



星辉互动娱乐股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人陈雁升、主管会计工作负责人李春光及会计机构负责人(会计主管人员)王丽容声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2015 半年度报告 .....	2
第一节 重要提示、释义 .....	4
第二节 公司基本情况简介 .....	7
第三节 董事会报告 .....	11
第四节 重要事项 .....	35
第五节 股份变动及股东情况 .....	48
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	56
第七节 财务报告 .....	58
第八节 备查文件目录 .....	168

## 释义

释义项	指	释义内容
上市公司、互动娱乐、本公司、公司	指	星辉互动娱乐股份有限公司
星辉天拓	指	广东星辉天拓互动娱乐有限公司，互动娱乐的全资子公司。
畅娱天下	指	深圳市畅娱天下科技有限公司，互动娱乐的全资子公司。原为本公司的控股子公司，报告期内因本公司购买其剩余 49% 股权，而成为互动娱乐的全资子公司。
易简广告、谷果软件	指	广州易简广告股份有限公司，互动娱乐的参股公司。报告期内广州市谷果软件技术有限公司改制为股份有限公司并更名为“广州易简广告股份有限公司”，同时易简广告进行增资扩股，公司持股比例变更为 40%。
星辉婴童	指	福建星辉婴童用品有限公司，互动娱乐的全资子公司
珠海星辉	指	珠海星辉投资管理有限公司，互动娱乐的全资子公司
星辉材料、汕头 SK、爱思开实业	指	广东星辉合成材料有限公司，原为互动娱乐的控股子公司，现为广东星辉投资有限公司的控股子公司
材料香港	指	星辉合成材料（香港）有限公司，原为互动娱乐全资子公司，现为广东星辉投资有限公司的全资子公司
春天融和	指	西安曲江春天融和影视文化有限责任公司，已于 2015 年 4 月 10 日领取了西安市工商行政管理局签发的营业执照，成为互动娱乐的控股子公司
珠海厚朴	指	珠海厚朴投资管理合伙企业（有限合伙）
北京爱酷游	指	北京爱酷游广告传媒有限责任公司，珠海星辉参股公司
成都雨神	指	成都雨神网络科技有限责任公司，珠海星辉参股公司
广州谊游	指	广州谊游网络科技有限公司，珠海星辉参股公司
广州趣点	指	广州趣点网络科技有限公司，星辉天拓参股公司
树业环保	指	树业环保科技股份有限公司，互动娱乐的参股公司
报告期	指	2015 年上半年度
元	指	人民币元
车模	指	汽车模型，是一种严格依照真车的形状、主要结构、色彩，甚至内饰部件，按比例缩小而制作的工艺玩具产品
动态车模	指	通过赋予静态车模动力系统，使之能进行加速、减速、倒车、转向等真车的动态操作，让车模产品不仅具有欣赏和收藏的功能，还能用于娱乐与竞技

静态车模	指	指没有动力驱动系统、主要用于观赏和收藏的车模
婴童车模	指	获得汽车厂商的授权,进行策划、研发出来的、其外观同真车一样、是按照真车等比例缩小、适合婴童使用的车模产品,包括婴童学步车、婴童电动车模等。
车模授权	指	指汽车厂商作为授权商将自己所拥有的汽车品牌或商标通过授权协议的形式,许可车模企业在车模产品中使用其汽车品牌或车标
玩具车	指	一种具有汽车外形的玩具,其在制作时可以对车型外观和结构细节进行任意的修改和夸张,甚至是凭空想象出来的工艺品
网络游戏	指	由软件程序和息数据构成,通过互联网、移动通信网等信息网络提供的游戏产品和服务
互联网游戏	指	一般依赖个人计算机终端(PC),通过互联网进行的网络游戏。按照游戏内容的存在形式,互联网游戏可以进一步细分为客户端游戏和网页游戏两类
客户端游戏、端游	指	游戏用户需要将游戏的客户端下载并安装到本地的电脑中,并通过客户端入口进入游戏的一种网络游戏
网页游戏、页游	指	基于网站开发技术,以标准协议为基础传输形式,无客户端,基于 web 浏览器的网络在线多人互动游戏,打开网页只用浏览器就能玩的网络游戏。又称 Web 游戏,无端网游,简称页游。
移动游戏、手游	指	运行于手机或其他移动终端上,通过移动网络下载或依靠移动网络进行的网络游戏,在目前情况下,移动网络游戏的运行终端主要为手机和平板电脑等手持设备,故也称手游
流水	指	某款游戏中的游戏玩家在一段时间中累计充值金额
ARPU	指	平均每个用户收入贡献(Average Revenue Per User),其中的用户基数采用的是付费用户数,ARPU 值是一项重要的运营业务收入指标
IP	指	“Intellectual Property”的缩写,知识产权
Android、安卓	指	一种自由及开放源代码的操作系统,主要使用于移动设备,如只智能手机和平板电脑
MMORPG	指	“Massive Multiplayer Online Role-Playing Game”的缩写,大型多人在线角色扮演游戏,是网络游戏的一种。
ARPG	指	“Action Role Playing Game”的缩写,动作角色扮演类游戏。从游戏发展来看,ARPG 是从 RPG(角色扮演)发展出来的分支。
腾讯平台	指	腾讯所拥有、控制、经营的包括但不限于腾讯网、朋友网、opensns.qq.com、手机腾讯网、腾讯 QQ 游戏无线平台客户端、腾讯 QQ 游戏无线平台网页版、腾讯手机 QQ 空间、腾讯微博手机版、应用中心、应用宝、手机 QQ 浏览器,以及未

		来将上线的任何网站及开发平台网站
留存率	指	在互联网行业中,开始使用应用一段时间后仍然继续使用应用的用户占当期新增用户的比例

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	互动娱乐	股票代码	300043
公司的中文名称	星辉互动娱乐股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	互动娱乐		
公司的外文名称（如有）	Rastar Group		
公司的外文名称缩写（如有）	Rastar		
公司的法定代表人	陈雁升		
注册地址	汕头市澄海区星辉工业园（上华镇夏岛路北侧）		
注册地址的邮政编码	515824		
办公地址	广东省广州市天河区珠江新城华夏路 16 号富力盈凯广场 49 楼		
办公地址的邮政编码	510627		
公司国际互联网网址	www.rastar.cn		
电子信箱	stock@rastar.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨农	黄文胜
联系地址	广东省广州市天河区珠江新城华夏路 16 号富力盈凯广场 49 楼	广东省广州市天河区珠江新城华夏路 16 号富力盈凯广场 49 楼
电话	020-28123517	020-28123517
传真	020-28123521	020-28123521
电子信箱	ds@rastar.cn	ds01@rastar.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	724,219,555.49	1,180,202,803.36	-38.64%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	174,761,149.96	72,381,322.66	141.45%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	109,982,598.27	80,807,413.85	36.10%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-83,569,705.15	13,983,860.66	-697.62%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0672	0.0247	-372.06%
基本每股收益（元/股）	0.14	0.06	133.33%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.06	133.33%
加权平均净资产收益率	8.86%	5.27%	3.59%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	5.58%	5.86%	-0.28%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,701,094,574.94	2,842,688,433.04	30.20%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,871,343,850.65	1,903,870,535.76	-1.71%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	1.5041	3.3664	-55.32%

#### 五、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	58,666,356.68	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,143,187.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价	2,143,015.54	



值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,011,092.80	
减：所得税影响额	3,130,124.42	
少数股东权益影响额（税后）	54,975.91	
合计	64,778,551.69	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

## 七、重大风险提示

### 1、并购重组的整合风险

目前，公司已经完成收购星辉天拓、控股春天融和的相关交易。交易完成后，公司面临着业务整合、标的资产的经营风险等一系列风险。针对上述风险，公司已形成了一整套规避主要经营风险的整合策略和措施。交易完成后公司将通过客户资源、人力资源、企业文化等一系列整合措施，实现公司预期的并购目标。

### 2、规模扩张导致的管理风险

近年来公司业务高速增长，公司的人员规模、经营规模、资产规模迅速扩大，对公司的各项管理能力提出了更高的要求，主要体现在人力资源、运营管理、财务管控等方面。针对上述风险，公司已形成较为完善的人力资源管理体系，有利于吸纳高素质人才，有效地调动公司整个管理团队的积极性。在财务管控及运营管理方面，公司通过不断加强内控建设及优化流程，有效降低了各种财务费用及运营成本。如果未来公司在人才引进、制度建设、财务管控等方面不能及时适应公司规模扩张的需求，将会影响公司的经营效率和经营业绩。

### 3、商誉减值的风险

目前，公司已经完成收购星辉天拓、控股春天融和的相关交易，交易完成后在公司合并资产负债表中形成一定金额的商誉。根据企业会计准则规定，并购后形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年度末进行减值测试。如果星辉天拓、春天融和未来经营状况恶化，则存在商誉减值的风险，从而对公司当期损益形成不利影响。

重组完成后，公司将利用在上市公司的优势资源推动星辉天拓、春天融和进一步发展，逐步形成新的核心竞争力，将因并购形成的商誉对上市公司未来业绩的影响降到最低程度。

### 4、新业务拓展风险

为了实现公司既定的经营目标，进一步加强公司的核心竞争力，提高公司持续盈利能力，公司除了继续保持车模业务的市场拓展以外，还通过积极开拓婴童用品业务、游戏业务、影视业务来保持经营业绩的持续增长。尽管不断扩大的产品和业务范围能带动公司业绩的提升，但未来公司仍可能面临对于新的业务增长方式与经营管理模式缺乏经验、新业务未能达到预期效果、新业务可能被公司的竞争对手跟随等相关风险。

针对上述风险，公司通过搭建新的专业营销架构，加强营销团队的销售能力和渠道开拓能力，加快对并购公司的业务整合等方式来应对业务扩展带来的新风险和挑战。

### 5、外汇汇率变动风险

公司玩具产品以出口为主，人民币汇率的波动会对公司以美元为主要结算货币的出口贸易业务带来不确定性，从而对公司业绩带来一定的影响。为避免因汇率变动可能给公司带来无法预见的损失，公司将通过及时结汇、购汇并利用安全有效的避险工具和产品，相对锁定汇率，以降低汇率波动所造成的风险。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

2015 年上半年度，互动娱乐“产业+投资”的模式渐露锋芒，沿着打造“互动娱乐产业生态圈”的核心战略的实施，公司整体多元化的资产结构得到进一步优化。上半年度，影视板块进一步纳入公司的产业版图，这不但提升了原有的产业格局，也拓展了自身产业平台。与此同时，产业体系内游戏、广告、投资业务的深度整合进一步开展。公司在坚持战略聚集的同时，进一步强化并简化管理，促进公司的可持续增长，构筑公司未来新一轮发展的基石。

在产业并购整合方面，公司自 2013 年完成了“玩具+游戏”的战略布局，这是从产品企业向平台型企业升级的第一步。从 2014 年开始，整个互动娱乐布局的第二个阶段也相应向纵深发展，即拓展产业平台并形成内在的生态循环，将公司逐步打造成生态型企业。2015 年上半年，公司继续积极打造并完善互动娱乐产业生态布局，已落地包括以下项目：

##### 1、实现控股春天融和，拓展影视业务板块

报告期内，公司已成功收购春天融和 54.2304% 股权，成为其控股股东。公司控股春天融和后，可以结合游戏开发，共同策划推广影视剧项目，以及产业链下游的衍生品开发，有利于公司打造以衍生品、游戏和影视三位一体的多轮驱动 IP 全版权互动娱乐平台。

##### 2、全资收购畅娱天下，壮大游戏研发及发行团队

报告期内，公司完成收购畅娱天下剩余 49% 的股权，畅娱天下成为公司全资子公司。收购完成后，上市公司对其的控制能力将进一步提高，并且进一步壮大公司游戏研发团队，也有利于提高归属于上市公司股东的净资产和净利润。

##### 3、完成谷果软件更名改制，推动广告业务新三板挂牌

报告期内，为推动谷果软件实现新三板挂牌，谷果软件已成功改制为股份有限公司并更名为易简广告，同时易简广告实施增资扩股，公司持股比例相应变更为 40%。截止目前，易简广告已完成申请在新三板挂牌的申报工作。

作为公司独立的移动互联网广告业务板块，易简广告在新三板挂牌后，一方面有利于公司未来加大对互动娱乐主业的投入。另一方面，公司通过在互动娱乐产业链周边各环节的投资与行业整合，有利于进一步促进“互动娱乐产业生态圈”的拓展和自我完善。同时，公司和易简广告也可以在更高的层次上建立起产业联盟的良性互动关系。易简广告挂牌后，股份可以公开转让，提高了股权流动性，可以更好地享有其发展所带来的投资收益，有利于提升上市公司资产价值，使公司整体多元化的资产结构得到进一步优化，实现公司及股东利益的最大化。

##### 4、积极推动旗下多家参股公司申请新三板挂牌

目前公司各类资本运作项目储备丰厚，未来增值空间可期。截止目前，公司参股公司易简广告、北京爱酷游、成都雨神、广州谊游、广州趣点均已开始筹划申请新三板挂牌，预计年内可实现多家参股公司新

三板挂牌。我们相信未来随着 A 股发行注册制的陆续推行、创业板市场财务指标门槛的降低和“新三板”加速扩容等，将使公司投资业务的退出渠道更加多元化、更加通畅。

在产业投资方面，我们看好移动时代用户习惯、内容制作、传播途径的变革将产生巨大的产业投资机会。报告期内，公司聚焦在变现能力较强的游戏产业链及动漫影视等产业，通过贯穿产业链的投资布局，强化上下游的资源整合渗透，形成体系内部的协同合力。截止目前，公司投资的标的企业涵盖手游研发、手游发行、移动互联网渠道、IP 相关企业和周边相关企业等，实际投资布局已经贯穿整个手游产业链，为互动娱乐的游戏产业逐步构建了产业和人才的护城河。2015 年上半年，公司投资各类游戏研发、发行项目达 16 项，投资项目合计约 1.36 亿元。截至 2015 年 6 月 30 日，公司累计投资各类游戏研发、发行项目 43 项，投资金额合计约 3.25 亿元。项目详细情况如下：

序号	标的公司	业务类型	业务内容	投资主体	注册资本 (万元)	持股比 例	投资 金额 (万 元)	投资方式
<b>第I类：游戏渠道平台类投资业务</b>								
1	上海元届信息科技有限公司	发行运营	东欧区域的游戏发行业务	星辉天拓	106.122	51%	500	股权转让暨增资扩股
2	杭州菁彩网络科技有限公司	平台	应用分发信息传播平台	珠海星辉	1.2804	19.9%	1000	增资扩股
3	北京爱酷游广告传媒有限责任公司	渠道	手机应用的分发	珠海星辉	33.333	10%	1000	增资扩股
4	广州小鸡快跑网络科技有限公司	渠道	手机游戏大厅及手机游戏外设	珠海星辉	1300	10%	1000	增资扩股
5	深圳市雷天互动科技有限公司	发行运营	游戏IP运营及手机游戏发行业务	珠海星辉	666.6675	10%	400	增资扩股
6	广州快一点信息科技有限公司	渠道	应用分发	珠海星辉	1315.789	24%	1050	增资扩股
7	NETHERFIRE ENTERTAINMENT, INC.	发行运营	美洲区域的游戏发行业务	雷星香港	1.32万美 元	34.09%	150 万美 元	增资扩股
8	IGPlay CO., LTD	发行运营	东南亚区域的游戏发行业务	雷星香港	100万美 元	35%	600	投资设立
9	广州谊游网络科技有限公司	发行运营平台	手机游戏的发行业务	珠海星辉	1000	25%	4,000	增资扩股
10	广州爱点信息科技有限公司	应用分发/手游发行	手机应用的线下分发及手机游戏的发行运营	珠海星辉	125	20%	300	增资扩股
11	北京九梦科技有限公司	发行运营	手机游戏的发行业务	珠海星辉	14.2857	30%	1000	增资扩股
12	广州普石信息科	发行运营	手机游戏的发行业	珠海星辉	125	20%	300	增资扩股

	技有限公司		务					
13	广州趣丸网络科技有限公司	发行运营平台	手机游戏的发行业务	珠海星辉	1035.2	26.57%	2000	增资扩股
<b>第II类：游戏研发团队类投资业务</b>								
14	成都任客科技有限公司	手游/研发	策略动作游戏的研发	珠海星辉	50	10%	60	增资扩股
15	成都星罗互动科技有限公司	手游/研发	角色扮演游戏的研发	珠海星辉	10	30%	800	增资扩股
16	成都雨神网络科技有限公司	页游/研发	射击游戏的研发	珠海星辉	500	27.86%	2730	股权转让
17	梦启（北京）科技有限公司	HTML5游戏/研发	HTML5游戏的研发	珠海星辉	125	20%	500	增资扩股
18	北京零刻网络科技有限公司	手游/研发	策略游戏的研发	珠海星辉	9	25%	500	增资扩股
19	深圳市展宸互动网络科技有限公司	手游/研发	动作卡牌游戏的研发	珠海星辉	173.767	30%	500	增资扩股
20	上海顽趣信息科技有限公司	手游/研发	二次元游戏的研发	珠海星辉	10	19.9%	298.5	增资扩股
21	广州伊云网络科技有限公司	手游/研发	动漫IP女性休闲游戏的研发	星辉天拓	10	51%	330	投资设立
22	广州创趣网络科技有限公司	手游/研发	游戏研发团队运营平台	珠海星辉	10	49%	1000	投资设立
23	西安火神网络科技有限公司	页游、端游/研发	在线射击类角色扮演游戏的研发	珠海星辉	10	20%	800	投资设立
24	武汉东方幻想网络科技有限公司	手游/研发	武侠类3D ARPG游戏的研发	珠海星辉	153.8462	35%	350	增资扩股
25	上海众灵文化传播有限公司	手游/研发	动作卡牌类游戏的研发	珠海星辉	10	25%	500	投资设立
26	北京亥伯龙神科技发展有限公司	手游/研发	策略性游戏的研发	珠海星辉	10	30%	300	投资设立
27	上海冰雨网络科技有限公司	手游/研发	休闲小游戏的研发	珠海星辉	10	20%	60	投资设立
28	北京米花互动科技有限公司	手游/研发	塔防、卡牌类游戏的研发	珠海星辉	10	30%	700	投资设立
29	广州尚游网络科技有限公司	手游/研发	回合制RPG类型游戏的研发	珠海星辉	23.5294	15%	300	增资扩股
30	上海峰豹网络科技有限公司	手游/研发	欧美魔幻Q版风格SRPG游戏的研发	珠海星辉	10	30%	400	投资设立
31	北京双子互娱网络科技有限公司	手游/研发	卡牌类游戏的研发	珠海星辉	10	30%	300	投资设立
32	北京悦腾互动信	页游、手游/	休闲类、博彩类游戏	珠海星辉	10	30%	300	投资设立

	息技术有限公司	研发	的研发					
33	上海游宗网络科技有限公司	端游、手游/研发	射击、卡牌类游戏的研发	珠海星辉	13.3333	25%	1,250	增资扩股
34	苏州仙峰网络科技有限公司	手游/研发	RPG类型游戏的研发	珠海星辉	125	30%	1,000	增资扩股
35	北京游艺先生科技有限公司	手游/研发	轻动作RPG类游戏的研发	珠海星辉	133.3333	25%	400	增资扩股
36	北京星空佳游科技有限公司	手游/研发	动作MOBA卡牌类游戏的研发	珠海星辉	13.3333	25%	400	增资扩股
<b>第III类：游戏上游整合类投资业务</b>								
37	北京万视天象网络技术有限公司	动漫制作	动漫制作IP孵化	珠海星辉	100	19%	608	增资扩股
38	广州市云图动漫设计有限公司	美术外包	美术外包定制服务	星辉天拓	133.3333	25%	500	增资扩股
39	深圳艾瑞泽网络科技有限公司	外包服务	相关游戏外包服务	珠海星辉	10	35%	200	投资设立
40	上海升色网络科技有限公司	美术外包	美术外包定制服务	珠海星辉	10	30%	150	增资扩股
<b>第IV类：移动互联网产业基金类投资业务</b>								
41	北京点睛致远投资中心（有限合伙）	基金	移动互联网产业投资	珠海星辉	9949	25.13%	2500	增资扩股
42	苏州优格互联创业投资中心（有限合伙）	基金	移动互联网产业投资	珠海星辉	17300	2.89%	500	增资扩股
43	湖杉投资（上海）合伙企业（有限合伙）	基金	移动互联网产业投资	珠海星辉	5000	4%	200	增资扩股

注：截止报告期末，部分标的公司尚未完成出资及工商变更登记。

在总体经营方面，报告期内公司实现营业收入 72,421.96 万元，较上年同期减少 38.64%；实现营业利润 20,455.70 万元、利润总额 20,973.00 万元、归属于母公司所有者的净利润 17,476.11 万元，较上年同期分别增长 127.93%、135.16%、141.45%。报告期内，原材料业务的剥离使得公司合并营业收入较上年同期相应减少，而春天融和 20%股权按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量导致公司投资收益相应增加，对本期净利润影响较大。

### 玩具及婴童业务

在报告期内，公司玩具及婴童业务的实现营业收入达到 34,639.22 万元，同比增长 9.76%。其中车模玩具业务的实现营业收入达到 27,198.05 万元，同比增长 2.38%。在婴童用品业务方面，公司获得较快增长，实现营业收入人民币 7,441.17 万元，同比增长 49.09%。公司在巩固核心产品婴童车模的同时，持续加快儿童自行车业务、儿童旅行箱等新业务的拓展，来自儿童自行车、儿童旅行箱等新业务的营业收入达 1,222.82 万元，较去年同期增长 164.58%。

国内市场方面，公司实现国内营业收入 13,211.69 万元，同比增长 15.68%。在渠道拓展方面，公司继续积极实践渠道多元化，进一步拓展终端卖场渠道、母婴渠道、电商渠道、加油站渠道、自行车专卖店等新型渠道。其中报告期电商渠道获得快速增长，较上年同期增长 154.62%。在国外市场方面，受欧洲市场整体相对疲软以及人民币汇率相对较高影响，公司国外市场整体增长速度略有放缓，报告期公司实现国外营业收入 21,427.53 万元，同比增长 6.41%。

### 游戏业务

我们相信未来游戏在内容创作上、推广营销以及品牌打造上都将会和电影、动漫、小说等产生更大的交集。IP 在吸引用户，增强用户游戏代入感层面上都有很好的价值和作用。因此，公司在页游和手游上都尝试过与 IP 结合，积累了丰富运营经验，并在 IP 挖掘和开发利用中，形成自己的模式和思路。截止目前，公司自有 IP 页游产品《书剑恩仇录》已实现正式接入 QQ 大厅正式区与腾讯进行独代合作。根据知名网络文学作品《盗墓笔记》改编的移动游戏也取得良好的成绩。

随着公司完成对影视板块的初步布局，公司在泛娱乐布局上将有更多资源。目前互动娱乐拥有不少知名电视剧、电影以及动漫等经典 IP，游戏业务在游戏产品类型以及布局也将比其他公司更加广泛。当然，要发挥 IP 的真正价值，我们还需要持续在产品制作上面就根据 IP 原创精神进行制作，确保 IP 在立项、研发、发行以及产业融合四个层面上做到精细耕作，充分释放 IP 的生命力。

报告期内，公司的游戏业务实现营业收入达到 18,831.83 万元，同比增长 113.58%。报告期星辉天拓继续深挖腾讯平台页游手游合作，游戏流水数据表现优秀。我们原有的页游《倚天》依然保持上千万的流水，截止目前《倚天》累计流水已突破 10 亿；与此同时，2014 年推出的新游戏也持续取得进展，《一刀流》、《龙骑士传》和《枪林弹雨》均保持上千万的月流水水平。其中，腾讯独代 FPS 页游《枪林弹雨》7 月份月流水超过 1300 万元，预计未来游戏流水、日活跃数将持续冲击新高。畅娱天下新推产品《进化吧数码兽》、《烈火一刀》等也取得较好的流水成绩。

在产品计划方面，公司下半年产品计划非常丰富，包括《刀锋无双》、《罗小黑战记》、《屠神》、《天天爱仙侠》、《冰火幻想》、《小小勇士》等产品将会陆续推出，游戏类型涵盖 MMORPG、ARPG、休闲游戏等类型。

### 影视业务

报告期内，春天融和成为公司的控股子公司。春天融和作为业内领先的精品剧投资制作公司，其投资制作的电视剧作品拥有不俗的市场反响。例如，《北平无战事》在三个卫视首轮黄金档、一个卫视首轮以及爱奇艺播出之后，迅速进入各大卫视收视率排行榜前列，在影视、文艺界和电视观众群中引起热烈的反响和积极的回应，豆瓣评分一度超过 9 分，和《后宫甄嬛传》、《士兵突击》、《大明王朝 1566》评分持平，成为高得分国产精品剧的塔尖。凭借着高收视率、高行业评价，《北平无战事》于今年 6 月获得代表中国最高电视剧评奖水平白玉兰奖的最佳中国电视剧奖和最佳编剧奖。

报告期内，公司影视业务的实现营业收入达到 12,750.68 万元。其中春天融和主要产生收入的电视剧为主要有《北平无战事》、《清网行动》、《熟男养成记》、《我们最美好的十年》等。

在报告期内，春天融和及其子公司制作完成和目前仍在制作的影视作品情况如下：

序号	剧名	集数	投资比例	目前进度	备注
1	《将婚姻进行到底》	40	60%	申领发行许可证	发行中
2	《海边女人》	40	33.33%	拍摄中	拍摄中
3	《陆军一号》	40	20%	申领发行许可证（合拍）	发行中

4	《花火》	40	60%	申领发行许可证（合拍）	拍摄中
5	《最后的国门》	40	20%	拍摄中	拍摄中
6	《东方战场》	80	12%	申领发行许可证（合拍）	发行中

注：在取得发行许可之前影视作品集数和投资比例可能会根据实际情况进行一定调整。

报告期内收入占公司主营业务收入前五名的影视作品、合计收入金额及占公司同期主营业务收入的比

剧目	金额（元）	占比（春天融和）	占比（公司）
《我们最美好的十年》	69,811,320.75	54.75%	9.88%
《熟男养成记》	38,060,377.36	29.85%	5.38%
《北平无战事》	17,510,000.00	13.73%	2.48%
《清网行动》	2,030,735.18	1.60%	0.29%
其他	94,339.62	0.07%	0.01%
合计	127,506,772.91	100.00%	18.04%

#### 春天融和下半年经营计划情况如下：

春天融和 2015 年下半年制作或者预计开机的电影为：

序号	电影名称（暂定）	预计开机或制作时间	主创人员
1	《过河入林》	2015.10开机	待定
2	《爱上女神》	2015.11开机	待定

注：未开拍的电影尚有不不确定性因素，公司会根据情况适时进行调整。

春天融和 2015 年下半年预计上映的电视剧如下：

序号	电视剧名称（暂定）	播出时间（预计）	合作方式	制作进度	主要演职人员
1	《缘来幸福》	2015年10月	投资	已完成	陈伟霆、马天宇
2	《将婚姻进行到底》	2015年10月	投资+发行	制作中	任重、万茜
3	《东方战场》	2015年9月	参投	已完成	黄海冰、侯祥玲、袁咏仪
4	《最后的国门》	2015年年底	参投	拍摄中	徐佳、童蕾

注：目前有部分影片尚在审批及洽谈中，公司将根据市场与审批情况进行调整。

春天融和 2015 年下半年正在制作或者预计将要制作的电视剧如下：

序号	名称	合作方	主要演职人员	预计集数
1	《生个孩子吧》	光线传媒、千易志诚	蒋雯丽、李小冉	50
2	《我的魔幻女友》	待定	待定	40
3	《咆哮》	待定	待定	待定
4	《最好的安排》	待定	待定	40

注：未开拍的电视剧尚有不不确定性因素，公司会根据情况适时进行调整。



## 融资方面

在融资端，报告期公司通过推行公司债、短期融资券等的方式进行融资，预计未来公司将通过债券融资达 15.5 亿元，通过债券融资合理置换银行贷款，将有利于降低公司财务成本。截止目前，信用评级机构东方金诚国际信用评估有限公司已完成对公司的信用状况的综合分析，评定公司主体信用等级为 AA，评级展望为稳定。

我们相信较低利率水平以及合理的资产负债率水平，可以在确保公司保持稳定现金流的同时促进公司各项业务的成长。依托公司专业的投资团队，良好的现金流可以确保公司及时捕捉移动互联网的各个发展机会，未来公司还将继续拓展体育、动漫、文学、音乐、视频、电竞、家庭娱乐等领域，持续打造互动娱乐产业生态圈。

## 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	724,219,555.49	1,180,202,803.36	-38.64%	营业收入较上年同期减少了 45,598.32 万元，减幅 38.64%，主要系公司转让子公司星辉材料及材料香港而使公司合并营业收入相应减少所致。
营业成本	424,660,832.03	965,827,546.90	-56.03%	营业成本较上年同期减少了 54,116.67 万元，减幅 56.03%，主要系公司转让子公司星辉材料及材料香港而使公司合并营业收入相应减少所致。
销售费用	64,743,822.94	45,694,945.77	41.69%	销售费用较上年同期增加了 1,904.89 万元，增幅 41.69%，主要系公司经营规模扩大，授权费、推广费、广告费及其他各项销售费用相应增加及公司所致。
管理费用	62,555,612.66	51,548,489.36	21.35%	
财务费用	16,815,668.11	17,098,975.09	-1.66%	
所得税费用	19,214,008.94	11,956,203.94	60.70%	所得税费用较上年同期增加了 725.78 万元，增幅 60.70%，主要系本期公司利润增加导致所得税费相应增长。
研发投入	34,987,281.26	56,934,574.07	-38.55%	研发投入金额较上年同期减少了 2,194.73 万元，减幅 38.55%，主要系公司转让子公司星辉材料相应减少所致。
经营活动产生	-83,569,705.15	13,983,860.66	-697.62%	经营活动产生的现金流量净额

的现金流量净额				较上年同期减少了 9,755.36 万元, 减幅 697.62%, 主要系公司并购春天融和致合并范围(经营活动产生的现金流量净额)减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-471,950,865.57	-390,960,279.94	20.72%	
筹资活动产生的现金流量净额	498,394,983.49	480,754,676.14	3.67%	
现金及现金等价物净增加额	-58,665,068.59	101,513,850.69	-157.79%	现金及现金等价物净增加额较上年同期减少了 16,017.89 万元, 减幅 157.79%, 主要系公司经营活动产生的现金流量净额减少而相应减少所致。
应收票据	20,773.52	218,492.50	-90.49%	应收票据报告期末较年初数减少了 19.77 万元, 减幅 90.49%, 主要系前期应收票据到期兑现所致。
应收账款	492,817,448.48	140,916,799.56	249.72%	应收账款报告期末较年初数增加了 35,190.06 万元, 增幅 249.72%, 主要系公司并购春天融和致合并范围(应收账款)增加及产销规模扩大, 在信用期内暂未收到货款所致。
其他应收款	51,789,135.48	265,036,004.92	-80.46%	其他应收款报告期末较年初数减少了 21,324.69 万元, 减幅 80.46%, 主要系公司本期收回股权转让款和材料香港往来款所致。
存货	480,776,174.57	178,129,172.31	169.90%	存货报告期末较年初数增加了 30,264.70 万元, 增幅 169.90%, 主要系公司并购春天融和致合并范围(存货)增加所致。
其他流动资产	1,796,993.60	1,260,241.87	42.59%	其他流动资产报告期末较年初数增加了 53.68 万元, 增幅 42.59%, 主要系公司本期可抵扣增值税进项税额重分类至其他流动资产增加所致。
可供出售金融资产	53,580,000.00	0.00	100.00%	可供出售金融资产报告期末较年初数增加了 5,358.00 万元, 增幅 100.00%, 主要系公司将不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算所致。

商誉	1,162,592,828.37	811,720,031.17	43.23%	商誉报告期末较年初数增加了35,087.28万元,增幅43.23%,主要系本期公司收购春天融和形成的合并商誉较大所致。
长期待摊费用	36,121,705.30	21,666,081.04	66.72%	长期待摊费用报告期末较年初数增加了1,445.56万元,增幅66.72%,主要系公司本期非同一控制下合并春天融和而相应增加长期待摊费用所致。
递延所得税资产	9,790,524.32	3,322,613.02	194.66%	递延所得税资产报告期末较年初数增加了646.79万元,增幅194.66%,主要系公司本期非同一控制下合并春天融和而相应增加递延所得税资产所致。
短期借款	686,280,256.18	439,375,008.25	56.19%	短期借款报告期末较年初数增加了24,690.52万元,增幅56.19%,主要系公司为扩大经营规模增加流动资金借款所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	912,178.81	-100.00%	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债报告期末较年初数减少了91.22万元,减幅100.00%,主要系公司本期确定的远期结汇已全部履约完毕所致。
应付票据	0.00	57,000,000.00	-100.00%	应付票据报告期末较年初数减少了5,700.00万元,减幅100.00%,主要系本期公司减少票据结算所致。
应付账款	76,322,150.88	56,352,975.11	35.44%	应付账款报告期末较年初数增加了1,996.92万元,增幅35.44%,主要系公司全资子公司星辉天拓应付游戏分成款及推广费增加所致。
应交税费	87,938,251.23	33,990,656.76	158.71%	应交税费报告期末较年初数增加了5,394.76万元,增幅158.71%,主要系公司本期代扣代缴所得税增加及本期非同一控制下合并春天融和而相应增加应交税费所致。
应付利息	147,361.12	0.00	100.00%	应付利息报告期末较年初数增加了14.74万元,增幅100.00%,主要系公司本期非同一控制下合并春天融和而相应增加应付利息所致。
应付股利	0.00	5,650,000.00	-100.00%	应付股利报告期末较年初数减少了565.00万元,减幅100.00%,

				主要系公司支付股东陈雁升先生、陈冬琼女士股利所致。
其他应付款	607,824,801.13	205,042,012.34	196.44%	其他应付款报告期末较年初数增加了 40,278.28 万元,增幅 196.44%,主要系公司本期非同一控制下合并春天融和及向公司股东陈雁升先生、陈冬琼女士借款增加所致
其他流动负债	2,323,267.42	1,209,990.90	92.01%	其他流动负债报告期末较年初数增加了 111.33 万元,增幅 92.01%,主要系收到的与资产相关的政府补助款中将在未来一年内转入营业外收入的款项增加所致。
长期借款	72,281,972.90	4,553,207.70	1,487.50%	长期借款报告期末较年初数增加了 6,772.88 万元,增幅 1487.50%,主要系公司子公司春天融和根据经营需要增加资金借款所致。
预计负债	3,000,000.00	0.00	100.00%	预计负债报告期末较年初数增加了 300.00 万元,增幅 100.00%,主要系公司本期非同一控制下合并春天融和而相应增加所致。
递延所得税负债	0.00	641,337.54	-100.00%	递延所得税负债报告期末较年初数减少了 64.13 万元,减幅 100.00%,主要系公司子公司天拓合并日无形资产增值对应的递延所得税负债转回所致。
股本	1,244,198,401.00	565,544,728.00	120.00%	股本报告期末较年初数增加了 67,865.37 万元,增幅 120.00%,主要系公司以资本公积转增股本所致。
资本公积	2,311,675.57	740,393,880.37	-99.69%	资本公积报告期末较年初数减少了 73,808.22 万元,减幅 99.69%,主要系公司报告期内以资本公积转增股本及公司收购子公司少数股东权益溢价差额冲减资本公积所致。
其他综合收益	-3,417,716.88	-2,309,811.19	-47.97%	其他综合收益报告期末较年初数减少了 110.79 万元,减幅 47.97%,主要系本期公司外币财务报表折算差额损失增加所致。
盈余公积	0.00	60,017,298.83	-100.00%	盈余公积报告期末较年初数减少了 6,001.73 万元,减幅 100.00%,主要系公司收购子公司少数股东权益溢价差额冲减盈余公积所致。

少数股东权益	184,837,202.66	29,575,394.70	524.97%	少数股东权益报告期末较年初数增加了 15,526.18 万元,增幅 524.97%,主要系公司本期非同一控制下合并春天融和而相应增加所致。
资产减值损失	10,550,905.74	2,570,851.00	310.41%	资产减值损失较上年同期增加了 798.01 万元,增幅 310.41%,主要系公司本期计提坏账准备增加所致。
公允价值变动收益	912,178.81	-11,356,485.27	108.03%	公允价值变动收益较上年同期增加了 1,226.87 万元,增幅 108.03%,主要系衍生金融工具产生的公允价值受 2015 年汇率变动影响所致。
投资收益	62,375,352.41	8,359,122.92	646.19%	投资收益较上年同期增加了 5,401.62 万元,增幅 646.19%,主要系公司对购买日之前持有的春天融和 20%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所致。
营业外收入	6,211,467.02	1,214,119.92	411.60%	营业外收入较上年同期增加了 499.73 万元,增幅 411.60%,主要系本期公司收到的计入当期损益的政府补助增加所致。
营业外支出	1,038,414.32	1,773,701.90	-41.45%	营业外支出较上年同期减少了 73.53 万元,减幅 41.45%,主要系公司本期老旧设备的固定资产处置损失及对外捐赠款减少所致。
归属于母公司所有者的净利润	174,761,149.96	72,381,322.66	141.45%	归属于母公司所有者的净利润较上年同期增加了 10,237.98 万元,增幅 141.45%,主要系公司对购买日之前持有的春天融和 20%股权按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量产生的投资收益及互联网、玩具、影视各板块的增长带动了整体利润的上升。
少数股东损益	15,754,865.01	4,847,316.19	225.02%	少数股东损益较上年同期增加了 1,090.75 万元,增幅 225.02%,主要系本期控股子公司盈利,导致少数股东损益相应增加。
外币财务报表折算差额	-1,107,905.69	132,752.26	-934.57%	外币财务报表折算差额较上年同期减少了 124.07 万元,减幅 934.57%,主要原因是本期公司外币

				报表折算差额损失增加所致。
--	--	--	--	---------------

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现营业收入 72,421.96 万元，较上年同期减少 38.64%，主营业务收入变化的主要驱动因素体现在以下方面：

1、随着公司完成出售原材料业务的重大资产重组，广东星辉合成材料有限公司 70%股权和星辉合成材料（香港）有限公司 100%股权自 2015 年起不再纳入合并报表范围，原材料业务剥离后使得公司合并营业收入相应减少。

2、2015 年上半年，公司主营业务玩具、游戏、影视业务保持良好的发展势头，玩具衍生品板块、游戏板块、影视板块营业收入的增长推动整体利润的上涨；

3、西安曲江春天融和影视文化有限责任公司 54.2304%股权自 2015 年 3 月底纳入合并报表，对本公司本期净利润产生了一定的正面影响。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

报告期内，公司主营业务主要包括车模业务、婴童用品业务、游戏业务、影视业务。

在车模业务方面，公司车模业务主要包括动态车模、静态车模和收藏型车模的生产、研发及销售。截止目前，公司已经获得宝马、奔驰、奥迪、兰博基尼等 28 个世界知名汽车品牌的超 300 款车模生产的品牌授权，是国内车模企业中获得授权数量最多的企业之一。2015 年上半年度，公司车模产品实现营业收入 27,198.05 万元，同比增长 2.38%。

在婴童业务方面，随着公司婴童类产品的不断推出，婴童业务成为公司未来拓展的战略业务单元之一。婴童产品包括了婴童车模和汽车安全座椅等产品。2015 年上半年度，公司婴童业务实现营业收入 7,441.17 万元，同比增长 49.09%。

在游戏业务方面，自 2013 年以来公司通过收购手游开发商畅娱天下、网络游戏开发商星辉天拓积极拓展互联网游戏业务。2015 年上半年度，公司游戏业务实现营业收入 18,831.83 万元，同比增长 113.58%。

在影视业务方面，报告期春天融和成为公司的控股子公司。春天融和是国内优秀的精品影视剧资源整合运营商，专注于精品电视剧的投资、制作及发行和电影的投资制作。报告期内，公司影视业务的实现营业收入达到 12,750.68 万元。

公司主营业务的经营情况详见本董事会报告之“一、报告期内财务状况和经营成果之 1、报告期内总体经营情况。”

## (2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
车模	271,980,499.30	174,794,423.91	35.73%	2.38%	1.76%	0.39%
婴童用品	74,411,738.82	49,170,095.20	33.92%	49.09%	45.54%	1.61%
广告	44,727,459.60	31,640,425.74	29.26%	6.29%	73.24%	-27.34%
游戏	188,318,287.91	73,306,441.08	61.07%	113.58%	132.69%	-3.20%
影视摄制	2,030,735.18	232,696.21	88.54%			
影视发行	125,476,037.73	79,845,535.96	36.37%			
分行业						
玩具及婴童业务	346,392,238.12	223,964,519.11	35.34%	9.76%	8.96%	0.48%
游戏及广告业务	233,045,747.51	104,946,866.82	54.97%	78.92%	110.87%	-6.82%
影视业务	127,506,772.91	80,078,232.17	37.20%			
分地区						
车模业务-国内	97,094,553.75	63,115,850.22	35.00%	-3.60%	-5.18%	1.08%
车模业务-国外	174,885,945.55	111,678,573.69	36.14%	6.03%	6.15%	-0.08%
婴童及其他玩具业务-国内	35,022,370.45	22,998,801.78	34.33%	159.67%	153.58%	1.58%
婴童及其他玩具业务-国外	39,389,368.37	26,171,293.42	33.56%	8.14%	5.89%	1.41%
游戏业务-国内	175,736,439.43	68,694,869.08	60.91%	114.65%	134.32%	-3.28%
游戏业务-国外	12,581,848.48	4,611,572.00	63.35%	99.63%	110.93%	-1.96%
广告平台推广业务-国内	38,329,132.24	26,981,551.06	29.61%	-8.92%	47.73%	-26.99%
广告平台推广业务-国外	6,398,327.36	4,658,874.68	27.19%			
影视业务-国	127,506,772.91	80,078,232.17	37.20%			

内						
---	--	--	--	--	--	--

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

随着互联网技术、智能终端等信息科技的蓬勃发展和快速应用，为公司加快产业升级提供了难得的机遇。2013 年以来，公司积极拓展网络游戏和影视业务，探索新兴业务形态。基于玩具及游戏、影视天然的娱乐属性，公司以互动娱乐为发展主线，陆续收购手游开发商畅娱天下、网络游戏开发商星辉天拓，剥离上游原材料业务，并于报告期完成控股精品影视剧资源整合运营商春天融和。在拓展游戏、影视等实体产业的同时，公司制定了“产业+投资”发展战略，通过产业孵化、产业助推和产业并购的发展模式，推进互动娱乐产业布局，进一步增强公司的核心发展动力。目前，公司已形成了产业投资推动下涵盖玩具及婴童用品、网络游戏、影视的多元业务架构，玩具、游戏以及投资已成为公司主要的利润来源。

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

与上年同期相比，本报告期公司对主营业务分类情况进行了调整，主要原因是报告期随着公司完成剥离原材料业务以及春天融和纳入合并报表范围，公司主营业务分类调整为玩具及婴童业务、游戏业务、影视业务符合公司发展的需要，能够更好的满足公司信息披露的需要。

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

报告期随着公司完成剥离原材料业务以及春天融和纳入合并报表范围，公司主营业务分类调整为玩具及婴童业务、游戏业务、影视业务符合公司发展的需要，能够更好的满足公司信息披露的需要。

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

供应商名次	2015年1-6月 采购额（元）	占季度采购总额 比例（%）	2014年1-6月 采购额（元）	占季度采购总额 比例（%）
第一名	20,062,111.97	3.92%	345,884,538.70	37.96%
第二名	13,310,506.51	2.60%	207,604,161.16	22.78%
第三名	11,075,565.63	2.16%	51,373,536.99	5.64%
第四名	10,755,952.58	2.10%	21,604,735.81	2.37%



第五名	9,433,962.26	1.84%	20,986,495.69	2.30%
合计	64,638,098.95	12.62%	647,453,468.35	71.05%

报告期内，随着星辉材料70%股权和材料香港100%股权的剥离，公司前五大供应商变化较大，前五大供应商主要系游戏业务的供应商。公司前五供应商的变化属于公司业务的正常变化导致，对公司未来经营情况无重大影响。

报告期公司前5大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

客户名次	2015年1-6月 销售额（元）	占季度销售总额比 例（%）	2014年1-6月 销售额（元）	占季度销售总额比 例（%）
第一名	121,062,352.67	17.12%	51,170,213.70	4.34%
第二名	69,811,320.75	9.88%	42,604,820.44	3.61%
第三名	36,792,452.83	5.20%	41,746,303.42	3.54%
第四名	26,374,803.08	3.73%	30,088,888.85	2.55%
第五名	23,738,404.81	3.36%	29,778,846.16	2.52%
合计	277,779,334.14	39.29%	195,389,072.57	16.56%

报告期内，公司前五大客户维持合理的销售比例，随着公司原材料业务的剥离，前五大客户占公司销售总额比例有所上升。公司不存在向单一客户销售比例超过总额的30%，或严重依赖于少数客户的情况。前5大客户的变化主要是公司业务正常变化引起，属正常情况，对公司未来经营情况无重大影响。

## 6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	互动娱乐软件的研究、开发；计算机软件开发；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）；企业管理咨询服务；多媒体制作；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营）。	63,201,945.06
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	广播电视节目（影视剧、片）策划、拍摄，制作、发行（许可证有效期至2015年4月1日）；一般经营项目：各类文化活动的组织、策划，影视道具、人文景观的制作，广告的设计、制作、代理、发布。（一般经营项目除国家规定的专控及前置许可项目，法律法规有规定的从其规定）。	21,739,744.23

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

为保障公司主营业务的深化发展及战略项目的顺利实施，公司继续保持高水平研发投入。报告期内，公司投入研发费用34,987,281.26元，占营业收入的4.83%。

在玩具方面，报告期内公司各类研发项目持续推进，自研项目包括“仿真遥控车模的摄像装置”、“遥控玩具车后驱动结构”、“儿童推杆车”、“车模制造自动分拣设备”、“后齿轮箱差速器自动化装置”等项目已经投入量化生产中，对公司产品的性能和制作工艺有较大的提升。

在游戏方面，报告期内公司推出了自研手游产品有《小小三国志》等，自研页游产品《书剑恩仇录》、《枪炮与魔法》等。2015年下半年计划上线游戏自研产品的包括《小小勇士》、《乐斗英雄》等产品将会陆续推出。

在影视方面，2015年下半年制作或者预计开机的电影为《过河入林》、《爱上女神》，2015年下半年预计上映的电视剧为《缘来幸福》、《将婚姻进行到底》、《东方战场》、《最后的国门》，2015年下半年制作或者预计将要制作的电视剧为《生个孩子吧》、《我的魔幻女友》、《咆哮》、《最好的安排》。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

### 1、移动互联网的发展现状和变化趋势

随着人们生活水平的提高，娱乐消费需求将更加普遍。与此同时，笔记本电脑、智能手机、智能Pad、智能手表等各种创新终端都在逐渐改变我们的生活方式，并且数字媒体、电子商务各种全新的数字生活也在改变我们的消费模式。

我们看到手机网民规模的持续增长，一方面得益于4G的普及、无线网络的发展和智能手机的价格持续走低，为手机上网奠定了良好的使用基础，促进网民对各类手机应用的使用，尤其为网络接入、终端获取受限的人群提供接入互联网的可能。在智能终端快速普及、电信运营商网络资费下调和Wi-Fi覆盖逐渐全面的情况下，手机上网成为互联网发展的主要动力，不仅推动了中国互联网的普及，更催生出更多新的应用模式，重构了传统行业的业务模式，带来互联网经济规模的迅猛增长。

### 2、娱乐化消费发展现状和变化趋势

随着人们生活水平的提高，未来消费将趋向于向娱乐化发展，甚至，在很多时候娱乐化已经成为产业升级和流行的重要因素和方向。我们预计未来整个玩具衍生品行业的消费将向趣味性消费发展，代表趣味性消费的创新型产品，如“会走路的行李箱”（儿童遥控行李箱）等创新型产品将得到长足发展。因此，加强产品创新，把握娱乐消费潮流趋势，提升品牌综合影响力将成为制胜关键。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

在全体员工的共同努力下，公司在报告期较好地完成了经营计划，详细情况见本董事会报告之“一、报告期内财务状况和经营成果之1、报告期内总体经营情况。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

### 1、游戏行业风险

游戏行业在快速发展的同时也带来了一定的社会问题，部分学生沉迷游戏而影响学习成绩的报道也见诸报端，游戏行业被质疑影响缺乏自制能力的未成年人的身心健康。因此，政府不断加强对游戏行业的监管和立法，对游戏运营的资质、游戏的内容、游戏时间、游戏经营场所等多方面进行了更严格的限制，从而给游戏行业的外部经营环境带来一定的不确定性。

同时，由于中国的游戏市场相对较新，并在不断演变中，竞争异常激烈。公司除了需面对众多现有游戏公司的竞争外，未来行业的新进入者也可能提供游戏效果更佳、价格更具吸引力、故事发展更为完整、游戏体验更为丰富或有其他方面改善的游戏。日趋激烈的竞争可能使公司难以保留现有用户或吸引新用户，将对公司的业务、财务状况及经营业绩造成不利影响。

### 2、投资风险

公司未来将继续采取控股收购和参股投资等多种方式加大对发展前景良好的互动娱乐产业项目投资力度，以延伸产业链上下游，打造互动娱乐产业生态圈。但是项目的后期实施以及市场管理运作都会受到宏观政策、市场发展等不可控因素影响，投资存在一定风险。公司将做好前期的项目筛选、项目评估、尽职调查等工作，合理预估投资项目风险。对投后项目加强项目引导、充分利用互动娱乐平台资源协助被投资项目健全内控体系、实现快速发展，降低投资风险。

### 3、影视行业风险

公司通过控股春天融和开始涉足影视行业，未来公司将面临影视行业需应对的相关风险，具体包括有影视市场竞争加剧的风险、政策监管风险、影视剧适销性的风险、侵权盗版的风险等风险。

针对影视板块业务带来的具体风险，公司将继续深挖影视行业的内在价值，努力发挥该业务板块与原有业务的协同效应；同时公司将针对风险因素对春天融和各项业务进行持续优化，提高公司影视作品质量，提升公司的竞争能力，从而避免各项风险因素给公司正常业务经营带来风险。

### 4、原材料价格波动的风险

公司玩具业务产品的主要原材料为塑胶原料、包装材料、电子元器件等。塑胶原料作为石油的下游产品，近年来价格随着石油价格的大幅波动而变化，对公司的成本有一定影响。在玩具业务方面，虽然公司生产、销售的产品特别是车模产品均为技术含量较高的产品，具有较强的自主定价权，能维持较高的毛利率和安全边际，但如果塑胶原料、包装材料等原材料的价格波动过大将可能导致上游厂商尽量减少存货，从而造成原材料供给不足或者供货不及时等风险，也将会给公司业绩造成一定的影响。

针对塑胶原料、包装材料等物料价格波动的情况，公司通过进一步加强生产管理、优化产品结构、严格产品消耗定额管理等方式进行成本控制。同时，公司通过建立主要原材料价格跟踪体系，对原材料价格的变化进行实时监控，确保公司原材料的合理库存量，降低原材料价格波动对生产成本造成的影响。

### 5、外汇汇率变动风险

公司玩具产品以出口为主，人民币汇率的波动仍会对公司以美元为主要结算货币的进出口贸易业务带来不确定性，从而对公司业绩带来一定的影响。为避免因汇率变动可能给公司带来无法预见的损失，公司将通过及时结汇并利用安全有效的避险工具和产品，相对锁定汇率，以降低汇率波动所造成的风险。

## 6、贸易壁垒带来的市场拓展风险

在关税壁垒降低的同时，国家间的非关税壁垒作用日渐凸显，主要表现为各种强制的安全认证、国际标准要求、产品质量及其管理体系的认证要求、节能要求及日趋严格的环保要求等。在这些安全标准的影响下，进入门槛抬高，增加了玩具出口难度。同时为了达到出口标准，中国企业不得不增加技术投入和检测费用，从而将进一步增加企业成本。非关税壁垒及某些国家、地区实施的反倾销措施引起的贸易摩擦，均加重了玩具企业的成本费用负担，并对企业的市场拓展带来了新的挑战。

针对这贸易壁垒带来的风险，公司将加快技术进步与产业升级，稳固与提升自有核心技术水平；加强质量检验与监控，深化技术交流与合作，继续推动产品相关认证，适应国际化竞争要求；同时公司将优化海外布局，积极推动海外市场的投入与建设，在全球范围内形成合理的区域制造布局，提升海外自有品牌比例。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	25,366.67
报告期投入募集资金总额	25,416.37
已累计投入募集资金总额	25,416.37
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

2014年4月9日，经中国证券监督管理委员会以《关于核准广东星辉车模股份有限公司向黄挺等发行股份购买53资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2014】223号）核准，公司向特定投资者定价发行人民币普通股（A股）9,398,148股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币28.80元，共计募集资金人民币270,666,662.40元。扣除承销及保荐费人民币17,000,000.00元，实际募集资金到账金额为人民币253,666,662.40元。该募集资金已于2014年3月17日全部到位，已经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了“广会验字【2014】G14000010055号”验资报告。

截至2015年6月30日，公司累计直接投入募投项目运用的募集资金254,163,723.78元；累计已投

入合计 254,163,723.78 元。加上扣除手续费后累计利息收入净额 497,234.68 元，剩余募集资金余额为 173.30 元，与募集资金专户中的期末资金余额 173.30 元一致。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
发行股份及支付现金购买星辉天拓全体股东持有的星辉天拓100%股权项目	否	25,366.67	25,366.67	25,416.37	25,416.37	100.20%	2014年03月01日	5,620.07	5,620.07	是	否
承诺投资项目小计	—	25,366.67	25,366.67	25,416.37	25,416.37	—	—	5,620.07	5,620.07	—	—
超募资金投向											
超募资金投向小计	—	0	0	0	0	—	—			—	—
合计	—	25,366.67	25,366.67	25,416.37	25,416.37	—	—	5,620.07	5,620.07	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										

募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2014年4月10日,公司第二届董事会第三十一次会议和第二届监事会第二十二次会议审议通过,将2014年非公开发行股票募集资金82,218,432.00元置换预先支付收购广东星辉天拓互动娱乐有限公司100%股权之部分收购价款。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出局了同意意见。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1、2014年4月10日,公司第二届董事会第三十一次会议和第二届监事会第二十二次会议分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司使用向黄挺等人发行股份购买资产并募集配套资金项目部分闲置募集资金2500万元暂时补充流动资金,使用期限自董事会审批之日起不超过6个月,到期归还至公司募集资金专户。公司已于2014年8月4日将用于暂时补充流动资金的2500万元归还并转入募集资金专用账户。</p> <p>2、2014年8月04日,公司第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议分别审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司使用向黄挺等人发行股份购买资产并募集配套资金项目部分闲置募集资金5300万元暂时补充流动资金,使用期限自股东大会审批之日起不超过6个月,到期归还至公司募集资金专户。2014年8月20日,该议案经公司2014年第三次临时股东大会审议通过。公司已于2015年2月12日将用于暂时补充流动资金的5,300万元归还并转入募集资金专用账户。</p> <p>3、2015年2月12日,公司第三届董事会第九次会议和第三届监事会第七次会议分别审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司使用向黄挺等人发行股份购买资产并募集配套资金项目部分闲置募集资金5,300万元暂时补充流动资金,使用期限自董事会审批之日起不超过6个月,到期归还至公司募集资金专户。公司已于2015年4月3日将用于暂时补充流动资金的5,300万元归还并转入募集资金专用账户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2015年6月30日,尚未使用的募集资金均存放在公司银行募集资金专户中,存储金额为173.30元。目前,公司全部募集资金均已作出投资计划并履行了相关审批程序。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**2、非募集资金投资的重大项目情况**

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	56,678	36,474	36,474	64.35%	843.44	2014年12月23日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 公告编号：2014-122
深圳市畅娱天下科技有限公司	16,170	2,000	2,000	12.37%	142.97		不适用
合计	72,848	38,474	38,474	—	986.41	—	—

**3、对外股权投资情况****(1) 持有其他上市公司股权情况**

适用  不适用

**(2) 持有金融企业股权情况**

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

**4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 衍生品投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。



### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

1、根据公司与黄挺、郑泽峰、珠海厚朴签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》，黄挺、郑泽峰、珠海厚朴承诺星辉天拓2014年度、2015年度、2016年度和2017年度实现的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于8,000万元、9,700万元、11,500万元、12,000万元。

2015年上半年度星辉天拓实现净利润为6,320.19万元，从星辉天拓目前经营情况来看，预期能够完成全年承诺利润。

2、根据公司与春天融和原股东签署的《股权转让协议》，杨伟、徐铁军、朱文玖、韩伟、徐兵、黄渤、管浒、郭光、陈启杰、黄静、张君、北京海林金世投资有限公司、刘和平、西安缪创斯普润企业管理咨询合伙企业（有限合伙）向互动娱乐承诺春天融和2015年度、2016年度和2017年度实现的净利润分别不低于11,230万元、13,680万元和17,730万元。

2015年上半年度春天融和实现的净利润为2,464.00万元，鉴于春天融和主要业绩受收入确认方式的影响集中于第四季度，预期能够完成全年承诺的利润。

### 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

风险提示：本次业绩预测公司财务部门是根据现有条件作出的初步测算的预计，相关业务能否实现预期增长以及相关投资能否实现成功退出存在不确定性，敬请广大投资者理性投资，注意风险。未来如果业绩情况有其他变化公司将及时披露相关预告。

公司预测年初至下一报告期期末的累计净利润比上年同期增长：40% - 70%，归属于上市公司股东的净利润为：20,886.99万元 - 25,362.77万元；业绩变动原因如下：

1、公司报告期良好的经营业绩给累计至下一报告期的净利润产生较大正面影响；

2、公司预期主营玩具、游戏、影视业务将保持良好的发展势头，玩具衍生品板块、游戏板块、影视板块营业收入的增长推动整体利润的上涨；

3、西安曲江春天融和影视文化有限责任公司自2015年3月31日纳入合并报表范围，预期将对本公司下一报告期净利润产生正面影响；

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备；相关议案经由公司董事会、监事会审议后提交股东大会审议，公司独立董事发表了独立意见；并在预案审议通过后的两个月内进行了权益分派，保证了全体股东的利益。

2015年4月10日，公司2014年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配预案》，公司2014年度的利润分配方案为：以公司总股本 565,544,728 股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增12股。分红后总股本增至1,244,198,401股。

公司于2015年4月21日对外披露《2014年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2015年4月27日，除权除息日为：2015年4月28日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
杨伟、徐铁军、朱文玖、韩伟、徐兵、黄渤、管浒、郭光、陈启杰、黄静、张君、北京海林金世投资有限公司、刘和平、西安缪创斯普润企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	56,678	报告期内公司已完成收购春天融和54.2304%股权,成为其控股股东	进一步完善公司互动娱乐产业链,提升核心竞争力	843.44万元	4.83%	否	不适用	2014年12月23日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/公告编号:2014-12-2
樟树市指尖跃动投资管理中心(有限合伙)、樟树市龙腾虎跃投资管理中心(有限合伙)	深圳市畅娱天下科技有限公司	16,170	所涉及的资产产权已全部过户	进一步完善公司互动娱乐产业链,提升核心竞争力	142.97万元	0.82%	否	不适用		不适用

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
树业环保科技有限公司	公司参股公司	采购	包装物	市场价格	1098.98万元	1,098.98	28.45%	3,500	否	定期结算	1098.98万元	2015年03月20日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
苏州仙峰网络科技有限公司	公司参股公司	游戏分成	游戏分成	市场价格	704.98万元	704.98	13.42%	2,000	否	定期结算	704.98万元	2015年03月20日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
合计				---	---	1,803.96	---	5,500	---	---	---	---	---
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				均严格在年初预计范围之内执行									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

关联交易事项对公司利润的影响	较小
----------------	----

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

报告期内公司无重大租赁事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
雷星（香港）实 业有限公司	2015 年 03 月 19 日	15,000	2015 年 03 月 19 日	1,178.03	连带责任 保证	一年	否	否
广东星辉天拓 互动娱乐有限 公司	2015 年 03 月 19 日	20,000		0	连带责任 保证	三年	否	否
福建星辉婴童 用品有限公司	2015 年 03 月 19 日	15,000		0	连带责任 保证	三年	否	否
报告期内审批对子公司担 保额度合计（B1）			50,000	报告期内对子公司担保 实际发生额合计（B2）				1,178.03
报告期末已审批的对子公 司担保额度合计（B3）			50,000	报告期末对子公司实际 担保余额合计（B4）				1,178.03
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合 计（A1+B1+C1）			50,000	报告期内担保实际发生 额合计（A2+B2+C2）				1,178.03
报告期末已审批的担保额 度合计（A3+B3+C3）			50,000	报告期末实际担保余额 合计（A4+B4+C4）				1,178.03
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例								0.63%
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)								0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提 供的债务担保金额（E）								1,178.03
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）								0
上述三项担保金额合计（D+E+F）								1,178.03
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

**(1) 违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**3、重大委托他人进行现金资产管理情况**

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

**4、其他重大合同**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	陈雁升	<p>鉴于星辉互动娱乐股份有限公司(以下简称“互动娱乐”)拟向广东星辉投资有限公司(以下简称“星辉投资”)出售广东星辉合成材料有限公司(以下简称“星辉材料”)70%的股权和星辉合成材料(香港)有限公司(以下简称“材料香港”)100%的股权,作为星辉投资的实际控制人特做出如下承诺:根据互动娱乐和星辉投资订立的《股权转让合同》,星辉投资须向互动娱乐支付 34,379.40 万元的股权转让款,本人对该项付款义务承担不可撤销的连带责任。星辉材料现拥有位于汕头市黄厝围东海南路的 93.25 亩国有土地使用权(国有土地使用证号为“汕国用[2007]第 72002037 号”),根据汕头市政府相关文件的规定,星辉材料为汕头市黄厝围区域企业整体搬迁规划中的第三批搬迁企业。2013 年 4 月 1 日,汕头市人民政府召开第十三届 26 次市政府常务会议,并形成了相关的会议文件《市政府常务会议决定事项通知》[汕府办会函(2013)2604 号],会议确定了对珠港新城片区(星辉材料的工厂所在黄厝围片区)国有建设用地协议收购补偿标准(不含设备)。广东联信资产评估土地房地产估价有限公司(以下简称“联信评估”)2014 年 11 月 27 日出具的《星辉互动娱乐股份有限公司拟转让股权事宜所涉及的广东星辉合成材料有限公司股东全部权益价值的评估报告》(“联信(证)评报字[2014]第 A0475 号”)评估范围内的土地使用权是根据该补偿标准的计算方式确定评估价值。目前,星辉材料正在与汕头市土地储备中心就上述土地收储事宜进行协商,土地及地上附着物的补偿金尚未确定。合同双方经协商一致同意,在过户完成后 12 个月内,若星辉材料与汕头市土地储备中心就上述土地收储的土地及地上附着物的补偿金达成一致意见并签署土地补偿协议,且土地及地上附着物(不含设备)的补偿金高于上述资产评估报告中土地及地上附着物(不含设备)的评估值(即 29,109.35 万元),则星辉投资应将超出部分金额补偿予互动娱乐。本人对该项补偿义务承担不可撤销的连带责任。星辉材料 70%的股权和材料香港 100%的股权过户完成后 12 个月内,星辉投资若将上述股权出售予第三方,且出售价格高于交易总价 34,379.40 万元的,星辉投资应将高出部分金额补偿予互动娱乐。本人对</p>	2014 年 12 月 03 日	作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中



	该项补偿义务承担不可撤销的连带责任。			
陈雁升; 广东星辉投资有限公司	鉴于星辉互动娱乐股份有限公司(以下简称“互动娱乐”)拟向本公司出售星辉合成材料(香港)有限公司(以下简称“材料香港”)100%的股权,广东星辉投资有限公司及本公司的实际控制人陈雁升特做出如下承诺:互动娱乐存在为材料香港的债务提供担保的情形,截至本函出具之日,担保最高额为美元 2000 万元,债权人为香港汇丰银行。本公司及本人承诺将督促材料香港与香港汇丰银行协商并于材料香港股权过户完成之日起 1 个月内解除上述互动娱乐为材料香港所做的担保,并由本公司或本人或指定的第三人为上述债务提供新的担保;且承诺若因上述担保对互动娱乐造成损失的,由本公司及本人承担赔偿责任。	2014 年 12 月 03 日	作出承诺时至承诺履行完毕	截至目前,该项承诺已履行完毕
陈雁升	陈雁升承诺:截止 2014 年 9 月 30 日,星辉合成材料(香港)有限公司尚须支付雷星实业(香港)有限公司 86,350,501.29 元人民币(108,965,122.90 港币),星辉合成材料(香港)有限公司承诺将于股权交割完成之日(即在香港公司注册处股东变更登记完成之日)起两个月内一次性向雷星实业(香港)有限公司支付上述款项。本人对星辉合成材料(香港)有限公司上述还款义务承担连带责任。	2014 年 12 月 03 日	作出承诺时至承诺履行完毕	截至目前,该项承诺已履行完毕。
黄挺;郑泽峰;珠海厚朴投资管理合伙企业(有限合伙)	黄挺、郑泽峰承诺:自股份交割日起三十六个月内不转让其因本次交易获得的上市公司股份;同时,为保证本次交易盈利预测补偿承诺的可实现性,待满足以下条件后,方可转让其于本次交易所获上市公司股份:①上市公司在指定媒体披露星辉天拓 2016 年度《专项审核报告》后,黄挺、郑泽峰当年可解锁股份数不超过其于本次交易获得的上市公司股份的 70%;②上市公司在指定媒体披露星辉天拓 2017 年度《专项审核报告》及《减值测试报告》后,黄挺、郑泽峰当年可解锁股份数不超过其于本次交易获得的上市公司股份的 30%。珠海厚朴承诺:自股份交割日起三十六个月内不转让其因本次交易获得的上市公司股份;同时,为保证本次交易盈利预测补偿承诺的可实现性,待满足以下条件后,方可转让其于本次交易所获上市公司股份:①上市公司在指定媒体披露星辉天拓 2016 年度《专项审核报告》后,珠海厚朴当年可解锁股份数不超过其于本次交易获得的上市公司股份的 70%;②上市公司在指定媒体披露星辉天拓 2017 年度《专项审核报告》及《减值测试报告》后,珠海厚朴当年可解锁股份数不超过其于本次交易获得的上市公司股份的 30%。	2013 年 10 月 29 日	2018 年 4 月 30 日	正常履行中
黄挺;郑泽峰;珠海厚朴投资管理合伙企业	黄挺、郑泽峰、珠海厚朴投资管理合伙企业(有限合伙)承诺广东星辉天拓互动娱乐有限公司 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年度和 2017 年度实现的净利润分别不低于 6,000 万元、8,000 万元、9,700 万元、11,500 万元、12,000 万元。如星辉天拓未实现承诺净利润,由黄挺、郑泽峰和珠海厚朴向互动娱乐支付补偿。	2013 年 10 月 16 日	2018 年 4 月 30 日	正常履行中

	企业(有限合伙)	<p>根据公司于 2014 年 12 月 3 日召开的第三届董事会第六次会议决议, 公司本次重大资产出售以广东联信资产评估土地房地产估价有限公司(以下简称“联信评估”)对星辉材料及材料香港所做的评估结果为定价基础, 评估基准日为 2014 年 9 月 30 日。根据联信评估对星辉材料及材料香港所做的评估, 运用资产基础法, 星辉材料股东全部权益的评估值为 38,417.48 万元, 材料香港股东全部权益的评估值为 5,183.54 万元。同时, 鉴于公司于 2011 年 12 月 30 日与陈雁升先生订立了《盈利预测补偿协议》, 约定星辉材料 2014 年度经审计的净利润(以扣除非经常损益的净利润为计算依据)不低于 4,100 万元, 如实际净利润数低于承诺净利润数的, 陈雁升先生应履行利润补偿义务, 应补偿现金数=(承诺净利润数-实际实现的净利润数)×2014 年 12 月 31 日公司对星辉材料所持股权比例。鉴于本次交易完成后, 公司将不再持有星辉材料股权, 同意解除公司和陈雁升先生签署的上述《盈利预测补偿协议》, 同时在确定星辉材料的转让价款时考虑上述盈利预测补偿的影响。所以, 相关承诺事项已经履行完毕。</p>	2011 年 12 月 31 日	2015 年 4 月 30 日	鉴于相关《盈利预测补偿协议》已经董事会及股东大会审议同意解除, 陈雁升先生相关承诺已经履行完毕。
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京海林金世投资有限公司; 杨伟; 徐铁军; 朱文玖; 韩伟; 徐兵; 黄渤; 管浒; 郭光; 陈启杰; 黄静; 张君; 刘和平; 西安缪创斯普润企业管理	<p>杨伟、徐铁军、朱文玖、韩伟、徐兵、黄渤、管浒、郭光、陈启杰、黄静、张君、北京海林金世投资有限公司、刘和平、西安缪创斯普润企业管理咨询合伙企业(有限合伙)向互动娱乐承诺西安曲江春天融和影视文化有限责任公司 2015 年度、2016 年度和 2017 年度实现的净利润分别不低于 10,530 万元、13,680 万元、17,730 万元。如春天融和实际净利润数低于对应年度的净利润承诺数的, 将由杨伟、徐铁军、朱文玖、韩伟、徐兵、黄渤、管浒、郭光、陈启杰、黄静、张君、北京海林金世投资有限公司、刘和平、西安缪创斯普润企业管理咨询合伙企业(有限合伙)向互动娱乐支付相应的补偿。</p>	2014 年 12 月 23 日	2018 年 4 月 30 日	正常履行中

	咨询合伙企业 (有限合伙)				
其他对公司中小股东所作承诺	陈雁升、陈冬琼	(1) 本人所持互动娱乐的股份限售期将在 2015 年 1 月 19 日届满。基于对互动娱乐未来发展的信心, 本人承诺, 将所持互动娱乐股份的限售期自愿延长 3 个月, 即本人所持有的互动娱乐的股份限售期截止日由原 2015 年 1 月 19 日延长至 2015 年 4 月 19 日。在此期间, 不进行转让或者委托他人管理, 也不由互动娱乐回购所持有的股份。(2) 2015 年 4 月 19 日限售期届满后, 本人在担任互动娱乐董事、监事或高管期间: 将向互动娱乐申报所持有的互动娱乐的股份及变动情况; 每年转让的股份将不超过所持有互动娱乐股份总数的百分之二十五; 本人在离职后半年内, 将不会转让所持有的互动娱乐的股份。	2015 年 01 月 20 日	2015 年 4 月 19 日	截至目前, 该承诺已履行完毕。
	陈雁升、陈冬琼	陈雁升、陈冬琼承诺: 自本人所持星辉互动娱乐股份有限公司(以下简称“互动娱乐”)股票解除限售后(于 2015 年 1 月 20 日起解除限售)的 12 个月内, 若本人减持互动娱乐股票, 本人将在减持前三个交易日以书面方式通知互动娱乐并预先披露本人减持计划。	2014 年 12 月 10 日	2016 年 1 月 20 日	正常履行中
	陈雁升、陈冬琼	鉴于星辉互动娱乐股份有限公司(以下简称“互动娱乐”)拟向广东星辉投资有限公司出售广东星辉合成材料有限公司 70%的股权和星辉合成材料(香港)有限公司 100%的股权, 该交易完成后, 聚苯乙烯系列合成树脂的生产和销售业务将剥离出互动娱乐, 为减少并规范本人及本人投资的其他企业未来可能与互动娱乐及下属子公司之间发生的关联交易, 确保互动娱乐全体股东利益不受损害, 在作为互动娱乐的控股股东、实际控制人期间, 陈雁升、陈冬琼承诺如下事项, 并承担相应的法律责任: 一、不利用自身对互动娱乐的控股股东、实际控制人地位及重大影响, 谋求互动娱乐及下属子公司在业务合作等方面给予本人及本人投资的其他企业优于市场第三方的权利。二、不利用自身对互动娱乐的控股股东、实际控制人地位及重大影响, 谋求与互动娱乐及下属子公司达成交易的优先权利。三、杜绝本人及本人所投资的其他企业非法占用或转移互动娱乐及下属子公司资金或资产的行为, 在任何情况下, 不要求互动娱乐及下属子公司违规向本人及本人所投资的其他企业提供任何形式的担保。四、本人及本人所投资的其他企业不与互动娱乐及下属子公司发生不必要的关联交易, 如确需与互动娱乐及下属子公司发生不可避免的关联交易, 保证: (一) 督促互动娱乐按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和互动娱乐章程的规定, 履行关联交易的决策程序, 本人并将严格按照该等规定履行关联股东的回避表决义务。(二) 遵循平等互利、诚实信用、	2014 年 12 月 03 日	作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中

	<p>等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与互动娱乐及下属子公司进行交易，不利用该等交易从事任何损害互动娱乐及下属子公司利益的行为。（三）根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和互动娱乐章程的规定，督促互动娱乐依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。</p>			
陈雁升、陈冬琼	<p>鉴于星辉互动娱乐股份有限公司(以下简称“互动娱乐”)拟向广东星辉投资有限公司出售广东星辉合成材料有限公司 70%的股权和星辉合成材料(香港)有限公司 100%的股权，该交易完成后，聚苯乙烯系列合成树脂的生产和销售业务将剥离出互动娱乐，为杜绝出现同业竞争等损害互动娱乐的利益及其中小股东的权益的情形，作为互动娱乐的控股股东、实际控制人，陈雁升、陈冬琼出具本承诺函，并对此承担相应的法律责任。第一条 在本人作为互动娱乐的股东期间，本人不在任何地域以任何形式，从事法律、法规和中国证券监督管理委员会规章所规定的可能与互动娱乐及下属子公司构成同业竞争的活动。本人今后如果不是互动娱乐的股东的，本人自该股权关系解除之日起五年内，仍必须信守前款的承诺。第二条 本人从第三方获得的商业机会如果属于互动娱乐及下属子公司主营业务范围内的，则本人将及时告知互动娱乐，如互动娱乐作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则本人放弃该商业机会，并尽可能地协助互动娱乐或下属子公司取得该商业机会。第三条 本人不以任何方式从事任何可能影响互动娱乐及下属子公司经营和发展的业务或活动，包括：（一）利用现有的社会资源和客户资源阻碍或者限制互动娱乐及下属子公司的独立发展；（二）在社会上散布不利于互动娱乐及下属子公司的消息；（三）利用对互动娱乐的控股或者控制地位施加不良影响，造成互动娱乐及下属子公司高级管理人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变动；（四）从互动娱乐及下属子公司招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；（五）捏造、散布不利于互动娱乐及下属子公司的消息，损害互动娱乐及下属子公司的商誉。第四条 本人将督促本人的配偶、父母、子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，本人配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母，以及本人投资的其他企业，同受本承诺函的约束。第五条 本人违反以上承诺的，将补偿互动娱乐因此导致的一切直接和间接的损失。</p>	2014 年 12 月 03 日	在本人持有互动娱乐的股份期间	正常履行中
陈雁升；陈冬琼	<p>为避免今后与公司之间可能出现的同业竞争，维护公司全体股东的利益和保证公司的长期稳定发展，公司控股股东陈雁升及其配偶陈冬琼已出具了《关于与广东星辉车模股份有限公司避免和消除同业竞争的承诺函》，具体承诺内容如下：“为杜绝出现同业竞争等损害广东星辉车模股份有限公司(下称“星辉车模”)的利益及其中小股东的权益的情形，本人出具本承诺函，并对此承担相应的法律责任。第一条 在本人作为星辉车模股东期间，本人不在任何地域以任何形式，从</p>	2010 年 01 月 20 日	在本人持有互动娱乐的股份期间	正常履行中

	<p>事法律、法规和中国证券监督管理委员会规章所规定的可能与星辉车模构成同业竞争的活动。本人今后如果不再是星辉车模的股东，本人自该股权关系解除之日起五年内，仍必须信守前款的承诺。第二条 本人从第三方获得的商业机会如果属于星辉车模主营业务范围之内，则本人将及时告知星辉车模，并尽可能地协助星辉车模取得该商业机会。第三条 本人不以任何方式从事任何可能影响星辉车模经营和发展的业务或活动，包括：（一）利用现有的社会资源和客户资源阻碍或者限制星辉车模的独立发展；（二）在社会上散布不利于星辉车模的消息；（三）利用对星辉车模的控股或者控制地位施加不良影响，造成星辉车模高级管理人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变动；（四）从星辉车模招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；（五）捏造、散布不利于星辉车模的消息，损害星辉车模的商誉。第四条 本人将督促本人的配偶、父母、子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，本人配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母，以及本人投资的企业，同受本承诺函的约束。”</p>			
承诺是否及时履行	是			
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用			

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 2014年12月3日, 公司与广东星辉投资有限公司(以下简称“星辉投资”)签订了附生效条件的《股权转让合同》, 公司向星辉投资出售公司持有的广东星辉合成材料有限公司(以下简称“星辉合成材料”)70%股权和星辉合成材料(香港)有限公司(以下简称:“材料香港”)100%股权。2014年12月26日, 本公司2014年第四次临时股东大会审议通过公司重大资产出售暨关联交易相关议案。2015年2月10日, 该项重大资产重组已实施完毕, 2015年4月3日, 星辉投资已向公司支付股权转让的全部价款。具体内容见公告。

(2) 2014年12月22日, 公司召开第三届董事会第七次会议审议并通过了《关于公司本次非公开发行股票方案的议案》、《关于公司本次非公开发行A股股票预案的议案》、《关于公司分别与陈雁升等四名发行对象签订附条件生效的〈股份认购合同〉的议案》、《关于本次非公开发行股票构成关联交易的议案》及《关于提请股东大会批准陈雁升免于以要约方式增持公司股份的议案》等关联交易相关议案。公司拟非公开发行股票募集资金75,000万元用于收购春天融和50.3838%股权项目及补充流动资金。

2015年1月6日, 公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于调整公司非公开发行A股股票方案中部分事项的议案》、《关于修订〈星辉互动娱乐股份有限公司非公开发行A股股票预案〉的议案》、《关于修订〈公司本次非公开发行股票方案论证分析报告〉的议案》、《关于修订〈公司本次非公开发行股票募集资金使用的可行性分析报告〉的议案》、《关于公司与陈创煌签订附条件生效的〈股份认购合同〉及与原四个发行对象签署补充合同的议案》、《关于本次非公开发行股票构成关联交易的议案》。2015年3月14日, 公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于〈公司非公开发行A股股票预案(二次修订稿)〉的议案》、《关于〈公司非公开发行股票方案论证分析报告(二次修订稿)〉的议案》、《关于〈公司非公开发行股票募集资金使用的可行性分析报告(二次修订稿)〉的议案》、《关于签署〈西安曲江春天融和影视文化有限责任公司之股权转让协议的补充协议〉的议案》、《关于与西安缪创斯普润企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、杨伟、徐铁军、朱文玖、韩伟、徐兵、黄渤、管浒、郭光、陈启杰、黄静、张君、刘和平、北京海林金世投资有限公司签署〈补充合同(二)〉的议案》。2015年3月31日, 公司召开2015年第一次临时股东大会审议通过了上述董事会提交股东大会审议的议案。截止目前, 中国证监会已受理了公司非公开发行股票事项的申请并出具了项目审查反馈意见,

(3) 2015年3月19日, 公司第三届董事会第十一次会议审议通过的《关于发行公司债券方案的议案》, 公司拟公开发行公司债券, 发行的规模不超过人民币7.5亿元(含7.5亿元), 发行的募集资金在扣除发行费用后, 全部用于偿还银行贷款和补充流动资金。该公开发行公司债券预案已经公司2014年股东大会审议通过, 尚需获得相关监管部门的核准审批。具体内容见公告。

(4) 2015年5月22日, 公司第三届董事会第十三次会议审议通过的《关于公司拟发行债务融资工具的议案》, 公司拟在不超过人民币8亿元的范围内发行债务融资工具, 可一次或多次发行, 募集资金将用于公司项目投资建设、偿还银行贷款、补充流动资金等符合国家法律法规及政策要求的企业经营活动。该方案已经公司2015年第二次临时股东大会审议通过, 尚需获得相关监管部门的核准审批。具体内容见公告。除以上事项外, 公司报告期内未发生重大事项。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
重大资产出售事项	2014年12月5日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2014-108号
	2014年12月11日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2014-113号
	2014年12月26日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2014-124号
	2015年1月22日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2015-006号
	2015年2月10日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2015-008号

非公开发行股票事项	2014年12月26日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2014-122号
	2015年1月6日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2015-001号
	2015年3月16日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2015-017号
	2015年3月31日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2015-036号
发行公司债券事项	2015年3月20日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2015-022号
发行债务融资工具	2015年5月22日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2015-055号

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	377,903,478	66.82%			258,190,758	-162,637,222	95,553,536	473,457,014	38.05%
3、其他内资持股	377,903,478	66.82%			258,190,758	-162,637,222	95,553,536	473,457,014	38.05%
其中：境内法人持股	34,616,772	6.12%			23,784,571	-14,796,296	8,988,275	43,605,047	3.50%
境内自然人持股	343,286,706	60.70%			234,406,187	-147,840,926	86,565,261	429,851,967	34.55%
二、无限售条件股份	187,641,250	33.18%			420,462,915	162,637,222	583,100,137	770,741,387	61.95%
1、人民币普通股	187,641,250	33.18%			420,462,915	162,637,222	583,100,137	770,741,387	61.95%
三、股份总数	565,544,728	100%			678,653,673	0	678,653,673	1,244,198,401	100%

#### 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司于2015年4月10日召开了2014年度股东大会审议通过2014年度利润分配方案，并于2015年4月28日实施如下分配方案：以公司2014年末总股565,544,728股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增12股。分红前本公司总股本为565,544,728股，分红后总股份增至1,244,198,401股。

#### 股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司股份总数及股东结构变动的原因：报告期内本公司实施了资本公积金转增股本、非公开发行股票限售解除限售、公司控股股东股份解除限售所致。

#### 股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司2014年度利润分配方案已经公司第三届董事会第十一次会议和2014年度股东大会审议通过。

#### 股份变动的过户情况



√ 适用 □ 不适用

上述资本公积转增股份已完成过户登记，并履行了信息披露义务，具体详见中国证监会创业板指定信息披露网站的相关公告。

### 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

单位：元

指标名称	股本变动前		股本变动后	
	2014年度	2015年半年度	2014年度	2015年半年度
基本每股收益	0.48	0.14	0.22	0.14
稀释每股收益	0.48	0.14	0.22	0.14
归属于公司普通股股东的每股净资产	3.3664	1.5041	1.5302	1.5041

### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈雁升	185,328,000	185,328,000	332,640,000	332,640,000	高管锁定股	任职期间所持股份 75%限售, 期末限售股数为 2015 年 06 月 30 日所持限售股
陈冬琼	109,557,360	109,557,360	0	0		不适用
黄挺	26,247,972	0	31,561,256	57,809,228	重大资产重组限售承诺; 高管锁定股	2017 年 04 月 09 日
珠海厚朴投资管理合伙企业(有限合伙)	19,820,476	0	23,784,571	43,605,047	重大资产重组限售承诺	2017 年 04 月 09 日
郑泽峰	17,116,396	0	20,647,585	37,763,981	重大资产重组限售承诺; 高管锁定股	2017 年 04 月 09 日
全国社保基金一零八组合	4,000,000	4,000,000	0	0		2015 年 04 月 09 日
邢云庆	4,000,000	4,000,000	0	0		2015 年 04 月

						09 日
兴业银行股份有限公司-兴全有机增长灵活配置混合型证券投资基金	2,800,000	2,800,000	0	0		2015 年 04 月 09 日
光大金控（上海）投资咨询合伙企业（有限合伙）	2,000,000	2,000,000	0	0		2015 年 04 月 09 日
中国农业银行-华夏复兴股票型证券投资基金	2,000,000	2,000,000	0	0		2015 年 04 月 09 日
兴业银行股份有限公司-中欧新趋势股票型证券投资基金（LOF）	1,468,056	1,468,056	0	0		2015 年 04 月 09 日
中国建设银行股份有限公司-中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	782,962	782,962	0	0		2015 年 04 月 09 日
中国邮政储蓄银行股份有限公司-中欧中小盘股票型证券投资基金（LOF）	181,760	181,760	0	0		2015 年 04 月 09 日
招商银行股份有限公司-兴全轻资产投资股票型证券投资基金（LOF）	1,200,000	1,200,000	0	0		2015 年 04 月 09 日
广发银行股份有限公司-中欧盛世成长分级股票型证券投资基金	363,518	363,518	0	0		2015 年 04 月 09 日
卢醉兰	227,970	56,993	312,422	483,399	高管锁定股	任职期间所持股份 75%限售, 期末限售股数为 2015 年 06 月 30 日所持限售股

刘渝玲	227,970	56,993	205,172	376,149	高管锁定股	任职期间所持股份 75%限售, 期末限售股数为 2015 年 06 月 30 日所持限售股
李春光	148,050	37,013	133,245	244,282	高管锁定股	任职期间所持股份 75%限售, 期末限售股数为 2015 年 06 月 30 日所持限售股
屠鑫	195,074	48,769	282,858	429,163	高管锁定股	离职股份锁定
程有良	0	0	44,715	44,715	高管锁定股	任职期间所持股份 75%限售, 期末限售股数为 2015 年 06 月 30 日所持限售股
杨农	0	0	61,050	61,050	高管锁定股	任职期间所持股份 75%限售, 期末限售股数为 2015 年 06 月 30 日所持限售股
合计	377,665,564	313,881,424	409,672,874	473,457,014	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		67,349						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陈雁升	境内自然人	32.77%	407,721,600	222,393,600	332,640,000	75,081,600	质押	232,000,000
陈冬琼	境内自然人	12.90%	160,506,192	50,948,832	0	160,506,192	质押	102,300,000
黄挺	境内自然人	4.65%	57,830,458	31,582,486	57,809,228	21,230	质押	38,104,000
珠海厚朴投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.50%	43,605,047	23,784,571	43,605,047	0	质押	35,574,000
郑泽峰	境内自然人	3.04%	37,799,951	20,683,555	37,763,981	35,970	质押	19,800,000
陈创煌	境内自然人	1.86%	23,170,000	23,170,000	0	23,170,000		
从菊林	境内自然人	1.60%	19,850,000	19,850,000	0	19,850,000		
中国工商银行-广发聚丰股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.14%	14,122,793	14,122,793	0	14,122,793		
中国银行-景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.57%	7,033,495	767,220	0	7,033,495		
中国建设银行股份有限公司-易方达新丝路灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.56%	7,000,000	7000000	0	7,000,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	陈雁升和陈冬琼为本公司实际控制人，陈雁升和陈冬琼为夫妻关系，两人合计持有本公司 45.67%							

	的股份。陈创煌系陈雁升、陈冬琼夫妇之子。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
陈冬琼	160,506,192	人民币普通股	160,506,192
陈雁升	75,081,600	人民币普通股	75,081,600
陈创煌	23,170,000	人民币普通股	23,170,000
从菊林	19,850,000	人民币普通股	19,850,000
中国工商银行-广发聚丰股票型证券投资基金	14,122,793	人民币普通股	14,122,793
中国银行-景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	7,033,495	人民币普通股	7,033,495
中国建设银行股份有限公司-易方达新丝路灵活配置混合型证券投资基金	7,000,000	人民币普通股	7,000,000
全国社保基金一一七组合	6,229,124	人民币普通股	6,229,124
交通银行股份有限公司-国泰金鹰增长证券投资基金	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
中国建设银行股份有限公司-富国创业板指数分级证券投资基金	4,796,617	人民币普通股	4,796,617
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、前十名股东中，陈雁升和陈冬琼为本公司实际控制人，陈雁升和陈冬琼为夫妻关系，两人合计持有本公司 45.67%的股份。陈创煌系陈雁升、陈冬琼夫妇之子。</p> <p>2、除以上情况外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p>		

参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）

公司股东从菊林未通过普通证券账户持有公司股票，通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 19,850,000 股，实际合计持有 19,850,000 股。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励授予限制性股票数量
陈雁升	董事长	现任	185,328,000	222,393,600	0	407,721,600	0	0	0	0
黄挺	董事	现任	26,247,972	31,582,486	0	57,830,458	0	0	0	0
卢醉兰	董事、副总经理	现任	227,970	416,564	0	644,534	0	0	0	0
杨农	董事、董秘	现任	0	81,400	0	81,400	0	0	0	0
赵智文	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
徐宗玲	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李雯宇	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈粤平	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
程有良	监事	现任	0	59,620	0	59,620	0	0	0	0
李妍	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
郑泽峰	副总经理	现任	17,116,396	20,683,555	0	37,799,951	0	0	0	0
刘渝玲	副总经理	现任	227,970	273,564	0	501,534	0	0	0	0



屠鑫	副总经理	离任	195,074	234,089	0	429,163	0	0	0	0
李春光	财务负责人	现任	148,050	177,661	0	325,711	0	0	0	0
彭飞	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	229,491,432	275,902,539	0	505,393,971	0	0	0	0

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
屠鑫	副总经理	离职	2015年04月20日	个人原因
彭飞	副总经理	聘任	2015年04月20日	聘任

## 第七节 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：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：星辉互动娱乐股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	168,869,879.53	228,950,548.12
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	20,773.52	218,492.50
应收账款	492,817,448.48	140,916,799.56
预付款项	173,999,021.36	140,196,571.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	51,789,135.48	265,036,004.92
买入返售金融资产		
存货	480,776,174.57	178,129,172.31
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	1,796,993.60	1,260,241.87
流动资产合计	1,370,069,426.54	954,707,831.06
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	53,580,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	418,674,170.64	396,432,652.09
投资性房地产	22,792,888.11	23,172,149.91
固定资产	444,124,016.78	452,536,103.66
在建工程	47,941,658.14	45,646,185.66
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	82,386,326.87	88,614,269.68
开发支出	30,770,041.47	24,154,419.54
商誉	1,162,592,828.37	811,720,031.17
长期待摊费用	36,121,705.30	21,666,081.04
递延所得税资产	9,790,524.32	3,322,613.02
其他非流动资产	22,250,988.40	20,716,096.21
非流动资产合计	2,331,025,148.40	1,887,980,601.98
资产总计	3,701,094,574.94	2,842,688,433.04
流动负债：		
短期借款	686,280,256.18	439,375,008.25
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		912,178.81
衍生金融负债		
应付票据		57,000,000.00
应付账款	76,322,150.88	56,352,975.11
预收款项	46,890,713.37	37,932,010.74
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	17,044,169.16	22,231,680.06
应交税费	87,938,251.23	33,990,656.76

应付利息	147,361.12	
应付股利		5,650,000.00
其他应付款	607,824,801.13	205,042,012.34
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	508,434.79	499,720.54
其他流动负债	2,323,267.42	1,209,990.90
流动负债合计	1,525,279,405.28	860,196,233.51
非流动负债：		
长期借款	72,281,972.90	4,553,207.70
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	35,079,436.00	35,079,436.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	3,000,000.00	
递延收益	9,272,707.45	8,772,287.83
递延所得税负债		641,337.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	119,634,116.35	49,046,269.07
负债合计	1,644,913,521.63	909,242,502.58
所有者权益：		
股本	1,244,198,401.00	565,544,728.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,311,675.57	740,393,880.37
减：库存股		
其他综合收益	-3,417,716.88	-2,309,811.19
专项储备		
盈余公积		60,017,298.83
一般风险准备		
未分配利润	628,251,490.96	540,224,439.75
归属于母公司所有者权益合计	1,871,343,850.65	1,903,870,535.76

少数股东权益	184,837,202.66	29,575,394.70
所有者权益合计	2,056,181,053.31	1,933,445,930.46
负债和所有者权益总计	3,701,094,574.94	2,842,688,433.04

法定代表人：陈雁升

主管会计工作负责人：李春光

会计机构负责人：王丽容

**2、母公司资产负债表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	61,668,476.69	145,965,898.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	20,773.52	218,492.50
应收账款	58,161,179.74	45,870,260.52
预付款项	23,955,331.29	78,985,974.06
应收利息		
应收股利	10,000,000.00	
其他应收款	381,835,616.79	336,104,935.82
存货	158,725,561.14	152,224,958.10
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	162,800.04	530,213.33
流动资产合计	694,529,739.21	759,900,733.02
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,796,943,347.28	1,333,867,575.39
投资性房地产	22,792,888.11	23,172,149.91
固定资产	280,943,375.34	284,828,997.98
在建工程	23,238,467.33	21,799,257.40
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	40,849,482.48	40,988,665.44

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	17,625,284.77	15,977,445.66
递延所得税资产	566,824.34	641,236.17
其他非流动资产	21,685,681.40	20,112,614.41
非流动资产合计	2,204,645,351.05	1,741,387,942.36
资产总计	2,899,175,090.26	2,501,288,675.38
流动负债：		
短期借款	640,000,000.00	320,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		912,178.81
衍生金融负债		
应付票据		57,000,000.00
应付账款	53,367,561.42	29,586,465.93
预收款项	8,994,382.95	8,601,143.40
应付职工薪酬	6,369,985.05	5,932,518.89
应交税费	51,805,962.12	24,601,097.68
应付利息		
应付股利		5,650,000.00
其他应付款	389,279,866.90	200,858,426.00
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,291,357.68	760,258.92
流动负债合计	1,151,109,116.12	653,902,089.63
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	35,079,436.00	35,079,436.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	7,207,120.23	6,549,639.60
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	42,286,556.23	41,629,075.60
负债合计	1,193,395,672.35	695,531,165.23

所有者权益：		
股本	1,244,198,401.00	565,544,728.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,412,825.34	739,845,030.14
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		60,017,298.83
未分配利润	460,168,191.57	440,350,453.18
所有者权益合计	1,705,779,417.91	1,805,757,510.15
负债和所有者权益总计	2,899,175,090.26	2,501,288,675.38

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	724,219,555.49	1,180,202,803.36
其中：营业收入	724,219,555.49	1,180,202,803.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	582,950,115.50	1,087,461,016.24
其中：营业成本	424,660,832.03	965,827,546.90
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,623,274.02	4,720,208.12
销售费用	64,743,822.94	45,694,945.77
管理费用	62,555,612.66	51,548,489.36
财务费用	16,815,668.11	17,098,975.09
资产减值损失	10,550,905.74	2,570,851.00
加：公允价值变动收益（损	912,178.81	-11,356,485.27

失以“-”号填列)		
投资收益(损失以“-”号填列)	62,375,352.41	8,359,122.92
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	2,519,117.49	6,328,758.16
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	204,556,971.21	89,744,424.77
加:营业外收入	6,211,467.02	1,214,119.92
其中:非流动资产处置利得	67,868.48	231,177.61
减:营业外支出	1,038,414.32	1,773,701.90
其中:非流动资产处置损失	26,909.98	498,448.72
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	209,730,023.91	89,184,842.79
减:所得税费用	19,214,008.94	11,956,203.94
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	190,516,014.97	77,228,638.85
归属于母公司所有者的净利润	174,761,149.96	72,381,322.66
少数股东损益	15,754,865.01	4,847,316.19
六、其他综合收益的税后净额	-1,107,905.69	132,752.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,107,905.69	132,752.26
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,107,905.69	132,752.26
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益		



的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额	-1,107,905.69	132,752.26
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	189,408,109.28	77,361,391.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	173,653,244.27	72,514,074.92
归属于少数股东的综合收益总额	15,754,865.01	4,847,316.19
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.06
（二）稀释每股收益	0.14	0.06

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈雁升

主管会计工作负责人：李春光

会计机构负责人：王丽容

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	354,438,888.88	321,679,881.93
减：营业成本	240,835,430.60	217,444,794.16
营业税金及附加	1,575,105.80	2,874,612.38
销售费用	30,225,069.14	25,524,197.14
管理费用	23,818,467.95	18,487,742.32
财务费用	12,802,257.82	8,262,229.32
资产减值损失	530,362.04	886,072.63
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	912,178.81	-11,356,485.27
投资收益（损失以“－”号填列）	54,701,821.22	6,043,063.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,779,447.02	4,029,686.96
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	100,266,195.56	42,886,812.23
加：营业外收入	2,326,219.11	392,408.99
其中：非流动资产处置利得	46,658.68	
减：营业外支出	1,003,655.34	1,266,446.08

其中：非流动资产处置 损失		
三、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）	101,588,759.33	42,012,775.14
减：所得税费用	6,486,368.54	4,856,628.40
四、净利润（净亏损以“-”号 填列）	95,102,390.79	37,156,146.74
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损 益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受 益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投 资单位不能重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益 的其他综合收益		
1. 权益法下在被投 资单位以后将重分类进损益的 其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资 产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资 重分类为可供出售金融资产损 益		
4. 现金流量套期损 益的有效部分		
5. 外币财务报表折 算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	95,102,390.79	37,156,146.74
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.03
（二）稀释每股收益	0.08	0.03

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	642,303,911.93	1,196,335,221.91
客户存款和同业存放款项		

净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	14,756,629.05	10,927,830.67
收到其他与经营活动有关的现金	10,060,469.80	4,396,628.82
经营活动现金流入小计	667,121,010.78	1,211,659,681.40
购买商品、接受劳务支付的现金	505,779,277.48	1,034,551,605.41
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	89,647,417.34	74,834,158.64
支付的各项税费	67,795,046.94	32,940,349.83
支付其他与经营活动有关的现金	87,468,974.17	55,349,706.86
经营活动现金流出小计	750,690,715.93	1,197,675,820.74
经营活动产生的现金流量净额	-83,569,705.15	13,983,860.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		2,300,364.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,088,606.76	2,920,918.57

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	126,567,778.74	
收到其他与投资活动有关的现金	5,590,000.00	2,045,595.74
投资活动现金流入小计	133,246,385.50	7,266,879.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,990,292.48	66,703,546.76
投资支付的现金	142,930,836.73	
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	425,276,121.86	320,523,612.25
支付其他与投资活动有关的现金		11,000,000.00
投资活动现金流出小计	605,197,251.07	398,227,159.01
投资活动产生的现金流量净额	-471,950,865.57	-390,960,279.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	42,350,000.00	253,666,662.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	634,207,132.69	501,285,990.74
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	322,654,128.56	135,256,657.59
筹资活动现金流入小计	999,211,261.25	890,209,310.73
偿还债务支付的现金	412,756,928.45	147,106,571.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,059,349.31	33,298,615.50
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		229,049,447.59
筹资活动现金流出小计	500,816,277.76	409,454,634.59
筹资活动产生的现金流量净额	498,394,983.49	480,754,676.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,539,481.36	-2,264,406.17
五、现金及现金等价物净增加额	-58,665,068.59	101,513,850.69
加：期初现金及现金等价物余额	223,601,048.12	91,682,157.59
六、期末现金及现金等价物余额	164,935,979.53	193,196,008.28

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	384,014,264.92	331,081,502.36
收到的税费返还	14,649,496.86	10,569,988.80
收到其他与经营活动有关的现金	4,149,814.42	2,246,426.31
经营活动现金流入小计	402,813,576.20	343,897,917.47
购买商品、接受劳务支付的现金	279,128,461.80	183,865,526.42
支付给职工以及为职工支付的现金	33,524,459.35	31,479,229.03
支付的各项税费	25,003,992.90	11,906,170.06
支付其他与经营活动有关的现金	41,536,249.84	37,794,160.16
经营活动现金流出小计	379,193,163.89	265,045,085.67
经营活动产生的现金流量净额	23,620,412.31	78,852,831.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	45,822,300.00	2,030,364.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	46,658.68	48,076.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	168,459,060.00	
收到其他与投资活动有关的现金	1,790,000.00	1,900,000.00
投资活动现金流入小计	216,118,018.68	3,978,441.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,867,176.70	50,975,769.32
投资支付的现金	1,230,836.73	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	563,688,128.97	248,609,226.19
支付其他与投资活动有关的现金		4,000,000.00
投资活动现金流出小计	575,786,142.40	303,584,995.51
投资活动产生的现金流量净额	-359,668,123.72	-299,606,553.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		253,666,662.40

取得借款收到的现金	580,000,000.00	260,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	245,611,200.00	
筹资活动现金流入小计	825,611,200.00	513,666,662.40
偿还债务支付的现金	260,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,614,473.86	29,795,212.03
支付其他与筹资活动有关的现金	236,600,000.00	98,385,627.23
筹资活动现金流出小计	571,214,473.86	198,180,839.26
筹资活动产生的现金流量净额	254,396,726.14	315,485,823.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,230,836.73	-2,030,364.77
五、现金及现金等价物净增加额	-82,881,822.00	92,701,736.34
加：期初现金及现金等价物余额	140,616,398.69	37,616,000.15
六、期末现金及现金等价物余额	57,734,576.69	130,317,736.49



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	565,544,728.00				740,393,880.37		-2,309,811.19		60,017,298.83		540,224,439.75	29,575,394.70	1,933,445,930.46
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	565,544,728.00				740,393,880.37		-2,309,811.19		60,017,298.83		540,224,439.75	29,575,394.70	1,933,445,930.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	678,653,673.00				-738,082,204.80		-1,107,905.69		-60,017,298.83		88,027,051.21	155,261,807.96	122,735,122.85
（一）综合收益总额							-1,107,905.69				174,761,149.96	15,754,865.01	189,408,109.28
（二）所有者投入和减少资本					350,000.00								350,000.00
1. 股东投入的普通股													



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					350,000. 00								350,000.00
4. 其他													
(三) 利润分配											-56,554,472.80		-56,554,472. 80
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											-56,554,472.80		-56,554,472. 80
4. 其他													
(四) 所有者权 益内部结转	678,653 ,673.00				-678,653 ,673.00								
1. 资本公积转增 资本(或股本)	678,653 ,673.00				-678,653 ,673.00								
2. 盈余公积转增 资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-59,778, 531.80				-60,017,298. 83		-30,179,625.95	139,506,942. 95	-10,468,513. 63
四、本期期末余	1,244,1				2,311,67		-3,417,716.8				628,251,490.96	184,837,202.	2,056,181,05

额	98,401.00				5.57		8					66	3.31
---	-----------	--	--	--	------	--	---	--	--	--	--	----	------

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	241,781,794.00				408,260,477.20		-2,607,668.29		39,720,568.10		331,718,839.36	92,793,225.36	1,111,667,235.73
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	241,781,794.00				408,260,477.20		-2,607,668.29		39,720,568.10		331,718,839.36	92,793,225.36	1,111,667,235.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	323,762,934.00				332,133,403.17		297,857.10		20,296,730.73		208,505,600.39	-63,217,830.66	821,778,694.73
（一）综合收益总额							297,857.10				257,079,567.52	13,836,152.50	271,213,577.12
（二）所有者投入和减少资本	40,990,570.00				614,905,767.17								655,896,337.17

1. 股东投入的普通股	40,990,570.00				613,492,941.83								654,483,511.83
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					1,412,825.34								1,412,825.34
(三) 利润分配									20,296,730.73		-48,573,967.13		-28,277,236.40
1. 提取盈余公积									20,296,730.73		-20,296,730.73		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-28,277,236.40		-28,277,236.40
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	282,772,364.00				-282,772,364.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	282,772,364.00				-282,772,364.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												-77,053,983.16	-77,053,983.16
四、本期期末余额	565,544,728.00				740,393,880.37		-2,309,811.19		60,017,298.83		540,224,439.75	29,575,394.70	1,933,445,930.46

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	565,544,728.00				739,845,030.14				60,017,298.83	440,350,453.18	1,805,757,510.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	565,544,728.00				739,845,030.14				60,017,298.83	440,350,453.18	1,805,757,510.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	678,653,673.00				-738,432,204.80				-60,017,298.83	19,817,738.39	-99,978,092.24
（一）综合收益总额										95,102,390.79	95,102,390.79
（二）所有者投											

入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									-56,554,472.80	-56,554,472.80	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-56,554,472.80	-56,554,472.80	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	678,653,673.00				-678,653,673.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	678,653,673.00				-678,653,673.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					-59,778,531.80				-60,017,298.83	-18,730,179.60	-138,526,010.23
四、本期期末余额	1,244,198,401.				1,412,825.34				460,168,191.57	1,705,779,417.91	

额	00										
---	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	241,781,794.00				407,711,626.97				39,720,568.10	285,957,113.06	975,171,102.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	241,781,794.00				407,711,626.97				39,720,568.10	285,957,113.06	975,171,102.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	323,762,934.00				332,133,403.17				20,296,730.73	154,393,340.12	830,586,408.02
（一）综合收益总额										202,967,307.25	202,967,307.25
（二）所有者投入和减少资本	40,990,570.00				614,905,767.17						655,896,337.17
1. 股东投入的普通股	40,990,570.00				613,492,941.83						654,483,511.83
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					1,412,825.34						1,412,825.34
（三）利润分配									20,296,730.73	-48,573,967.13	-28,277,236.40

1. 提取盈余公积									20,296,730.73	-20,296,730.73	
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,277,236.40	-28,277,236.40
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	282,772,364.00				-282,772,364.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	282,772,364.00				-282,772,364.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	565,544,728.00				739,845,030.14				60,017,298.83	440,350,453.18	1,805,757,510.15

### 三、公司基本情况

#### 1、历史沿革

星辉互动娱乐股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广东星辉塑胶实业有限公司。公司由陈雁升和陈冬琼共同出资组建，于2000年5月31日在澄海市工商行政管理局注册，取得企业法人营业执照【注册号：4405832000727】，注册资本为100万元。其中，陈雁升和陈冬琼各以货币出资50万元，分别持有公司50%的股权。

公司于2002年10月12日通过股东会决议，将注册资本由原100万元增加到500万元，由陈雁升和陈冬琼分别以货币增资210万元和190万元，增资后，陈雁升出资260万元，占注册资本的52%；陈冬琼出资240万元，占注册资本的48%。

公司于2007年12月10日通过股东会决议，将注册资本由原500万元增加到750万元，由陈雁升、陈潮钿、陈墩明和杨仕宇分别以货币增资130万元、60万元、30万元和30万元，增资后，陈雁升出资390万元，占注册资本的52%；陈冬琼出资240万元，占注册资本的32%；陈潮钿出资60万元，占注册资本的8%；陈墩明出资30万元，占注册资本的4%；杨仕宇出资30万元，占注册资本的4%。

2008年5月27日，根据陈冬琼与陈哲签订的股权转让合同，陈冬琼将其持有的公司1.26%股权转让给陈哲。股权转让后，陈雁升出资390万元，占注册资本的52%；陈冬琼出资230.55万元，占注册资本的30.74%；陈潮钿出资60万元，占注册资本的8%；陈墩明出资30万元，占注册资本的4%；杨仕宇出资30万元，占注册资本的4%；陈哲出资9.45万元，占注册资本的1.26%。

公司于2008年5月28日通过股东会决议，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为广东星辉车模股份有限公司。各发起人以广东星辉塑胶实业有限公司截至2007年12月31日止经审计净资产额41,824,163.63元中的39,600,000.00元作为折股依据，相应折合为股份公司的全部股份。其中，陈雁升持有2059.2万股，占总股本的52%，陈冬琼持有1217.304万股，占总股本的30.74%，陈潮钿持有316.8万股，占总股本的8%，陈墩明持有158.4万股，占总股本的4%，杨仕宇持有158.4万股，占总股本的4%，陈哲持有49.896万股，占总股本的1.26%。

2009年12月25日，公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1459号文”核准，向社会公开发行1320万股人民币普通股，并于2010年1月20日在深圳证券交易所创业板上市交易。发行后的股本总额为人民币5280万元。

2010年9月3日，公司股东大会审议通过了2010年中期利润分配方案，以截止2010年6月30日股本为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股。实际转增股本2640万股，转增后的股本总额为7920万元。

2011年3月21日，公司股东大会审议通过了2010年度利润分配方案，以截止2010年12月31日股本为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股。实际转增股本7920万股，转增后的股本总额为15,840万元。

2013年4月22日，公司股东大会审议通过了2012年度利润分配方案，以截止2012年12月31日股本为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股。实际转增股本7920万股，转增后的股本总额为23,760万元。

2013年5月7日，公司董事会审议通过《关于对〈股票期权激励计划〉激励对象及涉及股票期权数量和行权价格进行调整的议案》，公司股票期权激励计划第一个行权期行权条件满足。2013年5月13日，公司股票期权激励计划62名激励对象在公司的第一个行权期内共行权147.4851万份股票期权，公司增加股本147.4851万元，行权后的股本为23,907.4851万元。

2013年6月13日，公司董事会审议通过《关于对〈股票期权激励计划〉激励对象及涉及股票期权数量进行调整的议案》、《关于首期股票期权激励计划授予股票期权第二个行权期可行权的议案》，公司股票期权激励计划第二个行权期行权条件满足。2013年6月14日，公司股票期权激励计划61名激励对象在公司的第二个行权期内共行权270.6943万份股票期权，公司增加股本270.6943万元，行权后的股本为24,178.1794万元。

2014年3月18日，公司名称由“广东星辉车模股份有限公司”变更为“星辉互动娱乐股份有限公司”。



2014年4月9日，公司经中国证监会“证监许可【2014】223号”核准，向黄挺、郑泽峰和珠海厚朴投资管理合伙企业（有限合伙）合计发行31,592,422股人民币普通股；向特定投资者发行9,398,148股人民币普通股，发行后公司总股本为282,772,364元。

2014年4月18日，公司股东大会审议通过了2013年度利润分配方案，以总股本282,772,364股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股。实际转增股本282,772,364元，转增后的股本总额为565,544,728元。

2015年4月10日，公司股东大会审议通过了2014年度利润分配方案，以总股本565,544,728股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增12股。实际转增股本678,653,673元，转增后的股本总额为1,244,198,401元。

## 2、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：汕头市澄海区星辉工业园（上华镇夏岛路北侧）。

组织形式：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：汕头市澄海区星辉工业园（上华镇夏岛路北侧）。

## 3、企业的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：其它制造业。

经营范围：设计、制作、发布、代理国内外各类广告；设计、开发网络游戏；制造、加工、销售：汽车模型、塑料制品、五金制品、汽车配件、电子元器件、电子产品、玩具、自行车、儿童自行车、滑板车；销售：塑胶原料、五金交电、服装、鞋帽、箱包、文具、日用品；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

## 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于2015年8月17日批准对外报出。

## 5、本期的合并财务报表范围及其变化情况

子公司名称	变化情况
雷星（香港）实业有限公司	无变化
福建星辉婴童用品有限公司	无变化
深圳市星辉车模有限公司	无变化
深圳市畅娱天下科技有限公司	无变化
广州易简广告股份有限公司	期末不再纳入合并范围
上海岚枫科技有限公司	期末不再纳入合并范围
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	无变化
广州天拓网络技术有限公司	无变化
TEAMTOP ONLINE ADVERTISING CO.,LIMITED	无变化

上海悠玩网络科技有限公司	无变化
广州睿搜信息科技有限公司	无变化
广州火炉网络科技有限公司	无变化
广州天拓软件技术有限公司	无变化
TEAMTOP ADVERTISING CO.,LIMITED	无变化
广州伊云网络科技有限公司	无变化
上海派动网络科技有限公司	期末不再纳入合并范围
TUKMOB INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	期末不再纳入合并范围
SHINY FIRST LIMITED	无变化
珠海星辉投资管理有限公司	无变化
上海猫狼网络技术有限公司	本期新增
上海元届信息科技有限公司	本期新增
上海甜昵网络科技有限公司	本期新增
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	本期新增
北京春天融和影视文化有限责任公司	本期新增
上海品德文化传播有限公司	本期新增
海宁文玖影视传媒有限公司	本期新增

2015年5月20日，“广州市谷果软件技术有限公司”名称变更为“广州易简广告股份有限公司”

本期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

#### 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《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

##### 2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、投资性房地产摊销、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、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

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历每年1月1日至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

#### (2) 共同经营会计处理方法

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

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、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，确认为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（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。在资产负债表日，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，除了按照《企业会计准则第17号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### (2) 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；

“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

(1) 按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

(2) 按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(3) 金融工具确认依据和计量方法

当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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：① 所转移金融资产的账面价值；② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （5）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （7）金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计

提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

（8）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，持有意图或能力发生改变的依据因持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于企业会计准则所允许的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。

重分类日，该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备，见本附注五-11-（2）

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
合并报表范围内会计主体组合	其他方法
其他非合并报表范围内会计主体组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

## 12、存货

(1) 存货分类：原材料、包装物、在产品、库存商品、发出商品、在途物资、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧等。

(2) 存货的核算：存货按实际成本核算，领用发出按加权平均法计价，低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

### (3) 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。

### (4) 发出存货的计价方法

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

### (5) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(6) 存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存



货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(7) 低值易耗品的摊销方法:低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

(8) 包装物的摊销方法:按实际成本核算，领用发出按加权平均法计价。

### 13、划分为持有待售资产

#### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：① 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；② 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；③ 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

#### (2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### 14、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

#### (2) 投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、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转入当期投资收益。B、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

收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### （3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对一个企业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。

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

详见本财务报表附注五-20。

### （6）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

## 15、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

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注五-20。如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地

产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-40	0-10	2.25-10
机器设备	年限平均法	10-15	0-10	6-10
运输设备	年限平均法	3-8	0-10	11.25-33.33
办公设备	年限平均法	1-7	0-10	12.86-100

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

## 17、在建工程

(1) 在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

(4) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注五-20。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产计价

① 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

② 公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

③ 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤ 非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥ 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，

按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

## （2）无形资产的后续计量

### ① 无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### ② 无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

### ③ 无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计及摊销情况：

项 目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	合同规定期限	直线法
专有技术使用权	合同约定期限	直线法
手机游戏	1年（见下注）	直线法
网页游戏	2年（见下注）	直线法
软件	3-5年	直线法
版权及著作权	授权期限或3年	直线法

注：手机游戏和网页游戏如在预计使用寿命内提前结束运营，则在运营平台游戏下线当月将剩余未摊销无形资产余额全部结转当月成本。

## （5）无形资产减值准备

详见本财务报表附注五-20。

## （2）内部研究开发支出会计政策

### （1）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。

### （2）开发阶段支出符合资本化的具体标准

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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，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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

## 20、长期资产减值

### (1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

### (2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。② 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。⑥ 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### (3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### (4) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (5) 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

### (6) 商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相

关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

## 22、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，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。  
① 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。  
② 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 23、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：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本公司；③ 该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：① 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；② 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 24、股份支付

### 24、股份支付及权益工具

#### （1）股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：① 期权的行权价格；② 期权的有效期；③ 标的股份的现行价格；④ 股价预计波动率；⑤ 股份的预计股利；⑥ 期权有效期内的无风险利率；⑦ 分期行权的股份支付。

#### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修



正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### ① 以权益结算的股份支付

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

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

##### ② 以现金结算的股份支付

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

##### ③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

## 26、收入

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- ③ 收入的金额能够可靠计量。
- ④ 相关经济利益很可能流入公司。
- ⑤ 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 收入的金额能够可靠计量。
- ② 相关的经济利益很可能流入公司。
- ③ 交易的完工进度能够可靠确定。
- ④ 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入公司。
- ② 收入的金额能够可靠计量。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：A 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；B 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(5) 公司收入实现的具体核算原则为

业务类型	具体收入确认原则
玩具、婴童及材料业务	<p>内销：(1) 送货上门方式或客户自行到公司提货：客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。(2) 托运方式：直接交货给购货方或交付给购货方委托的承运人，以取得货物承运单或铁路运单时；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。</p> <p>外销：(1) 离岸价 (FOB) 结算形式：采取海运方式报关出口，公司取得出口装船提单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。(2) 其他结算形式：按合同要求货物到达提货点并取得客户验收确认；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。</p>
游戏业务	<p>与运营商合作的运营收入：根据全部用户付费金额(即全部流水)扣除支付给运营商的合作分成后的净额，经双方核对数据确认无误；并已收讫货款或预计可以收回货款；运营成本能够可靠地计量。</p> <p>代理游戏业务收入：营业收入为根据全部用户付费金额按协议约定的比例分成给公司部分，经双方核对数据确认无误；并已收讫货款或预计可以收回货款；运营成本能够可靠地计量。</p>
广告业务	<p>广告平台推广业务：对合作商的广告平台推广费收入：按合同约定的结算项单价，根据有效注册用户数量、软件有效安装并激活数量、或流量收益分成等方式结算收入，合同双方核对数据确认无误；已收讫货款或预计可以收回货款；运营成本能够可靠地计量。</p> <p>广告代理业务：营业收入为对广告客户收取的广告代理服务费用和所代理广告在搜索引擎平台的实际点击计费收入所对应取得的搜索引擎平台返利收入，经与搜索引擎平台核对数据确认无误；已收讫货款或预计可以收回货款；运营成本能够可靠地计量。</p> <p>广告软件销售：软件使用权已授予客户，销售收入金额已确定，已收讫货款或预计可以收回货款；销售软件的成本能够可靠地计量。</p> <p>其他广告服务：已按合同约定提供服务，服务收入金额已确定，已收讫货款或预计可以收回</p>

	货款；服务的成本能够可靠计量。
电视剧销售	购入相关电视剧作品或完成摄制工作（包括但不限于现场杀青、剪辑等）；
	经电影电视行政许可部门审查并取得《电视剧发行许可证》；
	将播映带或其他载体转移给购货方并取得合同价款或收款权利。
电影票房分成	购入相关电影作品或完成摄制工作（包括但不限于现场杀青、剪辑等）；
	经电影电视行政许可部门审查并取得《电影公映许可证》；
	相关院线、影院已完成实际票房统计并按约定的分账方法计算应确认的分成收入。
电影版权	经电影电视行政许可部门审查并取得《电影公映许可证》；
	将母带转移给购货方并取得合同价款或收款权利；
影视受托摄制	相关院线、影院已完成实际票房统计并按约定的分账方法计算应确认的分成收入。
	将合同价款按现场摄制（自开机至杀青）与剪辑两阶段的成本比例进行分配，并在两阶段分别适用完工百分比法确认收入。
	现场摄制阶段的完工进度=已完成的场次数÷预计总场次数
	剪辑阶段的完工进度=累计已发生剪辑成本÷预计剪辑总成本

## 27、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### （2）递延所得税资产的确认

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

① 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### （3）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

① 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 29、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。

### （2）融资租赁的会计处理方法

① 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。

② 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。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （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主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

**31、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

**(2) 重要会计估计变更**

□ 适用 √ 不适用

**32、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	3%、6%、17%
营业税	营业收入	3%、5%
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	1% 5% 7%
企业所得税	应纳税所得额	免税、12.5%、15%、16.5%、25%
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	3%
地方教育附加	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
星辉互动娱乐股份有限公司	15%
雷星（香港）实业有限公司	16.5%
福建星辉婴童用品有限公司	25%
深圳市星辉车模有限公司	25%
深圳市畅娱天下科技有限公司	12.5%
广州易简广告股份有限公司	12.5%
上海岚枫科技有限公司	25%
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	15%
广州天拓网络技术有限公司	25%
TEAMTOP ONLINE ADVERTISING CO., LIMITED	16.5%
上海悠玩网络科技有限公司	免税
广州睿搜信息科技有限公司	25%
广州火炉网络科技有限公司	25%
广州天拓软件技术有限公司	25%
TEAMTOP ADVERTISING CO., LIMITED	16.5%

广州伊云网络科技有限公司	25%
上海派动网络科技有限公司	25%
TUKMOB INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	16.5%
SHINY FIRST LIMITED	免税
珠海星辉投资管理有限公司	25%
上海猫狼网络技术有限公司	25%
上海元届信息科技有限公司	25%
上海甜昵网络科技有限公司	25%
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	15%
北京春天融和影视文化有限责任公司	25%
上海品德文化传播有限公司	25%
海宁文玖影视传媒有限公司	25%

## 2、税收优惠

(1) 增值税：根据财政部、国家税务总局2002年1月23日发布的《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7号），公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。公司出口产品“其他带动力装置的玩具及模型”、“供儿童乘骑的带轮玩具及玩偶车”、“其他未列明玩具”适用退税率为15%。

根据财政部、国家税务总局于2011年10月13日《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），公司之全资子公司广东星辉天拓互动娱乐有限公司（以下简称“星辉天拓”）自2012年11月起销售其自行开发生产的计算机软件产品，按法定17%的税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

星辉天拓之控股子公司广州天拓网络技术有限公司自2013年1月起销售其自行开发生产的计算机软件产品，按法定17%的税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

根据财政部、国家税务总局于2013年12月13日印发的《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号），广州天拓网络技术有限公司自2014年1月1日起向境外单位提供的业务流程管理服务免征增值税。

(2) 企业所得税：根据2007年3月16日发布的《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称“新企业所得税法”）的规定，公司自2008年1月1日起按照新企业所得税法的规定计缴企业所得税。新企业所得税规定：企业所得税税率为25%，国家重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2015年2月2日下发的《关于广东省2014年第一、二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕47号），公司被认定为2014年第一批通过复审的高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201444001491），适用高新技术企业所得税的优惠税率15%。据企业所得税法及实施条例的规定，公司自获得高新技术企业认定资格当年即2014年起，企业所得税减按15%的优惠税率征收，减免期限为2014年度至2016年度。2015年度适用15%的税率。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2015年1月29日下发的《关于广东省2014年第一、二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕45号），星辉天拓被认定为2014年第一批通过复审的高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GF201444000136），减免期限为2014年度至2016年度。2015年度适用15%的税率。

根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）第三条规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”公司子公司深圳市畅娱天下科技有限公司

于2013年10月被认定为软件企业，自获利年度2013年起，两年内免征企业所得税，三年内减半征收。深圳市畅娱天下科技有限公司2015年度按12.5%的税率缴纳企业所得税。

公司之控股子公司广州市谷果软件技术有限公司于2013年12月被认定为软件企业，自获利年度2012年起，两年内免征企业所得税，三年内减半征收。广州市谷果软件技术有限公司2015年度按12.5%的税率缴纳企业所得税。

星辉天拓之全资子公司上海悠玩网络科技有限公司于2014年9月被认定为软件企业，自获利年度2014年起，两年内免征企业所得税，三年内减半征收。上海悠玩网络科技有限公司2015年度免征企业所得税。

据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号文），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。西安曲江春天融和影视文化有限责任公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中“第三十六项、教育、文化、卫生、体育服务业”之第9点“广播影视制作、发行、交易、播映、出版、衍生品开发”，且2014年度主营业务收入占企业收入总额70%以上。根据西安市地方税务局曲江新区分局下发《西安市地方税务局曲江新区分局企业所得税率确认函》（西地税曲江函[2015]5号），同意西安曲江春天融和影视文化有限责任公司2014年减按15%征收企业所得税。企业主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》范围的，经主管税务机关确认，可按照15%税率预缴企业所得税。年度汇算清缴时，其当年度主营业务收入占企业总收入的比例达不到规定标准的，应按税法规定的税率计算申报并进行汇算清缴。故公司2015年度公司企业所得税税率按15%预计。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	382,584.19	319,636.91
银行存款	164,553,395.34	223,281,411.21
其他货币资金	3,933,900.00	5,349,500.00
合计	168,869,879.53	228,950,548.12
其中：存放在境外的款项总额	4,331,259.66	5,331,297.37

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	2015年6月30日	2014年12月31日
品牌汽车厂授权保证金	633,900.00	1,691,500.00
保函保证金	3,300,000.00	3,300,000.00
远期售汇合约保证金		358,000.00
合 计	3,933,900.00	5,349,500.00

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		218,492.50
商业承兑票据	20,773.52	
合计	20,773.52	218,492.50

## (2) 其它

截至2015年6月30日，公司无已质押的应收票据、已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据、因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

## 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	520,735,404.31	100.00%	27,917,955.83	5.36%	492,817,448.48	148,819,793.88	100.00%	7,902,994.32	5.31%	140,916,799.56
合计	520,735,404.31	100.00%	27,917,955.83	5.36%	492,817,448.48	148,819,793.88	100.00%	7,902,994.32	5.31%	140,916,799.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			



1 年以内小计	490,879,863.20	24,543,993.16	5.00%
1 至 2 年	27,534,492.62	2,753,449.26	10.00%
2 至 3 年	1,944,527.19	388,905.44	20.00%
3 至 4 年	286,139.08	143,069.54	50.00%
4 至 5 年	9,218.95	7,375.16	80.00%
5 年以上	81,163.27	81,163.27	100.00%
合计	520,735,404.31	27,917,955.83	

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。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,574,464.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

本年因非同一控制下合并子公司转入坏账准备 11,231,483.92 元；本年因处置子公司转出坏账准备金额 790,987.20 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 236,006,178.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 45.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 11,800,308.92 元。

## 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	156,563,378.48	89.98%	139,493,604.60	99.50%
1 至 2 年	17,223,237.38	9.90%	702,967.18	0.50%
2 至 3 年	212,405.50	0.12%		
合计	173,999,021.36	—	140,196,571.78	—

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：

期末公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 72,459,431.78 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 41.64%

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						245,531,297.31	92.10%			245,531,297.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,812,522.00	100.00%	4,023,386.52	7.21%	51,789,135.48	21,055,791.46	7.90%	1,551,083.85	7.37%	19,504,707.61
合计	55,812,522.00	100.00%	4,023,386.52	7.21%	51,789,135.48	266,587,088.77	100.00%	1,551,083.85	0.58%	265,036,004.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	42,131,355.34	2,106,567.76	5.00%
1 至 2 年	8,419,424.67	841,942.47	10.00%
2 至 3 年	5,219,170.50	1,043,834.10	20.00%
3 至 4 年	10,050.00	5,025.00	50.00%
4 至 5 年	32,521.49	26,017.19	80.00%
合计	55,812,522.00	4,023,386.52	

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。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额879,586.16元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

本年因非同一控制下合并子公司转入坏账准备1,802,821.64元；本年因处置子公司转出坏账准备金额210,105.13元。

### (3) 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
股权转让款	8,865,102.37	168,459,060.00
往来款	29,941,291.67	78,643,474.47
押金、保证金	8,247,644.50	9,365,820.46
出口退税	3,075,922.55	7,382,040.70
备用金	5,042,669.64	1,619,955.92
其他	639,891.27	1,116,737.22
合计	55,812,522.00	266,587,088.77

### (4) 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
北京利濠装饰有限公司	往来款	6,018,055.00	1年以内	10.78%	300,902.75
北京利濠景泰商贸有限公司	往来款	5,000,000.00	1年以内	8.96%	250,000.00
谷歌(上海)有限公司	保证金	4,703,276.39	1年以内	8.43%	235,163.82
应收出口退税	出口退税	2,192,246.25	1年以内	3.93%	109,612.31
山西卓艺雅致文化传媒有限公司	往来款	2,000,000.00	1年以内	3.58%	100,000.00
合计	--	19,913,577.64	--	35.68%	995,678.88

## 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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	134,022,297.45	120,982.24	133,901,315.21	77,417,663.82	114,575.63	77,303,088.19
在产品	20,889,404.67		20,889,404.67	22,209,645.48		22,209,645.48
库存商品	44,744,485.23	270,545.62	44,473,939.61	62,540,077.33	296,166.16	62,243,911.17

包装物	9,473,418.65	10,812.10	9,462,606.55	4,818,734.84	9,026.46	4,809,708.38
在途物资	12,692,692.47		12,692,692.47	11,562,819.09		11,562,819.09
在拍影视剧	193,158,014.51		193,158,014.51			
已完成拍摄影视剧	66,198,201.55		66,198,201.55			
合计	481,178,514.53	402,339.96	480,776,174.57	178,548,940.56	419,768.25	178,129,172.31

## (2) 存货跌价准备

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	114,575.63	8,671.12		2,264.51		120,982.24
库存商品	296,166.16	85,926.96		111,547.50		270,545.62
包装物	9,026.46	2,256.71		471.07		10,812.10
合计	419,768.25	96,854.79		114,283.08		402,339.96

公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。报告期期末存货跌价准备为公司少量产品更新换代而计提的跌价准备。

本期转回转销的说明：本期减少金额中的转回或转销额，为公司本期将已计提存货跌价准备的存货对外销售所致。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为7,714,678.89元。

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	1,796,993.60	1,260,241.87
合计	1,796,993.60	1,260,241.87

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	53,580,000.00		53,580,000.00			
按成本计量的	53,580,000.00		53,580,000.00			
合计	53,580,000.00		53,580,000.00			

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
湖杉投资（上海）合伙企业（有限合伙）		2,000,000.00		2,000,000.00					4.00%	
北京点睛致远投资中心（有限合伙）		12,500,000.00		12,500,000.00					25.13%	
深圳市雷天互动科技有限公司		2,500,000.00		2,500,000.00					10.00%	
广州小鸡快跑网络科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00					10.00%	
杭州菁彩网络技术有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00					19.90%	
北京万视气象网络技术有限公司		6,080,000.00		6,080,000.00					19.00%	
北京零刻网络科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00					25.00%	
北京爱酷游广告传媒有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00					10.00%	
苏州优格互联创业投资中心（有限合伙）		2,500,000.00		2,500,000.00					2.89%	
合计		53,580,000.00		53,580,000.00					—	

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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											
广州趣点网络科技有限公司	12,605,355.40			2,523,615.86			-2,653,301.37			12,475,669.89	
小计	12,605,355.40			2,523,615.86			-2,653,301.37			12,475,669.89	
二、联营企业											
树业环保科技股份有限公司	117,190,582.69			6,085,122.34						123,275,705.03	
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	134,210,724.93								-134,210,724.93		
广州易简广告股份有限公司				11,857,967.00			-10,200,000.00		73,338,000.00	74,995,967.00	
NETHERFIRE ENTERTAINMENT, INC.	8,522,894.31			-733,000.23						7,789,894.08	
IGPlay CO., LTD	5,935,130.67			-226,283.05						5,708,847.62	

广州创趣网络科技有限公司	4,613,257.66	5,000,000.00		-810,039.34						8,803,218.32	
武汉东方幻想网络科技有限公司	3,379,439.63			384,144.56						3,763,584.19	
广州尚游网络科技有限公司	3,105,542.53			-181,029.35						2,924,513.18	
西安火神网络科技有限公司	4,846,431.57	3,000,000.00		-177,170.39						7,669,261.18	
上海众灵文化传播有限公司	2,848,012.72	2,000,000.00		-162,038.47						4,685,974.25	
广州谊游网络科技有限公司	41,000,285.39			-1,065,040.10						39,935,245.29	
上海冰雨网络科技有限公司	532,676.14			-11,044.60						521,631.54	
北京亥伯龙神科技发展有限公司	2,824,477.08		2,824,477.08								
北京米花互动科技有限公司	3,678,124.91	3,000,000.00		-464,339.26						6,213,785.65	
北京游艺先生科技	1,936,389.77	2,000,000.00		-277,686.46						3,658,703.31	

有限公司											
广州爱点 信息科技有限公司	2,979,654.14			100,707.89						3,080,362.03	
上海峰豹 网络科技有限公司	1,807,509.84	2,000,000.00		-143,933.42						3,663,576.42	
深圳艾瑞 泽网络有限公司	1,753,190.11			-287,112.77						1,466,077.34	
北京双子 互娱网络 科技有限公司	2,810,801.70			-66,442.78						2,744,358.92	
北京悦腾 互动信息 技术有限公司	1,876,551.32	1,000,000.00		-156,624.45						2,719,926.87	
上海游宗 网络科技有限公司	6,132,838.23	3,250,000.00		-450,950.30						8,931,887.93	
北京星空 佳游科技 有限公司	3,000,000.00	1,000,000.00		-379,262.07						3,620,737.93	
苏州仙峰 网络科技 有限公司	6,162,882.02	3,000,000.00		-132,893.47						9,029,988.55	
北京九梦 科技有限 公司	5,941,911.29	2,000,000.00		-458,910.19						7,483,001.10	
广州普石	3,000,000.00			-164,968.83						2,835,031.17	



信息科技有限公司											
广州快一点信息科技有限公司	2,974,242.06	7,500,000.00		-557,510.25						9,916,731.81	
上海升色网络科技有限公司	740,318.76			-134,450.84						605,867.92	
广州趣丸网络科技有限公司	5,000,000.00	15,000,000.00		-430,312.65						19,569,687.35	
上海派动网络科技有限公司		10,000,000.00	10,000,000.00								
成都任客科技有限公司		600,000.00		-26,055.70						573,944.30	
成都星罗互动科技有限公司		4,000,000.00		-270,712.03						3,729,287.97	
深圳市展宸互动网络科技有限公司		3,000,000.00		77,641.43						3,077,641.43	
成都雨神网络科技有限责任公司		24,600,000.00		323,981.18						24,923,981.18	
梦启（北京）科技有		3,000,000.00		-22,272.53						2,977,727.47	

限公司											
广州市云图动漫设计有限公司	5,023,427.22			278,925.20						5,302,352.42	
小计	383,827,296.69	94,950,000.00	12,824,477.08	11,318,406.07			-10,200,000.00		-60,872,724.93	406,198,500.75	
合计	396,432,652.09	94,950,000.00	12,824,477.08	13,842,021.93			-12,853,301.37		-60,872,724.93	418,674,170.64	

## 其他说明

本期增减变动中其他为公司持有子公司广州易简股权比例减少，由成本法转为权益法核算及公司持有春天融和股权比例增加，由权益法转为成本法核算。

## 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	30,710,295.99	1,832,800.00		32,543,095.99
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	30,710,295.99	1,832,800.00		32,543,095.99
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	8,758,590.43	612,355.65		9,370,946.08
2. 本期增加金额	359,589.54	19,672.26		379,261.80
(1) 计提或摊销	359,589.54	19,672.26		379,261.80
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,118,179.97	632,027.91		9,750,207.88
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	21,592,116.02	1,200,772.09		22,792,888.11
2. 期初账面价值	21,951,705.56	1,220,444.35		23,172,149.91

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	387,804,610.71	103,123,136.73	11,083,250.50	28,785,689.51	530,796,687.45
2. 本期增加金额		2,917,069.12	545,842.61	2,288,342.06	5,751,253.79
(1) 购置		2,917,069.12	545,842.61	1,831,499.20	5,294,410.93
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加				456,842.86	456,842.86
3. 本期减少金额	5,492.01	2,566,250.05		1,938,122.91	4,509,864.97
(1) 处置或报废	5,492.01	2,566,250.05		161,052.21	2,732,794.27
(2) 处置子公司转出				1,777,070.70	1,777,070.70
4. 期末余额	387,799,118.70	103,473,955.80	11,629,093.11	29,135,908.66	532,038,076.27
二、累计折旧					
1. 期初余额	25,704,051.32	33,613,283.85	4,836,298.53	14,106,950.09	78,260,583.79
2. 本期增加金额	4,854,071.44	4,737,961.68	757,073.06	2,754,799.12	13,103,905.30
(1) 计提	4,854,071.44	4,737,961.68	757,073.06	2,662,994.53	13,012,100.71
(2) 企业合并增加				91,804.59	91,804.59
3. 本期减少金额		2,272,156.25		1,178,273.35	3,450,429.60
(1) 处置或		2,272,156.25		106,771.38	2,378,927.63

报废					
(2) 处置子公司转出				1,071,501.97	1,071,501.97
4. 期末余额	30,558,122.76	36,079,089.28	5,593,371.59	15,683,475.86	87,914,059.49
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	357,240,995.94	67,394,866.52	6,035,721.52	13,452,432.80	444,124,016.78
2. 期初账面价值	362,100,559.39	69,509,852.88	6,246,951.97	14,678,739.42	452,536,103.66

## 12、在建工程

### (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
福建婴童车模制造基地项目	22,550,297.07		22,550,297.07	21,897,462.29		21,897,462.29
海关监管罐区数据采集子系统						
福建婴童设备安装工程	1,949,474.94		1,949,474.94	1,949,465.97		1,949,465.97
土地平整工程	17,440,000.00		17,440,000.00	16,380,000.00		16,380,000.00
广州办事处装修工程				1,827,918.00		1,827,918.00
互动娱乐厂房改造工程	5,798,467.33		5,798,467.33	3,591,339.40		3,591,339.40
福建婴童污水处理项目	203,418.80		203,418.80			
合计	47,941,658.14		47,941,658.14	45,646,185.66		45,646,185.66

## (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
福建婴童 车模制造 基地项目	175,000,000.00	21,897,462.29	652,834.78			22,550,297.07	87.74%	98.5%				募股资金
福建婴童 设备安装 工程	6,000,000.00	1,949,465.97	8.97			1,949,474.94	98.91%	87%				其他
土地平整 工程	21,500,000.00	16,380,000.00	1,060,000.00			17,440,000.00	81.12%	92%				其他
广州办事 处装修工 程	3,000,000.00	1,827,918.00	1,219,288.08		3,047,206.08		101.57%	100%				其他
互动娱乐 厂房改造 工程	5,300,000.00	3,591,339.40	2,207,127.93			5,798,467.33	109.41%	95%				其他
福建婴童 污水处理 项目	700,000.00		203,418.80			203,418.80	29.06%	38%				其他
合计	211,500,000.00	45,646,185.66	5,342,678.56		3,047,206.08	47,941,658.14	--	--				--

## 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	电脑软件	游戏软件	广告软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	71,904,396.20			4,122,806.67	63,054,800.92	6,246,721.56	145,328,725.35
2. 本期增加金额				1,171,990.22	10,063,230.15		11,235,220.37
(1) 购置				1,171,990.22			1,171,990.22
(2) 内部研发					10,063,230.15		10,063,230.15
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额					171,869.45	4,000,000.00	4,171,869.45
(1) 处置					171,869.45		171,869.45
(2) 处置子公司转出						4,000,000.00	4,000,000.00
4. 期末余额	71,904,396.20			5,294,796.89	72,946,161.62	2,246,721.56	152,392,076.27
二、累计摊销							
1. 期初余额	7,009,802.19			1,693,438.77	45,980,577.00	2,030,637.71	56,714,455.67
2. 本期增加金额	748,604.46			511,655.86	12,939,560.36	1,041,120.26	15,240,940.94
(1) 计提	748,604.46			511,655.86	12,939,560.36	1,041,120.26	15,240,940.94
(2) 企业合并增加							
3. 本期减少金额					171,869.45	1,777,777.76	1,949,647.21
(1) 处置					171,869.45		171,869.45
(2) 处置子公司转出						1,777,777.76	1,777,777.76
4. 期末余额	7,758,406.65			2,205,094.63	58,748,267.91	1,293,980.21	70,005,749.40
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	64,145,989.55			3,089,702.26	14,197,893.71	952,741.35	82,386,326.87
2. 期初账面价值	64,894,594.01			2,429,367.90	17,074,223.92	4,216,083.85	88,614,269.68

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 17.19%。

#### 14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	企业合并增加	确认为无形资产	转入当期损益	
游戏软件	22,348,207.12	15,516,555.35			10,063,230.15	28,884.46	27,772,647.86
广告软件	1,806,212.42	1,217,822.53				26,641.34	2,997,393.61
合计	24,154,419.54	16,734,377.88			10,063,230.15	55,525.80	30,770,041.47

#### 15、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	其他	处置	其他	
深圳市畅娱天下科技有限公司	14,457,786.03					14,457,786.03
广州易简广告股份有限公司	65,301,587.77			65,301,587.77		
广东星辉天拓互动娱乐有限公司及其子公司	721,500,809.10					721,500,809.10
上海岚枫科技有限公司	37,551.00			37,551.00		



上海派动网络科技有限公司	4,247,236.05			4,247,236.05		
SHINY FIRST LIMITED	6,175,061.22					6,175,061.22
上海元届信息科技有限公司		3,340,346.34				3,340,346.34
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司		385,081,427.41				385,081,427.41
北京春天融和影视文化有限责任公司		90,000.00				90,000.00
上海品德文化传播有限公司		6,577,911.31				6,577,911.31
海宁文玖影视文化有限公司		25,369,486.96				25,369,486.96
合计	811,720,031.17	420,459,172.02		69,586,374.82		1,162,592,828.37

## (2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

2015年6月30日期末，公司已对上述企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

其他说明

## 16、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
模具费用	16,443,418.92	7,463,730.03	8,478,860.19		15,428,288.76
装修费	260,276.95	9,023,137.08	880,020.63		8,403,393.40
专有技术咨询费用					
游戏运营代理权	4,962,385.17	8,785,981.43	1,351,945.46	106,398.00	12,290,023.14
合计	21,666,081.04	25,272,848.54	10,710,826.28	106,398.00	36,121,705.30

其他说明：

其他减少是公司2015年度转让上海派动网络科技有限公司60%股权而相应转出的游戏运营代理权余额。

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

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	30,981,926.26	4,997,918.63	9,230,275.81	1,355,161.75
内部交易未实现利润	2,240,419.25	336,062.89	1,997,156.53	299,573.48
可抵扣亏损	13,918,118.83	3,479,529.71	1,095,564.63	273,891.16
交易性金融工具、衍生金融工具的估值公允价值变动			912,178.81	136,826.82
未支付的职工薪酬	6,513,420.60	977,013.09	8,381,065.40	1,257,159.81
合计	53,653,884.94	9,790,524.32	21,616,241.18	3,322,613.02

## (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			4,275,583.63	641,337.54
交易性金融工具、衍生金融工具的估值公允价值变动				
合计			4,275,583.63	641,337.54

## (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		9,790,524.32		3,322,613.02
递延所得税负债				641,337.54

## (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	10,226,750.18	13,360,535.40
可抵扣亏损	5,087,969.37	8,890,723.20
合计	15,314,719.55	22,251,258.60

## (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
2017 年			
2018 年		2,230,991.34	
2019 年	3,474,813.14	6,659,731.86	
2020 年	1,613,156.23		
合计	5,087,969.37	8,890,723.20	--

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	1,177,985.90	977,890.46
预付购房款	3,937,859.00	3,937,859.00
预付土地款	17,135,143.50	15,800,346.75
合计	22,250,988.40	20,716,096.21

## 19、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	231,780,256.18	210,875,008.25
质押、保证借款	370,000,000.00	80,000,000.00
抵押、保证借款	54,500,000.00	88,500,000.00
抵押、质押借款	30,000,000.00	60,000,000.00
合计	686,280,256.18	439,375,008.25

短期借款分类的说明：

本公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

## 20、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		912,178.81
衍生金融负债		912,178.81
合计		912,178.81

其他说明：

衍生金融负债期末余额系公司与银行签定的尚未履约的远期售汇合约期末公允价值。

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		27,000,000.00
银行承兑汇票		30,000,000.00
合计		57,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 22、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	68,914,565.40	53,771,554.18
1-2 年	6,047,546.92	2,282,556.76
2-3 年	1,268,338.39	232,164.86
3 年以上	91,700.17	66,699.31
合计	76,322,150.88	56,352,975.11

## 23、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	41,718,889.90	37,589,984.95
1-2 年	4,888,180.24	242,409.23
2-3 年	184,026.67	56,578.00
3 年以上	99,616.56	43,038.56
合计	46,890,713.37	37,932,010.74

## 24、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	22,216,261.26	101,170,860.17	106,342,952.27	17,044,169.16
二、离职后福利-设定提存计划	15,418.80	3,814,982.74	3,830,401.54	

三、辞退福利		548,734.44	548,734.44	
合计	22,231,680.06	105,534,577.35	110,722,088.25	17,044,169.16

## (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	22,204,576.42	92,835,845.14	97,996,252.40	17,044,169.16
2、职工福利费	37.42	3,762,890.75	3,762,928.17	
3、社会保险费	7,063.42	1,726,876.23	1,733,939.65	
其中：医疗保险费	6,241.14	1,371,963.25	1,378,204.39	
工伤保险费	329.52	112,374.49	112,704.01	
生育保险费	492.76	242,538.49	243,031.25	
4、住房公积金	4,584.00	1,339,551.87	1,344,135.87	
5、工会经费和职工教育经费		311,426.00	311,426.00	
8、非货币性福利		1,194,270.18	1,194,270.18	
合计	22,216,261.26	101,170,860.17	106,342,952.27	17,044,169.16

## (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	3,363.18	3,530,979.89	3,534,343.07	
2、失业保险费	12,055.62	284,002.85	296,058.47	
合计	15,418.80	3,814,982.74	3,830,401.54	

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,068,572.71	2,330,424.29
企业所得税	17,274,725.51	23,640,647.68
城市维护建设税	2,883,033.25	1,742,126.26
教育费附加	1,296,837.30	760,738.62
地方教育费附加	845,856.46	488,839.50
堤围防护费	78,551.05	156,987.03

印花税	105,450.04	87,481.08
房产税	59,987.60	375,691.20
股息红利税	8,173,203.28	3,268,341.32
个人所得税	35,549,168.10	716,220.31
营业税	602,865.93	372,906.70
文化事业建设费		50,252.77
合计	87,938,251.23	33,990,656.76

其他说明：

主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注六。

## 26、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	147,361.12	
合计	147,361.12	

## 27、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		5,650,000.00
合计		5,650,000.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

期末公司无重要的超过1年未支付的应付股利。

## 28、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	146,700,000.00	199,614,138.13
往来款	269,384,574.31	1,673,202.73
保证金	1,899,600.00	1,928,264.00
押金	10,000.00	796,602.09
联合投资款	187,931,474.27	
其他	1,899,152.55	1,029,805.39
合计	607,824,801.13	205,042,012.34

**29、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	508,434.79	499,720.54
合计	508,434.79	499,720.54

**30、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
2012 年省产业结构调整专项资金	113,207.52	113,207.52
县域产业发展项目固定资产补助资金	267,000.00	267,000.00
2012 年产业振兴和技术改造项目专项资金	386,085.60	386,085.60
2013 年度省级工业设计发展专项资金	97,959.24	97,959.24
2013 年省信息产业发展专项现代信息服务业项目资金	163,006.56	163,006.56
广州市电子商务产业园区公共服务平台项目	35,901.94	126,451.44
基于云计算模式的 SEM 广告智能管理优化平台	56,280.54	56,280.54
2014 年省级现代服务业发展引导专项资金	531,098.76	
基于民族特色文化的动漫游戏研发及产业化项目	672,727.26	
合计	2,323,267.42	1,209,990.90

其他说明：

其他流动负债期末余额是收到的与资产相关的政府补助款中将在未来一年内转入营业外收入的款项

**31、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	40,000,000.00	
抵押、保证借款	4,281,972.90	4,553,207.70
质押、保证借款	28,000,000.00	
合计	72,281,972.90	4,553,207.70

长期借款分类的说明：

本公司按长期借款的借款条件对长期借款进行分类。

其他说明，包括利率区间：

- 1、抵押、保证借款的利率区间：年利率1.41%-1.45%（香港交通银行贷款利率）；
- 2、保证借款的利率区间：年利率7.5%；
- 3、质押、保证借款的利率区间：年利率6.875%。

### 32、长期应付款

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	35,079,436.00	35,079,436.00
合计	35,079,436.00	35,079,436.00

其他说明：

2013年10月16日，公司与黄挺、郑泽峰、张锦喜、宁波天德伍号股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳市聚兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）、珠海厚朴投资管理合伙企业（有限合伙）签署了附生效条件的《发行股份及支付现金购买资产协议》，公司以支付现金及发行股份的方式购买广东星辉天拓互动娱乐有限公司100%股权。经交易各方协商确定，股权交易价格为8.12亿元。其中，公司向黄挺、郑泽峰和珠海厚朴投资管理合伙企业（有限合伙）支付的现金对价分五期支付：（1）在标的股权交割完成十个工作日内，支付20%；（2）在标的股权交割完成后三个月内，支付25%；（3）在指定媒体披露广东星辉天拓互动娱乐有限公司2014年度《专项审核报告》后的十个工作日内，支付20%；（4）在指定媒体披露广东星辉天拓互动娱乐有限公司2015年度《专项审核报告》后的十个工作日内，支付20%；（5）在指定媒体披露广东星辉天拓互动娱乐有限公司2016年度《专项审核报告》后的十个工作日内，支付15%。

截至2015年6月30日，公司应付黄挺、郑泽峰、珠海厚朴股权收购款为35,079,436.00元，将在2016年和2017年支付。

### 33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	3,000,000.00		预提影视剧宣发费
合计	3,000,000.00		--

### 34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,772,287.83	5,590,000.00	5,089,580.38	9,272,707.45	与资产相关的政府补助
合计	8,772,287.83	5,590,000.00	5,089,580.38	9,272,707.45	--



涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012 年省产业结构调整专项资金	650,943.48		56,603.76		594,339.72	与资产相关
县域产业发展项目固定资产补助资金	1,757,750.00		133,500.00		1,624,250.00	与资产相关
2012 年产业振兴和技术改造项目专项资金	4,520,627.72		193,042.80		4,327,584.92	与资产相关
2013 年度省级工业设计发展专项资金	204,081.52		48,979.62		155,101.90	与资产相关
2013 年省信息产业发展专项现代信息服务业项目资金	1,173,986.88		81,503.28		1,092,483.60	与资产相关
基于云计算模式的 SEM 广告智能管理优化平台	464,898.23		23,561.01		441,337.22	与资产相关
2014 年省级现代服务业发展引导专项资金		1,790,000.00	221,291.15	-531,098.76	1,037,610.09	与资产相关
基于民族特色文化的动漫游戏研发及产业化项目		3,800,000.00	3,127,272.74	-672,727.26		与资产相关
合计	8,772,287.83	5,590,000.00	3,885,754.36	-1,203,826.02	9,272,707.45	--

其他说明：

① 其他变动系将未来一年内转入营业外收入的政府补贴期末余额结转到其他流动负债中列示。

② 2012年12月，公司收到汕头市财政局拨付专项资金1,000,000.00元，用于公司生产流程自动化改造技术改造项目。

2012年7月，福建星辉婴童用品有限公司收到诏安县财政局拨付专项资金2,670,000.00元，用于婴童用品生产基地项目。

2013年1月和2013年5月，公司收到汕头市澄海区财政局拨付专项资金合计5,650,000.00元，用于公司产品车模二期项目。

2014年1月，公司收到澄海区财政局拨付专项资金400,000.00元，用于互动娱乐品牌汽车模型设计能力提升项目。

2014年1月，公司收到澄海区财政局拨付专项资金1,500,000.00元，用于公司注塑喷涂生产的数字化改造工程。

2013年9月，广东星辉天拓互动娱乐有限公司收到广州市天河区财政局拨付专项资金1,000,000.00元，用于开发基于云计算模式的SEM广告智能管理优化平台项目。

2015年2月，广东星辉天拓互动娱乐有限公司收到广州市天河区财政局拨付专项资金3,800,000.00元，用于开发基于民族特色文化的动漫游戏研发及产业化项目项目。

2015年2月，公司收到澄海区财政局拨付专项资金1,790,000.00元，用于公司现代服务业发展提升项目。

### 35、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	565,544,728.00			678,653,673.00		678,653,673.00	1,244,198,401.00

其他说明：

2015年4月10日，公司股东大会审议通过了2014年度利润分配方案，以总股本565,544,728股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增12股。实际转增股本678,653,673元，转增后的股本总额为1,244,198,401元。

### 36、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）	738,981,055.03	350,000.00	738,432,204.80	898,850.23
其他资本公积	1,412,825.34			1,412,825.34
合计	740,393,880.37	350,000.00	738,432,204.80	2,311,675.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 2015年4月10日，公司股东大会审议通过了2014年度利润分配方案，以总股本565,544,728股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增12股。实际转增股本678,653,673元，转增后的股本总额为1,244,198,401元。

(2) 2015年1-6月资本公积减少是公司收购深圳市畅娱天下科技有限公司剩余49%的股权，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者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额149,975,456.58元，依次冲减资本公积59,778,531.80元、盈余公积60,017,298.83元和未分配利润30,179,625.95元。

(3) 资本公积（股本溢价）本期增加系公司子公司春天融和股权激励费用。

### 37、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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,309,811.19	-1,107,905.69			-1,107,905.69		-3,417,716.88
外币财务报表折算差额	-2,309,811.19	-1,107,905.69			-1,107,905.69		-3,417,716.88
其他综合收益合计	-2,309,811.19	-1,107,905.69			-1,107,905.69		-3,417,716.88

### 38、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	60,017,298.83		60,017,298.83	
合计	60,017,298.83		60,017,298.83	

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 2015年1-6月资本公积减少是公司收购深圳市畅娱天下科技有限公司剩余49%的股权，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者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额149,975,456.58元，依次冲减资本公积59,778,531.80元、盈余公积60,017,298.83元和未分配利润30,179,625.95元。

### 39、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	540,224,439.75	331,718,839.36
调整后期初未分配利润	540,224,439.75	331,718,839.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	174,761,149.96	257,079,567.52
减：提取法定盈余公积		20,296,730.73
应付普通股股利	56,554,472.80	28,277,236.40
盈余公积补亏		
收购子公司少数股东权益溢价差额	30,179,625.95	
期末未分配利润	628,251,490.96	540,224,439.75

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。

#### 40、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	706,944,758.54	408,989,618.10	1,174,812,602.72	961,494,744.06
其他业务	17,274,796.95	15,671,213.93	5,390,200.64	4,332,802.84
合计	724,219,555.49	424,660,832.03	1,180,202,803.36	965,827,546.90

#### 41、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	221,168.93	1,156,765.41
城市维护建设税	1,905,899.20	1,922,593.72
教育费附加	850,303.78	815,323.68
地方教育附加	561,957.19	562,329.51
文化事业建设费	83,944.92	263,195.80
合计	3,623,274.02	4,720,208.12

#### 42、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
授权费用	19,487,832.00	16,152,219.09
广告费用	23,936,741.43	7,153,659.93
职工薪酬	8,791,735.31	9,714,806.94
运输费用	2,517,484.68	3,013,818.47
折旧与摊销费用	821,452.60	886,514.93
出口费用	180,564.39	164,127.78
展览费用	1,980,552.15	1,629,595.48
差旅费用	549,034.07	375,730.68
办公费用	3,902,949.30	3,706,142.71
检测费用	319,676.82	548,849.14
业务费用	1,134,849.90	979,216.44
租赁费用	829,703.03	879,181.82

其他	291,247.26	491,082.36
合计	64,743,822.94	45,694,945.77

## 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,131,363.97	18,568,884.06
折旧与摊销费用	11,260,961.21	12,011,368.78
税费	4,372,265.93	2,039,058.55
办公费用	9,012,094.14	4,751,465.01
差旅费用	1,448,242.49	889,591.00
证券业务与中介机构费用	4,302,697.30	4,842,790.26
行车费用	471,673.54	753,295.43
业务招待费	2,793,879.07	758,478.52
技术开发费	5,333,613.13	5,766,807.21
股权激励费用	350,000.00	
租赁费用	2,584,587.90	336,891.19
修理费用	7,681.85	120,813.43
监测排污费		39,090.00
其他	486,552.13	669,955.92
合计	62,555,612.66	51,548,489.36

## 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,275,610.22	12,155,700.77
减：利息收入	1,189,821.14	4,647,916.93
汇兑损益	-779,850.95	5,472,613.76
手续费	509,729.98	4,118,577.49
合计	16,815,668.11	17,098,975.09

## 45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,454,050.95	2,521,757.47
二、存货跌价损失	96,854.79	49,093.53
合计	10,550,905.74	2,570,851.00

## 46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	912,178.81	-11,356,485.27
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	912,178.81	-11,356,485.27
合计	912,178.81	-11,356,485.27

其他说明：

衍生金融工具产生的公允价值变动收益系远期售汇合约公允价值变动损益。

## 47、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	2,519,117.49	6,328,758.16
处置长期股权投资产生的投资收益	58,625,398.19	2,030,364.76
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,230,836.73	
合计	62,375,352.41	8,359,122.92

其他说明：

处置长期股权投资产生的投资收益58,625,398.19元，其中51,284,217.00元是公司本期收购春天34.2304%股权，对购买日之前持有的春天融和20%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。

## 48、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
非流动资产处置利得合计	67,868.48	231,177.61	67,868.48
其中：固定资产处置利得	67,868.48	231,177.61	67,868.48
政府补助	6,143,187.00	885,963.93	6,143,187.00
其他	411.54	96,978.38	411.54
合计	6,211,467.02	1,214,119.92	6,211,467.02

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
污水返拨款		49,850.00	与收益相关
港务费拨款		65,483.95	与收益相关
2012年产业振兴和技术	193,042.80	193,042.81	与资产相关

改造项目			
2012 年省产业结构调整专项资金	56,603.76	56,603.77	与资产相关
企业涉外发展服务专项资金		6,000.00	与收益相关
县域产业发展项目固定资产补助资金	133,500.00	133,500.00	与资产相关
2013 年省级工业设计发展专项资金	48,979.62	48,979.62	与资产相关
2013 年省信息产业发展专项现货信息服务业项目资金	81,503.28	81,503.28	与资产相关
2013 年区优秀专利补助		2,900.00	与收益相关
2014 年第一批著作权登记补贴		4,200.00	与收益相关
基于云计算模式的 SEM 广告智能管理优化平台	23,561.01	20,115.24	与资产相关
广州市电子商务产业园区公共服务平台项目	90,549.50	58,785.26	与资产相关
增值税即征即退	261,143.14		与收益相关
外包产业专项资金补贴		165,000.00	与收益相关
公司供应链管理升级改造项目	221,291.15		与资产相关
企业发展资金	200,000.00		与收益相关
2014 省科技兴贸专项基金	1,000,000.00		与收益相关
上市融资奖励	200,000.00		与收益相关
省级两化融合管标资金	100,000.00		与收益相关
专利奖外观设计奖金	10,000.00		与收益相关
应用电子商务补贴	14,400.00		与收益相关
专利资助经费	3,340.00		与收益相关
上半年进出口增量奖	50,000.00		与收益相关
区政府扶持外贸出口大户奖励资金	100,000.00		与收益相关
纳税大户奖励补贴	10,000.00		与收益相关
著作权登记补贴	7,200.00		与收益相关
天河财政局时尚创意项目资金	3,127,272.74		与资产相关
软件版权补助费	800.00		与收益相关
2014 年省级加快发展服务外包专项资金财政补贴收入	100,000.00		与收益相关

海宁市财政局企业发展基金（中国（浙江）影视产业国际合作实验区海宁基地管理委员会考核奖）	110,000.00		与收益相关
合计	6,143,187.00	885,963.93	—

#### 49、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
非流动资产处置损失合计	26,909.98	498,448.72	26,909.98
其中：固定资产处置损失	26,909.98	498,448.72	26,909.98
对外捐赠	1,000,000.00	1,261,600.00	1,000,000.00
其他支出	11,504.34	13,653.18	11,504.34
合计	1,038,414.32	1,773,701.90	1,038,414.32

#### 50、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	20,806,347.62	14,192,762.25
递延所得税费用	-1,592,338.68	-2,236,558.31
合计	19,214,008.94	11,956,203.94

##### （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	209,730,023.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,459,503.59
子公司适用不同税率的影响	-666,216.47
非应税收入的影响	-10,467,195.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	943,059.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-541,921.59
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	83,506.89



加计扣除费用的影响	-1,596,728.09
所得税费用	19,214,008.94

## 51、其他综合收益

详见附注 37。

## 52、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
收到的银行存款利息	1,189,821.14	1,541,340.11
收到的政府补助	2,166,883.14	293,433.95
收到的租金收入	1,556,062.82	1,575,040.87
收到往来款	5,036,250.23	
收回退回房租押金		300,000.00
其他	111,452.47	686,813.89
合计	10,060,469.80	4,396,628.82

### (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
支付营业费用和管理费用等	77,733,430.32	48,393,895.79
捐赠支出	1,000,000.00	1,261,600.00
财务费用中的手续费	509,729.98	4,118,577.51
支付的车模授权保证金		767,500.00
支付的安全生产风险保证金		503,143.88
支付往来款	7,684,140.59	
支付业务保证金	500,100.00	
其他	41,573.28	304,989.68
合计	87,468,974.17	55,349,706.86

### (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
收到的与资产相关的补助	5,590,000.00	2,045,595.74

合计	5,590,000.00	2,045,595.74
----	--------------	--------------

## (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
投资相关中介机构费用		4,000,000.00
股权收购款定金		7,000,000.00
合计		11,000,000.00

## (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
收到的汇利达利息		135,256,657.59
收到股东借款	245,611,200.00	
收回往来借款	77,042,928.56	
合计	322,654,128.56	135,256,657.59

## (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
支付信用证保证金		222,093,339.58
支付银行承兑汇票及保函保证金		3,538,108.01
为本公司银行借款设置质押担保		3,300,000.00
远期售/结汇保证金		118,000.00
合计		229,049,447.59

## 53、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	190,516,014.97	77,228,638.85
加：资产减值准备	10,436,643.61	2,544,706.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,353,692.44	17,388,974.50

无形资产摊销	15,200,860.33	15,040,683.90
长期待摊费用摊销	10,053,652.15	7,468,953.09
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)	-67,869.39	-272,043.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-912,178.81	11,356,485.27
财务费用(收益以“-”号填列)	19,203,531.57	12,038,432.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-62,375,352.41	-8,359,122.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-950,528.72	-1,519,731.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-718,657.14
存货的减少(增加以“-”号填列)	-58,039,386.49	-5,290,533.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	58,253,470.29	56,090,964.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-278,563,254.69	-167,692,293.06
其他	321,000.00	-1,321,598.41
经营活动产生的现金流量净额	-83,569,705.15	13,983,860.66
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	164,935,979.53	193,196,008.28
减: 现金的期初余额	223,601,048.12	91,682,157.59
现金及现金等价物净增加额	-58,665,068.59	101,513,850.69

## (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	310,390,536.97
其中:	--
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	305,390,536.97
上海元届信息科技有限公司	5,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	104,033,807.11
其中:	--
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	101,326,121.25
上海元届信息科技有限公司	2,707,685.86
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	218,919,392.00
其中:	--

深圳市畅娱天下科技有限公司	21,440,000.00
广州市易简广告股份有限公司	22,001,400.00
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	175,477,992.00
取得子公司支付的现金净额	425,276,121.86

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	41,891,281.26
其中：	--
上海派动网络科技有限公司	664,363.10
TUKMOB INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	323,970.17
广州易简广告股份有限公司	40,902,947.99
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	168,459,060.00
其中：	--
广东星辉合成材料有限公司	121,958,600.00
星辉合成材料（香港）有限公司	46,500,460.00
处置子公司收到的现金净额	126,567,778.74

## (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	164,935,979.53	223,601,048.12
其中：库存现金	382,584.19	319,636.91
可随时用于支付的银行存款	164,553,395.34	223,281,411.21
三、期末现金及现金等价物余额	164,935,979.53	223,601,048.12

## 54、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
固定资产	36,874,011.74	为本公司银行借款设置抵押担保
无形资产	7,281,363.18	为本公司银行借款设置抵押担保
投资性房地产	18,996,969.53	为本公司银行借款设置抵押担保

货币资金-其他货币资金	633,900.00	为本公司取得车模授权提供的保证金
货币资金-其他货币资金	3,300,000.00	为本公司保函提供担保
合计	67,086,244.45	---

## 55、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			
其中：美元	441,871.62	6.1136	2,701,426.34
欧元	137,910.82	6.8699	947,433.54
港币	4,593,080.08	0.78861	3,622,148.88
日元	11,880,067.00	0.050052	594,621.11
英镑	14,185.25	9.6422	136,777.02
加拿大元	7.83	4.9232	38.55
台币	63,564.00	0.2008	12,763.65
应收账款			
其中：美元	20,766,926.48	6.1136	126,960,681.73
港币	925,297.38	0.78861	729,698.77
台币	16,724,593.28	0.2008	3,358,298.33
其他应收款			
其中：美元	650,279.10	6.1136	3,975,546.31
港币	1,986,614.84	0.78861	1,566,664.33
台币	702,500.00	0.2008	141,062.00
其他应付款			
其中：美元	686,057.03	6.1136	4,194,278.26
港币	1,194,700.21	0.78861	942,152.53
一年以内到期的非流动负债			
其中：港币	636,209.19	0.78861	501,720.93
短期借款			
其中：港币	14,938,000.00	0.78861	11,780,256.18
应付账款			
其中：美元	10,011,695.92	6.1136	61,207,504.18
欧元	19,764.88	6.8699	135,782.75
港币	7,013,716.20	0.78861	5,531,086.73

台币	13,021,817.08	0.2008	2,614,780.87
应交税费			
其中：港币	3,129,289.49	0.78861	2,467,788.98
台币	946,125.99	0.2008	189,982.10
长期借款			
其中：港币	5,453,286.05	0.78861	4,300,515.91

(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

本公司全资子公司雷星（香港）实业有限公司，主营经营地为香港，记账本位币为港币，选择依据：该公司主要从事贸易、零售，其采购销售主要以港币进行结算。

星辉天拓之子公司TEAMTOP ONLINE ADVERTISING CO., LIMITED，主营经营地为香港，记账本位币为港币，选择依据：该公司主要从事软件和信息技术服务业，其采购销售主要以港币进行结算。

星辉天拓之子公司TEAMTOP ADVERTISING CO., LIMITED，主营经营地为香港，记账本位币为港币，选择依据：该公司主要从事软件和信息技术服务业，其采购销售主要以港币进行结算。

星辉天拓之子公司TUKMOB INTERNATIONAL HOLDING LIMITED，主营经营地为香港，记账本位币为港币，选择依据：该公司主要从事软件和信息技术服务业，其采购销售主要以港币进行结算。

星辉天拓之子公司SHINY FIRST LIMITED，注册地为塞舌尔共和国，记账本位币为美元。SHINY FIRST LIMITED在台湾设立分公司，该分公司主要经营地为台湾，记账本位币为台币，选择依据：该分公司主要从事软件和信息技术服务业，其采购销售主要以台币进行结算。

## 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
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司及其子公司	2015年03月31日	524,740,000.00	54.23%	支付现金	2015年03月31日	取得实际控制权	127,506,772.91	24,640,048.60
上海元届信息	2015年03月01日	5,000,000.00	51.00%	支付现金	2015年03月01日	取得实际控制		-449,452.41

科技有 限公司					日	权		
------------	--	--	--	--	---	---	--	--

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	西安曲江春天融和影视文化有限 责任公司及其子公司	上海元届信息科技有限公司
—现金	524,740,000.00	5,000,000.00
—购买日之前持有的股权于购买 日的公允价值	64,984,881.06	
合并成本合计	589,724,881.06	5,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值 份额	204,643,453.65	1,659,653.66
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	385,081,427.41	3,340,346.34

大额商誉形成的主要原因：

形成大额商誉的原因主要是非同一控制下合并取得的西安曲江春天融和影视文化有限责任公司及其子公司可辨认净资产公允价值份额204,643,453.65元与合并成本589,724,881.06元的差额。

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	西安曲江春天融和影视文化有限 责任公司及其子公司		上海元届信息科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	101,326,121.25	101,326,121.25	2,707,685.86	2,707,685.86
应收款项	196,507,323.11	196,507,323.11		
存货	244,482,846.42	244,482,846.42		
固定资产	333,375.94	333,375.94	23,342.00	23,342.00
预付款项	109,176,727.21	109,176,727.21	10,148.60	10,148.60
其他应收款	36,085,604.72	36,085,604.72	485,213.91	485,213.91
其他流动资产	1,303,301.90	1,303,301.90		
商誉	32,037,398.27	32,037,398.27		
长期待摊资产	5,861,081.00	5,861,081.00	81,935.00	81,935.00
递延所得税资产	5,631,600.51	5,631,600.51		
借款	40,000,000.00	40,000,000.00		
应付款项			10,700.00	10,700.00
预收款项	3,396,800.00	3,396,800.00		
应付职工薪酬	148,911.00	148,911.00	37,922.50	37,922.50

应交税费	33,862,329.67	33,862,329.67	1,805.00	1,805.00
其他应付款	221,785,524.22	221,785,524.22	3,675.00	3,675.00
一年内到期的非流动负债	24,819,035.45	24,819,035.45		
长期应付款	28,373,487.69	28,373,487.69		
预计负债	3,000,000.00	3,000,000.00		
净资产	377,359,292.30	377,359,292.30	3,254,222.87	3,254,222.87
减：少数股东权益	172,715,838.65	172,715,838.65	1,594,569.21	1,594,569.21
取得的净资产	204,643,453.65	204,643,453.65	1,659,653.66	1,659,653.66

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司及其子公司在购买日，被购买方可辨认净资产公允价值参考《星辉互动娱乐股份有限公司拟资产重组事宜所涉及西安曲江春天融和影视文化有限责任公司股东全部权益价值的评估报告》（联信（证）评报字[2015]第A0011号）评估结果，截止购买日可辨认净资产公允价值为204,643,453.65元，购买日公允价值可辨认净资产与合并成本差额385,081,427.41元作为商誉。上海元届信息科技有限公司在购买日可辨认净资产公允价值为其账面价值。

#### （4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

√ 是 □ 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	160,000,000.00	211,284,217.01	51,284,217.01	按未来现金流量现值确定公允价值并假设该公司经营状况未发生实质性变化	0.00



## 2、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
上海派动网 络科技有限 公司	14,500,000.00	60.00%	股权转让	2015年06 月30日	权力机 构变更	7,647,529.24	0.00%				不适用	
TUKMOB INTERNATION AL HOLDING LIMITED	500,000.00	100.00%	股权转让	2015年06 月30日	权力机 构变更	148,891.55	0.00%				不适用	
广州易简广 告股份有限 公司、上海岚 枫科技有限 公司		11.00%	易简其他股 东增资导致 公司持有易 简股权比例 稀释	2015年06 月30日	权力机 构变更	246,109.08	40.00%	74,749,857.92	74,995,967. 00	246,109 .08	参照近期 各方在信 息对称的 前提下自 愿进行公 平市场交 易价格并 假设该公 司经营状 况未发生 实质性变 化	

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

### 3、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：

名称	2015年6月30日净资产	并表日至期末净利润	合并范围变动方式
上海甜昵网络科技有限公司	-29,620.17	-29,620.17	新设子公司
上海猫狼网络技术有限公司	-40,873.46	-40,873.46	新设子公司

## 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	
雷星（香港）实业有限公司	香港	香港	贸易、零售	100.00%		同一控制下企业合并
福建星辉婴童用品有限公司	漳州	漳州	制造业	100.00%		设立
深圳市星辉车模有限公司	深圳	深圳	贸易、零售	100.00%		设立
深圳市畅娱天下科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	51.00%		非同一控制下企业合并
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
广州天拓网络技术有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		75.00%	非同一控制下企业合并
TEAMTOP ONLINE ADVERTISING CO., LIMITED	香港	香港	软件和信息技术服务业		75.00%	非同一控制下企业合并
上海悠玩网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
广州睿搜信息科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		75.00%	非同一控制下企业合并
广州火炉网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
广州天拓软件	广州	广州	软件和信息技术		41.25%	非同一控制下

技术有限公司			术服务业			企业合并
TEAMTOP ONLINE ADVERTISING CO., LIMITED	香港	香港	软件和信息技术服务业		75.00%	非同一控制下企业合并
广州伊云网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		51.00%	设立
SHINY FIRST LIMITED	台湾	塞舌尔共和国	贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
珠海星辉投资管理有限公司	珠海	珠海	投资管理	100.00%		设立
上海甜昵网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		56.25%	设立
上海元届信息科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		51.00%	非同一控制下企业合并
上海猫狼网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		70.00%	设立
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	西安	西安	广播电视节目(影视剧、片)策划、拍摄、制作、发行	54.23%		非同一控制下企业合并
上海品德文化传播有限公司	上海	上海	广播电视节目(影视剧、片)策划、拍摄、制作、发行		100.00%	非同一控制下企业合并
北京春天融和影视文化有限责任公司	北京	北京	设计、制作、代理、发布广告		100.00%	非同一控制下企业合并
海宁文玖影视传媒有限公司	浙江	浙江	广播电视节目(影视剧、片)策划、拍摄、制作、发行		100.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司名称	持股比例(%)		表决权比例(%)	在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明
	直接	间接		
TEAMTOP ONLINE ADVERTISING CO.,LIMITED		75.00	100.00	
广州睿搜信息科技有限公司		75.00	100.00	
广州天拓软件技术有限公司		41.25	55.00	
TEAMTOP ADVERTISING CO.,LIMITED		75.00	100.00	

上海甜昵网络科技有限公司		56.25	75.00	
上海品德文化传播有限公司		54.2304	100.00	
北京春天融和影视文化有限责任公司		54.2304	100.00	
海宁文玖影视传媒有限公司		54.2304	100.00	

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：  
不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

## (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

## (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
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	773,487,962.70	44,419,125.52	817,907,088.22	344,557,747.32	71,000,000.00	415,557,747.32	647,065,809.44	40,447,781.21	687,513,590.65	309,285,529.43	38,318,464.55	347,603,993.98

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 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：	--	--
投资账面价值合计	12,475,669.89	3,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	5,047,231.70	9,605,355.40
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	406,198,500.75	338,722,249.53
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	1,752,440.56	45,105,047.16

## 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七相关项目。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。

### 1、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。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。

### 2、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，包括利率风险、外汇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。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

#### (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司根据必要签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本财务报表附注七-55。

### 3、流动性风险

流动风险，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。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、其他

本报告期，公司无以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1 在子公司中的权益。

### 2、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九-2 在合营安排或联营企业中的权益。

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
树业环保科技股份有限公司	联营企业
广州趣点网络科技有限公司	全资子公司之合营企业
苏州仙峰网络科技有限公司	全资子公司之联营企业

其他说明

本公司无重要的合营或联营企业。

### 3、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
广东星辉投资有限公司	控股股东控制
广东星辉合成材料有限公司	控股股东控制
星辉合成材料（香港）有限公司	控股股东控制

### 4、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	上期发生额
-----	--------	-------	---------	---------	-------

				度	
树业环保科技股份有限公司	包装物	10,989,799.43	3,500.00	否	6,967,564.70
苏州仙峰网络科技有限公司	游戏分成	7,049,782.94	2,000.00	否	0.00

## (2) 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
雷星（香港）实业有限公司	11,780,256.18	2015年03月19日	2016年03月19日	否

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
陈雁升	150,000,000.00	2013年02月17日	2015年09月10日	否
陈雁升	120,000,000.00	2014年11月26日	2015年11月26日	否
陈雁升、陈冬琼	100,000,000.00	2015年01月22日	2016年01月22日	否
陈雁升	100,000,000.00	2014年01月07日	2015年07月16日	否
福建星辉婴童用品有限公司、陈雁升、陈冬琼	120,000,000.00	2014年10月08日	2017年09月30日	否
陈雁升	50,000,000.00	2014年10月13日	2016年10月13日	否
陈冬琼	50,000,000.00	2014年11月20日	2016年11月20日	否
福建星辉婴童用品有限公司	120,000,000.00	2015年03月28日	2018年03月20日	否
陈雁升、陈冬琼	140,000,000.00	2015年04月20日	2015年10月20日	否

## (3) 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
广州易简广告股份有限公司	资产转让	15,000,000.00	

## (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额



关键管理人员薪酬	914,250.05	1,073,166.67
----------	------------	--------------

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东星辉投资有限公司			168,459,060.00	
其他应收款	星辉合成材料（香港）有限公司			77,072,237.31	
其他应收款	广州市易简广告股份有限公司	7,000,000.00			

### (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	树业环保科技股份有限公司	13,250,356.38	5,584,942.16
应付票据	广东星辉合成材料有限公司		10,000,000.00
应付股利	陈冬琼		2,900,000.00
应付股利	陈雁升		2,750,000.00
应付账款	广州趣点网络科技有限公司	2,542,823.62	4,408,828.76
应付账款	苏州仙峰网络科技有限公司	2,990,284.97	3,584,569.26
其他应付款	陈冬琼	145,611,200.00	
其他应付款	陈雁升	100,000,000.00	

## 十三、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

无

## 十四、其他重要事项

### 1、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
上海派动网络科技有限公司	3,057,478.40	5,032,212.14	-1,987,374.98		-1,987,374.98	-1,987,374.98
TUKMOB INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	669,945.68	1,291,095.27	-621,149.59		-621,149.59	-621,149.59

### 2、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- 玩具、婴童及材料分部，负责玩具、婴童及材料业务。
- 游戏及广告分部，负责游戏及广告业务。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	玩具、婴童分部	游戏及广告分部	影视分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	468,652,021.09	235,916,861.28	127,506,772.91	-125,130,896.74	706,944,758.54
主营业务成本	345,475,645.50	108,749,246.08	80,078,232.17	-125,313,505.65	408,989,618.10
资产总额	3,223,156,586.59	554,375,194.09	817,907,088.22	-894,344,293.96	3,701,094,574.94
负债总额	1,307,093,179.62	337,839,805.96	415,557,747.32	-415,577,211.27	1,644,913,521.63

### 3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 2014年12月26日，本公司2014年第四次临时股东大会审议通过公司重大资产出售暨关联交易相关议案。截至本财务报表批准报出日，星辉投资已支付全部股权转让款。

根据《股权转让合同》约定，陈雁升先生承诺如下：

“根据星辉互动娱乐股份有限公司（以下简称：“互动娱乐”）和星辉投资订立的《股权转让合同》，星辉投资须向互动娱乐支付34,379.40万元的股权转让款，本人对该项付款义务承担不可撤销的连带责任。在过户完成后12个月内，若星辉合成材料与汕头市土地储备中心就上述土地收储的土地及地上附着物的补偿金达成一致意见并签署土地补偿协议，且土地及地上附着物（不含设备）的补偿金高于上述资产评估报告中土地及地上附着物（不含设备）的评估值（即29,109.35万元），则星辉投资应将超出部分金额补偿予互动娱乐。本人对该项补偿义务承担不可撤销的连带责任。”

(2) 2014年12月22日，公司与西安曲江春天融和影视文化有限责任公司（以下简称“春天融和”）的股东杨伟、徐铁军、朱文玖、韩伟、徐兵、黄渤、管浒、郭光、陈启杰、黄静、张君、北京海林金世投资有限公司、刘和平、西安缪创斯普润企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海卫隆投资管理中心、南通杉杉创业投资中心（有限合伙）、上海杉联创业投资企业（有限合伙）、宁波杉杉创业投资有限公司、无锡耘杉创业投资中心（有限合伙）、海通开元投资有限公司及春天融和订立了附生效条件的《关于西安曲江春天融和影视文化有限责任公司之股权转让协议》，约定杨伟、徐铁军等将其持有的春天融和50.38383%股权转让予公司，交易总对价预计56,678万元，各方同意最终交易价格由各方在《资产评估报告》正式出具后协商确定。

2014年12月22日，公司召开第三届董事会第七次会议审议并通过了《关于公司本次非公开发行股票方案的议案》、《关于公司本次非公开发行A股股票预案的议案》、《关于公司分别与陈雁升等四名发行对象签订附条件生效的〈股份认购合同〉的议案》、《关于本次非公开发行股票构成关联交易的议案》及《关于提请股东大会批准陈雁升免于以要约方式增持公司股份的议案》等关联交易相关议案。2015年1月6日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于调整公司非公开发行A股股票方案中部分事项的议案》、《关于修订〈星辉互动娱乐股份有限公司非公开发行A股股票预案〉的议案》、《关于修订〈公司本次非公开发行股票方案论证分析报告〉的议案》、《关于修订〈公司本次非公开发行股票募集资金使用的可行性分析报告〉的议案》、《关于公司与陈创煌签订附条件生效的〈股份认购合同〉及与原四个发行对象签署补充合同的议案》、《关于本次非公开发行股票构成关联交易的议案》。

2015年3月14日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于〈公司非公开发行A股股票预案（二次修订稿）〉的议案》、《关于〈公司非公开发行股票方案论证分析报告（二次修订稿）〉的议案》、《关于〈公司非公开发行股票募集资金使用的可行性分析报告（二次修订稿）〉的议案》、《关于签署〈西安曲江春天融和影视文化有限责任公司之股权转让协议的补充协议〉的议案》、《关于与西安缪创斯普润企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、杨伟、徐铁军、朱文玖、韩伟、徐兵、黄渤、管浒、郭光、陈启杰、黄静、张君、刘和平、北京海林金世投资有限公司签署〈补充合同（二）〉的议案》。

公司拟非公开发行股票募集资金75,000万元用于收购春天融和50.38383%股权项目及补充流动资金。陈创煌、曹毅斌、深圳市互兴百果园投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“互兴投资”）以现金认购本次发行的股份。西安缪创斯普润企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“西安普润”）以其所持春天融和16.15346%的股权认购本次发行的股份。在公司本次非公开发行股票申请获得中国证监会核准之前，若公司选择全部以现金方式购买西安普润所持春天融和16.15346%的股权，则西安普润不再为发行对象，由杨伟、徐铁军、朱文玖、韩伟、徐兵、黄渤、管浒、郭光、陈启杰、黄静、张君、刘和平、北京海林金世投资有限公司作为合伙人，设立一家有限合伙企业，由该有限合伙企业以现金认购本次发行的股份。

本次非公开发行股票发行价格确定为12.33元/股，股票数量为60,827,249股。其中，陈创煌以30,000万元认购24,330,900股；曹毅斌以9,796万元认购7,944,849股；互兴投资以15,000万元认购12,165,450股；西安普润所持春天融和16.15346%的股权作价为20,204万元、西安普润认购股份数量为16,386,050股。

在公司本次非公开发行股票申请获得中国证监会核准之前，若公司选择全部以现金方式购买西安普润所持春天融和16.15346%的股权，则由杨伟、徐铁军、朱文玖、韩伟、徐兵、黄渤、管浒、郭光、陈启杰、黄静、张君、刘和平、北京海林金世投资有限公司作为合伙人，设立一家有限合伙企业，由该有限合伙企业以现金20,204万元认购本次发行的16,386,050股股份。

截至目前，中国证监会已受理了公司非公开发行股票事项申请材料并出具了项目审查反馈意见，该事项尚需在中国证监会作出相应核准后实施。

根据交易各方签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》，杨伟、徐铁军、朱文玖、韩伟、徐兵、黄渤、管浒、郭光、陈启杰、黄静、张君、北京海林金世投资有限公司、刘和平、西安缪创斯普润企业管理咨询合伙企业（有限合伙）向互动娱乐承诺春天融和2015年度、2016年度和2017年度实现的净利润分别不低于11,230万元、13,680万元和17,730万元。如在承诺期内，春天融和实现的实际净利润数低于对应年度的净利润承诺数的年度为“应补偿年度”，在每一应补偿年度，杨伟、徐铁军、朱文玖、韩伟、徐兵、黄渤、管浒、郭光、陈启杰、黄静、张君、北京海林金世投资有限公司、刘和平、西安缪创斯普润企业管理咨询合伙企业（有限合伙）应以股份或现金方式向互动娱乐进行补偿。

(3) 根据公司2013年8月4日与深圳市酷米科技有限公司（以下简称“深圳酷米”）、贺亮、李益平、胡亘和曾飞签订的《股权转让及增资协议》，公司以396万元向深圳市畅娱天下科技有限公司（以下简称“畅娱天下”）增资取得11%的股权，同时以1,440万元收购深圳酷米所持有畅娱天下40%的股权，增资及股权转让完成后，公司持有畅娱天下51%的股权，深圳酷米、贺亮、李益平、胡亘和曾飞合计持有畅娱天下49%的股权。

根据《股权转让及增资协议》约定，深圳酷米、贺亮、李益平、胡亘和曾飞承诺：畅娱天下2013年度、2014年度、2015年度经审计的净利润（扣除非经常性损益的净利润为计算依据）不低于人民币450万元、650万元、1000万元，如实际净利润低于承诺的净利润数，深圳酷米、贺亮、李益平、胡亘和曾飞按公司对畅娱天下所持股权比例对公司进行补偿。畅娱天下2013年度经审计净利润（扣除非经常性损益的净利润为计算依据）为476.12万元，实现了深圳酷米、贺亮、李益平、胡亘和曾飞关于畅娱天下2013年度的业绩承诺。畅娱天下2014年度经审计净利润（扣除非经常性损益的净利润为计算依据）为880.58万元，实现了深圳酷米、贺亮、李益平、胡亘和曾飞关于畅娱天下2014年度的业绩承诺。

2015年5月25日，樟树市指尖跃动投资管理中心（有限合伙）、樟树市龙腾虎跃投资管理中心（有限合伙）同畅娱天下原股东签订《股权转让协议》收购畅娱天下49%的股权。

2015年6月10日，公司与樟树市指尖跃动投资管理中心（有限合伙）、樟树市龙腾虎跃投资管理中心（有限合伙）签订《股权转让协议》，以16,170万元收购深圳市畅娱天下科技有限公司剩余49%的股权。

根据《股权转让协议》约定，樟树市指尖跃动投资管理中心（有限合伙）、樟树市龙腾虎跃投资管理中心（有限合伙）承诺：畅娱天下2015年度、2016年度和2017年度实现的净利润分别不低于3,000万元、3,750万元、4,500万元。在承诺期内，畅娱天下实现的实际净利润数低于对应年度的净利润承诺数的年度为“应补偿年度”，在每一应补偿年度，樟树市指尖跃动投资管理中心（有限合伙）、樟树市龙腾虎跃投资管理中心（有限合伙）应在畅娱天下当年度审计报告出具后的十个工作日内，以现金方式向互动娱乐进行补偿。

(4) 2013年10月7日，公司与广州市谷果软件技术有限公司（以下简称“广州谷果”）原有股东签订《股权转让协议》。公司以7,333.80万元收购广州谷果51%的股权，其中以3,593.562万元收购广东星摩网络科技有限公司（以下简称“星摩网络”）所持有的广州谷果24.99%的股权，以2,200.14万元收购深圳市微讯移通信息技术有限公司（以下简称“深圳微讯”）所持有广州谷果15.3%的股权，以1,540.098万元收购广州市卓告软件有限公司（以下简称“卓告软件”）所持有广州谷果10.71%的股权。股权转让完成后，公司持有广州谷果51%的股权，星摩网络、深圳微讯和卓告软件合计持有广州谷果49%的股权。

根据《股权转让协议》约定，星摩网络、深圳微讯和卓告软件承诺：广州谷果2013年度、2014年度、2015年度、2016年度经审计的净利润（扣除非经常性损益的净利润为计算依据）不低于人民币1320万元、1905万元、2280万元、2640万元，如实际净利润低于承诺的净利润数，星摩网络、深圳微讯和卓告软件按

各自转让广州谷果的股权比例对公司进行补偿。广州谷果2013年度经审计净利润（扣除非经常性损益的净利润为计算依据）为1,358.59万元，实现了原股东关于广州谷果2013年度的业绩承诺。广州谷果2014年度经审计净利润（扣除非经常性损益的净利润为计算依据）为1,982.73万元，实现了原股东关于广州谷果2014年度的业绩承诺。

2015年4月21日，胡衍军同谷果软件原股东签订《关于广州市谷果软件技术有限公司的股权转让协议》收购谷果软件49%的股权，协议规定胡衍军将承继原股东的业绩承诺和补偿义务，即2015年度、2016年度经审计的净利润（扣除非经常性损益的净利润为计算依据）不低于人民币2280万元、2640万元，如实际净利润低于承诺的净利润数，胡衍军按股权比例对公司进行补偿。

2015年5月20日，“广州市谷果软件技术有限公司”名称变更为“广州易简广告股份有限公司”

2015年6月25日胡衍军对“广州易简”进行增资，增资后易简的股权结果变更为：胡衍军持股60%，公司持股40%。

(5) 2013年10月、2013年11月，公司与黄挺、郑泽峰、张锦喜、宁波天德伍号股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳市聚兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）、珠海厚朴投资管理合伙企业（有限合伙）签署了附生效条件的《发行股份及支付现金购买资产协议》、《发行股份及支付现金购买资产协议的补充协议》和《发行股份及支付现金购买资产协议的补充协议（二）》，公司以支付现金及发行股份的方式购买广东天拓资讯科技有限公司（现更名为广东星辉天拓互动娱乐有限公司（以下简称“星辉天拓”）100%股权）。经交易各方协商确定，股权交易价格为8.12亿元，公司采取发行股份和现金支付相结合的方式支付本次交易的对价：宁波天德、深圳聚兰德、张锦喜应取得的对价由公司全部以现金方式支付；黄挺、郑泽峰和珠海厚朴应取得的对价的20%由公司以现金方式支付，80%由公司向其发行股份方式支付；发行股份购买资产的发行价格为12.69元/股，公司向黄挺、郑泽峰和珠海厚朴发行股份数量为31,592,422股。

2014年3月3日，黄挺、郑泽峰、张锦喜、宁波天德伍号股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳市聚兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）、珠海厚朴投资管理合伙企业（有限合伙）就出资的股权已完成变更登记手续，同时将广东天拓资讯科技有限公司名称工商变更为广东星辉天拓互动娱乐有限公司。变更后，公司持有星辉天拓100%股权。2014年3月18日，公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A股）9,398,148.00股。

根据交易双方签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》，黄挺、郑泽峰、珠海厚朴投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“珠海厚朴”）承诺星辉天拓2013年度、2014年度、2015年度、2016年度和2017年度实现的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于6,000万元、8,000万元、9,700万元、11,500万元、12,000万元。如在承诺期内，星辉天拓截至当期期末累计实现净利润数低于截至当期期末累计承诺净利润数，则黄挺、郑泽峰、珠海厚朴按照股权交割日前各自持有的星辉天拓出资额占其合计持有星辉天拓出资额的比例分担约定的补偿金额对公司进行补偿。星辉天拓2013年度经审计净利润（扣除非经常性损益的净利润为计算依据）为6,213.10万元，实现了黄挺、郑泽峰和珠海厚朴关于星辉天拓2013年度的业绩承诺。星辉天拓2014年度经审计净利润（扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为计算依据）为9165.79万元，实现了黄挺、郑泽峰和珠海厚朴关于星辉天拓2014年度的业绩承诺。

#### (6) 公开发行公司债券

根据公司2015年3月19日第三届董事会第11次会议审议通过的《关于发行公司债券方案的议案》，公司拟公开发行公司债券，发行的规模不超过人民币7.5亿元（含7.5亿元），发行的募集资金在扣除发行费用后，全部用于偿还银行贷款和补充流动资金。该公开发行公司债券预案已于2015年4月10日提请公司股东大会审议通过。

#### (7) 发行债务融资工具

根据公司2015年5月22日第三届董事会第十三次会议决议通过的《关于公司拟发行债务融资工具的议案》公司拟发行债务融资工具，发行的规模不超过人民币8亿元（含8亿元），募集资金将用于公司项目投资建设、偿还银行贷款、补充流动资金等符合国家法律法规及政策要求的企业经营活动。该发行债务融资预案已于2015年6月8日提请公司股东大会审议通过。

(8) 海外并购事项

公司正在进行海外并购事项，预计涉及金额不低于人民币3亿元，该并购事项是公司继续拓展互动娱乐产业的重要布局，预计将对公司现有业务产生正面影响。为确保项目顺利实施，双方约定了保密义务并同意共同推进项目进展。截止目前公司已与交易对方就相关并购事项达成投资初步意向，并进入了实质谈判阶段。但相关并购事项尚需做进一步尽职调查及相关商务谈判，尚存在不确定性。

## 十五、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,262,420.71	100.00%	3,101,240.97	5.06%	58,161,179.74	48,450,360.71	100.00%	2,580,100.19	5.33%	45,870,260.52
合计	61,262,420.71	100.00%	3,101,240.97	5.06%	58,161,179.74	48,450,360.71	100.00%	2,580,100.19	5.33%	45,870,260.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	54,298,181.01	2,714,909.05	5.00%
1 至 2 年	943,932.13	94,393.21	10.00%
2 至 3 年	358,347.00	71,669.40	20.00%
3 至 4 年	263,461.75	131,730.88	50.00%
4 至 5 年	9,218.95	7,375.16	80.00%
5 年以上	81,163.27	81,163.27	100.00%
合计	55,954,304.11	3,101,240.97	

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。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 521,140.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,105,906.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 23.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 705,295.30 元。

## (4) 其他说明

截至 2015 年 6 月 30 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。



## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						168,459,060.00	50.06%			168,459,060.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	382,131,490.48	100.00%	295,873.69	0.08%	381,835,616.79	168,022,339.00	49.93%	376,463.18	0.11%	167,645,875.82
合计	382,131,490.48	100.00%	295,873.69	0.08%	381,835,616.79	336,481,399.00	100.00%	376,463.18	0.11%	336,104,935.82

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,121,422.62	206,071.13	5.00%
1 至 2 年	808,025.60	80,802.56	10.00%
2 至 3 年	20,000.00	4,000.00	20.00%
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50.00%
合计	4,959,448.22	295,873.69	

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。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-80,589.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 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
押金保证金	902,099.60	838,025.60
出口退税	2,192,246.25	6,641,238.08
股权转让款	1,865,102.37	168,459,060.00
往来款	377,172,042.26	160,543,075.32
合计	382,131,490.48	336,481,399.00

## (4) 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
------	-------	------	----	------------------	----------

珠海星辉投资管理有限公司	往来款	242,850,000.00	1 年以内	63.55%	
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	往来款	99,997,016.00	1 年以内	26.17%	
福建星辉婴童用品有限公司	往来款	30,341,822.43	1 年以内	7.94%	
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	往来款	3,903,501.41	1 年以内	1.02%	
应收出口退税	出口退税	2,192,246.25	1 年以内	0.57%	109,612.31
合计	--	379,284,586.09	--	99.25%	109,612.31

### 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	1,598,671,675.25		1,598,671,675.25	1,082,466,267.77		1,082,466,267.77
对联营、合营企业投资	198,271,672.03		198,271,672.03	251,401,307.62		251,401,307.62
合计	1,796,943,347.28		1,796,943,347.28	1,333,867,575.39		1,333,867,575.39

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
雷星(香港)实业有限公司	33,768,267.77	29,990,400.00		63,758,667.77		
福建星辉婴童用品有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
深圳市星辉车模有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳市畅娱天下科技有限公司	18,360,000.00	21,112,343.42		39,472,343.42		
广州易简广告股份有限公司	73,338,000.00		73,338,000.00			
广东星辉天拓互动娱乐有限	812,000,000.00			812,000,000.00		

公司						
珠海星辉投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司		538,440,664.06		538,440,664.06		
合计	1,082,466,267.77	589,543,407.48	73,338,000.00	1,598,671,675.25		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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											
树业环保科技股份有限公司	117,190,582.69			6,085,122.34						123,275,705.03	
广州市易简广告股份有限公司				11,857,967.00			-10,200,000.00		73,338,000.00	74,995,967.00	
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	134,210,724.93								-134,210,724.93		
小计	251,401,307.62			17,943,089.34			-10,200,000.00		-60,872,724.93	198,271,672.03	
合计	251,401,307.62			17,943,089.34			-10,200,000.00		-60,872,724.93	198,271,672.03	

### (3) 其他说明

本期变动中其他是公司持有子公司广州易简股权比例减少,由成本法转为权益法核算及公司持有春天融和股权比例增加,由权益法转为成本法核算。

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	337,757,297.63	225,164,216.67	308,730,503.19	205,427,586.83
其他业务	16,681,591.25	15,671,213.93	12,949,378.74	12,017,207.33
合计	354,438,888.88	240,835,430.60	321,679,881.93	217,444,794.16

### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	45,622,300.00	
权益法核算的长期股权投资收益	7,025,556.10	4,029,686.96
处置长期股权投资产生的投资收益	823,128.39	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,230,836.73	2,013,376.56
理财产品的投资收益		
合计	54,701,821.22	6,043,063.52

## 十六、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	58,666,356.68	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,143,187.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,143,015.54	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,011,092.80	
减：所得税影响额	3,130,124.42	
少数股东权益影响额	54,975.91	
合计	64,778,551.69	---

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	8.86%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.58%	0.09	0.09

## 3、其他

本公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，本报告期无需追溯重述。

## 第八节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人陈雁升先生签名的半年度报告文件

二、载有法定代表人陈雁升先生、主管会计工作负责人李春光女士及会计机构负责人（会计主管人员）王丽容女士签名并盖章的财务报告文件。

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室