

公司代码：600892

公司简称：大晟文化

# 大晟时代文化投资股份有限公司

## 2018 年年度报告

## 重要提示

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

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	徐立坚	公务出差	陈胜金

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人周镇科、主管会计工作负责人王德祥及会计机构负责人（会计主管人员）王德祥声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2018年度实现归属于上市公司股东的净利润为-73,262.35万元（母公司财务报表），2018年末累积未分配利润-76,743.29万元，由于未分配利润为负数，董事会拟建议，2018年度不进行利润分配及资本公积金转增股本。该利润分配预案需提交2018年度股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、重大风险提示

公司已在本报告中描述可能存在的相关风险，敬请查阅董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

### 十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	28
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	42
第七节	优先股相关情况.....	47
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	48
第九节	公司治理.....	57
第十节	公司债券相关情况.....	60
第十一节	财务报告.....	61
第十二节	备查文件目录.....	177

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、大晟文化	指	大晟时代文化投资股份有限公司
《公司章程》	指	《大晟时代文化投资股份有限公司公司章程》
悦融投资	指	深圳悦融投资管理有限公司
大晟资产	指	深圳市大晟资产管理有限公司
淘乐网络	指	深圳淘乐网络科技有限公司
中联传动	指	无锡中联传动文化传播有限公司（原“北京中联传动影视文化有限公司”）
祺曜互娱	指	海南祺曜互动娱乐有限公司
康曦影业	指	康曦影业深圳有限公司（原“康曦影业无锡有限公司”）
宝诚红土	指	深圳市宝诚红土投资管理有限公司
宝诚红土文化基金	指	深圳市宝诚红土文化产业基金合伙企业（有限合伙）
实际控制人	指	本公司实际控制人周镇科先生
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	大晟时代文化投资股份有限公司
公司的中文简称	大晟文化
公司的外文名称	DASHENG TIMES CULTURAL INVESTMENT CO., LTD.
公司的外文名称缩写	DS CULTURE
公司的法定代表人	周镇科

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	方吉槟	王悦、李永加
联系地址	深圳市罗湖区笋岗街道梨园路6号物资控股置地大厦21层08室	深圳市罗湖区笋岗街道梨园路6号物资控股置地大厦21层08室
电话	0755-82359089	0755-82359089
传真	0755-82610489	0755-82610489
电子信箱	dswh@600892.com.cn	dswh@600892.com.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	深圳市罗湖区笋岗街道梨园路6号物资控股置地大厦21层08室
公司注册地址的邮政编码	518023
公司办公地址	深圳市罗湖区笋岗街道梨园路6号物资控股置地大厦21层08室
公司办公地址的邮政编码	518023
公司网址	<a href="http://www.600892.com.cn/">http://www.600892.com.cn/</a>
电子信箱	dswh@600892.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	上海证券报、证券时报、证券日报、中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	大晟文化	600892	ST宝诚、宝诚股份

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
	签字会计师姓名	杨运辉、郭跃烽
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	广发证券股份有限公司
	办公地址	广州市天河北路183号大都会广场19楼
	签字的保荐代表人姓名	万小兵、汪柯
	持续督导的期间	2015年12月至2018年12月
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	中国民族证券有限责任公司
	办公地址	北京市朝阳区北四环中路27号盘古大观A座40F-43F
	签字的财务顾问主办人姓名	金仁杰
	持续督导的期间	2009年度至股改代垫股份全部偿还完毕止

## 七、 近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2018年	2017年	本期比上年同期增减 (%)	2016年
营业收入	200,323,275.37	313,574,568.95	-36.12	355,976,867.42
归属于上市公司股东的净利润	-1,128,781,693.54	300,115,616.38	-476.12	152,683,142.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,284,418,939.61	69,715,491.47	-1,942.37	97,154,866.64
经营活动产生的现金流量净额	-33,230,499.31	54,535,141.13	-160.93	181,950,807.88
	2018年末	2017年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2016年末

归属于上市公司股东的净资产	841,929,516.99	1,969,842,837.60	-57.26	1,669,727,221.22
总资产	1,353,839,085.78	2,792,134,420.11	-51.51	2,497,939,955.65

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年同期增减 (%)	2016年
基本每股收益(元/股)	-2.02	0.54	-474.07	0.27
稀释每股收益(元/股)	-2.02	0.54	-474.07	0.27
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-2.30	0.12	-2,016.67	0.17
加权平均净资产收益率(%)	-80.29	16.49	减少96.78个百分点	9.58
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-91.36	3.83	减少95.19个百分点	6.10

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

## 九、2018 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	51,222,429.41	49,335,873.85	39,074,568.57	60,690,403.54
归属于上市公司股东的净利润	6,968,315.35	1,497,481.77	-720,813.63	-1,136,526,677.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,056,418.88	-14,419.72	-3,335,083.58	-1,285,125,855.19
经营活动产生的现金流量净额	4,710,402.53	-76,098,130.96	5,673,517.33	32,483,711.79

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2018 年金额	附注 (如适用)	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益	-4,700,387.91		494,602.66	-39,203.62
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,273,068.00		4,574,300.00	2,218,343.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,571,986.62		438,999.46	
委托他人投资或管理资产的损益	4,919,856.18		10,758,535.35	6,374,625.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	194,153,954.71		287,312,280.52	60,739,065.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,053,021.46		1,368,637.90	2,229,819.51
少数股东权益影响额	-762,991.99		-207,885.21	
所得税影响额	-48,871,261.00		-74,339,345.77	-15,994,373.62
合计	155,637,246.07		230,400,124.91	55,528,276.12

## 十一、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0	103,796,956.59	103,796,956.59	77,847,717.44
合计	0	103,796,956.59	103,796,956.59	77,847,717.44

根据 2018 年 4 月 25 日本公司之全资子公司深圳悦融投资管理有限公司与王小康、王劲茹签订《业绩补偿协议》约定: 康曦影业 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年度经具有证券从业资格的审计机构审计的合并报表口径下归属于母公司股东的净利润(扣除非经常性损益前后孰低为准)分别不低于 7,200 万元、9,200 万元、10,700 万元、12,000 万元、12,000 万元。根据补偿协议, 2018 年度王小康、王劲茹需承担业绩补偿现金人民币 103,796,956.59 元。具体计算方式详见: 十六、其他重要事项 2、其他投资者决策有影响的重要事项。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一）主要业务及经营模式

公司的主营业务为网络游戏研发、运营以及影视剧制作、发行业务。

在网络游戏业务方面，公司主要从事客户端游戏、移动终端游戏的研发和运营，主要通过自主研发的游戏产品以不同的支付渠道进行游戏产品自主运营，以及与多个外部游戏平台共同联合运营。

在影视业务方面，公司主要投资、拍摄及制作影视剧项目，该业务中通常以剧组为生产单位，公司和其他投资方共同出资筹建剧组并进行拍摄创作，最终按各自出资比例或合同约定等方式进行利益分配，该业务主要面向的客户包括电视台、院线、视频网站、移动互联网平台等。

#### （二）行业情况

近年来，随着我国经济结构稳步调整，居民生活水平提升，对教育、文化、娱乐的需求持续增加。在此背景下，国家相关部门也出台了一系列促进影视剧行业发展的扶持政策。电视剧、电影、网络游戏作为精神文化产品的重要组成部分，已经成为人们生活中不可缺少的一部分。

1、影视行业随着网络时代的到来，人们对于文化产品的消费习惯也在随之调整，网络大电影及网络剧也迎来了快速发展的阶段，拥有巨大的市场空间；国家对文化产业的扶持和人们物质水平的提高，为电视剧行业的蓬勃发展带来机遇，新媒体渠道的涌现和海外市场的开拓对行业的发展产生有利影响；国内影视行业拥有较大的发展潜力，国家对文化产业的支持和消费者的观影热情是推动影视行业市场快速发展的主要动力。

随着人民生活水平的提高、广告量的增大、电视频道增多、电视剧新媒体播出平台增加等诸多有利因素的共同作用，市场对文化产品的需求会越来越大，各媒体渠道对电视剧的需求不断增加的趋势仍将继续延续下去。

2、游戏行业随着互联网普及率的快速提升及互联网基础设施的改善为网络游戏行业快速发展提供了基础。各地网络、城市 wifi 等基础设施的覆盖范围持续扩大，智能手机等移动终端设备逐步普及且性能不断提升，网络游戏相关开发技术水平不断提高，游戏玩家群体呈现出广泛化趋势。微信支付、支付宝等第三方支付服务商逐步崛起，支付服务商为网络游戏行业提供了便利的第三方支付服务，使得用户在游戏中充值消费的便捷程度大幅提升。这些都为网络游戏行业的发展提供了有利条件。

未来随着网络游戏行业的发展成熟，产业链逐步细分且与文学、动漫、影视等领域深度融合，“文学/动漫/影视+网络游戏”等多种新型商业模式日益成熟，激发游戏市场的繁荣发展，为用户提供更深度的娱乐体验。

此外，随着中国网络游戏行业的崛起，越来越多企业开始走出国门，或与脸书、谷歌商店等多个海外渠道建立了长期稳定的合作关系，或通过收购或自建平台的形式全面展开海外布局，海外游戏市场也已成为中国游戏企业重要的收入来源。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

1、2018年3月，公司通过全资孙公司大晟时代影业（北京）有限公司参股31%设立中教大晟教育科技（北京）有限公司，注册资本1000万元。

2、2018年3月，公司通过全资子公司深圳悦融投资管理有限公司投资设立大晟文化新媒体科技（深圳）有限公司，注册资本2200万元，深圳悦融投资管理有限公司持股70%。

3、2018年4月，公司通过控股孙公司大晟文化新媒体科技（深圳）有限公司投资设立深圳时刻新媒体科技有限公司，注册资本3000万元，大晟文化新媒体科技（深圳）有限公司持股比例70%。

4、2018年5月，公司通过全资孙公司深圳前海青云网络游戏有限公司投资设立深圳行星网络科技有限公司，注册资本120万元，深圳前海青云网络游戏有限公司持股比例51%。

5、由于康曦影业在2017年度经审计的合并报表口径下扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润未达到康曦影业之股东（王小康、王劲茹）承诺的2017年度的净利润9200万元，即王小康及王劲茹未能实现其承诺的2017年度业绩承诺目标。基于上述事实，各方协商一致，王小康、王劲茹与悦融投资签署了《业绩补偿协议》，王小康、王劲茹需对悦融投资作出业绩补偿，悦融投资将持有康曦影业45.4539%股权，成为康曦影业第一大股东。

公司通过全资子公司深圳悦融投资管理有限公司持有康曦影业45.4539%股权，根据康曦影业公司章程约定，康曦影业未达到合并公司报表条件。

6、2018年12月，公司通过控股孙公司深圳行星网络科技有限公司设立深圳前海辰星互娱科技有限公司，注册资本500万元，深圳行星网络科技有限公司持股100%。

其中：境外资产0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）团队及人才优势

公司网络游戏业务核心管理团队均有多年丰富网游行业从业经验，分别来自网易、腾讯等网游行业知名企业，担任过多款成功的网游大作的主创人员。在加入公司相关业务团队前，通过工作共事、行业交流等方式已互相建立起良好的合作关系，更在加入公司后共同合作过多款产品，团队之间的磨合已趋成熟，形成信任、稳定的合作关系。此外，公司网络游戏业务的核心管理团队充分利用其从业经营，对团队规模、经营成本、研发策划以及市场方向等企业经营过程中所涉及的核心因素进行严格、精准、全面地管控，确保自身业绩利润及行业市场地位的稳步增长。

## （二）网络游戏产品线丰富

在手游爆发的市场预期下，公司正在不断调整战略布局，快速部署手游产品的研发。面对手游领域发展热潮所带来的日益白热化竞争，公司在手游领域具有以下两个明显的竞争优势：

第一，公司研发实力雄厚，通过在端游、页游、手游领域的持续积累，已培养了一批成熟的研发团队，积累了大量的游戏开发技术经验，尤其在图像压缩，安装包大小控制，内存占用，特效处理等关键技术上拥有明显优势，为提供高质量的移动游戏奠定基础。

第二，公司拥有稳定的自有用户。一般手游用户均集中掌握于游戏发行渠道商手中，没有用户基础的手游团队对渠道商的依赖度较高，目前游戏发行渠道商在整个手游产业链中拥有较大的话语权。不同于业内普遍手游中小型团队，公司通过自身在端游、页游领域的发展经验及竞争优势，已积攒了大量的回合制、角色扮演类游戏用户基础，该等玩家对公司现有主流产品的忠实度较高，将其转化为高质量手游用户的难度大大降低。

## （三）优秀的影视剧策划能力和把控能力

公司将影视剧业务定位于精品影视剧的制作，坚持“内容为王”和“以优秀的剧本为核心组建优秀的创作团队”的制作理念，对作为影视剧产业链源头的题材和剧本给予了高度重视。

公司在通过互联网数据分析把握观众收视热点，以及基于互联网进行影视剧作品的迅速推广等方面积累了丰富的经验，形成国内新兴的基于互联网数据进行影视作品精准创作的模式。公司影视剧策划团队长期关注并分析高收视率影视剧作品、畅销小说及相关市场调研数据，为题材研发、策划和储备提供了准确并及时的方向指引，从源头上保证了出品的影视剧作品品质。

对于自主立项项目，公司会根据每部作品的特点甄选导演、主演、摄像、美工等主创人员人选，组建主创团队，并在每部作品摄制工作开始前由制片部制订完整的拍摄计划及与之配套的项目预算，在每个项目的剧组内成立制片部门，指定剧组制片人全程参与项目制作管理。公司凭借以往出品作品的良好口碑和收视成绩在业内拥有了一定的知名度和号召力，为吸引国内优秀影视剧专业人才、整合优质的制作资源打下良好基础。

此外，公司核心业务团队已积累了丰富的制片管理经验，在项目制作过程中能够科学合理的安排拍摄进程，并对项目品质与项目成本实施有效管理。

## （四）丰富的品牌 IP 资源优势

受益于近十年来我国整体经济水平的快速发展，我国居民影视文化消费欲望及其消费能力得到大幅提升。而随着的年代的更替，八零后、九零后逐步成为国内影视消费主流群体，其普遍较高的受教育程度以及对个性、时尚、话题性等具有新时代烙印的追求特点极力推动中国影视圈掀起一场“IP 革命”，品牌 IP 已成为中国影视产业链中最为稀缺的资源，亦系从业企业在激烈市场竞争中制胜之利器。因而拥有品牌 IP 将在极大程度上提高影视公司的核心竞争力。

在谨慎选择题材的基础上，公司通过多个项目的运作已与多名知名编剧和作家建立了长期的合作关系，保证其能够拥有稳定的高质量剧本来源。此外，公司对于精品题材和剧本也进行了战

略性储备。公司借鉴国际电影市场上由畅销小说改编系列电影的成功经验，从诸多一线畅销小说中甄选具备改编潜力和票房潜力的题材，取得影视剧改编权。

（五）产业协调，抓住机遇多元化发展

公司致力于影视及游戏业务协同发展的模式，公司将继续开展业务整合，在原有影视和游戏业务的基础上，进一步拓展和增强电视剧、电影、端游、手游、传媒等业务，同时依托影视和游戏品牌 IP 及粉丝价值，实现系统效应的最大化，完全发掘品牌价值。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

过去的 2018 年，伴随着游戏行业“版号停放”压力、伴随着影视行业竞争持续加剧，公司围绕“大文化战略格局，打造泛娱乐产业平台”的战略目标进行布局，促进“文娱、教育、科技”产业融合。

2018 年，对内，我们完善相关制度、进一步加强内部风险的管控；我们对目前公司拥有的 IP 项目进行深度挖掘及延伸。对外，我们在继续完善影视游戏行业布局、增强影视游戏内容的基础上，对教育等文化行业进行探索；我们为寻求除了影视游戏外的优质文化行业项目而努力，为未来发展创造新的利润增长点。

#### （1）2018 年度影视文化业务经营情况

2018 年 10 月，国家税务总局下发通知，部署开展规范影视行业税收秩序工作。国家税务总局通知明确，从 2018 年 10 月 10 日起，各地税务机关通知本地区影视制作公司、经纪公司、演艺公司、明星工作室等影视行业企业和高收入影视从业人员，根据税收征管法及其实施细则相关规定，对 2016 年以来的申报纳税情况进行自查自纠。对在 2018 年 12 月底前认真自查自纠、主动补缴税款的，免于行政处罚，不予罚款。

2018 年 11 月，国家广电总局发布《关于进一步加强广播电视和网络视听文艺节目管理的通知》，并针对广播电视和网络视听文艺节目健康有序发展，提出了全新要求。

2018 年，国家为规范影视行业经营，加强了对影视行业的监管，加强税收监管，规范明星片酬过高问题，抵制不合理片酬，对版权的保护力度也不断提升。

公司下属公司中联传动及康曦影业主营影视项目投资及制作，包括电视剧、网络剧、电影（院线电影和网络大电影），报告期内中联传动、康曦影业全力推进作品发行工作，中联传动、康曦影业正在发行的主要作品分别有《彼岸花》、《谁的青春不叛逆》、《宣武门》、《八月未央》、《我爱你这是最好的安排》等。

中联传动、康曦影业在 2017 年度联合打造了著名作家“安妮宝贝”的小说改编的大型青春题材电视剧《彼岸花》，由于前期拍摄筹备工作较为繁杂，该项目于 2017 年 7 月开机拍摄，并于 2017 年 12 月取得发行许可证，该作品发行工作仍在进行中。

中联传动、康曦影业拍摄完成的电视剧《八月未央》已签署了信息网络传播权（新媒体）预售合同。该剧已于 2018 年 12 月取得发行许可证，该剧的发行工作仍在进行中。

康曦影业在 2017 年摄制了大型历史题材电视剧《宣武门》，该项目于 2017 年 12 月取得发行许可证，该剧的发行工作仍在进行中。

公司将持续密切关注行业监管政策变化和行业动态，根据行业政策变化，开辟新的业务渠道，积极参与投资拍摄其他有影响力的影视作品。

#### （2）2018 年度游戏业务经营情况

2018年3月，原国家新闻出版广电总局发布《游戏申报审批重要事项通知》，称将暂停游戏版号审批工作。2018年6月，原文化部在版号审批暂停数月后也关闭了国产网游备案通道。2018年8月，进口游戏也停止了新的备案文号更新。“版号停放”也成为2018年游戏行业的最大压力之一。

2018年8月，教育部、国家卫生健康委员会、国家体育总局、国家新闻出版署等八部门联合印发《综合防控儿童青少年近视实施方案》，称将“实施网络游戏总量调控，控制新增网络游戏商务运营数量”。

2018年苹果IOS政策调整变化，也给游戏行业带来明显的限制和负面影响。

2018年12月，国产网络游戏版号恢复发放。截至2019年1月24日，国家广播电视总局共发放了4批共352个网络游戏版号，版号发放的数量低于预期，待审批的存量游戏消化需要较长时间。

2018年游戏行业以上各种限制政策及业内的政策变更，特别是版号停放，对公司游戏业务的发展产生了较大影响，影响了公司游戏业务的发展。

2018年，公司全资子公司淘乐网络专注于网络游戏领域中回合制端游与手游的研发与运营，已形成了研运一体的经营模式，通过自主创新进行新产品的开发及运营，巩固在端游领域优势的同时重点发展手游。公司控股孙公司祺曜互娱专注于H5游戏和网页游戏的细分市场，与淘乐网络协同发展。报告期内，淘乐网络全力维护、稳定、升级现有主要产品，产品《桃花源记》系列保持了良好的发展。祺曜互娱主要优秀产品有《决战沙城》、《神仙劫》等。

未来，淘乐网络及祺曜互娱将持续挖掘现有产品潜力，提供优质服务，开发优质新产品，并同时筹备进军海外市场。

## 二、报告期内主要经营情况

2018年，公司累计实现营业收入20,032.33万元，归属母公司净利润-112,878.17万元。公司主要业务的经营情况详见公司2018年年度报告“第四节 一、经营情况讨论与分析”章节。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	200,323,275.37	313,574,568.95	-36.12
营业成本	35,048,669.06	84,100,341.66	-58.33
销售费用	4,859,265.48	33,661,684.57	-85.56
管理费用	76,826,881.19	42,022,798.77	82.82
研发费用	75,198,951.77	47,015,720.95	59.94

财务费用	17,151,558.78	5,449,502.27	214.74
经营活动产生的现金流量净额	-33,230,499.31	54,535,141.13	-160.93
投资活动产生的现金流量净额	-3,346,433.27	-75,279,867.84	-95.55
筹资活动产生的现金流量净额	-83,216,847.23	192,819,110.19	-143.16

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
影视剧	16,356,925.14	19,375,565.06	-18.45	-83.6	-71.56	减少 50.12 个百分点
网络游戏	169,041,292.79	11,222,312.81	93.36	-16.49	-10.81	减少 0.42 个百分点
基金管理费	3,622,641.50	0	100.00	49.02		0
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
影视剧	16,356,925.14	19,375,565.06	-18.45	-83.60	-71.56	减少 50.12 个百分点
网络游戏	169,041,292.79	11,222,312.81	93.36	-16.49	-10.81	减少 0.42 个百分点
基金管理费	3,622,641.50	0.00	100.00	49.02	0.00	0

### (2). 成本分析表

单位:元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
影视剧	制作成本	19,375,565.06	55.28	68,134,214.27	81.02	-71.56	
网络游戏	研发成本	11,222,312.81	32.02	12,582,401.71	14.96	-10.81	
分产品情况							

分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
影视剧	制作成本	19,375,565.06	55.28	68,134,214.27	81.02	-71.56	
网络游戏	研发成本	11,222,312.81	32.02	12,582,401.71	14.96	-10.81	

### (3). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 9,007.07 万元，占年度销售总额 44.96%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 2,584.06 万元，占年度采购总额 73.73%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 1,622.64 万元，占年度采购总额 46.30%。

### 3. 费用

√适用 □不适用

1、销售费用：销售费用本期数为 485.93 万元（上年同期数 3,366.17 万元），较上年减少 2,880.24 万元，主要系子公司淘乐网络本期游戏推广费用减少。

2、管理费用：管理费用本期数为 7,682.69 万元（上年同期数 4,202.28 万元），较上年增加 3,480.41 万元，主要系子公司淘乐本期提高员工薪酬及对核心员工进行激励引起。

3、研发费用：管理费用本期数为 7,519.90 万元（上年同期数 4,701.57 万元），较上年增加 2,818.32 万元，主要系 2017 年 8 月新增孙子公司祺曜互娱相应增加研发费用约 3,000.00 万元。

4、财务费用：财务费用本期数 1,715.16 万元（上年同期数 544.95 万元），较上年增加 1,170.21 万元，主要系子公司悦融投资工商银行长期借款利息。

### 4. 研发投入

#### 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	75,198,951.77
本期资本化研发投入	-
研发投入合计	75,198,951.77
研发投入总额占营业收入比例(%)	37.54
公司研发人员的数量	313
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	71.14%
研发投入资本化的比重(%)	



## 5. 现金流

√适用 □不适用

### 1、经营活动现金流量

2018 年经营活动产生的现金流入为 22,760.34 万元,较上年同期 36,698.13 万元减少 13,937.79 万元,主要系子公司中联传动影视收入减少及子公司淘乐游戏收入减少相应减少了经营现金流入。

2018 年经营活动产生的现金流出为 26,229.71 万元,较上年同期 31,244.61 万元减少了 5,014.90 万元,主要系子公司中联传动影视拍摄投入支出减少。

### 2、投资活动现金流量

2018 年投资活动产生的现金流入为 52,681.43 万元,较上年同期 105,986.85 万元减少 53,305.42 万元、2018 年投资活动产生的现金流出 52,869.76 万元,较上年同期 113,514.84 万元减少 60,645.09 万元,主要系公司各主体理财产品购买及赎回变动。

### 3、筹资活动现金流量

2018 年筹资活动产生的现金流入为 17,090.3 万元,较上年同期 66,600 万元减少 49,509.70 万元、2018 年筹资活动产生的现金流出为 25,411.98 万元,较上年同期 47,318.09 万元减少 21,906.1 万元,主要系本年度融资活动减少。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	186,640,633.00	13.79	306,434,412.81	10.97	-39.09	主要系母公司支付淘乐原股东股权转让款及母公司归还北京银行贷款
预付款项	24,936,637.28	1.84	85,775,515.43	3.07	-70.93	主要系子公司中联传动预付《八月未央》等影视作品的制作款,2018 年拿到发行许可证转存货
其他应收款	54,320,072.50	4.01	134,895,352.99	4.83	-59.73	主要系子公司悦融投资应收联营企业康曦影业原股东的业绩承诺补偿款约 9,000.00 万转入长期股权投资(补股)

其他流动资产	30,049,146.28	2.22	168,770,850.90	6.04	-82.20	主要系母公司的银行短期理财产品赎回
长期股权投资	146,498,985.37	10.82	361,843,257.21	12.96	-59.51	主要系子公司悦融投资 2018 年对联营企业康曦影业的长期股权投资计提减值准备约 2.48 亿元
固定资产	3,223,803.91	0.24	9,003,600.64	0.32	-64.19	主要系母公司的租赁资产处置
无形资产	9,029,003.98	0.67	18,013,794.05	0.65	-49.88	无形资产正常摊销引起
商誉	386,805,682.35	28.57	1,286,978,756.26	46.09	-69.94	主要系母公司对子公司淘乐、中联传动的商誉分别计提约 3.59 亿、4.77 亿减值，及子公司淘乐对孙子公司祺曜计提约 6,000.00 万减值
长期待摊费用	5,120,798.17	0.38	7,803,539.90	0.28	-34.38	
递延所得税资产	16,534,417.34	1.22	8,169,194.16	0.29	102.40	主要系孙子公司海南祺曜研发费用加计扣除后亏损，确认递延所得税资产约 300.00 万元
短期借款	40,000,000.00	2.95	90,000,000.00	3.22	-55.56	主要系母公司归还北京银行借款 5,000.00 万元
应交税费	24,127,535.14	1.78	66,230,514.07	2.37	-63.57	主要系子公司悦融投资 2018 年业绩补偿减少相应减少企业所得税
其他应付款	81,302,836.17	6.01	318,158,292.89	11.40	-74.45	主要系母公司确定 2018 年中联传动未完成业绩补偿款冲销中联传动原股东股权收购款约 9,000.00 万元
递延所得税负债	27,172,284.20	2.01	2,133,092.35	0.08	1,173.84	主要系子公司悦融投资确定对联营企业康曦影业以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生递延所得税负债约 2,600.00 万元

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

截至报告期末，公司持有的康曦影业 45.4539% 股权处于质押状态（为悦融投资向银行贷款作抵押）。

## 3. 其他说明

□适用 √不适用

## (四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

(1) 营业收入、营业成本、推广营销费用及其占收入比例,重要游戏的运营模式以及收费方式如下:

单位(元)

游戏名称	游戏类型	运营模式	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	推广营销费用占该游戏收入的比例
《桃花源记》	2D 回合制网游	自主运营	道具收费	44,714,800.64	26%	949,308.46	38%	2%
《桃花源记》	2D 回合制手游	授权运营、联合运营	道具收费	46,705,182.93	28%	849,781.51	34%	2%
《桃花源记 2》	2D 回合制网游	联合运营	道具收费	18,505,346.83	11%	644,339.52	26%	3%
《决战沙城》	H5 游戏	联合运营	道具收费	24,786,497.41	15%	0	0%	0%
《神仙劫》	网页游戏	联合运营	道具收费	18,250,782.51	10%	0	0%	0%
其他	手机游戏、端游、H5 游戏	联合运营	道具收费	16,078,682.47	10%	47,169.81	2%	0.3%
合计				169,041,292.79	100%	2,490,599.30	100%	—

注:公司 2018 年度营业成本 11,222,312.81 元,其中手游《桃花源记》的成本为 6,156,998.79 元,主要为客服人员、网站部人员及运维人员的薪酬、云服务费及游戏联合运营分成成本;公司自主运营的端游《桃花源记》的成本为 2,720,840.13 元,主要为客服人员、网站部人员及运维人员薪酬和服务器费用等。

(2) 淘乐 2018 年度主要游戏月平均付费用户数量、ARPU 值及全年充值流水情况如下:

单位(元)

游戏名称	付费用户数量(月平均)	活跃 ARPU 值	全年充值流水
端游《桃花源记》	6,780	44.61	48,324,902
手游《桃花源记》	12,806	101.76	95,239,611
H5 游戏《决战沙城》	30,008	12.16	215,468,103
页游《神仙劫》	19,020	13.57	113,832,053

(3) 淘乐网络游戏业务的收入确认政策和确认时点如下:

根据游戏运营平台的所有权不同, 游戏运营模式主要包括自主平台运营和第三方平台联合运营两种运营模式:

**A: 自有平台运营:**

自有平台运营是指公司将自主开发的游戏产品利用自有游戏平台发布并运营。在自有平台运营模式下, 公司全面负责游戏的运营、推广与维护, 提供平台游戏上线的广告投放、在线客服及充值收款的统一管理。游戏玩家在直接在公司游戏运营平台注册并进入游戏, 通过对游戏充值获得游戏内的虚拟货币, 使用虚拟货币进行游戏道具的购买, 公司在游戏玩家消耗完毕虚拟货币时将游戏玩家实际充值并已消费的金额确认收入。

**B: 第三方平台联合运营:**

第三方平台联合运营是指公司将自主开发的游戏产品交由第三方游戏运营平台运营。在第三方平台联合运营模式下, 游戏玩家需要注册成第三方平台的用户, 在第三方平台的充值系统中进行充值从而获得虚拟货币后, 再在游戏中购买虚拟道具。第三方游戏平台公司负责平台的运营、推广、充值服务以及计费系统的管理, 公司提供技术支持服务。公司按照与第三方游戏平台公司合作协议所计算的分成金额在双方结算完毕核对无误后确认收入。

## (五) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

2018 年公司围绕“大文化战略格局，打造泛娱乐产业平台”的战略目标进行战略布局，促进“文、娱、教育、科技”产业融合，通过收购或成立文化行业优质公司的方式深入挖掘文化领域市场。

#### (1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

1、2018 年 3 月，公司通过全资孙公司大晟时代影业（北京）有限公司参股 31% 设立中教大晟教育科技（北京）有限公司，注册资本 1000 万元。

2、2018 年 3 月，公司通过全资子公司深圳悦融投资管理有限公司投资设立大晟文化新媒体科技（深圳）有限公司，注册资本 2200 万元，深圳悦融投资管理有限公司持股 70%。

3、2018 年 4 月，公司通过控股孙公司大晟文化新媒体科技（深圳）有限公司投资设立深圳时刻新媒体科技有限公司，注册资本 3000 万元，大晟文化新媒体科技（深圳）有限公司持股比例 70%。

4、2018 年 5 月，公司通过全资孙公司深圳前海青云网络游戏有限公司投资设立深圳行星网络科技有限公司，注册资本 120 万元，深圳前海青云网络游戏有限公司持股比例 51%。

5、由于康曦影业在 2017 年度经审计的合并报表口径下扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润未达到康曦影业之股东（王小康、王劲茹）承诺的 2017 年度的净利润 9200 万元，即王小康及王劲茹未能实现其承诺的 2017 年度业绩承诺目标。基于上述事实，各方协商一致，王小康、王劲茹与悦融投资签署了《业绩补偿协议》，王小康、王劲茹需对悦融投资作出业绩补偿，悦融投资将持有康曦影业 45.4539% 股权，成为康曦影业第一大股东。

公司通过全资子公司深圳悦融投资管理有限公司持有康曦影业 45.4539% 股权，根据康曦影业公司章程约定，康曦影业未达到合并公司报表条件。

6、2018 年 12 月，公司通过控股孙公司深圳行星网络科技有限公司设立深圳前海辰星互娱科技有限公司，注册资本 500 万元，深圳行星网络科技有限公司持股 100%。

#### (2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

公司的相关理财等资金管理情况请详见公司 2018 年年度报告 “第五节 十五、重大合同及其履行情况 （三）委托他人进行现金资产管理的情况” 章节。

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

以公允价值计量的金融资产，期初为 0 元，本期增加 10,379.70 万元，期末为 10,379.70 万元，主要系：根据 2018 年 4 月 25 日本公司之全资子公司深圳悦融投资管理有限公司与王小康、王劲茹签订《业绩补偿协议》约定：康曦影业 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020

年度经具有证券从业资格的审计机构审计的合并报表口径下归属于母公司股东的净利润（扣除非经常性损益前后孰低为准）分别不低于 7,200 万元、9,200 万元、10,700 万元、12,000 万元、12,000 万元。根据补偿协议，2018 年度王小康、王劲茹需承担业绩补偿现金人民币 103,796,956.59 元。具体计算方式详见：十六、其他重要事项 2、其他投资者决策有影响的重要事项。

#### **(六) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

#### **(七) 主要控股参股公司分析**

适用 不适用

##### **1、控股子公司**

###### **(1) 无锡中联传动文化传播有限公司**

公司全资子公司中联传动是国内新兴的集影视剧策划、制作、发行及衍生业务于一体的公司，拥有强大的影视剧集筛选、制作、改编能力。截至 2018 年 12 月 31 日，中联传动注册资本为 300 万元、总资产为 30,318.72 万元、净资产为 8,566.92 万元，中联传动 2018 年度归属于母公司股东的净利润为-9,266.13 万元。

###### **(2) 深圳淘乐网络科技有限公司**

公司全资子公司淘乐网络专注于网络游戏领域中回合制端游与手游的研发与运营，目前已形成了以回合制端游为主，回合制手游为辅，研运一体的经营模式，研发的回合制游戏产品均位列行业前茅，获得业内一致好评。截至 2018 年 12 月 31 日，淘乐网络注册资本为 1000 万元、总资产为 26,319.26 万元、净资产为 14,361.80 万元，淘乐网络 2018 年度归属于母公司股东的净利润为-1,086.78 万元。

###### **(3) 海南祺曜互动娱乐有限公司**

祺曜互娱是一家专注于手机游戏与网页游戏研发与发行的新兴游戏公司，秉承着“全心全意为你创造梦想”的企业理念，致力于打造一流的游戏精品。公司通过全资子公司淘乐网络持有祺曜互娱 80%的股权。截至 2018 年 12 月 31 日，祺曜互娱注册资本为 112.5 万元、总资产为 5,523.12 万元、净资产为 4,664.23 万元，祺曜互娱 2018 年度归属于母公司股东的净利润为 687.87 万元。

###### **(4) 深圳悦融投资管理有限公司**

公司全资子公司悦融投资专注于股权及优质资产投资，对公司长远发展有着积极的影响，有助于进一步增强了公司的可持续经营能力。截至 2018 年 12 月 31 日，悦融投资注册资本为 4000 万元、总资产为 32,823.56 万元、净资产为-9,773.58 万元，悦融投资 2018 年度归属于母公司股东的净利润为-22,900.25 万元。

##### **2、参股子公司**

###### **康曦影业深圳有限公司**

康曦影业成立于 2015 年 4 月，是一家集研发、投资、制作、经纪、商务、发行于一体的文化创意企业，是国内目前新锐民营影视企业之一，其以打造青春派国际范影视剧路线全力打造青春梦工厂，并在逐步摸索中，确立了自己在行业中的优势地位。公司通过全资子公司悦融投资持有康曦影业 36% 的股权。康曦影业核心团队通过多年运作经验的积累，形成了规模化从事电视剧“选题策划—剧本创作—主创组建—拍摄制作—宣传发行”的全业务流程能力，成为国内优质的精品影视内容提供商。截至 2018 年 12 月 31 日，康曦影业注册资本为 1139.7849 万元、总资产为 78,841.34 万元、净资产为 11,813.09 万元，康曦影业 2018 年度归属于母公司股东的净利润为-10,622.35 万元。

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

##### (一) 行业竞争格局和发展趋势

###### 1、行业竞争格局

###### (1) 影视剧行业的竞争格局

A、随着文化体制改革的不断深入，行业准入门槛降低使从事影视剧制作业务的企业数量增多，市场集中度较低，竞争激烈。

B、近年来影视剧市场一直处于整体供大于求的局面，细分市场供求不均衡的现象比较明显。

C、随着我国对知识产权保护力度的不断加强，文化产业中 IP 的价值日渐凸显，以 IP 为核心打造的文化产品日益丰富，文化产业公司纷纷加大了对于大 IP 的投入，意图通过掌握优质 IP 构建产业核心竞争力，开发和拥有优质 IP，已成为文化产业公司发展共识。

D、我国影视剧制作公司数量众多，实力差距也很大。细分市场的不平衡将进一步加剧市场竞争，扩大公司之间的实力差距，市场资源向大型影视剧企业倾斜的趋势将更为明显，而随着制作成本的逐年增加，生产优秀的高质量影视剧也成为提高利润水平的关键。

###### (2) 网络游戏行业的竞争格局

中国内地游戏产业经历了由从单机游戏时代、到客户端网络游戏的兴起，再到如今的移动端的高速发展。近年来移动终端的快速普及使得手游市场出现井喷式增长。移动游戏成为推动网络游戏行业增长的主要动力，成为最大的细分市场。PC 客户端及网页游戏等均发展趋于稳定，移动游戏的需求及使用客户随着游戏载体设备硬件的不断优化及网络速度的不断提高，将保持持续高速增长的势头，成为游戏市场发展的核心推动力。

###### 2、行业发展趋势

###### (1) 影视剧行业的发展趋势

#### A、物质生活水平的提高带动文化消费的发展

随着我国人均可支配收入的持续较快增长，居民对电影、电视等文化消费的需求日益增长，给影视剧等精神文化产品提供了广阔发展空间，给影视剧制作和发行企业带来了良好的发展机遇。

#### B、互联网新媒体的发展正深刻影响影视行业，并带来影视剧新增需求

互联网和数字技术的快速发展和新媒体影响力的不断提升，对传统影视剧行业产生了深远的影响。网络视频用户大规模发展，为传统影视剧行业带来了新机遇。人们观影的模式更为多元化，影视剧的播出已进入多屏时代，网络剧及网络大电影快速发展，且逐步往精品、大制作的方向发展。

#### (2) 网络游戏行业的发展趋势

##### A、移动端游戏仍是游戏市场主要增加来源

未来一段时间游戏市场的增长仍然来自于手游，而手游市场增长的核心驱动力则是精品内容带动下，用户渗透率、付费率和 ARPU 提升。

##### B、“微创新”成重要推动模式

网络游戏开发周期长、成本高，开发团队和资本市场不愿意采取风险较大的方式来进行研发工作。因此，“微创新”成为了网络游戏的标准开发口号。“微创新”是基于提高用户体验而采取一种操作上的局部改变，这种改变周期短、难度小，将创新深入到每个细节，从而提高用户忠诚度。“微创新”可缩短研发周期，降低研发投入，虽不足以带动中国游戏产业的飞跃发展，但却能使产品实现最大增收效能。

##### C、健康、绿色游戏是未来方向

绿色游戏是各类主题健康的游戏的总称，主要包括提倡互助协作、利于人际交流的社交游戏及健康益智、有利身心、提倡协作精神的网络游戏，同时包括一些内容健康、主题向上的小游戏。我国网络游戏行业将推向一个以“绿色网络游戏”为主导的全新发展阶段，未来很长时间内这一方向不会改变。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

### 1、公司总体发展战略

公司围绕“大文化战略格局,打造泛娱乐产业平台”的战略目标进行战略布局,促进“文娱、教育、科技”产业融合。在做好已有影视、网络游戏等业务的基础上,通过资本运作等方式完善优质资产及项目相关布局,加大相关产业的投资步伐及力度,专注打造并延伸文化、娱乐产业链和价值链,补充现有业务发展不足的地方,打造新的利润增长点,提升公司整体价值,同时增强公司持续发展的能力。



建立有效的 IP 管理体系包括 IP 创造、IP 发展及 IP 延伸挖掘,构建更为完善的 IP 运营模式,提高公司业务及利润可持续发展的能力。公司将积极同拥有优秀 IP 的资源方合作,增强影视、游戏内容方面的发展。同时,对目前公司拥有的 IP 项目进行深度挖掘及延伸发展。

## 2、公司所处行业发展战略

### (1)关于影视剧行业的发展战略

中联传动、康曦影业将继续加强与互联网新媒体平台公司的密切合作,根据平台和受众的分析与定位策划推出一系列的精品网络剧剧集和电视剧剧集,通过内部、外部各项资源整合,加大营销力度和项目运作模式创新,确保中联传动在电视剧、网络剧及院线电影等内容开发、制作、发行等领域的优势地位。

### (2)关于游戏行业的发展战略

淘乐网络、祺曜互娱目前已形成了研运一体的经营模式,通过自主创新进行新产品的开发及运营,巩固在端游领域核心优势的同时重点发展手游。

2019 年版号管控预期严格,游戏行业将朝精品聚集发展,这也是公司游戏业务将要发展的方向。监管趋严、版号数量限制,将帮助行业供给改革,摒弃同质化的换皮、蹭 IP 流量等游戏,鼓励具备创意的优质精品游戏,从而实现优胜劣汰和市场集中化。

国内市场趋于成熟增长缓慢,向海外发展将成为公司 2019 年游戏业务的一个重要方向,不过海外市场的文化和用户群和国内不同,文化的差异是较大的风险。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

2019 年,公司将围绕“大文化战略格局,打造泛娱乐产业平台”的战略目标进行布局,在稳定现有影视游戏主营业务、持续挖掘现有产品潜力的基础上,积极通过投资、收购等多种措施增强公司盈利水平,打造新的利润增长点,提升公司整体价值。

1、加速影游互动运作,延展影视、游戏业务内涵,激活各自生产创新能力,尽快实现产业协同效应。

2、通过文化产业基金开展产业投资,充分发挥合作各方的资源优势,通过政府平台、股权投资机构和金融机构拓展项目资源库,投资优质的具有潜力的影视文化、文化创意等文化产业内的优质项目或公司,带动公司游戏、影视、制作、发行等文化产业上下游的发展,为公司未来发展储备和培育优质的项目和资源,有利于公司获取新的投资机会和利润增长点,亦有利于公司及时把握文化行业并购和整合机会。

### 3、加强经营管理和内部控制,提高经营效率

优化组织架构,提升对子公司及员工管控水平,提升经营效率,间接提升公司业绩,也提升公司可持续发展能力。

4、继续通过内部培养和外部引进相结合的方式，提高员工整体业务素质和职业素养，从而提高整个公司的运营能力及促进业务的持续发展，为股东创造价值。

#### 5、挖掘文化类优质项目，打造新的利润增长点

利用公司在文化行业经验，探索教育类等文化类优质项目，以包括控股、参股、合资和战略合作在内的多种发展模式进行整合，创造新的利润增长点，构建具有高成长、高附加值的产业链。

上述预测内容不代表公司对 2019 年度的经营业绩承诺，能否实现取决于市场状况、相关政策等多种因素，请投资者注意投资风险。

### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 1、行业竞争加剧的风险

##### (1) 影视剧方面

近年来，国产电影的数量和质量均得到了较程度的提高，但中国的电影市场能否在 2018 年呈现繁荣景象仍然有待验证。同时，影片放映的档期，将不可避免地出现上映日期难以协调、观影人群分流的竞争局面。随着网络媒体的迅速发展，对传统的影视剧播放模式提出了新的挑战。

##### (2) 游戏产业方面

游戏行业的市场空间不断扩展，市场竞争也越发的激烈。因此，如果在未来的市场竞争中不能保持或进一步提高自身的竞争优势，打造经典 IP，快速占有市场及持续发展经营 IP，将会对经营业绩产生重要影响。

#### 2、影视剧作品销售的风险

影视剧是一种文化产品，观众主要根据自己的主观偏好和生活经验来决定是否观看影视剧作品。观众对影视剧作品的接受程度，最终体现为电视剧收视率或电影票房收入等指标。对于影视企业来说，始终处在新产品的生产与销售之中，是否市场和广大观众所需要及喜爱，是否能够畅销并取得良好票房或收视率、能否取得丰厚投资回报均存在一定的不确定性。

#### 3、网络游戏产品开发的的风险

网络游戏行业具有产品更新换代快、生命周期有限、用户偏好转换快等特点。如果未来在游戏产品的立项、研发以及运营维护的过程中对市场偏好的判断出现偏差、对新技术的发展趋势不能准确把握、对游戏投放周期的管理不够精准，导致其未能及时并持续推出符合市场期待的新款游戏产品，亦或致使其未能对正在运营维护的游戏产品进行升级改良以保持对玩家的吸引力，则会对经营业绩产生负面影响。

#### 4、商誉减值风险

虽然公司将在战略规划、业务经营、公司管理以及财务体系等方面给予淘乐网络、祺曜互娱全面支持，充分发挥淘乐网络、祺曜互娱的优势，保持淘乐网络、祺曜互娱的持续竞争能力，将因收购淘乐网络、祺曜互娱形成的商誉对公司未来业绩的影响降到最低。但如果淘乐网络、祺曜

互娱未来经营状况出现不利变化，则存在商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响，提请投资者注意风险。

#### 5、政策风险

无论是影视、游戏行业或股权投资方面，均存在着受政策或国际局势变化影响所导致的风险，主要拍摄团队成员选用、题材等方面均存在不确定性，存在导致影视项目在后期发行上的困难及风险。行业规定的更新或新政也将导致影视或游戏行业面临新的挑战。

#### (五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2018 年度实现归属于上市公司股东的净利润为-73,262.35 万元（母公司财务报表），2018 年末累积未分配利润-76,743.29 万元，由于未分配利润为负数，董事会拟建议，2018 年度不进行利润分配及资本公积金转增股本。该利润分配预案需提交 2018 年度股东大会审议。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2018 年	0	0	0	0	-1,128,781,693.54	0
2017 年	0	0	0	0	300,115,616.38	0
2016 年	0	0	30	0	152,683,142.76	0

#### (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

### 二、承诺事项履行情况

#### (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或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	中联传动原股东	中联传动原股东对与公司签署《盈利预测补偿协议》《盈利预	承诺年度：2015 年-2018 年	是	是		

			测补偿协议之补充协议（二）》的补偿承诺					
	解决同业竞争	中联传动与淘乐网络原股东及核心人员	中联传动、淘乐网络原股东及核心人员避免与公司及其子公司产生同业竞争	股权转让协议签署之日起五年, 任职股东及核心人员从公司的子公司离职后两年内	是	是		
与再融资相关的承诺	股份限售	周镇科	本次非公开发行所认购的新增股票在三十六个月内不转让和上市交易。	2016年1月6日-2019年1月7日	是	是		
	股份限售	许锦光、陈乐强、黄永建、陈少达	本次非公开发行所认购的新增股票在三十六个月内不转让和上市交易。	2016年1月6日-2019年1月7日	是	是		
其他对公司中小股东所作承诺	其他	深圳市大晟资产管理有限公司	保证公司人员独立	承诺时间: 2014年10月8日	否	是		
	其他	深圳市大晟资产管理有限公司	保证公司资产独立完整	承诺时间: 2014年10月8日	否	是		
其他承诺	其他	深圳市大晟资产管理有限公司	保证公司的财务独立	承诺时间: 2014年10月8日	否	是		
其他承诺	其他	深圳市大晟资产管理有限公司	保证公司机构独立	承诺时间: 2014年10月8日	否	是		
其他承诺	其他	深圳市大晟资产管理有限公司	保证公司业务独立	承诺时间: 2014年10月8日	否	是		
其他承诺	解决关联交易	深圳市大晟资产管理有限公司	大晟资产及其关联公司将采取措施尽量避免或减少与公司发生关联交易, 对于无法避免的关联交易, 将按照“等价有偿、平等互利”的原则, 依法签订关联交易合同, 参照市场同行的标准, 公允确定关联交易的价格, 并严格按照公司章程及有关法律法	承诺时间: 2014年10月8日	否	是		

			履行批准关联交易的法定程序和信息披露义务					
其他承诺	解决同业竞争	深圳市大晟资产管理有限公司	大晟资产及其关联方避免与公司及其子公司产生同业竞争。	承诺时间： 2014年10月8日	否	是		
其他承诺	解决同业竞争	周镇科	周镇科直接或间接控制的公司避免与公司及其子公司产生同业竞争。	承诺时间： 2015年1月8日	否	是		
其他承诺	其他	周镇科	公司控股股东周镇科先生承诺在未来十二个月内亦无减持计划。	2017年2月14日至2018年2月13日	是	是		
其他承诺	其他	深圳市大晟资产管理有限公司	大晟资产承诺在未来十二个月内无减持计划。	2017年2月14日至2018年2月13日	是	是		
其他承诺	其他	周镇科	不通过二级市场竞价交易方式（但不排除通过大宗交易、协议转让等方式）减持其直接或间接持有的大晟文化股份，包括承诺期间该部分股份所对应的因大晟文化发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等产生的股份	2019年1月7日至2019年7月7日	是	是		
其他承诺	其他	许锦光、陈少达	不通过二级市场竞价交易方式（但不排除通过大宗交易、协议转让等方式）减持其直接或间接持有的大晟文化股份，包括承诺期间该部分股份所对应的因大晟文化发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等产生的股份	2019年1月7日至2019年7月7日	是	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

1.根据公司与中联传动原股东签订的《股权转让协议》及随后签订的《股权转让协议之补充协议》，公司于2015年12月已完成对中联传动100%股权的收购（详见公司2015年12月17、18日在上海证券交易网站披露的临2015-050,2015-051号公告）。

经公司第九届董事会第三十九次会议、2016年年度股东大会审议通过，为了更好的保护上市公司的利益，维护投资者的权益，经与无锡中联传动文化传播有限公司原股东协商一致，各方决定变更募集资金投资项目的部分实施条款。变更后中联传动的原股东吴宗翰、孙勤、王秋野承诺如下：中联传动2015年、2016年、2017、2018年四年的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低的原则确定）至少分别为6,000万元、7,500万元、9,375万元、9,375万元。（详见公司2017年4月28日在上海证券交易网站披露的公告）。

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，中联传动2018年度实际盈利数-9,752.88万元较承诺盈利数9,375万元少19,127.88万元，盈利承诺完成率为-104.03%；截至当期期末累计实现的实际净利润总额3,321.22万元，截至当期期末累计承诺归属于母公司股东的净利润总和32,250.00万元，截至当期期末累计盈利承诺完成率为10.30%。中联传动在2018年未完成盈利预测。2018年当年未完成之业绩，将根据协议进行相应补偿。

2.根据公司全资子公司悦融投资与康曦影业原股东签订的相关协议，康曦影业原股东王小康、王劲茹作出如下承诺：康曦影业2016年度、2017年度、2018年度、2019年度、2020年度经审计的合并报表口径下归属于母公司股东的净利润（扣除非经常性损益前后孰低为准）分别不低于7,200万元、9,200万元、10,700万元、12,000万元、12,000万元。

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，康曦影业2018年度实际盈利数-10,721.40万元较承诺盈利数10,700万元少21,421.40万元，盈利承诺完成率为-100.20%；截至当期期末累计实现的实际净利润总额-2,033.13万元，截至当期期末累计承诺归属于母公司股东的净利润总和27,100.00万元，截至当期期末累计盈利承诺完成率为-7.50%。康曦影业在2018年未完成盈利预测。2018年当年未完成之业绩，将根据协议进行相应补偿。

3.根据公司全资子公司淘乐网络及淘乐网络董事兼总经理王卿羽与分宜新视界投资合伙企业（有限合伙）、徐威扬、广州卓游信息科技有限公司、赵斌签署的附生效条件的《股权转让协议》和《盈利预测补偿协议》，收购完成后，淘乐网络持有祺曜互娱80%股权，王卿羽持有祺曜互娱20%股权。（详见公司在上海证券交易网站披露的临2017-058号公告）。祺曜互娱原股东分宜新视界投资合伙企业（有限合伙）作出承诺，祺曜互娱2017年、2018年、2019年的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低的原则确定）至少分别为2,100万元、2,625万元、3,255万元。

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，祺曜互娱2018年度实际盈利数516.04万元较承诺盈利数2,625.00万元少2,053.33万元，盈利承诺完成率为19.66%；截至当期期末累计实现的实际净利润总额4,829.68万元，截至当期期末累计承诺归属于母公司股东的净利润总和4,725.00万元，截至当期期末累计盈利承诺完成率为102.22%。祺曜互娱2018年度截至当期期末累计实现的实际净利润总额高于截至当期期末累计承诺归属于母公司股东的净利润总和，无需进行补偿。

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

√适用 □不适用

(1) 业绩承诺完成情况见“第五节 重要事项 二、承诺事项履行情况 (二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明”；

(2) 其对商誉减值测试的影响见“第十一节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 13、商誉”。

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

□适用 √不适用

**四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	50
境内会计师事务所审计年限	1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	20

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

2018 年 4 月 25 日，经公司 2017 年年度股东大会审议，公司决定续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务及内控报告审计机构。



审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

### (一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
《2018 年股票期权激励计划（草案）摘要公告》	公告编号：临 2018-047
《关于向激励对象首次授予股票期权的公告》	公告编号：临 2018-056

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
《关于公司 2017 年度日常关联交易执行情况及 2018 年度日常关联交易预计的公告》	公告编号：临 2018-005
《关于拟受让股权暨关联交易的公告》	公告编号：临 2018-030
《关于拟受让股权暨关联交易的补充公告》	公告编号：临 2018-032
《关于对康曦影业提供借款额度暨关联交易的公告》	公告编号：临 2018-061

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

报告期内，中联传动与关联方康曦影业一起投资影视作品 1720 万元，构成日常关联交易，公司已对 2018 年度日常关联交易进行预计，详见公告《关于公司 2017 年度日常关联交易执行情况及 2018 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：临 2018-005）。

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

公司涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况说明详见本节“承诺事项履行情况”之“公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明”。

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
《关于向全资子公司提供财务资助的公告》	公告编号：临 2018-022

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (五) 其他

□适用 √不适用

## 十五、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

## 1、托管情况

□适用 √不适用

## 2、承包情况

□适用 √不适用

## 3、租赁情况

□适用 √不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													

报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)	-
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	240,000,000
担保总额占公司净资产的比例 (%)	28.51
	其中:
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	240,000,000
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	-
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	240,000,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	<p>1、2017年11月9日委托人安信证券股份有限公司与受托人中国工商银行股份有限公司深圳福田支行于2017年11月9日签署的《委托债权代理协议》，深圳悦融投资管理有限公司于2017年11月13日与中国工商银行股份有限公司深圳福田支行签定的委托债权代理投资合同，借款金额为20,000.00万元，借款期限为最长不超过60个月，贷款利率中国人民银行同期同档次基准贷款利率上浮20%执行，按季付息。大晟时代文化投资股份有限公司及周镇科为该借款提供保证担保。</p> <p>2、无锡中联传动文化传播有限公司于2018年8月与江苏银行股份有限公司无锡朝阳分行签定的流动资金借款合同，借款金额为4,000.00万元，借款期限为2018年8月21日至2019年8月20日。公司、大晟资产管理有限公司、吴宗翰、王秋野、孙勤为该贷款提供保证担保。</p>

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1. 委托理财情况

##### (1) 委托理财总体情况

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	募集资金	15,880	880	/
银行理财产品	自有资金	15,400	0	/

#### 其他情况

适用  不适用

##### (2) 单项委托理财情况

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
建设银行	保本浮动收益型	15,000	2018年4月11日	2018年5月15日	募集资金	国债、中票等资产	按协议确定	2.9%		46.75	已赎回	是	否	
建设银行	保本浮动收益型	880	2018年6月27日	无固定期限	募集资金	国债、中票等资产	按协议确定	2.1%-3.6%			进行中	是	否	
工商银行	非保本浮动收益型	3,000	2018年6月7日	2018年9月19日	自有资金	存款、同业存单、债券回购等流动性资产	按协议确定	2.6%-3.5%		27.16	已赎回	是	是	
广发证券	保本固定收益型	3,400	2018年1月12日	2018年3月8日	自有资金	补充产品发行人的运营资金等	按协议确定	4.29%		22.38	已赎回	是	是	
广发证券	保本固定收益型	3,000	2018年3月13日	2018年6月12日	自有资金	补充产品发行人的运营资金等	按协议确定	4.73%		35.77	已赎回	是	是	
广发证券	保本固定收益型	3,000	2018年6月14日	2018年9月25日	自有资	补充产品发行	按协议	4.58%		39.15	已赎回	是	是	

			日	日	金	人的运营资金等	确定							
宁波银行	保本浮动收益型	3,000	2018年10月18日	2018年11月22日	自有资金	同业存款、债券回购、同业拆借等流动性较好的资产	按协议确定	3.3%		9.49	已赎回	是	是	

**其他情况****(3) 委托理财减值准备**

□适用 √不适用

**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

□适用 √不适用

**其他情况****(3) 委托贷款减值准备**

□适用 √不适用

**3. 其他情况**

□适用 √不适用

**(四) 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十六、其他重大事项的说明**

√适用 □不适用

1. 公司于2017年12月7日召开第十届董事会第十次会议、第十届监事会第九次会议，并于2017年12月29日召开2017年度第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司非公开发行公司债券方案的议案》等相关议案，为拓宽融资渠道，满足公司资金需求，优化财务结构，根据经营

发展需要，公司拟申请非公开发行规模为不超过人民币 6 亿元（含人民币 6 亿元）、总发行期限不超过 5 年（含 5 年）的公司债券。同时授权董事会及董事会授权人士全权负责处理本次非公开发行公司债券的相关事宜。

公司于 2018 年 7 月 18 日收到上交所出具的《关于对大晟时代文化投资股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》（上证函【2018】730 号，以下简称“无异议函”），载明公司由民生证券股份有限公司承销，面向合格投资者非公开发行总额不超过 6 亿元的公司债券符合上交所的挂牌转让条件，上交所对其挂牌转让无异议；本次债券采取分期发行方式，无异议函自出具之日起 12 个月内有效。

2. 2018 年 2 月 12 日，本公司召开了第十届董事会第十一次会议，审议通过了《关于拟对外投资的议案》，公司全资子公司悦融投资或其关联公司拟出资 3500 万元（认缴）与时刻互联联合设立金鹏奖科创股份有限公司（拟定名，具体名称以工商部门核准的名称为准。），注册资本为 5000 万元，悦融投资或其关联公司占比 70%，时刻互联占比 30%。上述公司已注册完成并拿到营业执照，公司名为深圳时刻新媒体科技有限公司，注册资本 3000 万元。

3. 公司于 2018 年 4 月 25 日召开第十届董事会第十三次会议、第十届监事会第十二次会议，2018 年 5 月 17 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于公司部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司非公开发行募集资金投资项目之“收购淘乐网络 100% 股权”已完成，为更合理的使用募集资金，提高募集资金使用效率，公司拟将节余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常生产经营。内容详见 2018 年 4 月 27 日披露的《关于公司部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：临 2018-023）。

4. 公司于 2018 年 4 月 25 日召开了第十届董事会第十三次会议，审议通过了《关于康曦影业深圳有限公司业绩补偿情况的议案》，康曦影业在 2017 年度经审计的合并报表口径下扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润低于王小康及王劲茹在《深圳悦融投资管理有限公司与康曦影业无锡有限公司及原股东关于康曦影业无锡有限公司之增资协议》及《深圳悦融投资管理有限公司与王小康、王劲茹关于康曦影业深圳有限公司之股权转让协议》中承诺的 2017 年度的净利润 9200 万元，即王小康及王劲茹未能实现其在前述协议中承诺的 2017 年度业绩承诺目标。基于上述事实，各方协商一致，签署了《深圳悦融投资管理有限公司与康曦影业无锡有限公司及原股东关于康曦影业无锡有限公司之增资协议》之补充协议、《深圳悦融投资管理有限公司与王小康、王劲茹关于康曦影业深圳有限公司之股权转让协议》之补充协议及《业绩补偿协议》，内容详见公司于 2018 年 4 月 27 日在上交所网站披露的《关于康曦影业深圳有限公司业绩补偿情况的公告》（公告编号：临 2018-024）。

5. 公司于 2018 年 7 月 3 日召开第十届董事会第十五次会议，审议通过了《关于拟受让股权暨关联交易的议案》，同意宝诚红土基金以 12,804.23 万元的价格，受让深圳市凯勋实业有限公司持有的康曦影业深圳有限公司 13.9776% 股权。本事项已经 2018 年 7 月 19 日召开的公司 2018 年第一次股东大会审议通过。

6. 为进一步完善公司的法人治理结构, 促进公司建立、健全激励约束机制, 不断激励公司董事和高级管理人员, 稳定和吸引核心管理人员和核心技术(业务)人员等, 有效地将股东利益、公司利益和员工利益结合在一起, 公司根据相关法律法规拟定了《大晟时代文化投资股份有限公司 2018 年股票期权激励计划(草案)》。公司于 2018 年 8 月 27 日召开第十届董事会第十七次会议、第十届监事会第十六次会议, 并于 2018 年 9 月 13 日召开 2018 年第二次临时股东大会, 审议通过本事项。

本激励计划拟授予的股票期权数量 3000.00 万份, 占本激励计划公告时公司股本总额 55946.42 万股的 5.36%; 其中首次授予 2400.00 万份, 占本计划公告时公司股本总额 55946.42 万股的 4.29%; 预留 600.00 万份股票期权, 占本激励计划股票期权拟授出权益总数的 20%, 占本计划公告时公司股本总额 55946.42 万股的 1.07%。

## 十七、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 社会责任工作情况

适用 不适用

### (三) 环境信息情况

#### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

#### 4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### (四) 其他说明

适用 不适用

## 十八、可转换公司债券情况

### (一) 转债发行情况

适用 不适用

### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用



**(三) 报告期转债变动情况**

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

**(四) 转股价格历次调整情况**

适用 不适用

**(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

适用 不适用

**(六) 转债其他情况说明**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、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

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	8,734
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	19,225
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
周镇科		223,393,120	39.93	223,393,120	质押	220,600,000	境内自然人

深圳市大晟资产管理有限公司		50,539,752	9.03	76,240	质押	50,463,512	境内自然人
许锦光		34,188,164	6.11	34,188,164	质押	34,188,164	境内自然人
陈乐强		18,993,424	3.39	18,993,424	质押	18,993,424	境内自然人
黄永建		15,194,740	2.72	15,194,740	质押	15,194,740	境内自然人
陈少达		15,194,740	2.72	15,194,740	质押	15,194,740	境内自然人
方剑锋	-1,622,655	8,039,800	1.44		未知		境内自然人
林卓彦		6,973,100	1.25		未知		境内自然人
邓霏漾		6,087,032	1.09		未知		境内自然人
林慧婵		5,388,700	0.96		未知		境内自然人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
深圳市大晟资产管理有限公司	50,463,512	人民币普通股	50,463,512
方剑锋	8,039,800	人民币普通股	8,039,800
林卓彦	6,973,100	人民币普通股	6,973,100
邓霏漾	6,087,032	人民币普通股	6,087,032
林慧婵	5,388,700	人民币普通股	5,388,700
姚振鹏	4,881,400	人民币普通股	4,881,400
翁晓暖	4,517,000	人民币普通股	4,517,000
陈洁玲	4,400,283	人民币普通股	4,400,283
李万莲	4,041,400	人民币普通股	4,041,400
蒋铁	3,836,000	人民币普通股	3,836,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东周镇科与深圳市大晟资产管理有限公司为一致行动人，未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	

1	周镇科	223,393,120	2019年1月7日	223,393,120	非公开发行所认购的新增股票在三十六个月内不转让和上市交易。
2	许锦光	34,188,164	2019年1月7日	34,188,164	非公开发行所认购的新增股票在三十六个月内不转让和上市交易。
3	陈乐强	18,993,424	2019年1月7日	18,993,424	非公开发行所认购的新增股票在三十六个月内不转让和上市交易。
4	陈少达	15,194,740	2019年1月7日	15,194,740	非公开发行所认购的新增股票在三十六个月内不转让和上市交易。
5	黄永建	15,194,740	2019年1月7日	15,194,740	非公开发行所认购的新增股票在三十六个月内不转让和上市交易。
6	河北伟达房地产开发有限公司	715,000			该股东在股改中的对价安排 35,750 股（转增股本后为 143,000 股）由华星氟化学代为垫付，鉴于华星氟化学已将收回该垫付股份的权利转让给了钜盛华股份，钜盛华股份将该权利转让给大晟资产，该股东所持公司股份需上市流通时，须向大晟资产偿还代为垫付的股份（如期间公司派发红股或转增股本的，代垫股份数额按照送股或转增股份比例予以相应调整，下同）及该等股份所产生之红利及其它一切收益，并在取得钜盛华公司的书面同意后，由公司董事会向上海证券交易所提出其所持股份上市流通的申请。
7	河北省八达信息技术服务公司	86,228			该股东所持公司股份需上市流通时，须向大晟资产偿还代为垫付的 4,311 股（转增股本后为 17,244 股）（具体情况见上述河北伟达房地产开发有限公司的限售条件说明）。
8	深圳市大晟资产管理有限公司	76,240			原限售股东石家庄市科学技术信息服务中心将所持有的 95,300 股（转增股本后为 381,200 股）有限售条件流通股过户至沈阳大旭商务酒店管理有限公司名下。2016 年 2 月 26 日，沈阳大旭商务酒店管理有限公司向深圳市大晟资产管理有限公司归还了 19,060 股（转增股本后为 76,240 股）股改代垫股份（详情请详见公司于 2016 年 3 月 23 日发布的《股改限售流通股上市公告》）。
9	石家庄市桥西天城酒店用品配套中心	25,000			该股东所持公司股份需上市流通时，须向大晟资产偿还代为垫付的 1,250 股（转增股本后为 5,000 股股份（具体情况见上述河北伟达房地产开发有限公司的限售条件说明）。
上述股东关联关系或一致行动的说明					

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

√适用 □不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
许锦光	2016 年 1 月 6 日	2019 年 1 月 7 日
陈乐强	2016 年 1 月 6 日	2019 年 1 月 7 日
陈少达	2016 年 1 月 6 日	2019 年 1 月 7 日
黄永建	2016 年 1 月 6 日	2019 年 1 月 7 日
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	<p>公司非公开发行股份，许锦光、陈乐强、陈少达、黄永建基于长期看好公司未来发展参与认购，于 2016 年 1 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股权登记及限售手续。本次发行新增股份为有限售条件流通股，发行对象认购的股份自发行结束之日起三十六个月不转让，预计上市流通时间为 2019 年 1 月 7 日，如遇非交易日则顺延到交易日。</p> <p>周镇科、许锦光、陈少达承诺，不通过二级市场竞价交易方式（但不排除通过大宗交易、协议转让等方式）减持其直接或间接持有的大晟文化股份，包括承诺期间该部分股份所对应的因大晟文化发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等产生的股份，承诺时间为 2019 年 1 月 7 日-2019 年 7 月 7 日。</p>	

**四、控股股东及实际控制人情况****(一) 控股股东情况****1 法人**

□适用 √不适用

**2 自然人**

√适用 □不适用

姓名	周镇科
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	现任公司董事长，深圳市大晟资产管理有限公司董事。

**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**

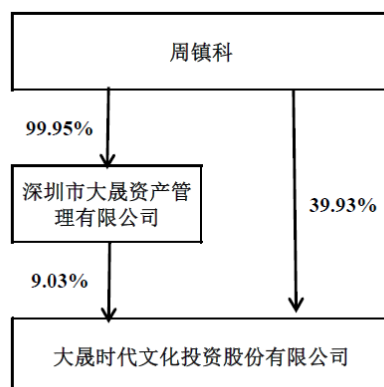
□适用 √不适用

**4 报告期内控股股东变更情况索引及日期**

□适用 √不适用

**5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图**

□适用 □不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

姓名	周镇科
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	现任公司董事长，深圳市大晟资产管理有限公司董事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	截至本披露日，公司实际控制人周镇科通过深圳市大晟资产管理有限公司持有珠海市乐通化工股份有限公司 26.00% 的股权，是珠海市乐通化工股份有限公司的实际控制人。

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

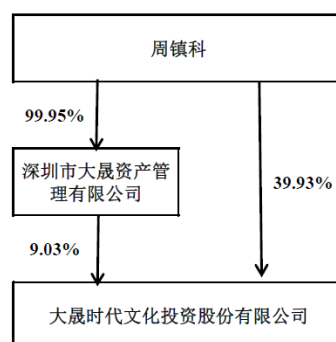
适用 不适用

### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
周镇科	董事长	男	44	2017年5月19日	2020年5月18日	223,393,120	223,393,120	0		111.88	否
周镇科	总经理			2017年5月19日	2018年4月27日						否
冯跃	副董事长	男	48	2017年5月19日	2018年5月17日	0	0	0		1.88	是
谢建龙	副董事长	男	32	2017年5月19日	2020年5月18日	0	0	0		5.00	否
黄苹	副总经理	女	44	2017年5月19日	2020年5月18日	0	0	0		101.20	否
黄苹	副董事长			2018年5月17日	2020年5月18日						否
陈井阳	董事	男	37	2017年5月19日	2020年5月18日	0	0	0		111.88	否
陈井阳	总经理			2018年4月27日	2020年5月18日						否
陈胜金	董事、副总经理	女	49	2017年5月19日	2020年5月18日	0	0	0		101.88	否
陈胜金	财务总监			2017年5月19日	2018年4月27日						否
王德祥	财务总监	男	42	2018年4月27日	2020年5月18日	0	0	0		99.90	否



方吉槟	副总经理、董事会秘书	男	36	2017年8月18日	2020年5月18日	0	0	0		100.08	否
徐立坚	董事	男	55	2017年5月19日	2020年5月18日	0	0	0		5.00	否
陈建根	独立董事	男	56	2017年5月19日	2020年5月18日	0	0	0		10.00	否
李天明	独立董事	男	48	2017年5月19日	2020年5月18日	0	0	0		10.00	否
胡劲峰	独立董事	男	44	2017年5月19日	2020年5月18日	0	0	0		10.00	否
林斌	监事会主席	男	45	2017年5月19日	2020年5月18日	0	0	0		5.00	是
王悦	监事	女	39	2017年5月19日	2018年5月17日	0	0	0		20.17	否
李永加	监事	男	29	2018年5月17日	2020年5月18日	0	0	0		14.76	否
张媛媛	职工监事	女	27	2017年5月19日	2020年5月18日	0	0	0		15.01	否
合计	/	/	/	/	/	223,393,120	223,393,120	0	/	723.64	/

姓名	主要工作经历
周镇科	现任公司董事长，深圳市大晟资产管理有限公司董事。
冯跃	曾任公司副董事长，2018年5月17日离任。现任深圳市中侨发展股份有限公司董事，曾任阿斯创（中国）有限公司(澳大利亚上市公司)任中国区财务总监 CFO，山河智能装备集团任副总裁兼财务总监；深圳爱视集团任财务总监兼董秘。
谢建龙	现任公司副董事长，深圳市大晟资产管理有限公司董事长。
陈井阳	现任公司董事、总经理。曾任申科滑动轴承股份有限公司财务经理、董事、董事会秘书。
陈胜金	现任公司董事、副总经理，曾任深圳市大晟资产管理有限公司财务经理，中通信息实业有限公司财务经理。

黄苹	现任公司副董事长、常务副总经理。历任国信联合律师事务所律师、广东君厚律师事务所律师、索菲亚家居股份有限公司法务总监。
方吉槟	现任公司董事会秘书、副总经理，曾任茂硕电源科技股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书。
王德祥	现任公司财务总监，曾任职于深圳和诚会计师事务所、安永华明会计师事务所深圳分所、香港保利达集团、国海证券股份有限公司及深圳市劲拓自动化设备股份有限公司。
徐立坚	现任公司董事，曾任深圳市华瑞投资有限公司董事。
陈建根	现任公司独立董事，浙江金海棠投资管理有限公司总裁。曾任浙江蓝山投资管理有限公司副总裁。
李天明	现任公司独立董事，广东华商律师事务所律师高级合伙人，深圳市五山新材料股份有限公司独立董事。
胡劲峰	现任公司独立董事，国浩律师(深圳)事务所合伙人，深圳华强方特文化科技集团股份有限公司独立董事，安徽扬子地板股份有限公司独立董事。
林斌	现任公司监事会主席，深圳市大晟投资管理有限公司副总经理，历任深圳市春景投资发展有限公司副总经理。
王悦	现任公司证券事务代表、人力资源总监，曾任广东卓效律师事务所人力资源经理，沃尔玛（中国）总部员工关系经理。
李永加	现任公司监事、证券事务代表。2016 年 10 月加入公司。
张媛媛	现任公司监事。2015 年 7 月加入公司。

**(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元)
陈井阳	董事、总经理	0	150,000	0	0	8.42	150,000	8.55
陈胜金	董事、副总经理	0	120,000	0	0	8.42	120,000	8.55
黄苹	副董事长、副总经理	0	120,000	0	0	8.42	120,000	8.55

王德祥	财务总监	0	100,000	0	0	8.42	100,000	8.55
方吉槟	副总经理、董事 会秘书	0	100,000	0	0	8.42	100,000	8.55
合计	/	0	590,000	0	0	/	590,000	/

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
周镇科	深圳市大晟资产管理有限公司	董事	2014年9月25日	
谢建龙	深圳市大晟资产管理有限公司	董事长	2014年9月25日	
冯跃	深圳市大晟资产管理有限公司	财务总监	2016年5月19日	
在股东单位任职情况的说明				

### (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
周镇科	深圳市大晟投资管理有限公司	董事长		
周镇科	武汉市楚源光电有限公司	董事长		
谢建龙	深圳市大晟投资管理有限公司	总经理		
陈井阳	康曦影业深圳有限公司	董事		
徐立坚	前海富强金融服务有限公司	董事		

徐立坚	前海富强股权投资管理有限公司	董事		
陈建根	浙江金海棠投资管理有限公司	总裁		
陈建根	浙江建设投资集团股份有限公司	独立董事		
陈建根	浙江嘉欣丝绸股份有限公司	独立董事		
陈建根	大承医疗投资股份有限公司	独立董事		
李天明	深圳市五山新材料股份有限公司	独立董事		
李天明	广东华商律师事务所律师	高级合伙人		
李天明	深圳欧陆通电子股份有限公司	独立董事		
胡劲峰	国浩律师(深圳)事务所	合伙人		
胡劲峰	深圳华强方特文化科技集团股份有限公司	独立董事		
胡劲峰	安徽扬子地板股份有限公司	独立董事		
冯跃	深圳市中侨发展股份有限公司	董事		
林斌	深圳市大晟投资管理有限公司	副总经理		
方吉槟	深圳茂硕投资发展有限公司	董事		
方吉槟	深圳市万神殿网络游戏有限公司	董事		
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由公司薪酬与考核委员会制定、审查公司董事、高级管理人员的薪酬方案，并提交董事会或股东大会批
---------------------	---

	准，其中，董事的薪酬方案须经股东大会批准，高管的薪酬方案须经董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	薪酬与考核委员会根据《大晟文化董事、监事、高级管理人员薪酬及考核管理制度》对公司董事、高级管理人员进行岗位业绩考评，根据岗位业绩考评结果及薪酬方案确定薪酬水平及发放方式，并提交公司董事会批准。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	见上述“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况（表）”
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	723.64 万元

**四、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	变动情形	变动原因
陈井阳	总经理	聘任	工作岗位调整
黄苹	副董事长	选举	工作岗位调整
王德祥	财务总监	聘任	工作岗位调整
李永加	监事	选举	工作岗位调整
周镇科	总经理	离任	工作岗位调整
冯跃	副董事长	离任	工作岗位调整
陈胜金	财务总监	离任	工作岗位调整
王悦	监事	离任	工作岗位调整

**五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

√适用 □不适用

2017 年 8 月，公司收到中国证券监督管理委员会深圳监管局（以下简称“深圳证监局”）下发的《深圳证监局关于对大晟时代文化投资股份有限公司采取责令改正措施的决定》（[2017]45 号），具体内容参见公司于 2017 年 8 月 19 日披露的《关于收到中国证券监督管理委员会深圳监管局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：临 2017-070）。

收到上述决定后，公司高度重视，责成相关人员对决定书中涉及事项进行认真和深入的分析和讨论。同时，要求相关部门对照有关法律法规以及公司内部管理制度的规定和要求，落实整改措施，并出具了相应整改报告。其中根据淘乐网络业绩未实现情况的补偿人（曾李青、王卿羽、徐宁、邱为民、深圳市架桥富凯股权投资企业（有限合伙）、郑航、赵顺伟、罗捷）依据其本次股权转让完成前各自所持淘乐网络股权比例已按原业绩实现情况完成补偿金额 558.02 万元。经重新认定后，淘乐网络 2015 年、2016 年扣除非经常性损益后盈利数合计调减 1,060.57 万元，应增加补偿金额约为 3,322.58 万元，以上补偿款将计入公司 2017 年度营业外收入。该整改对淘乐网络 2015、2016 年度合并净利润无影响，也不影响公司 2015 年度及 2016 年度合并净利润。具体内容参见公司于 2017 年 8 月 30 日披露的《关于深圳证监局对公司采取责令改正措施决定的整改报告》（公告编号：临 2017-074）。

就此事宜，根据有关规定，上交所上市公司监管一部决定：对公司和时任财务总监陈胜金、时任董事会秘书陈井阳予以监管关注。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	29
主要子公司在职员工的数量	411
在职员工的数量合计	440
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	0
销售人员	4
技术人员	313
财务人员	24
行政人员	27
管理人员	14
运营人员	36
商务人员	4
其他人员	18
合计	440
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学本科以上学历	290
大专及大专以下学历	150
合计	440

### (二) 薪酬政策

√适用 不适用

公司现行的薪酬管理制度规定了公司的薪酬体系、薪酬结构、薪酬调整的原则以及薪酬发放规则和配套的薪酬架构。

A. 公司薪酬政策遵循以下原则：

- (1) 竞争原则 公司保持薪酬水平具有相对市场竞争力。
- (2) 公平原则 是公司内部不同职务、不同部门、不同级别员工之间的薪酬相对公平合理。

(3) 激励原则 公司根据员工的贡献，决定员工的薪酬。

B. 员工的薪酬构成：

员工薪酬由三部分构成：基本工资、补贴津贴和其他薪酬。具体组成如下：基本工资包括岗位工资、工龄工资。补贴津贴包括防暑补贴、节日津贴。其他薪酬包括社保、住房公积金、年底双薪等。

**(三) 培训计划**

适用 不适用

围绕公司年度经营的发展需求，征求公司各部门培训需求和培训建议的基础上，制定详细年度培训计划，定期进行公司内部培训。以提供高素质精业务的管理人才、技术人才和后备干部为目标，提高员工专业技能及业务水平，从而提高员工整体素质。

**(四) 劳务外包情况**

适用 不适用

**七、其他**

适用 不适用



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所的有关要求，进一步规范和完善公司治理结构，根据相关法律法规及规范性文件等规定，结合公司实际情况，修订或制定了《公司章程》、等公司制度。公司治理状况与《上市公司治理准则》的要求不存在差异，具体情况如下：

(1) 关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，平等对待所有股东，保证股东能够依法充分行使权利。在股东大会召开前，公司及时公布会议资料，维护了股东的知情权。在会议召开过程中，律师对股东审议及表决程序进行现场见证，保证会议进行的合法合规性，能够使股东，特别是中小股东的权益得到保障。本年度公司全面采用现场投票与网络投票相结合的方式召开股东大会。网络投票为广大中小投资者参与公司股东大会行使表决权提供了良好的平台，有效克服了中小投资者行使表决权的时间、地域和经济障碍，提高了中小投资者行使表决权的积极性。在公司股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，公司对中小投资者表决进行单独计票，并及时公开披露计票结果。公司股东大会全面采用网络投票方式，把中小投资者合法权益保护工作落到实处，从而进一步完善了公司治理结构。

(2) 关于董事与董事会：公司董事会现由 9 人组成，其中独立董事 3 人；董事会的人数和人员构成符合法律、法规、《上市公司治理准则》及《公司章程》的规定。公司董事严格遵守其公开做出的承诺，忠实、诚信、勤勉地履行职责。公司严格依照《公司章程》、《董事会议事规则》所规定的程序谨慎决策。

(3) 关于监事与监事会：公司监事会现由 3 人组成，其中职工代表监事 1 人；监事会的人数和人员构成符合法律、法规、《上市公司治理准则》及《公司章程》的规定。公司监事勤勉尽责，依照《监事会议事规则》依法对公司运作、财务情况及公司董事、总经理及其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督，参加公司重要决策会议，维护公司及股东的合法权益。

(4) 控股股东与上市公司：公司具有独立的业务及自主经营能力。公司与控股股东在人员、资产、财务、组织机构和经营业务方面相互独立，并建立了防止控股股东及其关联企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制，未发生大股东占用上市公司资金和资产的情况。

(5) 信息披露与透明度：公司根据《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露管理办法》的相关规定真实、准确、完整、及时的履行信息披露义务，公司通过上海证券交易所网站及《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益。

(6) 绩效评价和激励约束机制：公司建立了公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制；公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规的规定。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
适用 不适用

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 17 日	http://www.sse.com.cn	2018 年 5 月 18 日
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 7 月 19 日	http://www.sse.com.cn	2018 年 7 月 20 日
2018 年第二次临时股东大会	2018 年 9 月 13 日	http://www.sse.com.cn	2018 年 9 月 14 日

股东大会情况说明

适用 不适用

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
周镇科	否	9	9	6	0	0	否	1
冯跃	否	3	3	2	0	0	否	1
黄莘	否	6	6	3	0	0	否	3
谢建龙	否	9	9	5	0	0	否	3
陈井阳	否	9	9	5	0	0	否	3
陈胜金	否	9	9	5	0	0	否	3
徐立坚	否	9	8	6	1	0	否	1
陈建根	是	9	9	5	0	0	否	3
李天明	是	9	9	5	0	0	否	3
胡劲峰	是	9	9	5	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	5

现场结合通讯方式召开会议次数	1
----------------	---

**(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他**

□适用 √不适用

**四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况**

√适用 □不适用

公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会四个专门委员会，报告期内，各专门委员会针对公司重大决策、战略规划、内控体系建设等方面积极按照各自工作细则，以认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行各自职责，提出专业性意见，提高董事会的决策能力和治理效果。

1、审计委员会积极履行职责，切实有效地监督公司的外部审计及指导公司的内部审计工作。在公司聘任审计机构、编制定期报告等事项中，与公司及年审会计师进行了充分沟通，促进公司建立有效的内部控制并提供真实、准确、完整的财务报告。

2、报告期内，董事会薪酬与考核委员会审议了《关于公司高级管理人员 2017 年度薪酬方案的议案》，对公司董事和高管的履职情况进行了认真考评，对董事和高管薪酬发放方案发表意见。同时，为促进公司建立、健全激励约束机制，不断激励公司董事和高级管理人员，稳定和吸引核心管理人员和核心技术（业务）人员等，有效地将股东利益、公司利益和员工利益结合在一起，委员会审议通过了《关于〈大晟时代文化投资股份有限公司 2018 年股票期权激励计划（草案）〉及摘要的议案》、《关于制定〈大晟时代文化投资股份有限公司 2018 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》。

3、报告期内，由于工作调整原因，公司调整了部分董事及高级管理人员的职务，提名委员会召开会议审议相关议案，对公司选举董事、聘任高级管理人员的事项进行审核及发表意见。

4 报告期内，公司战略委员会根据当前的宏观经济环境与所处行业发展前景，结合公司的长期发展规划，为公司经营发展把好方向。战略委员会召开会议对宝诚红土基金受让康曦股权事项进行审核及发表意见。

董事会各专门委员会为完善公司治理结构、促进公司发展起到了积极的作用。

**五、监事会发现公司存在风险的说明**

□适用 √不适用

**六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

**七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

公司董事会薪酬与考核委员会 2018 年第一次会议，审议通过《关于公司高级管理人员 2017 年度薪酬方案的议案》。

报告期内对高级管理人员的考评遵照《董事、监事、高级管理人员薪酬及考核管理制度》执行。

**八、是否披露内部控制自我评价报告**

适用 不适用

详见公司披露于上海证券交易所网站的《大晟时代文化投资股份有限公司 2018 年度内部控制自我评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**九、内部控制审计报告的相关情况说明**

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：是

**十、其他**

适用 不适用

## **第十节 公司债券相关情况**

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审计报告

瑞华审字【2019】48450008 号

大晟时代文化投资股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了大晟时代文化投资股份有限公司（以下简称“大晟文化公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大晟文化公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

#### （一）商誉的减值

##### 1、事项描述

参见财务报表附注四、19 长期资产减值会计政策、附注四、28（6）、重大会计判断和估计之长期资产减值及附注六、13 商誉。

于 2018 年 12 月 31 日，大晟文化公司的商誉账面原值为人民币 13.42 亿元，其主要系 2015 年度非同一控制下收购深圳淘乐网络科技有限公司及无锡中联传动文化传播有限公司和 2017 年度非同一控制下收购海南祺曜互动娱乐有限公司形成。

每年年度终了对商誉进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。为评估商誉的可收回金额，管理层聘请独立评估师基于管理层编制的现金流量预测采用未来预计现金流量折现的模型计算各相关资产组的未来现金流量现值。

编制折现的现金流量预测涉及重大的管理层判断，特别是估计长期收入增长率和确定采用的折现率。

由于管理层对商誉的减值评估较为复杂，其中包含若干涉及判断的假设，特别是对所采用的长期收入增长率和折现率的判断，有可能受到管理层偏向的影响，我们将评估大晟文化公司非同一控制下形成商誉的潜在减值识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

- (1) 我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性。
- (2) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- (3) 我们的内部评估专家评估了价值类型和评估方法的合理性，以及折现率等评估参数；
- (4) 基于我们对影视、游戏行业的了解、经验和知识，并参考未来经营计划，通过将管理层编制的折现的现金流量预测中的预测收入、预测成本和预测其他费用等与财务预算中的相关数据进行比较，评价管理层编制的折现的现金流量预测；
- (5) 复核未来现金流量净现值以及商誉减值金额的计算是否正确。

## (二) 收入确认

### 1、事项描述

参见财务报表附注四、23 收入确认会计政策及附注六、31 营业收入和营业成本。

2018 年度大晟文化公司营业收入为 200,323,275.37 元，其中游戏收入占营业收入的比例为 84.38%。大晟文化公司游戏运营模式分为自营、与游戏运营商合作运营（包括：联合运营、授权运营）。由于大晟文化公司的游戏运营系统较为复杂，且需要在系统中处理不同用户类型、不同运营模式、不同游戏等业务数据，因此收入确认和计

量的准确性存在游戏运营行业的固有风险，为此我们将游戏营业收入的确认与计量确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对营业收入的确认和计量，我们实施的主要审计程序如下：

(1) 我们评估并测试了与营业收入确认和计量相关的内部控制制度设计合理性和执行有效性；

(2) 按游戏种类和运营模式对营业收入和营业成本实施分析性程序，包括月度间收入异常波动、毛利率异常变动等，并复核收入的合理性，与历史期间的营业收入指标对比分析；

(3) 我们抽查了游戏联合运营模式中与客户签订的合同或框架协议，结合有关业务流程和协议约定的分成方式、结算周期等，对主要客户的收入和应收账款余额执行检查对账单、函证等程序，检查联营游戏收入确认依据的合理性、真实性和完整性；

(4) 取得虚拟货币充值数据，虚拟货币消费数据，系统游戏日志，大额玩家IP地址，地域分布进行分析玩家的游戏行为，对异常数据进行取证，并由公司进行解释，以验证游戏玩家的消费是否与实际游戏行为匹配；

(5) 对大额游戏玩家进行访谈，以了解游戏玩家的游戏模式，是否与其充值和游戏行为相符合；

(6) 对公司员工是否存在自充值行为进行调查，并对员工异常充值行为进行分析。

(7) 抽样测试资产负债表日前后重要的营业收入会计记录，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况。

## 四、其他信息

大晟文化公司管理层对其他信息负责。其他信息包括大晟文化公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督大晟文化公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



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

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：

\_\_\_\_\_

杨运辉

中国·北京

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_

郭跃烽

2019 年 4 月 24 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：大晟时代文化投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		186,640,633.00	306,434,412.81
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		103,796,956.59	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		118,740,268.28	142,405,801.26
其中：应收票据			
应收账款		118,740,268.28	142,405,801.26
预付款项		24,936,637.28	85,775,515.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		54,320,072.50	134,895,352.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		193,171,462.97	184,104,728.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		30,049,146.28	168,770,850.90
流动资产合计		711,655,176.90	1,022,386,662.33
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		2,683,445.00	2,683,445.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		146,498,985.37	361,843,257.21
投资性房地产		72,287,772.76	75,252,170.56
固定资产		3,223,803.91	9,003,600.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,029,003.98	18,013,794.05
开发支出			
商誉		386,805,682.35	1,286,978,756.26
长期待摊费用		5,120,798.17	7,803,539.90
递延所得税资产		16,534,417.34	8,169,194.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		642,183,908.88	1,769,747,757.78
资产总计		1,353,839,085.78	2,792,134,420.11
<b>流动负债：</b>			

短期借款		40,000,000.00	90,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		23,920,847.52	28,767,607.46
预收款项		64,316,608.65	53,643,109.63
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		28,794,519.43	22,831,669.19
应交税费		24,127,535.14	66,230,514.07
其他应付款		81,302,836.17	318,158,292.89
其中：应付利息		393,250.00	513,694.67
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,191,172.39	20,641,869.68
其他流动负债		7,793,253.08	7,019,283.78
流动负债合计		290,446,772.38	607,292,346.70
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		160,000,000.00	180,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		74,327.00	74,327.00
递延所得税负债		27,172,284.20	2,133,092.35
其他非流动负债		1,008,703.26	1,796,855.09
非流动负债合计		188,255,314.46	184,004,274.44
负债合计		478,702,086.84	791,296,621.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		559,464,188.00	559,464,188.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,157,088,886.58	1,156,220,513.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,589,664.18	8,589,664.18
一般风险准备			
未分配利润		-883,213,221.77	245,568,471.77

归属于母公司所有者权益合计		841,929,516.99	1,969,842,837.60
少数股东权益		33,207,481.95	30,994,961.37
所有者权益（或股东权益）合计		875,136,998.94	2,000,837,798.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,353,839,085.78	2,792,134,420.11

法定代表人：周镇科

主管会计工作负责人：王德祥

会计机构负责人：王德祥

### 母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：大晟时代文化投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		48,511,946.82	106,024,847.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		4,806,000.00	4,806,000.00
其他应收款		358,241,119.66	266,304,689.45
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,540,000.00	4,800,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,800,000.00	150,050,000.00
流动资产合计		422,899,066.48	531,985,536.50
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		283,445.00	283,445.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		663,365,567.83	1,591,154,817.43
投资性房地产			
固定资产		244,157.38	5,377,759.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		452,591.29	483,889.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		409,844.57	530,000.00
递延所得税资产		5,294,201.07	5,378,022.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		670,049,807.14	1,603,207,933.59
资产总计		1,092,948,873.62	2,135,193,470.09

<b>流动负债：</b>			
短期借款			50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		65,840.11	65,840.11
预收款项			
应付职工薪酬		4,743,915.42	4,141,154.50
应交税费		19,276,126.79	40,480,883.52
其他应付款		111,163,814.79	351,370,890.33
其中：应付利息			84,027.78
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		135,249,697.11	446,058,768.46
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		135,249,697.11	446,058,768.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		559,464,188.00	559,464,188.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,157,078,218.37	1,155,890,251.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,589,664.18	8,589,664.18
未分配利润		-767,432,894.04	-34,809,402.35
所有者权益（或股东权益）合计		957,699,176.51	1,689,134,701.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,092,948,873.62	2,135,193,470.09

法定代表人：周镇科

主管会计工作负责人：王德祥

会计机构负责人：王德祥

**合并利润表**  
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		200,323,275.37	313,574,568.95
其中：营业收入		200,323,275.37	313,574,568.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,437,011,591.49	256,536,653.75
其中：营业成本		35,048,669.06	84,100,341.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		2,094,785.36	1,910,186.41
销售费用		4,859,265.48	33,661,684.57
管理费用		76,826,881.19	42,022,798.77
研发费用		75,198,951.77	47,015,720.95
财务费用		17,151,558.78	5,449,502.27
其中：利息费用		14,692,441.49	8,708,155.80
利息收入		1,964,012.60	4,096,039.52
资产减值损失		1,225,831,479.85	42,376,419.12
加：其他收益		1,053,021.46	590,929.14
投资收益（损失以“－”号填列）		-42,530,646.84	20,223,469.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-47,450,503.02	9,464,934.59
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		103,796,956.59	
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-6,787.83	511,876.77
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,174,375,772.74	78,364,191.05
加：营业外收入		94,011,273.21	292,409,129.23
减：营业外支出		5,074,807.17	539,822.82
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,085,439,306.70	370,233,497.46
减：所得税费用		42,352,458.90	68,199,762.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,127,791,765.60	302,033,734.89
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,127,791,765.60	302,033,734.89
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. 归属于母公司股东的净利润		-1,128,781,693.54	300,115,616.38
2. 少数股东损益		989,927.94	1,918,118.51
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,127,791,765.60	302,033,734.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,128,781,693.54	300,115,616.38
归属于少数股东的综合收益总额		989,927.94	1,918,118.51
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-2.02	0.54
(二) 稀释每股收益(元/股)		-2.02	0.54

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：周镇科

主管会计工作负责人：王德祥

会计机构负责人：王德祥

### 母公司利润表

2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		12,467,337.51	6,178,060.71
减：营业成本		419,327.88	419,327.88
税金及附加		73,981.77	46,157.00
销售费用			
管理费用		20,433,207.90	17,534,422.22
研发费用			

财务费用		2,671,866.58	1,718,790.88
其中：利息费用		3,881,233.17	4,110,715.33
利息收入		1,219,751.39	2,402,509.00
资产减值损失		931,300,797.82	2,778,995.15
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）		143,631,515.88	5,151,748.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			511,876.77
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-798,800,328.56	-10,656,006.75
加：营业外收入		90,716,871.48	201,586,365.04
减：营业外支出		4,694,973.69	498,333.12
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-712,778,430.77	190,432,025.17
减：所得税费用		19,845,060.92	47,630,581.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-732,623,491.69	142,801,443.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-732,623,491.69	142,801,443.57
（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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-732,623,491.69	142,801,443.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：周镇科

主管会计工作负责人：王德祥

会计机构负责人：王德祥



**合并现金流量表**  
2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		218,393,951.16	354,118,220.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,785,084.01	12,863,049.12
经营活动现金流入小计		228,179,035.17	366,981,269.29
购买商品、接受劳务支付的现金		38,333,948.09	153,264,819.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		106,769,928.97	60,114,293.91
支付的各项税费		83,877,420.44	48,428,071.37
支付其他与经营活动有关的现金		32,428,236.98	50,638,943.54
经营活动现金流出小计		261,409,534.48	312,446,128.16
经营活动产生的现金流量净额		-33,230,499.31	54,535,141.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		456,100,000.00	1,048,300,000.00
取得投资收益收到的现金		4,919,856.18	10,758,535.35

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,431.03	810,000.00
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		65,752,046.35	
投资活动现金流入小计		526,814,333.56	1,059,868,535.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,457,475.90	9,578,149.11
投资支付的现金		315,110,000.00	855,472,874.51
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		149,593,290.93	220,097,379.57
支付其他与投资活动有关的现金		63,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		530,160,766.83	1,135,148,403.19
投资活动产生的现金流量净额		-3,346,433.27	-75,279,867.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		903,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		903,000.00	
取得借款收到的现金		40,000,000.00	420,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		130,000,000.00	246,000,000.00
筹资活动现金流入小计		170,903,000.00	666,000,000.00
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,999,777.79	7,894,109.73
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		130,120,069.44	295,286,780.08
筹资活动现金流出小计		254,119,847.23	473,180,889.81
筹资活动产生的现金流量净额		-83,216,847.23	192,819,110.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-119,793,779.81	172,074,383.48
加：期初现金及现金等价物余额		306,434,412.81	134,360,029.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		186,640,633.00	306,434,412.81

法定代表人：周镇科

主管会计工作负责人：王德祥

会计机构负责人：王德祥

## 母公司现金流量表

2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,274,747.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,022,922.87	2,402,307.47
经营活动现金流入小计		5,297,669.87	2,402,307.47
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,642,775.34	8,282,379.02
支付的各项税费		41,598,828.92	24,266,720.13
支付其他与经营活动有关的现金		6,804,806.85	8,538,942.78
经营活动现金流出小计		61,046,411.11	41,088,041.93
经营活动产生的现金流量净额		-55,748,741.24	-38,685,734.46
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		300,050,000.00	448,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,631,515.88	5,151,748.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			810,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		179,735,026.90	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		483,416,542.78	453,961,748.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		623,270.95	93,159.00
投资支付的现金		158,800,000.00	328,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		116,093,291.93	156,919,805.08
支付其他与投资活动有关的现金		261,910,000.00	79,196,291.54
投资活动现金流出小计		537,426,562.88	564,259,255.62
投资活动产生的现金流量净额		-54,010,020.10	-110,297,506.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			140,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		250,000,000.00	452,000,000.00
筹资活动现金流入小计		250,000,000.00	592,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		381,944.45	3,294,461.15

支付其他与筹资活动有关的现金		147,372,194.44	336,380,101.40
筹资活动现金流出小计		197,754,138.89	429,674,562.55
筹资活动产生的现金流量净额		52,245,861.11	162,325,437.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-57,512,900.23	13,342,196.27
加：期初现金及现金等价物余额		106,024,847.05	92,682,650.78
六、期末现金及现金等价物余额		48,511,946.82	106,024,847.05

法定代表人：周镇科

主管会计工作负责人：王德祥

会计机构负责人：王德祥

**合并所有者权益变动表**  
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	559,464,188.00				1,156,220,513.65				8,589,664.18		245,568,471.77	30,994,961.37	2,000,837,798.97
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	559,464,188.00				1,156,220,513.65				8,589,664.18		245,568,471.77	30,994,961.37	2,000,837,798.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					868,372.93						-1,128,781,693.54	2,212,520.58	-1,125,700,800.03
（一）综合收益总额											-1,128,781,693.54	989,927.94	-1,127,791,765.60
（二）所有者投入和减少资本					868,372.93							1,222,592.64	2,090,965.57
1.所有者投入的普通股												903,000.00	903,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,187,966.57								1,187,966.57
4.其他					-319,593.64							319,592.64	-1.00
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准													

2018 年年度报告

备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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	559,464,188.00				1,157,088,886.58				8,589,664.18		-883,213,221.77	33,207,481.95	875,136,998.94

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	139,866,047.00				1,575,818,654.65				8,589,664.18		-54,547,144.61	23,068,935.98	1,692,796,157.20
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	139,866,047.00			1,575,818,654.65			8,589,664.18		-54,547,144.61	23,068,935.98	1,692,796,157.20	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	419,598,141.00			-419,598,141.00					300,115,616.38	7,926,025.39	308,041,641.77	
(一)综合收益总额									300,115,616.38	1,918,118.51	302,033,734.89	
(二)所有者投入和减少资本										6,007,906.88	6,007,906.88	
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										6,007,906.88	6,007,906.88	
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	419,598,141.00			-419,598,141.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	419,598,141.00			-419,598,141.00								
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												

2018 年年度报告

5. 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	559,464,188.00				1,156,220,513.65			8,589,664.18		245,568,471.77	30,994,961.37	2,000,837,798.97

法定代表人：周镇科

主管会计工作负责人：王德祥

会计机构负责人：王德祥

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	559,464,188.00				1,155,890,251.80				8,589,664.18	-34,809,402.35	1,689,134,701.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	559,464,188.00				1,155,890,251.80				8,589,664.18	-34,809,402.35	1,689,134,701.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,187,966.57					-732,623,491.69	-731,435,525.12
（一）综合收益总额										-732,623,491.69	-732,623,491.69
（二）所有者投入和减少资本					1,187,966.57						1,187,966.57
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					1,187,966.57						1,187,966.57
4. 其他											
（三）利润分配											



1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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	559,464,188.00					1,157,078,218.37			8,589,664.18	-767,432,894.04	957,699,176.51

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	139,866,047.00				1,575,488,392.80				8,589,664.18	-177,610,845.92	1,546,333,258.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	139,866,047.00				1,575,488,392.80				8,589,664.18	-177,610,845.92	1,546,333,258.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	419,598,141.00				-419,598,141.00					142,801,443.57	142,801,443.57
（一）综合收益总额										142,801,443.57	142,801,443.57
（二）所有者投入和减少资											

2018 年年度报告

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										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	419,598,141.00				-419,598,141.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	419,598,141.00				-419,598,141.00					
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										
(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	559,464,188.00				1,155,890,251.80			8,589,664.18	-34,809,402.35	1,689,134,701.63

法定代表人：周镇科

主管会计工作负责人：王德祥

会计机构负责人：王德祥

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### 1、历史沿革

大晟时代文化投资股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身是“石家庄劝业场股份有限公司”,于1986年11月25日经石家庄市人民政府市政(1986)131号文批准组建,并经中国人民银行河北省分行(1986)冀银发字284号文批准向社会公开招股而设立,是河北省第一家向社会公开募集股份设立的商业股份制公司。1996年3月公司1,530.97万社会个人股获准在上海证券交易所上市交易。2001年6月7日,本公司更名为河北湖大科技教育发展股份有限公司。

本公司原总股本为5,050.00万股,2009年实施股权分置改革时,以2009年2月10日为资本公积转增股本股权登记日,以2009年2月25日为转送股份股权登记日,变更后总股本为6,312.50万股。

2003年中国华星汽车贸易(集团)公司(现更名为“中国华星氟化学投资集团有限公司”)通过收购公司原第一大股东深圳市百泉科技发展有限责任公司所持有的全部股权,成为公司第一大股东。

2010年6月17日深圳市钜盛华股份有限公司(简称“钜盛华股份”)通过股权收购成为公司第一大股东,持有1,190.4142万股,占总股本的18.86%;2010年6月30日公司更名为宝诚投资股份有限公司。

2013年12月31日深圳市钜盛华股份有限公司持有本公司股份为12,615,878股,占总股本的19.99%。股东中国华星氟化学投资集团有限公司因减持本公司无限售条件流通股,持有本公司股票占公司总股本的比例减少至5%以下。

2014年10月8日,公司控股股东深圳市钜盛华股份有限公司与深圳市大晟资产管理有限公司(简称“大晟资产”)签署了《股份转让协议》,钜盛华股份将其持有的本公司全部股份及收回股改代垫股的权利转让给大晟资产。本次股权转让后,钜盛华股份不再持有公司股份,大晟资产持有公司股份为12,615,878股,占公司总股本的19.99%,成为公司第一大股东。

2015年12月8日公司非公开发行股票申请获中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2856号文批准,公司向特定对象非公开发行人民币普通股(A股)76,741,047新股,每股发行价格为人民币20.05元,共计人民币1,538,657,992.35元,扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用后,净募集资金共计人民币1,510,581,251.30元。本次增发后,公司总股本变更为139,866,047.00元,周镇科通过直接和间接持有公司总股本的48.95%,成为公司的第一大股东。

2016年2月26日,沈阳大旭商务酒店管理有限公司向深圳市大晟资产管理有限公司归还了19,060股股改代垫股份。本次归还后,周镇科通过直接和间接持有公司总股本的48.96%,仍为公司的第一大股东。

经2016年4月22日召开的第九届董事会第二十一次会议、2016年5月19日召开的2015

年度股东大会审议通过，将公司中文名称“宝诚投资股份有限公司”变更为“大晟时代文化投资股份有限公司”，经国家工商行政管理总局核准，公司于2016年6月6日办理完成相关工商变更登记手续，并领取了深圳市市场监督管理局换发的《营业执照》。本次工商变更登记完成后，公司中文名称正式变更为“大晟时代文化投资股份有限公司”，统一社会信用代码号为9144030010447100X4。

2017年5月19日召开了2016年年度股东大会，审议通过资本公积金转增股本、变更注册地址、董事会换届选举、修订公司章程等事项，并授权公司管理层办理相应工商变更登记。以上工商变更登记事项已报深圳市市场监督管理局备案。经深圳市市场监督管理局批准，公司已完成了上述事项的工商变更登记手续并取得变更后的《营业执照》。

本公司原股本139,866,047.00股，以2017年6月8日为资本公积转增股本股权登记日，以2017年6月9日为除权（息）日，以2017年6月12日为新增无限售条件流通股份上市日，变更后总股本为559,464,188.00股。

注册资本：人民币559,464,188.00元；法定代表人：周镇科；公司住所：深圳市罗湖区笋岗街道梨园路6号物资控股置地大厦21层08室。

## 2、经营范围

投资与资产管理；销售金属矿石、金属材料、建筑材料、五金交电、机械设备、化肥、燃料油；机械设备的租赁；货物进出口，代理进出口，技术进出口；经济信息咨询、财务咨询。影视文化项目投资管理；影视文化信息咨询；文化活动策划；体育赛事项目投资、策划、运营；艺术培训；游戏相关产品的技术开发、销售；计算机软件的设计、技术开发、销售；网页设计；网络产品的技术维护与技术咨询。（以上经营范围法律、行政法规、国务院规定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。影视文化项目策划、制作、发行（凭许可证经营）。

## 3、所处行业

本公司及各子公司主要从事影视文化业、网络游戏研发及运营。

4、本财务报表业经本公司董事会于2019年4月24日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司2018年度纳入合并范围的子、孙公司共21户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加4户，减少0户，详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他

相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 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：

适用 不适用

本公司及各子公司从事影视文化业、网络游戏研发及运营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、28“重大会计判断和估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及附注的披露要求。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

### 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产

导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与

被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、13“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。



## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得

或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

#### ② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

#### ③ 贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>A. 本公司影视制作、网络游戏领域产生的应收款项在人民币 100 万元以上的确认为单项金额重大的应收款项。</p> <p>B. 本公司原钢材贸易领域产生的应收账款金额在 50 万元以上（含 50 万元）、其他应收款金额在 10 万元以上（含 10 万元）的确认为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。</p>

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
内部往来	按关联方是否纳入合并范围划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例(%)		其他应收款计提比例(%)	
	组合 1	组合 2	组合 1	组合 2
1 年以内（含 1 年）		1		1
其中：1 年以内分项，可添加行				
1-6 月	1		1	
7-12 月	5		5	
1—2 年	20	5	20	5
2—3 年	50	50	50	50
3 年以上	100	100	100	100

注：1、本公司钢材贸易领域产生的应收款项按组合 1 中规定的计提比例计提坏账准备；2、本公司影视制作、网络游戏领域产生的应收款项按组合 2 中规定的计提比例计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的
坏账准备的计提方法	<p>本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。</p>

**12. 存货**

√适用 □不适用

**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

本公司存货分为影视剧类存货和非影视剧类存货两大类。

影视剧类存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。原材料是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司非影视剧类存货购入按实际成本计价，发出采用加权平均法；影视剧类存货的购入和入库按实际成本计价，具体核算办法如下：

①本公司除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：

A. 联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

B. 受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

C. 委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

D. 企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

②销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

A. 以一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

B. 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

C. 公司在尚拥有影片、电视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

## (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取



存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，

应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股

权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14. 投资性房地产

##### (1). 如果采用成本计量模式的：

###### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

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

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

## 15. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物		50	4	1.92
机器设备		5-10	4	9.60-19.20
运输设备		5-10	4-5	9.50-19.20
电子设备及其他		3-10	4-5	9.50-31.67
出租设备		10	60	4.00

注：出租设备为焊管，根据钢材市场废旧钢材价格确定净残值率为 60%。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 16. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

## 17. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始

资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产估计使用寿命：

类别	预计使用寿命（年）
土地使用权	按法定使用期限
软件	3-5

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

## 19. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组

或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

长期待摊的费用项目不能使用以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

## 23. 股份支付

√适用 □不适用

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

## 24. 收入

√适用 □不适用

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司本期的销售收入主要为影视剧的销售收入及网络游戏收入；

#### ① 公司影视剧收入具体确认方法：

**A：电影票房分账收入：**在电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，电影于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认；

**B：电影版权收入：**在影片取得《电影公映许可证》、母带已经交付，且与交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

**C：电视剧销售收入：**在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时

确认。

**D:** 电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断, 或者承诺给予影片首(播)映权等方式, 预售影片发行权、放(播)映权或其他权利所取得的款项, 待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时, 确认销售收入实现。

**E:** 电视剧销售、电影片票房分账以及电影版权销售采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电视台、网络公司和电影院线等, 且仍可继续向其他单位发行、销售的影片, 在符合收入确认条件之日起, 不超过 24 个月的期间内(提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内), 采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本, 计划收入比例=实际总成本/预计总收入, 当期结转的销售成本=当期确认的收入 X 计划收入比例; 一次性卖断国内全部著作权, 在收到卖断价款确认销售收入时, 将其全部实际成本一次性结转销售成本。

**F:** 网络剧收入: 在网络剧完成摄制, 互联网视听节目服务单位审核确认, 网络剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方, 相关经济利益很可能流入公司时确认收入。结算方式通常包括:**a**、分成;**b**、保底加分成;**c**、一次性支付版权费。**a**、**b** 结算方式, 公司于收到版权保底金或分成款时确认收入的实现;**c** 结算方式, 收入确认的具体时点通常为网络剧母带移交的日期, 金额为双方签订的合同金额。

#### ②公司网络游戏收入具体确认方法:

根据游戏运营平台的所有权不同, 游戏运营模式主要包括自主平台运营和第三方平台联合运营两种运营模式:

##### **A:** 自有平台运营:

自有平台运营是指公司将自主开发的游戏产品利用自有游戏平台发布并运营。在自有平台运营模式下, 公司全面负责游戏的运营、推广与维护, 提供平台游戏上线的广告投放、在线客服及充值收款的统一管理。游戏玩家在直接在公司游戏运营平台注册并进入游戏, 通过对游戏充值获得游戏内的虚拟货币, 使用虚拟货币进行游戏道具的购买, 公司在游戏玩家消耗完毕虚拟货币时将游戏玩家实际充值并已消费的金额确认收入。

##### **B:** 第三方平台联合营运:

第三方平台联合营运是指公司将自主开发的游戏产品交由第三方游戏运营平台运营。在第三方平台联合运营模式下, 游戏玩家需要注册成第三方平台的用户, 在第三方平台的充值系统中进行充值从而获得虚拟货币后, 再在游戏中购买虚拟道具。第三方游戏平台公司负责平台的运营、推广、充值服务以及计费系统的管理, 公司提供技术支持服务。公司按照与第三方游戏平台公司合作协议所计算的分成金额在双方结算完毕核对无误后确认收入。

#### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计, 则按已经发生并预计能够得到补偿的劳

务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 25. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生

的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获

得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

#### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

## (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 28. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 对企业财务报表格式进行相应调整, 将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”; 将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”; 将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”; 将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”; 将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”; 将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付	2018 年 10 月 29 日, 公司召开了第十届董事会第十九次会议和第十届监事会第十八次会议, 审议通过了《关于会计政策变更的议案》, 公司独立董事发表了独立意见。本次会计政策变更无需提交公司股东大会审议批准。	1、对 2018 年度合并报表及母公司报表中的期初数、上期数影响如以下“其他说明”; 2、对 2018 年合并报表及母公司报表中期末数、本期数影响见相关注释。

款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目		
---	--	--

## 其他说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)对 2018 年财务报表中期初数、上期数影响如下表：

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
<b>合并报表项目影响：</b>			
应收票据及应收账款		142,405,801.26	142,405,801.26
应收账款	142,405,801.26		-142,405,801.26
应付票据及应付账款		28,767,607.46	28,767,607.46
应付账款	28,767,607.46		-28,767,607.46
其他应付款	317,644,598.22	318,158,292.89	513,694.67
应付利息	513,694.67		-513,694.67
管理费用	89,038,519.72	42,022,798.77	-47,015,720.95
研发费用		47,015,720.95	47,015,720.95
<b>母公司报表项目影响：</b>			
应付票据及应付账款		65,840.11	65,840.11
应付账款	65,840.11		-65,840.11
其他应付款	351,286,862.55	351,370,890.33	84,027.78
应付利息	84,027.78		-84,027.78

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## 29. 其他

适用 不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、



资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### （1）成本结转

本公司电影、电视剧业务的成本结转采用“计划收入比例法”核算，即从首次确认销售收入之日起，在各收入确认的期间内，以本年确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本年应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本×(当期收入÷预计总收入)，而采用“计划收入比例法”的核心问题是保证对预计总收入的预测的准确性、合理性，管理层主要依靠以往的销售业绩和行业经验，对发行的即将上映影视片节目的市场状况进行综合分析判断。在影视片发行期间，管理层在每个会计期末，将影视片实际销售状况与预测的销售收入总额进行比较，对以后期间该影视片预计销售收入进行重新预测和调整。影视片预计销售收入的估计变更可能对变更当期或以后期间的营业成本产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （3）坏账准备计提

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

#### （4）存货跌价准备

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

#### （5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的

公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### (7) 折旧和摊销

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

#### (8) 递延所得税资产

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

#### (9) 所得税

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

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税		应税收入按 6%、17%的税率计算

		销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税、设备租赁收入的 3%、房屋出租的收入按简易征收 5%计缴
消费税		
营业税		
城市维护建设税		按实际缴纳的流转税的 7%计缴
企业所得税		0%、12.5%、15%、25%，其中享受税收优惠的公司详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
霍尔果斯中联传动影视文化有限公司	0
深圳悦想网络技术有限公司	12.50
深圳淘乐网络科技有限公司	15.00
深圳前海青云网络游戏有限公司	15.00
海南祺曜互动娱乐有限公司	0

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### （1）增值税

根据财政部、国家发展改革委员会、国土资源部、住房和城乡建设部、中国人民银行、国家税务总局、国家新闻出版广播电影电视总局《关于支持电影发展若干经济政策的通知》（财教[2014]56号），对电影制片企业销售电影拷贝（含数字拷贝）、转让版权取得的收入、电影发行企业取的电影发行收入，电影放映企业在农村的电影放映收入，自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日免征增值税。根据上述规定，本公司下属子公司无锡中联传动影视文化传播有限公司（以下简称“中联传动”）自 2015 年 2 月 1 日起转让电影版权收入免征增值税。

### （2）企业所得税

①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），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。根据上述规定及财税[2011]60号《关于公布新建困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录（试行）的通知》，本公司下属子公司霍尔果斯中联传动影视文化有限公司自 2015 年 6 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日免征企业所得税。

②本公司于 2016 年 11 月 21 日经相关部门批准复审通过取得国家高新技术企业证书，证书

编号为:GR201644203286, 有限期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定, 淘乐网络 2018 年按 15% 的税率征收企业所得税。

③根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号) 的规定, 符合条件的软件企业经认定后, 第一年至第二年免征企业所得税、第三年至第五年减半征收企业所得税。本公司下属子公司深圳悦想网络技术有限公司(以下简称“悦想网络”) 已完成 2016、2017 年软件企业备案工作, 符合软件企业认定。公司管理层判断 2018 年再次被认定为软件企业可能性较大, 悦想网络 2018 年为符合软件企业认定的第三年, 采用 12.5% 的企业所得税税率。

④根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号) 的规定, 符合条件的软件企业经认定后, 第一年至第二年免征企业所得税、第三年至第五年减半征收企业所得税。本公司下属子公司海南祺曜互动娱乐有限公司(以下简称“祺曜互娱”) 已完成2017年软件企业备案工作, 符合软件企业认定。公司管理层判断2018年再次被认定为软件企业可能性较大, 2018年祺曜互娱为符合软件企业认定的第二年, 2018年免征收企业所得税。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,928.90	6,464.51
银行存款	186,509,994.52	306,345,731.75
其他货币资金	116,709.58	82,216.55
合计	186,640,633.00	306,434,412.81
其中: 存放在境外的款项总额		

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中: 债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	103,796,956.59	

其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	103,796,956.59	
合计	103,796,956.59	

其他说明：

其他为根据 2018 年 4 月 25 日本公司之全资子公司深圳悦融投资管理有限公司与王小康、王劲茹签订《业绩补偿协议》约定：康曦影业 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年度经具有证券从业资格的审计机构审计的合并报表口径下归属于母公司股东的净利润（扣除非经常性损益前后孰低为准）分别不低于 7,200 万元、9,200 万元、10,700 万元、12,000 万元、12,000 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，康曦影业累计未完成业绩对赌，根据补偿协议，王小康、王劲茹需承担业绩补偿现金人民币 103,796,956.59 元。

### 3、 应收票据及应收账款

#### 总表情况

##### (1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	118,740,268.28	142,405,801.26
合计	118,740,268.28	142,405,801.26

其他说明：

□适用 √不适用

#### 应收票据

##### (2). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

##### (3). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

##### (4). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

##### (5). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

#### 应收账款

##### (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	19,433,614.15	12.96	19,433,614.15	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	130,079,117.26	86.72	11,338,848.98	8.72	118,740,268.28	145,904,706.13	99.90	3,498,904.87	2.40	142,405,801.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	485,440.00	0.32	485,440.00	100.00		150,000.00	0.10	150,000.00	100.00	
合计	149,998,171.41	/	31,257,903.13	/	118,740,268.28	146,054,706.13	/	3,648,904.87	/	142,405,801.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南海视旅游卫视传媒有限责任公司	14,448,000.00	14,448,000.00	100%	单独判断发生减值
天津金狐文化传播有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00	100%	单独判断发生减值
上海永洲影视有限公司	2,385,614.15	2,385,614.15	100%	单独判断发生减值
合计	19,433,614.15	19,433,614.15	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	64,758,128.56	647,581.28	1
7-12 个月	2,250,000.00	112,500.00	5
1 年以内小计	67,008,128.56	760,081.28	1.13
1 至 2 年	48,080,118.64	3,079,005.94	6.4
2 至 3 年	14,982,216.61	7,491,108.31	50
3 年以上	8,653.45	8,653.45	100
合计	130,079,117.26	11,338,848.98	8.72

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 27,758,998.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	150,000.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 98,293,508.15 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 65.53%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 21,366,688.98 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**4、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,546,699.67	22.24	22,394,786.05	26.11
1 至 2 年	21,239.50	0.09	54,741,698.11	63.82
2 至 3 年	14,061,698.11	56.39	8,638,031.27	10.07
3 年以上	5,307,000.00	21.28	1,000.00	
合计	24,936,637.28	100.00	85,775,515.43	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	金额	账龄	占用原因
康曦影业深圳有限公司	13,500,000.00	2-3 年	项目成本结余
福星全亚文化传媒（上海）有限公司	4,806,000.00	3 年以上	项目拍摄进行中

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用  不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 22,240,000.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 89.19%。

其他说明

适用  不适用

5、其他应收款

总表情况

(1). 分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,320,072.50	134,895,352.99
合计	54,320,072.50	134,895,352.99

其他说明:

适用  不适用

应收利息

(2). 应收利息分类

适用  不适用

(3). 重要逾期利息

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用  不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用



## 其他应收款

## (6). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	29,363,304.09	34.46	29,363,304.09	100.00		9,002,831.29	6.16	9,002,831.29	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,836,364.16	65.54	1,516,291.66	2.72	54,320,072.50	137,073,118.09	93.84	2,177,765.10	1.59	134,895,352.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	85,199,668.25	/	30,879,595.75	/	54,320,072.50	146,075,949.38	/	11,180,596.39	/	134,895,352.99

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
喀什博思影业有限公司	20,360,472.80	20,360,472.80	100%	预计无法收回
成都深澳宇贸易有限公司	2,002,831.29	2,002,831.29	100%	预计无法收回
深圳市金鸿商贸有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	100%	预计无法收回
合计	29,363,304.09	29,363,304.09	/	/

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	50,361,682.61	503,616.83	1
7-12 个月	3,582,900.80	179,145.04	5
1 年以内小计	53,944,583.41	682,761.87	1.27
1 至 2 年	1,134,714.68	82,199.45	7.24
2 至 3 年	11,471.45	5,735.73	50
3 年以上	745,594.62	745,594.62	100
合计	55,836,364.16	1,516,291.67	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

#### (7). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业绩承诺赔偿款		81,202,252.61
关联方借款	50,252,815.00	50,452,169.45
单位往来款	33,258,027.57	12,894,177.41
押金	1,193,017.58	1,183,827.58
其他	495,808.10	343,522.33
合计	85,199,668.25	146,075,949.38

#### (8). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,698,999.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (9). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (10). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
康曦影业深圳有限公司	关联方借款	50,252,815.00	1 年以内	58.98	582,528.15

喀什博思影业 有限公司	单位往来款	20,360,472.80	1 年以内	23.90	20,360,472.80
深圳市金鸿商 贸有限公司	单位往来款	7,000,000.00	2-3 年	8.22	7,000,000.00
毕节市融达公 路桥梁工程有 限责任公司	单位往来款	3,165,801.60	1 年以内	3.72	94,974.05
成都深澳宇贸 易有限公司	单位往来款	2,002,831.29	3 年以上	2.35	2,002,831.29
合计	/	82,781,920.69	/	97.17	30,040,806.29

## (11). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (12). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (13). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,203,936.15		4,203,936.15	4,614,537.90		4,614,537.90
在产品						
库存商品	215,836,913.70	26,869,386.88	188,967,526.82	179,565,191.04	75,000.00	179,490,191.04
周转材料						
消耗性生物 资产						
建造合同形 成的已完工 未结算资产						
合计	220,040,849.85	26,869,386.88	193,171,462.97	184,179,728.94	75,000.00	184,104,728.94

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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						
在产品						
库存商品	75,000.00	26,794,386.88				26,869,386.88
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的 已完工未结算资 产						
合计	75,000.00	26,794,386.88				26,869,386.88

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 年末存货余额前五名的电影电视剧情况

项目名称	类型	年末余额	状态	占存货年末余额合 计数的比例 (%)
《彼岸花》	电视剧	85,506,340.43	已取得发行许可证, 出售中	38.86
《米露露求爱记》	电视剧	48,068,773.76	已取得发行许可证, 出售中	21.85
《八月未央》	电视剧	46,698,113.21	已取得发行许可证, 出售中	21.22
《我爱你,这是最好的安排》	电视剧	30,188,679.30	已取得发行许可证, 出售中	13.72
《榷卯》	电影	4,800,000.00	已取得公映许可证, 出售中	2.18
合计		215,261,906.70		97.83

## 7、其他流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	8,800,000.00	152,100,000.00
预交税费	2,824,359.68	
待抵扣进项税	18,424,786.60	16,670,850.90
合计	30,049,146.28	168,770,850.90

其他说明

年末其他流动资产主要系待抵扣进项税。

## 8、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	2,683,445.00		2,683,445.00	2,683,445.00		2,683,445.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	2,683,445.00		2,683,445.00	2,683,445.00		2,683,445.00
合计	2,683,445.00		2,683,445.00	2,683,445.00		2,683,445.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
河北国信投资控股集团有限公司	283,445.00			283,445.00					1.00	
深圳市宝诚红土文化产业基金合伙企业(有限合伙)	2,400,000.00			2,400,000.00					1.00	
合计	2,683,445.00			2,683,445.00					/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 9、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
康曦影业深圳有限公司	359,173,655.39	81,202,252.61		-46,509,156.11				247,529,786.65		393,866,751.89	247,529,786.65
深圳市万神殿网络游戏有限公司	2,669,601.82	2,000,000.00		-793,367.04				3,876,234.78		3,876,234.78	3,876,234.78
中教大晟教育科技有限公司(北京)有限公司		310,000.00		-147,979.87						162,020.13	
小计	361,843,257.21	83,512,252.61		-47,450,503.02				251,406,021.43		397,905,006.80	251,406,021.43
合计	361,843,257.21	83,512,252.61		-47,450,503.02				251,406,021.43		397,905,006.80	251,406,021.43

## 其他说明

康曦影业深圳有限公司由于影视行业不景气，主要影视剧目销售情况低于预期，未来经营存在重大不确定性，于 2018 年 12 月 31 日，本公司对持有的康曦影业深圳有限公司长期股权投资计提减值准备 247,529,786.65 元。

深圳市万神殿网络游戏有限公司由于游戏项目进度缓慢，公司净资产为负数，未来经营存在重大不确定性，于 2018 年 12 月 31 日，本公司对持有的深圳市万神殿网络游戏有限公司长期股权投资计提减值准备 3,876,234.78 元。

## 10、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

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	122,209,114.48			122,209,114.48
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	122,209,114.48			122,209,114.48
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	46,956,943.92			46,956,943.92
2.本期增加金额	2,964,397.80			2,964,397.80
(1) 计提或摊销	2,964,397.80			2,964,397.80
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	49,921,341.72			49,921,341.72
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	72,287,772.76			72,287,772.76
2.期初账面价值	75,252,170.56			75,252,170.56

### (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 11、固定资产

总表情况

### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	3,223,803.91	9,003,600.64
固定资产清理		
合计	3,223,803.91	9,003,600.64

其他说明：

适用 不适用

**固定资产**

**(2). 固定资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	出租设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	108,881.61	800,040.00	1,863,440.94	6,039,041.73	10,483,197.95	19,294,602.23
2. 本期增加金额			238,576.72	534,942.34		773,519.06
(1) 购置			238,576.72	534,942.34		773,519.06
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			205,078.59	31,561.58	10,483,197.95	10,719,838.12
(1) 处置或报废			205,078.59	31,561.58	10,483,197.95	10,719,838.12
4. 期末余额	108,881.61	800,040.00	1,896,939.07	6,542,422.49		9,348,283.17
二、累计折旧						
1. 期初余额	50,086.22	768,038.40	1,296,886.43	2,804,492.50	2,672,536.34	7,592,039.89
2. 本期增加金额	2,090.64		221,728.04	1,167,000.29	419,327.88	1,810,146.85
(1) 计提	2,090.64		221,728.04	1,167,000.29	419,327.88	1,810,146.85
3. 本期减少金额			155,859.73	29,983.53	3,091,864.22	3,277,707.48
(1) 处置或报废			155,859.73	29,983.53	3,091,864.22	3,277,707.48
4. 期末余额	52,176.86	768,038.40	1,362,754.74	3,941,509.26		6,124,479.26
三、减值准备						



1. 期初余额					2,698,961.70	2,698,961.70
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额					2,698,961.70	2,698,961.70
(1) 处置或报废					2,698,961.70	2,698,961.70
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	56,704.75	32,001.60	534,184.33	2,600,913.23		3,223,803.91
2. 期初账面价值	58,795.39	32,001.60	566,554.51	3,234,549.23	5,111,699.91	9,003,600.64

**(3). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(4). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(5). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(6). 未办妥产权证书的固定资产情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**12、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,431,662.92			38,188,612.63	39,620,275.55
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					

(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	1,431,662.92			38,188,612.63	39,620,275.55
二、累计摊销					
1.期初余额	965,946.02			20,640,535.48	21,606,481.50
2.本期增加金额	27,403.80			8,957,386.27	8,984,790.07
(1)计提	27,403.80			8,957,386.27	8,984,790.07
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	993,349.82			29,597,921.75	30,591,271.57
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	438,313.10			8,590,690.88	9,029,003.98
2.期初账面价值	465,716.90			17,548,077.15	18,013,794.05

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 13、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
无锡中联传动文化传播 有限公司	502,347,822.46					502,347,822.46
深圳淘乐网络科技有限	693,777,675.99					693,777,675.99

公司					
海南祺曜互动娱乐有限公司	146,048,372.46				146,048,372.46
合计	1,342,173,870.91				1,342,173,870.91

本公司于 2015 年 12 月完成对无锡中联传动文化传播有限公司的 100% 股权收购，使其成为本公司全资子公司。合并成本金额 60,475.80 万元，购买日无锡中联传动文化传播有限公司的可辨认净资产公允价值 10,241.02 万元，确认商誉 50,234.78 万元。

本公司于 2015 年 12 月完成对深圳淘乐网络科技有限公司的 100% 股权收购，使其成为本公司全资子公司。合并成本金额 81,250.00 万元，购买日深圳淘乐网络科技有限公司的可辨认净资产公允价值 11,872.24 万元，确认商誉 69,377.76 万元。

本公司之子公司深圳淘乐网络科技有限公司于 2017 年 8 月完成对海南祺曜互动娱乐有限公司的 80% 股权收购，使其成为本公司控股孙公司。合并成本金额 17,008.00 万元，购买日海南祺曜互动娱乐有限公司的可辨认净资产公允价值 2,403.16 万元，确认商誉 14,604.84 万元。

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
无锡中联传动文化传播有限公司	24,894,302.62	477,453,519.84				502,347,822.46
深圳淘乐网络科技有限公司	30,300,812.03	359,451,312.83				389,752,124.86
海南祺曜互动娱乐有限公司		63,268,241.24				63,268,241.24
合计	55,195,114.65	900,173,073.91				955,368,188.56

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息见“第十一节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 13、商誉”。

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

项目	无锡中联传动文化传播有限公司	深圳淘乐网络科技有限公司	海南祺曜互动娱乐有限公司
资产组在合并日公允价值基础上持续计量的金额	85,669,179.64	26,928,151.38	48,833,262.76
公司持股比例	100%	100%	80%
商誉原值	502,347,822.46	693,777,675.99	146,048,372.46

年初商誉已计提减值额	24,894,302.62	30,300,812.03	
合计	563,122,699.48	690,405,015.34	185,114,982.67
按收益法评估的可收回金额	76,668,306.46	330,953,702.51	121,846,741.43
本年商誉减值损失	477,453,519.84	359,451,312.83	63,268,241.24

注 1：与商誉有关资产组可回收金额评估采用被评估资产的寿命期内可以预计的未来经营净现金流量的现值的方法进行评估。评估参数的选取情况：折现率区间为 15.3%至 20.3%，收入增长率及毛利率参考历史及行业水平进行预测。

#### (5). 商誉减值测试的影响

√适用 □不适用

1) 本公司将形成商誉的相关公司的所有资产认定为一个资产组组合，并聘请北京华亚正信资产评估有限公司对 2018 年 12 月 31 日为基准日的无锡中联传动文化传播有限公司资产组组合可回收价值进行评估，并于 2019 年 4 月 20 日出具了华亚正信评报字[2019]第 A07-0016 号《资产评估报告》，本次评估采用收益法估值，评估结论为：以 2018 年 12 月 31 日为评估基准日，在假设条件成立的前提下，无锡中联传动文化传播有限公司与商誉相关资产组组合可收回价值评估为 76,668,306.46 元。2018 年 12 月 31 日，无锡中联传动文化传播有限公司资产组账面价值（即在合并日公允价值基础上持续计量的金额和商誉账面价值合计为 563,122,699.48 元，本年计提商誉减值损失金额 477,453,519.84 元。

2) 本公司将形成商誉的相关公司的所有资产认定为一个资产组组合，并聘请北京华亚正信资产评估有限公司对 2018 年 12 月 31 日为基准日的深圳淘乐网络科技有限公司资产组组合可回收价值进行评估，并于 2019 年 4 月 20 日出具了华亚正信评报字[2019]第 A07-0017 号《资产评估报告》，本次评估采用收益法估值，评估结论为：以 2018 年 12 月 31 日为评估基准日，在假设条件成立的前提下，深圳淘乐网络科技有限公司与商誉相关资产组组合可收回价值评估为 330,953,702.51 元。2018 年 12 月 31 日，深圳淘乐网络科技有限公司资产组账面价值（即在合并日公允价值基础上持续计量的金额和商誉账面价值合计）为 690,405,015.34 元，本年计提商誉减值损失金额 359,451,312.83 元。

3) 本公司将形成商誉的相关公司的所有资产认定为一个资产组组合，并聘请北京华亚正信资产评估有限公司对 2018 年 12 月 31 日为基准日的海南祺曜互动娱乐有限公司资产组组合可回收价值进行评估，并于 2019 年 4 月 20 日出具了华亚正信评报字[2019]第 A07-0018 号《资产评估报告》，本次评估采用收益法估值，评估结论为：以 2018 年 12 月 31 日为评估基准日，在假设条件成立的前提下，海南祺曜互动娱乐有限公司与商誉相关资产组组合可收回价值评估为 121,846,741.43 元。2018 年 12 月 31 日，海南祺曜互动娱乐有限公司资产组账面价值（即在合并日公允价值基础

上持续计量的金额和商誉账面价值合计) 为 185,114,982.67 元, 本年计提商誉减值损失金额 63,268,241.24 元。

其他说明

适用 不适用

#### 14、长期待摊费用

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,490,196.88	220,742.20	2,251,008.77		4,459,930.31
消防工程	14,915.24		8,135.64		6,779.60
广告技术铺端费	325,471.77		195,282.96		130,188.81
顺网客户端推送服务费	972,956.01		449,056.56		523,899.45
合计	7,803,539.90	220,742.20	2,903,483.93		5,120,798.17

#### 15、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

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	31,791,661.61	7,893,366.75	32,101,263.54	8,025,325.26
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	38,514,727.96	8,641,050.59	959,125.97	143,868.90
合计	70,306,389.57	16,534,417.34	33,060,389.51	8,169,194.16

##### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,570,963.99	1,223,045.05	14,637,945.94	2,133,092.35
可供出售金融资产公允价值变动	103,796,956.59	25,949,239.15		
合计	112,367,920.58	27,172,284.20	14,637,945.94	2,133,092.35

##### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,275,757,013.78	78,900,172.17
可抵扣亏损	51,592,874.90	20,098,793.88
合计	1,327,349,888.68	98,998,966.05

列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	10,568,505.83	10,896,768.22	
2022 年	9,195,576.02	9,202,025.66	
2023 年	31,828,793.05		
合计	51,592,874.90	20,098,793.88	/

其他说明：

□适用 √不适用

**16、 短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	40,000,000.00	90,000,000.00
信用借款		
合计	40,000,000.00	90,000,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款年末余额 4,000.00 万元系无锡中联传动文化传播有限公司于 2018 年 8 月 21 日与江苏银行股份有限公司无锡朝阳分行签定的流动资金借款合同，借款金额为 4,000.00 万元，借款期限为 2018 年 8 月 21 日至 2019 年 8 月 20 日，贷款利率为 6.525%/年，按季付息。深圳市大晟资产管理有限公司、大晟时代文化投资股份有限公司、霍尔果斯中联传动影视文化有限公司、无锡中联传动影视文化传播有限公司、吴宗翰、王秋野、孙勤为该贷款提供保证担保。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、应付票据及应付账款

### 总表情况

#### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	23,920,847.52	28,767,607.46
合计	23,920,847.52	28,767,607.46

其他说明：

适用 不适用

### 应付票据

#### (2). 应付票据列示

适用 不适用

### 应付账款

#### (3). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
影视分成及制作款	23,802,336.89	28,527,210.26
钢材款		10,788.75
其他	118,510.63	229,608.45
合计	23,920,847.52	28,767,607.46

#### (4). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海腾讯企鹅影业文化传播有限公司	20,270,803.59	影视剧发行未收到电视台回款
合计	20,270,803.59	/

其他说明

适用 不适用

## 18、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
影视款	19,200,000.00	19,200,000.00
游戏款	1,702,196.24	5,519,263.34
基金管理费	43,414,412.41	28,923,846.29
合计	64,316,608.65	53,643,109.63

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
康曦影业深圳有限公司	19,200,000.00	影视剧尚未确认收入
合计	19,200,000.00	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 19、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,828,007.75	108,556,491.70	102,696,632.64	28,687,866.81
二、离职后福利-设定提存计划	3,661.44	3,781,539.14	3,749,533.13	35,667.45
三、辞退福利		532,213.72	461,228.55	70,985.17
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,831,669.19	112,870,244.56	106,907,394.32	28,794,519.43

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,017,636.90	98,554,775.60	92,614,292.86	27,958,119.64
二、职工福利费		5,528,411.25	5,528,411.25	
三、社会保险费	3,051.84	2,091,029.93	2,076,865.34	17,216.43



其中：医疗保险费	2,774.40	1,866,522.98	1,853,885.91	15,411.47
工伤保险费	55.50	45,809.33	45,484.37	380.46
生育保险费	221.94	178,697.62	177,495.06	1,424.50
四、住房公积金		2,022,367.49	2,022,367.49	
五、工会经费和职工教育经费	807,319.01	359,907.43	454,695.70	712,530.74
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	22,828,007.75	108,556,491.70	102,696,632.64	28,687,866.81

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,513.48	3,699,649.00	3,668,724.65	34,437.83
2、失业保险费	147.96	81,890.14	80,808.48	1,229.62
3、企业年金缴费				
合计	3,661.44	3,781,539.14	3,749,533.13	35,667.45

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

其他说明：

□适用 √不适用

**20、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,921,249.47	3,541,316.24
消费税		
营业税		
企业所得税	19,401,581.37	61,458,515.71
个人所得税	838,281.15	377,680.97
城市维护建设税	232,905.26	193,407.23
教育费附加	140,974.22	166,940.56
房产税	586,467.07	464,921.84
印花税	2,264.80	27,643.68
价调基金	3,811.80	87.84
合计	24,127,535.14	66,230,514.07

**21、 其他应付款**

总表情况

**(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	393,250.00	513,694.67
应付股利		
其他应付款	80,909,586.17	317,644,598.22
合计	81,302,836.17	318,158,292.89

其他说明：

适用 不适用**应付利息****(2). 分类列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	313,500.00	348,333.33
企业债券利息		
短期借款应付利息	79,750.00	165,361.34
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	393,250.00	513,694.67

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应付股利****(3). 分类列示**适用 不适用**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	68,550,001.00	308,856,991.93
往来款	1,416,790.47	
企业间借款		1,061,333.52
应付费	7,552,814.08	4,512,897.63
保证金	324,856.00	634,751.05
其他	3,065,124.62	2,578,624.09
合计	80,909,586.17	317,644,598.22

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
分宜新视界投资合伙企业（有限公司）	50,600,000.00	未到付款期限股权款
广州卓游信息科技有限公司	9,450,000.00	未到付款期限股权款
徐威扬	8,500,000.00	未到付款期限股权款
合计	68,550,000.00	/

其他说明：

适用 不适用**22、1年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
游戏版权金	191,172.39	641,869.68
合计	20,191,172.39	20,641,869.68

**23、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
未消耗游戏充值款	7,793,253.08	7,019,283.78
合计	7,793,253.08	7,019,283.78

其他流动负债系淘乐网络自有平台运营的尚未消耗的充值款。

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**24、长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	180,000,000.00	200,000,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	-20,000,000.00	-20,000,000.00
合计	160,000,000.00	180,000,000.00

长期借款分类的说明：

保证借款系基于 2017 年 11 月 9 日委托人安信证券股份有限公司与受托人中国工商银行股份有限公司深圳福田支行于 2017 年 11 月 9 日签署的《委托债权代理协议》，深圳悦融投资管理有限公司于 2017 年 11 月 13 日与中国工商银行股份有限公司深圳福田支行签定的委托债权代理投资合同，借款金额为 20,000.00 万元，借款期限为最长不超过 60 个月，贷款利率中国人民银行同期同档次基准贷款利率上浮 20% 执行，按季付息。以持有的康曦影业 45.4539% 股权质押，大晟时代文化投资股份有限公司及周镇科为该借款提供保证担保。

其他说明，包括利率区间：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 25、递延收益

递延收益情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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	74,327.00			74,327.00	项目尚在进行中
合计	74,327.00			74,327.00	/

涉及政府补助的项目：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
《桃花源记》 国际品牌培 育推广项目 发展专项资 金	50,000.00					50,000.00	与收益相关
《大明天子》 互联网产业 发展专项资 金	70.00					70.00	与收益相关
端游《灵域》 文化产业发	24,257.00					24,257.00	与收益相关

展专项资金							
合计	74,327.00					74,327.00	

其他说明：

适用 不适用

## 26、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
游戏授权金	1,008,703.26	1,796,595.49
税控专用设备抵税收入		259.60
合计	1,008,703.26	1,796,855.09

## 27、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	559,464,188.00						559,464,188.00

## 28、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,014,242,063.30			1,014,242,063.30
其他资本公积	141,978,450.35	868,372.93		142,846,823.28
合计	1,156,220,513.65	868,372.93		1,157,088,886.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年增加其他资本公积的原因为：股份支付增加其他资本公积 1,187,966.57 元，详见十二、股份支付；收购少数股东权益减少其他资本公积 319,593.64 元。

## 29、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,551,154.00			1,551,154.00
任意盈余公积	7,038,510.18			7,038,510.18
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	8,589,664.18			8,589,664.18

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 30、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	245,568,471.77	-54,547,144.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	245,568,471.77	-54,547,144.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,128,781,693.54	300,115,616.38
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-883,213,221.77	245,568,471.77

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### 31、营业收入和营业成本

#### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,181,914.37	31,664,943.38	304,555,707.34	80,716,615.98
其他业务	15,141,361.00	3,383,725.68	9,018,861.61	3,383,725.68
合计	200,323,275.37	35,048,669.06	313,574,568.95	84,100,341.66

### 32、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		

营业税		
城市维护建设税	683,837.02	543,984.26
教育费附加	687,100.48	403,678.57
资源税		
房产税	514,834.56	737,617.31
土地使用税	137,368.22	136,987.40
车船使用税		
印花税	69,865.28	44,559.76
文化事业建设费	619.80	30,000.00
其他	1,160.00	13,359.11
合计	2,094,785.36	1,910,186.41

### 33、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	2,488,649.30	31,910,653.87
职工薪酬	2,197,248.57	1,623,884.85
差旅费	13,973.50	18,694.15
业务招待费	28,804.20	69,424.85
其他	130,589.91	39,026.85
合计	4,859,265.48	33,661,684.57

### 34、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,744,105.69	16,084,372.00
中介费	5,483,870.26	6,420,145.88
租赁费	5,447,244.97	4,139,499.85
差旅费	2,351,995.93	1,763,860.51
无形资产摊销	9,159,737.82	7,351,410.65
长期待摊费用摊销	2,061,245.76	271,723.80
折旧	333,048.92	533,536.26
办公费	770,055.09	932,946.26
业务招待费	1,568,461.40	426,130.02
财产保险费	90,679.69	64,163.00
其他	10,816,435.66	4,035,010.54
合计	76,826,881.19	42,022,798.77

### 35、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,718,897.82	44,303,546.88
租赁费	1,724,316.34	1,517,042.94
折旧	855,030.47	232,587.95

外包开发费	2,022,653.74	179,659.62
其他	878,053.40	782,883.56
合计	75,198,951.77	47,015,720.95

### 36、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,692,441.49	8,708,155.80
减：利息收入	-1,964,012.60	-4,096,039.52
汇兑损失	27,638.96	194,468.69
减：汇兑收益		-44,484.82
金融机构手续费及其他	4,395,490.93	309,553.69
未确认融资费用摊销		377,848.43
合计	17,151,558.78	5,449,502.27

### 37、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	47,457,997.63	9,894,235.68
二、存货跌价损失	26,794,386.88	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失	251,406,021.43	
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		2,181,371.41
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失	900,173,073.91	30,300,812.03
十四、其他		
合计	1,225,831,479.85	42,376,419.12

### 38、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代扣代缴手续费返还	1,053,021.46	590,929.14
合计	1,053,021.46	590,929.14

### 39、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-47,450,503.02	9,464,934.59
银行理财产品收益	4,919,856.18	10,758,535.35
合计	-42,530,646.84	20,223,469.94

#### 40、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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金融资产	103,796,956.59	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	103,796,956.59	
合计	103,796,956.59	

#### 41、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-6,787.83	511,876.77
合计	-6,787.83	511,876.77

#### 42、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,273,068.00	4,574,300.00	3,273,068.00
业绩承诺补偿款	90,713,700.00	287,834,652.03	90,713,700.00
其他	24,505.21	177.20	24,505.21
合计	94,011,273.21	292,409,129.23	94,011,273.21

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
纳税奖励	2,649,068.00	3,088,500.00	与收益相关
财政补贴		1,480,000.00	与收益相关
国家高新技术企业认定奖励	30,000.00		与收益相关
原创作品播出和运营奖励	594,000.00		与收益相关
市场监督管理局软著登记补贴		5,800.00	与收益相关
合计	3,273,068.00	4,574,300.00	

## 43、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,693,600.08	17,274.11	4,693,600.08
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	381,207.09	522,548.71	381,207.09
合计	5,074,807.17	539,822.82	5,074,807.17

## 44、所得税费用

## (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,678,490.23	72,869,259.36
递延所得税费用	16,673,968.67	-4,669,496.79
合计	42,352,458.90	68,199,762.57

## (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-1,085,439,306.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	-271,359,826.68
子公司适用不同税率的影响	18,908,018.82
调整以前期间所得税的影响	1,063,543.72
非应税收入的影响	-23,137,374.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,325,237.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-105,623.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	324,372,856.90
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-8,714,373.40
所得税费用	42,352,458.90

## 45、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	3,273,068.00	4,574,300.00
代扣代缴手续费返还	1,053,021.46	590,929.14
利息收入	1,964,012.60	4,096,039.52
保证金	309,895.05	947,658.30
往来款	3,160,581.69	1,847,407.32
其他	24,505.21	806,714.84
合计	9,785,084.01	12,863,049.12

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	32,428,236.98	47,675,933.89
往来款		2,963,009.65
合计	32,428,236.98	50,638,943.54

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
康曦影业深圳有限公司（借款）	65,752,046.35	
合计	65,752,046.35	

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
康曦影业深圳有限公司（借款）	63,000,000.00	50,000,000.00
合计	63,000,000.00	50,000,000.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
深圳市大晟资产管理有限公司（借款）	130,000,000.00	196,000,000.00
王小康（借款）		50,000,000.00
合计	130,000,000.00	246,000,000.00

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁的租赁费及利息等		10,577,944.87
影视剧投资款		10,500,000.00
偿还吴宗翰借款		27,828,733.81
偿还深圳市大晟资产管理有限公司（借款及利息）	130,120,069.44	196,336,722.23

偿还王小康（借款及利息）		50,043,379.17
合计	130,120,069.44	295,286,780.08

#### 46、现金流量表补充资料

##### (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,127,791,765.60	302,033,734.89
加：资产减值准备	1,225,981,479.85	42,376,419.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,774,544.65	4,415,043.76
无形资产摊销	8,984,790.07	7,351,410.65
长期待摊费用摊销	2,903,483.93	841,220.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	6,787.83	-511,876.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,693,600.08	17,274.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-103,796,956.59	
财务费用（收益以“-”号填列）	18,852,269.77	9,086,004.23
投资损失（收益以“-”号填列）	42,530,646.84	-20,223,469.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,365,223.18	-1,939,354.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	25,039,191.85	-2,730,141.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,861,120.91	-164,933,408.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	36,370,086.94	149,136,883.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-128,740,281.41	-270,384,597.53
其他	1,187,966.57	
经营活动产生的现金流量净额	-33,230,499.31	54,535,141.13
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	186,640,633.00	306,434,412.81
减：现金的期初余额	306,434,412.81	134,360,029.33
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	-119,793,779.81	172,074,383.48

##### (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	149,593,291.93

其中：深圳淘乐网络科技有限公司	88,216,152.60
无锡中联传动文化传播有限公司	27,877,139.33
海南祺曜互动娱乐有限公司	33,500,000.00
取得子公司支付的现金净额	149,593,291.93

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	186,640,633.00	306,434,412.81
其中：库存现金	13,928.90	6,464.51
可随时用于支付的银行存款	186,509,994.52	306,345,731.75
可随时用于支付的其他货币资金	116,709.58	82,216.55
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	186,640,633.00	306,434,412.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

其他说明：

□适用 √不适用

## 47. 所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
长期股权投资	146,336,965.24	子公司悦融投资向工商银行申请贷款，以持有康曦影业 45.4539% 股权质押
合计	146,336,965.24	/

## 48. 政府补助

## (1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
纳税奖励	2,649,068.00	营业外收入	2,649,068.00
国家高新技术企业认定奖励	30,000.00	营业外收入	30,000.00
原创作品播出和运营奖励	594,000.00	营业外收入	594,000.00
合计	3,273,068.00		3,273,068.00

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

新设子公司：2018 年 9 月 26 日成立深圳市悦晟股权投资管理有限公司，自成立日纳入合并范围。

新设孙公司：2018 年 5 月 18 日成立深圳行星网络科技有限公司，自成立日纳入合并范围；2018 年 3 月 30 日成立大晟文化新媒体科技（深圳）有限公司，自成立日纳入合并范围；2018 年 4 月 13 日成立深圳时刻新媒体科技有限公司，自成立日纳入合并范围；2018 年 12 月 7 日成立深圳前海辰星互娱科技有限公司，自成立日纳入合并范围。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

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	
河北劝业场酒店管理有限公司	石家庄	石家庄	酒店服务	83.33		设立
四川宝龙投资有限公司	成都	成都	贸易	90.00		设立
深圳淘乐网络科技有限公司	深圳	深圳	网络游戏研发及运营	100.00		非同一控制下合并
无锡中联传动文化传播有限公司	无锡	无锡	影视投资	100.00		非同一控制下合并
深圳悦融投资管理有限公司(以下简称“悦融”)	深圳	深圳	投资	100.00		设立
深圳星际互娱科技有限公司	深圳	深圳	游戏运营	100.00		设立
深圳大晟影业有限公司	深圳	深圳	影视投资	100.00		设立
深圳市悦晟股权投资管理有限公司	深圳	深圳	投资	100.00		设立
深圳悦想网络技术有限公司	深圳	深圳	游戏运营		100.00	非同一控制下合并
无锡中联传动影视文化传播有限公司	无锡	无锡	影视制作		100.00	非同一控制下合并
霍尔果斯中联传动影视文化有限公司	伊犁州霍尔果斯口岸	伊犁州霍尔果斯口岸	影视制作		100.00	非同一控制下合并
深圳市宝诚红土投资管理有限公司	深圳	深圳	投资		51.00	设立
深圳市第七感影视文创有限公司	四川	深圳	投资与资产管理		70.00	设立
深圳前海青云网络游戏有限公司	深圳	深圳	网络游戏研发及运营		100.00	设立
深圳行星网络科技有限公司	深圳	深圳	网络游戏研发及运营		51.00	设立
深圳前海辰星互娱科技有限公司	深圳	深圳	网络游戏研发及运营		51.00	设立
大晟文化新媒体科技(深圳)有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业		100.00	设立
深圳时刻新媒体科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业		70.00	设立
大晟时代影业(北京)有限公司	北京	北京	影视制作		100.00	设立
海南祺曜互动娱乐有限公司	广州	海南	网络游戏研发及运营		80.00	非同一控制下合并
澄迈麒曜互动娱乐有限公司	广州	海南	网络游戏研发及运营		80.00	非同一控制下合并



## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

## 2、合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
康曦影业深圳有限公司	深圳	深圳	影视制作		45.4539	权益法
深圳市万神殿网络游戏有限公司	深圳	深圳	网络游戏研发及运营		11.5000	权益法
中教大晟教育科技有限公司(北京)有限公司	北京	北京	教育		31.000	权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	康曦影业深圳有限公司		康曦影业深圳有限公司	
流动资产	778,845,949.82		939,910,457.48	
非流动资产	9,567,447.02		6,893,651.89	
资产合计	788,413,396.84		946,804,109.37	
流动负债	670,589,246.11		602,794,954.95	
非流动负债			120,000,000.00	
负债合计	670,589,246.11		722,794,954.95	
少数股东权益	-306,700.76		-345,153.98	

归属于母公司股东权益	118,130,851.49		224,354,308.40	
按持股比例计算的净资产份额	53,695,079.11		80,767,551.02	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	147,915,851.44		359,173,655.39	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	7,423,735.91			
净利润	-106,223,456.91		162,066,397.08	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-106,223,456.91		27,209,257.69	
本年度收到的来自联营企业的股利				

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	162,020.13	2,669,601.82
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-941,346.91	-330,398.18
--其他综合收益		
--综合收益总额	-941,346.91	-330,398.18

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**3、重要的共同经营**

适用 不适用

**4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**5、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款、其他应付款、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

**(一) 风险管理目标和政策**

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

**1、市场风险**

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

**(1) 汇率风险**

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司无外币货币项目，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

**(2) 利率风险—现金流量变动风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动

的风险。本公司的政策是保持这些借款的固定利率。

### (3) 其他价格风险

无。

## 2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。本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。

## 3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

其中：标的公司原股东补偿			103,796,956.59	103,796,956.59
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			103,796,956.59	103,796,956.59
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

根据 2018 年 4 月 25 日本公司之全资子公司深圳悦融投资管理有限公司与王小康、王劲茹签订《业绩补偿协议》约定：康曦影业 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年

度经具有证券从业资格的审计机构审计的合并报表口径下归属于母公司股东的净利润（扣除非经常性损益前后孰低为准）分别不低于 7,200 万元、9,200 万元、10,700 万元、12,000 万元、12,000 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，康曦影业累计未完成业绩对赌，根据补偿协议，王小康、王劲茹需承担业绩补偿现金人民币 103,796,956.59 元。具体计算方式详见：十五、其他重要事项 2、其他投资者决策有影响的重要事项。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

适用 不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
深圳市大晟资产管理有 限公司	深圳	投资及资产 管理	10 亿	9.03	9.03

本企业最终控制方是周镇科，直接和间接持有公司总股本的 48.96%。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

**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

适用 不适用

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
康曦影业深圳有限公司	联营企业
深圳市万神殿网络游戏有限公司	联营企业
中教大晟教育科技（北京）有限公司	联营企业

#### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市大晟资产管理有限公司	同受一方控制
公司的董事、监事、高级管理人员	关联自然人
其他关联方	关联自然人、关系密切家庭成员（包括但不限于配偶、父母、子女、兄弟姐妹、兄弟姐妹的配偶、配偶的父母、配偶的兄弟姐妹、子女的配偶、子女配偶的父母等）及其控制、持股 5%以上的，担任董事、监事、高级管理人员的公司

其他说明

深圳市大晟资产管理有限公司持有本公司股份 9.03%，周镇科持有本公司股份 39.93%。

#### 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

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市宝诚红土文化产业基金合伙企业（有限合伙）	基金管理收入	3,622,641.50	2,430,961.57

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

##### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
深圳市大晟资产管理有限公司	40,000,000.00	2017-8-21	2020-8-20	否
深圳市大晟资产管理有限公司、周镇科	50,000,000.00	2017-3-21	2020-3-20	是
周镇科	200,000,000.00	2017-11-20	2024-11-19	否

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳市大晟资产管理有限公司	130,000,000.00	2018-03-01	2018-03-08	已按期还款
拆出				
康曦影业深圳有限公司	20,000,000.00	2017-10-27	2018-10-26	已按期还款
康曦影业深圳有限公司	9,000,000.00	2017-10-31	2018-10-30	已按期还款
康曦影业深圳有限公司	1,000,000.00	2017-11-01	2018-10-31	已按期还款
康曦影业深圳有限公司	20,000,000.00	2017-11-21	2018-11-20	已按期还款
康曦影业深圳有限公司	13,000,000.00	2018-06-04	2019-06-04	已按期还款
康曦影业深圳有限公司	2,000,000.00	2018-06-05	2019-06-04	
康曦影业深圳有限公司	20,000,000.00	2018-11-15	2019-11-14	
康曦影业深圳有限公司	10,000,000.00	2018-11-15	2019-11-14	
康曦影业深圳有限公司	10,300,000.00	2018-11-22	2019-11-21	
康曦影业深圳有限公司	4,000,000.00	2018-11-26	2019-11-25	
康曦影业深圳有限公司	3,700,000.00	2018-12-03	2019-12-02	

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额



关键管理人员报酬	723.64	603.71
----------	--------	--------

**(8). 其他关联交易**

√适用 □不适用

2018 年度中联传动投资康曦影业深圳有限公司的《谁的青春不叛逆》、《彼岸花》及《八月未央》的影视项目累计发生额 16,226,415.09 元。因《狐狸的夏天》影视剧销售,本年度中联传动从康曦影业深圳有限公司应分得的发行分成款为 93,396.22 元。

**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	康曦影业深圳有限公司	56,811,801.55	2,227,046.08	54,936,861.92	549,368.62
预付款项	康曦影业深圳有限公司	13,500,000.00		54,000,000.00	
其他应收款	康曦影业深圳有限公司	50,252,815.00	582,528.15	50,452,169.45	504,521.69

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	康曦影业深圳有限公司	19,200,000.00	19,200,000.00
预收款项	深圳市宝诚红土文化产业基金合伙企业(有限合伙)	43,414,412.41	28,923,846.29
合计		62,614,412.41	48,123,846.29

**7、 关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	24,000,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	12,000,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司发行在外的股份期权行权价格为 8.42 元/股,有效期为自 2018 年 9 月 13 日起 48 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范	

围和合同剩余期限	
----------	--

其他说明

2018年9月13日，根据本公司2018年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司2018年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》及公司第十届董事会第十八次会议和第十届监事会第十七次会议审议通过《关于2018年股票期权激励计划首次授予的议案》，公司向首批13位激励对象授予2400万份期权。在满足相关行权条件的情况下，预计自授权日起12个月后的首个交易日起至授权日起24个月内的最后一个交易日当日止可行权股份数为1200万份，自授权日起24个月后的首个交易日起至授权日起36个月内的最后一个交易日当日止可行权1200万份。

2019年4月24日，公司第十届董事会第二十二次会议审议通过了《关于2018年股票期权激励计划首次授予第一个行权期未达行权条件并注销相关股票期权的议案》，同意对股票期权激励计划第一个行权期对应的1200万份股票期权予以注销。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	2018年9月13日，根据本公司2018年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司2018年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》及公司第十届董事会第十八次会议和第十届监事会第十七次会议审议通过《关于2018年股票期权激励计划首次授予的议案》，公司向首批13位激励对象授予2400万份期权。在满足相关行权条件的情况下，预计自授权日起12个月后的首个交易日起至授权日起24个月内的最后一个交易日当日止可行权股份数为1200万份，自授权日起24个月后的首个交易日起至授权日起36个月内的最后一个交易日当日止可行权1200万份。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,187,966.57
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,187,966.57

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、 其他**适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、 其他**适用 不适用**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**适用 不适用**2、 利润分配情况**适用 不适用**3、 销售退回**适用 不适用**4、 其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**1、 2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响**

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本公司第十届董事会第二十二次会议于 2019 年 4 月 24 日决议通过，本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为网络游戏业务、影视剧业务、其他三个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部，分别为网络游戏业务、影视剧业务、其他。

本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

A、网络游戏业务分部：网络游戏的研发及运营

B、影视剧业务分部：影视策划及影视制作

C、其他分部：投资与资产管理及其他

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。财务报表按照本附注四、23所述的会计政策按权责发生制确认收入；分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	网络游戏业务分部	影视剧业务分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	172,308,507.00	16,356,925.14	21,878,268.10	10,220,424.87	200,323,275.37
营业成本	11,222,312.81	19,375,565.06	4,450,791.19		35,048,669.06
利润总额	-8,442,027.93	-92,062,734.21	-984,934,544.56		-1,085,439,306.70
净利润	-8,600,421.63	-92,661,309.49	-1,026,530,034.48		-1,127,791,765.60
资产总额	263,192,612.95	303,187,246.03	975,344,121.53	187,884,894.73	1,353,839,085.78
负债总额	107,756,116.72	217,518,066.39	341,312,798.46	187,884,894.73	478,702,086.84

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

(1) 根据公司王小康、王劲茹 2016 年 6 月签订的《深圳悦融投资管理有限公司与康曦影业无锡有限公司及原股东关于康曦影业无锡有限公司之增资协议》，及 2016 年 12 月签订的《深圳悦融投资管理有限公司与王小康、王劲茹关于康曦影业深圳有限公司之股权转让协议》王小康及王劲

茹承诺：康曦影业 2016 年度、2017 年度、2018 年度经审计的合并报表口径下归属于母公司股东的净利润（扣除非经常性损益前后孰低为准）分别不低于 7,200 万元、9,200 万元、10,700 万元。

#### 1)、增资协议关于低于承诺净利润的补偿安排

若标的公司在业绩承诺期内的任一年的实际实现的净利润小于当年承诺净利润的（即标的公司在业绩承诺期内的承诺净利润无法实现的），则公司与原股东同意对标的公司的投后估值进行调整，应调减的标的公司估值金额（N）=（截至当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计实现净利润数）/业绩承诺期内三年的承诺净利润数总和\*93000 万元，调整后的标的公司投后估值（P）=106000 万元-应调减的标的公司估值金额（N）。

依据上述公式计算的应调减的标的公司估值金额小于 0 时，按 0 取值，即已调整的标的公司投后估值即悦融在标的公司调整后的持股比例、原股东已支付各公司的超额增资价款即利息不回调、不冲回。

公司有权根据调整后的标的公司投后估值（P），选择以下两种补偿方式中的任意一种：

##### ① 应调整本公司持有的标的公司的股权比例

公司在标的公司调整后的持股比例=13000 万元/调整后的标的公司投后估值（P）

原股东应当按照届时其持股比例从其持有的股权中，将本公司应增加部分的股权分别无偿转让给本公司，使得本公司的持股比例达到按照上述公式调整后的股权比例。由于上述股权比例调整所产生的税费，根据中国税法的相关规定，由本公司和原股东各方各自承担。各年的持股比例调整，应当于标的公司年度审计报告出具之日起 30 日内完成。

##### ②收回超额支付的增资价款

公司超额支付的增资价款（Q）=13000 万元-标的公司投后估值（P）\*12.2641%

原股东应当按照届时其持股比例将应支付给悦融的超额增资价款（Q）及其按照年化利率 10% 所计算的相关利息退还至悦融指定的银行账户内。由于上述超额支付的增资价款及利息的退回所产生的税费，根据中国税法的相关规定由悦融和原股东各方各自承担。各年的悦融超额支付的增资价款及利息的退回，应当于标的公司年度审计报告出具之日起 30 日内完成。

#### 2)、股权转让协议关于低于承诺净利润的补偿安排

若标的公司在业绩承诺期内的任一年的实际实现的净利润小于当年承诺净利润的（即标的公司在业绩承诺期内的承诺净利润无法实现的），则转让方同意对本公司进行现金补偿。

当期补偿金额=(截至当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计实现净利润数)/补偿期限内各年的承诺净利润数总和\*22078.2 万元-累积已补偿金额

依据上述公式计算的各年应补偿金额小于 0 时，按 0 取值，即已补偿的金额不冲回。

(4) 2018 年 4 月 25 日签订的《深圳悦融投资管理有限公司与康曦影业深圳有限公司（原“康曦影业无锡有限公司”）及原股东关于康曦影业深圳有限公司（原“康曦影业无锡有限公司”）增资协议之补充协议》、《深圳悦融投资管理有限公司与王小康、王劲茹关于康曦影业深圳有限公司之股权转让协议之补充协议》王小康及王劲茹承诺：康曦影业 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年度经审计的合并报表口径下归属于母公司股东的净利润（扣除非经常性损益前后孰

低为准) 分别不低于 7,200 万元、9,200 万元、10,700 万元、12,000 万元、12,000 万元。在承诺期间内的每一会计年度结束后的 4 个月内, 标的公司应聘请具有证券从业资格的审计机构对标的公司上一年度实际实现的业绩情况进行审计, 审计机构由公司与原股东共同协商确定。

#### 1) 增资协议之补充协议低于承诺净利润的补偿安排

若标的公司在业绩承诺期内的任一年的实际实现的净利润小于当年承诺净利润的(即标的公司在业绩承诺期内的承诺净利润无法实现的), 则悦融与原股东同意对标的公司的投后估值进行调整, 应调减的标的公司估值金额(N) = (截至当期期末累积承诺净利润数 - 截至当期期末累积实现净利润数) ÷ 业绩承诺期内五年的承诺净利润数总和 × 93,000 万元, 调整后的标的公司投后估值(P) = 106,000 万元 - 应调减的标的公司估值金额(N)。

依据上述公式计算的应调减的标的公司估值金额小于 0 时, 按 0 取值, 即已调整的标的公司投后估值及悦融在标的公司调整后的持股比例、原股东已支付给悦融的超额增资价款及利息不回调、不冲回。

悦融有权根据调整后的标的公司投后估值(P), 选择以下两种补偿方式中的任意一种:

##### ①调整本公司持有的康曦影业的股权比例

悦融在标的公司调整后的持股比例 = 13,000 万元 ÷ 调整后的标的公司投后估值(P)

原股东应当按照届时其持股比例从其持有的股权中, 将悦融应增加部分的股权分别无偿转让给悦融, 使得悦融的持股比例达到按照上述公式调整后的股权比例。由于上述股权比例调整所产生的税费, 根据中国税法的相关规定, 由悦融和原股东各方各自承担。各年的持股比例调整, 应当于标的公司年度审计报告出具之日起 30 日内完成。

##### ②收回超额支付的增资价款

悦融超额支付的增资价款(Q) = 13,000 万元 - 标的公司投后估值(P) × 12.2641%。

原股东应当按照届时其持股比例将应支付给悦融的超额增资价款(Q) 及其按照年化利率 10% 所计算的相关利息退还至悦融指定的银行账户内。由于上述超额支付的增资价款及其利息的退回所产生的税费, 根据中国税法的相关规定, 由悦融和原股东各方各自承担。各年的悦融超额支付的增资价款及其利息的退回, 应当于标的公司年度审计报告出具之日起 30 日内完成。

若标的公司在 2016 年、2017 年、2018 年、2019 年、2020 年的承诺期限内, 任何一年实现的净利润(包括前一年度超额实现的净利润) 未达到当年承诺净利润的 70% 的, 则悦融有权要求标的公司或原股东以现金形式全部或部分回购其持有的标的公司股权。标的公司或原股东应在收到悦融的回购通知后 30 日内向悦融付清全部回购价款。

回购价格 = 增资价款 + 增资价款 × 10% × 实际缴纳出资日起至原股东或标的公司实际支付回购价款之日的天数 / 365 - 回购日前悦融已获得的现金红利。

若在悦融要求乙方或原股东按照如上公式进行股权回购前, 原股东已按照本协议的约定向悦融退回其超额支付的增资价款的, 则上述公式中的“增资价款”应为扣减悦融已收回的超额增资价款(不包含利息) 后的余额。

2016 年度、2017 年度的业绩补偿按增资协议执行, 2018 年度、2019 年度、2020 年度的业

绩补偿按增资协议之补充协议执行。

## 2) 股权转让协议之补充协议低于承诺净利润的补偿安排

若标的公司在业绩承诺期内的任一年的实际实现的净利润小于当年承诺净利润的（即标的公司在业绩承诺期内的承诺净利润无法实现的），则悦融有权选择如下补偿方式：

### ① 现金补偿。

当期补偿金额=（截至当期期末累积承诺净利润数－截至当期期末累积实现净利润数）÷补偿期限内各年的承诺净利润数总和×22,078.2 万元－累积已补偿金额。

依据上述公式计算的各年应补偿金额小于 0 时，按 0 取值，即已补偿的金额不冲回。

各转让方之间按照如下比例计算各自应当补偿的金额：各转让方在本次交易前持有的标的公司股权比例÷转让方在本次交易前持有的标的公司股权比例之和。

各转让方应当于业绩承诺期内标的公司各年年度审计报告出具之日起 30 日内完成上述现金补偿事项。

### ②调整本公司持有的康曦影业的股权比例补偿

悦融与原股东同意对标的公司的投后估值进行调整，应调减的标的公司估值金额（N）=（截至当期期末累积承诺净利润数－截至当期期末累积实现净利润数）÷业绩承诺期内五年的承诺净利润数总和×106,000 万元，调整后的标的公司投后估值（P）=106,000 万元－应调减的标的公司估值金额（N）。

依据上述公式计算的应调减的标的公司估值金额小于 0 时，按 0 取值，即已调整的标的公司投后估值及悦融在标的公司调整后的持股比例、原股东已支付给悦融的超额增资价款及利息不冲回、不冲回。

悦融有权根据调整后的标的公司投后估值（P），选择以下股权补偿，相应调整悦融持有的标的公司的股权比例。

悦融在标的公司调整后的持股比例=22,078.20 万元÷调整后的标的公司投后估值（P）。

原股东应当按照届时其持股比例从其持有的股权中，将悦融应增加部分的股权分别无偿转让给悦融，使得悦融的持股比例达到按照上述公式调整后的股权比例。由于上述股权比例调整所产生的税费，根据中国税法的相关规定，由悦融和原股东各方各自承担。各年的持股比例调整，应当于标的公司年度审计报告出具之日起 30 日内完成。

转让方若违反本协议约定，未能在悦融要求的期限内完成股权补偿，逾期均按照当期补偿金额每日万分之五向悦融支付违约金。转让方不得以任何理由、任何方式阻碍或拒绝相关股东会决议、补偿协议、章程修正案等相关文件的签订和工商变更手续的办理。

若标的公司在 2016 年、2017 年、2018 年、2019 年、2020 年的承诺期限内，任何一年实现的净利润（包括前一年度超额实现的净利润）未达到当年承诺净利润的 70%的，则悦融有权要求转让方以现金形式全部或部分回购其持有的标的公司股权。转让方应在收到悦融的回购通知后 30 日内向悦融付清全部回购价款。

回购价格=股权转让对价款+股权转让对价款×10%×悦融实际支付的股权转让对价款日起至



转让方实际支付股权回购价款之日的天数/365—回购日前悦融已获得的现金红利—转让方已支付的现金补偿金额。

各转让方之间按照如下比例计算各自应当回购悦融的股权比例及应支付的回购价款金额：各转让方在本次交易前持有的标的公司股权比例÷各转让方在本次交易前持有的标的公司股权比例之和。

2016 年度、2017 年度的业绩补偿按股权转让协议执行，2018 年度、2019 年度、2020 年度的业绩补偿按股权转让协议之补充协议执行。

根据本公司 2019 年 4 月 24 日召开的第十届董事会第二十二次会议，审议通过《关于与康曦影业原股东签署业绩补偿协议的议案》，决议通过悦融拟与康曦影业原股东签署业绩补偿协议，协议内容约定康曦影业原股东 2018 年度的业绩补偿按《增资协议》第七条项下的现金补偿条款及《股权转让协议》第七条项下的现金补偿条款执行，康曦影业原股东应在 2019 年 12 月 31 日前将现金补偿款支付至悦融指定银行账户。

## （2）无锡中联传动文化传播有限公司

根据本公司与中联传动原股东签订的《股权转让协议》及随后签订的《股权转让协议之补充协议》，本公司于 2015 年 12 月已完成对中联传动 100%股权的收购。并于 2017 年 4 月与中联传动原股东签订《股权转让协议之补充协议（二）》

①、在本次交易过程中，中联传动的原股东吴宗翰、孙勤、王秋野作出如下承诺：中联传动 2015 年、2016 年、2017 年、2018 年四年的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低的原则确定）至少分别为 6,000 万元、7,500 万元、9,375 万元、9,375 万元。如中联传动实际净利润不足前述数额的，则吴宗翰、孙勤、王秋野按以下计算方法以现金形式向公司进行补偿：

当期应补偿金额=（截至当期期末累积盈利预测数-截至当期期末累积实际盈利数）/盈利承诺期内各年度盈利预测数之和 X 本次交易的总对价-已补偿金额

盈利承诺期满后，如中联传动的股权期末减值额大于盈利承诺期内因实际盈利数未达盈利预测数而支付的补偿额，则吴宗翰、孙勤、王秋野应对公司另行补偿，补偿方式为：

另行补偿金额=中联传动的股权期末减值额-2018 年度因实际盈利数未达盈利预测数而已支付的补偿额

因标的股权减值应另行支付的补偿以及因实际盈利数低于盈利预测数应支付的补偿合计不超过 2018 年度本公司根据交易合同的约定应支付的对价。

## （3）海南祺曜互动娱乐有限公司

根据本公司之子公司深圳淘乐网络科技有限公司、王卿羽与海南祺曜互动娱乐有限公司原股东签订的《股权转让协议》及随后签订的《股权转让协议之补充协议》，本公司之子公司深圳淘乐网络科技有限公司于 2017 年 8 月已完成对海南祺曜互动娱乐有限公司 80%股权的收购。赵斌、广州卓游信息科技有限公司、徐威扬及分宜新视界投资合伙企业（有限合伙）承诺：海南祺曜互动娱乐有限公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度经审计的合并报表口径下归属于母公司股东的净利润

(扣除非经常性损益前后孰低为准) 分别不低于 2,100 万元、2,625 万元、3,255 万元。如海南祺曜互动娱乐有限公司净利润不足前述数额的, 则分宜新视界投资合伙企业(有限合伙)、赵斌按以下计算方法以现金形式向公司进行补偿:

当期应补偿金额=(截至当期期末累积盈利预测数-截至当期期末累积实际盈利数)/盈利承诺期内各年度盈利预测数之和 X 本次交易的总对价-已补偿金额

盈利承诺期满后, 如海南祺曜互动娱乐有限公司的股权期末减值额大于盈利承诺期内因实际盈利数未达盈利预测数而支付的补偿额, 则分宜新视界投资合伙企业(有限合伙)、赵斌应对公司另行补偿, 补偿方式为:

另行补偿金额=海南祺曜互动娱乐有限公司的股权期末减值额-在盈利承诺期内因实际盈利数未达盈利预测数而已支付的补偿额。

因标的股权减值应另行支付的补偿以及因实际盈利数低于盈利预测数应支付的补偿合计不超过本次交易的总对价。

## 8、其他

适用 不适用

### 十七、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、其他应收款

##### 总表情况

##### (1). 分类列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	358,241,119.66	266,304,689.45
合计	358,241,119.66	266,304,689.45

其他说明:

适用 不适用

##### 应收利息

##### (2). 应收利息分类

适用 不适用

##### (3). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 应收股利

## (4). 应收股利

□适用 √不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
账龄组合	53,811,276.27	14.99	841,804.28	1.56	52,969,471.99	53,990,334.32	20.22	738,128.76	1.37	53,252,205.56
内部往来	305,271,647.67	85.01			305,271,647.67	213,052,483.89	79.78			213,052,483.89
合计	359,082,923.94	/	841,804.28	/	358,241,119.66	267,042,818.21	/	738,128.76	/	266,304,689.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1-6 个月	49,929,201.85	499,292.02	1.00
6-12 个月	3,582,900.80	179,145.04	5.00
1 年以内小计	53,512,102.65	678,437.06	
1 至 2 年	169,758.00	33,951.60	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	129,415.62	129,415.62	100.00
合计	53,811,276.27	841,804.28	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

## (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	3,291,346.12	3,291,346.12
押金	172,008.00	169,758.00
内部借款	305,271,647.67	213,052,483.89
关联方借款	50,252,815.00	50,452,169.45
其他	95,107.15	77,060.75
合计	359,082,923.94	267,042,818.21

## (3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 103,675.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳悦融投资管理有限公司	内部借款	170,850,000.00	2 年以内	47.58	
霍尔果斯中联传动影视文化有限公司	内部借款	134,421,647.67	1 年以内	37.43	
康曦影业深圳有限公司	关联方借款	50,252,815.00	1 年以内	13.99	582,528.15
毕节市融达公路桥梁工程有限责任公司	单位往来	3,165,801.60	1 年以内	0.88	94,974.05
四川省冶金贸易开发公司	单位往来	125,544.52	3 年以上	0.03	125,544.52
合计	/	358,815,808.79	/		803,046.72

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,633,405,872.70	970,040,304.87	663,365,567.83	1,632,258,000.00	41,103,182.57	1,591,154,817.43

对联营、合营企业投资						
合计	1,633,405,872.70	970,040,304.87	663,365,567.83	1,632,258,000.00	41,103,182.57	1,591,154,817.43

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北劝业场酒店管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		41,103,182.57
四川宝龙投资有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
无锡中联传动文化传播有限公司	604,758,000.00	222,743.73		604,980,743.73	528,312,437.27	528,312,437.27
深圳淘乐网络科技有限公司	812,500,000.00	925,128.97		813,425,128.97	360,624,685.03	360,624,685.03
深圳悦融投资管理有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
深圳星际互娱科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳大晟影业公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	1,632,258,000.00	1,147,872.70		1,633,405,872.70	928,937,122.30	970,040,304.87

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 3、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	12,467,337.51	419,327.88	6,178,060.71	419,327.88
合计	12,467,337.51	419,327.88	6,178,060.71	419,327.88

**4、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股利收入	140,000,000.00	
银行理财产品收益	3,631,515.88	5,151,748.90
合计	143,631,515.88	5,151,748.90

**5、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,700,387.91	
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）	3,273,068.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,571,986.62	
委托他人投资或管理资产的损益	4,919,856.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	194,153,954.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,053,021.46	
所得税影响额	-48,871,261.00	
少数股东权益影响额	-762,991.99	
合计	155,637,246.07	

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

□适用 √不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-80.29	-2.02	-2.02

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-91.36	-2.30	-2.30
-------------------------	--------	-------	-------

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用



## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	(三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：周镇科

董事会批准报送日期：2019 年 4 月 24 日

### 修订信息

适用 不适用