



凯撒（中国）文化股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人郑合明、主管会计工作负责人刘军及会计机构负责人(会计主管人员)杨静声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中未来展望和经营计划等前瞻性陈述，属于计划性事项，存在一定的不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中关于“公司面临的风险和应对措施”中可能面对的风险因素。

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

2017 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 经营情况讨论与分析.....	23
第五节 重要事项.....	34
第六节 股份变动及股东情况.....	39
第七节 优先股相关情况.....	40
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	41
第九节 公司债相关情况.....	44
第十节 财务报告.....	145
第十一节 备查文件目录.....	146

释义

释义项	指	释义内容
公司、凯撒文化、上市公司	指	凯撒（中国）文化股份有限公司
实际控制人	指	自然人郑合明、陈玉琴夫妇
凯撒集团	指	凯撒集团（香港）有限公司，公司的控股股东，注册于香港
志凯公司	指	志凯有限公司（Wealth Sigh Limited）注册于香港，现为公司股东，实际控制人控制的公司
香港公司，香港凯撒	指	凯撒（中国）股份香港有限公司（Kaiser（China）Holdings HK Limited），公司全资子公司
浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家工商总局	指	中华人民共和国国家工商行政管理总局
深交所	指	深圳证券交易所
国金凯撒、产业基金（一期）	指	深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）
产业基金（二期）	指	深圳国金凯撒二期创业投资企业（有限合伙）
产业基金（三期）	指	深圳凯撒文化创业投资企业（有限合伙），公司控制的合伙企业
酷牛互动	指	深圳市酷牛互动科技有限公司，公司全资子公司
幻文科技	指	杭州幻文科技有限公司，公司全资子公司
天上友嘉	指	四川天上友嘉网络科技有限公司，公司全资子公司
腾讯动漫	指	深圳市腾讯计算机系统有限公司
IP	指	"Intellectual Property"的缩写，知识产权，是通过智力创造性劳动所获得的成果，并且是由智力劳动者对成果依法享有的专有权利
CP	指	"Content Provider"的缩写，内容提供商，也就是游戏开发公司
报告期	指	2017年1月1日-2017年6月30日
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	凯撒文化	股票代码	002425
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	凯撒（中国）文化股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	凯撒文化		
公司的外文名称（如有）	Kaiser (China) Culture Co., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	Kaiser		
公司的法定代表人	郑合明		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭玲	王依娜
联系地址	广东省深圳市南山区科兴科学园 A2-9 楼	广东省汕头市龙湖珠津工业区珠津一街 3 号凯撒工业城
电话	0755-86531031	0754-88805099
传真	0755-26918767	0754-88801350
电子信箱	kaiser@vip.163.com	kaiser@vip.163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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
营业收入（元）	282,623,600.13	218,857,082.86	29.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	98,510,682.10	44,489,639.62	121.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	96,271,663.01	42,942,523.71	124.19%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-40,541,357.06	174,067,434.41	-123.29%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.10	20.00%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.10	20.00%
加权平均净资产收益率	2.84%	1.32%	1.52%
	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）	4,212,945,768.96	4,208,751,393.73	0.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,496,746,615.09	3,424,605,028.49	2.11%

五、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。

六、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）	-94,700.03	
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）	550,400.00	
委托他人投资或管理资产的损益	2,465,526.73	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,845.11	
减：所得税影响额	701,052.72	
合计	2,239,019.09	--

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是一家主营业务为网络游戏的研发及运营、IP运营、多媒体文化产品设计制作、文学剧本创作、影视策划以及服装、服饰的设计、制造及销售的综合服务商。公司目前主要利润来自于网络游戏业务，游戏类型主要为移动端网络游戏。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	本期末固定资产较上年同期末减少 1,336.98 万元，主要系本期将自用房产转入投资性房地产核算
无形资产	本期末无形资产较上年同期末增加 13,587.89 万元，主要系本期购入版权增加
货币资金	本期末货币资金较上年同期末减少 11,111.05 万元，主要系本期预付款项增加
应收账款	本期末应收账款较上年同期末增加 7,510.25 万元，主要系泛娱乐业务收入增长，结算周期较长
其他流动资产	本期末其他流动资产较上年同期末减少 18,218.05 万元，主要系本期末未赎回的理财产品减少
递延所得税资产	本期末递延所得税资产较上年同期末增加 3,754.18 万元，主要系可抵扣亏损、资产减值准备确认的递延所得税资产增加

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）领先的产业链布局，构建成熟业务模式

截至目前，由公司专项产业基金一期、二期参股投资泛娱乐公司10家，产业基金孵化的优质项目已全资收购子公司1家。公司形成了持续投资孵化并购项目、由母公司与并购子公司协同研发、运营的产业链

布局。投资方面，由专项产业基金一期、二期孵化优质的并购项目，三期基金将扩展投资渠道和投资视野；IP运营方面，幻文科技掌握了数量可观、适宜改编游戏、影视剧的精品文学和动漫IP；游戏研发运营方面，酷牛互动拥有突出IP游戏改编能力、天上友嘉能够同时研发多款精品游戏且具有很强的IP资源转化能力。公司具备了扎实的IP孵化能力和IP商业化能力，以精品IP为核心的互联网泛娱乐生态布局进一步升级。公司构建了投资与运营双轮驱动的成熟业务模式，IP运营全面覆盖网络文学IP、动漫IP、影视IP，业务运作包括影视、动漫、游戏，产业链整合优势凸显。

（二）业内领先的IP引入机制，优秀的IP运营能力

在IP引入方面，公司建立了健全的IP接触、筛选、评估、合同签署引入机制，公司与海内外IP资源公司建立了紧密合作关系，持续挖掘甄别并引入优质IP成为公司核心竞争力之一。在IP运营方面，公司已搭建了网络文学IP、动漫IP、传统文学IP、影视IP专业团队，可进行影视、动漫、游戏等全品类多方位的IP培育运营，优秀的IP运营能力是公司发展泛娱乐最核心的竞争力。

（三）多元化IP矩阵布局，拓展优质IP资源库

报告期内，公司进一步拓展IP资源库。

储备资源包括：《妖精的尾巴》，日本漫画家真岛浩创作的长篇魔法题材少年漫画，目前《妖精的尾巴》在全世界的累计发行量已超过6000万部，风靡全球。随着2016年腾讯动漫平台对漫画的全面引入，《妖精的尾巴》在国内亦拥有强大的粉丝基础。《玄界之门》，起点白金作家忘语的最新作品，自2015年12月连载开始，就受到了读者热烈追捧，仅三个月便登顶起点月票榜榜首，在2016年期间持续霸榜，并于2017年1月在“2016福布斯·中国原创文学风云榜”男生作品榜中登顶。《龙符》，知名网络文学作家、“洪荒流”网络文学流派开创者梦入神机最新力作，目前仅在纵横中文网的点击量已超过1.5亿次，总推荐数1559万，长期位居月票榜、收藏榜、推荐榜前列。2017年3月，“龙符”百度指数达到最高值359,043。《从前有座灵剑山》，该IP动漫作品长期位居腾讯动漫平台月票榜第一梯队，漫画版人气高达46亿，动画作品由腾讯动漫与日本DEEN社联合制作，点击量突破30亿，第二季动画作品已于2017年Q1上线；《银之守墓人》，近期最具人气的动漫作品，点击量已突破80亿，2017年上半年上线由绘梦社（日本）制作的同名日本电视动画；《妖精种植手册》，近期最具人气的动漫作品，截至2017年7月，点击量高达61亿3000万，目前每日新增超两千万阅读量；《我的天劫女友》，腾讯动漫月票第一梯队人气作品，点击量突破18亿，动画作品预计在2017年上线；《锦绣未央》，电视作品2016年12月9日在东方卫视、北京卫视首播收官，收视率双双破2；在网播量方面，剧集仅用一个月时间就突破200亿大关，单日就达到9亿播放量。同时，《锦绣未央》的百度指数最高超过了195万，微博指数最高近21万。《神探狄仁杰》，第一部单集最高收视率为3.05%，第二部单集最高收视率5.69%。第三部前27集在40个城市的收视率平均2.34%，最高达到3.28%。神探狄仁杰前三部在央视播出时收视率都进年度前三，其中第二部是年度收视冠军；《天火大道》作者唐家三少，福布斯中国名人榜上榜作家、热血玄幻小说畅销之王，《天火大道》是2015年最高人气星际冒险超能巨作，百度指数最高达55万；《少年四大名捕》《四大名捕战天王》《说英雄谁是英雄》，作者温瑞安，当代武侠小说名家，也是新武侠四大宗师（金、古、梁、温）之一，笔下的无情、铁手、追命、冷血四大捕头，已经成为当代武侠小说的经典形象，在华语世界妇孺皆知。

除以上超级IP外，还有御天神帝（乱世狂刀）、飘渺之旅（萧潜）、大圣传（说梦者）、中华英雄（马荣成）、新葫芦兄弟等系列IP。

（四）顶尖IP改编手游研发能力

在IP改编手游研发方面，全资子公司酷牛互动擅长卡牌与MMORPG手游研发、全资子公司天上友嘉擅长3D卡牌RPG手游研发；公司通过产业基金持续投资优秀游戏研发团队，自研团队、投资研发团队形成了公司快速IP商业化优势。

全资子公司酷牛互动，参与端游经典IP《传奇世界》手游研发，在游戏研发方面是网文IP改编手游的

行业先行者，知名网络文学作家唐家三少、天蚕土豆、辰东的首个游戏作品（分别为《唐门世界》、《绝世天府》、《太古仙域》）均由酷牛互动研发、并上线运营，最大程度的开发网文作家的粉丝经济效益，深受用户欢迎。

全资子公司天上友嘉，一直专注于游戏的研发，深度了解用户属性与市场需求，善于经典IP的游戏化。此前，由天上友嘉研发的经典仙侠IP手游作品《新仙剑奇侠传3D》获得市场强烈反响，最高达到苹果应用商店畅销榜第8名，月流水突破5000万。研发的《圣斗士星矢：重生》持续数周位列苹果App Store排行榜前列，最高达到苹果应用商店畅销榜第3名。报告期内，由天上友嘉研发的《三国志2017》市场表现同样优异，深受广大媒体和精英玩家的好评。子公司天上友嘉拥有该产品版权方日本光荣特库摩旗下游戏《三国志11》的全球唯一手游研发权及国内安卓渠道的联合发行权。

（五）协同效应优势

公司多家子公司覆盖游戏行业产业链，产生协同效应。公司的子公司幻文科技的优质版权资源可以协同天上友嘉优秀的研发团队更好的促进公司后续的发展。同时，天上友嘉3D游戏研发能力与酷牛互动2D游戏研发能力可以互相补充，协同发展，开发出更受市场欢迎和认可的游戏，更有利于公司未来的发展。天上友嘉、酷牛互动移动游戏业务增长迅速，当前游戏市场快速增长与其储备游戏项目有序持续推出相互组合，构建了良好的业务发展势头和形成了未来业绩增长的良好前景。

（六）管理团队和人才优势

公司总经理吴裔敏先生在互联网游戏领域有着极其丰富的行业经验和管理经验。历任腾讯计算机系统有限公司QQ堂项目组产品经理、合作产品部总监、腾讯韩国游戏业务主要负责人，上海盛大游戏系统总经理、工作室总经理，北京金山软件集团副总裁兼金山游戏总裁，上海逸趣网络科技有限公司CEO。在吴裔敏先生的带领下，公司已完成专业化的泛娱乐运作团队搭建，其职能包括IP运营、游戏运营、动漫运营、影视运营、市场公关等，团队成员大部分来自于知名互联网和文化传媒企业。

全资子公司拥有成熟稳定、从业经验丰富的管理层团队，并拥有丰富的大型移动网络游戏设计和管理经验和自主知识产权，具有对网络IP资源的快速转化能力。公司充分利用上市公司平台优势、资金优势、品牌优势以及规范化管理经验积极支持子公司网络游戏业务的发展，为子公司制定清晰明确的战略远景规划，并充分发挥子公司现有网络游戏的研发和运营能力，大力拓展网络游戏的其他领域，以提升经营业绩，共同实现上市公司股东价值最大化。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司的泛娱乐战略布局持续完善，IP泛娱乐一体化运营加速推进，3D动画、漫画、游戏、影视剧等项目全面发力，在不断夯实泛娱乐平台基础的同时，泛娱乐项目变现优势得到进一步增强，泛娱乐产业链各环节协同发展成果显著。

报告期内，公司上下齐心协力，共同奋斗，经过全体员工的努力，实现营业收入282,623,600.13元，同比增长29.14%；实现归属于上市公司股东的净利润98,510,682.10元，同比增长121.42%，基本每股收益0.12元/股，同比增长20%。

报告期内工作总结回顾如下：

（一）IP储备运营：优质IP获取+IP孵化+IP一体化运营

1.与海外IP源头公司建立深度合作关系,引入全球顶级IP

2017年上半年，公司持续保持国内IP获取优势，并与海外专业IP运营公司建立合作关系，以获取全球顶级IP为目标。报告期内，与海外专业IP运营公司合作制作日本顶级IP《妖精的尾巴》手游作品，负责中国大陆区域游戏运营工作，为凯撒文化精品IP战略再添强力引擎。《妖精的尾巴》是日本著名漫画家真岛浩创作的长篇魔法题材少年漫画，目前在全球的累计发行量已超过6000万部，风靡世界。随着2016年腾讯动漫平台对该漫画的全面引入，《妖精的尾巴》在国内亦拥有强大的粉丝基础。

2、孵化优质IP,并推动多个IP泛娱乐一体化运营。公司于2016年底获得影视、手游、动漫独家版权的热门网文IP《玄界之门》的人气持续飙升，2017年3月，《玄界之门》雄霸起点中文网会员点击榜、收藏榜、推荐票榜三榜第一，百度搜索风云榜武侠仙侠榜单第一、小说总榜第二，并在“2016年福布斯·中国原创文学风云榜”男生作品榜中成功登顶。公司围绕《玄界之门》展开泛娱乐一体化运营，游戏、影视、漫画项目正式启动。在这一重量级IP的运营策略上邀请作者忘语参与全品类作品的改编和监制，确保产品与原著小说的高度契合，从源头满足IP粉丝的核心需求。2017年6月，《玄界之门》漫画在腾讯动漫独家首发，上线连载仅4天，点击量即破千万，好评如潮。

除《玄界之门》全版权运营项目之外，温瑞安经典武侠小说作品《说英雄谁是英雄》的影视、动漫、手游一体化运营也在如期推进，漫画版在腾讯动漫等平台持续热载，影视方面已与华策签约，共同出品影视剧，手游将与影视剧同步推出。

（二）游戏项目：深耕细分市场，精心规划多款重度游戏

1. 经典IP改编游戏表现强劲，精细化运营策略展现长尾效应优势

报告期内，全资子公司天上友嘉发布了今年重点旗舰产品《三国志2017》。《三国志2017》由日本光荣特库摩唯一正版授权研发，改编自被无数三国题材玩家奉为经典、在全球策略游戏中都占有一席之地的《三国志11》。作为凯撒文化又一IP手游力作，《三国志2017》继承了原作以“策略”为核心的产品定位，并针对国内用户习惯，引入目前流行的RPG模式，打造出SLG+RPG的全新模式玩法，并邀请知名歌手张靓颖做代言人，演唱游戏主题曲。甫一推出，即获得了众多媒体和精英玩家的高度评价。

2017年4月，天上友嘉还推出了轩辕剑年首款正版授权手游《轩辕剑3手游版》，游戏从场景到人物建模都采用了卡通3D效果，各个游戏场景风格迥异并各具特色，完美还原了《轩辕剑》系列游戏中的经典场景，被大批铁杆粉丝誉为情怀之作、精品之选，受到热烈追捧。

与此同时，公司精细化手游运营发行能力亦稳步提升，老产品《新仙剑奇侠传3D》《纯三国》《净化》《星座女神》《唐门世界》以及2016年5月上线取得不俗反响的《圣斗士星矢：重生》等游戏持续稳定运营，显现出精细化运营策略的长尾效应优势。

2. 腾讯动漫顶级IP游戏化蓄势待发，有望催生国漫游戏爆款

报告期内，公司已获得游戏改编授权的腾讯动漫IP，人气持续保持快速增长，《从前有座灵剑山》《银之守墓人》《妖精种植手册》等三部作品的人气截至2017年6月，均已超过45亿，其中《妖精种植手册》的点击量已攀升至61.5亿，《银之守墓人》的点击量更是高达82亿，并于今年4月成功推出动画版（中日联合制作）。随着动漫IP自身影响力的持续放大，《从前有座灵剑山》与《银之守墓人》的改编手游项目在按计划紧张开发中，两款产品均由公司最优秀的研发工作室负责研发，预计在2017-2018年先后推出。后续随着游戏上线，将进一步放大IP效应并实现IP商业价值最大化。

3. 多品类IP改编游戏积极推进，深耕细分市场

报告期内，公司积极参与多品类IP改编游戏研发或运营，经典端游IP项目主要包括《新仙剑奇侠传3D》《轩辕剑3手游版》《三国志2017》《传奇世界》；动漫IP主要包括《圣斗士星矢：重生》《妖精的尾巴》《新世纪福音战士OL》《从前有座灵剑山》《银之守墓人》《新葫芦兄弟》；网文IP项目主要包括《绝世天府》《唐门世界》《太古仙域》《说英雄谁是英雄》《龙符》《玄界之门》；影视IP项目主要是2016年家喻户晓的热播剧《锦绣未央》等。游戏类型包括单机、网游，网游类型又包括回合卡牌游戏、SLG策略游戏、MMO角色扮演游戏、枪战射击游戏。细分市场包括各IP特定粉丝群体、儿童细分市场、女性细分泛二次元市场等。

4. 出品民族原创经典动画改编的游戏获得市场验证

2016年，公司与上海美术电影制片厂共同发布了《新葫芦兄弟》动漫作品并获得手游改编权，让30年国产经典动漫形象“葫芦兄弟”再现屏幕。《新葫芦兄弟》第一季在爱奇艺播放量高达12亿次。

报告期内，《新葫芦兄弟》的两款单机项目《奔跑吧葫芦娃》《葫芦娃小小飞车》完成小规模测试并获得市场验证，受到市场热切关注，于2017年Q1正式上线，表现优异，令人眼前一亮。随着《新葫芦兄弟》动画的长期播出、其改编游戏上线以及未来低幼动漫作品的规划，公司在儿童市场方面的泛娱乐业务优势将逐步增强。

（三）动漫项目：成功推出两部原创动漫精品，加速原创优质IP孵化

1、3D动画《少年锦衣卫》和网文IP漫画《玄界之门》成功上线，增强原创和改编优势

公司自组建原创动漫团队以来，不断强化原创IP孵化能力，先后启动多部原创漫画、动画项目的开发，积极布局原创动漫创作领域，为后续影视、游戏、动画及周边衍生提供源头的内容支持。报告期内，联合出品的年度国漫领航之作《少年锦衣卫》一经面世即引爆泛二次元市场，公司S级网文IP《玄界之门》漫画版也于今年6月成功上线连载，截至2017年6月30日，首发更新仅4话，人气已突破1000万，评分高达9.6分。两部作品迅速积累大批粉丝用户，增强公司原创和改编动漫IP的优势，为后续漫游联动打下坚实基础。

2、原创漫画进展顺利，先漫画后动画，与业内优质伙伴资源整合展开合作

报告期内，公司筹备的多部动漫电影已立项启动，并与业内优秀的合作伙伴展开了深度合作。其中《御甲玄机》为公司动漫团队打造的国风机甲类动漫，由日本《怪物猎人》官方小说画师担任视觉主创，其动画电影预计于2018-2019年上线。原创篮球动画大电影《篮下英豪》项目立项并启动策划工作，预计2018年完成制作。原创漫画《伏魔都市》《凤归》预计2017年Q4上线。

（四）影视项目：文学、动漫IP影视化加速推进，海外影视投资启动布局

1、热门文学IP影视改编，助力泛娱乐一体化运营

报告期内，公司与华策影视签约共同出品影视剧《说英雄谁是英雄》，已完成剧本大纲工作，并积极

准备选导演、选演员等筹拍工作。《说英雄谁是英雄》为武侠大师温瑞安先生经典作品，该项目为我司动漫、影视、手游一体化运营的重点IP项目之一，将通过影视合作持续扩大在上游、中游内容端的市场影响力。该片预计在2018年开机。

此外，《玄界之门》的影视改编工作也已启动。

（五）、服装业务逐步退出，通过消化产品库存，出售闲置商铺盘活资金

根据公司发展战略，逐步剥离服装板块，资源向互联网文化领域转移的战略部署，报告期公司通过品牌授权经营去库存计划有序推进，库存压力正在逐步得到缓解；报告期处置出售揭阳、普宁等两处闲置商铺，盘活资金。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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	282,623,600.13	218,857,082.86	29.14%	
营业成本	89,048,762.35	87,566,161.98	1.69%	
销售费用	18,225,470.49	28,174,235.58	-35.31%	主要系服装销售网点裁撤，人力成本、商场租赁及管理费等相应减少
管理费用	72,630,821.51	45,711,650.75	58.89%	主要系研发费用及无形资产摊销较上年同期增加
财务费用	6,185,454.71	254,531.60	2,330.13%	主要系本期借款利息支出增加
所得税费用	-13,550,247.49	-2,876,235.50	-371.11%	主要系本期可抵扣亏损确认的递延所得税费用增加
研发投入	22,133,317.45	14,666,142.19	50.91%	主要系根据经营计划，公司对泛娱乐业务方面的研发投入进一步加大
经营活动产生的现金流量净额	-40,541,357.06	174,067,434.41	-123.29%	服装销售大幅度下降，同时泛娱乐业务对账周期较长导致，这两项因素造成回款下降；本期

				预付的影视项目制作款、游戏分成款增加。
投资活动产生的现金流量净额	-76,774,888.83	-587,988,013.61	86.94%	(1) 支付股权收购对价较上年同期减少；(2) 理财产品投资净流量较上年同期增加
筹资活动产生的现金流量净额	46,612,013.12	606,072,322.03	-92.31%	主要系上年同期非公开发行募集资金到位，本期无此因素影响
现金及现金等价物净增加额	-71,231,688.12	192,393,588.61	-137.02%	
税金及附加	1,804,259.22	1,015,108.06	77.74%	本期印花税、房产税、土地使用税等按照规定列报项目不同而形成的变动

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	282,623,600.13	100%	218,857,082.86	100%	29.14%
分行业					
服装业	54,992,041.66	19.46%	96,057,620.69	43.89%	-42.75%
文化娱乐业	218,169,040.94	77.19%	115,849,275.14	52.93%	88.32%
其他	9,462,517.53	3.35%	6,950,187.03	3.18%	36.15%
分产品					
成品服装	54,992,041.66	19.46%	76,969,163.73	35.17%	-28.55%
皮草贸易		0.00%	19,088,456.96	8.72%	-100.00%
游戏分成	148,046,377.47	52.38%	53,896,127.47	24.63%	174.69%
技术服务	30,453,758.17	10.78%	15,976,012.08	7.30%	90.62%
版权运营	39,248,150.58	13.89%	45,977,135.59	21.01%	-14.64%
影视	283,018.87	0.10%		0.00%	
动漫	137,735.85	0.05%			
其他	9,462,517.53	3.35%	6,950,187.03	3.18%	36.15%
分地区					

境内	271,731,498.85	96.15%	192,299,836.05	87.87%	41.31%
境外	10,892,101.28	3.85%	26,557,246.81	12.13%	-58.99%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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
分行业						
服装业	54,992,041.66	52,317,124.96	4.86%	-42.75%	-31.50%	-15.63%
文化娱乐业	218,169,040.94	31,435,876.14	85.59%	88.32%	452.64%	-9.50%
分产品						
成品服装	54,992,041.66	52,317,124.96	4.86%	-28.55%	-9.36%	-20.15%
游戏分成	148,046,377.47	10,121,033.82	93.16%	174.69%	553.39%	-3.96%
技术服务	30,453,758.17	9,624,752.02	68.40%	90.62%	3,708.11%	-30.02%
版权运营	39,248,150.58	11,619,668.30	70.39%	-14.64%	198.97%	-21.15%
分地区						
境内	271,731,498.85	83,540,462.13	69.26%	41.31%	29.20%	2.88%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,206,859.36	2.68%	主要为投资理财产品产生的收益	否
资产减值	22,158,841.83	26.89%	主要为计提的存货跌价准备	否
营业外收入	575,171.86	0.70%	主要为取得的政府补助	否
营业外支出	100,626.78	0.12%	主要为固定资产处置损失	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	147,793,535.79	3.51%	258,904,028.54	6.24%	-2.73%	主要系本期预付款项增加
应收账款	246,979,488.33	5.86%	171,876,943.30	4.14%	1.72%	主要系泛娱乐业务收入增长，对账周期较长导致
存货	194,350,316.77	4.61%	249,292,886.43	6.01%	-1.40%	
投资性房地产	283,153,704.18	6.72%	292,170,749.95	7.04%	-0.32%	
长期股权投资	36,030,385.42	0.86%	37,146,765.25	0.90%	-0.04%	
固定资产	14,109,837.22	0.33%	27,479,599.81	0.66%	-0.33%	主要系本期将自用房产转入投资性房地产核算
短期借款	205,006,250.00	4.87%	76,802,373.40	1.85%	3.02%	主要系本期取得的银行借款较上期增加
长期借款	100,000,000.00	2.37%			2.37%	2016 年 8 月取得长期借款形成的影响
预付款项	203,993,565.47	4.84%	97,779,451.77	2.36%	2.48%	主要系预付影视项目制作款及游戏分成款增加
其他流动资产	88,208,270.32	2.09%	270,388,784.26	6.52%	-4.43%	主要系本期末未赎回的理财产品减少
无形资产	289,274,134.27	6.87%	153,395,256.27	3.70%	3.17%	主要系本期购入版权增加
递延所得税资产	51,566,785.53	1.22%	14,024,997.57	0.34%	0.88%	主要系可抵扣亏损、资产减值准备确认的递延所得税资产增加
应付帐款	78,432,424.67	1.86%	54,025,449.44	1.30%	0.56%	主要系本期 IP 采购未付款项增加
预收款项	9,235,779.31	0.22%	3,147,976.81	0.08%	0.14%	主要系本期预收的房产转让款及游戏分成款
应付职工薪酬	14,738,064.34	0.35%	8,194,701.53	0.20%	0.15%	主要系天上友嘉合并前的超额完成业绩奖励
应交税费	6,903,245.61	0.16%	-4,062,972.69	-0.10%	0.26%	主要系本期对待抵扣进项税调整列报
其他应付款	264,624,259.2	6.28%	509,649,334.26	12.28%	-6.00%	主要系本期支付股权收购对价

	6				
--	---	--	--	--	--

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末的资产权利受限情况详见第十一节、七、77、所有权或使用权收到限制的资产

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
27,720,000.00	1,242,700,000.00	-97.77%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、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。

7、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	59,120.15
报告期投入募集资金总额	9,720
已累计投入募集资金总额	51,851.15
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	
募集资金实际到账金额 60,279.00 万元，扣除与发行有关的费用 1,158.85 万元，实际募集资金净额 59,120.15 万元；已使用募集资金 51,851.15 万元，其中支付股权现金对价 41,310 万元，用于补充流动资金 10,541.15 万元，专户发生累计银行利息 657.89 万元，银行费用 0.4 万元，余额 7,926.49 万元。尚未使用的募集资金余额 7,926.49 万元，其中用于购买银行理财产品 7,900 万元，余 26.49 万元分别存款在 3 个专户中。	

(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	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										
收购四川天上友嘉科技有限公司支付股东现金对价	否	48,600	48,600	9,720	41,310	85.00%	2016年05月11日	2,047.17	是	否
补充流动资金	否	10,520.15	10,520.15	0	10,541.15	100.20%	2016年05月11日		否	否
承诺投资项目小计	--	59,120.15	59,120.15	9,720	51,851.15	--	--	2,047.17	--	--
超募资金投向										
无	否									
合计	--	59,120.15	59,120.15	9,720	51,851.15	--	--	2,047.17	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适应									
项目可行性发生重大	不适应									

变化的情况说明	
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	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
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	尚未使用的募集资金余额 7,926.49 万元，其中用于购买银行理财产品 7,900 万元，余 26.49 万元分别存款在 3 个专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（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。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
详见公司《2017 年上半年关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》	2017 年 08 月 29 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响（注3）	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
方赞博、谢泽丰	揭阳市东山马牙路以东临江北路以南金润帝豪湾二期B134-143号铺房地产	2017年4月15日	1,348.17	5.48	盘活闲置资产，回笼资金	0.00%	市场比较法	是	方赞博为公司董事长郑合明先生之妹郑珠明女士之子	否	否	是	2017年02月18日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn ， 公告编号： 2017-008
郑珠明	普宁市流沙中华新城16幢1610号~1614号门市1-2层	2017年6月2日	540	14.94	盘活闲置资产，回笼资金	0.00%	市场比较法	是	郑珠明为公司董事长郑合明先生之妹	否	否	是	2017年04月27日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn ， 公告编号： 2017-020

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市酷牛互动科技有限公司	子公司	游戏运营	10,000,000.00	199,762,744.12	194,918,337.30	85,175,659.97	66,231,472.78	66,231,764.78
杭州幻文科技有限公司	子公司	IP 运营	10,000,000.00	221,658,491.78	103,426,740.59	49,323,305.95	26,317,353.90	25,834,492.79
四川天上友嘉网络科技有限公司	子公司	游戏运营	10,000,000.00	185,238,396.18	180,928,311.16	79,889,175.89	53,498,496.66	51,199,617.15
深圳凯撒网络科技有限公司	子公司	游戏运营	10,000,000.00	47,384,549.15	-20,073,384.98	2,574,993.29	-21,490,673.72	-21,479,956.82

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

深圳凯撒网络科技有限公司负责公司泛娱乐业务的运营，尚未形成规模产出导致亏损。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	50.00%	至	100.00%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	13,308.17	至	17,744.23
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	8,872.12		
业绩变动的原因说明	本期泛娱乐业务收入按经营计划较上期增长，由此归属于上市公司股东的净利润也较上期稳步增长。		

十、公司面临的风险和应对措施

（1）网络游戏行业技术发展和游戏热点转换的风险

网络游戏行业在产品 and 市场渠道等方面已经形成了激烈的行业竞争，行业技术及游戏内容更迭速度快，游戏开发商需紧跟行业技术发展趋势加大游戏技术开发的投入。公司及游戏行业的子公司应密切关注网络游戏行业的技术出现重大的变革和游戏产品热点出现的重大转移，跟上行业技术发展、游戏热点转换的步伐，研究符合市场需求的游戏产品，满足客户的需求，维护原有业务的用户体验、品牌形象，提升经营业绩。

（2）业绩补偿承诺实施的违约风险

公司通过发行股份购买资产的方式，分别购买了游戏研发商酷牛互动与天上友嘉100%股权，通过现金收购方式购买了幻文科技100%股权。三家并购公司按照各自的业绩承诺期限，分别与公司签订了明确的利润承诺及补偿协议或盈利预测补偿协议，但由于市场波动、公司经营以及业务整合等风险导致标的资产的实际净利润数低于承诺净利润数时，利润承诺补偿主体如果无法履行业绩补偿承诺，则存在业绩补偿承诺实施的违约风险。对于三家并购公司，公司均密切关注其经营情况及财务状况，聘任了相关财务人员把关，关注股东股票质押情况，让这三家并购公司借助上市公司的平台做大做强，使业绩承诺成为推动业绩增长的助力，并督促其严格遵守业绩承诺，保证业绩承诺实现的可能性。

（3）核心人才流失风险

作为专业游戏研发公司，需拥有专业化的管理团队和技术人才队伍，其核心人才对游戏行业发展趋势、用户需求偏好有着精准的理解。经营管理团队和核心技术人才保持稳定是公司维持业绩高速增长的重要保障。人才的流失均有可能引致标的资产的经营业绩下降，进而对公司经营及收购效果带来负面影响。公司在2016年实施了员工持股计划，有效留住人才、吸引人才，调动员工的积极性和创造性。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	44.75%	2017 年 01 月 04 日	2017 年 01 月 05 日	详见巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 。公告编号： 2017-001
2016 年度股东大会	年度股东大会	40.58%	2017 年 05 月 18 日	2017 年 05 月 19 日	详见巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 。公告编号： 2017-029

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或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。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	黄种溪、曾小俊、周路明、林嘉喜	关于股份限售、利润补偿等方面的承诺	1、关于股票锁定期的承诺；2、关于利润补偿的承诺；3、关于为本次交易所提供信	2015 年 04 月 17 日	长期	正常履行中

			息真实性、准确性和完整性的承诺；4、关于保持凯撒股份独立性的承诺；5、关于规范和减少关联交易的承诺；6、关于合法拥有酷牛互动股权且股权无他项权利的承诺；7、关于与上市公司及其董事、监事和高管不存在关联关系的承诺。（详见2015年4月18日披露与巨潮咨询网《重组相关方关于重大资产重组相关承诺事项的公告》公告编号：2015-023）			
	黄种溪、曾小俊、周路明	关于同业竞争、关联交易、任职期限方面的承诺	1、关于避免同业竞争的承诺；2、关于在酷牛互动任职期限的承诺。（详见2015年4月18日披露与巨潮咨询网《重组相关方关于重大资产重组相关承诺事项的公告》公告	2015年04月17日	长期	正常履行中

		编号： 2015-023)			
曾小俊、周路明	关于竞业禁止方面的承诺	1、关于竞业禁止的承诺。 （详见 2015 年 4 月 18 日披露与巨潮咨询网《重组相关方关于重大资产重组相关承诺事项的公告》公告编号：2015-023)	2015 年 04 月 17 日	长期	正常履行中
何啸威、张强、刘自明、翟志伟、丁辰灵和产学研创投	其他承诺	1、关于所提供信息真实性、准确性和完整性的承诺；2、关于拥有天上友嘉股权合法有效完整的承诺；3、关于近 5 年没有行政处罚、无重大诉讼的承诺	2015 年 09 月 22 日	长期	正常履行中
何啸威、张强、刘自明、翟志伟	关于股份限售、利润补偿等方面的承诺	1、关于规范和减少关联交易的承诺；2、关于股票锁定期的承诺；3、关于避免同业竞争的承诺 4、关于利润承诺及补偿的承诺	2015 年 09 月 22 日	长期	正常履行中
凯撒集团	其他承诺	关于规范关联交易的承诺	2016 年 05 月 09 日	长期	正常履行中
凯撒集团、志凯公司	股份限售承诺	凯撒集团持有的上市公	2016 年 05 月 09 日	1 年	履行完毕

			司 152,620,000 股股份和志 凯公司持有 的上市公司 47,320,000 股 股份，自上市 公司本次重 组募集配套 资金非公开 发行的股份 上市之日即 2016 年 5 月 9 日起十二个 月内不转让。			
	凯撒集团	股份限售承 诺	在 2016 年非 公开发行股 票募集资金 项目中，认购 的股份自上 市之日起 36 个月内不得 转让	2016 年 05 月 09 日	3 年	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	公司	分红承诺	每年以现金 方式分配的 利润不少于 当年实现的 可分配利润 的 20%	2015 年 05 月 15 日	3 年	正常履行中
承诺是否按时履行	是					

四、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。

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、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
本公司之孙公司霍尔果斯酷玩网络科技有限公司起诉北京闲趣网络科技有限公司、北京天游互动科技有限公司商标侵权及不正当竞争纠纷案	300	否	尚未开庭审理	-	-		
本公司之子公司深圳市酷牛互动科技有限公司起诉美美视界(北京)文化传播有限公司著作权使用许可合同纠纷案	190.82	否	双方已达成和解	双方已达成和解	正在执行		

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司于2016年8月24日召开的第五届董事会第二十八次会议审议通过了《关于<凯撒（中国）文化股份有限公司2016年第一期员工持股计划（草案）>及摘要的议案》，该议案经公司2016年9月12日召开的2016年第四次临时股东大会审议通过，截至2016年11月25日，公司第一期员工持股计划股票完成购买，累计通过二级市场买入公司股票14,316,570股，成交均价23.05元/股，占公司总股本的比例为2.81%。公司于2017年6月2日实施了2016年度公司利润分配方案，以公司2016年12月31日总股本508,590,270股为基准，向全体股东按每10股派发现金股利0.5元（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增6股，本次转增后，公司第一期员工持股计划股票总数变为22,906,512股，成交均价降至14.38元/股，占公司总股本比例不变，仍为2.81%。

该计划所购买的股票锁定期为12个月，自2016年11月25日至2017年11月24日止。报告期内，员工持股计划正常履行过程中。

具体内容详见刊登于2016年8月25日、2016年9月13日和2016年11月26日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）上的公司相关公告。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）（如有）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
方赞博	方赞博为公司董事长郑合明先生之妹郑珠明女士	出售资产	转让公司拥有产权的位于揭阳市东山马牙路以东	市场比较法	955.15	1,347.45	1,348.17	双方采用交易资金托管的方式交割房款	381.69	2017年02月18日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn，公告编

	之子		临江北 路以南 金润帝 豪湾二 期 B134-14 3 号铺房 地产								号： 2017-00 8
郑珠明	郑珠明 为公司 董事长 郑合明 先生之 妹	出售资 产	转让普 宁市流 沙中华 新城 16 幢 1610 号~1614 号门市 1-2 层	市场比较 法	348.33	537.12	540	分期付款	156.32	2017 年 04 月 27 日	巨潮资 讯网： http://www.cninfo.com.cn ，公 告编 号： 2017-02 0
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				揭阳市房产转让资产的评估价值评估基准日：2017 年 2 月 5 日；普宁市房产转让资产的评估价值评估基准日：2017 年 3 月 31 日。							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				本次出售资产的关联交易将产生 538.01 万元净收益							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				无							

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、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。

十四、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

- 1) 凯撒（中国）文化股份有限公司与汕头市五维创意园电子商务有限公司签订租赁合同，将其拥有的珠津一街3号1栋2栋厂房以及门房车棚出租，租赁期自2013年1月1日至2017年12月31日；
- 2) 凯撒（中国）文化股份有限公司与深圳市富安娜家居用品营销有限公司签定租赁合同，将位于惠州市演达大道14号云天华庭1层02、04号商铺出租，租期为2014年7月20日至2019年9月4日；
- 3) 凯撒（中国）文化股份有限公司与恒丰银行股份有限公司昆明分行签定租赁合同，将位于昆明市西山区南亚风情第壹城南亚星河苑C4幢1-2层1-2室商铺出租，租期为2015年4月17日至2025年6月16日；
- 4) 凯撒（中国）文化股份有限公司与四川艳归来健康管理有限公司签定租赁合同，将位于成都市人民南路四段48号附27、28、29号一楼商铺、人民南路四段48号附221、222号二楼商铺出租，租期为2016年1月18日至2022年1月17日；
- 5) 凯撒（中国）文化股份有限公司与北京中普信富投资管理有限公司签定租赁合同，将位于郑州市金水区金水路305号裙房一层B1015号、B1016号、二层B1015-1、B1016-1号商铺出租，租期为2016年1月1日至2021年2月15日。
- 6) 凯撒（中国）文化股份有限公司与汕头市昇港服饰有限公司签定租赁合同，将位于汕头市龙湖区珠津工业区珠津一街三号凯撒新大楼一至三层，租期为2016年4月1日至2019年3月31日。
- 7) 凯撒（中国）文化股份有限公司与山东宏岳置业有限公司签定租赁合同，将位于济南市历下区省政府前街西侧商业广场红尚坊16号楼101102103108109205206出租，租期为2016年2月1日至2021年7月31日。
- 8) 凯撒（中国）文化股份有限公司与李忠涛签定租赁合同，将位于济南市历下区历下区泉城路264号天业国际广场1328出租，租期为2017年5月1日至2020年4月30日。
- 9) 凯撒（中国）文化股份有限公司与张强签定租赁合同，将位于济南市历下区历下区泉城路264号天业国际广场1327出租，租期为2017年5月1日至2018年6月30日
- 10) 凯撒（中国）文化股份有限公司与贵阳布丁酒店酒店管理有限公司签定租赁合同，将位于贵阳市南明区富水南路31号A恒丰一品一楼出租，租期为2017年4月1日至2027年5月31日
- 11) 凯撒（中国）文化股份有限公司与刘志蕊签定租赁合同，将位于中山市东区兴文路7号熹钥苑9幢21卡出租，租期为2016年1月1日至2018年7月31日。
- 12) 凯撒（中国）文化股份有限公司与吴雁龙签定租赁合同，将位于重庆市永川区人民南路66号1-12-1号出租，租期为2017年1月1日至2017年12月31日。

13) 凯撒（中国）文化股份有限公司与李浩签定租赁合同，将位于无锡市长江一号-102出租，租期为2016年2月28日至2018年3月31日。

14) 凯撒（中国）文化股份有限公司与项霞签定租赁合同，将位于乌鲁木齐天山区光明路30号时代广场西区一层1号出租，租期为2017年1月1日至2017年12月31日。

15) 凯撒（中国）文化股份有限公司与戴睿签定租赁合同，将位于南京市建邺区福园街141-10-12号出租，租期为2016年1月1日至2021年3月31日。

16) 凯撒（中国）文化股份有限公司与蔡昭峦签定租赁合同，将位于汕头市龙湖区珠津工业区珠津一街三号凯撒新大楼四层，租期为2016年2月1日至2020年1月31日。

17) 凯撒（中国）文化股份有限公司与杨智霞签定租赁合同，将位于肇庆市建设三路3号恒裕軒A幢首层商铺101112395051号，租期为2016年9月1日至2019年8月31日。

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、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

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
公司与子公司之间担保情况								
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
酷牛互动	2017年02月18日	5,000		0	连带责任保证			否
凯撒（中国）股份有限公司	2017年02月18日	15,000		0	连带责任保证			否
幻文科技	2016年01月05日	4,000	2017年01月12日	4,000	连带责任保证	2017-01-12至2018-01-03	否	否
幻文科技	2017年02月18日	6,000	2017年04月14日	2,000	连带责任保证	2017-04-14至2018-03-31	否	否
天上友嘉	2017年02月18日	5,000		0	连带责任保证			否

报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）	31,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）	6,000					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）	31,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）	6,000					
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）	31,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	6,000					
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	31,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	6,000					
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			1.72%					
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）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、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。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 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	303,473,900	59.67%	0	0	182,084,340	-423,413,395	-241,329,055	62,144,845	7.64%
1、国家持股	0	0.00%	0	0					
2、国有法人持股	2,559,109	0.50%	0	0	1,535,465	-4,094,574	-2,559,109	0	0.00%
3、其他内资持股	95,216,793	18.73%	0	0	57,130,076	-99,414,821	-42,284,745	52,932,048	6.51%
其中：境内法人持股	20,472,879	4.03%	0	0	12,283,728	-32,756,607	-20,472,879	0	0.00%
境内自然人持股	74,743,914	14.70%	0	0	44,846,348	-66,658,214	-21,811,866	52,932,048	6.51%
4、外资持股	205,697,998	40.44%	0	0	123,418,799	-319,904,000	-196,485,201	9,212,797	1.13%
其中：境外法人持股	205,697,998	40.44%	0	0	123,418,799	-319,904,000	-196,485,201	9,212,797	1.13%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0					
二、无限售条件股份	205,116,370	40.33%	0	0	123,069,822	423,413,395	546,483,217	751,599,587	92.36%
1、人民币普通股	205,116,370	40.33%	0	0	123,069,822	423,413,395	546,483,217	751,599,587	92.36%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0					
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0					
4、其他	0	0.00%	0	0					
三、股份总数	508,590,270	100.00%	0	0	305,154,162	0	305,154,162	813,744,432	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

凯撒文化于 2017 年 5 月 18 日召开的 2016 年度股东大会审议通过了《关于 2016 年度利润分配方案的议案》，根据 2016 年度股东大会的决议，以公司总股本 508,590,270 股为基准，向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税），共计派发股利 25,429,513.50 元，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，本次转增后，公司总股本由原来的 508,590,270 股变更为 813,744,432 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

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	解除限售日期
凯撒集团	158,377,998	244,192,000	0	9,212,797	增发承诺完成。根据 2016 年度利润分配方案，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，本期解除限售股数增加了 91,572,000 股	2017 年 5 月 9 日 2017 年 5 月 18 日 2019 年 5 月 9 日
志凯公司	47,320,000	75,712,000	0	0	增发承诺完成。根据 2016 年度利润分配方案，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，本期解除限售股数增加了 28,392,000 股	2017 年 5 月 9 日
兴业全球基金管理有限公司、广西铁路发展投资基金（有限合伙）、九泰基金管	23,031,988	36,851,181	0	0	增发承诺完成。根据 2016 年度利润分配方案，以资本公积向全体股东每 10 股	2017 年 5 月 18 日

理有限公司、鹏华资产管理（深圳）有限公司、国机财务有限责任公司、华安基金管理有限公司、安信基金管理有限责任公司					转增 6 股，本期解除限售股数增加了 13,819,193 股	
何啸威、张强、刘自明、翟志伟	45,562,498	51,029,997	0	21,870,000	业绩承诺完成。根据 2016 年度利润分配方案，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，期末限售股余额为 21,870,000 股	2017 年 6 月 13 日 2018 年 5 月
黄种溪、曾小俊、周路明、林嘉喜	29,181,416	25,451,325	0	21,238,940	业绩承诺完成。根据 2016 年度利润分配方案，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，期末限售股余额为 21,238,940 股	2017 年 5 月 18 日 2018 年 5 月
合计	303,473,900	433,236,503	0	52,321,737	--	--

3、证券发行与上市情况

报告期内公司不存在证券发行与上市情况。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		24,053	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
凯撒集团（香港）有限公司	境外法人	31.14%	253,404,797	95,026,799	9,212,797	244,192,000	质押	154,588,797

志凯有限公司	境外法人	9.30%	75,712,000	28,392,000	0	75,712,000	质押	25,440,000
何啸威	境内自然人	3.29%	26,810,170	10,053,814	8,043,051	18,767,119	质押	18,560,000
鹏华资产—工商银行—华润深国投信托—华润信托·凯撒增持 1 期集合资金信托计划	其他	2.81%	22,906,512	8,589,942		22,906,512		
黄种溪	境内自然人	2.73%	22,183,362	6,818,761	19,646,018	2,537,344	质押	22,176,000
张强	境内自然人	2.54%	20,662,232	7,748,337	6,198,670	14,463,562	质押	11,968,000
曾小俊	境内自然人	2.02%	16,446,018	6,167,257	5,893,806	10,552,212	质押	9,599,999
刘自明	境内自然人	1.60%	13,019,939	4,882,477	3,905,982	9,113,957	质押	9,280,000
翟志伟	境内自然人	1.52%	12,407,656	4,652,871	3,722,297	8,685,359	质押	4,960,000
周路明	境内自然人	1.11%	9,065,344	3,399,504	3,929,203	5,136,141	质押	7,199,999
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	凯撒集团（香港）有限公司股权结构为郑合明、陈玉琴各持 50%，郑合明与陈玉琴为夫妇关系；第二大股东志凯有限公司的独资股东为陈玉琴；第三大股东何啸威先生、第六大股东张强先生和第九大股东翟志伟先生为公司全资子公司天上友嘉的高级管理人员，第五大股东黄种溪先生、第七大股东曾小俊先生和第十大股东周路明先生为全资子公司酷牛互动的高管人员或核心人员；其他股东之间，未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
凯撒集团（香港）有限公司	244,192,000	人民币普通股	244,192,000					
志凯有限公司	75,712,000	人民币普通股	75,712,000					
鹏华资产—工商银行—华润深国投信托—华润信托·凯撒增持 1 期集合资金信托计划	22,906,512	人民币普通股	22,906,512					
何啸威	18,767,119	人民币普通股	18,767,119					

张强	14,463,562	人民币普通股	14,463,562
曾小俊	10,552,212	人民币普通股	10,552,212
刘自明	9,113,957	人民币普通股	9,113,957
翟志伟	8,685,359	人民币普通股	8,685,359
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	7,443,350	人民币普通股	7,443,350
广东恒润华创实业发展有限公司	6,659,104	人民币普通股	6,659,104
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	凯撒集团（香港）有限公司股权结构为郑合明、陈玉琴各持 50%，郑合明与陈玉琴为夫妇关系；第二大股东志凯有限公司的独资股东为陈玉琴；第四大股东何啸威先生、第五大股东张强先生和第七大股东翟志伟先生为公司全资子公司天上友嘉的高级管理人员，第六大股东曾小俊先生为全资子公司酷牛互动的高管人员；其他股东之间，未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券是

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
凯撒（中国）文化股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	17 凯文 01	112540	2017 年 07 月 10 日	2020 年 07 月 10 日	30,000	6.00%	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	根据《公司债券发行与交易管理办法》的相关规定，本期债券仅面向合格投资者发行，公众投资者不得参与发行认购。本期债券上市后，将被实施投资者适当性管理，仅限合格投资者参与交易，公众投资者认购或买入的交易行为无效。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	报告期内，本期债券未到首个付息日。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	不适用						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	浙商证券股份有限公司	办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号	联系人	马岩笑、许王俊	联系人电话	0571-87903124
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	联合信用评级有限公司			办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 12 层		
报告期内公司聘请的债券受托管理人、	不适用。报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构未发生变更。						

资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	
---	--

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	募集资金按照《募集说明书》列明的用途使用并履行相关的程序。
期末余额（万元）	14,531.39
募集资金专项账户运作情况	“17 凯文 01”分别在兴业银行股份有限公司深圳分行开立募集资金专户，账号 337050100100268918；在北京银行股份有限公司深圳分行营业部开立募集资金专户，账号 20000031004400017109154，相关账户均按承诺用途规范使用资金。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

四、公司债券信息评级情况

2017年4月21日，经联合信用评级有限公司通过对公司主体长期信用状况和发行的2017年公司债券（第一期）进行跟踪评级，确定公司主体长期信用等级为AA-，评级展望为“稳定”；公司公开发行的2017年公司债券信用等级为AAA。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内公司债券增信机制、偿债计划其他偿债保障措施未发生变更，与募集说明书的相关承诺一致。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，债券受托管理人按约定履行职责。

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	157.48%	143.39%	14.09%
资产负债率	16.22%	17.79%	-1.57%
速动比率	123.93%	106.02%	17.91%

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	20.03	32.24	-37.87%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

EBITDA利息保障倍数本期比上年同期下降37.87%，主要原因为本报告期公司借款大幅增加，利息支出相应增加。

九、公司逾期未偿还债项

适用 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

无

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

报告期内，公司及合并报表范围内的子公司与银行实际签署的授信额度约为人民币4.8亿，实际发生的融资额度约为人民币2.05亿，不存在到期未偿还的情况。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

无

十三、报告期内发生的重大事项

无

十四、公司债券是否存在保证人

是 否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

是 否

是否在每个会计年度上半年度结束之日起 2 个月内单独披露保证人报告期财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益（股东权益）变动表

是 否

第十节 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：凯撒（中国）文化股份有限公司

2017 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	147,793,535.79	219,025,223.91
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		
应收账款	246,979,488.33	188,620,651.88
预付款项	203,993,565.47	53,905,554.82
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	17,985,074.33	7,898,698.44
买入返售金融资产		
存货	194,350,316.77	240,748,131.74

划分为持有待售的资产	13,034,750.53	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	88,208,270.33	213,467,402.45
流动资产合计	912,345,001.55	923,665,663.24
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	353,803,091.21	345,843,091.21
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	36,030,385.42	36,289,052.79
投资性房地产	283,153,704.18	297,379,528.45
固定资产	14,109,837.22	16,961,023.13
在建工程		
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	289,274,134.27	265,775,157.39
开发支出	1,070,716.45	
商誉	2,235,166,768.36	2,235,166,768.36
长期待摊费用	15,054,643.40	14,845,081.35
递延所得税资产	51,566,785.53	35,161,591.14
其他非流动资产	21,370,701.37	37,664,436.67
非流动资产合计	3,300,600,767.41	3,285,085,730.49
资产总计	4,212,945,768.96	4,208,751,393.73
流动负债：		
短期借款	205,006,250.00	111,605,544.22
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		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	78,432,424.67	93,590,915.02
预收款项	9,235,779.31	8,833,012.57
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	14,738,064.34	17,664,647.05
应交税费	6,903,245.61	9,482,984.64
应付利息	401,056.17	501,056.17
应付股利		
其他应付款	264,624,259.26	402,482,365.47
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		
其他流动负债		
流动负债合计	579,341,079.36	644,160,525.14
非流动负债：		
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,835,000.00	2,080,000.00
递延所得税负债	2,047,640.97	2,381,366.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	103,882,640.97	104,461,366.41
负债合计	683,223,720.33	748,621,891.55
所有者权益：		
股本	813,744,432.00	508,590,270.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,143,731,846.60	2,448,886,008.60
减：库存股		
其他综合收益	611,715.39	1,551,297.39
专项储备		
盈余公积	50,783,210.40	50,783,210.40
一般风险准备		
未分配利润	487,875,410.70	414,794,242.10
归属于母公司所有者权益合计	3,496,746,615.09	3,424,605,028.49
少数股东权益	32,975,433.54	35,524,473.69
所有者权益合计	3,529,722,048.63	3,460,129,502.18
负债和所有者权益总计	4,212,945,768.96	4,208,751,393.73

法定代表人：郑合明

主管会计工作负责人：刘军

会计机构负责人：杨静

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	58,150,081.76	21,796,455.09
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		
应收账款	15,583,557.35	13,776,418.75
预付款项	141,805,748.08	16,588,597.30
应收利息		
应收股利	5,000,000.00	
其他应收款	15,185,338.08	4,715,426.34
存货	148,511,038.91	186,182,927.98
划分为持有待售的资产	13,034,750.53	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	86,242,801.11	202,266,887.40
流动资产合计	483,513,315.82	445,326,712.86

非流动资产：		
可供出售金融资产	181,718,142.23	195,758,142.23
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,829,488,979.19	2,802,027,646.56
投资性房地产	283,153,704.18	297,379,528.45
固定资产	8,073,120.01	12,346,935.83
在建工程		
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	114,733,110.13	126,027,815.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,754,487.10	14,725,615.27
递延所得税资产	46,536,296.31	30,183,511.95
其他非流动资产	8,242,718.44	8,121,359.22
非流动资产合计	3,485,700,557.59	3,486,570,554.83
资产总计	3,969,213,873.41	3,931,897,267.69
流动负债：		
短期借款	145,006,250.00	71,605,544.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	34,180,646.69	47,510,235.69
预收款项	16,815,270.79	16,665,227.89
应付职工薪酬	10,204,579.97	10,417,885.97
应交税费	451,277.75	354,941.38
应付利息	401,056.17	401,056.17
应付股利		
其他应付款	361,979,046.42	472,791,647.91
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		
流动负债合计	569,038,127.79	619,746,539.23
非流动负债：		
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,795,000.00	2,040,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	101,795,000.00	102,040,000.00
负债合计	670,833,127.79	721,786,539.23
所有者权益：		
股本	813,744,432.00	508,590,270.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,156,779,746.02	2,461,933,908.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,976,694.75	44,976,694.75
未分配利润	282,879,872.85	194,609,855.69
所有者权益合计	3,298,380,745.62	3,210,110,728.46
负债和所有者权益总计	3,969,213,873.41	3,931,897,267.69

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	282,623,600.13	218,857,082.86
其中：营业收入	282,623,600.13	218,857,082.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	210,053,610.11	188,729,847.81
其中：营业成本	89,048,762.35	87,566,161.98
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,804,259.22	1,015,108.06
销售费用	18,225,470.49	28,174,235.58
管理费用	72,630,821.51	45,711,650.75
财务费用	6,185,454.71	254,531.60
资产减值损失	22,158,841.83	26,008,159.84
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,206,859.36	4,335,898.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-258,667.37	-137,244.95
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	7,160,000.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	81,936,849.38	34,463,133.95
加：营业外收入	575,171.86	1,421,529.78
其中：非流动资产处置利得	5,671.44	97,129.78
减：营业外支出	100,626.78	961,267.63
其中：非流动资产处置损失	100,371.47	893,432.95
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	82,411,394.46	34,923,396.10
减：所得税费用	-13,550,247.49	-2,876,235.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	95,961,641.95	37,799,631.60

归属于母公司所有者的净利润	98,510,682.10	44,489,639.62
少数股东损益	-2,549,040.15	-6,690,008.02
六、其他综合收益的税后净额	-939,582.00	539,991.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-939,582.00	539,991.92
（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	-939,582.00	539,991.92
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	-939,582.00	539,991.92
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	95,022,059.95	38,339,623.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	97,571,100.10	45,029,631.54
归属于少数股东的综合收益总额	-2,549,040.15	-6,690,008.02
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.12	0.10
（二）稀释每股收益	0.12	0.10

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

法定代表人：郑合明

主管会计工作负责人：刘军

会计机构负责人：杨静

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	44,365,975.24	51,525,673.97
减：营业成本	38,997,034.67	39,100,854.17
税金及附加	706,693.95	533,768.89
销售费用	3,536,960.59	14,351,145.42
管理费用	23,035,826.29	11,763,204.54
财务费用	5,165,210.60	-126,396.44
资产减值损失	14,048,677.83	21,018,072.66
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	131,063,430.30	100,749,934.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-258,667.37	128,879.90
其他收益	7,160,000.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	97,099,001.61	65,634,959.52
加：营业外收入	248,000.00	1,322,494.20
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	255.31	502,385.20
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	97,346,746.30	66,455,068.52
减：所得税费用	-16,352,784.36	-4,211,559.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	113,699,530.66	70,666,627.90
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	113,699,530.66	70,666,627.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	237,295,371.73	298,099,358.13
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		4,971,901.98
收到其他与经营活动有关的现金	25,975,806.06	21,280,154.82

经营活动现金流入小计	263,271,177.79	324,351,414.93
购买商品、接受劳务支付的现金	206,674,143.66	59,837,511.17
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	48,181,076.66	28,871,806.02
支付的各项税费	13,747,649.09	27,053,623.88
支付其他与经营活动有关的现金	35,209,665.44	34,521,039.45
经营活动现金流出小计	303,812,534.85	150,283,980.52
经营活动产生的现金流量净额	-40,541,357.06	174,067,434.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	139,340,000.00	697,562.12
取得投资收益收到的现金	2,473,755.21	821,054.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,718,004.00	815,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,336,343.44
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	144,531,759.21	4,669,960.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,606,648.04	64,728,317.04
投资支付的现金	22,000,000.00	220,790,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	152,700,000.00	307,139,657.02
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	221,306,648.04	592,657,974.06
投资活动产生的现金流量净额	-76,774,888.83	-587,988,013.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		607,189,998.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		440,000.00

取得借款收到的现金	155,006,250.00	54,505,544.22
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	280,000.00	
筹资活动现金流入小计	155,286,250.00	661,695,542.22
偿还债务支付的现金	61,605,544.22	48,526,918.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,688,692.66	2,122,332.76
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	14,380,000.00	4,973,968.79
筹资活动现金流出小计	108,674,236.88	55,623,220.19
筹资活动产生的现金流量净额	46,612,013.12	606,072,322.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-527,455.35	241,845.78
五、现金及现金等价物净增加额	-71,231,688.12	192,393,588.61
加：期初现金及现金等价物余额	219,025,223.91	66,486,724.59
六、期末现金及现金等价物余额	147,793,535.79	258,880,313.20

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	43,568,904.77	68,896,000.91
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	54,140,154.53	17,733,988.55
经营活动现金流入小计	97,709,059.30	86,629,989.46
购买商品、接受劳务支付的现金	149,881,717.94	32,958,645.00
支付给职工以及为职工支付的现金	1,445,225.68	11,183,478.58
支付的各项税费	769,348.36	9,887,117.64
支付其他与经营活动有关的现金	7,035,138.77	21,481,658.78
经营活动现金流出小计	159,131,430.75	75,510,900.00
经营活动产生的现金流量净额	-61,422,371.45	11,119,089.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	129,340,000.00	

取得投资收益收到的现金	126,322,097.67	70,821,054.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,705,004.00	815,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	258,367,101.67	75,636,054.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,985,500.00	26,924,939.54
投资支付的现金	27,720,000.00	198,190,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	152,700,000.00	370,780,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	188,405,500.00	595,894,939.54
投资活动产生的现金流量净额	69,961,601.67	-520,258,884.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		602,789,998.00
取得借款收到的现金	95,006,250.00	19,505,544.22
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	95,006,250.00	622,295,542.22
偿还债务支付的现金	21,605,544.22	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,206,309.33	854,931.25
支付其他与筹资活动有关的现金	14,380,000.00	4,973,968.79
筹资活动现金流出小计	67,191,853.55	20,828,900.04
筹资活动产生的现金流量净额	27,814,396.45	601,466,642.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	36,353,626.67	92,326,846.99
加：期初现金及现金等价物余额	21,796,455.09	9,136,096.09
六、期末现金及现金等价物余额	58,150,081.76	101,462,943.08

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	508,590,270.00				2,448,886,008.60		1,551,297.39		50,783,210.40		414,794,242.10	35,524,473.69	3,460,129,502.18
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	508,590,270.00				2,448,886,008.60		1,551,297.39		50,783,210.40		414,794,242.10	35,524,473.69	3,460,129,502.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	305,154,162.00				-305,154,162.00		-939,582.00				73,081,168.60	-2,549,040.15	69,592,546.45
（一）综合收益总额							-939,582.00				98,510,682.10	-2,549,040.15	95,022,059.95
（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											-25,429,513.50		-25,429,513.50
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												-25,429,513.50		-25,429,513.50
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	305,154,162.00				-305,154,162.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	305,154,162.00				-305,154,162.00									
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	813,744,432.00				2,143,731,846.60		611,715.39		50,783,210.40			487,875,410.70	32,975,433.54	3,529,722,048.63

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	434,237,786.00				1,207,437,499.09		-667,583.07		47,364,712.28			291,586,383.59	153,949,369.57	2,133,908,167.46
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	434,237,786.00				1,207,437,499.09		-667,583.07		47,364,712.28		291,586,383.59	153,949,369.57	2,133,908,167.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	74,352,484.00				1,245,849,045.34		539,991.92				44,489,639.62	-2,303,015.14	1,362,928,145.74
（一）综合收益总额							539,991.92				44,489,639.62	-6,690,008.02	38,339,623.52
（二）所有者投入和减少资本	74,352,484.00				1,245,849,045.34							8,670,344.72	1,328,871,874.06
1. 股东投入的普通股	74,352,484.00											4,400,000.00	78,752,484.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					1,245,849,045.34							4,270,344.72	1,250,19,390.06
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												-4,283,351.84	-4,283,351.84
四、本期期末余额	508,590,270.00				2,453,286,544.43		-127,591.15		47,364,712.28		336,076,023.21	151,646,354.43	3,496,836,313.20

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	508,590,270.00				2,461,933,908.02				44,976,694.75	194,609,855.69	3,210,110,728.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	508,590,270.00				2,461,933,908.02				44,976,694.75	194,609,855.69	3,210,110,728.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	305,154,162.00				-305,154,162.00					88,270,017.16	88,270,017.16
（一）综合收益总额										113,699,530.66	113,699,530.66
（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										-25,429,513.50	-25,429,513.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,429,513.50	-25,429,513.50
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	305,154,162.00				-305,154,162.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	305,154,162.00				-305,154,162.00						
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	813,744,432.00				2,156,779,746.02				44,976,694.75	282,879,872.85	3,298,380,745.62

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	434,237,786.00				1,216,084,862.68				41,558,196.63	189,272,886.08	1,881,153,731.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	434,237,786.00				1,216,084,862.68				41,558,196.63	189,272,886.08	1,881,153,731.39
三、本期增减变动金额（减少以“—”	74,352,484.00				1,245,849,045.34					70,666,627.90	1,390,868,157.24

号填列)											
(一) 综合收益总额									70,666,627.90	70,666,627.90	
(二) 所有者投入和减少资本	74,352,484.00				1,245,849,045.34					1,320,201,529.34	
1. 股东投入的普通股	74,352,484.00				1,245,849,045.34					1,320,201,529.34	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	508,590,270.00				2,461,933,908.02				41,558,196.63	259,939,513.98	3,272,021,888.63

三、公司基本情况

1、历史沿革

2002年5月27日，经国家对外贸易经济合作部外经贸资二函[2002]515号《关于凯撒（中国）有限公司

转制为外商投资股份有限公司的批复》，同意凯撒国际集团香港有限公司、汕头市伯杰投资有限公司、陈志鸿、汕头经济特区超艺螺丝工业有限公司、汕头经济特区龙湖区阳光物业投资有限公司等5个发起人，以其在凯撒（中国）有限公司的出资额整体变更设立凯撒（中国）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），变更设立的股份有限公司股份总数为5000万股，每股面值人民币1元，注册资本为5000万元人民币。2002年5月28日，国家对外贸易经济合作部核发了《外商投资企业批准证书》（外经贸资审字[2002]0107号）。2002年6月3日，经广东正中珠江会计师事务所有限公司出具的广会所验字[2002]第304662号验资报告验证，全体发起人已出资到位。2002年8月27日，本公司取得国家工商行政管理总局核发的《企业法人营业执照》，注册号为企股国字第000929号。

2006年5月9日，经商务部商资批[2006]1163号《商务部关于同意凯撒（中国）股份有限公司股权转让、增资的批复》，同意汕头市伯杰投资有限公司将其持有本公司的1,500万股中的1,340万股转让给志凯有限公司；陈志鸿将其持有本公司的50万股全部转让给志凯有限公司；汕头经济特区龙湖区阳光物业投资有限公司将其持有本公司的25万股全部转让给普宁市集华贸易有限公司。本公司的股本由5,000万元增至8,000万元，新增的3,000万元股本由凯撒国际集团香港有限公司认缴增资2,040万元，志凯有限公司认缴增资930万元，汕头经济特区超艺螺丝工业有限公司认缴增资15万元，普宁市集华贸易有限公司认缴增资15万元，汕头市伯杰投资有限公司股本保持不变。经中和正信会计师事务所有限公司广东分所2006年7月28日出具的中和正信验字（2006）第7—011号验资报告、2006年9月11日出具的中和正信验字（2006）第7—011-A号验资报告和2006年10月19日出具的中和正信验字（2006）第7—011-B号验资报告验证，截至2006年10月19日，本公司的增资已全部到位。2006年11月16日，完成工商变更登记手续，并换发了国家工商行政管理总局核发的《企业法人营业执照》，注册资本为8000万元，注册号为企股国字第000929号。

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

2010年5月5日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]595号文核准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）2,700万股，发行后股本为10,700万股，每股面值1元，并于2010年6月8日在深圳证券交易所上市交易。公司发行后总股本为10,700万元，此次增资已经利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字[2010]第1039号验资报告验证确认。

2011年2月24日，经本公司第三届董事会第二十七次会议决议，2010年年度股东大会通过，公司以资本公积转增注册资本10,700万元。转增后，公司注册资本增至21,400万元。此次增资已由利安达会计师事务所出具利安达验字[2011]第1048号验资报告验证确认。2011年7月15日，公司完成工商变更登记手续，并取得了中华人民共和国国家工商行政管理总局换发的《企业法人营业执照》。

2013年2月26日，经本公司第四届董事会第二十四次会议决议、2012年年度股东大会通过，公司以资本公积和未分配利润转增注册资本6,420万元。此次增资已由国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）出具国浩验字[2013]841A0001号验资报告验证确认。

2013年4月23日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2013]587号文《关于核准凯撒（中国）股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司于2013年8月8日向特定投资者发行人民币普通股（A股）11,179万股，每股面值人民币1.00元，发行后总股本为人民币38,999万元。此次增资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2013]第841A0002号验资报告验证确认。2013年11月14日，公司完成工商变更登记手续，并取得了中华人民共和国国家工商行政管理总局换发的《企业法人营业执照》，注册号：100000400009294。

2014年8月13日，公司工商登记机构变更为汕头市工商行政管理局。

2015年3月9日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]357号文《关于核准凯撒（中国）股份有限公司向黄种溪等发行股份购买资产的批复》核准，本公司申请增加注册资本44,247,786.00元，由黄种溪、曾小俊、周路明、林嘉喜于2015年3月25日前一次缴足。变更后的注册资本为434,237,786.00元。此次增资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2015]40030005号验资报告验证确认。

2016年2月2日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]228号《关于核准凯撒（中国）股份有限公司向何啸威等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司向特定投资者发行人民币普通股（A股）28,789,986股，向何啸威、张强、刘自明、翟志伟发行人民币普通股（A股）45,562,498股，每股面值人民币1.00元，变更后的注册资本为508,590,270元。上述增资分别经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2016]40030007号、瑞华验字[2016]40030010号验资报告验证确认。

2016年7月18日，公司第五届董事会第二十五次会议审议通过了《关于拟变更公司名称与修改（公司章程）的议案》，公司名称变更为凯撒（中国）文化股份有限公司，2016年9月7日，公司完成工商变更登记手续，统一社会信用代码为：91440500617540496Q。

2017年4月25日，经本公司第五届董事会第三十五次会议决议，2016年年度股东大会通过，公司以资本公积转增注册资本305,154,162.00元。转增后，公司注册资本增至813,744,432.00元。此次增资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2017]40050001号验资报告验证确认。

2、企业类型：股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）

3、所属行业：服装及其他纤维制品制造业及网络游戏行业

4、经营范围：文化交流活动的组织和策划；多媒体文化产品设计制作；文学剧本创作；影视策划；影视文化技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；自有物业的出租；计算机软硬件的设计、技术开发及销售，网络技术开发、技术咨询，游戏软件的技术开发；生产、加工服装（皮革服装）、服饰、皮鞋、皮帽、皮包；服装、皮鞋、皮帽、皮包的批发、零售（新设店铺应另行报批）、进出口业务（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按有关规定办理）。（以上涉限除外，涉及行业许可管理的凭有效许可经营）（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）。

5、注册地址：广东省汕头市龙湖珠津工业区珠津一街3号凯撒工业城

本公司财务报表于2017年8月25日已经公司董事会批准报出。

本公司本年纳入合并范围的子公司详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司会计政策和会计估计均按照企业会计准则的要求执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年06月30日的财务状况及2017年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价

的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，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。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确

认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

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	期末余额占应收款项余额 10%及以上的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的或者无法准确预计其未来现金流量现值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按组合计提坏账准备的计提方法	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	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	80.00%	80.00%

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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、包装物、在产品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品等大类。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司各类存货的购入与入库按实际成本计价，存货发出采用加权平均法核算；低值易耗品和包装物于领用时一次计入成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账

面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (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) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）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) 公司已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。

14、长期股权投资

长期股权投资，是指本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位，且本公司仅对该被投资单位的净资产享有权利；联营企业是指本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法核算；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在公司个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和

利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

- 3 在建工程按实际成本计价，与购建固定资产有关的借款利息及外币折算差额在固定资产交付使用或完工之前计入在建工程成本，在固定资产交付使用后发生的，计入当期财务费用。所建造的固定资产达到预定可

使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产；在办理竣工决算后，按决算价格调整固定资产账面价值。

4 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

18、借款费用

3 企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

4 （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；

5 （2）借款费用已经发生；

6 （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

7 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，应当按照下列规定确定：

8 （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，本公司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。

9 （2）为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，本公司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。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间，是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。

10 借款存在折价或者溢价的，应当按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

11 在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，本公司予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

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

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

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产的计价：无形资产按其成本作为入账价值。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身

存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；

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。

（2）无形资产的摊销：使用寿命有限的无形资产采用直线法按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销，按其受益对象分别计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但在每个会计期末进行减值测试。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用主要包括长期预付租赁费、经营租赁方式租入的固定资产改良支出及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

（1）预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

（2）预计负债最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）销售商品收入

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（2）提供劳务收入

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（3）让渡资产使用权收入

相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）公司具体的销售商品收入确认原则如下：

①商场与电子商务平台销售：于收到商场或电子商务平台的结算清单时确认销售收入，具体的流程如下：

公司于每月末统计本月交付消费者的商品，以商品的成本价借记发出商品，收到商场或电子商务平台结算清单并核对无误后，商场按照零售额扣除商场扣点，电子商务平台按照销售额扣除平台扣点后，开具发票并确认销售收入。

②经销商销售：于货物发出，办妥运输后，公司按结算期开具销售发票确认销售收入，具体的流程如下：

经销商销售系买断销售，除产品质量问题外，不允许退货，月末公司按照实际发货额扣减由于产品质量问题退货额后的净额给经销商开具发票确认收入。

③自营店（含电子商务网店）销售：于商品交付给消费者，收取价款时，确认销售收入。

④制服团购销售：于货物发出，经客户确认后，开具发票确认销售收入。

⑤联营店销售：于收到联营店的结算清单时确认销售收入，具体的流程如下：

公司于每月末统计本月交付消费者的商品，以商品的成本价借记发出商品。结算时与联营店进行结算清单核对，确认无误后，按照与联营店约定的结算金额给联营店开具发票并确认销售收入。

⑥皮草贸易销售：于货物发出，办妥运输及报关手续后，公司开具销售凭证确认销售收入。

⑦游戏运营收入：主要分为与第三方联合运营和自主运营两种。在与第三方联合运营的情况下，网络

游戏运营商将其在游戏中取得的收入扣除相关费用后按协议约定的比例分成给公司，在双方核对数据确认无误后，公司依据网络游戏运营商提供的结算单确认营业收入；自主运营的情况下，公司将游戏玩家实际充值并消费的金额确认为营业收入。

⑧技术服务收入（技术开发收入、美术制作收入）：根据与客户签订的合同，在提供有关产品后，相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按照合同约定的结算方式和条件确认收入。

⑨数字阅读：提供数字阅读产品后，按双方确认的结算单确认收入。在无法及时取得结算单的情况下，如能够及时取得当月系统平台数据，根据系统平台数据和合同约定的分成方法确认收入，如无法及时取得当月系统平台数据，在实际取得结算单时确认收入，年末均按实际取得双方确认的当年结算单进行调整。

⑩版权收入：根据与客户签订的合同，在提供有关产品后，相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按照合同约定的结算方式和条件确认收入。

29、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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将除与资产相关的政府补助以外的其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税

所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年4月28日，财政部颁布了《企业会计准则第42号-持有待售的非流动	2017年8月25日第六届董事会第二次会议审议通过《关于执行新会计准则并变	详见下述说明①

资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行。	更会计政策的议案》	
2017 年 5 月 10 日，财政部修订了《企业会计准则第 16 号-政府补助》，自 2017 年 6 月 12 日起施行。	2017 年 8 月 25 日第六届董事会第二次会议审议通过《关于执行新会计准则并变更会计政策的议案》	详见下述说明②

①根据财政部关于印发《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知（财会[2017]13号）的要求，在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。报告期末，列报“划分为持有待售的资产”项目1,303.48万元。

②根据财政部关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知（财会[2017]15号）的要求，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目。本报告期“其他收益”项目增加716万元，“营业外收入”项目减少716万元。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、游戏运营收入、技术服务收入、影视动漫收入、租赁收入	3%、5%、6%、17%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	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	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
霍尔果斯酷玩网络科技有限公司、霍尔果斯欢乐牛网络科技有限公司、霍尔果斯顺乐佳网络科技有限公司、霍尔果斯幻文影视传媒有限公司、霍尔果斯飞娱网络科技有限公司、伊犁讯娱网络科技有限公司、上海酷游网络科技有限公司、上海逸友网络信息技术有限公司	免税
深圳市酷牛互动科技有限公司、成都指点世纪网络科技有限公司	12.50%
杭州幻文科技有限公司、四川天上友嘉网络科技有限公司	15.00%

凯撒（中国）股份香港有限公司、香港幻文科技有限公司	16.50%
其他公司	25.00%

2、税收优惠

根据《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112号，霍尔果斯酷玩网络科技有限公司、霍尔果斯欢乐牛网络科技有限公司、霍尔果斯顺乐佳网络科技有限公司、霍尔果斯幻文影视传媒有限公司、霍尔果斯飞娱网络科技有限公司、伊犁讯娱网络科技有限公司自2015年1月1日起至2019年12月31日止五年期间享受企业所得税全免的税收优惠政策，2017年度免征企业所得税。

上海逸友网络信息技术有限公司经主管税务机关审核确认符合《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）规定，自2016年1月1日起至2020年12月31日止五年期间享受企业所得税两免三减半的税收优惠政策，2017年度免征企业所得税。

上海酷游网络科技有限公司经主管税务机关审核确认符合《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）规定，自2016年1月1日起至2020年12月31日止五年期间享受企业所得税两免三减半的税收优惠政策，2017年度免征企业所得税。

根据深地税南备[2014]140号备案文件，深圳市酷牛互动科技有限公司自2013年1月1日起至2017年12月31日止五年期间享受企业所得税两免三减半的税收优惠政策，2017年度适用12.5%的企业所得税税率。

成都指点世纪网络科技有限公司经主管税务机关审核确认符合《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）规定，自2015年1月1日起至2019年12月31日止五年期间享受企业所得税两免三减半的税收优惠政策，2017年度适用12.5%的企业所得税税率。

杭州幻文科技有限公司于2015年9月17日取得高新企业证书，证书编号GR201533000556，2017年度适用15%的企业所得税税率。

四川天上友嘉网络科技有限公司于2012年经主管税务机关审核确认享受西部大开发公司15%所得税率，按照《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]12号）规定，第二年及以后年度实行备案管理。根据《四川省地方税务局关于西部大开发企业所得税优惠政策管理有关事项的通知》（川地税发[2012]47号）规定，对第一年已经审核确认享受优惠政策的企业，在以后年度实行事先备案后可按15%的税率预征企业所得税。2017年2月已完成减免备案申请，2017年度适用15%的企业所得税税率。

凯撒（中国）股份香港有限公司、香港幻文科技有限公司按照香港地区的税收政策，适用16.5%的利得税税率。

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	203,441.25	245,099.10
银行存款	147,524,055.76	218,715,655.22
其他货币资金	66,038.78	64,469.59

合计	147,793,535.79	219,025,223.91
其中：存放在境外的款项总额	2,925,532.14	28,513,194.82

其他说明

- (1) 年末其他货币资金为支付宝存款。
(2) 年末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	264,548,572.68	99.40%	17,569,084.35	6.64%	246,979,488.33	202,892,813.16	99.22%	14,272,161.28	7.03%	188,620,651.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,597,960.00	0.60%	1,597,960.00	100.00%		1,597,960.00	0.78%	1,597,960.00	100.00%	
合计	266,146,532.68	100.00%	19,167,044.35	7.20%	246,979,488.33	204,490,773.16	100.00%	15,870,121.28	7.76%	188,620,651.88

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	241,562,284.76	12,078,783.22	5.00%
1 年以内小计	241,562,284.76	12,078,783.22	5.00%
1 至 2 年	20,502,918.36	4,100,583.67	20.00%
2 至 3 年	1,989,927.30	994,963.65	50.00%
3 年以上	493,442.26	394,753.81	80.00%
合计	264,548,572.68	17,569,084.35	6.64%

确定该组合依据的说明：

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 3,296,960.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为114,441,723.07元，占应收账款期末余额合计数的比例为43.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为6,522,086.15元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

6、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	179,411,999.92	87.95%	46,141,880.08	85.60%
1至2年	24,431,565.55	11.98%	7,613,673.54	14.12%
2至3年	150,000.00	0.07%	150,001.20	0.28%
合计	203,993,565.47	--	53,905,554.82	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

项 目	年末余额	未及时结算的原因
北京景美广告有限公司	5,701,306.63	预付广告费尚未达到结算条件
成都蓝海时空科技有限公司	5,000,000.00	预付广告费尚未达到结算条件
北京触控科技有限公司	3,773,584.92	预付广告费尚未达到结算条件
北京勤诚互动广告有限公司	2,358,490.49	预付广告费尚未达到结算条件
上海玄霆娱乐信息科技有限公司	4,716,981.14	按合同约定预付游戏分成款
浙江东阳柏言影视文化有限公司	1,886,792.40	按合同约定预付动画制作款
刘晓强	500,000.00	按合同约定预付游戏分成款
上海丽桑卓科技有限公司	491,909.92	按合同约定预付游戏分成款
合 计	24,429,065.50	

（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款项汇总金额为141,739,546.57元，占预付款项期末余额合计数的比例为69.48%。

其他说明：

7、应收利息

（1）应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）重要逾期利息

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

其他说明：

8、应收股利

（1）应收股利

单位：元

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

（2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

9、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,428,397.68	100.00%	3,443,323.35	16.07%	17,985,074.33	11,294,901.43	100.00%	3,396,202.99	30.07%	7,898,698.44
合计	21,428,397.68	100.00%	3,443,323.35	16.07%	17,985,074.33	11,294,901.43	100.00%	3,396,202.99	30.07%	7,898,698.44

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	17,723,881.12	886,194.04	5.00%
1 至 2 年	401,443.54	80,288.71	20.00%
2 至 3 年	552,059.42	276,029.72	50.00%
3 年以上	2,751,013.60	2,200,810.88	80.00%
合计	21,428,397.68	3,443,323.35	16.07%

确定该组合依据的说明：

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 49,839.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 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
租金		1,098,908.33
保证金	15,697,145.01	2,599,590.73
备用金	290,190.08	229,742.08
股权转让款	1,330,000.00	1,630,000.00
撤资款	535,657.80	535,657.80
往来款	3,575,404.79	5,201,002.49
合计	21,428,397.68	11,294,901.43

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华鑫国际信托有限公司	保证金	12,430,000.00	1 年以内	58.01%	621,500.00
美美视界（北京）文化传播有限公司	协议终止，应收回的预付款	1,500,000.00	3 年以上	7.00%	1,200,000.00
WANG GANG	股权转让款	1,330,000.00	1 年以内	6.21%	66,500.00

深圳科兴生物工程 有限公司科技园分 公司	押金	1,025,523.00	1 年以内	4.79%	51,276.15
深圳市欢乐手游科 技有限公司	撤资款	535,657.80	1 年以内	2.50%	26,782.89
合计	--	16,821,180.80	--	78.50%	1,966,059.04

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,018,680.65	2,118,031.73	900,648.92	3,421,440.74	2,442,706.63	978,734.11
库存商品	210,703,629.45	64,904,139.62	145,799,489.83	258,828,192.32	51,293,579.92	207,534,612.40
周转材料	7,532.57		7,532.57	78,699.08		78,699.08
发出商品	31,147,930.56		31,147,930.56	17,675,412.04		17,675,412.04
影视产品	16,494,714.89		16,494,714.89	14,480,674.11		14,480,674.11
合计	261,372,488.12	67,022,171.35	194,350,316.77	294,484,418.29	53,736,286.55	240,748,131.74

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(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	2,442,706.63			324,674.90		2,118,031.73
库存商品	51,293,579.92	18,812,042.35		5,201,482.65		64,904,139.62
合计	53,736,286.55	18,812,042.35		5,526,157.55		67,022,171.35

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
划分为持有待售的固定资产	9,551,488.89	13,481,696.00	113,279.32	2018年04月14日
划分为持有待售的固定资产	3,483,261.64	5,400,000.00	353,505.28	2018年06月01日
合计	13,034,750.53	18,881,696.00	466,784.60	--

其他说明：

(1) 2017年2月17日，经公司第五届董事会第三十四次会议决议，公司拟向方赞博、谢泽丰转让公司拥有产权的位于揭阳市东山马牙路以东临江北路以南金润帝豪湾二期B134-143号铺房地产。2017年4月15日，公司与方赞博、谢泽丰签订了《房地产买卖合同》，公司预计将在一年内完成转让，故将此项固定资产列报为划分为持有待售的资产。

(2) 2017年4月25日，经公司第五届董事会第三十五次会议决议，公司拟向郑珠明转让公司拥有产权的位于普宁市流沙中华新城16幢1610号~1614号门市1-2层。2017年6月2日，公司与郑珠明签订了《房地产买卖合同》，公司预计将在一年内完成转让，故将此项固定资产列报为划分为持有待售的资产。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	79,000,000.00	204,000,000.00
待抵扣进项税	9,208,270.33	9,343,671.27
预交的房产税		123,731.18
合计	88,208,270.33	213,467,402.45

其他说明：

期末银行理财产品明细如下：

产品名称	期限	年末账面余额
日增利A提升63天	63天	79,000,000.00
合 计		79,000,000.00

14、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：	353,803,091.21		353,803,091.21	345,843,091.21		345,843,091.21
按成本计量的	353,803,091.21		353,803,091.21	345,843,091.21		345,843,091.21
合计	353,803,091.21		353,803,091.21	345,843,091.21		345,843,091.21

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 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		
天津市滨联小额贷款有限责	30,000,000.00			30,000,000.00					10.00%	

任公司										
上海丽桑卓网络科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00					10.00%	
深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）	150,794,510.74			150,794,510.74					61.16%	
深圳国金凯撒二期创业投资企业（有限合伙）	30,548,580.47		14,040,000.00	16,508,580.47					78.00%	
北京天锋网络科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					9.90%	
深圳市幻动无极科技有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00					19.80%	
深圳彼岸趋势科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00					9.90%	
重庆铅元素文化传播有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					24.75%	
上海乐树网络科技有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00					15.84%	
凯漫（上海）文化传媒有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00		30,000,000.00					19.80%	
深圳市谜谭动画有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00					9.90%	
合计	345,843,091.21	22,000,000.00	14,040,000.00	353,803,091.21					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	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											
汕头高新 区银信通 小额贷款 有限公司	31,929,76 3.69			86,376.26						32,016,13 9.95	
上海酷啦 网络科技 有限公司	4,359,289 .10			-345,043. 63						4,014,245 .47	
小计	36,289,05 2.79			-258,667. 37						36,030,38 5.42	
合计	36,289,05 2.79			-258,667. 37						36,030,38 5.42	

其他说明

18、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	364,137,619.44			364,137,619.44
2.本期增加金额	4,115,698.86			4,115,698.86
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	4,115,698.86			4,115,698.86
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	16,097,470.28			16,097,470.28
(1) 处置				16,097,470.28

(2) 其他转出	16,097,470.28			
4.期末余额	352,155,848.02			352,155,848.02
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	66,758,090.99			66,758,090.99
2.本期增加金额	5,306,772.60			5,306,772.60
(1) 计提或摊销	4,897,504.02			4,897,504.02
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	409,268.58			409,268.58
3.本期减少金额	3,062,719.75			3,062,719.75
(1) 处置				3,062,719.75
(2) 其他转出	3,062,719.75			
4.期末余额	69,002,143.84			69,002,143.84
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	283,153,704.18			283,153,704.18
2.期初账面价值	297,379,528.45			297,379,528.45

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	61,477,559.44	正在办理中

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	8,006,199.41	7,079,909.77	5,415,119.46	20,685,382.80	41,186,611.44
2.本期增加金额			589,886.90	2,230,760.94	2,820,647.84
(1) 购置			589,886.90	2,230,760.94	2,820,647.84
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	4,115,698.86	936,487.73	1,407,635.01	475,508.01	6,935,329.62
(1) 处置或报废		936,487.73	1,407,635.01	475,508.01	2,819,630.76
(2) 重分类至投资性房地产	4,115,698.86				4,115,698.86
4.期末余额	3,890,500.55	6,143,422.04	4,597,371.35	22,440,635.73	37,071,929.66
二、累计折旧					
1.期初余额	856,084.90	4,845,789.75	3,835,202.52	14,688,511.14	24,225,588.31
2.本期增加金额	58,357.51	118,691.85	224,913.84	1,317,178.77	1,719,141.97
(1) 计提	58,357.51	118,691.85	224,913.84	1,317,178.77	1,719,141.97
3.本期减少金额	409,268.58	842,838.96	1,268,694.91	461,835.39	2,982,637.85
(1) 处置或报废		842,838.96	1,268,694.91	461,835.39	2,573,369.27
(2) 重分类至投资性房地产	409,268.58				409,268.58
4.期末余额	505,173.83	4,121,642.64	2,791,421.45	15,543,854.52	22,962,092.44
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	3,385,326.72	2,021,779.40	1,805,949.90	6,896,781.21	14,109,837.23
2.期初账面价值	7,150,114.51	2,234,120.02	1,579,916.94	5,996,871.66	16,961,023.13

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,158,803.42	338,950.01		819,853.41	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	1,201,925.99

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	2,349,928.03	正在办理中

其他说明

20、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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	软件	商标使用权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	14,262,843.00			345,273,585.08	6,976,216.56	18,868.92	366,531,513.56
2.本期增加金额				62,956,064.69			62,956,064.69
(1) 购置				62,956,064.69			62,956,064.69
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额				16,863,804.32			16,863,804.32
(1) 处置							
(2) 其他				16,863,804.32			16,863,804.32
4.期末余额	14,262,843.00			391,365,845.45	6,976,216.56	18,868.92	412,623,773.93
二、累计摊销							
1.期初余额	5,514,966.50			88,644,476.84	6,591,562.24	5,350.59	100,756,356.17
2.本期增加金额	142,628.46			39,066,372.73	246,396.96	1,689.66	39,457,087.81
(1) 计	142,628.46			39,066,372.73	246,396.96	1,689.66	39,457,087.81

提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他				16,863,804.32			16,863,804.32
4.期末余额	5,657,594.96			110,847,045.25	6,837,959.20	7,040.25	123,349,639.66
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	8,605,248.04			280,518,800.20	138,257.36	11,828.67	289,274,134.27
2.期初账面价值	8,747,876.50			256,629,108.24	384,654.32	13,518.33	265,775,157.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

26、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
游戏开发费		1,070,716.45					1,070,716.45	
合计		1,070,716.45					1,070,716.45	

其他说明

本公司研究开发项目在满足以下条件：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

27、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
广州市集盛服饰皮具有限公司	19,237,315.96					19,237,315.96
深圳市酷牛互动科技有限公司	665,141,049.85					665,141,049.85
杭州幻文科技有限公司	466,879,589.27					466,879,589.27
四川天上友嘉网络科技有限公司	1,103,146,129.24					1,103,146,129.24
合计	2,254,404,084.32					2,254,404,084.32

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

项					
广州市集盛服饰皮具有限公司	19,237,315.96				19,237,315.96
合计	19,237,315.96				19,237,315.96

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	14,845,081.35	1,375,877.03	1,166,314.98		15,054,643.40
合计	14,845,081.35	1,375,877.03	1,166,314.98		15,054,643.40

其他说明

29、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	86,181,467.28	18,966,435.32	74,299,350.19	16,692,712.75
内部交易未实现利润	1,458,775.70	218,816.36	1,564,262.18	234,639.33
可抵扣亏损	125,979,206.10	31,000,513.59	69,200,910.58	16,790,796.46
无形资产摊销	1,817,840.42	454,460.11	2,043,770.42	510,942.60
递延收益	1,795,000.00	448,750.00	2,040,000.00	510,000.00
超额完成业绩奖励	1,690,000.00	422,500.00	1,690,000.00	422,500.00
以后年度可扣除的费用支出	221,240.63	55,310.16		
合计	219,143,530.13	51,566,785.54	150,838,293.37	35,161,591.14

(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	11,956,058.41	2,047,640.97	14,455,081.64	2,381,366.41

产评估增值				
合计	11,956,058.41	2,047,640.97	14,455,081.64	2,381,366.41

(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		51,566,785.53		35,161,591.14
递延所得税负债		2,047,640.97		2,381,366.41

(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	26,885,017.94	17,940,576.59
可抵扣亏损	79,657,956.93	23,368,206.94
合计	106,542,974.87	41,308,783.53

(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
2018 年	1,429,802.58	1,558,064.08	
2019 年	368,438.20	367,319.30	
2020 年	899,047.12	1,689,216.17	
2021 年	17,530,417.06	18,935,098.81	
2022 年	55,320,334.03		
无期限	4,109,917.94	818,508.58	
合计	79,657,956.93	23,368,206.94	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付游戏开发费	21,370,701.37	14,079,530.92
预付版权金及商标使用权		23,584,905.75

合计	21,370,701.37	37,664,436.67
----	---------------	---------------

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	77,006,250.00	
信用借款	78,000,000.00	61,605,544.22
合计	205,006,250.00	111,605,544.22

短期借款分类的说明：

- ①抵押借款情况详见附注七、77、所有权或使用权受到限制的资产
②保证借款情况详见第十节、十二、关联方及关联交易

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、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

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、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	76,498,426.24	88,619,989.16
1 年以上	1,933,998.43	4,970,925.86
合计	78,432,424.67	93,590,915.02

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆广汇信邦房地产开发有限公司	957,462.00	暂欠
广州市洪瑞贸易有限公司	437,805.47	暂欠
合计	1,395,267.47	--

其他说明：

36、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	9,077,502.36	8,767,357.47
1 年以上	158,276.95	65,655.10
合计	9,235,779.31	8,833,012.57

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、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	17,646,466.18	42,802,115.13	45,710,516.97	14,738,064.34
二、离职后福利-设定提存计划	18,180.87	1,956,138.49	1,974,319.36	
合计	17,664,647.05	44,758,253.62	47,684,836.33	14,738,064.34

(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	7,637,454.15	40,223,850.94	43,113,240.75	4,748,064.34
2、职工福利费		606,592.37	606,592.37	
3、社会保险费	10,246.03	1,143,072.42	1,153,318.45	
其中：医疗保险费	9,105.46	1,030,541.50	1,039,646.96	
工伤保险费	173.88	28,031.42	28,205.30	
生育保险费	966.69	84,499.50	85,466.19	
4、住房公积金	8,766.00	828,599.40	837,365.40	
7、短期利润分享计划	9,990,000.00			9,990,000.00
合计	17,646,466.18	42,802,115.13	45,710,516.97	14,738,064.34

(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	17,728.50	1,882,803.64	1,900,532.14	
2、失业保险费	452.37	73,334.85	73,787.22	
合计	18,180.87	1,956,138.49	1,974,319.36	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,202,387.57	4,613,507.16
企业所得税	3,332,342.79	2,279,458.15
个人所得税	692,200.30	1,784,109.20
城市维护建设税	252,625.88	323,660.75
教育费附加	197,673.61	233,049.87
印花税	43,845.04	210,416.27
堤围防护费		11,748.01
房产税	122,730.97	
其他	59,439.45	27,035.23
合计	6,903,245.61	9,482,984.64

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	297,777.78	297,777.78
短期借款应付利息	103,278.39	203,278.39
合计	401,056.17	501,056.17

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	239,400,000.00	392,100,000.00

押金及保证金	4,048,730.90	4,512,438.45
其他往来	21,175,528.36	5,869,927.02
合计	264,624,259.26	402,482,365.47

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
何涛等原杭州幻文科技有限公司股东	121,500,000.00	股权转让款
黄种溪等原深圳市酷牛互动科技有限公司股东	45,000,000.00	股权转让款
何啸威等原四川天上友嘉网络科技有限公司股东	72,900,000.00	股权转让款
广州韩派服装有限公司	1,000,000.00	保证金
合计	240,400,000.00	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

长期借款分类的说明：

本公司控股股东凯撒集团（香港）有限公司以其持有的本公司股份17,920,000.00股向华鑫国际信托有限公司质押，为本公司借款1亿元提供担保。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、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
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

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

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,080,000.00		245,000.00	1,835,000.00	
合计	2,080,000.00		245,000.00	1,835,000.00	--

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
深圳市文化创意产业发展专项资金 2015 年第一批扶持计划	40,000.00				40,000.00	与收益相关
2013 年广东省产业结构调整优势产业转型升级专项资金	2,040,000.00		245,000.00		1,795,000.00	与资产相关
合计	2,080,000.00		245,000.00		1,835,000.00	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	508,590,270.00			305,154,162.00		305,154,162.00	813,744,432.00

其他说明：

2017年4月25日，经本公司第五届董事会第三十五次会议决议，2016年年度股东大会通过2016年利润分配方案，以公司2016年12月31日总股本508,590,270股为基准，向全体股东按每10股派发现金股利0.5元含税，同时以资本公积向全体股东每10股转增6股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,447,754,518.71		305,154,162.00	2,142,600,356.71
其他资本公积	1,131,489.89			1,131,489.89
合计	2,448,886,008.60		305,154,162.00	2,143,731,846.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少系：以资本公积转增股本305,154,162.00元

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：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	1,551,297.39	-939,582.00			-939,582.00		611,715.39
外币财务报表折算差额	1,551,297.39	-939,582.00			-939,582.00		611,715.39
其他综合收益合计	1,551,297.39	-939,582.00			-939,582.00		611,715.39

9

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,893,008.96			48,893,008.96
其他	1,890,201.44			1,890,201.44
合计	50,783,210.40			50,783,210.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	414,794,242.10	291,586,383.59
调整后期初未分配利润	414,794,242.10	291,586,383.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	98,510,682.10	44,489,639.62
应付普通股股利	25,429,513.50	
期末未分配利润	487,875,410.70	336,076,023.21

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	273,161,082.60	83,753,001.10	211,906,895.83	82,060,233.61
其他业务	9,462,517.53	5,295,761.25	6,950,187.03	5,505,928.37
合计	282,623,600.13	89,048,762.35	218,857,082.86	87,566,161.98

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	580,247.62	456,403.44
教育费附加	466,623.21	309,079.18
房产税	624,168.34	
土地使用税	14,781.15	
印花税	117,899.57	
营业税		249,625.44
其他	539.33	
合计	1,804,259.22	1,015,108.06

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	6,813,071.66	9,897,197.89
商场管理费	673,508.87	2,329,107.93
租赁费	644,816.47	4,124,722.86
装修费	400,638.25	2,693,093.76
折旧费	803,351.99	3,775,718.54
运输费	721,027.25	718,141.45
广告及制作费	6,772,789.35	310,180.26
其他	1,396,266.65	4,326,072.89
合计	18,225,470.49	28,174,235.58

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资及福利	15,343,075.95	10,232,281.38
管理托管费	249,999.98	2,800,000.02
折旧费	1,126,867.38	500,146.84
聘请中介机构费	2,405,944.30	691,490.57
差旅费	1,372,409.11	1,932,133.45
无形资产摊销	24,799,260.16	7,977,708.68
研发费用	16,789,518.90	14,666,142.19
租赁费	5,976,030.83	2,524,418.14
其他	4,567,714.90	4,387,329.48
合计	72,630,821.51	45,711,650.75

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,813,626.66	1,976,666.83
减：利息收入	679,086.57	1,785,624.66
汇兑损益	-1,079.56	-5,740.09
银行手续费	51,994.17	69,229.52
资金托管费		
其他		
合计	6,185,454.71	254,531.60

其他说明：

66、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	3,346,799.49	2,265,403.30
二、存货跌价损失	18,812,042.34	23,742,756.54
合计	22,158,841.83	26,008,159.84

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-258,667.37	-137,244.95
处置长期股权投资产生的投资收益		3,652,088.96
理财产品投资收益	2,465,526.73	821,054.89
合计	2,206,859.36	4,335,898.90

其他说明：

69、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2017 年文化产业扶持专项资金	6,660,000.00	
2017 年省级工业与信息化发展专项资金	500,000.00	
合计	7,160,000.00	

70、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	5,671.44	97,129.78	5,671.44
其中：固定资产处置利得	5,671.44	97,129.78	5,671.44
政府补助	553,600.00	1,324,400.00	553,600.00
其他	15,900.42		15,900.42
合计	575,171.86	1,421,529.78	575,171.86

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2013 年广东省产业结构调整优势产	广东省财政厅、汕头市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得	否	否	245,000.00	245,000.00	与资产相关

业转型升级专项资金			的补助					
2016 年成都市专利资助资金	成都市知识产权服务中心	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		32,000.00	与收益相关
2016 年省级工业与信息化发展专项资金	汕头市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		1,000,000.00	与收益相关
深圳市场监督管理局软件著作权补贴款	深圳市市场监督管理局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		44,400.00	与收益相关
高新技术企业、技术先进型服务企业资助	成都高新技术产业开发区科技局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	300,000.00		与收益相关
2016 年服务业发展专项资金	汕头市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		3,000.00	与收益相关
2017 年服务业发展专项资金	汕头市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家	否	否	3,000.00		与收益相关

			级政策规定 依法取得)					
其他		补助		否	否	5,600.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	553,600.00	1,324,400.00	--

其他说明：

71、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	100,371.47	893,432.95	100,371.47
其中：固定资产处置损失	100,371.47	893,432.95	100,371.47
固定资产报废损失		393.16	
其他	255.31	67,441.52	255.31
合计	100,626.78	961,267.63	100,626.78

其他说明：

72、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	3,220,799.22	243,055.28
递延所得税费用	-16,771,046.71	-3,119,290.78
合计	-13,550,247.49	-2,876,235.50

(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	82,411,394.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,602,848.61
子公司适用不同税率的影响	326,891.03
调整以前期间所得税的影响	395,908.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	265,404.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-161,210.17

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	14,177,673.70
税收减免的影响	-35,232,120.66
当年新增（转回）未确认递延所得税资产的可抵扣时间性差异	-14,294,144.63
其他	368,501.19
所得税费用	-13,550,247.49

其他说明

73、其他综合收益

详见附注附注七、57。

74、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	682,331.54	1,705,820.93
政府补助	7,468,600.00	1,047,400.00
其他	38,865.95	9,085,717.04
资金往来	17,786,008.57	9,441,216.85
合计	25,975,806.06	21,280,154.82

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、营业费用中支付的现金	23,030,199.17	20,228,907.24
财务费用中支付的现金	57,329.87	124,905.76
营业外支出中支付的现金	255.31	90,154.36
银行承兑汇票保证金		23,715.34
资金往来	12,121,881.09	14,053,356.75
合计	35,209,665.44	34,521,039.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到合伙企业其他投资者出资款	280,000.00	
合计	280,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
重大资产重组发行费	1,100,000.00	4,973,968.79
质押保证金	12,430,000.00	
债券发行中介机构费用	850,000.00	
合计	14,380,000.00	4,973,968.79

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

75、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	95,961,641.95	37,799,631.60
加：资产减值准备	22,158,841.83	26,008,159.84

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,616,645.99	7,169,580.52
无形资产摊销	39,457,087.81	16,023,764.33
长期待摊费用摊销	1,166,314.98	3,625,629.43
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）	94,700.03	893,432.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		393.16
财务费用（收益以“-”号填列）	6,876,722.54	1,976,666.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,206,859.36	-4,335,898.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,435,309.92	-2,861,087.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-333,725.44	-258,203.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,640,781.72	63,407,773.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-154,726,161.87	98,213,842.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-66,812,037.32	-73,596,250.19
经营活动产生的现金流量净额	-40,541,357.06	174,067,434.41
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	147,793,535.79	258,880,313.20
减：现金的期初余额	219,025,223.91	66,486,724.59
现金及现金等价物净增加额	-71,231,688.12	192,393,588.61

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	152,700,000.00
其中：	--
深圳市酷牛互动科技有限公司	15,000,000.00
杭州幻文科技有限公司公司	40,500,000.00
四川天上友嘉网络科技有限公司	97,200,000.00
取得子公司支付的现金净额	152,700,000.00

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	147,793,535.79	219,025,223.91
其中：库存现金	203,441.25	245,099.10
可随时用于支付的银行存款	147,524,055.76	218,715,655.22
可随时用于支付的其他货币资金	66,038.78	64,469.59
三、期末现金及现金等价物余额	147,793,535.79	219,025,223.91

其他说明：

76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

77、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
投资性房地产	39,756,675.43	公司以位于贵阳市南明区富水南路 31 号恒丰一品一楼的临街商铺向中国民生银行深圳分行抵押借款 5,000 万元。
合计	39,756,675.43	--

其他说明：

78、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
其中：美元	1,189.53	6.77440	8,058.35
欧元	5,949.62	7.74960	46,107.18
港币	3,178,583.00	0.86792	2,758,755.76
其中：美元	1,260,496.15	6.77440	8,539,105.12
其他应收款			
其中：港元	28,150.00	0.86792	24,431.95
其他应付款			
其中：港元	39,046.00	0.86792	33,888.80

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

80、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日		上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
凯撒（中国）股份香港有限公司	香港	香港	商品销售	100.00%		设立
讯盈（汕头）服饰有限公司	汕头	汕头	服装生产、加工	100.00%		同一控制下合并
广州市集盛服饰皮具有限公司	广州	广州	商品销售	51.22%		非同一控制下合并

深圳市酷牛互动科技有限公司	深圳	深圳	游戏运营	100.00%		非同一控制下合并
上海酷游网络科技有限公司	上海	上海	游戏运营		100.00%	非同一控制下合并
霍尔果斯酷玩网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	游戏运营		100.00%	设立
霍尔果斯欢乐牛网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	游戏运营		100.00%	设立
霍尔果斯顺乐佳网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	游戏运营		100.00%	设立
上海易丸网络科技有限公司	上海	上海	游戏运营		100.00%	设立
杭州幻文科技有限公司	杭州	杭州	IP 运营	100.00%		非同一控制下合并
马鞍山尚文网络科技有限公司	马鞍山	马鞍山	IP 运营		100.00%	非同一控制下合并
济南悦之翼文化传媒有限公司	济南	济南	IP 运营		70.00%	非同一控制下合并
上海幻凯信息技术有限公司	上海	上海	IP 运营		100.00%	设立
霍尔果斯幻文影视传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	IP 运营		100.00%	设立
重庆幻文文化传媒有限公司	重庆	重庆	IP 运营		70.00%	设立
香港幻文科技有限公司	香港	香港	IP 运营		70.00%	设立
霍尔果斯飞娱网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	游戏运营	100.00%		设立
深圳凯撒网络科技有限公司	深圳	深圳	游戏运营	100.00%		设立
伊犁讯娱网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	游戏运营		100.00%	设立
深圳凯撒文化创意投资企业（有限合伙）	深圳	深圳	投资	99.00%		设立
四川天上友嘉网络科技有限公司	成都	成都	游戏运营	100.00%		非同一控制下合并

成都浩游网络科技有限责任公司	成都	成都	电脑动画设计		51.00%	非同一控制下合并
成都指点世纪网络科技有限公司	成都	成都	游戏开发经营		100.00%	非同一控制下合并
上海逸友网络信息技术有限公司	上海	上海	技术开发		100.00%	非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	36,030,385.42	36,289,052.79

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-258,667.37	-137,244.95
--综合收益总额	-258,667.37	-137,244.95
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险、流动性风险。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与港币有关，除本公司的一个下属子公司主要以港币、美元和日元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

公司年末外币金融资产和外币金融负债列示见本财务报表附注七、78、外币货币性项目之说明。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动风险主要与本公司的借款金额有关。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。为了控制该项风险，本公司采取了以下措施：

（1）应收账款、应收票据

公司建立了一套完善的销售与收款的内部控制制度，从客户信用管理、授信、催款、交接等各方面加强了对应收款项的监控。建立了完善的商业评估体系，制定严格的客户信用审批程序，综合客户的财务状况、回款记录、销售规模对客户进行分类管理。实行货款催收制度，保证应收账款及时回笼，降低应收账款坏账的风险。

（2）其他应收款

公司的其他应收款主要系往来款、押金、保证金，公司对与款项相关的经济业务一并管理并监控，以降低坏账风险。

3、流动风险

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。在管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
凯撒集团（香港）有限公司	香港	物业投资与管理	HKD11,000.00	31.14%	31.14%

本企业的母公司情况的说明

截止2017年6月30日，本公司控股股东凯撒集团（香港）有限公司累计质押其持有的公司股份154,588,797股，占公司总股本的19.00%。

本企业最终控制方是郑合明、陈玉琴夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
志凯有限公司	同一实际控制人，持本公司 9.30%股权
汕头市伯杰投资有限公司	实际控制人亲属控制的公司
郑林海	实际控制人亲属
广东凯汇商业有限公司	同一实际控制人
星群发展有限公司	同一实际控制人
凯撒置业有限公司	同一实际控制人
康盛(香港)有限公司	同一实际控制人
集华置业有限公司	同一实际控制人
攀枝花金江钛业有限公司	同一实际控制人
方赞博	实际控制人亲属
郑珠明	实际控制人亲属

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
康盛(香港)有限公司	店铺	302,739.99	1,421,683.20
志凯有限公司	办公楼		148,938.24
凯撒置业有限公司	店铺		913,939.20
集华置业有限公司	办公楼	116,320.38	

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州幻文科技有限公司	40,000,000.00	2017年01月12日	2018年01月03日	否
杭州幻文科技有限公司	20,000,000.00	2017年04月14日	2018年03月31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
凯撒集团（香港）有限公司	100,000,000.00	2016年08月29日	2018年08月28日	否
深圳市酷牛互动科技有限公司	15,000,000.00	2017年01月06日	2018年01月06日	否
深圳市酷牛互动科技有限公司	2,006,250.00	2017年04月13日	2018年04月13日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
方赞博	转让房产	13,481,696.00	
郑珠明	转让房产	5,400,000.00	

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,520,286.00	1,405,100.00

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	康盛(香港)有限公司			173,130.97	138,504.78
其他应收款	集华置业有限公司	19,094.24	954.71	19,679.22	880.16

(2) 应付项目

单位：元

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

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1）对外投资承诺事项

截止2017年3月14日，本公司控制的合伙企业深圳凯撒文化创意投资企业（有限合伙）分别与重庆铅元素文化传播有限公司、上海乐树网络科技有限公司、深圳市谜谭动画有限公司、上海雪彩网络科技有限公司签订了股权投资之投资协议，承诺投资这些公司9300万元，截止2017年6月30日，已经完成出资4600万元。

（2）经营租赁承诺事项

于2016年11月1日及2016年12月14日，本公司之子公司深圳凯撒网络科技有限公司与深圳科兴生物工程有限公司科技园分公司分别签订租赁合同，租赁位于深圳市南山区科技园中区科苑路15号科兴科学园A栋2单元9层，建筑面积为2118.85平方米。双方约定，第一、二年，该房屋每月租金为334,778.00元；第三年，该房屋每月租金为368,256.00元。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

①本公司之孙公司霍尔果斯酷玩网络科技有限公司于2017年4月26日向北京市朝阳区人民法院起诉北京闲趣网络科技有限公司、北京天游互动科技有限公司商标侵权及不正当竞争纠纷案，涉案标的人民币300万元。该案已在北京市朝阳区人民法院立案，截止资产负债表日尚未开庭审理。

②本公司之子公司深圳市酷牛互动科技有限公司于2017年06月15日起诉美美视界（北京）文化传播有限公司著作权使用许可合同纠纷案，涉案标的人民币190.82万元。该案已在广东省深圳市南山区人民法院立案，双方已达成和解，并于2017年7月25日签署《合同解除协议》，协议约定：美美世界（北京）文化传播有限公司于2017年12月31日前向深圳市酷牛互动科技有限公司返还人民币150万元，且美美世界（北京）文化传播有限公司法定代表人对上述还款事项承担连带保证责任，双方不存在其他争议。

③凯撒（中国）文化股份有限公司、汕头市凯汕服饰有限公司于2017年08月09日起诉海南生生百货商场买卖合同纠纷案，涉案标的人民币130.69万元。该案已在海南省海口市龙华区人民法院立案，截止资产负债表日尚未开庭审理。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	债券利息及担保费用	21,600,000.00	

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

（1）于2017年7月10日，本公司根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]612号文《关于核准凯撒（中国）文化股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》和《凯撒（中国）文化股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）发行公告》，公司发行 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期），发行规模为人民币 3 亿元（含 3 亿元），其中基础发行额为 1 亿元，超额配售 2 亿元（含 2 亿元），期限3年，票面利率6%。

（2）本公司控股股东凯撒集团（香港）有限公司以其持有的本公司股份17,920,000.00股向华鑫国际信托有限公司质押，为本公司借款1亿元提供担保。此借款已于2017年7月25日全部偿还，凯撒集团持有的为本公司提供担保的17,920,000.00股股份已解除质押。质押保证金1243万元于2017年7月26日收回。

（3）截止2017年8月17日，如重要承诺事项所述的承诺投资余款，已经支付完毕。截至报告日止，本公司无其他需披露资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为服装业务分部和泛娱乐业务分部。这些报告分部是以行业分部为基础确定的。

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	服装业务分部	泛娱乐业务分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	54,992,041.66	218,169,040.94		273,161,082.60
主营业务成本	52,317,124.96	31,435,876.14		83,753,001.10

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,042,012.07	100.00%	1,458,454.72	8.56%	15,583,557.35	14,791,637.32	95.37%	1,733,181.18	11.72%	13,058,456.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						717,962.61	4.63%			717,962.61
合计	17,042,012.07	100.00%	1,458,454.72	8.56%	15,583,557.35	15,509,599.93	100.00%	1,733,181.18	11.17%	13,776,418.75

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	13,045,576.77	652,278.83	5.00%
1 年以内小计	13,045,576.77	652,278.83	5.00%
1 至 2 年	3,973,472.55	794,694.51	20.00%
2 至 3 年	22,962.75	11,481.38	50.00%
合计	17,042,012.07	1,458,454.72	8.56%

确定该组合依据的说明：

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-274,726.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为11,031,532.2元，占应收账款期末余额合计数的比例为64.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为870,349.92元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

2、其他应收款**(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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,602,505.01	98.94%	1,595,226.93	9.61%	15,007,278.08	5,621,231.33	96.93%	1,083,864.99	19.28%	4,537,366.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	178,060.00	1.06%			178,060.00	178,060.00	3.07%			178,060.00
合计	16,780,565.01	100.00%	1,595,226.93	9.51%	15,185,338.08	5,799,291.33	100.00%	1,083,864.99	18.69%	4,715,426.34

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	15,298,371.25	764,918.57	5.00%
1 年以内小计	15,298,371.25	764,918.57	5.00%
1 至 2 年	87,902.00	17,580.40	20.00%
2 至 3 年	534,191.50	267,095.75	50.00%
3 年以上	682,040.26	545,632.21	80.00%
合计	16,602,505.01	1,595,226.93	9.61%

确定该组合依据的说明：

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 511,361.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

（4）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
租金		925,777.36
保证金	13,561,092.86	1,054,035.40
股权转让款	1,330,000.00	1,630,000.00
往来款	1,889,472.15	2,189,478.57
合计	16,780,565.01	5,799,291.33

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华鑫国际信托有限公司	保证金	12,430,000.00	1 年以内	74.07%	621,500.00
WANG GANG	股权转让款	1,330,000.00	1 年以内	7.93%	66,500.00
夏梦·意杰服饰有限	保证金	100,000.00	1 年以内	0.60%	5,000.00

公司					
汕头商业银行	往来款	94,111.17	3 年以上	0.56%	75,288.94
市国土房产龙湖分局	往来款	80,845.00	3 年以上	0.48%	64,676.00
合计	--	14,034,956.17	--	83.64%	832,964.94

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,812,695,909.73	19,237,315.96	2,793,458,593.77	2,784,975,909.73	19,237,315.96	2,765,738,593.77
对联营、合营企业投资	36,030,385.42		36,030,385.42	36,289,052.79		36,289,052.79
合计	2,848,726,295.15	19,237,315.96	2,829,488,979.19	2,821,264,962.52	19,237,315.96	2,802,027,646.56

(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
讯盈（汕头）服饰有限公司	55,739,759.73			55,739,759.73		
凯撒（中国）股份香港有限公司	13,426,150.00			13,426,150.00		
广州市集盛服饰	59,850,000.00			59,850,000.00		19,237,315.96

皮具有限公司						
深圳市酷牛互动科技有限公司	750,000,000.00				750,000,000.00	
杭州幻文科技有限公司	540,000,000.00				540,000,000.00	
深圳凯撒网络科技有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00	
深圳凯撒文化创意投资企业（有限合伙）	132,660,000.00	27,720,000.00			160,380,000.00	
四川天上友嘉网络科技有限公司	1,223,300,000.00				1,223,300,000.00	
合计	2,784,975,909.73	27,720,000.00			2,812,695,909.73	19,237,315.96

（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											
汕头高新区银信通小额贷款有限公司	31,929,76 3.69			86,376.26						32,016,13 9.95	
上海酷啦网络科技有限公司	4,359,289 .10			-345,043. 63						4,014,245 .47	
小计	36,289,05 2.79			-258,667. 37						36,030,38 5.42	
合计	36,289,05 2.79			-258,667. 37						36,030,38 5.42	

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,903,457.71	33,701,273.42	44,271,218.72	33,493,508.24
其他业务	9,462,517.53	5,295,761.25	7,254,455.25	5,607,345.93
合计	44,365,975.24	38,997,034.67	51,525,673.97	39,100,854.17

其他说明：

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	128,875,000.00	100,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-258,667.37	128,879.90
处置长期股权投资产生的投资收益		-200,000.00
理财产品投资收益	2,447,097.67	821,054.89
合计	131,063,430.30	100,749,934.79

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-94,700.03	
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）	550,400.00	
委托他人投资或管理资产的损益	2,465,526.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,845.11	
减：所得税影响额	701,052.72	
合计	2,239,019.09	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.84%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.77%	0.12	0.12

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

凯撒（中国）文化股份有限公司

法定代表人：郑合明

二〇一七年八月二十五日