



凯撒（中国）文化股份有限公司

2017 年年度报告

2018 年 04 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)刘丽娟声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
郑鸿胜	董事	工作原因	郑雅珊

本报告中未来展望和 2018 年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“管理层讨论与分析”中关于“公司未来发展的展望”中可能面对的风险因素。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 813,744,432 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项 .....	27
第六节 股份变动及股东情况 .....	43
第七节 优先股相关情况 .....	51
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	52
第九节 公司治理 .....	59
第十节 公司债券相关情况 .....	66
第十一节 财务报告 .....	70
第十二节 备查文件目录 .....	181

## 释义

释义项	指	释义内容
凯撒文化、公司、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）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
国家工商总局	指	中华人民共和国国家工商行政管理总局
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
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
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
幻文科技	指	杭州幻文科技有限公司，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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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	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		
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		
注册地址的邮政编码	515041		
办公地址	广东省深圳市南山区科兴科学园 A2-9 楼		
办公地址的邮政编码	518057		
公司网址	<a href="http://www.kaiser.com.cn">http://www.kaiser.com.cn</a>		
电子信箱	kaiser@vip.163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭玲	邱明海
联系地址	广东省深圳市南山区科兴科学园 A2-9 楼	广东省深圳市南山区科兴科学园 A2-9 楼
电话	0755-86531031	0755-26913931
传真	0755-26918767	0755-26918767
电子信箱	kaiser@vip.163.com	kaiser@vip.163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
公司年度报告备置地点	广东省深圳市南山区科兴科学园 A2-9 楼证券部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91440500617540496Q
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	上市以来，公司的主营业务是从事服装、服饰的设计、制造及销售，产品定位为高端产品，主要产品为高档女装、男装及皮类产品。公司于 2016 年 9 月经营范围变更为“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国家有关规定办理）。（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）”。
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	珠海市香洲兴业路 215 号（富和新城 3 栋二层）
签字会计师姓名	李恩成、魏姮

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
浙商证券股份有限公司	杭州市江干区五星路 201 号	王新、刘海燕	2015 年 4 月 14 日至 2017 年 12 月 31 日

#### 六、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

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	703,871,692.07	519,930,623.86	35.38%	632,532,576.62
归属于上市公司股东的净利润（元）	254,571,467.03	152,055,870.13	67.42%	80,914,680.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	226,829,637.40	152,435,886.51	48.80%	60,920,486.43
经营活动产生的现金流量净额（元）	199,384,045.46	350,892,342.12	-43.18%	61,851,813.57

基本每股收益（元/股）	0.31	0.20	55.00%	0.11
稀释每股收益（元/股）	0.31	0.20	55.00%	0.11
加权平均净资产收益率	7.20%	5.30%	1.90%	4.42%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
总资产（元）	4,541,581,899.80	4,208,751,393.73	7.91%	2,669,465,374.57
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,651,792,380.61	3,424,605,028.49	6.63%	1,979,958,797.89

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	131,165,537.32	151,458,062.81	176,561,820.42	244,686,271.52
归属于上市公司股东的净利润	38,431,810.60	60,078,871.50	53,234,948.57	102,825,836.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	38,251,963.56	58,019,699.45	48,884,113.47	81,673,860.92
经营活动产生的现金流量净额	-8,948,092.86	-31,593,264.20	-19,454,138.52	259,379,541.04

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	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）	7,109,907.24	-8,267,177.63	13,502,515.49	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	23,124,837.65	2,706,163.14	4,130,080.00	

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)				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		482,766.43		
委托他人投资或管理资产的损益	6,305,905.99	4,609,070.55	6,950,769.07	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			2,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,975,612.82	810,389.97	-1,458,445.77	
减：所得税影响额	6,791,828.54	952,042.53	5,956,709.59	
少数股东权益影响额（税后）	31,379.89	-230,813.69	-825,985.14	
合计	27,741,829.63	-380,016.38	19,994,194.34	--

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、投资以及服装、服饰的设计、销售的综合服务商。目前公司主要利润来自于网络游戏业务和IP运营，游戏类型主要为移动端网络游戏。

报告期内，公司秉承“诚信、匠心、传承、严谨”的企业精神，坚持以精品IP的战略核心，公司泛娱乐业务稳健经营，营业收入、营业利润快速增长。全产业链布局的优势得到有效发挥，协同效应逐步释放，围绕IP进行动漫、影视、游戏领域的一体化开发，原创、改编、研发、投资出品齐头并进，在不断夯实泛娱乐平台基础的同时，泛娱乐全产业链布局优势得到进一步增强。

据中国工业和信息化部信息中心发布的《2018泛娱乐产业白皮书》显示，2017年，中国泛娱乐核心产业产值约为5484亿元，同比增长32%，预计占数字经济的比重将会超过1/5，成为数字经济的重要支柱和新经济发展的重要引擎。泛娱乐行业高速发展，技术创新和运营模式日新月异，公司未来坚定以精品IP为核心的互联网泛娱乐战略，内部秉承创业精神打造一流团队，外部广泛建立产业合作，将公司打造成国内领先的泛娱乐运营商。

### 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	本年末固定资产较上年末减少 8,81.84 万元，主要系本年处置限闲置的机器设备
应收账款	本年末应收账款较上年末增加 21,164.34 万元，主要系泛娱乐业务收入增长
存货	本年末存货较上年末减少 11,705.49 万元，主要系合并范围减少及销售库存服装
预付款项	本年末预付款项较上年末增加 2,159.23 万元，主要系预付游戏分成款增加
其他应收款	本年末其他应收款较上年末增加 1,097.98 万元，主要系往来款增加
其他流动资产	本年末其他流动资产较上年末减少 8,521.22 万元，主要系年末未赎回的理财产品减少
递延所得税资产	本年末递延所得税资产较上年末增加 4,305.71 万元，主要系无形资产摊销、可抵扣亏损暂时性差异确认的递延所得税资产增加
其他非流动资产	本年末其他非流动资产较上年末增加 1,433.57 万元，主要系长期资产预付款增加

#### 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

#### 1、领先的产业链布局 构建成熟业务模式

基于精品IP泛娱乐战略，以IP为核心，动漫业务、影视业务与游戏业务形成联动，公司通过投资运营实现领先的产业链布局。投资方面，由公司专项产业基金一期、二期、三期参股投资泛娱乐公司19家，产业基金孵化的优质项目公司已全资收购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，参股公司投后管理与公司自主泛娱乐业务相结合，形成产业协同效应。IP运营方面，公司建立了一套健全的IP接触、筛选、评估、合同签署引入机制，IP自主改编、IP原创孵化、IP对外授权等方面具备扎实的商业化能力。游戏研发运营方面，酷牛互动拥有突出的网文IP游戏（卡牌、MMO品类）改编能力、天上友嘉能够同时研发多款精品游戏（3D卡牌、SLG品类）且具有很强的IP资源转化能力，已投资多个擅长研发MMORPG重度游戏的工作室，形成全品类手游研发优势。

#### 2、多元化IP矩阵布局 丰富的优质IP储备

储备资源包括：《幽游白书》，日本漫画家富坚义博于1990~1994年连载于《周刊少年Jump》的漫画作品，《幽游白书》曾获得日本第39回的小学馆漫画赏少年向部门奖，在连载期间与《七龙珠》《灌篮高手》一同并列为1990年代中《周刊少年Jump》的三大代表漫画。《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，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。《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50亿，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》，腾讯动漫人气作品，点击量已突破100亿，2017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》，腾讯动漫人气作品，截至2017年12月，点击量高达80亿；《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30亿，动画作品2017年已上线；《锦绣未央》，电视作品收视率双双破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。除以上知名IP外，还有御天神帝（乱世狂刀）、飘渺之旅（萧潜）、中华英雄（马荣成）、新葫芦兄弟等系列IP。

#### 3、顶尖IP改编手游研发能力 全面覆盖主流手游市场

在IP改编手游研发方面，子公司酷牛互动擅长卡牌与MMORPG手游研发、子公司天上友嘉擅长3D卡牌RPG手游研发和SLG策略类手游研发；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。

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，这些热门网文IP带动了粉丝的指向性消费，创造出较高的经济效益。

子公司天上友嘉，一直专注于游戏的研发、联合发行，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。天上友嘉研发的《三国志2017》市场表现同样优异，上线首月游戏流水破亿。

#### 4、集团一体化规范管理，总部与子公司高效协作

总部与子公司集团一体化协作办公，统一的管理工具，高效的决策制度，完善的绩效机制，有效保障组织稳定发展和行业竞争力的提升。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。历任深圳市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，公司人才梯度建设持续有效开展，优秀人才激励和末位淘汰相结合确保组织活力，游戏研发工作室制度化、游戏运营项目化、动漫影视项目化，团队绩效与项目收益紧密挂钩，基础支撑团队和泛娱乐业务团队围绕“以精品IP为核心”的泛娱乐战略高速推进游戏、动漫、影视等业务。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017年是公司泛娱乐一体化深化运营的一年，总部与子公司一体化协作，优化资源配置；自有业务与投资业务深化整合，自有业务驱动产业链资源；泛娱乐跨界资源高效整合，进一步增强精品内容优势，公司集团化运营管理，游戏、动漫、影视一体化运营加速推进。

报告期内，公司营业总收入703,871,692.07元，同比增加35.38%，归属于上市公司股东的净利润254,571,467.03元，同比增加67.42%。报告期内，公司业绩增长的原因主要系公司持续深化“泛娱乐”战略，按照年度经营计划开展各项业务，泛娱乐业务收入占比进一步增加，同时传统服装业务亏损较上期减少。具体业务开展情况如下：

#### 1、IP业务

报告期内，公司坚持精品IP理念，公司与海外IP源头公司持续合作，获得日本顶级动画IP《妖精的尾巴》、《幽游白书》的全球研发和中国大陆发行运营权，并在此基础上欲打造具有浓厚二次元特色的大型MMORPG精品手游。公司与腾讯动漫合作动漫IP人气快速增长，如《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12月，均已超过50亿。

#### 2、游戏业务

报告期内，公司发布精品SLG手游《三国志2017》，2017年8月底上线，首月流水超1亿，最高冲到App Store畅销榜第五，荣获星耀360主办的年度最受期待游戏奖、腾讯应用宝颁发的新锐游戏奖、硬核年度人气游戏奖、金翎奖颁发的玩家最喜爱的移动网络游戏等。2017年4月，公司推出的轩辕剑年首款正版授权手游《轩辕剑3手游版》，被大批铁杆粉丝誉为情怀之作、精品之选，受到热烈追捧。老产品《圣斗士星矢：重生》、《新仙剑奇侠传3D》等老产品持续稳定运营，显现出精细化运营策略的长尾效应优势。

#### 3、动漫业务

报告期内，二次元用户市场快速扩大，公司的3D原创动画和改编动漫项目进展顺利，动漫IP孵化能力凸显。公司与国内一线视频平台优酷土豆、国内优秀的动画制作公司柏言映画联合出品高品质原创3D武侠动画《少年锦衣卫》、《锦衣伏魔录》，动画作品获得市场良好反馈，公司动漫团队获得业内高度认可。公司S级网文IP《玄界之门》漫画版于2017年6月28日在腾讯动漫平台独家上线连载，评分最高达9.6分，至2017年12月底，人气超过3亿，收藏人数超过55万，人气持续快速增长，奠定公司原创和改编动漫精品IP的基础，为规模化孵化IP做好准备。

#### 4、影视业务

报告期内，公司海外影视投资项目进展顺利，公司参与投资的《环太平洋：雷霆再起》由美国传奇影业、美国环球影业和善为影业联合出品，于2018年3月上映。全资子公司幻文科技积极有效推动影视业务发展，多个影视IP授权或投资项目确定合作，充分利用自身IP优势，通过授权或投资，快速实现IP放大与变现。

#### 5、投资业务

报告期内，公司产业基金一期、产业基金二期、产业基金三期，围绕泛娱乐产业展开投资。一期、二期项目主要围绕IP运营、中轻度游戏研发、游戏发行为主，投资项目均稳健成长。其中产业基金一期投资的部分项目成都哆可梦网络科技有限公司已通过股权转让，实现成功退出。产业基金三期共投资了凯漫(上海)文化传媒有限公司、深圳彼岸趋势科技有限公司、深圳市幻动无极科技有限公司、深圳市谜谭动画有限公司、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、北京天锋网络科技有限公司等七个项目，进一步拓展动漫制作出品以及主流游戏研发等。

#### 6、服装业务

报告期内，服装去库存稳步推进，库存压力得到进一步疏解，服装业务相关固定资产也采取出售、出租

形式完成处理。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2017 年		2016 年		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	703,871,692.07	100%	519,930,623.86	100%	35.38%
分行业					
服装业	78,230,467.69	11.11%	141,917,370.43	27.30%	-44.88%
文化与娱乐业	606,343,871.96	86.14%	361,602,635.23	69.55%	67.68%
其他	19,297,352.42	2.74%	16,410,618.20	3.15%	17.59%
分产品					
成品服装	78,230,467.69	11.11%	122,379,807.80	23.54%	-36.08%
皮草贸易		0.00%	19,537,562.63	3.76%	-100.00%
游戏分成	407,861,677.70	57.95%	187,088,455.88	35.98%	118.00%
数字阅读	361,779.50	0.05%	123,228.64	0.02%	193.58%
技术服务	97,178,757.22	13.81%	79,417,568.77	15.27%	22.36%
版权运营	100,469,959.42	14.27%	94,916,778.18	18.26%	5.85%
其他	19,769,050.54	2.81%	16,467,221.96	3.17%	20.05%
分地区					
境内	685,051,193.19	97.33%	460,211,665.41	88.51%	48.86%
境外	18,820,498.88	2.67%	59,718,958.45	11.49%	-68.48%

#### (2) 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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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	78,230,467.69	74,704,469.95	4.51%	-44.88%	-35.25%	-14.20%
文化与娱乐业	606,343,871.96	150,122,365.57	75.24%	67.68%	342.60%	-15.38%
分产品						
成品服装	78,230,467.69	74,704,469.95	4.51%	-36.08%	-23.21%	-16.00%
游戏分成	407,861,677.70	117,198,682.32	71.27%	118.00%	535.89%	-18.88%
技术服务	97,178,757.22	2,224,249.15	97.71%	22.36%	-31.35%	1.79%
版权运营	100,831,738.92	30,522,039.78	69.73%	5.85%	172.54%	-18.69%
分地区						
境内	685,051,193.19	229,618,338.40	66.48%	48.86%	81.57%	-6.04%
境外	18,820,498.88	5,660,960.09	69.92%	-68.48%	-83.33%	26.78%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
服装业	主营业务成本	74,704,469.95	31.75%	115,371,018.36	71.92%	-35.25%
文化与娱乐业	主营业务成本	150,122,365.57	63.81%	33,918,652.64	21.14%	342.60%

说明

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

2017年度合并报表范围增加霍尔果斯天游网络科技有限公司、YOUKIA INTERNATIONAL LIMITED，合并报表范围减少广

州市集盛服饰皮具有限公司、济南悦之翼文化传媒有限公司。详见年度报告第十一节财务报告“八、合并范围的变更”。

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	303,432,761.27
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	43.11%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	深圳市椰子互娱网络技术有限公司	94,339,622.67	13.40%
2	上海天戏互娱科技股份有限公司	67,980,388.20	9.66%
3	苹果公司	60,847,792.49	8.64%
4	成都卓星科技有限公司	43,597,136.12	6.19%
5	上海纵游网络技术有限公司；DeNA HONG KONG LIMITED	36,667,821.79	5.21%
合计	--	303,432,761.27	43.11%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	153,687,691.15
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	37.37%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	北京世界星辉科技有限责任公司	52,626,973.58	12.79%
2	Gamesamba Limited	33,717,450.00	8.20%
3	上海雪彩网络科技有限公司	25,000,000.00	6.08%
4	上海逸趣网络科技有限公司	23,500,000.00	5.71%
5	上海天戏互娱科技股份有限公司	18,843,267.57	4.58%
合计	--	153,687,691.15	37.37%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	62,386,018.24	40,921,821.76	52.45%	主要系本年广告宣传、推广费增加
管理费用	156,591,938.95	129,574,594.20	20.85%	
财务费用	21,630,230.72	4,332,161.03	399.29%	主要系本年公司债券及银行借款利息支出增加

### 4、研发投入

适用  不适用

公司旗下拥有专业游戏研发的子公司，拥有专业化的管理团队和技术人才队伍，子公司形成了规范的游戏产品立项及研发流程，建立了较为完善的市场分析及研究机制，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，报告期内，成功推出的数款游戏产品，形成了一定的市场影响力。

公司研发投入情况

	2017 年	2016 年	变动比例
研发人员数量（人）	335	276	21.38%
研发人员数量占比	55.46%	42.07%	13.39%
研发投入金额（元）	102,024,228.57	24,957,945.03	308.78%
研发投入占营业收入比例	14.49%	4.80%	9.69%
研发投入资本化的金额（元）	62,567,997.78	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	61.33%	0.00%	61.33%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

本年新增多个游戏项目的开发制作。

### 5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	569,245,714.86	649,432,478.19	-12.35%
经营活动现金流出小计	369,861,669.40	298,540,136.07	23.89%



经营活动产生的现金流量净额	199,384,045.46	350,892,342.12	-43.18%
投资活动现金流入小计	151,214,317.28	112,961,726.90	33.86%
投资活动现金流出小计	566,326,502.90	1,014,726,668.39	-44.19%
投资活动产生的现金流量净额	-415,112,185.62	-901,764,941.49	53.97%
筹资活动现金流入小计	522,945,580.00	826,081,908.65	-36.70%
筹资活动现金流出小计	259,681,145.24	123,614,764.78	110.07%
筹资活动产生的现金流量净额	263,264,434.76	702,467,143.87	-62.52%
现金及现金等价物净增加额	46,510,332.38	152,538,499.31	-69.51%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年减少43.18%，主要系公司业务规模扩大带来的现金支出增加；

投资活动现金流入较上年增加33.86%，主要系本年处置固定资产收到的现金增加；

投资活动现金流出较上年减少44.19%，主要系本年支付股权投资款减少；

投资活动产生的现金流量净额较上年增加53.97%，主要系本年支付股权投资款减少；

筹资活动现金流入较上年减少36.7%，主要系本年通过各筹资渠道取得的现金减少；

筹资活动现金流出较上年增加110.07%，主要系本年偿还借款增加；

筹资活动产生的现金流量净额较上年减少62.52%，主要系本年通过各筹资渠道取得的现金减少以及本年偿还借款增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 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	13,018,501.08	6.08%	可供出售金融资产持有期间、处置取得的收益及理财产品取得的收益	是
公允价值变动损益		0.00%		
资产减值	48,403,632.92	22.62%	计提应收款项坏账准备、存货跌价准备	是
营业外收入	15,386,141.37	7.19%	政府补助	否
营业外支出	2,210,216.54	1.03%	固定资产报废损失	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

	2017 年末		2016 年末		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	265,535,556.29	5.85%	219,025,223.91	5.20%	0.65%	
应收账款	400,264,041.46	8.81%	188,620,651.88	4.48%	4.33%	主要系泛娱乐业务收入增长
存货	123,693,258.48	2.72%	240,748,131.74	5.72%	-3.00%	主要系合并范围减少及销售库存服装
投资性房地产	268,406,846.12	5.91%	297,379,528.45	7.07%	-1.16%	
长期股权投资	65,273,574.36	1.44%	36,289,052.79	0.86%	0.58%	主要系本期出售部分股权,对原子公司核算由成本法改权益法
固定资产	8,142,644.02	0.18%	16,961,023.13	0.40%	-0.22%	主要系本年处置闲置的机器设备
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
短期借款	205,006,250.00	4.51%	111,605,544.22	2.65%	1.86%	主要系银行借款增加
长期借款	15,317,315.58	0.34%	100,000,000.00	2.38%	-2.04%	主要系本期偿还借款
预付款项	75,497,861.90	1.66%	53,905,554.82	1.28%	0.38%	主要系预付游戏分成款增加
其他应收款	18,878,533.63	0.42%	7,898,698.44	0.19%	0.23%	主要系往来款增加所致
其他流动资产	128,255,161.48	2.82%	213,467,402.45	5.07%	-2.25%	主要系年末未赎回的理财产品减少
可供出售金融资产	475,302,213.10	10.47%	345,843,091.21	8.22%	2.25%	主要系本年股权投资及影视项目投资增加
递延所得税资产	78,218,721.71	1.72%	35,161,591.14	0.84%	0.88%	主要系无形资产摊销、可抵扣亏损暂时性差异确认的递延所得税资产增加
其他非流动资产	52,000,149.79	1.14%	37,664,436.67	0.89%	0.25%	主要系长期资产预付款增加
预收款项	3,304,357.85	0.07%	8,833,012.57	0.21%	-0.14%	主要系上年末的预收账款于本年结转收入
应付职工薪酬	28,945,953.87	0.64%	17,664,647.05	0.42%	0.22%	主要系子公司业绩超额完成计提奖励
应交税费	15,824,982.44	0.35%	9,482,984.64	0.23%	0.12%	主要系未交增值税增加

应付利息	9,345,862.10	0.21%	501,056.17	0.01%	0.20%	主要系本年发行公司债券及借款增加导致利息费用增加
其他应付款	194,327,830.42	4.28%	402,482,365.47	9.56%	-5.28%	主要系本年支付股权收购对价款
应付债券	297,851,625.65	6.56%		0.00%	6.56%	本期发行公司债券

## 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

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。该资产已于2018年2月2日解除抵押登记。

公司以《失忆之城》联合投资协议项下应收账款向浙商银行杭州分行质押借款2,000万元。

## 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
73,210,500.00	1,391,160,000.00	-94.74%

### 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、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016	发行人民币普通股（A股）	59,120.15	9,720	51,851.15	0	0	0.00%	7,960.57	存放于银行募集资金专户 60.57 万元，购买银行保本理财产品 7900 万元	0
2017	发行公司债券（第一期）	29,730	23,669.3	23,669.3	0	0	0.00%	6,128.14	存放于银行募集资金专户 6,128.14 万元	0
合计	--	88,850.15	33,389.3	75,520.45	0	0	0.00%	14,088.71	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>1、2016 年非公开发行募集资金募集资金净额 59,120.15 万元，支付天上友嘉股东现金对价 41310 万元，补充流动资金 10,541.15 万元，其他费用 0.41 万元，累计利息收入 706.91 万元，尚未使用的募集资金余额 7,960.57 万元，其中存放于银行募集资金专户 60.57 万元，购买银行保本理财产品 7,900 万元。2、2017 公开发行公司债券（第一期）实际募集资金净额 29,730 万元，偿还公司债务 10000 万元，支付股权投资 4200 万元，补充流动资金 9,469.30 万元，其他费用 0.08 万元，累计利息收入 67.53 万元，尚未使用的募集资金余额 6128.14 万元存放于募集资金专户。</p>										

**(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%	2018 年 05 月 11 日	5,775.95	是	否

补充流动资金	否	10,520.15	10,520.15	0	10,520.15	100.20%			不适用	否
偿还公司债务	否	10,000	10,000	10,000	10,000	100.00%	2017年 07月25 日		不适用	否
股权投资	否	4,200	4,200	4,200	4,200	100.00%	2017年 07月26 日		不适用	否
补充流动资金	否	15,530	15,530	9,469.3	9,469.3	60.97%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	88,850.15	88,850.15	33,389.3	75,499.45	--	--	5,775.95	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	88,850.15	88,850.15	33,389.3	75,499.45	--	--	5,775.95	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	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	2016年非公开发行募集资金募集资金存放于募集资金专户及购买银行理财产品；公司债募集资金按规定存放于募集资金专户。									
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。

## 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	2017年04月15日	1,348.17	5.48	盘活闲置资产，回笼资金	1.78%	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	是	是	是	2017年02月18日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ， 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06月02日	540	14.94	盘活闲置资产，回笼资金	0.74%	市场比较法	是	郑珠明为公司董事长郑合明先生之妹	是	是	是	2017年04月27日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ， 公告编号： 2017-020
郑珠明	肇庆市	2017年	620	3.12	盘活闲	0.25%	市场比	是	郑珠明	是	是	是	2017年	巨潮资

	建设三路3号恒裕轩A幢首层10~12号、39号、50~51号商铺	08月31日			置资产, 回笼资金		较法		为公司董事长郑合明先生之妹				04月27日	讯网: <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> , 公告编号: 2017-020
郑珠明	中山市东兴区兴文路7号熹玥苑9幢21卡	2017年09月21日	492	2.64	盘活闲置资产, 回笼资金	-0.10%	市场比较法	是	郑珠明为公司董事长郑合明先生之妹	是	是	是	2017年04月27日	巨潮资讯网: <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> , 公告编号: 2017-020
张建文	汕头市龙湖区洛河路12号龙腾熙园5幢1101~1104号房	2017年06月06日	155	-2.47	盘活闲置资产, 回笼资金	0.25%	市场比较法	否	不适用	是	是	是		不适用

## 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	258,768,476.36	248,450,887.66	152,035,159.76	118,789,652.20	119,764,315.14

杭州幻文科技有限公司	子公司	IP 运营	10,000,000.00	262,328,460.18	151,403,439.68	120,867,159.54	62,685,161.71	73,842,907.79
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	350,032,843.78	274,700,146.22	316,662,170.77	148,099,659.71	144,971,452.21
深圳凯撒网络科技有限公司	子公司	游戏运营	10,000,000.00	51,217,711.98	-37,340,144.51	10,850,199.66	-51,408,325.28	-38,746,716.35

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
霍尔果斯天游网络科技有限公司	设立	-21,010.00
YOUKIA INTERNATIONAL LIMITED	设立	-
广州市集盛服饰皮具有限公司	转让子公司部分股权	814,467.17
济南悦之翼文化传媒有限公司	转让子公司股权	244,631.91

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）未来发展规划

泛娱乐行业高速发展，技术创新和运营模式日新月异，公司未来坚定以精品IP为核心的互联网泛娱乐战略，内部秉承创业精神打造一流团队，外部广泛建立产业合作，将凯撒文化打造成中国领先的泛娱乐运营商。在泛娱乐行业，公司的竞争优势主要体现在丰富的精品IP资源、领先的IP运营能力、领先的精品游戏研发能力和精品动漫出品能力，以及泛娱乐产业链联动能力。公司将通过泛娱乐产业链投资和泛娱乐业务运营水平的持续提升，同时不断引进和培养优秀的泛娱乐人才，快速增强公司在游戏、动漫、影视等泛娱乐业务的竞争优势，特别是增强原创内容制造方面的优势，持续、长久的实现用户价值、公司价值、股东价值。

### （二）下一年度经营计划

2018年，将是公司泛娱乐业务发力收获的一年，凯撒文化将持续深化“泛娱乐”战略，加速IP获取、产生、放大以及最终变现的产业链运转，加快多个游戏、动漫、影视精品项目上线尤其是2017年未如期推出的产品。在集团管理经营方面，人事行政财务审计商务等职能部门统一规范管理，业务重点实施游戏研发工作室制度、游戏运营和动漫发行项目化制度，绩效考核结果导向，提升组织行业竞争力。

#### 1、IP方面，保持IP源头合作优势，原创IP着力公司长线发展，加速IP商业化

2018年公司将继续加强与国内外IP源头公司合作，争取更好的商务条件获取更多全球顶级IP，持续丰富公司优质IP储备，以满足公司未来更多泛娱乐业务的IP需求。3D动画项目加速，《少年锦衣卫》的姊妹篇《锦衣伏魔录》年内上线，《化龙记》《侠客行》动画项目加大团队投入。除了IP改编合作和投资出品，公司将持续原创IP孵化，主要孵化项目包括《凤归》《御甲玄机》《伏魔都市》等，原创孵化IP的能力才



是公司长线发展的根基。同时，全面推进公司储备IP的对外项目授权及投资合作，加速已有IP商业化。

## 2、游戏方面，多款重度手游上线增创利润，增强游戏研发产能优势

2018年，公司将重点推进《妖精的尾巴》《幽游白书》《从前有座灵剑山》《玄界之门》等多款角色扮演游戏的研发运营，为公司新增利润。同时，《三国志2017》《圣斗士星矢：重生》等老产品继续精细化稳定运营，《银之守墓人》《妖精种植手册》《锦绣未央》等中度游戏也将陆续上线。随着在研项目陆续上线，公司将释放更多产能和启动更多精品项目。随着市场发展和竞争加剧，移动游戏用户对游戏品质的要求将更高，移动游戏玩家的需求将更多元化，只有持续推出IP精品大作才是市场中胜出的关键。因此，公司将继续投资顶级研发团队，覆盖更多细分市场等。

## 3、动漫方面，多个原创漫画成为品类代表，形成动画制作投资优势；

网文改编漫画《玄界之门》人气持续运营加速增长，机甲漫画《御甲玄机》、女性向玄幻爱情漫画《凤归》、都市超级英雄系的神话故事漫画《伏魔都市》分别成为各品类的顶级代表作品。《少年锦衣卫》、《锦衣伏魔录》、《化龙记》、《侠客行》等项目的3D动画制作品质领先并有望成为年度人气作品。

## 4、影视方面，IP授权和海内外投资并行，加速影视化业务进展

公司参与投资，由美国传奇影业、美国环球影业和善为影业联合出品的《环太平洋：雷霆再起》于2018年3月上映。2018年公司全面加速影视业务，IP授权和海内外投资并行发展，《失忆之城》《白发魔女传》《岸花》《银之守墓人》《说英雄谁是英雄》等已合作的项目按计划开机、上线。同时，引入和运营授权更多具影视化价值的IP。

## 5、产业基金投资业务稳健布局并逐渐退出

公司坚定精品IP策略，继续加大投资力度深耕泛娱乐产业链，加速构建公司竞争壁垒。公司产业基金一期、产业基金二期项目经过多年孵化，项目均稳健成长，2018年部分项目择机退出获得回报，产业基金三期进一步拓展动漫制作出品以及主流游戏研发等泛娱乐内容出品和运营，进一步提高泛娱乐内容竞争优势。投后管理上建立紧密合作关系，形成产业协同效应。

### （三）可能面对的风险及对策

#### 1、行业监管风险

文化产业作为具有意识形态特殊性的产业，受到国家有关法律、法规及政策的影响较大。网络游行业内技术的创新和运营模式的变化日新月异，我国网络游戏行业的法律监管体系正在不断加强和完善，若公司未能持续拥有已取得的相关批准和许可，或者未能符合相关主管部门未来提出的新监管要求，可能会对公司的业务经营产生一定程度的不利影响。同样，动漫、影视等业务也需符合国家相关法规，若未获得发行许可，也会给公司经营带来不利影响。

应对措施：公司安排相关部门积极主动学习文化产业相关政策法规，并在公司内部建立定期自查制度，确保公司所有业务与时俱进，合法合规。

#### 2、市场竞争风险

泛娱乐行业市场快速发展，行业寡头优势更加明显，传统互联网公司和娱乐公司也纷纷通过投资收购迅速进入泛娱乐市场，收购者多具备丰富的市场运作经验，充足的资金以及雄厚的技术实力。公司若不能持续出品有竞争力的游戏、动漫、影视，保持各细分领域的竞争优势，日趋激烈的竞争可能使公司难以保留现有用户或吸引新用户，将对公司带来不利影响。

应对措施：公司需要持续加强IP获取和IP原创，保持IP储备的优势；加速IP项目商业化，凭借连续成功的项目经验，持续吸引泛娱乐行业顶尖人才、优秀团队，整合资本资源、IP资源、平台资源，持续推出更多精品泛娱乐内容，通过精品内容与用户持续连接，保持市场核心竞争力持续提升。

#### 3、人才引进和流失风险

公司近几年通过并购和引进业内优秀游戏开发、运营团队实现了公司的快速发展。引进和保持核心人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心人员，降低公司竞争

力，不利于公司长期稳定发展。

应对措施：公司对于专业人才的引进、培养工作极其重视，通过研发工作室制度、运营项目制度以及高项目奖励等方式激励优秀的项目负责人，同时给予其更大的研发空间和创作自由度。同时，通过创造良好的工作环境、创建良好企业文化的方式来增加员工归属感，提高员工对公司的忠诚度。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2017年01月19日	实地调研	机构	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2017年03月01日	实地调研	机构	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2017年03月22日	实地调研	机构	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2017年11月22日	实地调研	机构	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司章程规定，公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性，并符合法律、法规的相关规定。公司可采用现金、股票或者现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配股利。在满足现金分红条件、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司应优先采用现金分红的利润分配方式。在满足实施现金分红的条件下，公司以现金方式分配的利润不少于公司当年实现的可供分配利润的20%。在公司经营情况良好，并且董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在确保足额现金股利分配的前提下，提出股票股利分配预案。于2017年12月12日，公司董事会审议通过了《关于凯撒（中国）文化股份有限公司未来三年股东回报规划（2018-2020年）的议案》，该议案于2017年12月28日公司2017年第三次临时股东大会通过。

2017年5月18日，公司召开的2016年度股东大会审议通过了《关于2016年度利润分配预案的议案》，方案为：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，转增后公司总股本将增至813,744,432股。并于2017年6月2日实施完毕。

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

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

#### 1、2015年度利润分配情况

不分配不转增（因公司2015年年度报告披露时间与公司正在进行的以发行股份及支付现金购买四川天上友嘉网络科技有限公司100%股权，同时向公司控股股东凯撒集团（香港）有限公司等8家机构非公开发行股票募集配套资金不超过62,100万元（以下简称“本次重组”）事项时间重合，且年度利润分配与重大资产重组实施无法同时进行，公司董事会经论证认为，优先保证本次重组工作的顺利完成符合公司的利益，也符合公司全体股东的利益，因此，公司董事会、股东大会审议通过《关于调整2015年度利润分配政策及2015年年度利润分配预案的议案》，调整公司利润分配政策（本次调整仅适用于2015年度利润分配），确定2015年度不实施利润分配、不转增股本、不送股。同时，公司承诺如无特殊情况，将根据2015年度和2016年上半年的盈利情况制定2016年度中期利润分配方案。）

#### 2、2016年度利润分配情况

##### 2.1、2016年度中期利润分配

2016年9月12日，公司召开2016年第四次临时股东大会审议通过《关于2016年半年度利润分配预案的议案》，

方案为：以公司总股本508,590,270股为基数，以历年滚存未分配利润向全体股东每10股派送现金股利0.5元（含税），现金分红25,429,513.50元，并于2016年10月11日实施完毕。

## 2.2、2016年年度利润分配

2017年5月18日，公司召开的2016年度股东大会审议通过了《关于2016年度利润分配预案的议案》，方案为：以公司总股本508,590,270股为基数，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，转增后公司总股本将增至813,744,432股。并于2017年6月2日实施完毕。

## 3、2017年度利润分配情况

2018年4月20日，公司召开第六届董事会第五次会议，审议通过了关于公司《2017年度利润分配预案》，公司董事会拟定以公司2017年12月31日总股本813,744,432股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利1元（含税），共计派发股利81,374,443.20元。本利润分配预案尚需提交公司2017年度股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017年	81,374,443.20	254,571,467.03	31.97%	0.00	0.00%
2016年	25,429,513.50	152,055,870.13	16.72%	0.00	0.00%
2015年	25,429,513.50	80,914,680.77	31.43%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	1.00
每10股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	813744432
现金分红总额（元）（含税）	81,374,443.20
可分配利润（元）	253,541,633.90
现金分红占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司2017年度利润分配方案，2018年4月20日，公司召开第六届董事会第五次会议，审议通过了关于公司《2017年度	

利润分配预案》。根据瑞华会计师事务所对公司 2017 年度财务审计的结果，公司母公司 2017 年净利润 97,169,715.41 元，扣除按照相关规定提取 10%法定公积金 9,716,971.54 元，公司 2017 年度可供股东分配的利润为 87,452,743.87 元，加上历年滚存未分配利润 166,088,890.03 元，公司 2017 年度可供股东分配的未分配利润为 253,541,633.90 元。基于对股东投资给予合理回报、促进公司可持续发展的考虑，在兼顾公司盈利情况、资金需求的基础上，根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》、《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的有关规定，公司董事会拟定 2017 年度利润分配预案为：以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 813,744,432 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 1 元（含税），共计派发股利 81,374,443.20 元，尚余未分配利润 172,167,190.70 元结转至下一年度。本利润分配预案尚需提交公司 2017 年度股东大会审议。

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、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尚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	2015 年 04 月 17 日	长期	正常履行中

			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》公告编号：2015-023）	2015 年 04 月 17 日	长期	正常履行中
	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、	其他承诺	1、关于所提供信息真实	2015 年 09 月 22 日	长期	正常履行中

	翟志伟、丁辰灵和产学研创投		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			
	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。	2016年05月09日	1年	履行完毕
	凯撒集团	股份限售承	在2016年非	2016年05月	3年	正常履行中

		诺	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	09 日		
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					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产 或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩 (万元)	当期实际业绩 (万元)	未达预测的原 因 (如适用)	原预测披露日 期	原预测披露索 引
酷牛互动 100% 股权 2017 年度 盈利预测审核 报告	2017 年 01 月 01 日	2017 年 12 月 31 日	11,575	11,835.77	不适用	2014 年 12 月 03 日	披露网站：巨 潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ), 公告名称：《发 行股份及支付 现金购买资产 协议及补偿协 议修订对比说 明》
幻文科技 100% 股权 2017 年度 盈利预测审核 报告	2017 年 01 月 01 日	2017 年 12 月 31 日	6,250	6,262.1	不适用	2015 年 04 月 30 日	披露网站：巨 潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ), 公告名称：《关 于收购杭州幻



							文科技有限公司百分之百股权的公告》
天上友嘉 100% 股权 2017 年度 盈利预测审核 报告	2017 年 01 月 01 日	2017 年 12 月 31 日	14,330	14,376.32	不适用	2015 年 09 月 07 日	披露网站：巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ), 公告名称：《凯撒股份发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用  不适用

#### 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

#### 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

#### 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

2017年度合并报表范围增加霍尔果斯天游网络科技有限公司、YOUKIA INTERNATIONAL LIMITED，合并报表范围减少广州市集盛服饰皮具有限公司、济南悦之翼文化传媒有限公司。详见年度报告第十一节财务报告“八、合并范围的变更”。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	105
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	李恩成，魏姮
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、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。

## 十三、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。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、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。公司于2017年11月21日发布了关于第一期员工持股计划锁定期届满的提示性公告。报告期内，员工持股计划正常履行过程中。

截止2017年12月31日，公司第一期员工持股计划持有公司的股份数量为22,906,512股，占公司总股本的比例为2.81%。

具体内容详见刊登于2016年8月25日、2016年9月13日、2016年11月26日和2017年11月21日的《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。

## 十六、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)	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之子	资产转让	销售房屋建筑物	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： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ，公告编号： 2017-008
郑珠明	郑珠明	资产转	销售房	市场比	1,409.67	1,648.36	1,652	分期付款	192.37	2017年04	巨潮资讯

	为公司 董事长 郑合明 先生之 妹	让	屋建筑 物	较法						月 27 日	网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> , 公告编号： 2017-020
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无							
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产生 574.06 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

公司报告期末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。

## 十七、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服务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1326-1328出租，租期为2017年2月1日至2017年12月31日

9) 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。

10) 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。

11) 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。

12) 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。

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

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
凯撒（中国）股份香港有限公司	2017年02月18日	15,000	2017年07月06日	2,002	连带责任保证	2017-07-06至2020-06-23	否	否
酷牛互动	2017年02月18日	5,000		0	连带责任保证			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	2017-4-14至2020-3-30	否	否
幻文科技	2017年02月18日		2017年01月12日	2,500	连带责任保证	2017-01-12至2017-12-22	是	否
幻文科技	2017年02月18日		2017年01月12日	1,500	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		2018年12月26日	2,500	连带责任保证	2017-12-26至2020-11-19	否	否
天上友嘉	2017年02月18日	5,000			连带责任保证			
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）				10,502
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）				7,532
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）				10,502
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）				7,532

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	2.06%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

无

## （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、委托他人进行现金资产管理情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	17,400	7,900	0
银行理财产品	自有	3,600	3,600	0
合计		21,000	11,500	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
----------------	--------------	------	----	------	------	------	------	--------	---------	----------	-----------	-------------	--------------	----------	--------------	-----------------

南洋 银行 汕头 分行	银行	保本浮 动收益 型	1,000	自有 资金	2016 年 12 月 30 日	2017 年 03 月 31 日	银行 理财	月末 结息, 赎回 本息 结清	2.00%	4.99	4.99	4.99		是	是	
华兴 银行 汕头 分行	银行	保本浮 动收益 型	500	自有 资金	2016 年 12 月 21 日	2017 年 06 月 06 日	银行 理财	季度 结息, 赎回 本金 结清	3.23%	7.38	7.38	7.38		是	是	
交行 汕头 分行	银行	保本浮 动收益 型	17,400	募集 资金	2016 年 12 月 13 日	2017 年 05 月 17 日	银行 理财	赎回 日本 息结 清收 回	3.05%	225.46	225.46	225.46		是	是	
交行 汕头 分行	银行	保本浮 动收益 型	500	自有 资金	2016 年 12 月 30 日	2017 年 06 月 12 日	银行 理财	赎回 日本 息结 清收 回	3.06%	6.88	6.88	6.88		是	是	
交行 汕头 分行	银行	保证收 益型	7,900	募集 资金	2017 年 05 月 22 日	2017 年 07 月 24 日	银行 理财	到期 日本 息收 回	3.40%	46.36	46.36	46.36		是	是	
交行 汕头 分行	银行	保证收 益型	7,900	募集 资金	2017 年 07 月 31 日	2018 年 02 月 01 日	银行 理财	到期 日本 息收 回	3.70%	148.15	0	0		是	是	
华兴 银行 汕头 分行	银行	保本浮 动收益 型	1,000	自有 资金	2017 年 07 月 31 日	2017 年 08 月 02 日	银行 理财	季度 结息, 赎回 本金 结清	3.23%	0.18	0.18	0.18		是	是	
民生 银行 深圳 分行	银行	保本收 益型	2,600	自有 资金	2017 年 08 月 24 日	2018 年 03 月 23 日	银行 理财	到期 日本 息收 回	4.90%	74.67	0	0		是	是	
交行 汕头 分行	银行	保本浮 动收益 型	1,000	自有 资金	2017 年 09 月 22 日	2018 年 01 月 08 日	银行 理财	赎回 日本 息结 清收 回	3.15%	9.32	0	0		是	是	



平安 银行 股份 有限 公司	银行	保本浮 动收益 型	1,000	自有 资金	2017 年 01 月 01 日	2017 年 03 月 10 日	银行 理财	按期 结息	0.97%	1.84	1.84	1.84		是	否	
合计			40,800	--	--	--	--	--	--	525.23	293.09	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

# 十八、社会责任情况

## 1、履行社会责任情况

公司始终坚持以发展企业，培养人才，回馈社会作为企业宗旨，成为对社会，对用户，对员工，对股东负责任的企业是公司的长久愿景。履行社会责任是企业经营过程中重要的组成部分。企业在创造利润、对股东利益负责的同时，还应承担与利益相关者和全社会的责任。企业不可能完全脱离社会而孤立存在。如果只论索取，不讲回报，企业的成长就会失去良好的土壤和环境，企业的发展也将不可持续。履行社会责任与企业自身可持续发展并不矛盾，履行社会责任是实现企业和经济社会可持续发展的协调统一，履行社会责任能促进企业构建自身良好的社会形象，并与自身发展相辅相成，一家优秀的企业必然是一家勇于承担社会责任的企业。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 3、环境保护相关的情况

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

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位

## 十九、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。

## 二十、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%			182,084,340	-433,086,403	-251,002,063	52,471,837	6.45%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
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	-109,162,829	-52,032,753	43,184,040	5.31%
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	-76,406,222	-31,559,874	43,184,040	5.31%
4、外资持股	205,697,998	40.44%	0	0	123,418,799	-319,829,000	-196,410,201	9,287,797	1.14%
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	0	75,000	75,000	75,000	0.01%
二、无限售条件股份	205,116,370	40.33%	0	0	123,069,822	433,086,403	556,156,225	761,272,595	93.55%
1、人民币普通股	205,116,370	40.33%	0	0	123,069,822	433,086,403	556,156,225	761,272,595	93.55%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
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

公司于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

公司于2017年6月2日实施了2016年度利润分配方案，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，转增完成后，公司总股本由原来的508,590,270股变更为813,744,432股。因此，公司最近一年和最近一期的每股收益、稀释每股收益、每股净资产相应被摊薄。

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。 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； 本期剩余限售股9,212,797股（实施2016年利润分配方案前为5,757,998股）为公司2016年发行股份及支付现金购买天上友嘉100%股权，凯撒	2017年5月9日 2017年5月18日 2019年5月9日

					集团同时参与配套募集资金发行股份所致，该股份于 2016 年 5 月 9 日上市，限售期限为 3 年。	
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、安信基金管理有限公司	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 股转增 6 股，本期解除限售股数增加了 13,819,193 股	2017 年 5 月 18 日
何啸威、张强、刘自明、翟志伟	45,562,498	51,029,997	0	21,870,000	并购重组业绩承诺。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	并购重组业绩承诺。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	2017 年 5 月 18 日 2018 年 5 月

					股，期末限售股 余额为 21,238,940 股	
郑合明	0	0	75,000	75,000	董事锁定股	高管任职期间每 年转让不超过 25%
吴裔敏	0	0	37,500	37,500	高管锁定股	高管任职期间每 年转让不超过 25%
熊波	0	0	37,500	37,500	高管锁定股	高管任职期间每 年转让不超过 25%
林华丽			100	100	监事锁定股	2018 年 2 月 23 日
合计	303,473,900	433,236,503	150,100	52,471,837	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

公司于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。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	24,108	年度报告披露 日前上一月末 普通股股东总	24,734	报告期末表决 权恢复的优先 股股东总数 (如有)(参见	0	年度报告披露 日前上一月末 表决权恢复的 优先股股东总	0
-----------------	--------	----------------------------	--------	--------------------------------------	---	--------------------------------------	---

		数			注 8)			数（如有）（参 见注 8）
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
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	171,158,797
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
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	0	22,906,512		
黄种溪	境内自然人	2.73%	22,183,362	6,818,761	9,823,010	12,360,352	质押	22,176,000
何啸威	境内自然人	2.57%	20,939,770	4,183,414	8,043,051	12,896,719	质押	18,559,799
张强	境内自然人	2.52%	20,472,232	7,558,337	6,198,670	14,273,562	质押	15,717,800
翟志伟	境内自然人	1.51%	12,277,456	4,522,671	3,722,297	8,555,159	质押	4,959,900
曾小俊	境内自然人	1.47%	11,946,018	1,667,257	5,893,806	6,052,212	质押	10,099,999
刘自明	境内自然人	1.29%	10,495,424	2,357,962	3,905,982	6,589,442	质押	5,660,000
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	公司前十名股东中，第一大股东凯撒集团（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，且为公司实际控制人；第二大股东志凯有限公司的独资股东为陈玉琴；第四大股东黄种溪先生、第八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级管理人员或核心人员；第五大股东何啸威先生、第六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 名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
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
张强	14,273,562	人民币普通股	14,273,562
何啸威	12,896,719	人民币普通股	12,896,719
黄种溪	12,360,352	人民币普通股	12,360,352
翟志伟	8,555,159	人民币普通股	8,555,159
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
刘自明	6,589,442	人民币普通股	6,589,442
曾小俊	6,052,212	人民币普通股	6,052,212
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东之中，第一大股东凯撒集团（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，且为公司实际控制人；第二大股东志凯有限公司的独资股东为陈玉琴；第四大股东张强先生、第五大股东何啸威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或核心人员，第六大股东黄种溪先生、第十大股东曾小俊先生为全资子公司酷牛互动的高级管理人员或核心人员；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 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：外商控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
凯撒集团（香港）有限公司	郑合明、陈玉琴	1994 年 01 月 18 日		主要从事物业投资与物业管理
志凯有限公司	陈玉琴	1999 年 03 月 19 日		主要从事物业投资与物业管理
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上	无			



市公司的股权情况	
----------	--

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。

### 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郑合明	中国香港	否
陈玉琴	中国香港	否
主要职业及职务	郑合明先生担任凯撒文化的董事长，陈玉琴为志凯公司的董事兼总经理	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

## 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 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、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
郑合明	董事长	现任	男	60	2011年04月27日	2020年07月03日	0	100,000	0	0	100,000
吴裔敏	董事；总经理	现任	男	41	2015年02月12日	2020年07月03日	0	50,000	0	0	50,000
郑雅珊	董事；副总经理	现任	女	32	2011年04月27日	2020年07月03日	0	0	0	0	0
熊波	董事；副总经理	现任	男	35	2016年08月24日	2020年07月03日	0	50,000	0	0	50,000
郑鸿胜	董事	现任	男	30	2017年01月04日	2020年07月03日	0	0	0	0	0
郑林海	董事	现任	男	51	2017年07月04日	2020年07月03日	0	0	0	0	0
蔡开雄	独立董事	现任	男	49	2014年06月06日	2020年07月03日	0	0	0	0	0
官建华	独立董事	现任	男	64	2015年04月08日	2020年07月03日	0	0	0	0	0
郑学军	独立董事	现任	男	56	2017年07月04日	2020年07月03日	0	0	0	0	0
林洪应	监事会主席	现任	男	38	2016年08月24日	2020年07月03日	0	0	0	0	0
邱泽琪	监事	现任	女	56	2016年	2020年	0	0	0	0	0

					08月24日	07月03日						
郑丽虹	职工监事	现任	女	39	2016年08月05日	2020年07月03日	0	0	0	0	0	0
刘军	副总经理；财务总监	现任	男	48	2016年08月29日	2020年07月03日	0	0	0	0	0	0
彭玲	副总经理；董事会秘书	现任	女	39	2016年10月11日	2020年07月03日	0	0	0	0	0	0
郑少强	董事；副总经理	离任	男	63	2011年04月27日	2017年07月04日	0	0	0	0	0	0
李洁芝	独立董事	离任	女	45	2014年06月06日	2017年07月04日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	200,000	0	0	200,000	

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郑少强	董事；副总经理	任期满离任	2017年07月04日	任期满离任
李洁芝	独立董事	任期满离任	2017年07月04日	任期满离任

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、郑合明，男，1958年出生，中国香港籍，香港永久居民，1976年参加工作，1979年移居香港经商。现任中国皮革协会副理事长、广东省外商公会副主席、广东省总商会副会长、凯撒集团董事、凯撒置业董事、汕头高新区银信通小额贷款有限公司监事、天津市滨联小额贷款有限责任公司董事、公司董事长。

2、吴裔敏，男，中国国籍，1977年出生，本科学历，历任腾讯计算机系统有限公司合作产品部总监、腾讯韩国游戏业务主要负责人、QQ 堂项目组产品经理，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，金山游戏总裁，上海逸趣网络科技有限公司 CEO。现任公司总经理、董事。

3、郑雅珊，女，中国香港籍，1986年出生，2009年毕业于英国伦敦中央圣马丁艺术与科学学院，曾任广州市凯撒服饰设计有限公司市场策划部经理，公司策划部经理，现任公司董事、副总经理。

4、熊波，男，中国国籍，1983年出生，历任深圳腾讯计算机系统有限公司互动娱乐事业群运营部运营规划项目经理，北京金山游戏运营支持部副总监，上海逸趣网络科技有限公司运营总监。现任公司董事、

副总经理。

5、郑鸿胜，男，中国香港籍，1988年出生，本科学历，历任汕头市森璐赞博设计有限公司总经理，现任集美屋（香港）有限公司总经理、广东凯汇商业有限公司董事。现任公司董事。

6、郑林海，男，中国国籍，1967年生，2005年至今，任汕头市伯杰投资有限公司法定代表人。现任公司董事。

7、蔡开雄：男，中国国籍，1969年出生，硕士学历，高级会计师、国际注册内部审计师、注册会计师，注册税务师、水利工程造价工程师。历任汕头职业技术学院经济管理系讲师、汕头市林百欣科技中专财务室主任、汕头市龙湖区人民检察院人民监督员，汕头市汕特会计师事务所有限公司兼任注册会计师，汕头市龙湖区政府粤东物流新城项目财务监督组成员，汕头市哈尔思特企业管理咨询有限公司副总经理，2015年12月起任汕头职业技术学院计财处高级会计师。2017年6月起任广东润科生物工程股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。

8、官建华，男，中国国籍，1954年出生，1977年9月至1984年11月担任汕头市航运局计划员，1984年11月至2009年9月任职于汕头市中级人民法院，先后担任书记员、助理审判员、审判员、副局长兼执行第二庭庭长、立案庭庭长，2009年9月至2014年8月担任汕头市法官协会秘书长，于2014年8月退休。2017年12月21日起任广东西电力科技股份有限公司独立董事、现任公司独立董事。

9、郑学军，男，中国国籍，1962年出生，博士学历，高级经济师。历任厦门大学财政金融系助教、讲师，厦门源益电力股份有限公司副总经理，中国科技证券有限责任公司厦门湖滨北路证券营业部总经理，安信证券股份有限公司厦门湖滨北路营业部总经理。现任长城国瑞证券有限公司首席经济学家，厦门大学管理学院兼职教授，厦门大学经济学院金融系客座教授，厦门信达股份有限公司、华映科技（集团）股份有限公司、九牧王股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。

10、林洪应，男，中国国籍，1980年出生，本科学历，历任腾讯科技（深圳）有限公司《穿越火线》产品经理、《战地之王》运营经理、成都金山数字娱乐科技有限公司渠道部总监。现任公司业务拓展部负责人、监事会主席。

11、邱泽琪，女，中国国籍，1962年出生，本科学历，经济师。1980年至1999年在中国工商银行汕头分行工作，2010年3月加入公司，现任公司监事、证券部总监。

12、郑丽虹，女，中国国籍，1979年出生，大专学历，1999年4月入职公司至今，现任公司商品物流部主管、职工代表监事。

13、刘军，男，中国国籍，1970年出生，研究生学历，历任深圳市鹏城会计师事务所有限公司高级经理、国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）质量监管部副主任、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）质量监管部副主任。2016年6月入职公司，现任公司财务总监，副总经理。

14、彭玲，女，中国国籍，1979年出生，本科学历，历任湖南卫视、深圳电视台主持人、编导、深圳证券交易所信息公司财经节目制片人，总主持，高新网主持策划；深圳市兆新能源股份有限公司独立董事；现任公司董事会秘书、副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
郑合明	凯撒集团（香港）有限公司	董事	1994年03月21日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
郑合明	凯撒置业有限公司	董事	1996年01月23日		否
郑合明	汕头高新区银信通小额贷款有限公司	监事	2014年10月11日		否
郑合明	天津市滨联小额贷款有限责任公司	董事	2014年01月26日		否
蔡开雄	汕头职业技术学院	高级会计师	2015年12月01日		是
蔡开雄	广东润科生物工程股份有限公司	独立董事	2017年06月01日		是
郑鸿胜	广东凯汇商业有限公司	董事	2016年01月10日		否
郑鸿胜	集美屋（香港）有限公司	董事；总经理	2016年06月01日		是
郑学军	长城国瑞证券有限公司	首席经济学家	2009年04月18日		是
郑学军	厦门大学金融系	客座教授	2003年11月22日		否
郑学军	厦门大学管理学院	兼职教授	2004年09月01日		否
郑学军	厦门信达股份有限公司	独立董事	2015年05月06日		是
郑学军	华映科技（集团）股份有限公司	独立董事	2016年03月23日		是
郑学军	九牧王股份有限公司	独立董事	2016年05月16日		是
郑林海	汕头市伯杰投资有限公司	执行董事；总经理	2005年03月10日		是
官建华	广东西电力科技股份有限公司	独立董事	2017年12月21日		是
彭玲	深圳市兆新能源股份有限公司	独立董事	2017年09月04日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司按照《公司章程》等相关规定确定董事、监事和高级管理人员的报酬，董事津贴、监事报酬和支付方式由股东大会确定；高级管理人员报酬和支付方式由董事会确定。公司以行业薪酬水平、地区经济发展状况、居民生活标准、公司经营业绩、岗位职责要求等为依据；根据公司《薪酬管理制度》、2017年度经营目标，董事的津贴、监事以及高级管理人员的报酬按标准准时支付到个人账户。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
郑合明	董事长	男	60	现任	24	否
吴裔敏	董事；总经理	男	41	现任	95.23	否
郑雅珊	董事；副总经理	女	32	现任	41.53	否
熊波	董事；副总经理	男	35	现任	44.85	否
郑鸿胜	董事	男	30	现任	2.5	否
郑林海	董事	男	51	现任	2.5	否
蔡开雄	独立董事	男	49	现任	7.5	否
官建华	独立董事	男	64	现任	7.5	否
郑学军	独立董事	男	56	现任	4	否
林洪应	监事会主席	男	38	现任	46.87	否
邱泽琪	监事	女	56	现任	10.4	否
郑丽虹	职工监事	女	39	现任	9.1	否
刘军	副总经理；财务总监	男	48	现任	51.85	否
彭玲	副总经理；董事会秘书	女	39	现任	50.85	否
郑少强	董事；副总经理	男	63	离任	24.9	否
李洁芝	独立董事	女	45	离任	3.5	否
合计	--	--	--	--	427.08	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用



## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	16
主要子公司在职员工的数量（人）	588
在职员工的数量合计（人）	604
当期领取薪酬员工总人数（人）	607
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	95
技术人员	430
财务人员	25
行政人员	54
合计	604
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上学历	10
大学本科	322
大专	244
高中及以下学历	28
合计	604

### 2、薪酬政策

公司施行以岗位评估为基础，以市场工资为导向的岗位工资制度，为员工提供高于市场平均工资、富有竞争力的薪酬标准。

### 3、培训计划

公司根据自身具体的业务发展需求及战略计划，以部门为单位，定期针对性的组织员工进行包括身体素质、团队精神、职业道德、业务水平、管理水平等一系列的培训活动。

报告期内，公司必修类培训41场，涵盖新员工培训、公司制度规则轮训、通用力（含学习/提炼能力、办公技能、沟通能力等）培训、领导力培训（IDP、绩效面谈、面试技巧等）、专业力培训，共到场538人次；非必修类知识分享会15场，总到场人数304人次。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规等的要求，规范运作，不断完善公司法人治理结构，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，建立了较为完备的公司治理及内部控制规章制度，进一步提升公司规范运作水平。同时根据监管部门的最新要求，及时对制度进行修订和完善。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

#### （一）关于股东与股东大会

公司股东大会均严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定召集、召开，并尽可能为股东参加股东大会创造便利条件，对每一项需要审议的事项均设定充裕的时间给股东表达意见，确保所有股东，特别是公众股东的平等地位，充分行使自己的权利。同时，公司聘请律师见证股东大会，确保会议召集召开以及表决程序符合相关法律规定，维护股东的合法权益。

#### （二）关于公司与控股股东

凯撒集团为公司控股股东，郑合明、陈玉琴夫妇为公司实际控制人。郑合明先生在公司担任董事长，严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。报告期内公司没有为控股股东及其关联企业担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

#### （三）关于董事与董事会

根据《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名。公司选聘董事，董事会人数、构成及资格均符合法律、法规和公司规章的规定。公司董事会均严格按照《公司章程》及《董事会议事规则》的程序召集、召开。公司董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等工作，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

公司董事会由董事长召集和主持，董事出席公司董事会，公司监事及部分高级管理人员列席会议。

董事会下设薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会和审计委员会，除战略委员会外，各委员会中独立董事占比均超过二分之一，提高了董事会履职能力和专业化程度，保障了董事会决策的科学性和规范性。

公司独立董事独立履行职责，不受公司控股股东、实际控制人以及其他与公司有利害关系的单位或个人影响。

#### （四）关于监事与监事会

公司监事会由3名监事组成，其中职工监事1人，监事会的人数、构成和聘任程序符合法律、法规的要求。公司已制定《监事会议事规则》等制度确保监事会向全体股东负责，对公司财务以及公司董事、经理及其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。公司也采取了有效措施保障监事的知情权，能够独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员进行监督。

#### （五）关于经营管理机构

公司设总经理1名，副总经理若干名，由董事会聘任或者解聘。在公司控股股东、实际控制人单位担任除董事以外其他职务的人员，不得担任公司的高级管理人员。总经理每届任期三年，总经理可以连任。近三年以来，公司高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》、《总经理工作细则》的规定运作。

#### （六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

#### （七）关于信息披露与投资者关系管理

公司严格按照有关法律法规的规定和《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》的规定，加强信息披露事务和投

资关系管理，并指定《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息，对重大未公开内幕信息执行严格的保密程序，控制知情人员范围。同时，公司通过深交所互动易、投资者专线电话、网上业绩说明会及现场交流等方式与投资者进行充分的沟通交流。另外公司还主动、及时地与监管部门保持联系与沟通，报告公司的有关事项，从而准确地把握信息披露的规范要求，进一步提高公司透明度和信息披露质量。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律、法规、规章制度的要求，与控股股东在业务、人员、资产、财务和机构设置等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力，保证了公司的规范、独立运行。

### 1、业务独立

公司业务结构完整，拥有自主独立经营权，拥有完整的法人财产权，能够有效支配和使用人、财、物等要素，顺利组织和实施销售经营活动。

### 2、人员独立

公司在劳动、人事及工资管理等各方面较为独立。公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定经选举产生和聘任；公司总经理、其他高级管理人员和主要员工均属专职，在公司工作并领取报酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。

### 3、资产独立

公司资产权属明确，拥有独立完整的购置、研发、营销系统，拥有多项专利权等无形资产。公司资产产权不存在法律纠纷，不存在被控股股东、实际控制人及其关联方控制和占用的情况。

### 4、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会等决策和监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的法人治理结构、组织结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

### 5、财务独立

公司设立了独立的财务部门和独立的会计核算、财务管理体系，并独立开设银行账户、纳税、做出财务决策。公司根据经营需要独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。不存在与控股股东和实际控制人共用银行账户的情况，控股股东不干预公司的会计活动，公司独立运作，独立核算，独立纳税。公司财务总监、财务会计人员均系专职工作人员，不存在控股股东及其控制的的其他企业兼职的情况。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、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	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ), 公告编号: 2017-001, 公告名称: 2017 年第一次临时股东大会决议公告
2016 年度股东大会决议	年度股东大会	40.58%	2017 年 05 月 18 日	2017 年 05 月 19 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ), 公告编号: 2017-029, 公告名称: 2016 年度股东大会决议公告
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	40.52%	2017 年 07 月 04 日	2017 年 07 月 05 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ), 公告编号: 2017-040, 公告名称: 2017 年第二次临时股东大会决议公告
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	40.49%	2017 年 12 月 28 日	2017 年 12 月 29 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ), 公告编号: 2017-074, 公告名称: 2017 年第三次临时股东大会决议公告

## 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

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李洁芝	4	1	3	0	0	否	1
蔡开雄	8	4	4	0	0	否	4

官建华	8	2	6	0	0	否	4
郑学军	4	2	2	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事能够严格按照《深圳证券交易所中小企业上市公司规范运作指引》、《独立董事工作制度》等制度的规定，勤勉尽责、忠实履行职务，积极出席相关会议，深入了解公司的生产经营状况和重大事项进展情况，为公司的经营、发展从各自专业角度提出合理化意见和建议。报告期内，公司独立董事就《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》、《关于出售资产的议案》、《关于2016年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于聘任2017年度审计单位的议案》、《关于2017年度日常关联交易预计情况的议案》、《关于公司对外担保情况及关联方占用资金情况的专项说明》、《关于2016年度利润分配预案的议案》、《关于增资深圳凯撒文化创意投资企业（有限合伙）的议案》、《关于出售房产的议案》、《关于董事会换届选举的议案》、《关于选举第六届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任董事会秘书的议案》、《关于聘任财务总监的议案》、《关于公司高级管理人员薪酬的议案》、《关于公司董事、监事津贴的议案》、《关于募集资金2017年半年度存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司担保情况》、《关于执行新会计准则并变更会计政策的议案》、《关于凯撒（中国）文化股份有限公司未来三年股东回报规划（2018-2020年）的议案》及其他需要独立董事发表意见的事项发表了独立、公正的意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会4个专门委员会，专门委员会成员全部都由董事组成，按照《战略委员会实施细则》、《审计委员会实施细则》、《提名委员会实施细则》、《薪酬与考核委员会实施细则》规范行使义务及权力。

### 1、提名委员会履职情况

提名委员会委员认真履行职责，按照《公司董事会提名委员会实施细则》规定，对董事候选人、监事人员的人选进行审查并提出建议。报告期内，提名委员会召开2次会议，审议通过了《关于提名第六届董事会董事候选人的议案》、《关于提名第六届监事会监事候选人的议案》、《关于提名公司总经理候选人》、《关于提名公司副总经理候选人的议案》、《关于提名公司董事会秘书候选人的议案》、《关于提名公司财务总监候选人的议案》。

### 2、审计委员会履职情况

根据中国证监会、深圳证券交易所有关规定及公司《董事会审计委员会实施细则》、《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会对年度财务报告进行审计的工作规程》，公司董事会审计委员会勤勉尽责。报告期内，先后召开了4次会议，

就2016年度财务报告审计工作与外聘审计师进行沟通，在年度财务报告编制及审计过程中认真履行了监督、核查职能；认真听取公司内审部对2017年度内审部工作汇报，对公司治理及业务流程控制提出指导性意见；对2016年度工作总结及2017年工作计划以及2016年第四季度募集资金使用情况报告进行审议，对2017年第一季度工作总结以及2017年度第二季度工作计划进行审议、对2017年第二季度工作总结以及2017年度第三季度工作计划进行审议、对2017年第三季度工作总结以及2017年度第四季度工作计划进行审议。

### 3、战略委员会履职情况

战略委员会委员认真履行职责，按照《公司董事会战略委员会实施细则》规定，对公司经营情况及发展战略进行研究并提出建议。报告期内，无召开战略委员会会议。

### 4、薪酬与考核委员会履职情况

薪酬委员会认真履行职责，按照《公司董事会薪酬委员会实施细则》规定，合理提出董事、监事、高管人员的薪酬水平，从而更好地维护公司整体利益，保障全体股东特别是中小股东的合法权益。报告期内，薪酬委员会召开1次会议，审议通过了《关于公司高级管理人员薪酬的议案》、《关于公司董事、监事津贴的议案》。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的绩效考评体系，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。报告期内，公司针对高级人员进行了绩效合同签署与年度总结评估，并针对考核结果进行了相应激励，以年终激励体现。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018年04月24日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网披露，《凯撒（中国）文化股份有限公司2017年度内部控制自我评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	98.67%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	95.75%
缺陷认定标准	

类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷包括：（1）董事、监事和高级管理人员舞弊；（2）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；（3）审计委员会和审计部门对公司的对内部控制监督无效；（4）已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正。重要缺陷包括：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的帐务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。	重大缺陷包括：（1）严重违反国家法律、法规；（2）重要业务缺乏制度控制或内控系统失效，给公司造成上述定量标准认定的重大损失；（3）非财务报告内部控制重大缺陷未得到整改。重要缺陷包括：（1）公司因管理失误发生依据上述定量标准认定的重要财产损失，控制活动未能防范该失误；（2）损失或影响虽然未达到该重要性水平，但从性质上看，仍应引起董事会及管理层重视。一般缺陷是指上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	重大程度项目：（1）资产总额潜在错报；重大缺陷：错报≥资产总额的 0.5%、重要缺陷：资产总额的 0.3%≤错报 < 资产总额的 0.5%、一般缺陷：错报 < 资产总额的 0.3%；（2）利润总额潜在错报；重大缺陷：潜在错报≥利润总额的 5%；重要缺陷：利润总额的 3%≤潜在错报 < 利润总额的 5%；一般缺陷：潜在错报 < 利润总额的 3%（3）主营业务收入潜在错报 重大缺陷：错报≥主营收入总额的 0.5%、重要缺陷：主营收入总额的 0.3%≤错报 < 主营收入总额的 0.5%、一般缺陷：错报 < 主营收入总额的 0.3%。	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准，参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段
我们接受委托，审核了凯撒（中国）文化股份有限公司（以下简称“凯撒文化公司”）管理层对 2017 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是凯撒文化公司管理层的责任。我们的责任是对凯撒文化公司截至 2017 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。



上述规定要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统的建立和实施情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，因此，于 2017 年 12 月 31 日有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。我们认为，凯撒文化公司于 2017 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2018 年 04 月 24 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

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）。	公司债券设置了发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，发行人有权决定在存续期的第 2 年末调整本期债券后 1 年的票面利率；发行人将于第 2 个计息年度付息日前的第 20 个交易日，在中国证监会指定的上市公司信息披露媒体上发布关于是否调整票面利率以及调整幅度的公告。若发行人未行使调整票面利率选择权，则后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。在发行人发出关于是否调整本期债券票面利率及调整幅度的公告后，投资者有权选择在公告的回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按票面金额全部或部分回售给发行人。发行人将按照深交所和债券登记机构相关业务规则完成回售支付工作。若债券持有人未做登记，则视为继续持有本期债券并接受上述调整。报告期内上述条款无执行情况发生。						

### 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、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）	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。		

### 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《2017年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》列明的用途使用并履行相关的程序。
年末余额（万元）	61,281,418.34
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

17凯文01：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。具体内容详见公司2017年7月6日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《2017年面向合格投资者公开发行公司债券信用评级报告》。

### 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，公司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，债券受托管理人浙商证券按相关规定，积极履行受托管理职责，持续关注公司日常生产经营及财务状况，努力维护债券持有人的合法权益。

## 八、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2017 年	2016 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	36,091.02	21,743.45	65.99%
流动比率	176.18%	143.39%	32.79%
资产负债率	19.62%	17.79%	1.83%
速动比率	141.51%	97.65%	43.86%
EBITDA 全部债务比	69.65%	102.75%	-33.10%
利息保障倍数	10.43	17.37	-39.95%
现金利息保障倍数	15.99	55.55	-71.22%
EBITDA 利息保障倍数	15.91	30.97	-48.63%
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

息税折旧摊销前利润比上年增加65.99%，主要系本年泛娱乐业务收入占比进一步增加，利润总额增加；

流动比率较上年增加32.79%，速动比率较上年增加43.86%，主要系业务收入的增加带来货币资金及应收账款的增加导致流动资产增加，同时支付股权收购对价导致了流动负债的减少，从而带来了流动比率、速动比率的上升；

EBITDA全部债务比较上年降低33.1%，主要系本年发行公司债券导致债务增加；

利息保障倍数较上年降低39.95%、EBITDA利息保障倍数较上年降低48.63%，主要系本年利息支出大幅增加；

现金利息保障倍数较上年降低71.22%，主要系公司业务规模扩大带来的现金支出增加导致经营活动产生的现金流量净额减少。

## 九、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、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4.53亿元，年末实际已使用的融资额度约为人民币2.24亿元，报告期公司均按时偿还银行贷款，不存在到期未偿还的情况。

## 十一、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

报告期内，公司及公司债券受托管理人、资信评级机构均严格执行相关法律法规、《2017年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》等的相关约定，勤勉尽责地履行相关权利、义务。公司定期或不定期披露公司相关信息，保证债券持有人的权益不受侵害。

## 十二、报告期内发生的重大事项

无

## 十三、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结束之日起 4 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）变动表和财务报表附注

是  否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 04 月 20 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字【2018】40050002 号
注册会计师姓名	李恩成 魏姮

审计报告正文

凯撒（中国）文化股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了凯撒（中国）文化股份有限公司（以下简称凯撒文化公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯撒文化公司2017年12月31日合并及公司的财务状况以及2017年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于凯撒文化公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）收入确认

##### 1、事项描述

凯撒文化公司2017年度营业收入见附注六、33，凯撒文化公司不同业务模式下收入确认政策如附注四、22所述。营业收入是凯撒文化公司利润表重要组成项目，营业收入确认的真实性和完整性可能存在潜在错报，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

- （1）测试有关收入循环的关键内部控制的设计和执行情况，以确认内部控制的有效性；
- （2）查询客户的工商资料，询问公司相关人员，以确认客户与公司是否存在关联关系；
- （3）利用本所IT专家的工作，对游戏后台充值流水数据的真实性、完整性进行核查；
- （4）获取凯撒文化公司与客户的合同，按照约定的分成比例结合后台查询的充值流水对收入进行分析复核；

- （5）检查与客户结算（交接）资料、发票以及收款记录，并向客户实施函证，对重大客户进行现场

访谈。

## （二）应收账款减值

### 1、事项描述

如凯撒文化公司财务报表附注六、2所述，凯撒文化公司应收账款余额43,246.14万元，坏账准备金额3,219.73万元，账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

### 2、审计应对

（1）分析凯撒文化公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（2）通过分析凯撒文化公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（3）获取凯撒文化公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

## （三）商誉减值

### 1、事项描述

如凯撒文化公司财务报表附注六、13、商誉所述，凯撒文化公司截止2017年12月31日商誉账面价值为223,516.68万元。由于商誉金额重大，且在减值测试过程中管理层需要运用重大判断，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

### 2、审计应对

（1）评价独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性；

（2）利用本所内部评估专家的工作，评估管理层的减值测试方法和使用折现率的合理性；

（3）将现金流量预测所使用的数据与历史数据以及其他支持性证据进行核对，分析其合理性；

（4）检查商誉减值测试在财务报表中的披露情况。

## 四、其他信息

凯撒文化公司管理层对其他信息负责。其他信息包括凯撒文化公司2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

凯撒文化公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估凯撒文化公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凯撒文化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯撒文化公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以

下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对凯撒文化公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致凯撒文化公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就凯撒文化公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李恩成（项目合伙人）

中国 北京

中国注册会计师：魏姮

二〇一八年四月二十日



## 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 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	265,535,556.29	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	400,264,041.46	188,620,651.88
预付款项	75,497,861.90	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	18,878,533.63	7,898,698.44
买入返售金融资产		
存货	123,693,258.48	240,748,131.74
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	128,255,161.48	213,467,402.45
流动资产合计	1,012,124,413.24	923,665,663.24
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	475,302,213.10	345,843,091.21
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	65,273,574.36	36,289,052.79
投资性房地产	268,406,846.12	297,379,528.45
固定资产	8,142,644.02	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	270,436,590.94	265,775,157.39
开发支出	62,567,997.78	
商誉	2,235,166,768.36	2,235,166,768.36
长期待摊费用	13,941,980.38	14,845,081.35
递延所得税资产	78,218,721.71	35,161,591.14
其他非流动资产	52,000,149.79	37,664,436.67
非流动资产合计	3,529,457,486.56	3,285,085,730.49
资产总计	4,541,581,899.80	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	117,731,476.55	93,590,915.02
预收款项	3,304,357.85	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	28,945,953.87	17,664,647.05
应交税费	15,824,982.44	9,482,984.64
应付利息	9,345,862.10	501,056.17
应付股利		

其他应付款	194,327,830.42	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		
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	574,486,713.23	644,160,525.14
非流动负债：		
长期借款	15,317,315.58	100,000,000.00
应付债券	297,851,625.65	
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	1,590,000.00	2,080,000.00
递延所得税负债	1,840,391.61	2,381,366.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	316,599,332.84	104,461,366.41
负债合计	891,086,046.07	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	2,143,865,574.25	2,448,886,008.60
减：库存股		
其他综合收益	-537,031.67	1,551,297.39
专项储备		
盈余公积	60,500,181.94	50,783,210.40
一般风险准备		

未分配利润	634,219,224.09	414,794,242.10
归属于母公司所有者权益合计	3,651,792,380.61	3,424,605,028.49
少数股东权益	-1,296,526.88	35,524,473.69
所有者权益合计	3,650,495,853.73	3,460,129,502.18
负债和所有者权益总计	4,541,581,899.80	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：刘丽娟

## 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	146,552,255.63	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	25,480,859.71	13,776,418.75
预付款项	30,790,465.23	16,588,597.30
应收利息		
应收股利		
其他应收款	77,038,830.51	4,715,426.34
存货	123,693,258.48	186,182,927.98
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	123,875,050.39	202,266,887.40
流动资产合计	527,430,719.95	445,326,712.86
非流动资产：		
可供出售金融资产	245,342,264.12	195,758,142.23
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,863,609,984.09	2,802,027,646.56
投资性房地产	268,406,846.12	297,379,528.45
固定资产	3,929,067.91	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	106,465,495.27	126,027,815.32
开发支出	43,014,105.48	
商誉		
长期待摊费用	12,783,358.96	14,725,615.27
递延所得税资产	57,318,052.76	30,183,511.95
其他非流动资产	29,424,528.11	8,121,359.22
非流动资产合计	3,630,293,702.82	3,486,570,554.83
资产总计	4,157,724,422.77	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	32,496,703.40	47,510,235.69
预收款项	14,048,235.03	16,665,227.89
应付职工薪酬	18,137,181.92	10,417,885.97
应交税费	240,948.53	354,941.38
应付利息	9,231,241.26	401,056.17
应付股利		
其他应付款	359,145,258.14	472,791,647.91
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	578,305,818.28	619,746,539.23
非流动负债：		
长期借款		100,000,000.00
应付债券	297,851,625.65	
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	1,550,000.00	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	299,401,625.65	102,040,000.00
负债合计	877,707,443.93	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	2,157,844,963.56	2,461,933,908.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,885,949.38	44,976,694.75
未分配利润	253,541,633.90	194,609,855.69
所有者权益合计	3,280,016,978.84	3,210,110,728.46
负债和所有者权益总计	4,157,724,422.77	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	703,871,692.07	519,930,623.86
其中：营业收入	703,871,692.07	519,930,623.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	530,085,752.28	403,832,925.12
其中：营业成本	235,279,298.49	160,421,456.64
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	5,794,632.96	3,681,506.25
销售费用	62,386,018.24	40,921,821.76
管理费用	156,591,938.95	129,574,594.20
财务费用	21,630,230.72	4,332,161.03
资产减值损失	48,403,632.92	64,901,385.24
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）	13,018,501.08	-3,334,771.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,893,673.83	-1,045,233.49
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,050,808.16	-1,368,569.41
其他收益	7,973,300.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	200,828,549.03	111,394,358.17
加：营业外收入	15,386,141.37	4,069,524.24
减：营业外支出	2,210,216.54	552,971.13
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	214,004,473.86	114,910,911.28
减：所得税费用	-35,177,945.71	-22,059,146.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	249,182,419.57	136,970,057.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	259,819,256.64	160,639,444.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-10,636,837.07	-23,669,386.27
归属于母公司所有者的净利润	254,571,467.03	152,055,870.13
少数股东损益	-5,389,047.46	-15,085,812.19
六、其他综合收益的税后净额	-2,088,329.06	2,218,880.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,088,329.06	2,218,880.46

（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	-2,088,329.06	2,218,880.46
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	-2,088,329.06	2,218,880.46
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	247,094,090.51	139,188,938.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	252,483,137.97	154,274,750.59
归属于少数股东的综合收益总额	-5,389,047.46	-15,085,812.19
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.31	0.20
（二）稀释每股收益	0.31	0.20

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

法定代表人：郑合明

主管会计工作负责人：刘军

会计机构负责人：刘丽娟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	87,630,700.97	84,716,117.28



减：营业成本	65,714,426.75	66,518,366.44
税金及附加	2,035,703.20	1,898,526.10
销售费用	5,994,826.79	17,395,139.01
管理费用	43,476,413.19	42,568,117.63
财务费用	24,857,131.14	3,003,635.87
资产减值损失	16,193,725.44	44,319,314.04
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）	128,037,540.88	101,943,860.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,415,490.69	-119,804.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）	6,238,282.64	-682,623.89
其他收益	7,650,000.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	71,284,297.98	10,274,254.95
加：营业外收入	780,958.06	1,567,494.20
减：营业外支出	1,999,279.15	204,273.97
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	70,065,976.89	11,637,475.18
减：所得税费用	-27,103,738.52	-22,547,506.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	97,169,715.41	34,184,981.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	97,169,715.41	34,184,981.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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	97,169,715.41	34,184,981.23
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	541,641,987.08	602,985,890.14
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		4,405,765.00
收到其他与经营活动有关的现金	27,603,727.78	42,040,823.05
经营活动现金流入小计	569,245,714.86	649,432,478.19

购买商品、接受劳务支付的现金	162,145,195.76	137,696,331.57
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	94,512,385.87	70,900,220.51
支付的各项税费	35,424,714.71	36,350,081.94
支付其他与经营活动有关的现金	77,779,373.06	53,593,502.05
经营活动现金流出小计	369,861,669.40	298,540,136.07
经营活动产生的现金流量净额	199,384,045.46	350,892,342.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	114,049,302.56	106,213,338.43
取得投资收益收到的现金	7,430,905.99	4,609,070.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,972,396.00	1,644,725.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	761,712.73	494,592.92
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	151,214,317.28	112,961,726.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	288,751,502.90	188,073,235.06
投资支付的现金	69,375,000.00	370,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	208,200,000.00	456,153,433.33
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	566,326,502.90	1,014,726,668.39
投资活动产生的现金流量净额	-415,112,185.62	-901,764,941.49
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	224,906,080.00	216,605,544.22

发行债券收到的现金	297,300,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	739,500.00	6,686,366.43
筹资活动现金流入小计	522,945,580.00	826,081,908.65
偿还债务支付的现金	215,651,161.91	80,934,982.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,892,247.48	32,038,876.42
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	5,137,735.85	10,640,905.74
筹资活动现金流出小计	259,681,145.24	123,614,764.78
筹资活动产生的现金流量净额	263,264,434.76	702,467,143.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,025,962.22	943,954.81
五、现金及现金等价物净增加额	46,510,332.38	152,538,499.31
加：期初现金及现金等价物余额	219,025,223.91	66,486,724.60
六、期末现金及现金等价物余额	265,535,556.29	219,025,223.91

## 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	85,987,629.94	181,058,596.20
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,328,750.64	25,351,260.35
经营活动现金流入小计	96,316,380.58	206,409,856.55
购买商品、接受劳务支付的现金	57,180,031.53	107,357,671.28
支付给职工以及为职工支付的现金	2,333,527.29	14,828,114.41
支付的各项税费	3,223,102.95	13,373,457.99
支付其他与经营活动有关的现金	32,605,189.56	17,575,231.08
经营活动现金流出小计	95,341,851.33	153,134,474.76
经营活动产生的现金流量净额	974,529.25	53,275,381.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	104,049,302.56	79,261,162.95
取得投资收益收到的现金	136,287,476.93	104,286,953.85

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,959,396.00	1,633,575.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,130,000.00	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	271,426,175.49	189,181,691.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	137,529,802.47	113,642,633.89
投资支付的现金	73,210,500.00	364,360,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	208,200,000.00	468,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	418,940,302.47	946,902,633.89
投资活动产生的现金流量净额	-147,514,126.98	-757,720,942.09
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	145,006,250.00	171,605,544.22
发行债券收到的现金	297,300,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	108,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	550,306,250.00	774,395,542.22
偿还债务支付的现金	171,605,544.22	22,297,152.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,261,233.17	29,464,001.61
支付其他与筹资活动有关的现金	72,144,074.34	5,528,468.69
筹资活动现金流出小计	279,010,851.73	57,289,622.92
筹资活动产生的现金流量净额	271,295,398.27	717,105,919.30
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	124,755,800.54	12,660,359.00
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	146,552,255.63	21,796,455.09

## 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				-305,020,434.35		-2,088,329.06		9,716,971.54		219,424,981.99	-36,821,000.57	190,366,351.55
（一）综合收益总额							-2,088,329.06				254,571,467.03	-5,389,047.46	247,094,090.51
（二）所有者投入和减少资本												-31,431,953.11	-31,431,953.11
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												-31,431,953.11	-31,431,953.11
（三）利润分配									9,716,971.54		-35,146,485.04		-25,429,513.50
1. 提取盈余公积									9,716,971.54		-9,716,971.54		

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					133,727.65								133,727.65
四、本期期末余额	813,744,432.00				2,143,865,574.25		-537,031.67		60,500,181.94		634,219,224.09	-1,296,526.88	3,650,495,853.73

上期金额

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			1,241,448,509.51		2,218,880.46	3,418,498.12		123,207,858.51	-118,424,895.88		1,326,221,334.72	
（一）综合收益总额						2,218,880.46			152,055,870.13	-15,085,812.19		139,188,938.40	
（二）所有者投入和减少资本	74,352,484.00			1,245,849,045.34						-103,339,083.69		1,216,862,445.65	
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										-103,339,083.69		-103,339,083.69	
（三）利润分配							3,418,498.12		-28,848,011.62			-25,429,513.50	
1. 提取盈余公积							3,418,498.12		-3,418,498.12				
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													
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					-4,400,535.83								-4,400,535.83
四、本期期末余额	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

## 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					1,065,217.54				192,283.09	-3,091,452.16	-1,833,951.53
二、本年期初余额	508,590,270.00				2,462,999,125.56				45,168,977.84	191,518,403.53	3,208,276,776.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	305,154,162.00				-305,154,162.00				9,716,971.54	62,023,230.37	71,740,201.91
（一）综合收益总额										97,169,715.41	97,169,715.41
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普											

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								9,716,971.54	-35,146,485.04	-25,429,513.50		
1. 提取盈余公积								9,716,971.54	-9,716,971.54			
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											
1. 资本公积转增资本（或股本）	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					2,157,844,963.56				54,885,949.38	253,541,633.90	3,280,016,978.84

上期金额

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“－”号填列）	74,352,484.00				1,245,849,045.34			3,418,498.12	5,336,969.61	1,328,956,997.07	
（一）综合收益总额									34,184,981.23	34,184,981.23	
（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								3,418,498.12	-28,848,011.62	-25,429,513.50	
1. 提取盈余公积								3,418,498.12	-3,418,498.12		
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											
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				44,976,69 4.75	194,609 ,855.69	3,210,110 ,728.46

### 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：互联网和相关服务

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2018年4月20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八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年度增加2户，减少2户详见本附注七“合并范围的变更”。

## 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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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12月31日的财务状况及2017年度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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金

融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （8）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。

#### （9）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
单项金额重大并单项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、持有待售资产**

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢

复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

## 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，按本附注五、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

### （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。

### （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

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。



## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

- 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。  
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：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

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

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

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 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

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。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。

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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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；与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

## （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

## 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

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

终止经营的会计处理方法参见本附注五、13“持有待售资产”相关描述。

## 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，财政部以财会[2017]13号发布了《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》，自2017年5月28日起实施。	经本公司第六届董事会第二次会议于2017年8月25日决议通过	
2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号—政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。	经本公司第六届董事会第二次会议于2017年8月25日决议通过	

根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），对上年同期数据调整如下：

科目名称	2016年	
	合并报表	母公司报表

	调整前金额	调整变动	调整后金额	调整前金额	调整变动	调整后金额
资产处置收益	0.00	-1,368,569.41	-1,368,569.41	0.00	-682,623.89	-682,623.89
营业外收入	4,070,413.17	-888.93	4,069,524.24	1,567,950.05	-455.85	1,567,494.20
营业外支出	1,922,429.47	-1,369,458.34	552,971.13	887,353.71	-683,079.74	204,273.97

## (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、数字阅读收入、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。

上海酷游网络科技有限公司经主管税务机关审核确认符合《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）规定，自2016年1月1日起至2020年12月31日止五年期间享受企业所得税两免三减半的税收优惠政策，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《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）规定，自2016年1月1日起至2020年12月31日止五年期间享受企业所得税两免三减半的税收优惠政策，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《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）规定，自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。2018年4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	102,773.63	245,099.10
银行存款	265,430,396.35	218,715,655.22
其他货币资金	2,386.31	64,469.59
合计	265,535,556.29	219,025,223.91
其中：存放在境外的款项总额	9,834,384.16	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		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	427,431,039.96	98.84%	27,166,998.50	6.36%	400,264,041.46	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	5,030,332.50	1.16%	5,030,332.50	100.00%		1,597,960.00	0.78%	1,597,960.00	100.00%	
合计	432,461,372.46	100.00%	32,197,331.00	7.45%	400,264,041.46	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	404,163,227.31	20,208,161.37	5.00%
1 年以内小计	404,163,227.31	20,208,161.37	5.00%
1 至 2 年	15,583,564.04	3,116,712.82	20.00%
2 至 3 年	7,684,248.61	3,842,124.31	50.00%
合计	427,431,039.96	27,166,998.50	

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 19,623,087.71 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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**

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为196,402,936.76元，占应收账款年末余额合计数的比例为45.42%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为9,820,146.84元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**6、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	66,028,380.46	87.46%	46,141,880.08	85.60%
1至2年	4,202,500.00	5.57%	7,613,673.54	14.12%
2至3年	5,216,981.44	6.91%	150,001.20	0.28%
3年以上	50,000.00	0.07%	0.00	0.00%
合计	75,497,861.90	--	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
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	4,200,000.00	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
合计	9,416,981.14	

**(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年末余额前五名预付款项汇总金额为43,465,701.14元，占预付款项年末余额合计数的比例为57.57%。

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	22,870,758.73	95.93%	3,992,225.10	17.46%	18,878,533.63	11,294,901.43	100.00%	3,396,202.99	30.07%	7,898,698.44

其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	970,873.79	4.07%	970,873.79	100.00%		0.00	0.00%	0.00	0.00%	
合计	23,841,632.52	100.00%	4,963,098.89	20.82%	18,878,533.63	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	14,670,215.88	733,510.80	5.00%
1 年以内小计	14,670,215.88	733,510.80	5.00%
1 至 2 年	5,437,834.79	1,087,566.96	20.00%
2 至 3 年	130,063.70	65,031.85	50.00%
3 年以上	2,632,644.36	2,106,115.49	80.00%
合计	22,870,758.73	3,992,225.10	

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 1,745,900.70 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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
保证金	3,746,724.15	2,599,590.73
备用金	182,590.78	229,742.08
代垫员工社保及公积金	249,064.42	374,420.95
股权转让款	3,069,274.90	1,630,000.00
撤资款		535,657.80
租金		1,098,908.33
往来款	16,593,978.27	4,826,581.54
合计	23,841,632.52	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
成都蓝海时空科技有限公司	应收回的预付款	5,000,000.00	1-2 年	20.97%	1,000,000.00
Eclick Interactive Limited	应退回的服务费	3,247,928.30	1 年以内	13.62%	162,396.42
华策天映文化传媒（天津）股份有限公司	协议终止，应收回的预付款	3,000,000.00	1 年以内	12.58%	150,000.00
郑珠明	销售房款	2,910,000.00	1 年以内	12.21%	145,500.00
董吕华	股权处置款	2,169,274.90	1 年以内	9.10%	108,463.75
合计	--	16,327,203.20	--	68.48%	1,566,360.17

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

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

				及依据
--	--	--	--	-----

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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	2,986,282.45	2,115,772.29	870,510.16	3,421,440.74	2,442,706.63	978,734.11
服装库存商品	165,019,406.77	46,521,307.52	118,498,099.25	258,828,192.32	51,293,579.92	207,534,612.40
影视产品	5,823,960.14	3,159,919.36	2,664,040.78	14,480,674.11	0.00	14,480,674.11
周转材料	36,492.57	0.00	36,492.57	78,699.08	0.00	78,699.08
发出商品	1,624,115.72	0.00	1,624,115.72	17,675,412.04	0.00	17,675,412.04
合计	175,490,257.65	51,796,999.17	123,693,258.48	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			326,934.34	0.00	2,115,772.29
服装库存商品	51,293,579.92	23,874,725.15	0.00	7,854,451.54	20,792,546.01	46,521,307.52
影视产品	0.00	3,159,919.36	0.00	0.00	0.00	3,159,919.36
合计	53,736,286.55	27,034,644.51		8,181,385.88	20,792,546.01	51,796,999.17

本年其他减少金额为处置子公司影响数。

存货跌价准备计提的原因



项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的 原因
服装库存商品	可变现净值低于账面价值		销售
原材料	可变现净值低于账面价值		销售
影视产品	可变现净值低于账面价值		

### (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、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
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	115,000,000.00	204,000,000.00
待抵扣进项税	13,255,161.48	9,343,671.27
预交的房产税	0.00	123,731.18
合计	128,255,161.48	213,467,402.45

其他说明：

年末银行理财产品明细如下：

产品名称	期限	年末账面余额
蕴通财富日增利提升185天	灵活	79,000,000.00
日增利S款	灵活	10,000,000.00

民生银行综合财富管理服务	灵活	26,000,000.00
合 计		115,000,000.00

#### 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：	475,302,213.10	0.00	475,302,213.10	345,843,091.21	0.00	345,843,091.21
按成本计量的	475,302,213.10	0.00	475,302,213.10	345,843,091.21	0.00	345,843,091.21
合计	475,302,213.10		475,302,213.10	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任公司	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	0.00
上海丽桑卓网络科技有限公司	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	0.00
深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）	150,794,510.74	0.00	11,009,302.56	139,785,208.18	0.00	0.00	0.00	0.00	61.16%	0.00
深圳国金凯撒二期创业投资	30,548,580.47	0.00	14,040,000.00	16,508,580.47	0.00	0.00	0.00	0.00	78.00%	0.00

企业（有限合伙）											
北京天锋网络科技有限公司	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.90%	0.00
深圳市幻动无极科技有限公司	24,000,000.00	0.00	0.00	24,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.80%	0.00
深圳彼岸趋势科技有限公司	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.90%	0.00
重庆铅元素文化传播有限公司	15,000,000.00	10,000,000.00	0.00	25,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24.75%	0.00
上海乐树网络科技有限公司	24,000,000.00	10,000,000.00	0.00	34,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15.84%	0.00
凯漫（上海）文化传媒有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.80%	0.00
深圳市谜谭动画有限公司	0.00	14,000,000.00	0.00	14,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.90%	0.00
上海雪彩网络科技有限公司	0.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.80%	0.00
广州瑞楷动漫设计有限公司	0.00	375,000.00	0.00	375,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.95%	0.00
影视项目投资	0.00	106,133,424.45	21,000,000.00	85,133,424.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
合计	345,843,091.21	175,508,424.45	46,049,302.56	475,302,213.10						--	

#### （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	0.00	0.00	191,390.6 6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,121,15 4.35	0.00
上海酷啦 网络科技 有限公司	4,359,289 .10	0.00	0.00	-598,140. 54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,761,148 .56	0.00
广州市集 盛服饰皮 具有限公 司	0.00	0.00	0.00	-1,486,92 3.95	0.00	48,988,76 5.01	0.00	0.00	0.00	47,501,84 1.06	18,110,56 9.61
小计	36,289,05 2.79			-1,893,67 3.80		48,988,76 5.01				83,384,14 3.97	18,110,56 9.61
合计	36,289,05 2.79			-1,893,67 3.80		48,988,76 5.01				83,384,14 3.97	18,110,56 9.61

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	4,755,469.66			4,755,469.66
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	4,755,469.66			4,755,469.66

(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	28,549,206.21			28,549,206.21
(1) 处置	28,549,206.21			28,549,206.21
(2) 其他转出				
4.期末余额	340,343,882.89			340,343,882.89
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	10,079,983.93			10,079,983.93
(1) 计提或摊销	10,079,983.93			10,079,983.93
3.本期减少金额	4,901,038.15			4,901,038.15
(1) 处置	4,901,038.15			4,901,038.15
(2) 其他转出				
4.期末余额	71,937,036.77			71,937,036.77
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	268,406,846.12			268,406,846.12
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	27,366,657.62	正在办理中

其他说明

投资性房地产抵押情况见注释七、78

## 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	0.00	0.00	491,900.00	2,175,413.13	2,667,313.13
(1) 购置	0.00	0.00	491,900.00	2,175,413.13	2,667,313.13
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	5,992,360.87	7,079,909.77	2,943,092.90	7,610,484.83	23,625,848.37
(1) 处置或报废	1,236,891.21	7,079,909.77	1,697,092.77	3,857,131.60	13,871,025.35
(2) 处置子公司	0.00	0.00	1,246,000.13	3,753,353.23	4,999,353.36
(3) 转入投资性房地产	4,755,469.66	0.00	0.00	0.00	4,755,469.66
4.期末余额	2,013,838.54	0.00	2,963,926.56	15,250,311.10	20,228,076.20
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	104,346.02	158,255.65	482,032.45	2,209,337.09	2,953,971.21
(1) 计提	104,346.02	158,255.65	482,032.45	2,209,337.09	2,953,971.21
3.本期减少金额	699,758.02	5,004,045.40	2,709,185.52	6,681,138.40	15,094,127.34

(1) 处置或报废	207,676.98	5,004,045.40	1,463,185.39	3,660,773.02	10,335,680.79
(2) 处置子公司	0.00	0.00	1,246,000.13	3,020,365.38	4,266,365.51
(3) 转入投资性房地产	492,081.04	0.00	0.00	0.00	492,081.04
4. 期末余额	260,672.90	0.00	1,608,049.45	10,216,709.83	12,085,432.18
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	1,753,165.64	0.00	1,355,877.11	5,033,601.27	8,142,644.02
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
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元



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

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				113,893,367.01	62,119.66	0.00	113,955,486.67
(1) 购置				113,893,367.01	62,119.66	0.00	113,955,486.67
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额				31,753,346.70	0.00	0.00	31,753,346.70
(1) 处置				31,631,749.08	0.00	0.00	31,631,749.08
(2) 处置子公司				121,597.62	0.00	0.00	121,597.62
4.期末余额	14,262,843.00			427,413,605.39	7,038,336.22	18,868.92	448,733,653.53
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	285,256.92			108,568,266.95	353,543.75	3,379.32	109,210,446.94

(1) 计提	285,256.92			108,568,266.95	353,543.75	3,379.32	109,210,446.94
3.本期减少金额	0.00			31,669,740.52	0.00	0.00	31,669,740.52
(1) 处置	0.00			31,631,749.08	0.00	0.00	31,631,749.08
(2) 处置子公司	0.00			37,991.44	0.00	0.00	37,991.44
4.期末余额	5,800,223.42			165,543,003.27	6,945,105.99	8,729.91	178,297,062.59
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	8,462,619.58			261,870,602.12	93,230.23	10,139.01	270,436,590.94
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 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

年末不存在无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

## 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
游戏制作		62,567,997.78					62,567,997.78	
合计		62,567,997.78					62,567,997.78	

其他说明

## 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			19,237,315.96		2,235,166,768.36

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
广州市集盛服饰 皮具有限公司	19,237,315.96			19,237,315.96		0.00
合计	19,237,315.96			19,237,315.96		0.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司的商誉已分配至相关资产组。公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。即依据管理层制定的未来五年财务预算和 13.66%-14.27% 折现率预计未来现金流量现值。超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。

商誉减值测试采用未来现金流量折现方法的主要假设及测试结果如下：

对杭州幻文科技有限公司预计未来现金流量现值的计算采用了 0~14.21% 的营业收入增长率及 13.66%、13.76% 折现率作为关键假设。深圳鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具了鹏信资评报字[2018]第 047 号收购股权形成的商誉的减值测试项目资产评估报告，经测试，该商誉未发生减值。

对深圳市酷牛互动科技有限公司预计未来现金流量现值的计算采用了 0~8% 的营业收入增长率及 14.27% 折现率作为关键假设。深圳鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具了鹏信资评报字[2018]第 048 号收购股权形成的商誉的减值测试项目资产评估报告，经测试，该商誉未发生减值。

对四川天上友嘉网络科技有限公司预计未来现金流量现值的计算采用了 0~7% 的营业收入增长率及 13.77% 折现率作为关键假设。深圳鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具了鹏信资评报字[2018]第 049 号收购股权形成的商誉的减值测试项目资产评估报告，经测试，该商誉未发生减值。

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	1,564,092.39	2,467,193.36	0.00	13,941,980.38
合计	14,845,081.35	1,564,092.39	2,467,193.36		13,941,980.38

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
坏账准备	35,026,114.92	3,165,592.94	14,345,202.64	1,713,363.93
存货跌价准备	51,796,999.17	12,949,249.79	40,716,831.59	10,170,019.83
无形资产摊销	43,912,387.24	10,978,096.81	2,043,770.42	510,942.60
递延收益	1,550,000.00	387,500.00	2,040,000.00	510,000.00
可抵扣亏损	171,460,999.76	41,789,215.79	69,200,910.58	16,790,796.46
抵销内部未实现利润	4,078,536.84	884,305.28	1,564,262.18	234,639.33
超额完成业绩奖励	9,544,500.00	2,386,125.00	1,690,000.00	422,500.00
长期股权投资减值准备	18,110,569.61	4,527,642.40	19,237,315.96	4,809,328.99

广告费	4,603,974.84	1,150,993.70	0.00	0.00
合计	340,084,082.38	78,218,721.71	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产评估增值	9,416,705.98	1,840,391.61	14,455,081.64	2,381,366.41
合计	9,416,705.98	1,840,391.61	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		78,218,721.71		35,161,591.14
递延所得税负债		1,840,391.61		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	2,343,499.86	17,940,576.59
可抵扣亏损	34,305,567.93	23,368,206.94
合计	36,649,067.79	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	355,966.82	1,558,064.08	
2019 年	277,256.96	367,319.30	
2020 年	1,572,718.86	1,689,216.17	
2021 年	18,881,292.74	18,935,098.81	
2022 年	11,972,302.21	0.00	
无期限	1,246,030.34	818,508.58	

合计	34,305,567.93	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	19,424,528.11	14,079,530.92
预付版权金及商标使用权	0.00	23,584,905.75
预付游戏分成款	32,575,621.68	
合计	52,000,149.79	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	20,000,000.00	
抵押借款		50,000,000.00
信用借款	185,006,250.00	61,605,544.22
合计	205,006,250.00	111,605,544.22

短期借款分类的说明：

公司以《失忆之城》联合投资协议项下应收账款向浙商银行杭州分行质押借款2,000万元。

#### (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	95,627,838.57	88,619,989.16
1 年以上	22,103,637.98	4,970,925.86
合计	117,731,476.55	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
深圳市腾讯计算机系统有限公司	20,037,735.83	未到合同约定期限的付款期
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	21,433,003.30	--

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	3,021,338.98	8,767,357.47
1 年以上	283,018.87	65,655.10
合计	3,304,357.85	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	102,474,610.53	91,180,301.59	28,940,775.12
二、离职后福利-设定提存计划	18,180.87	4,064,461.98	4,077,464.10	5,178.75
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	17,664,647.05	106,539,072.51	95,257,765.69	28,945,953.87

## (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	88,494,043.81	85,069,675.09	11,061,822.87
2、职工福利费	0.00	1,969,967.90	1,969,967.90	0.00
3、社会保险费	10,246.03	2,402,659.81	2,388,988.59	23,917.25
其中：医疗保险费	9,105.46	2,176,431.32	2,164,274.88	21,261.90
工伤保险费	173.88	55,061.29	54,869.35	365.82
生育保险费	966.69	171,167.20	169,844.36	2,289.53
4、住房公积金	8,766.00	1,668,155.62	1,666,386.62	10,535.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	85,283.39	85,283.39	0.00

6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	9,990,000.00	7,854,500.00	0.00	17,844,500.00
合计	17,646,466.18	102,474,610.53	91,180,301.59	28,940,775.12

### (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	3,909,081.01	3,922,552.75	4,256.76
2、失业保险费	452.37	155,380.97	154,911.35	921.99
合计	18,180.87	4,064,461.98	4,077,464.10	5,178.75

其他说明：

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

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,441,684.67	4,613,507.16
企业所得税	5,350,826.40	2,279,458.15
个人所得税	699,601.20	1,784,109.20
城市维护建设税	621,054.71	323,660.75
教育费附加	481,675.11	233,049.87
印花税	114,637.97	210,416.27
堤围防护费	0.00	11,748.01
房产税	605.23	0.00
其他	114,897.15	27,035.23
合计	15,824,982.44	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

企业债券利息	9,000,000.00	0.00
短期借款应付利息	345,862.10	203,278.39
合计	9,345,862.10	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	183,900,000.00	392,100,000.00
押金及保证金	4,431,354.61	4,512,438.45
其他往来	5,996,475.81	5,869,927.02
合计	194,327,830.42	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	81,000,000.00	股权转让款，按协议约定支付
黄种溪等原深圳市酷牛互动科技有限公司股东	30,000,000.00	股权转让款，按协议约定支付
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，按协议约定支付
深圳市前海利昌融资产管理服务有限公司	1,340,000.00	深圳凯撒文化创业投资企业（有限合伙）少数股东
广州韩派服装有限公司	1,000,000.00	保证金
合计	186,240,000.00	--

其他说明

**42、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	0.00	100,000,000.00
信用借款	15,317,315.58	0.00
合计	15,317,315.58	100,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

截止2017年12月31日，无已到期未偿还的长期借款。

**(2) 金额前五名的长期借款**

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	币种	年末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

华鑫国际信托有限公司	2016.8.29	2018.8.28	6.70%	人民币		0.00		100,000,000.00
中国银行（香港）	2017.7.6	2019.7.6	3.53429%	港币	18,324,120.51	15,317,315.58		0.00
合计					18,324,120.51	15,317,315.58		100,000,000.00

## 46、应付债券

### （1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付债券	297,851,625.65	0.00
合计	297,851,625.65	

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 凯文 01	100.00	2017 年 7 月 10 日	3 年	300,000,000.00	0.00	297,452,830.19	9,000,000.00	398,795.46		297,851,625.65
合计	--	--	--	300,000,000.00		297,452,830.19	9,000,000.00	398,795.46		297,851,625.65

### （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		490,000.00	1,590,000.00	
合计	2,080,000.00		490,000.00	1,590,000.00	--

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	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	490,000.00	0.00	0.00	0.00	1,550,000.00	与资产相关
合计	2,080,000.00		490,000.00				1,590,000.00	--

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：

## 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	0.00	305,154,162.00	2,142,600,356.71
其他资本公积	1,131,489.89	200,000.00	66,272.35	1,265,217.54
合计	2,448,886,008.60	200,000.00	305,220,434.35	2,143,865,574.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本年增加系：本年处置济南悦之翼文化传媒有限公司股权，原减少的资本公积转回。

资本公积减少系：①本年转增股本，减少资本溢价305,154,162.00元；②本年转让广州市集盛服饰皮具有限公司部分股权，对其权益法核算，所转让份额对应的资本公积减少66,272.35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	-2,088,329.06			-2,088,329.06		-537,031.67



外币财务报表折算差额	1,551,297.39	-2,088,329.06			-2,088,329.06		-537,031.67
其他综合收益合计	1,551,297.39	-2,088,329.06			-2,088,329.06		-537,031.67

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	9,716,971.54	0.00	58,609,980.50
其他	1,890,201.44	0.00	0.00	1,890,201.44
合计	50,783,210.40	9,716,971.54		60,500,181.94

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
减：提取法定盈余公积	9,716,971.54	3,418,498.12
应付普通股股利	25,429,513.50	25,429,513.50
期末未分配利润	634,219,224.09	414,794,242.10

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	684,574,339.65	224,826,835.52	503,520,005.66	149,289,671.00
其他业务	19,297,352.42	10,452,462.97	16,410,618.20	11,131,785.64
合计	703,871,692.07	235,279,298.49	519,930,623.86	160,421,456.64

## 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	1,793,070.19	1,017,425.08
教育费附加	1,546,056.78	748,769.77
房产税	1,887,191.61	560,579.34
土地使用税	104,969.09	104,161.78
印花税	457,267.66	1,015,842.45
营业税	0.00	227,161.59
其他	6,077.63	7,566.24
合计	5,794,632.96	3,681,506.25

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	14,687,553.71	12,639,225.62
商场管理费	1,781,398.97	4,653,772.29
租赁费	846,274.87	5,904,233.55
装修费	801,276.50	3,609,761.23
折旧费	667,260.53	2,362,278.38
运输费	11,244.00	944,772.87
广告及制作费	33,837,921.90	885,521.08
其他	9,753,087.76	9,922,256.74
合计	62,386,018.24	40,921,821.76

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	42,606,679.01	35,226,227.82
管理托管费	3,265,200.01	5,623,340.22
无形资产摊销	31,063,364.48	36,650,622.04
研发费用	39,456,230.79	21,314,019.36
租赁费	12,174,147.07	7,446,650.57
其他	28,026,317.59	23,313,734.19
合计	156,591,938.95	129,574,594.20

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	22,686,168.44	7,021,567.53
减：利息收入	1,844,838.47	2,432,033.46
汇兑损益	503,884.83	-541,834.59
银行手续费	285,015.92	271,321.23
其他	0.00	13,140.32
合计	21,630,230.72	4,332,161.03

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	21,368,988.41	845,951.80
二、存货跌价损失	27,034,644.51	46,898,117.48
十三、商誉减值损失	0.00	17,157,315.96
合计	48,403,632.92	64,901,385.24

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	-1,893,673.83	-1,045,233.49
处置长期股权投资产生的投资收益	1,059,099.08	8,295,715.99
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,547,169.84	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	-15,194,324.21
理财产品投资收益	2,930,905.99	4,609,070.55
其他	3,375,000.00	
合计	13,018,501.08	-3,334,771.16

其他说明：

## 69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置	6,050,808.16	-1,368,569.41

## 70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,973,300.00	0.00

## 71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	15,151,537.65	2,706,163.14	15,151,537.65
赔款	220,321.08	0.00	220,321.08
其他	14,282.64	1,363,361.10	14,282.64

合计	15,386,141.37	4,069,524.24	
----	---------------	--------------	--

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
杭州市余杭区财政局对第一批余杭区企业利用资本市场财政奖励(被收购企业奖励)奖金	杭州市余杭区财政局	奖励	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	12,995,800.00	0.00	与收益相关
企业扶持资金	霍尔果斯经济开发区管理委员会财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	931,000.00		与收益相关
个税手续费返还				否	否	1,178,188.10		与收益相关
其他				否	否	46,549.55	285,320.00	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	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的补助	否	否		490,000.00	与资产相关
深圳市文化创意产业发展专项资金2015年第一批扶持计划	深圳市文体旅游局	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		160,000.00	与收益相关
2016年省级工业与信息化发展专项资金	汕头市经济和信息化局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		1,000,000.00	与收益相关
专利补助	成都市高新区科技局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产	否	否		76,400.00	与收益相关

			业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）					
高新技术企业 奖励	杭州未来科 技城市管理委 员会	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否		100,000.00	与收益相关
研发补助	杭州市余杭 区财政局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		562,000.00	与收益相关
稳岗补贴							32,443.14	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	15,151,537.6 5	2,706,163.14	--

其他说明：

## 72、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
固定资产报废损失	2,149,199.11	172,436.84	2,149,199.11
其他	61,017.43	380,534.29	61,017.43
合计	2,210,216.54	552,971.13	2,210,216.54

其他说明：

## 73、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	8,420,159.66	2,627,525.01
递延所得税费用	-43,598,105.37	-24,686,671.67
合计	-35,177,945.71	-22,059,146.66

**(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	214,004,473.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,501,118.47
某些子公司适用不同税率的影响	1,472,945.16
税收减免的影响	-83,951,109.21
不可抵扣费用的影响	2,475,220.58
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	2,837,825.54
当年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	3,059,627.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-14,612,202.02
其他	38,627.83
所得税费用	-35,177,945.71

其他说明

**74、其他综合收益**

详见附注七、57。

**75、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	1,844,838.47	1,949,267.03
政府补助	22,634,837.65	2,056,163.14
赔款	220,321.08	0.00
其他	85,967.70	1,509,207.96
资金往来	2,817,762.88	36,526,184.92
合计	27,603,727.78	42,040,823.05

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	74,647,045.71	45,347,189.37
财务费用中支付的现金	285,015.92	284,461.55
营业外支出中支付的现金	4,700.28	34,022.47
其他	43,957.60	0.00
资金往来	2,798,653.55	7,927,828.66
合计	77,779,373.06	53,593,502.05

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
收回的借款及利息	0.00	946,366.43
收到合伙企业其他投资者出资款	739,500.00	5,740,000.00
合计	739,500.00	6,686,366.43

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
减资款	0.00	5,048,837.05
重大资产重组发行费	1,037,735.85	5,528,468.69
支付的借款	0.00	63,600.00
担保费	4,100,000.00	0.00



合计	5,137,735.85	10,640,905.74
----	--------------	---------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 76、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	249,182,419.57	136,970,057.94
加：资产减值准备	48,403,632.92	64,901,385.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,541,874.10	14,331,048.60
无形资产摊销	109,210,446.94	74,837,299.80
长期待摊费用摊销	2,467,193.36	6,333,647.18
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）	-6,046,646.97	1,368,569.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,149,199.11	172,463.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	22,686,168.44	6,538,801.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,018,501.08	3,334,771.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-43,057,130.57	-24,106,239.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-540,974.80	-580,431.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	42,394,483.06	31,401,634.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-291,255,259.15	9,172,836.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	64,267,140.53	26,216,499.23
经营活动产生的现金流量净额	199,384,045.46	350,892,342.12
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	265,535,556.29	219,025,223.91
减：现金的期初余额	219,025,223.91	66,486,724.60
现金及现金等价物净增加额	46,510,332.38	152,538,499.31

**(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	208,200,000.00
其中：	--
深圳市酷牛互动科技有限公司	30,000,000.00
杭州幻文科技有限公司公司	81,000,000.00
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	208,200,000.00

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
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	500,000.00
其中：	--
广州市集盛服饰皮具有限公司	500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,368,287.27
其中：	--
广州市集盛服饰皮具有限公司	1,223,501.82
济南悦之翼文化传媒有限公司	144,785.45
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,630,000.00
其中：	--
宇鑫（广东）贸易有限公司	1,630,000.00
处置子公司收到的现金净额	761,712.73

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	265,535,556.29	219,025,223.91
其中：库存现金	102,773.63	245,099.10

可随时用于支付的银行存款	265,430,396.35	218,715,655.22
可随时用于支付的其他货币资金	2,386.31	64,469.59
三、期末现金及现金等价物余额	265,535,556.29	219,025,223.91

其他说明：

## 77、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：

## 78、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-房屋建筑物	39,245,383.02	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。
可供出售金融资产-影视项目投资	10,500,000.00	公司以《失忆之城》联合投资协议项下应收账款向浙商银行杭州分行质押借款 2,000 万元。
合计	49,745,383.02	--

其他说明：

投资性房地产已于2018年2月2日解除抵押登记。

## 79、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,553,811.43	6.53420	10,152,914.65
欧元	5,769.31	7.8023	45,013.89
港币	4,438,104.20	0.83591	3,709,855.68
应收账款			
其中：美元	758,891.07	6.53420	4,958,746.03
其他应收款			
其中：港元	3,908,650.00	0.83591	3,267,279.62
长期借款			
其中：港币	18,324,120.51	0.83591	15,317,315.58

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

## 80、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：

## 81、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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广州市集盛服饰皮具有限公司	2,669,274.90	3.00%	出售	2017年11月15日	股权转让协议经公司与股权转让方签署生效且办理财产交接手续	814,467.17	48.22%	30,878,195.40	30,878,195.40	0.00	-	0.00
济南悦之翼文化传媒有限公司	900,000.00	70.00%	出售	2017年12月22日	股权转让协议经公司与股权转让方签署生效且办理财产交接手续	244,631.91	0.00%	0.00	0.00	0.00	-	0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

（1）2017年9月8日，四川天上友嘉网络科技有限公司投资设立霍尔果斯天游网络科技有限公司，注册资本1,000万元人民币，公司持股100%。2017年度合并财务报表范围增加霍尔果斯天游网络科技有限公司。

（2）2017年11月1日，四川天上友嘉网络科技有限公司投资设立YOUKIA INTERNATIONAL LIMITED，注册资本1万元港币，公司持股100%。2017年度合并财务报表范围增加YOUKIA INTERNATIONAL LIMITED。

## 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
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
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
深圳凯撒文化创业投资企业（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公司	成都	成都	电脑动画设计		51.00%	非同一控制下合并
成都指点世纪网络科技有限公司	成都	成都	游戏运营		100.00%	非同一控制下合并
上海逸友网络信息技术有限公司	上海	上海	技术开发		100.00%	非同一控制下合并
霍尔果斯天游网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	技术开发		100.00%	设立
YOUKIA INTERNATIONAL LIMITED	香港	香港	游戏运营		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：



**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
------	--	--	--	----	----	--------------

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	65,273,574.36	36,289,052.79
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,893,673.83	-1,045,233.49
--综合收益总额	-1,893,673.83	-1,045,233.49

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（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六、48、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

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九、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

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
郑珠明	实际控制人亲属
方赞博	实际控制人亲属
广东凯汇商业有限公司	同一实际控制人
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

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
上海酷啦网络科技有限公司	游戏授权运营	0.00	1,415,100.00	否	2,910,328.24
深圳市欢乐手游科技有限公司	游戏授权运营	0.00		否	-1,500,000.00

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/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
康盛(香港)有限公司	店铺	297,241.50	2,830,354.67
志凯有限公司	办公楼		114,331.80
凯撒置业有限公司	店铺		935,442.00
集华置业有限公司	办公楼	228,415.44	152,442.40

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

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11,200,000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，该担保于2017年7月31日解除。

**(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
郑珠明	销售房屋建筑物	16,520,000.00	0.00
方赞博	销售房屋建筑物	13,481,696.00	0.00
		30,001,696.00	

**(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	4,270,800.00	5,023,335.95

## (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	0.00	0.00	173,130.97	138,504.78
	集华置业有限公司	18,390.02	919.50	19,679.22	880.16
	郑珠明	2,910,000.00	145,500.00	0.00	0.00
合计		2,928,390.02	146,419.50	192,810.19	139,384.94
其他非流动资产					
	上海酷啦网络科技有限公司		0.00	3,286,009.27	0.00
合计			0.00	3,286,009.27	0.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

## 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

无

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1、资本承诺

项 目	年末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的	
-投资承诺	10,375,000.00
合 计	10,375,000.00

#### 2、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
1年以内	7,115,546.38
1-2年	6,165,878.19
2-3年	570,057.65
合 计	13,851,482.22

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日止，本公司无需披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

1、截至2018年1月15日，本公司收到了汕头市工商行政管理局的《核准注销登记通知书》，本公司之子公司讯盈（汕头）服饰有限公司清算注销事项全部完成。

2、2018年4月20日，公司召开第六届董事会第五次会议，审议通过关于公司《2017年度利润分配预案》的议案。以公司2017年12月31日总股本813,744,432股为基准，以以前年度滚存未分配利润向全体股东按每10股派发现金股利1元（含税），共计派发股利81,374,443.20元，尚余未分配利润172,167,190.70元结转至下一年度。上述利润分配预案尚需提交公司2017年度股东大会审议。

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
广州市集盛服饰皮具有限公司	29,915,379.10	9,708,576.10	-11,451,304.24	0.00	-11,451,304.24	-5,865,358.03

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	78,230,467.69	606,343,871.96		684,574,339.65
主营业务成本	74,704,469.95	150,122,365.57		224,826,835.52

(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

(1) 终止经营

①终止经营的基本情况

项 目	本年发生额				
	收入	费用	利润总额	所得税费用/收益	净利润
广州市集盛服饰皮具有限公司	29,915,379.10	9,708,576.10	-11,451,304.24	0.00	-11,451,304.24

(续1)

项 目	上年发生额				
	收入	费用	利润总额	所得税费用/收益	净利润
广州市集盛服饰皮具有限公司	41,705,256.08	16,127,347.33	-21,778,674.79	1,890,711.48	-23,669,386.27

(续2)

项 目	本年发生额			上年发生额		
	经营活动现金 流量净额	投资活动现金 流量净额	筹资活动现金 流量净额	经营活动现金 流量净额	投资活动现金 流量净额	筹资活动现金 流量净额
广州市集盛服饰皮具有限公司	-2,820,157.84	-314,475.00	0.00	2,023,494.89	-2,188,978.52	0.00

②终止经营的处置情况

项 目	处置损益总额	所得税费用/收益	处置净损益
广州市集盛服饰皮具有限公司	814,467.17	0.00	814,467.17

③本年归属于母公司所有者的持续经营损益为260,436,825.06元（上年：164,179,329.78元），终止经营损益为-5,865,358.03元（上年：-12,123,459.65元）。

## 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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的	11,750,0	43.89%			11,750,00					

应收账款	00.00				0.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,024,397.67	56.11%	1,293,537.96	8.61%	13,730,859.71	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%	0.00	0.00%	717,962.61
合计	26,774,397.67	100.00%	1,293,537.96	4.83%	25,480,859.71	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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳凯撒网络科技有限公司	8,000,000.00			欠款人为子公司，不计提坏账准备
杭州幻文科技有限公司	3,750,000.00			欠款人为子公司，不计提坏账准备
合计	11,750,000.00		--	--

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	12,823,630.79	641,181.54	5.00%
1年以内小计	12,823,630.79	641,181.54	5.00%
1至2年	1,493,423.43	298,684.69	20.00%
2至3年	707,343.45	353,671.73	50.00%
合计	15,024,397.67	1,293,537.96	

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-439,643.22元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为21,331,817.93元，占应收账款年末余额合计数的比例为83.72%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为479,090.90元。

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	68,349,761.11	87.46%	0.00	0.00%	68,349,761.11					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,799,977.92	12.54%	1,110,908.52	11.34%	8,689,069.40	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	3.07%	0.00	0.00%	178,060.00
合计	78,149,739.03	100.00%	1,110,908.52	1.42%	77,038,830.51	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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州幻文科技有限公司	23,860,661.15			欠款人为公司之子公司，不计提坏账
伊犁讯娱网络科技有限公司	15,506,555.83			欠款人为公司之子公司，不计提坏账
深圳凯撒网络科技有限公司	12,680,196.60			欠款人为公司之子公司，不计提坏账
凯撒（中国）股份香港有限公司	10,007,986.11			欠款人为公司之子公司，不计提坏账
霍尔果斯飞娱网络科技有限公司	6,294,361.42			欠款人为公司之子公司，不计提坏账
合计	68,349,761.11	0.00	--	--

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	8,927,301.78	446,365.08	5.00%
1 年以内小计	8,927,301.78	446,365.08	5.00%
1 至 2 年	48,495.79	9,699.16	20.00%
2 至 3 年	15,000.00	7,500.00	50.00%
3 年以上	809,180.35	647,344.28	80.00%
合计	9,799,977.92	1,110,908.52	

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 27,043.53 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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
保证金	1,697,852.86	1,054,035.40
股权转让款	2,169,274.90	1,630,000.00
往来款	74,282,611.27	2,189,478.57
租金		925,777.36
合计	78,149,739.03	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
杭州幻文科技有限公司	往来款	23,860,661.15	1 年以内	30.53%	0.00
伊犁讯娱网络科技有限公司	往来款	15,506,555.83	1 年以内	19.84%	0.00
深圳凯撒网络科技有限公司	往来款	12,680,196.60	1 年以内	16.23%	0.00



限公司					
凯撒（中国）股份香港有限公司	往来款	10,007,986.11	1 年以内	12.81%	0.00
霍尔果斯飞娱网络科技有限公司	往来款	6,294,361.42	1 年以内	8.05%	0.00
合计	--	68,349,761.11	--	87.46%	

### （6）涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### （7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### （8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,798,336,409.73		2,798,336,409.73	2,784,975,909.73	19,237,315.96	2,765,738,593.77
对联营、合营企业投资	83,384,143.97	18,110,569.61	65,273,574.36	36,289,052.79		36,289,052.79
合计	2,881,720,553.70	18,110,569.61	2,863,609,984.09	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	0.00	0.00	55,739,759.73	0.00	0.00
凯撒（中国）股份香港有限公司	13,426,150.00	0.00	0.00	13,426,150.00	0.00	0.00
广州市集盛服饰皮具有限公司	59,850,000.00	0.00	59,850,000.00	0.00	0.00	0.00

深圳市酷牛互动科技有限公司	750,000,000.00	0.00	0.00	750,000,000.00	0.00	0.00
杭州幻文科技有限公司	540,000,000.00	0.00	0.00	540,000,000.00	0.00	0.00
深圳凯撒网络科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
深圳凯撒文化创业投资企业（有限合伙）	132,660,000.00	73,210,500.00	0.00	205,870,500.00	0.00	0.00
四川天上友嘉网络科技有限公司	1,223,300,000.00	0.00	0.00	1,223,300,000.00	0.00	0.00
合计	2,784,975,909.73	73,210,500.00	59,850,000.00	2,798,336,409.73	0.00	

## (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	31,929,763.69	0.00	0.00	191,390.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,121,154.35	0.00
上海酷啦网络科技有限公司	4,359,289.10	0.00	0.00	-598,140.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,761,148.56	0.00
广州市集盛服饰皮具有限公司	0.00	0.00	0.00	-7,008,740.81	0.00	54,510,581.87	0.00	0.00	0.00	47,501,841.06	18,110,569.61
小计	36,289,052.79			-7,415,490.69		54,510,581.87				83,384,143.97	18,110,569.61
合计	36,289,052.79			-7,415,490.69		54,510,581.87				83,384,143.97	18,110,569.61

### (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	68,052,635.02	55,295,715.65	67,829,607.70	55,311,677.53
其他业务	19,578,065.95	10,418,711.10	16,886,509.58	11,206,688.91
合计	87,630,700.97	65,714,426.75	84,716,117.28	66,518,366.44

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	-7,415,490.69	-119,804.00
处置长期股权投资产生的投资收益	290,554.64	-2,223,289.20
理财产品投资收益	2,912,476.93	4,286,953.85
其他	3,375,000.00	
合计	128,037,540.88	101,943,860.65

## 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	7,109,907.24	
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）	23,124,837.65	
委托他人投资或管理资产的损益	6,305,905.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,975,612.82	
减：所得税影响额	6,791,828.54	

少数股东权益影响额	31,379.89	
合计	27,741,829.63	--

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	7.20%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.41%	0.28	0.28

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

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

凯撒（中国）文化股份有限公司

法定代表人：郑合明

二零一八年四月二十四日