

浙江金科文化产业股份有限公司

2017 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
（一）合并资产负债表.....	第 6 页
（二）母公司资产负债表.....	第 7 页
（三）合并利润表.....	第 8 页
（四）母公司利润表.....	第 9 页
（五）合并现金流量表.....	第 10 页
（六）母公司现金流量表.....	第 11 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 12 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 13 页
三、财务报表附注.....	第 14—105 页

审 计 报 告

天健审〔2018〕487 号

浙江金科文化产业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江金科文化产业股份有限公司（以下简称金科文化公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金科文化公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金科文化公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）商誉减值

1. 关键审计事项

如财务报表附注五（一）17所述，截至2017年12月31日，金科文化公司合并财务报表中商誉的账面价值为人民币63.74亿元。根据企业会计准则的相关规定，金科文化公司管理层（以下简称管理层）需每年对商誉进行减值测试。由于每个被收购的子公司就是一个资产组，因此企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。由于对商誉账面价值的评估涉及大量的管理层判断和估计，尤其是对于预计未来现金流量和使用的折现率的判断和估计，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对商誉的减值执行的主要审计程序包括：

- （1）了解并测试了金科文化公司对商誉减值评估的内部控制；
- （2）评价了独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性；
- （3）评估了价值类型和评估方法的合理性，以及折现率等评估参数；

①评估了管理层判断的现金产生单元的合理性，并对减值评估中采用的关键假设予以评价；②将详细预测期收入增长率与公司的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较；③将预测的毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势；④对折现率，我们参考了若干家可比公司的公开财务信息；⑤对减值评估中采用的折现率、经营和财务假设执行敏感性分析，考虑这些参数和假设在合理变动时对减值测试结果的潜在影响；⑥我们测试了未来现金流量净现值的计算是否准确。

（二）移动互联网文化产业业务收入确认

1. 关键审计事项

2017年度金科文化公司实现营业收入139,627.09万元，其中移动互联网文化产业业务收入69,251.04万元，占营业收入的比重为49.60%。金科文化公司

移动互联网文化产业业务收入具体包括移动休闲游戏发行和运营收入、广告收入和 IP 特许使用权收入；如附注三(二十四)所述，金科文化公司移动互联网文化产业存在不同的业务，管理层针对不同的业务制定了相应的收入确认方法。由于收入是金科文化公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将金科文化公司移动互联网文化产业业务收入确认作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对金科文化公司移动互联网文化产业业务收入确认执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解金科文化公司与收入确认相关的内部控制，评价其设计是否合理，并执行相关控制测试；
- (2) 选取收入交易样本，核对销售合同、发票、出库单、接收单、结算对账单等，并执行细节测试，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；
- (3) 对国内外主要客户的应收款项和当期收入进行函证；
- (4) 对金科文化公司主要移动休闲游戏发行和运营收入、广告收入及 IP 特许使用权收入客户进行访谈；
- (5) 对金科文化公司与移动休闲游戏发行和运营收入、广告收入等相关的信息系统开展信息系统审计，了解其控制管理制度的具体流程，检查控制管理制度的建设情况，并分别对信息技术治理、信息资产管理、系统安全管理、数据安全、网络及安全管理、开发及变更管理进行了检查。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估金科文化公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

金科文化公司治理层（以下简称治理层）负责监督金科文化公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金科文化公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金科文化公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就金科文化公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕安吉
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：刘江杰

二〇一八年三月六日

合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

会合 01 表
单位：人民币元

编制单位：浙江金科文化产业股份有限公司

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,214,485,331.14	1,285,040,772.40	短期借款	21	437,000,000.00	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债			
应收票据	2	6,865,801.62	23,260,871.04	衍生金融负债			
应收账款	3	608,208,194.25	270,936,519.10	应付票据	22	45,301,138.00	43,261,670.00
预付款项	4	53,453,209.95	5,291,457.64	应付账款	23	119,036,712.40	95,876,664.76
应收保费				预收款项	24	12,255,889.42	29,629,966.83
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	5	169,960.80		应付职工薪酬	25	39,083,270.17	17,749,008.07
应收股利				应交税费	26	35,401,924.84	37,058,926.27
其他应收款	6	80,288,267.75	9,900,748.15	应付利息	27	1,029,905.23	
买入返售金融资产				应付股利	28	85,532,278.37	135,488.38
存货	7	72,790,910.89	59,153,617.21	其他应付款	29	131,662,616.64	53,942,328.88
持有待售资产	8	48,751,264.06		持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	9	17,918,841.90	3,801,866.79	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,102,931,782.36	1,657,385,852.33	代理承销证券款			
				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		906,303,735.07	277,654,053.19
				非流动负债：			
				长期借款	30	177,160,000.00	
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	31	57,307,824.44	32,350,950.00
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	32	3,099,910.99	3,099,809.80
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债	19	41,381,145.72	39,954,618.32
可供出售金融资产	10	508,925,162.77	432,536,946.58	其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		278,948,881.15	75,405,378.12
长期应收款				负债合计		1,185,252,616.22	353,059,431.31
长期股权投资	11	607,947,232.70	169,693,593.76	所有者权益：			
投资性房地产	12	9,293,444.61	9,536,108.82	股本	33	1,971,232,995.00	1,581,260,853.00
固定资产	13	430,557,218.94	245,063,487.69	其他权益工具			
在建工程	14	9,191,002.93	134,023,970.90	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	34	6,668,907,692.28	2,955,994,852.04
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益	35	49,496,394.58	39,757,328.26
无形资产	15	470,180,092.00	178,607,654.58	专项储备	36	2,774,141.32	3,191,691.09
开发支出	16	41,710,330.81		盈余公积	37	27,443,562.99	22,119,589.91
商誉	17	6,373,610,143.82	2,443,643,909.94	一般风险准备			
长期待摊费用	18	8,430,711.43	11,622,467.90	未分配利润	38	699,820,111.84	358,648,378.40
递延所得税资产	19	4,665,635.14	2,698,685.21	归属于母公司所有者权益合计		9,419,674,898.01	4,960,972,692.70
其他非流动资产	20	161,153,290.00	76,890,000.00	少数股东权益		123,668,533.28	47,670,553.70
非流动资产合计		8,625,664,265.15	3,704,316,825.38	所有者权益合计		9,543,343,431.29	5,008,643,246.40
资产总计		10,728,596,047.51	5,361,702,677.71	负债和所有者权益总计		10,728,596,047.51	5,361,702,677.71

法定代表人：魏洪涛

主管会计工作的负责人：秦海娟

会计机构负责人：周佳乐

母 公 司 资 产 负 债 表

2017 年 12 月 31 日

会企 01 表

单位:人民币元

编制单位: 浙江金科文化产业股份有限公司

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		520,375,761.54	861,119,459.59	短期借款		404,000,000.00	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			1,394,780.00	应付票据		44,036,138.00	39,641,670.00
应收账款	1	23,804,023.86	83,603,999.62	应付账款		34,855,913.90	23,440,124.67
预付款项		18,076,353.47	577,161.99	预收款项		62,524.71	827,431.65
应收利息				应付职工薪酬		3,617,288.41	7,376,913.70
应收股利				应交税费		1,112,796.63	3,952,531.70
其他应收款	2	184,336,212.29	83,750.00	应付利息		634,050.69	
存货		22,311,525.32	17,823,043.02	应付股利			
持有待售资产		48,751,264.06		其他应付款		451,735,593.16	55,341,798.03
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		1,601,529.76	1,533,868.46	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		819,256,670.30	966,136,062.68	其他流动负债			
				流动负债合计		940,054,305.50	130,580,469.75
				非流动负债:			
				长期借款			
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款		57,307,824.44	32,350,950.00
				长期应付职工薪酬			
非流动资产:				专项应付款			
可供出售金融资产		125,546,000.00	86,400,000.00	预计负债			
持有至到期投资				递延收益		525,000.00	1,050,000.00
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资	3	8,768,262,635.32	3,632,933,724.90	其他非流动负债			
投资性房地产				非流动负债合计		57,832,824.44	33,400,950.00
固定资产		174,466,833.18	99,092,864.20	负债合计		997,887,129.94	163,981,419.75
在建工程		5,557,475.49	68,960,055.25	所有者权益:			
工程物资				实收资本(或股本)		1,971,232,995.00	1,581,260,853.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中: 优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		22,179,235.48	22,545,740.87	资本公积		6,766,116,714.05	2,956,088,856.05
开发支出				减: 库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		1,131,190.40		专项储备		2,145,818.55	1,916,391.27
递延所得税资产		280,421.55	674,971.10	盈余公积		27,443,562.99	22,119,589.91
其他非流动资产				股本		151,854,241.19	151,376,309.02
非流动资产合计		9,097,423,791.42	3,910,607,356.32	所有者权益合计		8,918,793,331.78	4,712,761,999.25
资产总计		9,916,680,461.72	4,876,743,419.00	负债和所有者权益总计		9,916,680,461.72	4,876,743,419.00

法定代表人: 魏洪涛

主管会计工作的负责人: 秦海娟

会计机构负责人: 周佳乐

合并利润表

2017 年度

编制单位：浙江金科文化产业股份有限公司

会合 02 表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	1,396,270,938.94	894,561,203.06
其中：营业收入	1	1,396,270,938.94	894,561,203.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,043,175,009.58	644,943,409.55
其中：营业成本	1	764,788,844.45	515,895,108.70
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	2	12,012,970.77	10,475,309.69
销售费用	3	61,211,723.19	30,555,883.84
管理费用	4	179,010,770.57	99,489,723.86
财务费用	5	11,571,663.62	-11,795,615.70
资产减值损失	6	14,579,036.98	322,999.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	70,793,397.34	-2,163,010.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		42,699,528.33	-2,205,492.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	41,469.00	55,982.91
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9	9,944,887.57	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		433,875,683.27	247,510,765.66
加：营业外收入	10	5,037,781.67	5,426,106.77
减：营业外支出	11	468,862.00	791,382.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		438,444,602.94	252,145,489.86
减：所得税费用	12	29,374,529.11	32,897,916.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		409,070,073.83	219,247,572.88
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		409,070,073.83	219,247,572.88
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（净亏损以“-”号填列）		393,933,532.11	204,998,914.77
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		15,136,541.72	14,248,658.11
六、其他综合收益的税后净额	13	9,739,066.32	39,757,328.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,739,066.32	39,757,328.26
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		9,739,066.32	39,757,328.26
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-535,335.58	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		9,985,691.76	39,757,328.26
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		288,710.14	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		418,809,140.15	259,004,901.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		403,672,598.43	244,756,243.03
归属于少数股东的综合收益总额		15,136,541.72	14,248,658.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.25	0.19
（二）稀释每股收益(元/股)		0.25	0.19

法定代表人：魏洪涛

主管会计工作的负责人：秦海娟

会计机构负责人：周佳乐

母 公 司 利 润 表

2017 年度

会企 02 表
单位：人民币元

编制单位：浙江金科文化产业股份有限公司

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	409,449,923.59	386,875,119.00
减：营业成本	1	340,153,305.54	279,209,652.65
税金及附加		4,827,829.12	4,856,385.37
销售费用		5,068,968.09	19,175,947.12
管理费用	2	49,712,243.46	39,795,935.42
财务费用		8,878,720.51	-7,337,153.80
资产减值损失		7,074,341.49	1,379,639.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	3	57,882,138.13	11,471,373.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,080,174.48	32,551.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,877.11	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		1,010,011.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,618,787.40	61,266,086.46
加：营业外收入		4,931,808.43	3,342,427.63
减：营业外支出			270,300.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,550,595.83	64,338,213.56
减：所得税费用		4,310,864.99	7,823,040.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,239,730.84	56,515,173.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,239,730.84	56,515,173.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		53,239,730.84	56,515,173.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：魏洪涛

主管会计工作的负责人：秦海娟

会计机构负责人：周佳乐

合并现金流量表

2017 年度

会合 03 表

编制单位：浙江金科文化产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		1,264,556,556.84	886,907,229.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		35,517,661.32	21,015,175.88
收到其他与经营活动有关的现金	1	124,313,521.85	49,835,855.47
经营活动现金流入小计		1,424,387,740.01	957,758,261.08
购买商品、接受劳务支付的现金		776,255,101.80	382,400,527.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		129,599,383.29	66,972,863.69
支付的各项税费		81,357,307.38	58,224,559.96
支付其他与经营活动有关的现金	2	219,947,513.39	112,643,489.83
经营活动现金流出小计		1,207,159,305.86	620,241,441.21
经营活动产生的现金流量净额		217,228,434.15	337,516,819.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,554,769.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,341,735.30	67,387.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		219,350.48	108,381.97
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	3	325,599,511.83	4,542,482.20
投资活动现金流入小计		360,715,366.61	6,718,251.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		258,016,252.95	258,322,324.64
投资支付的现金		599,930,695.78	250,912,354.60
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		273,581,635.24	774,922,642.01
支付其他与投资活动有关的现金	4	20,848,590.75	900,000.00
投资活动现金流出小计		1,152,377,174.72	1,285,057,321.25
投资活动产生的现金流量净额		-791,661,808.11	-1,278,339,069.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,700,000.00	2,100,788,798.84
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,700,000.00	13,056,633.50
取得借款收到的现金		1,574,160,000.00	87,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		64,800,000.00
筹资活动现金流入小计		1,576,860,000.00	2,253,088,798.84
偿还债务支付的现金		960,000,000.00	97,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,672,968.64	32,147,251.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		17,526,919.28	10,504,564.60
支付其他与筹资活动有关的现金	6	36,200,000.00	118,950,000.00
筹资活动现金流出小计		1,073,872,968.64	248,597,251.46
筹资活动产生的现金流量净额		502,987,031.36	2,004,491,547.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,110,628.40	9,914,096.51
五、现金及现金等价物净增加额		-76,556,971.00	1,073,583,394.07
加：期初现金及现金等价物余额		1,241,779,102.40	168,195,708.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,165,222,131.40	1,241,779,102.40

法定代表人：魏洪涛

主管会计工作的负责人：秦海娟

会计机构负责人：周佳乐

母 公 司 现 金 流 量 表

2017 年度

会企 03 表

编制单位：浙江金科文化产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	443,711,920.55	341,300,417.42
收到的税费返还	2,263,724.79	17,306,774.87
收到其他与经营活动有关的现金	103,981,689.98	40,245,317.97
经营活动现金流入小计	549,957,335.32	398,852,510.26
购买商品、接受劳务支付的现金	281,707,247.12	236,710,613.14
支付给职工以及为职工支付的现金	32,621,808.65	24,850,198.33
支付的各项税费	16,165,675.51	16,045,788.91
支付其他与经营活动有关的现金	123,334,426.38	85,773,663.30
经营活动现金流出小计	453,829,157.66	363,380,263.68
经营活动产生的现金流量净额	96,128,177.66	35,472,246.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,154,769.00	
取得投资收益收到的现金	16,428,421.25	11,438,822.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,000.00	4,273.50
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	1,753,272,218.08	
投资活动现金流入小计	1,799,895,408.33	11,443,096.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,384,504.52	12,131,299.26
投资支付的现金	664,146,000.00	196,174,740.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	283,500,000.00	1,146,049,050.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,892,486,599.46	
投资活动现金流出小计	2,868,517,103.98	1,354,355,089.26
投资活动产生的现金流量净额	-1,068,621,695.65	-1,342,911,993.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,087,732,165.34
取得借款收到的现金	1,364,000,000.00	77,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	327,152,466.46	185,597,790.25
筹资活动现金流入小计	1,691,152,466.46	2,350,829,955.59
偿还债务支付的现金	960,000,000.00	87,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,262,568.68	20,958,103.52
支付其他与筹资活动有关的现金	37,817,461.14	230,530,329.11
筹资活动现金流出小计	1,054,080,029.82	338,988,432.63
筹资活动产生的现金流量净额	637,072,436.64	2,011,841,522.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	40,355.30	5,578,943.59
五、现金及现金等价物净增加额	-335,380,726.05	709,980,719.93
加：期初现金及现金等价物余额	821,477,789.59	111,497,069.66
六、期末现金及现金等价物余额	486,097,063.54	821,477,789.59

法定代表人：魏洪涛

主管会计工作的负责人：秦海娟

会计机构负责人：周佳乐

合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：浙江金科文化产业股份有限公司

会合 04 表
单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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
一、上年期末余额	1,581,260,853.00			###	2,955,994,852.04		39,757,328.26	3,191,691.09	22,119,589.91		358,648,378.40	47,670,553.70	5,008,643,246.40	265,000,000.00				162,268,822.72			2,735,088.02	16,468,072.57		180,500,980.97	25,971,277.14	652,944,241.42
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年期初余额	1,581,260,853.00			###	2,955,994,852.04		39,757,328.26	3,191,691.09	22,119,589.91		358,648,378.40	47,670,553.70	5,008,643,246.40	265,000,000.00			###	162,268,822.72			2,735,088.02	16,468,072.57		180,500,980.97	25,971,277.14	652,944,241.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	389,972,142.00				3,712,912,840.24		9,739,066.32	-417,549.77	5,323,973.08		341,171,733.44	75,997,979.58	4,534,700,184.89	1,316,260,853.00			###	2,793,726,029.32		39,757,328.26	456,603.07	5,651,517.34	178,147,397.43	21,699,276.56	4,355,699,004.98	
（一）综合收益总额							9,739,066.32				393,933,532.11	15,136,541.72	418,809,140.15							39,757,328.26			204,998,914.77	14,248,658.11	259,004,901.14	
（二）所有者投入和减少资本	389,972,142.00				3,810,027,858.00							78,388,357.14	4,278,388,357.14	262,086,951.00			###	3,847,899,931.32						13,056,633.50	4,123,043,515.82	
1.所有者投入的资本	389,972,142.00				3,810,027,858.00							2,700,000.00	4,202,700,000.00	262,086,951.00				3,847,899,931.32						13,056,633.50	4,123,043,515.82	
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												75,688,357.14	75,688,357.14													
（三）利润分配									5,323,973.08		-52,761,798.67	-17,526,919.28	-64,964,744.87									5,651,517.34	-26,851,517.34	-5,606,015.05	-26,806,015.05	
1.提取盈余公积									5,323,973.08		-5,323,973.08											5,651,517.34	-5,651,517.34			
2.提取一般风险准备																										
3.对所有者(或股东)的分配											-47,437,825.59	-17,526,919.28	-64,964,744.87										-21,200,000.00	-5,291,643.08	-26,491,643.08	
4.其他																								-314,371.97	-314,371.97	
（四）所有者权益内部结转														1,054,173,902.00				-1,054,173,902.00								
1.资本公积转增资本（或股本）														1,054,173,902.00				-1,054,173,902.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）																										
3.盈余公积弥补亏损																										
4.其他																										
（五）专项储备								-417,549.77					-417,549.77								456,603.07				456,603.07	
1.本期提取								7,658,176.70				7,658,176.70									5,850,298.07				5,850,298.07	
2.本期使用								8,075,726.47				8,075,726.47									5,393,695.00				5,393,695.00	
（六）其他					-97,115,017.76								-97,115,017.76													
四、本期期末余额	1,971,232,995.00				6,668,907,692.28		49,496,394.58	2,774,141.32	27,443,562.99		699,820,111.84	123,668,533.28	9,543,343,431.29	1,581,260,853.00			###	2,955,994,852.04		39,757,328.26	3,191,691.09	22,119,589.91		358,648,378.40	47,670,553.70	5,008,643,246.40

法定代表人：魏洪涛

主管会计工作的负责人：秦海娟

会计机构负责人：周佳乐

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2017 年度

会企 04 表
单位：人民币元

编制单位：浙江金科文化产业股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减：库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减：库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	
		优先 股	永续 债	其 他									优先 股	永续 债	其 他								
一、上年期末余额	1,581,260,853.00				2,956,088,856.05			1,916,391.27	22,119,589.91	151,376,309.02	4,712,761,999.25	265,000,000.00				##	162,362,826.73			1,487,330.04	16,468,072.57	121,712,653.01	567,030,882.35
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额	1,581,260,853.00				2,956,088,856.05			1,916,391.27	22,119,589.91	151,376,309.02	4,712,761,999.25	265,000,000.00				##	162,362,826.73			1,487,330.04	16,468,072.57	121,712,653.01	567,030,882.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	389,972,142.00				3,810,027,858.00			229,427.28	5,323,973.08	477,932.17	4,206,031,332.53	1,316,260,853.00				##	2,793,726,029.32			429,061.23	5,651,517.34	29,663,656.01	4,145,731,116.90
(一) 综合收益总额										53,239,730.84	53,239,730.84											56,515,173.35	56,515,173.35
(二) 所有者投入和减少资本	389,972,142.00				3,810,027,858.00						4,200,000,000.00	262,086,951.00				##	3,847,899,931.32						4,109,986,882.32
1. 所有者投入的资本	389,972,142.00				3,810,027,858.00						4,200,000,000.00	262,086,951.00					3,847,899,931.32						4,109,986,882.32
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					###					5,323,973.08	-52,761,798.67	-47,437,825.59									5,651,517.34	-26,851,517.34	-21,200,000.00
1. 提取盈余公积									5,323,973.08	-5,323,973.08											5,651,517.34	-5,651,517.34	
2. 对所有者(或股东)的分配										-47,437,825.59	-47,437,825.59											-21,200,000.00	-21,200,000.00
3. 其他																							
(四) 所有者权益内部结转					###							1,054,173,902.00				##	-1,054,173,902.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)												1,054,173,902.00					-1,054,173,902.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 其他																							
(五) 专项储备								229,427.28			229,427.28								429,061.23				429,061.23
1. 本期提取								3,271,910.88			3,271,910.88								3,207,920.16				3,207,920.16
2. 本期使用								3,042,483.60			3,042,483.60								2,778,858.93				2,778,858.93
(六) 其他																							
四、本期期末余额	1,971,232,995.00				###	6,766,116,714.05		2,145,818.55	27,443,562.99	151,854,241.19	8,918,793,331.78	1,581,260,853.00					2,956,088,856.05			1,916,391.27	22,119,589.91	151,376,309.02	4,712,761,999.25

法定代表人：魏洪涛

主管会计工作的负责人：秦海娟

会计机构负责人：周佳乐

浙江金科文化产业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江金科文化产业股份有限公司（以下简称公司或本公司，原名浙江金科娱乐文化股份有限公司，于 2017 年 7 月 13 日更名为本公司）前身为浙江时代金科过氧化物有限公司，于 2007 年 6 月 12 日在上虞市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330682000008543 的企业法人营业执照。浙江时代金科过氧化物有限公司以 2011 年 3 月 31 日为基准日整体变更为浙江金科过氧化物股份有限公司，并于 2011 年 5 月 18 日在绍兴市工商行政管理局登记注册。2017 年 7 月 13 日，公司更名为浙江金科文化产业股份有限公司。公司注册地址位于浙江省杭州湾上虞经济开发区。公司现持有统一社会信用代码为 913300006628918505 的营业执照，注册资本 1,971,232,995 元，股份总数 1,971,232,995 股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份：A 股 1,453,211,539 股；无限售条件的流通股份 A 股 518,021,456 股。公司股票已于 2015 年 5 月 15 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司系化学原料及化学制品制造和移动互联网文化双主业运营。主要经营活动为氧系漂白助剂 SPC 的研发、生产和销售，计算机软硬件、通讯设备、网络技术的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让，影视文化信息咨询，主题公园的开发建设等。主要产品及服务：SPC 系列、TAED 系列、信息技术与服务等。

本财务报表业经公司 2018 年 3 月 6 日第三届董事会第十一次会议批准对外报出。

本公司将浙江金科双氧水有限公司（以下简称金科双氧水公司）、浙江金科日化原料有限公司（以下简称金科日化公司）、浙江诺亚氟化工有限公司（以下简称浙江诺亚公司）、江苏金科日化原料有限公司（以下简称江苏金科日化公司）、绍兴上虞和胜化工有限公司（以下简称和胜化工公司）、湖州吉昌化学有限公司（以下简称湖州吉昌公司）、浙江金科化工有限公司（以下简称金科化工公司）、金科国际（香港）有限公司（以下简称金科国际公司）、金科汤姆猫网络科技有限公司（以下简称金科汤姆猫公司）、浙江金科汤姆猫投资发展有限公司（以下简称汤姆猫投资公司）、杭州哲信信息技术有限公司（以下简称杭州哲信公司）、

霍尔果斯东胜傲来文化发展有限公司（以下简称东胜傲来公司）、广州南瞻部洲互动娱乐有限公司（以下简称南瞻部洲公司）、广西贵港市南瞻网络科技有限公司（以下简称南瞻网络公司）、马鞍山翰哲网络科技有限公司（以下简称马鞍山翰哲公司）、宁波哲信创客投资有限公司（以下简称宁波哲信公司）、广州麒迹信息科技有限公司（以下简称广州麒迹公司）、上饶市麒漾信息科技有限公司（以下简称上饶麒漾公司）、广州米墅信息科技有限公司（以下简称广州米墅公司）、杭州芝视文化传媒有限公司（以下简称芝视文化公司）、苏州一亿星群文化传媒有限公司（以下简称一亿星群公司）、ZHEXIN TRANSASIA SINGAPORE PTE. LTD（以下简称哲信新加坡公司）、ZettaByte (Hongkong) Company limited（以下简称哲信香港公司）、星宝乐园（北京）信息科技有限公司（以下简称星宝乐园公司）、南京游戏谷创业孵化器管理有限公司（以下简称南京游戏谷公司）、绍兴上虞金科哲信科技有限公司（以下简称金科哲信公司）、上海惊蛰网络技术有限公司（以下简称上海惊蛰公司）、杭州傲来投资管理有限公司（以下简称杭州傲来公司）、杭州集火数字科技有限公司（以下简称集火科技公司）、杭州猫衍科技有限公司（以下简称猫衍科技公司）、杭州会说话家族网络科技有限公司（以下简称会说话公司）、广州昊苍网络科技有限公司（以下简称昊苍网络公司）、杭州每日给力科技有限公司（以下简称每日给力公司）、爱玩网络有限公司（以下简称爱玩网络公司）、霍尔果斯巨蟹网络科技有限公司（以下简称巨蟹网络公司）、绍兴上虞码牛通讯技术有限公司（以下简称码牛通讯公司）、杭州逗宝网络科技有限公司（以下简称逗宝网络公司）、CI-Lily Technology Co., Ltd（以下简称 Lily 公司）、CI-Ryuki Technology Co., Ltd（以下简称 Ryuki 公司）、Outfit7 Investments Limited（以下简称 07_INV 公司）、Outfit7 Limited（以下简称 07_CY 公司）、Ekipa2, mobilne internetne storitve, d.o.o.（以下简称 E2_SLO 公司）、Outfit7 Brit Limited（以下简称 07_BRIT 公司）、Outfit7 Limited（韩国）（以下简称 07_SK 公司）、Outfit7 Limited（香港）（以下简称 07_HK 公司）、北京奥飞特七科技咨询有限公司（以下简称 07_CN 公司）、Outfit7 Inc.（以下简称 07_US 公司）、Outfit7 AG（以下简称 07_AG 公司）、Bee7000 Ltd（以下简称 B7000_CY 公司）、Talking Shop Limited（以下简称 TSL_CY 公司）、Bee7 Limited（以下简称 B7_UK 公司）、Inner10 Limited（以下简称 I10_UK 公司）、Inner100 Limited（以下简称 I100_UK 公司）及 Bee70 Limited（以下简称 B70_CY 公司）等 54 家子公司纳入合并财务报表范围，情况详见合并财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所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。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—

—合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 300 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，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，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 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合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 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，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；

以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.375
通用设备	年限平均法	5-10	5、0	20.00-9.50
专用设备	年限平均法	5-10	5、0	20.00-9.50
运输工具	年限平均法	5、6	5、0	20.00-15.83

（十七）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费

用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；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，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
专有技术	6
软件	3、10
IP 版权	2-10
IP 注册权	10
APP 及支持系统	5
视频	7

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将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,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;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不

能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

（1）销售商品

1) 国内产品销售，将产品运输至客户指定地点，并取得对方接收单时确认收入；客户自行提货的，将产品交付至提货人，并取得提货人接收手续时确认收入。

2) 国外产品销售，将产品完成报关装船离岸，并取得提单时确认收入。

（2）移动互联网文化业务

1) 移动休闲游戏发行和运营，公司在收到支付服务商提供的含有信息费和基于双方协议约定而确定分成金额的结算对账单后，根据其自身的后台数据进行核对。经双方确认的结算对账单进行结算，确认收入。

2) 广告收入，公司根据广告授权平台提供的广告弹出量、单价以及平台的客户提供的对账单数据结算，并结合合同约定的收入分成比例及结算对账单确认收入。

3) IP 特许使用权收入，如果合同或协议约定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，公司在版权交付客户并取得交付接收单后一次性确认收入；提供后续服务的，公司在合同或协议约定的有效期内分期确认收入。

（二十五）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含

与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司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：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自2017年5月28日起执行财政部制定的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年6月12日起执行经修订的《企业会计准则第16号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制2017年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法，调减2016年度营业外收入58,974.36元、营业外支出2,991.45元，调增资产处置收益55,982.91元。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
国内增值税	销售货物或提供应税劳务	17%，出口货物实行“免、抵、退”政策，退税率为13%、9%；游戏等信息服务6%
国外增值税	销售货物或提供应税劳务	19%、20%、22%

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	免税、2.5%、8.5%、10%、12.5%、15%、16.5%、19%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
东胜傲来公司、每日给力公司、巨蟹网络公司	免税
07_CY 公司	2.5%
07_AG 公司	8.5%
07_CN 公司	10%
杭州哲信公司、B7000_CY 公司、B70_CY 公司、TSL_CY 公司	12.5%
本公司、金科日化公司、湖州吉昌公司、广州麒迹公司	15%
金科国际公司、07_HK 公司、爱玩网络公司	16.5%
07_BRIT 公司、B7_UK 公司、I10_UK 公司、I100_UK 公司、E2_SLO 公司	19%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 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 号文)，新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。杭州哲信公司于 2014 年 12 月 31 日被认定为软件企业，本期为其获利第四年，减半按 12.5% 的税率计缴企业所得税。每日给力公司于 2013 年 5 月 28 日被认定为软件企业，根据杭州市西湖区国家税务局备案，本期免征企业所得税。

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 号文)，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。根据霍尔果斯经济开发

区国家税务局霍经国税通〔2016〕16533 号文，东胜傲来公司在 2016 年度取得第一笔生产经营收入，巨蟹网络公司在本期取得第一笔生产经营收入，本期予以免缴企业所得税。

3. 根据塞浦路斯税务法规，07_CY 公司享受 IP 盒子收入的应纳税额减免 80%计缴企业所得税的税收优惠，即按照 2.5%税率计缴企业所得税。

4. 根据财政部、税务总局财税〔2017〕43 号文，07_CN 公司被认定为小型微利企业，企业所得税减按 50%计入应纳税所得税额，本期按 10%的税率缴纳企业所得税。

5. 根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组国科发火〔2016〕32 号文，本公司被认定为高新技术企业，认定有效期三年，自 2017 年至 2019 年。本期按 15%的税率计缴企业所得税。

6. 根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组浙高企认〔2015〕02 号文，湖州吉昌公司通过高新技术企业复审，认定有效期三年，自 2015 年至 2017 年。本期按 15%的税率计缴企业所得税。

7. 根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组国科火字〔2017〕201 号文，金科日化公司被认定为高新技术企业，认定有效期为三年，自 2017 年至 2019 年。本期按 15%的税率计缴企业所得税。

8. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2017 年 12 月 11 日发布的《关于公示广东省 2017 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，广州麒迹公司被认定为高新技术企业，认定有效期三年，自 2017 年至 2019 年。本期按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2017 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2017 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2017 年 1 月 1 日—2017 年 12 月 31 日，上年同期指 2016 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	47,012.93	52,227.36
银行存款	1,194,807,935.24	1,247,351,875.04

其他货币资金	19,630,382.97	37,636,670.00
合 计	1,214,485,331.14	1,285,040,772.40
其中：存放在境外的款项总额	218,418,693.82	20,830,522.67

(2) 其他说明

期末银行存款中有 23,548,860.00 元定期存单质押用于开具银行承兑汇票和信用证,有 7,185,301.74 元被湖州市吴兴区人民法院冻结;其他货币资金中有 18,529,038.00 元系银行承兑汇票保证金和信用证保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,865,801.62		6,865,801.62	23,260,871.04		23,260,871.04
合 计	6,865,801.62		6,865,801.62	23,260,871.04		23,260,871.04

(2) 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情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	20,597,404.86	
小 计	20,597,404.86	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	643,438,886.97	100.00	35,230,692.72	5.48	608,208,194.25

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	643,438,886.97	100.00	35,230,692.72	5.48	608,208,194.25

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	286,176,830.66	100.00	15,240,311.56	5.33	270,936,519.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	286,176,830.66	100.00	15,240,311.56	5.33	270,936,519.10

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	619,599,358.24	30,979,967.91	5.00
1-2 年	18,046,595.60	1,804,659.56	10.00
2-3 年	4,781,239.83	1,434,371.95	30.00
3 年以上	1,011,693.30	1,011,693.30	100.00
小 计	643,438,886.97	35,230,692.72	5.48

(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 10,859,907.64 元。因非同一控制企业合并增加合并范围, 相应转入应收账款坏账准备 9,130,473.52 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 186,666,158.04 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 29.01%, 相应计提的坏账准备合计数为 9,333,307.90 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	52,985,061.12	99.13		52,985,061.12	4,152,683.60	78.47		4,152,683.60
1-2 年	396,230.73	0.74		396,230.73	1,013,075.51	19.15		1,013,075.51

2-3 年	11,308.10	0.02		11,308.10	70,770.53	1.34		70,770.53
3 年以上	60,610.00	0.11		60,610.00	54,928.00	1.04		54,928.00
合 计	53,453,209.95	100.00		53,453,209.95	5,291,457.64	100.00		5,291,457.64

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 41,721,640.68 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 78.05%。

5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	169,960.80	
合 计	169,960.80	

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	84,872,310.83	100.00	4,584,043.08	5.40	80,288,267.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	84,872,310.83	100.00	4,584,043.08	5.40	80,288,267.75

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,492,106.73	100.00	591,358.58	5.64	9,900,748.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,492,106.73	100.00	591,358.58	5.64	9,900,748.15

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	82,848,310.27	4,142,415.51	5.00
1-2 年	1,666,472.86	166,647.29	10.00
2-3 年	117,924.88	35,377.46	30.00
3 年以上	239,602.82	239,602.82	100.00
小 计	84,872,310.83	4,584,043.08	5.40

(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 3,705,902.92 元。因非同一控制企业合并增加合并范围，相应转入其他应收款坏账准备 286,781.58 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
股权转让款	45,000,000.00	
押金保证金	11,133,189.39	1,013,482.98
出口退税款	10,056,372.36	7,849,495.87
承销费	8,600,000.00	
应收暂付款	5,108,514.20	
员工借款	2,616,000.00	
备用金	689,091.41	1,589,980.86
其他	1,669,143.47	39,147.02
合 计	84,872,310.83	10,492,106.73

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
绍兴上虞珠峰投资管理合伙企业（有限合伙）	股权转让款	45,000,000.00	1 年以内	53.02	2,250,000.00
国家税务局	出口退税款	10,056,372.36	1 年以内	11.85	502,818.62
海通证券股份有限公司	承销费	8,600,000.00	1 年以内	10.13	430,000.00
镇江经济技术开发区土地储备中心	履约保证金	8,130,000.00	1 年以内	9.58	406,500.00
吉化北方化学工业有限公司	应收暂付款	5,108,514.20	1 年以内	6.02	255,425.71

小 计		76,894,886.56		90.60	3,844,744.33
-----	--	---------------	--	-------	--------------

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	32,334,741.71		32,334,741.71	21,188,134.88		21,188,134.88
在产品	17,574,131.21		17,574,131.21	18,973,221.41		18,973,221.41
库存商品	22,882,037.97		22,882,037.97	19,098,133.17	105,872.25	18,992,260.92
合 计	72,790,910.89		72,790,910.89	59,259,489.46	105,872.25	59,153,617.21

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	105,872.25	13,226.42		119,098.67		
小 计	105,872.25	13,226.42		119,098.67		

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

存货跌价准备系根据成本高于库存商品预计售价减去预计的销售费用和相关税费后的金额所确定的可变现净值的差额计提。存货跌价准备本期减少 119,098.67 元均为库存商品销售而相应转销。

8. 持有待售资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深圳市星河互动科技有限公司[注]	48,751,264.06		48,751,264.06			
合 计	48,751,264.06		48,751,264.06			

[注]:深圳市星河互动科技有限公司, 以下简称星河互动公司。

(2) 期末持有待售资产情况

项 目	所属分部	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售方式	预计处置时间
-----	------	--------	------	--------	------	--------

星河互动公司	化工分部	48,751,264.06	55,808,219.18	27,904.11	回购	2018年4月30日前
小 计		48,751,264.06	55,808,219.18	27,904.11		

(3) 其他

根据公司 2017 年 11 月 20 日管理层决议，公司拟出售其持有的星河互动公司股权，同时公司已于 2017 年 12 月 25 日与卫东冬、王子臻、沈墨签订了《股权回购框架协议》，双方确认将于 2018 年 4 月 30 日前完成交易。

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	8,582,931.89	
待抵扣增值税	5,816,473.66	3,051,866.79
预付充值款	2,072,852.48	
待摊费用转列	1,399,141.05	
预缴美国州税	47,442.82	
影视剧投资款		750,000.00
合 计	17,918,841.90	3,801,866.79

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	508,925,162.77		508,925,162.77	432,536,946.58		432,536,946.58
其中：按公允价值计量的	349,249,165.74		349,249,165.74	337,836,946.58		337,836,946.58
按成本计量的	159,675,997.03		159,675,997.03	94,700,000.00		94,700,000.00
合 计	508,925,162.77		508,925,162.77	432,536,946.58		432,536,946.58

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小 计
权益工具的成本	292,400,000.00		292,400,000.00
公允价值	349,249,165.74		349,249,165.74

累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	56,849,165.74		56,849,165.74
---------------------	---------------	--	---------------

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
星河互动公司	50,000,000.00		50,000,000.00	
北京天际微动科技有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00		34,000,000.00
福建翼动娱乐有限公司	10,000,000.00	1,186,300.00	11,186,300.00	
必果互娱(北京)科技有限公司[注]	6,400,000.00			6,400,000.00
杭州未车网络科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
有点功夫(上海)体育管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
杭州璞程股权投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00			3,000,000.00
沈阳约动么体育科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
南京新梦乐动软件科技有限公司	500,000.00			500,000.00
南京东嘉网络科技有限公司	300,000.00			300,000.00
南京聚众视界信息科技有限公司	250,000.00			250,000.00
杭州呼呼科技有限公司	200,000.00		200,000.00	
南京玛岸网络科技有限公司	50,000.00	16,000,000.00		16,050,000.00
广州市力游网络科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
北京易网天宇信息技术有限公司		1,766,700.00		1,766,700.00
杭州洋葱头科技有限公司		600,000.00		600,000.00
杭州手滑科技有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00
杭州炫火科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
深圳市小赢科技有限公司		40,000,000.00	40,000,000.00	
深圳市青松三期股权投资基金合伙企业(有限合伙)		28,000,000.00		28,000,000.00
福州白鲸网络科技有限公司		1,960,000.00		1,960,000.00
广西亚讯咨询服务有限责任公司		1,200,000.00		1,200,000.00

ALLINMD TECHNOLOGY INVESTMENT LIMITED		3,297.03		3,297.03
北京欧应科技有限公司		34,146,000.00		34,146,000.00
上海盛万影视文化有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00
小 计	94,700,000.00	166,362,297.03	101,386,300.00	159,675,997.03

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本 期 现金红 利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
星河互动公司						
北京天际微动科技有限公司					17.03	
福建翼动娱乐有限公司						
必果互娱(北京)科技有限公司					6.93	
杭州未车网络科技有限公司					5.00	
有点功夫(上海)体育管理有限公司					10.00	
杭州璞程股权投资合伙企业(有限合伙)					9.68	
沈阳约动么体育科技有限公司					10.00	
南京新梦乐动软件科技有限公司					10.00	
南京东嘉网络科技有限公司					9.10	
南京聚众视界信息科技有限公司					5.00	
杭州呼呼科技有限公司						
南京玛岸网络科技有限公司					14.44	
广州市力游网络科技有限公司					2.00	
北京易网天宇信息技术有限公司					15.00	
杭州洋葱头科技有限公司					15.00	
杭州手滑科技有限公司					10.00	
杭州炫火科技有限公司					10.00	
深圳市小赢科技有限公司						
深圳市青松三期股权投资基金合伙企业 (有限合伙)					4.66	
福州白鲸网络科技有限公司					2.00	

广西亚讯咨询服务有限责任公司					10.00	
ALLINMD TECHNOLOGY INVESTMENT LIMITED					3.03	
北京欧应科技有限公司					3.03	
上海盛万影视文化有限公司					5.00	
小 计						

[注]：公司本期以北京必果互动网络技术有限公司股权对必果互娱(北京)科技有限公司进行投资。

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	607,947,232.70		607,947,232.70	169,693,593.76		169,693,593.76
合 计	607,947,232.70		607,947,232.70	169,693,593.76		169,693,593.76

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
浙江润科新材料科技有限公司（润科新材料公司）	28,210,046.13			-1,271,962.97	
Discovery Nusantara Capital L.P（DNC L.P）	53,777,116.72			-1,305,717.07	-1,976,330.98
杭州金哲投资合伙企业（有限合伙）（杭州金哲合伙）[注2]	12,032,551.14	9,000,000.00		-664,200.70	
南京翰达睿信息技术有限公司（南京翰达睿公司）				604,019.50	
广州昊苍网络科技有限公司[注1]	925,001.55				
浙江弥谷网络科技有限公司（弥谷网络公司）	559,462.50			-162,568.67	
杭州崇卓科技有限公司（杭州崇卓公司）	1,500,198.16	2,100,000.00		-416,755.99	
杭州淘卡淘科技有限公司（杭州淘卡淘公司）	1,882,223.29			26,166.41	
杭州摘星社信息科技有限公司	5,392,158.48			2,435,108.44	

司（杭州摘星社公司）					
深圳市艾闪科技控股有限公司	8,536,138.83			622,473.27	
杭州龙狼网络科技有限公司	3,461,200.88	4,000,000.00		-1,034,632.58	
杭州唯啊科技有限公司	1,526,324.42			-8,142.19	
北京狼鹏天下科技有限公司	3,785,700.54	1,200,000.00		-166,138.11	
西安索罗信息技术有限公司	2,607,089.17			-368,750.37	
杭州红岸科技有限公司	1,936,603.91			-123,060.90	
浙江娱佳网络科技有限公司	1,969,133.92			-29,311.57	
杭州谦游坊科技有限公司（杭州谦游坊公司）	881,062.04	500,000.00		52,041.30	
杭州墨风科技有限公司（杭州墨风公司）	1,982,289.76			70,055.78	
上海合志信息技术有限公司（上海合志公司）	31,101,809.64			2,025,939.14	
上海祥岚影视文化有限公司	4,441,923.84	1,520,000.00		-200,944.74	
北京龙之火科技发展有限公司（北京龙之火公司）	887,730.13	2,100,000.00		3,889.55	
杭州网虫网络科技有限公司	598,485.94	400,000.00		-19,981.36	
广州米墅信息科技有限公司[注1]	445,769.20			7,189.13	
杭州指老虎科技咨询有限公司	285,094.78			-240,118.10	
苏州一亿星群文化传媒有限公司[注1]	961,109.24			38,767.37	
幻视星宝成都科技有限公司	7,369.55			-468.68	
绍兴上虞金喜股权投资合伙企业（有限合伙）（上虞金喜合伙）		350,000,000.00		2,993,111.12	
United Luck Group Holdings Limited（联合好运公司）		119,698.75		39,636,219.35	1,495,208.76
绍兴市上虞东海化工有限公司		20,000,000.00		645,678.69	
上海数果科技有限公司（上海数果公司）		20,000,000.00		1,096,814.54	
合肥爱玩动漫有限公司（合肥爱玩公司）		5,000,000.00		6,423.45	
吉林紫瑞新材料有限公司		5,000,000.00		-68.36	

Almuathir Tech FZ LLC.		3,600,000.00		-113,173.96	-54,213.36
河南省华畅文化传媒有限公司		3,000,000.00		-267,484.41	
深圳元气互娱科技有限公司		2,625,000.00		-97,804.83	
广州棉花糖网络科技有限公司		2,000,000.00		-63,979.97	
杭州软云智造文化传播有限公司		2,000,000.00		-75,404.10	
杭州粉萌科技有限公司		1,000,000.00		-59,381.54	
小马星宝（深圳）信息科技有限公司		490,000.00		-132,899.77	
星河互动公司[注 3]		50,000,000.00		-1,248,735.94	
合 计	169,693,593.76	485,654,698.75		42,192,210.16	-535,335.58

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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						
润科新材料公司					26,938,083.16	
DNC L.P				-194.59	50,494,874.08	
杭州金哲合伙					20,368,350.44	
南京翰达睿公司					604,019.50	
广州昊苍网络科技有限公司[注 1]				-925,001.55		
弥谷网络公司					396,893.83	
杭州崇卓公司					3,183,442.17	
杭州淘卡淘公司					1,908,389.70	
杭州摘星社公司	1,447,180.01	-201,900.00			9,072,546.93	
深圳市艾闪科技控股有限公司					9,158,612.10	
杭州龙狼网络科技有限公司					6,426,568.30	
杭州唯啊科技有限公司					1,518,182.23	
北京狼鹏天下科技有限公司					4,819,562.43	

西安索罗信息技术有限公司					2,238,338.80	
杭州红岸科技有限公司					1,813,543.01	
浙江娱佳网络科技有限公司					1,939,822.35	
杭州谦游坊公司	115,000.00				1,548,103.34	
杭州墨风公司					2,052,345.54	
上海合志公司	1,962,207.60				35,089,956.38	
上海祥岚影视文化有限公司					5,760,979.10	
北京龙之火公司					2,991,619.68	
杭州网虫网络科技有限公司					978,504.58	
广州米墅信息科技有限公司[注 1]				-452,958.33		
杭州指老虎科技咨询有限公司					44,976.68	
苏州一亿星群文化传媒有限公司[注 1]				-999,876.61		
幻视星宝成都科技有限公司					6,900.87	
上虞金喜合伙					352,993,111.12	
联合好运公司				-41,251,126.86 [注 4]		
绍兴市上虞东海化工有限公司					20,645,678.69	
上海数果公司					21,096,814.54	
合肥爱玩公司					5,006,423.45	
吉林紫瑞新材料有限公司					4,999,931.64	
Almuathir Tech FZ LLC.					3,432,612.68	
河南省华畅文化传媒有限公司					2,732,515.59	
深圳元气互娱科技有限公司					2,527,195.17	
广州棉花糖网络科技有限公司					1,936,020.03	

杭州软云智造文化传播有限公司					1,924,595.90	
杭州粉萌科技有限公司					940,618.46	
小马星宝（深圳）信息科技有限公司					357,100.23	
星河互动公司[注3]				-48,751,264.06		
合 计	3,524,387.61	-201,900.00		-92,380,422.00	607,947,232.70	

[注 1]：公司及子公司本期对昊苍网络公司、一亿星群公司、广州米墅公司新增投资，持股比例超过 50%并对其能够形成控制，因此采用成本法核算，并纳入合并财务报表范围。

[注 2]：杭州金哲合伙原名杭州睿风投资合伙企业（有限合伙），于 2017 年 1 月 13 日更名。

[注 3]：星河互动公司本期自可供出售金融资产转列为长期股权投资，采用权益法核算，期末符合持有待售资产条件，自长期股权投资重分类为持有待售资产。

[注 4]：金科文化公司通过全资子公司金科国际公司持有联合好运公司 35.00%股权，间接持有 07_INV 公司 15.40%股权，金科国际公司本期持有对联合好运公司长期股权投资 41,251,126.86 元计入金科文化公司对 07_INV 公司的投资成本，予以抵消。

(3) 对持股比例低于 20%但按权益法核算的长期股权投资说明

本公司司对杭州金哲合伙、弥谷网络公司、杭州崇卓公司、杭州淘卡淘公司、杭州摘星社公司、深圳市艾闪科技控股有限公司、上海祥岚影视文化有限公司、北京龙之火公司、绍兴市上虞东海化工有限公司、上海数果公司、深圳元气互娱科技有限公司、杭州软云智造文化传播有限公司、杭州粉萌科技有限公司的股权投资比例低于 20%，但本公司或子公司对该等公司派遣了董事，本公司及子公司对该等公司的运营具有重大影响，因此采用权益法核算。

12. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	9,183,350.39	3,051,486.99	12,234,837.38
本期增加金额	354,905.83		354,905.83
1) 在建工程转入	354,905.83		354,905.83

本期减少金额			
期末数	9,538,256.22	3,051,486.99	12,589,743.21
累计折旧和累计摊销			
期初数	2,244,842.28	453,886.28	2,698,728.56
本期增加金额	525,903.78	71,666.26	597,570.04
1) 计提或摊销	525,903.78	71,666.26	597,570.04
本期减少金额			
期末数	2,770,746.06	525,552.54	3,296,298.60
账面价值			
期末账面价值	6,767,510.16	2,525,934.45	9,293,444.61
期初账面价值	6,938,508.11	2,597,600.71	9,536,108.82

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,620,849.90	尚在办理中
小 计	2,620,849.90	

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	158,306,167.37	5,341,285.03	285,872,566.87	5,520,869.52	455,040,888.79
本期增加金额	144,410,223.67	16,491,744.18	68,660,226.91	4,475,553.56	234,037,748.32
1) 购置	13,855,410.47	4,368,835.20	9,109,253.22	4,017,885.52	31,351,384.41
2) 在建工程转入	130,554,813.20	8,232,555.62	51,468,800.13		190,256,168.95
3) 企业合并增加		3,890,353.36	8,082,173.56	457,668.04	12,430,194.96
本期减少金额		777,996.28	945,585.01	1,213,217.94	2,936,799.23
1) 处置或报废		777,996.28	945,585.01	1,213,217.94	2,936,799.23
期末数	302,716,391.04	21,055,032.93	353,587,208.77	8,783,205.14	686,141,837.88

累计折旧					
期初数	40,398,897.76	2,522,803.59	163,712,993.16	3,342,706.59	209,977,401.10
本期增加金额	12,618,885.92	3,646,206.14	30,481,496.34	1,485,818.67	48,232,407.07
1) 计提	12,618,885.92	1,920,325.02	24,368,343.47	1,347,005.78	40,254,560.19
2) 企业合并增加		1,725,881.12	6,113,152.87	138,812.89	7,977,846.88
本期减少金额		692,463.72	875,075.71	1,057,649.80	2,625,189.23
1) 处置或报废		692,463.72	875,075.71	1,057,649.80	2,625,189.23
期末数	53,017,783.68	5,476,546.01	193,319,413.79	3,770,875.46	255,584,618.94
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	249,698,607.36	15,578,486.92	160,267,794.98	5,012,329.68	430,557,218.94
期初账面价值	117,907,269.61	2,818,481.44	122,159,573.71	2,178,162.93	245,063,487.69

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	账面价值	备 注
通用设备	23,954.39	21,501.35	2,453.04	
专用设备	19,622,093.78	11,425,817.77	8,196,276.01	拟后期改造升级，暂时停用
小 计	19,646,048.17	11,447,319.12	8,198,729.05	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	19,960,705.35	尚在办理中
小 计	19,960,705.35	

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 10 万吨包裹型无磷过碳酸钠（一期 3 万吨）技改项目	3,254,844.00		3,254,844.00	52,440,295.26		52,440,295.26
办公楼	1,686,546.88		1,686,546.88	147,622.64		147,622.64
消防系统改造工程	332,458.96		332,458.96			
研发中心建设项目	40,000.00		40,000.00	15,738,118.35		15,738,118.35
研发中心与产业孵化基地建设项目				63,221,958.09		63,221,958.09
年产 10000 吨 TEAD 生产线清洁节能技术改造项目				1,585,857.58		1,585,857.58
零星工程	3,877,153.09		3,877,153.09	890,118.98		890,118.98
合 计	9,191,002.93		9,191,002.93	134,023,970.90		134,023,970.90

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
研发中心与产业孵化基地建设项目	32,177 万元	63,221,958.09	45,807,721.04	109,029,679.13		
年产 10 万吨包裹型无磷过碳酸钠（一期 3 万吨）技改项目	14,780 万元	52,440,295.26	9,260,580.59	58,446,031.85		3,254,844.00
研发中心建设项目	1,969 万元	15,738,118.35	1,182,498.17	16,880,616.52		40,000.00
年产 10000 吨 TEAD 生产线清洁节能技术改造项目		1,585,857.58	3,476,240.87	5,062,098.45		
小 计		132,986,229.28	59,727,040.67	189,418,425.95		3,294,844.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
研发中心与产业孵化基地建设项目	33.88	34.00				募集
年产 10 万吨包裹型无磷过碳酸钠（一期 3 万吨）技改项目	41.75	42.00				募集/自筹
研发中心建设项目	85.94	100.00				募集

年产 10000 吨 TEAD 生产线清 洁节能技术改造项目		100.00				自筹
小 计						

15. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专有技术	专利权	IP 版权
账面原值					
期初数	62,854,715.56	5,200.00	10,500,000.00	33,420,000.00	93,767,452.94
本期增加金额	228,940.49	2,457,378.20		10,900,000.00	80,277,826.39
1) 购置	228,940.49	22,872.10		10,900,000.00	80,277,826.39
2) 企业合并 增加		2,434,506.10			
本期减少金额					
期末数	63,083,656.05	2,462,578.20	10,500,000.00	44,320,000.00	174,045,279.33
累计摊销					
期初数	11,891,153.85	563.29	729,166.67	4,005,999.92	5,312,830.19
本期增加金额	1,750,228.94	2,242,377.71	1,749,999.96	5,805,999.92	50,399,616.88
1) 计提	1,750,228.94	8,272.04	1,749,999.96	5,805,999.92	50,399,616.88
2) 企业合并 增加		2,234,105.67			
本期减少金额					
期末数	13,641,382.79	2,242,941.00	2,479,166.63	9,811,999.84	55,712,447.07
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	49,442,273.26	219,637.20	8,020,833.37	34,508,000.16	118,332,832.26
期初账面价值	50,963,561.71	4,636.71	9,770,833.33	29,414,000.08	88,454,622.75

(续上表)

项 目	视频	APP 及支持系统	IP 注册权	合计
账面原值				
期初数				200,547,368.50
本期增加金额	140,811,615.92	200,201,897.63	23,829,297.61	458,706,956.24
1) 购置		47,480,000.00		138,909,638.98
2) 企业合并增加	140,811,615.92	152,721,897.63	23,829,297.61	319,797,317.26
本期减少金额				
期末数	140,811,615.92	200,201,897.63	23,829,297.61	659,254,324.74
累计摊销				
期初数				21,939,713.92
本期增加金额	32,794,099.64	65,298,228.03	7,093,967.74	167,134,518.82
1) 计提				59,714,117.74
2) 企业合并增加	32,794,099.64	65,298,228.03	7,093,967.74	107,420,401.08
本期减少金额				
期末数	32,794,099.64	65,298,228.03	7,093,967.74	189,074,232.74
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	108,017,516.28	134,903,669.60	16,735,329.87	470,180,092.00
期初账面价值				178,607,654.58

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为 55.22%。

16. 开发支出

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		内部开发支出	企业合并增加	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
游戏 APP 项目		11,328,744.37				983,552.80	10,345,191.57
动画影视项目		508,033.53				242,416.11	265,617.42

教育类项目		378,152.92				81,359.04	296,793.88
Tom 猫系列视频			24,253,428.08				24,253,428.08
Tom 猫系列 APP			5,707,905.44				5,707,905.44
IP 注册权			841,394.42				841,394.42
合 计		12,214,930.82	30,802,727.94			1,307,327.95	41,710,330.81

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
湖州吉昌公司	116,100,234.32				116,100,234.32
杭州哲信公司	2,320,216,472.13				2,320,216,472.13
星宝乐园公司	7,275,931.98				7,275,931.98
南京游戏谷公司	51,271.51				51,271.51
每日给力公司		270,430,395.21			270,430,395.21
昊苍网络公司		6,349,736.54			6,349,736.54
广州米墅公司		241,466.25			241,466.25
一亿星群公司		246.77			246.77
07_INV 公司[注]		3,650,966,309.72			3,650,966,309.72
珠海安德菲公司		1,978,079.39			1,978,079.39
合 计	2,443,643,909.94	3,929,966,233.88			6,373,610,143.82

[注]：07_INV 公司商誉系本公司 2017 年 12 月 21 日收购码牛通讯公司和逗宝网络公司 100%股权间接完成收购 07_INV 公司 56%股权形成。

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 12.50%-14.24%，预测期以后的现金流量根据相关行业总体长期平均增长率得出。

湖州吉昌公司减值测试中采用的其他关键数据包括产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用；杭州哲信公司、星宝乐园公司、南京游戏谷公司、每日给力公司、昊苍网络公司、广州米墅公司、一亿星群公司、珠海安德菲公司减值测试中采用的其他关键数据包括产

品渠道收入、运营成本；07_INV 公司减值测试中采用的其他关键数据包括广告收入、工资成本。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
工作液及催化剂	9,898,230.23		4,712,530.48		5,185,699.75
装修费	1,365,157.67	1,736,477.26	643,930.33		2,457,704.60
排污权使用费	359,080.00	143,520.00	135,645.97		366,954.03
REACH 注册费		164,928.75	5,503.54		159,425.21
网络服务费		347,320.75	187,955.98		159,364.77
开办费		101,563.07			101,563.07
合 计	11,622,467.90	2,493,809.83	5,685,566.30		8,430,711.43

19. 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	期末数		期初数	
	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	33,758,669.62	4,411,894.76	14,297,714.97	2,698,685.21
可抵扣亏损	1,014,961.53	253,740.38		
合 计	34,773,631.15	4,665,635.14	14,297,714.97	2,698,685.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非货币性资产交换收益	274,200,000.00	34,275,000.00	274,200,000.00	34,275,000.00
可供出售金融资产公允价值变动	56,849,165.74	7,106,145.72	45,436,946.58	5,679,618.32

合 计	331,049,165.74	41,381,145.72	319,636,946.58	39,954,618.32
-----	----------------	---------------	----------------	---------------

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	6,051,119.80	1,639,827.42
可抵扣亏损	14,332,393.29	10,591,089.35
小 计	20,383,513.09	12,230,916.77

(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

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年		443,786.32	
2021 年	3,400,422.57	10,147,303.03	
2022 年	10,931,970.72		
小 计	14,332,393.29	10,591,089.35	

20. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付购房款	142,262,800.00	69,950,000.00
收藏品	17,890,490.00	
股权投资款	1,000,000.00	6,940,000.00
合 计	161,153,290.00	76,890,000.00

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	387,000,000.00	
抵押借款	50,000,000.00	
合 计	437,000,000.00	

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	45,301,138.00	43,261,670.00

合 计	45,301,138.00	43,261,670.00
-----	---------------	---------------

23. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	48,426,949.63	32,385,251.63
应付分成款	40,252,222.84	32,880,592.19
应付设备工程款	10,880,705.89	11,754,155.21
应付著作权款	1,952,830.16	17,924,528.30
应付运费	841,273.13	507,294.53
其他	16,682,730.75	424,842.90
合 计	119,036,712.40	95,876,664.76

24. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收广告发布款	7,093,270.66	23,089,308.21
预收货款	3,238,139.17	2,973,745.11
预收游戏发行款	1,924,479.59	2,841,364.46
预收渠道推广款		725,549.05
合 计	12,255,889.42	29,629,966.83

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加[注]	本期减少	外币报表折算差额	期末数
短期薪酬	17,559,489.57	142,607,515.80	121,972,357.56	-19,049.23	38,175,598.58
离职后福利—设定提存计划	189,518.50	7,195,787.86	6,476,752.05	-882.72	907,671.59
辞退福利		1,217,515.05	1,217,515.05		
合 计	17,749,008.07	151,020,818.71	129,666,624.66	-19,931.95	39,083,270.17

[注]：本期增加中包含因非同一控制企业合并，增加合并范围而相应转入的应付职工薪酬 14,260,496.91 元。

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,385,794.25	123,225,309.13	105,070,982.04	-17,619.41	31,522,501.93
职工福利费		6,800,799.55	5,191,999.40	-533.66	1,608,266.49
社会保险费	138,997.90	5,957,375.99	5,256,998.07	-896.16	838,479.66
其中：医疗保险费	116,771.64	4,486,643.98	3,985,580.48	-596.57	617,238.57
工伤保险费	12,604.74	504,286.59	484,648.37	-9.09	32,233.87
生育保险费	9,621.52	419,714.65	384,665.62	-48.20	44,622.35
其他		546,730.77	402,103.60	-242.30	144,384.87
住房公积金	1,845.00	4,319,661.80	4,107,803.80		213,703.00
工会经费和职工教育经费	4,032,852.42	2,304,369.33	2,344,574.25		3,992,647.50
小 计	17,559,489.57	142,607,515.80	121,972,357.56	-19,049.23	38,175,598.58

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	期末数
基本养老保险	175,050.57	6,951,546.53	6,262,596.37	-867.59	863,133.14
失业保险费	14,467.93	244,241.33	214,155.68	-15.13	44,538.45
小 计	189,518.50	7,195,787.86	6,476,752.05	-882.72	907,671.59

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	16,183,010.05	16,646,282.72
增值税	13,591,480.35	14,682,835.65
代扣代缴个人所得税	1,385,355.63	1,805,369.91
房产税	1,148,767.01	277,911.54
城市维护建设税	1,079,413.13	997,576.34
土地使用税	1,046,361.53	
教育费附加	484,842.88	469,147.98
地方教育附加	323,228.57	312,751.98

印花税	120,282.78	1,861,994.26
文化教育建设费	38,105.28	
代扣代缴附加税	1,077.63	
地方水利建设基金		5,055.89
合 计	35,401,924.84	37,058,926.27

27. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	346,446.21	
短期借款应付利息	683,459.02	
合 计	1,029,905.23	

28. 应付股利

项 目	期末数	期初数
07_INV 公司少数股东股利	85,396,789.99	
湖州吉昌公司少数股东股利	135,488.38	135,488.38
合 计	85,532,278.37	135,488.38

29. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股权转让款	124,750,950.00	43,500,000.00
应付海运费	1,864,311.25	3,960,688.25
保证金	717,118.60	179,245.17
应付中介费	48,608.33	600,000.00
其他	4,281,628.46	5,702,395.46
合 计	131,662,616.64	53,942,328.88

(2) 其他说明

1) 应付股权转让款 32,350,950.00 元,系 2016 年 5 月公司发行股份购买资产并募集配

套资金取得杭州哲信公司 100%股权，按照协议尚需支付杭州哲信公司原股东的股权转让款，约定付款期及条款如下：2017 年度《专项审核报告》披露之日起 30 个工作日内需支付 32,350,950.00 元。

2) 应付股权转让款 88,000,000.00 元，系本期公司以自有资金人民币 108,000,000.00 元的价格收购湖州市菱湖吉昌化工有限公司持有的吉昌化学公司 30%股权，本期已支付 20,000,000.00 元，尚需支付吉昌化学公司原股东的股权转让款 88,000,000.00 元。约定付款期及条款如下：2017 年度《审计报告》披露之日起 30 个工作日内需支付 88,000,000.00 元。

3) 应付股权转让款 4,400,000.00 元，系本期公司按照协议以自有资金人民币 12,000,000.00 元的对价取得星宝乐园公司 14%股权，本期已支付 7,600,000.00 元，尚需支付的股权转让款为 4,400,000.00 元。约定付款期及条款如下：协议签订之日起十个工作日支付 3,600,000.00 元，工商变更完成之日起十个工作日支付 8,400,000.00 元。

30. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	177,160,000.00	
合 计	177,160,000.00	

(2) 其他说明

根据子公司杭州哲信公司与方正证券股份有限公司签订的股票质押式回购交易协议书，杭州哲信公司将持有的可供出售金融资产账面价值为 349,249,165.74 元帝龙文化(代码 002247)的股票进行质押取得借款。

31. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股权转让款	57,307,824.44	32,350,950.00
合 计	57,307,824.44	32,350,950.00

(2) 其他说明

应付股权转让款 57,307,824.44 元，系本期公司按照协议以自有资金人民币 300,000,000.00 元的对价取得每日给力公司 100%股权，本期已支付 240,000,000.00 元，尚需支付每日给力公司原股东的股权转让款 60,000,000.00 元。约定付款期及条款如下：2018 年度《审计报告》披露之日起 20 个工作日内需支付 30,000,000.00 元，2019 年度《审计报告》披露之日起 20 个工作日内需支付 30,000,000.00 元。由于每日给力公司本期未完成业绩承诺，每日给力公司原股东应向公司支付业绩补偿款，因此冲减股权转让款 2,692,175.56 元。

32. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,099,809.80		1,188,152.16	1,911,657.64	与资产相关
游戏版权金		2,910,865.71	1,722,612.36	1,188,253.35	
合 计	3,099,809.80	2,910,865.71	2,910,764.52	3,099,910.99	

本期游戏版权金增加包含非同一控制下企业合并每日给力公司相应转入金额 1,033,594.17 元。

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期减少金额	期末数	与资产相关/与 收益相关
新型无磷过碳酸钠 （包裹型 SPC）节能 改造项目	1,050,000.00		525,000.00	525,000.00	与资产相关
10000 吨 TAED 清洁生 产示范项目	1,259,375.00		487,500.00	771,875.00	与资产相关
“机器换人”工业有 效投入奖励项目	790,434.80		175,652.16	614,782.64	与资产相关
小 计	3,099,809.80		1,188,152.16	1,911,657.64	

与资产相关的政府补助明细及本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目其他之政府补助说明。

33. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,581,260,853.00	389,972,142.00				389,972,142.00	1,971,232,995.00

(2) 其他说明

经公司第三届董事会第四次会议和 2017 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江金科文化产业股份有限公司向朱志刚等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2017〕2305 号）核准，公司获准向朱志刚、王健、绍兴上虞杭天股权投资合伙企业（有限合伙）及深圳霖枫投资咨询有限公司以发行股份购买逗宝网络公司股权的方式发行人民币普通股（A 股）股票 194,986,070 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 10.77 元；公司获准向徐波和绍兴上虞朱雀股权投资合伙企业（有限合伙）以发行股份购买码牛通讯公司的方式发行人民币普通股（A 股）股票 194,986,072 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 10.77 元。上述标的公司逗宝网络公司和码牛通讯公司股东分别以各自所持有的公司全部股权为对价认购新增股份，共计增加股本 389,972,142.00 元，计入资本公积（股本溢价）3,810,027,858.00 元。上述增加股本事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具验资报告（天健验〔2017〕542 号）。公司已于 2017 年 12 月 21 日办妥工商变更手续。

34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,955,994,852.04	3,810,612,205.71	101,223,753.08	6,665,383,304.67
其他资本公积		3,524,387.61		3,524,387.61
合 计	2,955,994,852.04	3,814,136,593.32	101,223,753.08	6,668,907,692.28

(2) 其他说明

1) 本期资本公积增加 3,814,136,593.32 元，具体如下：

① 本期公司发行股份收购码牛通讯公司、逗宝网络公司 100%股权形成资本溢价 3,810,027,858.00 元。

② 本期星宝乐园公司少数股东增资形成的资本溢价 584,347.71 元。

③ 其他资本公积本期增加 3,524,387.61 元，系联营企业杭州谦游坊公司本期其他股东

追加投资导致本公司享有的被投资企业所有者权益份额增加 115,000.00 元、联营企业杭州摘星社公司本期其他股东追加投资导致本公司享有的被投资企业所有者权益份额增加 1,447,180.01 元、联营企业上海合志公司本期其他股东追加投资导致本公司享有的被投资企业所有者权益份额增加 1,962,207.60 元。

2) 本期资本公积减少 101,223,753.08 元，具体如下：

① 本期公司收购吉昌化学公司 30.00%少数股权，支付的对价大于享有净资产的部分差额冲减股本溢价 89,170,985.37 元。

② 本期公司收购子公司星宝乐园公司 14.00%少数股权，支付的对价大于享有净资产的部分差额冲减股本溢价 11,787,142.12 元。

③ 本期金科日化公司向浙江诺亚公司非同比例增资 10,800,000.00 元，增资金额与享有权益份额的差额 265,625.59 元冲减股本溢价。

35. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	39,757,328.26	11,165,593.72		1,426,527.40	9,739,066.32		49,496,394.58
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-535,335.58			-535,335.58		-535,335.58
可供出售金融资产公允价值变动损益	39,757,328.26	11,412,219.16		1,426,527.40	9,985,691.76		49,743,020.02
外币财务报表折算差额		288,710.14			288,710.14		288,710.14
其他综合收益合计	39,757,328.26	11,165,593.72		1,426,527.40	9,739,066.32		49,496,394.58

36. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

安全生产费	3,191,691.09	7,658,176.70	8,075,726.47	2,774,141.32
合 计	3,191,691.09	7,658,176.70	8,075,726.47	2,774,141.32

37. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,119,589.91	5,323,973.08		27,443,562.99
合 计	22,119,589.91	5,323,973.08		27,443,562.99

38. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	358,648,378.40	180,500,980.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	393,933,532.11	204,998,914.77
减：提取法定盈余公积	5,323,973.08	5,651,517.34
应付普通股股利	47,437,825.59	21,200,000.00
期末未分配利润	699,820,111.84	358,648,378.40

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,376,383,122.30	741,647,594.14	889,057,333.70	512,792,439.97
其他业务收入	19,887,816.64	23,141,250.31	5,503,869.36	3,102,668.73
合 计	1,396,270,938.94	764,788,844.45	894,561,203.06	515,895,108.70

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,889,087.24	3,161,686.02
印花税[注]	2,709,952.87	2,261,798.11
房产税[注]	1,934,500.94	877,423.47

土地使用税[注]	1,807,958.56	1,168,552.97
教育费附加	1,505,774.19	1,743,139.18
地方教育费附加	1,006,046.28	1,162,079.40
营业税	115,457.21	100,630.54
文化事业建设费	42,153.48	
车船税[注]	2,040.00	
合 计	12,012,970.77	10,475,309.69

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场推广费	27,213,236.53	2,648,681.70
运输费	18,250,206.22	19,534,510.13
职工薪酬	10,984,434.30	4,746,560.28
差旅及业务招待费	3,190,753.60	1,285,051.64
办公及保险费	839,946.35	1,293,056.64
商检报关费	246,307.92	456,714.83
折旧及摊销	27,314.02	34,830.14
其他	459,524.25	556,478.48
合 计	61,211,723.19	30,555,883.84

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	75,400,022.58	41,375,925.91
职工薪酬	35,652,861.83	25,044,096.24
折旧及摊销	27,221,590.96	9,760,517.15

办公费	14,652,668.93	7,924,831.04
中介费用	13,774,470.45	10,067,983.27
差旅费及业务招待费	10,622,204.46	3,755,639.01
其他	1,686,951.36	887,875.38
税费[注]		672,855.86
合 计	179,010,770.57	99,489,723.86

[注]：详见本财务报表附注合并财务报表项目注释税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	12,264,507.34	1,142,861.26
减：利息收入	7,584,081.93	4,140,528.05
汇兑损益	6,009,999.10	-9,914,096.51
手续费及其他	881,239.11	1,116,147.60
合 计	11,571,663.62	-11,795,615.70

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	14,565,810.56	217,126.91
存货跌价损失	13,226.42	105,872.25
合 计	14,579,036.98	322,999.16

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	42,699,528.33	-2,205,492.96
处置长期股权投资产生的投资收益	-650,735.29	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,953,535.30	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	26,386,300.00	
影视剧投资损失	-595,231.00	

理财产品投资收益		42,482.20
合 计	70,793,397.34	-2,163,010.76

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	41,469.00	55,982.91	41,469.00
合 计	41,469.00	55,982.91	41,469.00

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与日常经营相关的政府补助	9,944,887.57		9,944,887.57
合 计	9,944,887.57		9,944,887.57

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
业绩承诺补偿	2,692,175.56		2,692,175.56
政府补助	2,044,000.00	5,212,877.44	2,044,000.00
无法支付款项	242,441.09	134,356.60	242,441.09
罚没收入	34,842.00	59,886.00	34,842.00
个税手续费返还	14,047.20		14,047.20
其他	10,275.82	18,986.73	10,275.82
合 计	5,037,781.67	5,426,106.77	5,037,781.67

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
资本市场发展支持政策奖励	2,000,000.00		与收益相关

递延收益摊销		1,188,152.16	与收益相关
科学技术奖励		149,000.00	与收益相关
自主创新奖励		1,262,297.79	与收益相关
税款退免		355,545.11	与收益相关
污染源监控系统维护补助		23,400.00	与收益相关
排污权回购补助		171,600.00	与收益相关
品牌建设奖励		1,000,000.00	与收益相关
上市扶持补助		866,497.00	与收益相关
其他零星补助	44,000.00	196,385.38	与收益相关
小 计	2,044,000.00	5,212,877.44	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	144,491.94	126,835.50	144,491.94
对外捐赠	80,000.00	53,000.00	80,000.00
滞纳金	55,890.43	10.20	55,890.43
地方水利建设基金	305.97	549,109.69	
其他	188,173.66	62,427.18	188,173.66
合 计	468,862.00	791,382.57	468,556.03

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	30,201,164.44	33,528,817.51
递延所得税费用	-826,635.33	-630,900.53
合 计	29,374,529.11	32,897,916.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	438,444,602.94	252,145,489.86
按 15%税率计算的所得税费用	65,766,690.44	37,821,823.48
子公司适用不同税率的影响	-28,219,546.35	-5,445,743.79
调整以前期间所得税的影响	-21,630.51	
非应税收入的影响	-5,114,288.37	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,283,005.18	106,287.20
递延所得税资产适用税率变化影响	208,172.70	
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	2,404,476.17	2,516,304.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 的影响	-2,521,970.74	
研发费用加计扣除的影响	-4,392,351.16	-3,717,314.46
其他	-18,028.25	1,616,559.65
所得税费用	29,374,529.11	32,897,916.98

13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并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	本期数	上年同期数
收回保证金存款	102,441,740.18	40,097,152.41
收到的政府补助	10,800,735.41	3,669,180.17
利息收入	7,414,121.13	4,140,528.05
收到房屋租金	3,070,756.02	
其他	586,169.11	1,928,994.84
合 计	124,313,521.85	49,835,855.47

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付银行保证金存款	108,443,269.92	58,981,550.01
市场推广费	27,213,236.53	2,648,681.70
运输费用	18,598,135.16	19,534,510.13
办公费及保险费	14,652,668.93	9,217,887.68
差旅及业务招待费	12,957,463.90	5,042,991.95
中介费用	11,672,119.26	10,067,983.27
支付其他保证金	8,876,153.23	
研发费用	7,430,727.38	1,904,446.61
手续费	868,324.60	1,081,191.07
商检报关费	207,307.92	456,714.83
其他	9,028,106.56	3,707,532.58
合 计	219,947,513.39	112,643,489.83

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
被收购公司收购日现金	324,415,511.83	
收回拆借款	1,184,000.00	500,000.00
银行理财产品赎回及收益		4,042,482.20
合 计	325,599,511.83	4,542,482.20

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买收藏品	17,890,490.00	
借出拆借款	2,958,100.75	900,000.00
合 计	20,848,590.75	900,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到定增保证金		61,800,000.00
收到拆入款		3,000,000.00
合 计		64,800,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收购少数股权支付的现金	27,600,000.00	
支付配套融资中介费	8,600,000.00	9,200,000.00
归还定增保证金		106,750,000.00
归还拆入款		3,000,000.00
合 计	36,200,000.00	118,950,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	409,070,073.83	219,247,572.88
加: 资产减值准备	14,579,036.98	322,999.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,780,463.97	36,000,133.83
无形资产摊销	59,785,784.00	9,910,415.48
长期待摊费用摊销	5,685,566.30	6,789,918.02
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)	-41,469.00	-55,982.91
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	144,491.94	126,835.50
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	18,018,529.22	-8,771,235.25
投资损失(收益以“—”号填列)	-70,793,397.34	2,163,010.76

递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-826,635.33	-630,900.53
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	1,426,527.40	5,679,618.32
存货的减少(增加以“—”号填列)	-13,531,421.43	1,680,795.11
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-236,080,139.40	-55,774,609.52
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-10,571,427.22	120,371,645.95
其他	-417,549.77	456,603.07
经营活动产生的现金流量净额	217,228,434.15	337,516,819.87
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	1,165,222,131.40	1,241,779,102.40
减: 现金的期初余额	1,241,779,102.40	168,195,708.33
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-76,556,971.00	1,073,583,394.07

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	249,200,000.00
其中: 珠海安德菲公司	2,000,000.00
广州昊苍公司	7,200,000.00
每日给力公司	240,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	19,118,364.76
其中: 珠海安德菲公司	28.65
广州昊苍公司	1,155,346.62
每日给力公司	17,962,989.49
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	43,500,000.00

其中：杭州哲信公司	43,500,000.00
取得子公司支付的现金净额	273,581,635.24

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,165,222,131.40	1,241,779,102.40
其中：库存现金	47,012.93	52,227.36
可随时用于支付的银行存款	1,164,073,773.50	1,241,726,875.04
可随时用于支付的其他货币资金	1,101,344.97	
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,165,222,131.40	1,241,779,102.40

(4) 现金流量表补充资料的说明

货币资金中不属于现金及现金等价物的项目	期末数	期初数
无法随时支取的银行存款	23,548,860.00	5,625,000.00
无法随时支取的保证金存款	18,529,038.00	37,636,670.00
银行冻结的款项	7,185,301.74	
小 计	49,263,199.74	43,261,670.00

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	168,527,600.34	81,195,226.40
其中：支付货款	146,838,135.74	78,995,226.40
支付固定资产等长期资产购置款	21,689,464.60	2,200,000.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	49,263,199.74	应付票据、信用证保证金存款、银行冻结款项
可供出售金融资产	349,249,165.74	质押用于长期借款
投资性房地产	6,131,981.19	抵押用于开银行承兑汇票及抵押借款

固定资产	30,534,526.57	抵押用于开银行承兑汇票及抵押借款
无形资产	34,259,550.42	抵押用于开银行承兑汇票及抵押借款
合 计	469,438,423.66	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			382,654,781.24
其中：美元	44,445,055.11	6.5342	290,412,879.10
欧元	7,850,254.40	7.8023	61,250,039.91
瑞士法郎	4,303,173.60	6.6779	28,736,162.98
英镑	250,918.21	8.7792	2,202,861.15
新加坡元	7,965.00	4.8831	38,893.89
港元	16,681.67	0.8359	13,944.21
应收账款			267,577,661.95
其中：美元	25,744,979.26	6.5342	168,222,843.48
欧元	12,254,417.21	7.8023	95,612,639.40
英镑	334,150.46	8.7792	2,933,573.72
港币	935,544.87	0.8359	782,021.96
韩元	4,357,932.00	0.0061	26,583.39
应付账款			52,496,405.50
其中：美元	4,006,845.67	6.5342	26,181,530.98
欧元	2,531,793.52	7.8023	19,753,812.58
英镑	741,816.18	8.7792	6,512,552.61
瑞士法郎	6,075.00	6.6779	40,568.24
港币	9,500.05	0.8359	7,941.09

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	注册地	记账本位币
--------	-----	-------

金科国际公司	香港	人民币
香港哲信公司	香港	人民币
新加坡哲信公司	新加坡	人民币
07_INV 公司	英国	欧元
B7000_CY 公司	英国	欧元
B7_US 公司	美国	美元
B7_UK 公司	英国	英镑
B70_CY 公司	英国	欧元
E2_SLO 公司	斯洛文尼亚	欧元
I100_UK 公司	英国	欧元
I10_UK 公司	英国	欧元
07_AG 公司	瑞士	瑞士法郎
07_BRIT 公司	英国	英镑
07_CY 公司	英国	欧元
07_HK 公司	香港	港币
07_SK 公司	韩国	韩元
07_US 公司	美国	美元

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
新型无磷过碳酸钠 （包裹型 SPC）节 能改造项目	1,050,000.00		525,000.00	525,000.00	其他收益	国家发展和改革委员会发改 投资（2011）1479 号文
10000 吨 TAED 清洁 生产示范项目	1,259,375.00		487,500.00	771,875.00	其他收益	国家发展和改革委员会发改 办环资（2009）2310 号
“机器换人”工业 有效投入奖励项目	790,434.80		175,652.16	614,782.64	其他收益	绍兴市上虞区财政局虞经信 投资（2015）124 号
小 计	3,099,809.80		1,188,152.16	1,911,657.64		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
-----	----	------	----

彩钢房补助款	230,906.00	其他收益	杭州湾上虞经济技术开发区管委会虞经开〔2017〕4号文
自营出口先进企业、工业性投入先进企业	20,000.00	其他收益	杭州湾上虞经济技术开发区管理委员会获奖通知
良好企业奖励	5,000.00	营业外收入	杭州湾上虞经济技术开发区管委会虞经开〔2017〕15号文
上市公司引领产业发展奖励	30,000.00	营业外收入	绍兴市人民政府区委〔2017〕14号文
发明专利补助	25,000.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省科技厅浙财教字〔2006〕154号文和湖州市科学技术局、湖州市财政局湖市科发〔2013〕30号文
资本市场发展支持政策奖励	2,000,000.00	营业外收入	中共绍兴市上虞区委、人民政府区委〔2016〕53号文
外经贸奖励补助资金	331,830.00	其他收益	绍兴市上虞区商务局虞商务〔2017〕4号文
安全生产先进企业奖励	10,000.00	其他收益	杭州湾上虞经济技术开发区管委会虞经开〔2017〕15号文
重点污染在线监控系统运行维护补助经费	23,400.00	其他收益	绍兴市上虞区环境保护局虞财建〔2017〕7号文
2016年外资奖励兑现	9,000.00	营业外收入	绍兴市上虞区商务局虞商务〔2017〕4号文
2016年稳定岗位补贴	56,962.49	其他收益	绍兴市人力资源和社会保障局、绍兴市财政局绍市人社发〔2015〕89号文和湖州市人力资源和社会保障局、湖州市财政局湖人社发〔2015〕221号文
扩大工业有效投入奖励	182,000.00	其他收益	绍兴市上虞区经济和信息化局、绍兴市上虞区财政局虞经信投资〔2017〕425号文
政府2016年行业整治补助	200,000.00	其他收益	湖州市南浔区财政局、湖州市南浔区环境保护局浔财〔2017〕13号文
工业发展扶持基金	100,000.00	其他收益	湖州市南浔区人民政府办公室浔政办发〔2016〕9号文
工业有机废气治理资金补助	20,000.00	其他收益	南浔区财政局、环境保护局浔财〔2016〕185号文
土地使用税退税	320,416.00	其他收益	湖州市地方税务局湖地税通〔2017〕4464号文
高新企业补贴收入	30,000.00	其他收益	杭州市西湖区科技局、财政局西科〔2017〕28号文
税收返还	6,207,100.00	其他收益	杭州市江干区财政局江财发〔2017〕27号文、杭州市江干区财政局江财发〔2016〕37号文
文化产业发展补助	250,000.00	其他收益	南京市建邺区人民政府建政办发〔2016〕41号文
税款退还	230,470.92	其他收益	财政部国家税务总局财税〔2011〕100号文
房租补贴	164,250.00	其他收益	杭州市江干区科学技术局、杭州市江干区财政局江科〔2017〕17号文
文化创意资金补助	150,000.00	其他收益	杭州市财政局、中共杭州市委宣传部、杭州市文化创意产业办公室,杭财教会〔2016〕403号文
引进信息服务业补贴	127,900.00	其他收益	上饶市信州区西市街道办事处引进信息服务业企业协议书
软件著作权资助费	42,500.00	其他收益	杭州市人民政府办公厅,杭政办函〔2015〕141号文
房租补贴	4,000.00	其他收益	

带动创业补贴	30,000.00	其他收益	广州市人力资源和社会保障局、广州市财政局穗人社发(2015)57号文
小 计	10,800,735.41		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 11,988,887.57 元。

六、合并范围的变更

(一) 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
每日给力公司	2017 年 1 月 31 日	300,000,000.00	100.00	现金收购
爱玩网络公司	2017 年 11 月 1 日		100.00	
昊苍网络公司	2015 年 7 月 1 日	1,000,000.00	20.00	现金收购
	2017 年 1 月 1 日	7,200,000.00	60.00	现金收购
广州米墅公司	2016 年 7 月 31 日	500,000.00	20.00	现金收购
	2017 年 5 月 31 日		80.00	
一亿星群公司	2016 年 10 月 31 日	1,000,000.00	32.00	现金收购
	2017 年 5 月 31 日		64.00	
通过码牛通讯公司和逗宝网络公司间接持有 07_INV 公司 56% 的股权	2017 年 12 月 21 日	4,200,000,000.00	100.00	发行股份
珠海安德菲公司	2017 年 9 月 11 日	2,000,000.00	100.00	现金收购

(续上表)

被购买方名称	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
每日给力公司	2017 年 1 月 31 日	股权办妥交割并取得控制	30,886,667.74	22,903,982.01
爱玩网络公司	2017 年 11 月 1 日	股权办妥交割并取得控制	865,570.38	756,520.32
昊苍网络公司	2017 年 1 月 1 日	支付股权转让款并取得控制	2,551,744.04	667,349.41
广州米墅公司	2017 年 5 月 31 日	支付股权转让款并取得控制		-18,808.13

一亿星群公司	2017 年 5 月 31 日	支付股权转让款并取得控制	87,378.64	-339,532.13
通过码牛通讯公司和逗宝网络公司间接持有 07_INV 公司 56% 的股权	2017 年 12 月 21 日	支付股权转让款并取得控制	33,212,335.14	23,992,994.05
珠海安德菲公司	2017 年 9 月 11 日	支付股权转让款并取得控制		1,977.81

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	2017 年度		
	每日给力公司	昊苍网络公司	广州米墅公司
合并成本	300,000,000.00	7,483,421.15	439,633.44
现金	300,000,000.00	7,200,000.00	
发行的权益性证券的公允价值			
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		283,421.15	439,633.44
合并成本合计	300,000,000.00	7,483,421.15	439,633.44
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	29,569,604.79	1,133,684.61	198,167.19
商誉	270,430,395.21	6,349,736.54	241,466.25

(续上表)

项 目	2017 年度		
	一亿星群公司	通过码牛通讯公司和逗宝网络公司间接持有 07_INV 公司 56% 的股权	珠海安德菲公司
合并成本	999,876.61	4,241,251,126.86	2,000,000.00
现金			2,000,000.00
发行的权益性证券的公允价值		4,200,000,000.00	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	999,876.61	41,251,126.86	
合并成本合计	999,876.61	4,241,251,126.86	2,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	999,629.84	590,284,817.14	21,920.61
商誉	246.77	3,650,966,309.72	1,978,079.39

(2) 大额商誉形成的主要原因

1) 每日给力公司商誉系本公司受让杭州华旦网络科技有限公司等股东持有的每日给力公司 100%的股权时, 支付对价 30,000.00 万元与每日给力公司合并日可辨认净资产公允价值份额 29,569,604.79 元的差额确认为商誉。

2) 本期公司发行股份购买码牛通讯公司、逗宝网络公司 100%股权, 从而间接持有 07_INV 公司 56%股权, 公司子公司金科国际公司间接持有 07_INV 公司 15.40%股权, 合计持有其 71.40%股权, 支付对价 4,241,251,126.86 元 (本次支付对价 420,000.00 万元加上本次收购前间接持有 07_INV 公司长期股权投资 41,251,126.86 元) 与上述公司在合并日可辨认净资产的公允价值的差额 3,650,966,309.72 元确认为商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	每日给力公司		昊苍网络公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产				
货币资金	17,962,989.49	17,962,989.49	1,155,346.62	1,155,346.62
应收款项	2,713,491.62	2,713,491.62		
预付款项			259,000.00	259,000.00
其他应收款	80,563.04	80,563.04		
其他流动资产	144,164.00	144,164.00	2,759.15	2,759.15
固定资产	549,366.22	549,366.22		
无形资产	10,900,000.00			
递延所得税资产	17,851.92	17,851.92		
负债				
应付账款	170,880.33	170,880.33		
预收账款	178,972.35	178,972.35		
应付职工薪酬	597,624.53	597,624.53		
应交税费	139,136.79	139,136.79		
其他应付款	678,613.34	678,613.34		
递延收益	1,033,594.16	1,033,594.16		
净资产	29,569,604.79	18,669,604.79	1,417,105.77	1,417,105.77

减：少数股东权益			283,421.15	283,421.15
取得的净资产	29,569,604.79	18,669,604.79	1,133,684.62	1,133,684.62

(续上表)

项 目	广州米墅公司		一亿星群公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产				
货币资金	240,772.29	240,772.29	867,483.63	867,483.63
预付款项	2,000.00	2,000.00		
其他应收款	13,674.20	13,674.20	132,130.79	132,130.79
其他流动资产				
负债				
应付职工薪酬	33,500.00	33,500.00		
应交税费	24,778.46	24,778.46		
其他应付款	0.84	0.84		
净资产	198,167.19	198,167.19	999,614.42	999,614.42
减：少数股东权益			-15.42	-15.42
取得的净资产	198,167.19	198,167.19	999,629.84	999,629.84

(续上表)

项目	码牛通讯公司和逗宝网络公司		珠海安德菲公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产				
货币资金	323,307,255.91	323,307,255.91	28.65	28.65
应收账款	168,714,866.40	168,714,866.40		
预付款项	3,975,632.45	3,975,632.45		
其他应收款	483,015.52	483,015.52		
其他流动资产	8,448,645.47	8,448,645.47	27,164.62	27,164.62
固定资产	3,902,981.86	3,902,981.86		
无形资产	259,856,916.18	212,376,916.18		

开发支出	30,802,727.94	30,802,727.94		
递延所得税资产	1,122,462.68	1,122,462.68		
负债				
应付账款	12,231,016.95	12,231,016.95		
预收账款	1,743,596.68	1,743,596.68		
应付职工薪酬	13,629,372.38	13,629,372.38		
应交税费	2,250,302.25	2,250,302.25		
应付股利	85,396,789.99	85,396,789.99		
其他应付款	542,686.67	542,686.67	5,272.66	5,272.66
净资产	684,820,739.49	637,340,739.49	21,920.61	21,920.61
减：少数股东权益	94,535,922.35	80,956,642.35		
取得的净资产	590,284,817.14	556,384,097.14	21,920.61	21,920.61

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
小马星宝（深圳）信息科技有限公司		11.00	股权转让	2017年3月	工商变更同时失去控制权	-764.50

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
小马星宝（深圳）信息科技有限公司	49.00		-3,405.50			

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	期末实际出资额	认缴注册资本	出资比例 (%)
金科汤姆猫公司	新设	2017 年 3 月	16,000,000.00	30,000,000.00	100.00
南瞻部洲公司	新设	2017 年 3 月	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00
会说话网络公司	新设	2017 年 3 月	1,010,000.00	10,000,000.00	100.00
猫衍科技公司	新设	2017 年 4 月	1,000,000.00	10,000,000.00	51.00
集火科技公司	新设	2017 年 4 月	10,000.00	10,000,000.00	100.00
南瞻网络公司	新设	2017 年 5 月		20,000,000.00	100.00
巨蟹网络公司	新设	2017 年 2 月	50,000.00	50,000.00	100.00
江苏金科日化公司	新设	2017 年 11 月	9,130,200.00	300,000,000.00	100.00
和胜化工公司	新设	2017 年 11 月		5,000,000.00	100.00
汤姆猫投资公司	新设	2017 年 10 月	2,000,000.00	10,000,000.00	100.00

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
马鞍山海达网络科技有限公司	注销	2017 年 1 月	999.93	-197.00
马鞍山宇森网络科技有限公司	注销	2017 年 3 月	2,407.15	9.82

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
金科双氧水公司	绍兴市上虞区	绍兴市上虞区	制造业	100.00		同一控制下企业合并
金科日化公司	绍兴市上虞区	绍兴市上虞区	制造业	100.00		同一控制下企业合并
湖州吉昌公司	湖州市	湖州市	制造业	90.00		非同一控制下企业合并
杭州哲信公司	杭州市	杭州市	软件业	100.00		非同一控制下企业合并
每日给力公司	杭州市	杭州市	软件业	100.00		非同一控制下企业合并

07_INV 公司	塞浦路斯	英国	软件业		71.40	非同一控制下企业合并
-----------	------	----	-----	--	-------	------------

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖州吉昌公司	10.00	8,963,785.36	17,526,919.28	7,582,524.35
07_INV 公司	28.60	6,759,987.54		101,522,753.57

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖州吉昌公司	57,159,428.13	21,476,096.00	78,635,524.13	10,527,756.55		10,527,756.55
07_INV 公司	290,807,280.97	248,237,509.74	539,044,790.71	231,550,127.85		231,550,127.85

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖州吉昌公司	71,999,145.93	15,288,417.62	87,287,563.55	9,577,522.20		9,577,522.20
07_INV 公司	291,203,462.08	166,147,214.72	457,350,676.80	34,544,926.85		34,544,926.85

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖州吉昌公司	108,556,741.88	34,453,969.12	34,453,969.12	16,356,033.50
07_INV 公司	853,126,790.04	598,719,166.77	617,241,588.97	425,875,894.30

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖州吉昌公司	107,088,257.94	38,886,547.84	38,886,547.84	27,752,887.40
07_INV 公司	678,470,826.25	463,253,119.20	482,781,925.98	474,077,821.71

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例 (%)	变动后持股比例 (%)
-------	------	-------------	-------------

湖州吉昌公司	2017 年 8 月	60.00	90.00
浙江诺亚公司	2017 年 5 月	55.00	65.00
星宝乐园公司	2017 年 8 月	51.00	61.75

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

项 目	湖州吉昌公司	浙江诺亚公司	星宝乐园公司
购买成本	108,000,000.00	10,800,000.00	12,000,000.00
现金	108,000,000.00	10,800,000.00	12,000,000.00
非现金资产的公允价值			
购买成本	108,000,000.00	10,800,000.00	12,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	18,829,014.63	10,534,374.41	797,205.59
差额	89,170,985.37	265,625.59	11,202,794.41
其中：调整资本公积	89,170,985.37	265,625.59	11,202,794.41

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上虞金喜合伙	绍兴上虞	绍兴上虞	股权投资	97.22		权益法核算
DNC L.P	东南亚	开曼	股权投资	80.00		权益法核算
杭州金哲合伙	杭州	杭州	股权投资	20.55		权益法核算

(2) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

本公司及子公司金科国际公司分别是上虞金喜合伙、DNC L.P 的有限合伙人，其普通合伙人对投资决策委员会的表决内容有一票否决权，本公司及子公司金科国际公司均无法控制投资决策委员会、对其投资无决定权，但有重大影响，故按照权益法进行核算。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数
-----	---------

	上虞金喜合伙	DNC L. P	杭州金哲合伙
流动资产	150,009,645.47	21,848,190.81	38,985,940.05
非流动资产	203,001,235.51	27,899,846.28	71,119,687.58
资产合计	353,010,880.98	49,748,037.09	110,105,627.63
流动负债	2,729.10		1,660,625.00
负债合计	2,729.10		1,660,625.00
归属于母公司所有者权益	353,008,151.88	49,748,037.09	108,445,002.63
按持股比例计算的净资产份额	343,194,525.26	39,798,429.67	22,285,448.04
调整事项	9,798,585.86	10,696,444.41	-1,917,097.60
商誉	9,798,585.86	10,185,104.95	
其他		511,339.46	-1,917,097.60
对联营企业权益投资的账面价值	352,993,111.12	50,494,874.08	20,368,350.44
营业收入			
净利润	3,008,151.88	-1,632,146.34	-3,413,397.06
终止经营的净利润			
其他综合收益		-2,470,413.72	
综合收益总额	3,008,151.88	-1,632,146.34	-3,413,397.06

(续上表)

项 目	期初数/上期数		
	上虞金喜合伙	DNC L. P	杭州金哲合伙
流动资产		43,712,733.41	46,281,190.69
非流动资产		11,446,008.10	18,077,209.00
资产合计		55,158,741.51	64,358,399.69
流动负债		668,726.80	
负债合计		668,726.80	
归属于母公司所有者权益		54,490,014.71	64,358,399.69
按持股比例计算的净资产份额		43,592,011.77	13,225,651.14

调整事项		10,185,104.95	-1,193,100.00
商誉		10,185,104.95	
其他			-1,193,100.00
对联营企业权益投资的账面价值		53,777,116.72	12,032,551.14
营业收入			
净利润		-1,133,484.85	158,399.69
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额		-1,133,484.85	158,399.69

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	184,090,897.06	103,883,925.90
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	41,169,016.81	-1,331,256.22
其他综合收益	1,440,995.40	
综合收益总额	42,610,012.21	-1,331,256.22

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 29.01% (2016 年 12 月 31 日：20.06%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	6,865,801.62				6,865,801.62
小 计	6,865,801.62				6,865,801.62

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	23,260,871.04				23,260,871.04
小 计	23,260,871.04				23,260,871.04

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

银行借款	614,160,000.00	647,594,973.48	462,575,864.66	185,019,108.82	
应付票据	45,301,138.00	45,301,138.00	45,301,138.00		
应付账款	119,036,712.40	119,036,712.40	119,036,712.40		
应付股利	85,532,278.37	85,532,278.37	85,532,278.37		
其他应付款	131,662,616.64	131,662,616.64	131,662,616.64		
长期应付款	57,307,824.44	57,307,824.44		57,307,824.44	
小 计	1,053,000,569.85	1,086,435,543.33	844,108,610.07	242,326,933.26	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	43,261,670.00	43,261,670.00	43,261,670.00		
应付账款	95,876,664.76	95,876,664.76	95,876,664.76		
应付股利	135,488.38	135,488.38	135,488.38		
其他应付款	53,942,328.88	53,942,328.88	53,942,328.88		
长期应付款	32,350,950.00	32,350,950.00		32,350,950.00	
小 计	225,567,102.02	225,567,102.02	193,216,152.02	32,350,950.00	

(三) 市场风险

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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

2. 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。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他

之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产		349,249,165.74		349,249,165.74
权益工具投资		349,249,165.74		349,249,165.74

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司子公司杭州哲信公司持有浙江帝龙文化发展股份有限公司限售期股份，因此采用如下模式确认市价：

$$FV=C+(P-C) \times (D1-Dr) / D1]$$

FV：为估值日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

C：为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P：为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D1：为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

Dr：为估值日剩余锁定期，即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数(不含估值日当天)。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
金科控股集团有限公司	绍兴市上虞区	投资	5 亿元	18.09	18.09

(2) 本公司最终控制方是朱志刚。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。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	与本公司关系
润科新材料公司	联营企业
杭州摘星社公司	联营企业
南京翰达睿公司	联营企业
杭州墨风公司	联营企业
杭州谦游坊公司	联营企业
杭州淘卡淘公司	联营企业
上海合志公司	联营企业
弥谷网络公司	联营企业
合肥爱玩公司	联营企业
广州棉花糖公司	联营企业
杭州崇卓公司	联营企业
杭州谦游坊公司	联营企业
龙狼网络公司	联营企业
北京龙之火公司	联营企业
元气互娱公司	联营企业
联合好运公司	联营企业
杭州布依娱力文化传播有限公司 (以下简称布依娱力公司)	联营企业之子公司

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王健	董事、总经理、持股比例 5%以上的股东
绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司 (以下简称雷迪森万锦酒店)	实际控制人控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
联合好运公司	游戏采购	9,011,383.91	
合肥爱玩公司	采购游戏	3,557,832.95	
雷迪森万锦酒店	住宿费、餐费	1,242,525.92	
杭州摘星社公司	渠道推广	2,722,391.79	
弥谷网络公司	采购 IP、游戏采购	571,712.14	2,200,299.21
杭州墨风公司	采购游戏、渠道推广服务	421,994.53	218,148.44
杭州崇卓公司	采购游戏	213,100.65	
杭州淘卡淘公司	购买充值卡	65,000.00	
杭州谦游坊公司	采购游戏	42,969.59	34,117.27
龙狼网络公司	游戏采购	22,286.88	
元气互娱公司	渠道成本	5,129.46	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
联合好运公司	广告服务	9,244,713.15	
杭州摘星社公司	提供发行分成、版号咨询	8,792,758.97	1,464,301.50
上海合志公司	提供发行分成	5,260,336.26	1,760,979.90
润科新材料公司	销售水电	2,248,600.65	567,225.25
润科新材料公司	销售材料	606,335.30	
南京翰达睿公司	提供发行分成	2,533,862.98	1,042,862.51
北京龙之火公司	提供发行分成	441,943.39	
布依娱力公司	IP 授权	377,358.49	188,679.25
元气互娱公司	IP 授权、衍生品收入	71,237.28	
广州棉花糖公司	提供发行分成	36,638.49	
龙狼网络公司	版号咨询服务	11,320.76	

谦游坊科技公司	版本号咨询服务	6,603.78	
弥谷网络公司	版本号咨询服务	6,603.77	

2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
润科新材料公司	房屋建筑物	2,079,909.91	1,225,225.22

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
王健	杭州哲信公司	177,160,000.00	2017-9-15	2019-9-5	否
金科控股集团有限公司	本公司	80,000,000.00	2017-7-27	2018-7-25	否
金科控股集团有限公司	本公司	80,000,000.00	2017-12-4	2018-10-28	否
金科控股集团有限公司	本公司	80,000,000.00	2017-12-1	2018-11-30	否
金科控股集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2017-8-4	2018-8-2	否
金科控股集团有限公司	本公司	44,000,000.00	2017-9-13	2018-9-13	否
金科控股集团有限公司	本公司	40,000,000.00	2017-5-25	2018-1-19	否
金科控股集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2017-8-2	2018-8-2	否
金科控股集团有限公司	金科日化公司	18,000,000.00	2017-6-13	2018-5-25	否
金科控股集团有限公司	双氧水公司	15,000,000.00	2017-6-12	2018-5-25	否

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	393.93 万元	344.40 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	联合好运公司	8,940,546.83	447,027.34		
	南京翰达睿公司	1,565,312.76	78,265.64	2,131,705.17	106,585.26

	杭州摘星社公司	1,006,415.88	50,320.79	2,168,432.03	108,421.60
	上海合志公司	933,525.61	46,676.28	1,384,583.06	69,229.15
	润科新材料公司	493,024.83	24,651.25	1,074,625.25	53,731.26
	北京龙之火公司	430,492.00	21,524.60		
	广州棉花糖公司	38,836.80	1,941.84		
小 计		13,408,154.71	670,407.74	6,759,345.51	337,967.27
预付账款					
	杭州淘卡淘公司			5,000.00	
小计				5,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	联合好运公司	8,714,894.50	
	杭州摘星社公司	741,259.71	
	合肥爱玩公司	287,032.67	
	杭州墨风公司	47,903.63	50,925.30
	龙狼网络公司	16,361.26	
	元气互娱公司	1,781.13	
	崇卓科技公司	1,064.25	
	杭州谦游坊公司	28.69	2,361.84
	弥谷网络公司	14.01	223.19
小 计		9,810,339.85	53,510.33
其他应付款			
	王健	20,423,250.00	40,846,500.00
小 计		20,423,250.00	40,846,500.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1. 公司及子公司为非关联方提供的担保事项

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	借款到期日	备注
本公司	浙江时代金泰控股有限公司	绍兴银行股份有限公司上虞支行	200,000,000.00	2018-3-22	保证
本公司	浙江时代金泰控股有限公司	华能贵诚信托有限公司	200,000,000.00	2018-5-7	保证
本公司	浙江时代金泰控股有限公司	绍兴银行股份有限公司上虞支行	100,000,000.00	2018-3-22	保证
小 计			500,000,000.00		

2. 未决诉讼事项

根据湖州市吴兴区人民法院 2017 年 6 月 20 日(2017)浙 0502 民初 3881 号民事判决书，原告交通银行股份有限公司湖州分行就湖州吉昌公司为已破产清算的浙江佳路利印染有限公司对原告的债务承担连带担保责任事项，以湖州吉昌公司尚未履行相关责任为由向法院提起财产保全申请，因该事项湖州吉昌公司银行存款中有 7,185,301.74 元被冻结，目前该案件尚在审理之中。

根据公司与湖州吉昌公司原实际控制人施卫东及原股东于 2015 年 7 月签订的《湖州吉昌化学有限公司股权转让总协议》及补充协议，湖州吉昌公司因收购日前对外担保所导致的任何负债由施卫东承担，给公司造成的损失由施卫东予以补偿。根据上述约定，未决诉讼事项预计不会给公司带来财务损失。

十二、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税）
-----------	-------------------------

（二）重大对外投资事项

1. 经公司第三届董事会第八次会议审议通过，公司拟投资宁波梅山保税港区高樟股权投资合伙企业（有限合伙），拟认缴出资额为 1,000 万元人民币。截至本财务报表对外报出日，该私募基金合伙协议尚未签署。

2. 经公司第三届董事会第八次会议审议通过，东胜傲来公司与杭州金娱投资管理有限公司共同发起设立文教产业投资基金杭州金哲成长之心投资合伙企业（有限合伙），有限合

伙企业拟出资总额为 5,000 万元人民币，其中东胜傲来公司作为有限合伙人，拟出资人民币 4,995 万元，杭州金娱投资管理有限公司作为普通合伙人和基金管理人，拟出资人民币 5 万元。该合伙企业已于 2018 年 1 月 24 日办妥工商设立登记手续。

（三）设立员工持股计划

经公司第三届董事会第十次会议审议通过，公司拟设立第一期员工持股计划。该员工持股计划的参与对象为公司董事、监事、高级管理人员公司、全资及控股子公司的管理人员、业务及技术骨干。员工持股计划初始拟筹集资金总额不超过 15,000 万元。员工持股计划涉及的股票累计不超过公司股本总额的 10%，任一持有人持有的员工持股计划份额所对应的股票数量不超过公司股本总额的 1%。

员工持股计划设立后，公司将委托具有资产管理资质的西部信托有限公司（以下简称西部信托）管理，并全额认购西部信托设立的“西部信托-金科文化第一期员工持股计划集合资金信托计划”的劣后信托单位。该信托计划份额上限为 30,000 万份，按照 1:1 的比例设立优先信托单位和劣后信托单位，信托计划主要投资范围为公司股票。

公司控股股东金科控股集团有限公司、实际控制人朱志刚、持有公司 5%以上股份的股东王健，为该信托计划项下信托费用、优先信托单位的最高信托利益的差额补足义务人和补仓义务人。

该员工持股计划尚需提交公司股东大会审议批准。

（四）限制性股票激励计划

经公司第三届董事会第十次会议审议通过，公司拟实施限制性股票激励计划。激励计划采取的激励工具为限制性股票，股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股。

该激励计划拟授予的限制性股票数量 2,388.75 万股，占激励计划草案公告时公司股本总额 197,123.30 万股的 1.21%。其中首次授予 1,911.00 万股，占激励计划草案公告时公司股本总额 197,123.30 万股的 0.97%；预留 477.75 万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额 197,123.30 万股的 0.24%，预留部分占本次授予权益总额的 20%。公司在全部有效期内的股权激励计划所涉及的标的股票总数累计未超过公司股本总额的 10%。激励计划中任何一名激励对象通过在本全部有效期内的股权激励计划获授的本公司股票累计未超过公司股本总额的 1%。限制性股票的首次授予价格为 5.70 元/股。激励计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 72 个月。

该限制性股票激励计划尚需提交公司股东大会审议批准。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	移动互联网文化产业业务	化工业务	合 计
主营业务收入	692,391,762.00	683,991,360.30	1,376,383,122.30
主营业务成本	254,144,358.80	487,503,235.34	741,647,594.14
资产总额	8,514,785,233.60	2,213,810,813.91	10,728,596,047.51
负债总额	438,615,965.07	746,636,651.15	1,185,252,616.22

(二) 杭州哲信公司、每日给力公司、07_INV 公司和湖州吉昌公司利润承诺及实现情况

1. 根据本公司与杭州哲信公司原股东王健、方明签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》及《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》，杭州哲信公司原股东王健、方明承诺杭州哲信公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度扣除非经常性损益后的净利润分别为 17,000 万元、23,000 万元和 30,000 万元。杭州哲信公司 2016 年度经审计的扣除非经常性损益后的净利润 19,225.03 万元，杭州哲信公司 2017 年度经审计的扣除非经常性损益后的净利润 23,772.42 万元，合计为 42,997.45 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，杭州哲信公司已完成承诺盈利的 107.49%。

2. 根据 2015 年 7 月 17 日本公司与湖州吉昌公司原股东施卫东签订的《湖州吉昌化学有限公司股权转让总协议》，本公司与施卫东约定，湖州吉昌公司股权转让款根据股权转让后 36 个月净利润情况进行调整。其中：36 个月累计净利润（以扣除非经常性损益前后孰低，以下同）在 6,000 万元-6,600 万元之间，股权转让款不作调整；36 个月累计净利润小于 6,000 万元时由施卫东向公司补偿；36 个月累计净利润大于 6,600 万元时，由公司向施卫东支付奖励款。湖州吉昌公司 2015 年 8 月-2015 年 12 月经审计的扣除非经常性损益的净利润 1,837.58 万元（净利润为 1,846.45 万元），2016 年度经审计的扣除非经常性损益的净利润 3,843.37 万元（净利润为 3,888.65 万元），2017 年度经审计的扣除非经常性损益的净利润

3,399.85 万元（净利润为 3,445.40 万元），合计为 9,080.80 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，湖州吉昌公司已完成承诺盈利的 137.59%。

2017 年 3 月 19 日，本公司已收到湖州吉昌公司原股东施卫东关于放弃调整股权转让款的《通知》，即当湖州吉昌公司在承诺期（自 2015 年 8 月起 36 个月）完成净利润超过 6,600 万元时，施卫东自愿放弃按照《湖州吉昌化学有限公司股权转让总协议》中计算的奖励款。

3. 根据本公司与每日给力公司原股东杭州日龙投资管理有限公司、杭州麒翎投资管理有限公司、杭州华旦网络科技有限公司、杭州米艺科技有限公司、杭州酷辰商业展示有限公司、杭州乔驰科技有限公司签订的《股权转让协议》及补充协议，每日给力公司股东杭州日龙投资管理有限公司、杭州麒翎投资管理有限公司、核心人员丁懿、冯泽龙、陈丞承诺每日给力公司 2017 年度的扣除非经常损益后的净利润不低于 2,500.00 万，2017 年度和 2018 年度的扣除非经常损益后的净利润累计不低于 5,750.00 万，2017 年度、2018 年度和 2019 年度的扣除非经常损益后的净利润累计不低于 1 亿元。2017 年度经审计的扣除非经常性损益的净利润 2,289.85 万元，每日给力公司已完成承诺盈利 91.59%。根据公司与每日给力公司原股东签订的《股权转让协议》约定，由于每日给力公司本期未完成业绩承诺，每日给力公司原股东应向公司支付业绩补偿款 269.22 万元。公司本期已将该业绩补偿款计入营业外收入，同时冲减应付每日给力公司原股东的股权转让款。

4. 根据本公司与朱志刚、王健签订的《业绩补偿协议》的约定，朱志刚和王健作为利润补偿义务人，承诺 07_INV 公司在 2017 年度、2018 年度、2019 年度实现归属于母公司股东的净利润以扣除非经常性损益前后孰低计算分别不低于 7,809.04 万欧元、9,286.68 万欧元、10,975.80 万欧元。2017 年度 07_INV 公司经审计的扣除非经常损益的净利润 7,841.00 万欧元，07_INV 公司已完成承诺盈利 100.41%。

（三）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司期末商誉总额为 637,361.01 万元，占资产总额的 59.41%，其中公司通过收购逗宝网络公司、码牛通讯公司间接控股 07_INV 公司所产生的商誉为 365,096.63 万元，占商誉总额 57.28%；公司收购每日给力公司所产生的商誉为 27,043.04 万元，占商誉总额 4.24%；公司收购杭州哲信公司所产生的商誉为 232,021.65 万元，占商誉总额 36.40%；公司收购湖州吉昌公司所产生的商誉为 11,610.02 万元，占商誉总额 1.82%。公司将交易价格高于收购的子公司可辨认资产公允价值部分确认为商誉，交易价格以资产评估机构对收购的子公司按收益法评估结果为依据。期末商誉的可收回金额按照资产评估机构预测的预计未来现金流量的现值进行商誉减值测试。评估机构在评估过程中依赖假设和预期，宏观经济波动、行业监管

变化及行业竞争激烈可能会导致未来实际情况与评估假设不一致，子公司未来盈利可能达不到经预测的盈利水平；若子公司未来经营业绩低于预期，则交易所形成的商誉存在减值风险，从而对公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,673,500.88	100.00	1,869,477.02	7.28	23,804,023.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	25,673,500.88	100.00	1,869,477.02	7.28	23,804,023.86

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	88,103,806.95	100.00	4,499,807.33	5.11	83,603,999.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	88,103,806.95	100.00	4,499,807.33	5.11	83,603,999.62

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,578,889.78	928,944.49	5.00
1-2 年	6,023,954.01	602,395.40	10.00

2-3 年	1,046,457.09	313,937.13	30.00
3 年以上	24,200.00	24,200.00	100.00
小 计	25,673,500.88	1,869,477.02	7.28

(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-2,630,330.31 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 25,105,685.67 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 97.79%,相应计提的坏账准备合计数为 1,749,644.81 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	194,038,907.67	100.00	9,702,695.38	5.00	184,336,212.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	194,038,907.67	100.00	9,702,695.38	5.00	184,336,212.29

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	95,000.00	100.00	11,250.00	11.84	83,750.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	95,000.00	100.00	11,250.00	11.84	83,750.00

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	194,023,907.67	9,701,195.38	5.00
1-2 年	15,000.00	1,500.00	10.00
小 计	194,038,907.67	9,702,695.38	5.00

(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 9,691,445.38 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	139,719,655.44	
股权转让款	45,000,000.00	
承销费	8,600,000.00	
押金保证金	596,153.23	
备用金	123,099.00	95,000.00
合 计	194,038,907.67	95,000.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
金科化工公司	拆借款	122,964,669.60	1 年以内	63.37	6,148,233.48
绍兴上虞珠峰投资管理合伙企业(有限合伙)	股权转让款	45,000,000.00	1 年以内	23.19	2,250,000.00
金科双氧水公司	拆借款	16,249,711.78	1 年以内	8.37	812,485.59
海通证券股份有限公司	承销费	8,600,000.00	1 年以内	4.43	430,000.00
广州东合物业管理有限公司	押金保证金	488,407.15	1 年以内	0.25	24,420.36
小 计		193,302,788.53		99.61	9,665,139.43

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	8,394,901,173.76		8,394,901,173.76	3,620,901,173.76		3,620,901,173.76
对联营企业投资	373,361,461.56		373,361,461.56	12,032,551.14		12,032,551.14
合 计	8,768,262,635.32		8,768,262,635.32	3,632,933,724.90		3,632,933,724.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
金科双氧水公司	158,568,800.33			158,568,800.33		
金科日化公司	73,658,583.43			73,658,583.43		
湖州吉昌公司	144,000,000.00	108,000,000.00		252,000,000.00		
杭州哲信公司	3,180,000,000.00	148,000,000.00		3,328,000,000.00		
金科化工公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
金科国际公司	54,673,790.00			54,673,790.00		
每日给力公司		300,000,000.00		300,000,000.00		
金科汤姆猫公司		16,000,000.00		16,000,000.00		
汤姆猫投资公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
上虞码牛公司		2,100,000,000.00		2,100,000,000.00		
逗宝网络公司		2,100,000,000.00		2,100,000,000.00		
小 计	3,620,901,173.76	4,774,000,000.00		8,394,901,173.76		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
杭州金哲合伙	12,032,551.14	9,000,000.00		-664,200.70	
上虞金喜合伙		350,000,000.00		2,993,111.12	
小 计	12,032,551.14	359,000,000.00		2,328,910.42	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	期末数	减值准备
-------	--------	-----	------

	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		期末余额
联营企业						
杭州金哲合伙					20,368,350.44	
上虞金喜合伙					352,993,111.12	
小 计					373,361,461.56	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	402,776,321.54	334,943,997.44	381,621,513.80	274,802,736.27
其他业务收入	6,673,602.05	5,209,308.10	5,253,605.20	4,406,916.38
合 计	409,449,923.59	340,153,305.54	386,875,119.00	279,209,652.65

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	13,609,638.31	12,819,230.18
中介费用	11,741,374.51	8,675,494.65
职工薪酬	8,435,864.71	10,724,797.81
差旅费及业务招待费	6,361,729.43	1,332,367.10
办公费	4,191,520.81	3,618,186.76
折旧及摊销	4,055,755.90	1,879,481.43
其他	1,316,359.79	404,727.93
税费		341,649.56
合 计	49,712,243.46	39,795,935.42

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	31,210,894.65	11,438,822.56

权益法核算的长期股权投资收益	1,080,174.48	32,551.14
处置长期股权投资产生的投资收益	26,186,300.00	
影视剧投资损失	-595,231.00	
合 计	57,882,138.13	11,471,373.70

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-753,758.23	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,988,887.57	
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		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	26,386,300.00	
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	2,074,486.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	39,695,915.92	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	5,863,989.54	
少数股东权益影响额(税后)	417,880.31	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	33,414,046.07	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.63	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.98	0.23	0.23

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	393,933,532.11
非经常性损益	B	33,414,046.07
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	360,519,486.04
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,960,972,692.70
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	4,200,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	0
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	47,437,825.59
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8
外币报表折算差异影响净资产		288,710.14

其他	专项储备本期变动	I1	-417,549.77
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	可供出售金融资产公允价值变动	I2	9,985,691.76
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	权益法下被投资单位重分类进损益的其他综合收益变动	I3	-535,335.58
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	收购少数股权减少的资本公积	I4	-100,958,127.49/ -265,625.59
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	4/12
	其他股东增资导致资本公积增加	I5	584,347.71/ 3,524,387.61
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	4/6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K-G} \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	5,162,936,358.35
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	7.63%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	6.98%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	393,933,532.11
非经常性损益	B	33,414,046.07
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	360,519,486.04
期初股份总数	D	1,581,260,853.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	389,972,142.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	0
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1, 581, 260, 853. 00
基本每股收益	$M=A/L$	0. 25
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0. 23

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江金科文化产业股份有限公司

二〇一八年三月六日