



鼎龙文化股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

财务报告

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：鼎龙文化股份有限公司

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	480,307,190.38	196,046,823.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	5,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	87,318,994.89	306,971,052.93
应收款项融资		
预付款项	131,047,450.61	74,415,517.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	140,020,569.75	335,308,110.97
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	19,301,817.05	16,943,326.55

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	23,156,443.21	22,052,003.08
流动资产合计	886,152,465.89	951,736,834.25
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	100,357,110.61	114,103,088.12
其他权益工具投资	94,459,978.14	106,937,615.04
其他非流动金融资产		
投资性房地产	36,850,215.68	37,372,588.64
固定资产	30,449,654.61	27,618,877.02
在建工程	114,561,046.01	55,765,371.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	36,326,954.77	10,074,738.04
开发支出		
商誉	288,932,537.73	
长期待摊费用	65,851,744.81	70,194,691.19
递延所得税资产	20,462,824.89	19,108,934.75
其他非流动资产	2,847,214.30	2,847,214.30
非流动资产合计	791,099,281.55	444,023,118.65
资产总计	1,677,251,747.44	1,395,759,952.90
流动负债：		
短期借款		
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	32,282,249.97	39,836,918.66
预收款项		8,959,769.85
合同负债	4,678,637.40	
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	4,779,331.51	9,999,099.88
应交税费	1,530,009.95	2,271,168.98
其他应付款	21,412,947.34	16,691,557.72
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		
其他流动负债	280,718.24	
流动负债合计	64,963,894.41	77,758,515.09
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		
递延收益		
递延所得税负债	6,563,925.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,563,925.00	
负债合计	71,527,819.41	77,758,515.09
所有者权益：		

股本	859,828,874.00	859,828,874.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,634,988,317.51	1,634,988,317.51
减：库存股		
其他综合收益	-11,789,839.82	-11,363,663.12
专项储备		
盈余公积	47,784,436.80	47,784,436.80
一般风险准备		
未分配利润	-1,204,262,220.33	-1,227,862,309.72
归属于母公司所有者权益合计	1,326,549,568.16	1,303,375,655.47
少数股东权益	279,174,359.87	14,625,782.34
所有者权益合计	1,605,723,928.03	1,318,001,437.81
负债和所有者权益总计	1,677,251,747.44	1,395,759,952.90

法定代表人：龙学勤

主管会计工作负责人：刘文康

会计机构负责人：张文龙

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	37,725,345.80	125,947,139.37
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		92,935.73
其他应收款	143,359,324.82	433,831,607.82
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	4,122,204.37	4,974,672.24
流动资产合计	185,206,874.99	564,846,355.16
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	1,524,572,428.84	985,860,380.50
其他权益工具投资	17,518,310.94	31,309,498.64
其他非流动金融资产		
投资性房地产	36,850,215.68	37,372,588.64
固定资产	17,974,268.23	17,971,781.09
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,328,440.34	11,559,633.02
递延所得税资产	11,322,644.53	11,322,644.53
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,619,566,308.56	1,095,396,526.42
资产总计	1,804,773,183.55	1,660,242,881.58
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	571,483.69	571,483.69
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	267,031.45	497,039.85
应交税费	14,841.42	33,518.49

其他应付款	726,083,203.08	570,807,742.62
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		
其他流动负债		
流动负债合计	726,936,559.64	571,909,784.65
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		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	726,936,559.64	571,909,784.65
所有者权益：		
股本	859,828,874.00	859,828,874.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,900,370,297.32	1,900,370,297.32
减：库存股		
其他综合收益	-23,513,052.09	-21,445,409.14
专项储备		
盈余公积	47,784,436.80	47,784,436.80
未分配利润	-1,706,633,932.12	-1,698,205,102.05
所有者权益合计	1,077,836,623.91	1,088,333,096.93
负债和所有者权益总计	1,804,773,183.55	1,660,242,881.58

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	270,877,630.18	473,572,233.80
其中：营业收入	270,877,630.18	473,572,233.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	261,494,663.00	473,845,784.63
其中：营业成本	217,841,244.76	399,329,232.97
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	274,353.35	317,964.08
销售费用	12,466,865.40	12,364,455.07
管理费用	22,498,940.21	54,769,855.54
研发费用	10,303,304.87	8,673,494.51
财务费用	-1,890,045.59	-1,609,217.54
其中：利息费用		159,862.48
利息收入	2,158,332.50	1,859,393.16
加：其他收益	1,807,103.61	603,926.64
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,179,025.69	-752,168.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,670,977.51	-3,234,919.53
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)	16,782,634.95	-3,377,073.85
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-17,014.29	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	25,776,665.76	-3,798,866.65
加: 营业外收入	673.74	349,779.53
减: 营业外支出	120,004.08	37.30
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	25,657,335.42	-3,449,124.42
减: 所得税费用	1.47	-402,145.80
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	25,657,333.95	-3,046,978.62
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	25,657,333.95	-3,046,978.62
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	26,695,853.20	-2,134,635.98
2.少数股东损益	-1,038,519.25	-912,342.64
六、其他综合收益的税后净额	-5,191,917.45	-24,125,733.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,191,917.45	-24,125,733.27
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-6,833,383.70	-22,403,863.18
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	-6,833,383.70	-22,403,863.18
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	1,641,466.25	-1,721,870.09

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	1,641,466.25	-1,721,870.09
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	20,465,416.50	-27,172,711.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,503,935.75	-26,260,369.25
归属于少数股东的综合收益总额	-1,038,519.25	-912,342.64
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.031	-0.0025
（二）稀释每股收益	0.031	-0.0025

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：龙学勤

主管会计工作负责人：刘文康

会计机构负责人：张文龙

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	843,942.84	902,434.39
减：营业成本	522,372.96	264,562.26
税金及附加	102,387.70	11,194.75
销售费用		
管理费用	4,672,656.99	22,875,474.81
研发费用		
财务费用	278,127.53	-845,347.01
其中：利息费用		159,862.48
利息收入	10,804.51	1,010,393.52

加：其他收益	43,875.42	1,074.65
投资收益（损失以“-”号填列）	-558,561.25	4,444,762.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-287,951.66	3,036,762.62
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）	-86,778.19	-104,616.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,333,066.36	-17,062,229.93
加：营业外收入	0.10	0.21
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,333,066.26	-17,062,229.72
减：所得税费用		-618,364.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,333,066.26	-16,443,865.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,333,066.26	-16,443,865.62
（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	-6,833,383.70	-22,403,863.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-6,833,383.70	-22,403,863.18
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	-6,833,383.70	-22,403,863.18

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	-12,166,449.96	-38,847,728.80
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0062	-0.0191
(二) 稀释每股收益	-0.0062	-0.0191

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	528,436,471.98	253,532,915.12
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	239,975.68	
收到其他与经营活动有关的现金	48,008,797.92	23,237,718.31
经营活动现金流入小计	576,685,245.58	276,770,633.43
购买商品、接受劳务支付的现金	275,461,855.24	364,759,911.23
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	25,345,986.84	44,070,168.18
支付的各项税费	849,398.24	21,211,397.03
支付其他与经营活动有关的现金	77,904,157.27	141,692,377.07
经营活动现金流出小计	379,561,397.59	571,733,853.51
经营活动产生的现金流量净额	197,123,847.99	-294,963,220.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	64,032,804.00	281,416,664.70
取得投资收益收到的现金	1,123,969.95	8,559,836.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	220,270.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	566,440.60	
收到其他与投资活动有关的现金	165,081.15	
投资活动现金流入小计	66,108,565.70	289,976,500.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,805,809.76	38,766,058.00
投资支付的现金	50,000,000.00	154,500,000.00
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	-90,309,485.45	42,615,072.50
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	-9,503,675.69	235,881,130.50

投资活动产生的现金流量净额	75,612,241.39	54,095,370.43
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		138,895.81
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		
筹资活动现金流出小计		5,138,895.81
筹资活动产生的现金流量净额		-5,138,895.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	112,556.62	-27,790.21
五、现金及现金等价物净增加额	272,848,646.00	-246,034,535.67
加：期初现金及现金等价物余额	196,046,823.19	460,261,960.61
六、期末现金及现金等价物余额	468,895,469.19	214,227,424.94

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		350,000.00
收到的税费返还	57,117.83	
收到其他与经营活动有关的现金	523,278,961.03	338,281,358.97
经营活动现金流入小计	523,336,078.86	338,631,358.97
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,816,129.24	9,767,175.90
支付的各项税费	145,196.51	5,930,836.87
支付其他与经营活动有关的现金	378,291,191.71	416,867,349.04

经营活动现金流出小计	380,252,517.46	432,565,361.81
经营活动产生的现金流量净额	143,083,561.40	-93,934,002.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	41,957,804.00	8,296,357.59
取得投资收益收到的现金	1,699,367.35	1,408,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	700,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	165,081.15	
投资活动现金流入小计	44,522,252.50	9,704,357.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	828,415.93	
投资支付的现金	275,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		72,615,072.50
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	275,828,415.93	72,615,072.50
投资活动产生的现金流量净额	-231,306,163.43	-62,910,714.91
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		138,895.81
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		5,138,895.81
筹资活动产生的现金流量净额		-5,138,895.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	808.46	158.75
五、现金及现金等价物净增加额	-88,221,793.57	-161,983,454.81
加：期初现金及现金等价物余额	125,947,139.37	267,427,751.31
六、期末现金及现金等价物余额	37,725,345.80	105,444,296.50

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	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	859,828,874.00				1,634,988,317.51		-11,363,663.12		47,784,436.80		-1,227,862,309.72		1,303,375,655.47	14,625,782.34	1,318,001,437.81
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	859,828,874.00				1,634,988,317.51		-11,363,663.12		47,784,436.80		-1,227,862,309.72		1,303,375,655.47	14,625,782.34	1,318,001,437.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-426,176.70				23,600,089.39		23,173,912.69	264,548,577.53	287,722,490.22
（一）综合收益总额							-5,191,917.45				26,695,853.20		21,503,935.75	264,548,577.53	286,052,513.28
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转						4,765,740.75				-3,095,763.81		1,669,976.94		1,669,976.94	
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						4,765,740.75				-3,095,763.81		1,669,976.94		1,669,976.94	
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	859,828,874.00				1,634,988,317.51	-11,789,839.82		47,784,436.80		-1,204,262,220.33		1,326,549,568.16	279,174,359.87	1,605,723,928.03	

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	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计			

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备	配利 润				计
一、上年期末 余额	859,828,874.00				1,636,988,317.51		8,070,448.28		47,784,436.80		-388,586,746.52		2,164,085,330.07	16,298,737.91	2,180,384,067.98
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	859,828,874.00				1,636,988,317.51		8,070,448.28		47,784,436.80		-388,586,746.52		2,164,085,330.07	16,298,737.91	2,180,384,067.98
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）							-24,125,733.27				2,915,820.15		-21,209,913.12	-912,342.64	-22,122,255.76
（一）综合收 益总额							-24,125,733.27				-2,134,635.98		-26,260,369.25	-912,342.64	-27,172,711.89
（二）所有者 投入和减少资 本															
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额															
4. 其他															
（三）利润分 配															
1. 提取盈余公 积															

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转											5,050,456.13		5,050,456.13		5,050,456.13
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											5,050,456.13		5,050,456.13		5,050,456.13
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	859,828,874.00				1,636,988,317.51		-16,055,284.99		47,784,436.80		-385,670,926.37		2,142,875,416.95	15,386,395.27	2,158,261,812.22

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	859,828,874.00				1,900,370,297.32		-21,445,409.14		47,784,436.80	-1,698,205,102.05		1,088,333,096.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	859,828,874.00				1,900,370,297.32		-21,445,409.14		47,784,436.80	-1,698,205,102.05		1,088,333,096.93
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-2,067,642.95			-8,428,830.07		-10,496,473.02
（一）综合收益总额							-6,833,383.70			-5,333,066.26		-12,166,449.96
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转							4,765,740.75			-3,095,763.81		1,669,976.94
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							4,765,740.75			-3,095,763.81		1,669,976.94
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	859,828,874.00				1,900,370,297.32		-23,513,052.09		47,784,436.80	-1,706,633,932.12		1,077,836,623.91

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	859,828,874.00				1,900,370,297.32				47,784,436.80	-1,147,921,721.67		1,660,061,886.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	859,828,874.00				1,900,370,297.32				47,784,436.80	-1,147,921,721.67		1,660,061,886.45
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-22,403,863.18			-14,803,038.03		-37,206,901.21

(一)综合收益总额							-22,403,863.18			-16,443,865.62		-38,847,728.80
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转										1,640,827.59		1,640,827.59
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										1,640,827.59		1,640,827.59
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	859,828,874.00				1,900,370,297.32		-22,403,863.18		47,784,436.80	-1,162,724,759.70		1,622,854,985.24

三、公司基本情况

鼎龙文化股份有限公司（以下简称“公司”）是由广东骅威（集团）玩具工艺有限公司整体变更而来。2007年11月29日，以2007年7月31日为基准日将广东骅威（集团）玩具工艺有限公司整体变更为广东骅威玩具工艺股份有限公司。公司总股本6,600万股，每股面值1元，股本总额为6,600万元，注册资本为6,600万元。其中：郭祥彬持股33,660,000股，持股比例为51%、郭群持股5,662,800股，持股比例为8.58%、汕头市高佳软件开发有限公司持股3,247,200股，持股比例为4.92%、汕头市雅致服饰有限公司持股2,970,000股，持股比例为4.50%、上海富尔亿影视传媒有限公司持股3,960,000股，持股比例为6%、汕头市华青投资控股有限公司持股16,500,000股，持股比例为25%。2007年11月29日，公司办理了工商变更登记手续。

2010年1月26日，公司2010年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司申请首次公开发行A股股票并上市方案》。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1400号”文核准，公司向社会公开发行人民币普通股A股2,200万股，每股面值1元，每股发行价29.00元。此次发行，业经广东正中珠江会计师事务所有限公司《广会所验字（2010）第08000340195号》验资报告审验。公司已于2011年1月5日办妥工商变更登记。公司股票于2010年11月17日在深圳证券交易所上市交易，股票代码为002502。

2011年12月2日，公司名称变更为骅威科技股份有限公司。

2016年5月3日，公司名称变更为骅威文化股份有限公司。

2019年7月9日，公司名称变更为鼎龙文化股份有限公司。

截至2020年6月30日止，公司注册资本及实收资本为859,828,874.00元，注册地：汕头市澄海区澄华工业玉亭路，总部地址：汕头市澄海区澄华工业玉亭路。

本公司主要经营活动为：对高新科技项目、文化产业项目、文化休闲娱乐服务业的投资；工业产品设计，多媒体和动漫技术的研发，电子信息技术的应用和开发；游戏软件的技术开发；广播剧、电视剧、动画片（制作须另申报）、广播电视节目制作；影视广告制作；电影发行；增值电信业务；文化活动策划；设计、制造和销售：模型、工艺品（不含金银饰品）、五金制品、塑胶制品；销售：家用电器、服装、箱包、皮革制品、文体用品及器材、日用百货；食品经营（由分支机构经营）；文化娱乐经纪代理；投资兴办实业；受托资产管理、投资管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理业务）；投资顾问（不含限制项目）；受托管理股权投资基金、对未上市企业进行股权投资、开展股权投资和企业上市咨询业务（不得从事证券投资活动，不得以公开方式募集资金开展投资活动；不得从事公开募集基金管理业务）；货物进出口、技术进出口。

本公司的实际控制人为龙学勤。

所属行业为广播、电视、电影和影视录音制作业。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2020年8月25日批准报出。

序号	子公司名称	级次	持股比例
1	深圳市文华创梦文化发展有限公司	一级	100%
2	深圳市第一波网络科技有限公司	一级	100%
3	深圳前海骅威投资有限公司	一级	100%
4	浙江梦幻星生园影视文化有限公司	一级	100%
5	骅威香港文化发展有限公司	一级	100%

6	上海民脉文化发展有限公司	一级	75%
7	霍尔果斯第一波网络科技有限公司	二级	100%
8	深圳市蓝海梦想网络科技有限公司	二级	100%
9	深圳市风云互动网络科技有限公司	二级	100%
10	深圳市又一波网络科技有限公司	二级	100%
11	东阳市星生地影视文化有限公司	二级	100%
12	霍尔果斯梦幻星生园传媒有限公司	二级	100%
13	深圳市骑士传奇网络科技有限公司	二级	75%
14	霍尔果斯霹雳互动网络科技有限公司	三级	100%
15	霍尔果斯风凌网络有限公司	三级	100%
16	福州风云互动网络科技有限公司	三级	100%
17	霍尔果斯长风骑士网络科技有限公司	三级	75%
18	鼎龙医疗健康产业投资（广州）有限公司	一级	100%
19	海南霹雳互动网络科技有限公司	三级	100%
20	赣州市华埔生态旅游开发有限公司	二级	100%
21	云南中钛科技有限公司	一级	51%
22	霍城灵动网络科技有限公司	三级	100%
23	霍城第几波网络科技有限公司	三级	100%
24	昆明五新华立矿业有限公司	二级	34.68%
25	昆明滇钛投资有限公司	三级	34.68%
26	弥勒市中盛科技有限公司	二级	40.8%
27	弥勒市中泰科技有限公司	二级	45.9%
28	云南万友矿业有限公司	二级	44.88%

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司承诺自报告期末起至少12个月不存在影响公司持续经营的事项。

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：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月 作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1.同一控制下企业合并参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制 下的企业合并。

同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与 合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支 付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢 价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2.非同一控制下企业合并 参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为 被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。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。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债 及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨

认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6、2，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资

方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法 在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司 通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；iv. 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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本章“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共

同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3. 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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。

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认: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;③该金融资产已转移,虽然企业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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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;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,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,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净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。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实

际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。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，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务

的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确认组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确认组合的依据	计提方法
组合 1：正常信用风险组合（账龄组合）	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2：无信用风险组合	本组合为合并范围内关联方款	不计提

	项	
--	---	--

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

1) 浙江梦幻星生园影视文化有限公司、东阳市星生地影视文化有限公司、霍尔果斯梦幻星生园传媒有限公司

账龄	预期损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

2) 公司及其他子公司

账龄	预期损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	80

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项目	确认组合的依据	计提方法
组合 1: 正常信用风险组合 (账龄组合)	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2: 无信用风险组合	本组合为合并范围内关联方款项、投资款	不计提

其他应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

1) 浙江梦幻星生园影视文化有限公司、东阳市星生地影视文化有限公司、霍尔果斯梦幻星生园传媒有限公司

账龄	预期损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

2) 公司及其他子公司

账龄	预期损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	80

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

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

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确认组合的依据	计提方法
组合 1：正常信用风险组合（账龄组合）	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2：无信用风险组合	本组合为合并范围内关联方款项、投资款	不计提

其他应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

1) 浙江梦幻星生园影视文化有限公司、东阳市星生地影视文化有限公司、霍尔果斯梦幻星生园传媒有限公司

账龄	预期损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

2) 公司及其他子公司

账龄	预期损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	2
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	80

15、存货

1. 存货的分类

存货分为：库存商品、原材料、产成品、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧等。

其中：库存商品为铝锭、电解铜、钛精矿等。

原材料包括公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出、在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧。

在拍影视剧系公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

完成拍摄影视剧系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

联合摄制或联合投资业务的核算：

公司从事与境内外其他单位合作摄制影视剧业务、且按投资比例分享收益的，按以下规定和方法执行：公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项—预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付款项—预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

公司从事与境内外其他单位联合投资影视剧业务的、且按固投回报率或固定回报分享收益的，按以下规定和方法执行：公司负责制作与发行的，在收到合作方按合同约定预付的投资款项时，先通过“其他应付款—联合投资款”科目进行核算；按合同约定计算的、分享给其他合作单位的投资回报通过“其他应付款—投资回报”核算，并同时确认为影视剧成本（投资回报）。在符合收入确认条件之日起，一般不超过24个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。其他合作方负责制作与发行的，公司按合同约定支付合作方的投资款，通过“预付款项—预付投资款”科目进行核算。

2.发出存货的计价方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

其他公司：存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

梦幻星生园：发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

（1）一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

（2）采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，一般在符合收入确认条件之日起，不超过24个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。计划收入比例法具体的计算原则和方法：从符合收入确认条件之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本×（当期收入÷预计总收入）。

公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度

公司存货的盘存制度采用永续盘存制。定期对存货进行盘点清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

16、合同资产

合同资产是指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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与本章“五、10“金融工具中预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

17、合同成本

1.合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2.合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3.合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4.合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重大比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

19、债权投资

本公司 2020 年 1 月 1 日起债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本节”五、 10“金融工具。

20、其他债权投资

本公司 2020 年 1 月 1 日起债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本节”五、 10“金融工具。

21、长期应收款

本公司 2020 年 1 月 1 日起债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本节”五、 10“金融工具。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现

金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其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当期损益。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金

融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（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	40	5%	2.357%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	10	5%	9.5%
其他设备	年限平均法	5	5%	19%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

不适用

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在

其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	40	直线法
著作权	10	直线法

无形资产使用寿命制定依据合同性权利或其他法定权利的期限,或者参考能为公司带来经济效益的期限。本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、31“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。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,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面

价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用，游戏授权金等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

不适用

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2. 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

37、股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

2.修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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

1.永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2.永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

3、本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，可以选取以下两种方式来评估履约进度：

(1) 产出法：即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。可采用实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完成或交付的产品等阐述指标确定履约进度；

(2) 投入法：即根据企业履行履约义务的投入确定履约进度。可采用投入的材料数量、花费的人工工时或机器工时、发生的成本和时间进度等投入指标确定履约进度。当公司从事的工作或发生的投入是在整个履约期间内凭据发生的，也可以按照直线法确认。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本费用。用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；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

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规

定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（3）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1.终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本节“持有待售资产”相关描述。

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
自 2020 年 1 月 1 日起执行 2017 年 7 月财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号）	第四届董事会第三十一次会议审议通过	本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。
财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了	第四届董事会第三十一次会议审议通过	本次会计政策变更对公司财务状况、经

《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），对一般企业合并财务报表格式进行了修订，要求所有已执行新金融准则的企业应当结合财会[2019]16 号文及其附件要求对合并财务报表项目进行相应调整，并将适用于企业 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。		营成果和现金流量无重大影响。
---	--	----------------

（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	196,046,823.19	196,046,823.19	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	306,971,052.93	306,971,052.93	
应收款项融资			
预付款项	74,415,517.53	74,415,517.53	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	335,308,110.97	335,308,110.97	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	16,943,326.55	16,943,326.55	
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	22,052,003.08	22,052,003.08	
流动资产合计	951,736,834.25	951,736,834.25	
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	114,103,088.12	114,103,088.12	
其他权益工具投资	106,937,615.04	106,937,615.04	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	37,372,588.64	37,372,588.64	
固定资产	27,618,877.02	27,618,877.02	
在建工程	55,765,371.55	55,765,371.55	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,074,738.04	10,074,738.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	70,194,691.19	70,194,691.19	
递延所得税资产	19,108,934.75	19,108,934.75	
其他非流动资产	2,847,214.30	2,847,214.30	
非流动资产合计	444,023,118.65	444,023,118.65	
资产总计	1,395,759,952.90	1,395,759,952.90	
流动负债：			
短期借款			
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	39,836,918.66	39,836,918.66	
预收款项	8,959,769.85		-8,959,769.85
合同负债		8,452,613.07	8,452,613.07
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	9,999,099.88	9,999,099.88	
应交税费	2,271,168.98	2,271,168.98	
其他应付款	16,691,557.72	16,691,557.72	
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			
其他流动负债		507,156.78	507,156.78
流动负债合计	77,758,515.09	77,758,515.09	
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计	77,758,515.09	77,758,515.09	
所有者权益：			
股本	859,828,874.00	859,828,874.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,634,988,317.51	1,634,988,317.51	
减：库存股			
其他综合收益	-11,363,663.12	-11,363,663.12	
专项储备			
盈余公积	47,784,436.80	47,784,436.80	
一般风险准备			
未分配利润	-1,227,862,309.72	-1,227,862,309.72	
归属于母公司所有者权益合计	1,303,375,655.47	1,303,375,655.47	
少数股东权益	14,625,782.34	14,625,782.34	
所有者权益合计	1,318,001,437.81	1,318,001,437.81	
负债和所有者权益总计	1,395,759,952.90	1,395,759,952.90	

调整情况说明

因公司本年度开始执行新收入准则，将期初预收账款调整至合同负债及其他流动负债。

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	125,947,139.37	125,947,139.37	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	92,935.73	92,935.73	
其他应收款	433,831,607.82	433,831,607.82	
其中：应收利息			
应收股利			

存货			
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	4,974,672.24	4,974,672.24	
流动资产合计	564,846,355.16	564,846,355.16	
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	985,860,380.50	985,860,380.50	
其他权益工具投资	31,309,498.64	31,309,498.64	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	37,372,588.64	37,372,588.64	
固定资产	17,971,781.09	17,971,781.09	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11,559,633.02	11,559,633.02	
递延所得税资产	11,322,644.53	11,322,644.53	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,095,396,526.42	1,095,396,526.42	
资产总计	1,660,242,881.58	1,660,242,881.58	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	571,483.69	571,483.69	

预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	497,039.85	497,039.85	
应交税费	33,518.49	33,518.49	
其他应付款	570,807,742.62	570,807,742.62	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	571,909,784.65	571,909,784.65	
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	571,909,784.65	571,909,784.65	
所有者权益：			
股本	859,828,874.00	859,828,874.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,900,370,297.32	1,900,370,297.32	
减：库存股			
其他综合收益	-21,445,409.14	-21,445,409.14	

专项储备			
盈余公积	47,784,436.80	47,784,436.80	
未分配利润	-1,698,205,102.05	-1,698,205,102.05	
所有者权益合计	1,088,333,096.93	1,088,333,096.93	
负债和所有者权益总计	1,660,242,881.58	1,660,242,881.58	

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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分	13%、6%、3%
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%（其中存在优惠税率的纳税主体见下表）
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	3%
地方教育费附加	免抵税额和应交流转税额	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
深圳市第一波网络科技有限公司	15%
霍城第几波网络科技有限公司	免税
霍尔果斯长风骑士网络科技有限公司	免税
霍尔果斯风凌网络有限公司	免税
霍城灵动网络科技有限公司	免税

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	151,118.98	51,432.29
银行存款	478,066,061.84	191,542,808.31
其他货币资金	2,090,009.56	4,452,582.59
合计	480,307,190.38	196,046,823.19
其中：存放在境外的款项总额	5,066,262.75	5,168,104.36
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	11,411,721.19	896,051.71

其他说明

期末受限的货币资金系公司游戏业务合作方爱贝支付处于经侦调查期间，致公司游戏板块子公司与此公司结算的账户暂时被冻结。

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	5,000,000.00	
其中：		
短期银行理财产品	5,000,000.00	
其中：		
合计	5,000,000.00	

其他说明：

3、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	10,683,199.65	9.43%	10,683,199.65	100.00%		8,850,046.89	2.54%	8,850,046.89	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,632,057.58	1.44%	1,632,057.58	100.00%		815,620.53	0.23%	815,620.53	100.00%	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,051,142.07	7.99%	9,051,142.07	100.00%		8,034,426.36	2.31%	8,034,426.36	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	102,554,949.74	90.57%	15,235,954.85	14.86%	87,318,994.89	339,164,017.91	97.46%	32,192,964.98	9.49%	306,971,052.93
其中：										
账龄组合	102,554,949.74	90.57%	15,235,954.85	14.86%	87,318,994.89	339,164,017.91	97.46%	32,192,964.98	9.49%	306,971,052.93
合计	113,238,149.39	100.00%	25,919,154.50	10.88%	87,318,994.89	348,014,064.80	100.00%	41,043,011.87	11.79%	306,971,052.93

按单项计提坏账准备：单项不重大

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
四川塔奇诺科技有限公司	816,437.05	816,437.05	100.00%	预计难以收回
深圳市酷牛互动科技有限公司	815,620.53	815,620.53	100.00%	预计难以收回
合计	1,632,057.58	1,632,057.58	--	--

按单项计提坏账准备：单项重大

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
恒创讯有限公司	5,793,002.02	5,793,002.02	100.00%	预计难以收回
成都超级梦网络技术股份有限公司	2,241,424.34	2,241,424.34	100.00%	预计难以收回
深圳云荣天尚网络科技有限公司	1,016,715.71	1,016,715.71	100.00%	预计难以收回
合计	9,051,142.07	9,051,142.07	--	--

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：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

账龄组合	102,554,949.74	15,235,954.85	14.86%
------	----------------	---------------	--------

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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）	37,979,439.96
1 至 2 年	47,334,619.18
2 至 3 年	19,856,322.52
3 年以上	8,067,767.73
3 至 4 年	1,258,050.00
5 年以上	6,809,717.73
合计	113,238,149.39

（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	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	815,620.53	816,437.05				1,632,057.58
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,034,426.36	1,016,715.71				9,051,142.07
账龄组合	32,192,964.98	3,521,874.12	20,478,884.25			15,235,954.85
合计	41,043,011.87	5,355,026.88	20,478,884.25			25,919,154.50

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) 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
第一名	36,800,000.00	32.50%	3,680,000.00
第二名	14,044,676.00	12.40%	1,733,942.01
第三名	5,680,545.00	5.02%	113,610.90
第四名	5,347,253.00	4.72%	106,945.06
第五名	5,244,000.00	4.63%	524,400.00
合计	67,116,474.00	59.27%	

4、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	71,112,726.00	54.26%	45,915,687.51	61.71%
1 至 2 年	21,898,290.27	16.71%	14,483,855.30	19.46%
2 至 3 年	20,396,310.50	15.56%	1,096,393.43	1.47%
3 年以上	17,640,123.84	13.46%	12,919,581.29	17.36%
合计	131,047,450.61	--	74,415,517.53	--

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：

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 59,934,724.61 元，主要为预付分成款项，因为分成款尚未抵扣完毕，该款项尚未结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	18,500,000.00	14.12%
第二名	12,854,895.00	9.81%
第三名	11,971,698.00	9.14%
第四名	9,000,000.00	6.87%
第五名	7,003,894.00	5.34%
合计	59,330,487.00	45.27%

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	140,020,569.75	335,308,110.97
合计	140,020,569.75	335,308,110.97

(1) 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、授权金及押金	8,174,986.17	8,855,602.10
代扣代缴的社保费	47,564.23	2,157,770.22
备用金	557,714.39	688,256.39
其他	213,596.48	18,506,760.50
股权转让款	15,675,000.00	43,625,000.00
预先支付投资款	125,000,000.00	300,000,000.00
往来款	20,250,000.00	
预付分成款	20,126,691.87	
预付房租	769,152.07	
代垫公积金	41,324.90	
合计	190,856,030.11	373,833,389.21

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	3,239,917.40		35,285,360.84	38,525,278.24
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	152,564.99			152,564.99

本期转回	1,842,382.87			1,842,382.87
其他变动			14,000,000.00	14,000,000.00
2020 年 6 月 30 日余额	1,550,099.52		49,285,360.84	50,835,460.36

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）	128,321,518.24
1 至 2 年	1,455,296.98
2 至 3 年	27,448,214.89
3 年以上	33,631,000.00
3 至 4 年	13,625,000.00
5 年以上	20,006,000.00
合计	190,856,030.11

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	
其他应收款坏账准备	38,525,278.24	152,564.99	1,842,382.87		14,000,000.00	50,835,460.36
合计	38,525,278.24	152,564.99	1,842,382.87		14,000,000.00	50,835,460.36

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

本期无其他应收款核销。

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

第一名	预付投资款	125,000,000.00	1 年以内	65.49%	
第二名	往来款	20,000,000.00	5 年以上	10.48%	14,000,000.00
第三名	股权转让款	13,625,000.00	3-4 年	7.14%	4,400,479.05
第四名	押金保证金	8,087,831.17	2-3 年	4.24%	8,087,831.17
第五名	预付分成款	4,400,479.05	2-3 年	2.31%	10,900,000.00
合计	--	171,113,310.22	--	89.66%	37,388,310.22

6、存货

(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
原材料	19,409,671.51	135,270.76	19,274,400.75	17,051,181.01	135,270.76	16,915,910.25
库存商品	27,416.30		27,416.30	27,416.30		27,416.30
合计	19,437,087.81	135,270.76	19,301,817.05	17,078,597.31	135,270.76	16,943,326.55

(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	
原材料	135,270.76					135,270.76
合计	135,270.76					135,270.76

(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

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	22,350,252.54	21,422,138.97
预缴税额	806,190.67	629,864.11
合计	23,156,443.21	22,052,003.08

其他说明：

8、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											
CUTV 华夏城视网络电视股份有限公司	24,708,113.42			391,641.25						25,099,754.67	
深圳市成奕君兴传媒有限公司											4,138,507.47
上海战秦网络科技有限公司	294.05									294.05	1,566,543.54
霍尔果斯光威影业有限公司	1,448,783.32			-317.35						1,448,465.97	
霍尔果斯光荣互动网络科技有限公司	2,304,902.72			-85,284.63						2,219,618.09	
霍尔果斯创阅文化传媒有限公司	32,161,844.00			-1,064,734.33						31,097,109.67	53,040,164.46
海南腾鼎科技有限公司	7,722,755.95			-1,026,404.40						6,696,351.55	10,780,956.00
深圳市亿玩互娱科技有限公司	3,314,295.76			521,305.28						3,835,601.04	

深圳市肃羽科技有限公司	914,210.00			-72,916.02						841,293.98	4,234,876.97
上海玩月网络科技有限公司	2,488,420.32			-141,300.16						2,347,120.16	
霍尔果斯天神下凡网络科技有限公司											1,985,994.30
绍兴奇趣网络科技有限公司											1,757,327.68
福州摩蝎座网络科技有限公司	10,502,146.55		10,502,146.55								
上饶县乐意网络科技有限公司											3,359,096.83
珠海横琴骅威哲兴互联网文化产业投资基金（有限合伙）	4,557,469.43		2,500,000.00	360,279.60						2,842,749.03	
广东君心医疗技术服务有限公司	23,979,852.60			-51,100.20						23,928,752.40	
小计	114,103,088.12		13,002,146.55	-743,830.96						100,357,110.61	80,863,467.25
合计	114,103,088.12		13,002,146.55	-743,830.96						100,357,110.61	80,863,467.25

其他说明

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司	17,518,310.94	31,309,498.64
北京漫联创意科技股份有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
广州腾游旅游信息咨询有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
中国数位互动科技集团有限公司	67,941,667.20	66,628,116.40
合计	94,459,978.14	106,937,615.04

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
湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司			6,833,383.70	21,841,536.73	持有目的是非交易性的	本期出售部分股票，终止确认时对应的其他综合收益转入留存收益

其他说明：

10、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	43,989,312.80			43,989,312.80
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				

4.期末余额	43,989,312.80			43,989,312.80
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,616,724.16			6,616,724.16
2.本期增加金额	522,372.96			522,372.96
（1）计提或摊销	522,372.96			522,372.96
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	7,139,097.12			7,139,097.12
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				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	36,850,215.68			36,850,215.68
2.期初账面价值	37,372,588.64			37,372,588.64

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(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

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,449,654.61	27,618,877.02
合计	30,449,654.61	27,618,877.02

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	10,628,599.44		30,642,216.64	3,103,948.10	3,064,192.50	47,438,956.69
2.本期增加金额		1,322,295.56	5,636,011.64	294,843.54	67,102.24	7,320,252.98
(1) 购置		1,180,455.32	3,065,329.62	294,843.54	67,102.24	4,607,730.72
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加		141,840.24	2,570,682.02			2,712,522.26
3.本期减少金额			500,000.00	596,478.56	29,014.86	1,125,493.42
(1) 处置或报废			500,000.00	596,478.56	29,014.86	1,125,493.42
4.期末余额	10,628,599.44	1,322,295.56	35,778,228.29	2,802,313.08	3,102,279.88	53,633,716.25
二、累计折旧						
1.期初余额	863,762.13		15,196,257.94	1,920,326.55	1,839,733.05	19,820,079.67
2.本期增加金额	129,034.74	48,947.78	3,295,858.19	184,430.61	154,665.77	3,812,937.09
(1) 计提	129,034.74	3,574.43	1,950,158.58	184,430.61	154,665.77	2,421,864.13
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加		45,373.35	1,345,699.61			1,391,072.96
3.本期减少金额		10,355.00	24,850.46	395,324.92	18,424.74	448,955.12

(1) 处置或 报废		10,355.00	24,850.46	395,324.92	18,424.74	448,955.12
4.期末余额	992,796.87	38,592.78	18,467,265.67	1,709,432.24	1,975,974.08	23,184,061.64
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	9,635,802.57	1,283,702.78	17,310,962.62	1,092,880.84	1,126,305.80	30,449,654.61
2.期初账面价 值	9,764,837.31		15,445,958.71	1,183,621.55	1,224,459.45	27,618,877.02

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(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
宝奥国际玩具城展厅	7,254,770.28	手续正在办理中

其他说明

(6) 固定资产清理

无

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	114,561,046.01	55,765,371.55
合计	114,561,046.01	55,765,371.55

(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
江西全南县 AC 万豪酒店项目	64,814,911.44		64,814,911.44	55,765,371.55		55,765,371.55
石门坎钛矿生产线	27,642,053.97		27,642,053.97			
清水塘钛铁砂矿生产线	21,374,777.92		21,374,777.92			
清水塘钛铁砂矿尾矿库	729,302.68		729,302.68			
合计	114,561,046.01		114,561,046.01	55,765,371.55		55,765,371.55

(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
江西全南县 AC 万豪酒店项目	164,791,291.00	55,765,371.55	9,049,539.89			64,814,911.44	39.33%	39.33%				其他
石门坎	40,000,000.00		27,642,000.00			27,642,000.00	69.11%	69.11%				其他

钛矿生产线	00.00		53.97			53.97						
清水塘钛铁砂矿生产线	130,000,000.00		21,374,777.92			21,374,777.92	16.44%	16.44%				其他
清水塘钛铁砂矿尾矿库	40,000,000.00		729,302.68			729,302.68	1.82%	1.82%				
合计	374,791,291.00	55,765,371.55	58,795,674.46			114,561,046.01	--	--				--

(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：

13、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	采矿权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	10,208,709.00	19,045,300.00		22,359.22		29,276,368.22
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业					26,380,943.55	

合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	10,208,709.00	19,045,300.00		22,359.22	26,380,943.55	55,657,311.77
二、累计摊销						
1.期初余额	148,876.98	19,045,300.00		7,453.20		19,201,630.18
2.本期增加金额						
(1) 计提	127,608.84			1,117.98		
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	276,485.82	19,045,300.00		8,571.18		19,330,357.00
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						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	9,932,223.18			13,788.04	26,380,943.55	36,326,954.77
2.期初账面价值	10,059,832.02			14,906.02		10,074,738.04

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 0.00%。

(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
无		

其他说明：

14、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		
霍尔果斯风凌网络有限公司	39,982,321.60					39,982,321.60
深圳市第一波网络科技有限公司	764,216,501.11					764,216,501.11
浙江梦幻星生园影视文化有限公司	1,023,409,856.90					1,023,409,856.90
云南中钛科技有限公司		253,623,889.11				253,623,889.11
昆明五新华立矿业有限公司		3,621,853.68				3,621,853.68
弥勒市中泰科技有限公司		15,785,414.28				15,785,414.28
云南万友矿业有限公司		15,901,380.66				15,901,380.66
合计	1,827,608,679.61	288,932,537.73				2,116,541,217.34

(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		
霍尔果斯风凌网络有限公司	39,982,321.60					39,982,321.60

深圳市第一波网络科技有限公司	764,216,501.11					764,216,501.11
浙江梦幻星生园影视文化有限公司	1,023,409,856.90					1,023,409,856.90
合计	1,827,608,679.61					1,827,608,679.61

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

15、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	14,253,692.08	1,213,761.46	1,674,276.29		13,793,177.25
授权金	55,736,596.72	2,000,000.00	6,592,328.85		51,144,267.87
商标使用费	204,402.39		23,584.92		180,817.47
租金		1,081,460.79	370,478.57		710,982.22
占用费		30,000.00	7,500.00		22,500.00
合计	70,194,691.19	4,325,222.25	8,668,168.63		65,851,744.81

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	39,203,847.48	9,800,961.87	39,754,678.85	9,570,031.06
可抵扣亏损	14,053,573.20	3,513,393.30	15,178,191.62	2,390,433.97
其他权益工具投资公允价值变动	28,593,878.86	7,148,469.72	28,593,878.86	7,148,469.72
合计	81,851,299.54	20,462,824.89	83,526,749.33	19,108,934.75

(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	26,255,700.00	6,563,925.00		
合计	26,255,700.00	6,563,925.00		

(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		20,462,824.89		19,108,934.75
递延所得税负债		6,563,925.00		

(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	256,375.00	256,375.00
可抵扣亏损	276,519,830.40	276,519,830.40
合计	276,776,205.40	276,776,205.40

(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	812,513.45	1,148,663.88	2015 年度的未弥补亏损
2021 年	6,697,452.94	6,697,452.94	2016 年度的未弥补亏损
2022 年	1,746,402.89	1,746,402.89	2017 年度的未弥补亏损
2023 年	117,528,424.01	117,528,424.01	2018 年度的未弥补亏损
2024 年	149,735,037.12		2019 年度的未弥补亏损
合计	276,519,830.41	127,120,943.72	--

其他说明：

17、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
预付房产款	2,847,214.30		2,847,214.30	2,847,214.30		2,847,214.30
合计	2,847,214.30		2,847,214.30	2,847,214.30		2,847,214.30

其他说明：

18、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	20,529,583.37	20,859,866.66
1—2 年	7,385,351.64	17,851,515.03
2—3 年	2,199,940.95	476,731.70
3 年以上	2,167,374.01	648,805.27
合计	32,282,249.97	39,836,918.66

(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
游戏分成款	7,294,117.87	因合作方未按期确认账单或未提供发票而延后支付
合计	7,294,117.87	--

其他说明：

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	4,678,637.40	8,452,613.07
合计	4,678,637.40	8,452,613.07

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

20、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	9,995,931.04	20,409,897.47	25,633,445.14	4,772,383.37
二、离职后福利-设定提存计划	3,168.84	112,749.03	108,969.73	6,948.14
三、辞退福利		40,250.00	40,250.00	
合计	9,999,099.88	20,562,896.50	25,782,664.87	4,779,331.51

(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	9,884,687.21	18,611,104.90	23,883,571.01	4,612,221.10
2、职工福利费	109,522.98	734,637.56	734,637.56	109,522.98
3、社会保险费	1,720.85	385,198.34	379,556.11	7,363.08
其中：医疗保险费	1,682.44	342,892.53	337,264.53	7,310.44
工伤保险费	38.41	4,194.53	4,180.30	52.64
生育保险费		34,186.46	34,186.46	
重大疾病医疗补助		1,408.42	1,408.42	
补充医疗保险费		2,516.40	2,516.40	
4、住房公积金		583,642.86	559,886.86	23,756.00
5、工会经费和职工教育经费		95,313.81	75,793.60	19,520.21
合计	9,995,931.04	20,409,897.47	25,633,445.14	4,772,383.37

(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	3,072.80	106,443.69	102,699.96	6,816.53
2、失业保险费	96.04	6,305.34	6,269.77	131.61
合计	3,168.84	112,749.03	108,969.73	6,948.14

其他说明：

21、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,389,117.66	1,958,607.19
企业所得税	7,287.92	121,123.46
个人所得税	131,105.47	178,346.92
城市维护建设税	1,186.95	7,590.35
教育费附加	1,186.95	5,501.06
印花税	125.00	
合计	1,530,009.95	2,271,168.98

其他说明：

22、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	21,412,947.34	16,691,557.72
合计	21,412,947.34	16,691,557.72

（1）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
分成款		826,323.94
保证金及其他往来款	18,383,428.51	15,865,233.78
费用款	3,029,518.83	
合计	21,412,947.34	16,691,557.72

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

其他说明

期末公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	280,718.24	507,156.78
合计	280,718.24	507,156.78

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：

24、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	859,828,874.00						859,828,874.00

其他说明：

25、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）	1,634,363,677.40			1,634,363,677.40
其他资本公积	624,640.11			624,640.11
合计	1,634,988,317.51			1,634,988,317.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-21,445,409.14	2,698,097.80		4,765,740.75		-2,067,642.95		-23,513,052.09
权益法下不能转损益的其他综合收益	-1,640,827.59			-1,640,827.59		1,640,827.59		
其他权益工具投资公允价值变动	-19,804,581.55	2,698,097.80		6,406,568.34		-3,708,470.54		-23,513,052.09
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,081,746.02	1,641,466.25				1,641,466.25		11,723,212.27
外币财务报表折算差额	10,081,746.02	1,641,466.25				1,641,466.25		11,723,212.27
其他综合收益合计	-11,363,663.12	4,339,564.05		4,765,740.75		-426,176.70		-11,789,839.82

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：

27、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	47,784,436.80			47,784,436.80
合计	47,784,436.80			47,784,436.80

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、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	-1,227,862,309.72	-388,586,746.52
调整后期初未分配利润	-1,227,862,309.72	-388,586,746.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,695,853.20	-839,156,390.79
加：其他综合收益转留存收益	-3,095,763.81	-119,172.41
期末未分配利润	-1,204,262,220.33	-1,227,862,309.72

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 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

29、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	270,012,506.05	217,318,871.80	473,009,605.24	399,064,670.71
其他业务	865,124.13	522,372.96	562,628.56	264,562.26
合计	270,877,630.18	217,841,244.76	473,572,233.80	399,329,232.97

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2	营业收入	合计
商品类型			270,877,630.18	270,877,630.18
其中:				
游戏			130,068,521.49	130,068,521.49
大宗商品			139,965,165.85	139,965,165.85
其他			843,942.84	843,942.84
其中:				
国内			270,877,630.18	270,877,630.18
其中:				
合同类型			270,877,630.18	270,877,630.18
其中:				
游戏研发及运营			130,068,521.49	130,068,521.49
商品贸易			139,965,165.85	139,965,165.85
租赁			843,942.84	843,942.84
其中:				
按合同期限分类			270,877,630.18	270,877,630.18
其中:				
5 年以内			270,877,630.18	270,877,630.18
其中:				

与履约义务相关的信息:

截至报告期末,无已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

30、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	23,743.70	114,361.94
教育费附加	18,184.10	105,227.39
房产税	95,341.18	
土地使用税	92.87	
车船使用税	3,570.00	11,340.00
印花税	133,421.50	85,657.26
残保金		1,377.49
合计	274,353.35	317,964.08

其他说明：

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,820,936.68	6,642,054.81
广告宣传费	945,901.93	4,993,471.35
业务招待及差旅费	46,763.51	
运营推广费	4,817,008.97	
其他	836,254.31	728,928.91
合计	12,466,865.40	12,364,455.07

其他说明：

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,297,039.25	16,030,975.97
折旧摊销、修理费	11,507,676.36	12,438,280.51
办公费	381,757.97	1,873,159.30

差旅费	888,795.59	1,689,568.36
交际应酬费	1,214,464.72	4,751,097.17
租赁及物业费	1,769,941.24	2,842,719.33
中介机构费用	1,154,018.24	14,533,095.61
其他	285,246.84	610,959.29
合计	22,498,940.21	54,769,855.54

其他说明：

33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,894,332.96	8,444,766.87
折旧费	78,243.28	88,149.93
市内交通费	41,638.47	73,760.35
差旅费	8,448.76	26,252.30
物料费	10,490.80	12,329.71
快递费	117.92	105.66
委外制作费	1,264,136.45	20,582.52
其他费用	5,896.23	
测试费		7,547.17
合计	10,303,304.87	8,673,494.51

其他说明：

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		159,862.48
汇兑损益	275,882.86	27,083.15
银行手续费及其他	67,386.80	62,629.99
减：利息收入	2,158,332.50	1,859,393.16
合计	-1,890,045.59	-1,609,217.54

其他说明：

35、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
税收补贴	1,155,440.85	
政府补助	651,662.76	
研发补助		556,756.83
影视专项资金		47,169.81

36、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	-1,670,977.51	-3,234,919.53
处置长期股权投资产生的投资收益	-594,849.54	-1,214,427.16
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		3,093,003.00
理财产品取得的投资收益	86,801.36	604,175.08
合计	-2,179,025.69	-752,168.61

其他说明：

37、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	1,741,703.03	-5,561,924.95
应收账款坏账准备	15,040,931.92	2,184,851.10
合计	16,782,634.95	-3,377,073.85

其他说明：

38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

39、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
固定资产处置利得	-17,014.29	0.00

40、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
其他	673.74	349,779.53	673.74
合计	673.74	349,779.53	673.74

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

其他说明：

41、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
非流动资产报废损失	3,221.38		3,221.38
其他	116,782.70	37.30	116,782.70
合计	120,004.08	37.30	120,004.08

其他说明：

42、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	1.47	216,218.30
递延所得税费用		-618,364.10
合计	1.47	-402,145.80

(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	25,657,335.42
所得税费用	1.47

其他说明

43、其他综合收益

详见附注七、26。

44、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
政府补助	1,035,214.07	1,859,393.16
银行存款利息收入	317,793.41	47,169.81
往来及其他	46,655,790.44	21,331,155.34
合计	48,008,797.92	23,237,718.31

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
付现的费用	45,546,239.11	102,790,703.11
合作方分成款	970,524.00	
往来及其他	31,387,394.16	38,901,673.96
合计	77,904,157.27	141,692,377.07

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
收到的业绩补偿款	165,081.15	
合计	165,081.15	

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

45、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	25,657,333.95	-3,046,978.62
加：资产减值准备	-16,782,634.95	3,382,262.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,944,237.09	2,720,257.92
无形资产摊销	3,054.43	1,117.98
长期待摊费用摊销	7,454,593.50	9,358,287.66
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）	17,014.29	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	3,221.38	
财务费用（收益以“—”号填列）	-11,739.14	9,678.82
投资损失（收益以“—”号填列）	2,179,025.69	-2,380,689.18
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		-623,364.10

存货的减少（增加以“—”号填列）		124,713,318.24
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	380,701,032.00	-261,182,162.76
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-205,041,290.25	-167,914,948.95
经营活动产生的现金流量净额	197,123,847.99	-294,963,220.08
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	468,895,469.19	214,227,424.94
减：现金的期初余额	196,046,823.19	460,261,960.61
现金及现金等价物净增加额	272,848,646.00	-246,034,535.67

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	240,000,000.00
其中：	--
云南中钛科技有限公司	240,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	330,309,485.45
其中：	--
云南中钛科技有限公司	330,309,485.45
其中：	--
云南中钛科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	-90,309,485.45

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
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	700,000.00
其中：	--
湛江市鼎龙医院管理有限公司	700,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	133,559.40
其中：	--

湛江市鼎龙医院管理有限公司	133,559.40
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	566,440.60

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	468,895,469.19	196,046,823.19
其中：库存现金	151,118.98	51,432.29
可随时用于支付的银行存款	478,066,061.84	191,542,808.31
可随时用于支付的其他货币资金	2,090,009.56	4,452,582.59
三、期末现金及现金等价物余额	468,895,469.19	196,046,823.19
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	11,411,721.19	896,051.71

其他说明：

46、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	11,411,721.19	暂时冻结
其他权益工具投资-湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司	17,518,310.94	股票尚在限售期内
合计	28,930,032.13	--

其他说明：

47、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	--	--	478,066,061.84
其中：美元	500,667.63	8.3907	4,200,975.21
欧元	0.82	7.9634	6.53
港币	45,871.93	0.9134	41,899.43

应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

（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

境外经营实体：骅威香港文化发展有限公司

经营地：中国香港

记账本位币：港币

记账本位币选择依据：外购商品及投融资活动主要使用港币结算

48、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
深圳市南山区文化广电旅游体育局研发资助款	122,578.00	与收益相关	122,578.00
园区增值税奖励金返还	524,286.00	与收益相关	524,286.00
稳岗补贴	4,798.76	与收益相关	4,798.76

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

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
云南中钛科技有限公司	2020 年 03 月 17 日	540,000,000.00	51.00%	以支付现金取得的长期股权投资	2020 年 03 月 17 日	实现了控制权的转移	0.00	-1,600,073.15

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	540,000,000.00
合并成本合计	540,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	251,067,462.27
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	288,932,537.73

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
货币资金	330,094,907.58	330,094,907.58
固定资产	1,387,840.49	1,387,840.49
应付款项	5,110,051.02	5,110,051.02
净资产	476,213,137.75	476,213,137.75
减：少数股东权益	225,145,675.48	225,145,675.48
取得的净资产	251,067,462.27	251,067,462.27

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

暂以中钛科技账面价值确定。

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

因本次合并中取得中钛科技的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值评估工作尚未完成，只能以中钛科技账面价值暂时确定，并以此作为所确定的暂时价值为基础对本次企业合并进行确认和计量。评估工作完成后如需要对暂时价值进行调整，则相应调整本次企业合并的确认和计量。

(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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
湛江市鼎龙医院管理有限公司	700,000.00	1,000,000.00%	转让全部股权	2020年06月17日	控制权转移	37,958.81	0.00%	0.00	0.00	0.00	无剩余股权	0.00

其他说明：

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：

- 1、公司名称：霍城第几波网络科技有限公司，变动原因：新设，变动时间：2019-12-31
- 2、公司名称：霍城灵动网络科技有限公司，变动原因：新设，变动时间：2019-12-31

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	
上海民脉文化发展有限公司	上海	上海	商业	75.00%		设立
深圳市文华创梦文化发展有限公司	深圳	深圳	商业	60.00%	40.00%	设立
骅威香港文化发展有限公司	香港	香港	商业	100.00%		设立
深圳前海骅威投资有限公司	深圳	深圳	商业	100.00%		设立
深圳市第一波网络科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下合并
霍尔果斯第一波网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
深圳市蓝海梦想网络科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下合并
深圳市风云互动网络科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	49.60%	50.40%	非同一控制下合并
霍尔果斯霹雳互动网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
海南霹雳互动网络科技有限公司	海南	海南	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
霍尔果斯风凌网络有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下合并
福州风云互动网络科技有限公司	福州	福州	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
深圳市又一波网	深圳	深圳	软件和信息服务		100.00%	非同一控制下合

络科技有限公司			业			并
深圳市骑士传奇网络科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业		75.00%	非同一控制下合并
霍尔果斯长风骑士网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	软件和信息技术服务业		75.00%	非同一控制下合并
浙江梦幻星生园影视文化有限公司	东阳	东阳	影视文化	100.00%		非同一控制下合并
东阳市星生地影视文化有限公司	东阳	东阳	影视文化		100.00%	非同一控制下合并
霍尔果斯梦幻星生园传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	影视文化		100.00%	设立
鼎龙医疗健康产业投资（广州）有限公司	广州	广州	商业	100.00%		设立
赣州市华埔生态旅游开发有限公司	赣州	赣州	商业		100.00%	设立
霍城第几波网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
霍城灵动网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
云南中钛科技有限公司	云南	云南	科技推广和应用服务业	51.00%		非同一控制下合并
昆明五新华立矿业有限公司	云南	云南	批发业		34.68%	非同一控制下合并
昆明滇钛投资有限公司	云南	云南	商务服务业		34.68%	非同一控制下合并
弥勒市中盛科技有限公司	云南	云南	批发业		40.80%	非同一控制下合并
弥勒市中泰科技有限公司	云南	云南	科技推广和应用服务业		45.90%	非同一控制下合并
云南万友矿业有限公司	云南	云南	批发业		44.88%	非同一控制下合并

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	100,357,110.61	114,103,088.12
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	159,142.79	-33,117,719.04

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	本期末未确认的损失（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

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司报告期末无长期银行借款，暂无利率风险。

2.汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

3.其他价格风险

本公司持有其他公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。公司各项金融负债预计1年内到期。

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）交易性金融资产	5,000,000.00			5,000,000.00
（三）其他权益工具投资	17,518,310.94			17,518,310.94
持续以公允价值计量的资产总额	22,518,310.94			22,518,310.94
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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
杭州鼎龙企业管理有限公司	浙江杭州	餐饮企业管理,酒店管理, 企业管理咨	402,000,000.00	13.76%	29.07%

		询,品牌策划、项目策划等			
--	--	--------------	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司情况的说明：杭州鼎龙企业管理有限公司（以下简称“杭州鼎龙”）于2018年11月30日与郭祥彬先生（公司原控股股东、实际控制人）及其一致行动人郭群先生签署了《股份转让协议》（75,299,144股），同时与郭祥彬先生签署了《表决权委托协议》；杭州鼎龙于2019年1月2日与郭祥彬先生签署了《股份转让协议》（42,991,443股）。截至本报告期末，杭州鼎龙直接持有公司13.76%的股份，同时拥有公司11.46%的股份所对应的表决权、提名和提案权、参会权、监督建议权等权利，杭州鼎龙与其一致行动人龙学勤先生合计拥有公司表决权等权利的比例为29.07%（杭州鼎龙直接持有公司13.76%的股份，受郭祥彬委托11.46%，龙学勤直接持有3.85%）。

本企业最终控制方是龙学勤先生。

其他说明：公司控股股东、实际控制人的变更日期为2018年12月20日。

本企业最终控制方是龙学勤先生。

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、在其他主体中的权益”。

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、在其他主体中的权益”。

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
广州市鼎龙国际大酒店有限公司	公司实际控制人、董事控制及任职的企业
广州市卡丽酒店有限公司	公司实际控制人、董事控制及任职的企业
吴川市鼎龙置业有限公司	公司实际控制人、董事控制及任职的企业
朱洪志	子公司少数股东
深圳市想玩就玩网络科技有限公司	全资子公司投资的企业
海南腾鼎科技有限公司	全资子公司投资的企业
深圳市亿玩互娱科技有限公司	全资子公司投资的企业
上饶乐意网络科技有限公司	全资子公司投资的企业
福州雷霆互动网络科技有限公司	全资子公司投资的企业
深圳市游戏光年网络科技有限公司	全资子公司投资的企业
深圳市肃羽科技有限公司	全资子公司投资的企业

上海玩月网络科技有限公司	全资子公司投资的企业
珠海横琴骅威哲兴互联网文化产业投资基金（有限合伙）	全资子公司投资的企业
骅星科技发展有限公司	原实际控制人、现股东投资的企业
郭祥彬	原实际控制人、现股东（持股 11.46%）

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
广州市鼎龙国际大酒店有限公司	采购餐饮等服务	299,923.00		否	182,615.00
广州市卡丽酒店有限公司	采购酒店住宿、餐饮等服务	176,966.00		否	127,558.30
深圳市想玩就玩网络科技有限公司	游戏分成	634,360.91		否	246,529.62
海南腾鼎科技有限公司	游戏分成	331,940.90		否	1,062,493.90
深圳市亿玩互娱科技有限公司	游戏分成	107,648.45		否	107,648.45
上饶乐意网络科技有限公司	游戏分成	214,083.44		否	
深圳市游戏光年网络科技有限公司	游戏分成	331,940.90		否	
朱洪志	游戏分成	610,140.28		否	170,692.74

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
深圳市亿玩互娱科技有限公司	服务器流量	4,113.55	

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	受托方/承包方名	受托/承包资产类	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收	本期确认的托管
----------	----------	----------	----------	----------	----------	---------

称	称	型			益定价依据	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
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

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
骅星科技发展有限公司	办公室租赁费	23,809.50	

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

（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
吴川市鼎龙置业有限公司	转让子公司股权	700,000.00	

(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	491,858.13	1,892,286.89

(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
应收账款	深圳市亿玩互娱科技有限公司	103,182.25	2,063.65		
预付款项	福州雷霆互动网络科技有限公司	1,586,217.65		1,586,217.65	
预付款项	海南腾鼎科技有限公司	1,354,386.73		419,130.70	
预付款项	朱洪志	12,854,895.07			
预付款项	深圳市想玩就玩网络科技有限公司	1,404,154.24		1,370,000.00	
预付款项	深圳市肃羽科技有限公司	2,357,736.11		2,357,736.25	
预付款项	深圳市亿玩互娱科技有限公司	3,000,000.00			
预付款项	上海玩月网络科技有限公司	0.00		169,811.32	
预付款项	深圳市游戏光年网络科技有限公司	4,132,482.44		2,750,000.00	
应收账款	福州摩蝎座网络科技有限公司			2,310,156.93	46,203.14
预付账款	朱洪志			17,352,413.42	
预付账款	深圳市亿玩互娱科			3,000,000.00	

	技有限公司				
--	-------	--	--	--	--

(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
应付账款	朱洪志	3,268,594.86	2,462,052.31
应付账款	海南腾鼎科技有限公司	905,698.95	1,632,859.64
应付账款	深圳市亿玩互娱科技有限公司	143,507.06	107,648.45
应付账款	上饶乐意网络科技有限公司	208,024.47	
应付账款	广西摩蝎座网络科技有限公司		484,999.10
其他应付款	珠海横琴骅威哲兴互联网文化产业投资基金（有限合伙）		221,936.98

7、关联方承诺

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

不适用。

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

截至报告期末，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

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，公司不存在应披露的或有事项。

(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。

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

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

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
无			

(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
无		

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司根据产品和服务划分不同业务单元，分别独立管理不同业务单元的生产、经营活动及评价经营成果。公司根据内部组织结构及管理要求，将游戏研发和运营、影视剧制作业务、贸易单元划分为报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	游戏研发和运营	商品贸易	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	130,068,521.49	139,965,165.85	843,942.84		270,877,630.20
主营业务成本	78,693,001.83	138,625,869.97	522,372.96		217,841,244.80

(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

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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	5,793,002.02	100.00%	5,793,002.02	100.00%		5,793,002.02	100.00%	5,793,002.02	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备	5,793,002.02	100.00%	5,793,002.02	100.00%		5,793,002.02	100.00%	5,793,002.02	100.00%	

的应收账款										
其中：										
合计	5,793,002.02	100.00%	5,793,002.02	100.00%		5,793,002.02	100.00%	5,793,002.02	100.00%	

按单项计提坏账准备：5,793,002.02 元

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
恒创讯有限公司	5,793,002.02	5,793,002.02	100.00%	预计难以收回
合计	5,793,002.02	5,793,002.02	--	--

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
3 年以上	5,793,002.02
5 年以上	5,793,002.02
合计	5,793,002.02

(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	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,793,002.02					5,793,002.02

合计	5,793,002.02					5,793,002.02
----	--------------	--	--	--	--	--------------

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

无

(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
恒创讯有限公司	5,793,002.02	100.00%	5,793,002.02
合计	5,793,002.02	100.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	143,359,324.82	433,831,607.82
合计	143,359,324.82	433,831,607.82

(1) 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		46,792.04
往来款	154,264,020.42	444,688,513.00
合计	154,264,020.42	444,735,305.04

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	3,697.22		10,900,000.00	10,903,697.22
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	998.38			998.38
2020 年 6 月 30 日余额	4,695.60		10,900,000.00	10,904,695.60

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）	75,049,840.42
1 年以内	75,049,840.42
1 至 2 年	20,000.00
2 至 3 年	569,180.00
3 年以上	78,625,000.00
3 至 4 年	78,625,000.00
合计	154,264,020.42

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	
1 年以内	3,697.22	998.38				4,695.60
1 至 2 年						
2 至 3 年	10,900,000.00					10,900,000.00
3 年以上						
合计	10,903,697.22	998.38				10,904,695.60

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

本期无转回或收回重要的其他应收款。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

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
赣州市华埔生态旅游开发有限公司	内部往来	74,800,000.00	1 年以内	48.49%	
浙江梦幻星生园影视文化有限公司	内部往来	65,000,000.00	3 至 4 年	42.14%	
湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司	股权转让款	13,625,000.00	3 至 4 年	8.83%	10,900,000.00
上海民脉文化发展有限公司	内部往来	568,180.00	2 至 3 年	0.37%	
中联国际评估咨询有限公司	往来款	175,000.00	1 年以内	0.11%	350.00
合计	--	154,168,180.00	--	99.94%	10,900,350.00

6) 涉及政府补助的应收款项

无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无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

无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	2,979,573,974.35	1,787,626,358.01	1,191,947,616.34	2,440,573,974.35	1,787,626,358.01	652,947,616.34
对联营、合营企业投资	337,223,755.51	4,598,943.01	332,624,812.50	337,511,707.17	4,598,943.01	332,912,764.16
合计	3,316,797,729.86	1,792,225,301.02	1,524,572,428.84	2,778,085,681.52	1,792,225,301.02	985,860,380.50

(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		
骅威香港文化发展有限公司	86,180,000.00					86,180,000.00	
鼎龙医疗健康产业投资（广州）有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
上海民脉文化发展有限公司	7,500,000.00					7,500,000.00	
深圳前海骅威投资有限公司	76,500,000.00					76,500,000.00	
深圳市第一波网络科技有限公司	114,937,537.80					114,937,537.80	764,216,501.11
深圳市文华创梦文化发展有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
湛江市鼎龙医院管理有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00				
浙江梦幻星生园影视文化有限公司	260,830,078.54					260,830,078.54	1,023,409,856.90
云南中钛科技有限公司		540,000,000.00				540,000,000.00	
合计	652,947,616.34	540,000,000.00	1,000,000.00			1,191,947,616.34	1,787,626,358.01

(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											
深圳市成奕君兴传媒有限公司											4,598,943.01
深圳市风云互动网络科技有限公司	332,912,764.16			332,624,812.50						332,624,812.50	
小计	332,912,764.16			332,624,812.50						332,624,812.50	4,598,943.01
合计	332,912,764.16			332,624,812.50						332,624,812.50	4,598,943.01

(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
其他业务	843,942.84	522,372.96	562,628.56	264,562.26
合计	843,942.84	522,372.96	562,628.56	264,562.26

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	营业收入	合计
商品类型			843,942.84	843,942.84
其中：				
房屋			843,942.84	843,942.84
按经营地区分类			843,942.84	843,942.84
其中：				
国内			843,942.84	843,942.84
其中：				
其中：				
租赁合同			843,942.84	843,942.84
其中：				
按合同期限分类			843,942.84	843,942.84

其中：				
5 年以内			843,942.84	843,942.84
其中：				
合计			843,942.84	843,942.84

与履约义务相关的信息：

截至报告期末，无已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	-287,951.66	3,036,762.62
处置长期股权投资产生的投资收益	-300,000.00	1,408,000.00
理财产品投资收益	29,390.41	
其他		
合计	-558,561.25	4,444,762.62

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	-20,235.67	
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）	651,662.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,108.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	440,095.66	
减：所得税影响额	210,885.08	
少数股东权益影响额	-25,871.87	

合计	770,400.58	--
----	------------	----

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	2.03%	0.031	0.031
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.97%	0.030	0.030

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