



星辉娱乐

# 星辉互动娱乐股份有限公司

# 2021年半年度

# 报告

---

股票简称:星辉娱乐

---

A股代码:300043

---

# 01

## 重要提示、目录和释义

## 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈雁升、主管会计工作负责人孙琦及会计机构负责人(会计主管人员)陈丹瑶声明：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。

公司半年度报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，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，并请理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

公司不存在在经营状况、财务状况和持续盈利能力方面有严重不利影响的风险因素。有关公司可能面对的风险及公司应对措施等详见本报告第三节“管理层讨论与分析”中“公司面临的风险和应对措施”。

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 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理.....	31
第五节 环境与社会责任 .....	33
第六节 重要事项.....	36
第七节 股份变动及股东情况 .....	50
第八节 优先股相关情况 .....	57
第九节 债券相关情况 .....	59
第十节 财务报告.....	61

## 备查文件目录

一、载有法定代表人陈雁升先生、主管会计工作负责人孙琦先生、会计机构负责人陈丹瑶女士签名并盖章的财务报告文本。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、经公司法定代表人陈雁升先生签名的2021年半年度报告原件。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
上市公司、星辉娱乐、本公司、公司	指	星辉互动娱乐股份有限公司
星辉天拓	指	广东星辉天拓互动娱乐有限公司，星辉娱乐的全资子公司
广州星辉	指	广州星辉娱乐有限公司，星辉娱乐的全资子公司
西班牙人、西班牙人队、俱乐部、RCDE	指	REIAL CLUB DEPORTIU ESPANYOL DE BARCELONA, S.A.D.，即皇家西班牙人足球俱乐部
雷星香港	指	雷星（香港）实业有限公司，星辉娱乐的全资子公司
星辉游戏（香港）	指	星辉游戏（香港）有限公司，星辉娱乐的全资子公司
星辉体育（香港）	指	星辉体育（香港）有限公司，星辉娱乐的全资子公司
报告期	指	2021年上半年度
元	指	人民币元
车模	指	汽车模型，是一种严格依照真车的形状、主要结构、色彩，甚至内饰部件，按比例缩小而制作的工艺玩具产品
动态车模	指	通过赋予静态车模动力系统，使之能进行加速、减速、倒车、转向等真车的动态操作，让车模产品不仅具有欣赏和收藏的功能，还能用于娱乐与竞技
婴童车模	指	获得汽车厂商的授权，进行策划、研发出来的、外观同真车一样、按照真车等比例缩小、适合婴童使用的车模产品，包括婴童学步车、婴童电动车模等
车模授权	指	指汽车厂商作为授权商将自己所拥有的汽车品牌或商标通过授权协议的形式，许可车模企业在车模产品中使用其汽车品牌或车标
玩具车	指	一种具有汽车外形的玩具，在制作时可以对车型外观和结构细节进行任意的修改和夸张，甚至是凭空想象出来的工艺品
网络游戏	指	由软件程序和信息服务数据构成，通过互联网、移动通信网等信息网络提供的游戏产品和服务
网页游戏、页游	指	基于网站开发技术，以标准协议为基础传输形式，无客户端，基于Web浏览器的网络在线多人互动游戏，只用浏览器打开网页就能玩的网络游戏。又称Web游戏，无端网游，简称页游
移动游戏、手游	指	运行于手机或其他移动终端上，通过移动网络下载或依靠移动网络进行的网络游戏，在目前情况下，移动游戏的运行端主要为手机和平板电脑等手持设备，故也称手游
流水	指	某款游戏中的游戏玩家在一段时间中累计充值金额

ARPU	指	平均每个用户收入贡献 (Average Revenue Per User)，其中的用户基数采用的是付费用户数，ARPU 值是一项重要的运营业务收入指标
IP	指	"Intellectual Property"的缩写，知识产权
腾讯平台	指	腾讯所拥有、控制、经营的包括但不限于腾讯网、朋友网、opensns.qq.com、手机腾讯网、腾讯 QQ 游戏无线平台客户端、腾讯 QQ 游戏无线平台网页版、腾讯手机 QQ 空间、腾讯微博手机版、应用中心、应用宝、手机 QQ 浏览器，以及未来将上线的任何网站及开发平台网站
MMORPG	指	大型多人在线角色扮演游戏
MMO	指	大型多人在线
SLG	指	策略类游戏
二次元	指	由动画、漫画、轻小说等二次元文化衍生出的二次同人游戏或者周边游戏
5G	指	第五代移动通信网络
AI	指	人工智能

# 02

## 公司简介和主要财务指标



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	星辉娱乐	股票代码	300043
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	星辉互动娱乐股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	星辉娱乐		
公司的外文名称（如有）	Rastar Group		
公司的外文名称缩写（如有）	Rastar		
公司的法定代表人	陈雁升		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘胜华	李穗明
联系地址	广东省广州市天河区黄埔大道西 122 号 星辉中心 26 楼	广东省广州市天河区黄埔大道西 122 号 星辉中心 26 楼
电话	020-28123517	020-28123517
传真	020-28123521	020-28123521
电子信箱	ds@rastar.com	ds01@rastar.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 2020 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 2020 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 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）	529,784,060.14	847,186,385.77	-37.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-197,392,232.59	-44,033,340.79	-348.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-202,640,237.49	-45,503,792.87	-345.33%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-38,294,980.31	264,361,382.98	-114.49%
基本每股收益（元/股）	-0.16	-0.04	-300.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.16	-0.04	-300.00%
加权平均净资产收益率	-6.96%	-1.51%	-5.45%
	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）	5,075,250,297.09	5,360,084,427.62	-5.31%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,688,441,393.98	2,937,668,313.79	-8.48%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	302,938.40	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,355,839.62	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	74,360.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-562,627.58	
减：所得税影响额	924,102.48	
少数股东权益影响额（税后）	-1,596.91	
合计	5,248,004.90	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
投资管理分部发生的与专业投资业务相关的损益，包括股权处置损益、根据企业会计准则确认的增值收益以及投资标的减值损失	-4,433,802.00	公司全资子公司珠海星辉投资管理有限公司组建了专业的投资管理团队，专门、专业从事投资业务，根据经营分部的确认条件，公司将珠海星辉投资管理有限公司分类为投资管理分部进行独立核算。

# 03

## 管理层讨论与分析

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主要业务与行业地位

公司的主要业务包括游戏业务、足球俱乐部业务、玩具业务。

##### （1）游戏业务

公司游戏业务已发展成为集手机游戏、网页游戏、H5游戏的研发与发行为一体的综合性网络游戏运营商，先后研发与发行《倚天》《龙骑士传》《枪林弹雨》《盗墓笔记》《刀锋无双》《大圣之怒》《三国群英传-霸王之业》《苍之纪元》《霸王之野望》《三国武神传》《霸王之业-波澜万丈的三国志》《少女的王座》《枫之谷R：经典新定义》等多款精品游戏。借助自身在游戏行业的全产业链优势，进行多层次的游戏内容呈现，为玩家提供综合性娱乐体验。

历经十年的积累与沉淀，公司在细分领域内不断迭代出新，形成了独特的品类优势。尤其是在极具中国传统文化特色的古风策略类以及深受年轻用户喜爱的二次元类游戏题材上屡出精品，分别推出了《三国群英传-霸王之业》《霸王之野望》《苍之纪元》《少女的王座》《拾光梦行》等产品，并进行了系列化的在研项目储备及IP储备，形成古风策略类及二次元类两个优势产品群，满足了多年龄层用户的游戏体验需求，为公司游戏业务的持续发展，奠定了坚实的基础。

##### （2）足球俱乐部业务

公司已获得西班牙人足球俱乐部99.61%的股份，是首家控股欧洲五大联赛顶级俱乐部的A股上市公司。西班牙人足球俱乐部位于西班牙著名经济中心、历史文化名城、加泰罗尼亚自治区首府巴塞罗那，是欧洲五大联赛中唯一以所属国家命名的足球俱乐部，也是西班牙语系辐射全球足球运动的文化符号之一。

西班牙人俱乐部拥有完整的资产资源体系，包括自主建设的具备欧洲四星标准的现代化球场及先进的训练场、先进成熟的青训机制和完整的梯队体系、超过120年的足球文化沉淀及品牌积累。借助欧洲顶级联赛俱乐部的产业链头部资源，有利于发扬欧洲现代职业足球运动的体系化优势，不断实施中国球员培养工作，支持中国足球发展，努力成为中国足球的重要海外资源平台。

##### （3）玩具业务

在玩具业务方面，公司主要专注于动态车模、静态车模、收藏型车模和电动童车、儿童自行车等重点婴童产品的生产、研发及销售。公司研发综合实验室和现代化生产基地已达国际最先进水平，保持国内同行业的领军地位，具有较强的产品竞争力。

截止目前，公司累计获得宝马、奔驰、奥迪、兰博基尼等超过35个世界知名汽车品牌的超300款车模生产的品牌授权，是国内车模企业中获得授权数量最多的企业之一。

#### （二）行业发展状况

2021年4月，文化和旅游部编制了《“十四五”文化和旅游发展规划》，旨在进一步推进文化事业、文化产业和旅游业繁荣发展，奋力开创文化和旅游发展新局面。2021年上半年全国规模以上文化及相关产业企业实现营业收入5.44万亿元，比上年同期增长30.4%，保持平稳较快发展。

### （1）游戏行业的发展状况

2021年7月，中国音数协游戏工委(GPC)与中国游戏产业研究院发布了《2021年1-6月中国游戏产业报告》，2021年上半年中国游戏市场实际销售收入1,504.93亿元，同比增长7.89%。其中，移动游戏仍占据主导地位，中国移动游戏市场实际销售收入1,147.72亿元，同比增长9.65%，占市场总收入的76.26%。

2021年1-6月，中国自主研发游戏在海外市场的实际销售收入达84.68亿美元，同比增长11.58%，增速高于国内市场。从国家和地区分布看，美国、日本、韩国仍是中国游戏企业“出海”的主要市场，合计收入占海外市场总收入的59.51%。传承中华文化基因，打造更多具有广泛影响力的中华文化符号，近几年中国游戏“出海”在国际游戏市场带起了一股中国风潮。国际化是国内互联网企业的发展趋势，传播中国优秀传统文化的精品游戏出海不但为游戏企业带来了更高的经济增长和良好的品牌形象，更是为“十四五”时期推进社会主义文化强国建设贡献力量。

2021年上半年，中国游戏用户规模近6.67亿人，同比增长1.38%，增速继续放缓，存量时代竞争更加激烈。游戏企业为规避竞争风险，将产品研发转向仍有发展空间的细分市场，如二次元类游戏产品。2021年1-6月中国二次元移动游戏市场实际销售收入达到了158.10亿元，同比增长了50.15%。随着“Z世代”消费崛起，二次元领域发展潜力巨大。除了二次元，移动休闲游戏领域也展现出较大潜力。2021年上半年中国移动休闲游戏市场实际营收达到169.51亿元，同比增长8.57%。在存量竞争时代，如何开拓细分市场游戏品类，将细分市场的潜在用户转化为游戏用户，成为拓宽市场格局、实现行业增长的重要推动力。

### （2）足球等体育行业的发展状况

足球是世界上最受欢迎的体育运动之一，而产业化的足球运动更是世界上产值最高、受众最广泛、影响力最大的体育运动，为体育产业最大的单一项目。世界范围内足球产业年生产总值达5,000亿美元，被称为“世界第17大经济体”。足球在西班牙体育产业中占据重要地位，西班牙职业足球联盟旗下涵盖20支西甲俱乐部以及22支西乙俱乐部，2019/20赛季在全球范围内影响超过27亿人。根据西甲联赛官方发布的财报显示，2019-20赛季西甲联盟总营收为50.45亿欧元，同比增长了3.6%；净利润7,700万欧元，是欧洲五大联赛中唯一盈利的；此外，西甲联盟过去五个赛季的平均累积长期增长率都超过了12%。

我国体育消费市场也日益活跃，体育产业蓬勃发展。近年来，国家密集出台《中国足球改革发展总体方案》《体育强国建设纲要》《关于促进全民健身和体育消费推动体育产业高质量发展的意见》《关于加快发展体育竞赛表演产业的指导意见》《全民健身计划（2021-2025年）》等政策，大力扶持体育行业发展。

为落实《中国足球改革发展总体方案》的要求，教育部、体育总局等七部门于2020年9月联合发布了《全国青少年校园足球八大体系建设行动计划》。按照行动计划，预计到2022年，全国青少年校园足球普及推广、竞赛联赛等体系更加完善，将制定统一的青少年足球人口标准，做好运动员在校园足球与中国足协的共同注册工作，力争为每所校园足球特色学校培训至少一名具有中国足协D级或同等水平教师或教练员、均建有1块以上足球场地、中小学生经常参加足球运动人数超过3000万。同时，将加快推进新型足球学校、足球相关专业院校和学科专业建设，并定期组织各年龄段全国最佳阵容集训，建立与足协精英青少年训练营和职业俱乐部青少年梯队的合作共建机制，组建多组别校园足球精英集训队，加强国际交流。完善校园足球事业发展的多元化投入机制，引导社会力量支持校园足球发展。

为促进全民健身更高水平发展、更好满足人民群众的健身和健康需求，国务院于2021年8月印发了《全民健身计划（2021-2025年）》，提出5年目标和8个方面的主要任务，包括加大全民健身场地设施供给、广

泛开展全民健身赛事活动、提升科学健身指导服务水平、激发体育社会组织活力、促进重点人群健身活动开展、推动体育产业高质量发展、推进全民健身融合发展、营造全民健身社会氛围等。在国家财政、产业政策和体育消费需求的强有力支撑下，预计2025年体育产业总值将达到国务院《关于加快发展体育产业促进消费的若干意见》中的5万亿元目标。

2020年受新冠疫情的影响，全球体育赛事推迟。第32届夏季奥林匹克运动会于2021年7月在东京举行；第二十二届世界杯足球赛将于2022年11月在卡塔尔举办；2021年1月，亚足联及亚洲杯中国组委会宣布，第18届亚足联亚洲杯足球赛将于2023年6月至7月在北京、天津、上海等国内10座城市举行。随着疫情防控进入常态化阶段，将推动国内体育产业复苏、海内外赛事复赛。

目前，在我国包括爱奇艺体育、咪咕视频、地面电视联播网等在内的多个平台都已进行了包括西甲联盟在内的多个赛事转播，形成了电视、互联网、IPTV全覆盖。足球在中国起步发展相对较晚，但随着基础设施的全面发展，国内雄厚的球迷基础与西班牙丰富的足球资源之间的联动与互补、国家系统性系列化的产业政策支持，以及国内外一系列重要赛事的举办，将形成合力推动足球产业的长足发展。

### （3）玩具行业的发展状况

心理学家布鲁纳说过“玩具是儿童的天使”，在幼儿认识周围世界的过程中，玩具起着极大的作用。

玩具是儿童学习的教科书。玩具能促进适龄儿童思维发展和动手操作习惯的养成，达到手脑并用的目的。在使用各种材料的过程中，孩子可直接了解各种物质的性能，认识各种材料的形状、数量等，并且从结构中取得运用各种材料的知识和经验，而孩子的设计、构思的能力，也都可得到锻炼。

玩具是儿童生活的好伴侣。玩具以其鲜艳的颜色，优美、奇异的造型，灵巧的活动，悦耳的声响等激发着孩子的好奇心和吸引着他们的注意力。玩具是具体的实际物体，近似实物的形象，可以满足幼儿动手动脑、操纵摆弄物体的愿望，可以引起幼儿做游戏的兴趣。

2021年3月，第十三届全国人民代表大会第四次会议审议通过了《中华人民共和国经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》，规划纲要包括：制定人口长期发展战略，优化生育政策，增强生育政策包容性，提高优生优育服务水平，发展普惠托育服务体系，降低生育、养育、教育成本。

2021年5月，中共中央政治局召开会议并指出，为进一步优化生育政策，实施一对夫妻可以生育三个子女政策及配套支持措施。2021年7月，《中共中央国务院关于优化生育政策促进人口长期均衡发展的决定》公布。

近年来，受益于全面二孩政策实施，我国玩具及婴童用品行业呈增长趋势，随着三孩政策的发布与落地实施，行业有望持续增长。根据中国玩具和婴童用品协会发布的《2021年中国玩具和婴童用品行业发展白皮书》显示，2020年国内市场玩具零售总额779.7亿元，比上年增长2.6%；2020年传统玩具出口额为334.9亿美元，同比增长7.5%，实现连续5年增长。不仅国内的玩具需求量呈现上升趋势，玩具出口量也大幅增长，一定程度上说明国内玩具品牌已逐渐形成知名度，产品质量与品牌美誉度得到了国际市场认可。

2020年，盲盒作为一种时尚潮玩迅速走红，盲盒经济引起消费热潮，将潮玩带入公众视野。根据艾媒咨询数据显示，2020年中国潮玩市场规模为294.8亿元，同比增长44%，预计2021年中国潮玩市场规模增至384.3亿元。盲盒经济迅速扩大，一方面是由于IP自身的艺术设计魅力，以及随机购买的销售模式；另一方面也反映出新的消费审美观念，盲盒能带来陪伴感、归属感和依赖感，影响圈子社交关系，也紧密联系着

消费者情感。

文化是民族的血脉，是人民的精神家园。人们的文化需求内容涵盖很广，包括文化娱乐、体育健身等。在知识经济条件下，文化消费呈现出主流化、高科技化、大众化、全球化的特征。文化与数字科技的深度融合形成众多新的增长极，带动各行业推进文化艺术生产消费与互联网、大数据、5G等技术的全面融合，催生出多种新兴业态。

2021年，随着我国国民经济持续稳定恢复，文化消费需求将进一步释放，文化产业规模将继续扩大，文化市场复苏态势将不断巩固。潮玩产业、“宅经济”蓬勃兴起，新兴业态及数字文化加速发展。未来，更多结合中国传统文化内涵、融合数字文化新技术的文化产品将成为优秀中国文化产品出海的关键符号，也将成为“十四五”时期推进社会主义文化强国的重要驱动力量。

### （三）公司主要业务经营情况

2021年上半年，公司实现营业总收入5.30亿元，较上年同期减少37.47%；实现归属于上市公司股东的净利润-1.97亿元。受新冠肺炎疫情和俱乐部上赛季降级因素的影响，报告期内足球俱乐部业务各项收入下降；同时报告期内游戏产业发展速度较上年疫情期间放缓，公司游戏业务收入和净利润较上年同期亦有所下降。

报告期内，公司各业务板块经营情况如下：

#### （1）游戏业务

报告期内，公司游戏业务实现主营业务收入2.79亿元，较上年同期减少26.78%，占营业总收入的52.71%；实现净利润5,232.28万元，较上年同期减少58.25%；实现海外营业收入1.50亿元，较上年同期增长6.45%，占游戏主营业务收入的53.68%。

**打磨高质量精品产出，巩固细分游戏市场领先地位。**星辉游戏从产品系列化、市场国际化、发行品牌化三大方向持续推进战略布局，巩固SLG策略类、二次元类细分游戏市场产品研发运营的领先地位，持续迭代经典产品，沉淀产品系列化开发经验，利用游戏出海、品牌建设和管理体系等方面经验不断打磨精品游戏。报告期内公司自主研发并由腾讯独家代理的古风历史策略游戏《三国群英传-霸王之业》全球月均流水规模维持6,000万元以上。

**国际化布局成效显著，聚焦中国文化海外输出。**融合优秀传统文化的移动游戏出海是讲好中国故事、传播好中国声音的重要载体，公司积极布局国内移动网络游戏海外发行和运营，针对国际市场特点，并结合当地语言、文化及玩家偏好实现游戏产品的高度本地化开发及运营，提升公司游戏产品在海外的市场份额，从而提升公司的整体盈利能力。

报告期内，公司游戏业务实现海外流水4.54亿元，占游戏总流水的53.36%；公司自研古风战争SLG策略手游《霸王之野望》海外月均流水达3,000万元左右；星辉游戏独家代理的战争策略手游《霸王之业-波澜万丈的三国志》上线首日即获得日本地区苹果App Store游戏免费榜第四、Google Play下载榜第四的好成绩。

**后续游戏新品储备丰富，积极探索创新品类产品市场。**2021年下半年公司拟在国内和海外发行的游戏新品包括韩国NEXON冒险岛IP正版授权《枫之谷R：经典新定义》、经典日式奇幻冒险卡牌手游《帕尼利亚战纪》、歌剧世界少女养成手游《纯白和弦》、东方玄幻MMORPG手游《幻世九歌》等，产品涵盖MMORPG、SLG、二次元等多种类型。



## （2）足球俱乐部业务

报告期内，公司足球俱乐部业务实现主营业务收入7,176.42万元，较上年同期减少75.78%，占营业总收入的13.55%；实现净利润-2.15亿元。受俱乐部上赛季降级因素的影响，俱乐部来自电视转播权收入为2,949.89万元，较上年同期减少86.48%；来自赞助及广告、票务会员、球员转会、足球衍生品等方面收入4,226.53万元，较上年同期减少45.95%。随着下半年西班牙人重返西甲和疫情常态化防控措施落实，俱乐部电视转播收入将显著提升，其他收入也将增加。

**重返西甲联赛，球队竞争力提升。**2020-21赛季，西班牙人以82个积分位于联赛榜榜首，成为西乙联赛冠军，下赛季重返西甲联赛。本赛季俱乐部积分及胜场数并列联赛第一，进球最多、失球最少，球员德托马斯斩获联赛金靴，恩巴尔巴拿下助攻之王，以及迭戈·洛佩斯荣获最佳门将，六项关键数据位列西乙第一，展现冠军风范。报告期内，公司通过借款转增资的方式向俱乐部增资3,784.68万欧元，帮助西班牙人建立更为充裕的薪资空间，提升球队在西甲联赛中的竞争力。

**重视青训积累，持续储备高水平球员。**西班牙人始终重视球队青训的发展并持续对青训基地达尼·哈尔克体育城进行投入，报告期内，西班牙人青训学院被国际足联纳入“顶尖足球学院”的分析研究对象。在本届东京奥运会，青训球员奥斯卡·希尔和普阿多随西班牙国奥队出征收获银牌。截至目前，西班牙人青训各梯队球员中有15名入选相应级别国家队梯队；一线队约50%的球员都来自本队青训体系；效力全球主流联赛的球员中，出自西班牙人青训的球员超过70名。

**积极助力中国足球，成为重要海外资源平台。**在世预赛亚洲区40强赛，武磊出战8场比赛打进8球，送出3次助攻，此外还3次制造点球，并列成为国足队史单届世预赛进球最多的球员。截止目前俱乐部已在上海、广州合作开设足球学校，旨在发现和培养优秀的中国足球人才。未来，公司将继续秉持“协助中国足球发展”的目标，传承和发扬欧洲现代职业足球运动的体系化优势，继续尝试引进更多中国球员，不断实施中国球员培养工作。

## （3）玩具业务

报告期内，公司玩具及衍生品业务实现主营业务收入1.32亿元，较上年同期增长11.84%，占营业总收入的24.83%；实现净利润619.45万元，较上年同期增长45.21%。车模玩具业务实现营业收入1.10亿元，较上年同期增长16.08%；婴童用品实现营业收入0.22亿元，较上年同期减少5.59%。

**重视技术创新积累，构筑知识产权高地。**星辉娱乐围绕市场需求积极推动产品技术创新，结合近年来玩具产品健康化智能化的潮流趋势，不断生产出能够满足消费者个性化需求和经得起市场检验的过硬产品。在第12届国际童车及母婴童用品展览会，公司帕加尼系列益智拼装积木荣获年度潜力产品奖。2021年上半年玩具板块公司共申请专利6项，包括实用新型专利4项、外观专利2项。截至2021年6月30日，公司共取得专利265项，发明专利6项、实用新型113项、外观专利146项。

**优化产品结构，持续推出玩具新品。**围绕新一代90后父母成为消费主力军的市场契机，未来公司将继续实施创新驱动发展战略，不断优化玩具产品结构，有序拓展玩具新品类。公司报告期内推出新品包括MINI儿童滑板车、宝马自行车、法拉利F1拼装车等玩具，积极倡导健康快乐、寓教于乐的婴童玩乐产品理念。2021年下半年，公司将陆续推进奔驰F1遥控车、法拉利488 Pista Spider电动童车、布加迪DIVO遥控车等玩具新品的研发上市工作。

**三孩政策实施，提振玩具业绩。**2021年5月，中共中央政治局召开会议并指出，为进一步优化生育政

策，实施一对夫妻可以生育三个子女政策及配套支持措施。2021年7月，《中共中央国务院关于优化生育政策促进人口长期均衡发展的决定》公布。三孩政策实施带来目标群体人口基数增长，有利于提振玩具产品的销售，从而实现玩具业务的业绩稳步提升。

综上，公司游戏业务净利润、足球俱乐部业务净利润及玩具业务净利润三项合计为-1.56亿元，而公司合并报表净利润为-1.98亿元，主要差异为投资管理分部净利润及归属于总部费用的影响，详见“十三、其他重要事项之1、分部信息”。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

报告期内游戏平台新增运营的游戏数量10款，报告期末运营的游戏数量42款。

境内外运营游戏总体情况：

游戏类型	指标	第一季度	第二季度
手游	当期新增注册用户数（人）	2,811,638	2,642,430
	当期活跃用户数（人）	3,485,757	3,153,508
页游	当期新增注册用户数（人）	296,564	242,129
	当期活跃用户数（人）	382,402	310,482

境外运营游戏情况：

游戏类型	指标	第一季度	第二季度
手游	当期新增注册用户数（人）	318,100	164,316
	当期活跃用户数（人）	702,551	496,208
页游	当期新增注册用户数（人）	15,764	12,388
	当期活跃用户数（人）	72,719	56,533

## 二、核心竞争力分析

通过不断累积的新兴业态整合经验，公司逐步提升多种业态综合运营的协调整合能力、新兴消费模式把握及变现能力、优质内容的产业化运营能力，具体表现在：

### 1. 公司战略性的行业布局建立了先发优势，将从文化娱乐行业的市场空间中受益

移动互联时代，用户习惯、内容制作、传播途径的变革产生了巨大的产业发展机会。公司聚焦在变现能力较强的游戏等产业链，通过贯穿产业链的投资布局，强化上下游的资源整合渗透，形成体系内部的协同合力。截止目前，公司投资的标的企业涵盖手游研发、手游发行、移动互联网渠道、IP相关企业和周边相关企业等，投资布局贯穿整个移动游戏产业链，为公司的游戏业务构建了产业和人才的护城河。

2021年上半年，随着疫情防控形势的好转，文化、体育等产业发展良好。根据国家统计局数据，上半年全国规模以上文化及相关产业企业营业收入同比增长30.4%；上半年全国居民人均教育文化娱乐支出增长68.5%。

与此行业发展趋势相适应，在产业投资的推动下，本公司已形成了涵盖网络游戏、足球俱乐部、玩具及婴童用品的多元业务架构。公司未来将继续把握住中国文娱领域良好的发展趋势，围绕文化娱乐产业进行持续的战略布局，实现稳步增长。

### 2. 公司拥有丰富的优质IP战略资源储备，精品开发巩固核心流量价值

在玩具业务领域，公司累计获得宝马、奔驰、奥迪、兰博基尼等超过35个知名汽车品牌的超300款车型

生产的品牌授权，丰富的IP储备巩固了本公司在车模领域的龙头地位。在游戏业务领域，公司现已有较为充分的IP储备，拥有包括《三国群英传》《盛唐幻夜》《鹿鼎记》等20多款IP授权。在体育业务领域，公司拥有欧洲职业足球俱乐部IP“西班牙人俱乐部”。

在IP储备的基础上加强高质量游戏、动漫等泛娱乐领域开发与应用的精品化开发能力，才能增强盈利能力，最大可能地开发潜在客户。优质的IP资源让移动游戏产品能够吸引到核心用户群体，摆脱单一流量获取用户的方式，更加多样、更加广泛地获取用户，提前储备IP资源对本公司打造综合性娱乐产品的战略起到了支撑作用。

### 3. 经过多年的产品迭代与品牌积累，公司在相关领域内具备较强的竞争力。

公司游戏业务曾获得“金翎奖”“黑石奖”“金陀螺奖”等数十个游戏行业主要奖项，是腾讯开放平台最高级三星研发商，游戏产品在全球多个国家和地区发行。历经10年的积累与沉淀，公司在相关细分领域内不断迭代出新，并进行了系列化的在研项目储备，形成古风策略类及二次元类两个优势产品群，“星辉游戏”得到了广大玩家用户的认可，成为精品国产移动游戏的代表品牌之一。

历经二十年的沉淀，公司玩具业务“RASTAR”品牌已经在90多个国家和地区拥有商标知识产权，累计获得超过35个世界知名车企授权，成为多家汽车厂商的合作伙伴和优质供应商。“RASTAR”已成为国际知名的玩具品牌。

西班牙人足球俱乐部位于西班牙著名经济中心、历史文化名城、加泰罗尼亚自治区首府巴塞罗那，球队始建于1900年，至今有超过120年悠久历史，是西班牙足球甲级联赛十个始创俱乐部之一。作为欧洲五大联赛中唯一以所属国家命名的足球俱乐部，“西班牙人”也成为西班牙语系辐射全球的足球运动的文化符号之一。

### 4. 有完整的资产资源体系和均衡的境内外市场结构

公司三大业务板块拥有完整的资产资源体系和均衡的境内外市场结构，形成了相互促进的双循环格局。公司在广东省广州市、广东省汕头市、福建省漳州市、中国香港、西班牙巴塞罗那等城市合计拥有写字楼、生产基地、球场及训练场等不动产37.38万平方米，占地面积为35.31万平方米，为公司游戏、玩具及体育业务发展提供了充足、稳定的物理空间。

在游戏业务方面，公司游戏业务具备“研发+发行+运营”的一体化全流程运营优势，建立了优秀的研发与运营团队，通过国际化、系列化、品牌化的产品开发策略专注于精品游戏的研发及运营，形成了“研运一体、流量经营”的竞争优势与古风策略类及二次元类两个优势产品群。经过数年的努力，公司在“游戏出海”战略上取得突破性发展，报告期内研发或运营的游戏产品的境外业务流水持续超过境内业务流水，实现了境内外市场的均衡发展。

在玩具业务方面，经过20年的摸索与发展，形成了研发—生产—销售等全环节业务体系，市场范围覆盖90多个国家和地区。公司利用计算机辅助设计技术和电子数码技术等工业技术，创新开发出普及型的动态车模，并组建了车模研发综合实验室，将用于汽车工业的3D打印快速成型机应用于车模研发设计，使得车模的研发周期从1年以上缩短为4个月以内。

在体育业务方面，西班牙人俱乐部拥有成熟先进的青训体系及完整的梯队序列。截至目前，西班牙人俱乐部的各梯队球员中有15名入选相应级别国家队梯队。同时，有超过70名西班牙人俱乐部青训培养的球員，活跃在世界各地的职业联赛中。

公司游戏业务及玩具业务的研发生产基地布局在国内，体育业务及足球青训基地在欧洲，业务收入来源于境内外，形成了联动互补的双循环格局。

### 5.与行业优质渠道保持稳固的合作关系

在游戏业务方面，公司是腾讯开放平台、今日头条、硬核联盟等优质渠道的核心合作伙伴之一。凭借与这些行业头部平台良好的合作关系，公司形成了优秀的产品供应能力，也获得了多款游戏产品在腾讯、B站等平台的独家代理权，能够进行全球化的流量投放和大数据分析。

在玩具业务方面，经过多年的积累，本公司目前已经与世界上多个国家的玩具代理商建立了长期稳定的合作关系，主要的代理商包括意大利的MONDO、英国的TESCO和Argos、德国的Jamara、波兰Joinco、西班牙的Color baby s.l、俄罗斯的Detsky Mir、南非的Prima、北美的IRONMAX BIKES & TOYS和Sam、拉丁美洲的COTO、La Novia de Villa等。这些知名玩具代理商在当地都具有较强的市场推广能力和渠道覆盖能力，有利于本公司将来继续深耕欧盟、亚洲、北美、拉美等市场。目前，本公司的产品已销往世界一百多个国家和地区。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	529,784,060.14	847,186,385.77	-37.47%	主要系报告期内受俱乐部上赛季降级影响，导致营业收入减少所致。
营业成本	502,747,370.76	573,805,358.81	-12.38%	无重大变动。
销售费用	125,924,321.53	120,612,136.82	4.40%	无重大变动。
管理费用	114,598,938.00	138,850,599.70	-17.47%	无重大变动。
财务费用	53,558,482.69	53,501,894.13	0.11%	无重大变动。
所得税费用	-81,363,257.29	-37,212,365.46	-118.65%	主要系报告期内受俱乐部上赛季降级影响产生亏损，导致递延所得税费用减少所致。
研发投入	10,974,593.51	10,691,510.88	2.65%	无重大变动。
经营活动产生的现金流量净额	-38,294,980.31	264,361,382.98	-114.49%	主要系报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-106,692,474.32	-50,858,091.98	-109.78%	主要系报告期内公司收回投资收到的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额	-88,217,636.08	-200,624,626.09	56.03%	主要系报告期内公司偿还借款及偿付利息减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-238,967,151.43	30,445,417.95	-884.90%	主要系报告期内公司经营活动产生的现金流量净额减少所致。
信用减值损失	2,117,010.99	8,988,970.56	-76.45%	主要系报告期内公司计提应收款项减值损失转回减少所致。
资产减值损失	0.00	-5,371,767.88	100.00%	主要系报告期内公司无形资产及存货不存在减值所致
归属于母公司股东的净利润	-197,392,232.59	-44,033,340.79	-348.28%	主要系报告期内受俱乐部上赛季降级的影响，公司体育业务净利润减少所致。
少数股东损益	-1,050,847.72	-417,549.81	-151.67%	主要系报告期内俱乐部净利润减少，少数股东损益相应减少所致。
其他综合收益的税后净额	-39,442,613.25	25,745,078.92	-253.20%	主要系报告期内公司境外子公司合并产生的外币报表折算差额所致。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,762,060.72	17,566,753.04	-132.80%	主要系汇率变动所致。
期末现金及现金等价物余额	130,405,409.46	263,656,093.73	-50.54%	主要系报告期内公司经营活动产生的现金流量净额减少所致。

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。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
车模	109,807,311.93	80,437,774.35	26.75%	16.08%	32.00%	-8.83%
婴童用品	21,759,173.47	15,452,366.46	28.98%	-5.59%	0.97%	-4.62%
游戏	279,261,372.94	100,200,928.63	64.12%	-26.78%	-24.85%	-0.92%

电视转播权	29,498,896.36	149,840,809.09	-407.95%	-86.48%	-39.59%	-394.22%
赞助及广告	16,129,825.58	79,055,190.89	-390.12%	-61.55%	79.63%	-385.21%
票务、会员	7,570,344.41	37,103,626.42	-390.12%	-67.24%	53.03%	-385.21%
球员转会	11,573,054.05	366,121.47	96.84%	64.19%	-86.60%	35.61%
足球衍生品	6,992,057.99	2,039,633.62	70.83%	14.77%	2.86%	3.38%
其他业务收入-租金	18,625,272.08	10,503,676.12	43.61%	-17.44%	-29.53%	9.69%
其他业务收入-其他	28,566,751.33	27,747,243.71	2.87%	-2.42%	-1.95%	-0.46%
分行业						
玩具业务	131,566,485.40	95,890,140.81	27.12%	11.84%	25.77%	-8.07%
游戏业务	279,261,372.94	100,200,928.63	64.12%	-26.78%	-24.85%	-0.92%
体育业务	71,764,178.39	268,405,381.49	-274.01%	-75.78%	-16.39%	-265.67%
其他业务收入	47,192,023.41	38,250,919.83	18.95%	-8.95%	-11.47%	2.30%
分地区						
玩具业务-中国境内	39,264,870.07	29,271,378.48	25.45%	14.02%	22.66%	-5.25%
玩具业务-境外(含中国香港)	92,301,615.33	66,618,762.33	27.82%	10.93%	27.19%	-9.23%
游戏业务-中国境内	129,349,381.93	62,870,013.12	51.40%	-46.23%	-40.57%	-4.63%
游戏业务-境外(含中国香港)	149,911,991.01	37,330,915.51	75.10%	6.45%	35.47%	-5.33%
体育业务-境外(含中国香港)	71,764,178.39	268,405,381.49	-274.01%	-75.78%	-16.39%	-265.67%
其他业务收入	47,192,023.41	38,250,919.83	18.95%	-8.95%	-11.47%	2.30%

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

主要游戏基本情况

单位：元

游戏名称	版本号	游戏类型	运营模式	对应运营商名称	游戏分发渠道	收费方式	收入	收入占游戏业务收入的比例	推广营销费用	推广营销费用占游戏推广营销费用总额的比例	推广营销费用占主要游戏收入总额的比例
游戏一	ISBN 978-7- ***** *	手游	联合运营	深圳市腾讯计算机系统有限公司、	腾讯、苹果、Google play 等	道具收费	93,598,200.33	33.52%	554,690.58	0.64%	0.20%

				Six Waves Inc							
游戏二	不适用	手游	独代运营	星辉游戏(香港)有限公司	苹果、Google play 等	道具收费	43,155,420.12	15.45%	12,174,530.25	14.03%	4.36%
游戏三	不适用	手游	联合运营	Six Waves Inc、星辉游戏(香港)有限公司	苹果、Google play 等	道具收费	39,637,008.80	14.19%	32,363.94	0.04%	0.01%
游戏四	不适用	手游	独代运营	星辉游戏(香港)有限公司	苹果、Google play 等	道具收费	13,474,015.64	4.82%	31,874,134.79	36.72%	11.41%
游戏五	ISBN 978-7-***** *	手游	联合运营	广州星辉娱乐有限公司	腾讯、苹果、VIVO、OPPO 等	道具收费	11,524,550.54	4.13%	7,867,071.55	9.06%	2.82%

注：游戏一、游戏三为多地区合并运营数据。

境外主要游戏基本情况

游戏名称	版本号	游戏类型	运营模式	对应运营商名称	游戏分发渠道	收费方式	收入	收入占游戏业务收入的比例	推广营销费用	推广营销费用占游戏推广营销费用总额的比例	推广营销费用占主要游戏收入总额的比例
游戏一	不适用	手游	独代运营	星辉游戏(香港)有限公司	Google play、苹果	道具收费	43,155,420.12	15.45%	12,174,530.25	14.03%	4.36%
游戏二	不适用	手游	联合运营	Six Waves Inc	Google play、苹果	道具收费	33,970,774.03	12.16%	-	0.00%	0.00%
游戏三	不适用	手游	联合运营	Six Waves Inc	Google play、苹果	道具收费	21,815,184.41	7.81%	-	0.00%	0.00%
游戏四	不适用	手游	联合运营	易幻网络科技有限公司	Google play、苹果、Onestore	道具收费	16,154,804.58	5.78%	-	0.00%	0.00%
游戏五	不适用	手游	独代运营	星辉游戏(香港)	Google play、苹果	道具收费	13,474,015.64	4.82%	31,874,134.79	36.72%	11.41%

				有限公司	果					
--	--	--	--	------	---	--	--	--	--	--

主要游戏分季度运营数据

单位：元

游戏名称	季度	用户数量	活跃用户数	付费用户数量	ARPU 值	充值流水
游戏一	第一季度	51,701	143,465	65,981	1,945.12	128,341,006.00
游戏一	第二季度	59,772	145,107	67,559	1,605.71	108,480,230.00
游戏二	第一季度	15,499	54,695	12,962	4,365.93	56,591,174.00
游戏二	第二季度	13,535	49,977	13,020	3,579.36	46,603,327.22
游戏三	第一季度	87,722	173,828	31,120	2,737.52	85,191,593.53
游戏三	第二季度	74,460	164,010	30,614	2,919.69	89,383,455.01
游戏四	第一季度	5,720	121,094	12,637	2,987.22	37,749,463.41
游戏四	第二季度	7,779	99,505	10,887	2,878.26	31,335,577.14
游戏五	第一季度	36,237	78,083	13,391	2,837.28	37,994,017.00
游戏五	第二季度	34,030	62,402	8,359	2,923.60	24,438,371.00

境外主要游戏分季度运营数据

游戏名称	季度	用户数量	活跃用户数	付费用户数量	ARPU 值	充值流水
游戏一	第一季度	87,722	173,828	31,120	2,737.52	85,191,593.53
游戏一	第二季度	74,460	164,010	30,614	2,919.69	89,383,455.01
游戏二	第一季度	15,499	54,695	12,962	4,365.93	56,591,174.00
游戏二	第二季度	13,535	49,977	13,020	3,579.36	46,603,327.22
游戏三	第一季度	5,720	121,094	12,637	2,987.22	37,749,463.41
游戏三	第二季度	7,779	99,505	10,887	2,878.26	31,335,577.14
游戏四	第一季度	36,237	78,083	13,391	2,837.28	37,994,017.00
游戏四	第二季度	34,030	62,402	8,359	2,923.60	24,438,371.00
游戏五	第一季度	85,376	85,919	8,384	924.02	7,746,991.00
游戏五	第二季度	7,867	26,164	5,082	2,358.74	11,987,117.00

注：“付费用户数量”是季度去重付费人数，“用户数量”是季度新增注册用户总和。

#### 四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
公允价值变动损益	74,360.03	-0.03%	主要系报告期内汇率变动影响期末未履约远期结汇公允价值变动所致。	否



营业外收入	232,609.83	-0.08%	主要系报告期内公司维权和解款收入。	否
营业外支出	795,237.41	-0.28%	主要系公司支付体育赔偿金。	否
资产处置收益	308,982.95	-0.11%	主要系公司处置运输设备形成的收益。	否

## 五、资产、负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	136,468,873.50	2.69%	374,762,416.19	6.99%	-4.30%	货币资金报告期末较上年末减少了23,829.35万元，减幅63.59%，主要系报告期内公司归还借款及支付球员转会费所致。
应收账款	220,852,679.99	4.35%	256,658,301.57	4.79%	-0.44%	无重大变动。
存货	71,777,526.50	1.41%	49,630,741.70	0.93%	0.48%	存货报告期末较上年末增加了2,214.68万元，增幅44.62%，主要系报告期内受疫情影响，国际物流运力安排紧张，公司产品无法及时发货所致。
投资性房地产	650,752,247.55	12.82%	649,425,619.38	12.12%	0.70%	无重大变动。
长期股权投资	218,912,051.25	4.31%	226,930,511.45	4.23%	0.08%	无重大变动。
固定资产	1,219,539,990.59	24.03%	1,274,953,713.74	23.79%	0.24%	无重大变动。
在建工程	22,184,848.91	0.44%	19,612,674.69	0.37%	0.07%	无重大变动。
短期借款	730,671,725.80	14.40%	750,149,526.05	14.00%	0.40%	无重大变动。
合同负债	78,416,550.82	1.55%	53,354,018.13	1.00%	0.55%	合同负债报告期末较上年末增加了2,506.25万元，增幅46.97%，主要系报告期内俱乐部预收票务收入增加所致。
长期借款	591,692,581.20	11.66%	630,384,279.45	11.76%	-0.10%	无重大变动。
其他应收款	4,061,040.80	0.08%	11,223,629.24	0.21%	-0.13%	其他应收款报告期末较上年末减少了716.26万元，减幅63.82%，主要系报告期内公司收回股权转让款所致。

递延所得税资产	204,212,117.76	4.02%	148,478,899.55	2.77%	1.25%	递延所得税资产报告期末较上年末增加了 5,573.32 万元，增幅 37.54%，主要系报告期内俱乐部可抵扣亏损暂时性差异增加，相应确认的递延所得税资产增加。
交易性金融负债	1,194,300.00	0.02%	740,700.00	0.01%	0.01%	交易性金融负债报告期末较上年末增加了 45.36 万元，增幅 61.24%，主要系报告期内汇率变动影响期末未履约人民币外汇货币掉期的公允价值变动所致。
应付职工薪酬	173,601,418.72	3.42%	114,282,638.14	2.13%	1.29%	应付职工薪酬报告期末较上年末增加了 5,931.88 万元，增幅 51.91%，主要系报告期内西班牙人俱乐部计提球员升级赛工资增加所致。
应交税费	20,378,731.16	0.40%	62,839,243.98	1.17%	-0.77%	应交税费报告期末较上年末减少了 4,246.05 万元，减幅 67.57%，主要系报告期内俱乐部营业收入下降导致计提相关税费减少所致。
其他流动负债	10,923,891.48	0.22%	4,980,399.52	0.09%	0.13%	其他流动负债报告期末较上年末增加了 594.35 万元，增幅 119.34%，主要系报告期内公司暂估增值税销项税额重分类至其他流动负债增加所致。
其他综合收益	10,385,718.29	0.20%	49,778,421.50	0.93%	-0.73%	其他综合收益报告期末较上年末减少了 3,939.27 万元，减幅 79.14%，主要系报告期内公司外币报表折算差额收益减少所致。
少数股东权益	62,839.36	0.00%	1,163,597.12	0.02%	-0.02%	少数股东权益报告期末较上年末减少了 110.08 万元，减幅 94.60%，主要系报告期内公司控股子公司利润减少，少数股东损益相应减少所致。

## 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
西班牙人俱乐部	海外并购	100,093.02 万元	西班牙	运营职业足球队，参与职业比赛，	建立完善的内控制度,加强对各项资	2021年1-6月净利润为-21,371.56万	37.23%	否

				通过良好的竞技成绩,获得海量的球迷、受众,提升俱乐部的品牌价值。俱乐部通过电视转播、广告赞助及门票会员等获得销售收入。	产管控	元		
星辉游戏(香港)有限公司	设立	52,679.04 万元	香港、韩国、日本	游戏的研发、发行等相关业务	建立完善的内控制度,加强对各项资产管控	2021年1-6月净利润为6,518.11万元	19.59%	否

### 3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：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	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	4,053,731.34	527,960.03						4,581,691.37
上述合计	4,053,731.34	527,960.03						4,581,691.37
金融负债	740,700.00	453,600.00						1,194,300.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	583,010,295.35	为本公司借款提供担保
无形资产	49,259,778.22	为本公司借款提供担保

货币资金-其他货币资金	3,656,586.69	掉期业务保证金
货币资金-其他货币资金	2,406,877.35	保函保证金
投资性房地产	638,912,164.85	为本公司借款提供担保
应收账款-星辉中心租赁收入	9,056,207.17	为本公司借款提供担保
合计	1,286,301,909.63	--

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、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

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
星辉体育（香港）有限公司	子公司	主要从事足球俱乐部管理及经营体育相关业务	HKD998,001,122.00	1,753,247,016.85	1,186,051,567.21	73,570,029.56	-287,271,248.75	-215,284,510.28
星辉游戏（香港）有限公司	子公司	游戏的研发、发行等相关业务	HKD1,000,000.00	540,958,982.35	526,790,415.33	147,259,997.76	65,155,263.03	65,181,108.10

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

报告期内，受新冠疫情及俱乐部上赛季降级等因素的影响，星辉体育（香港）有限公司业绩有所下滑，对净利润的贡献为-21,528.45万元。关于体育业务的详细情况，投资者可以参见“管理层讨论与分析”中的“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

报告期内，星辉游戏（香港）有限公司对净利润的贡献为6,518.11万元。互联网板块的游戏业务占公司整体利润比例逐步上升，关于游戏业务的详细情况，投资者可以参见“管理层讨论与分析”中的“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 新型冠状病毒疫情风险

虽然新型冠状病毒疫情防控形势好转，但仍存在病毒变种、部分地区蔓延爆发的风险，可能存在体育赛事继续闭门进行比赛、游戏产品海外发行运营的相关审核趋严、玩具出口订单减少等风险，可能会对上市公司短期业绩造成不利影响。

针对上述风险，公司将做好长期的思想准备，积极配合后疫情长期化的防控工作，努力适应疫情带来的新常态，结合公司体育、游戏和玩具等文体产业的业态特点，对于业务方向进行审慎决策，不断开拓国内市场需求，推进销售渠道创新，实现稳健的可持续发展。

### 2. 游戏行业风险

游戏行业目前处于高速发展阶段，技术及游戏内容更迭速度快，游戏开发商需紧跟行业技术发展趋势加大游戏技术开发的投入。若网络游戏行业的技术出现重大的变革，游戏行业的子公司如果未能跟上行业技术发展，则可能对原有业务的用户体验、品牌形象等造成较大的负面影响，从而影响经营业绩。针对上述风险，公司通过建立和完善的产品研发及运营体系，持续为产品研发、发行和生命周期的有效规划提供保障，保障公司产品的持续创新，确保公司持续盈利能力和经营业绩。

### 3. 足球行业风险

西班牙足球甲级联赛作为西班牙最高等级的职业足球联赛，是欧洲及世界最高水平的职业足球联赛之一。公司体育业务主体西班牙人足球俱乐部作为参赛球队，将直接参与高水平的西甲联赛比赛赛事。受球员伤病、球员竞技状态、教练团队训练指挥以及比赛赛程等多方面因素的综合影响，球队比赛成绩容易产生波动，将直接影响球队电视转播权、门票会员、商业赞助、周边商品销售等方面的收入，对公司业绩的稳定产生不利影响。针对上述风险，俱乐部一方面积极加强内部管理，做好各种预案储备，主动防范经营风险；另一方面积极进行青训体系建设，为球队长期发展培养后备人才，提升体育管理能力，通过预备队提升和球员转会等方式保持球队竞技状态，减少竞技成绩波动，保证球队稳定发展。

### 4. 玩具原材料价格波动的风险

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

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

### 5. 外汇汇率变动风险

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

以降低汇率波动所造成的风险。

### 6. 贸易壁垒带来的市场拓展风险

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

针对这贸易壁垒带来的风险，公司将加快技术进步与产业升级，稳固与提升自有核心技术水平；加强质量检验与监控，深化技术交流与合作，继续推动产品相关认证，适应国际化竞争要求。

### 7. 海外业务风险

海外业务经营受到国际政治、经济、外交等因素的影响。任何涉及公司海外业务市场所在地的政治不稳、经济波动、自然灾害、政策和法律不利变更、国际诉讼和仲裁等状况都可能影响到公司海外业务的正常开展。

针对可能出现的海外业务风险，公司采取以下措施：

第一、尽快熟悉并适应海外业务拓展地区的法律、政治体系和商业环境，关注相关法律法规和投资政策变动；

第二、依托公司在国内积累的经验，充分发挥自身优势，加强海外合作，提升海外市场的竞争力和品牌影响力；

第三、加强对海外分支机构的财务管控，避免出现公司资产流失或其他财务风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年04月29日	广州市天河区黄埔大道西122号星辉中心26楼	实地调研	机构	万联证券：杨岚	谈论的主要内容包括：①公司各板块经营情况、发展战略等；②行业现状及发展状况。	（巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
2021年05月10日	全景·路演天下平台	其他	个人	线上投资者	谈论的主要内容包括：①公司各板块经营情况、发展战略等；②行业现状及发展状况。	（巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
2021年05月19日	全景·路演天下平台	其他	个人	线上投资者	谈论的主要内容包括：①公司各板块经营情况、发展战略等；②行业现状及发展状况。	（巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）



# 04

## 公司治理



## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2021年第一次临时股东大会	临时股东大会	43.82%	2021年02月08日	2021年02月08日	(巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 公告编号: 2021-006)
2020年度股东大会	年度股东大会	42.15%	2021年05月18日	2021年05月18日	(巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 公告编号: 2021-023)

#### 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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王云龙	董秘、副总经理	离任	2021年02月08日	个人原因

### 三、本报告期利润分配及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。

### 四、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

# 05

## 环境与社会责任

## 第五节 环境与社会责任

### 一、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

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
星辉互动娱乐股份有限公司	废气（二甲苯、甲苯、苯、非甲烷总烃、颗粒物）	经处理后排放	5	汕头市澄海区星辉工业园厂区A栋天面、C栋天面	颗粒物 25, 苯 0.102mg/m <sup>3</sup> , 甲苯 0.570 mg/m <sup>3</sup> , 二甲苯 0.106 mg/m <sup>3</sup> , 非甲烷 总烃 3.2 mg/m <sup>3</sup>	广东省《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）第二时段二次标准	≤145.47 吨	无	无超标排放

防治污染设施的建设和运行情况

为贯彻落实《广东省环境保护厅关于开展固定污染源挥发性有机物排放重点监管企业综合整治工作指引》，进一步推进VOCs污染治理工作，逐步提高企业VOCs污染防治水平，切实消减VOCs排放总量，改善环境空气质量。公司通过技术改造，总体排放总量由2015年207.8吨，降到145.47吨以下，并通过引进更高效“水喷淋+活性炭吸附浓缩+在线脱附再生+高效催化燃烧”等设备进一步改善废气排放，目前整套设备运行正常。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司委托专业机构对建设项目进行了环境影响评价，编制了《环境影响报告表》，已获当地环保部门批准。

突发环境事件应急预案

公司已编制《突发环境事件应急预案》，报告版本号为：XHHD-2020001，并送报当地环保部门备案，备案号为：440515202015L。

环境自行监测方案

公司定期委托第三方对废气进行检测，检测结果均符合标准。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

无。

## 二、社会责任情况

报告期内，为响应党中央精准扶贫的号召，结合自身实际情况，积极参与精准扶贫和社会公益事业，助力乡村振兴，为全面打赢脱贫攻坚战贡献一份力量。

1.2021年2月，公司积极参与广州市社会组织联合会、广州市游戏行业协会组织的“情系甘孜炉霍，联手育苗助学”对口帮扶炉霍县贫困学生助学项目，帮助当地贫困家庭学龄儿童完成学业。

2.2021年3月，公司参与由广州市社会组织联合会、广州市从化区慈善会、中共广州市游戏行业协会支部主办的“助学圆梦汇爱吕田”助学活动，为贫困学生捐资助学。

3.2021年5月，公司积极参与广州市游戏行业协会组织的“党建引领产业，助力乡村振兴”党建公益考察活动，深入贵州省毕节市大方县进行助学帮扶考察，为大方县八堡乡堰塘小学2021年春季学期在校学生实现“微心愿”。

今后，公司将继续按照国家相关脱贫攻坚的总体要求和部署，结合公司实际情况开展扶贫工作，强化跟踪管理，践行社会责任。

# 06

## 重要事项

## 第六节 重要事项

### 一、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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、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。

### 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
JUAN JOSE DIAZ GALIANA (原告)与 RCDE (被告)可调整基数的退休金赔偿纠纷	24.19	否	审理阶段	审理中。	-		
RCDE (原告)与 FUTMIND, S.C.P (被告)足校中介费用纠纷	53.69	否	审理阶段	2018年12月 RCDE 拒绝了 FUTMIND, S.C.P 提出的以 9,000 欧元了结此事的提议, 原定于 2019 年 2 月 7 日的庭审已改期, 新日期 2019 年 11 月 21 日。2021 年 4 月 22 日向 Zimbabwe 寄发代询证人委托书。	-		
Serafin Ibañez Bailey (原告)作为 RCDE (被告)的赞助商中介, 索赔中介佣金	30.54	否	二审判决	法院裁决俱乐部支付佣金费用约为 18,000 欧元, 俱乐部已缴 62,000 欧元。目前诉讼程序已暂停, 原告打算就新合同索取佣金。已经向法官提交了一份书面声明, 反对取证请求。	-		
RCDE (原告)对 IBAN MUÑEKAS, BIKTOR BILBAO(被告一), IORITZ MARTINEZ, MIKEL LEKUMBERRI(被告二)和 UNAI LASA (被告三)关于 RCDE 股东 MIQUEL FERNANDO VANDER WIJST 受伤的刑事诉讼	0	否	调查阶段	目前处于刑事诉讼程序的调查阶段, 待刑事诉讼调查阶段取得进展。	-		

TISSU D'OR CENTRAL (原告) 和 RCDE (被告) 债务纠纷	76.7	是	审理阶段	2021年7月19日口头听证, 然后审理。	-		
JUAN MATA (原告) 向 RCDE (被告) 索赔球员 MARC ROCA 的转会中介佣金	1,035.46	否	审理阶段	2021年2月22日俱乐部已对 JUAN MANUEL MATA RODRIGUEZ 提起的诉讼进行了回答并驳斥。预计2021年9月15日进行听证会。	-		
RCDE (原告) 向 GOBIERNO ARAGON (被告) 索赔期票转让担保产生的债务	290.16	否	审理阶段	已经收到了一封萨拉戈萨的赔偿信。	-		
RCDE (原告) 向 SINGULARIS-SERUNIÓN (被告) 索赔招标文件约定的费用	251.58	是	审理阶段	预听证会将于2022年2月23日举行。2021年5月4日, RCDE 收到了要求支付监管程序的司法请求, 并于2021年6月1日进行驳斥。法院接受了反对意见, 并授予 Singularis 提起上诉的最后期限2021年7月5日。索赔已经提交, 法院已同意发布决议。目前有待通知俱乐部。	-		
ABDERRAHMAN EL MOUTAOUKIL (原告) 与 RCDE (被告) 劳动纠纷	1.23	否	审理阶段	于2021年6月10日在巴塞罗那第33号社会法庭开庭审理。	-		
CARMINA HEREU ESTEBA (原告) 与 RCDE (被告) 劳动纠纷	14.53	否	审理阶段	2021年1月7日进行调解, 双方未达成一致。目前等待开庭审理, 或者双方达成一致。	-		
AGUSTÍ FILOMENTO (原告)	26.73	否	审理阶段	2020年12月5日进行调解, 双方未达成	-		



与 RCDE (被告) 劳动纠纷				一致。诉讼程序仍在进行中。			
FELIPE SÁNCHEZ RODRÍGUEZ (原告) 与 RCDE (被告) 劳动纠纷	27.07	否	已调解	2021年6月11日进行调解达成一致, RCDE 向原告赔偿 36,109.33 欧元。已发送法庭批准的协议文件。	已执行		
IGOR LABAYEN EGUIGUREN (原告) 指控 RCDE (被告) 劳动纠纷	23.29	否	已调解	2021年6月11日进行调解达成一致, RCDE 向原告赔偿 37,000 欧元。已发送法庭批准的协议文件。	执行中		
FRANCISCO JAVIER NAVARRO ORTIZ (原告) 与 RCDE (被告) 劳动纠纷	100.61	否	审理阶段	2020年11月4日进行调解, 双方未达成一致。诉讼程序仍在进行中。			
AGUSTÍ FILOMENO ALSINA (原告) 与 RCDE (被告) 劳动纠纷	29.4	否	审理阶段	2020年12月15日进行调解, 双方未达成一致。预计 2022 年 2 月 2 日开庭。			
RCDE (原告) 指控 AGENCIA TRIBUTARIA DE CATALUYA (被告) 向技经评估委员会提出经济-行政申诉	161.9	否	二审判决	等待收取维持原判通知书。			
RCDE (原告) 与 FC ENERGIA (被告) 赞助协议纠纷	57.53	否	审理阶段	该索赔于 2021 年 4 月 9 日获准, 有待通知 FC ENERGIA 俱乐部进行回复。			
RCDE (原告) 与 FC JAUME BARTRÉS ARENAS (被告) 劳动纠纷	5.99	否	审理阶段	已提起上诉, 预计 2022 年 11 月 8 日进行审判。			
ABDERRAHMN EL MOUTAOUAKIL EL OUARGUA (原告) 与 RCDE (被告) 劳动纠纷	1.13	否	审理阶段	申诉已递交巴塞罗那第 33 号社会法院。审理原定于 2021 年 6 月 10 日举行。2020 年 10 月 22 日开庭审理, 未达成一			

				致。			
ÁNGEL MORALES CUERVA (原告)与 RCDE (被告) 劳动纠纷	34.79	否	审理阶段	索赔已递交巴塞罗那第 31 号社会法院。审理原定于 2022 年 3 月 3 日进行。2021 年 1 月 19 日开庭审理, 未达成一致。目前在审理中。			
Juan Jose Díaz Galiana (原告) 与 RCDE (被告) 劳动纠纷	52.8	否	审理阶段	RCDE 已向最高法院提起上诉, 反对加泰罗尼亚最高法院驳回 RCDE 上诉请求的判决。现等待最高法院的判决。			
Javier Carrión y Roberto Nestares (原告) 向 RCDE (被告) 索赔 Javier Carrión 先生和 Roberto Nestares 先生的解雇赔偿金	68.26	否	审理阶段	已开庭审理, 并准备宣判。			
María José Pons Gómez (原告) 与 RCDE (被告) 劳动纠纷	36.58	否	审理阶段	2020 年 11 月 3 日进行调解, 未达成一致。目前程序依然开放, 2021 年 7 月 1 日进行审理。			
Angel Morales Cuevas (原告)与 RCDE(被告) 劳动纠纷	34.43	否	审理阶段	预计 2022 年 3 月 7 日在巴塞罗那 31 号社会法院审理。			
Luis Adrián González (原告) 与 RCDE (被告) 劳动纠纷	12.5	否	已调解	2021 年 4 月 30 日进行调解, 双方达成一致。RCDE 向 Gonzalez 先生支付了 16,300 欧元的解雇赔偿。	已执行		
Jose Aurelio Gay López (原告) 与 RCDE (被告) 劳动纠纷	14.76	否	已调解	2021 年 5 月 4 日进行调解, RCDE 向 Gay 先生支付净 19,250 欧元作为解雇赔偿。	已执行		
Silvia Escudero Parra (原告) 向 RCDE	3.52	否	已调解	2021 年 6 月 18 日进行调解, 双方达成一	已执行		

(被告) 提出解雇调解				致, RCDE 向 Parra 女士支付净 4,594.82 欧元作为解雇赔偿。			
RCDE (原告) 与 Jaume Bartres Arenas (被告) 劳资纠纷	5.99	否	审理阶段	2021 年 2 月 23 日进行调解, 最终未达成一致, 进入司法程序。目前等待开庭审理, 或者双方达成一致。2022 年 11 月 8 日在巴塞罗那第 7 社会法院进行审理。			
亚拓士软件有限公司 (原告) 与娱美德娱乐有限公司 (被告一)、子公司星辉天拓 (被告二)、苏州仙峰网络科技有限公司 (被告三) 计算机软件著作权纠纷	9,900	否	二审中	已于 2020 年 11 月 3 日开庭, 等待二审判决。			
广州星辉娱乐有限公司 (原告) 与广州九八互娱信息技术发展有限公司 (被告一)、葛孟伯 (被告二)、余晓锋 (被告三)、华夏民生国际投资控股有限公司 (被告四) 产品联运合同欠款纠纷	80	否	一审判决	2020 年 4 月 20 日一审判决广州九八互娱信息技术发展有限公司赔偿 75 万元及违约金。已于 2020 年 9 月 17 日申请强制执行。2021 年 1 月 14 日已向天河法院核实执行情况, 被告名下无任何财产, 2021 年 4 月 23 日法院出具终止本次执行裁定。	执行终止		
广州星辉娱乐有限公司 (原告) 与谢颖兰 (被告) 商标侵权纠纷	21	否	二审判决	已于 2020 年 4 月 8 日一审开庭, 11 月 20 日一审判决被告赔偿 8 万元, 被告提起上诉。二审判决驳回被告诉求, 维持一审判决, 准备执行。	待执行		
广东星辉天拓互动娱乐有限公司 (原告) 与广州风铃网络科技有限公司 (被告) 合同纠纷	35	否	一审判决	2020 年 11 月 4 日一审判决广州风铃网络科技有限公司赔偿 34.6 万元及违约金。	执行中		

纷				2021年3月29日完成强制执行立案，6月8日将其法定代表人列入失信被执行人名单；已申请追加未完成出资股东为被执行人。			
广东星辉天拓互动娱乐有限公司(原告)与海南米聊科技有限公司(被告)合同纠纷	14	否	已调解	已于2020年9月8日开庭并达成调解，海南米聊科技有限公司向星辉天拓赔偿11.5万元。2021年1月4日核实发现法院执行出现困难，执行期限将于4月21日届满，财产冻结期限将于5月9日届满，已于5月7日完成续冻。	执行中		
广东星辉天拓互动娱乐有限公司(原告)与杭州盛奥网络科技有限公司(被告)合同纠纷	20	否	一审判决	2020年10月9日出具一审判决，判决杭州盛奥网络科技有限公司向星辉天拓支付20万元及利息。已申请强制执行，并于7月16日收到终本裁定，7月26日寄出申请材料追加股东为被执行人。	执行中		
汪兴森(原告)与广州百镒商业经营管理有限公司(被告)劳动仲裁	40	否	一审中	2020年8月6日仲裁裁决，广州百镒商业经营管理有限公司赔偿98,816元。11月30日收到一审诉讼材料，2021年4月7日完成开庭。	-		
广州星辉娱乐有限公司(原告)与广州市腾易贸易商行(被告)商标侵权纠纷	1.5	否	二审中	2021年3月25日一审判决广州市腾易贸易商行赔偿广州星辉1.5万元，对方已上诉，待二审开庭	-		
广州星辉娱乐有限公司(原告)与成都玖壹	30	否	一审中	2021年1月15日收到案件受理通知书，	-		

玩网络科技有限公司(被告一)、广州市旗剑网络科技有限公司(被告二)、北京搜狗信息服务有限公司(被告三)商标侵权纠纷				已于1月22日完成立案缴费,已于5月6日撤回对北京搜狗信息服务有限公司的起诉,6月28日在天河法院开庭。			
广州星辉娱乐有限公司(原告)与广州火舞软件开发股份有限公司(被告一)、广州市旗剑网络科技有限公司(被告二)、北京百度网讯科技有限公司(被告三)商标侵权纠纷	30	否	一审中	2021年1月22日收到案件受理通知书,已完成立案缴费,2021年5月10日开庭。			
广州星辉娱乐有限公司(原告)与广州游城网络科技有限公司(被告一)、南京艾慧伦欣科技有限公司(被告二)、北京文脉互动科技有限公司(被告三)商标侵权纠纷	20	否	一审中	已完成立案,等待开庭,被告提了管辖权异议,法院已驳回。			
广州星辉娱乐有限公司(原告)与广州游城网络科技有限公司(被告一)、南京艾慧伦欣科技有限公司(被告二)、上海玄霆娱乐信息科技有限公司(被告三)商标侵权纠纷	50	否	一审中	已于2021年4月19日成功立案并缴纳诉讼费,法院排期于9月7日开庭。			
宋兆家(原告)与广东星辉天拓互动娱乐有限公司(被告一)、华为软件技术有限公司(被告二)网络服务合同纠纷	5	否	原告撤诉	2021年2月24日已经完成开庭答辩,法院裁定由于原告第二次开庭不到庭,按撤诉处理。			
廖声福(原告)与广东星辉天拓互动娱乐有限公司(被告)网络服	0.5	否	原告撤诉	2021年3月4日已完成开庭答辩,4月6日下达判决,驳回			

务合同纠纷				原告所有诉讼请求，原告于4月10日提出上诉，原告于6月22日因未缴纳诉讼费被法院按撤诉处理。			
广州星辉娱乐有限公司(原告)与龚大林、浙江淘宝网络有限公司(被告)商标侵权纠纷	21	否	一审中	已立案。	-		
广州星辉娱乐有限公司(原告)与广州战神体育服饰有限公司(被告)商标侵权纠纷	11	否	一审中	等待开庭。	-		
广州星辉娱乐有限公司(原告)与广州强铃贸易有限公司(被告)商标侵权纠纷	11	否	已调解	已调解结案，广州强铃贸易有限公司已赔偿5万元。	已执行		
广州星辉娱乐有限公司(原告)与广州虎柔体育用品有限公司(被告)商标侵权纠纷	11	否	已调解	已调解结案，广州虎柔体育用品有限公司已赔偿5万元。	已执行		
广州星辉娱乐有限公司(原告)与广州健力贸易有限公司(被告)商标侵权纠纷	11	否	一审中	2021年2月7日立案，等待开庭。	-		
广州星辉娱乐有限公司(原告)与广州市亿北能服饰有限公司(被告)商标侵权纠纷	11	否	一审判决	已于2021年5月24日出具一审判决，判决广州市亿北能服饰有限公司赔偿3.5万元，对方已赔偿。	已执行		
广州星辉娱乐有限公司(原告)与广州市俩侗电子商务有限公司(被告)商标侵权纠纷	11	否	一审判决	已于2021年5月24日出具一审判决，判决广州市俩侗电子商务有限公司赔偿2.5万元，对方已赔偿。	已执行		
广州星辉娱乐有限公司(原告)与东莞纳凡电子商务有限公司	11	否	一审中	已转为普通程序，2021年8月5日开庭。	-		

(被告) 商标侵权纠纷							
广州星辉娱乐有限公司(原告)与东莞市宇杨服装有限公司(被告) 商标侵权纠纷	11	否	一审判决	2021年6月22日下达判决, 判决东莞市宇杨服装有限公司赔付1.2万元。	执行中		
广东星辉天拓互动娱乐有限公司(原告)与北京原力互动网络科技有限公司(被告) 知识产权合同纠纷	80	否	一审中	2021年7月7日正式立案	-		

## 九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、其他重大关联交易

适用  不适用

为更好地促进公司业务发展，提高融资效率，公司控股股东陈雁升及其一致行动人拟向公司及公司控股子公司提供不超过人民币5亿元的无息借款（实际借款金额以到账金额为准），期限为董事会通过本议案之日起一年内有效。该借款将用于公司日常经营，公司可根据流动资金需要分批借款，并可在规定的期限及额度内循环使用该笔借款。该项关联交易已经公司第五届董事会第八次会议审议通过，详见公司在巨潮资讯网的相关公告。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于控股股东向公司提供无息借款暨关联交易的公告	2021年04月27日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）
---------------------------



担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发 生日期	实际担保金额	担保类型	担保 物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发 生日期	实际担保金额	担保类型	担保 物 (如 有)	反担 保情 况 (如 有)	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保
星辉天拓	2018年04月28日	80,000	2019年03月26日	3,500	连带责任担保	无	无	三年	否	否
雷星香港	2019年04月25日	30,000	2019年01月16日	3,933.83	连带责任担保	无	无	六年	否	否
星辉天拓	2021年04月27日	40,000			连带责任担保					否
广州星辉	2021年04月27日	10,000			连带责任担保					否
雷星香港	2021年04月27日	30,000			连带责任担保					否
星辉游戏(香港)	2021年04月27日	50,000			连带责任担保					否
星辉体育(香港)	2021年04月27日	50,000			连带责任担保					否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		180,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)			0			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		290,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)			7,433.83			
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	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担 保情 况 (如 有)	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)		180,000		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)			0			

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	290,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	7,433.83
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			2.77%
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、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。

## 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

# 07

## 股份变动及股东情况

## 第七节 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	306,412,600	24.63%	0	0	0	22,500	22,500	306,435,100	24.63%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	306,412,600	24.63%	0	0	0	22,500	22,500	306,435,100	24.63%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	306,412,600	24.63%	0	0	0	22,500	22,500	306,435,100	24.63%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	937,785,801	75.37%	0	0	0	-22,500	-22,500	937,763,301	75.37%
1、人民币普通股	937,785,801	75.37%	0	0	0	-22,500	-22,500	937,763,301	75.37%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,244,198,401	100.00%	0	0	0	0	0	1,244,198,401	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内股份变动主要是公司部分高管限售股增加所致。

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	拟解除限售日期
陈雁升	305,791,200	0	0	305,791,200	高管锁定股	任职期间所持股份 75%限售，期末限售股数为 2021 年 6 月 30 日所持限售股
卢醉兰	603,400	0	22,500	625,900	高管锁定股	任职期间所持股份 75%限售，期末限售股数为 2021 年 6 月 30 日所持限售股
彭飞	18,000	0	0	18,000	高管锁定股	任职期间所持股份 75%限售，期末限售股数为 2021 年 6 月 30 日所持限售股
合计	306,412,600	0	22,500	306,435,100	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、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		50,065	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
陈雁升	境内自然人	32.77%	407,721,600	0	305,791,200	101,930,400	质押	81,500,000
陈冬琼	境外自然人	9.04%	112,516,267	-12,390,750	0	112,516,267		
珠海市瑞丰汇邦资产管理有限公司—瑞丰汇邦中星私募证券投资基金	其他	1.92%	23,850,000	5,500,000	0	23,850,000		
珠海市瑞丰汇邦资产管理有限公司—瑞丰汇邦宏星私募证券投资基金	其他	1.86%	23,140,500	4,890,500	0	23,140,500		
郑泽峰	境内自然人	1.80%	22,359,125	0	0	22,359,125	质押	10,979,997
珠海厚朴投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.55%	6,861,682	-1,750,900	0	6,861,682	质押	6,859,997
黄贞火	境内自然人	0.35%	4,300,000	3,400,000	0	4,300,000		
方昶行	境内自然人	0.27%	3,320,400	-511,000	0	3,320,400		
颜孔连	境内自然人	0.26%	3,279,000	1,634,900	0	3,279,000		
白晋	境内自然人	0.22%	2,783,000	2,783,000	0	2,783,000		
战略投资者或一般法人因配		无						

售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，陈雁升和陈冬琼为本公司实际控制人，陈雁升和陈冬琼为夫妻关系，两人合计持有本公司 41.81% 的股份。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
陈冬琼	112,516,267	人民币普通股	112,516,267
陈雁升	101,930,400	人民币普通股	101,930,400
珠海市瑞丰汇邦资产管理有限公司—瑞丰汇邦中星私募证券投资基金	23,850,000	人民币普通股	23,850,000
珠海市瑞丰汇邦资产管理有限公司—瑞丰汇邦宏星私募证券投资基金	23,140,500	人民币普通股	23,140,500
郑泽峰	22,359,125	人民币普通股	22,359,125
珠海厚朴投资管理合伙企业（有限合伙）	6,861,682	人民币普通股	6,861,682
黄贞火	4,300,000	人民币普通股	4,300,000
方昶行	3,320,400	人民币普通股	3,320,400
颜孔连	3,279,000	人民币普通股	3,279,000
白晋	2,783,000	人民币普通股	2,783,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1. 前十名股东中，陈雁升和陈冬琼为本公司实际控制人，陈雁升和陈冬琼为夫妻关系，两人合计持有本公司 41.81% 的股份。</p> <p>2. 除以上情况外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p>		
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）	<p>公司前十大无限售条件股东方昶行通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,320,400 股、颜孔连通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,122,700 股。其他股东不存在除通过普通证券账户持有股份外，还通过客户信用交易担保证券账户持有股份的情况。</p>		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈雁升	董事长	现任	407,721,600	0	0	407,721,600	0	0	0
陈创煌	董事、总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘胜华	董事、副总经理、董秘	现任	0	0	0	0	0	0	0
Mao Ye Wu	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
纪传盛	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
廖朝理	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
姚明安	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
鹏飞	监事会主席	现任	24,000	0	0	24,000	0	0	0
韦富	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李穗明	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
卢醉兰	副总经理	现任	804,534	30,000	0	834,534	0	0	0
孙琦	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
王云龙	董秘、副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	408,550,134	30,000	0	408,580,134	0	0	0

#### 五、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。



08

优先股相关情况

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



09

债券相关情况

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用



10

财务报告

## 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：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：星辉互动娱乐股份有限公司

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	136,468,873.50	374,762,416.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	4,581,691.37	4,053,731.34
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	220,852,679.99	256,658,301.57
应收款项融资		
预付款项	85,272,995.64	82,912,810.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,061,040.80	11,223,629.24
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	71,777,526.50	49,630,741.70
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	12,987,093.86	18,466,428.82
流动资产合计	536,001,901.66	797,708,059.06
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	218,912,051.25	226,930,511.45
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	71,426,885.82	71,428,952.50
投资性房地产	650,752,247.55	649,425,619.38
固定资产	1,219,539,990.59	1,274,953,713.74
在建工程	22,184,848.91	19,612,674.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	923,862,765.15	956,468,022.68
开发支出	119,784,256.57	115,402,117.32
商誉	1,060,599,812.46	1,060,079,221.24
长期待摊费用	22,575,675.87	17,689,442.51
递延所得税资产	204,212,117.76	148,478,899.55
其他非流动资产	25,397,743.50	21,907,193.50
非流动资产合计	4,539,248,395.43	4,562,376,368.56
资产总计	5,075,250,297.09	5,360,084,427.62
流动负债：		
短期借款	730,671,725.80	750,149,526.05
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	1,194,300.00	740,700.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	398,750,963.40	447,907,585.82



预收款项		
合同负债	78,416,550.82	53,354,018.13
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	173,601,418.72	114,282,638.14
应交税费	20,378,731.16	62,839,243.98
其他应付款	9,444,644.45	10,365,372.79
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	354,786,844.24	328,692,496.63
其他流动负债	10,923,891.48	4,980,399.52
流动负债合计	1,778,169,070.07	1,773,311,981.06
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	591,692,581.20	630,384,279.45
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	7,069,313.04	7,258,213.18
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,536,674.43	2,247,238.50
递延收益	5,318,144.43	6,113,604.19
递延所得税负债	1,960,280.58	1,937,200.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	608,576,993.68	647,940,535.65
负债合计	2,386,746,063.75	2,421,252,516.71
所有者权益：		
股本	1,244,198,401.00	1,244,198,401.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	50,698,909.37	50,698,909.37
减：库存股		
其他综合收益	10,385,718.29	49,778,421.50
专项储备		
盈余公积	50,380,914.20	50,380,914.20
一般风险准备		
未分配利润	1,332,777,451.12	1,542,611,667.72
归属于母公司所有者权益合计	2,688,441,393.98	2,937,668,313.79
少数股东权益	62,839.36	1,163,597.12
所有者权益合计	2,688,504,233.34	2,938,831,910.91
负债和所有者权益总计	5,075,250,297.09	5,360,084,427.62

法定代表人：陈雁升

主管会计工作负责人：孙琦

会计机构负责人：陈丹瑶

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	48,608,247.96	114,562,535.45
交易性金融资产	4,581,691.37	4,053,731.34
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	20,477,087.62	22,396,034.62
应收款项融资		
预付款项	6,703,091.04	8,520,769.43
其他应收款	602,702,969.00	525,407,761.15
其中：应收利息		
应收股利	104,000,000.00	70,000,000.00
存货	51,650,241.65	36,369,143.61
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	2,976,659.28	2,675,991.66
流动资产合计	737,699,987.92	713,985,967.26
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,112,576,404.85	2,111,871,104.85
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	871,664,723.60	873,526,660.03
固定资产	290,943,897.12	312,131,178.58
在建工程	22,184,848.91	19,147,586.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	28,856,586.53	29,497,014.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,975,949.87	8,047,267.69
递延所得税资产	51,613,038.15	43,663,517.59
其他非流动资产	25,397,743.50	21,907,193.50
非流动资产合计	3,414,213,192.53	3,420,791,522.68
资产总计	4,151,913,180.45	4,134,777,489.94
流动负债：		
短期借款	649,633,333.33	651,157,444.43
交易性金融负债	1,194,300.00	740,700.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,202,851.99	11,755,461.50
预收款项		
合同负债	14,367,994.64	11,416,167.26
应付职工薪酬	5,963,786.09	5,320,835.73
应交税费	1,786,737.31	3,595,533.94
其他应付款	84,618,440.38	55,327,636.28

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	346,446,940.14	320,356,763.82
其他流动负债	967,729.65	922,750.94
流动负债合计	1,122,182,113.53	1,060,593,293.90
非流动负债：		
长期借款	560,694,159.29	594,768,864.59
应付债券		
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	4,155,922.14	4,759,361.10
递延所得税负债	687,253.70	608,059.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	565,537,335.13	600,136,285.39
负债合计	1,687,719,448.66	1,660,729,579.29
所有者权益：		
股本	1,244,198,401.00	1,244,198,401.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	184,945,868.06	184,945,868.06
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	138,789,311.08	138,789,311.08
未分配利润	896,260,151.65	906,114,330.51
所有者权益合计	2,464,193,731.79	2,474,047,910.65
负债和所有者权益总计	4,151,913,180.45	4,134,777,489.94

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入	529,784,060.14	847,186,385.77
其中：营业收入	529,784,060.14	847,186,385.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	812,865,503.55	902,976,000.83
其中：营业成本	502,747,370.76	573,805,358.81
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,061,797.06	5,514,500.49
销售费用	125,924,321.53	120,612,136.82
管理费用	114,598,938.00	138,850,599.70
研发费用	10,974,593.51	10,691,510.88
财务费用	53,558,482.69	53,501,894.13
其中：利息费用	46,744,764.08	56,748,328.78
利息收入	1,916,630.49	4,336,393.29
加：其他收益	6,355,839.62	8,073,221.28
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,018,460.20	-29,362,215.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-584,658.20	-6,039,099.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	74,360.03	-991,778.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,117,010.99	8,988,970.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,371,767.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	308,982.95	-670,496.14
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-279,243,710.02	-75,123,681.18
加：营业外收入	232,609.83	39,633.65
减：营业外支出	795,237.41	6,579,208.53
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-279,806,337.60	-81,663,256.06
减：所得税费用	-81,363,257.29	-37,212,365.46
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-198,443,080.31	-44,450,890.60
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-198,443,080.31	-44,450,890.60
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	-197,392,232.59	-44,033,340.79
2.少数股东损益	-1,050,847.72	-417,549.81
六、其他综合收益的税后净额	-39,442,613.25	25,745,078.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-39,392,703.21	25,676,077.27
（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	-39,392,703.21	25,676,077.27
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-39,392,703.21	25,676,077.27
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-49,910.04	69,001.65
七、综合收益总额	-237,885,693.56	-18,705,811.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	-236,784,935.80	-18,357,263.52
归属于少数股东的综合收益总额	-1,100,757.76	-348,548.16
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.16	-0.04
(二) 稀释每股收益	-0.16	-0.04

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈雁升

主管会计工作负责人：孙琦

会计机构负责人：陈丹瑶

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	175,114,412.37	163,837,100.35
减：营业成本	135,254,469.62	120,105,482.17
税金及附加	1,611,777.70	2,060,825.59
销售费用	20,535,755.84	21,410,984.14
管理费用	15,317,066.03	14,585,154.55
研发费用	7,926,547.77	8,643,440.53
财务费用	41,714,974.44	46,660,596.00

其中：利息费用	42,186,315.33	50,291,467.91
利息收入	623,516.12	4,075,635.63
加：其他收益	787,529.91	2,688,377.53
投资收益（损失以“-”号填列）	40,705,300.00	50,660,630.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	705,300.00	688,329.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	74,360.03	-991,778.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	451,892.58	-18,873.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-34,177.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-670,496.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,227,096.51	2,004,299.26
加：营业外收入	4,577.54	1,872.64
减：营业外支出	60,002.44	1,315,923.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,282,521.41	690,248.88
减：所得税费用	-7,870,326.56	-8,430,194.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,587,805.15	9,120,443.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,587,805.15	9,120,443.19
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	2,587,805.15	9,120,443.19
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	2021年半年度	2020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	616,260,975.05	1,052,059,343.45
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	8,131,293.04	3,504,534.44
收到其他与经营活动有关的现金	33,000,888.36	34,910,503.63
经营活动现金流入小计	657,393,156.45	1,090,474,381.52
购买商品、接受劳务支付的现金	245,675,716.33	237,692,227.12
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		
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	289,047,799.54	312,725,562.61
支付的各项税费	14,204,326.96	93,802,459.11
支付其他与经营活动有关的现金	146,760,293.93	181,892,749.70
经营活动现金流出小计	695,688,136.76	826,112,998.54
经营活动产生的现金流量净额	-38,294,980.31	264,361,382.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,000,002.00	91,079,210.67
取得投资收益收到的现金		20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,063,583.85	6,811,012.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,063,585.85	117,890,223.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	114,756,060.17	168,748,315.24
投资支付的现金		
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		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	114,756,060.17	168,748,315.24
投资活动产生的现金流量净额	-106,692,474.32	-50,858,091.98
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	478,634,699.26	1,063,753,549.49
收到其他与筹资活动有关的现金		58,382,979.46
筹资活动现金流入小计	478,634,699.26	1,122,136,528.95
偿还债务支付的现金	510,925,555.50	1,221,985,830.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,051,066.40	91,959,485.96
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	875,713.44	8,815,838.79
筹资活动现金流出小计	566,852,335.34	1,322,761,155.04
筹资活动产生的现金流量净额	-88,217,636.08	-200,624,626.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,762,060.72	17,566,753.04
五、现金及现金等价物净增加额	-238,967,151.43	30,445,417.95
加：期初现金及现金等价物余额	369,372,560.89	233,210,675.78
六、期末现金及现金等价物余额	130,405,409.46	263,656,093.73

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021年半年度	2020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	168,467,984.54	148,206,675.64
收到的税费返还	5,582,312.19	2,695,177.42
收到其他与经营活动有关的现金	23,703,539.13	28,112,284.90
经营活动现金流入小计	197,753,835.86	179,014,137.96
购买商品、接受劳务支付的现金	115,055,679.34	90,665,722.04
支付给职工以及为职工支付的现金	30,219,559.58	23,428,030.05

支付的各项税费	3,893,794.12	4,272,913.17
支付其他与经营活动有关的现金	23,061,235.46	28,865,871.58
经营活动现金流出小计	172,230,268.50	147,232,536.84
经营活动产生的现金流量净额	25,523,567.36	31,781,601.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		5,664,210.67
取得投资收益收到的现金	6,000,000.00	35,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		162,001.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,000,000.00	41,026,212.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,692,130.40	16,572,771.92
投资支付的现金		479,169.67
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	19,692,130.40	17,051,941.59
投资活动产生的现金流量净额	-13,692,130.40	23,974,270.85
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	398,529,800.00	868,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		125,213,684.30
筹资活动现金流入小计	398,529,800.00	993,713,684.30
偿还债务支付的现金	408,751,311.44	973,458,073.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,389,931.32	85,629,787.24
支付其他与筹资活动有关的现金	14,814,029.00	2,301,369.77
筹资活动现金流出小计	476,955,271.76	1,061,389,230.87
筹资活动产生的现金流量净额	-78,425,471.76	-67,675,546.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-33,861.43	-299,616.60
五、现金及现金等价物净增加额	-66,627,896.23	-12,219,291.20
加：期初现金及现金等价物余额	109,172,680.15	77,704,472.48

六、期末现金及现金等价物余额	42,544,783.92	65,485,181.28
----------------	---------------	---------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末 余额	1,244,198,401.00				50,698,909.37	49,778,421.50		50,380,914.20		1,542,611,667.72		2,937,668,313.79	1,163,597.12	2,938,831,910.91	
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	1,244,198,401.00				50,698,909.37	49,778,421.50		50,380,914.20		1,542,611,667.72		2,937,668,313.79	1,163,597.12	2,938,831,910.91	
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）						-39,392,703.21				-209,834,216.60		-249,226,919.81	-1,100,757.76	-250,327,677.57	
（一）综合收 益总额						-39,392,703.21				-197,392,232.59		-236,784,935.80	-1,100,757.76	-237,885,693.56	
（二）所有者 投入和减少资 本															
1. 所有者投入 的普通股															



1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,244,198,401.00				50,698,909.37		10,385,718.29		50,380,914.20		1,332,777.45		2,688,441.39	62,839.36	2,688,504.23

上期金额

单位：元

项目	2020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、上年年末余额	1,244,198,401.00				48,021,698.84		49,985,714.32		49,321,246.84		1,554,983.30		2,946,510.36	1,041,770.07	2,947,552,138.92
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	1,244,198,401.00				48,021,698.84		49,985,714.32		49,321,246.84		1,554,983.30		2,946,510.36	1,041,770.07	2,947,552,138.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							25,676,077.27				81,359,292.82		55,683,215.55	348,548.16	56,031,763.71
（一）综合收益总额							25,676,077.27				44,033,340.79		18,357,263.52	348,548.16	18,705,811.68
（二）所有者															





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	1,244,198,401.00				48,021,698.84		75,661,791.59		49,321,246.84		1,473,624.015.03		2,890,827,153.30	693,221.91	2,891,520,375.21

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021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、上年年末余额	1,244,198,401.00				184,945,868.06				138,789,311.08	906,114,330.51		2,474,047,910.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,244,198,401.00				184,945,868.06				138,789,311.08	906,114,330.51		2,474,047,910.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-9,854,178.86		-9,854,178.86
（一）综合收益总额										2,587,805.15		2,587,805.15
（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										-		-
										12,441,984.01		12,441,984.01
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-
										12,441,984.01		12,441,984.01
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	1,244,198,401.00				184,945,868.06				138,789,311.08	896,260,151.65		2,464,193,731.79
----------	------------------	--	--	--	----------------	--	--	--	----------------	----------------	--	------------------

上期金额

单位：元

项目	2020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、上年年末余额	1,244,198,401.00				184,945,868.06				137,729,643.72	933,903,276.29		2,500,777,189.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,244,198,401.00				184,945,868.06				137,729,643.72	933,903,276.29		2,500,777,189.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-28,205,508.84		-28,205,508.84
（一）综合收益总额										9,120,443.19		9,120,443.19
（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										37,325,952.03		37,325,952.03
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-37,325,952.03		-37,325,952.03
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	1,244,198,401.00				184,945,868.06				137,729,643.72	905,697,767.45		2,472,571,680.23

### 三、公司基本情况

#### 1、历史沿革

星辉互动娱乐股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广东星辉塑胶实业有限公司，于2000年5月31日注册成立。

公司于2008年5月28日通过股东会决议,公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为广东星辉车模股份有限公司。各发起人以广东星辉塑胶实业有限公司截至2007年12月31日止经审计净资产额41,824,163.63元中的39,600,000.00元作为折股依据,相应折合为股份公司的全部股份。

2009年12月25日,公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1459号文”核准,向社会公开发行1,320万股人民币普通股,并于2010年1月20日在深圳证券交易所创业板上市交易。发行后的股本总额为人民币5,280万元。

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

## 2、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地:汕头市澄海区星辉工业园(上华镇夏岛路北侧)。

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

总部地址:汕头市澄海区星辉工业园(上华镇夏岛路北侧)。

## 3、企业的业务性质和主要经营活动

公司行业性质:互联网和相关服务。

主要经营活动:玩具及衍生品业务、游戏业务、体育业务。

## 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于2021年8月27日批准对外报出。

## 5、本期的合并财务报表范围及其变化情况

子公司名称	变化情况
雷星(香港)实业有限公司	无变化
福建星辉玩具有限公司	无变化
深圳市星辉车模有限公司	无变化
新疆星辉创业投资有限公司	无变化
广州星辉娱乐有限公司	无变化
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	无变化
上海悠玩网络科技有限公司	无变化
上海猫狼网络科技有限公司	无变化
霍尔果斯市星拓网络科技有限公司	无变化
星辉游戏(香港)有限公司	无变化
星辉游戏(韩国)有限公司	无变化
北海星河网络科技有限公司	无变化
绍兴星拓网络科技有限公司	无变化
珠海星辉投资管理有限公司	无变化
广州星辉趣游信息科技有限公司	无变化
星辉体育(香港)有限公司	无变化
REIAL CLUB DEPORTIU ESPANYOL DE BARCELONA, S.A.D.	无变化

广州百镒商业经营管理有限公司	无变化
星辉游戏（日本）有限公司	无变化
广州市星澄网络科技有限公司	无变化
广东星辉玩具有限公司	本期新增
汕头星辉娱乐衍生品有限公司	本期新增

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、投资性房地产摊销、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历每年1月1日至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，应当按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （2）非同一控制下的企业合并

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

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

① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

### （2）共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算方法

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

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



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

## 10、金融工具

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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③ 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

### (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。

#### ① 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：

A、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；

B、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。

#### ② 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：

A、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；

B、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。

### ③ 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，本公司可以将部分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。

对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (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。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

#### ② 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。

### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、34。

### (5) 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：

- ① 以摊余成本计量的金融资产；
- ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- ③ 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- ④ 租赁应收款；

⑤ 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

### 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。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

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。

对于应收票据、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。

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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据
银行承兑汇票	票据类型
商业承兑汇票	票据类型
应收账款组合1：合并报表范围客户组合	客户类型
应收账款组合2：玩具及其他业务客户组合	客户类型
应收账款组合3：游戏业务客户组合	客户类型
应收账款组合4：体育业务客户组合	客户类型
其他应收款组合1：合并报表范围组合	款项性质
其他应收款组合2：保证金组合	款项性质
其他应收款组合3：其他款项组合	款项性质
其他应收款组合4：股权转让款组合	款项性质
其他应收款组合5：业绩补偿款组合	款项性质

对于划分为组合的应收票据，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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。

### 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：

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 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；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④ 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：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 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；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 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。

#### (6) 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。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节附注10。

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节附注10。

## 13、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

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本章节附注10。

## 14、存货

(1) 存货分类：原材料、包装物、在产品、库存商品、发出商品、在途物资等。

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

(3) 存货的盘存制度: 采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认和计提: 按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备, 并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后, 如果减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

(5) 低值易耗品的摊销方法: 低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

(6) 包装物的摊销方法: 按实际成本核算, 领用发出按加权平均法计价。

## 15、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产, 是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品, 因已交付其中一项商品而有权收取款项, 但收取该款项还取决于交付另一项商品的, 本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产, 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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失, 如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失; 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转回金额, 确认为减值利得。

## 16、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本 (如销售佣金等)。该成本预期能够收回的, 本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本, 不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的, 且同时满足下列条件的, 本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用 (或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项差额的, 本公司对超出部分计提减值准备, 并确

认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 17、持有待售资产

### (1) 持有待售确认标准

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：(一)该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；(二)公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；(三)公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(四)该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为持有待售资产。

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的初始计量和后续计量

企业初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

### (3) 减值损失转回

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

#### (4) 不再继续划分为持有待售类别或非流动资产

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

企业终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，应当将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 18、长期股权投资

### (1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

### (2) 投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

### (3) 后续计量及损益确认方法

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



#### (4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

详见本财务报表附注五-24。

#### (6) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注五-24。如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-100	0-10%	0.9%-10%
机器设备	年限平均法	10-15	0-10%	6%-10%
运输设备	年限平均法	3-8	0-10%	11.25%-33.33%
办公设备	年限平均法	1-20	0-10%	4.5%-100%

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 21、在建工程

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

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

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

(4) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注五-24。

## 22、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

② 购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 23、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ① 无形资产计价

- a. 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。
- b. 公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

- c. 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- d. 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。
- e. 非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。
- f. 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

## ② 无形资产的后继计量

### a. 无形资产使用寿命的估计

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

### b. 无形资产使用寿命的复核

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

### c. 无形资产的摊销

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

项 目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	合同规定期限	直线法
手机游戏	1年（见下注）	直线法
网页游戏	2年（见下注）	直线法
软件	3-5年	直线法
改编权	合同约定期限	直线法
版权及著作权	授权期限或3年	直线法
球员服务合同	合同约定期限	直线法
肖像权	合同约定期限	直线法

注：手机游戏和网页游戏如在预计使用寿命内提前结束运营，则在运营平台游戏下线当月将剩余未摊

销无形资产余额全部结转当月成本。

③ 无形资产减值准备

详见本财务报表附注五-24。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### ① 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

### ② 开发阶段支出符合资本化的具体标准

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

## 24、长期资产减值

### (1) 适用范围

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

### (2) 可能发生减值资产的认定

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

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

### (3) 资产可收回金额的计量

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

#### （4）资产减值损失的确定

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

#### （5）资产组的认定及减值处理

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

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

#### （6）商誉减值

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

## 25、长期待摊费用

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

## 26、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 27、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 28、预计负债

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

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：① 该义务是本公司承担的现时义务；② 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；③ 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 29、股份支付

### （1）股份支付的种类

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

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

### （2）权益工具公允价值的确定方法

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

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

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

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### ① 以权益结算的股份支付

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



按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

### ② 以现金结算的股份支付

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

### ③ 修改、终止股份支付计划

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

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

## 30、收入

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

### （1）收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能

发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

(2) 公司收入实现的具体核算原则为

业务类型	具体收入确认原则
玩具及衍生品	内销：（1）送货上门方式或客户自行到公司提货的，客户在送货单上签收时确认收入。（2）托运方式的，直接交货给购货方或交付给购货方委托的承运人，以取得货物承运单或铁路运单

业务	<p>时时确认收入。</p> <p>外销：（1）离岸价（FOB）结算形式的，采取海运方式报关出口，公司取得出口装船提单时确认收入。（2）其他结算形式的，按合同要求货物到达提货点并取得客户验收确认时确认收入。</p>
游戏业务	<p>（1）授权联合运营模式：该模式主要指公司通过自研或者代理的方式获得一款游戏产品的经营权后，授权游戏运营商运营该款游戏。公司与运营商按照联合运营协议约定的比例分成，经双方核对数据确认无误后的分成金额确认营业收入。</p> <p>（2）代理联合运营模式：该模式主要指公司通过代理的方式获得一款游戏产品的经营权后，并在自有平台、非自有平台（包括该游戏的研发商）运营该款游戏。公司自有平台方面，在收到游戏玩家充值款项时确认营业收入；联合运营商方面，公司与运营商按照联合运营协议约定的比例分成，经双方核对数据确认无误后的分成金额确认营业收入。</p> <p>（3）自主运营模式：该模式主要指公司将自研游戏产品发布在自有平台进行运营。游戏玩家通过充值获得游戏内的虚拟货币，公司在游戏玩家使用虚拟货币购买游戏道具时将已消费的金额确认为营业收入。</p> <p>（4）版权金：公司收取的版权金在协议约定的受益期内按照直线法摊销确认为营业收入。</p>
体育业务	<p>（1）电视转播权收入：根据西班牙足球协会确定的转播权分配额，按赛季平均确认收入。</p> <p>（2）球员转会收入：在合同已经签订，双方的权利义务已经明确，并收取款项或取得向客户收取款项的权利时确认收入。</p> <p>（3）广告收入：在合同已经签订，双方的权利义务已经明确，已经按照合同约定履行广告发布等义务，并收取款项或取得向客户收取款项的权利时确认收入。</p> <p>（4）门票收入：套票收入按场次平均确认收入；单场自营销售的门票于门票已经售出且观赏服务提供完毕时确认收入。</p> <p>（5）商品销售收入：于产品已经发出，货物权属已经转移，已收取款项或是取得向顾客收取款项的权利时确认收入。</p>

### 31、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

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

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，

超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 32、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）所得税的核算方法

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

#### （2）递延所得税资产的确认

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

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

#### （3）递延所得税负债的确认

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

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

#### （4）递延所得税资产的减值

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

### 33、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

① 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## （2）融资租赁的会计处理方法

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 34、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）公允价值计量

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。

### （2）终止经营

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

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 35、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

不适用

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 36、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	5%、6%、9%、13%、21%
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	免税、9%、10%、12.5%、15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	3%
地方教育附加	免抵税额和应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
星辉互动娱乐股份有限公司	15%
雷星（香港）实业有限公司	16.5%
福建星辉玩具有限公司	25%
深圳市星辉车模有限公司	25%
新疆星辉创业投资有限公司	15%

广州星辉娱乐有限公司	12.5%
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	15%
上海悠玩网络科技有限公司	15%
上海猫狼网络科技有限公司	25%
霍尔果斯市星拓网络科技有限公司	15%
星辉游戏（香港）有限公司	16.5%
星辉游戏（韩国）有限公司	10%
北海星河网络科技有限公司	9%
珠海星辉投资管理有限公司	25%
广州星辉趣游信息科技有限公司	25%
星辉体育（香港）有限公司	16.5%
REIAL CLUB DEPORTIU ESPANYOL DE BARCELONA, S.A.D.	25%
广州百镒商业经营管理有限公司	20%
绍兴星拓网络科技有限公司	25%
星辉游戏（日本）有限公司	15%
广州市星澄网络科技有限公司	25%
广东星辉玩具有限公司	25%
汕头星辉娱乐衍生品有限公司	25%

## 2、税收优惠

### （1）增值税：

根据财政部、国家税务总局2019年3月20日发布的《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税局总局 海关总署公告2019年第39号)公司出口产品均按13%退税。

### （2）企业所得税：

公司被认定为广东省2020年第二批高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR202044007722，减免期限为2020年至2022年。2021年1-6月适用15%的税率。

广东星辉天拓互动娱乐有限公司被认定为高新技术企业。2020年，公司通过高新技术企业复审，并获发《高新技术企业证书》(证书编号: GR202044003895)，减免期限为2020年至2022年。2021年1-6月适用15%的税率。

上海悠玩网络科技有限公司被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201931002183），减免期限为2019年至2021年。2021年1-6月适用15%的税率。

根据《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112号），自2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产

经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。新疆星辉创业投资有限公司于2016年10月28日取得企业所得税的税收优惠事项备案表，2021年1-6月适用15%的税率。

霍尔果斯市星拓网络科技有限公司于2016年1月11日取得企业所得税的税收优惠事项备案表，2021年1-6月适用15%的税率。

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）规定：“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税”和《广西壮族自治区人民政府关于促进广西北部湾经济区开放开发的若干政策规定》（桂政发〔2014〕5号）第六条：第（三）项规定“新办的符合本政策第三条规定的国家鼓励类工业企业，其主营业务收入占总收入50%以上的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第1年至第5年免征属于地方分享部分的企业所得税，第6年至第7年减半征收”。北海星河网络科技有限公司开展的部分业务符合鼓励类政策，2021年1-6月适用9%的税率。

广州星辉娱乐有限公司符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》的有关规定，鉴定为软件企业并获发《软件企业鉴定证书》（证书编号：2020-GZRQ-0046），有效期一年，2021年1-6月适用12.5%的税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司之下属子公司广州百镭商业经营管理有限公司2021年1-6月符合小型微利企业标准的，享受该企业所得税的优惠政策。

### 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	1,511,951.97	1,322,604.50
银行存款	128,442,767.75	367,228,899.53
其他货币资金	6,514,153.78	6,210,912.16
合计	136,468,873.50	374,762,416.19
其中：存放在境外的款项总额	71,891,221.99	241,649,883.87

其他说明

期末货币资金受到限制的情况详见本财务报表附注七-54。



## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,581,691.37	4,053,731.34
其中：		
衍生金融资产	4,581,691.37	4,053,731.34
其中：		
合计	4,581,691.37	4,053,731.34

其他说明：

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	271,598.33	0.12%	271,598.33	100.00%		271,598.33	0.10%	271,598.33	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	235,600,350.57	99.88%	14,747,670.58	6.26%	220,852,679.99	273,921,760.88	99.90%	17,263,459.31	6.30%	256,658,301.57
其中：										
组合 1：合并范围										
组合 2：玩具及其他业务	23,718,096.50	10.05%	1,275,021.09	5.38%	22,443,075.41	29,214,585.19	10.65%	2,202,801.95	7.54%	27,011,783.24
组合 3：游戏业务	118,784,030.18	50.36%	3,017,823.14	2.54%	115,766,207.04	160,248,437.43	58.45%	6,679,108.21	4.17%	153,569,329.22
组合 4：体育业务	93,098,223.89	39.47%	10,454,826.35	11.23%	82,643,397.54	84,458,738.26	30.80%	8,381,549.15	9.92%	76,077,189.11
合计	235,871,948.90	100.00%	15,019,268.91	6.37%	220,852,679.99	274,193,359.21	100.00%	17,535,057.64	6.40%	256,658,301.57

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
客户 1	271,598.33	271,598.33	100.00%	难以收回
合计	271,598.33	271,598.33	--	--

按组合计提坏账准备：组合 2：玩具及其他业务

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	22,960,266.75	755,392.77	3.29%
1-2 年	288,498.88	79,366.05	27.51%
2-3 年	72,327.95	43,259.35	59.81%
3-4 年	303,797.15	303,797.15	100.00%
4-5 年	93,205.77	93,205.77	100.00%
合计	23,718,096.50	1,275,021.09	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合 3：游戏业务

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	115,550,103.48	1,698,586.53	1.47%
1-2 年	3,112,305.10	1,197,615.01	38.48%
2-3 年	81,634.94	81,634.94	100.00%
3 年以上	39,986.66	39,986.66	100.00%
合计	118,784,030.18	3,017,823.14	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合 4：体育业务

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	61,381,339.42	1,617,983.22	2.64%
1-2 年	15,400,056.64	1,815,004.49	11.79%
2-3 年	11,336,126.73	3,454,935.99	30.48%
3-4 年	2,249,334.53	1,352,225.14	60.12%
4-5 年	2,583,445.27	2,066,756.21	80.00%
5 年以上	147,921.30	147,921.30	100.00%

合计	93,098,223.89	10,454,826.35	--
----	---------------	---------------	----

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）	199,891,709.65
1至2年	18,800,860.62
2至3年	11,490,089.62
3年以上	5,689,289.01
3至4年	2,715,485.27
4至5年	2,825,882.44
5年以上	147,921.30
合计	235,871,948.90

## （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	其他	
按单项计提坏账准备	271,598.33					271,598.33
按组合计提坏账准备	17,263,459.31	2,375,855.49	4,212,648.32	384,635.26	-294,360.64	14,747,670.58
合计	17,535,057.64	2,375,855.49	4,212,648.32	384,635.26	-294,360.64	15,019,268.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	384,635.26

应收账款核销说明：

本期无重要的应收账款核销。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	35,294,986.67	14.96%	543,627.39
第二名	28,315,799.16	12.00%	746,391.13
第三名	24,247,390.33	10.28%	356,436.71
第四名	18,796,323.94	7.97%	2,633,684.19
第五名	9,955,537.83	4.22%	146,482.07
合计	116,610,037.93	49.43%	

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	67,573,211.95	79.24%	70,582,784.26	85.13%
1至2年	14,896,017.61	17.47%	9,664,658.16	11.66%
2至3年	1,169,792.73	1.37%	800,193.34	0.96%
3年以上	1,633,973.35	1.92%	1,865,174.44	2.25%
合计	85,272,995.64	--	82,912,810.20	--

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
第一名	3,837,664.99	预付游戏分成款，待抵扣游戏分成
第二名	1,562,184.68	预付推广费，待抵扣广告费用
合计	5,399,849.67	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	11,887,118.19	13.94%
第二名	11,000,000.00	12.90%
第三名	6,467,215.73	7.58%

第四名	6,244,852.96	7.32%
第五名	6,000,000.00	7.04%
合计	41,599,186.88	48.78%

其他说明:

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,061,040.80	11,223,629.24
合计	4,061,040.80	11,223,629.24

### (1) 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
股权转让款		3,000,000.00
往来款	25,328,817.83	29,293,001.25
借款本金	52,034,166.67	52,034,166.67
押金、保证金	2,220,994.58	4,578,109.30
出口退税	185,548.44	64,908.20
备用金	1,387,137.77	
其他	481,099.01	207,145.67
合计	81,637,764.30	89,177,331.09

#### 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)	
2021年1月1日余额	590,717.35		77,362,984.50	77,953,701.85
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	8,813.11			8,813.11
本期转回	289,031.27			289,031.27

其他变动	-96,760.19			-96,760.19
2021年6月30日余额	213,739.00		77,362,984.50	77,576,723.50

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）	2,018,772.99
1至2年	5,988,622.54
2至3年	528,039.00
3年以上	73,102,329.77
3至4年	7,319,907.56
4至5年	5,646,566.32
5年以上	60,135,855.89
合计	81,637,764.30

### 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	核销	其他	
其他应收款坏账准备	77,953,701.85	8,813.11	289,031.27		-96,760.19	77,576,723.50
合计	77,953,701.85	8,813.11	289,031.27		-96,760.19	77,576,723.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	借款本金	52,034,166.67	5年以上	63.74%	52,034,166.67
第二名	往来款	11,726,387.00	5年以上	14.36%	11,726,387.00
第三名	往来款	5,000,000.00	1至2年	6.12%	5,000,000.00
第四名	往来款	2,500,000.00	5年以上	3.06%	2,500,000.00

第五名	往来款	2,000,000.00	5年以上	2.45%	2,000,000.00
合计	--	73,260,553.67	--	89.73%	73,260,553.67

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	20,583,471.90	124,726.83	20,458,745.07	7,379,675.72	124,726.83	7,254,948.89
在产品	1,159,427.87		1,159,427.87	4,583,875.01		4,583,875.01
库存商品	44,694,349.64	3,602.91	44,690,746.73	34,748,613.32	3,602.91	34,745,010.41
包装物	5,397,897.68	22,413.41	5,375,484.27	3,048,007.82	22,413.41	3,025,594.41
发出商品	93,122.56		93,122.56	21,312.98		21,312.98
合计	71,928,269.65	150,743.15	71,777,526.50	49,781,484.85	150,743.15	49,630,741.70

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

前五名游戏情况

游戏业务期末无存货。

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	124,726.83					124,726.83
库存商品	3,602.91					3,602.91
包装物	22,413.41					22,413.41
合计	150,743.15					150,743.15

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣及暂估进项税额	11,034,064.65	16,505,409.63
预缴所得税	256,479.27	1,844,358.53
预缴增值税	1,605,945.20	
其他	90,604.74	116,660.66
合计	12,987,093.86	18,466,428.82

其他说明：

## 8、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											
易简传媒 科技集团 股份有限 公司	102,458,0 04.99			705,300.0 0						103,163,3 04.99	
Netherfire Entertain ment, Inc.	7,280,733 .84								- 82,358.11	7,198,375 .73	7,198,375 .73
广州尚游 网络科技 有限公司	7,520,456 .74			938,012.1 6						8,458,468 .90	
苏州仙峰 网络科技 股份有限 公司	43,838,81 3.18			- 3,005,811 .47						40,833,00 1.71	
成都雨神 电竞科技 股份有限 公司	28,050,68 8.65			283,748.9 7						28,334,43 7.62	
成都星罗 互动科技 有限公司	8,426,956 .98		7,433,802 .00	- 993,154.9 8							
广州骏豪 宏风网络 科技有限	13,956,35 4.64			1,050,139 .71						15,006,49 4.35	



公司											
广州云图 动漫设计 有限公司	7,044,964 .35			154,948.0 8						7,199,912 .43	
北京幽焱 科技有限 责任公司	1,961,872 .20			764,271.1 9						2,726,143 .39	907,855.2 2
广州麟龙 信息技 术有限 公司	4,651,737 .30			- 197,882.1 0						4,453,855 .20	
广州零壹 互娱科技 有限公司	9,928,517 .64			- 284,229.7 6						9,644,287 .88	
小计	235,119,1 00.51		7,433,802 .00	- 584,658.2 0					- 82,358.11	227,018,2 82.20	8,106,230 .95
合计	235,119,1 00.51		7,433,802 .00	- 584,658.2 0					- 82,358.11	227,018,2 82.20	8,106,230 .95

其他说明

其他系公司对Netherfire Entertainment,Inc.长期股权投资进行外币报表折算产生的外币报表折算差异。

## 9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市公司股权投资	71,426,885.82	71,428,952.50
合计	71,426,885.82	71,428,952.50

其他说明：

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	705,821,394.56	10,829,516.50		716,650,911.06
2.本期增加金额	10,045,211.74			10,045,211.74

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 在建工程转入	10,045,211.74			10,045,211.74
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	148,367.30			148,367.30
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 汇率变动	148,367.30			148,367.30
4.期末余额	715,718,239.00	10,829,516.50		726,547,755.50
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	63,955,775.89	3,269,515.79		67,225,291.68
2.本期增加金额	8,443,675.51	142,580.88		8,586,256.39
(1) 计提或摊销	8,443,675.51	142,580.88		8,586,256.39
3.本期减少金额	16,040.12			16,040.12
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 汇率变动	16,040.12			16,040.12
4.期末余额	72,383,411.28	3,412,096.67		75,795,507.95
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	643,334,827.72	7,417,419.83		650,752,247.55
2.期初账面价值	641,865,618.67	7,560,000.71		649,425,619.38

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,219,539,990.59	1,274,953,713.74
合计	1,219,539,990.59	1,274,953,713.74

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,449,711,873.81	125,951,495.00	12,955,479.24	115,669,539.69	1,704,288,387.74
2.本期增加金额	3,470,985.89	370,512.93		7,198,310.59	11,039,809.41
(1) 购置	3,470,985.89	370,512.93		7,198,310.59	11,039,809.41
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	39,113,196.82	156,857.60	2,251,706.46	3,304,710.10	44,826,470.98
(1) 处置或报废		40,478.28	2,209,669.67	672,447.03	2,922,594.98
(2) 变更为投资性房地产	10,045,211.74				10,045,211.74
(3) 汇率原因减少	28,778,702.80		42,036.79	2,632,263.07	31,453,002.66
(4) 其他减少	289,282.28	116,379.32			405,661.60
4.期末余额	1,414,069,662.88	126,165,150.33	10,703,772.78	119,563,140.18	1,670,501,726.17
二、累计折旧					
1.期初余额	269,524,209.24	88,502,745.07	6,607,839.90	64,699,879.79	429,334,674.00
2.本期增加金额	21,183,251.11	5,169,227.20	818,642.27	5,905,079.52	33,076,200.10
(1) 计提	19,771,113.94	5,169,227.20	818,642.27	5,905,079.52	31,664,062.93
(2) 汇率原因增加	1,412,137.17				1,412,137.17
3.本期减少金额	7,438,516.32	1,452,615.45	759,877.10	1,798,129.65	11,449,138.52
(1) 处置或报废			732,311.20	660,263.53	1,392,574.73
(2) 处置子公司转					

出					
(3) 变更为投资性 房地产	616,315.59				616,315.59
(4) 汇率原因减少 额	6,822,200.73		27,565.90	1,137,866.12	7,987,632.75
(5) 其他原因减少 额		1,452,615.45			1,452,615.45
4.期末余额	283,268,944.03	92,219,356.82	6,666,605.07	68,806,829.66	450,961,735.58
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,130,800,718.85	33,945,793.51	4,037,167.71	50,756,310.52	1,219,539,990.59
2.期初账面价值	1,180,187,664.57	37,448,749.93	6,347,639.34	50,969,659.90	1,274,953,713.74

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,184,848.91	19,612,674.69
合计	22,184,848.91	19,612,674.69

### (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
土地平整工程	17,440,000.00		17,440,000.00	17,440,000.00		17,440,000.00
星辉中心大楼装 修工程	3,827,032.40		3,827,032.40	1,026,321.60		1,026,321.60

零星工程				1,146,353.09		1,146,353.09
品牌车模生产基地厂房A扩建工程	917,816.51		917,816.51			
合计	22,184,848.91		22,184,848.91	19,612,674.69		19,612,674.69

## (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
土地平整工程	21,500,000.00	17,440,000.00				17,440,000.00	81.12%	100.00%				其他
星辉中心办公楼装修	10,000,000.00	1,026,321.60	2,800,710.80			3,827,032.40	38.27%	38.27%				其他
合计	31,500,000.00	18,466,321.60	2,800,710.80			21,267,032.40	--	--				--

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	游戏软件	改编权	球员服务合同	肖像权	合计
一、账面原值									
1.期初余额	435,948,045.18			12,660,677.75	59,003,460.14	10,377,358.46	692,716,473.16	12,459,239.43	1,223,165,254.12
2.本期增加金额				678,525.94	39,165,377.58		53,971,679.74		93,815,583.26
(1) 购置				678,525.94	326,548.67		53,971,679.74		54,976,754.35
(2) 内部研发					38,838,828.91				38,838,828.91

(3) 企业合并增加									
3. 本期减少金额	15,721,901.02			114,955.86			30,255,886.84	526,005.02	46,618,748.74
(1) 处置							1,010,735.30		1,010,735.30
(2) 汇率原因减少	15,721,901.02			114,955.86			29,245,151.54	526,005.02	45,608,013.44
4. 期末余额	420,226,144.16			13,224,247.83	98,168,837.72	10,377,358.46	716,432,266.06	11,933,234.41	1,270,362,088.64
二、累计摊销									
1. 期初余额	13,842,665.87			7,742,581.88	29,505,499.60	6,113,131.14	203,263,733.62	6,229,619.33	266,697,231.44
2. 本期增加金额	643,525.63			1,095,261.74	22,853,708.07	1,386,105.90	62,977,396.60	314,032.61	89,270,030.55
(1) 计提	643,525.63			1,095,261.74	22,853,708.07	1,386,105.90	62,977,396.60	314,032.61	89,270,030.55
3. 本期减少金额	7,918.56			63,795.94			9,133,221.50	263,002.50	9,467,938.50
(1) 处置							551,819.89		551,819.89
(2) 汇率原因减少	7,918.56			63,795.94			8,581,401.61	263,002.50	8,916,118.61
4. 期末余额	14,478,272.94			8,774,047.68	52,359,207.67	7,499,237.04	257,107,908.72	6,280,649.44	346,499,323.49
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期									

减少金额									
(1) 处置									
4.期末 余额									
四、账面价 值									
1.期末 账面价值	405,747,871 .22			4,450,200.1 5	45,809,630. 05	2,878,121.4 2	459,324,357 .34	5,652,584.9 7	923,862,765 .15
2.期初 账面价值	422,105,379 .31			4,918,095.8 7	29,497,960. 54	4,264,227.3 2	489,452,739 .54	6,229,620.1 0	956,468,022 .68

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 24.94%。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

前五名游戏情况

项目	账面余额	占期末无形资产账面余 额总额比例	累计摊销	账面价值
游戏一	28,854,146.91	2.27%	2,404,512.24	12,022,561.23
游戏二	26,531,185.73	2.09%	26,531,185.73	0.00
游戏三	24,259,948.73	1.91%	24,259,948.73	0.00
游戏四	18,837,266.29	1.48%	18,837,266.29	0.00
游戏五	16,242,998.04	1.28%	16,242,998.04	0.00
合计	114,725,545.70	9.03%	88,275,911.03	12,022,561.23

注：无形资产摊销方法见本附注五-23

#### 14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支 出	其他	企业合并增 加	确认为无形 资产	转入当期损 益	处置子公司 转出	
游戏软件	115,402,117. 32	43,614,266.8 2			38,838,828.9 1	393,298.66		119,784,256. 57
合计	115,402,117. 32	43,614,266.8 2			38,838,828.9 1	393,298.66		119,784,256. 57

其他说明

## 15、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东星辉天拓互 动娱乐有限公司	721,500,809.10					721,500,809.10
广州星辉趣游信 息科技有限公司	14,532,356.25					14,532,356.25
REIAL CLUB DEPORTIU ESPANYOL DE BARCELONA, S.A.D.	338,578,412.14		520,591.22			339,099,003.36
合计	1,074,611,577.49		520,591.22			1,075,132,168.71

## (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	其他	处置	其他	
广东星辉天拓互 动娱乐有限公司						
广州星辉趣游信 息科技有限公司	14,532,356.25					14,532,356.25
REIAL CLUB DEPORTIU ESPANYOL DE BARCELONA, S.A.D.						
合计	14,532,356.25					14,532,356.25

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注: REIAL CLUB DEPORTIU ESPANYOL DE BARCELONA, S.A.D.其记账本位币为欧元与购买方星辉体育(香港)有限公司的记账本位币不同,从而构成会计意义上的境外经营。在合并报表中,购买境外经营形成的商誉是境外并购取得的资产之一,应作为境外经营的资产进行会计处理,即对上述商誉以欧元计价,并在资产负债表日按照当日即期汇率进行折算。汇率差异导致的商誉变动金额为520,591.22元。



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：

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

公司对含商誉的资产组采用现金流量折现法测算其可回收金额。

采用现金流量折现法测试模型要求公司对资产组未来净经营现金流量作出预测。未来现金流量以公司管理层预测的未来年度经营业绩为基础，包括预测期（通常为5年）和永续期。管理层根据标的公司历史经营业绩、市场经营环境和发展预期，确定预测期收入增长率及永续期增长率。

同时，该测试模型要求公司采用恰当的资本成本作为折现率，公司根据当地市场无风险融资利率、证券市场相关历史数据、经资本结构修正后的同行业公司 $\beta$ 值等因素，经综合测算后，采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率。

经测算，广东星辉天拓互动娱乐有限公司、REIAL CLUB DEPORTIU ESPANYOL DE BARCELONA, S.A.D.商誉不需计提资产减值准备。广州星辉趣游信息科技有限公司商誉已在以前年度全额计提减值准备。

商誉减值测试的影响

其他说明

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费用	8,047,267.69	9,541,246.84	7,612,564.66		9,975,949.87
店面装修费	473,263.53		377,154.72		96,108.81
游戏运营代理权	5,641,073.40	6,245,584.51	1,809,834.12	16,220.14	10,060,603.65
聘请教练解约金	2,751,428.55		643,213.69		2,108,214.86
其他	776,409.34		441,610.66		334,798.68
合计	17,689,442.51	15,786,831.35	10,884,377.85	16,220.14	22,575,675.87

其他说明

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	88,304,064.18	11,630,131.48	103,672,932.39	12,255,830.22

内部交易未实现利润	1,460,956.42	234,491.50	1,460,956.42	234,491.50
可抵扣亏损	505,135,129.05	94,340,367.31	284,707,389.57	47,467,949.20
公允价值变动	1,194,300.00	179,145.00	740,700.00	111,105.00
待抵扣广告费	149,250,252.68	22,990,277.58	149,250,252.68	22,990,277.57
折旧与摊销差异	193,721,034.96	31,766,098.48	197,394,423.09	32,684,445.51
利息费用差异	171,628,536.80	42,907,134.20	130,840,554.57	32,710,138.68
赔偿准备金	657,888.84	164,472.21	98,647.55	24,661.87
合计	1,111,352,162.93	204,212,117.76	868,165,856.27	148,478,899.55

## (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
交易性金融工具、衍生金融工具的估值公允价值变动	4,581,691.37	687,253.70	4,053,731.34	608,059.70
球员转让分期收款	5,092,107.52	1,273,026.88	5,316,562.52	1,329,140.63
合计	9,673,798.89	1,960,280.58	9,370,293.86	1,937,200.33

## (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		204,212,117.76		148,478,899.55
递延所得税负债		1,960,280.58		1,937,200.33

## (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	27,413,318.95	26,770,867.05
合计	27,413,318.95	26,770,867.05

## 18、其他非流动资产

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
预付工程设备款	8,262,600.00		8,262,600.00	4,772,050.00		4,772,050.00
预付土地款	17,135,143.50		17,135,143.50	17,135,143.50		17,135,143.50
合计	25,397,743.50		25,397,743.50	21,907,193.50		21,907,193.50

其他说明：

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	342,653,333.33	364,157,444.43
抵押、保证借款	341,980,000.00	342,000,000.00
质押、保证借款	46,038,392.47	43,992,081.62
合计	730,671,725.80	750,149,526.05

短期借款分类的说明：

本公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

## 20、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,194,300.00	740,700.00
其中：		
外汇掉期合约	1,194,300.00	740,700.00
其中：		
合计	1,194,300.00	740,700.00

其他说明：

## 21、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	227,935,505.09	370,755,954.15
1-2 年	149,371,477.86	55,891,534.26
2-3 年	13,188,882.06	12,156,410.12
3-4 年	1,482,556.52	3,717,857.08
4-5 年	3,218,115.01	5,336,715.92
5 年以上	3,554,426.86	49,114.29
合计	398,750,963.40	447,907,585.82

## (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
应付单位 1	49,960,300.00	合同约定分期付款
应付单位 2	30,937,813.16	合同约定分期付款
应付单位 3	24,848,300.54	合同约定分期付款
应付单位 4	21,907,432.98	合同约定分期付款
应付单位 5	17,294,993.40	合同约定分期付款
合计	144,948,840.08	--

其他说明：

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	73,277,536.35	52,290,175.80
1-2 年	4,479,171.20	1,004,437.05
2-3 年	617,608.19	59,405.28
3 年以上	42,235.08	
合计	78,416,550.82	53,354,018.13

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

报告期内不存在账面价值发生重大变动的情况。

## 23、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	112,177,528.42	387,041,117.61	325,651,262.11	173,567,383.92
二、离职后福利-设定提存计划	2,105,109.72	4,666,518.12	6,737,593.04	34,034.80
三、辞退福利		1,453,961.25	1,453,961.25	
合计	114,282,638.14	393,161,596.98	333,842,816.40	173,601,418.72

## (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	112,145,480.82	371,789,530.80	310,389,849.70	173,545,161.92
2、职工福利费		7,841,008.66	7,841,008.66	
3、社会保险费	3,483.60	2,868,365.34	2,871,848.94	
其中：医疗保险费	3,483.60	2,509,159.95	2,512,643.55	
工伤保险费		39,969.56	39,969.56	
生育保险费		319,235.83	319,235.83	
4、住房公积金		2,145,774.51	2,145,774.51	
5、工会经费和职工教育经费	28,564.00	1,678,476.02	1,684,818.02	22,222.00
6、非货币性福利		717,962.28	717,962.28	
合计	112,177,528.42	387,041,117.61	325,651,262.11	173,567,383.92

## (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	2,105,109.72	4,577,090.92	6,648,165.84	34,034.80
2、失业保险费		89,427.20	89,427.20	
合计	2,105,109.72	4,666,518.12	6,737,593.04	34,034.80

其他说明：

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额

增值税	367,601.13	1,311,580.53
企业所得税	5,469,008.39	39,327,665.65
个人所得税	12,334,151.62	20,032,391.02
城市维护建设税	45,044.72	183,269.59
教育费附加	19,768.20	81,304.32
地方教育附加	13,178.79	54,200.35
印花税	58,495.60	40,429.80
房产税	1,453,068.97	452,377.50
股息红利税	525,496.66	1,289,338.10
土地使用税	92,917.08	66,687.12
合计	20,378,731.16	62,839,243.98

其他说明：

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,444,644.45	10,365,372.79
合计	9,444,644.45	10,365,372.79

### (1) 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
往来款		121,039.79
保证金	6,944,166.02	7,377,783.35
其他	2,500,478.43	2,866,549.65
合计	9,444,644.45	10,365,372.79

## 26、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	354,786,844.24	328,692,496.63
合计	354,786,844.24	328,692,496.63

其他说明：

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	10,923,891.48	4,980,399.52
合计	10,923,891.48	4,980,399.52

短期应付债券的增减变动：

报告期内无短期应付债券的增减变动。

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押、质押、保证借款	363,314,704.40	343,181,600.48
抵押、保证借款	228,377,876.80	287,202,678.97
合计	591,692,581.20	630,384,279.45

长期借款分类的说明：

本公司按长期借款的借款条件对长期借款进行分类。

其他说明，包括利率区间：

长期借款的利率区间：年利率2.80%-8.00%。

## 29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,069,313.04	7,258,213.18
合计	7,069,313.04	7,258,213.18

### (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
经营性应付款	7,069,313.04	7,258,213.18
合计	7,069,313.04	7,258,213.18

其他说明：

## 30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,152,364.43	1,845,988.50	未判决诉讼预计赔偿金
体育罚款	384,310.00	401,250.00	国际足球联合会对于西班牙人俱乐部球员转会手续不齐全的罚款
合计	2,536,674.43	2,247,238.50	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 31、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	6,113,604.19		795,459.76	5,318,144.43	与资产相关的政府补助
合计	6,113,604.19		795,459.76	5,318,144.43	--

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
2012年省产业结构调整专项资金	84,905.88			56,603.76			28,302.12	与资产相关
2012年产业振兴和技术改造项目	2,590,199.72			193,042.80			2,397,156.92	与资产相关
2013年省信息产业发展专项现代信息服务业项目资金	358,954.08			81,503.28			277,450.80	与资产相关
2016年广东省省级工业设计中心项目	325,301.36			72,289.14			253,012.22	与资产相关
县城产业发展项目固定	422,750.00			133,500.00			289,250.00	与资产相关



资产投资补助金								
一种新型的自动化婴童车模涂装技术改造项目	62,363.47			7,636.38			54,727.09	与资产相关
球场对方球迷区域建设补助	773,399.34			9,396.38		-32,651.42	731,351.54	与资产相关
2018年省级促进经济发展专项(企业技术改造用途)资金	1,400,000.06			199,999.98			1,200,000.08	与资产相关
科技型中小企业技术创新资金	95,730.28			8,836.62			86,893.66	与资产相关
合计	6,113,604.19			762,808.34		-32,651.42	5,318,144.43	

其他说明:

注: 其他变动系外币报表折算差异产生的影响金额。

### 32、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	1,244,198,401.00						1,244,198,401.00

其他说明:

### 33、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)	5,686,085.68			5,686,085.68
其他资本公积	45,012,823.69			45,012,823.69
合计	50,698,909.37			50,698,909.37

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

## 34、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	49,778,421.50	- 39,442,613.25				- 39,392,703.21	-49,910.04 18.29
外币财务报表折算差额	49,778,421.50	- 39,442,613.25				- 39,392,703.21	-49,910.04 18.29
其他综合收益合计	49,778,421.50	- 39,442,613.25				- 39,392,703.21	-49,910.04 18.29

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：

## 35、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	50,380,914.20			50,380,914.20
合计	50,380,914.20			50,380,914.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 36、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	1,542,611,667.72	1,554,983,307.85
调整后期初未分配利润	1,542,611,667.72	1,554,983,307.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-197,392,232.59	-44,033,340.79
应付普通股股利	12,441,984.01	37,325,952.03
期末未分配利润	1,332,777,451.12	1,473,624,015.03

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 37、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	482,592,036.73	464,496,450.93	795,353,372.55	530,600,533.25
其他业务	47,192,023.41	38,250,919.83	51,833,013.22	43,204,825.56
合计	529,784,060.14	502,747,370.76	847,186,385.77	573,805,358.81

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	分部 4	合计
商品类型	172,638,739.96	283,575,290.62		73,570,029.56	529,784,060.14
其中:					
车模收入	109,807,311.93				109,807,311.93
婴童用品收入	21,759,173.47				21,759,173.47
游戏收入		279,261,372.94			279,261,372.94
电视转播权收入				29,498,896.36	29,498,896.36
赞助及广告收入				16,129,825.58	16,129,825.58
票务收入				7,570,344.41	7,570,344.41
球员转让收入				11,573,054.05	11,573,054.05
足球衍生品收入				6,992,057.99	6,992,057.99
其他业务收入- 租金	16,819,420.91			1,805,851.17	18,625,272.08
其他业务收入- 其他	24,252,833.65	4,313,917.68			28,566,751.33
按经营地区分类	172,638,739.96	283,575,290.62		73,570,029.56	529,784,060.14
其中:					
境内	80,337,124.63	133,663,299.61			214,000,424.24
境外	92,301,615.33	149,911,991.01		73,570,029.56	315,783,635.90
合计	172,638,739.96	283,575,290.62		73,570,029.56	529,784,060.14

与履约义务相关的信息:

本公司报告期内不存在需要披露的重要履约义务相关的信息。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 78,416,550.82 元，其中，48,673,059.30 元预计将于 2021 年度确认收入，29,711,306.88 元预计将于 2022 年度确认收入，32,184.64 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

### 38、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	548,442.81	874,964.84
教育费附加	241,899.89	382,819.00
房产税	2,660,272.85	2,250,136.25
土地使用税	261,398.66	220,505.28
车船使用税	4,560.00	5,540.00
印花税	228,138.72	479,183.23
地方教育附加	162,387.06	255,212.67
营业税	609,796.47	604,332.99
综合征收税	343,975.77	440,523.44
环境保护税	924.83	1,282.79
合计	5,061,797.06	5,514,500.49

其他说明：

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
授权费用	10,299,230.36	8,741,071.89
广告费用	96,620,994.57	97,887,961.26
职工薪酬	10,752,754.21	4,825,251.00
运输费用		3,030,657.60
折旧与摊销费用	1,220,517.37	1,086,822.71
展览费用	627,424.51	527,551.64
差旅费用	64,874.57	254,870.03
办公费用	4,343,698.00	2,446,777.29
业务费用	118,541.86	1,126,548.29
租赁费用	426,706.94	391,828.77

检测费用	202,193.38	161,885.29
其他	1,247,385.76	130,911.05
合计	125,924,321.53	120,612,136.82

其他说明：

#### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,336,315.12	38,942,142.05
折旧与摊销费用	23,364,916.60	22,806,975.08
办公费用	30,007,524.25	51,074,199.46
差旅费用	7,205,098.70	11,961,479.86
证券业务与中介机构费用	4,884,069.31	7,002,427.96
行车费用	376,024.64	787,112.87
业务招待费	1,622,151.75	2,723,865.80
董事会费	185,309.44	43,517.88
租赁费用	958,821.71	2,392,427.74
培训费	450.00	1,080.00
技术开发费	67,392.07	374,576.81
其他	590,864.41	740,794.19
合计	114,598,938.00	138,850,599.70

其他说明：

#### 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,877,915.78	3,858,132.39
直接投入	3,988,611.55	5,180,756.59
折旧与摊销	829,213.98	919,833.74
其他费用	278,852.20	732,788.16
合计	10,974,593.51	10,691,510.88

其他说明：

## 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,744,764.08	56,748,328.78
减：利息收入	1,916,630.49	4,336,393.29
汇兑损益	8,061,407.38	610,029.96
手续费	668,941.72	479,928.68
合计	53,558,482.69	53,501,894.13

其他说明：

## 43、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	6,355,839.62	8,073,221.28
合计	6,355,839.62	8,073,221.28
重要的政府补助列示：		
促进女队发展的补助	229,939.58	1,316,252.37
2012年产业振兴和技术改造项目		193,042.80
2019年度总部企业扶持资金补贴	2,000,000.00	
个税手续费返还	436,653.04	
广州市商务局拨付文化产业资金补助	1,520,000.00	
增值税进项税额加计抵减	481,223.86	
商务发展专项资金	108,200.00	345,900.00
文化服务出口奖励		2,170,000.00
2019年市级两化融合贯标企业奖补		200,000.00
2015年智能制造试点示范项目事后奖补资金		500,000.00
2019年度外经贸发展专项资金企业品牌培育项目资金		1,093,624.00
数字文化产业项目补贴	200,000.00	
企业技术改造用途项目	199,999.98	199,999.98
其他政府补助	1,179,823.16	2,054,402.13

## 44、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	-584,658.20	-6,039,099.56
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,433,802.00	-22,834,286.85
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-488,829.00
合计	-5,018,460.20	-29,362,215.41

其他说明：

## 45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的权益工具	74,360.03	-991,778.53
合计	74,360.03	-991,778.53

其他说明：

## 46、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	280,218.16	-4,012,939.22
应收账款坏账损失	1,836,792.83	13,001,909.78
合计	2,117,010.99	8,988,970.56

其他说明：

## 47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-158,369.59
十、无形资产减值损失		-5,213,398.29
合计		-5,371,767.88

其他说明：

## 48、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
固定资产处置收益	308,982.95	-670,496.14
合计	308,982.95	-670,496.14

## 49、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
商标赔偿款	172,752.22		172,752.22
其他	59,857.61	39,633.65	59,857.61
合计	232,609.83	39,633.65	232,609.83

计入当期损益的政府补助：

本期无计入当期损益的政府补助。

## 50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	94,990.10	606,782.30	94,990.10
非流动资产报废损失合计	4,335.87	2,789,971.99	4,335.87
其中：固定资产报废损失	4,335.87	2,789,971.99	4,335.87
罚款、滞纳金	163,727.05	204,728.47	163,727.05
其他	532,184.39	2,977,725.77	532,184.39
合计	795,237.41	6,579,208.53	795,237.41

其他说明：

## 51、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	-23,363,532.69	-27,595,930.93
递延所得税费用	-57,999,724.60	-9,616,434.53



合计	-81,363,257.29	-37,212,365.46
----	----------------	----------------

**(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	-279,806,337.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	-70,186,598.06
子公司适用不同税率的影响	-9,353,300.52
调整以前期间所得税的影响	193,263.08
非应税收入的影响	-855,795.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,155.38
加计扣除费用的影响	-1,188,982.17
所得税费用	-81,363,257.29

其他说明

**52、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行存款利息	1,916,630.49	4,336,393.29
收到的政府补助	5,602,427.66	7,319,809.32
收到的租金收入	23,550,229.98	23,215,007.17
收到经营性往来款	498,990.40	
收到的业务保证金	1,200,000.00	
其他	232,609.83	39,293.85
合计	33,000,888.36	34,910,503.63

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
支付营业费用和管理费用等	145,302,159.35	169,677,409.07
捐赠支出、罚没及赔偿支出	755,032.65	3,017,135.45

财务费用中的手续费	668,941.72	479,928.68
支付往来款		4,717,913.42
支付的受限货币资金		438,290.00
其他	34,160.21	3,562,073.08
合计	146,760,293.93	181,892,749.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的借函保证金等		58,382,979.46
合计		58,382,979.46

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的受限货币资金	673,608.74	
支付筹资性往来款	202,104.70	6,514,469.02
支付的借款费用		2,301,369.77
合计	875,713.44	8,815,838.79

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 53、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-198,443,080.31	-44,450,890.60
加：资产减值准备	-2,117,010.99	-3,617,202.68
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	31,881,849.99	44,154,857.54
使用权资产折旧		
无形资产摊销	80,381,004.21	118,744,543.59

长期待摊费用摊销	10,844,764.23	6,815,717.83
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）	-302,938.40	670,156.34
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-74,360.03	991,778.53
财务费用（收益以“－”号填列）	54,806,171.46	57,358,358.74
投资损失（收益以“－”号填列）	5,018,460.20	29,362,215.41
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-55,733,218.21	-24,874,822.96
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	23,080.25	388,114.28
存货的减少（增加以“－”号填列）	-26,913,559.31	2,329,169.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	48,059,549.82	205,477,361.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,274,306.78	-128,987,974.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-38,294,980.31	264,361,382.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	130,405,409.46	263,656,093.73
减：现金的期初余额	369,372,560.89	233,210,675.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-238,967,151.43	30,445,417.95

## （2）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	130,405,409.46	369,372,560.89
其中：库存现金	1,511,951.97	1,322,604.50
可随时用于支付的银行存款	128,442,767.75	367,228,899.53
可随时用于支付的其他货币资金	450,689.74	821,056.86
三、期末现金及现金等价物余额	130,405,409.46	369,372,560.89

其他说明：

#### 54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	583,010,295.35	为本公司借款提供担保
无形资产	49,259,778.22	为本公司借款提供担保
货币资金-其他货币资金	3,656,586.69	掉期业务保证金
货币资金-其他货币资金	2,406,877.35	保函保证金
投资性房地产	638,912,164.85	为本公司借款提供担保
应收账款-星辉中心租赁收入	9,056,207.17	为本公司借款提供担保
合计	1,286,301,909.63	--

其他说明：

#### 55、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	77,042,486.24
其中：美元	2,263,239.01	6.46010	14,620,754.35
欧元	7,168,641.90	7.68620	55,099,603.78
港币	6,354,615.16	0.83208	5,287,548.18
日元	11,118,325.00	0.05841	649,445.37
英镑	101,525.82	8.94100	907,745.65
韩元	83,533,512.00	0.00572	477,388.91
应收账款	--	--	142,017,616.16
其中：美元	6,968,012.31	6.46010	45,014,057.14
欧元	12,112,411.78	7.68620	93,098,419.43
港币	4,693,226.11	0.83208	3,905,139.59

长期借款	--	--	30,998,421.91
其中：美元			
欧元			
港币	37,254,136.51	0.83208	30,998,421.91
其他应收款	--	--	563,970.93
其中：欧元	13,446.20	7.68620	103,350.18
港币	542,983.00	0.83208	451,805.29
韩元	1,542,530.00	0.00572	8,815.46
短期借款	--	--	46,038,392.47
其中：欧元	5,989,746.88	7.68620	46,038,392.47
应付账款	--	--	302,825,933.38
其中：美元	1,967,172.15	6.46010	12,708,129.93
欧元	37,740,167.73	7.68620	290,078,477.24
港币	47,262.54	0.83208	39,326.21
应交税费	--	--	10,966,238.37
其中：欧元	1,414,685.68	7.68620	10,873,557.07
韩元	16,217,374.30	0.00572	92,681.30
一年内到期的非流动负债	--	--	8,339,904.10
其中：港币	10,022,959.45	0.83208	8,339,904.10
其他应付款	--	--	609,399.63
其中：美元	10,000.00	6.46010	64,601.03
欧元	66,700.00	7.68620	512,669.54
港币	38,516.47	0.83208	32,048.78
韩元	14,048.00	0.00572	80.28

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

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

本公司全资子公司星辉体育（香港）有限公司，主营经营地为香港，记账本位币为港币，选择依据：该公司主要从事足球俱乐部管理，其经营主要以港币进行结算。

本公司全资子公司星辉游戏（香港）有限公司，主营经营地为香港，记账本位币为港币，选择依据：该公司主要从事软件和信息技术服务业，其采购销售主要以港币进行结算。

星辉体育（香港）有限公司之控股子公司REIAL CLUB DEPORTIU ESPANYOL DE BACELONA, S.A.D, 注册地为西班牙，记账本位币为欧元，该公司主要从事足球体育行业，其采购销售以欧元进行结算。

星辉游戏（香港）有限公司之全资子公司星辉游戏（韩国）有限公司，主营经营地为韩国，记账本位币为韩币，选择依据：该公司主要从事软件和信息技术服务业，其采购销售主要以韩币进行结算。

星辉游戏（香港）有限公司之全资子公司星辉游戏（日本）有限公司，主营经营地为日本，记账本位币为日元，选择依据：该公司主要从事软件和信息技术服务业，其采购销售主要以日元进行结算。

## 56、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
与收益相关	5,602,427.66	其他收益	5,602,427.66
与资产相关	753,411.96	其他收益	753,411.96
合计	6,355,839.62		6,355,839.62

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

名称	合并范围变动方式
广东星辉玩具有限公司	新设
汕头星辉娱乐衍生品有限公司	新设

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
雷星（香港）实业有限公司	香港	香港	贸易、零售	100.00%		同一控制下企业合并
福建星辉玩具有限公司	漳州	漳州	制造业	100.00%		设立
深圳市星辉车模有限公司	深圳	深圳	贸易、零售	100.00%		设立

新疆星辉创业投资有限公司	新疆	新疆	投资管理	100.00%		设立
广州星辉娱乐有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
广州百镒商业经营管理有限公司	广州	广州	物业管理		100.00%	非同一控制下企业合并
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
星辉游戏（香港）有限公司	香港	香港	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
星辉游戏（韩国）有限公司	韩国	韩国	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
上海悠玩网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
上海猫狼网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		70.00%	设立
霍尔果斯市星拓网络科技有限公司	新疆	新疆	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
北海星河网络科技有限公司	北海	北海	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
绍兴星拓网络科技有限公司	绍兴	绍兴	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
珠海星辉投资管理有限公司	珠海	珠海	投资管理	100.00%		设立
广州星辉趣游信息科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
星辉体育（香港）有限公司	香港	香港	足球俱乐部管理	100.00%		设立
REIAL CLUB DEPORTIU ESPANYOL DE BARCELONA, S.A.D.	巴塞罗那	巴塞罗那	足球俱乐部管理		99.61%	非同一控制下企业合并
星辉游戏（日本）有限公司	日本	日本	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
广州市星澄网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
广东星辉玩具有	汕头	汕头	玩具制造、贸易	100.00%		设立

限公司						
汕头星辉娱乐衍生品有限公司	汕头	汕头	玩具制造、贸易	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、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
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	218,912,051.25	267,338,877.88
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-584,658.20	21,596,747.75
--综合收益总额	-584,658.20	21,596,747.75

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款、短期借款、长期借款、外汇远期结售汇业务等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

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

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



须要求其提前支付相应款项。

## 2、市场风险

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

### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

### （2）外汇风险

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

公司开展外汇掉期业务的目的在于减少由于外币汇率频繁波动对公司业绩的影响。公司开展外汇掉期业务遵循锁定汇率风险原则，不进行投机交易。

外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本财务报表附注七-55。

### （3）其他价格风险

无。

## 3、流动性风险

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

## 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）交易性金融资产			4,581,691.37	4,581,691.37
（二）其他非流动金融资产			71,426,885.82	71,426,885.82

持续以公允价值计量的资产总额			76,008,577.19	76,008,577.19
(六) 交易性金融负债			1,194,300.00	1,194,300.00
持续以公允价值计量的负债总额			1,194,300.00	1,194,300.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司。

本企业最终控制方是陈雁升和陈冬琼（陈雁升和陈冬琼系夫妻关系）。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九-1、在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
苏州仙峰网络科技有限公司	联营企业
成都雨神电竞科技股份有限公司	联营企业
成都游骑兵科技有限公司	联营企业之子公司
成都星罗互动科技有限公司	原联营企业，期末不再是联营企业
广州尚游网络科技有限公司	联营企业
广州超神影业有限公司	联营企业之子公司
霍尔果斯灵游网络科技有限公司	联营企业之子公司
广州云图动漫设计有限公司	联营企业
广州麟龙信息技术有限公司	联营企业
易简传媒科技集团股份有限公司	联营企业

其他说明

本公司无重要的合营或联营企业。

#### 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
广东星辉控股有限公司	控股股东控制的企业
星辉环保材料股份有限公司	控股股东控制的企业
星辉合成材料（香港）有限公司	控股股东控制的企业
汕头市星辉投资有限公司	控股股东控制的企业
汕头市澄海区登峰学校	陈创煌之岳母控制的企业
陈创煌	实际控制人之子、董事、总经理
蔡佳瑜	陈创煌之配偶

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
苏州仙峰网络科技有限公司	游戏分成	4,290,107.52	4,290,107.52	否	3,817,106.72
成都雨神电竞科技股份有限公司	游戏分成				586,674.71
广州云图动漫设计有限公司	美术外包	1,048,300.62	1,048,300.62	否	1,606,186.19
成都星罗互动科技有限公司	游戏分成	5,876.51	5,876.51	否	241,152.59
广州超神影业有限公司	游戏分成				1,187.53
广州尚游网络科技有限公司	游戏分成	82,160.18	82,160.18	否	
成都游骑兵科技有限公司	游戏分成	421,397.49	421,397.49	否	
广州沙巴克网络科技有限公司	游戏分成				268,807.09
广州麟龙信息技术有限公司	游戏分成	1,055,708.74	1,055,708.74	否	3,986,702.75

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
苏州仙峰网络科技股份有限公司	游戏分成	1,720,957.08	6,763,577.87
广州趣丸网络科技有限公司	物业管理费		355,878.41
广州沙巴克网络科技有限公司	物业管理费		192,452.83
广州副本网络科技有限公司	物业管理费		30,188.68
广州欢城文化传媒有限公司	物业管理费		30,660.38
易简传媒科技集团股份有限公司	物业管理费	18,155.71	
北京米花互动科技有限公司	游戏分成		168,434.78

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注：① 因公司2020年5月处置联营企业广州趣丸网络科技有限公司，广州趣丸网络科技有限公司、广州沙巴克网络科技有限公司、广州副本网络科技有限公司、广州欢城文化传媒有限公司于2020年6月起不再系公司关联方。上年同期，发生关联采购商品/接受劳务合计268,807.09元，发生关联出售商品/提供劳务合计609,180.30元，本报告期内不再系公司关联方。

② 广州沙巴克网络科技有限公司、广州副本网络科技有限公司、广州欢城文化传媒有限公司系原联营企业广州趣丸网络科技有限公司之子公司。

## (2) 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
广州副本网络科技有限公司	办公室		186,915.31
广州欢城文化传媒有限公司	办公室		189,547.26
广州趣丸网络科技有限公司	办公室		1,184,608.86
广州沙巴克网络科技有限公司	办公室		851,487.81
海南娱跃网络科技有限公司	办公室		87,022.08
湖北友趣网络科技有限公司	办公室		150,122.76
广州趣竞文化传媒有限公司	办公室		100,540.29
汕头市澄海区登峰学校	厂房	1,620,113.34	1,620,113.34
易简传媒科技集团股份有限公司	办公室	55,444.96	

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

关联租赁情况说明

注：① 因公司2020年5月处置联营企业广州趣丸网络科技有限公司，广州趣丸网络科技有限公司、广州沙巴克网络科技有限公司、广州副本网络科技有限公司、广州欢城文化传媒有限公司、海南娱跃网络科技有限公司、湖北友趣网络科技有限公司、广州趣竞文化传媒有限公司于2020年6月起不再系公司关联方。上年同期，发生租赁收入合计2,750,244.37元，本报告期内不再系公司关联方。

② 广州沙巴克网络科技有限公司、广州副本网络科技有限公司、广州欢城文化传媒有限公司、海南娱跃网络科技有限公司、湖北友趣网络科技有限公司、广州趣竞文化传媒有限公司系原联营企业广州趣丸网络科技有限公司之子公司。

### (3) 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
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	35,000,000.00	2019年03月26日	2022年03月26日	否
雷星（香港）实业有限公司	39,338,326.01	2019年01月16日	2025年12月16日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈雁升、陈冬琼	242,000,000.00	2020年02月11日	2022年02月11日	否
陈雁升、陈冬琼、陈创煌、蔡佳瑜	50,000,000.00	2020年12月17日	2023年12月16日	否
广东星辉天拓互动娱乐有限公司、陈雁升、陈冬琼	50,000,000.00	2020年07月22日	2021年07月21日	是
广东星辉天拓互动娱乐有限公司、陈雁升、陈冬琼	50,000,000.00	2021年05月07日	2022年05月10日	否
陈雁升、陈冬琼	58,970,000.00	2017年03月06日	2022年03月06日	否
陈冬琼、陈雁升、广州星辉娱乐有限公司、广州星辉趣游信息科技有限公司、霍尔果斯市星拓网络科技有限公司、上海悠玩网络科技有限公司广州分公司、广州百镒商业经营管理有限公司、广东星辉天拓互动娱乐有限公司	385,717,727.28	2018年10月31日	2033年10月30日	否

陈雁升、广东星辉天拓互动娱乐有限公司	130,000,000.00	2020年06月10日	2021年06月02日	是
陈雁升、陈冬琼、广东星辉天拓互动娱乐有限公司	115,000,000.00	2021年05月20日	2022年05月18日	否
陈雁升、陈冬琼	29,000,000.00	2015年09月17日	2021年01月16日	是
陈雁升、陈冬琼	99,980,000.00	2021年03月11日	2021年10月19日	否
陈雁升、陈冬琼	100,000,000.00	2020年05月08日	2021年05月08日	是
陈雁升	50,000,000.00	2019年03月18日	2025年12月31日	否
陈雁升、陈冬琼	200,000,000.00	2018年12月13日	2023年12月13日	否
陈冬琼	265,000,000.00	2019年01月01日	2024年12月31日	否
陈雁升、陈冬琼	13,500,000.00	2021年01月05日	2021年12月31日	否
陈雁升、陈冬琼	29,000,000.00	2020年07月23日	2021年07月21日	否

关联担保情况说明

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,795,460.21	2,649,197.14

## 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
应收账款	苏州仙峰网络科技有限公司	7,971,537.00	117,181.59	10,957,270.50	155,593.24
应收账款	易简传媒科技集团股份有限公司	3,842.05	56.48		
应收账款	广州副本网络科技有限公司			104,228.56	3,429.12
应收账款	广州欢城文化传媒有限公司			105,571.35	3,473.30
应收账款	广州趣丸网络科技有限公司			705,997.83	23,227.33

应收账款	广州沙巴克网络科技有限公司			362,571.09	11,928.59
应收账款	海南娱跃网络科技有限公司			48,537.84	1,596.89
应收账款	湖北友趣网络科技有限公司			83,730.54	2,754.73
应收账款	广州竞玩文化传媒有限公司			168,444.90	5,541.84

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	霍尔果斯灵游网络科技有限公司	220,359.27	220,359.27
应付账款	苏州仙峰网络科技股份有限公司	14,618,806.25	14,969,843.17
应付账款	广州麟龙信息技术有限公司	848,778.98	1,490,393.68
应付账款	广州超神影业有限公司	350,488.00	352,123.08
应付账款	成都星罗互动科技有限公司		234,667.74
应付账款	成都游骑兵科技有限公司	447,618.85	486,447.44
应付账款	广州尚游网络科技有限公司	45,408.34	403,572.55
合同负债	汕头市澄海区登峰学校	270,018.67	270,018.89
其他应付款	广州趣丸网络科技有限公司		549,000.00
其他应付款	广州副本网络科技有限公司		84,400.00
其他应付款	广州欢城文化传媒有限公司		85,700.00
其他应付款	广州沙巴克网络科技有限公司		341,696.46
其他应付款	海南娱跃网络科技有限公司		31,540.00
其他应付款	湖北友趣网络科技有限公司		54,410.00
其他应付款	广州竞玩文化传媒有限公司		109,453.54
其他应付款	苏州仙峰网络科技股份有限公司		500,000.00
其他应付款	易简传媒科技集团股份有限公司	76,148.10	

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

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。

本公司报告分部包括：

- 玩具及衍生品分部，负责玩具及衍生品业务。
- 游戏分部，负责游戏业务。
- 体育分部，负责体育业务。
- 投资管理分部，负责投资管理业务。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	玩具及衍生品分部	游戏分部	投资管理分部	体育分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	131,566,485.40	279,261,372.94		71,764,178.39		482,592,036.73
其他业务收入	50,128,535.06	4,313,917.68		1,805,851.17	-9,056,280.50	47,192,023.41
主营业务成本	95,890,140.81	100,200,928.63		268,405,381.49		464,496,450.93
资产总额	4,387,972,228.53	772,218,850.12	187,043,694.63	1,753,247,016.85	-2,025,231,493.04	5,075,250,297.09
负债总额	1,663,450,256.45	177,566,607.95	296,959,449.70	567,195,449.64	-318,425,700.00	2,386,746,063.74
期间费用	52,172,805.14	125,913,841.58	8,996,976.88	88,125,057.80	29,847,654.33	305,056,335.73
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	534,382.36	3,788,945.23	150,000.15	-2,356,316.75		2,117,010.99
净利润	6,194,528.68	52,322,756.31	-13,253,895.54	-214,965,127.96	-28,741,341.80	-198,443,080.31
少数股东损益		7,917.71		-1,058,765.43		-1,050,847.72



归母净利润	6,194,528.68	52,314,838.60	-13,253,895.54	-213,906,362.53	-28,741,341.80	-197,392,232.59
-------	--------------	---------------	----------------	-----------------	----------------	-----------------

注：报告分部的财务信息反映与各分部主业相关的财务信息，以及主业之外归属于总部的财务信息。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	271,598.33	1.24%	271,598.33	100.00%		271,598.33	1.10%	271,598.33	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	21,583,387.30	98.76%	1,106,299.68	5.13%	20,477,087.62	24,341,368.16	98.90%	1,945,333.54	7.99%	22,396,034.62
其中：										
组合 2：玩具及其他业务	21,583,387.30	98.76%	1,106,299.68	5.13%	20,477,087.62	24,341,368.16	98.90%	1,945,333.54	7.99%	22,396,034.62
合计	21,854,985.63	100.00%	1,377,898.01	6.30%	20,477,087.62	24,612,966.49	100.00%	2,216,931.87	9.01%	22,396,034.62

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
客户 1	271,598.33	271,598.33	100.00%	难以收回

按组合计提坏账准备：组合 2：玩具及其他业务

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,967,471.71	689,829.82	3.29%
1-2 年	235,901.55	64,896.52	27.51%
2-3 年	70,765.62	42,324.92	59.81%
3-4 年	299,248.42	299,248.42	100.00%

4-5年	10,000.00	10,000.00	100.00%
5年以上			
合计	21,583,387.30	1,106,299.68	--

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）	20,967,471.71
1至2年	235,901.55
2至3年	70,765.62
3年以上	580,846.75
3至4年	421,615.35
4至5年	159,231.40
合计	21,854,985.63

## （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	其他	
按单项计提坏账准备	271,598.33					271,598.33
按组合计提坏账准备	1,945,333.54		454,398.60	384,635.26		1,106,299.68
合计	2,216,931.87		454,398.60	384,635.26		1,377,898.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	384,635.26

其中重要的应收账款核销情况：

应收账款核销说明：

本期不存在核销重要的应收账款的情况。

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	3,296,046.61	15.08%	108,439.93
第二名	3,243,246.30	14.84%	106,702.80
第三名	2,320,247.93	10.62%	76,336.16
第四名	1,099,035.37	5.03%	36,158.26
第五名	1,094,994.15	5.01%	36,025.31
合计	11,053,570.36	50.58%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	104,000,000.00	70,000,000.00
其他应收款	498,702,969.00	455,407,761.15
合计	602,702,969.00	525,407,761.15

### (1) 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
珠海星辉投资管理有限公司	74,000,000.00	70,000,000.00
新疆星辉创业投资有限公司	5,000,000.00	
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	25,000,000.00	
合计	104,000,000.00	70,000,000.00

### (2) 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
押金保证金	607,400.00	542,400.00
往来款	503,125,939.01	459,878,345.64
借款本金	52,034,166.67	52,034,166.67
其他		14,879.50
合计	555,767,505.68	512,469,791.81

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	27,863.99		57,034,166.67	57,062,030.66
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	2,506.02			2,506.02
2021 年 6 月 30 日余额	30,370.01		57,034,166.67	57,064,536.68

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）	498,420,939.01
1 至 2 年	5,005,000.00
2 至 3 年	40,000.00
3 年以上	52,301,566.67
3 至 4 年	70,000.00
4 至 5 年	115,400.00
5 年以上	52,116,166.67
合计	555,767,505.68

## 3) 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
------	-------	------	----	------------------	----------

第一名	往来款	329,402,800.00	1年以内	59.27%	
第二名	往来款	69,554,177.17	1年以内	12.51%	
第三名	往来款	53,523,581.84	1年以内	9.63%	
第四名	借款本金	52,034,166.67	5年以上	9.36%	52,034,166.67
第五名	往来款	30,838,316.91	1年以内	5.55%	
合计	--	535,353,042.59	--	96.32%	52,034,166.67

### 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	2,010,419,022.77		2,010,419,022.77	2,010,419,022.77		2,010,419,022.77
对联营、合营企业投资	102,157,382.08		102,157,382.08	101,452,082.08		101,452,082.08
合计	2,112,576,404.85		2,112,576,404.85	2,111,871,104.85		2,111,871,104.85

#### (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		
雷星(香港)实业有限公司	63,758,667.77					63,758,667.77	
福建星辉玩具有限公司	130,000,000.00					130,000,000.00	
深圳市星辉车模有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	812,000,000.00					812,000,000.00	
珠海星辉投资管理有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
星辉体育(香港)有限公司	846,046,730.06					846,046,730.06	
新疆星辉创业投资有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
广州星辉娱乐	10,000,000.00					10,000,000.00	

有限公司							
星辉游戏（香港）有限公司	83,613,624.94					83,613,624.94	
合计	2,010,419,022.77					2,010,419,022.77	

## (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												
易简传媒 科技集团 股份有限 公司	101,452,082.08			705,300.00							102,157,382.08	
小计	101,452,082.08			705,300.00							102,157,382.08	
合计	101,452,082.08			705,300.00							102,157,382.08	

## 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	125,117,134.05	95,174,812.16	109,998,091.48	75,296,796.14
其他业务	49,997,278.32	40,079,657.46	53,839,008.87	44,808,686.03
合计	175,114,412.37	135,254,469.62	163,837,100.35	120,105,482.17

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型	175,114,412.37			175,114,412.37
其中：				
车模收入	106,512,078.08			106,512,078.08

婴童用品收入	18,605,055.97			18,605,055.97
其他业务收入- 租金	22,764,923.68			22,764,923.68
其他业务收入- 其他	27,232,354.64			27,232,354.64
合计	175,114,412.37			175,114,412.37

与履约义务相关的信息：

本公司报告期内不存在需要披露的重要履约义务相关的信息。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 14,367,994.64 元，其中，14,367,994.64 元预计将于 2021 年度确认收入。

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	40,000,000.00	50,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	705,300.00	688,329.08
处置长期股权投资产生的投资收益		461,130.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-488,829.00
合计	40,705,300.00	50,660,630.08

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	302,938.40	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,355,839.62	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	74,360.03	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-562,627.58	
减：所得税影响额	924,102.48	
少数股东权益影响额	-1,596.91	
合计	5,248,004.90	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
投资管理分部发生的与专业投资业务相关的损益，包括股权处置损益、根据企业会计准则确认的增值收益以及投资标的减值损失	-4,433,802.00	公司全资子公司珠海星辉投资管理有限公司组建了专业的投资管理团队，专门、专业从事投资业务，根据经营分部的确认条件，公司将珠海星辉投资管理有限公司分类为投资管理分部进行独立核算。

## 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	-6.96%	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.14%	-0.16	-0.16






## 星辉互动娱乐股份有限公司

股票简称：星辉娱乐 股票代码：300043

 020-28123517

 [www.rastar.com](http://www.rastar.com)

 广东省广州市天河区黄埔大道西122号 星辉中心