

审 计 报 告

天健审〔2020〕8568号

浙江瀚叶股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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。

我们不对后附的瀚叶股份公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）中国证监会立案调查

如财务报表附注十三（一）所述，因涉嫌存在信息披露违法违规行为，瀚叶股份公司于 2020 年 6 月 9 日收到中国证券监督管理委员会立案调查通知书（浙证调查字 2020309 号）。截至审计报告日，该立案调查尚未有结论性意见，我们无法判断立案调查结果对瀚叶股份公司财务报表的影响程度。

（二）资金占用事项

如财务报表附注五（一）6 及十三（二）所述，截至 2019 年 12 月 31 日，瀚叶股份公司其他应收款中应收实际控制人余额 37,812.46 万元，系瀚叶股份公司管理层（以下简称管理层）或实际控制人确认的关联方资金占用款。截至审计报告

日，上述关联方资金占用款项已收回 6,000 万元。在审计过程中，我们无法就上述关联方资金占用金额的真实性、完整性、准确性和可收回性获取充分、适当的审计证据。

（三）违规对外担保及诉讼事项

如财务报表附注十三（三）所述，瀚叶股份公司为其实际控制人借款提供担保 26,600 万元。2020 年 5 月，瀚叶股份公司部分长期资产（截至 2019 年 12 月 31 日账面价值合计 148,374.82 万元）被司法冻结。在审计过程中，我们无法就对外担保事项是否完整以及可能需要承担的担保损失金额获取充分、适当的审计证据。

（四）预付款项的可收回性

如财务报表附注五（一）5 所述，瀚叶股份公司因参与网剧投资拍摄预付影视拍摄款 15,000 万元，截至审计报告日，该影视剧未能按照合同约定的进度执行；在审计过程中，我们无法就这些款项的可收回金额获取充分、适当的审计证据。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注：

（一）如财务报表附注五（一）3 所述，瀚叶股份公司之全资子公司成都炎龙科技有限公司（以下简称炎龙科技）2019 年 12 月 31 日的应收账款中应收前四名的账面价值合计为 34,994.08 万元，该等款项未能在合同约定的信用期内收回。截至审计报告日，炎龙科技已收到部分应收账款，炎龙科技的主要客户出具了还款计划和承诺。

（二）如财务报表附注五（一）6 及十三（八）所述，瀚叶股份公司应收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）的重组意向金 30,000.00 万元，账龄为 2-3 年。截至审计报告日，该款项尚未收回，浆果晨曦已将其持有的深圳量子云科技有限公司 75.50%的股权质押给瀚叶股份公司，浆果晨曦、喻策和深圳量子云科技有限公司共同出具了关于归还该重组意向金的《承诺函》。

本段内容不影响已发表的审计意见。

四、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负责监督瀚叶股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对瀚叶股份公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

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。



中国注册会计师：徐峰印
(项目合伙人)

中国注册会计师：杨光印

二〇二〇年六月二十八日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：浙江瀚叶股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	90,122,688.29	469,787,718.86	短期借款	20	160,204,208.33	271,999,998.20
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	9,988,979.38		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			2,060,219.18	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			19,547,155.90	应付票据	21	15,000,000.00	9,564,281.18
应收账款	3	385,819,604.31	230,211,044.85	应付账款	22	73,556,934.43	115,423,005.05
应收款项融资	4	20,221,236.27		预收款项	23	27,926,695.19	31,843,588.78
预付款项	5	166,422,139.19	330,152,198.82	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	690,734,234.46	396,144,923.20	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	24	24,046,766.01	26,851,122.15
存货	7	160,047,217.36	180,483,124.70	应交税费	25	27,113,536.32	16,983,365.53
合同资产				其他应付款	26	110,011,410.52	79,791,488.55
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	30,084,720.68	150,520,646.49	持有待售负债			
流动资产合计		1,553,440,819.94	1,778,907,032.00	一年内到期的非流动负债	27	65,063,324.67	50,000,002.20
				其他流动负债			
				流动负债合计		502,922,875.47	602,456,851.64
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	28	60,117,540.68	109,999,997.80
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款	29	40,825,562.72	
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬			
债权投资			163,452,566.30	预计负债			
可供出售金融资产				递延收益	30	8,285,916.71	15,622,508.50
其他债权投资				递延所得税负债	18	6,895,726.40	7,647,693.58
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		116,124,746.51	133,270,199.88
长期股权投资	9	1,265,866,560.41	1,174,583,446.24	负债合计		619,047,621.98	735,727,051.52
其他权益工具投资				所有者权益(或股东权益)：			
其他非流动金融资产	10	94,643,924.63		实收资本(或股本)	31	3,138,640,149.00	3,138,640,149.00
投资性房地产	11	34,297,627.49	31,189,765.31	其他权益工具			
固定资产	12	513,662,757.72	571,389,836.68	其中：优先股			
在建工程	13	429,595.20		永续债			
生产性生物资产				资本公积	32	324,274,429.79	324,274,429.79
油气资产				减：库存股	33	50,099,953.71	
使用权资产				其他综合收益	34	-9,334,201.52	-9,688,431.87
无形资产	14	50,584,289.01	77,780,202.61	专项储备	35		
开发支出	15	153,280,582.93	47,894,479.85	盈余公积	36	216,728,368.58	216,728,368.58
商誉	16	467,234,430.94	1,185,445,800.79	一般风险准备			
长期待摊费用	17	18,994,273.40	16,088,594.93	未分配利润	37	-74,078,117.70	667,448,241.21
递延所得税资产	18	6,353,478.60	6,098,390.91	归属于母公司所有者权益合计		3,546,130,674.44	4,337,402,756.71
其他非流动资产	19	270,849.05	16,072,734.50	少数股东权益		-6,119,107.10	-4,226,958.11
非流动资产合计		2,605,618,369.38	3,289,995,818.12	所有者权益合计		3,540,011,567.34	4,333,175,798.60
资产总计		4,159,059,189.32	5,068,902,850.12	负债和所有者权益总计		4,159,059,189.32	5,068,902,850.12

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

2019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	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		5,900,708.64	46,026,878.42	短期借款		160,204,208.33	271,999,998.20
交易性金融资产		9,988,979.38		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				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			2,560,950.00	应付票据			
应收账款	1	2,693,967.40	8,254,907.87	应付账款		4,995,294.63	30,247,382.01
应收款项融资				预收款项			
预付款项		133,642,054.41	221,725,935.26	合同负债			
其他应收款	2	543,634,924.39	556,071,316.35	应付职工薪酬		2,135,480.05	1,258,625.00
存货				应交税费		1,724,915.02	1,589,330.68
合同资产				其他应付款		151,195,704.99	71,530,120.24
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		50,097,956.45	50,000,002.20
其他流动资产		17,048,273.29	15,552,734.94	其他流动负债			
流动资产合计		712,908,907.51	850,192,722.84	流动负债合计		370,353,559.47	426,625,458.33
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款		60,117,540.68	109,999,997.80
可供出售金融资产			163,452,566.30	应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款		173,204,234.48	345,496,125.87	租赁负债			
长期股权投资	3	2,978,370,549.56	3,368,867,704.42	长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产		94,643,924.63		预计负债			
投资性房地产		39,824,852.33	40,194,079.49	递延收益			
固定资产		20,184,986.02	23,111,381.83	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		60,117,540.68	109,999,997.80
油气资产				负债合计		430,471,100.15	536,625,456.13
使用权资产				所有者权益(或股东权益):			
无形资产		675,941.54	692,993.06	实收资本(或股本)		3,138,640,149.00	3,138,640,149.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中: 优先股			
长期待摊费用		7,712,245.20	3,211,517.93	永续债			
递延所得税资产		42,988.84	131,727.25	资本公积		352,582,597.29	352,582,597.29
其他非流动资产				减: 库存股		50,099,953.71	
非流动资产合计		3,314,659,722.60	3,945,158,096.15	其他综合收益		-9,457,695.16	-9,457,695.16
资产总计		4,027,568,630.11	4,795,350,818.99	专项储备			
				盈余公积		204,627,642.54	204,627,642.54
				未分配利润		-39,195,210.00	572,332,669.19
				所有者权益合计		3,597,097,529.96	4,258,725,362.86
				负债和所有者权益总计		4,027,568,630.11	4,795,350,818.99

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

2019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		805,256,358.25	982,064,939.24
其中：营业收入	1	805,256,358.25	982,064,939.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		819,760,374.46	912,367,752.78
其中：营业成本	1	523,026,694.64	584,603,077.52
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	4,513,209.12	6,966,270.95
销售费用	3	59,888,163.03	80,627,917.93
管理费用	4	156,242,081.68	139,324,807.72
研发费用	5	61,487,806.04	80,713,696.52
财务费用	6	14,602,419.95	20,131,982.14
其中：利息费用	6	19,137,680.67	35,875,330.74
利息收入	6	2,243,985.48	2,782,565.71
加：其他收益	7	9,587,562.00	6,302,248.78
投资收益（损失以“-”号填列）	8	231,032,248.56	172,568,620.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	206,718,726.20	152,471,850.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-43,011,207.75	2,060,219.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-101,988,946.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-783,008,842.58	-99,710,115.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	43,520,572.62	222,886.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-658,372,629.86	151,141,045.97
加：营业外收入	13	2,213,448.28	1,747,523.57
减：营业外支出	14	6,966,485.39	15,700,207.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-663,125,666.97	137,188,361.61
减：所得税费用	15	13,259,205.07	-632,013.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-676,384,872.04	137,820,374.75
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-676,384,872.04	137,820,374.75
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-672,992,723.05	141,719,552.61
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,392,148.99	-3,899,177.86
六、其他综合收益的税后净额		354,230.35	-8,821,766.77
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16	354,230.35	-8,821,766.77
（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. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		354,230.35	-8,821,766.77
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-9,161,352.77
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		354,230.35	339,586.00
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-676,030,641.69	128,998,607.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		-672,638,492.70	132,897,785.84
归属于少数股东的综合收益总额		-3,392,148.99	-3,899,177.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.22	0.05
（二）稀释每股收益		-0.22	0.05

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

2019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	77,742,484.18	113,711,067.08
减：营业成本	1	72,498,040.29	112,879,224.07
税金及附加		702,934.45	1,763,068.99
销售费用		6,911.84	260,187.53
管理费用		85,284,875.82	55,745,307.20
研发费用			
财务费用		7,965,613.81	30,108,297.23
其中：利息费用		14,301,049.69	36,699,666.85
利息收入		6,413,458.95	10,516,419.51
加：其他收益			114,155.24
投资收益（损失以“-”号填列）	2	372,338,348.84	292,614,971.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	206,718,726.20	152,471,850.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-43,011,207.75	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-120,427,577.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-663,160,269.03	-115,851,889.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-87,229.09	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-543,063,827.05	89,832,219.74
加：营业外收入		1,359,698.05	17,039.30
减：营业外支出		1,201,375.92	12,298,855.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-542,905,504.92	77,550,403.53
减：所得税费用		88,738.41	94,599.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-542,994,243.33	77,455,803.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-542,994,243.33	77,455,803.81
（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
（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. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-9,161,352.77
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-9,161,352.77
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-542,994,243.33	68,294,451.04
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

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019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		471,358,980.37	500,165,132.92
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,660,396.03	13,858,179.43
收到其他与经营活动有关的现金	1	78,291,675.67	384,728,538.38
经营活动现金流入小计		556,311,052.07	898,751,850.73
购买商品、接受劳务支付的现金		279,129,188.74	342,211,710.45
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		134,785,968.39	147,432,058.22
支付的各项税费		17,201,786.81	33,730,731.22
支付其他与经营活动有关的现金	2	227,613,952.04	551,497,684.56
经营活动现金流出小计		658,730,895.98	1,074,872,184.44
经营活动产生的现金流量净额		-102,419,843.91	-176,120,333.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	47,116,335.48
取得投资收益收到的现金		77,067,295.95	210,114,781.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,316,042.84	569,615.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	424,140,539.22	1,816,356,677.50
投资活动现金流入小计		593,523,878.01	2,074,157,409.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,184,465.80	160,577,972.61
投资支付的现金		20,983,229.38	77,054,685.77
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			
支付其他与投资活动有关的现金	4	527,280,608.68	1,440,000,000.00
投资活动现金流出小计		625,448,303.86	1,677,632,658.38
投资活动产生的现金流量净额		-31,924,425.85	396,524,750.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00	
取得借款收到的现金		279,600,000.00	565,258,398.10
收到其他与筹资活动有关的现金	5	193,601,466.24	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		474,701,466.24	665,258,398.10
偿还债务支付的现金		441,600,000.40	1,024,935,421.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,982,993.66	42,501,507.59
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	198,418,696.22	100,000,000.00
筹资活动现金流出小计		729,001,690.28	1,167,436,929.01
筹资活动产生的现金流量净额		-254,300,224.04	-502,178,530.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		970,812.63	-10,072,030.98
五、现金及现金等价物净增加额		-387,673,681.17	-291,846,144.82
加：期初现金及现金等价物余额		460,223,437.68	752,069,582.50
六、期末现金及现金等价物余额		72,549,756.51	460,223,437.68

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

2019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	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		92,760,872.93	36,277,170.48
收到的税费返还			3,664,164.76
收到其他与经营活动有关的现金		14,142,510.42	116,234,399.79
经营活动现金流入小计		106,903,383.35	156,175,735.03
购买商品、接受劳务支付的现金		91,798,300.86	258,050,864.34
支付给职工以及为职工支付的现金		14,641,299.96	18,026,646.91
支付的各项税费		2,105,800.93	2,990,626.26
支付其他与经营活动有关的现金		60,858,498.26	115,486,232.49
经营活动现金流出小计		169,403,900.01	394,554,370.00
经营活动产生的现金流量净额		-62,500,516.66	-238,378,634.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	47,116,335.48
取得投资收益收到的现金		332,067,295.95	220,085,310.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		240,407,191.39	631,706,717.76
投资活动现金流入小计		592,474,487.34	898,908,363.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,602,236.12	65,136,315.38
投资支付的现金		184,363,229.38	126,959,985.77
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		149,584,746.88	128,711,724.56
投资活动现金流出小计		349,550,212.38	320,808,025.71
投资活动产生的现金流量净额		242,924,274.96	578,100,338.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		260,000,000.00	565,258,398.10
收到其他与筹资活动有关的现金		225,495,524.17	134,008,877.48
筹资活动现金流入小计		485,495,524.17	699,267,275.58
偿还债务支付的现金		422,000,000.40	1,024,935,421.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,015,201.47	42,501,507.59
支付其他与筹资活动有关的现金		203,011,576.45	132,660,000.00
筹资活动现金流出小计		706,026,778.32	1,200,096,929.01
筹资活动产生的现金流量净额		-220,531,254.15	-500,829,653.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-43,420.81	-2,255,220.11
五、现金及现金等价物净增加额		-40,150,916.66	-163,363,170.25
加：期初现金及现金等价物余额		46,026,878.42	209,390,048.67
六、期末现金及现金等价物余额		5,875,961.76	46,026,878.42

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

2019年度

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									
		归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
		少数股东权益										少数股东权益									
		实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
3,138,640,140.00		324,274,425.79		-9,606,431.87		216,739,366.58		667,448,341.21	-4,226,838.11	4,333,175,796.60	2,414,138,576.00		1,046,576,002.79		-866,665.10		206,982,788.20		333,474,266.96	-327,768.25	4,284,177,190.62
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
同一控制下企业合并																					
其他																					
二、本年年初余额																					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																					
（一）综合收益总额																					
（二）所有者投入和减少资本																					
1. 所有者投入的普通股																					
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额																					
4. 其他																					
（三）利润分配																					
1. 提取盈余公积																					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者（或股东）的分配																					
4. 其他																					
（四）所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本（或股本）																					
2. 盈余公积转增资本（或股本）																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																					
5. 其他综合收益结转留存收益																					
6. 其他																					
（五）专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
（六）其他																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					
3,138,640,140.00																					

上期会计工作的负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：



母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：浙江瀚叶股份有限公司
单位：人民币元
会计年度：2019年度

项 目	本期数										上年同期数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债									优先 股	永续 债							
一、上年年末余额	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	502,622,445.76	4,190,430,911.82
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	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	502,622,445.76	4,190,430,911.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					50,099,953.71				-611,527,879.19	-661,627,832.90	724,301,573.00			-724,301,573.00		-9,161,352.77		7,745,580.38	69,710,223.43	68,294,451.04
（一）综合收益总额									-542,994,243.33	-542,994,243.33						-9,161,352.77		77,455,803.81	77,455,803.81	68,294,451.04
（二）所有者投入和减少资本					50,099,953.71					-50,099,953.71	724,301,573.00			-724,301,573.00						
1. 所有者投入的普通股											724,301,573.00			-724,301,573.00						
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					50,099,953.71					-50,099,953.71								7,745,580.38	-7,745,580.38	
（三）利润分配										-68,533,635.86								7,745,580.38	-7,745,580.38	
1. 提取盈余公积																				
2. 对所有者（或股东）的分配																				
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	3,138,640,149.00			352,582,597.29	50,099,953.71	-9,457,695.16		204,627,642.54	-39,195,210.00	3,597,097,529.96	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

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

2019 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。主要经营活动为化学原料及化学制品的研发、生产和销售,游戏软件的开发和授权运营。产品主要有:农药原料药及制品、动物饲料添加剂、兽药、热电联供和游戏软件开发运营。

本财务报表业经公司2020年6月28日第八届董事会第二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(以下简称拜克生物)、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、上海瀚唐体育发展有限公司、德清瀚叶科创文化园产业管理有限公司、西藏观复投资有限公司、上海瀚叶锦翠企业管理合伙企业(有限合伙)、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22家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

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三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同,以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;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。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) 未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2) 保留了对该

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)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. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续
其他应收款——账龄组合	账龄	

		期预期信用损失率, 计算预期信用损失
--	--	--------------------

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内(含, 下同)	6.00
1-2 年	12.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 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。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

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

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组

中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计

处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	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
------	-------	-----	--------	-------------

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
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。

(十九) 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) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 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。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十四）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) 农药、兽药等产品销售

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，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

游戏软件开发及服务收入根据与运营平台的合作协议约定，在成功开发游戏软件产品后，按游戏玩家在该游戏平台的实际充值的金额，并经双方对账确认后，按协议约定的比例计算确认营业收入。

(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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 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。

公司的售后回租形成融资租赁业务中固定资产出售及融资租赁交易密切关联，能够确定于租赁期满回购且购买价款远低于回购时资产的公允价值。公司将这一系列交易作为一个整体，为真实地反映经济业务实质，遵循实质重于形式的原则，按抵押借款交易进行会计处理。

（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

1. 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详见本财务报表附注十四(五)之说明。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(三十一) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 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 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 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	
应收票据及应收账款	249,758,200.75	应收票据	19,547,155.90
		应收账款	230,211,044.85
应付票据及应付账款	124,987,286.23	应付票据	9,564,281.18
		应付账款	115,423,005.05
管理费用	139,324,807.72	管理费用	139,324,807.72
研发费用	80,713,696.52	研发费用	80,713,696.52

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司

考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	19,547,155.90	-19,547,155.90	
应收款项融资		19,547,155.90	19,547,155.90
其他流动资产	150,520,646.49	-120,000,000.00	30,520,646.49
交易性金融资产	2,060,219.18	120,000,000.00	122,060,219.18
可供出售金融资产	163,452,566.30	-163,452,566.30	
其他非流动金融资产		163,452,566.30	163,452,566.30
短期借款	271,999,998.20	536,389.19	272,536,387.39
其他应付款	79,791,488.55	-751,888.54	79,039,600.01
一年内到期的非流动负债	50,000,002.20	67,343.55	50,067,345.75
长期借款	109,999,997.80	148,155.80	110,148,153.60

② 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	469,787,718.86	以摊余成本计量的金融资产	469,787,718.86
应收票据	贷款和应收款项	19,547,155.90	以摊余成本计量的金融资产	
应收款项融资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	19,547,155.90
应收账款	贷款和应收款项	230,211,044.85	以摊余成本计量的金融资产	230,211,044.85

其他应收款	贷款和应收款项	396,144,923.20	以摊余成本计量的金融资产	396,144,923.20
其他流动资产	贷款和应收款项	150,520,646.49	以摊余成本计量的金融资产	30,520,646.49
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,060,219.18	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	122,060,219.18
可供出售金融资产	可供出售金融资产	163,452,566.30		
其他非流动金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	163,452,566.30
短期借款	其他金融负债	271,999,998.20	以摊余成本计量的金融负债	272,536,387.39
应付票据	其他金融负债	9,564,281.18	以摊余成本计量的金融负债	9,564,281.18
应付账款	其他金融负债	115,423,005.05	以摊余成本计量的金融负债	115,423,005.05
其他应付款	其他金融负债	79,791,488.55	以摊余成本计量的金融负债	79,039,600.01
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	50,000,002.20	以摊余成本计量的金融负债	50,067,345.75
长期借款	其他金融负债	109,999,997.80	以摊余成本计量的金融负债	110,148,153.60

③ 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原CAS22列示的余额和 按新CAS22列示的余额	469,787,718.86			469,787,718.86
应收票据				
按原CAS22列示的余额	19,547,155.90			
减：转出至以公允价值计 量且其变动计入其他综 合收益（新金融工具准 则）		-19,547,155.90		
按新CAS22列示的余额				
应收账款				
按原CAS22列示的余额	230,211,044.85			

减：重新计量预期信用损失合计				
按新 CAS22 列示的余额				230,211,044.85
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额	396,144,923.20			
减：重新计量预期信用损失合计				
按新 CAS22 列示的余额				396,144,923.20
其他流动资产				
按原 CAS22 列示的余额	150,520,646.49			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(新金融工具准则)		-120,000,000.00		30,520,646.49
按新 CAS22 列示的余额				
以摊余成本计量的总金融资产	1,266,211,489.30	-139,547,155.90		1,126,664,333.40

b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	2,060,219.18			
加：其他流动资产-理财产品投资转入(原金融工具准则)		120,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				122,060,219.18
其他非流动金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：可供出售金融资产-权益工具投资转入(原金融工具准则)		163,452,566.30		
按新 CAS22 列示的余额				163,452,566.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	2,060,219.18	283,452,566.30		285,512,785.48

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：按摊余成本计量的应收票据转入(原金融工具准则)		19,547,155.90		
按新 CAS22 列示的余额				19,547,155.90
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		19,547,155.90		19,547,155.90

B. 金融负债

a. 摊余成本

短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	271,999,998.20			
加：按摊余成本计量的其他应付款转入(原 CAS22)		536,389.19		
按新 CAS22 列示的余额				272,536,387.39
应付票据				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	9,564,281.18			9,564,281.18
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	115,423,005.05			115,423,005.05
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	79,791,488.55			
减：转出至摊余成本计量的借款(新 CAS22)		-751,888.54		
按新 CAS22 列示的余额				79,039,600.01
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 列示的余额	50,000,002.20			
加：按摊余成本计量的其他应付款转入(原 CAS22)		67,343.55		

按新 CAS22 列示的余额				50,067,345.75
长期借款				
按原 CAS22 列示的余额	109,999,997.80			
加：按摊余成本计量的其他应付款转入(原 CAS22)		148,155.80		
按新 CAS22 列示的余额				110,148,153.60
以摊余成本计量的总金融负债	636,778,772.98			636,778,772.98

④ 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
应收账款	15,260,972.64			15,260,972.64
其他应收款	48,734,884.33			48,734,884.33
可供出售金融资产-权益工具投资	38,131,060.77	-38,131,060.77		

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

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]
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	按超率累进税率 30%-60%
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 10% 的税率计缴；兽药、自研软件销售等其他产品按 16% 的税率计缴。

根据《财政部 国家税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 国家税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 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 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%；原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物，出口退税率调整至 13%；原适用 10% 税率且出口退税率为 9% 的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至 9%。2019 年 12 月 31 日前（含 2019 年 4 月 1 日前），纳税人出口前款所涉货物劳务、发生前款所涉跨境应税行为，适用增值税免退税办法的，购进时已按调整前税率征收增值税的，执行调整前的出口退税率，购进时已按调整后税率征收增值税的，执行调整后的出口退税率。

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	10%
上海页游网络科技有限公司	12.5%
霍尔果斯拜克影视有限公司	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关于取消浙江铅谷科技有限公司等 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《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2019年度按10%的税率计缴企业所得税。

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2018年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企业所得税,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12月取得经上海市软件行业协会认证的编号为沪RC-2016-5957的《软件产品证书》,于2018年12月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》,被认证为双软企业。上海页游网络科技有限公司从2017年开始盈利,2019年为第三个获利年度,故本期按照25%的法定税率减半征收所得税。

5. 根据《国务院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,子公司炎龙科技公司于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,2019年1-3月增值税税率16%,2019年4-12月增值税税率13%,实际税负超过3%的部分即征即退;出口部分免税。

6. 《财政部 税务总局关于去产能和调结构房产税、城镇土地使用税政策的通知》(财税〔2018〕107号),为推进去产能、调结构,促进产业转型升级,对按照去产能和调结构政策要求停产停业、关闭的企业,自停产停业次月起,免征房产税、城镇土地使用税。企业享受免税政策的期限累计不得超过两年。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

（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	39,485.93	11,843.25
银行存款	72,508,224.72	460,166,322.20
其他货币资金	17,574,977.64	9,609,553.41
合 计	90,122,688.29	469,787,718.86
其中：存放在境外的款项总额	3,169,368.24	18,583,902.82

（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的保证金 17,548,184.90 元，存出投资款 24,746.88 元，存于第三方支付平台支付宝或财付通的账户余额 2,045.86 元。

2. 交易性金融资产

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数[注 1]
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	9,988,979.38	
理财产品		120,000,000.00
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		2,060,219.18
其中：其他		2,060,219.18
合 计	9,988,979.38	122,060,219.18

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1(1)2)之说明。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	422,984,891.43	100.00	37,165,287.12	8.79	385,819,604.31
合 计	422,984,891.43	100.00	37,165,287.12	8.79	385,819,604.31

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	245,472,017.49	100.00	15,260,972.64	6.22	230,211,044.85
合 计	245,472,017.49	100.00	15,260,972.64	6.22	230,211,044.85

2) 采用账龄组合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	230,401,467.17	13,824,088.03	6.00
1-2 年	191,907,037.63	23,028,844.52	12.00
2-3 年	413,696.99	124,109.10	30.00
3-4 年	73,020.80	36,510.40	50.00
4-5 年	189,668.84	151,735.07	80.00
小 计	422,984,891.43	37,165,287.12	8.79

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	15,260,972.64	21,904,314.48						37,165,287.12
小 计	15,260,972.64	21,904,314.48						37,165,287.12

(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	坏账准备
------	------	---------	------

		的比例 (%)	
JWF DEVELOPMENT CORP.	175,885,415.70	41.58	17,616,311.50
APPROPRIATE DEVELOPMENT LIMITED	97,522,471.31	23.06	7,801,825.91
UNUSUAL ENTERPRISE LIMITED	95,381,396.87	22.55	7,278,348.09
THUMB TECHNOLOGY ENTERPRISE INC.	15,736,396.70	3.72	1,888,367.60
振田(德清)纺织品有限公司	6,742,682.49	1.59	404,560.95
小 计	391,268,363.07	92.50	34,989,414.05

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	20,221,236.27				20,221,236.27	
合 计	20,221,236.27				20,221,236.27	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	19,547,155.90				19,547,155.90	
合 计	19,547,155.90				19,547,155.90	

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1(1)2)之说明。

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	20,221,236.27		
小 计	20,221,236.27		

按组合计提减值准备的确认标准及说明：

用以确定报告期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项时所采用的输入值、假设：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未

来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(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
银行承兑汇票	74,303,200.60
小 计	74,303,200.60

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。

5. 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 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	5,918,249.87	3.20		5,918,249.87	287,828,959.97	87.18		287,828,959.97
1-2 年	151,678,235.08	82.25	18,000,000.00	133,678,235.08	40,935,838.85	12.40		40,935,838.85
2-3 年	26,825,654.24	14.55		26,825,654.24	1,387,400.00	0.42		1,387,400.00
合 计	184,422,139.19	100.00	18,000,000.00	166,422,139.19	330,152,198.82	100.00		330,152,198.82

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	150,000,000.00	影视剧筹拍中
	20,000,000.00	游戏运营分成金，游戏开发中
KODANSHA LIMITED(日本讲谈社)	6,530,522.00	游戏开发中
深圳市杰骏数码科技有限公司	1,456,310.68	游戏开发中
小 计	177,986,832.68	

(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	170,000,000.00	92.18

KODANSHA LIMITED(日本讲谈社)	6,530,522.00	3.54
深圳市杰骏数码科技有限公司	1,456,310.68	0.79
北京丽苑公寓有限公司	884,943.36	0.48
瑞纳国际(郑州)贸易有限公司	589,996.00	0.32
小 计	179,461,772.04	97.31

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	431,691,925.26	52.54	33,294,798.68	7.71	398,397,126.58
其中：应收利息					
应收股利	50,160,000.00	6.10			50,160,000.00
其他应收款	381,531,925.26	46.44	33,294,798.68	8.73	348,237,126.58
按组合计提坏账准备	390,082,149.55	47.46	97,745,041.67	25.06	292,337,107.88
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	390,082,149.55	47.46	97,745,041.67	25.06	292,337,107.88
合 计	821,774,074.81	100.00	131,039,840.35	15.95	690,734,234.46

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,951,960.00	0.89	3,951,960.00	100.00	
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	3,951,960.00	0.89	3,951,960.00	100.00	
按组合计提坏账准备	440,927,847.53	99.11	44,782,924.33	10.16	396,144,923.20
其中：应收利息					

应收股利					
其他应收款	440,927,847.53	99.11	44,782,924.33	10.16	396,144,923.20
合 计	444,879,807.53	100.00	48,734,884.33	10.95	396,144,923.20

2) 期末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
应收股利				
青岛易邦生物工程有限公司	50,160,000.00			参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期不存在信用损失
其他应收款				
沈培今	30,000,000.00	1,800,000.00	6.00	[注 1]
	51,000,000.00	3,060,000.00	6.00	
	20,000,000.00	1,200,000.00	6.00	
	50,000,000.00	3,000,000.00	6.00	
	70,000,000.00	8,400,000.00	12.00	[注 2]
	50,000,000.00	6,000,000.00	12.00	[注 2]
	50,000,000.00	3,000,000.00	6.00	[注 2]
	30,000,000.00	1,800,000.00	6.00	[注 2]
	27,124,602.74	1,627,476.16	6.00	[注 3]
福建省麦丹生物集团有限公司	2,276,800.00	2,276,800.00	100.00	根据其可回收性不同单项计提坏账准备
河北东皇生物科技有限公司	1,106,522.52	1,106,522.52	100.00	根据其可回收性不同单项计提坏账准备
杭州启皓空间设计有限公司	24,000.00	24,000.00	100.00	根据其可回收性不同单项计提坏账准备
小 计	431,691,925.26	33,294,798.68	7.71	

[注 1]：原系本公司之子公司上海瀚叶锦翠企业管理合伙企业(有限合伙)持有的债务工具投资。根据公司管理层和沈培今的确认，该等款项系根据沈培今要求通过预付项目投资款等形式支付给沈培今安排的第三方，形成关联方资金占用，公司根据其发生时间单项计提了坏账准备。

[注 2]：原系本公司及子公司上海瀚擎影视有限公司支付的影视投资款、预付装修款和贸易合作款，根据公司管理层或沈培今的确认，该等款项系根据沈培今要求通过预付项目投资款等形式支付给沈培今安排的第三方，形成关联方资金占用，公司根据其发生时间单项计提了坏账准备。

[注 3]：原系本公司及子公司拜克生物对外借款，根据公司管理层和沈培今的确认，该

等款项系根据沈培今要求直接支付给沈培今安排的第三方，形成关联方资金占用，公司根据其发生时间单项计提了坏账准备。

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1 年以内	58,333,159.09	3,499,989.56	6.00
1-2 年	30,242,826.32	3,629,139.16	12.00
2-3 年	301,232,073.14	90,369,621.95	30.00
3-4 年	55,600.00	27,800.00	50.00
5 年以上	218,491.00	218,491.00	100.00
小 计	390,082,149.55	97,745,041.67	25.06

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	366,641,761.83
1-2 年	150,242,826.32
2-3 年	302,338,595.66
3-4 年	55,600.00
5 年以上	2,495,291.00
小 计	821,774,074.81

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	8,334,088.53	36,188,936.99	4,211,858.81	48,734,884.33
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-126,193.58	126,193.58		
—转入第三阶段	-3,000,000.00	-36,011,926.77	39,011,926.77	

—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-1,707,905.41	3,325,935.37	82,907,250.06	84,525,280.02
本期收回			3,895,484.00	3,895,484.00
本期转回			1,675,160.00	1,675,160.00
本期核销				
其他变动				
期末数	3,499,989.54	3,629,139.17	123,910,711.64	131,039,840.35

2) 本期重要的坏账准备收回情况

单位名称	收回金额	收回方式
绍兴麦来那生物科技有限公司	3,848,360.00	银行收款全额收回
绍兴柯桥亚美生物化工有限公司	47,124.00	银行收款全额收回
小 计	3,895,484.00	

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利	50,160,000.00	
关联方款项	378,124,602.74	
应收暂付款	72,156,887.52	133,574,660.03
交易意向金	300,000,000.00	300,000,000.00
押金保证金	15,776,279.05	6,433,744.61
往来款	2,276,800.00	3,951,960.00
其 他	3,279,505.50	919,442.89
合 计	821,774,074.81	444,879,807.53

(5) 应收股利明细情况

项 目	期末数	期初数
青岛易邦生物工程有限公司	50,160,000.00	
合 计	50,160,000.00	

(6) 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	坏账准备
------	------	------	----	--------	------

				余额的比例 (%)	
沈培今	关联方款项	30,000,000.00	1 年内	3.89	1,800,000.00
		51,000,000.00	1 年内	6.61	3,060,000.00
		20,000,000.00	1 年内	2.59	1,200,000.00
		50,000,000.00	1 年内	6.48	3,000,000.00
	关联方款项	70,000,000.00	1-2 年	9.07	8,400,000.00
		50,000,000.00	1-2 年	6.48	6,000,000.00
		50,000,000.00	1 年内	6.48	3,000,000.00
		30,000,000.00	1 年内	3.89	1,800,000.00
	关联方款项	27,124,602.74	1 年内	3.52	1,627,476.16
	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	2-3 年	38.88
MORAL TRADING INCORPORATED	应收暂付款	20,928,600.00	1-2 年	2.71	2,511,432.00
北京迈游时代科技有限公司	应收暂付款	19,750,000.00	1 年内	2.56	1,185,000.00
ULTRON TECHNOLOGY CO., LTD	应收暂付款	17,440,500.00	1 年内	2.26	1,046,430.00
小 计		736,243,702.74		95.42	124,630,338.16

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,266,165.54	219,475.88	26,046,689.66	19,471,918.65	1,575,096.14	17,896,822.51
在产品	23,566,629.18	291,744.00	23,274,885.18	82,361,027.79		82,361,027.79
库存商品	152,725,680.85	44,127,169.53	108,598,511.32	81,553,825.31	3,683,917.87	77,869,907.44
包装物	2,126,991.38		2,126,991.38	2,231,100.38		2,231,100.38
委托加工物资				119,786.59		119,786.59
低值易耗品	139.82		139.82	4,479.99		4,479.99
合 计	204,685,606.77	44,638,389.41	160,047,217.36	185,742,138.71	5,259,014.01	180,483,124.70

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,575,096.14			1,355,620.26		219,475.88
在产品		291,744.00				291,744.00
库存商品	3,683,917.87	42,766,020.79		2,322,769.13		44,127,169.53

小 计	5,259,014.01	43,057,764.79		3,678,389.39		44,638,389.41
-----	--------------	---------------	--	--------------	--	---------------

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

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	不适用	本期已将期初计提存货跌价准备的部分存货耗用
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	不适用	不适用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	不适用	本期已将期初计提存货跌价准备的部分存货对外销售

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
待抵扣增值税	30,084,720.68	30,184,777.54
预缴企业所得税		335,868.95
合 计	30,084,720.68	30,520,646.49

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1(1)2)之说明。

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	1,265,866,560.41		1,265,866,560.41	1,174,583,446.24		1,174,583,446.24
合 计	1,265,866,560.41		1,265,866,560.41	1,174,583,446.24		1,174,583,446.24

(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	397,177,554.97			21,234,519.60	
青岛易邦生物工程 有限公司	361,230,000.25			160,381,825.40	
浙江伊科拜克动物 保健品有限公司	34,545,607.07			13,633,169.35	
河北圣雪大成制药 有限责任公司	152,463,351.52			15,168,299.94	
上海雍棠股权投资中心 (有限合伙)	199,926,438.77			-8,097.49	
上海多栗金融信息服务 有限公司	29,240,493.66			-3,690,990.60	
德清人民网融煤贰号股 权投资基金合伙企业 (有限合伙)		11,000,000.00			
合 计	1,174,583,446.24	11,000,000.00		206,718,726.20	

(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					418,412,074.57	
青岛易邦生物工程 有限公司		117,040,000.00			404,571,825.65	
浙江伊科拜克动物 保健品有限公司		8,820,000.00			39,358,776.42	
河北圣雪大成制药 有限责任公司		575,612.03			167,056,039.43	
上海雍棠股权投资中心 (有限合伙)					199,918,341.28	
上海多栗金融信息服务 有限公司					25,549,503.06	
德清人民网融煤贰号股 权投资基金合伙企业 (有限合伙)					11,000,000.00	
合 计		126,435,612.03			1,265,866,560.41	

10. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	94,643,924.63	163,452,566.30
其中：权益工具投资	94,643,924.63	163,452,566.30
合 计	94,643,924.63	163,452,566.30

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十

一)1(1)2)之说明。

11. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	39,778,299.99	1,349,722.92	41,128,022.91
本期增加金额	6,109,480.48		6,109,480.48
1) 固定资产转入	6,109,480.48		6,109,480.48
本期减少金额	240,217.90		240,217.90
1) 转入固定资产	240,217.90		240,217.90
期末数	45,647,562.57	1,349,722.92	46,997,285.49
累计折旧和累计摊销			
期初数	9,503,362.13	434,895.47	9,938,257.60
本期增加金额	2,866,087.50	31,636.68	2,897,724.18
1) 计提或摊销	1,874,177.09	31,636.68	1,905,813.77
2) 固定资产转入	991,910.41		991,910.41
本期减少金额	136,323.78		136,323.78
1) 转入固定资产	136,323.78		136,323.78
期末数	12,233,125.85	466,532.15	12,699,658.00
账面价值			
期末账面价值	33,414,436.72	883,190.77	34,297,627.49
期初账面价值	30,274,937.86	914,827.45	31,189,765.31

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

12. 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	422,577,241.51	760,915,623.53	7,152,151.35	18,867,592.67	1,209,512,609.06
本期增加金额	5,630,111.81	15,706,912.80	3,689.32	3,530,637.13	24,871,351.06
1) 购置	4,843,717.92	3,862,762.29	3,689.32	748,622.05	9,458,791.58
2) 在建工程转入	546,175.99	11,844,150.51		2,782,015.08	15,172,341.58
3) 投资性房地产转入	240,217.90				240,217.90
本期减少金额	42,538,828.88	157,971,419.27	1,834,594.94	3,668,069.23	206,012,912.32
1) 处置或报废	36,429,348.40	157,971,419.27	1,834,594.94	3,668,069.23	199,903,431.84
2) 转入投资性房地产	6,109,480.48				6,109,480.48
期末数	385,668,524.44	618,651,117.06	5,321,245.73	18,730,160.57	1,028,371,047.80
累计折旧					
期初数	133,457,313.42	414,544,377.78	2,395,332.21	14,480,436.82	564,877,460.23
本期增加金额	11,359,150.16	38,845,010.03	2,120,615.35	2,165,379.92	54,490,155.46
1) 计提	11,222,826.38	38,845,010.03	2,120,615.35	2,165,379.92	54,353,831.68
2) 投资性房地产转入	136,323.78				136,323.78
本期减少金额	19,839,489.84	117,514,037.31	1,773,084.54	3,330,192.60	142,456,804.29
1) 处置或报废	18,847,579.43	117,514,037.31	1,773,084.54	3,330,192.60	141,464,893.88
2) 转出至投资性房地产	991,910.41				991,910.41
期末数	124,976,973.74	335,875,350.50	2,742,863.02	13,315,624.14	476,910,811.40
减值准备					
期初数	14,778,290.31	58,261,751.31	11,600.00	193,670.53	73,245,312.15
本期增加金额	733,065.59	3,006,642.35			3,739,707.94
1) 计提	733,065.59	3,006,642.35			3,739,707.94
本期减少金额	1,600,017.70	37,449,162.39		138,361.32	39,187,541.41
1) 处置或报废	1,600,017.70	37,449,162.39		138,361.32	39,187,541.41
期末数	13,911,338.20	23,819,231.27	11,600.00	55,309.21	37,797,478.68
账面价值					
期末账面价值	246,780,212.50	258,956,535.29	2,566,782.71	5,359,227.22	513,662,757.72
期初账面价值	274,341,637.78	288,109,494.44	4,745,219.14	4,193,485.32	571,389,836.68

(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	25,016,195.24	8,345,029.30	9,028,691.17	7,642,474.77	
机器设备	60,532,570.16	41,596,996.49	16,729,721.46	2,205,852.21	
其他设备	5,268,577.90	1,439,621.04	3,691,971.80	136,985.06	
小 计	90,817,343.30	51,381,646.83	29,450,384.43	9,985,312.04	

13. 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
零星工程	429,595.20		429,595.20			
合 计	429,595.20		429,595.20			

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
年产 3700 吨氨基酸技改项目	7,782		5,002,365.64	5,002,365.64		
零星工程			10,599,571.14	10,169,975.94		429,595.20
小 计			15,601,936.78	15,172,341.58		429,595.20

(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
年产 3700 吨氨基酸技改项目	6.43	6.60				其他来源
零星工程						其他来源
小 计						

14. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	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	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
本期增加金额	1,335,808.30					526,000.00	1,861,808.30

1) 购置	1,335,808.30					526,000.00	1,861,808.30
本期减少金额	12,965,126.52			207,286.85	344,353.70		13,516,767.07
1) 处置	12,965,126.52						12,965,126.52
2) 游戏下线				207,286.85	344,353.70		551,640.55
期末数	47,291,655.77	5,389,981.00	1,000,000.00	70,765,633.34	48,240,665.16	1,288,953.70	173,976,888.97
累计摊销							
期初数	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
本期增加金额	1,170,662.40	477,996.24	200,000.04	9,088,567.44	9,717,003.84	85,693.30	20,739,923.26
1) 计提	1,170,662.40	477,996.24	200,000.04	9,088,567.44	9,717,003.84	85,693.30	20,739,923.26
本期减少金额	4,647,327.88			207,286.85	344,353.70		5,198,968.43
1) 处置	4,647,327.88						4,647,327.88
2) 游戏下线				207,286.85	344,353.70		551,640.55
期末数	14,012,259.21	3,916,159.46	450,000.09	69,333,909.01	34,989,154.71	691,117.48	123,392,599.96
账面价值							
期末账面价值	33,279,396.56	1,473,821.54	549,999.91	1,431,724.33	13,251,510.45	597,836.22	50,584,289.01
期初账面价值	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

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 40.99%。

15. 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	计提减值准备	转入当期损益	
《武道仙兵》等 13 款 IP	25,242,718.54					25,242,718.54
《萌兽出没》等 11 款 IP		17,475,728.22				17,475,728.22
《星际大战：金刚》		26,990,291.36				26,990,291.36
《全民剑侠》		16,116,504.91				16,116,504.91
《1999 战记》		15,048,543.74				15,048,543.74
《西游守卫战》		13,106,796.16				13,106,796.16
《女总裁的逆天狂兵》等 42 款 IP	17,264,150.94	1,035,849.06				18,300,000.00
《坦克争霸》		15,000,000.00				15,000,000.00

《屁屁碰碰碰》等 30 款 微信小游戏		6,000,000.00				6,000,000.00
蜡笔小新手游	3,958,545.36				3,958,545.36	
七匹狼小程序	1,370,166.85	3,982,670.94			5,352,837.79	
项目 D-电竞积分		1,400,911.73			1,400,911.73	
小程序游戏	58,898.16	13,946,314.50			14,005,212.66	
蜀山战纪 2-踏火行歌		4,150,943.28			4,150,943.28	
项目 C		511,297.55			511,297.55	
量化交易		1,905,007.62			1,905,007.62	
其他项目		1,469,117.35			1,469,117.35	
合 计	47,894,479.85	138,139,976.42			32,753,873.34	153,280,582.93

16. 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
上海瀚昕文化传媒有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
合 计	1,189,339,500.79		474,700.00	1,188,864,800.79

(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
成都炎龙科技有限公司		718,211,369.85		718,211,369.85
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	3,893,700.00	718,211,369.85	474,700.00	721,630,369.85

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	炎龙科技资产组
资产组或资产组组合的账面价值	170,563,469.06
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	1,185,445,800.79，全部分摊至炎龙科技资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1,356,009,269.85
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 15.63% (2018 年度：15.36%)，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：游戏预计运营收入、运营成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)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形成的商誉进行减值测试项目涉及的资产组可回收价值资产评估报告》(北方亚事评报字[2020]第 01-409 号)，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 637,797,900.00 元，低于账面价值 1,356,009,269.85 元，本期应确认商誉减值损失 718,211,369.85 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 718,211,369.85 元。

17. 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	14,502,880.87	2,581,944.12	11,591,304.00		5,493,520.99
租赁及服务支出	1,585,714.06	790,727.81	1,289,475.18		1,086,966.69
上海大学生体育协会体育赛事商务推广费		4,113,156.84	2,177,672.97		1,935,483.87
上海体育学院壁球普及培训与市场开发费		2,503,301.83	541,037.70		1,962,264.13
上海海事大学壁球培育合作费		5,176,780.28	2,121,119.90		3,055,660.38
全民阅读与融媒体智库建设经费		6,000,000.00	539,622.66		5,460,377.34

合 计	16,088,594.93	21,165,910.88	18,260,232.41		18,994,273.40
-----	---------------	---------------	---------------	--	---------------

18. 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	46,859,412.22	6,353,478.60	25,027,536.77	4,408,954.64
递延收益			11,262,908.46	1,689,436.27
合 计	46,859,412.22	6,353,478.60	36,290,445.23	6,098,390.91

(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	45,971,509.30	6,895,726.40	47,550,925.19	7,132,638.78
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
合 计	45,971,509.30	6,895,726.40	49,611,144.37	7,647,693.58

(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	128,789,200.07	44,218,088.93
预付款项减值准备	18,000,000.00	
存货跌价准备	37,194,904.59	9,245.28
公允价值变动损益	43,011,207.75	
可供出售金融资产减值准备		38,131,060.77
广告宣传费	2,770,000.00	
可抵扣亏损	484,558,952.64	354,781,132.85
小 计	714,324,265.05	437,139,527.83

(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	18,876,144.44	19,217,605.10	
2021 年	30,890,173.48	30,893,022.71	
2022 年	231,064,111.01	231,065,459.49	
2023 年	73,445,248.26	73,605,045.55	
2024 年	130,283,275.45		
小 计	484,558,952.64	354,781,132.85	

19. 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
预付大数据平台开发费	270,849.05	
预付长期资产购置款		1,072,734.50
合 计	270,849.05	16,072,734.50

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
质押借款及利息	160,204,208.33	
信用借款及利息		272,536,387.39
合 计	160,204,208.33	272,536,387.39

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1(1)2)之说明。

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,000,000.00	9,564,281.18
合 计	15,000,000.00	9,564,281.18

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	48,297,602.84	68,887,274.90
长期资产款	9,216,436.46	41,503,083.40
研发项目款	9,089,486.75	5,032,646.75
应付合作款	6,953,408.38	
合 计	73,556,934.43	115,423,005.05

(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
武汉海泰工程股份有限公司	2,062,737.60	未结算
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	6,514,624.35	

23. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	18,749,693.28	16,548,618.38
游戏开发款	9,177,001.91	15,294,970.40
合 计	27,926,695.19	31,843,588.78

(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
MEANINGFUL TECH CORP	2,573,700.00	游戏开发中
小 计	9,129,832.10	

24. 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	26,038,341.32	118,487,254.71	121,496,903.07	23,028,692.96

离职后福利—设定提存计划	812,780.83	8,765,413.21	8,560,120.99	1,018,073.05
辞退福利		5,089,802.41	5,089,802.41	
合 计	26,851,122.15	132,342,470.33	135,146,826.47	24,046,766.01

(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	23,229,297.80	101,211,690.30	104,123,781.70	20,317,206.40
职工福利费		4,188,546.76	4,188,546.76	
社会保险费	848,077.67	5,710,041.60	5,482,132.34	1,075,986.93
其中：医疗保险费	370,860.06	4,443,260.87	4,376,984.49	437,136.44
工伤保险费	342,791.18	564,357.50	464,818.29	442,330.39
生育保险费	134,426.43	676,798.69	614,705.02	196,520.10
地方附加医疗保险		25,624.54	25,624.54	
住房公积金	857,255.75	4,888,807.54	5,144,706.00	601,357.29
工会经费和职工教育经费	1,103,710.10	2,402,340.96	2,473,688.72	1,032,362.34
其他		85,827.55	84,047.55	1,780.00
小 计	26,038,341.32	118,487,254.71	121,496,903.07	23,028,692.96

(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	718,524.49	8,463,029.45	8,285,492.45	896,061.49
失业保险费	94,256.34	302,383.76	274,628.54	122,011.56
小 计	812,780.83	8,765,413.21	8,560,120.99	1,018,073.05

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,006,309.57	41,340.28
企业所得税	24,060,981.76	13,311,360.74
代扣代缴个人所得税	634,826.94	301,665.11
城市维护建设税	31,178.80	2,736.20
房产税	100,370.99	1,016,968.85

城镇土地使用税	36,270.23	1,021,650.61
印花税	73,770.70	1,249,081.28
教育费附加	18,707.26	1,387.34
地方教育附加	12,471.52	924.88
地方水利建设基金	19,192.52	19,192.52
环境保护税	119,456.03	17,057.72
合 计	27,113,536.32	16,983,365.53

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付利息		
其他应付款	110,011,410.52	79,039,600.01
合 计	110,011,410.52	79,039,600.01

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1(1)2)之说明。

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	4,702,647.60	4,720,589.83
外销佣金、运保费	1,668,509.50	3,865,643.91
销售业务费	3,183,531.28	3,183,531.28
代收代付款		62,180.85
应付暂收款	47,922,883.20	40,330,000.00
拆借款及利息	27,124,602.74	
合作意向金		20,000,000.00
其 他	25,409,236.20	6,877,654.14
合 计	110,011,410.52	79,039,600.01

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
上海蓝普信息科技有限公司	26,000,000.00	合作金
上海雍棠股权投资中心(有限合伙)	13,930,000.00	待分配项目款
小 计	39,930,000.00	

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款及利息	50,097,956.45	50,067,345.75
一年内到期的长期应付款	14,965,368.22	
合 计	65,063,324.67	50,067,345.75

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1(1)2)之说明。

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数[注]
抵押借款及利息	60,117,540.68	110,148,153.60
合 计	60,117,540.68	110,148,153.60

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1(1)2)之说明。

29. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
宁波金通融资租赁有限公司抵押借款	40,825,562.72	
合 计	40,825,562.72	

30. 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	15,622,508.50		7,336,591.79	8,285,916.71	与资产相关的政府补助

合 计	15,622,508.50		7,336,591.79	8,285,916.71	
-----	---------------	--	--------------	--------------	--

(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	5,044,848.44		1,544,848.40	3,500,000.04	与资产相关
20000 吨色氨酸预混剂及 500 吨色氨酸精品项目	3,369,500.00		879,000.00	2,490,500.00	与资产相关
2012 年度外贸公共服务平台 建设专项资金	1,358,500.04		286,000.04	1,072,500.00	与资产相关
技术创新能力建设项目	969,486.67		969,486.67		与资产相关
现代生物技术公共服务平台 项目补助款	922,500.02		922,500.02		与资产相关
热电分厂烟气分析仪在建监 测补助款	570,000.00		120,000.00	450,000.00	与资产相关
863 计划农药废水低排放技 术开发重点项目	522,933.29		522,933.29		与资产相关
2013 年第四批重大科技专项 补助经费	356,250.00		75,000.00	281,250.00	与资产相关
2013 年省节能与工业循环经 济财政专项资金	338,333.37		338,333.37		与资产相关
外贸公共服务平台建设专项 资金	258,333.37		100,000.04	158,333.33	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	258,333.34		50,000.00	208,333.34	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	233,333.29		199,999.96	33,333.33	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	226,666.63		226,666.63		与资产相关
工业转型升级技术改造补助 款	210,833.29		210,833.29		与资产相关
省高新企业研发中心(企业 研究院)补助款	191,666.71		100,000.04	91,666.67	与资产相关
18MW 热电技改项目二期财政 补助	182,323.33		182,323.33		与资产相关
2012 年化工自动化安全控制 系统推广	156,666.70		156,666.70		与资产相关
2010 年中央环境保护专项资 金	153,333.29		153,333.29		与资产相关
省财政厅科技专项和优先主 题补助	116,166.71		116,166.71		与资产相关
集中污水处理工程项目补助	90,833.24		90,833.24		与资产相关
省 811 环境保护新三年行动 专项资金	66,666.77		66,666.77		与资产相关
国家高新技术产业发展项目	25,000.00		25,000.00		与资产相关
小 计	15,622,508.50		7,336,591.79	8,285,916.71	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

31. 股本

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	3,138,640,149						3,138,640,149

32. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	234,894,252.05			234,894,252.05
其他资本公积	89,380,177.74			89,380,177.74
合 计	324,274,429.79			324,274,429.79

33. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
回购股票		50,099,953.71		50,099,953.71
合 计		50,099,953.71		50,099,953.71

(2) 其他说明

本期公司以现金进行股票回购，详见本财务报表附注其他重要事项之所述。

34. 其他综合收益

项 目	期初数[注]	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-9,688,431.87	354,230.35				354,230.35		-9,334,201.52
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-9,457,695.16							-9,457,695.16
外币财务报表折算差额	-230,736.71	354,230.35				354,230.35		123,493.64
其他综合收益合计	-9,688,431.87	354,230.35				354,230.35		-9,334,201.52

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1(1)2)之说明。

35. 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		2,582,707.42	2,582,707.42	
合 计		2,582,707.42	2,582,707.42	

(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》，子公司拜克生物本期计提安全生产费用2,582,707.42元，实际使用2,582,707.42元。

36. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	204,627,642.54			204,627,642.54
国家扶持基金	12,100,726.04			12,100,726.04
合 计	216,728,368.58			216,728,368.58

37. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	667,448,241.21	533,474,268.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-672,992,723.05	141,719,552.61
减：提取法定盈余公积		7,745,580.38
应付普通股股利	68,533,635.86	
期末未分配利润	-74,078,117.70	667,448,241.21

(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	797,303,598.17	521,284,591.07	975,331,583.25	579,566,656.72
其他业务收入	7,952,760.08	1,742,103.57	6,733,355.99	5,036,420.80
合 计	805,256,358.25	523,026,694.64	982,064,939.24	584,603,077.52

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	3,165,187.91	2,797,299.62
土地使用税	42,118.18	2,046,744.73
城市维护建设税	216,130.48	553,827.98
教育费附加	128,709.73	325,932.71
地方教育附加	85,079.65	217,288.46
印花税	373,764.21	714,317.82
残疾人保障金	164,363.80	138,055.46
文化事业建设费	225,589.27	103,950.00
环境保护税	107,465.89	68,854.17
车船税	4,800.00	
合 计	4,513,209.12	6,966,270.95

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
外销佣金及运费	9,042,521.83	10,922,261.69
销售业务费	3,275,544.51	4,745,061.37
职工薪酬	13,791,069.71	17,795,795.10
差旅费	1,860,786.73	2,450,874.07
广告宣传费	14,215,122.60	29,426,269.86
其 他	17,703,117.65	15,287,655.84
合 计	59,888,163.03	80,627,917.93

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	40,368,827.06	51,014,344.54
折旧摊销费	5,646,990.63	6,435,049.74
业务招待费	5,550,824.77	6,956,200.80
办公费	9,752,395.16	6,446,130.79
源泉税	10,048,694.29	23,848,443.55
专业咨询费	28,743,783.59	12,200,334.82
保险费	205,941.92	472,727.20
长期待摊费用摊销	3,569,849.97	3,252,368.04
修理费	1,627,421.70	696,946.37
租赁费	30,086,973.40	10,013,188.33
其 他	20,640,379.19	17,989,073.54
合 计	156,242,081.68	139,324,807.72

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	31,589,051.07	28,118,068.75
折旧摊销费用	11,529,309.18	11,440,740.78
专利费、授权费	4,314,433.40	11,506,403.04
材料费	5,406,206.14	6,935,399.99
水电燃料费	1,778,004.10	2,809,101.69
技术、咨询服务费	3,589,971.24	17,355,151.53
办公差旅费	103,699.74	1,059,756.52
试验检验费	1,427.96	295,879.22
其 他	3,175,703.21	1,193,195.00
合 计	61,487,806.04	80,713,696.52

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利息支出	19,137,680.67	35,875,330.74
利息收入	-2,243,985.48	-2,782,565.71
汇兑净损益	-5,437,359.67	-14,307,162.38
其 他	3,146,084.43	1,346,379.49
合 计	14,602,419.95	20,131,982.14

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	7,336,591.79	5,271,822.20	7,336,591.79
与收益相关的政府补助[注]	2,222,792.08	910,602.20	2,222,792.08
代扣个人所得税手续费返还	28,178.13	119,824.38	28,178.13
合 计	9,587,562.00	6,302,248.78	9,587,562.00

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 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	206,718,726.20	152,471,850.86
处置长期股权投资产生的投资收益		5,705,537.96
重组意向金产生的利息收入	18,867,924.53	
业绩承诺补偿产生的利息收入	1,751,698.11	
资金拆借产生的利息收入	1,456,310.68	
金融工具持有期间的投资收益	2,237,589.04	——
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,237,589.04	——
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	——	14,391,231.39
合 计	231,032,248.56	172,568,620.21

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

交易性金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)	-43,011,207.75	2,060,219.18
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		2,060,219.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	-43,011,207.75	
合 计	-43,011,207.75	2,060,219.18

10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-101,988,946.50
合 计	-101,988,946.50

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	-48,447,181.62
存货跌价损失	-43,057,764.79	-3,531,804.69
可供出售金融资产减值损失	——	-38,131,060.77
固定资产减值损失	-3,739,707.94	-7,600,068.15
商誉减值损失	-718,211,369.85	-2,000,000.00
预付款项减值损失	-18,000,000.00	
合 计	-783,008,842.58	-99,710,115.23

12. 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	24,099,020.12	222,886.57	24,099,020.12
无形资产处置收益	19,421,552.50		19,421,552.50
合 计	43,520,572.62	222,886.57	43,520,572.62

13. 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]	11,930.00	310,000.00	11,930.00
罚没收入	846,625.79	648,807.80	846,625.79
其 他	1,354,892.49	788,715.77	1,354,892.49
合 计	2,213,448.28	1,747,523.57	2,213,448.28

[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五(四)3之说明。

14. 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	1,619,045.86	2,682,139.29	1,619,045.86
对外捐赠	140,000.00	11,655,096.26	140,000.00
罚款滞纳金支出	1,485,418.45	458,472.90	1,485,418.45
赔偿款	1,042,365.65		1,042,365.65
违约金赔偿	2,486,382.00		2,486,382.00
经济补偿款	108,215.75		108,215.75
其 他	85,057.68	904,499.48	85,057.68
合 计	6,966,485.39	15,700,207.93	6,966,485.39

15. 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	14,266,259.94	3,292,730.04
递延所得税费用	-1,007,054.87	-3,924,743.18
合 计	13,259,205.07	-632,013.14

(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	-663,125,666.97	137,188,361.61
按母公司适用税率计算的所得税费用	-165,781,416.74	34,297,090.40
子公司适用不同税率的影响	-5,489,014.09	-5,349,237.88

调整以前期间所得税的影响	2,108,738.28	-12,829,264.01
非应税收入的影响	-52,261,943.51	-71,710,434.72
研究开发费用加计扣除的影响	-5,577,630.32	-10,223,367.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,745,006.07	1,624,169.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-446,590.60	-147,318.53
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	237,962,055.98	63,706,350.16
所得税费用	13,259,205.07	-632,013.14

16. 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五(一)34之说明。

(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	25,162,920.18	49,282,379.69
收到的与收益相关的政府补助	2,234,722.08	1,981,170.37
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	911,503.63	648,529.78
应付暂收款	18,259,899.30	6,577,887.00
收回上海众泰实业发展有限公司往来款	10,000,000.00	
收到上海蓝普信息科技有限公司合作金		30,000,000.00
收到量子云科技合作意向金		20,000,000.00
炎龙科技公司收回其对员工拆出的资金	16,661,708.22	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	5,060,922.26	3,496,380.74
合 计	78,291,675.67	384,728,538.38

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	35,226,253.40	12,289,681.18
销售费用中的付现支出	40,609,974.25	59,514,697.47
管理费用及研发费用中的付现支出	73,585,773.64	88,439,029.27
应收暂付款	16,477,673.17	9,030,325.80
支付深圳市皇润装饰工程有限公司		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合作金		4,000,000.00
炎龙科技支付北京迈游时代科技有限公司暂付款	25,750,000.00	
炎龙科技支付 ULTRON TECHNOLOGY CO., LTD 暂付款	16,756,250.00	
炎龙科技公司支付向其员工拆出的资金	16,661,708.22	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	140,000.00	11,655,096.26
赔款支出	1,000,000.00	
其 他	1,406,319.36	5,939,987.61
合 计	227,613,952.04	551,497,684.56

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
收回上海晏平宁建筑设计事务所拆借款及利息	152,356,310.68	
收回国基盛世(北京)资产管理有限公司拆借款	145,355,861.80	
收到国基盛世(北京)资产管理有限公司利息	2,130,558.52	
收回理财产品本金	120,000,000.00	1,800,000,000.00
协议存款利息收入	4,297,808.22	2,426,677.50

上海雍棠股权投资中心(有限合伙)应付暂收款		13,930,000.00
合 计	424,140,539.22	1,816,356,677.50

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
支付沈培今指定的第三方往来款	151,000,000.00 50,000,000.00 30,000,000.00	
支付上海晏平宁建筑设计事务所拆借款	150,900,000.00	
支付国基盛世(北京)资产管理有限公司拆借款	145,355,861.80	
存出投资款	24,746.88	
支付理财产品本金		1,440,000,000.00
合 计	527,280,608.68	1,440,000,000.00

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
炎龙科技收到天襄商业保理(深圳)有限公司拆借款	97,441,057.00	
收到宁波金通融资租赁有限公司拆借款	53,298,000.00	
收到杭州煎饼网络技术有限公司拆借款	20,000,000.00	
收到德清升华小额贷款股份有限公司拆借款	20,000,000.00	
收到北京八八空间舞蹈文化艺术有限公司拆借款	1,500,000.00	
炎龙科技收到上海龙汐文化传媒有限公司拆借款	968,740.00	
收到王俊逸拆借款	393,669.24	
收到沈培今资金拆借款		100,000,000.00
合 计	193,601,466.24	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
炎龙科技归还天襄商业保理(深圳)有限公司拆借款	99,927,439.00	
股份回购	50,099,953.71	

归还杭州煎饼网络技术有限公司拆借款及利息	20,097,808.22	
归还德清升华小额贷款股份有限公司拆借款	20,000,000.00	
归还宁波金通融资租赁有限公司拆借款及利息	7,209,069.06	
炎龙科技归还上海龙汐文化传媒有限公司拆借款	968,740.00	
支付拆借款利息相关税费	115,686.23	
归还沈培今资金拆借款		100,000,000.00
合 计	198,418,696.22	100,000,000.00

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	-676,384,872.04	137,820,374.75
加: 资产减值准备	884,997,789.08	99,710,115.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,228,008.77	54,076,073.42
无形资产摊销	20,771,559.94	35,601,372.15
长期待摊费用摊销	18,260,232.41	5,010,012.71
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)	-43,520,572.62	-222,886.57
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,619,045.86	2,682,139.29
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	43,011,207.75	-2,060,219.18
财务费用(收益以“—”号填列)	12,836,923.74	20,375,089.50
投资损失(收益以“—”号填列)	-231,032,248.56	-172,568,620.21
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-255,087.69	-4,812,084.43
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-751,967.18	887,341.25
存货的减少(增加以“—”号填列)	-23,394,536.41	-47,059,402.75
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-235,477,365.68	-277,534,648.24
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	70,670,092.72	-28,024,990.64
其 他	1,946.00	

经营活动产生的现金流量净额	-102,419,843.91	-176,120,333.71
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	72,549,756.51	460,223,437.68
减: 现金的期初余额	460,223,437.68	752,069,582.50
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	-387,673,681.17	-291,846,144.82
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	72,549,756.51	460,223,437.68
其中: 库存现金	39,485.93	11,843.25
可随时用于支付的银行存款	72,508,224.72	460,166,322.20
可随时用于支付的其他货币资金	2,045.86	45,272.23
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	72,549,756.51	460,223,437.68
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	238,712,861.36	464,344,721.47
其中: 支付货款	238,282,861.36	456,025,610.57

支付固定资产等长期资产购置款	430,000.00	8,319,110.90
----------------	------------	--------------

(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 72,549,756.51 元，资产负债表中货币资金期末数为 90,122,688.29 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 17,572,931.78 元。

现金流量表中现金期初数为 460,223,437.68 元，资产负债表中货币资金期初数为 469,787,718.86 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其他货币资金 9,564,281.18 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年 12 月 31 日 账面价值	受限原因
货币资金	17,572,931.78	银行承兑汇票保证金担保、存出投资款
应收账款	7,437,476.64	长期应付款质押担保、一年内到期的其他非流动负债质押担保
固定资产	199,790,663.84	银行借款抵押、长期应付款抵押、一年内到期的其他非流动负债抵押、
	89,620,834.11	关联担保、关联资金占用抵押
无形资产	11,194,960.69	银行借款抵押担保
	21,366,306.19	关联担保、关联资金占用抵押
投资性房地产	34,297,627.49	银行借款抵押担保
长期股权投资	292,888,452.20	银行借款质押担保
合 计	674,169,252.94	

(2) 截至本财务报表批准报出日所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年 12 月 31 日 账面价值	受限原因
固定资产	122,333,724.52	因诉讼被司法冻结
无形资产	32,561,266.88	因诉讼被司法冻结
投资性房地产	34,297,627.49	因诉讼被司法冻结
母公司的长期股权投资	1,294,555,538.40	因诉讼被司法冻结

合 计	1,483,748,157.29	
-----	------------------	--

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	476,859.37	6.9762	3,326,666.34
应收账款			
其中：美元	56,119,044.57	6.9762	391,497,678.73
其他应收款			
其中：美元	5,500,000.00	6.9762	38,369,100.00
应付账款			
其中：美元	48,444.77	6.9762	337,960.40

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	5,044,848.44		1,544,848.40	3,500,000.04	其他收益	[注 1]
20000 吨色氨酸预混剂及 500 吨色氨酸精品项目	3,369,500.00		879,000.00	2,490,500.00	其他收益	[注 2]
2012 年度外贸公共服务平台 建设专项资金	1,358,500.04		286,000.04	1,072,500.00	其他收益	[注 3]
技术创新能力建设项目	969,486.67		969,486.67		其他收益	[注 4]
现代生物技术公共服务平台 项目补助款	922,500.02		922,500.02		其他收益	[注 5]
热电分厂烟气分析仪在建监 测补助款	570,000.00		120,000.00	450,000.00	其他收益	
863 计划农药废水低排放技 术开发重点项目	522,933.29		522,933.29		其他收益	
2013 年第四批重大科技专项 补助经费	356,250.00		75,000.00	281,250.00	其他收益	
2013 年省节能与工业循环经 济财政专项资金	338,333.37		338,333.37		其他收益	
外贸公共服务平台建设专项 资金	258,333.37		100,000.03	158,333.34	其他收益	
2014 年德清县财政局县级科	258,333.34		50,000.01	208,333.33	其他收益	

科技成果转化项目经费补助						
2009 年度第二批中央保持外贸稳定增长专项资金补助	233,333.29		199,999.96	33,333.33	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	226,666.63		226,666.63		其他收益	
工业转型升级技术改造补助款	210,833.29		210,833.29		其他收益	
省高新企业研发中心(企业研究院)补助款	191,666.71		100,000.04	91,666.67	其他收益	
18MW 热电技改项目二期财政补助	182,323.33		182,323.33		其他收益	
2012 年化工自动化安全控制系统推广	156,666.70		156,666.70		其他收益	
2010 年中央环境保护专项资金	153,333.29		153,333.29		其他收益	
省财政厅科技专项和优先主题补助	116,166.71		116,166.71		其他收益	
集中污水处理工程项目补助	90,833.24		90,833.24		其他收益	
省 811 环境保护新三年行动专项资金	66,666.77		66,666.77		其他收益	
国家高新技术产业发展项目	25,000.00		25,000.00		其他收益	
小 计	15,622,508.50		7,336,591.79	8,285,916.71		

[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]:《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 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 4]:《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 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
2019 年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金拟支持项目	350,000.00	其他收益	《上海市文化创意产业推进领导小组办公室关于印发〈2019 年度上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金项目申报指南〉的通知》
德清县商务局 2018 年度外贸奖励	334,300.00	其他收益	《德清县商务局关于要求兑现 2018 年度外贸、外经及服务外包奖励资金的请示》(德商务〔2019〕10 号)
德清县环境保护局补助	292,500.00	其他收益	《德清县财政局 湖州市生态环境局德清分局 2019 年度环境保护专项资金(第一批)的通知》(德财建〔2019〕93 号)
2018 年下半年城镇土地使用税减免	268,379.76	其他收益	
瞪羚企业项目奖励	200,000.00	其他收益	《成都高新技术产业开发区关于深化产业培育实现高质量发展若干政策意见实施细则》(成高科新〔2019〕1 号),《成都高新区管委会办公室关于做好成都高新区首批梯度培育企业及孵化载体提高质量效益项目服务工作的通知》(成高管办发〔2019〕36 号)
服务业发展引导专项资金	200,000.00	其他收益	《成都市加快服务业发展支持政策(修订稿)实施细则》、《市商务局 市财政局关于做好 2019 年市服务业发展专项资金项目申报额审核工作的通知》
德清县农业行政执法大队 2015 年小品种农作物农药登记补助资金	150,000.00	其他收益	《浙江省农药检定管理所关于做好 2015 小品种农作物农药登记财政补贴项目实施工作的通知》(浙农药检字〔2015〕14 号)
德清县财政局 2018 年有效投入、科技创新、节能减排等项目奖励奖金	112,305.30	其他收益	《德清县经济和信息化局 德清县财政局 2018 年有效投入、科技创新、节能减排等项目奖励资金通知书》(德经信发〔2019〕29 号)
德清县钟管镇人民政府经济发展上台阶奖励	60,000.00	其他收益	《中共钟管镇委 钟管镇人民政府关于表彰 2018 年度全镇经济工作先进集体和个人的决定》(钟委〔2019〕3 号)
德清县商务局 2019 年全县经济工作奖励	50,000.00	其他收益	《德清县经济和信息化局关于被评为市场开拓奖的奖励》(德政发〔2016〕59 号)
失业保险援企稳岗补贴	39,559.00	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)
市监局发明专利维持补助资金	33,280.00	其他收益	《浙江省财政厅关于提前下达 2019 年第三批和清算第二批市场监督管理专项资金的通知》(浙财行〔2019〕3 号)
10%加计抵减进项税额	25,124.46	其他收益	《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(公告 2019 年第 39 号)
上海市崇明工业园区财政扶持基金	24,000.00	其他收益	上海市崇明工业园区管理委员会
德清县环境保护局 2019 年度环境污染责任保险补助资金	22,750.00	其他收益	《湖州市生态环境局德清分局关于下达 2019 年度环境污染责任保险补助资金的通知》(德环函〔2019〕26 号)
德清县钟管镇人民政府 2017-2018 年党费返还	11,930.00	营业外收入	
德清县环境保护局环评文件专家咨询费补偿	3,000.00	其他收益	《湖州市生态环境局德清分局 2017 年德清县建设项目环评文件专家咨询费补偿支付的通知》(湖市监价竞字〔2019〕1 号)
中共德清县委组织部 2018 年度	2,000.00	其他收益	《中共德清县委人才工作领导小组办公室

企业育才奖励			德清县人力资源和社会保障局关于开展 2018 年度人才新政资金兑现申报的通知》(德人社〔2019〕10 号)
德清县畜牧兽医局实施二维码补助费	800.00	其他收益	《德清县农业农村局关于德清县兽药经营企业实施二维码追溯制度工作补助对象的公示》(浙牧饲发〔2018〕44 号)
环境保护税减免	36,973.35	其他收益	
其他	17,812.00	其他收益	
小微企业增值税优惠	8.21	其他收益	
小 计	2,234,722.08		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 9,571,313.87 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
上海瀚唐体育发展有限公司	新设子公司	2019 年 11 月 12 日	500.00 万	100.00%
德清瀚叶科创文化园产业管理有限公司	新设子公司	2019 年 04 月 25 日	5,000.00 万	100.00%
上海瀚叶锦翠企业管理合伙企业(有限合伙)	新设子公司	2019 年 03 月 01 日	14,950.00 万	99.00%
西藏观复投资有限公司	协议受让	2019 年 05 月 15 日	0 元	100.00%

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
上海瀚昕文化传媒有限公司	上海	上海	文化传媒业	100.00		非同一控制下企业合并
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
上海瀚唐体育发展有限公司	上海	上海	文化艺术业	100.00		设立
德清瀚叶科创文化园产业管理有限公司	浙江湖州	浙江湖州	服务业	100.00		设立
上海瀚叶锦翠企业管理合伙企业(有限合伙)	上海	上海	文化艺术业	99.00		设立
西藏观复投资有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	投资管理	100.00		受让
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	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	上海	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	上海	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	上海	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	849,393,537.34	312,497,713.52	2,056,785,609.96	14,922,907.87
非流动资产	860,303,037.95	850,934,382.15	71,385,743.25	200,000,000.00
资产合计	1,709,696,575.29	1,163,432,095.67	2,128,171,353.21	214,922,907.87
流动负债	424,507,199.72	447,018,764.62	561,912,717.07	14,005,000.00
非流动负债	49,598,452.31	217,856,064.52	163,000,430.41	
负债合计	474,105,652.03	664,874,829.14	724,913,147.48	14,005,000.00
少数股东权益		160,026,300.36	8,551,290.48	
归属于母公司所有者权益	1,235,590,923.26	338,530,966.17	1,394,706,915.25	200,917,907.87
按持股比例计算的净资产份额	413,181,604.73	165,880,173.42	418,412,074.57	199,918,341.28
调整事项				
商誉		1,175,866.01		
其他	-8,609,779.08			
对联营企业权益投资的账面价值	404,571,825.65	167,056,039.43	418,412,074.57	199,918,341.28
营业收入	1,523,226,856.66	615,307,085.40	479,305,444.07	
归属于母公司所有者的净利润	479,610,721.89	30,955,714.16	70,781,732.00	-8,137.98
其他综合收益				
归属于母公司所有者的综合收益总额	479,610,721.89	30,955,714.16	70,781,732.00	-8,137.98
本期收到的来自联营企业的股利	117,040,000.00	575,612.03		

(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	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	
归属于母公司所有者的净利润	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	
归属于母公司所有者的综合收益总额	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			

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	75,908,279.48	63,786,100.73
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	9,942,178.75	13,932,208.43
其他综合收益		
综合收益总额	9,942,178.75	13,932,208.43

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、流动性风险及市场风险。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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6及五(一)8之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采

取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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 2019 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 92.50% (2018 年 12 月 31 日：84.09%) 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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，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。流动性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	270,419,705.46	280,107,069.17	215,253,024.38	64,854,044.79	
应付票据	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00		
应付账款	73,556,934.43	73,556,934.43	73,556,934.43		
其他应付款	110,011,410.52	110,011,410.52	110,011,410.52		
长期应付款	40,825,562.73	41,945,633.08		41,945,633.08	
一年内到期的非流动负债	14,965,368.22	15,045,204.23	15,045,204.23		
小 计	524,778,981.36	535,666,251.43	428,866,573.56	106,799,677.87	

(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	432,751,886.74	449,065,118.05	331,859,360.30	117,205,757.75	
应付票据	9,564,281.18	9,564,281.18	9,564,281.18		
应付账款	115,423,005.05	115,423,005.05	115,423,005.05		
其他应付款	79,791,488.55	79,791,488.55	79,791,488.55		
小 计	637,530,661.52	653,843,892.83	536,638,135.08	117,205,757.75	

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

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详见本财务报表附注五(四)2之说明。

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				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				

(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
权益工具投资		9,988,979.38	94,643,924.63	104,632,904.01
(2) 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				
权益工具投资				
2. 应收款项融资		20,221,236.27		20,221,236.27
持续以公允价值计量的资产总额		30,210,215.65	94,643,924.63	124,854,140.28

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

1. 公司持有的广东富源科技股份有限公司的权益工具系在全国中小企业股份转让系统进行交易的股票，以非活跃市场上的报价作为基础做出必要的调整的公允价值。

2. 对于持有的应收款项融资，因到期日较短，采用票面金额确定其公允价值。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 因被投资企业上海亚商轻奢品投资中心(有限合伙)、深圳市青松三期股权投资基金合伙企业(有限合伙)的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

2. 因被投资企业北京八八空间舞蹈文化艺术有限公司、北京星路天下文化传媒有限公司的经营环境和财务状况较为一般，所以公允价格以持有该公司的净资产份额合理估计进行计量；

3. 因被投资企业无锡鸣哩科技股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况恶化，所以公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

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	27.71	实际控制人

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。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

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
浙江省轻纺供销有限公司	受升华集团控股有限公司控制
德清升华小额贷款股份有限公司	升华集团控股有限公司为第一大股东
浙江华源颜料股份有限公司	受浙江升华控股集团有限公司控制
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 3]
英格瓷(浙江)铝业有限公	前关联方，本期不再构成关联方
湖州新奥特医药化工有限公司	前关联方，本期不再构成关联方
内蒙古拜克生物有限公司	前关联方，本期不再构成关联方

[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, 2019 年 2 月 20 日后，升华集团控股有限

公司不再系本公司 5%以上股份的法人。自 2019 年 2 月 20 日起 12 个月内仍构成本公司关联方。

[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。自升华集团控股有限公司不再系持有本公司 5%以上股份的法人之日起 12 个月内仍构成本公司关联方。

[注 3]：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
德清奥华能源有限公司	原辅料、工程物资	41,028,192.05	43,940,756.32
河北圣雪大成唐山制药有限公司	原辅料	12,757,283.47	6,674,218.27
浙江省轻纺供销有限公司	原辅料	2,253,958.07	
升华集团德清奥华广告有限公司	原辅料	1,008,874.31	1,817,283.94
浙江东缘油脂有限公司	原辅料	1,541,276.18	4,242,634.91
浙江云峰莫干山地板有限公司	电费	4,205.97	

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	44,558,848.01	50,888,142.27
浙江升华云峰新材股份有限公司	蒸汽	3,031,512.99	3,258,776.36
浙江云峰莫干山装饰建材有限公司	蒸汽	6,049,059.84	5,789,888.02
浙江云峰莫干山地板有限公司	蒸汽	104,368.49	60,221.03

浙江伊科拜克动物保健品有限公司	蒸汽	573,018.02	981,177.14
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)铝业有限公司	蒸汽		11,490,595.11
湖州新奥特医药化工有限公司	原辅料		5,897.44

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	7,966.45	646,413.81
小 计		7,966.45	646,413.81

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

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	619,561.96	679,085.76
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

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	740,229.90	740,229.84

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为担保方

单位：万元

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
沈培今	26,000.00	2019.6.28	[注 1]	否
沈培今	600.00	2019.6.17	[注 2]	否

[注 1]：详见本财务报表附注十三(三)1 所述；

[注 2]：详见本财务报表附注十三(三)2 所述。

4. 关联方资金拆借

(1) 资金拆入

单位：万元

关联方	期初余额	本期拆入	本期计息	本期归还	期末余额
拆入					
德清升华小额贷款股份有限公司		2,000.00	24.27	2,024.27	
小 计		2,000.00	24.27	2,024.27	

(2) 资金拆出

单位：万元

关联方	期初余额	本期拆出	本期计息	本期收回	期末余额
拆出					
沈培今	12,000.00	25,812.46			37,812.46
小 计	12,000.00	25,812.46			37,812.46

[注]：沈培今占用资金情况详见本财务报表附注五(一)6 及十三(二)所述。

5. 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	534.00 万元	824.68 万元

6. 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
应收账款					
	浙江华源颜料股份有限公司	1,075,360.00	64,521.60	3,177,468.00	190,648.08
小 计		1,075,360.00	64,521.60	3,177,468.00	190,648.08
其他应收款					
	沈培今	378,124,602.74	29,887,476.16		

小 计		378,124,602.74	29,887,476.16		
-----	--	----------------	---------------	--	--

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	德清奥华能源有限公司	6,536,995.10	3,232,830.87
	升华集团德清奥华广告有限公司	284,678.22	444,459.70
	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		6,821,673.32	5,741,309.15
其他应付款			
	上海雍棠股权投资中心(有限合伙)	13,930,000.00	13,930,000.00
小 计		13,930,000.00	13,930,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

公司向上海大统置业有限公司承租位于上海市长宁区华山路 922 号的房屋作为办公用房，租赁期自 2019 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止。续租期限内，该房屋自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日的年租金为人民币 14,818,800 元，自 2022 年 1 月 1 日起该房屋的年租金递增 6%，为人民币 15,707,928 元，该租金至 2024 年 12 月 31 日前保持不变。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁

详见本财务报表附注十三之所述。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十之说明。

3. 其他或有事项

2019 年 6 月 18 日，根据公司、拜克生物和张家港南丰农村小额贷款有限公司(以下简称南丰小贷)签订的《最高额抵押合同》，拜克生物以其不动产权为公司向南丰小贷借款进行

抵押担保，授信担保金额 29,179 万元。上述合同签订未履行公司规定的决策程序。截至本财务报表批准报出日，公司并未向南丰小贷借款，公司已与南丰小贷签订《最高额借款合同之终止合同》，并注销上述不动产权抵押登记。

十二、资产负债表日后事项

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
控股股东股权冻结情况	1. 深圳兴鑫贸易有限公司向上海市浦东新区人民法院申请财产保全，并于 2020 年 1 月 15 日将沈培今所持本公司有限售条件流通股 345,575,226 股股份司法冻结，占其持股总数的 39.73%，占公司股份总数的 11.01%。 2. 2020 年 3 月 12 日，沈培今与南京扬铎国际贸易有限公司保证合同纠纷一案，江苏省南京市中级人民法院裁定将沈培今所持本公司有限售条件流通股 333,529,251 股及无限售条件流通股 13,170,000 股司法冻结，所持本公司有限售条件流通股 345,575,226 股及无限售条件流通股 177,540,350 股司法轮候冻结。公司于 2020 年 3 月 25 日收到《江苏省南京市中级人民法院执行裁定书》[(2020)苏 01 执 101 号之一]，江苏省南京市中级人民法院于 2020 年 3 月 23 日裁定，解除执行裁定书[(2020)苏 01 执 101 号]对沈培今持有的本公司 869,814,827 股的冻结。 3. 因杨金毛与沈培今借款纠纷一案，杨金毛向浙江省湖州市中级人民法院申请诉前财产保全，并于 2020 年 5 月 6 日将沈培今所持本公司有限售条件流通股 333,529,251 股及无限售条件流通股 13,170,000 股司法冻结。 4. 根据苏省南京市中级人民法院出具的《保全情况通知书》[(2020)苏 01 民初 1181 号]及中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《股权司法冻结及司法划转通知》(2020 司冻 0522-01 号)，公司控股股东、实际控制人沈培今所持本公司无限售条件流通股 45,361,702 股及孳息(指公司派发的送股、转增股、现金红利)被江苏省南京市中级人民法院司法轮候冻结，所持本公司无限售条件流通股 190,710,350 股及有限售条件流通股 11,298,160 股被福建省泉州市中级人民法院司法轮候冻结。		
拟转让持青岛易邦生物工程有限公司股权部分股权	公司于 2020 年 1 月 15 日召开第七届董事会第三十二次会议，会议审议通过了《关于公司拟转让青岛易邦生物工程有限公司部分股权的议案》，同意公司转让不低于所持青岛易邦生物工程有限公司 10%的股权给第三方(非青岛易邦生物工程有限公司股东)。截至本财务报表批准报出日，本次股权转让的具体转让比例、交易对方及交易方案等相关事项尚未确定。		本次股权转让的具体转让比例、交易对方及交易方案等相关事项尚未确定
青岛市黄岛区九龙山路 277 号内 27 栋独栋酒店全幢	根据《青岛市海岸带保护与利用管理条例》，青岛涵碧楼别墅在建设过程中实施了海岸线施工、回填，对礁岩造成一定程度破坏，根据省、市有关单位研判，需对项目涉及破坏生态岸线的 41 栋建筑进行整治，现已拆除完毕。其中包含本公司的独栋酒店全幢。	银行存款增加 1,600 万元，固定资产减少 1,496.32 万元。	

十三、其他重要事项

(一) 信息披露违法违规事项

因涉嫌存在信息披露违法违规行为，公司于 2020 年 6 月 9 日收到中国证券监督管理委员会立案调查通知书(浙证调查字 2020309 号)。截至本财务报表批准报出日，该立案调查尚未有结论性意见。

(二) 关联资金占用事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司其他应收款中应收沈培今余额 37,812.46 万元，系公司管理层或沈培今确认的关联方资金占用款。

1. 公司应收沈培今资金占用款余额中 35,100.00 万元资金占用款主要系公司及其子公司上海瀚叶锦翠企业管理合伙企业(有限合伙)、上海瀚擎影视有限公司通过预付项目投资款等形式支付给沈培今安排的第三方，形成关联方资金占用。截至本财务报表批准报出日，上述关联方资金占用款项已收回 6,000 万元。

2. 2020 年 5 月，公司及全资子公司拜克生物收到德清县人民法院送达的《民事裁定书》【(2020)浙 0521 民初 1640 号、(2020)浙 0521 民初 1641 号】等材料。根据材料：“德清升华小额贷款股份有限公司(以下简称升华小贷)与公司、拜克生物签订了合同号为 A(2019)XD 最保借字第 057 号《最高额保证借款合同》及合同号为 A(2019)XD 最抵借字第 020 号《最高额抵押借款合同》。合同约定升华小贷自 2019 年 6 月 17 日至 2020 年 6 月 12 日期间向公司发放最高限额 1,300 万元的借款，借款月利率为 2%，拜克生物以其不动产权作为抵押担保，为公司的借款承担连带责任担保。2019 年 6 月公司实际向升华小贷借入 1,200 万元。”“升华小贷与公司、拜克生物签订了合同号为 A(2019)XD 最保借字第 059 号《最高额保证借款合同》及合同号为 A(2019)XD 最抵借字第 022 号《最高额抵押借款合同》。合同约定升华小贷自 2019 年 6 月 17 日至 2020 年 6 月 12 日期间向拜克生物发放最高限额 1,300 万元的借款，借款月利率为 2%，拜克生物以其不动产权作为抵押担保，公司为该借款承担连带责任担保。2019 年 6 月拜克生物实际向升华小贷借入 1,200 万元。”经公司管理层和沈培今确认，该等借款本金 2,400 万元均按照沈培今的要求直接支付给沈培今安排的第三方，形成关联方资金占用。截至 2019 年 12 月 31 日，上述借款根据合同计算的本息金额合计 2,712.46 万元。截至本财务报表批准报出日，上述关联方资金占用款项尚未完全收回。

(三) 违规对外担保及诉讼事项

1. 2020 年 5 月，公司及沈培今收到浙江省湖州市中级人民法院送达的《民事裁定书》【(2020)浙 05 民初 43 号】等材料。根据材料：“2017 年 6 月 18 日，沈培今与杨金毛签订《借款合同》(升借(2017)年字 0619 号)，沈培今向杨金毛借款人民币 15,000 万元，借款期限自 2017 年 6 月 19 日起至 2017 年 7 月 18 日，借款年利率为 10%，违约金根据违约天数为

每日万分之七。公司及上海瀚叶投资控股有限公司为上述借款提供连带责任担保。2019年6月28日,公司向杨金毛出具《承诺函》,确认15,000万元的借款本息仍未支付,并保证向杨金毛偿清全部借款本息。”2020年4月30日,杨金毛向浙江省湖州市中级人民法院提出财产保全申请,要求冻结沈培今、公司存款人民币26,000万元或者查封(扣押)折合与上述人民币等额的财产。经公司自查,上述诉状提及的公司为沈培今与杨金毛于2017年6月18日签订借款合同提供连带责任担保事项未履行公司董事会、股东大会决策程序;诉状提及的公司于2019年6月28日出具《承诺函》确认向杨金毛偿还全部借款本息事项,公司未履行董事会、股东大会决策程序。上述事项可能涉及公司违规担保。公司部分长期资产(截至2019年12月31日账面价值合计133,229.48万元)被司法冻结,截至本财务报表批准报出日,该部分资产仍在冻结中。

2. 2020年5月,公司及全资子公司拜克生物收到德清县人民法院送达的《民事裁定书》【(2020)浙0521民初1644号】等材料。根据材料:“德清升华小额贷款股份有限公司(以下简称升华小贷)与夏继明、公司签订了合同号为A(2019)XD最保借字第058号《最高额保证借款合同》,升华小贷与夏继明、拜克生物签订了合同号为A(2019)XD最抵借字第021号《最高额抵押借款合同》。合同约定升华小贷自2019年6月17日至2020年6月12日期间内向被告夏继明发放最高贷款限额600万元,借款月利率2%,拜克生物以其不动产权作为抵押担保,公司为该借款承担连带责任担保。2019年6月夏继明实际向升华小贷借入500万元。”2020年5月6日,升华小贷向浙江省德清县人民法院提出财产保全申请,要求冻结夏继明、公司、拜克生物存款人民币600万元或者查封(扣押)折合与上述人民币等额的财产。瀚叶股份公司部分长期资产(截至2019年12月31日账面价值合计15,145.34万元)被司法冻结,截至本财务报表批准报出日,该部分资产仍在冻结中。

(四) 实际控制人股权质押、冻结和司法处置情况

1. 沈培今持有的公司无限售条件流通股93,840,000股(占公司股份总数的2.99%,占其持有公司股份数量的9.74%)于2019年12月12日在上海证券交易所大宗股票司法协助执行平台公开进行股票司法处置,并已办理完成股票过户手续。

2. 沈培今持有本公司股份869,814,827股,占公司总股本的27.71%,截至本财务报表批准报出日其所持公司股份累计被质押869,808,477股,占其直接持有本公司股份的99.99%,占公司总股本的27.71%。沈培今累计被冻结的公司股份数量为869,814,827股,占沈培今持有公司股份数量的100.00%,占公司股份总数的27.71%。

(五) 股份补偿事项

根据本公司收购炎龙科技公司时与鲁剑、李练签署的《利润补偿协议》，鲁剑、李练承诺炎龙科技公司在 2015 年度、2016 年度、2017 年度及 2018 年度实现的净利润(指炎龙科技公司扣除非经常性损益后归属于炎龙科技的净利润，以下简称“实际净利润”)分别不低于 9,000 万元、12,600 万元、16,400 万元及 19,700 万元。炎龙科技公司 2018 年度经审计后实际净利润为 18,572.09 万元，未完成业绩承诺。根据前述补偿协议的约定，鲁剑、李练应向本公司补偿 9,627,566 股，且互相承担连带责任。截至本财务报表批准报出日，鲁剑、李练均未向本公司履行上述业绩补偿义务。2020 年 1 月，鲁剑、李练已按约定向公司支付截至 2019 年 12 月 31 日应补偿股份所产生的延迟支付含税利息共计 185.68 万元，并承诺 2020 年 6 月 30 日前办妥股权补偿过户手续。

(六) 资金拆借

1. 公司子公司炎龙科技公司未按照公司相关规定于 2019 年 1 月对其他单位拆出 1.45 亿元，已于 2019 年 4 月 19 日收回；炎龙科技未按照公司相关规定于 2019 年度向吴贞等 6 名炎龙科技公司员工拆出资金 1,666,17 万元，截至 2019 年 12 月 31 日已收回。

2. 公司子公司上海瀚叶锦翠企业管理合伙企业(有限合伙)未按照公司相关规定于 2019 年 4 月 24 日对上海晏平宁建筑设计事务所拆出 15,090 万元，已于 2019 年 10 月 22 日收回。

(七) 股份回购

根据公司第七届董事会第二十一次会议审议和 2018 年第三次临时股东大会决议，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份，回购资金总额不低于人民币 5,000 万元、不超过人民币 50,000 万元。资金来源为公司自有资金或其他资金。

截止 2019 年 5 月 20 日，公司回购期限届满，公司回购股份方案已实施完毕。公司已实际回购股份数量为 13,847,317 股，占公司目前总股本的比例为 0.44%，成交的最低价格为 2.98 元/股，成交的最高价格 4.18 元/股，支付的总金额为人民币 50,099,953.71 元。

(八) 重组意向金事项

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，浆果晨曦投资已将其持有的深圳量子云科技有限公司 75.50%的股权质押给本公司并出具关于意向金归还

的《承诺函》，截至本财务报告批准报出日，该股权质押登记手续已办妥。

(九) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对农兽药相关产品业务、游戏产品业务及其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	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	538,858,310.96	218,430,546.37	40,014,740.84	-	797,303,598.17
主营业务成本	449,335,456.95	25,419,457.58	46,529,676.54	-	521,284,591.07
资产总额	4,771,770,982.58	625,806,316.70	320,188,625.37	1,558,706,735.33	4,159,059,189.32
负债总额	631,886,152.20	138,201,016.67	263,731,913.30	414,771,460.19	619,047,621.98

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,865,922.77	100.00	171,955.37	6.00	2,693,967.40
合 计	2,865,922.77	100.00	171,955.37	6.00	2,693,967.40

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,781,816.88	100.00	526,909.01	6.00	8,254,907.87

合 计	8,781,816.88	100.00	526,909.01	6.00	8,254,907.87
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

2) 采用账龄组合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	2,865,922.77	171,955.37	6.00
小 计	2,865,922.77	171,955.37	6.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	526,909.01	-354,953.64						171,955.37
小 计	526,909.01	-354,953.64						171,955.37

(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
英格瓷(浙江)铝业公司	1,497,513.94	52.25	89,850.84
浙江华源颜料股份有限公司	1,075,360.00	37.52	64,521.60
浙江华诺化工有限公司	293,048.83	10.23	17,582.93
小 计	2,865,922.77	100.00	171,955.37

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	381,557,548.35	51.11	108,884,132.43	28.54
其中：应收利息				
应收股利	50,160,000.00	6.72		
其他应收款	331,397,548.35	44.39	108,884,132.43	32.86

按组合计提坏账准备	365,052,081.52	48.89	94,090,573.05	25.77	270,961,508.47
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	365,052,081.52	48.89	94,090,573.05	25.77	270,961,508.47
合 计	746,609,629.87	100.00	202,974,705.48	27.19	543,634,924.39

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	143,601,231.90	22.50	29,066,073.91	20.24	114,535,157.99
其中：应收利息					
应收股利	110,000,000.00	17.24			110,000,000.00
其他应收款	33,601,231.90	5.26	29,066,073.91	86.50	4,535,157.99
按组合计提坏账准备	494,662,258.30	77.50	53,126,099.94	10.74	441,536,158.36
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	494,662,258.30	77.50	53,126,099.94	10.74	441,536,158.36
合 计	638,263,490.20	100.00	82,192,173.85	12.88	556,071,316.35

2) 期末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
应收股利				
青岛易邦生物工程有限公司	50,160,000.00			参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期不存在信用损失
其他应收款				
沈培今	70,000,000.00	8,400,000.00	12.00	[注 1]
	50,000,000.00	6,000,000.00	12.00	[注 1]
	30,000,000.00	1,800,000.00	6.00	[注 1]
	13,562,301.37	813,738.08	6.00	[注 2]
上海瀚铭数据信息有限公司	6,846,892.73	6,846,892.73	100.00	根据其可回收性不同，单项计提坏账准备
上海瀚昕文化传媒有限公司	26,754,003.40	22,298,314.12	83.35	根据其可回收性不同，单项计提坏账准备

上海星瀚教育科技有限公司	18,028,402.90	11,265,768.10	62.49	根据其可回收性不同， 单项计提坏账准备
霍尔果斯拜克影视有限公司	116,181,947.95	51,435,419.40	44.27	根据其可回收性不同， 单项计提坏账准备
杭州启皓空间设计有限公司	24,000.00	24,000.00	100.00	根据其可回收性不同， 单项计提坏账准备
小 计	331,397,548.35	108,884,132.43	32.86	

[注 1]：原系本公司支付的影视投资款、预付装修款和贸易合作款，根据公司管理层或沈培今的确认，该等款项系根据沈培今要求通过预付项目投资款等形式支付给沈培今安排的第三方，形成关联方资金占用，公司根据其发生时间单项计提了坏账准备。

[注 2]：原系公司借款，根据公司管理层和沈培今的确认，该等款项系根据沈培今要求直接支付给沈培今安排的第三方，形成关联方资金占用，公司根据其发生时间单项计提了坏账准备。

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	61,927,945.70	3,715,676.75	6.00
1-2 年	3,124,135.82	374,896.30	12.00
2-3 年	300,000,000.00	90,000,000.00	30.00
小 计	365,052,081.52	94,090,573.05	25.77

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	189,872,745.59
1-2 年	171,043,131.75
2-3 年	385,693,752.53
小 计	746,609,629.87

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	

期初数	6,233,371.07	46,892,728.87	29,066,073.91	82,192,173.85
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-167,197.37	167,197.37		
—转入第三阶段	-5,182,065.84	-46,283,250.30	51,465,316.14	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,831,568.89	-401,779.64	118,352,742.38	120,782,531.63
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,715,676.75	374,896.30	198,884,132.43	202,974,705.48

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利	50,160,000.00	
关联方款项	163,562,301.37	
应收暂付款	5,024,000.00	60,000,000.00
交易意向金	300,000,000.00	300,000,000.00
拆借款	219,565,412.94	163,581,872.92
押金保证金	6,082,253.37	4,351,047.05
其 他	2,215,662.19	330,570.23
合 计	746,609,629.87	528,263,490.20

(5) 应收股利明细情况

项 目	期末数	期初数
青岛易邦生物工程有限公司	50,160,000.00	
合 计	50,160,000.00	

(6) 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	2-3 年	43.08	90,000,000.00
沈培今	关联方款项	70,000,000.00	1-2 年	10.05	8,400,000.00
		50,000,000.00	1-2 年	7.18	6,000,000.00
		30,000,000.00	1 年内	4.31	1,800,000.00
	关联方款项	13,562,301.37	1 年内	1.95	813,738.08
霍尔果斯拜克影视 有限公司	拆借款	116,181,947.95	1 年内, 1-2 年, 2-3 年	16.68	51,435,419.40
上海瀚擎影视有限 公司	拆借款	40,625,543.07	1 年以内	5.83	2,437,532.58
上海瀚昕文化传媒 有限公司	拆借款	26,754,003.40	1 年内, 1-2 年	3.84	22,298,314.12
小 计		647,123,795.79		92.92	183,185,004.18

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	2,363,664,258.18	650,160,269.03	1,713,503,989.15	2,199,284,258.18	5,000,000.00	2,194,284,258.18
对联营企业 投资	1,264,866,560.41		1,264,866,560.41	1,174,583,446.24		1,174,583,446.24
合 计	3,628,530,818.59	650,160,269.03	2,978,370,549.56	3,373,867,704.42	5,000,000.00	3,368,867,704.42

(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		
上海瀚铭数据信息有 限公司	25,000,000.00	5,980,000.00		30,980,000.00		
上海瀚昕文化传媒有 限公司	22,000,000.00			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
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	645,160,269.03	645,160,269.03
上海瀚叶锦翠企业管 理合伙企业(有限合 伙)		149,500,000.00		149,500,000.00		
浙江拜克生物科技有 限公司	471,571,638.18			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	8,900,000.00		17,600,000.00		
小 计	2,199,284,258.18	164,380,000.00		2,363,664,258.18	645,160,269.03	650,160,269.03

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
财通基金管理有限公司	397,177,554.97			21,234,519.60	
青岛易邦生物工程有限公司	361,230,000.25			160,381,825.40	
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	34,545,607.07			13,633,169.35	
河北圣雪大成制药有限责任公司	152,463,351.52			15,168,299.94	
上海雍棠股权投资中心(有限合伙)	199,926,438.77			-8,097.49	
上海多栗金融信息服务有限公司	29,240,493.66			-3,690,990.60	
德清人民网融煤贰号股权投资基金合伙企业(有限合伙)		10,000,000.00			
合 计	1,174,583,446.24	10,000,000.00		206,718,726.20	

(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					418,412,074.57	
青岛易邦生物工程有限公司		117,040,000.00			404,571,825.65	
浙江伊科拜克动物保健品有限公司		8,820,000.00			39,358,776.42	
河北圣雪大成制药有限责任公司		575,612.03			167,056,039.43	
上海雍棠股权投资中心(有限合伙)					199,918,341.28	
上海多栗金融信息服务有限公司					25,549,503.06	
德清人民网融煤贰号股权投资基金合伙企业(有限合伙)					10,000,000.00	
合 计		126,435,612.03			1,264,866,560.41	

(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	76,193,793.43	70,786,985.61	94,473,589.09	94,015,474.97
其他业务收入	1,548,690.75	1,711,054.68	19,237,477.99	18,863,749.10
合 计	77,742,484.18	72,498,040.29	113,711,067.08	112,879,224.07

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	145,000,000.00	134,369,888.00
权益法核算的长期股权投资收益	206,718,726.20	152,471,850.86
重组意向金产生的利息收入	18,867,924.53	
业绩承诺补偿产生的利息收入	1,751,698.11	
处置长期股权投资产生的投资收益		5,705,537.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	——	67,694.96
合 计	372,338,348.84	292,614,971.78

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

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	41,901,526.76	
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)	9,599,492.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	24,085,894.19	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-40,773,618.71	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,895,484.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,145,921.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	35,562,856.99	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	2,711,608.90	
少数股东权益影响额(税后)	-34.17	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	32,851,282.26	

(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	-17.10	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.93	-0.23	-0.23

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润		A	-672,992,723.05
非经常性损益		B	32,851,282.26
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	-705,844,005.31
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	4,337,402,756.71
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	现金分红减少的归属于公司普通股股东的净资产	G1	68,533,635.86
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	5
	回购股份减少的归属于公司普通股股东的净资产	G2	19,999,789.31/ 30,100,164.40
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	11/7
其他	外币报表折算差额	I1	354,230.35
	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	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	3,936,282,028.97
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	-17.10%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	-17.93%

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	-672,992,723.05
非经常性损益	B	32,851,282.26
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	-705,844,005.31
期初股份总数	D	3,138,640,149
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

发行新股或债转股等增加股份数	F	
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	6,478,017/7,369,300
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	11/7
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	3,128,403,208
基本每股收益	$M=A/L$	-0.22
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.23

(3) 稀释每股收益的计算过程

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

二〇二〇年六月二十八日