

①一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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

一 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

15、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

16、长期股权投资

一共同控制、重大影响的判断标准

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

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

一初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以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初始投资成本。

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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

一后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当

期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	40	5	2.357
运输工具	年限平均法	10	5	9.5
其他设备	年限平均法	5	5	19

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

18、借款费用

一借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

一借款费用资本化期间

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

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

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

资本化。

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

一 暂停资本化期间

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

一 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

一 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

一 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

一使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

一划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的产品等活动的阶段。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

20、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因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；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括授权金、装修费及其他。

- 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

详见本附注“三、(二十) 应付职工薪酬”。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 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、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

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
游戏业务	游戏充值业务： 1、非代理运营模式：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。 2、代理运营模式：公司根据应收第三方支付渠道的游戏充值款项或游戏平台公司按照协议所计算的游戏分成款确认收入。 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。
商业业务	本公司发出货物后，经客户确认后开具销售发票并确认收入。

24、政府补助

—类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

—确认时点

实际收到时确认。

—会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

27、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
新金融工具准则	第四届董事会第二十一次会议审议通过	详见注释①
非货币性资产交换准则、债务重组准则	第四届董事会第二十四次会议审议通过	详见注释②
财务报表格式调整	第四届董事会第二十四次会议审议通过	详见注释③

①新金融工具准则

公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年3月修订发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》，以下简称“新金融工具准则”。准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。本次会计政策变更，公司原在可供出售金融资产中核算的项目根据资产性质重分类为其他权益工具投资。

②非货币性资产交换准则、债务重组准则

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号），于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号—债务重组》（财会〔2019〕9号），要求在所有执行企业会计准则的企业范围内实施，实施时间分别自2019年6月10日起及2019年6月17日起。本次会计政策变更，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

③财务报表格式调整

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照通知要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本次财务报表格式调整，公司主要进行以下修改：将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本次会计政策变更仅对财务报表列示产生影响，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	460,261,960.61	460,261,960.61	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	20,526,500.00	20,526,500.00	
应收账款	450,562,963.98	450,562,963.98	
应收款项融资			
预付款项	106,399,028.66	106,399,028.66	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	36,916,066.00	36,916,066.00	
其中：应收利息	1,719,323.64	1,719,323.64	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	158,968,979.86	158,968,979.86	

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	45,701,806.23	45,701,806.23	
流动资产合计	1,279,337,305.34	1,279,337,305.34	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	177,930,663.50		-177,930,663.50
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	330,890,704.46	330,890,804.46	
其他权益工具投资		177,930,663.50	177,930,663.50
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	61,220,134.67	61,220,134.67	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	17,141.98	17,141.98	
开发支出			
商誉	530,710,793.79	530,710,793.79	
长期待摊费用	79,112,810.64	79,112,810.64	
递延所得税资产	4,651,029.22	4,651,029.22	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,184,533,278.26	1,184,533,278.26	
资产总计	2,463,870,583.60	2,463,870,583.60	
流动负债：			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	36,597,452.24	36,597,452.24	
预收款项	96,070,727.62	96,070,727.62	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	20,028,380.72	20,028,380.72	
应交税费	16,241,845.19	16,241,845.19	
其他应付款	75,400,986.47	75,400,986.47	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	1,153,571.78	1,153,571.78	
流动负债合计	250,492,964.02	250,492,964.02	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	32,769,067.50	32,769,067.50	
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	224,484.10	224,484.10	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	32,993,551.60	32,993,551.60	
负债合计	283,486,515.62	283,486,515.62	
所有者权益：			
股本	859,828,874.00	859,828,874.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,636,988,317.51	1,636,988,317.51	
减：库存股			
其他综合收益	8,070,448.28	8,070,448.28	
专项储备			
盈余公积	47,784,436.80	47,784,436.80	
一般风险准备			
未分配利润	-388,586,746.52	-388,586,746.52	
归属于母公司所有者权益合计	2,164,085,330.07	2,164,085,330.07	
少数股东权益	16,298,737.91	16,298,737.91	
所有者权益合计	2,180,384,067.98	2,180,384,067.98	
负债和所有者权益总计	2,463,870,583.60	2,463,870,583.60	

调整情况说明

本次调整将2018年12月31日在可供出售金融资产列报的权益工具在2019年1月1日调整至其他权益工具投资科目。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	267,427,751.31	267,427,751.31	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款		0.00	
应收款项融资			
预付款项	22,929,627.54	22,929,627.54	
其他应收款	13,192,566.59	13,192,566.59	
其中：应收利息	1,719,323.64	1,719,323.64	
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,270,665.84	2,270,665.84	
流动资产合计	305,820,611.28	305,820,611.28	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	101,758,907.50		-101,758,907.50
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,418,476,836.89	1,418,476,836.89	
其他权益工具投资		101,758,907.50	101,758,907.50
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	50,548,718.90	50,548,718.90	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,500,781.67	1,500,781.67	
其他非流动资产			

非流动资产合计	1,572,285,244.96	1,572,285,244.96	
资产总计	1,878,105,856.24	1,878,105,856.24	
流动负债：			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	633,618.22	633,618.22	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	8,450,000.00	8,450,000.00	
应交税费	72,546.88	72,546.88	
其他应付款	171,118,737.19	171,118,737.19	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	185,274,902.29	185,274,902.29	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	32,769,067.50	32,769,067.50	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计	32,769,067.50	32,769,067.50	
负债合计	218,043,969.79	218,043,969.79	
所有者权益：			
股本	859,828,874.00	859,828,874.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,900,370,297.32	1,900,370,297.32	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	47,784,436.80	47,784,436.80	
未分配利润	-1,147,921,721.67	-1,147,921,721.67	
所有者权益合计	1,660,061,886.45	1,660,061,886.45	
负债和所有者权益总计	1,878,105,856.24	1,878,105,856.24	

调整情况说明

本次调整将2018年12月31日在可供出售金融资产列报的权益工具在2019年1月1日调整至其他权益工具投资科目。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

29、其他

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。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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	16%、13%、6%、3%

	允许抵扣的进项税额后的差额部分	
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	优惠税率见本“税项”2
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市第一波网络科技有限公司	15%
霍尔果斯第一波网络科技有限公司	免税
深圳市又一波网络科技有限公司	12.5%
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

所得税：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195号）有关规定，深圳市第一波网络科技有限公司已取得了证书编号为：GR201744204165的高新技术企业证书，有效期为3年。

(4) 深圳市又一波网络科技有限公司属于软件及集成电路设计企业税收优惠企业，根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）规定，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。2015年为深圳市又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2015、2016年为免税年度，2017年至2019年为减半征收年度。

（五）合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	69,272.16	87,953.66
银行存款	204,497,564.50	457,588,744.50
其他货币资金	9,660,588.28	2,585,262.45
合计	214,227,424.94	460,261,960.61
其中：存放在境外的款项总额	6,964,733.02	8,844,233.11

其他说明

截至2019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）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		1,000,000.00
商业承兑票据	9,114,000.00	19,526,500.00
合计	9,114,000.00	20,526,500.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	9,114,000.00	100.00%			9,114,000.00	20,526,500.00	100.00%			20,526,500.00
其中：										
商业承兑汇票	9,114,000.00	100.00%			9,114,000.00	20,526,500.00	100.00%			20,526,500.00
合计	9,114,000.00	100.00%			9,114,000.00	20,526,500.00	100.00%			20,526,500.00

	0.00				.00	0.00				0.00
--	------	--	--	--	-----	------	--	--	--	------

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

适用 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,708,716.92	0.86%	5,708,716.92	100.00%	0.00	5,699,167.38	1.17%	5,699,167.38	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	5,708,716.92	0.86%	5,708,716.92	100.00%	0.00	5,699,167.38	1.17%	5,699,167.38	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	661,891,124.59	99.14%	29,106,465.88	4.40%	632,784,658.71	481,587,559.19	98.83%	31,024,595.21	6.44%	450,562,963.98
其中：										
账龄组合	661,891,124.59	99.14%	29,106,465.88	4.40%	632,784,658.71	481,587,559.19	98.83%	31,024,595.21	6.44%	450,562,963.98
合计	667,599,841.51	100.00%	34,815,182.80	5.21%	632,784,658.71	487,286,726.57	100.00%	36,723,762.59	7.54%	450,562,963.98

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒创讯有限公司	5,708,716.92	5,708,716.92	100.00%	预计难以收回

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	661,891,124.59	29,106,465.88	4.40%

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	649,039,328.33
1年以内	649,039,328.33
1至2年	5,180,254.54
2至3年	781,917.38
3年以上	6,889,624.34
3至4年	6,889,624.34
合计	661,891,124.59

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	36,723,762.59		7,617,296.71		29,106,465.88
合计	36,723,762.59		7,617,296.71		29,106,465.88

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额596,691,766.15元，占应收账款期末余额合计数的比例89.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额19,707,870元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	153,328,524.21	73.24%	89,837,403.48	84.43%
1至2年	31,835,584.02	15.41%	3,642,043.89	3.42%

2至3年	15,852,473.44	8.67%	3,701,587.48	3.48%
3年以上	5,531,764.96	2.68%	9,217,993.81	8.66%
合计	206,548,346.63	--	106,399,028.66	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	账龄超过1年金额	款项性质	未结转原因
朱洪志	17,352,413.42	预付分成款	分成款尚未抵扣完毕
浙江淘卡网络有限公司	7,003,894.37	预付分成款	分成款尚未抵扣完毕
北京云锐国际文化传媒有限公司	5,483,911.90	预付分成款	分成款尚未抵扣完毕
福州初心互娱网络科技有限公司	4,826,891.41	预付分成款	分成款尚未抵扣完毕
海南诚玩信息科技有限公司	3,301,886.70	预付分成款	分成款尚未抵扣完毕
合计	37,968,997.80		

(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期末余额前五名预付账款汇总金额为117,544,498.39元,占预付账款期末余额合计数的比例为56.91%。

其他说明:

5、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		1,719,323.64
其他应收款	163,730,662.03	35,196,742.36
合计	163,730,662.03	36,916,066.00

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		1,719,323.64
合计		1,719,323.64

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金、授权金及押金	10,192,326.75	10,192,152.67
代扣代缴的社保费	411,850.86	302,805.72
备用金	1,213,107.62	393,956.04
其他	534,100.00	3,168,868.48
股权转让款	160,056,086.94	25,056,993.35
合计	172,407,472.17	39,114,776.26

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,918,033.90			3,918,033.90
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	4,794,059.12			4,794,059.12
本期转回	35,282.88			35,282.88
2019 年 6 月 30 日余额	8,676,810.14			8,676,810.14

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	155,804,810.62
1 年以内	155,804,810.62
1 至 2 年	16,043,327.80
2 至 3 年	527,657.80
3 年以上	31,675.95
4 至 5 年	31,675.95
合计	172,407,472.17

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	3,918,033.90	4,794,059.12	35,282.88	8,676,810.14

合计	3,918,033.90	4,794,059.12	35,282.88	8,676,810.14
----	--------------	--------------	-----------	--------------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东阳曼荼罗影视文化有限公司	股权转让款	70,000,000.00	1年以内	41.59%	1,400,000.00
ALU-joy Investments Limited	股权转让款	67,191,205.37	1年以内	39.92%	1,343,824.11
湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司	股权转让款	13,625,000.00	1-2年	8.09%	2,725,000.00
Pacific Toys (HK) limited	押金	7,891,668.00	1年以内	4.69%	157,833.36
全南县财政局	押金	4,880,000.00	1年以内	2.90%	
合计	--	163,587,873.37	--	97.19%	5,626,657.47

6、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,712,609.58		18,712,609.58	18,541,181.01		18,541,181.01
在产品	6,078,771.77		6,078,771.77	123,696,100.19		123,696,100.19
库存商品	10,369,940.62		10,369,940.62	16,731,698.66	0.00	16,731,698.66
合计	35,161,321.97		35,161,321.97	158,968,979.86		158,968,979.86

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

库存商品	0.00				
------	------	--	--	--	--

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	6,633,370.56	7,409,559.07
预缴所得税		292,247.16
银行理财产品	10,000,000.00	38,000,000.00
合计	16,633,370.56	45,701,806.23

其他说明：

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
珠海横琴 骅威哲兴 互联网文 化产业投 资基金	8,392,350 .80			119,440.7 5						8,511,791 .55	
华夏城视 网络电视 股份有限 公司	23,420,89 0.40			440,076.5 1						23,860,96 6.91	
东阳曼茶 罗影视文 化有限公 司	158,623,7 05.49		-158,623, 705.49								
深圳市成 奕君兴传 媒有限公											8,737,450 .48

司											
上海战秦网络科技有限公司											1,566,543.54
霍尔果斯光威影业有限公司	1,805,199.41			-1,252.50							1,803,946.91
霍尔果斯光荣互动网络科技有限公司	2,316,501.39			3,247.46							2,319,748.85
霍尔果斯创阅文化传媒有限公司	90,746,927.73			-2,555,629.35							88,191,298.38
海南腾鼎科技有限公司	17,571,153.04	5,000,000.00		-1,017,857.18							21,553,295.86
深圳市亿玩互娱科技有限公司	2,636,783.49			-88,496.83							2,548,286.66
深圳市肃羽科技有限公司	5,880,663.12			-295,758.78							5,584,904.34
上海玩月网络科技有限公司	1,446,965.68	1,500,000.00		-257,614.85							2,689,350.83
霍尔果斯天神下凡网络科技有限公司	2,082,327.00			-68,610.37							2,013,716.63
绍兴奇趣网络科技有限公司	2,091,759.47			-287,133.31							1,804,626.16
福州摩蝎座网络科技有限公司	10,394,493.73			831,410.93							11,225,904.66
上饶县乐意网络科	3,480,983			-56,742.0							3,424,241

技有限公司	.71			1						.70	
广东君心 医疗技术 服务有限公司		24,000,00 0.00								24,000,00 0.00	
小计	330,890,7 04.46	30,500,00 0.00	-158,623, 705.49	-3,234,91 9.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	199,532,0 79.44	10,303,99 4.02
合计	330,890,7 04.46	30,500,00 0.00	-158,623, 705.49	-3,234,91 9.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	199,532,0 79.44	10,303,99 4.02

其他说明

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
汕头市澄海农村信用合作联社	35,200,000.00	35,200,000.00
北京漫联创意科技股份有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
广州腾游旅游信息咨询有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
樟树市火力前行投资管理中心（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00
中国数位互动科技集团有限公司		65,171,756.00
湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司	30,031,559.92	66,558,907.50
合计	76,231,559.92	177,930,663.50

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司			29,871,817.58	1,640,827.59	出售资产换股取得，持有目的是非交易性的	本期出售部分股票，终止确认时对应的其他综合收益转入留存收益
汕头市澄海农村信用合作联社	1,408,000.00			0.00	根据公司发展规划进行的投资，持有目的是非交易性的	不适用

北京漫联创意科技股份有限公司				0.00	根据公司发展规划进行的投资，持有目的是非交易性的	不适用
广州腾游旅游信息咨询有限公司				0.00	根据公司发展规划进行的投资，持有目的是非交易性的	不适用
樟树市火力前行投资管理中心（有限合伙）	1,685,003.00			0.00	根据公司发展规划进行的投资，持有目的是非交易性的	不适用
中国数位互动科技集团有限公司		3,409,628.54		3,409,628.54	根据公司发展规划进行的投资，持有目的是非交易性的	本期全部转让，终止确认时对应的其他综合收益转入留存收益

其他说明：

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	69,477,322.08	61,220,134.67
合计	69,477,322.08	61,220,134.67

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	54,182,249.24	23,055,637.34	6,109,079.12	83,346,965.70
2.本期增加金额	3,233,030.34	7,428,905.31	296,297.70	10,958,233.35
(1) 购置	3,233,030.34	7,428,905.31	296,297.70	10,958,233.35
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	57,415,279.58	30,484,542.65	6,405,376.82	94,305,199.05

二、累计折旧				
1.期初余额	6,177,670.89	11,985,632.71	3,963,527.43	22,126,831.03
2.本期增加金额	651,407.70	1,687,890.08	361,748.16	2,701,045.94
(1) 计提	651,407.70	1,687,890.08	361,748.16	2,701,045.94
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	6,829,078.59	13,673,522.79	4,325,275.59	24,827,876.97
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	50,586,200.99	16,811,019.86	2,080,101.23	69,477,322.08
2.期初账面价值	48,004,578.35	11,070,004.63	2,145,551.69	61,220,134.67

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宝奥国际玩具城展厅	7,540,351.80	手续正在办理当中

其他说明

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					

1.期初余额				6,329,000.00	6,329,000.00
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				6,329,000.00	6,329,000.00
二、累计摊销					
1.期初余额				6,311,858.02	6,311,858.02
2.本期增加金额				1,117.98	1,117.98
(1) 计提				1,117.98	1,117.98
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				6,312,976.00	6,312,976.00
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值				16,024.00	16,024.00
2.期初账面价值				17,141.98	17,141.98

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
深圳市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	39,982,321.60					39,982,321.60
合计	1,827,608,679.61					1,827,608,679.61

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
深圳市第一波网络科技有限公司	550,032,497.95					550,032,497.95
浙江梦幻星生园影视文化有限公司	746,865,387.87					746,865,387.87
霍尔果斯风凌网络有限公司						
合计	1,296,897,885.82					1,296,897,885.82

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

管理层将深圳市第一波网络科技有限公司全部资产与负债认定为一个资产组，该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致；管理层将浙江梦幻星生园影视文化有限公司全部资产与负债认定为一个

资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致；管理层将霍尔果斯风凌网络有限公司全部资产与负债认定为一个资产组，该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。

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

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，将相关资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。具体测试过程如下：

①资产组的界定：公司将深圳市第一波网络科技有限公司全部资产与负债认定为一个资产组，将浙江梦幻星生园影视文化有限公司全部资产与负债认定为一个资产组，将霍尔果斯风凌网络有限公司全部资产与负债认定为一个资产组。

②预计未来现金流：主要根据相关资产组的业务数据和财务数据以及其经营模式和经营计划，参考行业及市场情况，合理测算资产组的未来现金流。

③折现率的确定：主要根据企业加权平均资金成本考虑与资产预计现金流量有关的特定风险作适当调整后确定计算预计未来现金流之现值时采用各子公司相关行业适用的折现率。

④商誉减值损失的确认：比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
授权金	78,028,712.57	5,304,291.26	13,228,990.43		70,104,013.40
装修费	832,525.84	1,227,161.70	801,084.28		1,258,603.26
商标使用费	251,572.23		23,584.92		227,987.31
合计	79,112,810.64	6,531,452.96	14,053,659.63		71,590,603.97

其他说明

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,133,895.84	3,160,699.40	11,179,025.19	2,542,352.30

可抵扣亏损	8,155,152.04	2,015,203.73	8,247,558.87	1,237,133.83
预收账款			157,228.51	23,584.28
未付职工薪酬	747,921.52	93,490.19	623,267.93	93,490.19
其他权益工具投资	29,871,817.60	7,467,954.40	5,029,790.80	754,468.62
合计	52,908,787.00	12,737,347.72	25,236,871.30	4,651,029.22

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		12,737,347.72		4,651,029.22

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,558,066.02	7,662,672.90
可抵扣亏损	1,437,105,356.24	1,412,941,953.11
合计	1,445,663,422.26	1,420,604,626.01

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年		382,962.11	2014年度的未弥补亏损
2020年	4,275,421.54	4,275,421.54	2015年度的未弥补亏损
2021年	2,605,632.16	2,605,632.16	2016年度的未弥补亏损
2022年	7,041,117.65	7,041,117.65	2017年度的未弥补亏损
2023年	1,398,636,819.65	1,398,636,819.65	2018年度的未弥补亏损
2024年	24,546,365.24		2019年度的未弥补亏损
合计	1,437,105,356.24	1,412,941,953.11	--

其他说明：

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

短期借款分类的说明：

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	17,226,951.57	33,252,675.18
1-2年	50,757.60	1,016,143.87
2-3年	2,369,974.72	1,820,120.64
3年以上	149,522.05	508,512.55
合计	19,797,205.94	36,597,452.24

17、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,555,469.13	74,206,871.68
1-2年	984,394.70	18,392,157.81
2-3年	3,000,000.00	3,471,698.13
3年以上		
合计	5,539,863.83	96,070,727.62

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
芜湖乐善网络科技有限公司	3,000,000.00	游戏分成款
合计	3,000,000.00	--

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,446,233.33	27,273,654.80	35,452,372.20	7,267,515.93
二、离职后福利-设定提存计划	82,147.39	1,043,174.13	1,125,321.52	0.00
三、辞退福利	4,500,000.00	493,641.78	4,993,641.78	0.00
合计	20,028,380.72	28,810,470.71	41,571,335.50	7,267,515.93

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,223,895.73	24,035,917.48	32,102,780.26	7,266,555.93
2、职工福利费	109,522.98	1,162,625.30	1,162,625.30	0.00
3、社会保险费	57,913.62	860,691.91	918,605.53	0.00
其中：医疗保险费	51,166.81	775,940.30	827,107.11	0.00
工伤保险费	987.82	16,396.70	17,384.52	0.00
生育保险费	5,758.99	68,354.91	74,113.90	0.00
4、住房公积金	54,901.00	724,517.50	778,458.50	960.00
5、工会经费和职工教育经费		489,902.61	489,902.61	0.00
合计	15,446,233.33	27,273,654.80	35,452,372.20	7,267,515.93

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	79,641.34	1,010,255.92	1,089,897.26	
2、失业保险费	2,506.05	32,918.21	35,424.26	

合计	82,147.39	1,043,174.13	1,125,321.52	0.00
----	-----------	--------------	--------------	------

其他说明：

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,929,088.49	14,209,929.75
企业所得税	216,218.30	46,255.96
个人所得税	122,336.45	171,881.44
城市维护建设税	103,491.12	911,771.66
教育费附加及地方教育附加	97,612.47	650,123.77
其他	66,067.65	251,882.61
合计	2,534,814.48	16,241,845.19

其他说明：

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	45,094,303.36	75,400,986.47
合计	45,094,303.36	75,400,986.47

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付收购股权款	32,769,107.50	54,615,112.50
分成款	8,159,926.35	10,081,345.97
保证金及其他往来款	4,165,269.51	10,704,528.00
合计	45,094,303.36	75,400,986.47

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
樟树市火力前行投资管理中心（有限合伙）	10,570,561.50	按照购买资产协议约定未到期支付
樟树市共赢投资管理中心（有限合伙）	2,774,442.00	按照购买资产协议约定未到期支付

樟树市和赢投资管理中心（有限合伙）	19,424,104.00	按照购买资产协议约定未到期支付
合计	32,769,107.50	--

其他说明

21、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		1,153,571.78
合计		1,153,571.78

22、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		32,769,067.50
合计		32,769,067.50

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	224,484.10		224,484.10	0.00	政府补助摊销
合计	224,484.10		224,484.10		--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助	224,484.10			224,484.10			0.00	与收益相关

其他说明：

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	859,828,874.00						859,828,874.00

其他说明：

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,636,363,677.40			1,636,363,677.40
其他资本公积	624,640.11			624,640.11
合计	1,636,988,317.51			1,636,988,317.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-22,403,863.18				-22,403,863.18	-22,403,863.18
其他权益工具投资公允价值变动		-22,403,863.18				-22,403,863.18	-22,403,863.18
二、将重分类进损益的其他综合收益	8,070,448.28	-1,721,870.09				-1,721,870.09	6,348,578.19
外币财务报表折算差额	8,070,448.28	-1,721,870.09				-1,721,870.09	6,348,578.19
其他综合收益合计	8,070,448.28	-24,125,733.27				-24,125,733.27	-16,055,284.99

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,784,436.80			47,784,436.80

合计	47,784,436.80		47,784,436.80
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-388,586,746.52	931,305,481.82
调整后期初未分配利润	-388,586,746.52	931,305,481.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,134,635.98	-1,276,900,784.64
应付普通股股利		42,991,443.70
加：其他综合收益转入	5,050,456.13	
期末未分配利润	-385,670,926.37	-388,586,746.52

调整期初未分配利润明细：

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

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	473,009,605.24	399,064,670.71	74,484,819.92	12,032,462.97
其他业务	562,628.56	264,562.26	378,661.08	322,068.57
合计	473,572,233.80	399,329,232.97	74,863,481.00	12,354,531.54

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	114,361.94	182,875.75
教育费附加	105,227.39	174,797.09

房产税		82,701.82
土地使用税		708.24
车船使用税	11,340.00	21,960.00
印花税	85,657.26	5,862.39
残保金	1,377.49	70,943.97
合计	317,964.08	539,849.26

其他说明：

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告、展览费	4,993,471.35	8,717,633.63
工资	6,642,054.81	3,740,481.38
其他	728,928.91	660,685.63
合计	12,364,455.07	13,118,800.64

其他说明：

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利、社保等	16,030,975.97	11,291,436.70
折旧、修理费	12,438,280.51	9,600,288.90
办公费	1,873,159.30	2,041,987.78
差旅费	1,689,568.36	2,297,726.99
交际应酬费	4,751,097.17	1,170,161.04
租赁及物业费	2,842,719.33	2,606,826.51
中介机构费用	14,533,095.61	2,182,436.35
其他	610,959.29	246,915.60
合计	54,769,855.54	31,437,779.87

其他说明：

33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	8,444,766.87	7,710,627.93
折旧费	88,149.93	122,434.64
市内交通费	73,760.35	22,072.46
差旅费	26,252.30	5,280.20
物料费	12,329.71	84,846.95
快递费	105.66	
测试费	7,547.17	
委外制作费	20,582.52	938,139.13
合计	8,673,494.51	8,883,401.31

其他说明：

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	159,862.48	13,412.50
汇兑损益	27,083.15	-10,920.44
银行手续费及其他	62,629.99	65,881.11
利息收入	1,859,393.16	6,831,766.26
合计	-1,609,217.54	-6,763,393.09

其他说明：

35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
研发补助	556,756.83	376,089.20
影视专项资金	47,169.81	3,264,446.10
合计	603,926.64	3,640,535.30

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,234,919.53	1,210,115.60
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,214,427.16	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,093,003.00	

可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,816,000.00
理财产品取得的投资收益	604,175.08	
合计	-752,168.61	4,026,115.60

其他说明：

37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-5,561,924.95	
应收账款坏账损失	2,184,851.10	
合计	-3,377,073.85	

其他说明：

38、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		5,151,325.84
五、长期股权投资减值损失		58.85
合计		5,151,384.69

其他说明：

39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		616,333.00	
其它	349,779.53	659,719.73	349,779.53
合计	349,779.53	1,276,052.73	349,779.53

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2016年度高新企业省级		奖励	因符合地方政府招商引	否	否		433,000.00	与收益相关

增量奖励			资等地方性扶持政策而获得的补助					
著名商标补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
国家高新技术企业认定补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
2017年贷款贴息补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		83,333.00	与收益相关

其他说明：

40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	37.30	94,280.00	37.30
合计	37.30	94,280.00	37.30

其他说明：

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	216,218.30	82,154.49
递延所得税费用	-618,364.10	-1,168,511.50
合计	-402,145.80	-1,086,357.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-3,449,124.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	-862,281.10
子公司适用不同税率的影响	-1,033,277.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,034,267.71
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	-540,854.92
所得税费用	-402,145.80

其他说明

42、其他综合收益

详见附注七、26。

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,859,393.16	6,770,756.16
政府补贴	47,169.81	1,969,333.00
往来款及其他	21,331,155.34	79,023,691.47
合计	23,237,718.31	87,763,780.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	102,790,703.11	79,279,388.75
合作方分成款		180,974.62
往来款及其他	38,901,673.96	17,136,193.01
合计	141,692,377.07	96,596,556.38

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的股权收购定金/保证金		668,470.19
合计		668,470.19

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-3,046,978.62	30,378,676.80
加：资产减值准备	3,382,262.91	-5,230,253.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,720,257.92	3,222,645.97
无形资产摊销	1,117.98	748,141.86
长期待摊费用摊销	9,358,287.66	5,826,249.83
财务费用（收益以“-”号填列）	9,678.82	-241,042.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,380,689.18	-4,728,002.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-623,364.10	-1,486,627.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	124,713,318.24	-279,385,568.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-261,182,162.76	35,003,576.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-167,914,948.95	161,998,205.54
经营活动产生的现金流量净额	-294,963,220.08	-53,893,998.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	214,227,424.94	618,310,869.85
减：现金的期初余额	460,261,960.61	673,023,139.64
现金及现金等价物净增加额	-246,034,535.67	-54,712,269.79

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	42,615,072.50
其中：	--
樟树市火力前行投资管理中心（有限合伙）	17,617,602.50
樟树市共赢投资管理中心（有限合伙）	4,624,070.00
樟树市和赢投资管理中心（有限合伙）	20,373,400.00
取得子公司支付的现金净额	42,615,072.50

其他说明：

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	214,227,424.94	460,261,960.61
其中：库存现金	69,272.16	87,953.66
可随时用于支付的银行存款	204,497,564.50	457,588,744.50
可随时用于支付的其他货币资金	9,660,588.28	2,585,262.45
三、期末现金及现金等价物余额	214,227,424.94	460,261,960.61

其他说明：

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
其他权益工具投资-湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司	30,031,559.92	股票尚在锁定期内
合计	30,031,559.92	--

其他说明：

46、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	7,402,708.22

其中：美元	526,801.98	6.7421	3,551,727.45
欧元			
港币	4,489,421.38	0.8578	3,850,980.77
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

47、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
奖励	47,169.81	《幕后之王》	47,169.81
政府补助	548,584.10	资助研发及技术人员	548,584.10
增值税进项税加计扣除	8,172.73	增值税进项税加计扣除	8,172.73
合计	603,926.64		603,926.64

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

(六) 合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

公司名称	变动原因	变更日期

骅威医疗健康产业投资（广州）有限公司	新设	2019-04-02
赣州市华埔生态旅游开发有限公司	新设	2019-05-16

（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	商业	60.00%	40.00%	设立
骅威香港文化发展有限公司	香港	香港	商业	100.00%		设立
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	软件和信息服务业	100.00%		非同一控制下合并
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	软件和信息服务业		100.00%	非同一控制下合并
深圳市风云互动网络科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息服务业	49.60%	50.40%	非同一控制下合并
霍尔果斯霹雳互动网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	软件和信息服务业	49.60%	50.40%	设立
海南霹雳互动网络科技有限公司	海南	海南	软件和信息服务业	100.00%		设立
霍尔果斯风凌网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	软件和信息服务业	49.60%	50.40%	非同一控制下合并
福州风云互动网络科技有限公司	福州	福州	软件和信息服务业	49.60%	50.40%	设立
深圳市又一波网络科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息服务业	100.00%	100.00%	非同一控制下合并
深圳市骑士传奇网	深圳	深圳	软件和信息服务业		75.00%	非同一控制下合并

络科技有限公司						
霍尔果斯长风骑士网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	软件和信息服务业		75.00%	设立
浙江梦幻星生园影视文化有限公司	东阳	东阳	影视文化		100.00%	非同一控制下合并
东阳市星生地影视文化有限公司	东阳	东阳	影视文化		100.00%	非同一控制下合并
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
骅威医疗健康产业投资（广州）有限公司	广州	广州	商务服务业		100.00%	设立
赣州市华埔生态旅游开发有限公司	赣州	赣州	健康管理		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	371,694,698.48	350,762,381.81
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-3,234,919.53	10,112,813.80
--综合收益总额	-3,234,919.53	10,112,813.80

其他说明

(八) 与金融工具相关的风险

(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、44”。

（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）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资详见“附注五、（七）”

（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

（十）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
杭州鼎龙企业管理有限公司	浙江杭州	餐饮企业管理,酒店管理, 企业管理咨询	402,000,000.00	13.76%	29.07%

		询,品牌策划、项目策划等			
--	--	--------------	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

杭州鼎龙企业管理有限公司（以下简称“杭州鼎龙”）于2018年11月30日与郭祥彬先生（公司原控股股东、实际控制人）及其一致行动人郭群先生签署了《股份转让协议》（75,299,144股），同时与郭祥彬先生签署了《表决权委托协议》；杭州鼎龙于2019年1月2日与郭祥彬先生签署了《股份转让协议》（42,991,443股）。截至本报告出具日，杭州鼎龙直接持有公司13.76%的股份，同时拥有公司15.31%的股份所对应的表决权、提名和提案权、参会权、监督建议权等权利，合计拥有公司表决权等权利的比例为29.07%。

本企业最终控制方是龙学勤先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州市鼎龙国际大酒店有限公司	公司实际控制人、董事控制及任职的企业
广州市卡丽酒店有限公司	公司实际控制人、董事控制及任职的企业
吴川市鼎龙湾餐饮企业管理有限公司	公司实际控制人、董事控制的企业
朱洪志	子公司少数股东
深圳市想玩就玩网络科技有限公司	全资子公司投资的企业
海南腾鼎科技有限公司	全资子公司投资的企业
蓬山传媒（北京）有限公司	全资子公司原投资的企业
深圳市亿玩互娱科技有限公司	全资子公司投资的企业
福州摩蝎座网络科技有限公司	全资子公司投资的企业
广西摩蝎座网络科技有限公司	全资子公司投资的企业的全资子公司
福州雷霆互动网络科技有限公司	全资子公司投资的企业
深圳市游戏光年网络科技有限公司	全资子公司投资的企业
深圳市肃羽科技有限公司	全资子公司投资的企业
上海玩月网络科技有限公司	全资子公司投资的企业

珠海横琴骅威哲兴互联网文化产业投资基金（有限合伙）	全资子公司投资的企业
霍尔果斯光荣互动网络科技有限公司	全资子公司投资的企业

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市想玩就玩网络科技有限公司	游戏分成款	246,529.62		否	1,563,875.02
朱洪志	游戏分成款	170,692.74		否	268,733.61
海南腾鼎科技有限公司	游戏分成款	1,062,493.90		否	583,030.24
蓬山传媒（北京）有限公司	剧本费			否	905,660.38
广西摩蝎座网络科技有限公司	游戏分成款	3,613,436.92		否	
深圳市亿玩互娱科技有限公司	游戏分成款	107,648.45		否	
广州市鼎龙国际大酒店有限公司	采购餐饮等服务	182,615.00		否	
广州市卡丽酒店有限公司	采购酒店住宿、餐饮等服务	127,558.30		否	
吴川市鼎龙湾餐饮企业管理有限公司	采购礼品	23,895.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市想玩就玩网络科技有限公司	游戏分成款		47,491.71
福州摩蝎座网络科技有限公司	游戏分成	2,135,509.31	
广西摩蝎座网络科技有限公司	游戏分成	21,564.06	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,892,286.89	2,308,998.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市想玩就玩网络科技有限公司			80,018.52	
应收账款	福州摩蝎座网络科技有限公司	2,310,156.93	46,203.14		
应收账款	福州雷霆互动网络科技有限公司			4,862.80	
预付款项	福州雷霆互动网络科技有限公司	1,586,217.65		1,586,217.65	
预付款项	朱洪志	17,352,413.42		15,582,113.65	
预付款项	深圳市想玩就玩网络科技有限公司	1,370,000.00		1,370,000.00	
预付款项	深圳市游戏光年网络科技有限公司	2,750,000.00		1,750,000.00	
预付款项	深圳市肃羽科技有限公司	2,357,736.25		2,357,736.25	
预付款项	海南腾鼎科技有限公司	419,130.70		471,698.10	
预付款项	深圳市亿玩互娱科技有限公司	3,000,000.00			
预付款项	上海玩月网络科技有限公司	169,811.32		169,811.32	
其他应收款	蓬山传媒(北京)有限公司			9,381,993.35	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	朱洪志	2,462,052.31	766,256.00

应付账款	海南腾鼎科技有限公司	1,632,859.64	2,485,640.45
应付账款	深圳市亿玩互娱科技有限公司	107,648.45	387,116.11
应付账款	福州摩蝎座网络科技有限公司		274,105.19
应付账款	广西摩蝎座网络科技有限公司	484,999.10	
其他应付款	珠海横琴骅威哲兴互联网文化产业投资基金（有限合伙）	221,936.98	6,071,936.98
其他应付款	蓬山传媒（北京）有限公司		8,254,716.98
其他应付款	霍尔果斯光荣互动网络科技有限公司		7,246.12

（十一）承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重要承诺。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

无

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

（十二）资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
-----------	------

经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00
-----------------	------

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

（十三）其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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，将游戏研发和运营、影视剧制作、商业等业务单元划分为报告分部。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	游戏研发和运营	影视剧制作	商业	其他	分部间抵销	合计
营业收入	123,322,899.46	170,452,753.88	179,233,951.90	562,628.56		473,572,233.80
营业成本	77,583,600.42	143,658,227.72	177,822,842.57	264,562.26		399,329,232.97

（十四）母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,708,716.92	100.00%	5,708,716.92	100.00%	0.00	5,699,167.38	100.00%	5,699,167.38	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的	5,708,716.92	100.00%	5,708,716.92	100.00%	0.00	5,699,167.38	100.00%	5,699,167.38	100.00%	0.00

应收款项	6.92		6.92			.38		.38		
其中:										
合计	5,708,716.92	100.00%	5,708,716.92	100.00%		5,699,167.38	100.00%	5,699,167.38	100.00%	0.00

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒创讯有限公司	5,708,716.92	5,708,716.92	100.00%	预计难以收回
合计	5,708,716.92	5,708,716.92	--	--

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
3年以上	5,708,716.92
5年以上	5,708,716.92
合计	5,708,716.92

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
恒创讯有限公司	5,708,716.92	100.00	5,708,716.92
合计	5,708,716.92	100.00	5,708,716.92

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		1,719,323.64
其他应收款	318,935,115.60	11,473,242.95
合计	318,935,115.60	13,192,566.59

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	44,675.95	30,238.95
代扣代缴的社保费	80,439.18	19,926.29
其他	4,192,370.00	554,437.00
股权转让款	13,625,000.00	13,625,000.00
内部往来	303,689,337.00	
备用金	154,720.00	
合计	321,786,542.13	14,229,602.24

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,756,359.29			2,756,359.29
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	95,067.24			95,067.24
2019 年 6 月 30 日余额	2,851,426.53			2,851,426.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	308,116,866.18
1 年以内	308,116,866.18
1 至 2 年	13,626,000.00
2 至 3 年	12,000.00
3 年以上	31,675.95
3 至 4 年	31,675.95
合计	321,786,542.13

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南天润数字娱乐文	股权转让款	13,625,000.00	1-2 年	4.23%	2,725,000.00

化传媒股份有限公司					
骅威医疗健康产业投资（广州）有限公司	内部往来	268,000,000.00	1年之内	83.29%	
浙江梦幻星生园影视文化有限公司	内部往来	35,200,000.00	1年之内	10.94%	
汕头市澄海区财政局	保证金	4,089,870.00	1年之内	1.27%	81,797.40
上海民脉文化发展有限公司	内部往来	474,900.00	1-2年	0.15%	
合计	--	321,389,770.00	--	99.88%	2,806,797.40

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,072,676,088.53		1,072,676,088.53	2,339,573,974.35	1,296,897,885.82	1,042,676,088.53
对联营、合营企业投资	378,837,510.98		378,837,510.98	380,399,691.37	4,598,943.01	375,800,748.36
合计	1,451,513,599.51		1,451,513,599.51	2,719,973,665.72	1,301,496,828.83	1,418,476,836.89

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	86,180,000.00					86,180,000.00	
浙江梦幻星生园影视文化有限公司	537,374,547.57					537,374,547.57	
深圳前海骅威投资有限公司	76,500,000.00					76,500,000.00	
深圳市第一波网络科技有限公司	329,121,540.96					329,121,540.96	

公司							
骅威医疗健康产业投资（广州）有限公司		30,000,000.00				30,000,000.00	
合计	1,042,676,088.53	30,000,000.00				1,072,676,088.53	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳市风云互动网络科技有限公司	375,800,748.36			3,036,762.62							378,837,510.98	
小计	375,800,748.36			3,036,762.62							378,837,510.98	
合计	375,800,748.36			3,036,762.62							378,837,510.98	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	902,434.39	264,562.26	0.00	0.00
合计	902,434.39	264,562.26	0.00	0.00

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,036,762.62	12,619,974.80
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,408,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,816,000.00
合计	4,444,762.62	15,435,974.80

(十五) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	47,169.81	
委托他人投资或管理资产的损益	1,597,479.18	报告期内购买银行理财产品取得的收益。
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	47,786.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,742.23	
合计	1,754,177.22	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.10%	-0.0025	-0.0025
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.18%	-0.0045	-0.0045

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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