

浙江帝龙文化发展股份有限公司

2017 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表.....	第 7 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 8 页
(三) 合并利润表.....	第 9 页
(四) 母公司利润表.....	第 10 页
(五) 合并现金流量表.....	第 11 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—83 页

审 计 报 告

天健审〔2018〕4128号

浙江帝龙文化发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江帝龙文化发展股份有限公司（以下简称帝龙文化公司）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，公允反映了帝龙文化公司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，我们独立于帝龙文化公司，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）商誉减值的测试

1. 关键审计事项

如财务报表附注十三（二）所述，截至 2017 年 12 月 31 日，帝龙文化公司合并财务报表商誉账面价值为人民币 304,252.70 万元，为 2016 年度收购苏州美生元信息科技有限公司 100% 股权形成。根据企业会计准则的相关规定，帝龙文化公司管理层（以下简称管理层）需在每年年度终了对商誉进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，预测资产组可收回金额时涉及对资产组未来现金流量现值的预测。由于对商誉减值的测试涉及大量的管理层判断和估计，尤其是对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的测试作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们执行的主要审计程序如下：

- （1）了解并测试了帝龙文化公司对商誉减值测试的内部控制；
- （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，包括：
 - 1）评估了管理层判断的现金产生单元的合理性，并对减值测试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，与若干家可比公司的公开财务信息进行比较；
 - 5）复核了未来现金流量净现值的计算是否准确。

（二）应收账款坏账准备的计提

1. 关键审计事项

如财务报表附注五（一）3 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，帝龙文化公司应收账款余额 125,833.69 万元，坏账准备金额 8,776.41 万元，占合并财务报表资产总额的 19.50%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账的可能性增加，对财务报表影响较为重大。因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

(1) 测试管理层对于应收账款日常管理、账龄分析及期末可回收性评估相关的内部控制；

(2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

(3) 对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试；

(4) 对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、抵押或质押物状况、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性；

(5) 对应收账款进行函证，确认是否双方就应收账款的金额等已达成一致意见；

(6) 检查了应收账款核销事项对坏账准备的影响；

(7) 抽样检查期后回款情况。

(三) 游戏文化行业业务收入的确认

1. 关键审计事项

2017 年度帝龙文化公司实现营业收入 306,276.67 万元，其中游戏文化行业业务收入 197,859.93 万元，占营业收入的比重为 64.60%。帝龙文化公司的游戏文化行业业务收入包括单机游戏发行收入、广告推广收入、移动端网络游戏收入及游戏授权运营收入。如财务报表附注三（二十三）所述，管理层针对不同的业务制定了相应的收入确认方法。由于游戏文化行业业务收入占公司营业收入比重较高且难以核查，因此我们将帝龙文化公司游戏文化行业业务收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和评价与游戏文化行业业务收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 结合游戏文化行业的具体业务类型，选取交易样本取得销售合同、结算

对账单等，并执行回款测试、发票核实等细节测试，评价相关收入确认是否符合公司收入确认会计政策以及是否被记录于恰当的期间；

(3) 向游戏文化行业的主要客户函证应收款项和收入；

(4) 对游戏文化行业的主要客户进行实地走访；

(5) 对单机游戏收入、广告推广收入和移动端网络游戏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，管理层负责评估帝龙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。

帝龙文化公司治理层（以下简称治理层）负责监督帝龙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。

（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，就可能导致对帝龙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帝龙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）就帝龙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：
（项目合伙人）

宋慧娟



中国注册会计师：

王明伟



二〇一八年四月二十五日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：浙江帝龙文化发展股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 股 东 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	609,162,797.22	296,284,318.91	短期借款	18	80,000,000.00	
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	41,632,074.78	43,319,807.12	衍生金融负债			
应收账款	3	1,170,572,838.41	537,062,033.52	应付票据	19	115,345,764.44	83,029,458.85
预付款项	4	88,116,512.61	27,764,179.37	应付账款	20	570,108,190.27	209,634,922.07
应收保费				预收款项	21	68,695,945.20	20,311,494.53
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				应付职工薪酬	22	40,674,667.57	39,138,109.99
应收股利				应交税费	23	40,143,389.68	23,234,140.46
其他应收款	5	8,187,897.28	1,568,863.59	应付利息	24	124,422.22	
买入返售金融资产				应付股利	25	834,000.00	1,039,050.00
存货	6	123,901,114.13	105,354,374.43	其他应付款	26	7,782,057.82	5,387,773.35
持有待售资产	7	1,952,727.81		应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	314,373,640.96	404,332,236.73	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,357,899,603.20	1,415,685,813.67	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	27	5,487,720.00	6,373,832.50
				其他流动负债	28	16,606,384.69	3,759,739.21
				流动负债合计		945,802,541.89	391,908,520.96
				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			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益	29	4,061,004.17	4,581,666.67
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计	30	4,061,004.17	10,955,499.17
				负债合计		949,863,546.06	402,864,020.13
非流动资产：				股东权益：			
发放委托贷款及垫款				股本	31	851,196,049.00	851,611,049.00
可供出售金融资产				其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	18,317,758.74	1,952,727.81	资本公积	32	3,029,090,923.73	3,031,105,723.09
投资性房地产	10	5,799,123.66	5,995,424.59	减：库存股	33	5,487,720.00	12,747,665.00
固定资产	11	334,702,342.61	309,461,488.82	其他综合收益	34	-148,295.62	
在建工程	12	26,257,855.29	34,576,364.26	专项储备			
工程物资				盈余公积	35	57,325,565.03	54,119,629.65
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	36	1,121,432,422.92	660,543,849.16
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		5,053,408,945.06	4,584,632,585.90
无形资产	13	166,510,913.54	142,066,746.85	少数股东权益			
开发支出				股东权益合计		5,053,408,945.06	4,584,632,585.90
商誉	14	3,042,526,962.41	3,042,526,962.41	负债和股东权益总计		6,003,272,491.12	4,987,496,606.03
长期待摊费用	15	1,137,616.88	809,578.71				
递延所得税资产	16	18,620,314.79	26,421,498.91				
其他非流动资产	17	31,500,000.00	8,000,000.00				
非流动资产合计		3,645,372,887.92	3,571,810,792.36				
资产总计		6,003,272,491.12	4,987,496,606.03				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：浙江帝龙文化发展股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注 释 号	期末数	期初数	负债和股东权益	注 释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		29,414,982.30	26,494,159.26	短期借款			
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		30,916,960.28	23,424,770.75	应付票据		26,238,260.00	25,270,343.75
应收账款	1	65,477,760.58	84,421,416.51	应付账款		38,337,330.43	65,789,928.08
预付款项		95,661.90	1,156,756.35	预收款项		1,414,774.51	4,096,012.33
应收利息				应付职工薪酬		7,618,674.72	20,154,327.45
应收股利				应交税费		3,762,489.42	10,348,557.01
其他应收款	2	21,876.00	135,961.12	应付利息			
存货			50,286,068.58	应付股利		834,000.00	1,039,050.00
持有待售资产				其他应付款		591,316.67	960,195.22
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		184,042,757.27	280,000,000.00	一年内到期的非流动负债		5,487,720.00	6,373,832.50
流动资产合计		309,969,998.33	465,919,132.57	其他流动负债		1,626,860.36	2,019,896.04
				流动负债合计		85,911,426.11	136,052,142.38
				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			
				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				预计负债			
持有至到期投资				递延收益			2,895,991.67
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资	3	3,961,920,160.08	3,725,920,000.00	其他非流动负债			6,373,832.50
投资性房地产			5,995,424.59	非流动负债合计			9,269,824.17
固定资产		1,312,688.32	127,241,743.19	负债合计		85,911,426.11	145,321,966.55
在建工程			7,875,777.77	股东权益：			
工程物资				股本		851,196,049.00	851,611,049.00
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			34,459,730.77	资本公积		3,031,082,810.79	3,033,097,610.15
开发支出				减：库存股		5,487,720.00	12,747,665.00
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		8,777,441.45	22,116,875.19	盈余公积		57,325,565.03	54,119,629.65
其他非流动资产				未分配利润		261,952,157.25	318,126,093.73
非流动资产合计		3,972,010,289.85	3,923,609,551.51	股东权益合计		4,196,068,862.07	4,244,206,717.53
资产总计		4,281,980,288.18	4,389,528,684.08	负债和股东权益计		4,281,980,288.18	4,389,528,684.08

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位：浙江帝龙文化发展股份有限公司

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		3,062,766,657.20	1,650,071,195.34
其中：营业收入	1	3,062,766,657.20	1,650,071,195.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,510,318,073.49	1,332,855,764.28
其中：营业成本	1	2,231,971,858.45	1,134,354,139.31
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	17,614,827.18	12,681,363.70
销售费用	3	81,324,256.45	63,107,942.47
管理费用	4	116,832,978.74	109,388,071.87
财务费用	5	1,447,158.81	-1,418,533.79
资产减值损失	6	61,126,993.86	14,742,780.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	22,488,155.96	11,105,018.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		232,788.51	-173,706.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	-4,421,547.07	26,282,584.79
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9	44,534,757.37	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		615,049,949.97	354,603,034.82
加：营业外收入	10	2,355,581.10	41,978,154.07
减：营业外支出	11	6,595,099.85	2,326,601.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		610,810,431.22	394,254,587.87
减：所得税费用	12	61,688,567.18	14,388,240.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		549,121,864.04	379,866,347.58
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		548,315,014.73	380,070,914.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		806,849.31	-204,566.83
（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）		549,121,864.04	378,685,860.54
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			1,180,487.04
六、其他综合收益的税后净额	13	-148,295.62	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-148,295.62	
（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导致的变动			
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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-148,295.62	
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所享有的份额		-99,042.00	
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		-49,253.62	
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		548,973,568.42	379,866,347.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		548,973,568.42	378,685,860.54
归属于少数股东的综合收益总额			1,180,487.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.65	0.54
（二）稀释每股收益（元/股）		0.64	0.53

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2017年度

会企02表

编制单位：浙江帝龙文化发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	509,366,797.01	520,180,304.07
减：营业成本	1	436,471,396.03	369,552,182.79
税金及附加		1,963,370.32	5,974,735.58
销售费用		29,473,993.71	27,067,967.77
管理费用		11,539,471.62	56,292,095.18
财务费用		1,173,346.69	-809,043.61
资产减值损失		1,078,764.97	9,532,702.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	7,838,204.52	12,637,356.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			25,096,589.02
其他收益		6,196,864.30	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,701,522.49	90,303,608.89
加：营业外收入		912,390.43	22,956,008.59
减：营业外支出		351,400.00	1,631,298.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,262,512.92	111,628,319.00
减：所得税费用		10,203,159.12	9,987,504.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,059,353.80	101,640,814.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,059,353.80	101,640,814.35
（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		32,059,353.80	101,640,814.35
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：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：浙江帝龙文化发展股份有限公司

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		2,688,945,270.67	1,742,901,554.29
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		16,569,140.58	15,672,833.97
收到其他与经营活动有关的现金	1	46,356,424.01	27,168,572.27
经营活动现金流入小计		2,751,870,835.26	1,785,742,960.53
购买商品、接受劳务支付的现金		2,009,539,901.98	1,177,960,783.50
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		150,604,686.40	120,397,620.95
支付的各项税费		162,810,064.91	100,446,535.63
支付其他与经营活动有关的现金	2	106,323,410.13	80,802,346.99
经营活动现金流出小计		2,429,278,063.42	1,479,607,287.07
经营活动产生的现金流量净额		322,592,771.84	306,135,673.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,255,367.45	11,278,725.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,678,872.92	64,514,990.86
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	3,507,881,069.44	3,238,060,000.00
投资活动现金流入小计		3,522,815,309.81	3,313,853,716.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,323,407.54	99,236,988.31
投资支付的现金		18,184,012.23	1,300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			375,425,361.36
支付其他与投资活动有关的现金	4	3,423,891,069.44	3,148,320,000.00
投资活动现金流出小计		3,535,398,489.21	3,624,282,349.67
投资活动产生的现金流量净额		-12,583,179.40	-310,428,633.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			284,599,994.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	284,599,994.40
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,424,961.09	53,526,775.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5	895,861.27	27,958,569.99
筹资活动现金流出小计		87,320,822.36	81,485,344.99
筹资活动产生的现金流量净额		-7,320,822.36	203,114,649.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,112,410.67	1,205,252.39
五、现金及现金等价物净增加额		300,576,359.41	200,026,941.99
加：期初现金及现金等价物余额		275,883,515.63	75,856,573.64
六、期末现金及现金等价物余额		576,459,875.04	275,883,515.63

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：浙江帝龙文化发展股份有限公司

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	581,655,433.81	602,544,050.95
收到的税费返还	5,246,977.11	15,643,947.14
收到其他与经营活动有关的现金	4,757,716.83	4,429,694.47
经营活动现金流入小计	591,660,127.75	622,617,692.56
购买商品、接受劳务支付的现金	478,338,020.56	373,460,307.19
支付给职工以及为职工支付的现金	23,139,875.68	58,710,348.39
支付的各项税费	24,766,275.36	42,999,099.81
支付其他与经营活动有关的现金	29,527,793.44	35,622,733.55
经营活动现金流出小计	555,771,965.04	510,792,488.94
经营活动产生的现金流量净额	35,888,162.71	111,825,203.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	7,838,204.52	12,637,356.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,464,206.16
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	2,415,001,069.44	2,615,651,217.78
投资活动现金流入小计	2,422,839,273.96	2,692,752,780.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,400.00	15,167,678.15
投资支付的现金	50,000,000.00	540,500,058.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,318,001,069.44	2,474,400,000.00
投资活动现金流出小计	2,368,093,469.44	3,030,067,736.75
投资活动产生的现金流量净额	54,745,804.52	-337,314,956.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		284,599,994.40
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		284,599,994.40
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	85,232,404.90	52,026,775.00
支付其他与筹资活动有关的现金	895,861.27	7,443,496.93
筹资活动现金流出小计	86,128,266.17	59,470,271.93
筹资活动产生的现金流量净额	-86,128,266.17	225,129,722.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,778,461.27	1,076,047.58
五、现金及现金等价物净增加额	2,727,239.79	716,017.22
加：期初现金及现金等价物余额	21,440,090.51	20,724,073.29
六、期末现金及现金等价物余额	24,167,330.30	21,440,090.51

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：浙江三花文化发展股份有限公司 单位：人民币元

项		本期数										上年同期数												
		归属于上市公司所有权益										归属于上市公司所有权益												
		股本	其他权益工具 优先 永续 股 债	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	少数股东 权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先 永续 股 债	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	少数股东 权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额		831,411,000.00		3,031,105,723.09	22,747,065.00			54,115,629.65		600,545,849.16		4,394,832,265.90	394,481,000.00		433,502,141.25	75,692,253.00			43,935,438.23		314,399,445.06		16,473,521.21	1,479,822,900.83
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、本年初余额		831,411,000.00		3,031,105,723.09	22,747,065.00			54,115,629.65		600,545,849.16		4,394,832,265.90	394,481,000.00		433,502,141.25	75,692,253.00			43,935,438.23		314,399,445.06		16,473,521.21	1,479,822,900.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-415,000.00		-2,014,799.36	-7,259,945.00	-148,295.62		3,205,935.39		600,888,573.79		600,778,329.16	597,136,516.02		2,207,603,911.44	-13,314,596.00			10,164,091.44		306,141,031.10		-16,473,521.21	3,291,290,485.07
（一）综合收益总额						-148,295.62				598,121,864.04		598,873,604.42	322,642,486.02		2,863,234,073.49	-13,314,596.00					379,695,865.51		3,291,290,485.07	
（二）所有者投入和减少资本		-415,000.00		-2,014,799.36	-7,259,945.00								320,505,516.00		2,899,319,274.72									3,291,290,485.07
1.所有者投入资本																								
2.其他权益工具持有者投入资本																								
3.股份支付计入所有者权益的金额																								
4.其他		-415,000.00		-2,014,799.36	-7,259,945.00								320,505,516.00		2,899,319,274.72									3,291,290,485.07
（三）利润分配																								
1.提取盈余公积								3,205,935.39		-88,223,295.28		-85,017,359.89			11,629,752.01	-13,314,596.00					10,164,091.44		-1,209,000.00	-83,877,375.09
2.提取一般风险准备								3,205,935.39		-3,205,935.39											10,164,091.44			
3.对股东的分配										-85,017,359.89		-85,017,359.89												
4.其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1.资本公积转增股本													264,481,000.00		-264,481,000.00									
2.盈余公积转增股本													264,481,000.00		-264,481,000.00									
3.盈余公积弥补亏损																								
4.其他																								
（五）专项储备																								
1.本期提取																								
2.本期使用																								
（六）其他																								
四、本期期末余额		831,186,045.00		3,029,690,923.73	5,487,120.00	-148,295.62		57,321,565.05		1,211,422,422.92		5,005,109,945.00	851,611,516.00		3,031,105,723.09	12,747,065.00			54,115,629.65		606,513,849.16		-16,351,000.00	3,291,290,485.07

会计机构负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

法定代表人：[Signature]

母公司所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

所有者权益变动表																								
单位：人民币元																								
项	本期数					上期数																		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	
一、上年年末余额	851,611,619.00		3,033,097,610.15	12,747,065.00		851,481,500.00		51,119,629.65					318,126,493.73	4,244,206,717.53	261,481,500.00		434,348,036.66	26,092,255.00						995,722,565.69
二、会计政策变更																								
三、前期差错更正																								
其他																								
四、本年年初余额	851,611,619.00		3,033,097,610.15	12,747,065.00		851,481,500.00		51,119,629.65					318,126,493.73	4,244,206,717.53	261,481,500.00		434,348,036.66	26,092,255.00						995,722,565.69
五、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-415,000.00		-2,014,799.36	-7,250,935.00		329,304,519.00		3,205,935.38					-56,173,936.48	-48,137,853.46	329,304,519.00		2,598,749,573.49	-13,344,590.00						3,218,481,131.81
（一）综合收益总额													32,009,353.80	32,009,353.80										32,009,353.80
（二）所有者投入和减少资本	-415,000.00		-2,014,799.36	-7,250,935.00		329,304,519.00									329,304,519.00		2,849,313,251.72	-13,344,590.00						3,175,618,883.72
1.所有者投入资本																								
2.其他权益工具持有者投入资本																								
3.股份支付计入所有者权益的金额																								
4.其他	-415,000.00		-2,014,799.36	-7,250,935.00		329,304,519.00									329,304,519.00		2,849,313,251.72	-13,344,590.00						3,175,618,883.72
（三）利润分配																								
1.提取盈余公积								3,205,935.38					88,233,290.28	85,027,354.90										
2.对股东的分配								3,205,935.38					-3,205,935.38	-85,027,354.90										
3.其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1.资本公积转增股本															261,481,500.00		-261,481,500.00							
2.盈余公积转增股本															261,481,500.00		-261,481,500.00							
3.盈余公积弥补亏损																								
4.其他																								
（五）专项储备																								
1.本期提取																								
2.本期使用																								
（六）其他																								
六、本期期末余额	851,196,619.00		3,031,082,810.79	5,496,130.00		851,611,619.00		37,325,565.03					261,952,157.25	4,196,068,862.07	851,611,619.00		3,033,097,610.15	12,747,065.00						4,244,206,717.53

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江帝龙文化发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江帝龙文化发展股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省工商行政管理局批准，在浙江万利实业有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，总部位于浙江省临安市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000729092173R 的营业执照。现有注册资本 851,196,049 元，股份总数 851,196,049 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 324,569,583 股；无限售条件的流通股份 A 股 526,626,466 股。公司股票已于 2008 年首次公开发行并在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司主营业务为中高端装饰贴面材料的研发、设计、生产和销售。其经营范围为：文化娱乐产业投资，实业投资，投资管理，印花装饰纸、胶膜浸渍装饰纸、封边条、金属饰面板、装饰铝板、阳极氧化铝卷板、三聚氰胺板、装饰材料印花的生产、销售，装饰材料的销售，经营进出口业务。

本公司之全资子公司苏州美生元信息科技有限公司（以下简称苏州美生元公司）及其子公司主营移动游戏的研发和发行。其经营范围为：计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；维修、租赁：计算机；企业管理咨询、企业形象策划；销售：计算机软件及辅助设备、文化用品、体育用品、家用电器、通讯设备；利用信息网络经营游戏产品。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 25 日第五届董事会第七次会议批准对外报出。

本公司将浙江帝龙新材料有限公司（以下简称帝龙新材料公司）、廊坊帝龙新材料有限公司（以下简称廊坊帝龙公司）、成都帝龙新材料有限公司（以下简称成都帝龙公司）、浙江永孚新材料有限公司（以下简称永孚新材料公司）、帝龙新材料（临沂）有限公司（以下简称帝龙临沂公司）、海宁帝龙永孚新材料有限公司（以下简称海宁帝龙公司）、帝龙永孚（临沂）软性材料有限公司（以下简称永孚临沂公司）、浙江帝龙股权投资基金管理有限公司（以下简称帝龙股权投资公司）、苏州美生元公司、北京点我网络技术有限公司（以下简

称北京点我网络公司)、天津点我信息科技有限公司(以下简称天津点我公司)、北京艾付科技有限公司(以下简称北京艾付公司)、北京帝龙文化有限公司(以下简称北京帝龙文化公司)、北京西信联创科技有限公司(以下简称北京西信公司)、北京月宝盒信息科技有限公司(以下简称北京月宝盒公司)、北京奇酷无限科技有限责任公司(以下简称北京奇酷公司)、石家庄易盟科技有限公司(以下简称石家庄易盟公司)、北京星乐晨曦文化发展有限责任公司(以下简称北京星乐晨曦公司)、苏州齐思妙想信息科技有限公司(以下简称苏州齐思妙想公司)、苏州晶石互娱信息科技有限公司(以下简称苏州晶石互娱公司)、天津槟果教育科技有限公司(以下简称天津槟果核公司)、天津齐思妙想信息科技有限公司(以下简称天津齐思妙想公司)、香港帝龙娱乐有限公司(以下简称香港帝龙娱乐公司)、霍尔果斯墨龙影业有限公司(以下简称霍尔果斯墨龙公司)、霍尔果斯晶石互娱信息科技有限公司(以下简称霍尔果斯晶石互娱公司)、苏州齐思妙想孵化器管理有限公司(以下简称苏州齐思妙想孵化器公司)等 26 家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注在合并范围的变更和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

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(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）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。

（八）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。

（九）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) 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	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
帝龙文化公司合并范围内关联往来组合	经测试未减值的，不计提坏账准备

(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	15	15
2-3 年	50	50
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	单项金额不重大但信用风险重大
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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
通用设备	年限平均法	3-10	5、10	31.67-9.00
专用设备	年限平均法	8-10	5	11.875-9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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	50-70
软件	1-10
商标专利权	10
版权及著作权	2-10

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。

（十九）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、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）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。

（二十一）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。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的

公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）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

公司主要销售装饰纸、浸渍纸等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

手机单机游戏发行收入在公司取得电信运营商或服务商(以下简称运营商)提供的计费账单并经公司核对后确认收入。

游戏授权运营收入在公司的游戏运营或者代理权利以及所需技术交付受让方后，根据合同协议约定的结算条件确认收入。

广告推广收入在公司取得合作方提供的按协议约定计算计费账单并经公司核对后确认收入。

移动端网络游戏，与游戏渠道商联合发行的游戏收入，在取得渠道商提供的结算单时确认收入；自主发行的游戏收入和自有游戏的分成收入，按游戏充值收入或渠道商提供的结算

分成收入按该游戏产品的玩家生命周期内采用直线法摊销并确认收入。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）重要会计政策变更

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》。本次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”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 30,246,919.42 元，营业外支出 3,964,334.63 元，调增资产处置收益 26,282,584.79 元。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	按 3%、6%、17%的税率计缴。 出口货物实行“免、抵、退” 税政策，部分退税率为 15%、 5%
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%
土地使用税	土地面积	3-9 元/平方米
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	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、12.5%、16.5%、 免税

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
成都帝龙公司	15%
苏州美生元公司	12.5%
香港帝龙娱乐公司	16.5%
苏州齐思妙想公司、霍尔果斯晶石互娱公司	免税
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号),自2016年5月1日起,实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数,限额即征即退增值税的办法。本公司安置每位残疾人每月可退还的增值税具体限额,由县级以上税务机关按本公司所在区县适用的经省人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。

2. 企业所得税

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的通知》(财税〔2011〕58号),成都帝龙公司2011年1月1日起至2020年12月31日止按15%的优惠税率计缴企业所得税。

苏州美生元公司于2014年7月2日被认定为软件企业(证书编号:苏R-2014-0039)。根据《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〕第27号)、《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2013年第43号)规定,苏州美生元公司享受新办软件生产企业所得税优惠政策,自获利年度起,第一年和第二年免缴企业所得税,第三年至第五年减半缴纳企业所得税。苏州美生元公司2015年度为开始获利年度,本年度按12.5%的优惠税率计缴企业所得税。

苏州齐思妙想公司于2017年7月28日被认定为软件企业(证书编号:苏RQ-2017-E0065)。根据《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〕第 27 号）、《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2013 年第 43 号）规定，苏州齐思妙想公司享受新办软件生产企业所得税优惠政策，自获利年度起，第一年和第二年免缴企业所得税，第三年至第五年减半缴纳企业所得税。苏州齐思妙想公司本年度为开始获利第一年，故免缴企业所得税。

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），2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。霍尔果斯晶石互娱公司本年度取得第一笔生产经营收入的年度，故免缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（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	6,657.23	71,790.34
银行存款	576,453,217.81	275,811,725.29
其他货币资金	32,702,922.18	20,400,803.28
合 计	609,162,797.22	296,284,318.91
其中：存放在境外的款项总额	18,639,893.13	

（2）其他货币资金期末数均系银行承兑汇票保证金，使用均受限。

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	41,632,074.78		41,632,074.78	43,319,807.12		43,319,807.12
合 计	41,632,074.78		41,632,074.78	43,319,807.12		43,319,807.12

（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	373,763,419.59	
小 计	373,763,419.59	

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) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,220,184,590.24	96.97	65,206,887.73	5.34	1,154,977,702.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备	38,152,302.22	3.03	22,557,166.32	59.12	15,595,135.90
合 计	1,258,336,892.46	100.00	87,764,054.05	6.97	1,170,572,838.41

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	567,402,965.33	99.63	30,340,931.81	5.35	537,062,033.52
单项金额不重大并单项计提坏账准备	2,092,296.70	0.37	2,092,296.70	100.00	
合 计	569,495,262.03	100.00	32,433,228.51	5.70	537,062,033.52

2) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳瑞华云科技有限公司	10,936,986.52	5,468,493.26	50	预计未来收回存在一定风险，根据可收回金额与账面余额的差额计提
北京数字鲸信息技术有限公司	10,493,224.78	5,246,612.39	50	
北京小魔仙科技有限公司	6,511,144.70	3,255,572.35	50	

北京共兴伟业科技有限公司	688,685.13	344,342.57	50	坏账准备
上海蓝娱信息科技有限公司	518,675.34	259,337.67	50	
北京博恒通达信息科技有限公司	489,870.39	244,935.20	50	
北京易趣天下信息科技有限公司	480,571.88	240,285.94	50	
广州州华网络科技有限公司	349,693.28	174,846.64	50	
苏州宝象网络科技有限公司等其他零星客户	721,419.78	360,709.88	50	
中国移动通信集团广东有限公司	1,316,722.70	1,316,722.70	100	预计款项难以收回
北京华云凌众网络科技有限公司	730,452.28	730,452.28	100	
广州万益信息科技有限公司	545,623.29	545,623.29	100	
北京掌趣科技股份有限公司	428,146.00	428,146.00	100	
北京阳光互通信息技术有限公司	390,000.00	390,000.00	100	
深圳市宅游科技有限公司	385,472.60	385,472.60	100	
大连瑞莱克斯软件开发有限公司	350,000.00	350,000.00	100	
北京游通无限传媒科技有限公司	323,979.35	323,979.35	100	
大连炫彩互动科技有限公司等其他零星客户	2,491,634.20	2,491,634.20	100	
合 计	38,152,302.22	22,557,166.32		

3) 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	1,180,803,977.92	59,040,198.90	5.00
1-2 年	38,987,265.91	5,848,089.89	15.00
2-3 年	149,494.95	74,747.48	50.00
3 年以上	243,851.46	243,851.46	100.00
小 计	1,220,184,590.24	65,206,887.73	5.34

(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 60,039,162.66 元，收回已核销的应收账款 275,989.22 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 4,984,326.04 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 1	货款	886,114.00	因欠款公司资不抵债、已破产清算或公司通过与对方协商、法律诉讼等多种方式	经第三届董事会第四十三次会议审议批准取得相关应收账款核销资料 and 文件。	否
单位 2	货款	855,203.68			
单位 3	货款	708,431.60			
单位 4	货款	476,244.40			

单位 5	货款	473,042.00	全力追讨确认已无法收回，故予以核销。		
单位 6	货款	340,851.28			
单位 7	货款	305,332.30			
其他零星客户	货款	939,107.08			
小 计		4,984,326.34			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	50,324,624.15	4.00	2,516,231.21
第二名	50,065,520.40	3.98	2,503,276.02
第三名	42,547,966.68	3.38	2,127,398.33
第四名	38,929,792.60	3.09	1,946,489.63
第五名	29,009,721.00	2.31	4,272,206.02
小 计	210,877,624.83	16.76	13,365,601.21

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	87,042,321.52	98.78		87,042,321.52	24,185,936.20	87.11		24,185,936.20
1-2 年	477,819.78	0.54		477,819.78	3,578,243.17	12.89		3,578,243.17
2-3 年	596,371.31	0.68		596,371.31				
合 计	88,116,512.61	100.00		88,116,512.61	27,764,179.37	100.00		27,764,179.37

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	39,677,595.82	45.03
第二名	14,150,828.31	16.06
第三名	4,245,283.04	4.82
第四名	2,830,188.60	3.21
第五名	2,241,943.29	2.54

小 计	63,145,839.06	71.66
-----	---------------	-------

5. 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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,847,095.27	100.00	2,659,197.99	24.52	8,187,897.28
合 计	10,847,095.27	100.00	2,659,197.99	24.52	8,187,897.28

(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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,437,725.42	100.00	1,868,861.83	54.36	1,568,863.59
合 计	3,437,725.42	100.00	1,868,861.83	54.36	1,568,863.59

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	786,703.22	39,335.16	5.00
1-2 年	8,629,952.00	1,294,492.80	15.00
2-3 年	210,140.05	105,070.03	50.00
3 年以上	1,220,300.00	1,220,300.00	100.00
小 计	10,847,095.27	2,659,197.99	24.52

(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 790,336.16 元，无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,325,288.00	2,849,497.80
应收暂付款	293,297.03	588,227.62

预付款转入	8,000,000.00	
其他	228,510.24	
合 计	10,847,095.27	3,437,725.42

(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
第一名	预付款转入	8,000,000.00	1-2 年	73.75	1,200,000.00
第二名	保证金	721,288.00	注	6.65	96,654.80
第三名	保证金	720,000.00	3 年以上	6.64	720,000.00
第四名	保证金	500,000.00	3 年以上	4.61	500,000.00
第五名	保证金	200,000.00	2-3 年	1.84	100,000.00
小 计		10,141,288.00		93.49	2,616,654.80

注：账龄 1 年以内为 115,384.00 元，1-2 年为 605,904.00 元。

6. 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	81,240,300.12		81,240,300.12	67,842,688.39	1,378,598.82	66,464,089.57
在产品	1,730,514.85		1,730,514.85	1,565,215.88		1,565,215.88
库存商品	41,133,275.45	475,025.72	40,658,249.73	38,244,921.23	1,192,489.57	37,052,431.66
委托加工物资	272,049.43		272,049.43	272,637.32		272,637.32
合 计	124,376,139.85	475,025.72	123,901,114.13	107,925,462.82	2,571,088.39	105,354,374.43

(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	
原材料	1,378,598.82			1,378,598.82		
库存商品	1,192,489.57	297,495.04		1,014,958.89		475,025.72
小 计	2,571,088.39	297,495.04		2,393,557.71		475,025.72

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

确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注三（十一）存货之说明；本期存货跌价准备减少均系随本期原材料的领用及库存商品的销售而转销。

7. 持有待售资产

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
成都西天使科技有限公司（以下简称成都西天使公司）[注]	1,952,727.81		1,952,727.81			
合 计	1,952,727.81		1,952,727.81			

注：公司与受让方已签订股权转让协议，并收到转让款。截至资产负债表日，该公司相关工商变更手续尚未办妥。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	300,000,000.00	401,490,000.00
预缴或未抵扣税金	6,831,162.30	2,842,236.73
移动端网络游戏递延成本	7,542,478.66	
合 计	314,373,640.96	404,332,236.73

9. 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	18,317,758.74		18,317,758.74	1,952,727.81		1,952,727.81
合 计	18,317,758.74		18,317,758.74	1,952,727.81		1,952,727.81

(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					
成都西天使公司	1,952,727.81		1,952,727.81		

东品西尚网络科技(北京)有限公司(以下简称东品西尚公司)		10,000,000.00		552,708.42	
厚为资本管理有限公司(以下简称厚为资本公司)		2,250,000.00		-12,049.38	
株式会社 SEDIC-DILON		5,934,012.23		-307,870.53	-99,042.00
合 计	1,952,727.81	18,184,012.23	1,952,727.81	232,788.51	-99,042.00

(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						
成都西天使公司						
东品西尚公司					10,552,708.42	
厚为资本公司					2,237,950.62	
株式会社 SEDIC-DILON					5,527,099.70	
合 计					18,317,758.74	

(3) 其他说明

子公司香港帝龙娱乐公司持有株式会社 SEDIC-DILON(以下简称 SEDIC-DILON)51%的股权。SEDIC-DILON 董事会中香港帝龙娱乐公司仅占半数席位,SEDIC-DILON 的日常经营也委托给另一股东,故香港帝龙娱乐公司仅能对 SEDIC-DILON 施加重大影响,将其作为联营企业核算。

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	4,991,188.09	1,881,790.34	6,872,978.43
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	4,991,188.09	1,881,790.34	6,872,978.43
累计折旧和累计摊销			

期初数	614,613.63	262,940.21	877,553.84
本期增加金额	158,653.26	37,647.67	196,300.93
1) 计提或摊销	158,653.26	37,647.67	196,300.93
本期减少金额			
期末数	773,266.89	300,587.88	1,073,854.77
账面价值			
期末账面价值	4,217,921.20	1,581,202.46	5,799,123.66
期初账面价值	4,376,574.46	1,618,850.13	5,995,424.59

11. 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	216,867,968.78	66,293,270.69	181,681,037.58	10,426,684.79	475,268,961.84
本期增加金额	21,333,375.45	17,426,685.99	26,298,282.03	1,752,146.93	66,810,490.40
1) 购置	240,099.78	2,618,151.92	306,613.48	1,604,881.97	4,769,747.15
2) 在建工程转入	21,093,275.67	14,808,534.07	25,991,668.55	147,264.96	62,040,743.25
本期减少金额	206,912.00	13,894,563.97	18,812,151.48	586,912.02	33,500,539.47
1) 处置或报废	206,912.00	13,894,563.97	18,812,151.48	586,912.02	33,500,539.47
2) 其他					
期末数	237,994,432.23	69,825,392.71	189,167,168.13	11,591,919.70	508,578,912.77
累计折旧					
期初数	33,429,291.01	29,664,397.07	89,675,109.26	6,110,467.72	158,879,265.06
本期增加金额	7,408,211.28	6,846,376.71	17,711,724.03	1,481,234.58	33,447,546.60
1) 计提	7,408,211.28	6,846,376.71	17,711,724.03	1,481,234.58	33,447,546.60
2) 其他					
本期减少金额	21,840.80	5,749,533.96	12,178,300.39	500,566.35	18,450,241.50
1) 处置或报废	21,840.80	5,749,533.96	12,178,300.39	500,566.35	18,450,241.50
2) 其他					

期末数	40,815,661.49	30,761,239.82	95,208,532.90	7,091,135.95	173,876,570.16
减值准备					
期初数		2,811,338.64	4,116,869.32		6,928,207.96
本期减少金额		2,811,338.64	4,116,869.32		6,928,207.96
1) 处置或报废		2,811,338.64	4,116,869.32		6,928,207.96
期末数					
账面价值					
期末账面价值	197,178,770.74	39,064,152.89	93,958,635.23	4,500,783.75	334,702,342.61
期初账面价值	183,438,677.77	33,817,534.98	87,889,059.00	4,316,217.07	309,461,488.82

(2) 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
成都帝龙公司-二期 1、2、3、4 号厂房	18,276,480.24	手续尚在办理中，预计 18 年办妥权证。
小 计	18,276,480.24	

12. 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
临安项目	11,171,962.26		11,171,962.26	8,547,177.97	271,400.20	8,275,777.77
成都项目	3,206,462.47		3,206,462.47	22,296,670.85		22,296,670.85
廊坊项目				146,000.00		146,000.00
临沂项目	1,778,067.57		1,778,067.57	3,083,003.12		3,083,003.12
永孚项目	10,101,362.99		10,101,362.99	774,912.52		774,912.52
合 计	26,257,855.29		26,257,855.29	34,847,764.46	271,400.20	34,576,364.26

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
临安项目	2,170	8,547,177.97	18,575,636.16	15,641,451.67	309,400.20	11,171,962.26
成都项目	3,910	22,296,670.85	19,411,045.22	38,501,253.60		3,206,462.47
廊坊项目	185	146,000.00	1,726,642.89	1,872,642.89		

临沂项目	165	3,083,003.12	1,622,769.74	2,399,821.78	527,883.51	1,778,067.57
永孚项目	5,540	774,912.52	13,005,414.04	3,625,573.31	53,390.26	10,101,362.99
小 计	11,970	34,847,764.46	54,341,508.05	62,040,743.25	890,673.97	26,257,855.29

(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
临安项目	85.60	85.60				募集资金、自 有资金
成都项目	99.71	99.71				自有资金
廊坊项目	100.00	100.00				募集资金、自 有资金
临沂项目	91.67	91.67				募集资金、自 有资金
永孚项目	35.86	35.86				自有资金
小 计						

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	版权及著作权	商标专利权	合 计
账面原值					
期初数	103,244,293.80	868,539.06	66,602,771.54	7,944,512.24	178,660,116.64
本期增加金额	4,946,405.00	2,752,764.32	46,301,439.21		54,000,608.53
1) 购置	4,946,405.00	2,752,764.32	46,301,439.21		54,000,608.53
本期减少金额					
期末数	108,190,698.80	3,621,303.38	112,904,210.75	7,944,512.24	232,660,725.17
累计摊销					
期初数	10,792,743.63	293,033.82	21,189,945.99	4,317,646.35	36,593,369.79
本期增加金额	2,124,304.67	892,184.20	25,730,836.53	809,116.44	29,556,441.84
1) 计提	2,124,304.67	892,184.20	25,730,836.53	809,116.44	29,556,441.84
本期减少金额					
期末数	12,917,048.30	1,185,218.02	46,920,782.52	5,126,762.79	66,149,811.63
账面价值					

期末账面价值	95,273,650.50	2,436,085.36	65,983,428.23	2,817,749.45	166,510,913.54
期初账面价值	92,451,550.17	575,505.24	45,412,825.55	3,626,865.89	142,066,746.85

14. 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	本期增加	本期减少	期末数
苏州美生元公司	3,042,526,962.41			3,042,526,962.41
合 计	3,042,526,962.41			3,042,526,962.41

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

详见本财务报表附注十三（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项之说明。

15. 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
其他	809,578.71	871,124.70	543,086.53		1,137,616.88
合 计	809,578.71	871,124.70	543,086.53		1,137,616.88

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	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	68,317,431.83	10,696,666.38	41,508,582.98	7,353,996.51
限制性股票激励费用	31,694,593.62	7,923,648.41	76,270,009.59	19,067,502.40
合 计	100,012,025.45	18,620,314.79	117,778,592.57	26,421,498.91

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	16,950,683.00	7,193,743.60
资产减值准备	22,580,845.93	2,564,203.91
小 计	39,531,528.93	9,757,947.51

(3) 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
2018 年	1, 534, 184. 70	2, 046, 686. 55	
2021 年	5, 147, 057. 05	5, 147, 057. 05	
2022 年	10, 269, 441. 25		
小 计	16, 950, 683. 00	7, 193, 743. 60	

17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付版权金		8, 000, 000. 00
影视剧合作拍摄投资款	31, 500, 000. 00	
合 计	31, 500, 000. 00	8, 000, 000. 00

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	80, 000, 000. 00	
合 计	80, 000, 000. 00	

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	115, 345, 764. 44	83, 029, 458. 85
合 计	115, 345, 764. 44	83, 029, 458. 85

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	81, 735, 712. 67	122, 265, 129. 16
应付游戏广告推广及分成款	444, 699, 076. 80	72, 158, 609. 74
应付工程及设备款	41, 698, 319. 61	13, 099, 227. 95
其他	1, 975, 081. 19	2, 111, 955. 22

合 计	570,108,190.27	209,634,922.07
-----	----------------	----------------

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收游戏广告推广及分成款	62,520,332.84	11,122,561.27
预收货款	6,175,612.36	9,188,933.26
合 计	68,695,945.20	20,311,494.53

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	38,651,054.65	145,741,515.02	144,280,877.99	40,111,691.68
离职后福利—设定提存计划	487,055.34	9,009,385.56	8,933,465.01	562,975.89
合 计	39,138,109.99	154,750,900.58	153,214,343.00	40,674,667.57

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	37,258,610.37	132,548,071.49	130,962,399.10	38,844,282.76
职工福利费		4,438,636.16	4,438,636.16	
社会保险费	300,040.43	5,328,106.00	5,285,185.27	342,961.16
其中：医疗保险费	252,273.46	4,358,449.31	4,314,681.76	296,041.01
工伤保险费	28,753.11	605,248.21	610,287.58	23,713.74
生育保险费	19,013.86	364,408.48	360,215.93	23,206.41
住房公积金	17,621.00	1,435,658.60	1,434,407.60	18,872.00
工会经费和职工教育经费	1,074,782.85	1,991,042.77	2,160,249.86	905,575.76
小 计	38,651,054.65	145,741,515.02	144,280,877.99	40,111,691.68

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	453,902.09	8,621,914.32	8,532,338.85	543,477.56
失业保险费	33,153.25	387,471.24	401,126.16	19,498.33
小 计	487,055.34	9,009,385.56	8,933,465.01	562,975.89

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	19,398,473.07	12,692,132.19
增值税	15,476,761.43	5,106,780.42
城市维护建设税	1,288,262.32	405,815.04
营业税		1,125,649.06
房产税	742,378.57	705,705.02
土地使用税	671,446.27	715,704.15
教育费附加	591,605.49	225,847.15
代扣代缴个人所得税	358,209.54	350,925.56
地方教育附加	339,115.32	82,979.30
印花税	179,556.25	1,691,480.30
残疾人就业保障金	116,481.83	115,782.46
车船税	2,713.00	4,518.50
地方水利建设基金	1,514.19	3,432.44
其他	976,872.40	7,388.87
合 计	40,143,389.68	23,234,140.46

24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	124,422.22	
合 计	124,422.22	

25. 应付股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	834,000.00	1,039,050.00
合 计	834,000.00	1,039,050.00

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付股利。

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,644,774.22	3,279,107.40
应付暂收款	3,011,365.88	1,340,219.73
其他	2,125,917.72	768,446.22
合 计	7,782,057.82	5,387,773.35

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
将于一年内解锁的限制性股票	5,487,720.00	6,373,832.50
合 计	5,487,720.00	6,373,832.50

28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
应计未付运费	1,521,339.50	1,907,350.35
应计未付佣金	1,882,558.07	1,852,388.86
移动端网络游戏递延收入	13,202,487.12	
合 计	16,606,384.69	3,759,739.21

29. 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	4,581,666.67		520,662.50	4,061,004.17	
合 计	4,581,666.67		520,662.50	4,061,004.17	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
浙江省复合新材料公共服务 平台建设项目补助资金	2,000,000.00		200,000.00	1,800,000.00	与资产相关
新增年产200万平方米CCA饰 面板生产线技改项目补助资 金	895,991.67		136,100.00	759,891.67	与资产相关
装饰纸、浸渍纸、压贴板项目 扶持资金	1,012,000.00		44,000.00	968,000.00	与资产相关
装饰复合新材料项目专项资 金	312,500.00		62,500.00	250,000.00	与资产相关
装饰纸装饰板生产线技术改 造项目补助资金	244,625.00		48,925.00	195,700.00	与资产相关
2013 年度工业生产性设备投 资项目财政奖励	116,550.00		29,137.50	87,412.50	与资产相关
小 计	4,581,666.67		520,662.50	4,061,004.17	

[注]：政府补助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注释其他之政府补助说明。

30. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
股权激励对象认购限制性股票的价款		6,373,832.50
合 计		6,373,832.50

31. 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	851,611,049				-415,000		851,196,049

(2) 其他说明

根据公司第四届董事会第二次会议决议，公司回购并注销因离职和 2016 年度绩效考核

未达标的 27 名激励对象已获授的尚未解锁的限制性股票共计 415,000 股,回购价格为 1.895 元/股。截至 2017 年 10 月 16 日止,公司已向 27 名限制性股票激励对象支付回购对价,合计人民币 786,425.00 元,相应减少股本 415,000.00 元,减少资本公积(股本溢价)371,425.00 元。本次减资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)409 号),已于 2017 年 10 月 26 日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

32. 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
资本溢价(股本溢价)	3,003,223,720.42	4,012,018.79	371,425.00	3,006,864,314.21
其他资本公积	27,882,002.67	8,677,361.48	14,332,754.63	22,226,609.52
合 计	3,031,105,723.09	12,689,380.27	14,704,179.63	3,029,090,923.73

(2) 其他说明

1) 根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的相关规定,按照限制性股票的等待解锁期分期摊销作为以权益结算的股份支付换取职工服务的支出,本期摊销 719,546.18 元,计入本期管理费用,相应增加资本公积(其他资本公积)719,546.18 元。

2) 如本财务报表附注五(一)31(2)所述,公司本期回购并注销因离职和 2016 年度绩效考核未达标的 27 名激励对象已获授的尚未解锁的限制性股票,相应减少资本公积(股本溢价)371,425.00 元。

3) 公司以期末流通股股票收盘价、授予及预计回购的限制性股票数量及限制性股票费用分摊比例作为预计税法允许税前抵扣金额并确认递延所得税资产。该可抵扣金额超过本期账面确认限制性股票费用部分的所得税影响金额计入资本公积(其他资本公积),共计 7,463,785.17 元,前期已确认 17,784,521.01 元,本期冲回 10,320,735.84 元。

4) 根据公司第四届董事会第二次会议决议:同意为 119 名激励对象办理 288.60 万股首次授予部分的限制性股票的解锁。根据公司第四届董事会第四次会议决议:同意为汤飞涛先生办理 9 万股限制性股票的解锁。本期解锁的限制性股票摊销成本 4,012,018.79 元转入资本公积(股本溢价),相应增加资本公积(股本溢价)4,012,018.79 元,减少资本公积(其他资本公积)4,012,018.79 元。

5) 根据前述 4) 中所述, 公司本期为 120 名激励对象办理 297.60 万股首次授予部分的限制性股票的解锁, 该部分解锁的限制性股票在企业所得税税前可扣除的金额超过其前期已在账面确认的限制性股票激励费用部分的所得税影响金额共计 7,957,815.30 元, 相应增加资本公积 (其他资本公积) 7,957,815.30 元。

33. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	12,747,665.00		7,259,945.00	5,487,720.00
合 计	12,747,665.00		7,259,945.00	5,487,720.00

(2) 其他说明

1) 根据限制性股票激励计划, 公司将回购并注销的已获授的尚未解锁的限制性普通股计 415,000 股对应的回购款计 786,425.00 元减少库存股, 相应减少其他非流动负债。

2) 根据限制性股票激励计划, 公司 120 名激励对象所持首次授予的限制性股票第三个解锁期满足解锁条件, 公司于 2017 年 9 月 25 日予以解锁, 本期, 公司将解锁的限制性普通股计 297.60 万股对应的回购款计 5,639,520.00 元减少库存股, 并相应减少其他非流动负债。

3) 本公司期末应付限制性股票现金股利余额 834,000.00 元, 相应调减库存股和一年内到期的非流动负债 834,000.00 元。

34. 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		-148,295.62			-148,295.62		-148,295.62
其中: 外币财务报表折算差额		-49,253.62			-49,253.62		-49,253.62
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		-99,042.00			-99,042.00		-99,042.00

其他综合收益合计		-148,295.62			-148,295.62		-148,295.62
----------	--	-------------	--	--	-------------	--	-------------

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	54,119,629.65	3,205,935.38		57,325,565.03
合 计	54,119,629.65	3,205,935.38		57,325,565.03

(2) 其他说明

本期增加系按母公司 2017 年净利润的 10%提取法定盈余公积。

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	660,543,849.16	344,399,445.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	549,121,864.04	378,685,860.54
减：提取法定盈余公积	3,205,935.38	10,164,081.44
应付普通股股利	85,161,104.90	52,896,900.00
加：收回已回购的限制性股票股利	133,750.00	519,525.00
期末未分配利润	1,121,432,422.92	660,543,849.16

(2) 其他说明

1) 根据公司 2016 年年度股东大会决议,以公司 2016 年 12 月 31 日总股本 851,611,049 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元(含税),合计分配现金股利 85,161,104.90 元。

2) 公司本期回购并注销已获授的尚未解锁的限制性普通股计 415,000 股。根据限制性股票激励计划,激励对象因获授的限制性股票而取得的现金股利由公司代管,若限制性股票未达到解锁条件,则相应现金股利由公司收回,本期公司收回限制性股票现金股利 133,750.00 元。

(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	3,054,614,461.22	2,227,957,240.15	1,643,185,167.55	1,127,869,783.68
其他业务收入	8,152,195.98	4,014,618.30	6,886,027.79	6,484,355.63
合 计	3,062,766,657.20	2,231,971,858.45	1,650,071,195.34	1,134,354,139.31

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	6,386,522.05	4,629,114.36
教育费附加	2,814,630.58	2,125,326.62
房产税	2,596,707.63	1,203,755.82
土地使用税	2,171,679.13	1,228,700.72
地方教育费附加	1,876,420.44	1,421,063.68
印花税	1,728,222.06	2,038,218.79
车船税	20,235.10	12,240.50
营业税		16,801.62
其他	20,410.19	6,141.59
合 计	17,614,827.18	12,681,363.70

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	35,676,320.37	22,729,543.03
运费	19,257,712.54	18,468,245.37
差旅费	6,060,508.59	5,989,266.90
广告及宣传费	4,508,996.62	3,054,413.47
业务招待费	4,028,332.42	3,669,520.17
外销费用	2,936,537.10	4,829,196.03
服务费	2,840,005.28	1,316,513.01

展览费	1,668,409.19	1,335,724.78
其他	4,347,434.34	1,715,519.71
合 计	81,324,256.45	63,107,942.47

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资社保福利费等	50,313,244.84	40,038,586.07
技术开发费	30,724,972.63	35,475,225.06
折旧费	4,220,222.14	3,866,101.96
租赁费	3,636,922.50	2,372,410.48
业务招待费	3,544,057.74	2,692,177.63
中介机构费	3,434,354.01	2,227,385.69
无形资产摊销	2,936,594.28	2,789,768.78
汽车费用	1,051,381.46	991,931.70
限制性股票费用摊销	719,546.18	2,292,086.73
税金		1,567,522.73
其他	16,251,682.96	15,074,875.04
合 计	116,832,978.74	109,388,071.87

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,449,298.27	501,164.43
利息收入	-1,896,779.63	-1,221,364.13
手续费	542,500.80	506,918.30
汇兑损益	1,352,139.37	-1,205,252.39
合 计	1,447,158.81	-1,418,533.79

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

坏账损失	60,829,498.82	4,972,084.17
存货跌价损失	297,495.04	2,571,088.39
固定资产减值损失		6,928,207.96
在建工程减值损失		271,400.20
合 计	61,126,993.86	14,742,780.72

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	232,788.51	-173,706.57
处置投资项目产生的投资收益	11,000,000.00	
购买银行理财产品取得的投资收益	11,255,367.45	11,278,725.54
合 计	22,488,155.96	11,105,018.97

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
固定资产处置收益	1,191,842.14	100,754.30	1,191,842.14
固定资产处置损失	-5,613,389.21	-3,964,334.63	-5,613,389.21
无形资产处置收益		30,146,165.12	
合 计	-4,421,547.07	26,282,584.79	-4,421,547.07

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
政府补助	27,965,616.79		27,965,616.79
增值税退回	15,756,345.28		
土地使用税退回	812,795.30		812,795.30
合 计	44,534,757.37		28,778,412.09

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。

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		26,521,608.66	
增值税返还		14,345,481.43	
无需支付的款项	1,984,465.88	1,111,063.98	1,984,465.88
其他	371,115.22		371,115.22
合 计	2,355,581.10	41,978,154.07	2,355,581.10

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
非流动资产报废损失合计	728,076.81		728,076.81
其中：固定资产报废损失	728,076.81		728,076.81
无法收回的款项	4,081,758.94		4,081,758.94
对外捐赠	971,000.00	1,720,000.00	971,000.00
罚款支出	11,512.54	16,042.57	11,512.54
地方水利建设基金	20,505.51	9,764.44	
其他	782,246.05	580,794.01	782,246.05
合 计	6,595,099.85	2,326,601.02	6,574,594.34

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	64,208,118.90	18,511,703.83
递延所得税费用	-2,519,551.72	-4,123,463.54
合 计	61,688,567.18	14,388,240.29

(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	610,810,431.22	394,254,587.87
按母公司适用税率计算的所得税费用	152,702,607.81	59,138,188.18
子公司适用不同税率的影响	-87,900,667.24	-36,482,479.37
调整以前期间所得税的影响	-1,812,087.43	261,902.11
税率调整对递延所得税资产的影响		-4,413,495.16
非应税收入的影响		-2,936,960.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	982,464.04	586,444.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,905,491.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		1,401,145.25
残疾人工资加计扣除	-2,283,750.00	-1,261,013.11
所得税费用	61,688,567.18	14,388,240.29

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
政府补助	27,444,954.29	21,052,083.82
利息收入	1,896,779.63	1,223,007.03
租金收入	335,308.86	382,970.64
其他	16,679,381.23	4,510,510.78
合 计	46,356,424.01	27,168,572.27

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
付现费用	87,126,355.81	69,706,333.34

捐赠支出	971,000.00	370,000.00
支付的票据保证金净额	12,302,118.90	8,359,590.83
其他	5,923,935.42	2,366,422.82
合 计	106,323,410.13	80,802,346.99

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
理财产品到期收回	3,486,381,069.44	3,238,060,000.00
收到影视剧投资转让款	18,500,000.00	
收到成都西天使公司股权转让款	3,000,000.00	
合 计	3,507,881,069.44	3,238,060,000.00

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
购买理财产品	3,384,891,069.44	3,148,320,000.00
支付影视剧投资款	39,000,000.00	
合 计	3,423,891,069.44	3,148,320,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买子公司少数股权		20,500,000.00
回购限制性股票	786,425.00	6,942,332.50
支付回购限制性股票利息	109,436.27	516,237.49
合 计	895,861.27	27,958,569.99

6. 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	549,121,864.04	379,866,347.58
加：资产减值准备	61,126,993.86	14,742,780.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,643,847.53	32,636,223.75
无形资产摊销	29,556,441.84	12,694,345.72
长期待摊费用摊销	543,086.53	373,861.61
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)	4,421,547.07	-26,273,230.70
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	728,076.81	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	2,801,437.64	-704,087.96
投资损失(收益以“－”号填列)	-22,488,155.96	-11,105,018.97
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,519,551.72	-4,123,463.54
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-19,344,808.66	3,442,821.84
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-780,851,725.25	-39,890,055.44
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	465,853,718.11	-55,524,851.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	322,592,771.84	306,135,673.46
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	576,459,875.04	275,883,515.63
减：现金的期初余额	275,883,515.63	75,856,573.64
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	300,576,359.41	200,026,941.99

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	576,459,875.04	275,883,515.63
其中：库存现金	6,657.23	71,790.34
可随时用于支付的银行存款	576,453,217.81	275,811,725.29
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	576,459,875.04	275,883,515.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

现金和现金等价物余额不含银行承兑汇票保证金余额。

(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	32,702,922.18	银行承兑汇票保证金
固定资产	95,110,944.74	票据抵押担保
无形资产	41,703,017.96	票据抵押担保
合 计	169,516,884.88	

2. 外币货币性项目

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			
其中：美元	2,899,960.40	6.5342	18,948,921.25
欧元	20,518.81	7.8023	160,093.91

港币	186,940.85	0.83591	156,265.73
应收账款			
其中：美元	1,987,514.83	6.5342	12,986,819.40
港币	101,693.56	0.83591	85,006.66
应付账款			
其中：美元	4,102,709.71	6.5342	26,807,925.79
其他应收款			
其中：美元	48.72	6.5342	318.35
其他应付款			
其中：美元	50,000.00	6.5342	326,710.00

(2) 境外经营实体说明

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
香港帝龙娱乐公司	香港	美元	经营活动均以美元结算

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
浙江省复合新材料公共服务平台建设项目补助资金	2,000,000.00		200,000.00	1,800,000.00		
新增年产 200 万平方米 CCA 饰面板生产线技改项目补助资金	895,991.67		136,100.00	759,891.67		
装饰纸、浸渍纸、压贴板项目扶持资金	1,012,000.00		44,000.00	968,000.00		
装饰复合新材料项目专项资金	312,500.00		62,500.00	250,000.00		
装饰纸装饰板生产线技术改造项目补助资金	244,625.00		48,925.00	195,700.00		
2013 年度工业生产性设备投资项目财政奖励	116,550.00		29,137.50	87,412.50		
小 计	4,581,666.67		520,662.50	4,061,004.17		

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
产业扶持专项资金	14,175,300.00	其他收益	
锅炉淘汰改造补助金	2,589,000.00	其他收益	
经营贡献奖励	2,000,000.00	其他收益	
天津京滨工业园区发展扶持资金	1,370,719.00	其他收益	
苏州高铁新城第十期产业扶持专项资金	1,700,000.00	其他收益	
企业做大做强项目专项资金	1,000,000.00	其他收益	
2017 年技术改造补助资金的通知	827,300.00	其他收益	
基础设施配套补助资金	615,000.00	其他收益	
技术改造项目资助款	593,700.00	其他收益	
天津龙港工贸发展扶持资金	508,348.00	其他收益	
残疾职工养老保险财政补贴	350,149.00	其他收益	
财政扶持奖励资金	326,000.00	其他收益	
2016 年工业资助项目补助资金	321,000.00	其他收益	
2016 年研发费用补助资金	288,300.00	其他收益	
2016 年成都市一季度开门红开竣工激励资金	150,000.00	其他收益	
科技小巨人奖励资金	100,000.00	其他收益	
服务业发展引导资金专项奖励	100,000.00	其他收益	
企业落户补助奖励	44,000.00	其他收益	
残疾人超比例安置奖励	42,140.00	其他收益	
科技成果奖	25,000.00	其他收益	
2017 年度中小外贸企业拓市场补助	24,300.00	其他收益	
清洁生产专项奖励资金	15,000.00	其他收益	
其他零星项目	279,698.29	其他收益	
小 计	27,444,954.29		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 27,965,616.79 元。

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
霍尔果斯晶石互娱公司	新设	2017 年 3 月 1 日	2,000,000.00	100%
霍尔果斯墨龙公司	新设	2017 年 3 月 2 日	10,000,000.00	100%
苏州齐思妙想孵化器公司	新设	2017 年 3 月 27 日	200,000.00	100%

(二) 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
北京掌中帛公司	清算	2017 年 6 月 5 日	5,860,945.52	806,849.31

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

(1) 基本情况

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	
帝龙新材料公司	临安	临安	制造业	100		设立
廊坊帝龙公司	廊坊	廊坊	制造业		100	设立
成都帝龙公司	成都	成都	制造业		100	设立
永孚新材料公司	余杭	余杭	制造业		100	设立
帝龙临沂公司	郯城	郯城	制造业		100	设立
海宁帝龙公司	海宁	海宁	制造业		100	设立
永孚临沂公司	郯城	郯城	制造业		100	设立
帝龙股权投资公司	临安	临安	投资业	100		设立
苏州美生元公司	北京	苏州	游戏业	100		股权收购
北京点我网络公司	北京	北京	游戏业		100	股权收购
天津点我公司	北京	天津	游戏业		100	股权收购
北京艾付公司	北京	北京	游戏业		100	股权收购
北京帝龙文化公司	北京	北京	游戏业		100	股权收购

北京西信公司	北京	北京	游戏业		100	股权收购
北京月宝盒公司	北京	北京	游戏业		100	股权收购
北京奇酷公司	北京	北京	游戏业		100	股权收购
石家庄易盟公司	北京	石家庄	游戏业		100	股权收购
北京星乐晨曦公司	北京	北京	游戏业		100	股权收购
苏州齐思妙想公司	苏州	苏州	游戏业		100	股权收购
苏州晶石互娱公司	苏州	苏州	游戏业		100	设立
天津槟果核公司	天津	天津	游戏业		100	设立
天津齐思妙想公司	天津	天津	游戏业		100	设立
香港帝龙娱乐公司	香港	香港	游戏业		100	设立
霍尔果斯晶石互娱公司	新疆	新疆	游戏业		100	设立
霍尔果斯墨龙公司	新疆	新疆	影视业		100	设立
苏州齐思妙想孵化器公司	苏州	苏州	游戏业		100	设立

(2) 其他说明

1) 经第三届董事会第四十次会议和 2016 年第三次临时股东大会审议批准:

① 公司将本部的高端装饰贴面材料系列产品的业务、资产划转至全资子公司帝龙新材料公司。

② 公司将持有的从事中高端装饰贴面材料业务的成都帝龙公司、廊坊帝龙公司、帝龙临沂公司和帝龙永孚公司 4 家子公司 100%的股权全部划转至全资子公司帝龙新材料公司。

③ 公司将永孚新材料公司持有的海宁帝龙公司 100%的股权划转至帝龙新材料公司，由此海宁帝龙公司将成为帝龙新材料公司的全资子公司。

2) 苏州美生元公司持有北京点我网络公司、天津点我公司、北京艾付公司、北京点我文化公司、北京西信公司、北京月宝盒公司、北京奇酷公司、石家庄易盟公司、北京星乐晨曦公司、苏州齐思妙想公司、苏州晶石互娱公司、天津槟果核公司、天津齐思妙想公司、香港帝龙娱乐公司、霍尔果斯晶石互娱公司、霍尔果斯墨龙公司、苏州齐思妙想孵化器公司等 100%的股权。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数
联营企业	
投资账面价值合计	18,317,758.74
下列各项按持股比例计算的合计数	133,746.51
净利润	232,788.51
其他综合收益	-99,042.00
综合收益总额	133,746.51

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

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2017年12月31日,本公司应收账款的16.76%(2016年12月31日:26.97%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(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	41,632,074.78				41,632,074.78
小 计	41,632,074.78				41,632,074.78

(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	43,319,807.12				43,319,807.12
小 计	43,319,807.12				43,319,807.12

(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。

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
短期借款	80,000,000.00	84,071,600.00	84,071,600.00		
应付票据	115,345,764.44	115,345,764.44	115,345,764.44		
应付账款	570,108,190.27	570,108,190.27	570,108,190.27		
应付股利	834,000.00	834,000.00	834,000.00		
其他应付款	7,782,057.82	7,782,057.82	7,782,057.82		
一年内到期的非流动负债	5,487,720.00	5,487,720.00	5,487,720.00		
其他流动负债	3,403,897.57	3,403,897.57	3,403,897.57		

小 计	782,961,630.10	787,033,230.10	787,033,230.10		
-----	----------------	----------------	----------------	--	--

(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	83,029,458.85	83,029,458.85	83,029,458.85		
应付账款	209,634,922.07	209,634,922.07	209,634,922.07		
应付股利	1,039,050.00	1,039,050.00	1,039,050.00		
其他应付款	5,387,773.35	5,387,773.35	5,387,773.35		
一年内到期的非流动负债	6,373,832.50	6,373,832.50	6,373,832.50		
其他流动负债	3,759,739.21	3,759,739.21	3,759,739.21		
其他非流动负债	6,373,832.50	6,373,832.50		6,373,832.50	
小 计	315,598,608.48	315,598,608.48	309,224,775.98	6,373,832.50	

(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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司原母公司浙江帝龙控股有限公司（以下简称帝龙控股公司）及股东姜祖功于 2017

年 12 月 1 日与宁波揽众天道投资管理有限公司（以下简称宁波揽众天道公司）签订协议，将其持有的本公司合计 8,000 万股无限售流通股作价 13.75 元/股转让给宁波揽众天道公司。本次股份转让后，宁波揽众天道公司将持有 8,000 万股公司股份，占公司总股本的 9.3985%；帝龙控股公司及其一致行动人合计持有 151,284,600 股公司股份，占公司总股本的 17.7732%；余海峰合计持有 130,436,363 股公司股份，占公司总股本的 15.3239%。本次转让完成后，公司无控股股东、无实际控制人。2017 年 12 月 18 日，本次协议转让经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认已完成。

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。

4. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
帝龙控股公司	公司持股 5%以上股东（2017 年 12 月 18 日前为母公司）
余海峰	公司持股 5%以上股东
宁波揽众天道投资管理有限公司	公司持股 5%以上股东
浙江帝龙光电材料有限公司	帝龙控股公司的控股子公司
北京聚力互动信息技术有限公司（以下简称聚力互动公司）	余海峰控制的公司
北京聚力互信教育科技有限公司（以下简称聚力互信公司）	余海峰控制的公司
周宴清	余海峰配偶

（二）关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司出租情况

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
浙江帝龙光电材料有限公司	房屋	392,311.38	392,311.38

2. 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	4,423,287.48	4,896,405.73

3. 其他关联交易

本期帝龙新材公司为浙江帝龙光电材料有限公司代收代缴水电费 1,924,172.50 元。

4. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	最高额担保额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
余海峰、周宴清	240,000,000.00	80,000,000.00	2017/7/20	2018/7/20	否

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	限制性股票 2,976,000 股
公司本期失效的各项权益工具总额	限制性股票 415,000 股
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司限制性股票行权价格为 1.895 元/股，合同剩余期限为 1 年

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择布莱克-舒尔茨 (BLACK-SCHOLES) 期权定价模型对授予的股票期权的公允价值进行测算
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,184,796.10
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	719,546.18

2. 其他说明

根据本期可行权权益工具数量及授予日权益工具公允价值的确认方法，公司根据《企业会计准则-股利支付》的相关规定，对限制性股票激励费用进行分期摊销，作为以权益结算的股份支付换取职工服务的支出。本期摊销 719,546.18 元，计入管理费用，相应增加资本公积 719,546.18 元。

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

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）收购全资子公司深圳米趣玩科技有限公司事项

1. 子公司苏州美生元公司于2018年1月29日与沧州市新华区畅联信息技术咨询中心（以下简称沧州畅联公司）、苏州诚美真和管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称苏州诚美公司）、天津有度企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称天津有度公司）及刘文丰签订《关于收购深圳米趣玩科技有限公司100%股权之股权收购协议》（以下简称深圳米趣玩公司）。苏州美生元公司受让沧州畅联公司、天津有度公司、苏州诚美公司合计持有的深圳米趣玩公司100%股权，受让款总额为23,680万元。同时，沧州畅联公司和刘文丰共同向苏州美生元公司承诺：深圳米趣玩公司2018年度净利润不低于2,200万元，2019年度净利润不低于2,700万元，2020年度净利润不低于3,200万元。当深圳米趣玩公司2018年度、2019年度和2020年度的任何一个年度净利润未能达约定的净利润时，沧州畅联公司和刘文丰应当向苏州美生元公司履行利润承诺补偿义务。

2. 2018年1月，苏州美生元公司之子公司霍尔果斯墨龙公司作为有限合伙人对苏州诚美公司出资4,900万元，持有其19.60%份额。

（二）关于公司董事长、总经理变更事项

公司于2018年1月12日召开第五届董事会第一次会议审议批准姜飞雄先生辞去公司董事长及总经理职务，余海峰先生当选为公司第四届董事会董事长、薄彬先生当选为公司总经理。

同时，余海峰及苏州聚力互赢投资管理中心（有限合伙）（以下简称苏州聚力互赢公司）作出如下声明：本公司2018年度、2019年度、2020年度经审计后归属于母公司净利润（不含帝龙新材料公司及其下属子公司的利润）将不低于人民币7亿元、8.5亿元、9.5亿元。如上述任一年度未能完成上述承诺利润的，余海峰及苏州聚力互赢公司将在该年度审计报告出具后的30个交易日内共同通过二级市场集合竞价系统增持不低于2亿元市值的上市公司

股份,该等增持的股份锁定期为任一增持完成后 12 个自然月及 2020 年度经公司年度审计报告出具日孰后。另外,余海峰及苏州聚力互赢公司承诺:其所直接或间接持有的上市公司股份锁定期延长至 2020 年 6 月 8 日。

(三) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	经公司第五届董事会第七次会议审议通过的利润分配预案,以公司 2017 年 12 月 31 日的总股本 851,196,049 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.7 元(含税),共计派发 59,583,723.43 元。上述利润分配议案尚待股东大会审议通过。
-----------	--

十三、其他重要事项

(一) 终止经营

1. 终止经营损益

项 目	本期数	上年同期数
营业收入		193,563.64
减: 营业成本		230,655.92
税金及附加		1,790.78
管理费用		32,636.70
财务费用	-6,108.82	2,443.75
资产减值损失	-9.00	404,401.43
营业利润	6,117.82	-478,364.94
加: 营业外收入	801,102.71	297,390.98
减: 营业外支出	60.00	23,592.87
终止经营业务利润总额	807,160.53	-204,566.83
减: 终止经营业务所得税费用	311.22	
终止经营业务净利润	806,849.31	-204,566.83
终止经营损益合计	806,849.31	-204,566.83
其中: 归属于母公司所有者的终止经营损益合计	806,849.31	-204,566.83

2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
终止经营	5,797.60			6,229,571.95		

(二) 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，并以产品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

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵消	合 计
主营业务收入	3,023,895,659.38	30,718,801.84		3,054,614,461.22
主营业务成本	2,197,913,250.20	30,043,989.95		2,227,957,240.15
资产总额	5,975,906,370.17	27,366,120.95		6,003,272,491.12
负债总额	922,860,454.01	27,003,092.05		949,863,546.06

行业分部

项 目	建材行业	游戏文化行业	分部间抵消	合 计
主营业务收入	1,076,015,139.34	1,978,599,321.88		3,054,614,461.22
主营业务成本	862,223,594.78	1,365,733,645.37		2,227,957,240.15
资产总额	4,275,466,621.33	1,727,805,869.79		6,003,272,491.12
负债总额	310,844,838.53	639,018,707.53		949,863,546.06

产品分部

项 目	装饰纸	浸渍纸	PVC 装饰材料	装饰纸饰面板
主营业务收入	311,887,506.05	321,844,639.93	174,844,116.13	256,837,107.51
主营业务成本	212,230,723.80	277,702,914.23	134,663,905.01	230,416,843.15

(续上表)

项 目	氧化铝	金属饰面板	单机游戏发行	版权收入
主营业务收入	7,221,624.04	3,380,145.68	656,858,449.35	31,235,628.86

主营业务成本	4,402,394.13	2,806,814.46	352,384,168.38	12,628,892.29
--------	--------------	--------------	----------------	---------------

(续上表)

项 目	广告推广	移动端网络游戏发行	合计数
主营业务收入	1,122,974,233.08	167,531,010.59	3,054,614,461.22
主营业务成本	943,099,544.90	57,621,039.80	2,227,957,240.15

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2016年度公司通过发行股份及支付现金相结合的方式购买余海峰等11名交易对象持有的苏州美生元公司100%股权，并产生商誉3,042,526,962.41元。

根据相关协议，余海峰等对苏州美生元公司的业绩作出承诺，苏州美生元公司2015年度、2016年度和2017年度实现的净利润（扣除苏州美生元公司因股份支付而产生的损益，包括：苏州美生元公司已实施管理层激励确认的股份支付费用，苏州美生元公司对火凤天翔科技（北京）有限公司、杭州哲信信息技术有限公司的股份支付处理产生的无形资产摊销，即每年摊销金额433.33万元）不低于18,000万元、32,000万元、46,800万元。在利润承诺期间，如果苏州美生元公司实现的经审计的累积净利润不足承诺净利润数的，则承诺方应以现金及股份的方式向公司进行利润补偿。

苏州美生元公司2017年度经审计的合并报表归属于母公司股东的净利润为48,072.72万元，扣除苏州美生元公司因股份支付而产生的费用433.33万元，为48,506.05万元，已完成上述2017年度业绩承诺。

截止2017年12月31日，公司收购苏州美生元公司100%股份交易形成合并商誉304,252.70万元，占公司期末合并资产总额的50.68%。由于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。本公司按照预计未来现金流量的现值计算商誉的可收回金额，并以此作为对商誉的减值测试。预计现金流量根据公司批准的未來若干年财务预算预计；超过财务预算之后年份的现金流量以适用的预测平均增长率推断。现金流量的现值使用适当的折现率进行计算。减值测试中采用的其他关键数据包括：预算收入及成本、折旧及摊销、运营资金及其他相关费用。减值测试结果表明，该商誉并未出现减值损失。

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	68,890,728.75	100.00	3,412,968.17	4.95	65,477,760.58
合 计	68,890,728.75	100.00	3,412,968.17	4.95	65,477,760.58

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	89,076,411.47	100.00	4,654,994.96	5.23	84,421,416.51
合 计	89,076,411.47	100.00	4,654,994.96	5.23	84,421,416.51

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	63,771,569.01	3,188,578.45	5.00
1-2 年	756,121.69	113,418.25	15.00
2-3 年	25,475.83	12,737.92	50.00
3 年以上	98,233.55	98,233.55	100.00
小 计	64,651,400.08	3,412,968.17	5.28

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联款项组合	4,239,328.67		
小 计	4,239,328.67		

(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 1,087,927.35 元，收回核销的应收账款 275,989.22 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 2,605,943.36 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 1	货款	886,114.00	因欠款公司资不抵债、已破产清算或公司通过与对方协商、法律诉讼等多种方式全力追讨确认已无法收回,故予以核销。	经第三届董事会第四十三次会议审议批准取得相关应收账款核销资料 and 文件。	否
单位 2	货款	708,431.60			
单位 3	货款	473,042.00			
单位 4	货款	340,851.28			
单位 5	货款	110,358.81			
其他单位	货款	87,145.67			
小 计		2,605,943.36			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	8,119,739.40	11.79	405,986.97
第二名	3,521,593.62	5.11	
第三名	3,273,186.98	4.75	230,271.33
第四名	2,953,862.40	4.29	147,693.12
第五名	2,240,196.72	3.25	112,009.84
小 计	20,108,579.12	29.19	895,961.26

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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,080.00	100.00	2,204.00	9.15	21,876.00
合 计	24,080.00	100.00	2,204.00	9.15	21,876.00

(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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	147,327.50	100.00	11,366.38	7.72	135,961.12
合 计	147,327.50	100.00	11,366.38	7.72	135,961.12

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	14,080.00	704.00	5.00
1-2 年	10,000.00	1,500.00	15.00
小 计	24,080.00	2,204.00	9.15

(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-9,162.38 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
押金保证金	10,000.00	50,000.00
应收暂付款	14,080.00	97,327.50
合 计	24,080.00	147,327.50

(4) 其他应收款金额前 1 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
第一名	保证金	10,000.00	1-2 年	41.53	1,500.00
小 计		10,000.00		41.53	1,500.00

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	3,961,920,160.08		3,961,920,160.08	3,725,920,000.00		3,725,920,000.00
合 计	3,961,920,160.08		3,961,920,160.08	3,725,920,000.00		3,725,920,000.00

(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
-------	-----	------	------	-----	----------	---------

廊坊帝龙公司	90,520,000.00		90,520,000.00			
成都帝龙公司	74,100,000.00		74,100,000.00			
永孚新材料公司	62,500,000.00		62,500,000.00			
帝龙临沂公司	88,800,000.00		88,800,000.00			
帝龙新材料公司	10,000,000.00	551,920,160.08		561,920,160.08		
苏州美生元公司	3,400,000,000.00			3,400,000,000.00		
小 计	3,725,920,000.00	551,920,160.08	315,920,000.00	3,961,920,160.08		

注：公司将持有的从事中高端装饰贴面材料业务的成都帝龙公司、廊坊帝龙公司、帝龙临沂公司和永孚新材料公司 4 家子公司 100%的股权全部划转至帝龙新材料公司。

(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	509,082,521.43	436,219,649.69	514,307,238.54	364,475,024.43
其他业务收入	284,275.58	251,746.34	5,873,065.53	5,077,158.36
合 计	509,366,797.01	436,471,396.03	520,180,304.07	369,552,182.79

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品取得的投资收益	7,838,204.52	9,137,356.36
收到子公司分配股利		3,500,000.00
合 计	7,838,204.52	12,637,356.36

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	5,850,376.12	

分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	812,795.30	
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）	27,965,616.79	
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	11,255,367.45	
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	-3,490,936.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	42,393,219.23	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	7,378,113.46	
少数股东权益影响额(税后)		

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	35,015,105.77	
--------------------	---------------	--

(2) 重大非经常性损益项目说明详见本财务报表附注五（二）7、8、9、10、11 之说明。

（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	11.39	0.65	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.66	0.61	0.60

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	548,449,164.04
非经常性损益		B	35,015,105.77
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	513,434,058.27
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	4,584,632,585.90
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
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	85,027,354.90
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	6
其他	本期第一次限制性股票解锁冲销库存股	I1	5,468,970.00
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	本期第二次限制性股票解锁冲销库存股	I2	170,550.00
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	1
	尚未解禁部分已宣告未发放的股利调整	I3	336,000.00
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	本期限制性股票成本摊销	I4	719,546.18
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
	限制性股票解锁未来税前可抵扣金额超过期末账面已确认限制性股票费用部分的所得税影响金额计入资本公积	I5	-10,320,735.84

	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
	本期解锁的限制性股票在税前实际可扣除的金额超过其前期已在账面确认的限制性股票激励费用部分的所得税影响金额计入资本公积	I6	7,957,815.30
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	6
	其他综合收益变动	I7	-148,295.62
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	4,817,246,110.48
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	11.39%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	10.66%

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	548,449,164.04
非经常性损益	B	35,015,105.77
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	513,434,058.27
期初股份总数	D	844,884,049.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
第一次发行新股或债转股等增加股份数	F1	2,886,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	3
第二次发行新股或债转股等增加股份数	F2	90,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	1
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	$L = \frac{D+E+F \times G/K - H \times I/K - J}{K}$	845,613,049.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.65
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.61

(2) 稀释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	549,121,864.04
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	549,121,864.04
非经常性损益	D	35,015,105.77
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	514,106,758.27
发行在外的普通股加权平均数	F	845,613,049.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	5,894,250.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	851,507,299.00
稀释每股收益	$M=C/H$	0.64
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.60



浙江帝龙文化发展股份有限公司

二〇一八年四月二十五日