



凯撒（中国）文化股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：凯撒（中国）文化股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	238,984,843.23	187,938,041.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		30,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	572,358,538.31	491,345,069.31
应收款项融资		
预付款项	193,370,464.14	162,436,606.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,326,682.51	28,016,537.15
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	25,366,418.46	29,109,123.26
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	31,563,679.63	28,886,239.58
流动资产合计	1,087,970,626.28	957,731,616.98
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	162,300,210.71	161,784,897.50
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	576,476,004.75	555,237,514.18
投资性房地产	403,338,000.00	403,338,000.00
固定资产	9,030,433.49	10,206,334.14
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	230,818,621.52	239,998,351.25
开发支出	110,084,668.31	102,455,889.00
商誉	2,193,641,960.94	2,193,641,960.94
长期待摊费用	3,485,316.26	3,067,134.49
递延所得税资产	156,500,895.37	150,093,934.91
其他非流动资产	255,612,786.31	200,671,477.79
非流动资产合计	4,101,288,897.66	4,020,495,494.20
资产总计	5,189,259,523.94	4,978,227,111.18
流动负债：		
短期借款	386,029,983.78	340,422,607.61
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	143,421,260.70	170,297,406.03
预收款项		2,990,457.34

合同负债	17,680,668.01	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,529,700.17	9,929,010.72
应交税费	5,981,327.39	10,641,588.44
其他应付款	115,752,416.73	24,333,334.77
其中：应付利息		
应付股利	34,991,006.47	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	298,920,000.00	290,009,207.70
其他流动负债		
流动负债合计	974,315,356.78	848,623,612.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	260,379.82	338,106.70
递延收益		
递延所得税负债	41,909,906.10	40,696,078.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	42,170,285.92	41,034,184.95
负债合计	1,016,485,642.70	889,657,797.56
所有者权益：		
股本	813,744,432.00	813,744,432.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,143,865,574.25	2,143,865,574.25
减：库存股		
其他综合收益	4,349,153.44	2,678,927.22
专项储备		
盈余公积	136,678,522.22	136,678,522.22
一般风险准备		
未分配利润	1,075,309,445.50	992,832,874.71
归属于母公司所有者权益合计	4,173,947,127.41	4,089,800,330.40
少数股东权益	-1,173,246.17	-1,231,016.78
所有者权益合计	4,172,773,881.24	4,088,569,313.62
负债和所有者权益总计	5,189,259,523.94	4,978,227,111.18

法定代表人：郑合明

主管会计工作负责人：刘军

会计机构负责人：刘丽娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	163,371,022.43	42,848,927.71
交易性金融资产		30,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	38,556,911.57	36,586,804.85
应收款项融资		
预付款项	123,659,692.47	50,517,781.74
其他应收款	721,004,624.34	679,657,450.67
其中：应收利息		
应收股利	271,424,948.94	298,924,948.94
存货	24,817,200.73	28,559,905.53
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,541,318.86	12,545,945.52

流动资产合计	1,084,950,770.40	880,716,816.02
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,742,126,720.84	2,763,630,813.31
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	231,723,097.65	226,323,097.65
投资性房地产	403,338,000.00	403,338,000.00
固定资产	2,663,016.62	2,810,120.19
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	63,207,416.70	74,223,279.36
开发支出	60,928,037.88	53,804,557.21
商誉		
长期待摊费用	311,926.60	422,018.35
递延所得税资产	95,351,094.84	89,176,856.53
其他非流动资产	128,051,044.26	159,353,384.19
非流动资产合计	3,727,700,355.39	3,773,082,126.79
资产总计	4,812,651,125.79	4,653,798,942.81
流动负债：		
短期借款	330,386,927.78	288,129,065.61
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	10,194,194.44	28,581,764.16
预收款项		1,451,069.52
合同负债	16,161,858.95	
应付职工薪酬	290,148.42	306,296.10
应交税费	228,521.50	377,485.97
其他应付款	256,803,068.81	97,603,559.06
其中：应付利息		

应付股利	34,991,006.47	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	298,920,000.00	290,009,207.70
其他流动负债		
流动负债合计	912,984,719.90	706,458,448.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	37,095,417.20	35,739,222.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	37,095,417.20	35,739,222.23
负债合计	950,080,137.10	742,197,670.35
所有者权益：		
股本	813,744,432.00	813,744,432.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,157,844,963.56	2,157,844,963.56
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	131,064,289.66	131,064,289.66
未分配利润	759,917,303.47	808,947,587.24
所有者权益合计	3,862,570,988.69	3,911,601,272.46
负债和所有者权益总计	4,812,651,125.79	4,653,798,942.81

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	305,322,271.07	432,417,419.65
其中：营业收入	305,322,271.07	432,417,419.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	178,505,945.42	235,990,843.72
其中：营业成本	79,808,404.56	114,345,467.91
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,893,058.45	2,102,351.32
销售费用	8,045,930.65	13,117,241.56
管理费用	35,931,263.12	40,292,667.53
研发费用	35,114,569.14	45,753,589.00
财务费用	17,712,719.50	20,379,526.40
其中：利息费用	19,235,703.69	20,111,979.73
利息收入	968,699.72	140,256.74
加：其他收益	4,553,122.98	1,864,659.62
投资收益（损失以“－”号填列）	1,719,015.79	536,272.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	515,313.20	232,158.10
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)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-12,091,020.06	-314,432.42
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-2,820,538.66	-5,385,782.25
资产处置收益(损失以“-”号填列)	34,217.95	6,327.54
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	118,211,123.65	193,133,620.91
加：营业外收入	1,259,487.00	1,418,855.18
减：营业外支出	300,733.70	437,515.80
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	119,169,876.95	194,114,960.29
减：所得税费用	1,644,529.08	13,641,785.27
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	117,525,347.87	180,473,175.02
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	117,525,347.87	180,473,175.02
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	117,467,577.26	180,287,490.74
2.少数股东损益	57,770.61	185,684.28
六、其他综合收益的税后净额	1,670,226.22	622,227.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,670,226.22	622,227.40
(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	1,670,226.22	622,227.40

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	1,670,226.22	622,227.40
7.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	119,195,574.09	181,095,402.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	119,137,803.48	180,909,718.14
归属于少数股东的综合收益总额	57,770.61	185,684.28
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.22
（二）稀释每股收益	0.14	0.22

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

法定代表人：郑合明

主管会计工作负责人：刘军

会计机构负责人：刘丽娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	16,910,169.28	14,787,368.26
减：营业成本	9,643,083.71	8,066,872.14
税金及附加	718,338.93	665,706.42
销售费用	908,674.00	1,099,767.57
管理费用	6,869,485.21	11,213,075.05
研发费用		
财务费用	18,071,101.00	12,181,079.59
其中：利息费用	18,360,559.99	17,235,089.16
利息收入	210,849.32	5,067,524.83

加：其他收益		16,922.20
投资收益（损失以“－”号填列）	3,508,695.34	107,310.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23,667.16	107,310.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	55,036.24	-1,584,623.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,820,538.66	-5,385,782.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-18,557,320.65	-25,285,306.27
加：营业外收入		
减：营业外支出	300,000.00	100.20
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-18,857,320.65	-25,285,406.47
减：所得税费用	-4,818,043.35	977,206.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-14,039,277.30	-26,262,612.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-14,039,277.30	-26,262,612.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-14,039,277.30	-26,262,612.94
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	260,156,114.92	353,971,114.24
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		
收到其他与经营活动有关的现金	55,471,018.93	9,805,954.65
经营活动现金流入小计	315,627,133.85	363,777,068.89
购买商品、接受劳务支付的现金	109,083,222.54	94,652,683.66
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	49,789,090.03	52,187,256.61
支付的各项税费	22,775,927.38	41,046,737.91
支付其他与经营活动有关的现金	39,542,303.54	43,841,460.58
经营活动现金流出小计	221,190,543.49	231,728,138.76
经营活动产生的现金流量净额	94,436,590.36	132,048,930.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	31,770,000.00	60,300,000.00
取得投资收益收到的现金	1,069,315.08	315,264.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,139.30	17,980.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,100,000.00	6,167,800.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	33,974,454.38	66,801,044.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	101,748,499.66	95,607,765.38
投资支付的现金	6,900,000.00	121,810,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,017,875.00	10,717,325.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	113,666,374.66	228,135,090.38

投资活动产生的现金流量净额	-79,691,920.28	-161,334,046.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	317,445,639.00	175,233,790.00
收到其他与筹资活动有关的现金	20,004,000.00	62,000.00
筹资活动现金流入小计	337,449,639.00	175,295,790.00
偿还债务支付的现金	271,867,979.00	117,844,677.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,320,822.78	9,069,387.64
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	11,050,000.00	21,420,000.00
筹资活动现金流出小计	292,238,801.78	148,334,065.28
筹资活动产生的现金流量净额	45,210,837.22	26,961,724.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	832,769.37	445,596.34
五、现金及现金等价物净增加额	60,788,276.67	-1,877,794.85
加：期初现金及现金等价物余额	167,836,884.50	83,315,170.67
六、期末现金及现金等价物余额	228,625,161.17	81,437,375.82

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	31,347,231.39	16,156,296.22
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	47,635,662.96	6,270,510.99
经营活动现金流入小计	78,982,894.35	22,426,807.21
购买商品、接受劳务支付的现金	23,945,252.91	10,683,921.54
支付给职工以及为职工支付的现金	1,170,421.72	1,388,102.06
支付的各项税费	1,082,901.49	943,865.36
支付其他与经营活动有关的现金	7,421,942.78	9,204,443.51

经营活动现金流出小计	33,620,518.90	22,220,332.47
经营活动产生的现金流量净额	45,362,375.45	206,474.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	31,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	26,769,315.08	21,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,100,000.00	6,167,800.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	59,369,316.08	27,167,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,395,000.00	27,040,593.40
投资支付的现金	10,296,000.00	81,938,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,017,875.00	10,717,325.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	59,708,875.00	119,695,918.40
投资活动产生的现金流量净额	-339,558.92	-92,528,118.40
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	275,000,000.00	123,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	123,784,944.44	207,300,000.00
筹资活动现金流入小计	398,784,944.44	330,950,000.00
偿还债务支付的现金	232,650,000.00	82,279,040.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,853,541.25	6,112,978.50
支付其他与筹资活动有关的现金	82,782,125.00	160,782,675.00
筹资活动现金流出小计	323,285,666.25	249,174,693.50
筹资活动产生的现金流量净额	75,499,278.19	81,775,306.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	120,522,094.72	-10,546,337.16
加：期初现金及现金等价物余额	42,848,927.71	32,142,591.48
六、期末现金及现金等价物余额	163,371,022.43	21,596,254.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	813,744,432.00				2,143,865,574.25		2,678,927.22		136,678,522.22		992,832,874.71		4,089,800,330.40	-1,231,016.78	4,088,569,313.62
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、本年期初余额	813,744,432.00				2,143,865,574.25		2,678,927.22		136,678,522.22		992,832,874.71		4,089,800,330.40	-1,231,016.78	4,088,569,313.62
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							1,670,226.22				82,476,570.79		84,146,797.01	57,770.61	84,204,567.62
（一）综合收益总额							1,670,226.22				117,467,577.26		119,137,803.48	57,770.61	119,195,574.09
（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											-34,991,006.47		-34,991,006.47		-34,991,006.47
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											-34,991,006.47		-34,991,006.47		-34,991,006.47
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															
四、本期期末余额	813,744,432.00				2,143,865,574.25		4,349,153.44		136,678,522.22		1,075,309,445.50		4,173,947,127.41	-1,173,246.17	4,172,773,881.24

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	813,744,432.00				2,143,865,574.25		723,523.96		114,735,310.88		843,882,347.84		3,916,951,188.93	3,915,455,480.42
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	813,744,432.00				2,143,865,574.25		723,523.96		114,735,310.88		843,882,347.84		3,916,951,188.93	3,915,455,480.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							622,227.40				131,462,824.82		132,085,052.22	132,270,736.50
（一）综合收益总额							622,227.40				180,287,490.74		180,909,718.14	181,095,402.42
（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											-48,82		-48,82	-48,824

配											4,665.92		4,665.92		,665.92
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											-48,824,665.92		-48,824,665.92		-48,824,665.92
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															
四、本期期末余额	813,744,432.00				2,143,865,574.25		1,345,751.36		114,735,310.88		975,345,172.66		4,049,036,241.15	-1,310,024.23	4,047,726,216.92

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	813,744,432.00				2,157,844,963.56				131,064,289.66	808,947,587.24		3,911,601,272.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	813,744,432.00				2,157,844,963.56				131,064,289.66	808,947,587.24		3,911,601,272.46
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-49,030,283.77		-49,030,283.77
（一）综合收益总额										-14,039,277.30		-14,039,277.30
（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										-34,991,006.47		-34,991,006.47
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-34,991,006.47		-34,991,006.47
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	813,744,432.00				2,157,844,963.56				131,064,289.66	759,917,303.47		3,862,570,988.69

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	813,744,432.00				2,157,844,963.56				109,121,078.32	660,283,351.14		3,740,993,825.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	813,744,432.00				2,157,844,963.56				109,121,078.32	660,283,351.14		3,740,993,825.02

额	4,432.00				44,963.56				,078.32	51.14		25.02
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-75,087,278.86		-75,087,278.86
(一)综合收益总额										-26,262,612.94		-26,262,612.94
(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										-48,824,665.92		-48,824,665.92
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-48,824,665.92		-48,824,665.92
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	813,744,432.00				2,157,844,963.56				109,121,078.32	585,196,072.28		3,665,906,546.16

三、公司基本情况

1、公司概况

凯撒（中国）文化股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身是凯撒（中国）有限公司。2002年5月27日，经国家对外贸易经济合作部外经贸资二函[2002]515号《关于凯撒（中国）有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》同意，凯撒国际集团香港有限公司、汕头市伯杰投资有限公司、陈志鸿、汕头经济特区超艺螺丝工业有限公司、汕头经济特区龙湖区阳光物业投资有限公司等五个发起人，以其在凯撒（中国）有限公司的净资产出资，整体变更设立凯撒（中国）股份有限公司，变更设立时股本为5,000万元。

2006年5月9日，经商务部商资批[2006]1163号《商务部关于同意凯撒（中国）股份有限公司股权转让、增资的批复》同意，汕头市伯杰投资有限公司将其持有本公司的1,500万股中的1,340万股转让给志凯有限公司；陈志鸿将其持有本公司的50万股全部转让给志凯有限公司；汕头经济特区龙湖区阳光物业投资有限公司将其持有本公司的25万股全部转让给普宁市集华贸易有限公司。本公司的股本由5,000万元增至8,000万元，新增的3,000万元股本由凯撒国际集团香港有限公司认缴增资2,040万元，志凯有限公司认缴增资930万元，汕头经济特区超艺螺丝工业有限公司认缴增资15万元，普宁市集华贸易有限公司认缴增资15万元。截至2006年10月19日，本公司的增资已全部到位。2006年11月16日，完成工商变更登记手续，并换发了国家工商行政管理总局核发的《企业法人营业执照》，注册资本为8000万元，注册号为企股国字第000929号。

2009年5月16日，广东省对外贸易经济合作厅下发粤外经贸字[2009]372号《关于外商投资股份制企业凯撒（中国）股份有限公司股权转让的批复》，同意凯撒国际集团香港有限公司将其持有本公司的68%股权全部转让给凯撒集团（香港）有限公司。

2010年5月5日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]595号文核准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）2,700万股，发行后股本为10,700万股，并于2010年6月8日在深圳证券交易所上市交易。

经2010年年度股东大会通过，公司以资本公积转增股本10,700万元；经2012年年度股东大会通过，公司以资本公积和未分配利润转增股本6,420万元。

2013年4月23日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2013]587号文《关于核准凯撒（中国）股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司于2013年8月8日向特定投资者发行人民币普通股（A股）11,179万股，发行后股本为38,999万元。

2015年3月9日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]357号《关于核准凯撒（中国）股份有限公司向黄种溪等发行股份购买资产的批复》核准，本公司申请增加注册资本44,247,786.00元，由黄种溪、曾小俊、周路明、林嘉喜于2015年3月25日前一次缴足。变更后的股本注册资本为434,237,786.00元。

2016年2月2日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]228号《关于核准凯撒（中国）股份有限公司向何啸威等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司向特定投资者发行人民币普通股（A股）28,789,986股，向何啸威、张强、刘自明、翟志伟发行人民币普通股（A股）45,562,498股，变更后股本为508,590,270元。

2016年9月7月，公司名称变更为凯撒（中国）文化股份有限公司。

经 2016年年度股东大会通过，公司以资本公积转增股本305,154,162.00元。转增后，公司股本增至813,744,432.00元。

本公司所属行业为互联网和相关服务业，主要从事与泛娱乐相关产品的研发、运营与联合发行。注册地址：广东省汕头市龙湖珠津工业区珠津一街3号凯撒工业城，统一社会信用代码：91440500617540496Q。

本财务报表及财务报表附注于2020年8月25日经本公司第七届董事会第2次会议批准报出。

本公司2020年半年度纳入合并范围的子公司详见“附注九 在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年度增加1户，详见“附注八 合并范围的变动”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、30和附注五、39。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他

所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初

始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；

预期信用损失的计量

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合1：应收合并范围内关联方

- 应收账款组合2：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

对于划分为组合的应收账款，本公司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。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合1：应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合1：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

详见附注五、10 金融工具

12、应收账款

详见附注五、10 金融工具

13、应收款项融资

详见附注五、10 金融工具

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注五、10 金融工具

15、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、服装库存商品、影视产品、周转材料、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司各类存货的购入与入库按实际成本计价，存货发出采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	10	2.25-3
机器设备	年限平均法	5-10	10	9-18
运输设备	年限平均法	5	10	18
其他设备	年限平均法	2-5	10	18-45

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、31。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确

认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括著作权、软件、商标等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产采用直线法按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销，按其受益对象分别计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但在每个会计期末进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、31。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司项目策划阶段与项目立项阶段作为研究阶段；项目实施与执行阶段和项目验收阶段作为开发阶段。

研究阶段起点为游戏策划，终点为立项评审通过，表明公司游戏部门判断该项目在技术上、商业上等具有可行性；开发阶段的起点为立项完成进入开发阶段，终点为项目相关测试完成后可进入商业运营。研究阶段的项目支出直接记入当期损益；进入开发阶段的项目支出，则予以资本化，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，可商业运营时，再转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。

31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

33、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

在职工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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

37、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

①游戏联合运营收入：在与第三方联合运营的情况下，网络游戏运营商将其在游戏中取得的收入扣除相关费用后，按协议约定的比例分成给公司，在双方核对数据确认无误后，公司依据网络游戏运营商提供的结算单确认营业收入。

②技术服务收入（技术开发收入、美术制作收入）：根据与客户签订的合同，在提供有关产品后，相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按照合同约定的结算方式和条件确认收入。

③版权收入：根据与客户签订的合同，在提供有关产品后，相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按照合同约定的结算方式和条件确认收入。

④委托代销服装：于收到代销清单，开具发票确认销售收入。

⑤制服团购销售：于货物发出，经客户确认后，开具发票确认销售收入。

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的

适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

财政部于 2017 年发布《企业会计准则第 14 号--收入（修订）》	2020 年 4 月 27 日召开的第六届董事会第二十四次会议审议通过	影响详见本附注"（3）2020 年起执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况"
-------------------------------------	-------------------------------------	--

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

☒ 是 ☐ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	187,938,041.64	187,938,041.64	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	491,345,069.31	491,345,069.31	
应收款项融资			
预付款项	162,436,606.04	162,436,606.04	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	28,016,537.15	28,016,537.15	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	29,109,123.26	29,109,123.26	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动			

资产			
其他流动资产	28,886,239.58	28,886,239.58	
流动资产合计	957,731,616.98	957,731,616.98	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	161,784,897.50	161,784,897.50	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	555,237,514.18	555,237,514.18	
投资性房地产	403,338,000.00	403,338,000.00	
固定资产	10,206,334.14	10,206,334.14	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	239,998,351.25	239,998,351.25	
开发支出	102,455,889.00	102,455,889.00	
商誉	2,193,641,960.94	2,193,641,960.94	
长期待摊费用	3,067,134.49	3,067,134.49	
递延所得税资产	150,093,934.91	150,093,934.91	
其他非流动资产	200,671,477.79	200,671,477.79	
非流动资产合计	4,020,495,494.20	4,020,495,494.20	
资产总计	4,978,227,111.18	4,978,227,111.18	
流动负债：			
短期借款	340,422,607.61	340,422,607.61	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	170,297,406.03	170,297,406.03	
预收款项	2,990,457.34		-2,990,457.34

合同负债		2,990,457.34	2,990,457.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	9,929,010.72	9,929,010.72	
应交税费	10,641,588.44	10,641,588.44	
其他应付款	24,333,334.77	24,333,334.77	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	290,009,207.70	290,009,207.70	
其他流动负债			
流动负债合计	848,623,612.61	848,623,612.61	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	338,106.70	338,106.70	
递延收益			
递延所得税负债	40,696,078.25	40,696,078.25	
其他非流动负债			
非流动负债合计	41,034,184.95	41,034,184.95	
负债合计	889,657,797.56	889,657,797.56	
所有者权益：			
股本	813,744,432.00	813,744,432.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,143,865,574.25	2,143,865,574.25	
减：库存股			
其他综合收益	2,678,927.22	2,678,927.22	
专项储备			
盈余公积	136,678,522.22	136,678,522.22	
一般风险准备			
未分配利润	992,832,874.71	992,832,874.71	
归属于母公司所有者权益合计	4,089,800,330.40	4,089,800,330.40	
少数股东权益	-1,231,016.78	-1,231,016.78	
所有者权益合计	4,088,569,313.62	4,088,569,313.62	
负债和所有者权益总计	4,978,227,111.18	4,978,227,111.18	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	42,848,927.71	42,848,927.71	
交易性金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	36,586,804.85	36,586,804.85	
应收款项融资			
预付款项	50,517,781.74	50,517,781.74	
其他应收款	679,657,450.67	679,657,450.67	
其中：应收利息			
应收股利	298,924,948.94	298,924,948.94	
存货	28,559,905.53	28,559,905.53	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	12,545,945.52	12,545,945.52	
流动资产合计	880,716,816.02	880,716,816.02	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,763,630,813.31	2,763,630,813.31	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	226,323,097.65	226,323,097.65	
投资性房地产	403,338,000.00	403,338,000.00	
固定资产	2,810,120.19	2,810,120.19	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	74,223,279.36	74,223,279.36	
开发支出	53,804,557.21	53,804,557.21	
商誉			
长期待摊费用	422,018.35	422,018.35	
递延所得税资产	89,176,856.53	89,176,856.53	
其他非流动资产	159,353,384.19	159,353,384.19	
非流动资产合计	3,773,082,126.79	3,773,082,126.79	
资产总计	4,653,798,942.81	4,653,798,942.81	
流动负债：			
短期借款	288,129,065.61	288,129,065.61	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	28,581,764.16	28,581,764.16	
预收款项	1,451,069.52		-1,451,069.52
合同负债		1,451,069.52	1,451,069.52
应付职工薪酬	306,296.10	306,296.10	
应交税费	377,485.97	377,485.97	
其他应付款	97,603,559.06	97,603,559.06	

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	290,009,207.70	290,009,207.70	
其他流动负债			
流动负债合计	706,458,448.12	706,458,448.12	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	35,739,222.23	35,739,222.23	
其他非流动负债			
非流动负债合计	35,739,222.23	35,739,222.23	
负债合计	742,197,670.35	742,197,670.35	
所有者权益：			
股本	813,744,432.00	813,744,432.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,157,844,963.56	2,157,844,963.56	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	131,064,289.66	131,064,289.66	
未分配利润	808,947,587.24	808,947,587.24	
所有者权益合计	3,911,601,272.46	3,911,601,272.46	
负债和所有者权益总计	4,653,798,942.81	4,653,798,942.81	

调整情况说明

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	免税、5%、12.5%、15%、16.5%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
霍尔果斯酷玩网络科技有限公司、霍尔果斯飞娱网络科技有限公司、伊犁讯娱网络科技有限公司、霍尔果斯猫咪影视传媒有限公司、霍尔果斯酷牛网络科技有限公司、霍尔果斯天游网络科技有限公司	免税
成都浩游网络科技有限责任公司	5%
上海酷游网络科技有限公司、上海逸友网络信息技术有限公司	12.50%
四川天上友嘉网络科技有限公司、深圳市酷牛互动科技有限公司	15.00%
凯撒（中国）股份香港有限公司、香港幻文科技有限公司、YOUKIA INTERNATIONAL LIMITED、凯撒（海外）有限公司	16.50%
其他公司	25.00%

2、税收优惠

（1）根据《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，霍尔果斯酷玩网络科技有限公司、霍尔果斯飞娱网络科技有限公司、伊犁讯娱网络科技有限公司、霍尔果斯猫咪影视传媒有限公司、霍尔果斯酷牛网络科技有限公司自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内享受企业所得税全免的税收优惠政策。

（2）根据《霍尔果斯经济开发区招商引资财税优惠政策》（霍特管办发【2013】55号），霍尔果斯天游网络科技有限公司自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内享受企业所得税全免的税收优惠政策。

（3）上海酷游网络科技有限公司、上海逸友网络信息技术有限公司经主管税务机关审核确认符合《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，自2016年1月1日起至2020年12月31日止五年期间享受企业所得税两免三减半的税收优惠政策。2020年度适用12.5%的企业所得税税率。

（4）四川天上友嘉网络科技有限公司于2012年经主管税务机关审核确认享受西部大开发公司15%所得税率。

（5）深圳市酷牛互动科技有限公司于2019年通过高新技术企业认定，自2019年起3年内享受高新技术企业所得税优惠政策。2020年度适用15%的企业所得税税率。

（6）根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），成都浩游网络科技有限公司2020年可享受小型微利企业所得税的优惠政策。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,057.74	58,655.86
银行存款	238,923,399.18	187,876,999.47
其他货币资金	2,386.31	2,386.31
合计	238,984,843.23	187,938,041.64
其中：存放在境外的款项总额	6,889,425.89	36,837,812.52
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	10,359,682.06	20,101,157.14

其他说明

（1）期末其他货币资金为支付宝存款。

（2）期末受限货币资金明细如下：

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款	10,000,000.00	质押
银行存款	359,682.06	冻结
合 计	10,359,682.06	

（3）除以上款项外期末本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,000,000.00
其中：		
银行理财产品		30,000,000.00
其中：		
合计		30,000,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（4）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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,508,411.80	1.51%	9,508,411.80	100.00%	0.00	9,508,411.80	1.76%	9,508,411.80	100.00%	0.00
其中：										
应收其他客户	9,508,411.80	1.51%	9,508,411.80	100.00%	0.00	9,508,411.80	1.76%	9,508,411.80	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	621,667,547.84	98.49%	49,309,009.53	7.93%	572,358,538.31	530,190,534.50	98.24%	38,845,465.19	7.33%	491,345,069.31
其中：										
应收其他客户	621,667,547.84	98.49%	49,309,009.53	7.93%	572,358,538.31	530,190,534.50	98.24%	38,845,465.19	7.33%	491,345,069.31
合计	631,175,959.64	100.00%	58,817,421.33	9.32%	572,358,538.31	539,698,946.30	100.00%	48,353,876.99	8.96%	491,345,069.31

按单项计提坏账准备：9,508,411.80

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计收回可能性很小
客户 2	2,708,411.80	2,708,411.80	100.00%	预计收回可能性很小
客户 3	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	预计收回可能性很小
客户 4	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	预计收回可能性很小
客户 5	800,000.00	800,000.00	100.00%	预计收回可能性很小
合计	9,508,411.80	9,508,411.80	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：49,309,009.53

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月内（含 6 个月）	315,761,710.01		0.00%
6-12 个月（含 12 个月）	119,090,052.78	3,572,701.59	3.00%
1-2 年	171,501,186.79	34,300,237.36	20.00%
2-3 年	7,757,055.36	3,878,527.69	50.00%
3 年以上	7,557,542.90	7,557,542.90	100.00%
合计	621,667,547.84	49,309,009.53	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	434,851,762.79
6 个月内（含 6 个月）	315,761,710.01
6-12 个月（含 12 个月）	119,090,052.78
1 至 2 年	172,809,275.59
2 至 3 年	9,957,378.36
3 年以上	13,557,542.90
3 至 4 年	5,122,523.85
4 至 5 年	7,623,737.67
5 年以上	811,281.38
合计	631,175,959.64

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	9,508,411.80					9,508,411.80
按组合计提坏账准备	38,845,465.19	10,375,168.46			88,375.88	49,309,009.53
合计	48,353,876.99	10,375,168.46			88,375.88	58,817,421.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	84,963,364.16	13.46%	5,794,454.88
客户 2	55,568,297.86	8.80%	4,292,143.79
客户 3	46,306,521.04	7.34%	165,704.34
客户 4	44,070,455.00	6.98%	202,457.94
客户 5	29,920,032.50	4.74%	237,130.61
合计	260,828,670.56	41.32%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	105,675,868.77	54.65%	110,988,338.24	68.33%
1 至 2 年	43,938,177.38	22.72%	45,081,423.91	27.75%
2 至 3 年	43,753,917.99	22.63%	1,627,362.76	1.00%
3 年以上	2,500.00	0.00%	4,739,481.13	2.92%
合计	193,370,464.14	--	162,436,606.04	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

项目	2020.6.30	未结算原因
上海雪彩网络科技有限公司	21,084,905.00	按合同约定预付游戏定制款
深圳市椰子互娱网络科技有限公司	13,000,000.00	按合同约定预付游戏版权金
深圳市幻动无极科技有限公司	10,754,716.87	按合同约定预付游戏定制款
北京天锋网络科技有限公司	10,554,486.86	按合同约定预付游戏版权金
上海容丰网络科技有限公司	8,490,565.80	按合同约定预付游戏版权金
合计	63,884,674.53	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额100,820,168.85元，占预付款项期末余额合计数的比例52.14%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,326,682.51	28,016,537.15
合计	26,326,682.51	28,016,537.15

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	306,272.98	218,116.09
保证金、押金	1,853,718.33	3,269,583.61
股权处置款	17,447,200.00	18,547,200.00
往来款	29,691,271.71	25,813,916.41
其他	3,995,416.17	5,367,202.92
合计	53,293,879.19	53,216,019.03

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	8,109,295.43		17,090,186.45	25,199,481.88
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,891,301.84		-175,450.24	1,715,851.60
其他变动	51,863.20			51,863.20
2020 年 6 月 30 日余额	10,052,460.47		16,914,736.21	26,967,196.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,475,511.67
6 个月内（含 6 个月）	7,102,526.71
6-12 个月（含 12 个月）	6,372,984.96
1 至 2 年	26,241,712.18
2 至 3 年	3,778,622.82
3 年以上	9,798,032.52
3 至 4 年	7,782,266.80

4 至 5 年	990,873.79
5 年以上	1,024,891.93
合计	53,293,879.19

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	17,090,186.45	-175,450.24				16,914,736.21
按组合计提坏账准备	8,109,295.43	1,891,301.84			51,863.20	10,052,460.47
合计	25,199,481.88	1,715,851.60			51,863.20	26,967,196.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
谢秋生	股权处置款	15,522,200.00	1-2 年	29.13%	3,104,440.00
陈富明	往来款	6,350,455.06	1 年以内 3721647.65, 1-2 年 2628807.41	11.92%	6,350,455.06
浙江东阳柏言影视	往来款	4,200,000.00	3 年以上	7.88%	4,200,000.00

文化有限公司					
Eclick Interactive Limited	往来款	3,549,171.12	3 年以上	6.66%	3,549,171.12
深圳市萌创天成科技有限公司	往来款	2,900,000.00	2-3 年	5.44%	1,450,000.00
合计	--	32,521,826.18	--	61.02%	18,654,066.18

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品				3,220,143.60	2,672,816.61	547,326.99
服装库存商品	109,645,485.02	85,523,478.32	24,122,006.70	113,037,793.92	85,420,409.41	27,617,384.51
影视产品	18,082,828.17	16,838,416.41	1,244,411.76	17,782,828.17	16,838,416.41	944,411.76
合计	127,728,313.19	102,361,894.73	25,366,418.46	134,040,765.69	104,931,642.43	29,109,123.26

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	2,672,816.61			2,672,816.61		
服装库存商品	85,420,409.41	2,820,538.66		2,717,469.75		85,523,478.32
影视产品	16,838,416.41					16,838,416.41
合计	104,931,642.43	2,820,538.66		5,390,286.36		102,361,894.73

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额	期初余额
------	------	------

	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
--	----	------	------	-----	----	------	------	-----

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	31,189,255.27	28,578,588.82
预缴房产税		4,938.35
预缴企业所得税	374,424.36	302,712.41
合计	31,563,679.63	28,886,239.58

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-----------------	----

							准备	
--	--	--	--	--	--	--	----	--

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
汕头高新区银信通 小额贷款有限公司	27,707,670.73			23,667.16						27,731,337.89	
深圳市幻动无极科技有 限公司	134,077,226.77			491,646.05						134,568,872.82	
小计	161,784,897.50			515,313.20						162,300,210.71	
合计	161,784,897.50			515,313.20						162,300,210.71	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）	180,690,229.72	164,453,861.21

苏州爱洛克信息技术有限公司	67,965,863.28	67,965,863.28
上海乐树网络科技有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00
深圳国金凯撒二期创业投资企业（有限合伙）	27,632,592.62	36,968,961.13
北京天锋网络科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
深圳彼岸趋势科技有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
重庆铅元素文化传播有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
天津市滨联小额贷款有限责任公司	21,000,000.00	22,500,000.00
上海雪彩网络科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
凯漫（上海）文化传媒有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
上海隆匠网络科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
深圳市谜谭动画有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00
广州市指尚信息科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
影视投资	58,833,439.46	42,724,948.90
其他公司	21,353,879.67	21,623,879.66
合计	576,476,004.75	555,237,514.18

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	403,338,000.00			403,338,000.00
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产 \在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				

公允价值变动				
三、期末余额	403,338,000.00			403,338,000.00

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,030,433.49	10,206,334.14
合计	9,030,433.49	10,206,334.14

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	829,553.40	4,396,426.73	21,861,404.55	27,087,384.68
2.本期增加金额			585,063.84	585,063.84
(1) 购置			585,063.84	585,063.84
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		599,370.86	176,850.00	776,220.86
(1) 处置或报废		599,370.86	176,850.00	776,220.86
4.期末余额	829,553.40	3,797,055.87	22,269,618.40	26,896,227.66
二、累计折旧				
1.期初余额	12,443.30	2,081,348.79	14,787,258.45	16,881,050.54
2.本期增加金额	12,443.30	328,292.89	1,420,228.30	1,760,964.49
(1) 计提	12,443.30	328,292.89	1,420,228.30	1,760,964.49

3.本期减少金额		599,370.86	176,850.00	776,220.86
（1）处置或报废		599,370.86	176,850.00	776,220.86
4.期末余额	24,886.60	1,810,270.82	16,030,636.75	17,865,794.17
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	804,666.80	1,986,785.05	6,238,981.64	9,030,433.49
2.期初账面价值	817,110.10	2,315,077.94	7,074,146.10	10,206,334.14

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	804,666.80	办理中

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产**（1）采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产**（1）无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	软件	商标权	合计
一、账面原值							
1.期初余额				523,190,941.02	7,202,870.07	18,868.92	530,412,680.01
2.本期增加金额				35,347,948.55	489,600.00		35,837,548.55
（1）购置				17,399,513.51	489,600.00		17,889,113.51
（2）内部研发				17,948,435.04			17,948,435.04
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额				1,415,094.30		1.00	1,415,095.30
（1）处				1,415,094.30		1.00	1,415,095.30

置							
4.期末余额				557,123,795.27	7,692,470.07	18,867.92	564,835,133.26
二、累计摊销							
1.期初余额				283,249,828.84	7,074,017.09	15,488.55	290,339,334.48
2.本期增加金额				44,542,823.56	74,768.87	1,689.66	44,619,282.09
(1) 计提				44,542,823.56	74,768.87	1,689.66	44,619,282.09
3.本期减少金额				1,017,099.11			1,017,099.11
(1) 处置				1,017,099.11			1,017,099.11
4.期末余额				326,775,553.29	7,148,785.96	17,178.21	333,941,517.46
三、减值准备							
1.期初余额				74,994.28			74,994.28
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额				74,994.28			74,994.28
四、账面价值							
1.期末账面价值				230,273,247.70	543,684.11	1,689.71	230,818,621.52
2.期初账面价值				239,866,117.90	128,852.98	3,380.37	239,998,351.25

面价值							
-----	--	--	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
游戏制作	102,455,889.00	25,577,214.35			17,948,435.04			110,084,668.31
合计	102,455,889.00	25,577,214.35			17,948,435.04			110,084,668.31

其他说明

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市酷牛互动科技有限公司	665,141,049.85					665,141,049.85
杭州幻文科技有限公司	466,879,589.27					466,879,589.27
四川天上友嘉网络科技有限公司	1,103,146,129.24					1,103,146,129.24
合计	2,235,166,768.36					2,235,166,768.36

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
杭州幻文科技有 限公司	41,524,807.42					41,524,807.42
合计	41,524,807.42					41,524,807.42

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,067,134.49	921,000.87	502,819.10		3,485,316.26
合计	3,067,134.49	921,000.87	502,819.10		3,485,316.26

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	72,354,278.35	13,260,822.93	63,206,257.92	12,859,629.96
存货跌价准备	102,361,894.73	25,590,473.68	104,931,642.43	26,232,910.61
无形资产摊销	67,826,610.41	16,956,652.60	67,826,610.41	16,956,652.60
无形资产减值准备	74,994.28	18,748.57	74,994.28	18,748.57
可抵扣亏损	405,972,227.55	97,961,212.60	372,892,962.63	89,959,423.49
抵销内部未实现利润	10,918,042.41	2,493,661.53	15,311,257.91	3,827,814.50
预计负债	260,379.82	65,094.96	338,106.70	84,526.68
公允价值变动损益	616,914.00	154,228.50	616,914.00	154,228.50
合计	660,385,341.55	156,500,895.37	625,198,746.28	150,093,934.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	802,395.00	198,023.11	1,469,094.97	340,390.20
公允价值变动损益	140,087,675.49	35,021,918.87	140,087,675.49	35,021,918.87
资产折旧摊销	26,759,856.62	6,689,964.12	21,335,076.76	5,333,769.18
合计	167,649,927.11	41,909,906.10	162,891,847.22	40,696,078.25

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		156,500,895.37		150,093,934.91
递延所得税负债		41,909,906.10		40,696,078.25

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,430,339.65	10,347,100.95
可抵扣亏损	24,160,037.44	21,764,360.91
合计	37,590,377.09	32,111,461.86

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	297,816.33	297,816.33	
2021 年	1,558,182.25	1,661,610.07	
2022 年	2,235,447.90	2,571,383.36	
2023 年	6,048,055.10	7,692,142.14	
2024 年	7,604,813.23	7,310,978.65	
2025 年	4,342,132.26		
无限期	2,073,590.37	2,230,430.36	

合计	24,160,037.44	21,764,360.91	--
----	---------------	---------------	----

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付游戏开发费	86,936,929.87		86,936,929.87	60,104,391.51		60,104,391.51
项目合作款	12,488,329.43		12,488,329.43	12,663,710.40		12,663,710.40
预付游戏分成款	156,187,527.01		156,187,527.01	127,903,375.88		127,903,375.88
合计	255,612,786.31		255,612,786.31	200,671,477.79		200,671,477.79

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,500,000.00	47,539,775.31
抵押借款	280,380,261.11	249,573,340.30
保证借款	93,149,722.67	43,309,492.00
信用借款	3,000,000.00	
合计	386,029,983.78	340,422,607.61

短期借款分类的说明：

（1）本公司于2018年8月28日与交通银行股份有限公司汕头分行签订《抵押合同》（合同编号：汕交银抵字2018055号），将位于汕头市的房产（产权证号为粤（2017）汕头市不动产权第0067097号）抵押借款10,500万元，截至2020年6月30日未到期。

（2）本公司于2019年1月28日，分别与中国光大银行股份有限公司汕头分行签订《最高额抵押合同》（合同编号：ST综抵字55412019015-1、ST综抵字55412019015-2），将位于济南市的房产（产权证号为鲁（2018）济南市不动产权第0164044号、鲁（2018）济南市不动产权第0164045号、鲁（2018）济南市不动产权第0164046号、鲁（2018）济南市不动产权第0164185号、鲁（2018）济南市不动产权第0164186号、鲁（2018）济南市不动产权第0164187号、鲁（2018）济南市不动产权第0164188号、鲁（2018）济南市不动产权第0164070

号、鲁（2018）济南市不动产权第0164071号、鲁（2018）济南市不动产权第0164072号）及的位于南京市的房产（产权证号为苏（2018）宁建不动产权第0031010号、苏（2018）宁建不动产权第0031014号、苏（2018）宁建不动产权第0031013号）抵押借款5,000万元，截至2020年6月30日未到期。

（3）本公司于2020年6月15日，分别与南洋商业银行（中国）有限公司汕头分行签订《最高额抵押合同》（合同编号：BA2020052000000003MD000、BA2020052000000003MD100），将位于昆明市的房产（产权证号为云（2018）西山区不动产权第0298154号）及位于重庆市的房产（产权证号为渝（2018）永川区不动产权第001182257号、渝（2018）永川区不动产权第001182331号）抵押借款4,000万元，由本公司实际控制人郑合明提供担保，于2020年6月15日签订《最高额保证合同》（BA2020052000000003MG000），截至2020年6月30日未到期。

（4）本公司于2019年1月2日，分别与中国工商银行股份有限公司汕头韩江支行签订《最高额抵押合同》（合同编号：工行韩江支行2018年凯撒高抵字第001号、第002号），将位于东莞市的房产（产权证号为粤（2018）东莞不动产权第0116749号）及位于惠州市的房产（产权证号为粤（2018）惠州市不动产权第0089099号、粤（2018）惠州市不动产权第0089102号）抵押借款4,500万元，由酷牛互动、天上友嘉及本公司实际控制人郑合明提供担保，分别于2020年1月13日、2018年12月27日签订《最高额保证合同》（合同编号：工行韩江支行2019年凯撒保字第001号、第002号、工行韩江支行2018年凯撒保字第001号），截至2020年6月30日未到期。

（5）本公司于2019年11月21日与兴业银行股份有限公司深圳分行签订《最高额抵押合同》（合同编号：兴银深八卦岭授信（抵押）字(2019)第089号），将位于贵阳市的房产（产权证号为黔（2018）南明区不动产权第0029826号）抵押借款4,000万元，由本公司实际控制人郑合明提供担保，于2019年11月21日签订《最高额保证合同》（合同编号：兴银深八卦岭授信（保证）字(2019)第089号），截至2020年6月30日未到期。

（6）公司向上海浦东发展银行深圳分行借款5,000万元，由本公司实际控制人郑合明提供担保，于2020年6月24日签订《最高额保证合同》（合同编号：ZB7932202000000025），截至2020年6月30日未到期。

（7）凯撒科技于2020年6月16日与北京银行股份有限公司深圳分行签订《质押合同》（合同编号：0621328-001），将存放于北京银行股份有限公司深圳分行的1,000万元定期存单出质借款950万元，截至2020年6月30日未到期。

（8）酷牛互动向北京银行股份有限公司深圳分行借款1,000万元，由凯撒科技提供担保，于2020年4月13日签订《最高额保证合同》（合同编号：0609366-001），截至2020年6月30日未到期。

（9）子公司凯撒香港向星展银行（香港）有限公司借款904.31万元，由本公司（母公司）提供担保，于2019年5月2日签订《保证合同》，截至2020年6月30日未到期。

（10）凯撒科技向国家开发银行深圳市分行借款410万元，由深圳市高新投融资担保有限公司提供担保，于2019年11月8日签订《担保协议书》（合同编号：A201900735），由酷牛互动提供反担保，于2019年11月8日签订《反担保保证合同》（合同编号：企保A201900735），由本公司实际控制人郑合明提供反担保，于2019年11月27日签订《反担保保证合同》（合同编号：个保A201900735），截至2020年6月30日未到期。

（11）天上友嘉向交通银行磨子桥支行借款800万元，由成都中小企业融资担保有限公司提供担保，于2019年11月13日签订《委托最高额保证合同》（合同编号：成担司委字1991474号），由本公司（母公司）提供反担保，于2019年11月13日签订《最高额信用反担保合同》（合同编号：成担司信字1991474号），截

至2020年6月30日未到期。

（12）天上友嘉向交通银行磨子桥支行借款200万元，由本公司（母公司）提供担保，于2019年11月20日签订《保证合同》（合同编号：成交银2019年保字150034号），截至2020年6月30日未到期。

（13）天上友嘉向北京银行股份有限公司深圳分行借款1,000万元，由凯撒科技提供担保，于2020年4月13日签订《最高额保证合同》（合同编号：保证0609366-001），截至2020年6月30日未到期。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	92,332,849.45	139,367,319.46
1 年以上	51,088,411.25	30,930,086.57
合计	143,421,260.70	170,297,406.03

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京世界星辉科技有限公司	43,545,239.74	暂欠
深圳市掌中乐技术有限公司	2,000,000.00	暂欠
浙江东阳柏言影视文化有限公司	1,886,792.40	暂欠
合计	47,432,032.14	--

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	17,680,668.01	2,990,457.34
合计	17,680,668.01	2,990,457.34

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,918,827.78	40,981,683.60	44,380,219.65	6,520,291.73
二、离职后福利-设定提存计划	10,182.94	425,372.12	426,146.62	9,408.44
合计	9,929,010.72	41,407,055.72	44,806,366.27	6,529,700.17

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,918,827.78	38,390,776.94	41,800,479.64	6,509,125.08
2、职工福利费		1,353,244.57	1,353,244.57	
3、社会保险费		689,215.09	688,862.44	352.65
其中：医疗保险费		590,296.96	590,077.01	219.95
工伤保险费		3,184.58	3,184.58	
生育保险费		95,733.55	95,600.85	132.70
4、住房公积金		548,447.00	537,633.00	10,814.00
合计	9,918,827.78	40,981,683.60	44,380,219.65	6,520,291.73

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,182.94	412,102.84	412,877.34	9,408.44
2、失业保险费		13,269.28	13,269.28	
合计	10,182.94	425,372.12	426,146.62	9,408.44

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,117,233.41	6,811,267.68
企业所得税	915,441.85	2,154,095.06
个人所得税	310,088.37	378,689.72
城市维护建设税	267,411.52	522,577.18
教育费附加	191,008.22	378,193.67
印花税	146,125.90	156,599.67
其他	34,018.12	240,165.46
合计	5,981,327.39	10,641,588.44

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	34,991,006.47	
其他应付款	80,761,410.26	24,333,334.77
合计	115,752,416.73	24,333,334.77

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

（2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	34,991,006.47	
合计	34,991,006.47	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	8,370,755.00	13,388,630.00
押金及保证金	2,695,510.00	2,144,716.00
其他往来	69,695,145.26	8,799,988.77
合计	80,761,410.26	24,333,334.77

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吴漫等原杭州幻文科技有限公司股东	8,370,755.00	股权转让款，按协议约定支付
合计	8,370,755.00	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	282,000,000.00	281,549,207.70
应计利息	16,920,000.00	8,460,000.00
合计	298,920,000.00	290,009,207.70

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

（2）专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**（1）长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	260,379.82	338,106.70	计提预计赔偿款
合计	260,379.82	338,106.70	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

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

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	813,744,432.00						813,744,432.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,142,600,356.71			2,142,600,356.71
其他资本公积	1,265,217.54			1,265,217.54
合计	2,143,865,574.25			2,143,865,574.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,678,927.22	1,670,226.22				1,670,226.22		4,349,153.44
外币财务报表折算差额	2,678,927.22	1,670,226.22				1,670,226.22		4,349,153.44

其他综合收益合计	2,678,927.22	1,670,226.22				1,670,226.22		4,349,153.44
----------	--------------	--------------	--	--	--	--------------	--	--------------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	134,788,320.78			134,788,320.78
其他	1,890,201.44			1,890,201.44
合计	136,678,522.22			136,678,522.22

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	992,832,874.71	843,882,347.84
调整后期初未分配利润	992,832,874.71	843,882,347.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	117,467,577.26	180,287,490.74
应付普通股股利	34,991,006.47	48,824,665.92
期末未分配利润	1,075,309,445.50	975,345,172.66

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	299,818,456.59	79,722,427.86	425,020,071.20	113,831,961.63
其他业务	5,503,814.48	85,976.70	7,397,348.45	513,506.28
合计	305,322,271.07	79,808,404.56	432,417,419.65	114,345,467.91

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	567,707.69	742,243.77
教育费附加	425,171.37	445,546.35
房产税	589,336.61	586,428.52
土地使用税	6,349.86	8,131.00
印花税	303,049.16	318,811.99
其他	1,443.76	1,189.69
合计	1,893,058.45	2,102,351.32

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	5,374,333.09	4,337,182.99
租赁费	100,800.00	100,800.00
折旧费	61,988.47	126,270.29
广告及制作费	1,256,002.92	7,139,523.54
其他	1,252,806.17	1,413,464.74
合计	8,045,930.65	13,117,241.56

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	7,336,069.24	10,276,916.82
管理托管费	2,893,300.00	2,866,564.79

无形资产摊销	9,397,107.25	12,451,900.27
租赁费	5,335,106.11	5,521,519.45
其他	10,969,680.52	9,175,766.20
合计	35,931,263.12	40,292,667.53

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	16,233,041.40	22,005,479.60
折旧、摊销费	4,043.87	13,926,035.46
委托开发费	17,932,722.60	9,771,946.34
其他	944,761.27	50,127.60
合计	35,114,569.14	45,753,589.00

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,235,703.69	20,111,979.73
利息收入	968,699.72	140,256.74
汇兑损益	-650,965.19	-1,936.68
手续费及其他	96,680.72	409,740.08
合计	17,712,719.50	20,379,526.40

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,553,122.98	1,864,659.62

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	515,313.20	232,158.10
理财产品投资收益	1,008,787.81	304,114.39
其他	194,914.78	
合计	1,719,015.79	536,272.49

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,715,851.60	-941,508.44
应收账款坏账损失	-10,375,168.46	627,076.02
合计	-12,091,020.06	-314,432.42

其他说明：

72、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,820,538.66	-5,385,782.25
合计	-2,820,538.66	-5,385,782.25

其他说明：

73、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	34,217.95	6,327.54

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,259,434.49	1,414,800.00	1,259,434.49
其他	52.52	4,055.18	52.52
合计	1,259,487.00	1,418,855.18	1,259,487.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
南山区内企 业稳增长奖 励	深圳市南山 区文化广电 旅游体育局	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	300,000.00		与收益相关
余杭区 2018 年度总部经 济项目补助	杭州市余杭 区发展和改 革局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	540,600.00	1,214,800.00	与收益相关
服务业高质 量发展奖	杭州市余杭 区人民政府 仓前街道办 事处	奖励		否	否	100,000.00		与收益相关
稳岗补贴		补助		否	否	225,516.73		与收益相关
其他				否	否	93,370.28		与收益相关
鼓励中小企 业上规模奖 励项目				否	否		200,000.00	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	300,000.00		300,000.00
其他	733.70	437,515.80	733.70
合计	300,733.70	437,515.80	300,733.70

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,959,784.86	10,892,271.94
递延所得税费用	-5,315,255.78	2,749,513.33
合计	1,644,529.08	13,641,785.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	119,169,876.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,792,469.24
子公司适用不同税率的影响	1,442,432.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	196,590.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,902,701.68
税收减免的影响	-30,881,533.46
其他	-808,130.78
所得税费用	1,644,529.08

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七.57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	968,699.72	140,256.74
政府补助	4,778,814.07	2,914,400.00
其他		4,055.10
资金往来	49,723,505.14	6,747,242.81
合计	55,471,018.93	9,805,954.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、营业费用中支付的现金	16,326,855.48	19,442,772.58
财务费用中支付的现金	97,113.11	199,740.08
营业外支出中支付的现金	300,733.70	65,796.06
资金往来	22,817,601.25	24,133,151.86
合计	39,542,303.54	43,841,460.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到合伙企业其他投资者出资款	4,000.00	62,000.00
其他	20,000,000.00	
合计	20,004,000.00	62,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
担保费、服务费	1,050,000.00	1,420,000.00
其他	10,000,000.00	20,000,000.00
合计	11,050,000.00	21,420,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	117,525,347.87	180,473,175.02
加：资产减值准备	14,911,558.72	5,700,214.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,760,964.49	1,512,855.14
无形资产摊销	32,712,217.54	41,346,256.60
长期待摊费用摊销	502,819.10	551,449.47
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）	-34,217.95	-6,327.54
财务费用（收益以“—”号填列）	19,235,703.69	20,111,979.73
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,719,015.79	-536,272.49
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-6,406,960.46	3,069,719.17
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,213,827.85	-331,222.62
存货的减少（增加以“—”号填列）	922,166.14	1,841,781.38

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-130,726,630.52	-130,278,754.34
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	44,538,809.68	8,594,075.94
经营活动产生的现金流量净额	94,436,590.36	132,048,930.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	228,625,161.17	81,437,375.82
减：现金的期初余额	167,836,884.50	83,315,170.67
现金及现金等价物净增加额	60,788,276.67	-1,877,794.85

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,017,875.00
其中：	--
杭州幻文科技有限公司	5,017,875.00
取得子公司支付的现金净额	5,017,875.00

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,100,000.00
其中：	--
广州市集盛服饰皮具有限公司	1,100,000.00
处置子公司收到的现金净额	1,100,000.00

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	228,625,161.17	167,836,884.50
其中：库存现金	59,057.74	58,655.86
可随时用于支付的银行存款	228,563,717.13	167,775,842.33
可随时用于支付的其他货币资金	2,386.31	2,386.31
三、期末现金及现金等价物余额	228,625,161.17	167,836,884.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	10,359,682.06	20,101,157.14

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,000,000.00	质押
货币资金	359,682.06	冻结
投资性房地产	320,985,100.00	抵押
合计	331,344,782.06	--

其他说明：

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	6,579,068.18
其中：美元	738,983.15	7.07950	5,231,631.21
欧元			
港币	1,475,123.68	0.91344	1,347,436.97

应收账款	--	--	48,660,569.88
其中：美元	6,873,447.26	7.07950	48,660,569.88
欧元			
港币			
其他应收款			3,588,449.04
其中：港币	3,928,500.00	0.91344	3,588,449.04
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			9,043,056.00
其中：港币	9,900,000.00	0.91344	9,043,056.00
其他应付款			31,970.40
其中：港币	35,000.00	0.91344	31,970.40

其他说明：

本公司全资子公司凯撒（中国）股份香港有限公司，主营经营地为香港，记账本位币为港币，选择依据：该公司主要从事游戏运营、版权运营，其采购销售主要以港币进行结算。

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研发计划补助	364,300.00	其他收益	364,300.00
国家高新技术倍增支持计划	200,000.00	其他收益	200,000.00
软著专项补助	4,200.00	其他收益	4,200.00
嘉定区资金补助	2,048,000.00	其他收益	2,048,000.00

个人所得税手续费返还	349,623.04	其他收益	349,623.04
增值税抵减	1,586,999.94	其他收益	1,586,999.94
南山区内企业稳增长奖励	300,000.00	营业外收入	300,000.00
总部经济项目补助	540,600.00	营业外收入	540,600.00
服务业高质量发展奖	100,000.00	营业外收入	100,000.00
稳岗补贴	225,516.73	营业外收入	225,516.73
其他	93,317.76	营业外收入	93,317.76
贴息	764,625.00	财务费用	764,625.00

（2）政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

--	--

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

（2）合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

2020年5月15日，深圳市酷牛互动科技有限公司投资设立霍尔果斯酷牛网络科技有限公司，注册资本为500万元人民币。2020年合并报表范围增加霍尔果斯酷牛网络科技有限公司。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
凯撒（中国）股份香港有限公司	香港	香港	游戏运营、版权运营	100.00%		设立
凯撒（海外）有限公司	香港	香港	游戏运营		100.00%	设立
深圳市酷牛互动科技有限公司	深圳	深圳	游戏运营	95.00%	5.00%	非同一控制下合并
上海酷游网络科技有限公司	上海	上海	游戏运营		100.00%	非同一控制下合并
霍尔果斯酷玩网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	游戏运营		100.00%	设立
上海易丸网络科技有限公司	上海	上海	游戏运营		100.00%	设立
深圳酷牛成长创业投资企业（有	深圳	深圳	投资		99.00%	设立

限合伙)						
成都酷豹网络科技有限公司	成都	成都	技术开发		100.00%	设立
霍尔果斯酷牛网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	游戏运营		100.00%	设立
杭州幻文科技有限公司	杭州	杭州	IP 运营	95.00%	5.00%	非同一控制下合并
马鞍山尚文网络科技有限公司	马鞍山	马鞍山	IP 运营		100.00%	非同一控制下合并
上海幻凯信息技术有限公司	上海	上海	IP 运营		100.00%	设立
霍尔果斯幻文影视传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	IP 运营		100.00%	设立
重庆幻文文化传媒有限公司	重庆	重庆	IP 运营		70.00%	设立
香港幻文科技有限公司	香港	香港	IP 运营		70.00%	设立
霍尔果斯猫咪影视传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	IP 运营		100.00%	设立
霍尔果斯飞娱网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	游戏运营	100.00%		设立
深圳凯撒网络科技有限公司	深圳	深圳	游戏运营	95.00%	5.00%	设立
伊犁讯娱网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	游戏运营		100.00%	设立
深圳凯撒文化创意投资企业（有限合伙）	深圳	深圳	投资	99.00%		设立
四川天上友嘉网络科技有限公司	成都	成都	游戏运营	95.00%	5.00%	非同一控制下合并
成都浩游网络科技有限公司	成都	成都	电脑动画设计		51.00%	非同一控制下合并
成都指点世纪网络科技有限公司	成都	成都	游戏运营		100.00%	非同一控制下合并
上海逸友网络信息技术有限公司	上海	上海	技术开发		100.00%	非同一控制下合并
霍尔果斯天游网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	技术开发		100.00%	设立
YOUKIA	香港	香港	游戏运营		100.00%	设立

INTERNATIONAL LIMITED						
成都友一家网络科技有限公司	成都	成都	技术开发		100.00%	设立
上海龙原网络科技有限公司	上海	上海	技术开发		100.00%	设立
深圳前海凯撒文化有限公司	深圳	深圳	技术开发	95.00%	5.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
投资账面价值合计	162,300,210.70	161,784,897.50
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	515,313.20	232,158.10
--综合收益总额	515,313.20	232,158.10

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险。

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收票据、应收账款、其他应收款等。

为了控制该项风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）其他非流动金融资产			576,476,004.75	576,476,004.75
（二）投资性房地产			403,338,000.00	403,338,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			979,814,004.75	979,814,004.75
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、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

4、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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
凯撒集团（香港）有限公司	香港	物业投资与管理	HKD11,000.00	28.20%	28.20%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是郑合明、陈玉琴夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

志凯有限公司	同一实际控制人，持本公司 4.58%股权
汕头市伯杰投资有限公司	实际控制人亲属控制的公司
郑林海、郑珠明、方赞博	实际控制人亲属
广东凯汇商业有限公司	同一实际控制人
凯撒置业有限公司	同一实际控制人
康盛(香港)有限公司	实际控制人亲属控制的公司
集华置业有限公司	同一实际控制人

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市幻动无极科技有限公司	项目合作款	9,433,962.26	40,000,000.00	否	9,433,962.26
深圳市幻动无极科技有限公司	游戏分成	4,716,981.13	40,000,000.00	否	
深圳市幻动无极科技有限公司	游戏开发				1,830,188.63

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市幻动无极科技有限公司	游戏分成	13,430,688.28	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

称	称	型			价依据	费/出包费
---	---	---	--	--	-----	-------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
集华置业有限公司	办公楼	233,389.38	226,505.94

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

郑合明为本公司向兴业银行股份有限公司深圳分行提供4,000.00万元的最高额担保，担保期间2019年11月21日至2020年11月20日。

郑合明为本公司向南洋商业银行（中国）有限公司汕头分行提供4,000.00万元的最高额担保，担保期间2020年6月15日至2022年6月10日。

郑合明为本公司向中国工商银行股份有限公司汕头韩江支行提供6,000.00万元的最高额担保，担保期间2018年12月26日至2025年12月25日。

郑合明为本公司向上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行提供5,000.00万元的最高额担保，担保期间2020年6月24日至2021年6月24日

深圳市高新投融资担保有限公司为本公司向国家开发银行深圳市分行提供500.00万元的最高额担保，本公司实际控制人郑合明为本公司向深圳市高新投融资担保有限公司提供反担保，担保期间2019年12月27日至2022年12月20日。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,817,900.00	2,380,700.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	集华置业有限公司	39,277.92	24,754.22	38,518.54	14,459.05
其他非流动资产	深圳市幻动无极科技有限公司	10,878,469.74		20,641,509.27	
预付款项	深圳市幻动无极科技有限公司	10,754,716.87			
应收账款	深圳市幻动无极科技有限公司	6,236,529.72			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2020.6.30	2019.12.31
投资承诺	26,000,000.00	26,000,000.00

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020.6.30	2019.12.31
资产负债表日后第1年	6,123,893.01	11,633,637.69
资产负债表日后第2年	6,247,353.05	10,417,233.56
资产负债表日后第3年	6,380,908.70	10,461,357.22
以后年度	6,718,526.04	9,940,266.12
合 计	25,470,680.79	42,452,494.59

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年6月30日止，本公司及子公司因买卖合同纠纷等作为原告方的涉讼案件共4件，涉案金额3,057.91万元；因买卖合同纠纷等作为被告方的涉讼案件1件，涉案金额222.86万元。由于该等案件尚未开庭审理或判决，其对公司财务状况、本期利润及期后利润的影响暂时无法准确估计。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、于2020年7月10日，公司支付2017年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）本金2.82亿元及2019年7月10日至2020年7月9日期间的利息1,692.00万元。

2、截至本报告批准报出日，2019年度现金股利已支付2,386.88万元。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营 利润
----	----	----	------	-------	-----	----------------------

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为2个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括：

（1）服装业务分部；

(2) 泛娱乐业务分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	服装业务分部	泛娱乐业务分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,552,643.31	297,265,813.28		299,818,456.59
主营业务成本	1,673,335.26	78,049,092.60		79,722,427.86

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	22,281,637.95	55.05%			22,281,637.95	22,281,637.95	58.07%			22,281,637.95
其中：										
应收合并范围内关联方	22,281,637.95	55.05%			22,281,637.95	22,281,637.95	58.07%			22,281,637.95
按组合计提坏账准备的应收账款	18,193,272.55	44.95%	1,917,998.93	10.54%	16,275,273.62	16,086,744.67	41.93%	1,781,577.77	11.07%	14,305,166.90
其中：										
应收其他客户	18,193,272.55	44.95%	1,917,998.93	10.54%	16,275,273.62	16,086,744.67	41.93%	1,781,577.77	11.07%	14,305,166.90

合计	40,474,910.50	100.00%	1,917,998.93	4.74%	38,556,911.57	38,368,382.62	100.00%	1,781,577.77	4.64%	36,586,804.85
----	---------------	---------	--------------	-------	---------------	---------------	---------	--------------	-------	---------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 1,917,998.93

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月内 (含 6 个月)	12,943,403.99		0.00%
6-12 个月 (含 12 个月)	765,626.11	22,968.78	3.00%
1-2 年	2,959,937.26	591,987.45	20.00%
2-3 年	442,525.00	221,262.50	50.00%
3 年以上	1,081,780.19	1,081,780.19	100.00%
合计	18,193,272.55	1,917,998.93	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	18,319,693.41
6 个月内 (含 6 个月)	12,943,403.99
6-12 个月 (含 12 个月)	5,376,289.42
1 至 2 年	13,769,800.65
2 至 3 年	7,303,636.25
3 年以上	1,081,780.19
3 至 4 年	227,093.64
4 至 5 年	173,737.67

5 年以上	680,948.88
合计	40,474,910.50

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,781,577.77	136,421.16				1,917,998.93
合计	1,781,577.77	136,421.16				1,917,998.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	11,220,974.64	27.72%	
客户二	9,491,019.72	23.45%	
客户三	6,750,000.00	16.68%	
客户四	3,000,000.00	7.41%	
客户五	2,500,000.00	6.18%	500,000.00
合计	32,961,994.36	81.44%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	271,424,948.94	298,924,948.94
其他应收款	449,579,675.40	380,732,501.73
合计	721,004,624.34	679,657,450.67

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳市酷牛互动科技有限公司	65,874,948.94	65,874,948.94
杭州幻文科技有限公司	133,750,000.00	151,250,000.00
四川天上友嘉网络科技有限公司	71,800,000.00	81,800,000.00
合计	271,424,948.94	298,924,948.94

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	183,644.00	446,238.40
股权处置款	15,522,200.00	16,622,200.00
往来款	448,698,868.05	378,681,541.90
其他	11,320.75	10,336.23
合计	464,416,032.80	395,760,316.53

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		4,271,621.13	10,756,193.67	15,027,814.80
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		-16,007.16	-175,450.24	-191,457.40
2020 年 6 月 30 日余额		4,255,613.97	10,580,743.43	14,836,357.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	391,739,453.79
6 个月内（含 6 个月）	293,971,207.80
6-12 个月（含 12 个月）	97,768,245.99
1 至 2 年	36,178,173.41
2 至 3 年	31,489,225.25
3 年以上	5,009,180.35
3 至 4 年	4,200,000.00
4 至 5 年	20,000.00
5 年以上	789,180.35
合计	464,416,032.80

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	10,756,193.67	-175,450.24				10,580,743.43
按组合计提坏账准备	4,271,621.13	-16,007.16				4,255,613.97
合计	15,027,814.80	-191,457.40				14,836,357.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳凯撒网络科技有限公司	往来款	340,006,373.50	6 个月以内	73.21%	
杭州幻文科技有限公司	往来款	26,178,126.95	6-12 个月	5.64%	
伊犁讯娱网络科技有限公司	往来款	22,933,513.85	6-12 个月 355712.55; 1-2 年 4071245.47; 2-3 年 18506555.83	4.94%	
谢秋生	股权处置款	15,522,200.00	1-2 年	3.34%	3,104,440.00
霍尔果斯飞娱网络科技有限公司	往来款	12,239,795.60	6-12 个月 608983.16; 1-2 年 5786451.02; 2-3 年 5844361.42	2.64%	
合计	--	416,880,009.90	--	89.76%	3,104,440.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,753,843,950.00	39,448,567.05	2,714,395,382.95	2,777,447,950.00	41,524,807.42	2,735,923,142.58
对联营、合营企业投资	27,731,337.89		27,731,337.89	27,707,670.73		27,707,670.73
合计	2,781,575,287.89	39,448,567.05	2,742,126,720.84	2,805,155,620.73	41,524,807.42	2,763,630,813.31

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
凯撒(中国)股份有限公司	13,426,150.00					13,426,150.00	
深圳市酷牛互动科技有限公司	712,500,000.00					712,500,000.00	
杭州幻文科技有限公司	498,475,192.58		27,000,000.00			473,551,432.95	39,448,567.05
四川天上友嘉网络科技有限公司	1,162,135,000.00					1,162,135,000.00	
深圳凯撒网络科技有限公司	9,500,000.00					9,500,000.00	
深圳凯撒文化创业投资企业（有限合伙）	339,886,800.00	396,000.00				340,282,800.00	
深圳前海凯撒文化有限公司		3,000,000.00				3,000,000.00	
合计	2,735,923,142.58	3,396,000.00	27,000,000.00			2,714,395,382.95	39,448,567.05

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
汕头高新区银信通小额贷款有限公司	27,707,670.73			23,667.16						27,731,337.89	
小计	27,707,670.73			23,667.16						27,731,337.89	

	0.73									7.89	
合计	27,707,670.73			23,667.16						27,731,337.89	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,586,269.98	9,557,107.01	7,429,958.44	7,553,365.86
其他业务	5,323,899.30	85,976.70	7,357,409.82	513,506.28
合计	16,910,169.28	9,643,083.71	14,787,368.26	8,066,872.14

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	23,667.16	107,310.19
处置长期股权投资产生的投资收益	2,076,240.37	
理财产品投资收益	1,008,787.81	
其他	400,000.00	
合计	3,508,695.34	107,310.19

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	34,217.95	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,577,182.47	

委托他人投资或管理资产的损益	1,008,787.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-299,518.43	
减：所得税影响额	1,217,471.58	
少数股东权益影响额	29,187.28	
合计	6,074,010.94	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.84%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.69%	0.14	0.14

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。
- 四、其他有关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

凯撒（中国）文化股份有限公司
法定代表人：郑合明
二零二零年八月二十五日