



凯撒（中国）文化股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人郑合明、主管会计工作负责人刘军及会计机构负责人(会计主管人员)刘丽娟声明：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。

本报告中如有未来展望和经营计划等前瞻性陈述，属于计划性事项，存在一定的不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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	11
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	39
第七节 优先股相关情况	43
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	44
第九节 公司债相关情况	45
第十节 财务报告	49
第十一节 备查文件目录	173

释义

释义项	指	释义内容
凯撒文化、公司、本公司、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，公司股东，实际控制人控制的公司
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
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）
凯撒文创、产业基金三期	指	深圳凯撒文化创意投资企业（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
凯撒科技	指	深圳凯撒网络科技有限公司，公司全资子公司
香港公司，凯撒香港	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
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
SLG	指	策略类游戏
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、报告期内	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭玲	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、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 2018 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 2018 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）	432,417,419.65	298,067,917.96	45.07%
归属于上市公司股东的净利润（元）	180,287,490.74	117,170,943.88	53.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	177,645,962.64	84,543,219.01	110.12%
经营活动产生的现金流量净额（元）	132,048,930.13	72,416,248.42	82.35%
基本每股收益（元/股）	0.22	0.14	57.14%
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.14	57.14%
加权平均净资产收益率	4.51%	3.17%	1.34%
	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）	5,040,625,621.59	4,787,879,550.47	5.28%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,049,036,241.15	3,916,951,188.93	3.37%

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：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	6,327.54	
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）	2,914,400.00	
委托他人投资或管理资产的损益	304,114.39	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-433,460.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	365,059.62	
减：所得税影响额	514,912.83	
合计	2,641,528.10	--

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

是

软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

（一）公司主要业务

公司致力于构建以精品IP为核心的互联网娱乐生态体系，通过小说、动漫、影视及游戏等多种娱乐内容不断凝聚与放大IP价值，全面布局泛娱乐产业链。报告期内，公司主营业务包括文化娱乐业务和服装销售，文化娱乐业务是指以IP为核心的泛娱乐业务，具体包含版权运营、网络游戏研发与运营等业务。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。

（二）公司主要经营模式

1、网络游戏的研发与运营模式

公司目前网络游戏业务收入主要来源于子公司酷牛互动和天上友嘉，游戏类型主要为移动端网络游戏。

在运营模式方面，公司采取联合运营的模式，与游戏发行商（以下简称：“联合运营方”）共同联合运营移动端网络游戏，游戏玩家通过联合运营方平台进行游戏产品的下载，并通过联合运营方提供的渠道进行充值并消费。

在盈利模式方面，联合运营方通过多种游戏推广方式来吸引游戏玩家，游戏玩家在联合运营方的游戏平台下载游戏软件；联合运营方负责充值服务以及计费系统的管理，公司负责游戏版本的更新及技术支持和维护；游戏玩家在联合运营方提供的充值系统中进行充值，取得虚拟货币；联合运营方将游戏玩家实际充值的金额扣除相关渠道费用后按协议约定的比例计算分成，公司取得分成收入。

2、IP储备及版权运营模式

公司目前版权运营收入主要来源于母公司、子公司凯撒科技、酷牛互动、幻文科技和凯撒香港等主体。

在运营模式方面，公司通过获取畅销文学作品版权、影视版权或动漫版权等IP版权，授权合作方研发游戏、动漫、电视剧、影视等产品，或将已经研发的游戏授权合作方运营，并获得相应的版权收益。

（三）公司所处行业情况说明

根据伽马数据发布的《2019中国游戏产业半年度报告》显示，2019年上半年，中国游戏市场实际销售收入1163.1亿元，增长10.8%，高于去年同期的5.2%。其中，移动游戏市场实际销售收入突破700亿元，达到753.1亿元，较去年同比增长18.8%，高于去年同期增长率。报告还显示，今年上半年，中国游戏市场用户规模约为5.54亿人，同比增长5.1%，为近3年来新高。在游戏产业进入严管理一年多来，目前已呈现出强势回暖的态势，在精品化程度、用户增长、海外市场发展等方面，均取得一定成绩。目前公司已树立了国内大型独立研发商的市场地位，得到了市场认可，能够同时上线运营多款游戏、具备IP资源商业化能力、拥有规模化研发团队、能够同时研发多款精品游戏并拥有充足新游戏产品储备、具有丰富游戏发行运营渠道的移动游戏行业内企业。

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	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

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

是

软件与信息技术服务业

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，由公司产业基金一期、二期、三期参股投资泛娱乐公司20余家，产业基金孵化的优质项目公司已全资收购1家，股权转让退出1家，部分股权转让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：《火影忍者》，日本漫画家岸本齐史的代表作，作品于1999年开始在《周刊少年JUMP》上连载。《航海王》，日本漫画家尾田荣一郎作画的少年漫画作品，在《周刊少年Jump》1997年开始连载。截至2015年6月15日，《航海王》以日本本土累计发行了3亿2086万6000本，被吉尼斯世界纪录官方认证为“世界上发行量最高的单一作者创作的系列漫画”。《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。《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60亿，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140

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；《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，深入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；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

公司坚定以精品IP为核心的理念，采取“短、中、长期”的阶梯化发展策略，紧跟市场变化和用户需求，优化内部管理机制，加强与子公司一体化协作，进一步优化资源配置，加快现有IP变现、手游业务的研发和精细化运营，充分挖掘老产品的长尾市场效应。同时，加速推进游戏业务出海步伐，借助海外市场的广阔空间促进游戏业务的进一步发展。

报告期内，公司实现营业收入43,241.74万元，比上年同期增长45.07%，归属于母公司净利润18,028.75万元，比上年同期增长53.87%，每股收益为0.22元，比上年同期增长57.14%。具体业务开展情况如下：

1、游戏业务

游戏运营方面，2017年8月底国内上线的精品SLG手游《三国志2017》，最高冲到App Store畅销榜第5位，2017年11月登陆中国港澳台地区，最好成绩App store下载榜第3位、畅销榜第2位，GooglePlay下载榜第3位、畅销榜第4位。2018年5月登陆韩国市场，最好成绩为App store下载榜第7位、畅销榜第9位，Google Play下载榜第7位、畅销榜第12位；2018年8月登陆日本市场，最好成绩为Apple store下载榜第5位、畅销榜第21位，Google Play下载榜第5位、畅销榜第20位。该游戏荣获星耀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。报告期内，《三国志2017》、《圣斗士星矢》等经典游戏延续稳定表现，其中《三国志2017》海外流水情况已全面超越国内市场。《三国志2017》的成功让公司看到了海外游戏市场的巨大潜力，也让很多公司认识到了凯撒文化的精品游戏研发能力。截止目前，公司已上线和正在研发游戏达30余款。

游戏研发方面，2019年上半年，《火影忍者》、《妖精的尾巴》、《从前有座灵剑山》和《新三国志》等精品手游的研发已接近完成，正在寻求国内大的流量平台和重量级发行商洽谈合作发行事宜。

在技术方面，公司紧跟新技术新趋势，积极探索运用云游戏技术，并走在同行业前列。《三国志2017》作为公司的重点产品，此前已登录了云游戏平台，利用云技术实现云游戏效果，以最小的成本获得更多新用户。公司在云游戏迎来爆发期前抢占头部位置，报告期内，公司与白鹭科技、国金投资共同宣布将成立合资公司入局云游戏，并同时成立云游戏战略合作联盟，共同致力于云游戏的研发及落地，并联手开发云游戏市场。

2、IP运营

公司坚持精品IP理念，持续保持国内IP获取优势，公司优质IP储备优势进一步增强，与海外专业IP运营公司及IP源头公司建立深度合作关系，已获取若干个全球顶级IP资源。公司已获取国际市场上处于顶级热度行列的IP《火影忍者》和《航海王》，《火影忍者》是日本著名漫画家岸本齐史创作的长篇忍者题材少年漫画，《航海王》是日本漫画家尾田荣一郎的知名作品，在世界范围内有巨大影响力。报告期内，《火影忍者》、《航海王》改编手游研发项目进展顺利。并将《火影忍者》和《妖精的尾巴》的海外发行权销售权之独家代理授予了第三方。

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：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	432,417,419.65	298,067,917.96	45.07%	主要系游戏分成及授权收入的增加
营业成本	114,345,467.91	121,151,172.23	-5.62%	
销售费用	13,117,241.56	18,719,179.97	-29.93%	
管理费用	40,292,667.53	40,645,051.46	-0.87%	
财务费用	20,379,526.40	14,844,926.52	37.28%	主要系利息支出的增加
所得税费用	13,641,785.27	28,002,859.77	-51.28%	主要系递延所得税资产转回减少
研发投入	52,896,317.96	28,424,869.56	86.09%	主要系扩充自研队伍而增加支出
经营活动产生的现金流量净额	132,048,930.13	72,416,248.42	82.35%	主要系加强项目管理，有效提升资金使用效率所致
投资活动产生的现金流量净额	-161,334,046.04	-96,220,331.41	-67.67%	主要系本期投资收回的现金减少
筹资活动产生的现金流量净额	26,961,724.72	-58,450,826.19	180.34%	主要系本期取得银行借款增加，支付股利减少所致
现金及现金等价物净增加额	-1,877,794.85	-82,465,198.50	97.72%	经营活动、投资活动和筹资产生的现金流量净额的合计影响

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：人民币元

	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	432,417,419.65	100%	298,067,917.96	100%	45.07%
分行业					
服装业	5,725,774.91	1.32%	21,488,793.04	7.21%	-73.35%
文化与娱乐业	419,294,296.29	96.97%	267,023,123.99	89.58%	57.03%
其他	7,397,348.45	1.71%	9,556,000.93	3.21%	-22.59%
分产品					
成品服装	5,725,774.91	1.32%	21,488,793.04	7.21%	-73.35%
游戏分成	269,698,560.95	62.37%	192,097,054.91	64.45%	40.40%

技术服务			28,301,886.80	9.50%	-100.00%
版权运营	149,427,061.34	34.56%	45,132,463.37	15.14%	231.09%
数字阅读			170,964.23	0.06%	-100.00%
动漫			1,320,754.68	0.44%	-100.00%
其他	7,566,022.45	1.75%	9,556,000.93	3.21%	-20.82%
分地区					
境内	227,229,456.96	52.55%	240,154,489.68	80.57%	-5.38%
境外	205,187,962.69	47.45%	57,913,428.28	19.43%	254.30%

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：人民币元

	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						
文化与娱乐业	419,294,296.29	107,648,333.67	74.33%	57.03%	9.27%	11.22%
分产品						
游戏分成	269,698,560.95	66,743,129.30	75.25%	40.40%	-18.16%	17.70%
版权运营	149,427,061.34	40,905,204.37	72.63%	231.09%	205.40%	2.31%
分地区						
境内	227,229,456.96	65,201,033.99	71.31%	-5.38%	-43.43%	19.30%
境外	205,187,962.69	49,144,433.92	76.05%	254.30%	865.33%	-15.16%

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

□ 适用 √ 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

√ 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
分客户所处行业						
文化与娱乐业	419,294,296.29	107,648,333.67	74.33%	57.03%	9.27%	11.22%
分产品						
游戏分成	269,698,560.95	66,743,129.30	75.25%	40.40%	-18.16%	17.70%
版权运营	149,427,061.34	40,905,204.37	72.63%	231.09%	205.40%	2.31%
分地区						
境内	227,229,456.96	65,201,033.99	71.31%	-5.38%	-43.43%	19.30%

境外	205,187,962.69	49,144,433.92	76.05%	254.30%	865.33%	-15.16%
----	----------------	---------------	--------	---------	---------	---------

单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
游戏分成	77,499,495.24	68.08%	66,407,091.84	55.08%	16.70%
版权摊销	13,440,689.88	11.81%	17,233,051.64	14.29%	-22.01%
制作费用摊销	8,516,421.75	7.48%	4,427,360.97	3.67%	92.36%
人工成本	3,142,775.81	2.76%	7,765,729.00	6.44%	-59.53%
推广成本	3,833,575.32	3.37%	2,658,060.67	2.20%	44.22%
其他	1,215,375.66	1.07%	23,284.45	0.02%	5,119.69%
服装成本	6,183,627.96	5.43%	22,039,479.34	18.28%	-71.94%
合计	113,831,961.63	100.00%	120,554,057.91	100.00%	-5.58%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、非主营业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

	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	536,272.49	0.28%	对联营企业采用权益法核算形成	是
资产减值	-5,700,214.67	-2.94%	计提存货跌价准备、应收款项坏账准备形成	是
营业外收入	1,418,855.18	0.73%	主要系取得政府补助形成	否
营业外支出	437,515.80	0.23%	主要系计提预计负债形成	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	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	101,437,375.82	2.01%	183,070,357.79	3.97%	-1.96%	
应收账款	590,572,023.50	11.72%	353,739,313.23	7.67%	4.05%	主要系营业收入增加，款项未到结算期
存货	68,176,972.98	1.35%	107,667,087.93	2.33%	-0.98%	主要系销售库存服装及对库存服装计提跌价准备
投资性房地产	394,557,572.00	7.83%	353,356,871.00	7.66%	0.17%	
长期股权投资	165,834,068.21	3.29%	137,382,945.09	2.98%	0.31%	
固定资产	9,325,620.62	0.19%	33,321,264.63	0.72%	-0.53%	主要系将部分在固定资产科目核算的房屋及建筑物重分类至投资性房地产科目核算
短期借款	362,838,980.00	7.20%	206,479,040.00	4.48%	2.72%	主要系取得银行借款增加
交易性金融资产	108,500,000.00	2.15%		0.00%	2.15%	主要系按照新金融工具准则的要求，将期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的理财产品结构性存款由其他流动资产重分类至交易性金融
预付款项	170,977,114.42	3.39%	101,801,940.00	2.21%	1.18%	主要系游戏分成、版权采购预付款增加
其他应收款	52,554,725.95	1.04%	17,390,939.89	0.38%	0.66%	主要系股权转让款增加
可供出售金融资产			509,396,713.10	11.05%	-11.05%	主要系公司按照新金融工具准则的要求，将超过一年到期且预持有过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产由可供出售金融资产重分类至其他非流动金融资产所致
其他非流动金融资产	554,170,716.50	10.99%			10.99%	主要系公司按照新金融工具准则的要求，将超过一年到期且预持有过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产由可供出售金融资产重分类至其他非流动金融资产所致
长期待摊费用	2,388,499.45	0.05%	12,668,792.90	0.27%	-0.22%	主要系将与不动产相关的装修费重分类至投资性房地产科目核算
递延所得税资产	103,451,178.39	2.05%	63,784,851.65	1.38%	0.67%	主要系期间内增加可抵扣亏损、存货跌价准备、无形资产摊销等可抵扣暂时性差异

其他非流动资产	129,311,749.32	2.57%	69,422,205.23	1.51%	1.06%	主要系游戏开发费增加
应付账款	177,449,340.86	3.52%	113,855,244.31	2.47%	1.05%	主要系应付游戏分成款的增加
应付职工薪酬	6,021,072.47	0.12%	13,731,687.62	0.30%	-0.18%	主要系放弃超额奖励所致
应交税费	15,585,633.87	0.31%	4,342,057.59	0.09%	0.22%	主要系营业收入较大幅度增长致应交增值税、所得税增加
其他应付款	92,045,578.77	1.83%	165,091,652.77	3.58%	-1.75%	主要系支付股权收购对价所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	16,500,000.00				264,000,000.00	172,000,000.00	108,500,000.00
2.其他非流动金融资产	541,370,716.50				12,800,000.00		554,170,716.50
金融资产小计	557,870,716.50				276,800,000.00	172,000,000.00	662,670,716.50
投资性房地产	394,557,572.00						394,557,572.00
上述合计	952,428,288.50				276,800,000.00	172,000,000.00	1,057,228,288.50
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限制的原因
投资性房地产-房屋建筑物	146,502,224.00	公司以位于汕头市珠津工业区珠津一街3号凯撒工业城（共4幢建筑物）向交通银行汕头分行抵押借款10,500.00万元。
投资性房地产-房屋建筑物		公司以位于无锡市长江路1-102商铺向杭州银行文创支行抵押借款700.00万元。

	8,434,306.00	
投资性房地产-房屋建筑物	25,472,350.00	公司以位于郑州金水区金水路305号裙房1层B1015号、裙房2层B1015-1号、裙房1层B1016号、裙房2层B1016-1号商铺向杭州银行文创支行抵押借款3,000.00万元。
投资性房地产-房屋建筑物	56,595,316.00	公司以位于济南历下区省府前街西侧商业广场红尚坊15号楼108、109、205、206、101、102、103和位于济南历下区泉城路264号1326、1327、1328及位于南京建邺区福园街141-10号、141-11号、141-12号向中国光大银行汕头分行抵押借款3,015.00万元；
投资性房地产-房屋建筑物	32,487,190.00	公司以位于东莞市东城区东城中心A2区A-12商铺一层、二层及位于惠州市演达大道14号云天华庭1层02号、04号向中国工商银行汕头韩江支行抵押借款1,500.00万元。
投资性房地产-房屋建筑物	33,725,191.00	公司以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室及位于重庆市永川区人民南路68号1-1号、2-1号向南洋商业银行汕头分行抵押借款4,000.00万元。
货币资金	20,000,000.00	子公司凯撒科技以1,000.00万元定期存单向北京银行深圳分行质押借款950.00万元；子公司酷牛互动以1,000.00万元定期存单向北京银行深圳分行质押借款950.00万元
交易性金融资产	30,000,000.00	公司以3,000.00万元结构性存款向北京银行深圳分行质押借款2,850.00万元
合 计	353,216,577.00	

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
19,048,000.00	91,724,000.00	-79.23%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集资金总额	29,730
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	29,815.27
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
2017 年公开发行公司债券（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 15,615.27 万元，累计利息收入 85.99 万元，其他费用 0.11 万元，剩余募集资金余额 0.60 万元（利息收入）存放于募集资金专户。	

（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										
偿还公司债务	否	10,000	10,000	0	10,000	100.00%	2017 年 07 月 25 日		不适用	否

股权投资	否	4,200	4,200	0	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	0	15,615.27	100.55%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	29,730	29,730	0	29,815.27	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	29,730	29,730	0	29,815.27	--	--	0	--	--
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	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。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于募集资金 2019 年半年度存放与使用情况的专项报告	2019 年 08 月 28 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

8、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

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

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：人民币元

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	374,505,094.82	189,649,300.41	45,005,425.76	34,653,357.50	34,541,899.14
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	496,617,852.75	356,388,114.01	231,933,429.84	111,836,787.16	99,597,328.20
凯撒（中国）股份香港有限公司	子公司	游戏运营、版权运营	7,214,511.41	160,904,622.47	108,083,118.04	117,035,459.72	85,202,582.29	85,201,854.65

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险

移动游戏竞争激烈，资本、技术壁垒不断提高，公司若不能持续地开发出新的精品游戏，满足客户的需求，扩大市场份额，则日趋激烈的竞争可能使公司难以保留现有客户或吸引新客户，将给公司经营业绩带来下滑的风险。

应对措施：公司将坚持加大研发投入，聚焦精品战略，打造精品游戏大作，在不断深耕游戏领域的同时，积极拓展其他泛娱乐业务；公司将根据自身既定的战略，通过请进来、走出去，不断提升现有管理团队的素养，适时引进外部高端人才，积极应对业务、规模扩张带来的挑战；同时，公司将随时关注行业主管部门的政策变化以及市场热点的转变，及时把握市场热点，优化产品和服务流程，通过移动化、数据化、信息化的系统整合，进一步提升经营效率和竞争力，以增强公司的持续盈利能力。

2、行业政策风险

公司设有专职人员在研发过程中对游戏产品内容进行合规性审核，游戏产品在上线前也需经过新闻出版广电总局的审核、获得版号，游戏内容的合规风险通常可得到较好控制。但由于游戏中玩法设计变化多样，公司工作人员对监管法规的理解可能存在偏差，网络游戏监管法规可能滞后于游戏行业发展，公司经营过程中可能出现游戏产品内容不符合现行监管法规，而被责令整改或处罚的风险。

应对措施：公司根据自身的情况，设立专管部门，分析各监管机关颁布的法律法规、部门规章、政策，及时完成各种资质证照的申办、备案事宜，并在日常合同、用章等流程审核及提供服务的过程中对各项业务合法合规运营严格把控。公司将积极配合监管，坚守合规第一，在符合行业监管的前提下，开展互联网游戏业务，积极与具备良好发行能力的海外发行公司进行深度合作的同时，加快组建自身海外运营团队的建设，通过海外市场有效对冲境内市场的政策性风险

3、技术风险

网络游戏行业具有产品更新换代快、生命周期有限、用户偏好转换快等特点。游戏相关企业需要加大技术开发方面投入，并且紧跟行业技术发展趋势。若游戏行业的技术、产品等方面出现重大的变革，而游戏企业未能跟上行业技术发展步伐，对新技术的发展趋势不能准确把握、对游戏投放周期的管理不够精准，导致产品未能满足市场需求，则可能对原有业务的玩家体验等造成较大的负面影响，从而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司将不断完善产品研发及运维体系，为产品研发、发行和生命周期的有效规划提供保障，保证单款游戏产品的研发、发行或周期管理节奏具有掌控性，进而保证公司整体盈利水平。

4、管理风险

2015年公司转型以来，公司的泛娱乐业务规模进一步扩大，布局更加广泛，子公司分布在全国各地。因此，公司运营管理的跨度将明显增大，管理难度显著上升。如果公司在内部控制、人员管理等方面未能进行及时的调整，可能引发公司的经营管理风险，从而对公司战略的顺利实施产生不利影响。

应对措施：一方面，公司加强对子公司管理层的培训和管理，强调企业思想文化的统一协调、总部决策，并突出重大事项的事前、事中的监督；另一方面，通过强化《子公司管理办法》、与核心团队代表签订《管理者绩效合同》等，进一步明确子公司管理层的职责、权限，加强子公司经营与决策管理，健全公司管理制度。

5、游戏产品研发运营失败风险

游戏产品的研发和运营环节存在一定的风险，公司研发的产品有一定的几率无法适应市场，在测试期表现不理想，无法通过测试进入运营。已经进入运营的产品也有可能在运营中的表现不及预期，对整体收

入造成影响。

应对措施：公司划分多层次研发梯队，针对不同量级、不同类型、不同开发周期项目，保持全年稳定的研发产出以及互补能力，增强风险抗压能力。同时通过团队孵化等形式保持对市场需求快速转型的能力，避免出现脱离市场需求的情况。另外完善内部研发、外包团队的运维体系，保证产品研发、发行计划的有效执行，增强单款产品研发制作、发行上线周期的可控性。

6、核心人员流失风险

网络游戏行业需要大量的技术人才来完成新项目的研发和运营。技术实现、游戏策划、美术设定和效果以及运营的核心人员都是公司重要的人力资源。而研发团队和运营团队的稳定也是保持公司长期发展的基本。核心人员的流失和团队的不稳定会对公司的发展造成巨大的损失。

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、运营项目制度以及项目高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。

7、商誉减值风险

2015年、2016年以来，公司因收购酷牛互动、幻文科技和天上友嘉等公司形成了金额较大的商誉，该等商誉不作摊销处理，但需要在未来各会计年末进行减值测试。若目标公司未来经营中不能较好地实现收益，商誉将面临计提资产减值的风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司确保资源的一定倾斜，充分保证上述三个主体经营资源配置的需要，积极开拓上下游的市场延伸。引入价值链的概念，强化上述主体各自价值链条构成的分析，切实加强目标公司的生产经营管理，力争持续提升目标公司的经营业绩，从而尽力降低商誉减值的风险。

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
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	35.78%	2019 年 01 月 10 日	2019 年 01 月 11 日	《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-001）巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2018 年度股东大会	年度股东大会	36.06%	2019 年 05 月 22 日	2019 年 05 月 23 日	《2018 年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-026）巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	35.24%	2019 年 05 月 31 日	2019 年 06 月 01 日	《2019 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-030）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情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	黄种溪、曾小俊、周路明、	关于重大资产重组相关	1、关于为本次交易所提	2015 年 04 月 17 日	长期	正常履行中

	林嘉喜	承诺事项	供信息真实性、准确性和完整性的承诺；2、关于保持凯撒股份独立性的承诺；3、关于规范和减少关联交易的承诺；4、关于合法拥有酷牛互动股权且股权无他项权利的承诺；5、关于与上市公司及其董事、监事和高管不存在关联关系的承诺。（详见2015年4月18日披露与巨潮咨询网《重组相关方关于重大资产重组相关承诺事项的公告》公告编号：2015-023）			
	黄种溪、曾小俊、周路明	关于重大资产重组相关承诺事项	1、关于避免同业竞争的承诺。（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	关于重大资产重组相关承诺事项	1、关于竞业禁止的承诺。 （详见 2015 年 4 月 18 日披露与巨潮咨询网《重组相关方关于重大资产重组相关承诺事项的公告》公告编号：2015-023）	2015 年 04 月 17 日	长期	正常履行中
	何啸威、张强、刘自明、翟志伟、丁辰灵和产学研创投	其他承诺	1、关于所提供信息真实性、准确性和完整性的承诺；2、关于拥有天上友嘉股权合法有效完整的承诺；3、关于近 5 年没有行政处罚、无重大诉讼的承诺	2015 年 09 月 22 日	长期	正常履行中
	何啸威、张强、刘自明、翟志伟	关于重大资产重组相关承诺事项	1、关于规范和减少关联交易的承诺；2、关于避免同业竞争的承诺。	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	股份限售承诺	在 2016 年非公开发行股票募集资金项目中，认购的股份自上市之日起 36 个月内不得转让	2016 年 05 月 09 日	3 年	履行完毕

首次公开发行或再融资时所作承诺	凯撒集团、志凯有限公司	再融资承诺	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承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，凯撒集团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，凯撒集团愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2018 年 04 月 24 日	长期	2018 年非公开发行股票方案自动失效，履行完毕。
	郑合明、陈玉琴	再融资承诺	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	2018 年 04 月 24 日	长期	2018 年非公开发行股票方案自动失效，履行完毕。

			于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，凯撒集团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，凯撒集团愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。			
	郑合明、郑雅珊、蔡开雄、官建华、吴裔敏、熊波、郑鸿胜、郑林海、郑学军、彭玲、刘军	再融资承诺	1、本人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，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与	2018 年 04 月 24 日	长期	2018 年非公开发行股票方案自动失效，履行完毕。

			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、自本承诺出具之日起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；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。			
	凯撒集团、志凯有限公司	再融资承诺	一、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利	2019 年 05 月 15 日	长期	截至目前，承诺人未发生违反承诺的情况，该承诺

			益；二、自本承诺出具之日起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承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，凯撒集团/志凯有限公司承诺届时将按照最新规定出具补充承诺。三、若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，凯撒集团/志凯有限公司愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。			正常履行中
	郑合明、陈玉琴	再融资承诺	一、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；二、自本承诺出具之日起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	2019 年 05 月 15 日	长期	截至目前，承诺人未发生违反承诺的情况，该承诺正常履行中

			措施及其承诺的其他新的监管规定，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。三、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。			
	郑合明、郑雅珊、蔡开雄、官建华、吴裔敏、熊波、郑鸿胜、郑林海、郑学军、彭玲、刘军	再融资承诺	1、本人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，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、本人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	2019 年 05 月 15 日	长期	截至目前，承诺人未发生违反承诺的情况，该承诺正常履行中

			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承诺的其他新的监管规定，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。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						
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	2017 年 12 月 28 日	3 年	正常履行中

			可分配利润 的 20%			
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					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
本公司之孙公司霍尔果斯酷玩网络科技有限公司起诉北京闲趣网络科技有限公司、北京天游互动科技有限公司商标	917.1	公司已计提相应的预计负债36.11 万元	案件审理中	等待判决/结案	-		-

侵权及不正当竞争纠纷案及劳动合同纠纷案等共 11 个未达到披露标准的其他重大诉讼或仲裁案件。							
--	--	--	--	--	--	--	--

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于2016年8月24日召开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股为基数，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。2017年11月21日，公司发布了《关于第一期员工持股计划锁定期届满的提示性公告》，2018年3月8日，公司发布了《关于第一期员工持股计划届满的提示性公告》。2018年8月10日，公司发布了《关于第一期员工持股计划延期的公告》。2019年2月28日，公司发布了《关于第一期员工持股计划股票出售完毕暨终止的公告》，至此，公司第一期员工持股计划股票出售完毕并终止。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、2017年11月21日、2018年3月8日、2018年8月10日和2019年2月28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

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

- 1) 凯撒（中国）文化股份有限公司与汕头市五维创意园电子商务有限公司签订租赁合同，将其拥有的珠津一街3号部份厂房以及门房车棚出租，租赁期自2019年1月1日至2019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二层，租期为2019年4月1日至2022年3月31日。
- 6) 凯撒（中国）文化股份有限公司与济南极技网络科技有限公司签定租赁合同，将位于济南市历下区省政府前街西侧商业广场红尚坊16号楼101、102、103、108、109、205、206出租，租期为2018年4月1日至2021年7月31日。
- 7) 凯撒（中国）文化股份有限公司与李忠涛签定租赁合同，将位于济南市历下区历下区泉城路264号天业国际广场1328出租，租期为2017年5月1日至2019年4月30日。
- 8) 凯撒（中国）文化股份有限公司与济南霖谚商贸有限公司签定租赁合同，将位于济南市历下区历下区泉城路264号天业国际广场1327出租，租期为2018年9月1日至2022年8月31日
- 9) 凯撒（中国）文化股份有限公司与张祝华签定租赁合同，将位于无锡市长江一号-102出租，租期为2018年7月15日至2023年8月14日。
- 10) 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。
- 11) 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。
- 12) 凯撒（中国）文化股份有限公司与奈瑞儿塑身美颜连锁（东莞）有限公司签定租赁合同，将位于东莞市东城区中心A2-12商铺一、二层出租，租期为2017年3月1日至2022年4月30日。
- 13) 凯撒（中国）文化股份有限公司与乌鲁木齐万吉丰餐饮管理有限公司签定租赁合同，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2019年3月1日至2029年4月14日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

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

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	关公告披露日期		(协议签署日)				完毕	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	2018 年 11 月 22 日	15,000	2017 年 07 月 06 日	86.97	连带责任保 证	2017-07-06 至 2020-06-23	否	否
凯撒（中国）股份 香港有限公司	2018 年 11 月 22 日		2019 年 05 月 29 日	263.9	连带责任保 证	2019-05-29 至 2021-06-28	否	否
酷牛互动	2018 年 11 月 22 日	5,000	2019 年 05 月 17 日	960	连带责任保 证	2019-05-17 至 2022-05-16	否	否
酷牛互动	2018 年 11 月 22 日		2019 年 06 月 26 日	1,000	连带责任保 证	2019-06-26 至 2022-06-25	否	否
幻文科技	2018 年 11 月 22 日	16,000	2018 年 10 月 24 日	470	连带责任保 证	2018-10-24 至 2021-10-23	否	否
幻文科技	2018 年 11 月 22 日		2018 年 08 月 24 日	230	连带责任保 证	2018-08-24 至 2021-08-23	否	否
幻文科技	2018 年 11 月 22 日		2018 年 09 月 27 日	300	连带责任保 证	2018-09-27 至 2021-09-26	否	否
幻文科技	2018 年 11 月 22 日		2018 年 09 月 30 日	1,000	连带责任保 证	2018-09-30 至 2021-09-27	否	否
幻文科技	2018 年 11 月 22 日		2018 年 10 月 08 日	1,000	连带责任保 证	2018-10-08 至 2021-10-07	否	否
幻文科技	2018 年 11 月 22 日		2017 年 12 月 19 日	700	连带责任保 证	2018-12-19 至 2021-11-30	否	否
幻文科技	2018 年 11 月 22 日		2018 年 12 月 20 日	3,000	连带责任保 证	2018-12-20 至 2021-11-30	否	否
幻文科技	2018 年 11		2019 年 01 月 30	570	连带责任保	2019-01-30	否	否

	月 22 日		日		证	至 2022-01-29		
幻文科技	2018 年 11 月 22 日		2019年 01 月 30 日	400	连带责任保 证	2019-01-30 至 2022-01-29	否	否
幻文科技	2018 年 11 月 22 日		2019年 04 月 17 日	25	连带责任保 证	2019-04-17 至 2022-01-29	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）				0	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		3,258.9	
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）				41,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		10,005.87	
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）				0	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）		3,258.9	
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）				41,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）		10,005.87	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				2.47%				
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				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

（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

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。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	9,362,797	1.15%				-9,212,797	-9,212,797	150,000	0.02%
1、其他内资持股	75,000	0.01%						75,000	0.01%
境内自然人持股	75,000	0.01%						75,000	0.01%
2、外资持股	9,287,797	1.14%				-9,212,797	-9,212,797	75,000	0.01%
其中：境外法人持股	9,212,797	1.13%				-9,212,797	-9,212,797	0	0.00%
境外自然人持股	75,000	0.01%						75,000	0.01%
二、无限售条件股份	804,381,635	98.85%				9,212,797	9,212,797	813,594,432	99.98%
1、人民币普通股	804,381,635	98.85%				9,212,797	9,212,797	813,594,432	99.98%
三、股份总数	813,744,432	100.00%				0	0	813,744,432	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

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
凯撒集团	9,212,797	9,212,797	0	0	增发承诺。 公司于 2016 年发行股份及支付现金购买天上友嘉 100% 股权，凯撒集团同时参与配套募集资金发行股份并认购 5,757,998 股（根据公司 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，限售股增加至 9,212,797 股），该部分股份于 2016 年 5 月 9 日上市，限售期限为 3 年。	2019 年 5 月 13 日
合计	9,212,797	9,212,797	0	0	--	--

3、证券发行与上市情况

无

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		37,402		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

凯撒集团（香港）有限公司	境外法人	29.18%	237,440,897	-10,363,900		237,440,897	质押	36,000,000
志凯有限公司	境外法人	4.58%	37,236,812	-5,000,000		37,236,812	质押	37,000,000
王秀君	境内自然人	1.89%	15,363,900	7,878,382		15,363,900		
张强	境内自然人	1.39%	11,284,421	-5,757,351		11,284,421	质押	4,200,000
全国社保基金四一二组合	其他	1.17%	9,519,000	9,519,000		9,519,000		
朱文	境内自然人	1.16%	9,444,377	9,444,377		9,444,377		
何啸威	境内自然人	1.10%	8,931,511	-825,000		8,931,511		
全国社保基金四零七组合	其他	0.99%	8,082,900	8,082,900		8,082,900		
黄种溪	境内自然人	0.89%	7,270,000	-4,501,000		7,270,000		
谢海亮	境内自然人	0.75%	6,099,900	-10,050,000		6,099,900		
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		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先生、陈玉琴女士各持 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女士；第四大股东张强先生为公司全资子公司天上友嘉原高级管理人员，期内已离职；第七大股东何啸威先生为公司全资子公司天上友嘉的高级管理人员；第九大股东黄种溪先生为全资子公司酷牛互动的高级管理人员；其他股东之间，未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
凯撒集团（香港）有限公司	237,440,897					人民币普通股	237,440,897	
志凯有限公司	37,236,812					人民币普通股	37,236,812	
王秀君	15,363,900					人民币普通股	15,363,900	
张强	11,284,421					人民币普通股	11,284,421	
全国社保基金四一二组合	9,519,000					人民币普通股	9,519,000	
朱文	9,444,377					人民币普通股	9,444,377	
何啸威	8,931,511					人民币普通股	8,931,511	
全国社保基金四零七组合	8,082,900					人民币普通股	8,082,900	
黄种溪	7,270,000					人民币普通股	7,270,000	
谢海亮	6,099,900					人民币普通股	6,099,900	
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条		公司前十名无限售流通股股东中，第一大股东凯撒集团（香港）有限公司股权结构为郑合明先生、陈玉琴女士各持 50%，郑合明与陈玉琴为夫妇关系，且为公司实际控制人；第二						

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	大股东志凯有限公司的独资股东为陈玉琴女士；第四大股东张强先生为公司全资子公司天上友嘉原高级管理人员，期内已离职；第七大股东何啸威先生为公司全资子公司天上友嘉的高级管理人员；第九大股东黄种溪先生为全资子公司酷牛互动的高级管理人员；其他股东之间，未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无

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

☐ 是 ☒ 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 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 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

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

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
凯撒（中国）文化股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	17 凯文 01	112540	2017 年 07 月 10 日	2020 年 07 月 10 日	30,000	6.00%	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易所	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	1、根据《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）募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”）回售选择权的约定，凯撒（中国）文化股份有限公司分别于 2019 年 6 月 12 日、6 月 18 日、6 月 19 日和 6 月 20 日在巨潮资讯网披露了凯撒（中国）文化股份有限公司关于“17 凯文 01”公司债券票面利率不调整暨投资者回售实施办法的四次提示性公告，根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于 2019 年 6 月 21 日提供的数据，“17 凯文 01”的回售数量为 180,000 张，回售金额为 19,080,000 元（含利息），剩余托管数量为 2,820,000 张。本次“17 凯文 01”回售部分债券的本金及利息已足额支付，回售资金发放日为 2019 年 7 月 10 日。2、报告期内，剩余托管的 17 凯文 01 未到第二个付息日期。						
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，公司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；公司于第 2 个计息年度付息日前的第 20 个交易日。分别于 2019 年 6 月 12 日、6 月 18 日、6 月 19 日和 2019 年 6 月 20 日披露了《凯撒（中国）文化股份有限公司关于“17 凯文 01”公司债券票面利率不调整暨投资者回售实施办法的第一次提示性公告》、《凯撒（中国）文化股份有限公司关于“17 凯文 01”公司债券票面利率不调整暨投资者回售实施办法的第二次提示性公告》、《凯撒（中国）文化股份有限公司关于“17 凯文 01”公司债券票面利率不调整暨投资者回售实施办法的第三次提示性公告》、《凯撒（中国）文化股份有限公司关于“17 凯文 01”公司债券票面利率不调整暨投资者回售实施办法的第四次提示性公告》。2019 年 6 月 22 日，公司披露了《凯撒（中						

	国）文化股份有限公司关于“17 凯文 01”回售申报情况的公告》，根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据，“17 凯文 01”的回售数量为 180,000 张，回售金额为 19,080,000 元（含利息），剩余托管数量为 2,820,000 张。
--	---

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。
期末余额（万元）	0.6
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

2019 年 6 月 24 日，联合评级出具了《凯撒（中国）文化股份有限公司公司债券 2019 年跟踪评级报告》，经联合评级综合评定，本期债券跟踪评级结果为 AAA 级，主体信用等级跟踪评级结果为 AA-，评级展望为稳定。跟踪评级结果与首次评级结果无变化。公司已于 2019 年 6 月 26 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了上述跟踪评级报告。在本期公司债券的存续期内，联合评级每年将至少出具一次正式的定期跟踪评级报告。

联合评级评定公司的主体长期信用等级为 AA-，该级别的涵义为短期债务的支付能力和长期债务的偿还能力很强；经营处于良性循环状态，不确定因素对经营与发展的影响很小。联合评级评定本期公司债券的信用等级为 AAA，该级别的涵义为偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

本期公司债券由深圳市高新投集团有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及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。公司设置了专项偿债账户，报告期内，不存在偿债资金的存入和提取情况。

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照相关规定，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。同时，债券受托管理人还建立了对发行人的定期跟踪机制，监督发行人对募集说明书所约定义务的执行情况，浙商证券于2019年6月28日出具了凯撒（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）受托管理事务报告（2018年度），公司于2018年6月29日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了上述报告。

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

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	167.62%	160.93%	6.69%
资产负债率	19.70%	18.22%	1.48%
速动比率	131.64%	122.59%	9.05%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	12.81	11.75	9.02%
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

九、公司逾期未偿还债项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

无

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

报告期内，公司及合并报表范围内的子公司与银行实际签署的授信额度约为人民币8.26亿元，期末实际已使用的融资额度约为人民币3.63亿元，报告期内，公司均按时偿还银行贷款，不存在逾期未偿还的情况。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

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了公司相关信息，保证债券持有人的权益不受侵害。

十三、报告期内发生的重大事项

无

十四、公司债券是否存在保证人

√ 是 □ 否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

√ 是 □ 否

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

√ 是 □ 否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：凯撒（中国）文化股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	101,437,375.82	83,315,170.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	108,500,000.00	
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	590,572,023.50	496,655,232.22
应收款项融资		
预付款项	170,977,114.42	133,344,212.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	52,554,725.95	55,092,931.90
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	68,176,972.98	75,404,536.61
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,708,555.66	32,419,173.52
流动资产合计	1,113,926,768.33	876,231,257.21
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		541,370,716.50
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	165,834,068.21	165,091,910.11
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	554,170,716.50	
投资性房地产	394,557,572.00	394,557,572.00
固定资产	9,325,620.62	7,384,532.20
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	246,834,256.18	251,401,695.42
开发支出	85,658,424.23	79,915,695.27
商誉	2,235,166,768.36	2,235,166,768.36
长期待摊费用	2,388,499.45	2,665,452.54
递延所得税资产	103,451,178.39	106,520,897.56
其他非流动资产	129,311,749.32	127,573,053.30
非流动资产合计	3,926,698,853.26	3,911,648,293.26
资产总计	5,040,625,621.59	4,787,879,550.47
流动负债：		
短期借款	362,838,980.00	300,279,040.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	177,449,340.85	136,234,483.47
预收款项	10,085,532.11	8,252,967.30
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,649,352.73	12,640,243.20
应交税费	15,585,633.87	31,589,134.50
其他应付款	92,056,210.94	49,455,685.67
其中：应付利息	18,448,733.22	9,528,256.70
应付股利	48,824,665.92	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	873,153.17	6,025,177.29
其他流动负债		
流动负债合计	664,538,203.67	544,476,731.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	299,098,415.95	298,674,418.51
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	361,087.56	

递延收益		40,000.00
递延所得税负债	28,901,697.49	29,232,920.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	328,361,201.00	327,947,338.62
负债合计	992,899,404.67	872,424,070.05
所有者权益：		
股本	813,744,432.00	813,744,432.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,143,865,574.25	2,143,865,574.25
减：库存股		
其他综合收益	1,345,751.36	723,523.96
专项储备		
盈余公积	114,735,310.88	114,735,310.88
一般风险准备		
未分配利润	975,345,172.66	843,882,347.84
归属于母公司所有者权益合计	4,049,036,241.15	3,916,951,188.93
少数股东权益	-1,310,024.23	-1,495,708.51
所有者权益合计	4,047,726,216.92	3,915,455,480.42
负债和所有者权益总计	5,040,625,621.59	4,787,879,550.47

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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	21,596,254.32	32,142,591.48
交易性金融资产	73,000,000.00	
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	52,558,213.21	34,899,631.58

应收款项融资		
预付款项	73,408,764.66	81,636,923.14
其他应收款	469,129,119.20	434,068,370.72
其中：应收利息		
应收股利	208,014,260.57	229,014,260.57
存货	54,560,826.57	64,790,732.27
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,964,285.83	9,432,397.79
流动资产合计	756,217,463.79	656,970,646.98
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		238,967,842.92
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,904,363,890.37	2,898,118,580.18
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	241,767,842.92	
投资性房地产	394,557,572.00	394,557,572.00
固定资产	2,793,597.88	1,888,498.45
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	52,435,654.28	68,226,937.66
开发支出	58,300,848.84	50,980,439.38
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	63,026,568.21	64,003,774.68
其他非流动资产	76,322,111.81	56,427,320.25
非流动资产合计	3,793,568,086.31	3,773,170,965.52
资产总计	4,549,785,550.10	4,430,141,612.50

流动负债：		
短期借款	244,650,000.00	203,279,040.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	23,471,818.12	37,828,480.38
预收款项	3,268,134.79	2,600,749.26
合同负债		
应付职工薪酬	134,616.00	133,043.00
应交税费	103,154.56	153,400.12
其他应付款	284,747,668.90	118,073,460.59
其中：应付利息	18,353,016.30	9,353,016.30
应付股利	48,824,665.92	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	556,375,392.37	362,068,173.35
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	299,098,415.95	298,674,418.51
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	28,405,195.62	28,405,195.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	327,503,611.57	327,079,614.13
负债合计	883,879,003.94	689,147,787.48
所有者权益：		

股本	813,744,432.00	813,744,432.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,157,844,963.56	2,157,844,963.56
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	109,121,078.32	109,121,078.32
未分配利润	585,196,072.28	660,283,351.14
所有者权益合计	3,665,906,546.16	3,740,993,825.02
负债和所有者权益总计	4,549,785,550.10	4,430,141,612.50

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	432,417,419.65	298,067,917.96
其中：营业收入	432,417,419.65	298,067,917.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	235,990,843.72	204,927,304.42
其中：营业成本	114,345,467.91	121,151,172.23
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	2,102,351.32	1,759,653.77
销售费用	13,117,241.56	18,719,179.97
管理费用	40,292,667.53	40,645,051.46
研发费用	45,753,589.00	7,807,320.47

财务费用	20,379,526.40	14,844,926.52
其中：利息费用	20,111,979.73	17,115,552.31
利息收入	140,256.74	2,595,311.13
加：其他收益	1,864,659.62	2,073,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	536,272.49	41,463,839.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	232,158.10	-3,490,629.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-314,432.42	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,385,782.25	8,651,304.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,327.54	22,840.62
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	193,133,620.91	145,351,598.21
加：营业外收入	1,418,855.18	46,335.96
减：营业外支出	437,515.80	14,023.26
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	194,114,960.29	145,383,910.91
减：所得税费用	13,641,785.27	28,002,859.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	180,473,175.02	117,381,051.14
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	180,473,175.02	117,381,051.14
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	180,287,490.74	117,170,943.88
2.少数股东损益	185,684.28	210,107.26
六、其他综合收益的税后净额	622,227.40	294,004.51

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	622,227.40	294,004.51
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	622,227.40	294,004.51
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	622,227.40	294,004.51
9.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	181,095,402.42	117,675,055.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	180,909,718.14	117,464,948.39
归属于少数股东的综合收益总额	185,684.28	210,107.26
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.22	0.14

（二）稀释每股收益	0.22	0.14
-----------	------	------

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	14,787,368.26	87,150,875.40
减：营业成本	8,066,872.14	29,857,689.22
税金及附加	665,706.42	698,459.66
销售费用	1,099,767.57	1,240,709.12
管理费用	11,213,075.05	6,724,763.42
研发费用		
财务费用	12,181,079.59	8,783,747.15
其中：利息费用	17,235,089.16	15,156,298.29
利息收入	5,067,524.83	6,385,635.60
加：其他收益	16,922.20	1,550,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	107,310.19	173,784,703.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	107,310.19	-2,189,665.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,584,623.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,385,782.25	-10,711,896.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-25,285,306.27	204,468,313.97
加：营业外收入		20,000.00

减：营业外支出	100.20	1,918.01
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-25,285,406.47	204,486,395.96
减：所得税费用	977,206.47	11,873,922.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-26,262,612.94	192,612,473.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-26,262,612.94	192,612,473.13
（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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	-26,262,612.94	192,612,473.13
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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	353,971,114.24	386,642,427.35
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,805,954.65	7,702,696.43
经营活动现金流入小计	363,777,068.89	394,345,123.78
购买商品、接受劳务支付的现金	94,652,683.66	125,652,051.13
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	52,187,256.61	51,627,120.81
支付的各项税费	41,046,737.91	37,048,284.45
支付其他与经营活动有关的现金	43,841,460.58	107,601,418.97
经营活动现金流出小计	231,728,138.76	321,928,875.36
经营活动产生的现金流量净额	132,048,930.13	72,416,248.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	60,300,000.00	115,000,000.00
取得投资收益收到的现金	315,264.34	35,589,370.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,980.00	14,545,721.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,167,800.00	1,400,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		45,581,689.50
投资活动现金流入小计	66,801,044.34	212,116,780.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	95,607,765.38	85,712,112.32
投资支付的现金	121,810,000.00	107,525,000.00
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	10,717,325.00	115,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	228,135,090.38	308,337,112.32
投资活动产生的现金流量净额	-161,334,046.04	-96,220,331.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	175,233,790.00	131,479,040.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	62,000.00	876,000.00
筹资活动现金流入小计	175,295,790.00	132,355,040.00
偿还债务支付的现金	117,844,677.64	134,773,895.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,069,387.64	55,821,970.63
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	21,420,000.00	210,000.00
筹资活动现金流出小计	148,334,065.28	190,805,866.19
筹资活动产生的现金流量净额	26,961,724.72	-58,450,826.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	445,596.34	-210,289.32
五、现金及现金等价物净增加额	-1,877,794.85	-82,465,198.50
加：期初现金及现金等价物余额	83,315,170.67	265,535,556.29
六、期末现金及现金等价物余额	81,437,375.82	183,070,357.79

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	16,156,296.22	46,424,107.40
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,270,510.99	4,993,295.29
经营活动现金流入小计	22,426,807.21	51,417,402.69
购买商品、接受劳务支付的现金	10,683,921.54	20,114,357.33
支付给职工以及为职工支付的现金	1,388,102.06	1,436,783.62
支付的各项税费	943,865.36	1,156,225.81
支付其他与经营活动有关的现金	9,204,443.51	10,784,841.12
经营活动现金流出小计	22,220,332.47	33,492,207.88
经营活动产生的现金流量净额	206,474.74	17,925,194.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		115,000,000.00
取得投资收益收到的现金	21,000,000.00	104,567,785.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,910,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,167,800.00	500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		45,581,689.50
投资活动现金流入小计	27,167,800.00	268,559,475.47
购建固定资产、无形资产和其他	27,040,593.40	53,279,040.00

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	81,938,000.00	86,724,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,717,325.00	115,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	119,695,918.40	255,103,040.00
投资活动产生的现金流量净额	-92,528,118.40	13,456,435.47
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	123,650,000.00	86,479,040.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	207,300,000.00	80,008,103.42
筹资活动现金流入小计	330,950,000.00	166,487,143.42
偿还债务支付的现金	82,279,040.00	95,006,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,112,978.50	53,865,304.09
支付其他与筹资活动有关的现金	160,782,675.00	113,600,000.00
筹资活动现金流出小计	249,174,693.50	262,471,554.09
筹资活动产生的现金流量净额	81,775,306.50	-95,984,410.67
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	-10,546,337.16	-64,602,780.39
加：期初现金及现金等价物余额	32,142,591.48	146,552,255.63
六、期末现金及现金等价物余额	21,596,254.32	81,949,475.24

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余 额	813,744,432.00				2,143,865,574.25		723,523.96		114,735,310.88		843,882,347.84		3,916,951,188.93	-1,495,708.51	3,915,455,480.42

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	813,744,432.00			2,143,865,574.25		723,523.96		114,735,310.88		843,882,347.84		3,916,951,188.93	-1,495,708.51	3,915,455,480.42	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						622,227.40				131,462,824.82		132,085,052.22	185,684.28	132,270,736.50	
(一)综合收益总额						622,227.40				180,287,490.74		180,909,718.14	185,684.28	181,095,402.42	
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配										-48,824,665.92		-48,824,665.92		-48,824,665.92	
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										-48,824,665.92		-48,824,665.92		-48,824,665.92	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	813,744,432.00				2,143,865,574.25		1,345,751.36		114,735,310.88		975,345,172.66		4,049,036,241.15	-1,310,024.23	4,047,726,216.92

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	813,744,432.00				2,143,865,574.25		-537,031.67		60,500,181.94		634,219,224.09		3,651,792,380.61	-1,296,526.88	3,650,495,853.73
加：会计 政策变更									7,657,567.30		68,918,105.71		76,575,673.01		76,575,673.01
前期															

差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	813,744,432.00				2,143,865,574.25		-537,031.67		68,157,749.24		703,137,329.80		3,728,368,053.62	-1,296,526.88	3,727,071,526.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							294,004.51				35,796,500.68		36,090,505.19	210,107.26	36,300,612.45
（一）综合收益总额							294,004.51				117,170,943.88		117,464,948.39	210,107.26	117,675,055.65
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-81,374,443.20		-81,374,443.20		-81,374,443.20
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											-81,374,443.20		-81,374,443.20		-81,374,443.20
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	813,744,432.00				2,143,865,574.25		-243,027.16		68,157,749.24		738,933,830.48		3,764,458,558.81	-1,086,419.62	3,763,372,139.19

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	813,744,432.00				2,157,844,963.56				109,121,078.32	660,283,351.14		3,740,993,825.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	813,744,432.00				2,157,844,963.56				109,121,078.32	660,283,351.14		3,740,993,825.02
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-75,087,278.86		-75,087,278.86
（一）综合收益总额										-26,262,612.94		-26,262,612.94
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-48,824,665.92		-48,824,665.92
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-48,824,665.92		-48,824,665.92
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．设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	813,744,432.00				2,157,844,963.56				109,121,078.32	585,196,072.28		3,665,906,546.16

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	813,744,432.00				2,157,844,963.56				54,885,949.38	253,541,633.90		3,280,016,978.84
加：会计政策变更									7,657,567.30	68,918,105.71		76,575,673.01
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	813,744,432.00				2,157,844,963.56				62,543,516.68	322,459,739.61		3,356,592,651.85
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										111,238,029.93		111,238,029.93
（一）综合收益总额										192,612,473.13		192,612,473.13
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									-81,374,43.20		-81,374,443.20	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-81,374,43.20		-81,374,443.20	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	813,744,432.00				2,157,844,963.56				62,543,516.68	433,697,769.54		3,467,830,681.78

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的批复》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月，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2019年8月26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附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司会计政策和会计估计均按照企业会计准则的要求执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控

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

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、

以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。

(5) 金融工具的公允价值

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(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。

11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

12、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款和其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款和其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款和其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(1) 单项金额重大并单项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

(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	计提坏账的方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内公司组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6个月内（含6个月）	0%	0%
6-12个月（含12个月）	3%	3%
1年-2年	20%	20%
2年-3年	50%	50%

3年以上	100%	100%
------	------	------

合并范围内各公司的内部往来款不计提坏帐准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项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

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注五、应收账款。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

(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。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

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

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

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

（1）投资成本的确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

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。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：

（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

（2）本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与

原账面价值的差额计入当期损益。

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。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（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

25、在建工程

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、31“长期资产减值”。

26、借款费用

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：

（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

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：

(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。

(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。

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。

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。

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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、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、31“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、商业上更具有可行性；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。

31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用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。

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。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

35、租赁负债

36、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。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

（1）销售商品收入

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

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

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

（2）提供劳务收入

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

（3）让渡资产使用权收入

相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

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

（4）公司具体的销售商品收入确认原则如下：

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

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

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

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

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

④制服团购销售：于货物发出，经客户确认后，开具发票确认销售收入。

⑤联营店销售：于收到联营店的结算清单时确认销售收入，具体的流程如下：

公司于每月末统计本月交付消费者的商品，以商品的成本价借记发出商品。结算时与联营店进行结算

清单核对，确认无误后，按照与联营店约定的结算金额给联营店开具发票并确认销售收入。

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

⑦游戏运营收入：主要分为与第三方联合运营和自主运营两种。在与第三方联合运营的情况下，网络游戏运营商将其在游戏中取得的收入扣除相关费用后按协议约定的比例分成给公司，在双方核对数据确认无误后，公司依据网络游戏运营商提供的结算单确认营业收入；自主运营的情况下，公司将游戏玩家实际充值并消费的金额确认为营业收入。

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

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

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

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府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。

（1）确认原则及划分标准

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；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。

（2）计量

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

（3）会计处理

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。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。

41、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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（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

（3）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。

（4）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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（7）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估

师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），本公司根按照该文件对于可比期间的比较数据进行调整	经本公司第六届董事会第十八次次会议于 2019 年 8 月 26 日决议通过	
财政部于 2017 年颁布了修订的《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号--套期会计》、《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》（简称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起按照新修订的上述准则组进行会计处理。根据新旧准则衔接规定，无需追溯调整前期可比数。	经本公司第六届董事会第十五次次会议于 2019 年 4 月 25 日决议通过	

①根据财政部《关于修订印发2019年度一般财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对公司财务报表影响如下：

科目名称	2018年12月31日					
	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
应收票据与应收账款	496,655,232.22	-496,655,232.22		34,899,631.58	-34,899,631.58	
应收票据						
应收账款		496,655,232.22	496,655,232.22		34,899,631.58	34,899,631.58
应付票据及应付账款	136,234,483.47	-136,234,483.47		37,828,480.38	-37,828,480.38	
应付票据						
应付账款		136,234,483.47	136,234,483.47		37,828,480.38	37,828,480.38

②财政部于2017年颁布了修订的《企业会计准则第22 号--金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23 号--金融资产转移》、《企业会计准则第24 号--套期会计》、《企业会计准则第37号--金融工具列报》（简称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日起按照新修订的上述准则进行会计处理。根据新旧准则衔接规定，无需追溯调整前期可比数。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	83,315,170.67	83,315,170.67	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		16,500,000.00	16,500,000.00
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	496,655,232.22	496,655,232.22	
应收款项融资			
预付款项	133,344,212.29	133,344,212.29	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	55,092,931.90	55,092,931.90	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	75,404,536.61	75,404,536.61	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	32,419,173.52	15,919,173.52	-16,500,000.00
流动资产合计	876,231,257.21	876,231,257.21	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	541,370,716.50		-541,370,716.50
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	165,091,910.11	165,091,910.11	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		541,370,716.50	541,370,716.50
投资性房地产	394,557,572.00	394,557,572.00	
固定资产	7,384,532.20	7,384,532.20	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	251,401,695.42	251,401,695.42	
开发支出	79,915,695.27	79,915,695.27	
商誉	2,235,166,768.36	2,235,166,768.36	
长期待摊费用	2,665,452.54	2,665,452.54	
递延所得税资产	106,520,897.56	106,520,897.56	
其他非流动资产	127,573,053.30	127,573,053.30	
非流动资产合计	3,911,648,293.26	3,911,648,293.26	
资产总计	4,787,879,550.47	4,787,879,550.47	
流动负债：			
短期借款	300,279,040.00	300,279,040.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	136,234,483.47	136,234,483.47	

预收款项	8,252,967.30	8,252,967.30	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	12,640,243.20	12,640,243.20	
应交税费	31,589,134.50	31,589,134.50	
其他应付款	49,455,685.67	49,455,685.67	
其中：应付利息	9,528,256.70	9,528,256.70	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	6,025,177.29	6,025,177.29	
其他流动负债			
流动负债合计	544,476,731.43	544,476,731.43	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	298,674,418.51	298,674,418.51	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	40,000.00	40,000.00	
递延所得税负债	29,232,920.11	29,232,920.11	
其他非流动负债			
非流动负债合计	327,947,338.62	327,947,338.62	
负债合计	872,424,070.05	872,424,070.05	
所有者权益：			

股本	813,744,432.00	813,744,432.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,143,865,574.25	2,143,865,574.25	
减：库存股			
其他综合收益	723,523.96	723,523.96	
专项储备			
盈余公积	114,735,310.88	114,735,310.88	
一般风险准备			
未分配利润	843,882,347.84	843,882,347.84	
归属于母公司所有者权益合计	3,916,951,188.93	3,916,951,188.93	
少数股东权益	-1,495,708.51	-1,495,708.51	
所有者权益合计	3,915,455,480.42	3,915,455,480.42	
负债和所有者权益总计	4,787,879,550.47	4,787,879,550.47	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	32,142,591.48	32,142,591.48	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	34,899,631.58	34,899,631.58	
应收款项融资			
预付款项	81,636,923.14	81,636,923.14	
其他应收款	434,068,370.72	434,068,370.72	
其中：应收利息			
应收股利	229,014,260.57	229,014,260.57	
存货	64,790,732.27	64,790,732.27	

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,432,397.79	9,432,397.79	
流动资产合计	656,970,646.98	656,970,646.98	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	238,967,842.92		-238,967,842.92
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,898,118,580.18	2,898,118,580.18	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		238,967,842.92	238,967,842.92
投资性房地产	394,557,572.00	394,557,572.00	
固定资产	1,888,498.45	1,888,498.45	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	68,226,937.66	68,226,937.66	
开发支出	50,980,439.38	50,980,439.38	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	64,003,774.68	64,003,774.68	
其他非流动资产	56,427,320.25	56,427,320.25	
非流动资产合计	3,773,170,965.52	3,773,170,965.52	
资产总计	4,430,141,612.50	4,430,141,612.50	
流动负债：			
短期借款	203,279,040.00	203,279,040.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	37,828,480.38	37,828,480.38	
预收款项	2,600,749.26	2,600,749.26	
合同负债			
应付职工薪酬	133,043.00	133,043.00	
应交税费	153,400.12	153,400.12	
其他应付款	118,073,460.59	118,073,460.59	
其中：应付利息	9,353,016.30	9,353,016.30	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	362,068,173.35	362,068,173.35	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	298,674,418.51	298,674,418.51	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	28,405,195.62	28,405,195.62	
其他非流动负债			
非流动负债合计	327,079,614.13	327,079,614.13	
负债合计	689,147,787.48	689,147,787.48	
所有者权益：			
股本	813,744,432.00	813,744,432.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	2,157,844,963.56	2,157,844,963.56	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	109,121,078.32	109,121,078.32	
未分配利润	660,283,351.14	660,283,351.14	
所有者权益合计	3,740,993,825.02	3,740,993,825.02	
负债和所有者权益总计	4,430,141,612.50	4,430,141,612.50	

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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%、13%、16%
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、霍尔果斯飞娱网络科技有限公司、伊犁讯娱网络科技有限公司、霍尔果斯猫咪影视传媒有限公司、霍尔果斯天游网络科技有限公司	免税
霍尔果斯幻文影视传媒有限公司、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、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、YOUKIA INTERNATIONAL LIMITED	16.50%

其他公司	25.00%
------	--------

2、税收优惠

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

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、霍尔果斯飞娱网络科技有限公司、伊犁讯娱网络科技有限公司、霍尔果斯猫咪影视传媒有限公司自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，2019年度免征企业所得税。

根据《霍尔果斯经济开发区招商引资财税优惠政策》（霍特管办发【2013】55号），霍尔果斯天游网络科技有限公司自2018年1月1日起至2020年12月31日止三年期间享受企业所得税全免的税收优惠政策，2019年度免征企业所得税。

根据《财政部 国家税务总局关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》财税（2011）53号第一条，霍尔果斯幻文影视传媒有限公司自新办之日起，从首个盈利年度起享受“两免三减半”政策，2019年度适用12.5%的企业所得税税率。

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，2019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，2019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2018年11月30日取得高新技术企业证书，证书编号GR201833002399，2019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，2019年度适用15%的企业所得税税率。

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	84,542.17	70,441.36
银行存款	101,350,447.34	83,242,343.00
其他货币资金	2,386.31	2,386.31
合计	101,437,375.82	83,315,170.67
其中：存放在境外的款项总额	7,489,800.57	2,328,168.74

其他说明

- (1) 期末其他货币资金为支付宝存款。
- (2) 截至本报告期末，公司以2,000.00万元定期大额存单向银行质押借款。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	108,500,000.00	16,500,000.00
其中：		
理财产品	28,000,000.00	
结构性存款	80,500,000.00	16,500,000.00
合计	108,500,000.00	16,500,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

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

(5) 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

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况:

单位: 元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,144,600.20	1.00%	6,144,600.20	100.00%		6,144,600.20	1.17%	6,144,600.20	100.00%	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,144,600.20	1.00%	6,144,600.20	100.00%		6,144,600.20	1.17%	6,144,600.20	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	610,749,019.07	99.00%	20,176,995.57	3.30%	590,572,023.50	517,459,303.81	98.83%	20,804,071.59	4.02%	496,655,232.22
其中：										
账龄组合	610,749,019.07	99.00%	20,176,995.57	3.30%	590,572,023.50	517,459,303.81	98.83%	20,804,071.59	4.02%	496,655,232.22
合计	616,893,619.27	100.00%	26,321,595.77	4.27%	590,572,023.50	523,603,904.01	100.00%	26,948,671.79	5.15%	496,655,232.22

按单项计提坏账准备：6,144,600.20

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,144,600.20	6,144,600.20	100.00%	预计收回可能性很小
合计	6,144,600.20	6,144,600.20	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备： 20,176,995.57

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合			
其中：6 个月内（含 6 个月）	347,431,137.24		0.00%
6-12 个月（含 12 个月）	220,420,279.12	6,612,608.39	3.00%
1 至 2 年	31,783,697.90	6,356,739.58	20.00%
2 至 3 年	7,812,514.40	3,906,257.20	50.00%
3 年以上	3,301,390.40	3,301,390.40	100.00%
合计	610,749,019.07	20,176,995.57	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	567,851,416.37
6 个月内（含 6 个月）	347,431,137.25
6-12 个月（含 12 个月）	220,420,279.12
1 至 2 年	31,783,697.90
2 至 3 年	9,312,514.40
3 年以上	7,945,990.60
3 至 4 年	5,123,528.30
4 至 5 年	2,064,720.92
5 年以上	757,741.38
合计	616,893,619.27

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	6,144,600.20				6,144,600.20
按组合计提坏账准备	20,804,071.59		627,076.02		20,176,995.57
合计	26,948,671.79		627,076.02		26,321,595.77

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

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为264,349,416.91元，占应收账款期末余额合计数的比例为42.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为4,011,577.16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、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

7、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	120,054,368.85	70.22%	105,855,419.24	79.39%
1 至 2 年	32,829,924.05	19.20%	21,886,104.02	16.41%
2 至 3 年	12,823,340.09	7.50%	335,707.60	0.25%
3 年以上	5,269,481.43	3.08%	5,266,981.43	3.95%
合计	170,977,114.42	--	133,344,212.29	--

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	期末余额	未及时结算的原因
杭州劲尚霸网络科技有限公司	11,660,377.38	按合同约定预付游戏分成款
上海容丰网络科技有限公司	9,000,000.00	按合同约定预付版权金
皮乐企业管理（上海）有限公司	7,998,720.00	按合同约定预付游戏分成款
霍尔果斯金色盛裕文化传媒有限公司	4,716,981.00	按合同约定预付游戏分成款
上海玄霆娱乐信息科技有限公司	4,716,981.13	按合同约定预付游戏定制款
上海合源文化传媒有限公司	2,830,188.60	按合同约定预付游戏分成款
FILOSOPHIA, INC.	2,472,717.22	按合同约定预付游戏分成款
霍尔果斯网龙天下科技有限公司	2,000,000.00	按合同约定预付游戏分成款
北京指间互娱科技有限公司	1,792,452.78	按合同约定预付推广费
合 计	47,188,418.11	

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为86,945,481.02元，占预付款项期末余额合计数的比例为50.85%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	52,554,725.95	55,092,931.90
合计	52,554,725.95	55,092,931.90

(1) 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

单位：元

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：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 应收股利**

1) 应收股利分类

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

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	3,973,620.12	4,341,325.56

员工备用金	1,005,522.72	130,359.84
往来款	29,671,991.51	25,985,800.55
股权处置款	24,147,200.00	31,315,000.00
其他	5,838,739.92	4,458,551.18
合计	64,637,074.27	66,231,037.13

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,195,817.68	8,942,287.55		11,138,105.23
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	941,508.44			941,508.44
其他变动	2,734.65			2,734.65
2019 年 6 月 30 日余额	3,140,060.77	8,942,287.55		12,082,348.32

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	53,044,934.33
6 个月内（含 6 个月）	22,105,560.26
6-12 个月（含 12 个月）	30,939,374.07
1 至 2 年	4,799,819.50
2 至 3 年	1,124,490.52
3 年以上	5,667,829.92
3 至 4 年	4,462,969.99
4 至 5 年	557,144.50
5 年以上	647,715.43
合计	64,637,074.27

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	
按单项计提坏账准备	8,942,287.55			8,942,287.55
按组合计提坏账准备	2,195,817.68	944,243.09		3,140,060.77
合计	11,138,105.23	944,243.09		12,082,348.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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：

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
谢秋生	股权处置款	22,222,200.00	6-12 个月	34.38%	666,666.00
成都蓝海时空科技有限公司	应收回的预付款	4,462,969.99	3 年以上	6.90%	4,462,969.99
Game Samba Limited	应退回的服务费	3,417,918.93	1-2 年	5.29%	683,583.79
上海酷啦网络科技有限公司	应退回的服务费	3,286,009.27	6-12 个月	5.08%	3,286,009.27
叶秀伟	股权处置款	1,925,000.00	6-12 个月	2.98%	57,750.00
合计	--	35,314,098.19	--	54.63%	9,156,979.05

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：

9、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 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				1,561,809.06	1,093,266.34	468,542.72
周转材料				4,219.45		4,219.45
服装库存商品	127,148,288.95	77,161,093.69	49,987,195.26	137,907,023.28	79,737,172.99	58,169,850.29
影视产品	21,349,697.08	3,159,919.36	18,189,777.72	18,347,355.01	3,159,919.36	15,187,435.65
发出商品				1,574,488.50		1,574,488.50
合计	148,497,986.03	80,321,013.05	68,176,972.98	159,394,895.30	83,990,358.69	75,404,536.61

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	1,093,266.34			1,093,266.34		
服装库存商品	79,737,172.99	5,385,782.25		7,961,861.55		77,161,093.69
影视产品	3,159,919.36					3,159,919.36
合计	83,990,358.69	5,385,782.25		9,055,127.89		80,321,013.05

（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：

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	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
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	21,689,510.76	15,919,173.52
预交的房产税等税金	19,044.90	

合计	21,708,555.66	15,919,173.52
----	---------------	---------------

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(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 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
汕头高新	32,167,93			107,310.1						32,275,24	

区银信通小额贷款有限公司	0.18			9						0.37	
上海酷啦网络科技有限公司	3,721,647.65									3,721,647.65	3,721,647.65
深圳市幻动无极科技有限公司	132,923,979.93			345,528.22						133,269,508.15	
成都漫熊科技有限公司		510,000.00		-220,680.31						289,319.69	
小计	168,813,557.76	510,000.00		232,158.10						169,555,715.86	3,721,647.65
合计	168,813,557.76	510,000.00		232,158.10						169,555,715.86	3,721,647.65

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
天津市滨联小额贷款有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00
上海丽桑卓网络技术有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）	130,610,786.98	130,610,786.98
深圳国金凯撒二期创业投资企业（有限合伙）	16,508,580.47	16,508,580.47

北京天锋网络科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
深圳彼岸趋势科技有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
重庆铅元素文化传播有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
上海乐树网络科技有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00
凯漫（上海）文化传媒有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
深圳市谜谭动画有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00
上海雪彩网络科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
广州瑞楷动漫设计有限公司	750,000.00	750,000.00
苏州爱洛克信息技术有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
广州市指尚信息科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
上海隆匠网络科技有限公司	15,000,000.00	10,000,000.00
深圳市龙石互娱科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
上海乐我网络科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
成都苍穹科技有限公司	2,900,000.00	2,900,000.00
海南慕远信息技术有限公司	5,000,000.00	
深圳市麦趣互娱科技有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00
霍尔果斯嘉鑫酒店管理有限公司	5,600,000.00	2,800,000.00
影视项目投资	105,501,349.05	105,501,349.05
合计	554,170,716.50	541,370,716.50

其他说明：

20、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

（2）采用公允价值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、期初余额	394,557,572.00			394,557,572.00
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产 \在建工程转入				

企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	394,557,572.00			394,557,572.00

(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	27,418,230.00	正在办理中

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,325,620.62	7,384,532.20
合计	9,325,620.62	7,384,532.20

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额		3,064,382.89	18,544,220.67	21,608,603.56
2.本期增加金额	829,553.40	1,053,863.27	1,582,069.00	3,465,485.67
（1）购置	829,553.40	1,053,863.27	1,582,069.00	3,465,485.67
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额			230,840.59	230,840.59
（1）处置或报废			230,840.59	230,840.59
4.期末余额	829,553.40	4,118,246.16	19,895,449.08	24,843,248.64
二、累计折旧				

1.期初余额		1,949,153.06	12,274,918.30	14,224,071.36
2.本期增加金额		303,752.83	1,209,102.32	1,512,855.14
（1）计提		303,752.83	1,209,102.32	1,512,855.14
3.本期减少金额			219,298.48	219,298.48
（1）处置或报废			219,298.48	219,298.48
4.期末余额		2,252,905.89	13,264,722.14	15,517,628.02
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	829,553.40	1,865,340.28	6,630,726.94	9,325,620.62
2.期初账面价值		1,115,229.83	6,269,302.37	7,384,532.20

(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
新疆房产	829,553.40	正在办理中

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

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、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

26、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				560,612,593.24	7,124,543.12	18,868.92	567,756,005.28
2.本期增加金额				44,063,377.75	35,849.07		44,099,226.82
（1）购置				44,063,377.75	35,849.07		44,099,226.82
（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				604,675,970.99	7,160,392.19	18,868.92	611,855,232.10
二、累计摊销							
1.期初余 额				309,355,220.44	6,986,980.19	12,109.23	316,354,309.86
2.本期增 加金额				48,623,305.63	41,670.77	1,689.66	48,666,666.06
(1) 计 提				48,623,305.63	41,670.77	1,689.66	48,666,666.06
3.本期减 少金额							
(1) 处 置							
4.期末余 额				357,978,526.07	7,028,650.96	13,798.89	365,020,975.92
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				246,697,444.92	131,741.23	5,070.03	246,834,256.18
2.期初账面价值				251,257,372.80	137,562.93	6,759.69	251,401,695.42

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
游戏制作	79,915,695.27	15,781,057.02				10,038,328.06		85,658,424.23
合计	79,915,695.27	15,781,057.02				10,038,328.06		85,658,424.23

其他说明

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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	2,235,166,768.36					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
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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	2,665,452.54	274,496.38	551,449.47		2,388,499.45
合计	2,665,452.54	274,496.38	551,449.47		2,388,499.45

其他说明

30、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	25,349,131.06	3,868,848.13	29,568,221.84	4,127,402.64
存货跌价准备	80,321,013.05	20,080,253.26	83,990,358.69	20,997,589.67
无形资产摊销	55,508,850.08	13,877,212.52	37,400,848.64	9,350,212.16
可抵扣亏损	243,643,621.39	59,301,003.06	266,063,249.46	64,980,667.18
抵销内部未实现利润	17,384,555.14	4,242,455.80	18,998,035.28	4,749,508.82
长期股权投资减值准备	3,721,647.65	930,411.91	3,721,647.65	930,411.91
广告费	4,603,974.84	1,150,993.71	5,540,420.73	1,385,105.18
合计	430,532,793.21	103,451,178.39	445,282,782.29	106,520,897.56

(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
非同一控制下合并资产评估增值	2,580,443.03	496,501.87	4,392,234.85	827,724.49
公允价值变动损益	103,151,581.72	25,787,895.43	103,151,581.77	25,787,895.43
税法允许资产折旧	10,469,200.76	2,617,300.19	10,469,200.76	2,617,300.19
合计	116,201,225.51	28,901,697.49	118,013,017.38	29,232,920.11

(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		103,451,178.39		106,520,897.56
递延所得税负债		28,901,697.49		29,232,920.11

(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	4,709,932.72	8,518,555.18
可抵扣亏损	74,852,123.13	32,696,019.41
合计	79,562,055.85	41,214,574.59

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	61,204.45	61,204.45	
2021 年	8,188,146.99	7,826,237.86	
2022 年	6,937,231.85	9,768,823.89	
2023 年	7,887,420.86	13,345,319.57	
2024 年	48,222,491.60		
无期限	3,555,627.38	1,694,433.64	
合计	74,852,123.13	32,696,019.41	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付游戏开发费	80,944,386.80	46,427,320.25
项目合作款	14,086,792.40	47,000,000.00
预付游戏分成款	34,280,570.12	34,145,733.05
合计	129,311,749.32	127,573,053.30

其他说明：

32、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	77,500,000.00	24,700,000.00
保证借款	45,600,000.00	26,000,000.00
信用借款	12,588,980.00	98,779,040.00
抵押及保证借款	227,150,000.00	150,800,000.00
合计	362,838,980.00	300,279,040.00

短期借款分类的说明：

抵押及保证借款：

公司以汕头市珠津工业区珠津一街3号凯撒工业城（共4幢建筑物）向交通银行汕头分行抵押借款1.05亿元。公司以金水区金水路305号裙房一层B1015号、B1015-1号、B1016号、B1016-1号商铺向杭州银行文创支行抵押借款3,000.00万元，并由何涛提供担保。

公司以以长江路1-102号商铺向杭州银行文创支行抵押借款700.00万元。

公司以位于济南历下区省府前街西侧商业广场红尚坊15号楼108、109、205、206、101、102、103和位于济南历下区泉城路264号1326、1327、1328及位于南京建邺区福园街141-10号、141-11号、141-12号向中国光大银行汕头分行抵押借款3,015.00万元。

公司以位于东莞市东城区东城中心A2区A-12商铺一层、二层及位于惠州市演达大道14号云天华庭1层02号、04号向中国工商银行汕头韩江支行抵押借款1,500.00万元，并由实际控制人郑合明提供担保。

公司以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室及位于重庆市永川区人民南路68号1-1号、2-1号向南洋商业银行汕头分行抵押借款4,000.00万元，并由实际控制人郑合明提供担保。

质押借款：

子公司幻文科技以《萍踪侠影》、《极限特工》电视连续剧应收账款向浙商银行杭州分行质押借款3,000.00万元。

公司以3,000.00万元结构性存款向北京银行深圳分行质押借款2,850.00万元。

子公司凯撒科技以1,000.00万元定期存单向北京银行深圳分行质押借款950.00万元。

子公司酷牛互动以1,000.00万元定期存单向北京银行深圳分行质押借款950.00万元。

保证借款：

公司向兴业银行深圳八卦岭支行借款1,600.00万元，向工商银行汕头韩江借款1,000.00万元，由实际控制人郑合明提供担保。

向农业银行深圳国贸支行借款960.00万元，向中国银行深圳高新区支行借款1,000.00万元，由深圳市高新投融资担保有限公司提供担保。

（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：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、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。

36、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	152,981,063.89	68,319,325.13
1 年以上	24,468,276.96	67,915,158.34
合计	177,449,340.85	136,234,483.47

(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	19,198,113.20	未到合同约定期限的付款期
合计	19,198,113.20	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,189,305.82	8,252,967.30
1 年以上	4,896,226.29	
合计	10,085,532.11	8,252,967.30

(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：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、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	12,629,121.32	39,135,478.64	46,127,137.92	5,637,462.04
二、离职后福利-设定提存计划	11,121.88	1,927,044.24	1,926,275.43	11,890.69
合计	12,640,243.20	41,062,522.88	48,053,413.35	5,649,352.73

(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	12,628,454.14	36,820,702.66	43,812,441.77	5,636,715.03
2、职工福利费		1,003,728.99	1,003,728.99	
3、社会保险费	415.18	1,038,085.16	1,038,111.83	388.51
其中：医疗保险费	366.55	930,209.99	930,234.64	341.90
工伤保险费	6.72	17,627.88	17,629.90	4.70
生育保险费	41.91	90,247.29	90,247.29	41.91
4、住房公积金	252.00	272,961.83	272,855.33	358.50
合计	12,629,121.32	39,135,478.64	46,127,137.92	5,637,462.04

(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	11,108.45	1,860,326.11	1,859,557.31	11,877.25
2、失业保险费	13.43	66,718.13	66,718.12	13.44
合计	11,121.88	1,927,044.24	1,926,275.43	11,890.69

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,529,429.49	18,905,608.07
企业所得税	7,121,833.09	6,843,605.73
个人所得税	333,132.27	3,525,560.10
城市维护建设税	275,666.20	1,175,999.75
教育费附加	205,712.11	976,825.01
印花税	78,875.15	138,515.74
房产税		22,140.48
其他	40,985.56	879.62
合计	15,585,633.87	31,589,134.50

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	18,448,733.22	9,528,256.70
应付股利	48,824,665.92	
其他应付款	24,782,811.80	39,927,428.97
合计	92,056,210.94	49,455,685.67

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	18,000,000.00	9,000,000.00
短期借款应付利息	448,733.22	528,256.70
合计	18,448,733.22	9,528,256.70

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：

（2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	48,824,665.92	
合计	48,824,665.92	

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：

（3）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	13,588,630.00	24,305,955.00
押金及保证金	3,683,676.60	2,689,954.00
其他往来	7,510,505.20	12,931,519.97
合计	24,782,811.80	39,927,428.97

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
杭州幻文科技有限公司原股东	13,588,630.00	股权转让款，按协议约定支付
合计	13,588,630.00	--

其他说明

42、持有待售负债

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

一年内到期的长期借款	873,153.17	6,025,177.29
合计	873,153.17	6,025,177.29

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

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

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付债券	299,098,415.95	298,674,418.51
合计	299,098,415.95	298,674,418.51

（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	100.00	2017 年 7	3 年	300,000,0	298,674,4		9,000,000	723,997.4			299,098,4

01		月 10 日		00.00	18.51		.00	4			15.95
合计	--	--	--	300,000,000.00	298,674,418.51		9,000,000.00	723,997.44			299,098,415.95

(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、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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：

(2) 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：

49、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：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	361,087.56		
合计	361,087.56		--

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	40,000.00		40,000.00		
合计	40,000.00		40,000.00		--

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					-40,000.00		与收益相关

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

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	813,744,432.00						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）	2,142,600,356.71			2,142,600,356.71
其他资本公积	1,265,217.54			1,265,217.54
合计	2,143,865,574.25			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：

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	723,523.96	622,227.40				622,227.40		1,345,751.36
外币财务报表折算差额	723,523.96	622,227.40				622,227.40		1,345,751.36
其他综合收益合计	723,523.96	622,227.40				622,227.40		1,345,751.36

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	112,845,109.44			112,845,109.44
其他	1,890,201.44			1,890,201.44
合计	114,735,310.88			114,735,310.88

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	843,882,347.84	703,137,329.80
调整后期初未分配利润	843,882,347.84	703,137,329.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	180,287,490.74	117,170,943.88
应付普通股股利	48,824,665.92	81,374,443.20
期末未分配利润	975,345,172.66	738,933,830.48

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	425,020,071.20	113,831,961.63	288,511,917.03	120,554,057.91
其他业务	7,397,348.45	513,506.28	9,556,000.93	597,114.32
合计	432,417,419.65	114,345,467.91	298,067,917.96	121,151,172.23

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

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	742,243.77	494,807.84
教育费附加	445,546.35	415,934.73
房产税	586,428.52	602,911.59
土地使用税	8,131.00	9,154.36
印花税	318,811.99	224,726.83
其他	1,189.69	12,118.42
合计	2,102,351.32	1,759,653.77

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	4,337,182.99	4,858,564.85
装修费		400,638.25
折旧费	126,270.29	159,937.87
广告及制作费	7,139,523.54	11,431,786.51
其他	1,514,264.74	1,868,252.49
合计	13,117,241.56	18,719,179.97

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	10,276,916.82	7,844,732.18
管理托管费	2,866,564.79	1,243,200.00
无形资产摊销	12,451,900.27	15,114,496.89
租赁费	5,521,519.45	4,385,831.26
其他	9,175,766.20	12,056,791.13
合计	40,292,667.53	40,645,051.46

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	22,005,479.60	6,984,736.74
折旧、摊销费	13,926,035.46	341,152.36
委托开发费	9,771,946.34	476,552.47
其他	50,127.60	4,878.90
合计	45,753,589.00	7,807,320.47

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,111,979.73	17,115,552.31
减：利息收入	140,256.74	2,595,311.13
汇兑损益	-1,936.68	269,017.09
银行手续费	199,740.08	55,668.23
其他	210,000.00	
合计	20,379,526.40	14,844,926.52

其他说明：

67、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	1,499,600.00	2,073,000.00
增值税进项税额加计抵减	365,059.62	
合计	1,864,659.62	2,073,000.00

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	232,158.10	-3,490,629.27
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,300,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		37,702,396.33

理财产品投资收益	304,114.39	2,960,536.88
其他		2,991,536.02
合计	536,272.49	41,463,839.96

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、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：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-941,508.44	
应收账款坏账损失	627,076.02	
合计	-314,432.42	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		20,216,138.36
二、存货跌价损失	-5,385,782.25	-11,564,834.27
合计	-5,385,782.25	8,651,304.09

其他说明：

73、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	6,327.54	22,840.62

74、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	1,414,800.00	20,000.00	1,414,800.00
其他	4,055.18	26,335.96	4,055.18
合计	1,418,855.18	46,335.96	1,418,855.18

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
区级总部经 济项目补助	杭州市余杭 区发展和改 革局	补助	因从事国家 鼓励和支持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	1,214,800.00		与收益相关
鼓励中小企 业上规模奖 励项目	深圳市南山 区工业和信 息化局	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	200,000.00		与收益相关
						1,414,800.00		

其他说明：

75、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
----	-------	-------	-------------------

其他	437,515.80	14,023.26	437,515.80
合计	437,515.80	14,023.26	437,515.80

其他说明：

76、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	10,892,271.94	12,979,746.98
递延所得税费用	2,749,513.33	15,023,112.79
合计	13,641,785.27	28,002,859.77

（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	194,114,960.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	48,528,740.07
子公司适用不同税率的影响	-46,868,877.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,394.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-811,039.87
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	12,707,678.17
其他	-52,110.12
所得税费用	13,641,785.27

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、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	140,256.74	1,155,311.13
政府补助	2,914,400.00	520,000.00
其他	4,055.10	53,988.96
资金往来	6,747,242.81	5,973,396.34
合计	9,805,954.65	7,702,696.43

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	19,442,772.58	23,887,993.14
财务费用中支付的现金	199,740.08	55,668.23
营业外支出中支付的现金	65,796.06	14,023.26
资金往来	24,133,151.86	83,643,734.34
合计	43,841,460.58	107,601,418.97

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
收到合伙企业退出投资项目的款项		45,581,689.50
合计		45,581,689.50

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到合伙企业其他投资者出资款	62,000.00	876,000.00
合计	62,000.00	876,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
担保费、服务费	1,420,000.00	210,000.00
定期大额存单质押	20,000,000.00	
合计	21,420,000.00	210,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	180,473,175.02	117,381,051.14
加：资产减值准备	5,700,214.67	-8,651,304.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,512,855.14	1,732,626.59
无形资产摊销	41,346,256.60	35,585,307.02
长期待摊费用摊销	551,449.47	1,273,187.48
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）	-6,327.54	-22,840.62
财务费用（收益以“—”号填列）	20,111,979.73	17,115,552.31
投资损失（收益以“—”号填列）	-536,272.49	-41,463,839.96
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	3,069,719.17	14,433,870.06
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-331,222.62	571,090.84
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,841,781.38	4,461,336.28
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-130,278,754.34	-52,932,496.70
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	8,594,075.94	-17,067,291.93
经营活动产生的现金流量净额	132,048,930.13	72,416,248.42
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	81,437,375.82	183,070,357.79
减：现金的期初余额	83,315,170.67	265,535,556.29
现金及现金等价物净增加额	-1,877,794.85	-82,465,198.50

(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	10,717,325.00
其中：	--
深圳市酷牛互动科技有限公司	6,000,000.00
杭州幻文科技有限公司公司	4,717,325.00
取得子公司支付的现金净额	10,717,325.00

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,167,800.00
其中：	--
广州市集盛服饰皮具有限公司	6,167,800.00
处置子公司收到的现金净额	6,167,800.00

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	81,437,375.82	83,315,170.67
其中：库存现金	84,542.17	70,441.36
可随时用于支付的银行存款	81,350,447.34	83,242,343.00

可随时用于支付的其他货币资金	2,386.31	2,386.31
三、期末现金及现金等价物余额	81,437,375.82	83,315,170.67

其他说明：

80、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：

81、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	146,502,224.00	公司以位于汕头市珠津工业区珠津一街3号凯撒工业城（共4幢建筑物）向交通银行汕头分行抵押借款10,500.00万元。
投资性房地产-房屋建筑物	8,434,306.00	公司以位于无锡市长江路1-102商铺向杭州银行文创支行抵押借款700.00万元。
投资性房地产-房屋建筑物	25,472,350.00	公司以位于郑州金水区金水路305号裙房1层B1015号、裙房2层B1015-1号、裙房1层B1016号、裙房2层B1016-1号商铺向杭州银行文创支行抵押借款3,000.00万元。
投资性房地产-房屋建筑物	56,595,316.00	公司以位于济南历下区省府前街西侧商业广场红尚坊15号楼108、109、205、206、101、102、103和位于济南历下区泉城路264号1326、1327、1328及位于南京建邺区福园街141-10号、141-11号、141-12号向中国光大银行汕头分行抵押借款3,015.00万元；
投资性房地产-房屋建筑物	32,487,190.00	公司以位于东莞市东城区东城中心A2区A-12商铺一层、二层及位于惠州市演达大道14号云天华庭1层02号、04号向中国工商银行汕头韩江支行抵押借款1,500.00万元。
投资性房地产-房屋建筑物	33,725,191.00	公司以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室及位于重庆市永川区人民南路68号1-1号、2-1号向南洋商业银行汕头分行抵押借款4,000.00万元。
货币资金	20,000,000.00	子公司凯撒科技以1,000.00万元定期存

		单向北京银行深圳分行质押借款 950.00 万元；子公司酷牛互动以 1,000.00 万元定期存单向北京银行深圳分行质押借款 950.00 万元
交易性金融资产	30,000,000.00	公司以 3,000.00 万元结构性存款向北京银行深圳分行质押借款 2,850.00 万元
合计	353,216,577.00	--

其他说明：

82、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	820,589.08	6.87470	5,641,303.77
欧元	180.31	7.81700	1,409.48
港币	1,739,357.07	0.87966	1,530,042.84
应收账款	--	--	
其中：美元	16,960,419.15	6.87470	116,597,793.50
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：港元	43,000.00	0.87966	37,825.38
美元	500,000.00	6.87470	3,437,350.00
短期借款			
其中：港元	3,000,000.00	0.87966	2,638,980.00
一年内到期的非流动负债			
其中：港元	992,603.02	0.87966	873,153.17

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

83、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：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政扶持资金	128,000.00	其他收益	128,000.00
区级总部经济项目补助	1,214,800.00	营业外收入	1,214,800.00
文化创意资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
文化产业重大展会参展补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
版权（著作权）登记补贴	4,700.00	其他收益	4,700.00
房租补贴（园区外）资助项目	366,900.00	其他收益	366,900.00
鼓励中小企业上规模奖励项目	200,000.00	营业外收入	200,000.00
合 计	2,914,400.00		2,914,400.00

（2）政府补助退回情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	原因
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	项目验收，退回结余款项

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
凯撒（中国）股份香港有限公司	香港	香港	游戏运营、版权运营	100.00%		设立
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
上海易丸网络科技有限公司	上海	上海	游戏运营		100.00%	设立
深圳酷牛成长创业投资企业（有限合伙）	深圳	深圳	投资		99.00%	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
霍尔果斯猫咪影	霍尔果斯	霍尔果斯	IP 运营		100.00%	设立

视传媒有限公司						
霍尔果斯飞娱网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	游戏运营	100.00%		设立
深圳凯撒网络科技有限公司	深圳	深圳	游戏运营	100.00%		设立
伊犁讯娱网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	游戏运营		100.00%	设立
深圳凯撒文化创意投资企业（有限合伙）	深圳	深圳	投资	99.00%		设立
四川天上友嘉网络科技有限公司	成都	成都	游戏运营	100.00%		非同一控制下合并
成都浩游网络科技有限公司	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
成都友一家网络科技有限公司	成都	成都	技术开发		100.00%	设立
上海龙原网络科技有限公司	上海	上海	技术开发		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

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	165,834,068.21	165,091,910.11
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	232,158.10	-15,639,249.85
--综合收益总额	232,158.10	-15,639,249.85

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末确认的损失（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、50、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	--	--	--	--
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			108,500,000.00	108,500,000.00
（1）理财产品			28,000,000.00	28,000,000.00
（2）结构性存款			80,500,000.00	80,500,000.00
（二）其他非流动金融资产			554,170,716.50	554,170,716.50
（三）投资性房地产		394,557,572.00		394,557,572.00
1.出租的建筑物		394,557,572.00		394,557,572.00
持续以公允价值计量的资产总额		394,557,572.00	662,670,716.50	1,057,228,288.50
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

根据出租建筑物的实际情况，对于其所在区域附近交易市场比较活跃，且易找到类似房地产的交易案例，故采用市场法进行估值。

- 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	29.18%	29.18%

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、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
志凯有限公司	同一实际控制人，持本公司 4.58% 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
凯撒置业有限公司	同一实际控制人
康盛(香港)有限公司	实际控制人亲属控制的公司
集华置业有限公司	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
深圳市幻动无极科技有限公司	游戏开发	1,830,188.63			

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
集华置业有限公司	办公楼	226,505.94	118,370.91

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

本公司实际控制人郑合明、陈玉琴为本公司向兴业银行股份有限公司深圳分行提供3亿元授信的最高额担保，担保期间2018年11月28日至2019年11月28日。

本公司实际控制人郑合明为本公司向中国工商银行股份有限公司汕头韩江支行提供5000万元授信的最高额担保，担保期间2018年12月26日至2023年12月25日。

本公司实际控制人郑合明为本公司向南洋商业银行（中国）有限公司汕头分行提供4000万元的最高额担保，担保期间2019年1月23日至2020年10月10日。

（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
-----	--------	-------	-------

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,380,700.00	2,553,988.25

(8) 其他关联交易

公司与深圳市幻动无极科技有限公司签订手机游戏项目合作协议，由公司向圳市幻动无极科技有限公司投资人民币1,000.00万元，作为相关游戏项目的研发投入，公司按照协议约定获取利润回报。

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：					
	集华置业有限公司	37,825.38	7,565.08	37,676.00	9,638.20
	上海酷啦网络科技有限公司	3,286,009.27	3,286,009.27	3,286,009.27	3,286,009.27
合 计		3,323,834.65	3,293,574.35	3,323,685.27	3,295,647.47
其他非流动资产：					
	深圳市幻动无极科技有限公司	20,641,509.27		8,924,528.24	

(2) 应付项目

单位：元

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

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、资本承诺

项 目	期末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的	
-投资承诺	37,000,000.00
合 计	37,000,000.00

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	期末余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
1年以内	5,629,376.07
1-2年	3,119,829.33
2-3年	2,672,707.25
3年以上	3,097,037.87
合 计	14,518,950.51

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

①本公司之孙公司霍尔果斯酷玩网络科技有限公司（以下简称“酷玩公司”）就被告一北京闲趣网络科技有限公司、被告二北京天游互动科技有限公司未经酷玩公司授权，擅自在苹果商店推出《玄界之门》游戏所构成的侵犯酷玩公司商标权及不正当竞争行为起诉被告一、被告二，要求二被告停止侵权行为，连带赔偿原告损失300万元，并登报致歉。该案已于2018年11月6日经北京市朝阳区人民法院开庭审理，一审判令被告向酷玩公司赔付损失及维权成本合计人民币10万元。

②本公司就《网络剧<摩码者>投资协议》投资纠纷，起诉被告一北京逸辰时代有限公司、被告二霍森、被告三齐智，要求三被告共同向本公司返还投资款197.45万元及逾期付款违约金。该案已在深圳市南山区人民法院主持下达成调解。法院调解阶段，各方以未付总款192.27万元达成调解结案。因三被告未按调解书约定付款，已进入强制执行阶段。

③本公司之孙公司上海逸友网络科技有限公司诉被告沈阳聚朗明科技有限公司《三国志2017》联运合同纠纷案，要求被告支付分成收益230.52万元及违约金29.64万元。该案已于2019年6月27日经成都高新技术产业开发区人民法院一审第一次开庭，等待一审二次开庭。

④北京掌愿互动科技有限公司（以下简称原告）诉本公司、本公司之子公司深圳凯撒网络科技有限公司（以下简称凯撒科技）及第三人深圳玉坤文化科技有限公司委托合同纠纷一案，要求本公司连带赔偿原告损失合计75.99万元。凯撒科技已就此提起反诉，要求原告赔偿因违约给凯撒科技造成的损失。该案已于2018年12月12日经深圳市南山区人民法院开庭审理，一审判令本公司向原告赔付20.55万元。凯撒科技已提起上诉，二审尚未开庭审理。

⑤截至资产负债表日，共发生劳动仲裁案件4起，该等案件已经深圳市仲裁委、深圳市南山人事争议仲裁委开庭审理，裁定由本公司之子公司深圳凯撒网络科技有限公司（以下简称凯撒科技）向各申请方支付工资差额及赔偿金共计15.56万元。凯撒科技已经就该等案件提起诉讼、撤销仲裁裁决申请，截至本报告日尚未结案。

（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、于2019年7月10日，“17 凯文 01”回售 18.00万 张，回售金额为 19,08.00 万元（含利息），剩余托管数量为 282.00万张。
- 2、于2019年7月10日，公司支付“17 凯文 01”剩余托管数量 282.00万张2018年7月10日至2019年7月9日期间的利息6.00元（含税）/张，共计1,692.00 万元。
- 3、截至本报告批准报出日，2018年度现金股利已分派完毕。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

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

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	服装业务分部	泛娱乐业务分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	5,725,774.91	419,294,296.29		425,020,071.20
主营业务成本	6,183,627.96	107,648,333.67		113,831,961.63

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	37,356,464.37	67.49%			37,356,464.37	20,629,491.23	56.16%			20,629,491.23
其中：										
合并范围内各公司的应收款项	37,356,464.37	67.49%			37,356,464.37	20,629,491.23	56.16%			20,629,491.23
按组合计提坏账准备的应收账款	17,998,734.02	32.51%	2,796,985.18	15.54%	15,201,748.84	16,102,526.85	43.84%	1,832,386.50	11.38%	14,270,140.35
其中：										
账龄组合	17,998,734.02	32.51%	2,796,985.18	15.54%	15,201,748.84	16,102,526.85	43.84%	1,832,386.50	11.38%	14,270,140.35
合计	55,355,198.39	100.00%	2,796,985.18	5.05%	52,558,213.21	36,732,018.08	100.00%	1,832,386.50	4.99%	34,899,631.58

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳凯撒网络科技有限公司	27,295,801.06			
杭州幻文科技有限公司	6,750,000.00			
上海逸友网络技术有限公司	2,000,000.00			
凯撒（中国）股份香港有限公司	1,310,663.31			
合计	37,356,464.37		--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备： 2,796,985.18

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合			
其中：6 个月以内（含）	5,881,448.62		0.00%
6-12 个月（含）	5,000,000.00	150,000.00	3.00%
1-2 年（含）	5,457,842.40	1,091,568.48	20.00%
2-3 年（含）	208,052.60	104,026.30	50.00%
3 年以上	1,451,390.40	1,451,390.40	100.00%
合计	17,998,734.02	2,796,985.18	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	33,487,912.99
6 个月内（含 6 个月）	15,408,421.76
6-12 个月（含 12 个月）	18,079,491.23
1 至 2 年	20,207,842.40
2 至 3 年	208,052.60
3 年以上	1,451,390.40
3 至 4 年	209,260.60
4 至 5 年	570,760.92
5 年以上	671,368.88
合计	55,355,198.39

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,832,386.50	964,598.68			2,796,985.18
合计	1,832,386.50	964,598.68			2,796,985.18

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

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为50,046,464.37元，占应收账款期末余额合计数的比例为90.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,188,000.00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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	208,014,260.57	229,014,260.57
其他应收款	261,114,858.63	205,054,110.15
合计	469,129,119.20	434,068,370.72

（1）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：

3）坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）应收股利**1）应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳市酷牛互动科技有限公司	122,764,260.57	122,764,260.57
杭州幻文科技有限公司	85,250,000.00	106,250,000.00
合计	208,014,260.57	229,014,260.57

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	578,960.60	2,242,822.13
股权处置款	22,222,200.00	28,390,000.00
其他	12,003.08	26,939.56
往来款	239,796,690.54	175,269,318.83
合计	262,609,854.22	205,929,080.52

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	874,970.37			874,970.37
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	620,025.22			620,025.22
2019 年 6 月 30 日余额	1,494,995.59			1,494,995.59

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	197,489,095.47
6 个月内（含 6 个月）	163,066,772.48
6-12 个月（含 12 个月）	34,422,322.99
1 至 2 年	64,311,578.40
3 年以上	809,180.35

4 至 5 年	555,144.50
5 年以上	254,035.85
合计	262,609,854.22

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	874,970.37	620,025.22		1,494,995.59
合计	874,970.37	620,025.22		1,494,995.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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：

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
深圳凯撒网络科技有限公司	往来款	106,099,543.69	6 个月以内	40.40%	
杭州幻文科技有限公司	往来款	49,496,110.42	6 个月以内；6-12 个月；1-2 年	18.85%	
伊犁讯娱网络科技有限公司	往来款	22,577,801.30	6-12 个月；1-2 年	8.60%	
谢秋生	股权处置款	22,222,200.00	6-12 个月	8.46%	666,666.00
凯撒（中国）股份香港有限公司	往来款	17,865,313.03	6 个月以内	6.80%	
合计	--	218,260,968.44	--	83.11%	666,666.00

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	2,872,088,650.00		2,872,088,650.00	2,865,950,650.00		2,865,950,650.00
对联营、合营企业投资	35,996,888.02	3,721,647.65	32,275,240.37	35,889,577.83	3,721,647.65	32,167,930.18
合计	2,908,085,538.02	3,721,647.65	2,904,363,890.37	2,901,840,227.83	3,721,647.65	2,898,118,580.18

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
凯撒（中国）股份香港有限公司	13,426,150.00					13,426,150.00	
深圳市酷牛互动科技有限公司	750,000,000.00					750,000,000.00	
杭州幻文科技有限公司	540,000,000.00					540,000,000.00	
深圳凯撒网络科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
深圳凯撒文化创业投资企业（有限合伙）	329,224,500.00	6,138,000.00				335,362,500.00	
四川天上友嘉网络科技有限公司	1,223,300,000.00					1,223,300,000.00	
合计	2,865,950,650.00	6,138,000.00				2,872,088,650.00	

	00					00	
--	----	--	--	--	--	----	--

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
汕头高新区银信通 小额贷款有限公司	32,167,930.18			107,310.19						32,275,240.37	
上海酷啦 网络科技有限公司											3,721,647.65
小计	32,167,930.18			107,310.19						32,275,240.37	3,721,647.65
合计	32,167,930.18			107,310.19						32,275,240.37	3,721,647.65

(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	7,429,958.44	7,553,365.86	77,617,427.36	29,283,127.79
其他业务	7,357,409.82	513,506.28	9,533,448.04	574,561.43
合计	14,787,368.26	8,066,872.14	87,150,875.40	29,857,689.22

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

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		130,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	107,310.19	-2,189,665.12
处置长期股权投资产生的投资收益		4,485,153.39
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,300,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		35,202,396.33
理财产品投资收益		1,995,283.02
其他		2,991,536.02
合计	107,310.19	173,784,703.64

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	6,327.54	
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）	2,914,400.00	
委托他人投资或管理资产的损益	304,114.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-433,460.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	365,059.62	
减：所得税影响额	514,912.83	
合计	2,641,528.10	--

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	4.51%	0.22	0.22

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.44%	0.218	0.218
-------------------------	-------	-------	-------

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

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

凯撒（中国）文化股份有限公司

法定代表人：郑合明

二〇一九年八月二十六日