



骅威文化股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人郭卓才、主管会计工作负责人郭祥彬及会计机构负责人(会计主管人员)陈楚君声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

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	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项	17
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 优先股相关情况	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	35
第九节 公司债相关情况	36
第十节 财务报告	37
第十一节 备查文件目录	121

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、骅威文化	指	骅威文化股份有限公司
第一波	指	深圳市第一波网络科技有限公司（全资子公司）
梦幻星生园	指	浙江梦幻星生园影视文化有限公司（全资子公司）
骅威香港	指	骅威香港文化发展有限公司（全资子公司）
前海骅威投资	指	深圳前海骅威投资有限公司（全资子公司）
风云互动	指	深圳市风云互动网络科技有限公司（全资子公司）
《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》
深交所	指	深圳证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司章程	指	骅威文化股份有限公司章程
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元	指	人民币

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	骅威文化	股票代码	002502
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	骅威文化股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	骅威文化		
公司的外文名称（如有）	Huawei Culture Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Huawei Culture		
公司的法定代表人	郭卓才		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘先知	谢巧纯
联系地址	广东省汕头市澄海区澄华工业区玉亭路	
电话	0754-83689555	
传真	0754-83689556	
电子信箱	stock@huaweitoys.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年

度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	74,863,481.00	386,845,186.05	-80.65%
归属于上市公司股东的净利润（元）	32,991,644.02	152,521,248.27	-78.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	32,055,807.14	132,523,555.95	-75.81%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-53,893,998.64	33,695,838.29	-259.94%
基本每股收益（元/股）	0.0390	0.18	-78.33%
稀释每股收益（元/股）	0.0390	0.18	-78.33%
加权平均净资产收益率	0.96%	4.72%	-3.76%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	3,881,384,754.82	3,759,374,711.82	3.25%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,488,258,163.40	3,473,631,469.90	0.42%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	616,333.00	收到政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	565,439.73	
减：所得税影响额	241,924.95	
少数股东权益影响额（税后）	4,010.90	
合计	935,836.88	--

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

公司主要从事以优质IP运营为载体、以精品内容创作为核心，进行影视剧的投资、拍摄、制作、发行和网络游戏的研究、发行和运营，公司“影视+游戏”业务在文化传媒行业中处于上游发展阶段。

影视剧业务方面，公司始终以IP引进和创新为基础，秉承内容精品化策略，持续聚焦年轻化需求，以影视精品言情内容创作为立足之本，扎实新颖的创造根底和务实聚焦目标客户的创作风格获得了市场的高度认可。

游戏业务方面，公司立足于精品游戏研发和运营思路，基于知名IP游戏的成功研发经验，坚持研发、自营与代理并行，持续提升游戏品质，取得了良好的业绩。

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
股权资产	报告期内，无较大变动
固定资产	报告期内，无较大变动
无形资产	报告期内，无较大变动
在建工程	报告期内，无较大变动

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
官塘工业中心	自主投资	港币 20,256,920 元	香港	自主经营	物业风险保险/公证责任保险	不适用	0.49%	否
半岛中心	自主投	港币 6,028,	香港	自主投资	物业风险保险/	不适	0.15%	否

	资	660 元			公证责任保险	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、发展战略引领公司持续发展

公司一直致力于打造以IP运营和创新的互联网文化娱乐公司，公司全资子公司梦幻星生园以IP运营和创造优质IP，进行精品影视和网剧投资、制作和发行业务；公司全资子公司第一波以运营和创作优质IP为主，进行全版权开发和运营，不限于游戏、动漫、影视剧等。

2、精品影视凸显价值优势

公司全资子公司——浙江梦幻星生园影视文化有限公司，始终秉承内容精品化策略，持续聚焦年轻化需求，以影视精品言情内容创作和制作为立足之本，在同行业中无论是精品内容制作、单位人均效益在行业中都是优秀的。

把握市场变化，满足消费群体变化需求，创造头部精品内容，成为公司坚持的目标。立足在日益竞争的影视行业中可持续发展。

3、游戏创研团队日趋成熟

公司拥有第一波和风云互动游戏创研团队。近几年，经过市场竞争的洗礼，游戏创研团队日趋成熟，无论是对游戏市场研发技术的变化，还是对市场竞争趋势的把握，都具有超前的视野和把握产品发展方向的定力。游戏策划、设计、创作和发行队伍的不断壮大和成熟，公司未来游戏业务可持续性发展不断注入新的动能。

4、管理团队协作共进、积极进取

公司管理团队一直坚持学习，注重研究市场变化趋势，保持与时俱进的积极心态。同时收纳新进入公司中/高层队伍，努力营造创新和开放的氛围，树立标杆，努力赶超。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司一直致力于文化产业发展，深耕影视和游戏两大主业。上半年，公司围绕全年制定的业务规划有序推进，主要情况如下：

影视业务方面：

公司先后投入拍摄的两部剧《幕后之王》和《他看见我的声音》（原名《我知道你的秘密》）分别于 2018 年的 4 月、5 月完成剧组杀青，目前都在进行后期制作。这两部剧将在今年下半年择机陆续交付母带并确认收入。

游戏业务方面：

1) 自研游戏

自研手游方面，公司自研游戏项目《泰坦三国》手游正在开发中。此外，公司研发团队受成都超级梦网络技术股份有限公司（以下简称“超级梦”）委托开发《小小妖怪》手游，目前该游戏已完成开发，交付超级梦上线运营。

自研 H5 游戏方面，《刀剑洪荒》、《乱世霸权》、《雪鹰领主 3D》、《莽荒纪 H5》等项目通过自营与联运结合的方式，营运情况良好。

自研网页游戏方面，《斗罗大陆 2D》页游由自营模式全面转向联运，以继续保持新用户获取能力。

2) 代理运营游戏

报告期内，公司通过买量方式代理运营了《灵武天下》、《剑与天下》等游戏。同时，公司独代运营的《御剑决》H5、《统治与文明》手游已上线运营，独代的《天堂魔域》、《龙鳞》、《乱神狂魔》等游戏已完成测试，将在 2018 年下半年按计划上线运营。

3、游戏 IP 业务运营情况

报告期内，公司重视 IP 储备，新增获得《霸刀》、《忠烈杨家将》IP 授权，公司将整合资源，组织进行游戏改编开发。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	74,863,481.00	386,845,186.05	-80.65%	上半年电视剧均正在拍摄中，未交付母带，故不能确认相关收入；游戏业务稳健运营。
营业成本	12,354,531.54	201,238,156.75	-93.86%	上半年收入减少导致同期成本相应减少。
销售费用	13,118,800.64	7,350,189.00	78.48%	主要是产品推广费用增加所致。
管理费用	40,321,181.18	38,683,811.23	4.23%	
财务费用	-6,763,393.09	-4,141,601.81	63.30%	主要是利息收入增加所致。
所得税费用	-1,086,357.01	8,173,281.38	-113.29%	影视剧未能确认相关收入，相应所得税减少。
研发投入	8,883,401.31	13,845,345.75	-35.84%	公司有计划地对研发进行投入。
经营活动产生的现金流量净额	-53,893,998.64	33,695,838.29	-259.94%	影视剧处于拍摄中，支付的成本费用增加。
投资活动产生的现金流量净额	-45,661,448.33	-103,938,731.36	-56.07%	本期对外投资支付现金减少。
筹资活动产生的现金流量净额	45,000,000.00	-33,945,808.98	-232.56%	本期收到短期借款现金。
现金及现金等价物净增加额	-54,712,269.79	-104,921,159.53	-47.85%	投资所支付的现金减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	74,863,481.00	100%	386,845,186.05	100%	-80.65%
分行业					

文化教育与娱乐业	74,863,481.00	100.00%	386,845,186.05	100.00%	80.65%
分产品					
游戏产品	73,956,312.69	98.79%	62,719,814.34	16.21%	17.92%
影视剧制作	389,513.93	0.52%	322,873,167.89	83.46%	-99.88%
其他	517,654.38	0.69%	1,252,203.82	0.32%	-58.66%
分地区					
国外（含香港）			4,518,061.45	1.17%	-100.00%
国内	74,863,481.00	100.00%	382,327,124.60	98.83%	-80.42%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
文化教育与娱乐业	74,345,826.62	11,412,070.95	84.65%	-80.65%	-93.89%	36.13%
分产品						
游戏产品	73,956,312.69	11,823,759.67	84.01%	17.92%	48.04%	-3.26%
电视剧作品	389,513.93	165,057.95	57.62%	-99.88%	-99.91%	17.28%
分地区						
国外（含香港）						
国内	74,345,826.62	11,412,070.95	84.65%	-80.65%	-93.89%	36.13%

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

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

电视剧作品收入同比下降 99.88%，主要原因是因为公司新电视剧《幕后之王》和《他看见我的声音》（原名《我知道你的秘密》）处于拍摄及后期制作中，未能在上半年交付母带，故不能确认相关收入。而去年同期公司交付了《那片星空那片海》第一季和第二季的母带，确认了相应的收入。由于会计政策确认收入的方式是取得发行许可和交母带即确认收入，所以公司本报告期影视剧业务收入和利润与去年同期相比较下滑，这是电视剧行业的正常现象。

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	4,026,115.60	13.74%	主要是联营企业及可供出售金额资产投资取得投资收益	否
资产减值	-5,151,384.69	-17.59%	主要是冲减坏账减值准备	否
营业外收入	1,276,052.73	4.36%	主要是收到政府补助收入	否
营业外支出	94,280.00	0.32%	主要是工人补偿款支出	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	618,310,869.85	15.93%	673,023,139.64	17.90%	-1.97%	
应收账款	119,588,624.63	3.08%	227,700,408.25	6.06%	-2.98%	
存货	505,625,446.86	13.03%	225,978,386.84	6.01%	7.02%	
长期股权投资	324,523,536.82	8.36%	317,981,009.24	8.46%	-0.10%	
固定资产	86,875,161.44	2.24%	88,593,286.81	2.36%	-0.12%	
短期借款	45,000,000.00	1.16%	0	0	1.16%	
预付款项	53,924,290.36	1.39%	23,399,778.57	0.62%	0.77%	
其他应收款	17,706,655.63	0.46%	48,659,889.28	1.29%	-0.83%	
可供出售金融资产	211,541,003.79	5.45%	236,481,307.31	6.29%	-0.84%	
商誉	1,827,608,679.61	47.09%	1,827,608,679.61	48.61%	-1.52%	
长期待摊费用	69,017,010.76	1.78%	57,082,436.72	1.52%	0.26%	

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

项 目	期末账面价值	受限原因
可供出售金融资产-湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司	102,631,225.79	股票尚在限售期内
合 计	102,631,225.79	

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
6,500,000.00	21,287,609.10	-73.77%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

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

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-80%	至	-30%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	4,579	至	16,028
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	22,896.59		
业绩变动的的原因说明	报告期内，公司影视剧业务无大额的收入确认，主要是因为公司新电视剧《幕后之王》和《他看见我的声音》（原名《我知道你的秘密》）处于拍摄及后期制作中，未能在第三季度交付母带，故不能确认相关收入。而去年同期公司交付了《那片星空那片海》第一季和第二季的母带，确认了相应的收入。由于会计政策确认收入的方式是取得发行许可和交母带即确认收入，所以公司本报告期影视剧业务收入和利润与去年同		

	<p>期相比较下滑，这是电视剧行业的正常现象。 报告期内，公司游戏业务业绩呈上升趋势。</p>
--	---

十、公司面临的风险和应对措施

1、监管政策风险

公司从事的文化产业属于社会意识形态领域，国家对涉及意识形态领域工作一直监管趋严。

今年 7 月中央宣传部、文化和旅游部、国家税务总局、国家广播电视总局、国家电影局等联合印发《通知》整治影视行业，对影视行业整体产生了一定的短期波动风险，从长远看更有利于影视行业的规范发展。

2、市场竞争的风险

市场竞争是企业作为市场经济主体所无法回避的风险。文化产业具有广阔的发展空间，同时面临着激烈的竞争。影视和游戏领域，消费者对作品的内容质量要求越来越高，有逐步形成行业内“马太效应”的情形。

公司将不断吸收学习国内外先进的创作、经营理念，创作和运营更多优质的作品，创造和保持市场竞争优势。

3、经营成本上升的风险

消费升级和市场竞争等提高了影视作品、游戏作品的质量要求，作为文化企业，需要满足市场的质量要求，就必须加大产品的投入力度，同时，人力资源成本在不断提高，从而增加了文化企业的经营成本。公司将系统做好产品的规范管理，做好预算和成本控制。

4、人力资源管理风险

人才是文化产业发展不可或缺的基石，公司将适时采取有效的激励措施，吸引优秀的人才加盟公司，让人才成为公司发展源源不断的动力。

5、商誉减值风险

公司由于并购形成的商誉资产占总资产的比例较高，如果因为行业变化、公司内部管理等因素可能会导致商誉达到减值计提条件，将存在一定的商誉减值计提的风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	33.06%	2018 年 05 月 24 日	2018 年 05 月 25 日	《2017 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2018-022) 刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	控股股东、实际控制人郭祥彬	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承	1、关于避免和消除同业竞争的承诺；2、关于规范和减少关联交易的承诺；	2014 年 07 月 25 日	做出承诺时至承诺履行完毕。	严格履行承诺

		诺				
控股股东、实际控制人郭祥彬	股份限售承诺	重大资产重组事项发行的股份自发行结束之日起 36 个月内不转让的承诺。	2014 年 07 月 25 日	2015 年 03 月 17 日至 2018 年 03 月 17 日	履行完毕	
付强、黄巍、张宇驰、张威、新余高新区蔷薇投资管理中心（有限合伙）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、关于避免和消除同业竞争的承诺；2、关于规范和减少关联交易的承诺；	2014 年 07 月 25 日	做出承诺时至承诺履行完毕。	严格履行承诺	
付强	其他承诺	承诺自股份交割日起，仍需至少在第一批任职 60 个月；	2015 年 03 月 17 日	2015 年 03 月 17 日至 2020 年 3 月 17 日	严格履行承诺	
黄巍;张宇驰	其他承诺	承诺自股份交割日起，仍需至少在第一批任职 48 个月。	2015 年 03 月 17 日	2015 年 03 月 17 日至 2019 年 3 月 17 日	严格履行承诺	
付强	股份限售承诺	自取得本次发行的股份自本次发行结束之日 12 个月内不转让，本次发行结束之日起 12 个月期限届满后，付强因本次发行而取得的股份按照以下次序分批解锁(包括直接和间接持有的股份)："付强履行其相应 2014 年度全部业绩补偿承诺后，可转让 25%；自本次发行结束之日起 24 个月届满且履行其相应 2015 年度全部业绩补偿承诺之日（以较晚发生的为准）可转让 25%；自本次发行结束之日起 36 个月届满且履行其相应 2016 年度全部业绩补偿承诺之日（以较晚发生的为准）可转让 25%；自本次发行结束之日起 48 个月届满且履行其全部业绩补偿承诺之日（以较晚发生的为准）可转让 25%。"	2015 年 03 月 17 日	2015 年 3 月 17 日至 2019 年 3 月 17 日	严格履行承诺	
黄巍、张	股份限售	自取得本次发行的股份自本次	2015 年 03	2015 年 3	履行	

	威、张宇驰	承诺	发行结束之日 12 个月内不转让，本次发行结束之日起 12 个月期限届满后，该三人因本次发行而取得的股份按照以下次序分批解锁(包括直接和间接持有的股份)："履行其相应 2014 年度全部业绩补偿承诺后，可转让 50%；自本次发行结束之日起 24 个月届满且履行其相应 2015 年度全部业绩补偿承诺之日（以较晚发生的为准）可转让 30%；自本次发行结束之日起 36 个月届满且履行其相应 2016 年度全部业绩补偿承诺之日（以较晚发生的为准）可转让 20%。	月 17 日	月 17 至 2018 年 3 月 17 日	完毕
	蔷薇投资	股份限售承诺	自本次发行结束之日起 36 个月届满可转让其全部股份。本次发行结束之日起三十六个月届满后，蔷薇投资的合伙人对通过蔷薇投资间接持有上市公司的股份另有锁定安排的，从其安排。	2015 年 03 月 17 日	2015 年 3 月 17 至 2018 年 3 月 17 日	履行完毕
	汤攀晶、朱群、任海燕	股份限售承诺	汤攀晶和朱群承诺：本人因本次交易取得的骅威股份的股份自发行结束之日起 12 个月内不转让，发行结束之日起 12 个月期限届满后，待满足以下条件后，本人方转让获得的上市公司股份：（一）本人履行完毕 2015 年度全部业绩补偿承诺后，可转让 25%；（二）自发行结束之日起 24 个月届满且履行完毕 2016 年度全部业绩补偿承诺之日（以较晚发生的为准），可转让 25%；（三）自发行结束之日起 36 个月届满且履行完毕 2017 年度全部业绩补偿承诺之日（以较晚发生的为准），可转让 25%；（四）自发行结束之日起 48 个月届满且履行完毕全部业绩补偿承诺之日（以较晚发生的为准），可转让 25%。任海燕承诺于 2014 年 3 月取得梦幻星生园 9% 股权，上市公司因本次重组向任海燕支付此部分股权的交易对价，其	2015 年 11 月 11 日	做出承诺时至承诺履行完毕。	严格履行承诺

		<p>中 3.9%的股权支付现金对价，5.1%的股权支付股份对价。就任海燕持有梦幻星生园的上述 5.1%股权，任海燕承诺，自本次股份发行结束之日起 12 个月内不转让该部分股权对应的其在本次发行中取得的上市公司股份。本次发行结束之日起 12 个月期限届满后，按照汤攀晶、朱群上述转让方式分批解锁。任海燕于 2014 年 12 月取得梦幻星生园 4%股权，上市公司因本次重组向任海燕支付此部分股权的交易对价，交易对价全部以股份形式支付。就任海燕持有梦幻星生园的上述 4%股权，任海燕承诺分以下两种情形解锁：（一）取得本次发行的股份时，任海燕持续拥有梦幻星生园的上述 4%股权不足 12 个月的，自本次股份发行结束之日起 36 个月内不转让该部分股权对应的其在本次发行中取得的上市公司股份。本次股份发行结束之日起 36 个月期限届满且履行全部业绩承诺之日（以较晚发生的为准）可转让 75%，本次股份发行结束之日起 48 个月期限届满且履行全部业绩承诺之日（以较晚发生的为准）可转让 25%。（二）取得本次发行的股份时，任海燕持续拥有梦幻星生园的上述 4%股权已超过 12 个月的，自本次股份发行结束之日起 12 个月内不转让该部分股权对应的其在本次发行中取得的上市公司股份。本次发行结束之日起 12 个月期限届满后，按照汤攀晶、朱群上述转让方式分批解锁。”</p>			
	<p>樟树市共赢投资管理中心(有限合伙)、樟树市和</p>	<p>股份限售承诺</p>	<p>所持股票的解锁条件、时间及对应的解锁股票数量遵循如下安排：1) 上市公司在指定媒体披露 2016 年度风云互动《专项审核报告》且交易对方完成业绩承</p>	<p>2017年01月02日</p>	<p>2016-12-29 至承诺履行完毕。 严格履行承诺</p>

	赢投资管理中心(有限合伙)、樟树市火力前行投资管理中心(有限合伙)		诺的,可解锁 25%; 2)上市公司在指定媒体披露 2017 年度风云互动《专项审核报告》且交易对方完成业绩承诺的,可解锁 25%; 3)上市公司在指定媒体披露 2018 年度风云互动《专项审核报告》且交易对方完成业绩承诺的,可解锁 25%; 4)上市公司在指定媒体披露 2019 年度风云互动《专项审核报告》且交易对方完成业绩承诺的,可解锁 25%。5)共赢投资、和赢投资、火力前行自收到款项后 60 个交易日完成购买骅威文化股票的工作之日起至最后一年业绩承诺补偿义务完成之前,共赢投资、和赢投资、火力前行不得利用上述账户买入骅威文化的股票。标的股权交割日至风云互动承诺期最后一年《专项审核报告》出具之日止,共赢投资、和赢投资、火力前行不得在其持有的上市公司未解锁的股份上设置质押或设置其它负担,上市公司同意的除外。			
	樟树市共赢投资管理中心(有限合伙)、樟树市和赢投资管理中心(有限合伙)、樟树市火力前行投资管理中心(有限合伙)	业绩承诺及补偿安排	共赢投资、和赢投资、火力前行承诺:风云互动 2016 年度、2017 年度、2018 年度和 2019 年度实现的净利润不低于 4,500 万元、5,625 万元、6,750 万元和 7,830 万元。	2016 年 12 月 01 日	2016 年 12 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日	严格履行承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	郭祥彬	股份限售承诺	自本首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起三十六个月内,本人不转让或者委托他人管理本人在本公司首次公开发行股票前所持有的本公司股份,也不由本公司回购本人所持有	2010 年 11 月 02 日	长期有效	严格履行承诺

			的该等股份；自本公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起三十六个月后，本人在任职期间内每年转让的本公司股份不超过本人所持有本公司股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让本人所持有的本公司股份，且本人在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占本人所持有本公司股票总数的比例不超过 50%。			
	郭祥彬	其他承诺	1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、自本承诺出具之日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若证券监督管理部门作出关于填补回报措施及其他新的监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺。3、若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2017年06月09日	2017年6月26日至2018年3月14日	履行完毕
	全体董事、高级管理人员	其他承诺	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采取其他方式损害公司利益；2、承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、如公司未来实施股权激励计划，承诺未来股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺出具之日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若证券监督管理部门作出关于填补回报措施及其他新的监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，	2017年06月09日	2017年6月26日至2018年3月14日	履行完毕

			本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺；7、若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。			
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	公司	分红承诺	未来三年股东回报规划	2017年06月09日	2017-2019年	严格履行承诺
	郭祥彬	其他承诺	本人郭祥彬作为骅威文化的控股股东/实际控制人、副董事长、总经理，基于对公司投资价值的判断和对公司未来发展前景的信心，倡议骅威文化及全资子公司、控股子公司全体员工积极买入骅威文化股票（股票代码：002502）。本人郑重承诺，凡在2017年6月12日至6月15日期间，公司员工及全资子公司、控股子公司员工使用自有资金（不能使用融资融券或者结构化、配资等）通过二级市场竞价净买入骅威文化股票，且连续持有达到12个月并在职的，如因在前述期间买入公司股票实际产生的亏损，由本人予以补偿，收益则归员工个人所有。同时，本人承诺如果员工净买入骅威文化股票在持有期间(达到12个月)收益不足10%的，由本人予以补足；若连续持有时间不足12个月即发生减持行为的，或自买入之日起12个月内离职的，则不予补给。本次增持公司股票的额度上限分别为：普通员工级人员10万元人民币/人，主管级人员20万元人民币/人，中层管理人员（经理级）50万元人民币/人，子公司副总经理级人员200万元人民币/人，子公司总经理和公司董监高人员500万元人民币/人。具体执行及补偿办法按照《实施细	2017年06月12日	2017年6月12日至2018年6月15日	履行完毕

			则》执行。			
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	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司控股股东郭祥彬先生基于对公司投资价值的判断和对公司未来发展前景的信心，倡议骅威文化及全资子公司、控股子公司全体员工积极买入骅威文化股票（股票代码：002502）。具体内容详见2017年6月12日和6月20日公司披露在证券时报、中国证券报和巨潮资讯网上的《关于控股股东向公司全体员工发出增持公司股票倡议书的公告》及进展公告。截止目前郭祥彬先生已履行承诺事项。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

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。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司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
浙江梦幻星生园影视文化有限公司	2018 年 06 月 16 日	11,000	2018 年 06 月 20 日	4,000	连带责任保证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		4,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		4,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		4,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		4,000		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		4,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		4,000		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		4,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		4,000		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1.15%				
其中：								

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

无

(2) 半年度精准扶贫概要

无

(3) 精准扶贫成效

无

(4) 后续精准扶贫计划

公司将结合实际情况，配合协助当地政府部门的扶贫攻坚工作，促进社会公益事业发展。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司因筹划重大事项，公司股票于2018年6月5日开市起停牌。2018年6月13日，公司初步确认该重大事项构成重大资产重组，经向深圳证券交易所申请，公司股票自2018年6月20日开市起转入重大资产重组事项继续停牌。由于本次重大资产重组相关尽职调查、审计、评估等工作正在积极推动中，重组方案的相关内容仍需进一步商讨、论证和完善，公司股票于2018年7月5日开市起继续停牌，同时发布了《关于重大资产重组延期复牌的公告》。

2018年8月2日公司召开第四届董事会第十次（临时）会议审议通过《关于筹划重大资产重组公司股票继续停牌的议案》，并向深圳证券交易所申请，公司股票（股票简称：骅威文化，股票代码：002502）自2018年8月6日（星期一）开市起继续停牌，预计继续停牌时间不超过1个月。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	323,128,233	37.58%				-4,382,019	-4,382,019	318,746,214	37.07%
3、其他内资持股	323,128,233	37.58%				-4,382,019	-4,382,019	318,746,214	37.07%
其中：境内法人持股	65,388,704	7.60%				7,867,316	7,867,316	57,521,388	6.69%
境内自然人持股	257,739,529	29.98%				3,485,297	3,485,297	261,224,826	30.38%
二、无限售条件股份	536,700,641	62.42%				4,382,019	4,382,019	541,082,660	62.93%
1、人民币普通股	536,700,641	62.42%				4,382,019	4,382,019	541,082,660	62.93%
三、股份总数	859,828,874	100.00%				0	0	859,828,874	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
郭祥彬	174,654,462	42,588,616		199,654,362	首发后个人类限售股	2018年3月19日
汤攀晶	27,559,055	0		27,559,055	首发后个人类限售股	2018年11月11日
付强	25,500,000	13,961,646		11,538,354	首发后个人类限售股	2018年3月19日
朱群	12,034,120	0		12,034,120	首发后个人类限售股	2018年11月11日
任海燕	10,314,960	0		10,314,960	首发后个人类限售股	2018年11月11日
黄巍	5,035,285	5,035,285		0	首发后个人类限售股	2018年3月19日
张威	1,677,756	1,677,756		0	首发后个人类限售股	2018年3月19日
张宇驰	839,916	839,916		0	首发后个人类限售股	2018年3月19日
新余高新区蔷薇投资管理中心（有限合伙）	7,867,316	7,867,316		0	首发后机构类限售股	2018年3月19日
其他限售股	57,645,363	0		57,645,363	首发后机构类限售股及高管锁定股	2018年11月11日
合计	323,128,233	71,970,535	0	318,746,214	--	--

3、证券发行与上市情况

不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34,296	报告期末表决权恢复的优先股	0
-------------	--------	---------------	---

				股东总数（如有）（参见注 8）				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
郭祥彬	境内自然人	27.08%	232,872,616	0	199,654,362	33,218,254	质押	232,668,994
汤攀晶	境内自然人	4.57%	39,296,410	-3,250,000	27,559,055	11,737,355		
付强	境内自然人	4.03%	34,615,062	0	11,538,354	23,076,708	质押	34,615,057
黄建明	境内自然人	3.69%	31,748,389	31,748,389	0	31,748,389		
上海富尔亿影视传媒有限公司	境内非国有法人	2.48%	21,300,000	0	0	21,300,000		
郭群	境内自然人	1.99%	17,080,960	0	0	17,080,960	质押	17,079,999
湖州中植泽远投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.82%	15,613,582	0	15,613,582	0	质押	15,613,582
湖州融诚投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.82%	15,612,412	0	15,612,412	0	质押	15,612,412
湖州泽通投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.82%	15,612,412	0	15,612,412	0	质押	15,612,412
朱群	境内自然人	1.75%	15,042,927	-3,008,253	12,034,120	3,008,807		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中郭群与控股股东郭祥彬是兄弟关系，湖州中植泽远投资管理合伙企业（有限合伙）与湖州融诚投资管理合伙企业（有限合伙）、湖州泽通投资管理合伙企业（有限合伙）为一致行动人。除此之外，公司未知前十名其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
郭祥彬	33,218,254	人民币普通股	33,218,254
黄建明	31,748,389	人民币普通股	31,748,389
付强	23,076,708	人民币普通股	23,076,708
上海富尔亿影视传媒有限公司	21,300,000	人民币普通股	21,300,000
郭群	17,080,960	人民币普通股	17,080,960
汕头市高佳软件开发有限公司	13,780,480	人民币普通股	13,780,480
黄巍	12,204,797	人民币普通股	12,204,797
汤攀晶	11,737,355	人民币普通股	11,737,355
汕头市雅致服饰有限公司	9,100,000	人民币普通股	9,100,000
新余高新区蔷薇投资管理中心（有限合伙）	7,867,316	人民币普通股	7,867,316
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东中郭群与控股股东郭祥彬是兄弟关系，除此之外，公司未知前十名其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		

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

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

第九节 公司债相关情况

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

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：骅威文化股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	618,310,869.85	673,023,139.64
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	1,000,000.00	15,741,250.00
应收账款	119,588,624.63	227,700,408.25
预付款项	53,924,290.36	23,399,778.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,128,337.80	1,067,686.50
应收股利		1,231,250.00
其他应收款	17,706,655.63	48,659,889.28

买入返售金融资产		
存货	505,625,446.86	225,978,386.84
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	30,072,724.23	7,152,933.64
流动资产合计	1,347,356,949.36	1,223,954,722.72
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	211,541,003.79	236,481,307.31
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	324,523,536.82	317,981,009.24
投资性房地产		
固定资产	86,875,161.44	88,593,286.81
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	18,259.96	766,401.76
开发支出		
商誉	1,827,608,679.61	1,827,608,679.61
长期待摊费用	69,017,010.76	57,082,436.72
递延所得税资产	14,444,153.08	6,906,867.65
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,534,027,805.46	2,535,419,989.10
资产总计	3,881,384,754.82	3,759,374,711.82
流动负债：		
短期借款	45,000,000.00	
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	12,035,204.37	17,736,196.35
预收款项	179,812,521.00	41,542,602.39
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	18,124,424.80	22,091,135.39
应交税费	3,823,910.96	28,680,088.33
应付利息	13,412.50	
应付股利		
其他应付款	85,163,313.72	67,358,004.51
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		2,930,241.96
流动负债合计	343,972,787.35	180,338,268.93
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	32,769,067.50	87,384,180.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	976,910.80	
非流动负债合计	33,745,978.30	87,384,180.00
负债合计	377,718,765.65	267,722,448.93
所有者权益：		

股本	859,828,874.00	859,828,874.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,636,988,317.51	1,636,988,317.51
减：库存股		
其他综合收益	-20,640,590.75	-2,275,640.23
专项储备		
盈余公积	47,784,436.80	47,784,436.80
一般风险准备		
未分配利润	964,297,125.84	931,305,481.82
归属于母公司所有者权益合计	3,488,258,163.40	3,473,631,469.90
少数股东权益	15,407,825.77	18,020,792.99
所有者权益合计	3,503,665,989.17	3,491,652,262.89
负债和所有者权益总计	3,881,384,754.82	3,759,374,711.82

法定代表人：郭卓才

主管会计工作负责人：郭祥彬

会计机构负责人：陈楚君

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	319,296,560.25	315,634,375.31
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		0.00
预付款项	1,813,605.83	64,602.47
应收利息	1,128,337.80	1,067,686.50
应收股利		
其他应收款	13,413,700.12	44,545,064.03
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	1,397,472.92	1,216,433.59
流动资产合计	337,049,676.92	362,528,161.90
非流动资产：		
可供出售金融资产	137,831,225.79	163,306,321.51
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,698,536,448.62	2,685,916,473.82
投资性房地产		
固定资产	55,699,527.38	57,151,855.15
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		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,853,508.93	3,626,536.01
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,901,920,710.72	2,910,001,186.49
资产总计	3,238,970,387.64	3,272,529,348.39
流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	261,452.60	198,699.24
预收款项		
应付职工薪酬	450,000.00	2,450,000.00
应交税费	71,245.12	24,337,885.31
应付利息		
应付股利		

其他应付款	127,612,007.76	79,110,374.10
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	133,394,705.48	106,096,958.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	32,769,067.50	87,384,180.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,769,067.50	87,384,180.00
负债合计	166,163,772.98	193,481,138.65
所有者权益：		
股本	859,828,874.00	859,828,874.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,900,370,297.32	1,900,370,297.32
减：库存股		
其他综合收益	-25,214,080.39	-6,107,758.60
专项储备		
盈余公积	47,784,436.80	47,784,436.80
未分配利润	290,037,086.93	277,172,360.22
所有者权益合计	3,072,806,614.66	3,079,048,209.74
负债和所有者权益总计	3,238,970,387.64	3,272,529,348.39

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	74,863,481.00	386,845,186.05
其中：营业收入	74,863,481.00	386,845,186.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	54,419,584.84	241,976,406.31
其中：营业成本	12,354,531.54	201,238,156.75
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	539,849.26	1,250,807.05
销售费用	13,118,800.64	7,350,189.00
管理费用	40,321,181.18	38,683,811.23
财务费用	-6,763,393.09	-4,141,601.81
资产减值损失	-5,151,384.69	-2,404,955.91
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）	4,026,115.60	14,570,787.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	42,527.58	16,525,771.47
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	3,640,535.30	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,110,547.06	159,439,566.75
加：营业外收入	1,276,052.73	9,821,688.85
减：营业外支出	94,280.00	3,931,099.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,292,319.79	165,330,156.00

减：所得税费用	-1,086,357.01	8,173,281.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,378,676.80	157,156,874.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30,955,423.47	157,156,874.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	32,991,644.02	152,521,248.27
少数股东损益	-2,612,967.22	4,635,626.35
六、其他综合收益的税后净额	-18,364,950.52	-2,742,256.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-18,364,950.52	-2,742,256.95
（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	-18,364,950.52	-2,742,256.95
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	-19,106,321.79	
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	741,371.27	-2,742,256.95
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	12,013,726.28	154,414,617.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,626,693.50	149,778,991.32
归属于少数股东的综合收益总额	-2,612,967.22	4,635,626.35
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.0390	0.18
(二) 稀释每股收益	0.0390	0.18

法定代表人：郭卓才

主管会计工作负责人：郭祥彬

会计机构负责人：陈楚君

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	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	101,770.06	105,490.06
销售费用		
管理费用	8,018,162.86	7,185,988.48
财务费用	-4,489,948.67	-1,787,813.12
资产减值损失	-567,204.04	-2,356,448.93
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）	15,435,974.80	17,796,237.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,619,974.80	16,525,771.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,373,194.59	14,649,020.73
加：营业外收入	633,333.13	1,670,800.00
减：营业外支出		2,070,200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,006,527.72	14,249,620.73
减：所得税费用	141,801.01	589,362.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,864,726.71	13,660,258.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12,864,726.71	13,660,258.50
（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	-19,106,321.79	
（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	-19,106,321.79	
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	-19,106,321.79	
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	-6,241,595.08	13,660,258.50
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0150	0.02
(二)稀释每股收益	0.0150	0.02

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	348,939,098.72	219,080,265.34
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		
收到其他与经营活动有关的现金	87,763,780.63	19,179,399.18
经营活动现金流入小计	436,702,879.35	238,259,664.52
购买商品、接受劳务支付的现金	334,481,019.30	116,031,332.48
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	27,842,805.78	24,787,431.23
支付的各项税费	31,676,496.53	9,005,540.40
支付其他与经营活动有关的现金	96,596,556.38	54,739,522.12
经营活动现金流出小计	490,596,877.99	204,563,826.23
经营活动产生的现金流量净额	-53,893,998.64	33,695,838.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	32,460,136.85	957,619,360.00
取得投资收益收到的现金	4,928,500.00	3,417,392.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	37,388,636.85	961,036,752.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,266,501.99	3,891,186.47
投资支付的现金	61,115,113.00	982,064,309.10
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		78,807,112.00
支付其他与投资活动有关的现金	668,470.19	212,876.10
投资活动现金流出小计	83,050,085.18	1,064,975,483.67
投资活动产生的现金流量净额	-45,661,448.33	-103,938,731.36
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00
取得借款收到的现金	45,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	45,000,000.00	490,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,435,808.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		34,435,808.98
筹资活动产生的现金流量净额	45,000,000.00	-33,945,808.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-156,822.82	-732,457.48
五、现金及现金等价物净增加额	-54,712,269.79	-104,921,159.53
加：期初现金及现金等价物余额	673,023,139.64	802,793,062.38
六、期末现金及现金等价物余额	618,310,869.85	697,871,902.85

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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	54,472,452.59	7,361,212.63
经营活动现金流入小计	54,472,452.59	7,361,212.63
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	4,821,035.15	1,880,008.68
支付的各项税费	24,432,771.53	303,821.12
支付其他与经营活动有关的现金	5,549,016.14	12,691,394.68
经营活动现金流出小计	34,802,822.82	14,875,224.48
经营活动产生的现金流量净额	19,669,629.77	-7,514,011.85
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	31,791,666.66	161,339,360.00
取得投资收益收到的现金	2,816,000.00	1,270,465.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	34,607,666.66	162,609,825.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,000,000.00	567,869.32
投资支付的现金	54,615,113.00	80,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		78,807,112.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	55,615,113.00	159,374,981.32
投资活动产生的现金流量净额	-21,007,446.34	3,234,844.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,435,808.98
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		34,435,808.98
筹资活动产生的现金流量净额	5,000,000.00	-34,435,808.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1.51	-0.84
五、现金及现金等价物净增加额	3,662,184.94	-38,714,977.24
加：期初现金及现金等价物余额	315,634,375.31	305,959,582.45
六、期末现金及现金等价物余额	319,296,560.25	267,244,605.21

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	859,828,874.00				1,636,988,317.51		-2,275,640.23		47,784,436.80		931,305,481.82	18,020,792.99	3,491,652,262.89
加：会计 政策变更													
前期 差错更正													
同一 控制下企业合 并													
其他													
二、本年期初 余额	859,828,874.00				1,636,988,317.51		-2,275,640.23		47,784,436.80		931,305,481.82	18,020,792.99	3,491,652,262.89
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）							-18,364,950.52				32,991,644.02	-2,612,967.22	12,013,726.28
（一）综合收 益总额							-18,364,950.52					-2,612,967.22	-20,977,917.74
（二）所有者 投入和减少资 本													
1. 股东投入的 普通股													
2. 其他权益工 具持有者投入 资本													
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配											32,991,644.02		32,991,644.02
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											32,991,644.02		32,991,644.02
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													
四、本期期末余额	859,828,874.00				1,636,988,317.51		-20,640,590.75		47,784,436.80		964,297,125.84	15,407,825.77	3,503,665,989.17

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末	859,828,874.00				1,636,988,317.51		9,965,000.00		35,018,000.00		613,190,000.00	12,460,000.00	3,166,000,000.00	

余额	28,874.00				363,677.40		628.81		,167.40		8,629.71	3,923.91	838,901.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	859,828,874.00				1,636,363,677.40		9,965,628.81		35,018,167.40		613,198,629.71	12,463,923.91	3,166,838,901.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					624,640.11		-12,241,269.04		12,766,269.40		318,106,852.11	5,556,869.08	324,813,361.66
（一）综合收益总额							-12,241,269.04				365,266,276.47	5,556,869.08	358,581,876.51
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									12,766,269.40		-47,159,424.36		-34,393,154.96
1. 提取盈余公积									12,766,269.40		-12,766,269.40		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配										-34,393,154.96		-34,393,154.96
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					624,640.11							624,640.11
四、本期期末余额	859,828,874.40				1,636,988,317.51	-2,275,640.23	47,784,436.80		931,305,481.82	18,020,792.99	3,491,652,628.89	

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	859,828,874.00				1,900,370,297.32		-6,107,758.60		47,784,436.80	277,172,360.22	3,079,048,209.74
加：会计政策变更											
前期											

差错更正											
其他											
二、本年期初余额	859,828,874.00				1,900,370,297.32		-6,107,758.60		47,784,436.80	277,172,360.22	3,079,048,209.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-19,106,321.79			12,864,726.71	-6,241,595.08
（一）综合收益总额							-19,106,321.79				-19,106,321.79
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										12,864,726.71	12,864,726.71
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										12,864,726.71	12,864,726.71
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	859,828,874.00				1,900,370,297.32		-25,214,080.39		47,784,436.80	290,037,086.93	3,072,806,614.66

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	859,828,874.00				1,900,370,297.32				35,018,167.40	196,669,090.54	2,991,886,429.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	859,828,874.00				1,900,370,297.32				35,018,167.40	196,669,090.54	2,991,886,429.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-6,107,758.60		12,766,269.40	80,503,269.68	87,161,780.48
（一）综合收益总额							-6,107,758.60			127,662,694.04	121,554,935.44
（二）所有者投入和减少资											

本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								12,766,269.40	-47,159,424.36	-34,393,154.96	
1. 提取盈余公积								12,766,269.40	-12,766,269.40		
2. 对所有者（或股东）的分配									-34,393,154.96	-34,393,154.96	
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	859,828,874.00				1,900,370,297.32		-6,107,758.60	47,784,436.80	277,172,360.22	3,079,048,209.74	

三、公司基本情况

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

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

2011年12月2日，公司名称变更为骅威科技股份有限公司。

2016年5月3日，公司名称变更为骅威文化股份有限公司。

截至2018年6月30日，公司注册资本及实收资本为859,828,874.00元。

本财务报表及附注经公司董事会于2018年8月10日决议批准对外报出。

本报告期纳入合并范围内子公司共18家，具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例
1	上海民脉文化发展有限公司	控股子公司	一级	75%
2	深圳市文华创梦文化发展有限公司	全资子公司	一级	100%
3	深圳市第一波网络科技有限公司	全资子公司	一级	100%
4	霍尔果斯第一波网络科技有限公司	全资子公司之子公司	二级	100%
5	深圳市蓝海梦想网络科技有限公司	全资子公司之子公司	二级	100%
6	深圳市风云互动网络科技有限公司	全资子公司	二级	100%
7	霍尔果斯霹雳互动网络科技有限公司	全资子公司之子公司	三级	100%
8	霍尔果斯风凌网络有限公司	全资子公司之子公司	三级	100%

9	福州风云互动网络科技有限公司	全资子公司之子公司	三级	100%
10	深圳市又一波网络科技有限公司	全资子公司之子公司	二级	100%
11	深圳市骑士传奇网络科技有限公司	全资子公司之子公司	二级	75%
12	霍尔果斯长风骑士网络科技有限公司	孙公司之子公司	三级	75%
13	浙江梦幻星生园影视文化有限公司	全资子公司	一级	100%
14	东阳市星生地影视文化有限公司	全资子公司之子公司	二级	100%
15	霍尔果斯梦幻星生园传媒有限公司	全资子公司之子公司	二级	100%
16	北京梦幻星辰传媒有限公司（注）	全资子公司之子公司	二级	100%
17	骅威香港文化发展有限公司	全资子公司	一级	100%
18	深圳前海骅威投资有限公司	全资子公司	一级	100%

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、在其他主体中的权益。”

注：北京梦幻星辰传媒有限公司已于 2018 年 5 月份转让。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司承诺自报告期末起至少12个月不存在影响公司持续经营的事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三11、应收款项”、“三12、存货”、“三15、固定资产”、“三24、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

一同一控制下的企业合并

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。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。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

一非同一控制下的企业合并

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，为非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。

非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对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，为进行

企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，投资成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本；购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果公司取得的在被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

一合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表，该母公司按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》第二十一条规定以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

一合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

一少数股东权益和损益的列报

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”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

一当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合

并利润表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则第31号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

一外币业务

公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

一外币报表折算

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，在所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

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

10、金融工具

公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；以及可供出售金融资产。

一对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

一对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

一对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

一对于可供出售金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入其他综合收益；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法：公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

一 所转移金融资产的账面价值；

一 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

一终止确认部分的账面价值；

一终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

金融资产的减值：公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。

公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

一以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

一金融资产和金融负债公允价值的确定方法：公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

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	(1) 浙江梦幻星生园影视文化有限公司、东阳市星生地影视文化有限公司、霍尔果斯梦幻星生园传媒有限公司及北京梦幻星辰传媒有限公司：将单项金额 500 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5% 以上的应收账款、单项金额 100 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10% 以上的其他应收款视为重大应收款项。(2) 公司及其他子公司：将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当期存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(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
账龄分析组合	账龄分析法
内部往来组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

a、浙江梦幻星生园影视文化有限公司、东阳市星生地影视文化有限公司、霍尔果斯梦幻星生园传媒有限公司及北京梦幻星辰传媒有限公司

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

b、公司及其他子公司

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)	2.00%	2.00%
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	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

一 存货的分类

存货分为：原材料、在产品、产成品、发出商品、包装物、委托加工材料、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧等。

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

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

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

外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

联合摄制或联合投资业务的核算：

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

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

一 存货的盘存制度

公司确定存货的实物数量采用永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

一 发出存货的计价方法

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

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

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

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

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

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

一 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存

在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用于生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

13、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

（一）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；

（二）出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

14、长期股权投资

一长期股权投资的分类

长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

一长期股权投资的计量

A、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

B、企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

一后续计量

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

一确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

一减值测试方法及减值准备计提方法详见附注三、21、长期资产减值

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产相关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
(1) 房屋建筑物	年限平均法	40	5	2.357
(2) 机器设备	年限平均法	10	5	9.50
(3) 运输工具	年限平均法	10	5	9.50
(4) 其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁是指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。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：**A:**在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；**B:**承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。**C:**即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物是在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；**D:**承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；**E:**租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

17、在建工程

一在建工程的类别

公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

一在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

一在建工程结转为固定资产的时点

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

一在建工程减值测试方法及减值准备计提方法详见附注三、20、长期资产减值

18、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期

损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。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，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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，应当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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

$$\text{所占用一般借款的资本化率} = \text{所占用一般借款加权平均利率}$$

$$= \frac{\text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和}}{\text{所占用一般借款本金加权平均数}}$$

所占用一般借款本金加权平均数 = \sum (所占用每笔一般借款本金 \times 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

一无形资产的计量

无形资产按取得时实际成本计价，其中购入的无形资产，外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付

的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

无形资产期末按照账面价值与可回收金额孰低计量。

一无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产的，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

一无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20、长期资产减值

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

(1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

20、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，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。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

一短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，

提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（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企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

一销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

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

一提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

- (1) 收入金额能够可靠计量；
- (2) 相关经济利益很可能流入公司；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

一让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

公司的营业收入主要包括游戏业务销售收入、电视剧销售收入等。

公司收入确认的具体方法为：

业务类型	具体收入确认原则
游戏业务	<p>游戏充值业务：1、非代理运营模式：公司根据游戏玩家实际充值的金额，扣除相关渠道成本和运营分成后，将游戏玩家已消费的部分确认为营业收入。2、代理运营模式：公司根据应收第三方支付渠道的游戏充值款项或游戏平台公司按照协议所计算的游戏分成款确认收入。</p> <p>授权金业务：如果合同或协议规定一次性收取的授权金，且不提供后续服务的，视同销售资产一次性确认收入；提供后续服务的，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。如果合同或协议规定分期收取授权金的，按合同或协议规定的收款时间或规定的收费方法计算确定的金额分期确认授权金收入。</p>
电视剧销售业务	在电视剧完成摄制或购入，且经广播电影电视行政主管部门审查通过并取得《电视剧发行许可证》后，公司将电视剧播映带或其他载体移交给购货方并取得收款权利时确认收入。

25、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。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

1、政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1、与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

一递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：**A**：该项交易不是企业合并；**B**：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

一递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

1、商誉的初始确认；

2、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

3、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

① 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

一所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：**A**：企业合并；**B**：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人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。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分	16%/17%、6%、3%
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	优惠税率见本“税项”2
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	3%
地方教育附加	免抵税额和应交流转税额	2%

注：根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32号）文件，明确自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率的，税率调整为16%。

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
浙江梦幻星生园影视文化有限公司	15%
深圳市第一波网络科技有限公司	12.5%
霍尔果斯第一波网络科技有限公司	免税
深圳市又一波网络科技有限公司	12.5%
霍尔果斯霹雳互动网络科技有限公司	免税
霍尔果斯长风骑士网络科技有限公司	免税
霍尔果斯梦幻星生园传媒有限公司	免税
霍尔果斯风凌网络有限公司	免税
骅威香港文化发展有限公司	16.5%

2、税收优惠

所得税：

(1) 根据深圳市国家税务局下发的税收优惠登记备案通知书《深国税南减免备案(2014)337号》，深圳市第一波网络科技有限公司属于软件及集成电路设计企业税收优惠企业，根据《财政部国家税务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，从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。2013年为深圳市第一波网络科技有限公司的获利年度，开始享受两免三减半的税收优

惠，其中2013、2014年为免税年度，2015年至2017年为减半征收年度。

(2) 根据财政部、国家税务总局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）规定，2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。霍尔果斯第一波网络科技有限公司、霍尔果斯霹雳互动网络科技有限公司、霍尔果斯梦幻星生园传媒有限公司2015年至2019年为免征企业所得税年度。

(3) 根据财政部、国家税务总局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）规定，2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。霍尔果斯风凌网络有限公司、霍尔果斯长风骑士网络科技有限公司2016年至2020年为免征企业所得税年度。

(4) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195号）有关规定，深圳市第一波网络科技有限公司已取得了证书编号为：GR201744204165的高新技术企业证书，有效期为3年。

(5) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195号）有关规定，浙江梦幻星生园影视文化有限公司已取得了证书编号为：GR201633000896的高新技术企业证书，有效期为3年。

(6) 深圳市又一波网络科技有限公司属于软件及集成电路设计企业税收优惠企业，根据《财政部国家税务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，从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。2015年为深圳市又一波网络科技有限公司的获利年度，开始享受两免三减半的税收优惠，其中2015、2016年为免税年度，2017年至2019年为减半征收年度。

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	190,651.89	96,989.06
银行存款	616,942,013.90	669,009,493.16
其他货币资金	1,178,204.06	3,916,657.42

合计	618,310,869.85	673,023,139.64
其中：存放在境外的款项总额	3,240,206.20	3,155,161.70

其他说明

截至2018年6月30日止，公司不存在因抵押、质押，或冻结等对使用有限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		1,000,000.00
商业承兑票据	1,000,000.00	14,741,250.00
合计	1,000,000.00	15,741,250.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,494,391.95	4.05%	5,494,391.95	100.00%	0.00	5,425,967.40	2.19%	5,425,967.40	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	130,134,295.11	95.95%	10,545,670.48	8.10%	119,588,624.63	242,837,684.91	97.81%	15,137,276.66	6.23%	227,700,408.25
合计	135,628,687.06	100.00%	16,040,062.43	11.83%	119,588,624.63	248,263,652.31	100.00%	20,563,244.06	8.28%	227,700,408.25

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
恒创讯有限公司	5,494,391.95	5,494,391.95	100.00%	预计难以收回
合计	5,494,391.95	5,494,391.95	--	--

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	119,410,032.95	4,858,554.47	4.07%
1 至 2 年	445,500.00	44,550.00	10.00%
2 至 3 年	9,215,829.56	4,580,219.93	49.70%
3 年以上	1,062,932.60	1,062,346.08	99.94%
合计	130,134,295.11	10,545,670.48	8.10%

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

（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-4,591,606.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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103,892,585.44元，占应收账款年末余额合计数的比例为79.83%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额5,602,427.71为元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	36,732,537.32	68.12%	9,513,727.67	40.65%
1 至 2 年	1,558,679.25	2.89%	4,597,343.18	19.65%
2 至 3 年	7,112,887.18	13.19%	707,907.89	3.03%
3 年以上	8,520,186.61	15.80%	8,580,799.83	36.67%
合计	53,924,290.36	--	23,399,778.57	--

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：

单位名称	账龄超过1年金额	款项性质	未结转原因
朱洪志	14,147,209.11	预付分成款	分成款尚未抵扣完毕
合计	14,147,209.11		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为25,361,534.10元，占预付账款年末余额合计数的比例为47.03%。

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,128,337.80	1,067,686.50
合计	1,128,337.80	1,067,686.50

6、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
应收股利		1,231,250.00
合计		1,231,250.00

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,292,763.71	100.00%	586,108.08	3.20%	17,706,655.63	49,874,141.51	100.00%	1,214,252.23	2.43%	48,659,889.28
合计	18,292,763.71	100.00%	586,108.08	3.20%	17,706,655.63	49,874,141.51	100.00%	1,214,252.23	2.43%	48,659,889.28

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	17,656,673.02	366,611.91	2.08%
1 至 2 年	474,414.74	90,155.41	19.00%
2 至 3 年	161,675.95	129,340.76	80.00%
合计	18,292,763.71	586,108.08	3.20%

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-628,144.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(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、授权金及押金	1,213,528.17	1,336,153.39
代扣代缴的社保费	173,957.04	134,600.88
备用金	142,694.00	135,971.75
其他	421,926.70	135,091.03
股权转让款	16,340,657.80	48,132,324.46
合计	18,292,763.71	49,874,141.51

(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
湖南天润数字 娱乐文化传媒 股份有限公司	股权转让款	13,625,000.00	1 年以内	74.48%	272,500.00
楚立	股权转让款	2,200,000.00	1 年以内	12.03%	44,000.00
深圳市北河同 行网络科技有 限公司	股权转让款	435,657.80	1-2 年	2.38%	87,131.56
福晟钱隆广场 (福建)商业管 理有限公司	押金/保证金	367,327.80	1 年以内	2.01%	7,346.56
杭州华科房地 产开发有限公 司	押金/保证金	292,453.00	1 年以内	1.60%	5,849.06
合计	--	16,920,438.60	--	92.50%	416,827.18

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,314,765.93		22,314,765.93	23,981,432.60		23,981,432.60
库存商品	98,618.23		98,618.23	142,263.58		142,263.58
在拍影视剧	481,741,230.09		481,741,230.09	198,950,431.66		198,950,431.66
完成拍摄影视剧	1,470,832.61		1,470,832.61	2,904,259.00		2,904,259.00
合计	505,625,446.86		505,625,446.86	225,978,386.84		225,978,386.84

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

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	27,587,077.29	5,329,560.95
预缴所得税	2,485,646.94	1,823,372.69
合计	30,072,724.23	7,152,933.64

10、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：	214,297,412.39	2,756,408.60	211,541,003.79	239,237,715.91	2,756,408.60	236,481,307.31
按公允价值计量的	102,631,225.79		102,631,225.79	128,106,321.51		128,106,321.51
按成本计量的	111,666,186.60	2,756,408.60	108,909,778.00	111,131,394.40	2,756,408.60	108,374,985.80
合计	214,297,412.39	2,756,408.60	211,541,003.79	239,237,715.91	2,756,408.60	236,481,307.31

(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
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	136,249,999.65		136,249,999.65
公允价值	-33,618,773.86		-33,618,773.86
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-33,618,773.86		-33,618,773.86

(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		
汕头市澄海农村信用合作联社	35,200,000.00			35,200,000.00					2.00%	2,816,000.00

中国数位互动科技集团有限公司	62,174,985.80	534,792.20		62,709,778.00						12.00%	
北京漫联创意科技股份有限公司	8,756,408.60			8,756,408.60	2,756,408.60				2,756,408.60	3.70%	
广州腾游旅游信息咨询有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00						2.88%	
樟树市火力前行投资管理中心(有限合伙)	2,000,000.00			2,000,000.00						6.25%	
合计	111,131,394.40	534,792.20		111,666,186.60	2,756,408.60				2,756,408.60	--	2,816,000.00

11、长期应收款

无

12、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												
深圳市成奕君兴传媒有限公	8,805,010.54			-42,025.48							8,762,985.06	

司											
霍尔果斯光威影业有限公司	1,804,761.70			-1,091.00						1,803,670.70	
霍尔果斯诺玩网络科技有限公司(霍尔果斯光荣互动网络科技有限公司)	1,374,875.83	500,000.00		-142,721.16						1,732,154.67	
珠海横琴骅威哲兴互联网文化产业投资基金(有限合伙)	17,217,284.74			582,385.55						17,799,670.29	
华夏城视网络电视股份有限公司	21,787,272.36			629,732.23						22,417,004.59	
霍尔果斯创阅文化传媒有限公司	93,872,466.01			-1,551,754.34						92,320,711.67	
霍尔果斯天神下凡网络科技有限公司	2,196,843.13			-124,333.42						2,072,509.71	
海南腾鼎科技有限公司	8,840,595.44	5,000,000.00		1,577,723.73						15,418,319.17	
东阳曼荼罗影视文化有限公司	153,593,914.72			-384,588.96						153,209,325.76	
蓬山传媒(北京)有限公司	8,487,984.77			-500,799.57						7,987,185.20	
上海战秦											1,566,4

网络科技有限公司											84.69
深圳市亿玩互娱科技有限公司		1,000,000.00								1,000,000.00	
小计	317,981,009.24	6,500,000.00		42,527.58						324,523,536.82	1,566,484.69
合计	317,981,009.24	6,500,000.00		42,527.58						324,523,536.82	1,566,484.69

13、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	76,154,628.42	27,653,692.91	5,400,352.95	109,208,674.28
2.本期增加金额	188,993.32	956,653.39	355,265.52	1,529,666.66
(1) 购置	188,993.32	956,653.39	355,265.52	1,529,666.66
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	76,343,621.74	28,610,346.30	5,755,618.47	110,709,586.51
二、累计折旧				
1.期初余额	6,639,601.93	10,917,657.42	3,058,128.12	20,615,387.47
2.本期增加金额	1,000,323.08	1,750,241.33	468,473.19	3,219,037.60
(1) 计提	1,000,323.08	1,750,241.33	468,473.19	3,219,037.60
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	7,639,925.01	12,667,898.75	3,526,601.31	23,834,425.07
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	68,703,696.73	15,942,447.55	2,229,017.16	86,875,161.44
2.期初账面价值	69,515,026.49	16,736,035.49	2,342,224.83	88,593,286.81

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宝奥国际玩具城展厅	7,295,076.48	手续正在办理当中

14、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	软件	其它	合计
一、账面原值						
1.期初余额				13,045,009.65	6,329,000.00	19,374,009.65
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				13,045,009.65	6,329,000.00	19,374,009.65
二、累计摊销						
1.期初余额				13,025,631.70	5,581,976.19	18,607,607.89
2.本期增加金额						
(1) 计提				1,117.99	747,023.81	748,141.80
3.本期减少金额						

(1) 处置						
4.期末余额				13,026,749.69	6,329,000.00	19,355,749.69
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				18,259.96		18,259.96
2.期初账面价值				19,377.95	747,023.81	766,401.76

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。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
深圳市第一波网络科技有限公司	764,216,501.11					764,216,501.11
浙江梦幻星生园影视文化有限公司	1,023,409,856.90					1,023,409,856.90
霍尔果斯风凌网络有限公司	39,982,321.60					39,982,321.60
合计	1,827,608,679.61					1,827,608,679.61

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
授权金	55,630,376.17	17,735,849.05	6,075,761.95		67,290,463.27

装修费	1,153,318.48		160,396.32		992,922.16
商标使用费	298,742.07		23,584.92		275,157.15
游戏代理费		485,436.90	26,968.72		458,468.18
合计	57,082,436.72	18,221,285.95	6,286,711.91		69,017,010.76

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,304,474.92	2,046,681.70	11,078,783.72	2,519,555.22
可抵扣亏损	12,024,321.27	1,911,834.97	1,081,799.80	270,449.95
可供出售金融资产	33,618,773.86	8,404,693.47	8,143,678.14	2,035,919.54
预收账款	107,307.92	16,096.19	107,307.92	16,096.19
未付职工薪酬	13,765,645.02	2,064,846.75	13,765,645.02	2,064,846.75
合计	67,820,522.99	14,444,153.08	34,177,214.60	6,906,867.65

(2) 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		2,927,545.64
可抵扣亏损	20,974,827.16	20,086,666.13
合计	20,974,827.16	23,014,211.77

(3) 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
2019 年度	863,467.04	872,298.29	2014 年度的未弥补亏损
2020 年度	4,517,679.94	5,008,006.42	2015 年度的未弥补亏损
2021 年度	5,892,535.92	6,740,949.43	2016 年度的未弥补亏损
2022 年度	6,514,617.14	5,647,848.78	2017 年度的未弥补亏损
2023 年度	3,186,527.12		2018 年度的未弥补亏损

合计	20,974,827.16	18,269,102.92	--
----	---------------	---------------	----

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	40,000,000.00	
信用借款	5,000,000.00	
合计	45,000,000.00	

19、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	10,610,322.84	13,313,978.55
1-2 年	523,307.99	3,611,155.15
2-3 年	890,594.74	449,795.65
3 年以上	10,978.80	361,267.00
合计	12,035,204.37	17,736,196.35

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

20、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	171,760,637.61	26,466,552.13
1-2 年	5,386,568.10	12,410,734.97
2-3 年		
3 年以上	2,665,315.29	2,665,315.29
合计	179,812,521.00	41,542,602.39

(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
广州四三九九信息科技有限公司	2,665,315.29	预收游戏分成款
合计	2,665,315.29	--

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,038,542.42	21,734,607.47	25,648,725.09	18,124,424.80
二、离职后福利-设定提存计划	52,592.97	1,121,044.90	1,173,637.87	0.00
合计	22,091,135.39	22,855,652.37	26,822,362.96	18,124,424.80

(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	21,877,064.77	18,846,252.87	22,598,892.84	18,124,424.80
2、职工福利费	54,761.49	1,133,244.30	1,188,005.79	0.00
3、社会保险费	45,494.79	880,786.77	926,281.56	0.00
其中：医疗保险费	41,191.67	795,831.40	837,023.07	0.00
工伤保险费	741.02	19,965.65	20,706.67	0.00
生育保险费	3,562.10	64,989.72	68,551.82	0.00
4、住房公积金	28,734.50	478,429.60	507,164.10	0.00
5、工会经费和职工教育经费	32,486.87	395,893.93	428,380.80	0.00
合计	22,038,542.42	21,734,607.47	25,648,725.09	18,124,424.80

(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	50,779.42	1,082,744.29	1,133,523.71	0.00
2、失业保险费	1,813.55	38,300.61	40,114.16	0.00
合计	52,592.97	1,121,044.90	1,173,637.87	0.00

其他说明：

截至2018年06月30日止，公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,232,029.99	2,032,005.86
企业所得税	15,155.57	26,132,491.88
个人所得税	475,986.17	204,843.26
城市维护建设税	58,764.54	139,124.63
教育费附加及地方教育附加	41,974.69	88,260.19
其他		83,362.51
合计	3,823,910.96	28,680,088.33

其他说明：

主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注六

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	13,412.50	

24、应付股利

无

25、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
应付收购股权款	54,615,112.50	54,615,113.00
分成款	961,868.09	1,085,863.66
保证金及其他往来款	29,586,333.13	11,657,027.85
合计	85,163,313.72	67,358,004.51

(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
樟树市火力前行投资管理中心（有限合伙）	17,617,602.50	按照购买资产协议约定未到期支付
樟树市共赢投资管理中心（有限合伙）	4,624,070.00	按照购买资产协议约定未到期支付
樟树市和赢投资管理中心（有限合伙）	32,373,440.00	按照购买资产协议约定未到期支付
合计	54,615,112.50	--

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		2,930,241.96
合计		2,930,241.96

27、长期应付款

按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	32,769,067.50	87,384,180.00

28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益-政府补助	976,910.80	
合计	976,910.80	

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	859,828,874.00						859,828,874.00

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,636,363,677.40			1,636,363,677.40
其他资本公积	624,640.11			624,640.11
合计	1,636,988,317.51			1,636,988,317.51

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,275,640.23	-24,733,724.45		-6,368,773.93	-18,364,950.52		-20,640,590.75
可供出售金融资产公允价值变动损益	-6,107,758.60	-25,475,095.72		-6,368,773.93	-19,106,321.79		-25,214,080.39
外币财务报表折算差额	3,832,118.37	741,371.27			741,371.27		4,573,489.64
其他综合收益合计	-2,275,640.23	-24,733,724.45		-6,368,773.93	-18,364,950.52		-20,640,590.75

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：
无

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,784,436.80			47,784,436.80
合计	47,784,436.80			47,784,436.80

33、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	931,305,481.82	613,198,629.71
调整后期初未分配利润	931,305,481.82	613,198,629.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,991,644.02	152,521,248.27
应付普通股股利		34,393,154.96
期末未分配利润	964,297,125.84	731,326,723.02

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、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	74,484,819.92	12,032,462.97	386,275,815.18	200,888,326.45
其他业务	378,661.08	322,068.57	569,370.87	349,830.30
合计	74,863,481.00	12,354,531.54	386,845,186.05	201,238,156.75

35、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	182,875.75	500,048.49
教育费附加	174,797.09	423,818.27
房产税	82,701.82	82,701.82
土地使用税	708.24	708.24

车船使用税	21,960.00	26,580.00
印花税	5,862.39	201,469.88
残保金	70,943.97	15,480.35
合计	539,849.26	1,250,807.05

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告、展览费	8,717,633.63	2,694,518.56
工资	3,740,481.38	2,533,541.44
其他	660,685.63	2,122,129.00
合计	13,118,800.64	7,350,189.00

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	8,883,401.31	13,845,345.75
工资、福利、社保等	11,291,436.70	7,107,601.28
折旧、修理费	9,600,288.90	8,019,315.58
办公费	2,041,987.78	2,163,052.42
差旅费	2,297,726.99	2,609,341.33
交际应酬费	1,170,161.04	1,220,770.85
租赁及物业费	2,606,826.51	2,308,936.52
中介机构费用	2,182,436.35	1,153,688.73
其他	246,915.60	255,758.77
合计	40,321,181.18	38,683,811.23

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-6,818,353.76	-5,079,498.70
汇兑损益	-10,920.44	840,709.58
银行手续费及其他	65,881.11	97,187.31
合计	-6,763,393.09	-4,141,601.81

39、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	-5,151,325.84	-2,404,955.91
五、长期股权投资减值损失	-58.85	
合计	-5,151,384.69	-2,404,955.91

40、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	1,210,115.60	11,583,394.70
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		182,465.75
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,816,000.00	1,088,000.00
理财产品利息收益		1,716,926.56
合计	4,026,115.60	14,570,787.01

41、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
研发补助	376,089.20	
影视专项资金	3,264,446.10	

42、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	616,333.00	9,798,118.87	616,333.00
其它	659,719.73	23,569.98	659,719.73
合计	1,276,052.73	9,821,688.85	1,276,052.73

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
2016 年度广东省企业研究开发省级财政补助资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		846,400.00	与收益相关
商务局拨企业补贴款		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		824,400.00	与收益相关
第三届文荣奖最佳合作机构奖励		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		283,018.87	与收益相关
浙江省首批成长型文化企业奖励		奖励	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		200,000.00	与收益相关
2016 年水利基金奖励		奖励	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		51,300.00	与收益相关
2016 年发展专项资金		奖励	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		5,310,000.00	与收益相关
霍尔果斯财政扶持资金		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		2,270,000.00	与收益相关
知识产权商标资助款		奖励	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		13,000.00	与收益相关
2016 年度高新企业省级增量奖励		奖励	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	是	否	433,000.00		与收益相关
著名商标补贴		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	是	否	50,000.00		与收益相关

			助					
国家高新技术企业认定补贴		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	是	否	50,000.00		与收益相关
2017 年贷款贴息补贴		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	是	否	83,333.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	616,333.00	9,798,118.87	--

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		2,070,200.00	
非流动资产处置损失合计		30,579.30	
其中：固定资产处置损失		30,579.30	
其他	94,280.00	234,735.64	94,280.00
保险赔款		1,595,584.66	
合计	94,280.00	3,931,099.60	94,280.00

44、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	82,154.49	7,626,542.28
递延所得税费用	-1,168,511.50	546,739.10
合计	-1,086,357.01	8,173,281.38

(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	29,292,319.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,323,079.94
子公司适用不同税率的影响	-2,968,611.78
调整以前期间所得税的影响	-8,811,885.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	210,750.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-829,426.73
其他纳税调整事项影响	3,989,736.53
所得税费用	-1,086,357.01

45、其他综合收益

详见附注七、31。

46、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	6,770,756.16	5,079,498.70
政府补贴	1,969,333.00	9,820,974.40
往来款及其他	79,023,691.47	4,278,926.08
合计	87,763,780.63	19,179,399.18

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	79,279,388.75	38,793,697.16
合作方分成款	180,974.62	3,483,195.61
往来款及其他	17,136,193.01	12,462,629.35
合计	96,596,556.38	54,739,522.12

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(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
支付的股权收购定金/保证金	668,470.19	212,876.10
合计	668,470.19	212,876.10

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

47、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	30,378,676.80	157,156,874.62
加：资产减值准备	-5,230,253.15	-2,404,955.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,222,645.97	3,054,292.51
无形资产摊销	748,141.86	1,637,538.20
长期待摊费用摊销	5,826,249.83	3,029,497.20
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）		30,579.30
财务费用（收益以“-”号填列）	-241,042.43	-1,976,879.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,728,002.37	-14,570,787.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,486,627.92	441,570.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-92,498.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-279,385,568.86	-101,703,584.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,003,576.09	83,870,868.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	161,998,205.54	-94,776,675.40
经营活动产生的现金流量净额	-53,893,998.64	33,695,838.29

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	618,310,869.85	697,871,902.85
减：现金的期初余额	673,023,139.64	802,793,062.38
现金及现金等价物净增加额	-54,712,269.79	-104,921,159.53

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(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	618,310,869.85	673,023,139.64
其中：库存现金	190,651.89	96,989.06
可随时用于支付的银行存款	616,942,013.90	669,009,493.16
可随时用于支付的其他货币资金	1,178,204.06	521,110.29
三、期末现金及现金等价物余额	618,310,869.85	673,023,139.64

48、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
可供出售金融资产-湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司	102,631,225.79	股票尚在限售期内
合计	102,631,225.79	--

49、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	--	--	33,839,612.39
其中：美元	5,093,732.65	6.62	33,703,191.44
欧元	0.82	7.65	6.27
港币	160,615.20	0.84	135,414.68
其中：美元	879,486.31	6.62	5,819,209.12
应付账款			
其中：港币	17,500.00	0.84	14,754.25
其他应付款			
其中：港币	165,000.00	0.84	139,111.50

(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

单位名称	经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
骅威香港文化发展有限公司	中国香港	港币	外购商品及投融资活动主要使用港币结算

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海民脉文化发展有限公司	上海	上海	商业	75.00%		设立
深圳市文华创梦文化发展有限公司	深圳	深圳	软件和信息服务业	60.00%	40.00%	设立
骅威香港文化发展有限公司	香港	香港	商业	100.00%		设立
深圳前海骅威投资有限公司	深圳	深圳	商业	100.00%		设立
深圳市第一波网络科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息服务业	100.00%		非同一控制下合并
霍尔果斯第一波网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	软件和信息服务业		100.00%	设立

深圳市蓝海梦想网络科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息服务业		100.00%	非同一控制下合并
深圳市风云互动网络科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息服务业	49.60%	50.40%	非同一控制下合并
霍尔果斯霹雳互动网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	软件和信息服务业		100.00%	设立
霍尔果斯风凌网络有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	软件和信息服务业		100.00%	非同一控制下合并
福州风云互动网络科技有限公司	福州	福州	软件和信息服务业		100.00%	设立
深圳市又一波网络科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息服务业		100.00%	非同一控制下合并
深圳市骑士传奇网络科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息服务业		75.00%	非同一控制下合并
霍尔果斯长风骑士网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	软件和信息服务业		75.00%	设立
浙江梦幻星生园影视文化有限公司	东阳	东阳	影视文化	100.00%		非同一控制下合并
东阳市星生地影视文化有限公司	东阳	东阳	影视文化		100.00%	非同一控制下合并
霍尔果斯梦幻星生园传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	影视文化		100.00%	设立
北京梦幻星辰传媒有限公司	北京	北京	影视文化		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

2018年5月，北京梦幻星辰传媒有限公司已转让。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	324,523,536.82	317,981,009.24
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	42,527.58	24,710,948.12
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--综合收益总额	42,527.58	24,710,948.12

3、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：

公司在报告期内不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、与金融工具相关的风险

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

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

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

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司签署远期外汇合约以达到规避外汇风险的目的。

公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见“附注五、48”。

(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。公司报告期末无银行借款，暂无利率风险。

(3) 价格风险

公司以市场价格采购材料和服务、销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

(三) 流动性风险

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

十、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) 可供出售金融资产	102,631,225.79			102,631,225.79
(2) 权益工具投资	102,631,225.79			102,631,225.79
持续以公允价值计量的资产总额	102,631,225.79			102,631,225.79
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

公司根据股票市场的期末收盘价格确定第一层次公允价值计量市价。

十一、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
骅威文化股份有限公司	汕头	文化传媒	859,828,874	100.00%	100.00%

本企业的母公司情况的说明
本企业最终控制方是郭祥彬。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注八、1。

3、本企业合营和联营企业情况

无

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
上海民脉动漫开发部	子公司法人代表控制的企业
朱洪志	子公司少数股东
关键管理人员	
骅星科技发展有限公司	控股股东控制的企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市想玩就玩网络科技有限公司	游戏分成款	1,563,875.02		否	30,538.49

朱洪志	游戏分成款	268,733.61		否	4,002,876.86
海南腾鼎科技有限公司	游戏分成款	583,030.24		否	
蓬山传媒（北京）有限公司	剧本费	905,660.38		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市想玩就玩网络科技有限公司	游戏分成款	47,491.71	739,144.17

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明
无

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
骅星科技发展有限公司	办公场地	57,142.86	0.00

关联租赁情况说明：无

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,308,998.00	971,600.00

(4) 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	深圳市欢乐手游科技有限公司（深圳市北河同行网络科技有限公司）	435,657.80	87,131.56		

预付款项	福州雷霆互动网络科技有限公司	1,592,928.93		1,592,928.93	
其他应收款	霍尔果斯光荣互动网络科技有限公司			727.97	
预付款项	朱洪志	12,945,811.03		11,351,282.75	
预付款项	深圳市想玩就玩网络科技有限公司	1,370,000.00		1,370,000.00	
预付款项	海南腾鼎科技有限公司	471,698.10			
应收账款	深圳市想玩就玩网络科技有限公司	1,560,380.96	31,207.62	1,510,039.75	
预付款项	深圳市游戏光年网络科技有限公司	750,000.00		750,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	朱洪志	771,597.88	835,797.19
应付账款	海南腾鼎科技有限公司	1,628,857.86	4,630.88
应付账款	霍尔果斯天神下凡网络科技有限公司		485,436.89
应付账款	深圳市想玩就玩网络科技有限公司	1,501,880.80	
预收款项	蓬山传媒（北京）有限公司	8,750,000.00	4,375,000.00
其他应付款	骅星科技发展有限公司		23,274.96
应付账款	骅星科技发展有限公司	10,000.00	476.19
其他应付款	珠海横琴骅威哲兴互联网文化产业投资基金（有限合伙）	6,071,936.98	6,071,936.98

7、关联方承诺

无。

十二、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、重要承诺事项

截至报告期末，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2018年06月30日止，公司不存在应披露的或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	游戏研发与运营	影视剧制作	其他	分部间抵销	合计
营业收入	73,956,312.69	389,513.93	517,654.38		74,863,481.00
营业成本	11,823,759.67	165,057.95	365,713.92		12,354,531.54

(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

无

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十四、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应收账款	5,494,391.95	100.00%	5,494,391.95	100.00%	0.00	5,425,967.40	100.00%	5,425,967.40	100.00%	0.00
合计	5,494,391.95	100.00%	5,494,391.95	100.00%		5,425,967.40	100.00%	5,425,967.40	100.00%	0.00

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
恒创讯有限公司	5,494,391.95	5,494,391.95	100.00%	预计无法收回
合计	5,494,391.95	5,494,391.95	--	--

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

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 68,424.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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 5,494,391.95 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,494,391.95 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,714,570.02	100.00%	300,869.90	2.19%	13,413,700.12	45,481,562.52	100.00%	936,498.49	2.06%	44,545,064.03
合计	13,714,570.02	100.00%	300,869.90	2.19%	13,413,700.12	45,481,562.52	100.00%	936,498.49	2.06%	44,545,064.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	13,670,894.07	273,129.14	2.00%
1 至 2 年	12,000.00	2,400.00	20.00%
3 年以上	31,675.95	25,340.76	80.00%
合计	13,714,570.02	300,869.90	2.19%

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-635,628.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(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
保证金及押金	59,112.95	43,675.95
代扣代缴的社保费	20,457.07	21,219.91
其他	10,000.00	
股权转让款	13,625,000.00	45,416,666.66
合计	13,714,570.02	45,481,562.52

(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
湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司	股权转让款	13,625,000.00	1 年以内	99.35%	272,500.00
深圳市瑞思行物业服务有限公司	保证金及押金	26,625.95	1-2 年、3 年以上	0.19%	19,900.76
代缴代扣个人住房公积金	代扣代缴的住房公积金	11,786.00	1 年以内	0.09%	235.72
黄培武	备用金	10,000.00	1 年以内	0.07%	200.00
代缴代扣个人社会保险费	代扣代缴的社保费	8,671.07	1 年以内	0.06%	173.42
合计	--	13,682,083.02	--	99.76%	293,009.90

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	2,339,573,974.35		2,339,573,974.35	2,339,573,974.35		2,339,573,974.35
对联营、合营	358,962,474.2		358,962,474.2	346,342,499.4		346,342,499.4

企业投资	7		7	7		7
合计	2,698,536,448.62		2,698,536,448.62	2,685,916,473.82		2,685,916,473.82

(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
上海民脉文化发展有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
深圳市文华创梦文化发展有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
骅威香港文化发展有限公司	86,180,000.00			86,180,000.00		
浙江梦幻星生园影视文化有限公司	1,284,239,935.44			1,284,239,935.44		
深圳前海骅威投资有限公司	76,500,000.00			76,500,000.00		
深圳市第一波网络科技有限公司	879,154,038.91			879,154,038.91		
合计	2,339,573,974.35			2,339,573,974.35		

(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											
深圳市成奕君兴传媒有限公司	4,632,723.04			-21,012.74						4,611,710.30	

深圳市风云互动网络科技有限公司	341,709,776.43			12,640,987.54						354,350,763.97	
小计	346,342,499.47			12,619,974.80						358,962,474.27	
合计	346,342,499.47			12,619,974.80						358,962,474.27	

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	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,619,974.80	16,525,771.47
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		182,465.75
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,816,000.00	1,088,000.00
合计	15,435,974.80	17,796,237.22

十五、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
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）	616,333.00	收到政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	565,439.73	
减：所得税影响额	241,924.95	

少数股东权益影响额	4,010.90	
合计	935,836.88	--

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	0.96%	0.0390	0.0390
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.93%	0.0379	0.0379

第十一节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

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信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

骅威文化股份有限公司董事会

董事长： 郭卓才

二〇一八年八月十日