

浙江瀚叶股份有限公司

2018 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—7 页
二、财务报表	第 8—15 页
(一) 合并资产负债表	第 8 页
(二) 母公司资产负债表	第 9 页
(三) 合并利润表	第 10 页
(四) 母公司利润表	第 11 页
(五) 合并现金流量表	第 12 页
(六) 母公司现金流量表	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15 页
三、财务报表附注	第 16—99 页

审计报告

天健审〔2019〕3888号

浙江瀚叶股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江瀚叶股份有限公司（以下简称瀚叶股份公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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，公允反映了瀚叶股份公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018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，我们独立于瀚叶股份公司，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. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及五(一)15。

截至 2018 年 12 月 31 日，瀚叶股份公司合并财务报表中商誉的账面原值为人民币 118,933.95 万元，减值准备为人民币 389.37 万元，账面价值为人民币 118,544.58 万元。

瀚叶股份公司管理层(以下简称管理层)于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将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，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期及永续预测期的增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质、独立性和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划及管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(6) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 权益法核算的长期股权投资收益

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十四)及五(二)9。

瀚叶股份公司本年度实现投资收益 17,256.86 万元。其中，权益法核算的长期股权投资收益为 15,247.19 万元。

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。瀚叶股份公司对有重大影响的联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

由于权益法核算的长期股权投资收益对瀚叶股份公司本年度利润影响较大，因此，我们将权益法核算的长期股权投资收益作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对权益法核算的长期股权投资收益，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 检查瀚叶股份公司的投资协议或合同，确认是否符合按权益法核算的条件；

(2) 对被投资单位执行审计或审阅程序：

1) 获取财通基金管理有限公司本年度《审计报告》，了解审计执行情况并执行审阅程序；

2) 对青岛易邦生物工程有限公司、河北圣雪大成制药有限责任公司、浙江伊科拜克动物保健品有限公司、上海雍棠股权投资中心(有限合伙)和上海多栗金融信息服务有限公司执行审阅程序：

① 向被投资单位审计机构发出商请配合函，与被投资单位审计机构沟通了解重大事项；

② 获取经被投资单位审计机构审计的财务报告；

③ 亲自对被投资单位执行现场审阅程序。

3) 对被投资单位采用的会计政策及会计期间与瀚叶股份公司不一致的，按照瀚叶股份公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整。

(3) 检查瀚叶股份公司按持股比例确认被投资单位净资产变动的份额是否准确；

(4) 检查被投资单位的利润分配决议等支持性文件。

(三) 应收款项减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)3和5。

截至2018年12月31日，瀚叶股份公司应收账款账面余额为人民币24,547.20万元，坏账准备为人民币1,526.10万元，账面价值为人民币23,021.10万元；其他应收款账面余额为人民币44,487.98万元，坏账准备为人民币4,873.49万元，账面价值为人民币39,614.49万元。

对于单独进行减值测试的应收款项，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收款项，管理层根据账龄划分组合，以与该组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收款项金额重大，且应收款项减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收款项减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收款项减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收款项减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收款项的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收款项进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收款项；

(4) 对于单独进行减值测试的应收款项，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取

的外部证据进行核对；

(5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收款项，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对应计提坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收款项的期后回款情况，评价管理层计提应收款项坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收款项减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

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，管理层负责评估瀚叶股份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。

瀚叶股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督瀚叶股份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，就可能导致对瀚叶股份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瀚叶股份公司不能持续经营。

（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) 就瀚叶股份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。



中国注册会计师：徐晓峰
(项目合伙人)



中国注册会计师：杨光
照



二〇一九年四月十九日

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

单位：人民币元

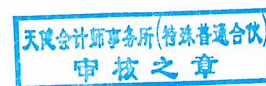
编制单位：浙江瀚叶股份有限公司

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	469,787,718.86	847,515,962.19	短期借款	19	271,999,998.20	622,050,000.00
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	2	2,060,219.18	75,821.92	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			
应收票据及应收账款	3	249,758,200.75	226,601,784.34	衍生金融负债			
预付款项	4	330,152,198.82	158,458,186.43	应付票据及应付账款	20	124,987,286.23	220,575,193.08
应收保费				预收款项	21	31,843,588.78	28,680,397.38
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			
其他应收款	5	396,144,923.20	318,846,649.79	应付职工薪酬	22	26,851,122.15	31,200,569.91
买入返售金融资产				应交税费	23	16,983,365.53	27,079,751.59
存货	6	180,483,124.70	138,863,464.31	其他应付款	24	79,791,488.55	23,108,366.37
持有待售资产				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	7	150,520,646.49	451,631,976.33	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,778,907,032.00	2,141,993,845.31	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	25	50,000,002.20	152,885,419.62
				其他流动负债			
				流动负债合计		602,456,851.64	1,105,579,697.95
				非流动负债：			
				长期借款	26	109,999,997.80	116,741,601.90
				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			
				预计负债			
				递延收益	27	15,622,508.50	20,739,851.45
				递延所得税负债	17	7,647,693.58	6,760,352.33
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		133,270,199.88	144,241,805.68
非流动资产：				负债合计		735,727,051.52	1,249,821,503.63
发放委托贷款及垫款				股东权益：			
可供出售金融资产	8	163,452,566.30	202,999,466.59	股本	28	3,138,640,149.00	2,414,338,576.00
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	9	1,174,583,446.24	1,189,860,948.15	永续债			
投资性房地产	10	31,189,765.31	120,128,685.22	资本公积	29	324,274,429.79	1,048,576,002.79
固定资产	11	571,389,836.68	475,776,745.63	减：库存股			
在建工程	12		7,284,624.68	其他综合收益	30	-9,688,431.87	-866,665.10
生产性生物资产				专项储备	31		
油气资产				盈余公积	32	216,728,368.58	208,982,788.20
无形资产	13	77,780,202.61	91,318,139.23	一般风险准备			
开发支出	14	47,894,479.85	23,789,209.36	未分配利润	33	667,448,241.21	533,474,268.98
商誉	15	1,185,445,800.79	1,187,445,800.79	归属于母公司所有者权益合计		4,337,402,756.71	4,204,504,970.87
长期待摊费用	16	16,088,594.93	8,878,449.81	少数股东权益		-4,226,958.11	-327,780.25
递延所得税资产	17	6,098,390.91	1,286,306.48	所有者权益合计		4,333,175,798.60	4,204,177,190.62
其他非流动资产	18	16,072,734.50	3,236,473.00	负债和所有者权益总计		5,068,902,850.12	5,453,998,694.25
非流动资产合计		3,289,995,818.12	3,312,004,848.94				
资产总计		5,068,902,850.12	5,453,998,694.25				

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

2018年12月31日

会企01表

单位:人民币元

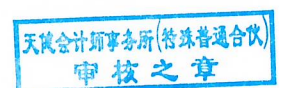
编制单位:浙江瀚叶股份有限公司

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		46,026,878.42	254,836,428.36	短期借款		271,999,998.20	622,050,000.00
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			
应收票据及应收账款	1	10,815,857.87	28,638,594.69	应付票据及应付账款		30,247,382.01	145,935,316.58
预付款项		221,725,935.26	292,227.83	预收款项			1,097,472.02
其他应收款	2	556,071,316.35	433,000,722.47	应付职工薪酬		1,258,625.00	1,906,523.69
存货				应交税费		1,589,330.68	2,204,477.71
持有待售资产				其他应付款		71,530,120.24	17,272,247.45
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		15,552,734.94	16,542,344.25	一年内到期的非流动负债		50,000,002.20	152,885,419.62
流动资产合计		850,192,722.84	733,310,317.60	其他流动负债			
				流动负债合计		426,625,458.33	943,351,457.07
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		109,999,997.80	116,741,601.90
可供出售金融资产		163,452,566.30	202,999,466.59	应付债券			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款		345,496,125.87	691,253,287.92	永续债			
长期股权投资	3	3,368,867,704.42	3,250,735,859.68	长期应付款			
投资性房地产		40,194,079.49	117,392,991.56	长期应付职工薪酬			
固定资产		23,111,381.83	246,039,368.01	预计负债			
在建工程			3,913,800.00	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		692,993.06		非流动负债合计		109,999,997.80	116,741,601.90
开发支出				负债合计		536,625,456.13	1,060,093,058.97
商誉				股东权益:			
长期待摊费用		3,211,517.93	1,852,552.46	股本		3,138,640,149.00	2,414,338,576.00
递延所得税资产		131,727.25	226,326.97	其他权益工具			
其他非流动资产			2,800,000.00	其中: 优先股			
非流动资产合计		3,945,158,096.15	4,517,213,653.19	永续债			
资产总计		4,795,350,818.99	5,250,523,970.79	资本公积		352,582,597.29	1,076,884,170.29
				减: 库存股			
				其他综合收益		-9,457,695.16	-296,342.39
				专项储备			
				盈余公积		204,627,642.54	196,882,062.16
				未分配利润		572,332,669.19	502,622,445.76
				所有者权益合计		4,258,725,362.86	4,190,430,911.82
				负债和所有者权益总计		4,795,350,818.99	5,250,523,970.79

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

2018年度

会合02表

编制单位：浙江瀚叶股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		982,064,939.24	1,317,429,354.06
其中：营业收入	1	982,064,939.24	1,317,429,354.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,012,077,868.01	1,352,258,894.52
其中：营业成本	1	584,603,077.52	1,004,122,398.34
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	6,966,270.95	12,730,691.34
销售费用	3	80,627,917.93	79,120,184.12
管理费用	4	139,324,807.72	133,242,124.11
研发费用	5	80,713,696.52	47,852,155.09
财务费用	6	20,131,982.14	42,381,905.32
其中：利息费用	6	35,875,330.74	35,576,458.81
利息收入	6	2,782,565.71	15,072,311.26
资产减值损失	7	99,710,115.23	32,809,436.20
加：其他收益	8	6,302,248.78	11,076,990.20
投资收益（损失以“-”号填列）	9	172,568,620.21	323,325,151.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9	152,471,850.86	295,586,785.21
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10	2,060,219.18	75,821.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	222,886.57	-4,935,570.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		151,141,045.97	294,712,852.77
加：营业外收入	12	1,747,523.57	2,116,391.88
减：营业外支出	13	15,700,207.93	11,318,377.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		137,188,361.61	285,510,867.13
减：所得税费用	14	-632,013.14	19,904,731.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		137,820,374.75	265,606,135.20
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		137,820,374.75	240,764,850.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			24,841,284.47
（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）		141,719,552.61	261,222,758.44
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,899,177.86	4,383,376.76
六、其他综合收益的税后净额	15	-8,821,766.77	-3,039,697.31
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,821,766.77	-3,039,697.31
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-8,821,766.77	-3,039,697.31
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-9,161,352.77	-418,561.59
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		339,586.00	-2,621,135.72
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		128,998,607.98	262,566,437.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		132,897,785.84	258,183,061.13
归属于少数股东的综合收益总额		-3,899,177.86	4,383,376.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.09
（二）稀释每股收益		0.05	0.09

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

2018年度

会企02表

编制单位：浙江瀚叶股份有限公司

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	113,711,067.08	484,361,507.58
减：营业成本	1	112,879,224.07	431,812,337.16
税金及附加		1,763,068.99	8,220,923.07
销售费用		260,187.53	21,670,957.45
管理费用		55,745,307.20	67,396,190.13
研发费用	2		16,710,444.95
财务费用		30,108,297.23	27,197,125.76
其中：利息费用		36,699,666.85	26,148,019.64
利息收入		10,516,419.51	13,009,209.05
资产减值损失		115,851,889.34	558,420.14
加：其他收益		114,155.24	5,898,907.95
投资收益（损失以“-”号填列）	3	292,614,971.78	302,098,381.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3	152,471,850.86	295,586,785.21
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-2,776,043.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		89,832,219.74	216,016,354.88
加：营业外收入		17,039.30	715,583.73
减：营业外支出		12,298,855.51	10,294,423.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,550,403.53	206,437,515.41
减：所得税费用		94,599.72	3,689,851.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,455,803.81	202,747,664.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		77,455,803.81	202,747,664.33
（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		-9,161,352.77	-418,561.59
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-9,161,352.77	-418,561.59
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-9,161,352.77	-418,561.59
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		68,294,451.04	202,329,102.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

2018年度

会合03表

编制单位：浙江瀚叶股份有限公司

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		500,165,132.92	994,082,838.74
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		13,858,179.43	22,712,944.42
收到其他与经营活动有关的现金	1	384,728,538.38	215,047,562.59
经营活动现金流入小计		898,751,850.73	1,231,843,345.75
购买商品、接受劳务支付的现金		342,211,710.45	709,705,360.43
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		147,432,058.22	156,519,045.27
支付的各项税费		33,730,731.22	49,224,461.17
支付其他与经营活动有关的现金	2	551,497,684.56	234,100,476.62
经营活动现金流出小计		1,074,872,184.44	1,149,549,343.49
经营活动产生的现金流量净额		-176,120,333.71	82,294,002.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,116,335.48	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		210,114,781.08	132,681,614.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		569,615.10	7,736,743.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			137,747,559.92
收到其他与投资活动有关的现金	3	1,816,356,677.50	800,311,653.35
投资活动现金流入小计		2,074,157,409.16	1,088,477,571.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,577,972.61	167,581,571.64
投资支付的现金		77,054,685.77	283,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			687,574,646.64
支付其他与投资活动有关的现金	4	1,440,000,000.00	1,465,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,677,632,658.38	2,603,156,218.28
投资活动产生的现金流量净额		396,524,750.78	-1,514,678,646.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,485,917,967.49
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,600,000.00
取得借款收到的现金		565,258,398.10	958,130,373.12
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		665,258,398.10	2,444,048,340.61
偿还债务支付的现金		1,024,935,421.42	526,620,934.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,501,507.59	29,191,209.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	100,000,000.00	839,200,000.00
筹资活动现金流出小计		1,167,436,929.01	1,395,012,143.81
筹资活动产生的现金流量净额		-502,178,530.91	1,049,036,196.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,072,030.98	-22,449,559.35
五、现金及现金等价物净增加额		-291,846,144.82	-405,798,007.22
加：期初现金及现金等价物余额		752,069,582.50	1,157,867,589.72
六、期末现金及现金等价物余额		460,223,437.68	752,069,582.50

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

2018年度

会企03表

编制单位：浙江瀚叶股份有限公司

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	36,277,170.48	334,867,341.13
收到的税费返还	3,664,164.76	18,096,552.86
收到其他与经营活动有关的现金	116,234,399.79	157,409,872.99
经营活动现金流入小计	156,175,735.03	510,373,766.98
购买商品、接受劳务支付的现金	258,050,864.34	341,810,275.25
支付给职工以及为职工支付的现金	18,026,646.91	77,672,532.67
支付的各项税费	2,990,626.26	6,636,639.21
支付其他与经营活动有关的现金	115,486,232.49	104,518,652.15
经营活动现金流出小计	394,554,370.00	530,638,099.28
经营活动产生的现金流量净额	-238,378,634.97	-20,264,332.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	47,116,335.48	
取得投资收益收到的现金	220,085,310.73	122,765,342.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,837,860.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		155,864,842.65
收到其他与投资活动有关的现金	631,706,717.76	155,261,336.92
投资活动现金流入小计	898,908,363.97	440,729,382.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,136,315.38	102,068,707.97
投资支付的现金	126,959,985.77	339,074,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		800,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	128,711,724.56	1,162,186,472.92
投资活动现金流出小计	320,808,025.71	2,403,329,880.89
投资活动产生的现金流量净额	578,100,338.26	-1,962,600,498.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,482,317,967.49
取得借款收到的现金	565,258,398.10	908,783,203.80
收到其他与筹资活动有关的现金	134,008,877.48	
筹资活动现金流入小计	699,267,275.58	2,391,101,171.29
偿还债务支付的现金	1,024,935,421.42	463,291,601.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,501,507.59	27,105,479.80
支付其他与筹资活动有关的现金	132,660,000.00	800,000,000.00
筹资活动现金流出小计	1,200,096,929.01	1,290,397,081.70
筹资活动产生的现金流量净额	-500,829,653.43	1,100,704,089.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,255,220.11	-7,664,483.60
五、现金及现金等价物净增加额	-163,363,170.25	-889,825,224.54
加：期初现金及现金等价物余额	209,390,048.67	1,099,215,273.21
六、期末现金及现金等价物余额	46,026,878.42	209,390,048.67

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

2015年度

单位：人民币元

项 目	本 期										上 年 同 期												
	股本	其他权益工具 优先 永续 其 他	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 其 他	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	2,414,338,576.00		1,048,576,022.79		-866,865.10		208,882,788.20	533,474,268.98	533,474,268.98	-327,789.25	4,204,177,190.62	1,094,982,970.00		118,020,114.30		2,173,032.21		188,706,021.77		296,674,390.18	7,822,354.66	1,706,390,883.12	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年年末余额	2,414,338,576.00		1,048,576,022.79		-866,865.10		208,882,788.20	533,474,268.98	533,474,268.98	-327,789.25	4,204,177,190.62	1,094,982,970.00		118,020,114.30		2,173,032.21		188,706,021.77		296,674,390.18	7,822,354.66	1,706,390,883.12	
三、本年期初余额(减少以“-”号填列)	724,301,573.00		-724,301,573.00		-8,821,746.77		7,145,800.38	131,971,872.23	131,971,872.23	-1,899,177.86	128,996,807.98	1,319,345,606.00		930,546,888.89		-3,039,897.31		20,271,766.43		236,799,878.89	-8,159,131.91	2,495,786,387.50	
(一) 综合收益总额					-8,821,746.77			141,719,522.41	141,719,522.41	-1,899,177.86	128,996,807.98					-3,039,897.31		20,271,766.43		201,222,756.45	4,383,276.76	265,586,033.89	
(二) 所有者投入和减少资本												629,544,584.00		1,652,723,383.49								3,600,000.00	2,285,917,967.49
1. 所有者投入的普通股												629,544,584.00		1,652,723,383.49								3,600,000.00	2,285,917,967.49
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
(三) 利润分配																							
1. 提取盈余公积																							
2. 提取一般风险准备																							
3. 对股东的分配																							
利息收入																							
(四) 所有者权益内部结转	724,301,573.00		-724,301,573.00									689,811,022.00		-689,811,022.00									
1. 资本公积转增股本	724,301,573.00		-724,301,573.00									689,811,022.00		-689,811,022.00									
2. 盈余公积转增股本																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																							
5. 其他																							
(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	3,138,610,149.00		324,274,425.79		-9,488,431.87		216,728,368.58	667,149,211.21	667,149,211.21	-4,206,638.11	4,332,175,796.60	2,141,338,576.00		1,048,576,022.79		-866,865.10		208,882,788.20		533,474,268.98	-527,789.25	4,204,177,190.62	

注册会计师(签名)：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2015年度

会审04核
单位:人民币元

项 目	本 期 数										上 年 同 期 数									
	股本	其他权益工具 优先 股	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	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	2,414,338,576.00		1,076,884,170.29		-296,342.39		196,882,062.16	502,822,445.76	4,190,430,911.82	1,094,982,970.00		113,921,808.80		122,219.20		176,607,295.73	320,149,547.86	1,705,783,841.59		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	2,414,338,576.00		1,076,884,170.29		-296,342.39		196,882,062.16	502,822,445.76	4,190,430,911.82	1,094,982,970.00		113,921,808.80		122,219.20		176,607,295.73	320,149,547.86	1,705,783,841.59		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	724,301,573.00		-724,301,573.00		-9,161,352.77		7,745,580.38	69,710,223.43	68,294,451.04	1,319,355,606.00		962,862,361.49		-418,561.59		20,274,766.43	182,472,897.90	2,484,647,070.23		
（一）综合收益总额					-9,161,352.77			77,455,803.81	68,294,451.04					-418,561.59			202,747,664.33	202,329,102.74		
（二）所有者投入和减少资本	724,301,573.00		-724,301,573.00							629,544,584.00		1,652,773,383.49						2,282,317,967.49		
1. 所有者投入的普通股	724,301,573.00		-724,301,573.00							629,544,584.00		1,652,773,383.49						2,282,317,967.49		
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							7,745,580.38	-7,745,580.38								20,274,766.43	-20,274,766.43			
1. 提取盈余公积							7,745,580.38	-7,745,580.38								20,274,766.43	-20,274,766.43			
2. 对股东的分配																				
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转										689,311,022.00		-689,311,022.00								
1. 资本公积转增股本										689,311,022.00		-689,311,022.00								
2. 盈余公积补亏																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																		2,419,313.09		
2. 本期使用																		-2,419,313.09		
（六）其他																				
四、本期期末余额	3,138,640,149.00		352,582,597.29		-9,457,695.16		204,627,642.54	572,332,669.19	4,258,725,362.86	2,414,338,576.00		1,076,884,170.29		-296,342.39		196,882,062.16	502,822,445.76	4,190,430,911.82		

法定代表人：

会计机构负责人：



浙江瀚叶股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江瀚叶股份有限公司(原名系浙江升华拜克生物股份有限公司,以下简称公司或本公司)原系经浙江省人民政府浙政发〔1999〕96号文批准,由升华集团控股有限公司、源裕投资有限公司(香港)、浙江省科技风险投资公司、浙江泛美发展有限公司和浙江名策投资有限公司共同发起设立的股份有限公司,于1999年5月11日登记注册,现持有浙江省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为913300001471207528的营业执照,注册资本3,138,640,149.00元,股份总数3,138,640,149股(每股面值1元),其中,有限售条件的流通股份A股1,145,771,143股;无限售条件的流通股份A股1,992,869,006股。公司股票已于1999年11月16日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属于化学原料及化学制品制造业。经营范围:计算机软硬件开发及销售,信息技术开发、技术咨询及技术服务,广播电视节目制作,影视策划,动漫设计,数据处理服务,会务会展服务,电子商务技术服务,经济信息咨询,企业管理咨询,物流信息咨询,文化艺术交流活动策划,公关活动策划,企业形象策划,市场营销策划,设计、制作、发布国内各类广告,设备租赁,装饰材料、电器设备、机械设备、通讯器材、办公用品、服装、影视灯光设备、摄影材料的销售,马杜霉素、阿维菌素、盐霉素兽药、农药原料药及制品,相关饲料添加剂的生产、销售,兽药生产(范围详见《中华人民共和国兽药生产许可证》),肥料生产、热电联供(均凭有关许可证经营),农药的销售(详见《农药经营许可证》),兽药的经营(凭许可证经营),投资管理,实业投资,从事进出口业务。(未经金融等监管部门批准,不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经公司2019年4月19日第七届董事会第二十六次会议批准对外报出。

本公司将浙江拜克生物科技有限公司、浙江升华拜克生物股份有限公司(香港)、德清壬思实业有限公司、上海瀚昕文化传媒有限公司、上海瀚铭数据信息有限公司、上海星瀚教育

科技有限公司、湖州八八空间文化艺术传播有限公司、湖州市瀚叶文化有限责任公司、霍尔果斯拜克影视有限公司、北京拜克影视有限公司、瀚叶互娱(上海)科技有限公司、上海瀚擎影视有限公司、上海瀚叶体育发展有限公司、成都炎龙科技有限公司(以下简称炎龙科技公司)、上海悦玩网络科技有限公司、上海页游网络科技有限公司、上海盛厚公技术有限公司和 COG Publish Limited 等 18 家子公司纳入本期合并财务报表范围, 详见本合并财务报表附注“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 个月内的持续经营能力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。

（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。

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 1,000 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

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	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)	6	6
1-2 年	12	12
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

公司存货主要分为化学原料及化学制品制造业类存货和影视综艺类存货。

（1）化学原料及化学制品制造业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）影视综艺类存货包括原材料、在拍影视剧和综艺节目、完成拍摄影视剧和综艺节目、外购影视剧和综艺节目、库存商品、低值易耗品等。

1) 在拍影视剧系公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得电影片公映许可证或电视剧发行许可证的影视剧产品，在拍综艺节目系公司投资拍摄尚在摄制中的综艺节目产品。

2) 完成拍摄影视剧系公司投资拍摄完成并已取得电影片公映许可证或电视剧发行许可证的影视剧产品，完成拍摄综艺节目系公司投资拍摄完成的综艺节目产品。

2. 存货按照实际成本进行初始计量。公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务或综艺节目业务的，按以下规定和方法执行：

公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项-预收制片款”科目进行核算；当影视剧或综艺节目完成摄制结转入库时，再将该款项转作库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。

其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付款项-预付制片款”科目进行核算，当影视剧或综艺节目完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作库存成本。

3. 发出存货的计价方法

（1）化学原料及化学制品制造业类发出存货采用月末一次加权平均法。

（2）影视综艺类发出存货采用个别计价法。

4. 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。

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

6. 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	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	4、5、10	3.00-9.60
机器设备	年限平均法	10-15	4、5、10	6.00-9.60
运输工具	年限平均法	3-5	4、5、10	18.00-19.20
其他设备	年限平均法	3-5	4、5、10	18.00-19.20

(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
非专利技术	5
排污权	5
游戏软件	2-6
游戏开发工具	5
办公软件	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。

对于游戏开发业务,公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

1) 研究阶段

所有游戏项目在完成 Demo 阶段前为研究阶段,相关支出计入当期损益。

2) 开发阶段

游戏项目完成 Demo 后的相关支出予以资本化,待游戏项目上线或转让时计入无形资产。

(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、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) 产品销售

公司主要销售农药、兽药等产品。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、离港，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。

(2) 代理游戏销售

代理游戏的收入分为授权金收入和游戏充值流水分成收入。游戏运营前公司与客户、游戏供应商均事先确定了游戏充值流水的分成比例及授权金支付进度，公司按照与客户所约定的分成收入及与供应商约定的固定分成比例确认游戏分成收入；按照与客户约定的授权金进度分期确认授权金收入。

(3) 自行开发游戏销售

自行开发游戏的销售分为版权卖断销售和运营权销售：

版权卖断销售在将游戏产品移交给客户、客户确认验收后确认收入；

运营权销售的收入分为授权金收入和游戏充值流水分成收入。授权金收入在游戏上线后按照约定的分成年限进行分期摊销；公司每月按照游戏平台的充值金额及固定的分成比例确认游戏充值流水分成收入。

(4) 出售游戏 IP

确认出售游戏 IP 收入的条件：与客户确定了 IP 出售价款；公司将 IP 已移交给客户。

(5) 游戏平台运营

游戏平台运营收入按照实际收到的充值款确认收入。

(6) 影视剧或综艺节目

影视剧或综艺节目收入的确认方法如下：在影视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主

管部门审查通过取得电影片公映许可证或电视剧发行许可证,影视剧或综艺节目播映带和其他载体转移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。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作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。与资产相关的政府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。

3. 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。

4. 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）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（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) 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

(三十一) 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. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	34,759,747.59	应收票据及应收账款	226,601,784.34
应收账款	191,842,036.75		
应收利息		其他应收款	318,846,649.79
应收股利			
其他应收款	318,846,649.79		
固定资产	475,776,745.63	固定资产	475,776,745.63
固定资产清理			
在建工程	7,284,624.68	在建工程	7,284,624.68
工程物资			
应付票据	83,174,167.56	应付票据及应付	220,575,193.08

应付账款	137,401,025.52	账款	
应付利息	6,553,729.28	其他应付款	23,108,366.37
应付股利			
其他应付款	16,554,637.09		
管理费用	181,094,279.20	管理费用	133,242,124.11
		研发费用	47,852,155.09

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

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	[注]
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	0%、12.5%、15%、25%

[注]：提供研发劳务等按 6% 的税率计缴；农药、蒸汽销售原按 11% 的税率计缴；兽药、自研软件销售等其他产品按 17% 的税率计缴。

根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 税率的，税率调整为 16%。纳税人购进农产品，原适用 11% 扣除率的，扣除率调整为 10%。

生产型企业出口货物享受“免、抵、退”税政策，按 13% 的税率计缴的产品退税率分别

为 5%、9%、13%，按 17%的税率计缴的产品退税率分别为 0%、9%、13%、15%。

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
成都炎龙科技有限公司	15%
霍尔果斯拜克影视有限公司 上海页游网络科技有限公司	0%
浙江升华拜克生物股份有限公司(香港)、 COG Publish Limited	[注]
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注]：浙江升华拜克生物股份有限公司(香港)在香港注册，按经营所在地区的有关规定税率计缴；COG Publish Limited 在萨摩亚注册，按经营所在地区的有关规定税率计缴。

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2017)201 号)，公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR201733000875 的高新技术企业证书。认定有效期为 2017-2019 年度，2017-2019 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件《关于取消浙江锆谷科技有限公司等 4 家企业高新技术企业资格的通知》(浙高企认(2018)8 号)，公司 2018 年经营范围调整，与申报时所属高新技术领域不符，取消公司高新技术企业资格。故本年度按 25%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32 号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火(2016)195 号)有关规定和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示四川省 2016 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司炎龙科技公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR201651000010 的高新技术企业证书。认定有效期为 2016-2018 年度，2016-2018 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

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)、《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税(2016)49 号)、《国家发展和改革委员会 工业和信息化部 财政部 国家税务总局关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》(发改高技(2016)1056 号)和《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)的相关规定，国家规划布局内的重点软件企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10%的税率征收企业所

得税。子公司炎龙科技公司 2018 年度暂按 15%的税率计提企业所得税，若未来能够在税务机关备案并享受上述税收优惠，子公司炎龙科技公司将在 2019 年度相应冲回企业所得税差异。

3. 控股子公司霍尔果斯拜克影视有限公司主营业务符合《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中规定的产业项目，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）的规定，自 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，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。霍尔果斯拜克影视有限公司本年度取得第一笔生产经营收入，本期按零税率计缴企业所得税。

4. 根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）规定，符合条件的软件企业，经认定后，自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收所得税，并享受至期满为止。公司子公司上海页游网络科技有限公司于 2016 年取得经上海市软件行业协会认证的编号为沪 RQ-2016-0718 的软件企业证书和编号为沪 RC-2016-5958 的软件产品证书，被认证为双软企业。上海页游网络科技有限公司 2018 年为第二个获利年度，故本期免征企业所得税。

5. 根据国务院颁布的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）规定，子公司成都炎龙科技有限公司于 2008 年度取得软件企业资格，于 2008 年度取得软件产品认定资格，2018 年 1-4 月增值税税率 17%，2018 年 5-12 月增值税税率 16%，实际税负超过 3%的部分即征即退；出口部分免税。

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	11,843.25	20,771.92
银行存款	460,166,322.20	802,013,970.77
其他货币资金	9,609,553.41	45,481,219.50

合 计	469,787,718.86	847,515,962.19
其中：存放在境外的款项总额	18,583,902.82	60,565,382.38

(2) 其他说明

期末其他货币资金包含为开具银行承兑汇票存入保证金 9,564,281.18 元，存出投资款 7,120.48 元，存于第三方支付平台支付宝或财付通的账户余额 38,151.75 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,060,219.18	75,821.92
其中：其他[注]	2,060,219.18	75,821.92
合 计	2,060,219.18	75,821.92

[注]：公司将结构性存款的利息部分指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	19,547,155.90	34,759,747.59
应收账款	230,211,044.85	191,842,036.75
合 计	249,758,200.75	226,601,784.34

(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	19,547,155.90		19,547,155.90	34,759,747.59		34,759,747.59
小 计	19,547,155.90		19,547,155.90	34,759,747.59		34,759,747.59

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	10,997,832.44	
小 计	10,997,832.44	

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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	245,472,017.49	100.00	15,260,972.64	6.22	230,211,044.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	245,472,017.49	100.00	15,260,972.64	6.22	230,211,044.85

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	204,140,360.14	100.00	12,298,323.39	6.02	191,842,036.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	204,140,360.14	100.00	12,298,323.39	6.02	191,842,036.75

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	238,014,789.26	14,280,887.35	6.00
1-2 年	7,194,538.59	863,344.63	12.00
2-3 年	73,020.80	21,906.24	30.00

3-4 年	189,668.84	94,834.42	50.00
小 计	245,472,017.49	15,260,972.64	6.22

2) 本期计提坏账准备 3,002,649.25 元, 收回或转回坏账准备 0.00 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 40,000.00 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
壹沓科技(上海)有限公司	货款	40,000.00	预计无法收回	总经理审批	否
小 计		40,000.00			

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
JWF DEVELOPMENT COPR.	125,294,628.89	51.04	7,924,528.23
APPROPRIATE DEVELIPMENT LIMITED	32,710,961.00	13.33	1,962,657.66
UNUSUAL ENTERPRISE LIMITED	25,960,564.08	10.58	1,557,633.84
THUMB TECHNOLOGY ENTERPRISE INC.	15,481,499.66	6.31	928,889.98
振田(德清)纺织品有限公司	6,937,146.83	2.83	416,228.81
小 计	206,384,800.46	84.09	12,789,938.52

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

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	287,828,959.97	87.18		287,828,959.97	134,321,617.37	84.77		134,321,617.37
1-2 年	40,935,838.85	12.40		40,935,838.85	1,389,134.00	0.88		1,389,134.00
2-3 年	1,387,400.00	0.42		1,387,400.00	20,903,845.06	13.19		20,903,845.06
3 年以上					1,843,590.00	1.16		1,843,590.00
合 计	330,152,198.82	100.00		330,152,198.82	158,458,186.43	100.00		158,458,186.43

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
东阳奇树有鱼文化传媒有限公司	20,000,000.00	游戏开发中
KODANSHA LIMITED	6,530,522.00	游戏开发中
甯天猴（上海）影视工作室	3,634,300.00	影片制作费
霍尔果斯天瑞派明影视文化有限公司	2,100,000.00	版权购买费
河北凯泽生物科技有限公司	1,607,678.89	未到货
河北东皇生物科技有限公司	1,584,000.00	未到货
荆门金贤达生物科技有限公司	1,481,531.53	未到货
Asakusa Games Co Ltd	1,387,400.00	最低分成保证金
小 计	38,325,432.42	

(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 (%)
东阳奇树有鱼文化传媒有限公司	175,000,000.00	53.01
北京云图影视文化传媒有限公司	70,000,000.00	21.20
MORAL TRADING INCORPORATED	20,589,600.00	6.24
百年国匠(北京)文化发展有限公司	17,475,728.22	5.29
北京二十一世纪威克传媒股份有限公司	10,000,000.00	3.03
小 计	293,065,328.22	88.77

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	440,927,847.53	99.11	44,782,924.33	10.16	396,144,923.2
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,951,960.00	0.89	3,951,960.00	100.00	

合 计	444,879,807.53	100.00	48,734,884.33	10.95	396,144,923.20
-----	----------------	--------	---------------	-------	----------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	300,000,000.00	93.04			300,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,934,027.92	3.70	2,568,931.97	21.53	9,365,095.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备	10,503,836.00	3.26	1,022,282.16	9.73	9,481,553.84
合 计	322,437,863.92	100.00	3,591,214.13	1.11	318,846,649.79

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	138,901,475.56	8,334,088.52	6.00
1-2 年	301,574,474.95	36,188,937.00	12.00
2-3 年	157,985.02	47,395.51	30.00
3-4 年	75,421.00	37,710.50	50.00
4-5 年	218,491.00	174,792.80	80.00
小 计	440,927,847.53	44,782,924.33	10.16

3) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称[注]	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
绍兴麦来那生物科技有限公司 绍兴柯桥亚美生物化工有限公司 福建省麦丹生物集团有限公司	3,951,960.00	3,951,960.00	100.00	根据其可回收性不同单项计提坏账准备
小 计	3,951,960.00	3,951,960.00	100.00	

[注]: 该等应收款项原系公司原子公司内蒙古拜克生物有限公司应收货款, 根据股权转让协议, 该等货款收款权利转移至公司。

(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 45,444,532.37 元, 本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 300,862.17 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

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
上海慧筑投资管理有限公司	房租押金	100,000.00	预计无法收回	总经理审批	否
成都志游网络科技有限公司	其他	155,862.17	预计无法收回	总经理审批	否
上海畅步汽车租赁服务有限公司	押金	42,000.00	预计无法收回	总经理审批	否
小 计		297,862.17			

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	3,951,960.00	3,969,636.00
应收暂付款	133,574,660.03	13,068,400.00
押金及保证金	6,433,744.61	3,805,297.53
交易意向金	300,000,000.00	300,000,000.00
其 他	919,442.89	1,594,530.39
合 计	444,879,807.53	322,437,863.92

(5) 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
宁波梅山保税港区浆果晨曦新媒体投资中心(有限合伙)	交易意向金	300,000,000.00	1-2 年	67.43	36,000,000.00
深圳市皇润装饰工程有限公司	应收暂付款	50,000,000.00	1 年以内	11.24	3,000,000.00
北京聚会玩互动科技有限公司	应收暂付款	26,990,291.36	1 年以内	6.07	1,619,417.48
北京良品优选科技有限公司	应收暂付款	16,116,504.91	1 年以内	3.62	966,990.29
润鑫腾达(北京)网络科技有限公司	应收暂付款	15,048,543.74	1 年以内	3.38	902,912.62
小 计		408,155,340.01		91.74	42,489,320.39

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	19,471,918.65	1,575,096.14	17,896,822.51	24,415,414.78	2,602,265.71	21,813,149.07
库存商品	81,553,825.31	3,683,917.87	77,869,907.44	65,385,849.11	13,768,360.03	51,617,489.08

在产品	82,361,027.79		82,361,027.79	62,920,985.45		62,920,985.45
包装物	2,231,100.38		2,231,100.38	1,902,178.02		1,902,178.02
低值易耗品	4,479.99		4,479.99	4,479.99		4,479.99
委托加工物资	119,786.59		119,786.59	605,182.70		605,182.70
合 计	185,742,138.71	5,259,014.01	180,483,124.70	155,234,090.05	16,370,625.74	138,863,464.31

(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	2,602,265.71	164,270.64		1,191,440.21		1,575,096.14
库存商品	13,768,360.03	3,367,534.05		13,451,976.21		3,683,917.87
小 计	16,370,625.74	3,531,804.69		14,643,416.42		5,259,014.01

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

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。

本期减少的存货跌价准备系随销售转销转出。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	120,000,000.00	430,000,000.00
待抵扣增值税	30,184,777.54	21,631,976.33
预缴企业所得税	335,868.95	
合 计	150,520,646.49	451,631,976.33

8. 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	201,583,627.07	38,131,060.77	163,452,566.30	202,999,466.59		202,999,466.59
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	201,583,627.07	38,131,060.77	163,452,566.30	202,999,466.59		202,999,466.59
合 计	201,583,627.07	38,131,060.77	163,452,566.30	202,999,466.59		202,999,466.59

(2) 期末按成本价值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
北京八八空间舞蹈文化艺术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
上海亚商轻奢品投资中心(有限合伙)	60,000,000.00			60,000,000.00
无锡鸣哩科技股份有限公司	19,999,466.59			19,999,466.59
北京星路天下文化传媒有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
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		1,421,589.52	26,578,410.48
维康金杖(上海)文化传媒有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
上海景鸿国际物流股份有限公司		5,750.00		5,750.00
小 计	202,999,466.59	5,750.00	1,421,589.52	201,583,627.07

(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		
北京八八空间舞蹈文化艺术有限公司					16.67	
上海亚商轻奢品投资中心(有限合伙)						
无锡鸣哩科技股份有限公司		19,999,466.59		19,999,466.59	3.69	
北京星路天下文化传媒有限公司		18,131,594.18		18,131,594.18	15.00	
深圳市青松三期股权投资基金合伙企业(有限合伙)						
维康金杖(上海)文化传媒有限公司					1.42	
上海景鸿国际物流股份有限公司						
小 计		38,131,060.77		38,131,060.77		

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	1,174,583,446.24		1,174,583,446.24	1,189,860,948.15		1,189,860,948.15
合 计	1,174,583,446.24		1,174,583,446.24	1,189,860,948.15		1,189,860,948.15

(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					
财通基金管理有限公司	413,572,090.57			-7,233,182.83	-9,161,352.77
青岛易邦生物工程有限公司	391,180,571.24			143,937,429.01	
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	34,553,892.30			14,691,714.77	
河北圣雪大成制药有限责任公司	150,620,751.38			1,842,600.14	
上海雍棠股权投资中心(有限合伙)	199,933,642.66			-7,203.89	
上海多栗金融信息服务有限公司		30,000,000.00		-759,506.34	
合 计	1,189,860,948.15	30,000,000.00		152,471,850.86	-9,161,352.77

(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						
财通基金管理有限公司					397,177,554.97	
青岛易邦生物工程有限公司		173,888,000.00			361,230,000.25	
浙江伊科拜克动物保健品有限公司		14,700,000.00			34,545,607.07	
河北圣雪大成制药有限责任公司					152,463,351.52	
上海雍棠股权投资中心(有限合伙)					199,926,438.77	
上海多栗金融信息服务有限公司					29,240,493.66	
合 计		188,588,000.00			1,174,583,446.24	

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	146,967,875.33	18,396,342.21	165,364,217.54
本期增加金额	60,168,579.50	879,383.42	61,047,962.92
1) 外购		879,383.42	879,383.42
2) 固定资产转入	60,168,579.50		60,168,579.50
本期减少金额	167,358,154.84	17,926,002.71	185,284,157.55
1) 转入固定资产	167,358,154.84		167,358,154.84
2) 转入无形资产		17,926,002.71	17,926,002.71
期末数	39,778,299.99	1,349,722.92	41,128,022.91
累计折旧和累计摊销			
期初数	40,654,212.05	4,581,320.27	45,235,532.32
本期增加金额	6,044,291.18	350,813.07	6,395,104.25
1) 计提或摊销	5,797,486.35	350,813.07	6,148,299.42
2) 固定资产转入	246,804.83		246,804.83
本期减少金额	37,195,141.10	4,497,237.87	41,692,378.97
1) 转入固定资产	37,195,141.10		37,195,141.10
2) 转入无形资产		4,497,237.87	4,497,237.87
期末数	9,503,362.13	434,895.47	9,938,257.60
账面价值			
期末账面价值	30,274,937.86	914,827.45	31,189,765.31
期初账面价值	106,313,663.28	13,815,021.94	120,128,685.22

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					

期初数	297,489,834.86	729,607,543.48	5,968,813.27	20,149,367.50	1,053,215,559.11
本期增加金额	186,536,496.78	61,817,477.36	1,183,338.08	2,008,841.86	251,546,154.08
1) 购置	1,332,941.27	4,945,882.09	1,183,338.08	2,008,841.86	9,471,003.30
2) 在建工程转入	17,845,400.67	56,871,595.27			74,716,995.94
3) 投资性房地产转入	167,358,154.84				167,358,154.84
本期减少金额	61,449,090.13	30,509,397.31		3,290,616.69	95,249,104.13
1) 处置或报废	1,280,510.63	30,509,397.31		3,290,616.69	35,080,524.63
2) 转入投资性房地产	60,168,579.50				60,168,579.50
期末数	422,577,241.51	760,915,623.53	7,152,151.35	18,867,592.67	1,209,512,609.06
累计折旧					
期初数	89,530,915.82	404,111,763.55	1,121,141.36	15,643,967.05	510,407,787.78
本期增加金额	45,208,852.95	36,999,889.29	1,274,190.85	1,990,795.08	85,473,728.17
1) 计提	8,013,711.85	36,999,889.29	1,274,190.85	1,990,795.08	48,278,587.07
2) 投资性房地产转入	37,195,141.10				37,195,141.10
本期减少金额	1,282,455.35	26,567,275.06		3,154,325.31	31,004,055.72
1) 处置或报废	1,035,650.52	26,567,275.06		3,154,325.31	30,757,250.89
2) 转入投资性房地产	246,804.83				246,804.83
期末数	133,457,313.42	414,544,377.78	2,395,332.21	14,480,436.82	564,877,460.23
减值准备					
期初数	10,783,146.54	56,066,008.97		181,870.19	67,031,025.70
本期增加金额	3,995,143.77	3,579,676.76	11,600.00	13,647.62	7,600,068.15
1) 计提	3,995,143.77	3,579,676.76	11,600.00	13,647.62	7,600,068.15
本期减少金额		1,383,934.42		1,847.28	1,385,781.70
1) 处置或报废		1,383,934.42		1,847.28	1,385,781.70
期末数	14,778,290.31	58,261,751.31	11,600.00	193,670.53	73,245,312.15
账面价值					
期末账面价值	274,341,637.78	288,109,494.44	4,745,219.14	4,193,485.32	571,389,836.68
期初账面价值	197,175,772.50	269,429,770.96	4,847,671.91	4,323,530.26	475,776,745.63

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	9,522,585.04	3,746,185.96	5,776,399.08		
机器设备	191,748,894.93	142,973,823.81	45,773,799.23	3,001,271.89	
其他设备	5,909,628.25	3,083,781.06	2,247,943.20	577,903.99	
小 计	207,181,108.22	149,803,790.83	53,798,141.51	3,579,175.88	

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
热电节能技改项目二期				4,728,076.38		4,728,076.38
莱福分厂年产3000吨M-12技改项目				2,059,791.04		2,059,791.04
零星工程				496,757.26		496,757.26
合 计				7,284,624.68		7,284,624.68

(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
热电节能技改项目二期	7,706.00	4,728,076.38	58,380,423.20	63,108,499.58		
莱福分厂年产3000吨M-12技改项目	9,650.00	2,059,791.04	4,869,634.08	6,929,425.12		
零星工程		496,757.26	4,182,313.98	4,679,071.24		
小 计		7,284,624.68	67,432,371.26	74,716,995.94		

(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
热电节能技改项目二期	96.78	97.25				其他来源
莱福分厂年产3000吨M-12技改项目	84.88	100.00				其他来源
零星工程						其他来源
小 计						

13. 无形资产

项 目	土地使用权	排污权	非专利技术	游戏软件	游戏开发工具	办公软件	合 计
账面原值							
期初数	40,896,136.60	3,000,000.00	1,000,000.00	65,736,195.89	48,585,018.86	762,953.70	159,980,305.05
本期增加金额	18,024,837.39	2,389,981.00		5,795,041.94			26,209,860.33
1) 购置	98,834.68	2,389,981.00					2,488,815.68
2) 内部研发				5,795,041.94			5,795,041.94
3) 投资性房地产转入	17,926,002.71						17,926,002.71
本期减少金额				558,317.64			558,317.64
1) 游戏下线				558,317.64			558,317.64
期末数	58,920,973.99	5,389,981.00	1,000,000.00	70,972,920.19	48,585,018.86	762,953.70	185,631,847.74
累计摊销							
期初数	12,034,695.35	3,000,000.00	50,000.01	37,114,405.51	15,899,500.73	563,564.22	68,662,165.82
本期增加金额	5,454,229.34	438,163.22	200,000.04	23,896,540.55	9,717,003.84	41,859.96	39,747,796.95
1) 计提	956,991.47	438,163.22	200,000.04	23,896,540.55	9,717,003.84	41,859.96	35,250,559.08
2) 投资性房地产转入	4,497,237.87						4,497,237.87
本期减少金额				558,317.64			558,317.64
1) 游戏下线				558,317.64			558,317.64
期末数	17,488,924.69	3,438,163.22	250,000.05	60,452,628.42	25,616,504.57	605,424.18	107,851,645.13
账面价值							
期末账面价值	41,432,049.30	1,951,817.78	749,999.95	10,520,291.77	22,968,514.29	157,529.52	77,780,202.61
期初账面价值	28,861,441.25		949,999.99	28,621,790.38	32,685,518.13	199,389.48	91,318,139.23

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 38.42%。

14. 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	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
开国功贼			25,242,718.54			25,242,718.54
摸金传人			17,264,150.94			17,264,150.94
生死战士	15,094,339.62				15,094,339.62	

蜀山战纪 2-踏火行歌			8,113,207.32		8,113,207.32	
蜡笔小新手游	3,597,859.57	360,685.79				3,958,545.36
B 项目	1,042,734.38	570,261.11			1,612,995.49	
七匹狼小程序		1,370,166.85				1,370,166.85
星仙侠		4,386,819.63		4,246,107.74	140,711.89	
死神合作研发项目	2,793,611.79	456,524.02			3,250,135.81	
武神斩		1,242,934.52		1,159,654.77	83,279.75	
奥丁之怒	871,951.50				871,951.50	
项目 C		1,317,025.04			1,317,025.04	
饥荒手游		889,630.26			889,630.26	
蜀山战纪 H5		570,261.10			570,261.10	
其他项目	388,712.50	136,505.37		389,279.43	135,938.44	
王之霸业手游 2		315,296.97			315,296.97	
H5 手游		126,098.42			126,098.42	
小程序游戏		1,619,729.84			1,560,831.68	58,898.16
合 计	23,789,209.36	13,361,938.92	50,620,076.80	5,795,041.94	34,081,703.29	47,894,479.85

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期处置减少	期末数
成都炎龙科技有限公司	1,185,445,800.79			1,185,445,800.79
上海悦玩网络科技有限公司	474,700.00			474,700.00
上海页游网络科技有限公司	1,419,000.00			1,419,000.00
上海瀚听文化传媒有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
合 计	1,189,339,500.79			1,189,339,500.79

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期计提增加	本期处置减少	期末数
上海悦玩网络科技有限公司	474,700.00			474,700.00

上海页游网络科技有限公司	1,419,000.00			1,419,000.00
上海瀚昕文化传媒有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
小计	1,893,700.00	2,000,000.00		3,893,700.00

(3) 商誉减值测试过程

1) 成都炎龙科技有限公司商誉减值测试过程

项 目	成都炎龙科技有限公司
商誉账面余额①	1,185,445,800.79
商誉减值准备余额②	
商誉账面价值③=②-①	1,185,445,800.79
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
调整后的商誉账面价值⑤=③+④	1,185,445,800.79
资产组的账面价值⑥	103,085,773.31
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	1,288,531,574.10
包含商誉的资产组的可收回金额⑧[注]	1,307,123,125.17
减值损失⑨=if(⑧>⑦, 0, ⑦-⑧)	
其中: 应确认的商誉减值损失⑩=if(⑨>⑤, ⑤, ⑨)	
被审计单位享有的股权份额⑪	100.00%
被审计单位应确认的商誉减值损失⑫=⑪*⑩	

[注]: 上述资产组成都炎龙科技有限公司预计未来可收回金额利用了中联国际评估咨询有限公司 2019 年 4 月 19 日出具的《浙江瀚叶股份有限公司拟对合并成都炎龙科技有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的商誉及资产组价值资产评估报告》(中联国际评字[2019]第 TKMQP0182 号)的评估结果。

2) 上海瀚昕文化传媒有限公司商誉减值测试过程

2016 年度, 公司鉴于上海瀚昕文化传媒有限公司(原名维鑫(上海)文化传媒有限公司)具备广播电视节目制作资质与经纪人资质, 可作为快速切入文娱行业的契机。经公司总经理办公会议审议、董事长审批, 公司以人民币 200 万元从自然人王林处取得上海瀚昕文化传媒有限公司 100%股权, 公司取得投资时应享有上海瀚昕文化传媒有限公司的可辨认净资产公允价值份额为 0.00 元, 差额 200 万元确认为商誉。公司根据上海瀚昕文化传媒有限公司实际经营情况, 本期对确认的 200 万元商誉全额计提减值准备。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1) 重要假设及依据

① 公司未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。

② 假设评估对象处于交易过程中，资产评估师根据评估对象的交易条件等模拟市场进行评估，评估结果是对评估对象最可能达成交易价格的估计。

③ 假设评估对象所涉及企业按评估基准日现有的管理水平继续经营，不考虑该企业将来的所有者管理水平优劣对企业未来收益的影响。

④ 假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，被评估单位所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

⑤ 有关利率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

2) 关键参数

项 目	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
成都炎龙科技有限公司	2019年-2023年 (后续为稳定期)	[注]	持平	根据预测的收入、 成本、费用等计算	15.36%

[注]:炎龙科技公司主要开发和经营网络游戏，根据游戏未来现金流量的特点，结合公司已签订合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，预测上述公司收入先增长较快，后趋于平稳，稳定期的收入和2023年预测的收入金额一致。

(5) 业绩承诺对商誉减值测试的影响

成都炎龙科技有限公司业绩承诺完成情况：

单位：万元

考核期	承诺金额	实现金额
2015年	9,000.00	9,122.78
2016年	12,600.00	12,832.41
2017年	16,400.00	16,577.53
2018年	19,700.00	18,572.09
小 计	57,700.00	57,104.81

2015年-2017年度，成都炎龙科技有限公司完成业绩承诺。根据中联国际评估咨询有限公司2019年4月19日出具的《浙江瀚叶股份有限公司拟对合并成都炎龙科技有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的商誉及资产组价值资产评估报告》（中联国际评字[2019]第

TKMQP0182号)的评估结果,截至2018年12月31日,成都炎龙科技有限公司被收购时形成的商誉相关资产组的账面价值为128,853.16万元,商誉资产组可收回金额为130,712.31万元。

经测试,公司收购成都炎龙科技有限公司形成的商誉不存在减值。

16. 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
租入固定资产改良支出	8,878,449.81	10,132,322.02	4,507,890.96		14,502,880.87
租赁及服务支出		2,087,835.81	502,121.75		1,585,714.06
合计	8,878,449.81	12,220,157.83	5,010,012.71		16,088,594.93

17. 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	25,027,536.77	4,408,954.64	11,641,475.42	1,286,306.48
递延收益	11,262,908.46	1,689,436.27		
合计	36,290,445.23	6,098,390.91	11,641,475.42	1,286,306.48

(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
境外子公司合并层次确认的投资收益	47,550,925.19	7,132,638.78	44,993,193.56	6,748,979.04
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,060,219.18	515,054.80	75,821.92	11,373.29
合计	49,611,144.37	7,647,693.58	45,069,015.48	6,760,352.33

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
坏账准备	44,218,088.93	4,248,062.11
存货跌价准备	9,245.28	16,370,625.74

可供出售金融资产减值准备	38,131,060.77	
递延收益		14,195,330.66
可抵扣亏损	409,182,228.05	281,381,546.55
小 计	491,540,623.03	316,195,565.06

(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	19,217,605.10	19,217,605.10	
2021 年	30,893,022.71	31,085,044.73	
2022 年	231,078,896.72	231,078,896.72	
2023 年	127,992,703.52		
小 计	409,182,228.05	281,381,546.55	

18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付 IP 购置款	15,000,000.00	
预付长期资产购置款	1,072,734.50	3,236,473.00
合 计	16,072,734.50	3,236,473.00

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	271,999,998.20	622,050,000.00
合 计	271,999,998.20	622,050,000.00

20. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	9,564,281.18	83,174,167.56
应付账款	115,423,005.05	137,401,025.52
合 计	124,987,286.23	220,575,193.08

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,564,281.18	83,174,167.56
小 计	9,564,281.18	83,174,167.56

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	68,887,274.90	69,124,238.12
长期资产款	41,503,083.40	61,760,590.65
研发项目款	5,032,646.75	6,516,196.75
小 计	115,423,005.05	137,401,025.52

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
胥小兵	2,650,000.00	未结算
深圳墨麟科技股份有限公司	1,801,886.75	未结算
小 计	4,451,886.75	

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	16,548,618.38	17,388,228.71
游戏开发款	15,294,970.40	11,292,168.67
合 计	31,843,588.78	28,680,397.38

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
上海黑桃互动网络科技有限公司	6,556,132.10	游戏开发中
上海灵娱网络科技有限公司	3,773,584.92	游戏开发中
小 计	10,329,717.02	

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	29,911,321.15	137,124,315.53	140,997,295.36	26,038,341.32
离职后福利—设定提存计划	1,289,248.76	9,762,099.34	10,238,567.27	812,780.83
辞退福利		2,797,135.14	2,797,135.14	
合 计	31,200,569.91	149,683,550.01	154,032,997.77	26,851,122.15

(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	26,746,504.14	119,785,128.80	123,302,335.14	23,229,297.80
职工福利费		4,556,000.89	4,556,000.89	
社会保险费	900,311.90	6,025,692.75	6,077,926.98	848,077.67
其中：医疗保险费	554,060.30	4,715,049.61	4,898,249.85	370,860.06
工伤保险费	215,623.77	687,451.94	560,284.53	342,791.18
生育保险费	127,725.85	590,280.67	583,580.09	134,426.43
地方附加医疗保险	2,901.98	32,910.53	35,812.51	
住房公积金	1,273,812.31	5,010,760.44	5,427,317.00	857,255.75
工会经费和职工教育经费	989,720.80	1,746,732.65	1,632,743.35	1,103,710.10
其他	972.00		972.00	
小 计	29,911,321.15	137,124,315.53	140,997,295.36	26,038,341.32

(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	1,180,487.40	9,450,294.87	9,912,257.78	718,524.49
失业保险费	108,761.36	311,804.47	326,309.49	94,256.34
小 计	1,289,248.76	9,762,099.34	10,238,567.27	812,780.83

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	41,340.28	140,811.09

企业所得税	13,311,360.74	23,867,879.63
代扣代缴个人所得税	301,665.11	390,841.56
城市维护建设税	2,736.20	7,867.94
房产税	1,016,968.85	1,213,136.50
土地使用税	1,021,650.61	203,757.00
印花税	1,249,081.28	1,228,397.41
教育费附加	1,387.34	4,720.76
地方教育附加	924.88	3,147.18
地方水利建设基金	19,192.52	19,192.52
环境保护税	17,057.72	
合 计	16,983,365.53	27,079,751.59

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	751,888.54	6,553,729.28
其他应付款	79,039,600.01	16,554,637.09
合 计	79,791,488.55	23,108,366.37

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
企业债券利息		5,592,023.74
短期借款应付利息	536,389.19	807,671.50
长期借款应付利息	215,499.35	154,034.04
小 计	751,888.54	6,553,729.28

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	4,720,589.83	3,352,227.76
外销佣金、运保费	3,865,643.91	3,847,405.17
销售业务费	3,183,531.28	3,478,846.45

代收代付款	62,180.85	925,795.98
应付暂收款	40,330,000.00	
合作意向金	20,000,000.00	
其他	6,877,654.14	4,950,361.73
小计	79,039,600.01	16,554,637.09

25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款[注]	50,000,002.20	
一年内到期的应付债券		152,885,419.62
合计	50,000,002.20	152,885,419.62

[注]：均系抵押借款。

26. 长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	109,999,997.80	
信用借款		116,741,601.90
合计	109,999,997.80	116,741,601.90

27. 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	20,294,330.70	600,000.00	5,271,822.20	15,622,508.50	与资产相关的政府补助
待摊收益	445,520.75		445,520.75		[注]
合计	20,739,851.45	600,000.00	5,717,342.95	15,622,508.50	

[注]：根据公司与游戏运营商签订的合同，对自研游戏附有后续维护义务的，公司将预收的游戏运营授权金在合同有效期和游戏预计有效运营期限(2年)孰短的期间内按直线法摊销确认收入。

(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 益金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
烟气治理改造工程专项补助	5,833,590.64		788,742.20	5,044,848.44	与资产相关
20000 吨色氨酸预混剂及 500 吨色氨酸精品项目	4,248,500.00		879,000.00	3,369,500.00	与资产相关
技术创新能力建设项目	1,781,246.67		811,760.00	969,486.67	与资产相关
2012 年度外贸公共服务平台建设专项资金	1,644,500.04		286,000.00	1,358,500.04	与资产相关
现代生物技术公共服务平台项目补助款	1,132,500.02		210,000.00	922,500.02	与资产相关
863 计划农药废水低排放技术开发重点项目	896,333.29		373,400.00	522,933.29	与资产相关
2009 年度第二批中央保持外贸稳定增长专项资金补助	433,333.29		200,000.00	233,333.29	与资产相关
2013 年第四批重大科技专项补助经费	431,250.00		75,000.00	356,250.00	与资产相关
2013 年省节能与工业循环经济财政专项资金	408,333.37		70,000.00	338,333.37	与资产相关
18MW 热电技改项目二期财政补助	395,743.33		213,420.00	182,323.33	与资产相关
外贸公共服务平台建设专项资金	358,333.37		100,000.00	258,333.37	与资产相关
工业转型升级技术改造补助款	320,833.29		110,000.00	210,833.29	与资产相关
2014 年德清县财政局县级科技成果转化项目经费补助	308,333.34		50,000.00	258,333.34	与资产相关
生物饲料添加剂能量系统优化节能技改项目补助款	306,666.63		80,000.00	226,666.63	与资产相关
集中污水处理工程项目补助	305,833.24		215,000.00	90,833.24	与资产相关
省高新企业研发中心(企业研究院)补助款	291,666.71		100,000.00	191,666.71	与资产相关
2010 年中央环境保护专项资金	233,333.29		80,000.00	153,333.29	与资产相关
省财政厅科技专项和优先主题补助	198,166.71		82,000.00	116,166.71	与资产相关
2012 年化工自动化安全控制系统推广	196,666.71		40,000.01	156,666.70	与资产相关
国家高新技术产业发展项目	168,750.00		143,750.00	25,000.00	与资产相关
国内成果转化项目经费	151,250.00		151,250.00		与资产相关
省 811 环境保护新三年行动专项资金	106,666.77		40,000.00	66,666.77	与资产相关
省建设先进制造业基地项目	100,000.04		100,000.04		与资产相关
省循环经济财政补助	24,999.95		24,999.95		与资产相关
十一五国农科技支撑计划项目	17,500.00		17,500.00		与资产相关
热电分厂烟气分析仪在建监测补助		600,000.00	30,000.00	570,000.00	与资产相关
小 计	20,294,330.70	600,000.00	5,271,822.20	15,622,508.50	

[注]: 政府补助本期计入当期损益或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。

28. 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	2,414,338,576			724,301,573		724,301,573	3,138,640,149

(2) 其他说明

本期公司以资本公积转增股本，详见本财务报表附注其他重要事项之所述。

29. 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)	959,195,825.05		724,301,573.00	234,894,252.05
其他资本公积	89,380,177.74			89,380,177.74
合 计	1,048,576,002.79		724,301,573.00	324,274,429.79

(2) 其他说明

本期公司以资本公积 724,301,573.00 元转增股本，详见本财务报表附注其他重要事项之所述。

30. 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	
将重分类进损益的其他综合收益	-866,665.10	-8,821,766.77			-8,821,766.77		-9,688,431.87
其中：外币财务报表折算差额	-570,322.71	339,586.00			339,586.00		-230,736.71
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	-296,342.39	-9,161,352.77			-9,161,352.77		-9,457,695.16

有的份额							
其他综合收益合计	-866,665.10	-8,821,766.77			-8,821,766.77		-9,688,431.87

31. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		5,086,177.09	5,086,177.09	
合 计		5,086,177.09	5,086,177.09	

(2) 其他说明

根据财政部、安全监管总局颁发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）及财政部颁发的《企业会计准则解释第3号》，子公司浙江拜克生物科技有限公司本期计提安全生产费用5,086,177.09元，实际使用5,086,177.09元。

32. 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	196,882,062.16	7,745,580.38		204,627,642.54
国家扶持基金	12,100,726.04			12,100,726.04
合 计	208,982,788.20	7,745,580.38		216,728,368.58

(2) 其他说明

本期增加系根据公司章程之规定，按母公司实现的净利润的10%提取法定盈余公积。

33. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	533,474,268.98	296,674,390.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	141,719,552.61	261,222,758.44
减：提取法定盈余公积	7,745,580.38	20,274,766.43
其他		4,148,113.21
期末未分配利润	667,448,241.21	533,474,268.98

(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	975,331,583.25	579,566,656.72	1,295,534,713.52	987,153,244.58
其他业务收入	6,733,355.99	5,036,420.80	21,894,640.54	16,969,153.76
合 计	982,064,939.24	584,603,077.52	1,317,429,354.06	1,004,122,398.34

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	2,797,299.62	3,449,797.12
土地使用税	2,046,744.73	2,755,684.50
城市维护建设税	553,827.98	801,434.77
教育费附加	325,932.71	469,039.16
地方教育附加	217,288.46	315,242.81
印花税	714,317.82	2,652,914.12
残疾人保障金	138,055.46	500,873.73
文化事业建设费	103,950.00	
环境保护税	68,854.17	
车船使用税		2,250.00
契 税		1,783,455.13
合 计	6,966,270.95	12,730,691.34

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
外销佣金及运费	10,922,261.69	20,312,747.07
销售业务费	4,745,061.37	7,722,723.80

职工薪酬	17,795,795.10	18,637,283.98
差旅费	2,450,874.07	3,501,188.93
广告宣传费	29,426,269.86	16,114,385.32
其他	15,287,655.84	12,831,855.02
合计	80,627,917.93	79,120,184.12

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	51,014,344.54	60,032,652.97
折旧摊销费	6,435,049.74	10,592,778.90
业务招待费	6,956,200.80	6,215,105.48
办公费	6,446,130.79	5,679,967.18
源泉税	23,848,443.55	10,744,322.06
专业咨询费	12,200,334.82	14,896,755.83
保险费	472,727.20	211,489.25
长期待摊费用摊销	3,252,368.04	
修理费	696,946.37	2,459,789.19
租赁费	10,013,188.33	8,204,089.11
其他	17,989,073.54	14,205,174.14
合计	139,324,807.72	133,242,124.11

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
人员人工	28,118,068.75	19,564,659.56
折旧摊销费用	11,440,740.78	9,213,471.53
专利费、授权费	11,506,403.04	332,994.54
材料费	6,935,399.99	8,518,248.68
水电燃料费	2,809,101.69	2,903,755.15
技术、咨询服务费	17,355,151.53	4,748,972.91

办公差旅费	1,059,756.52	1,562,684.64
试验检验费	295,879.22	594,186.23
其他	1,193,195.00	413,181.85
合 计	80,713,696.52	47,852,155.09

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	35,875,330.74	35,576,458.81
利息收入	-2,782,565.71	-15,072,311.26
汇兑净损益	-14,307,162.38	21,103,053.91
其 他	1,346,379.49	774,703.86
合 计	20,131,982.14	42,381,905.32

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	48,447,181.62	-5,678,190.27
存货跌价损失	3,531,804.69	14,959,036.12
固定资产减值损失	7,600,068.15	22,450,716.23
可供出售金融资产减值损失	38,131,060.77	
商誉减值损失	2,000,000.00	
在建工程减值损失		597,486.03
持有待售资产减值损失		480,388.09
合 计	99,710,115.23	32,809,436.20

8. 其他收益

(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
政府补助	6,302,248.78	11,076,990.20	6,302,248.78

合 计	6,302,248.78	11,076,990.20	6,302,248.78
-----	--------------	---------------	--------------

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。

9. 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	152,471,850.86	295,586,785.21
处置长期股权投资产生的投资收益	5,705,537.96	17,221,097.01
理财产品投资收益	14,391,231.39	10,517,268.97
合 计	172,568,620.21	323,325,151.19

10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,060,219.18	75,821.92
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,060,219.18	75,821.92
合 计	2,060,219.18	75,821.92

11. 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	222,886.57	-4,935,570.08	222,886.57
合 计	222,886.57	-4,935,570.08	222,886.57

12. 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[注]	310,000.00	1,471,214.29	310,000.00
罚款收入	648,807.80	7,870.00	648,807.80
其 他	788,715.77	637,307.59	788,715.77
合 计	1,747,523.57	2,116,391.88	1,747,523.57

[注]：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。

13. 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	2,682,139.29	3,065,458.00	2,682,139.29
地方水利建设基金		98,079.76	
对外捐赠	11,655,096.26	7,176,020.00	11,655,096.26
罚款支出	458,472.90	13,575.08	458,472.90
其 他	904,499.48	965,244.68	904,499.48
合 计	15,700,207.93	11,318,377.52	15,700,207.93

14. 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	3,292,730.04	13,646,285.22
递延所得税费用	-3,924,743.18	6,258,446.71
合 计	-632,013.14	19,904,731.93

(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	137,188,361.61	285,510,867.13
按母公司适用税率计算的所得税费用	34,297,090.40	42,826,630.07
子公司适用不同税率的影响	-5,349,237.88	-11,301,766.11
调整以前期间所得税的影响[注]	-12,829,264.01	-495,374.47
非应税收入的影响	-71,710,434.72	-44,991,536.05
研究开发费用加计扣除的影响	-10,223,367.91	-2,612,988.42
残疾人工资加计扣除		-153,868.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,624,169.35	5,662,530.49

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-147,318.53	-1,137,848.68
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	63,706,350.16	32,108,953.70
所得税费用	-632,013.14	19,904,731.93

[注]：子公司炎龙科技公司 2016 年度按照 15%的税率进行企业所得税汇算清缴后，2017 年度申请享受重点软件企业优惠，并申请退税，炎龙科技公司于 2018 年收到退回 2016 年多缴纳的企业所得税 5,920,641.80 元，冲减本期所得税费用。公司 2017 年度按 15%的税率计算企业所得税，按照 10%的税率进行汇算清缴并获得通过，于本年度冲回 2017 年多计提企业所得税 6,908,799.25 元。

15. 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
收回银行承兑汇票等保证金	49,282,379.69	51,009,608.64
收到的与收益相关的政府补助	1,981,170.37	9,347,980.70
收到的与资产相关的政府补助	600,000.00	
收到银行存款利息收入	648,529.78	6,715,571.35
应付暂收款	6,577,887.00	39,422,951.84
收到上海蓝普信息科技有限公司往来款	30,000,000.00	
收到量子云科技合作意向金	20,000,000.00	
收回内蒙古拜克生物有限公司往来款		107,932,922.89
炎龙科技公司收回其对员工拆出的资金	111,161,730.80	
炎龙科技公司收回其他企业资金往来款	117,600,000.00	
炎龙科技公司收回鲁剑往来款	605,000.00	
炎龙科技公司收回采购 IP 退款	42,775,460.00	

其 他	3,496,380.74	618,527.17
合 计	384,728,538.38	215,047,562.59

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
支付银行承兑汇票等保证金	12,289,681.18	51,643,918.76
销售费用中的付现支出	59,514,697.47	74,813,518.18
管理费用及研发费用中的付现支出	88,439,029.27	66,738,293.80
应收暂付款	9,030,325.80	40,508,827.39
支付深圳市皇润装饰工程有限公司往来款	50,000,000.00	
支付上海众泰实业发展有限公司往来款	10,000,000.00	
归还上海蓝普信息科技有限公司往来款	4,000,000.00	
炎龙科技公司支付向其员工拆出的资金	111,161,730.80	
炎龙科技公司支付其他企业资金往来款	117,600,000.00	
炎龙科技公司支付鲁剑往来款	605,000.00	
炎龙科技公司支付北京聚会玩互动科技有限公司等公司往来款	71,262,136.17	
捐赠支出	11,655,096.26	
其 他	5,939,987.60	395,918.49
合 计	551,497,684.55	234,100,476.62

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
收回西藏炎龙科技有限公司保证金		80,000,000.00
收回理财产品本金	1,800,000,000.00	685,000,000.00
收回湖州新奥特医药化工有限公司借款		18,000,000.00
收回浙江锆谷科技有限公司借款		17,000,000.00
上海雍棠股权投资中心(有限合伙)应付暂收款	13,930,000.00	
协议存款利息收入	2,426,677.50	

收回企业间资金拆借利息		311,653.35
合 计	1,816,356,677.50	800,311,653.35

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
支付理财产品本金	1,440,000,000.00	1,165,000,000.00
支付给宁波梅山保税港区浆果晨曦新媒体投资中心(有限合伙)交易意向金		300,000,000.00
合 计	1,440,000,000.00	1,465,000,000.00

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
收到沈培今资金拆借款	100,000,000.00	
合 计	100,000,000.00	

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
归还沈培今资金拆借款	100,000,000.00	
支付沈培今股份认购存付金		800,000,000.00
购买上海页游网络科技有限公司少数股权款		39,200,000.00
合 计	100,000,000.00	839,200,000.00

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	137,820,374.75	265,606,135.20
加: 资产减值准备	99,710,115.23	32,809,436.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,076,073.42	51,378,791.97

无形资产摊销	35,601,372.15	55,766,418.67
长期待摊费用摊销	5,010,012.71	1,478,151.14
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)	-222,886.57	8,001,028.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,682,139.29	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,060,219.18	-75,821.92
财务费用(收益以“-”号填列)	20,375,089.50	47,379,071.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-172,568,620.21	-323,325,151.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,812,084.43	4,189,637.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	887,341.25	2,051,508.60
存货的减少(增加以“-”号填列)	-47,059,402.75	-12,431,332.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-277,534,648.24	-33,927,154.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-28,024,990.64	-16,606,717.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-176,120,333.71	82,294,002.26
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	460,223,437.68	752,069,582.50
减: 现金的期初余额	752,069,582.50	1,157,867,589.72
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	-291,846,144.82	-405,798,007.22
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	460,223,437.68	752,069,582.50
其中: 库存现金	11,843.25	20,771.92

可随时用于支付的银行存款	460,166,322.20	752,013,970.77
可随时用于支付的其他货币资金	45,272.23	34,839.81
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	460,223,437.68	752,069,582.50
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) 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	464,344,721.47	249,376,702.84
其中：支付货款	456,025,610.57	216,278,844.49
支付固定资产等长期资产购置款	8,319,110.90	33,097,858.35

(4) 现金流量表补充资料的说明

现金流量表中现金期末数为 460,223,437.68 元，资产负债表中货币资金期末数为 469,787,718.86 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金 9,564,281.18 元。

现金流量表中现金期初数为 752,069,582.50 元，资产负债表中货币资金期初数为 847,515,962.19 元，差额系现金流量表现金期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行存款 50,000,000.00 元，其他货币资金 45,446,379.69 元。

(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	9,564,281.18	承兑汇票保证金存款
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,060,219.18	结构性存款受限
其他流动资产	120,000,000.00	结构性存款受限

投资性房地产	1,665,635.41	长期借款抵押
固定资产	154,318,271.46	长期借款抵押
无形资产	7,988,813.60	长期借款抵押
合 计	295,597,220.83	

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	3,781,275.33	6.8632	25,951,648.84
应收票据及应收账款			
其中：美元	21,486,424.77	6.8632	147,465,630.48
其他应收款			
其中：美元	13,881,002.11	6.8632	95,268,093.68
应付票据及应付账款			
其中：美元	255,128.00	6.8632	1,750,994.49

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
烟气治理改造工程专项补助	5,833,590.64		788,742.20	5,044,848.44	其他收益	[注 1]
20000 吨色氨酸预混剂及 500 吨色氨酸精品项目	4,248,500.00		879,000.00	3,369,500.00	其他收益	[注 2]
技术创新能力建设项目	1,781,246.67		811,760.00	969,486.67	其他收益	[注 3]
2012 年度外贸公共服务平台建设专项资金	1,644,500.04		286,000.00	1,358,500.04	其他收益	[注 4]
现代生物技术公共服务平台项目补助款	1,132,500.02		210,000.00	922,500.02	其他收益	[注 5]
863 计划农药废水低排放技术开发重点项目	896,333.29		373,400.00	522,933.29	其他收益	
2009 年度第二批中央保持外贸稳定增长专项资金补助	433,333.29		200,000.00	233,333.29	其他收益	
2013 年第四批重大科技专项补助经费	431,250.00		75,000.00	356,250.00	其他收益	
2013 年省节能与工业循环经济财政专项资金	408,333.37		70,000.00	338,333.37	其他收益	
18MW 热电技改项目二期财政补助	395,743.33		213,420.00	182,323.33	其他收益	

外贸公共服务平台建设专项资金	358,333.37		100,000.00	258,333.37	其他收益	
工业转型升级技术改造补助款	320,833.29		110,000.00	210,833.29	其他收益	
2014年德清县财政局县级科技成果转化项目经费补助	308,333.34		50,000.00	258,333.34	其他收益	
生物饲料添加剂能量系统优化节能技改项目补助款	306,666.63		80,000.00	226,666.63	其他收益	
集中污水处理工程项目补助	305,833.24		215,000.00	90,833.24	其他收益	
省高新企业研发中心(企业研究院)补助款	291,666.71		100,000.00	191,666.71	其他收益	
2010年中央环境保护专项资金	233,333.29		80,000.00	153,333.29	其他收益	
省财政厅科技专项和优先主题补助	198,166.71		82,000.00	116,166.71	其他收益	
2012年化工自动化安全控制系统推广	196,666.71		40,000.01	156,666.70	其他收益	
国家高新技术产业发展项目	168,750.00		143,750.00	25,000.00	其他收益	
国内成果转化项目经费	151,250.00		151,250.00		其他收益	
省811环境保护新三年行动专项资金	106,666.77		40,000.00	66,666.77	其他收益	
省建设先进制造业基地项目	100,000.04		100,000.04		其他收益	
省循环经济财政补助	24,999.95		24,999.95		其他收益	
十一五国农科技支撑计划项目	17,500.00		17,500.00		其他收益	
热电分厂烟气分析仪在建监测补助		600,000.00	30,000.00	570,000.00	其他收益	
小 计	20,294,330.70	600,000.00	5,271,822.20	15,622,508.50		

[注 1]: 德清县财政局、德清县经济和信息化委员会、德清县环境保护局《关于下达德清县热电厂(电厂)烟气治理改造工程专项补助资金(第一批)的通知》(德财企(2015)48号), 德清县财政局、德清县经济和信息化委员会、德清县环境保护局《关于下达德清县热电厂(电厂)烟气治理改造工程专项补助资金(第二批)的通知》(德财企(2015)80号);

[注 2]: 浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会转发国家发展改革委、工业和信息化部《关于下达产业正兴和技术改造项目(中央评估)2012年中央预算内投资计划的通知》(浙发改秘(2012)61号)

[注 3]: 浙江省财政厅《关于下达2009年重点产业振兴和技术改造项目建设(第二批)扩大内需国债补助支出预算的通知》(浙财建字(2009)202号), 浙江省财政厅《浙江省经济和信息化委员会关于预拨2009年第三批工业转型升级(技术改造)财政专项资金的通知》(浙财企字(2009)347号), 德清县经济和信息化委员会、德清县财政局《关于下达2012年技改创新财政补助资金安排计划的通知》(德经信发(2013)28号);

[注 4]：浙江省财政厅、浙江省商务厅浙江省财政厅 浙江省商务厅《关于下达 2012 年度外贸公共服务平台建设专项资金的通知》（浙财企〔2013〕249 号）；

[注 5]：浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙江省财政厅 浙江省科学技术厅《关于下达 2012 年第一批高新技术企业孵化器补助经费的通知》（浙财教〔2012〕230 号），浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙江省财政厅 浙江省科学技术厅《关于下达 2012 年第一批高新技术企业孵化器补助经费的通知》（浙财教〔2012〕230 号）；

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
外贸奖励补助款	446,900.00	其他收益	德清县财政局《2017 年度德清县外贸、外经级服务外包奖励》（[2018]34 号）
服务业发展引导专项资金补贴	300,000.00	营业外收入	成都市商务委员会《成都市加快服务业发展支持政策的通知》（成商务发〔2016〕152 号）、《成都市加快服务业发展支持政策实施细则的通知》（成商务发〔2016〕153 号）
热电企业超低排放改造补助	145,800.00	其他收益	德清县财政局、德清县环境保护局《关于下达 2018 年度环境保护专项资金（第一批）的通知》（德财建〔2018〕95 号）
在线监控系统日常运行补助	90,800.00	其他收益	德清县财政局、德清县环境保护局《关于下达 2018 年度环境保护专项资金（第三批）的通知》
科技创新专项资金	60,000.00	其他收益	德清县科学技术局《2018 年科技经费拨款通知书》；德清县经信委《2018 年经济工作会议奖励（中小企业科部分）钟管镇部分》
失业保险援企稳岗补贴	58,644.00	其他收益	上海市人力资源和社会保障局、上海市发展和改革委员会、上海市经济和信息化委员会、上海市环境保护局、上海市财政局《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》（沪人社规〔2018〕20 号）
环境污染责任险补助	29,172.22	其他收益	德清县人民政府办公室《德清县人民政府办公室关于德清县环境保护责任保险工作的实施意见》（德政办发〔2017〕201 号）
失业保险基金支持企业稳岗补贴	24,223.07	其他收益	成都市人民政府《关于进一步做好新形势下就业创业工作的实施意见》（成府发〔2015〕27 号）
发明专利维持费用补助资金	16,840.00	其他收益	德清县科学技术局《德清县科学技术局下达 2017 年度 1-6 月发明专利维持费用补助资金的通知》（德科〔2018〕44 号）
企业做大做强奖励资金	10,000.00	营业外收入	中共钟管镇委、钟管镇人民政府《关于表彰 2017 年度全镇经济工作先进集体和个人的决定》（钟委〔2018〕11 号）
企业技改投资补助	10,000.00	其他收益	中共钟管镇委、钟管镇人民政府《关于表彰 2017 年度全镇经济工作先进集体和个人的决定》（钟委〔2018〕11 号）
代扣代缴个税手续费返还	119,824.38	其他收益	
其他	28,222.91	其他收益	
小 计	1,340,426.58		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 6,612,248.78 元。

六、合并范围的变更

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 (%)
瀚叶互娱(上海)科技有限公司[注]	投资设立	2017. 11. 30	10,000,000.00	100.00
上海瀚叶体育发展有限公司	投资设立	2018. 4. 27	20,000,000.00	100.00
上海瀚擎影视有限公司	投资设立	2018. 7. 20	10,000,000.00	100.00

[注]:瀚叶互娱(上海)科技有限公司于2017年11月30日办妥工商设立登记手续,2018年开始实际生产经营,故自2018年起,将其纳入合并财务报表范围。

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	
德清壬思实业有限公司	浙江德清县	浙江德清县	商业	100.00		设立
浙江拜克生物科技有限公司	浙江德清县	浙江德清县	制造业	100.00		设立
浙江升华拜克生物股份有限公司(香港)	香港	香港	商业	100.00		设立
上海瀚铭数据信息有限公司	上海	上海	信息技术业	100.00		设立
上海瀚听文化传媒有限公司	上海	上海	文化传媒业	100.00		受让
上海星瀚教育科技有限公司	上海	上海	服务业	100.00		设立
湖州八八空间文化艺术传播有限公司	浙江湖州	浙江湖州	文化艺术业	40.00		设立
湖州市瀚叶文化有限责任公司	浙江湖州	浙江湖州	文化艺术业	100.00		设立
霍尔果斯拜克影视有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	文化传媒业	51.00		设立
北京拜克影视有限公司	北京	北京	文化传媒业	51.00		设立
瀚叶互娱(上海)科技有限公司	上海	上海	文化传媒业	100.00		设立
上海瀚擎影视有限公司	上海	上海	文化传媒业	100.00		设立
上海瀚叶体育发展有限公司	上海	上海	文化艺术业	100.00		设立

成都炎龙科技有限公司	四川成都	四川成都	游戏行业	100.00		非同一控制下企业合并
COG Publish Limited	上海市	萨摩亚	游戏行业	100.00		非同一控制下企业合并
上海悦玩网络科技有限公司	上海市	上海市	游戏行业	100.00		非同一控制下企业合并
上海页游网络科技有限公司	上海市	上海市	游戏行业	100.00		非同一控制下企业合并
上海盛厚公技术有限公司	上海市	上海市	游戏行业	100.00		非同一控制下企业合并

(2) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

公司全资子公司上海星瀚教育科技有限公司直接持有湖州八八空间文化艺术传播有限公司 40%的股权，湖州八八空间文化艺术传播有限公司自然人股东王俊逸将其持有该公司 25%股权的表决权委托上海星瀚教育科技有限公司行使。上海星瀚教育科技有限公司合计持有湖州八八空间文化艺术传播有限公司 65%的表决权，形成控制，故纳入合并范围。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛易邦生物工程有限公司	山东青岛	山东青岛	制造业	33.44		权益法核算
河北圣雪大成制药有限责任公司	河北石家庄	河北石家庄	制造业	49.00		权益法核算
财通基金管理有限公司	上海市	上海市	金融业	30.00		权益法核算
上海雍棠股权投资中心(有限合伙)	上海市	上海市	金融业	99.50		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数			
	青岛易邦生物工程有限公司	河北圣雪大成制药有限责任公司	财通基金管理有限公司	上海雍棠股权投资中心(有限合伙)
流动资产	809,467,141.64	475,067,461.56	1,629,007,864.82	14,931,045.85
非流动资产	549,352,841.09	367,394,947.22	335,211,744.67	200,000,000.00
资产合计	1,358,819,982.73	842,462,408.78	1,964,219,609.49	214,931,045.85
流动负债	226,544,324.64	263,457,803.23	462,859,473.83	14,005,000.00
非流动负债	26,295,456.72	160,228,334.75	165,481,704.22	
负债合计	252,839,781.36	423,686,137.98	628,341,178.05	14,005,000.00
少数股东权益		110,026,300.36	11,953,248.19	
归属于母公司所有者权益	1,105,980,201.37	308,749,970.44	1,323,925,183.25	200,926,045.85

按持股比例计算的净资产份额	369,839,779.34	151,287,485.52	397,177,554.97	199,926,438.77
调整事项				
商誉		1,175,866.01		
对联营企业权益投资的账面价值	361,230,000.25	152,463,351.52	397,177,554.97	199,926,438.77
营业收入	1,206,748,737.12	605,671,716.64	622,715,302.71	
净利润	430,434,895.37	3,750,545.82	-24,110,609.46	-7,563.63
其他综合收益			-30,537,842.57	
综合收益总额	430,434,895.37	3,750,545.82	-54,648,452.03	-7,563.63
本期收到的来自联营企业的股利	173,888,000.00			

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数			
	青岛易邦生物工程 有限公司	河北圣雪大成制药 有限责任公司	财通基金管理 有限公司	上海雍棠股权投资 中心(有限合伙)
流动资产	913,630,369.69	270,749,047.40	1,690,670,041.39	88,124.48
非流动资产	504,900,336.86	310,773,078.86	504,516,311.66	200,000,000.00
资产合计	1,418,530,706.55	581,522,126.26	2,195,186,353.05	200,088,124.48
流动负债	212,881,918.27	239,850,564.28	689,918,260.64	54,515.00
非流动负债	9,847,482.28	36,682,000.00	48,940,088.07	
负债合计	222,729,400.55	276,532,564.28	738,858,348.71	54,515.00
少数股东权益			77,754,369.06	
归属于母公司所有者权益	1,195,801,306.00	304,989,561.98	1,378,573,635.28	200,033,609.48
按持股比例计算的净资产份额	399,875,956.73	149,444,885.37	413,572,090.57	199,933,642.66
调整事项				
商誉		1,175,866.01		
对联营企业权益投资的账面价值	391,180,571.24	150,620,751.38	413,572,090.57	199,933,642.66
营业收入	1,182,838,941.55	555,731,906.71	1,459,166,275.40	
净利润	370,697,280.25	12,856,384.65	512,949,708.98	-54,448.22
其他综合收益			-1,395,205.29	
综合收益总额	370,697,280.25	12,856,384.65	511,554,503.69	-54,448.22
本期收到的来自联营企业的股利	109,914,345.75			

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	63,786,100.73	34,553,892.29
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	13,932,208.43	32,546,181.14
其他综合收益		
综合收益总额	13,932,208.43	32,546,181.14

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

本公司持续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2018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84.09%(2017年12月31日:81.17%)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				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	19,547,155.90				19,547,155.90
小 计	19,547,155.90				19,547,155.90

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	34,759,747.59				34,759,747.59
其他应收款	300,000,000.00				300,000,000.00
小 计	334,759,747.59				334,759,747.59

(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	431,999,998.20	449,065,118.05	331,859,360.30	117,205,757.75	
应付票据及应 付账款	124,987,286.23	124,987,286.23	124,987,286.23		
其他应付款	79,791,488.55	79,791,488.55	79,791,488.55		
合 计	636,778,772.98	653,843,892.83	536,638,135.08	117,205,757.75	

(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
银行借款	738,791,601.90	776,133,717.36	637,272,824.72		138,860,892.64
应付票据及应付账款	220,575,193.08	220,575,193.08	220,575,193.08		
其他应付款	23,108,366.37	23,108,366.37	23,108,366.37		
一年内到期的非流动负债	152,885,419.62	153,010,874.57	153,010,874.57		
合 计	1,135,360,580.97	1,172,828,151.38	1,033,967,258.74		138,860,892.64

(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。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元(2017年12月31日：人民币0.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融工具	2,060,219.18			2,060,219.18
持续以公允价值计量的资产总额	2,060,219.18			2,060,219.18

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 2,060,219.18 元为公司持有的结构性存款的利息部分，市价按照资产负债表日预期收益率确定。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

自然人姓名	对本公司持股比例 (%)	与本公司的关系
沈培今	31.16	实际控制人

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

(1) 本公司的合营和联营企业

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
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	联营企业
河北圣雪大成唐山制药有限责任公司	河北圣雪大成制药有限责任公司之子公司

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 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
升华集团控股有限公司	[注 1]
浙江升华控股集团有限公司	[注 2]
浙江升华云峰新材股份有限公司	受浙江升华控股集团有限公司控制
浙江升华云峰新材营销有限公司	受浙江升华控股集团有限公司控制

浙江云峰莫干山装饰建材有限公司	受浙江升华控股集团有限公司控制
浙江云峰莫干山地板有限公司	受浙江升华控股集团有限公司控制
升华集团德清奥华广告有限公司	受升华集团控股有限公司控制
浙江东缘油脂有限公司	受升华集团控股有限公司控制
德清奥华能源有限公司	受升华集团控股有限公司控制
升华地产集团有限公司	受升华集团控股有限公司控制
内蒙古拜克生物有限公司	[注 3]
浙江锆谷科技有限公司	[注 4]
湖州新奥特医药化工有限公司	[注 5]
钱海平	[注 6]
浙江华源颜料股份有限公司	[注 6]
西藏炎龙科技有限公司	炎龙科技公司原控股股东
鲁剑	公司股东、炎龙科技公司原实际控制人
李练	公司股东、炎龙科技公司原实际控制人
德清县升华慈善基金会	[注 7]

[注 1]：升华集团控股有限公司原为本公司控股股东，自 2015 年 7 月 1 日所持本公司股权比例变更后为持有本公司 5%以上股份的法人。

[注 2]：升华集团控股有限公司法定代表人夏士林先生为浙江升华控股集团有限公司之实际控制人。

[注 3]：原系本公司之控股子公司，公司将其持有的该公司 100%股权转让给宁波梅山保税港区永诚誉华股权投资合伙企业(有限合伙)，转让后，公司不再持有该公司股份。自股权转让之日 2017 年 2 月起 12 个月内仍构成本公司关联方。

[注 4]：现已更名为英格瓷(浙江)锆业有限公司，原系本公司之控股子公司，公司将其持有的该公司 85%股权转让给英格瓷电熔矿产(营口)有限公司，转让后，公司不再持有该公司股份。自股权转让之日起 2017 年 7 月起 12 个月内仍构成本公司关联方。

[注 5]：原系本公司之全资子公司，公司将其持有的该公司 100%股权转让给自然人李秋根、陈永明，转让后，公司不再持有该公司股份。自股权转让之日 2017 年 8 月起 12 个月内仍构成本公司关联方。

[注 6]：钱海平系公司前非独立董事，自 2017 年 5 月 17 日后不再在公司担任任何职务，

故同受其施加重大影响的浙江华源颜料股份有限公司本期仍构成本公司关联方。

[注 7]：公司董事沈德堂先生现担任德清县升华慈善基金会之副理事长。

(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) 明细情况

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
内蒙古拜克生物有限公司	产成品	179,487.18	40,201,878.95
德清奥华能源有限公司	原辅料、工程物资	43,940,756.32	36,893,020.84
河北圣雪大成制药有限责任公司	原辅料		3,097,210.80
河北圣雪大成唐山制药有限责任公司	原辅料	6,674,218.27	
升华集团德清奥华广告有限公司	原辅料	1,817,283.94	1,580,163.77
浙江东缘油脂有限公司	原辅料	4,242,634.91	4,493,844.25
浙江云峰莫干山地板有限公司	原辅料		5,076.16
浙江升华云峰新材营销有限公司	原辅料		1,504.28
小 计		56,854,380.62	86,272,699.05

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
浙江华源颜料股份有限公司	蒸汽	50,888,142.27	17,221,757.17
浙江升华云峰新材股份有限公司	电、蒸汽	3,258,776.36	3,352,876.13
浙江云峰莫干山装饰建材有限公司	蒸汽	5,789,888.02	4,357,638.05
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	电、蒸汽	981,177.14	857,569.71
浙江云峰莫干山地板有限公司	电、蒸汽	60,221.03	46,713.24
升华集团德清奥华广告有限公司	工作服	18,876.92	
英格瓷（浙江）铝业公司	蒸汽	11,490,595.11	9,352,198.31
湖州新奥特医药化工有限公司	原辅料	5,897.44	
小 计		72,493,574.29	35,188,752.61

3) 采购长期资产的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
德清奥华能源有限公司	固定资产、在建工程	646,413.81	
小 计		646,413.81	

2. 关联租赁情况

1) 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
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	房屋及建筑物 土地使用权	679,085.76	607,657.20
英格瓷（浙江）铝业有限公司	房屋及建筑物 土地使用权	17,142.86	
升华地产集团有限公司	房屋及建筑物 土地使用权	89,142.30	
小 计		785,370.92	607,657.20

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
浙江升华云峰新材 股份有限公司	房屋及建筑物 机器设备	740,229.84	609,035.41

3. 资金往来

(1) 本期，公司向沈培今拆入资金 10,000 万元，截至 2018 年 12 月 31 日已归还。

(2) 本期，公司子公司炎龙科技公司对鲁剑拆出资金 60.50 万元，截至 2018 年 12 月 31 日已收回。

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	824.68 万元	1,186.39 万元

5. 其他关联交易

本期，公司向关联方德清县升华慈善基金会捐赠人民币 140,000.00 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
应收票据及 应收账款					

	英格瓷（浙江）铝业公司			2,280,779.20	136,846.75
小计				2,280,779.20	136,846.75
其他应收款					
	内蒙古拜克生物有限公司			3,969,636.00	238,178.16
小计				3,969,636.00	238,178.16

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款			
	德清奥华能源有限公司	3,232,830.87	3,962,981.79
	升华集团德清奥华广告有限公司	444,459.70	650,706.54
	浙江东缘油脂有限公司	455,067.55	
	河北圣雪大成唐山制药有限责任公司	1,608,951.03	
小计		5,741,309.15	4,613,688.33
其他应付款			
	上海雍棠股权投资中心(有限合伙)	13,930,000.00	
小计		13,930,000.00	

十一、承诺及或有事项

重要承诺事项

公司以自有资金出资人民币 990 万元与浙大九智(杭州)投资管理有限公司共同投资设立杭州清智投资合伙企业(有限合伙)。2016 年 11 月, 该公司办理完成工商注册登记手续。截至本财务报告批准报出日, 公司尚未对其出资。该公司主要业务为实业投资、股权投资、投资管理。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	根据 2019 年 1 月 3 日公司第七届董事会第二十三次会议审议通过的《关于投资设立有限合	增加长期股权投资 49,500 万元,	

	伙企业的议案》，公司出资人民币 49,500 万元与上海锦翠投资合伙企业（有限合伙）成立瀚叶锦翠新媒体投资合伙企业（有限合伙）。	减少银行存款 49,500 万元。	
对外资金拆借	炎龙科技公司 2019 年 1 月对外资金拆借 1.45 亿元，截至本财务报表批准报出日已收回。		

（二）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据 2019 年 4 月 19 日公司第七届董事会第二十六次会议通过的 2018 年度利润分配预案，拟以实施 2018 年度利润分配股权登记日当日的可参与分配的股本数量为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.22 元（含税），预计派发的现金红利共计 68,907,566.91 元（根据相关规定，公司回购专用账户中的股份不参与本次权益分派，故暂按公司目前股份总数 3,138,640,149 股扣除截至 2019 年 3 月 31 日已累计回购的 6,478,017 股后的股份数量为基数进行测算，在每 10 股派发现金红利 0.22 元（含税）保持不变的前提下，最终实际派发的现金红利总额将根据届时股份回购的实际情况进行相应调整）。

十三、其他重要事项

（一）资本公积转增股本

根据 2018 年 3 月 7 日公司 2017 年年度股东大会审议通过的《2017 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 2,414,338,576 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。

（二）重大资产重组事项

2017 年 12 月 20 日，公司第七届董事会第八次会议审议通过了《关于签署〈重组意向性协议〉的议案》，同意公司与宁波梅山保税港区浆果晨曦新媒体投资中心(有限合伙)（以下简称浆果晨曦投资）、喻策签署《重组意向性协议》。公司拟向浆果晨曦投资等购买深圳量子云科技有限公司 100% 的股权，公司已于协议签订后向浆果晨曦投资支付 3 亿元交易意向金。2018 年 10 月 27 日公司终止上述重大资产重组事项，但未收回交易意向金，浆果晨曦投资拟将其持有的深圳量子云科技有限公司 75% 的股权质押给本公司，截至本财务报告批准报出日，该股权质押登记手续正在办理中。

（三）募集资金项目的有关说明

1. 本公司以前年度已使用募集资金 790,003,757.62 元，用于永久补充流动资金 189,322.82 元，收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 11,323,336.04 元；2018 年度实际使用募集资金 93,057,146.76 元，用于永久补充流动资金 625,757,162.05 元，收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 16,427,007.67 元。累计实际已使用募集资金 883,060,904.38 元，用于永久补充流动资金 625,946,484.87 元，累计收到的银行存款利息

扣除银行手续费等的净额为 27,750,343.71 元。

2. 截至 2018 年 12 月 31 日, 募集资金余额为 0.00 元(包括累计收到的银行存款利息及银行短期理财产品收益扣除银行手续费等的净额)。

(四) 业绩承诺完成情况

根据本公司与炎龙科技公司原股东李练、鲁剑、西藏炎龙公司签订的《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿补充协议》，炎龙科技公司原股东李练、鲁剑、西藏炎龙公司承诺炎龙科技公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别不低于 9,000.00 万元、12,600.00 万元、16,400.00 万元、19,700.00 万元。如果炎龙科技公司在承诺年度期间实际净利润数未达到承诺净利润数的, 李练、鲁剑、西藏炎龙公司在该年度应补偿金额=(截至当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计实际净利润数)×标的资产总对价÷补偿期限内各年的承诺净利润总和-已补偿金额, 应补偿股份数额=当年补偿金额÷资产购买的股份发行价格。

炎龙科技公司 2018 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 18,572.09 万元, 完成本年承诺净利润的 94.27%。截至 2018 年末实际经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润累计数 57,104.81 万元, 完成累计承诺净利润的 98.97%。根据《发行股份及支付现金购买资产的利润预测补偿协议》之规定, 炎龙科技公司原股东李练、鲁剑、西藏炎龙公司本期应付原始补偿股份数额=[(57,700.00-57,104.81)×160,000.00÷57,700.00-0]÷3.12=528.99 万股, 考虑公司于 2017 年 9 月 1 日和 2018 年 2 月 12 日实施的资本公积转增股本的影响, 本期应付补偿股份数额=528.99 万股×1.40×1.30=962.76 万股。

本公司已在年度报告中披露该事项, 并拟在年报报告披露之日起 10 日内。以书面方式通知李练、鲁剑、西藏炎龙公司上述股份补偿事项。

(五) 资金拆借

公司之子公司炎龙科技公司未按照公司相关规定于 2018 年度对外资金拆借合计 2.29 亿元, 其中向曾伟等 8 名炎龙科技公司员工拆出资金 1.11 亿元, 向其他单位拆出资金 1.18 亿元, 截至 2018 年 12 月 31 日已收回, 于 2019 年 1 月向其他单位拆出资金 1.45 亿元, 截至本财务报表批准报出日已收回。

(六) 实际控制人股权质押情况

沈培今持有本公司股份 978,034,827 股, 占公司总股本的 31.16%, 截至本财务报表批准报出日其所持公司股份累计被质押 978,028,477 股, 占其直接持有本公司股份的 100%,

占公司总股本的 31.16%。

(七) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司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。公司目前主要分为三个分部，即农兽药相关产品、游戏产品和其他。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	农兽药相关产品	游戏产品	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	616,951,381.85	312,793,062.43	45,587,138.97		975,331,583.25
主营业务成本	495,902,211.46	30,732,976.87	52,931,468.39		579,566,656.72
资产总额	5,592,424,853.74	888,807,554.33	187,203,469.34	1,599,533,027.29	5,068,902,850.12
负债总额	835,133,555.27	341,895,093.25	195,571,770.17	636,873,367.17	735,727,051.52

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2018年2月28日，根据公司与上海铭玺信息科技有限公司、上海多栗金融信息服务有限公司签订的《上海多栗金融信息服务有限公司增资协议》，公司以3,000万元向上海多栗金融信息服务有限公司增资，增资后持有其37.50%的股权。上海多栗金融信息服务有限公司已于2018年3月13日在上海市奉贤区市场监督管理局完成工商登记变更。

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. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	2,560,950.00	5,000,000.00
应收账款	8,254,907.87	23,638,594.69
合 计	10,815,857.87	28,638,594.69

(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	2,560,950.00		2,560,950.00	5,000,000.00		5,000,000.00
小 计	2,560,950.00		2,560,950.00	5,000,000.00		5,000,000.00

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	47,467,096.00	
小 计	47,467,096.00	

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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,781,816.88	100.00	526,909.01	6.00	8,254,907.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	8,781,816.88	100.00	526,909.01	6.00	8,254,907.87

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,147,441.16	100.00	1,508,846.47	6.00	23,638,594.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	25,147,441.16	100.00	1,508,846.47	6.00	23,638,594.69

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	8,781,816.88	526,909.01	6.00
小 计	8,781,816.88	526,909.01	6.00

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-981,937.46 元, 收回或转回坏账准备 0.00 元。

3) 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
浙江华源颜料股份有限公司	3,177,468.00	36.19	190,648.08
PharmaChem Technologies GB Ltd	2,625,174.00	29.89	157,510.44
浙江华诺化工有限公司	2,343,051.40	26.68	140,583.08
英格瓷(浙江)铝业公司	636,123.48	7.24	38,167.41
小 计	8,781,816.88	100.00	526,909.01

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	110,000,000.00	
其他应收款	446,071,316.35	433,000,722.47
合 计	556,071,316.35	433,000,722.47

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
成都炎龙科技有限公司	110,000,000.00	
小 计	110,000,000.00	

(3) 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏					

账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	494,662,258.30	93.64	53,126,099.94	10.74	441,536,158.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备	33,601,231.90	6.36	29,066,073.91	86.50	4,535,157.99
合计	528,263,490.20	100.00	82,192,173.85	15.56	446,071,316.35

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	300,000,000.00	67.95			300,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	137,520,494.29	31.15	8,251,229.66	6.00	129,269,264.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,969,636.00	0.90	238,178.16	6.00	3,731,457.84
合计	441,490,130.29	100.00	8,489,407.82	1.92	433,000,722.47

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	103,889,517.69	6,233,371.07	6.00
1-2年	390,772,740.61	46,892,728.87	12.00
小计	494,662,258.30	53,126,099.94	10.74

3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海瀚昕文化传媒有限公司	26,101,231.90	21,566,073.91	82.62	根据其可回收性不同 单项计提坏账准备
上海瀚铭数据信息有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00	根据其可回收性不同 单项计提坏账准备
小计	33,601,231.90	29,066,073.91	86.50	

(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 73,702,766.03 元, 本期收回或转回坏账准备 0.00 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	4,351,047.05	2,005,641.92

交易意向金	300,000,000.00	300,000,000.00
暂借款	163,581,872.92	134,979,481.14
应收暂付款	60,000,000.00	
往来款		3,969,636.00
其他	330,570.23	535,371.23
合计	528,263,490.20	441,490,130.29

(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	是否为关联方
宁波梅山保税港区浆果晨曦新媒体投资中心(有限合伙)	交易意向金	300,000,000.00	1-2年	56.79	36,000,000.00	否
霍尔果斯拜克影视有限公司	暂借款	109,475,567.96	1年以内 1-2年	20.72	11,533,856.89	是
深圳市皇润装饰工程有限公司	应收暂付款	50,000,000.00	1年以内	9.46	3,000,000.00	否
上海瀚昕文化传媒有限公司	暂借款	26,101,231.90	1年以内	4.94	21,566,073.91	是
上海星瀚教育科技有限公司	暂借款	17,585,948.60	1年以内 1-2年	3.33	1,531,459.25	是
小计		503,162,748.46		95.24	73,631,390.05	

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	2,199,284,258.18	5,000,000.00	2,194,284,258.18	2,060,874,911.53		2,060,874,911.53
对联营、合营企业投资	1,174,583,446.24		1,174,583,446.24	1,189,860,948.15		1,189,860,948.15
合计	3,373,867,704.42	5,000,000.00	3,368,867,704.42	3,250,735,859.68		3,250,735,859.68

(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
德清壬思实业有限公司	21,429,580.00			21,429,580.00		
浙江升华拜克生物股份有限公司(香港)	20,483,040.00			20,483,040.00		
上海瀚铭数据信息技术有限公司	17,194,700.00	7,805,300.00		25,000,000.00		
上海瀚昕文化传媒有限公司	8,600,000.00	13,400,000.00		22,000,000.00		

上海星瀚教育科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
霍尔果斯拜克影视有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
成都炎龙科技有限公司	1,600,000,000.00			1,600,000,000.00		
浙江拜克生物科技有限公司	383,067,591.53	88,504,046.65		471,571,638.18		
瀚叶互娱(上海)科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
上海瀚擎影视有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
上海瀚叶体育发展有限公司		8,700,000.00		8,700,000.00		
小 计	2,060,874,911.53	138,409,346.65		2,199,284,258.18	5,000,000.00	5,000,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

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					
财通基金管理有限公司	413,572,090.57			-7,233,182.83	-9,161,352.77
青岛易邦生物工程有限公司	391,180,571.24			143,937,429.01	
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	34,553,892.30			14,691,714.77	
河北圣雪大成制药有限责任公司	150,620,751.38			1,842,600.14	
上海雍棠股权投资中心(有限合伙)	199,933,642.66			-7,203.89	
上海多栗金融信息服务有限公司		30,000,000.00		-759,506.34	
合 计	1,189,860,948.15	30,000,000.00		152,471,850.86	-9,161,352.77

(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						
财通基金管理有限公司					397,177,554.97	
青岛易邦生物工程有限公司		173,888,000.00			361,230,000.25	
浙江伊科拜克动物保健品有限公司		14,700,000.00			34,545,607.07	
河北圣雪大成制药有限责任公司					152,463,351.52	
上海雍棠股权投资中心(有限合伙)					199,926,438.77	
上海多栗金融信息服务有限公司					29,240,493.66	

合 计		188,588,000.00			1,174,583,446.24	
-----	--	----------------	--	--	------------------	--

(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	94,473,589.09	94,015,474.97	481,039,575.69	429,862,868.22
其他业务收入	19,237,477.99	18,863,749.10	3,321,931.89	1,949,468.94
合 计	113,711,067.08	112,879,224.07	484,361,507.58	431,812,337.16

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
专利费用		274,310.95
人员人工		5,558,754.41
材料费		5,283,299.98
折旧费用		1,308,668.55
办公差旅费		560,354.12
水电燃料费		1,612,381.64
检验试验费		560,076.23
技术、咨询服务费		1,505,540.16
其他		47,058.91
合 计		16,710,444.95

3. 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	152,471,850.86	295,586,785.21
处置长期股权投资产生的投资收益	5,705,537.96	5,910,599.35
投资子公司取得的投资收益	134,369,888.00	
理财产品投资收益	67,694.96	600,996.80

合 计	292, 614, 971. 78	302, 098, 381. 36
-----	-------------------	-------------------

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

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	3, 246, 285. 24	
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)	6, 612, 248. 78	
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	16, 827, 710. 45	
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	2, 060, 219. 18	
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	-11,580,545.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	17,165,918.58	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	4,544,148.63	
少数股东权益影响额(税后)	-7,858.74	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	12,629,628.69	

(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	3.32	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.02	0.04	0.04

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	141,719,552.61	
非经常性损益	B	12,629,628.69	
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	129,089,923.92	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,204,504,970.87	
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		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	外币报表折算差额	I1	339,586.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	权益法下在被投资单位重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额	I2	-9,161,352.77
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6

报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	4,270,953,863.79
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	3.32%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	3.02%

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	141,719,552.61
非经常性损益	B	12,629,628.69
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	129,089,923.92
期初股份总数	D	2,414,338,576
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	724,301,573
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
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	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	3,138,640,149
基本每股收益	$M = A/L$	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.04

(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。

浙江瀚叶股份有限公司

二〇一九年四月十九日