



华强方特

NEEQ : 834793

华强方特文化科技集团股份有限公司

FANTAWILD HOLDINGS INC



半年度报告

— 2019 —



2019年5月，华强方特荣膺第十一届“全国文化企业三十强”，这是华强方特第九次获此殊荣，充分体现了华强方特在文化科技领域的综合实力和影响力。



TOP 10 THEME PARK GROUPS WORLDWIDE

TEA AECOM

RANK	GROUP NAME	% CHANGE	ATTENDANCE 2018	ATTENDANCE 2017
1	WALT DISNEY ATTRACTIONS	4.9%	157,311,000	150,014,000
2	MERLIN ENTERTAINMENTS GROUP	1.5%	67,000,000	66,000,000
3	UNIVERSAL PARKS AND RESORTS	1.2%	50,040,000	49,450,000
4	OCT PARKS CHINA	15.1%	49,350,000	42,800,000
5	FANTAWILD	9.3%	42,874,000	39,495,000
6	CHIMELONG GROUP	9.6%	34,007,000	31,031,000
7	SIX FLAGS INC.	5.9%	32,824,000	30,421,000*
8	CEDAR FAIR ENTERTAINMENT COMPANY	0.7%	25,912,000	25,723,000*
9	SEAWORLD PARKS & ENTERTAINMENT	8.6%	22,582,000	20,799,000*
10	PARQUES REINIDOS	1.5%	20,900,000	20,600,000
<b>TOP 10 ATTENDANCE GROWTH 2017-18</b>		<b>5.4%</b>	<b>501.2m</b>	<b>475.8m*</b>

\* Adjustment versus the figure we published in last year's report

© 2019 TEA / AECOM

2019年5月，世界主题乐园权威研究机构美国主题娱乐协会(TEA)与美国AECOM集团联合发布的《2018年全球主题乐园调查报告》中，华强方特旗下主题乐园品牌“方特主题乐园”以4207.4万游客接待量的傲人成绩，连续3年蝉联全球第五，游客接待量同比增长9.3%。



2019年4月，第25届Thea Award颁奖典礼暨第16届TEA峰会在美国洛杉矶举行，华强方特集团旗下厦门“方特东方神画”主题乐园荣获TEA“Thea 杰出成就奖”，并成为本年度全球范围内唯一获此殊荣的主题乐园。



2019年3月，华强方特揽获中国游乐行业第五届“摩天奖”多项大奖，连续五年斩获奖项三十余项，充分彰显了华强方特主题乐园的行业领先地位和综合实力。



2019年春节，第六部动画电影《熊出没·原始时代》票房突破7.14亿，再创“熊出没”系列电影新高，形成良好的市场口碑和社会效益。

# 目 录

声明与提示.....	7
第一节 公司概况 .....	8
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	10
第三节 管理层讨论与分析 .....	14
第四节 重要事项 .....	17
第五节 股本变动及股东情况 .....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节 财务报告 .....	26
第八节 财务报表附注 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
华强方特、公司、本公司	指	华强方特文化科技集团股份有限公司
华强集团有限、控股股东	指	深圳华强集团有限公司，系公司的控股股东，持有公司 59.81%的股份。
华强实业		深圳华强实业股份有限公司，深圳证券交易所上市公司，股票代码 000062，系控股股东直接控制的企业。
方特文化产品	指	华强方特（深圳）文化产品有限公司，系本公司全资子公司
方特动漫	指	华强方特（深圳）动漫有限公司，系本公司全资子公司
方特互联科技	指	华强方特（深圳）互联科技有限公司，系本公司全资子公司
方特设计院	指	方特设计院有限公司，系本公司全资子公司
方特电视节目	指	深圳华强方特电视节目制作有限公司，系本公司全资子公司
方特国际	指	方特国际有限公司，系本公司在香港设立的全资子公司
方特投资	指	方特投资发展有限公司，系本公司全资子公司
方特电影	指	华强方特（深圳）电影有限公司，系本公司全资子公司
方特智能	指	华强方特（深圳）智能技术有限公司，系本公司全资子公司
方特国旅	指	方特国际旅行社有限公司，系本公司全资子公司
新岩景观	指	深圳新岩景观艺术有限公司，系方特智能全资子公司
方特影业	指	方特影业投资有限公司，系本公司全资子公司
方特文化传媒	指	方特文化传媒（深圳）有限公司，系本公司全资子公司
华强文丰投资	指	深圳华强文丰投资发展有限公司，系本公司全资子公司
方特科技	指	华强方特（深圳）科技有限公司，系本公司全资子公司
汕头方特欢乐世界	指	由方特智能和汕头市蓝水星乐园有限公司投资建设，汕头方特运营的汕头方特欢乐世界主题公园
汕头方特	指	汕头市方特欢乐世界蓝水星旅游发展有限公司，系方特投资参股公司
芜湖方特	指	华强方特（芜湖）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
芜湖方特文产	指	华强方特（芜湖）文化产业有限公司，系华强文丰投资全资子公司
安徽方特国旅	指	方特国际旅行社（安徽）有限公司，系芜湖方特全资子公司
芜湖方特动漫	指	华强方特（芜湖）动漫有限公司，系芜湖方特全资子公司
芜湖方特酒店	指	华强方特（芜湖）酒店管理有限公司，系芜湖方特全资子公司
芜湖方特游戏	指	华强方特（芜湖）游戏软件有限公司，系芜湖方特全资子公司
芜湖方特智能	指	华强方特（芜湖）智能技术有限公司，系本公司全资子公司
芜湖方特旅游	指	华强方特（芜湖）旅游发展有限公司，系芜湖方特全资子公司
芜湖华夏文化	指	芜湖华夏文化投资发展有限公司，系芜湖方特参股公司
芜湖江丰文化	指	芜湖江丰文化投资发展有限公司，系芜湖方特参股公司
芜湖方特欢乐世界	指	芜湖方特文产运营的芜湖方特欢乐世界主题公园
芜湖方特梦幻王国	指	芜湖方特投资运营的芜湖方特梦幻王国主题公园
芜湖方特水上乐园	指	芜湖方特投资运营的芜湖方特水上乐园主题公园
芜湖方特东方神画	指	芜湖江丰文化投资建设，芜湖方特旅游运营的芜湖方特东方神画主题公园
青岛方特	指	华强方特（青岛）文化科技有限公司，系发行人全资子公司
青岛方特游戏	指	华强方特（青岛）游戏软件有限公司，系青岛方特全资子公司
青岛方特动漫	指	华强方特（青岛）动漫有限公司，系青岛方特全资子公司

青岛方特梦幻王国	指	青岛方特投资运营的青岛方特梦幻王国主题公园
沈阳方特	指	华强方特（沈阳）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
沈阳方特酒店	指	华强方特（沈阳）酒店管理有限公司，系沈阳方特全资子公司
辽宁方特国旅	指	方特国际旅行社（辽宁）有限公司，系方特国旅全资子公司
沈阳方特欢乐世界	指	沈阳方特投资运营的沈阳方特欢乐世界主题公园
北京方特动漫	指	华强方特（北京）动漫文化有限公司，系方特动漫全资子公司
郑州方特	指	郑州华强文化科技有限公司，本公司持股 80%
郑州方特旅游	指	郑州华强旅游发展有限公司，系发行人全资子公司
郑州方特酒店	指	郑州华强方特酒店管理有限公司，系郑州方特全资子公司
郑州华宇	指	郑州华宇文化发展有限公司，系本公司参股公司
郑州方特梦幻王国	指	郑州方特投资运营的郑州方特梦幻王国主题公园
郑州方特欢乐世界	指	郑州方特投资运营的郑州方特欢乐世界主题公园
郑州方特水上乐园	指	郑州方特投资运营的郑州方特水上乐园主题公园
郑州复兴之路公园	指	郑州华宇投资建设的郑州中华复兴之路文化科技主题公园（暂定名）
安阳方特	指	安阳华强文化科技有限公司，系发行人全资子公司
安阳方特旅游	指	安阳华强方特旅游发展有限公司，安阳方特持股 73.55%
安阳殷商文化	指	安阳殷商文化旅游投资有限公司，系本公司参股公司
安阳殷商神画	指	安阳殷商文化投资建设的安阳历史文化科技主题公园（暂定名）
厦门方特	指	华强方特（厦门）文化科技有限公司，本公司持股 82.50%
厦门方特动漫	指	华强方特（厦门）动漫有限公司，系方特动漫全资子公司
厦门方特设计院	指	华强方特设计院（厦门）有限公司，系方特设计院全资子公司
厦门方特电影	指	华强方特（厦门）电影有限公司，系方特电影全资子公司
厦门方特软件	指	华强方特（厦门）软件有限公司，系方特互联科技全资子公司
厦门方特梦幻王国	指	厦门方特投资运营的厦门方特梦幻王国主题公园
厦门方特东方神画	指	厦门方特投资运营的厦门方特东方神画主题公园
厦门方特水上乐园	指	厦门方特投资运营的厦门方特水上乐园主题公园
泰安方特旅游	指	泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司，方特投资持股 50%
泰安方特欢乐世界	指	方特投资、泰安泰岳旅游科技有限公司投资建设，泰安方特旅游运营的泰安方特欢乐世界主题公园
天津方特	指	华强方特（天津）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
天津方特欢乐世界	指	天津方特投资运营的天津方特欢乐世界主题公园
重庆方特	指	重庆方特乐园旅游有限公司，系方特投资全资子公司
重庆方特科幻公园	指	方特智能和重庆金源时代购物广场有限公司投资建设、重庆方特运营的重庆方特科幻公园主题公园
湖南方特	指	湖南华强文化科技有限公司，本公司持股 80%
湖南方特酒店	指	湖南方特假日酒店管理有限公司，系湖南方特全资子公司
株洲方特欢乐世界	指	湖南方特投资运营的株洲方特欢乐世界主题公园
株洲方特梦幻王国	指	湖南方特投资运营的株洲方特梦幻王国主题公园
长沙方特	指	华强方特（长沙）文化科技有限公司，系发行人全资子公司
长沙方特旅游	指	华强方特（长沙）旅游发展有限公司，长沙方特持股 74%
长沙炎黄文化	指	长沙炎黄文化科技有限公司，系本公司参股公司
长沙东方神画	指	长沙炎黄文化投资建设的长沙华夏历史文明传承主题公园（暂定名）
嘉峪关方特	指	华强方特（嘉峪关）文化科技有限公司，系发行人全资子公司

嘉峪关方特旅游	指	方特欢乐世界（嘉峪关）旅游发展有限公司，嘉峪关方特持股 55%
嘉峪关方特文投	指	华强方特（嘉峪关）文化投资有限公司，系本公司全资子公司
丝绸之路旅游	指	方特丝绸之路(嘉峪关)旅游发展有限公司，嘉峪关方特文投持股 70%
嘉峪关文化	指	嘉峪关文化科技产业投资有限公司，系本公司参股公司
嘉峪关丝绸文化	指	嘉峪关丝绸之路文化科技有限公司，系本公司参股公司
嘉峪关方特欢乐世界	指	嘉峪关文化投资建设，嘉峪关方特旅游运营的嘉峪关方特欢乐世界主题公园
嘉峪关丝路神画	指	嘉峪关丝绸文化投资建设，丝绸之路旅游运营的丝绸之路文化博览园主题公园（暂定名）
济南方特	指	华强方特（济南）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
济南方特旅游	指	华强方特（济南）旅游发展有限公司，济南方特持股 54%
山东方特国旅	指	方特国际旅行社（山东）有限公司，系方特国旅全资子公司
济南滨河文化	指	济南滨河文化发展有限公司，系本公司参股公司
济南方特东方神画	指	济南滨河文化投资建设，济南方特旅游运营的济南方特东方神画主题公园
宁波方特	指	华强方特（宁波）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
宁波方特旅游	指	华强方特（宁波）文化旅游发展有限公司，宁波方特持股 55%
宁波华夏文化	指	宁波华夏文化科技开发有限公司，系本公司参股公司
宁波方特东方神画	指	宁波华夏文化投资建设，宁波方特旅游运营的宁波方特东方神画主题公园
宁波复兴之路公园	指	宁波华夏文化投资建设的宁波复兴之路主题公园（暂定名）
大同方特	指	华强方特（大同）文化科技有限公司，系方特智能全资子公司
大同方特旅游	指	方特欢乐世界（大同）旅游发展有限公司，系方特智能全资子公司
大同平城文化	指	大同市平城文化科技有限公司，系大同方特参股公司
大同方特欢乐世界	指	大同平城文化投资建设，大同方特旅游运营的大同方特欢乐世界主题公园
南宁方特	指	华强方特（南宁）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
南宁方特旅游	指	华强方特（南宁）旅游发展有限公司，南宁方特持股 74%
南宁东盟文化	指	南宁东盟文化博览园有限责任公司，系本公司参股公司
南宁方特东盟神画	指	南宁东盟文化投资建设，南宁方特旅游运营的方特东盟神画主题公园
太原方特	指	华强方特（太原）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
太原国樾文化	指	太原市国樾文化科技有限公司，系本公司参股公司
太原东方神画	指	太原国樾文化投资建设的太原华夏历史文明传承园主题公园（暂定名）
荆州方特	指	华强方特（荆州）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
荆州方特旅游	指	华强方特（荆州）旅游发展有限公司，荆州方特持股 74%
荆州强楚文化	指	荆州强楚文化科技有限公司，系本公司参股公司
荆州强海文化	指	荆州强海文化科技有限公司，系本公司参股公司
荆州东方神画	指	荆州强楚文化投资建设的荆州华夏历史文化科技园主题公园（暂定名）
绵阳方特	指	华强方特（绵阳）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
绵阳华飞文化	指	绵阳华飞文化科技有限公司，系本公司参股公司
绵阳东方神画	指	绵阳华飞文化投资建设的绵阳华夏历史文化科技产业主题公园（暂定名）
邯郸方特	指	华强方特（邯郸）文化科技有限公司，系本公司全资子公司

邯郸方特旅游	指	华强方特（邯郸）旅游发展有限公司，邯郸方特持股 74%
邯郸交建文化	指	邯郸交建文化科技有限公司，系本公司参股公司
邯郸国色春秋	指	邯郸交建文化投资建设的邯郸中国成语文化主题公园（暂定名）
赣州方特	指	华强方特（赣州）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
赣州华园文旅	指	赣州华园文旅开发有限公司，系本公司参股公司
赣州复兴之路公园	指	赣州华园文旅投资建设的赣州复兴之路主题公园（暂定名）
昆明方特	指	华强方特（昆明）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
昆明方特文投	指	华强方特（昆明）文化投资有限公司，系本公司全资子公司
昆明方特旅游发展	指	华强方特（昆明）旅游发展有限公司，昆明方特持股 70%
昆明方特旅游投资	指	华强方特（昆明）旅游投资有限公司，昆明方特文投持股 70%
昆明复兴文化	指	昆明农投复兴之路文化产业有限公司，系本公司参股公司
昆明华夏文化	指	昆明农投华夏历史文化产业有限公司，系本公司参股公司
淮安方特	指	华强方特（淮安）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
淮安方特文投	指	华强方特（淮安）文化投资有限公司，系本公司全资子公司
淮安方特旅游投资	指	华强方特（淮安）旅游投资有限公司，淮安方特持股 72%
淮安方特旅游发展	指	华强方特（淮安）旅游发展有限公司，淮安方特持股 74%
淮安惠泽文化	指	淮安惠泽文化科技有限公司，系本公司参股公司
淮安鑫泽文化	指	淮安鑫泽文化科技有限公司，系本公司参股公司
淮安复兴之路公园	指	淮安惠泽文化投资建设的淮安复兴之路文化创意示范园主题公园（暂定名）
淮安熊出没乐园	指	淮安鑫泽文化投资建设的淮安熊出没主题公园（暂定名）
台州方特	指	华强方特（台州）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
台州方特旅游	指	华强方特（台州）旅游发展有限公司，台州方特持股 74%
台州东部文化	指	台州东部新区文化旅游发展有限公司，系本公司参股公司
台州动漫主题公园	指	台州东部文化投资建设的台州动漫主题公园（暂定名）
自贡方特	指	华强方特（自贡）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
自贡华龙文化	指	自贡市城投华龙文化发展有限公司，系本公司参股公司
自贡恐龙王国	指	自贡华龙文化投资建设的自贡恐龙文化科技主题公园（暂定名）
洛阳华夏文化	指	洛阳华夏文化科技开发有限公司，系本公司参股公司
洛阳华夏文明公园	指	洛阳华夏文化投资建设的洛阳华夏历史文明传承主题园主题公园（暂定名）
商丘方特	指	商丘华强方特文化科技有限公司，系本公司全资子公司
商丘方特旅游	指	商丘华强方特旅游发展有限公司，商丘方特持股 74%
商丘商特文化	指	商丘商特文化旅游发展有限公司，系本公司参股公司
菏泽方特	指	华强方特（菏泽）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
菏泽方特旅游	指	华强方特（菏泽）旅游发展有限公司，菏泽方特持股 72%
菏泽金特文化	指	菏泽金特文化旅游有限公司，系本公司参股公司
方特软件	指	华强方特（深圳）软件有限公司，系本公司全资子公司
天津酒店	指	华强方特（天津）酒店管理有限公司，系天津方特全资子公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元。
财政部	指	中华人民共和国财政部。
国家税务总局	指	中华人民共和国国家税务总局。
报告期	指	2019 年半年度

特种电影	指	特种电影，是指以非常规电影制作手段，采用非常规电影放映系统及观赏形式的电影作品（如环幕、巨幕、球幕、动感及立体电影等）。
立体电影	指	是指将两影像重合，产生三维立体效果，当观众戴上立体眼镜观看时，有身临其境的感觉，亦称“3D 立体电影”。
3D	指	D 是英语 Dimension（线度，维）的英文缩写，3D 指三维空间。
3D 电影	指	亦称立体电影，放映时，需将左右眼画面同时或交替投放在金属或非金属银幕上，形成左像右像双影。观看时，观众戴上特制的偏振光眼镜或液晶光阀眼镜或光谱分离眼镜就会看到一幅幅连贯的立体画面，并感到景物扑面而来，或进入银幕深处。
主题演艺	指	以风土人情、历史文化、故事传说为主题内容，以大型晚会式主题、巡游式主题、歌舞表演式主题为表现形式的各种表演活动。
影视后期	指	对拍摄完的镜头素材进行特效处理，以及编辑、添加音乐音效，使其形成完整的成片。
主题公园	指	以一个或多个特定的主题或故事为专题，提供各类娱乐景点、游乐设施、表演及其他活动的一种独具风格的游乐场，既包括有多座建筑的公园，也包括拥有不同室内功能区的单一综合体公园。
VR	指	VR 是 VirtualReality（即虚拟现实）的英文缩写，其具体内涵是：综合利用计算机图形系统和各种现实及控制等接口设备，在计算机上生成的、可交互的三维环境中提供沉浸感觉的技术。虚拟现实技术是一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统。
AR	指	增强现实技术（AugmentedReality，简称 AR），是一种实时地计算摄影机影像的位置及角度并加上相应图像、视频、3D 模型的技术，这种技术的目标是在屏幕上把虚拟世界套在现实世界并进行互动。
方特欢乐世界、方特梦幻王国、方特水上乐园、方特东方神话、方特东盟神话	指	发行人投资或参与投资的使用“方特”品牌的主题公园
主题公园及配套设施	指	公司投资或参与投资的主题公园及周围配套设施，配套设施包括但不限于停车场、酒店、办公楼、员工宿舍、动漫产业楼等

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人戎志刚、主管会计工作负责人陈辉军及会计机构负责人（会计主管人员）梁洁安保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司机要室
备查文件	1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	2、2019 年半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	华强方特文化科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	FANTAWILD HOLDINGS INC
证券简称	华强方特
证券代码	834793
法定代表人	戎志刚
办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新发展大楼 1501-1506 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈辉军
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0755-66839931
传真	0755-66832288
电子邮箱	hqwhdsb@hytch.com
公司网址	www.fantawild.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区科技中一路西华强高新发展大楼 15 楼邮编: 518057
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司机要室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-07-12
挂牌时间	2015-12-28
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R89 娱乐业-R892 游乐园-R8920 游乐园
主要产品与服务项目	文化科技主题公园和文化内容产品（特种电影及数字动漫）
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	971,993,829
优先股总股本（股）	0
做市商数量	38
控股股东	深圳华强集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	梁光伟

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403007917166617	否
注册地址	深圳市南山区科技中一路西华强 高新发展大楼 1501-1506	否
注册资本（元）	971,993,829	否

#### 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,440,707,299.84	1,934,288,721.51	26.18%
毛利率%	55.59%	56.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	385,303,301.27	334,986,687.56	15.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	249,642,138.07	154,917,801.68	61.14%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.97%	3.71%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.57%	1.71%	-
基本每股收益	0.40	0.34	17.65%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	20,111,862,810.88	19,343,016,036.15	3.97%
负债总计	9,740,031,804.43	9,233,080,254.48	5.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,604,164,304.97	9,503,428,432.81	1.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.88	9.78	1.06%
资产负债率%（母公司）	34.31%	36.95%	-
资产负债率%（合并）	48.43%	47.73%	-
流动比率	0.30	0.50	-
利息保障倍数	12.74	10.10	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	483,853,715.94	793,527,212.07	-39.02%
应收账款周转率	8.47	4.70	-
存货周转率	2.74	3.08	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.97%	4.19%	-
营业收入增长率%	26.18%	7.00%	-
净利润增长率%	16.18%	4.09%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	971,993,829	971,993,829	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,820,283.19
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）	140,649,023.59
委托他人投资或管理资产的损益	5,979,736.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	618,677.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,285,801.22
<b>非经常性损益合计</b>	<b>146,712,955.57</b>
所得税影响数	2,129,285.59
少数股东权益影响额（税后）	8,922,506.78
<b>非经常性损益净额</b>	<b>135,661,163.20</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业收入	1,935,892,495.05	1,934,288,721.51	1,807,702,320.06	1,807,513,640.82
营业成本	579,686,746.46	839,401,075.92	547,415,328.23	815,780,992.71

销售费用	593,892,557.42	405,214,447.18	536,537,129.27	325,474,759.87
管理费用	284,235,509.25	222,787,516.49	319,505,306.83	254,982,332.51
研发经费	70,190,841.59	78,604,841.59		
其他收益	168,211,659.11	176,625,659.11		
资产减值损失	2,231,442.21	19,092,095.12		
营业利润	464,222,244.47	436,169,591.56	399,319,780.48	392,288,780.48
利润总额	464,464,651.09	436,411,998.18	398,218,958.84	391,187,958.84
所得税费用	120,720,142.03	119,116,140.39		
净利润	343,744,509.06	317,295,857.79	311,866,764.63	304,835,764.63
持续经营净利润	343,744,509.06	317,295,857.79	311,866,764.63	304,835,764.63
少数股东损益	-17,123,682.79	-17,690,829.77		
归属于母公司所有者的净利润	360,868,191.85	334,986,687.56	323,368,034.85	316,337,034.85
资产减值损失（母公司）	-	4,128.14		
营业利润（母公司）	699,628,706.72	699,624,578.58		
利润总额(母公司)	699,528,653.87	699,524,525.73		
净利润（母公司）	699,528,653.87	699,524,525.73		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,347,621,740.87	2,345,921,740.87		
收到其他与经营活动有关的现金	100,392,360.28	105,512,360.28		
经营活动现金流入小计	2,448,014,101.15	2,451,434,101.15		
购买商品、接受劳务支付的现金	327,346,620.72	417,612,190.16	278,133,658.94	382,058,976.22
支付给职工以及为职工支付的现金	601,293,784.12	585,259,391.10	522,520,148.88	513,937,242.85
支付其他与经营活动有关的现金	506,870,951.41	435,114,115.65	401,845,292.59	297,919,975.31
经营活动现金流出小计	1,655,432,548.42	1,657,906,889.08	1,462,081,771.07	1,453,498,865.04
经营活动产生的现金流量净额	792,581,552.73	793,527,212.07	-113,863,887.85	-122,446,793.88
取得投资收益收到的现金	4,720,000.00	22,212,221.63		
收到其他与投资活动有关的现金	17,492,221.63	-		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	649,567,026.61	665,601,419.63	678,762,954.08	687,345,860.11
投资活动现金流出小计	2,116,499,895.35	2,132,534,288.37	728,605,109.11	737,188,015.14

投资活动产生的现金流量净额	-247,623,178.94	-263,657,571.96	-728,520,330.52	-719,937,424.49
收到其他与筹资活动有关的现金	5,120,000.00			
筹资活动现金流入小计	1,575,933,000.00	1,570,813,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金	33,675,238.58	13,466,504.90		
筹资活动现金流出小计	1,629,340,104.72	1,609,131,371.04		
筹资活动产生的现金流量净额	-53,407,104.72	-38,318,371.04		
支付其他与经营活动有关的现金(母公司)	2,842,029,012.58	2,862,237,746.26		
经营活动现金流出小计(母公司)	2,863,399,955.19	2,883,608,688.87		
经营活动产生的现金流量净额(母公司)	-467,584,747.41	-487,793,481.09		
取得投资收益收到的现金(母公司)	674,720,000.00	692,212,221.63		
收到其他与投资活动有关的现金(母公司)	17,492,221.63			
支付其他与筹资活动有关的现金(母公司)	20,208,733.68			
筹资活动现金流出小计(母公司)	1,504,392,525.95	1,484,183,792.27		
筹资活动产生的现金流量净额(母公司)	53,560,474.05	73,769,207.73		
应收账款及应收票据	155,415,431.24		260,904,568.50	
应收账款		155,315,431.24		260,904,568.50
应收票据		100,000.00		
应付账款		2,045,656,463.09		1,833,293,254.85
应付票据				6,740,000.00
应付账款及应付票据	2,045,656,463.09		1,840,033,254.85	

注 1: 2019 年 4 月 30 日, 财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。根据上述修订要求, 公司对相关财务报表格式进行了调整, 并按照该文件规定的一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则和新收入准则的企业)编制公司的财务报表。

注 2: 2019 年 6 月 3 日, 华强方特文化科技集团股份有限公司第三届董事会第十一次会议决议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》, 前期差错更正事项的累积影响数详见本附注“十二、(二)前期会计差错更正(追溯重述法)”。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司主营业务为文化科技主题公园和文化内容产品（特种电影及数字动漫），是国内为数不多的与迪士尼、环球影城有着相似业务类型，可通过多样化科技手段实现文化内容全方位商业化的文化企业。公司拥有文化科技主题公园全产业链，可提供创意设计、研发建设、运营管理的综合性服务。公司文化内容产品主要包括特种电影和数字动漫，二者均可以独立面向市场、直接作为产品形成收入，是公司技术实力和内容原创能力的核心体现。

经过二十年技术积累，十余年主题公园、特种电影及数字动漫行业深耕，公司已拥有主营业务所需的核心技术和工业化生产体系，并具备强大的文化与科技融合能力，可将文化内容经济效益多手段、多场所、多形态充分释放。目前公司已成长为全球前五大主题公园集团、拥有国内优秀原创动漫 IP 的文化产业龙头企业之一。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

2019 年上半年，公司管理层按照年度经营计划，坚持以市场需求为导向，继续专注于公司主营业务的持续稳健发展，完善经营管理体系，加大新项目、新技术的创意、研发和投入，加强与主流媒体及高铁、机场的宣传合作，积极开拓国内外市场和受众人群。公司加快与合作方共同投资的项目建设进度，结合各地地域特色开发新的项目，坚持项目建设质量与速度并举，较好的推进了项目拓展建设进程。公司持续开发新的动漫 IP 和产品，积极拓展包括动漫影视、文化衍生品、品牌授权和跨界合作等衍生业务。通过丰富和优化公司现有经营模式，更好地实现方特文化科技旅游融合发展，进一步增强了公司竞争力，取得了较好的经营成果，各业务领域均实现了较高速度增长。

##### （一）财务状况

截止报告期末，公司资产总额为 20,111,862,810.88 元，较期初增加 768,846,774.73 元，增幅为 3.97%。主要系长沙项目开园结转资产及嘉峪关二期等在建项目支出增加；公司负债总额为 9,740,031,804.43 元，较期初增加 506,951,549.95 元，增幅为 5.49%，主要原因系长沙项目开园，应付暂估款增加；公司净资产为 10,371,831,006.45 元，较期初增加 261,895,224.78 元，主要原因系报告期内未分配利润增加。

##### （二）经营成果

报告期内，公司实现营业收入 2,440,707,299.84 元，较去年同期增长了 26.18%；公司发生营业成本 1,083,970,425.91 元，较去年同期增长了 29.14%；实现利润总额和净利润分别为 479,827,795.33 元和 368,628,524.91 元，较去年同期分别增长 9.95%和 16.18%。

报告期内，公司销售费用、管理费用、研发经费、财务费用四项期间费用占营业收入的比例为 38.18%，与去年同期 39.03%基本持平。

##### （三）现金流量状况

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 483,853,715.94 元，同比减少 309,673,496.13 元，主要系预收款项较上年同期减少。报告期内投资活动产生的现金流量净额为-821,946,654.17 元，主要系项目在建工程及固定资产投入增加。

### 三、 风险与价值

#### 1、 文化产业政策变化的风险

本公司作为全产业链运营模式的企业，业务范围涵盖文化产业的多个领域，包括文化科技主题公园、特种电影、数字动漫等。

特种电影、数字动漫等具有意识形态特殊属性的文化内容产品受到国家有关法律、法规及政策的严格监督与管理。根据《特种电影管理暂行办法》、《国产电视动画片制作备案公示管理制度暂行规定》、《广播电视管理条例》、《电影管理条例》和《电视剧内容管理规定》，国家对特种电影、动画片、影视剧制作、进口、发行等环节实行许可制度，违反该等政策将受到处罚，情节严重的还将被吊销相关许可证甚至市场禁入。

主题公园行业主要受国家旅游局及地方旅游管理局的分级管理。根据《游乐园管理规定》（建设部 85 号令），住房和城乡建设主管部门负责游乐类主题公园的规划、建设和管理工作，国家质量监督检验检疫主管部门负责游乐类主题公园游乐设施的质量监督和安全监察工作。中宣部、文化部、国家新闻出版广电总局作为文化旅游行业的主管机构，实行“中央指导、属地管理”的管理体制，采用法律约束、行政管理和行业自律相结合的监管体制。

2013 年 3 月，国家发改委、国土资源部、环境保护部、住房和城乡建设部、文化部、国家质量监督检验检疫总局、国家广播电影电视总局、国家新闻出版总署、国家林业局、国家旅游局、中国银监会、中国证监会联合发布《关于规范主题公园发展的若干意见》（发改社会[2013]439 号），加强主题公园行业的监管，严格核准程序，规范国内主题公园行业有序健康发展，防止部分企业以建设主题公园名义开发房地产项目，同时鼓励具有科技文化含量和规划建设水平的企业创新发展。

如果国家出台新的主题公园产业政策，限制发展新的主题公园，将对公司在国内拓展新的主题公园项目造成重大不利影响。

应对措施：首先，公司在遵守现行政策相关规定的基础上会与时俱进，及时根据国家政策引导调整主题创意及产品研究方向，强化公司在文化产业各业务领域的竞争力，特别是在主题公园、动漫产品等领域的行业领先地位；其次，逐渐拓宽公司的文化产业业务，一定程度上降低国家政策调整对公司整体业务带来的影响；同时，公司也会着力创意和研发普适性更强的产品和项目，保证公司的产品和项目可应用于科普教育、博物展览等更多领域而不局限于主题公园；最后，加强公司在非主题公园领域的投入和产品研发，进一步提高动漫产品、文化衍生品等业务领域市场收入在公司的占比，提升公司各业务领域的整体市场竞争力。

#### 2、 国家税收优惠政策变化的风险

公司依据国家相关政策享受了所得税减免。2019 年上半年享受的税收优惠占公司当年净利润的 20.27%。如果国家对高新技术企业、重点软件企业、西部鼓励产业等不再实施税收优惠政策，则会对公司的盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司将抓住国家鼓励文化企业发展的良好契机，做大公司业绩，保证公司业绩稳步提升，弱化国家政策变化对公司的影响。

### 3、持续的创意设计、项目开发和技术转化的风险

公司作为文化科技企业，核心竞争力主要体现在持续的创意设计能力、拥有大量自有知识产权以及比较完整的项目开发和技术转化能力。如果公司新开发的产品或项目得不到社会公众的认可，或无法对现有项目进行创意或技术更新，都会导致产品或项目吸引力下降，从而影响公司经营业绩。

同时，创意设计作为公司一项重要的运营业务和收入来源，如果公司无法持续保持创意设计的创新性和丰富性，无法满足区域化特点和不同文化元素的特定表现形式，可能会不符合市场和客户的需求，从而对公司创意设计业务的发展造成不利影响，导致创意设计业务收入波动，甚至无法取得创意设计收入。

应对措施：公司将进一步加强创意设计、科技研究、工程设计等方面的人才培养和团队建设，加大自主研发力度，并引进先进的技术手段、高素质人才，不断提高管理水平，健全创新机制。同时把产品项目管理与企业文化联系起来，在企业中牢固树立“坚持原创”的思想，培养员工的创新意识，保证产品的持续创新性。

### 4、主题公园运营风险

公司目前经营的各主题公园均设有大型游乐项目和游乐设备。如果因机器设备故障、电力中断、员工误操作等原因导致游乐设施发生故障，或者因自然、人为因素发生火灾等事故，将对公司业务运营及声誉产生负面影响，进而影响公司业绩。公司主题公园运营还可能面临园内衍生品销售不畅、游乐设备保养和更新不及时、游乐设施不能通过安全检测或其他资质不能续期以及其他偶然性事件等对公司业绩造成不利影响。

主题公园运营也面临外部若干因素影响，包括但不限于战争、恐怖活动、公共安全或卫生威胁、区域突发性环境污染、游客旅游方式改变、消费者信心降低和喜好变化、交通成本提高、发生自然灾害或重大疫情、季节性波动等。任一或多个因素均可能对公司主题公园入园人数及收入构成不利影响。

应对措施：公司将不断建立健全主题公园安全生产管理体系，完善安全操作流程，对生产运营设备定期进行检查，对项目隐患进行及时排查及整改。加大安全生产费用投入，落实安全生产责任，做好安全生产内部考核与奖惩，不断提高员工的安全责任意识 and 安全管理水准。公司还将打造新的主题公园类型、更新主题公园项目，加强主题公园的营销力度，通过一系列品牌宣传，使华强方特的品牌效应将得到进一步强化与提升，从而吸引更多游客。

由于微信、支付宝等移动支付方式的普及，公司主题公园门票销售、园内餐饮、文化衍生品等现金交易占比持续下降，本期减少了现金管理风险。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

公司在大力发展业务的同时，积极承担和履行社会责任，主要包括：结合公司经营需要，大力安置社会劳动力；诚信经营，自觉履行纳税义务。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	200,100,000.00	48,810,413.64
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,014,380,000.00	297,027,577.55
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	1,000,000,000.00	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000.00	934,646.98
6. 其他	1,000,000,000.00	

注 1：购买原材料、燃料、动力产生的日常性关联交易主要系向关联公司租赁房屋建筑物产生的租赁费及水电费。

注 2：销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售产生的日常性关联交易主要系向关

联公司提供管理咨询收取的服务费及向关联公司租赁设备产生的租赁费等。

注 3：财务资助（挂牌公司接受的），报告期内公司未向关联方新拆入资金。截至报告期末，公司向关联方拆入资金余额为 0 元。

注 4：公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型主要系向关联公司贷款产生的利息。2019 年度预计产生利息支出 40,000,000.00 元，利息收入 10,000,000.00 元。2019 年上半年，公司产生利息收入 934,646.98 元。

注 5：其它主要系公司向金融机构申请综合授信，由深圳华强集团有限公司提供连带责任担保的金额。

注 6：公司发生的上述关联交易价格均为公允的，不存在关联交易非关联化的情形。

**(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项**

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2018-12-27	2018-11-12	上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	闲置募集资金	52,000,000	现金	52,000,000	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

2018 年 11 月 12 日，2018 年度第一次临时股东大会决议审议通过《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》。自股东大会批准此议案或募集资金达到可使用状态孰晚之日起，至 2019 年 8 月 31 日止，任一时点使用闲置募集资金购买理财产品余额不超过 5 亿元人民币，理财产品的类型为安全性高、流动性好的短期（一年以内）保本型银行理财产品及进行结构性存款。截至报告期末，公司投资余额 0 万元，2019 年上半年度共产生投资收益 18.76 万元。

**(三) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	-	-	挂牌	限售承诺	对持有的股份做出了股份锁定承诺	正在履行中
其他	-	-	挂牌	同业竞争承诺	签订了避免同业竞争的承诺	正在履行中
其他	-	-	挂牌	关联交易承诺	就减少及规范关联交易措施作出了承	正在履行中

					诺	
其他	-	-	挂牌	对外投资	对外投资情况作出了承诺	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	个人诚信状况、挂牌申报文件	就个人的诚信状况出具了承诺、对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

备注：公司、控股股东、实际控制人、5%以上股东、董监高针对公司 IPO 所作出的承诺详见在中国证监会网站披露的招股说明书。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	1,501,480,550.84	7.47%	抵押借款
无形资产	抵押	1,495,796,716.26	7.44%	抵押借款
货币资金	冻结	22,646,867.64	0.11%	保证金
合计	-	<b>3,019,924,134.74</b>	15.02%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

**(五) 利润分配与公积金转增股本的情况**

**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-06-17	1.50	-	-
合计	1.50	-	-

**2、报告期内的权益分派预案**

□适用 √不适用

**报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

√适用 □不适用

公司于 2019 年 3 月 20 日召开第三届董事会第八次会议，审议通过《关于 2018 年度利润分配的议案》，并于 2019 年 4 月 18 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过。本次权益分派权益登记日为：2019 年 6 月 14 日，除权除息日为：2019 年 6 月 17 日。公司本次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2019 年 6 月 17 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户，权益分派实施完毕。

(六) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2017 年第二次定向发行	2017-08-14	1,462,476,018.65	52,812,300.97	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司2019 年初募集资金账户余额为5,251.72万元。本报告期使用募集资金（含利息收入）5,281.23万元。截至报告期末，募集资金已使用完毕，专户已销户。

2018年11月12日，2018年度第一次临时股东大会决议审议通过《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》。自股东大会批准此议案或募集资金达到可使用状态孰晚之日起，至2019年8月31日止，任一时点使用闲置募集资金购买理财产品余额不超过5亿元人民币，理财产品的类型为安全性高、流动性好的短期（一年以内）保本型银行理财产品及进行结构性存款。截至报告期末，公司投资余额0.00万元，2019年上半年度共产生投资收益18.76万元。

报告期内，公司不存在违规存放与使用募集资金的情况。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	821,912,355	84.56%	97,926,885	919,839,240	94.63%
	其中：控股股东、实际控制人	521,120,000	53.61%	65,308,440	586,428,440	60.33%
	董事、监事、高管	6,251,805	0.64%	1,621,678	7,873,483	0.81%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	150,081,474	15.44%	-97,926,885	52,154,589	5.37%
	其中：控股股东、实际控制人	80,557,558	8.29%	-65,308,440	15,249,118	1.57%
	董事、监事、高管	63,287,645	6.51%	-11,133,056	52,154,589	5.37%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		971,993,829	-	0	971,993,829	-
普通股股东人数		548				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳华强集团有限公司	581,345,401	0	581,345,401	59.81%	0	581,345,401
2	广东恒健投资控股有限公司	53,640,000	0	53,640,000	5.52%	0	53,640,000
3	深圳华强资产管理集团有限责任公司	36,518,916	0	36,518,916	3.76%	0	36,518,916
4	梁光伟	20,332,157	0	20,332,157	2.09%	15,249,118	5,083,039
5	池州中安招商股权投资合伙企业（有限合伙）	14,693,769	0	14,693,769	1.51%	0	14,693,769
6	赣州招商致远壹号股权投资合伙企业（有限	14,693,769	0	14,693,769	1.51%	0	14,693,769

	合伙)						
7	丁亮	16,530,128	-2,100,000	14,430,128	1.48%	12,397,596	2,032,532
8	王巍	13,844,048	-121,000	13,723,048	1.41%	0	13,723,048
9	中广影视产业 无锡创业投资企业（有限合伙）	11,019,822	0	11,019,822	1.13%	0	11,019,822
10	周朝阳	11,009,000	0	11,009,000	1.13%	0	11,009,000
<b>合计</b>		<b>773,627,010</b>	<b>-2,221,000</b>	<b>771,406,010</b>	<b>79.35%</b>	<b>27,646,714</b>	<b>743,759,296</b>

前十名股东间相互关系说明：

梁光伟为深圳华强集团有限公司及深圳华强资产管理集团有限责任公司实际控制人，赣州招商致远壹号股权投资合伙企业（有限合伙）与池州中安招商股权投资合伙企业（有限合伙）为关联方。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

深圳华强集团有限公司：成立于 1981 年 7 月 29 日，法定代表人张恒春，统一社会信用代码：91440300192189521U，注册资本人民币 80,000 万元。

报告期内，控股股东未发生变化。

### （二） 实际控制人情况

梁光伟先生：男，汉族，1963 年 9 月出生，中国国籍，无永久境外居留权。博士研究生，经济学专业。自华强集团有限设立时历任华强集团有限总办主任、投资管理部部长、财务结算中心主任、总经理助理、副总经理、董事、总裁、董事长，公司董事长。现任公司董事。梁光伟先生本届任期自 2017 年 10 月 16 日至 2020 年 10 月 15 日。

报告期内，实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
戎志刚	董事长	男	1963 年 8 月	硕士研究生	2017.10.16-2020.10.15	是
刘道强	副董事长、总 裁	男	1970 年 11 月	硕士研究生	2017.10.16-2020.10.15	是
梁光伟	董事	男	1963 年 9 月	博士研究生	2017.10.16-2020.10.15	否
张恒春	董事	男	1962 年 7 月	博士研究生	2017.10.16-2020.10.15	否
丁亮	董事、执行总 裁	男	1968 年 8 月	大学本科	2017.10.16-2020.10.15	是
陈辉军	董事、执行总 裁、财务总监 (CFO)、董 事会秘书	男	1972 年 10 月	硕士研究生	2017.10.16-2020.10.15	是
林焕杰	独立董事	男	1963 年 3 月	博士研究生	2017.10.16-2020.10.15	是
董绳学	独立董事	男	1972 年 9 月	硕士研究生	2017.10.16-2020.10.15	是
胡劲峰	独立董事	男	1975 年 12 月	大学本科	2017.10.16-2020.10.15	是
张泽宏	监事会主席	男	1972 年 12 月	硕士研究生	2017.10.16-2020.10.15	否
刘红	股东代表监 事	女	1968 年 3 月	大学本科	2017.10.16-2020.10.15	否
霍彩霞	职工代表监 事	女	1974 年 1 月	大学本科	2017.10.16-2020.10.15	是
尚琳琳	执行总裁	女	1975 年 12 月	硕士研究生	2017.10.16-2020.10.15	是
顿忠杰	执行总裁	女	1975 年 10 月	硕士研究生	2017.10.16-2020.10.15	是
高敬义	副总裁	男	1966 年 3 月	硕士研究生	2017.10.16-2020.10.15	是
刘永生	副总裁	男	1969 年 11 月	硕士研究生	2017.10.16-2020.10.15	是
刘辉	副总裁	男	1969 年 6 月	大学本科	2017.10.16-2020.10.15	是
郝炳焜	副总裁	男	1968 年 3 月	大学本科	2017.10.16-2020.10.15	是
刘道宏	副总裁	男	1978 年 10 月	大学本科	2017.10.16-2020.10.15	是
云爱华	副总裁	男	1977 年 3 月	大学本科	2017.10.16-2020.10.15	是
<b>董事会人数:</b>						9
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						11

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

刘道强与刘道宏是兄弟关系，其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。梁光伟是公司控股股东深圳华强集团有限公司实际控制人；张恒春是深圳华强集团有限公司董事长；刘道强是深圳华强集团有限公司董事，张泽宏是深圳华强集团有限公司副总裁，其余董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
戎志刚	董事长	10,525,323	-2,631,000	7,894,323	0.81%	0
刘道强	副董事长、总裁	10,002,128	-2,500,000	7,502,128	0.77%	0
梁光伟	董事	20,332,157	0	20,332,157	2.09%	0
张恒春	董事	0	0	0	0%	0
丁亮	董事、执行总裁	16,530,128	-2,100,000	14,430,128	1.48%	0
陈辉军	董事、执行总裁、财务总监（CFO）、董事会秘书	621,000	-155,000	466,000	0.05%	0
林焕杰	独立董事	0	0	0	0%	0
董绳学	独立董事	0	0	0	0%	0
胡劲峰	独立董事	0	0	0	0%	0
张泽宏	监事会主席	0	0	0	0%	0
刘红	股东代表监事	0	0	0	0%	0
霍彩霞	职工代表监事	507,000	0	507,000	0.05%	0
尚琳琳	执行总裁	1,217,000	10,000	1,227,000	0.13%	0
顿忠杰	执行总裁	162,000	0	162,000	0.02%	0
高敬义	副总裁	4,769,764	-1,192,441	3,577,323	0.37%	0
刘永生	副总裁	843,750	-210,937	632,813	0.07%	0
刘辉	副总裁	880,000	-220,000	660,000	0.07%	0
郝炳焜	副总裁	1,020,000	20,000	1,040,000	0.11%	0
刘道宏	副总裁	2,129,200	-532,000	1,597,200	0.16%	0
云爱华	副总裁	0	0	0	0%	0
合计	-	69,539,450	-9,511,378	60,028,072	6.18%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2,377	2,374
生产人员	936	1,150
销售人员	2,381	2,532
技术人员	6,583	7,431
财务人员	168	184
<b>员工总计</b>	<b>12,445</b>	<b>13,671</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	135	150
本科	3,423	3,626
专科	3,677	4,143
专科以下	5,208	5,751
<b>员工总计</b>	<b>12,445</b>	<b>13,671</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司与员工签订《劳动合同》，按照国家规定缴纳五险一金。除正常的绩效考核外，针对技术人员公司实施项目奖励制度，奖金依据项目盈利水平及个人贡献核算分配。对于内部优秀员工及有潜力的技术人员，根据其绩效考核表现，给予调薪及晋升机会。

#### 2、员工培训

报告期内公司培训工作依据整体规划，以项目工作制为主要工作方式，对深圳公司和外地各公司的人才培养开展了多项工作。培训项目涵盖新员工培训、中高层管理干部训练营项目、各公司在岗培训、学历提升项目、各部门体验式培训、服务质量提升巡场培训等。

3、公司需承担的离退休职工人数为 17 人，均为本公司退休返聘人员。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	419,441,930.85	840,538,154.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		421,004,163.63	155,415,431.24
其中：应收票据	(二)		100,000.00
应收账款	(三)	421,004,163.63	155,315,431.24
应收款项融资			
预付款项	(四)	143,965,177.79	101,557,086.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	33,063,016.20	40,292,638.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	374,297,532.18	415,534,570.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	104,677,799.91	546,919,475.95
<b>流动资产合计</b>		<b>1,496,449,620.56</b>	<b>2,100,257,358.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	(八)	1,042,770,292.73	1,039,246,990.35
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(九)	11,349,028,401.55	10,767,666,054.08
在建工程	(十)	2,398,745,561.69	2,076,105,864.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十一)	2,810,460,480.70	2,851,344,754.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	485,667,285.93	168,309,119.08
递延所得税资产	(十三)	12,946,535.44	12,578,623.15
其他非流动资产	(十四)	515,794,632.28	327,507,272.91
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,615,413,190.32</b>	<b>17,242,758,677.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,111,862,810.88</b>	<b>19,343,016,036.15</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(十五)	680,000,000.00	500,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,535,068,836.14	2,045,656,463.09
其中: 应付票据			
应付账款	(十六)	2,535,068,836.14	2,045,656,463.09
预收款项	(十七)		787,040,504.57
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十八)	159,949,177.75	193,990,213.42
应交税费	(十九)	113,770,854.40	88,638,963.46
其他应付款	(二十)	414,356,331.21	430,351,106.61
其中: 应付利息		2,116,020.70	2,227,175.22
应付股利		2,000,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	(二十一)	870,743,431.38	
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	(二十二)	174,200,000.00	160,200,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,948,088,630.88</b>	<b>4,205,877,251.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(二十三)	1,181,400,000.00	1,298,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	(二十四)	2,775,829.76	2,432,457.55
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十五)	3,605,332,519.43	3,723,835,721.42
递延所得税负债	(十三)	2,434,824.36	2,434,824.36
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,791,943,173.55</b>	<b>5,027,203,003.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,740,031,804.43</b>	<b>9,233,080,254.48</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(二十六)	971,993,829.00	971,993,829.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十七)	3,680,051,708.61	3,818,820,063.37
减：库存股			
其他综合收益	(二十八)	1,961,471.59	1,961,471.59
专项储备			
盈余公积	(二十九)	422,708,070.31	422,708,070.31
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	4,527,449,225.46	4,287,944,998.54
归属于母公司所有者权益合计		9,604,164,304.97	9,503,428,432.81
少数股东权益		767,666,701.48	606,507,348.86
<b>所有者权益合计</b>		<b>10,371,831,006.45</b>	<b>10,109,935,781.67</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>20,111,862,810.88</b>	<b>19,343,016,036.15</b>

法定代表人：戎志刚

主管会计工作负责人：陈辉军

会计机构负责人：梁洁安

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		24,542,443.30	272,778,568.72
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		1,239,402.53	2,836,710.34
其他应收款	(一)	2,941,831,044.04	2,784,555,111.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,279,631.69	436,002,490.57
<b>流动资产合计</b>		<b>2,968,892,521.56</b>	<b>3,496,172,881.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		359,700,000.00	369,700,000.00
长期股权投资	(二)	9,957,279,796.64	8,418,678,099.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,640,103.55	1,787,348.47
在建工程		1,934,303.20	1,039,342.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,226,910.40	1,395,303.02
递延所得税资产		261,673.30	261,996.68
其他非流动资产			4,057,790.40
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,327,042,787.09</b>	<b>8,796,919,880.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,295,935,308.65</b>	<b>12,293,092,762.39</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		680,000,000.00	500,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,968,114.17	680,760.93
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,669,083.88	12,193,889.66
应交税费		850,870.08	1,720,910.58
其他应付款		3,510,652,836.22	3,652,307,278.78
其中：应付利息		1,548,362.50	1,610,918.65
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,217,140,904.35</b>	<b>4,186,902,839.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		339,700,000.00	349,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,775,829.76	2,432,457.55
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		318,600.91	362,039.65
递延所得税负债		2,434,824.36	2,434,824.36
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>345,229,255.03</b>	<b>354,929,321.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,562,370,159.38</b>	<b>4,541,832,161.51</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		971,993,829.00	971,993,829.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,575,142,460.39	2,573,222,425.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		422,708,070.31	422,708,070.31

一般风险准备			
未分配利润		4,763,720,789.57	3,783,336,276.38
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,733,565,149.27</b>	<b>7,751,260,600.88</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>13,295,935,308.65</b>	<b>12,293,092,762.39</b>

法定代表人：戎志刚

主管会计工作负责人：陈辉军

会计机构负责人：梁洁安

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>2,440,707,299.84</b>	<b>1,934,288,721.51</b>
其中：营业收入	(三十一)	2,440,707,299.84	1,934,288,721.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>2,097,548,060.44</b>	<b>1,689,590,872.25</b>
其中：营业成本	(三十一)	1,083,970,425.91	839,401,075.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十二)	75,407,759.07	76,171,255.19
销售费用	(三十三)	499,871,923.81	405,214,447.18
管理费用	(三十四)	289,854,792.61	222,787,516.49
研发费用	(三十五)	101,040,399.16	78,604,841.59
财务费用	(三十六)	41,106,585.00	48,319,640.76
其中：利息费用		40,859,289.38	47,968,167.27
利息收入		2,714,412.67	2,082,302.12
信用减值损失	(三十九)	1,431,481.54	
资产减值损失	(四十)	4,864,693.34	19,092,095.12
加：其他收益	(三十七)	139,916,877.33	176,625,659.11
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	-3,064,663.03	14,824,620.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,044,399.64	-1,659,207.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	12,629.48	21,463.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		480,024,083.18	436,169,591.56
加：营业外收入	（四十二）	3,449,570.79	3,792,520.96
减：营业外支出	（四十三）	3,645,858.64	3,550,114.34
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		479,827,795.33	436,411,998.18
减：所得税费用	（四十四）	111,199,270.42	119,116,140.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		368,628,524.91	317,295,857.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		368,628,524.91	317,295,857.79
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. 少数股东损益		-16,674,776.36	-17,690,829.77
2. 归属于母公司所有者的净利润		385,303,301.27	334,986,687.56
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		368,628,524.91	317,295,857.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		385,303,301.27	334,986,687.56
归属于少数股东的综合收益总额		-16,674,776.36	-17,690,829.77
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.40	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.40	0.34

法定代表人：戎志刚

主管会计工作负责人：陈辉军

会计机构负责人：梁洁安

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		42,928,914.26	45,261,110.71
减：营业成本			
税金及附加		447,611.62	586,928.25
销售费用			
管理费用		29,163,040.69	17,026,918.88
研发费用		18,021.50	
财务费用		11,274,367.62	10,068,543.13
其中：利息费用		13,015,562.02	13,383,552.86
利息收入		1,754,340.35	3,320,229.09
加：其他收益		457,154.61	2,909,413.04
投资收益（损失以“-”号填列）		1,123,661,398.46	679,140,573.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,318,338.15	-7,343,254.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,293.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,128.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,126,145,719.40	699,624,578.58
加：营业外收入		168,000.00	229,500.18
减：营业外支出		2,653.31	329,553.03
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,126,311,066.09	699,524,525.73
减：所得税费用		127,478.55	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,126,183,587.54	699,524,525.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,126,183,587.54	699,524,525.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,126,183,587.54</b>	<b>699,524,525.73</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：戎志刚

主管会计工作负责人：陈辉军

会计机构负责人：梁洁安

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		2,432,084,781.98	2,345,921,740.87
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	85,009,981.96	105,512,360.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,517,094,763.94</b>	<b>2,451,434,101.15</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		543,555,387.76	417,612,190.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		763,636,807.16	585,259,391.10
支付的各项税费		222,075,231.41	219,921,192.17
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	503,973,621.67	435,114,115.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,033,241,048.00</b>	<b>1,657,906,889.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>483,853,715.94</b>	<b>793,527,212.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,036,000,000.00	1,846,610,000.00
取得投资收益收到的现金		6,338,520.79	22,212,221.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,244.10	54,494.78
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,042,449,764.89</b>	<b>1,868,876,716.41</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,212,039,207.93	665,601,419.63
投资支付的现金		615,000,000.00	1,423,710,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十五)	37,357,211.13	43,222,868.74
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,864,396,419.06</b>	<b>2,132,534,288.37</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-821,946,654.17</b>	<b>-263,657,571.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		41,000,000.00	12,860,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		41,000,000.00	12,860,000.00
取得借款收到的现金		400,000,000.00	1,557,953,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,050,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>442,050,000.00</b>	<b>1,570,813,000.00</b>
偿还债务支付的现金		323,100,000.00	1,325,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		200,902,257.19	270,064,866.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,750,000.00	22,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十五)	9,677,105.13	13,466,504.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>533,679,362.32</b>	<b>1,609,131,371.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-91,629,362.32</b>	<b>-38,318,371.04</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,028.47</b>	<b>58,388.67</b>

五、现金及现金等价物净增加额	(四十六)	-429,723,329.02	491,609,657.74
加：期初现金及现金等价物余额	(四十六)	826,518,392.23	385,725,250.20
六、期末现金及现金等价物余额	(四十六)	396,795,063.21	877,334,907.94

法定代表人：戎志刚

主管会计工作负责人：陈辉军

会计机构负责人：梁洁安

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,660,801,809.02	2,395,815,207.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		4,660,801,809.02	2,395,815,207.78
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		31,190,506.25	17,749,478.51
支付的各项税费		2,771,881.01	3,621,464.10
支付其他与经营活动有关的现金		4,900,546,421.56	2,862,237,746.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		4,934,508,808.82	2,883,608,688.87
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-273,706,999.80	-487,793,481.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,036,000,000.00	1,846,610,000.00
取得投资收益收到的现金		1,132,338,520.79	692,212,221.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		182.00	55.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,168,338,702.79	2,538,822,276.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		181,338.70	
投资支付的现金		2,145,000,000.00	1,723,710,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,145,181,338.70	1,723,710,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		23,157,364.09	815,112,276.63
<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		350,000,000.00	1,557,953,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		350,000,000.00	1,557,953,000.00

偿还债务支付的现金		180,000,000.00	1,267,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		167,686,489.71	217,183,792.27
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>347,686,489.71</b>	<b>1,484,183,792.27</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,313,510.29</b>	<b>73,769,207.73</b>
<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>		<b>-248,236,125.42</b>	<b>401,088,003.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额		272,778,568.72	93,945,134.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>24,542,443.30</b>	<b>495,033,137.27</b>

法定代表人：戎志刚

主管会计工作负责人：陈辉军

会计机构负责人：梁洁安

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).3
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).4
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

(1) 公司自 2019 年 1 月 1 日，提前适用新收入准则及新金融工具准则，并按照《通知》（适用于已执行新金融准则或新收入准则的企业）的相关规定变更财务报表格式。

(2) 新财务报表格式。公司将按照财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求编制财务报表。

(3) 非货币性资产交换。公司将执行财政部于 2019 年 5 月 9 日发布的关于印发修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），对准则体系内部协调与明确具体准则适用范围进行修订。

(4) 债务重组。公司将执行财政部于 2019 年 5 月 16 日发布关于印发修订《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会[2019]9 号），对准则体系内部协调与债务重组定义进行了修订。

##### 2、 前期差错更正

以下差错更正事项已经公司第三届董事会第十一次会议决议审议和披露。

1、为合理归集营业成本和期间费用，使财务报表更好的反映公司经营实质，为投资者提供有效可比信息，公司决定，将与主题公园运营收入直接相关的费用，主题公园运营过程中产生的水电费、经营中心及游客中心等人工薪酬、建管中心人员社保及公积金、项目资产的折旧、公园经营用地土地摊销等由期间费用调整至营业成本，对应现金流量作同步调整。2018

年上半年度调减销售费用188,678,110.24元、调减管理费用72,639,992.76元、增营业成本261,318,103.00元、调增购买商品、接收劳务支付的现金91,965,569.44元、调减支付的其他与经营活动有关的现金91,965,569.44元。

2、公司通过自查发现，公司下属部分子公司将固定资产构建过程中支付的职工薪酬的现金划入了现金流量表“支付给职工以及为职工支付的现金”科目，现统一归集至购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。2018 年上半年度调减支付给职工以及为职工支付的现金16,034,393.02元、调增购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金16,034,393.02元。

3、依据2018 年9 月7 日中华人民共和国财政部会计司《关于2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》中关于政府补助在现金流量表中的列报的规定：企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。公司根据上述规定要求，将收到的政府补助产生的现金流量统一归集至收到的其他与经营活动有关的现金。2018 年上半年度调增收到的其他与经营活动有关的现金5,120,000.00元、调减收到的其他与筹资活动有关的现金5,120,000.00 元。

4、公司通过自查发现，公司熊出没系列大电影部分收入确认和成本归集存在不合理情况，为合理确认相关收入和归集成本，现对相关数据进行更正。2018 年上半年度调减营业收入1,603,773.54元、调减营业成本1,603,773.54 元、调减销售商品提供劳务收到的现金1,700,000.00元、调减购买商品接受劳务支付的现金1,700,000.00元。

5、公司通过自查发现，2018 年上半年度，公司通过购买理财产品产生的收益现金流量归集存在不合理，现对 2018 年上半年度合并及母公司相关数据进行更正。调增合并及母公司取得投资收益收到的现金 17,492,221.63 元，调减合并及母公司收到的其他与投资活动有关的现金 17,492,221.63 元。

### 3、 企业经营季节性或者周期性特征

受公园所在地的气候和游客闲暇时间的影响，公司各文化科技主题公园的经营具有一定的季节性特征，一般 5 月至 10 月是经营旺季。由于气候条件等原因，北方地区的公园较南方地区的公园季节性特征更为明显。此外，节假日的多寡也是导致公园经营呈现季节性的因素之一。“五一”、“十一”等假期和暑假期间，公园游客数量会显著增加，成为公园经营的旺季。

### 4、 合并报表的合并范围

2019 年上半年度，公司通过新设方式成立方特丝路神画（嘉峪关）旅游发展有限公司、华强方特（深圳）软件有限公司、华强方特（天津）酒店管理有限公司、华强方特（菏泽）文化科技有限公司、华强方特（菏泽）旅游发展有限公司、商丘华强方特文化科技有限公司、商丘华强方特旅游发展有限公司等 7 家子公司，本报告期纳入合并范围。

## 二、 报表项目注释

# 华强方特文化科技集团股份有限公司

## 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

华强方特文化科技集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)(英文名称: Fantawild Holding Inc.)的前身是深圳市聚能数码科技有限公司,系由黄明辉、杨梁智、李晓玲、杨斌、王春林、杨朝霞、刘秀华于 2006 年 7 月 12 日共同出资组建的有限责任公司,取得了深圳市工商行政管理局核发的注册号为 4403011234352 号的《企业法人营业执照》,原注册资本为人民币 400 万元,其中黄明辉出资 80 万元(占 20%的股权),杨梁智出资 80 万元(占 20%的股权),李晓玲出资 48 万元(占 12%的股权),杨斌出资 48 万元(占 12%的股权),王春林出资 48 万元(占 12%的股权),杨朝霞出资 48 万元(占 12%的股权),刘秀华出资 48 万元(占 12%的股权)。

2007 年 12 月 12 日,经公司股东会决议,公司整体改制为“股份有限公司”,公司名称由深圳市聚能数码科技有限公司变更为深圳华强方特文化科技集团股份有限公司,同时增加公司注册资本至人民币 7,213.20 万元,并以每股 1 元的面值折合股份数为 7,213.20 万股。增资后,公司股权结构为:黄明辉持有公司 343.60 万股(占股比例 4.7635%),杨梁智持有公司 374.60 万股(占股比例 5.1933%),李晓玲持有公司 181.50 万股(占股比例 2.5162%),杨斌持有公司 169.70 万股(占股比例 2.3526%),王春林持有公司 179.70 万股(占股比例 2.4913%),杨朝霞持有公司 181.50 万股(占股比例 2.5162%),刘秀华持有公司 179.70 万股(占股比例 2.4913%),王巍持有公司 193 万股(占股比例 2.6757%),深圳华强新城市发展有限公司持有公司 5,409.90 万股(占股比例 75%)。本次变更的工商手续已于 2007 年 12 月 31 日办理完成,经深圳市工商行政管理局换发的营业执照注册号码为 440301103101736。

2008 年 6 月,经公司股东会决议,以资本公积向股东同比例转增股本 12,786.80 万股,转增后的股本为 20,000 万元。

2009 年 12 月,经公司股东会决议通过:深圳华强新城市发展有限公司将持有公司的 14,900 万股(占 74.50%的股权)转让给深圳华强集团有限公司持有、将持有公司的 100 万股(占 0.50%的股权)转让给韩际山等 25 位自然人持有;杨梁智将持有的公司 1,038.6514 万股(占 5.1933%的股权)分别转让给梁光伟 998.6514 万股(占 4.9933%的股权)、廖永基 30 万股(占 0.15%的股权)、陈然 10 万股(占 0.05%的股权);由黄明辉代李明(472.30 万股)、杨艳(468.3978 万股)、李桢(12 万股)持有公司的 952.6978 万股(占 4.7635%的股权)分别以人民币 1 元转由李明、杨艳、李桢持有;

由李晓玲代戎志刚持有公司的 503.2441 万股以人民币 1 元转由戎志刚持有；由杨朝霞代高敬义持有公司的 503.2441 万股以人民币 1 元转由高敬义持有；由刘秀华代刘道强持有公司的 498.2532 万股以人民币 1 元转由刘道强持有；由王春林代丁亮持有公司的 498.2532 万股以人民币 1 元转由丁亮持有；由杨斌代王巍持有公司的 470.5262 万股以人民币 1 元转由王巍持有；由王巍代崔涛、刘永生等 18 位自然人持有公司的 535.13 万股分别以人民币 1 元转由崔涛、刘永生等 18 位自然人持有。本次变更已于 2009 年 12 月 28 日办理完工商变更登记手续，变更后的股权结构为：

序号	股东名称	持股数量	占公司股权比例
1	深圳华强集团有限公司	149,000,000.00	74.5000%
2	梁光伟	9,986,514.00	4.9933%
3	高敬义	5,032,441.00	2.5162%
4	戎志刚	5,032,441.00	2.5162%
5	刘道强	4,982,532.00	2.4913%
6	丁亮	4,982,532.00	2.4913%
7	李明	4,723,000.00	2.3615%
8	王巍	4,705,262.00	2.3526%
9	杨艳	4,683,978.00	2.3420%
10	韩际山	550,000.00	0.2750%
11	其他自然人股东 40 人	6,321,300.00	3.1606%
	合计	200,000,000.00	100.0000%

2010 年 2 月 21 日，经公司股东大会决议通过，按每 10 股派送 10 股的比例向全体股东派发股份 20,000 万股，总股本变更为 40,000 万股，注册资本变更为 40,000 万元。此次变更于 2010 年 3 月 31 日进行了验证，并于 2010 年 4 月 12 日办理了工商变更登记手续。

2011 年 1 月 21 日，经公司临时股东大会决议通过，以 2010 年 11 月 30 日为基准日，公司组织形式变更为有限责任公司，并于 2011 年 1 月 27 日办理了工商变更登记手续，公司名称变更为：深圳华强文化科技集团有限公司。注册资本为人民币 40,000 万元，公司股东及股权比例保持不变。

2011 年 2 月 15 日，王啸与顿忠杰签订股权转让协议，将持有本公司 0.01% 的股权转让给顿忠杰；2011 年 6 月 22 日，深圳华强集团有限公司与深圳市华文昌投资有限公司和深圳市广恒顺投资有限公司签订股权转让协议：将持有本公司 0.155% 的股权转让给深圳市华文昌投资有限公司，将持有本公司 6.705% 的股权转让给深圳市广恒顺投资有限公司；2011 年 6 月 21 日，叶英雷与深圳市华文昌投资有限公司签订股权转让协议，将持有本公司 0.005% 的股权转让给深圳市华文昌投资有限公司；2011 年 6 月 21 日，刘道宏与李桢签订股权转让协议，将持有本公司 0.0541% 的股权转让

给李桢。变更后，本公司的股权结构为：

序号	股东名称	出资额	占公司股权比例
1	深圳华强集团有限公司	270,560,000.00	67.6400%
2	深圳市广恒顺投资有限公司	26,820,000.00	6.7050%
3	梁光伟	19,973,028.00	4.9933%
4	戎志刚	10,064,882.00	2.5162%
5	高敬义	10,064,882.00	2.5162%
6	刘道强	9,965,064.00	2.4913%
7	丁亮	9,965,064.00	2.4913%
8	李明	9,446,000.00	2.3615%
9	王巍	9,410,524.00	2.3526%
10	杨艳	9,367,956.00	2.3420%
11	深圳市华文昌投资有限公司	640,000.00	0.1600%
12	其他自然人股东 39 人	13,722,600.00	3.4306%
	合计	400,000,000.00	100.0000%

2011 年 7 月 24 日，公司股东会决议通过由深圳华强文化科技集团有限公司整体变更设立深圳华强方特文化科技集团股份有限公司的方案，发起人股东——深圳华强集团有限公司、深圳市广恒顺投资有限公司、梁光伟、戎志刚、高敬义、刘道强、丁亮、李明、王巍、杨艳、深圳市华文昌投资有限公司及其他 39 位自然人等 50 名股东签订的发起人协议规定和 2011 年 8 月 11 日召开的深圳华强方特文化科技集团股份有限公司创立大会决议通过：整体变更组织形式后申请登记的注册资本为人民币 40,000 万元，由全体股东以其持有的深圳华强文化科技集团有限公司截至 2011 年 6 月 30 日审计后的净资产 408,445,029.87 元折合股份 40,000 万股，每股面值人民币 1 元。本次整体变更设立的股份公司已经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，出具了“国浩验字[2011]802A99 号”验资报告，并于 2011 年 8 月 18 日办理了工商变更登记手续。

2016 年 1 月 15 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会决议：①同意公司向不超过 14 名特定对象定向发行股票，发行价格为 29 元/股，发行数量不超过 4,260.00 万股，募集资金总额不超过 1,235,400,000.00 元；②同意公司与赣州招商致远壹号股权投资合伙企业（有限合伙）等 14 位投资者签订《股份认购协议》。③同意公司名称由深圳华强文化科技集团股份有限公司变更为深圳华强方特文化科技集团股份有限公司。截至 2016 年 1 月 29 日，本公司定向发行股份 4,260.00 万股，发行价格 29 元/股，实际募集资金总额 1,235,400,000.00 元，扣除财务顾问服务费、股份登记费等，募集资金净额为人民币 1,219,516,740.00 元，已收到 14 位投资者认购款，业经立信

会计师事务所（特殊普通合伙）验证，出具了“信会师报字【2016】第 310071 号”验资报告，并于 2016 年 4 月 22 日已办理了公司名称及实收资本工商变更登记手续。

2016 年 4 月 18 日，公司召开股东会决议以公司总股本 44,260.00 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 10 股，分红后总股本增至 88,520.00 万股。公司已分配完毕，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，出具了“信会师报字【2019】第 ZI10337 号”验资报告，并于 2016 年 5 月 26 日办理了工商变更登记手续。

2017 年 4 月 28 日召开的 2016 年度股东大会决议及 2017 年 7 月 26 日公告的股票发行方案（修订版）：①同意公司向 10 名特定对象定向发行股票，发行价格为 16.85 元/股，发行数量不超过 86,793,829 股，募集资金总额不超过 1,462,476,018.65 元；②同意深圳华强集团有限公司等 10 位投资者签订《股份认购协议》。截至 2017 年 8 月 14 日，公司本次定向发行股份 86,793,829 股，发行价格 16.85 元/股，募集资金总额 1,462,476,018.65 元（大写金额壹拾肆亿陆仟贰佰肆拾柒万陆仟零壹拾捌元陆角五分），已收到 10 位投资者认购款，分别为：深圳华强集团有限公司 1,014,798,006.85 元、深圳华强资产管理集团有限责任公司 254,999,997.35 元、赣州招商致远壹号股权投资合伙企业（有限合伙）45,390,007.65 元、池州中安招商股权投资合伙企业（有限合伙）45,390,007.65 元、中广影视产业无锡创业投资企业（有限合伙）34,034,000.70 元、中国-比利时直接股权投资基金 21,930,005.40 元、上海文资东源投资中心（有限合伙）16,999,998.70 元、高林厚健（上海）创业投资合伙企业（有限合伙）11,356,006.95 元、无锡微票和信投资合伙企业（有限合伙）10,012,994.55 元、安徽国富产业投资基金管理有限公司 7,564,992.85 元。扣除财务顾问费、股份登记费以及到位资金至截止日的利息收入后，募集资金净额 1,458,440,218.20 元，其中注册资本 86,793,829.00 元，资本公积 1,371,646,389.20 元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，出具了“信会师报字【2017】第 ZI10684 号”验资报告，并于 2017 年 11 月 06 日办理了工商变更登记手续。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 971,993,829.00 元，股本总额为人民币 971,993,829.00 元。经营范围：投资文化项目（具体项目另行申报）；数码电影、数码电视的设计；经济信息咨询；一般贸易；经营进出口业务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

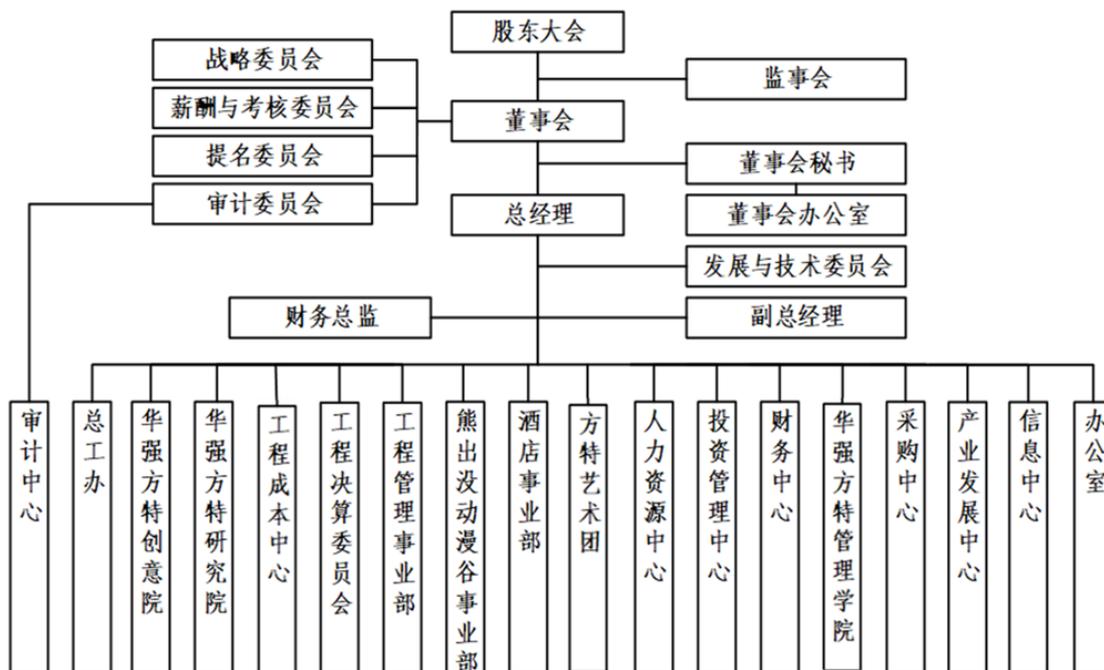
2015 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。所属行业为 R8920-游乐园业类。

公司注册地址：深圳市南山区科技中一路西华强高新发展大楼 1501-1506

公司法定代表人：戎志刚

公司的母公司为深圳华强集团有限公司，梁光伟先生为公司的实际控制人。

公司基本组织架构如下：



(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2019.6.30	2018.12.31
华强方特（深圳）文化产品有限公司	√	√
华强方特（深圳）动漫有限公司	√	√
华强方特（深圳）互联科技有限公司	√	√
方特设计院有限公司	√	√
深圳华强方特电视节目制作有限公司	√	√
方特国际有限公司	√	√
方特投资发展有限公司	√	√
华强方特（深圳）电影有限公司	√	√
华强方特（深圳）智能技术有限公司	√	√
方特国际旅行社有限公司	√	√
深圳新岩景观艺术有限公司	√	√
华强方特（芜湖）文化科技有限公司	√	√
华强方特（芜湖）文化产业有限公司	√	√
方特国际旅行社（安徽）有限公司	√	√
华强方特（芜湖）动漫有限公司	√	√
华强方特（芜湖）酒店管理有限公司	√	√
华强方特（芜湖）游戏软件有限公司	√	√
华强方特（芜湖）智能技术有限公司	√	√
华强方特（芜湖）旅游发展有限公司	√	√

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2019.6.30	2018.12.31
华强方特（青岛）文化科技有限公司	√	√
华强方特（青岛）游戏软件有限公司	√	√
华强方特（青岛）动漫有限公司	√	√
华强方特（沈阳）文化科技有限公司	√	√
华强方特（沈阳）酒店管理有限公司	√	√
方特国际旅行社（辽宁）有限公司	√	√
方特影业投资有限公司	√	√
华强方特（北京）动漫文化有限公司	√	√
郑州华强文化科技有限公司	√	√
郑州华强旅游发展有限公司	√	√
安阳华强文化科技有限公司	√	√
华强方特（厦门）文化科技有限公司	√	√
华强方特（厦门）动漫有限公司	√	√
华强方特设计院（厦门）有限公司	√	√
华强方特（厦门）电影有限公司	√	√
泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司*	√	√
华强方特（天津）文化科技有限公司	√	√
重庆方特乐园旅游有限公司	√	√
湖南华强文化科技有限公司	√	√
湖南方特假日酒店管理有限公司	√	√
华强方特（长沙）文化科技有限公司	√	√
华强方特（嘉峪关）文化科技有限公司	√	√
方特欢乐世界（嘉峪关）旅游发展有限公司	√	√
华强方特（嘉峪关）文化投资有限公司	√	√
华强方特（济南）文化科技有限公司	√	√
华强方特（济南）旅游发展有限公司	√	√
方特国际旅行社（山东）有限公司	√	√
华强方特（宁波）文化科技有限公司	√	√
华强方特（宁波）文化旅游发展有限公司	√	√
华强方特（大同）文化科技有限公司	√	√
方特欢乐世界（大同）旅游发展有限公司	√	√
华强方特（南宁）文化科技有限公司	√	√
华强方特（邯郸）文化科技有限公司	√	√
华强方特（太原）文化科技有限公司	√	√
华强方特（荆州）文化科技有限公司	√	√
华强方特（绵阳）文化科技有限公司	√	√
华强方特（赣州）文化科技有限公司	√	√

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2019.6.30	2018.12.31
郑州华强方特酒店管理有限公司	√	√
华强方特（长沙）旅游发展有限公司	√	√
方特文化传媒（深圳）有限公司	√	√
安阳华强方特旅游发展有限公司	√	√
华强方特（邯郸）旅游发展有限公司	√	√
华强方特（厦门）软件有限公司	√	√
华强方特（南宁）旅游发展有限公司	√	√
华强方特（昆明）旅游发展有限公司	√	√
华强方特（昆明）旅游投资有限公司	√	√
华强方特（昆明）文化科技有限公司	√	√
华强方特（昆明）文化投资有限公司	√	√
深圳华强文丰投资发展有限公司	√	√
华强方特（自贡）文化科技有限公司	√	√
华强方特（深圳）科技有限公司	√	√
华强方特（台州）文化科技有限公司	√	√
华强方特（台州）旅游发展有限公司	√	√
华强方特（荆州）旅游发展有限公司	√	√
华强方特（淮安）文化科技有限公司	√	√
华强方特（淮安）文化投资有限公司	√	√
华强方特（淮安）旅游发展有限公司	√	√
华强方特（淮安）旅游投资有限公司	√	√
方特丝路神画（嘉峪关）旅游发展有限公司	√	
华强方特（深圳）软件有限公司	√	
华强方特（天津）酒店管理有限公司	√	
华强方特（菏泽）文化科技有限公司	√	
华强方特（菏泽）旅游发展有限公司	√	
商丘华强方特文化科技有限公司	√	
商丘华强方特旅游发展有限公司	√	

\*泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司（以下称合营公司）由本公司之下属子公司——方特投资发展有限公司与泰安泰岳旅游科技有限公司、泰安恒地商业运营管理有限责任公司共同出资设立（方特投资出资 500 万元，占 50% 股权），合营公司的经营模式具有独特性：各投资方向“泰安方特欢乐世界主题公园”投入资产，由合营公司负责主题公园的日常经营核算，各投资合作方从合营公司通过分红取得回报，组建主题公园的实物资产由各投资方自行核算，合营公司经营成本中不包含各投资方资产的折旧成本。

2010 年 3 月 30 日，泰安泰岳旅游科技有限公司与方特投资发展有限公司签订委托

协议，约定其与方特投资在泰安方特的财务及经营决策方面保持行动一致性，并授权方特投资代为行使其在泰安方特股东会和董事会的 25% 的表决权，本公司实际拥有的对泰安方特的表决权比例为 75%。2017 年 1 月，泰安泰岳旅游科技有限公司受让另一股东泰安恒地商业运营管理有限责任公司持有的泰安方特 25% 股权，并继续委托约定其与方特投资在泰安方特的财务及经营决策方面保持行动一致性，并授权方特投资代为行使其在泰安方特股东会和董事会的 50% 的表决权。由此，本公司实际拥有的对泰安方特的表决权比例为 100%，故将其纳入合并范围核算。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

本公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司在未来十二个月内不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项和情况，本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度，本会计期间为 1 月 1 日-6 月 30 日。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

##### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

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,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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置

价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理

的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具

#### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

#### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动

损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

**3、 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

**4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

## 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收票据

应收票据组合 1: 银行承兑汇票

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

(2) 应收账款

应收账款组合 1: 合并范围内关联方应收账款

应收账款组合 2: 押金、保证金、代扣代缴款、退税款

应收账款组合 3: 除上述组合之外的应收账款

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

对于在收入确认时对应收账款进行初始确认, 后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的, 按照账龄连续计算的原则对应收票据计算预期损失率。

对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

对于其他应收款, 当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1: 合并范围内关联方其他应收款

其他应收款组合 2: 押金、保证金、代扣代缴款、退税款

其他应收款组合 3: 除上述组合之外的其他应收款

对划分为组合的其他应收款, 本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

**2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 就认定其已发生减值, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**(十一) 应收款项坏账准备**

**自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

详见本附注“三、(十) 金融工具 6”相关内容。

**2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

**1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独减值测试未发生减值的，按信用风险特征归类为各组合。

**2、 单项金额不重大的应收款项**

单项金额不重大的应收款项，有客观证据表明已发生减值的，单独测试；单独减值测试未发生减值，连同未单独测试的应收款项，按信用风险特征归类为各组合。

**3、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：**

组合类型	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
组合 1	合并范围内关联方应收款项	不计提坏账准备
组合 2	押金、保证金、代扣代缴款、退税款	无风险组合，不计提坏账准备
组合 3	除上述组合之外的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 个月以内（含 3 个月）	0	0
3 个月-1 年（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	30	30
3 年以上	100	100

注：该项估计系 2018 年 1 月 1 日开始执行。

**(十二) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品、生产成本、影视在制品和影视作品等。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按移动加权平均法计价。

**3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当年损益。

**4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

**6、 联合摄制及委托摄制成本核算**

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；当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，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。

委托摄制业务中，企业按合同约定预付给受托方的制片款项，应先通过“预付制片款”科目进行核算；当影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片库存成本。

### (十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始

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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有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初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净

资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。  
 处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

**(十五) 固定资产**

**1、 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

**2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物及构筑物（包括公园资产土建部分）	年限平均法	25-35	5.00	3.80-2.71
公园项目设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

**3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公

允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十六) 在建工程

### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可

靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

**2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:**

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	自取得土地使用证起剩余使用年限	土地使用权证
软件特许权	3 至 5 年	按软件的使用判断

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不存在不同。

**3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

截至报表日,本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

**4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

**5、 开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (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。

### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (二十) 长期待摊费用

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

租入固定资产的后续改良支出是指租入固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续改良支出的处理原则：大修支出超过原资产改良支出 5% 的，应当列长期待摊费用，同时将被替换部分的账面价值扣除；低于 5% 的修理支出，计入当期费用。

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 2、 摊销年限

办公装修支出，通常情况下按 5 年平均摊销。

租入经营性固定资产改良支出，摊销年限不高于合作协议约定的合作期限。

## (二十一) 合同负债

### 1、 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹

配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十三) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

面价值。

## (二十四) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权

益工具的条款和条件,详见本附注“二十三、股份支付”。授予后立即可行权的,在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础,按照承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,增加相应负债。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。

## (二十五) 收入

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关资产(商品或服务)的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行,取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务:

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

如果履约义务是在某一时段内履行的,则本公司按照履约进度确认收入。否则,本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量,该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

在确定合同交易价格时,如果存在可变对价,本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分,本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格;对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的,本公司不考虑其中的融资成分

#### 2、 与公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

(1) 文化科技主题公园

##### ①创意设计

本公司与客户之间的创意设计合同通常包含转让创意设计成果的履约义务,本公司将其作为在某一时点履行的履约义务,于创意设计成果载体(文本、图册、图纸、光盘)提交于客户,客户验收并取得创意设计成果控制权时,在对应的会计期间确认收入。

## ②文化科技主题公园建设

本公司与客户之间的文化科技主题公园建设合同通常包含主题公园建设管理服务及工程建设履约义务。

对于主题公园建设管理服务履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收回款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

对于工程建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## ③文化科技主题公园运营

a. 提供服务类业务：主要包括主题公园门票、餐饮、租赁、酒店、旅行社等。本公司的主题公园运营通常包括为游客提供游玩、餐饮、住宿等服务的履约义务，由于游客在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，于游客已取得门票或其他入园凭据当天或提供其他服务期间确认收入。

### b. 商品销售

本公司的商品销售业务通常包括交付商品的履约义务，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，于商品交付给客户后，客户取得商品的控制权时确认收入。

## (2) 文化内容产品及服务

### ①特种电影

本司与客户之间的特种设备销售合同通常包括设备交付及安装调试履约义务，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，于特种设备移交客户，性能调试完毕，客户取得特种设备控制权、相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

### ②数字动漫

#### a. 电影票房分成

本公司与客户之间的电影联合投资合作协议合同通常包括影片制作发行履约义务，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，于影片完成摄制取得《电影片公映许可证》并在影院上映后，根据公司与其他投资方、发行方等确认的实际票房统计并根据相应的分账方法所计算的金额确认收入。

b. 电影/电视版权播映

本公司与客户之间的电视/电视播映许可使用合同通常包括交付影片介质履约义务，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，于电视剧/电影完成摄制取得《电视剧发行许可证》/《电影片公映许可证》，影视播映带或其他载体交付给客户、相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

③形象授权

本公司与客户之间的动漫形象授权合同通常包括交付授权标的的履约义务，由于在交付后公司不需要提供后续服务，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，于相关介质已经交付给客户，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

**2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

**1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

公司门票收入确认条件：门票已售出并收到票款或取得收款凭据；公司已提供相关服务；与此相关的成本能够可靠计量。

特种电影设备收入，于设备销售、性能调试并取得客户验收单据后确认收入。

**2、 对外提供劳务收入按以下方法确认**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- (1) 已完工作的测量；
- (2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- (3) 已经发生的成本占估计总成本的比例；

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当年提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

(2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当年损益, 不确认提供劳务收入;

### 3、 本公司对应的主题公园建设管理服务收入按以下方法确认

本公司主题公园建设管理服务收入确认原则为完工百分比法。具体确认的原则为: 每一会计年度终了, 在服务合同总收入和总成本能够可靠地计量的前提下:

(1) 建设工程项目已经完工, 取得竣工验收单等完工证明时, 按照合同金额确认收入, 同时结转相应的成本;

(2) 建设工程项目尚未完工, 则依据建设方出具的工程形象进度报审表列示的工程完工进度百分比确认当期收入, 同时结转相应的成本。

### 4、 本公司对应的创意设计收入按以下方法确认

在创意设计合同总收入和总成本能够可靠地计量前提下, 公司通过文本、图册、图纸、光盘等形式向客户提供创意设计成果并于该创意设计成果经客户确认时确认收入。

### 5、 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司, 收入的金额能够可靠地计量时, 分别下列情况确认让渡资产使用权收入:

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认。

形象授权收入, 公司不需要提供后续服务, 在合同已经签订、相关介质已经交付、除了制作动漫影视作品的拷贝并将其交付给被授权人以外不存在尚未履行的其他责任和义务、款项的可回收性有合理保障时确认。

### 6、 旅行社收入

旅游服务收入的确认: 旅游服务收入, 在下列条件均能满足时予以确认: a、旅游活动已经结束, 代理销售业务已经办妥后, 客运活动已完成。b、旅游活动的经济利益能够流入企业。c、相关的收入和成本能够可靠地计量。旅游活动的结束是指: 旅行社组织境外旅游者到国内旅游, 旅行团队已经离境; 组织国内旅游者到境外旅游或国内旅游, 旅行团已经返回。

旅游服务收入的计量: 旅游服务收入按如下原则进行计量: a、旅游活动收入, 按最终报价单或结算单所记载的金额确定。b、代理业务收入, 机车船票代理销售业务, 按委托代理业务的手续费收入计量; 酒店预订和签证业务按委托业务金额计量。c、客运业务收入, 按最终报价单或结算单所记载的金额确定。

### 7、 特殊行业收入确认方法

### (1) 电影、电视剧制作发行

电影票房分账收入：在影片完成摄制取得《电影片公映许可证》于影院上映后，根据投资方确认的票房结算单（如存在跨期，则提供每期的票房结算单），按照合同约定的分账比例确认收入。

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

电视剧销售收入：在电视剧完成摄制取得《电视剧发行许可证》，电视剧播出带或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。

### (2) 网络游戏运营

公司是通过游戏玩家在网络游戏中购买虚拟游戏装备、某些特殊游戏功能模块或为游戏在线时间支付费用的方式取得在线网络游戏运营收入，同时公司也将自主开发的游戏授权给第三方。游戏玩家可以从公司的官方运营网站上通过银行借记卡、信用卡、手机支付以及银行转账等方式购得游戏点卡。游戏玩家可以使用上述游戏点卡进入公司的运营网络游戏中进行消费（如购买游戏虚拟装备及其他特殊游戏功能体验或购买游戏在线时间等）。

公司在道具收费模式下，游戏玩家可以免费体验公司在线运营的网络游戏的基本功能，只有游戏玩家购买游戏中的虚拟道具时才需要支付费用。销售游戏虚拟道具所取得的收入在游戏玩家实际使用虚拟货币购买道具时予以确认。

公司游戏授权给第三方运营的收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 8、 住宿餐饮收入

酒店客房客人入住后在当日结账点（即过租点）按相应房价，房间数确认酒店客房收入；对于客房收入以外的餐饮，娱乐，酒吧，会务等在提供服务完成后可确认收入。

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (二十八) 租赁

#### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租赁会计处理

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

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

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

### 3、 售后租回交易

售后租回交易认定为融资租赁的, 售价与资产账面价值之间的差额应当予以递延, 并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊, 作为折旧费用的调整。

售后租回交易认定为经营租赁的, 售价与资产账面价值之间的差额应当予以递延, 并在租赁期内按照与确认租金费用相一致的方法进行分摊, 作为租金费用的调整。但是, 有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的, 售价与资产账面价值之间的差额应当计入当期损益。

#### (二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》  
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示; 比较数据相应调整。	董事会批准	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”, “应收票据”2018 期末金额 100,000.00 元, 2019 年 6 月 30 日金额 0 元; “应收账款”, 2018 期末金额 155,315,431.24 元, 2019 年 6 月 30 日金额 421,004,163.63 元; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”, “应付票据”2018 期末金额 0 元, 2019 年 6 月 30 日金额 0 元; “应付账款”2018 期末金额 2,045,656,463.09 元, 2019 年 6 月 30 日金额 2,535,068,836.14 元;
(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款从“其他流动资产”重分类至“应收款项融资”列示; 比较数据相应调整。	董事会批准	“应收款项融资”2018 期末金额 0 元, 2019 年 6 月 30 日金额 0 元。
(3) 在利润表中投资收益项下新增“其中: 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目; 比较数据相应调整。	董事会批准	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”2018 年 1-6 月金额 0 元, 2019 年 1-6 月金额 0 元。

(2) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交

换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(3) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 2017 年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)以及《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理,根据衔接规定,对可比期间信息不予调整,首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日余 额	调整数
流动资产:			
货币资金	840,538,154.74	840,538,154.74	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	100,000.00	100,000.00	
应收账款	155,315,431.24	155,315,431.24	
应收款项融资	不适用		
预付款项	101,557,086.80	101,557,086.80	
应收保费			
应收分保账款			

项目	2018年12月31日 余额	2019年1月1日余 额	调整数
应收分保合同准备金			
其他应收款	40,292,638.57	40,292,638.57	
买入返售金融资产			
存货	415,534,570.95	415,534,570.95	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	546,919,475.95	546,919,475.95	
<b>流动资产合计</b>	<b>2,100,257,358.25</b>	<b>2,100,257,358.25</b>	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	1,039,246,990.35	1,039,246,990.35	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	10,767,666,054.08	10,767,666,054.08	
在建工程	2,076,105,864.11	2,076,105,864.11	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,851,344,754.22	2,851,344,754.22	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	168,309,119.08	168,309,119.08	
递延所得税资产	12,578,623.15	12,578,623.15	
其他非流动资产	327,507,272.91	327,507,272.91	
<b>非流动资产合计</b>	<b>17,242,758,677.90</b>	<b>17,242,758,677.90</b>	
<b>资产总计</b>	<b>19,343,016,036.15</b>	<b>19,343,016,036.15</b>	
流动负债：			
短期借款	500,000,000.00	500,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,045,656,463.09	2,045,656,463.09	

项目	2018年12月31日 余额	2019年1月1日余 额	调整数
预收款项	787,040,504.57		-787,040,504.57
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	193,990,213.42	193,990,213.42	
应交税费	88,638,963.46	88,638,963.46	
其他应付款	430,351,106.61	430,351,106.61	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债		787,040,504.57	787,040,504.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	160,200,000.00	160,200,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>4,205,877,251.15</b>	<b>4,205,877,251.15</b>	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,298,500,000.00	1,298,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	2,432,457.55	2,432,457.55	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,723,835,721.42	3,723,835,721.42	
递延所得税负债	2,434,824.36	2,434,824.36	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>5,027,203,003.33</b>	<b>5,027,203,003.33</b>	
<b>负债合计</b>	<b>9,233,080,254.48</b>	<b>9,233,080,254.48</b>	
所有者权益：			
股本	971,993,829.00	971,993,829.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,818,820,063.37	3,818,820,063.37	
减：库存股			
其他综合收益	1,961,471.59	1,961,471.59	
专项储备			
盈余公积	422,708,070.31	422,708,070.31	
一般风险准备			
未分配利润	4,287,944,998.54	4,287,944,998.54	

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日余 额	调整数
归属于母公司所有者权益合计	9,503,428,432.81	9,503,428,432.81	
少数股东权益	606,507,348.86	606,507,348.86	
<b>所有者权益合计</b>	<b>10,109,935,781.67</b>	<b>10,109,935,781.67</b>	
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>19,343,016,036.15</b>	<b>19,343,016,036.15</b>	

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日余 额	调整数
流动资产：			
货币资金	272,778,568.72	272,778,568.72	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资	不适用		
预付款项	2,836,710.34	2,836,710.34	
其他应收款	2,784,555,111.89	2,784,555,111.89	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	436,002,490.57	436,002,490.57	
<b>流动资产合计</b>	<b>3,496,172,881.52</b>	<b>3,496,172,881.52</b>	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款	369,700,000.00	369,700,000.00	
长期股权投资	8,418,678,099.59	8,418,678,099.59	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	1,787,348.47	1,787,348.47	
在建工程	1,039,342.71	1,039,342.71	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日余 额	调整数
长期待摊费用	1,395,303.02	1,395,303.02	
递延所得税资产	261,996.68	261,996.68	
其他非流动资产	4,057,790.40	4,057,790.40	
<b>非流动资产合计</b>	<b>8,796,919,880.87</b>	<b>8,796,919,880.87</b>	
<b>资产总计</b>	<b>12,293,092,762.39</b>	<b>12,293,092,762.39</b>	
流动负债:			
短期借款	500,000,000.00	500,000,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	680,760.93	680,760.93	
预收款项			
应付职工薪酬	12,193,889.66	12,193,889.66	
应交税费	1,720,910.58	1,720,910.58	
其他应付款	3,652,307,278.78	3,652,307,278.78	
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	20,000,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>4,186,902,839.95</b>	<b>4,186,902,839.95</b>	
非流动负债:			
长期借款	349,700,000.00	349,700,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	2,432,457.55	2,432,457.55	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	362,039.65	362,039.65	
递延所得税负债	2,434,824.36	2,434,824.36	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>354,929,321.56</b>	<b>354,929,321.56</b>	
<b>负债合计</b>	<b>4,541,832,161.51</b>	<b>4,541,832,161.51</b>	
所有者权益:			
股本	971,993,829.00	971,993,829.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	2,573,222,425.19	2,573,222,425.19	
减: 库存股			

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日余 额	调整数
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	422,708,070.31	422,708,070.31	
未分配利润	3,783,336,276.38	3,783,336,276.38	
<b>所有者权益合计</b>	<b>7,751,260,600.88</b>	<b>7,751,260,600.88</b>	
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>12,293,092,762.39</b>	<b>12,293,092,762.39</b>	

## 2、 重要会计估计变更

经公司董事会决议，自 2018 年 1 月 1 日开始，本公司应收款项坏账准备政策变更为：经单独减值测试未发生减值或单独测试不可行的应收款项，按信用风险特征归类为各组合计提坏账准备，见附注三、（十一）-3，该项变更属于会计估计变更。

## 四、 税项

### （一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%、地方教育费附加 2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、15%、16.5%、20%、25%

### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
华强方特文化科技集团股份有限公司	25%
华强方特（深圳）文化产品有限公司	20%
华强方特（深圳）动漫有限公司	15%
华强方特（深圳）互联科技有限公司	20%
方特设计院有限公司	20%
深圳华强方特电视节目制作有限公司	20%
方特国际有限公司	16.50%
方特投资发展有限公司	25%
华强方特（深圳）电影有限公司	10%
华强方特（深圳）智能技术有限公司	10%

纳税主体名称	所得税税率
方特国际旅行社有限公司	25%
深圳新岩景观艺术有限公司	25%
华强方特（芜湖）文化科技有限公司	25%
华强方特（芜湖）文化产业有限公司	25%
方特国际旅行社（安徽）有限公司	20%
华强方特（芜湖）动漫有限公司	20%
华强方特（芜湖）酒店管理有限公司	20%
华强方特（芜湖）游戏软件有限公司	20%
华强方特（芜湖）智能技术有限公司	25%
华强方特（芜湖）旅游发展有限公司	25%
华强方特（青岛）文化科技有限公司	25%
华强方特（青岛）游戏软件有限公司	20%
华强方特（青岛）动漫有限公司	20%
华强方特（沈阳）文化科技有限公司	25%
华强方特（沈阳）酒店管理有限公司	20%
方特国际旅行社（辽宁）有限公司	20%
方特影业投资有限公司	25%
华强方特（北京）动漫文化有限公司	20%
郑州华强文化科技有限公司	25%
郑州华强旅游发展有限公司	25%
安阳华强文化科技有限公司	25%
华强方特（厦门）文化科技有限公司	25%
华强方特（厦门）动漫有限公司	25%
华强方特设计院（厦门）有限公司	20%
华强方特（厦门）电影有限公司	20%
泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司	25%
华强方特（天津）文化科技有限公司	25%
重庆方特乐园旅游有限公司	20%
湖南华强文化科技有限公司	25%
湖南方特假日酒店管理有限公司	20%
华强方特（长沙）文化科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
华强方特（嘉峪关）文化科技有限公司	25%
方特欢乐世界（嘉峪关）旅游发展有限公司	15%
华强方特（嘉峪关）文化投资有限公司	25%
华强方特（济南）文化科技有限公司	25%
华强方特（济南）旅游发展有限公司	25%
方特国际旅行社（山东）有限公司	20%
华强方特（宁波）文化科技有限公司	25%
华强方特（宁波）文化旅游发展有限公司	25%
华强方特（大同）文化科技有限公司	25%
方特欢乐世界（大同）旅游发展有限公司	25%
华强方特（南宁）文化科技有限公司	25%
华强方特（邯郸）文化科技有限公司	25%
华强方特（太原）文化科技有限公司	25%
华强方特（荆州）文化科技有限公司	25%
华强方特（绵阳）文化科技有限公司	25%
华强方特（赣州）文化科技有限公司	25%
郑州华强方特酒店管理有限公司	20%
华强方特（长沙）旅游发展有限公司	25%
方特文化传媒（深圳）有限公司	20%
安阳华强方特旅游发展有限公司	20%
华强方特（邯郸）旅游发展有限公司	25%
华强方特（厦门）软件有限公司	20%
华强方特（南宁）旅游发展有限公司	25%
华强方特（昆明）旅游发展有限公司	20%
华强方特（昆明）旅游投资有限公司	25%
华强方特（昆明）文化科技有限公司	25%
华强方特（昆明）文化投资有限公司	25%
深圳华强文丰投资发展有限公司	25%
华强方特（自贡）文化科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
华强方特（深圳）科技有限公司	25%
华强方特（台州）文化科技有限公司	25%
华强方特（台州）旅游发展有限公司	25%
华强方特（荆州）旅游发展有限公司	25%
华强方特（淮安）文化科技有限公司	25%
华强方特（淮安）文化投资有限公司	20%
华强方特（淮安）旅游发展有限公司	25%
华强方特（淮安）旅游投资有限公司	25%
方特丝路神画（嘉峪关）旅游发展有限公司	25%
华强方特（深圳）软件有限公司	25%
华强方特（天津）酒店管理有限公司	25%
华强方特（菏泽）文化科技有限公司	25%
华强方特（菏泽）旅游发展有限公司	25%
商丘华强方特文化科技有限公司	25%
商丘华强方特旅游发展有限公司	25%

## （二） 税收优惠

### 1、 所得税税收优惠

下属子公司——华强方特（深圳）智能技术有限公司根据财税〔2016〕49号《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》规定，可按照国家规划布局内重点软件企业享受10%的所得税税率。

下属子公司——华强方特（深圳）智能技术有限公司2014年度企业申请高新技术企业资格认定，已取得证号为GR201444201403的高新技术企业证书，按企业所得税法，公司在高新技术企业有效期内（2014年至2016年）可享受15%的所得税税率。2017年度企业申请高新技术企业资格认定，已取得证号为GR201744201434的高新技术企业证书，按企业所得税法，公司在高新技术企业有效期内（2017年至2019年）可享受15%的所得税税率。

下属子公司——华强方特（深圳）电影有限公司根据财税〔2016〕49号《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》规定，可按照国家规划布局内重点软件企业享受10%的所得税税率。

下属子公司——华强方特（深圳）电影有限公司 2014 年度企业提请高新技术企业资格认定，已取得证号为 GR201444201284 的高新技术企业证书，按企业所得税法，公司在高新技术企业有效期内（2014 年至 2016 年）可享受 15% 的所得税税率。2017 年度企业申请高新技术企业资格认定，已取得证号为 GR201744200445 的高新技术企业证书，按企业所得税法，公司在高新技术企业有效期内（2017 年至 2019 年）可享受 15% 的所得税税率。

下属子公司——华强方特（深圳）动漫有限公司 2017 年度企业申请高新技术企业资格认定，已取得证号为 GR201744201532 的高新技术企业证书，按企业所得税法，公司在高新技术企业有效期内（2017 年至 2019 年）可享受 15% 的所得税税率。

下属子公司——华强方特（深圳）互联科技有限公司根据财税[2008]1 号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》规定，经深圳市南山区国家税务局审核，符合软件及集成电路设计企业的税收优惠有关规定，备案登记同意华强方特（深圳）互联科技有限公司从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。已于 2009 年 10 月 27 日取得深圳市南山区国家税务局“深国税南减免备案[2009]337 号”税收优惠登记备案通知书。公司尚未开始盈利。

下属子公司——华强方特（芜湖）动漫有限公司 2017 年被认定为“动漫企业”，根据财税[2012]27 号《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》和财税[2009]65 号《财政部 国家税务总局关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

下属子公司——深圳华强方特电视节目制作有限公司、华强方特（深圳）互联科技有限公司、华强方特（深圳）文化产品有限公司、方特设计院有限公司、方特国际旅行社（安徽）有限公司、华强方特（芜湖）游戏软件有限公司、华强方特（青岛）游戏软件有限公司、华强方特（青岛）动漫有限公司、方特文化传媒（深圳）有限公司、华强方特（厦门）软件有限公司、华强方特设计院（厦门）有限公司、华强（厦门）电影有限公司、方特国际旅行社（山东）有限公司、方特国际旅行社（辽宁）有限公司、湖南方特假日酒店管理有限公司、华强方特（芜湖）酒店管理有限公司、华强方特（芜湖）动漫有限公司、华强方特（北京）动漫文化有限公司、华强方特（沈阳）酒店管理有限公司、重庆方特乐园旅游有限公司、郑州华强方特酒店管理有限公司、安阳华强方特旅游发展有限公司、华强方特（昆明）旅游发展有限公司、华强方特（淮安）文化

投资有限公司，根据财税[2014]34号《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》、财税[2017]43号《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》、财税[2018]77号《财政部、税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》规定，财税[2019]13号《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定，对于小型微利企业年年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对于年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

下属子公司——方特欢乐世界（嘉峪关）旅游发展有限公司，根据国家税务总局《关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告》，2019年4月取得嘉发改社会函字[2019]118号确认通知函，2018年开始按15%税率缴纳企业所得税。

根据财税[2009]87号文件和财税[2011]70号文件，专项用途财政性资金在符合条件下可作为不征税收入处理。下属子公司华强方特（沈阳）文化科技有限公司、华强方特（芜湖）文化科技有限公司、华强方特（芜湖）文化产业有限公司、华强方特（青岛）文化科技有限公司、郑州华强文化科技有限公司、华强方特（厦门）文化科技有限公司、湖南华强文化科技有限公司、华强方特（天津）文化科技有限公司、华强方特（济南）文化科技有限公司、华强方特（嘉峪关）文化科技有限公司、华强方特（芜湖）旅游发展有限公司、华强方特（宁波）文化科技有限公司、郑州华强旅游发展有限公司、安阳华强文化科技有限公司在2018年12月31日之前取得的专项用途财政性资金依据该政策按不征税收入向当地主管税务机关进行了报备。

## 2、 增值税税收优惠

本公司2016年5月12日取得“深国税南减免备[2016]0580号”《深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书》在政策不改变的情况下公司统借统还业务取得的利息收入免征增值税优惠税收优惠备案，该次备案有效期起:2016-05-01 止:2019-04-30。该优惠项目的增值税进项税额为单独核算，进项税额核算方式选择后36个月内不得变更。

下属子公司——华强方特（深圳）动漫有限公司于2014年取得“深国税南减免备[2014]1205号”《深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书》减免2014年9月1日至2018年12月31日销售电影拷贝（含数字拷贝）收入、转让电影版权（包括转让和许可使用）收入、电影发行收入增值税。

根据财税[2019]17 号文件《关于继续实施支持文化企业发展增值税政策的通知》，下属子公司——华强方特（深圳）动漫有限公司于 2019 年取得《国家税务总局深圳市税务局关于电影行业免征增值税备案登记表》，减免 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日电影产业相关收入增值税。

下属子公司——华强方特（深圳）动漫有限公司 2014 年取得“深国税南减免备[2014]0688 号”《深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书》，在政策不改变的情况下减免软件出口增值税，备案有效期自 2014 年 5 月 1 日起。

下属子公司——华强方特（深圳）电影有限公司于 2015 年 12 月 30 日取得“深国税南减免备[2015]1703 号”《深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书》，备案有效期自 2015 年 12 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，电影企业销售电影拷贝收入、电影转让版权收入免征增值税。该优惠项目的增值税进项税额为单独核算，进项税额核算方式选择后 36 个月内不得变更。

下属子公司——华强方特（深圳）电影有限公司 2014 年取得“深国税南减免备[2014]0689 号”《深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书》，在政策不改变的情况下减免软件出口增值税，备案有效期自 2014 年 5 月 1 日起。

下属子公司——方特投资发展有限公司 2014 年取得“深国税南减免备[2014]1615 号”《深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书》，在政策不改变的情况下减免跨境应税服务增值税，备案有效期 2014-11-01 至 2024-08-31。

本公司 2019 年 1 月 21 日取得“深南税 通 [2019] 20190121115005366340 号”《国家税务总局深圳市南山区税务局税务事项通知书》在政策不改变的情况下公司统借统还业务取得的利息收入免征增值税优惠税收优惠备案，备案有效期 2019-05-01 至 2029-12-31。

根据财税[2019]39 号文件，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）。下属子公司华强方特（深圳）电影有限公司、华强方特（深圳）动漫有限公司、方特国际旅行社有限公司、方特设计院有限公司、方特投资发展有限公司、湖南华强文化科技有限公司、华强方特（芜湖）酒店管理有限公司、华强方特（芜湖）动漫有限公司、华强方特（芜湖）文化产业有限公司、华强方特（芜湖）文化科技有限公司、华强方特（芜湖）旅游发展有限公司、华强方特（厦门）动漫有限公司、重庆方特乐园旅游有限公司、泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司、方特国际旅行社（安徽）有限公司、华强方特（北京）动漫文化有限公司、方特欢乐世界（大同）旅游发展有限公司、

华强方特（济南）旅游发展有限公司、华强方特（济南）文化科技有限公司、方特欢乐世界（嘉峪关）旅游发展有限公司、华强方特（嘉峪关）文化科技有限公司、华强方特（南宁）旅游发展有限公司、华强方特（南宁）文化科技有限公司、华强方特（沈阳）文化科技有限公司、郑州华强文化科技有限公司、方特文化传媒（深圳）有限公司从 2019 年 4 月 1 日开始向当地主管税务机关进行申报并使用了加计抵减政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

#### 1、货币资金分类列示

项目	期末余额	年初余额
库存现金	2,706,602.40	1,661,428.25
银行存款	376,484,055.78	225,689,249.74
其他货币资金	40,251,272.67	613,187,476.75
合计	419,441,930.85	840,538,154.74
其中：存放在境外的款项总额		1,824.79

截至 2019 年 6 月末，现金余额主要系下属主题公园收取的门票、园区餐饮、文化衍生品销售现金已过银行缴存时间而未能缴存银行部分。

#### 2、其他货币资金分类列示

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	10,741,867.64	1,064,762.51
履约保证金	11,905,000.00	12,955,000.00
支付宝、微信等账户余额	16,208,286.10	7,241,275.45
在途资金	1,396,118.93	199,509.50
华强集团财务公司存款		591,726,929.29
合计	40,251,272.67	613,187,476.75

#### 3、受限制的货币资金情况

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	10,741,867.64	1,064,762.51
履约保证金	11,905,000.00	12,955,000.00
合计	22,646,867.64	14,019,762.51

受限制的货币资金已从期末现金及现金等价物中扣除。

### (二) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

银行承兑汇票		100,000.00
合计		100,000.00

- 1、 应收票据分类列示
- 2、 期末公司不存在已质押的应收票据
- 3、 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
- 4、 期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,180,000.00	1.18	5,180,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	435,152,961.52	98.82	14,148,797.89	3.25	421,004,163.63
其中：组合 1					
组合 2					
组合 3	435,152,961.52	98.82	14,148,797.89	3.25	421,004,163.63
合计	440,332,961.52	100.00	19,328,797.89	4.39	421,004,163.63

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	5,180,000.00	5,180,000.00	100.00	预计无法收回
合计	5,180,000.00	5,180,000.00	100.00	

组合 3 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内（含 3 个月）	239,647,938.87		
3-12 个月	141,704,317.07	7,085,215.85	5.00
1 至 2 年	51,444,630.49	5,144,463.05	10.00
2 至 3 年	624,223.00	187,266.90	30.00
3 年以上	1,731,852.09	1,731,852.09	100.00
合计	435,152,961.52	14,148,797.89	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	金额
计提坏账准备	6,989,838.14
收回/转回坏账准备	5,209,764.07

**3、本报告期实际核销的应收账款情况**

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,100,924.18

其中，本期重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
青岛市城阳区红岛街道办事处	门票款	1,873,859.00	无法收回	华强方特第三届董事会第十一次会议决议	否	2019/6/3
株洲云龙示范区管理委员会	门票款	2,668,281.00	无法收回	华强方特第三届董事会第十一次会议决议	否	2019/6/3
沈阳蒲河新城管理委员会	门票款	1,023,465.00	无法收回	华强方特第三届董事会第十一次会议决议	否	2019/6/3
深圳市腾讯计算机系统有限公司	数字动漫款	718,867.88	无法收回	华强方特第三届董事会第十一次会议决议	否	2019/6/3
青岛地景大道建设项目指挥部	工程款	550,000.00	无法收回	华强方特第三届董事会第十一次会议决议	否	2019/6/3
合计		6,834,472.88				

**4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宜良县金地土地投资经营有限责任公司	152,654,717.00	34.67	3,880,471.70
菏泽市财金投资有限公司	76,000,000.00	17.26	
宁波海创投资发展有限公司	40,200,000.00	9.13	4,020,000.00
华夏电影发行有限责任公司	32,830,460.77	7.46	1,641,523.04
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	31,567,830.18	7.17	1,028,773.59
合计	333,253,007.95	75.68	10,570,768.33

**5、本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**6、本报告期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债**

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	128,419,212.34	89.20	85,155,687.92	83.85
1 至 2 年	10,759,613.27	7.47	12,505,116.81	12.32
2 至 3 年	1,858,839.71	1.29	1,251,910.40	1.23
3 年以上	2,927,512.47	2.04	2,644,371.67	2.60
合计	143,965,177.79	100.00	101,557,086.80	100.00

截至期末，账龄超过一年预付款项主要为深圳智能公司预付采购款。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
珠海广星美达文化传媒有限公司	30,188,531.72	20.97
Zcrete Systems International.Inc	11,234,771.56	7.80
江苏永达高铁传媒有限公司	7,923,675.61	5.50
武汉武重金属结构工程技术有限公司	6,739,033.04	4.68
国网湖南省电力公司株洲供电分公司	3,783,255.89	2.63
合计	59,869,267.82	41.58

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,063,016.20	40,292,638.57
合计	33,063,016.20	40,292,638.57

1、 其他应收款

(1) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	4,122,418.65		1,192,254.53	5,314,673.18
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	25,300.00		95,655.57	120,955.57
本期转回			469,548.10	469,548.10
本期转销				
本期核销	4,147,718.65			4,147,718.65
其他变动				
期末余额			818,362.00	818,362.00

组合 3，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	7,878,299.55		
3-12 个月	1,278,339.07	63,916.98	5.00
1 至 2 年	544,522.93	54,452.29	10.00
2 至 3 年	706,566.60	211,969.98	30.00
3 年以上	488,022.75	488,022.75	100.00
合计	10,895,750.90	818,362.00	

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	金额
计提坏账准备	120,955.57
收回/转回坏账准备	469,548.10

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,147,718.65

其中，本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
北京诚信联盟国际影视文化有限公司	影片投资款	3,200,000.00	无法收回	华强方特第三届董事会第十一次会议决议	否	2019/6/3
合计		3,200,000.00				

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来款	3,502,172.77	7,115,496.34
保证金及押金	13,217,802.24	14,016,456.04
备用金	6,510,265.68	3,315,881.34
代扣代缴款	9,767,825.06	8,377,499.79
退税款		10,730,825.16
其他	883,312.45	2,051,153.08
合计	33,881,378.20	45,607,311.75

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
厦门市金库	保证金及押金	6,200,400.00	3 年以上	18.30	
厦门市财政局	保证金及押金	108,000.00	3-12 个月	6.28	
		481,200.00	1 至 2 年		
		54,000.00	2 至 3 年		
		1,485,600.00	3 年以上		
中牟县解决建设领域拖欠工程款工作领导小组	保证金及押金	1,549,725.00	3 年以上	4.57	
深圳市南方园林艺术有限公司	往来款	105,953.00	1-2 年	2.60	10,595.30
		554,983.20	2-3 年		166,494.96
		220,069.80	3 年以上		220,069.80
深圳市前海爱创资产管理有限公司	租赁办公楼押金	720,000.00	3-12 个月	2.13	
合计		11,479,931.00		33.88	397,160.06

(6) 本报告期不存在涉及政府补助的应收款项

(7) 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本报告期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

**(六) 存货**

**1、 存货分类**

项目	期末余额			年初余额		
	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	195,038,669.37	7,767,466.95	187,271,202.42	192,962,224.87	6,469,285.86	186,492,939.01
在产品	14,805,172.03		14,805,172.03	78,241,476.51		78,241,476.51
库存商品	63,706,527.84	17,856,357.95	45,850,169.89	53,219,702.76	14,694,252.34	38,525,450.42
影视作品	128,231,210.85	26,197,555.88	102,033,654.97	138,472,260.89	26,197,555.88	112,274,705.01
合同成本	24,337,332.87		24,337,332.87			
合计	426,118,912.96	51,821,380.78	374,297,532.18	462,895,665.03	47,361,094.08	415,534,570.95

**2、 跌价准备**

项目	年初余额	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	6,469,285.86	1,298,181.09				7,767,466.95
库存商品	14,694,252.34	3,821,516.79		659,411.18		17,856,357.95
影视作品	26,197,555.88					26,197,555.88
合计	47,361,094.08	5,119,697.88		659,411.18		51,821,380.78

**(七) 其他流动资产**

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品		436,000,000.00
待抵扣进项税	85,530,165.84	88,065,583.32
待认证进项税	2,471,375.61	982,947.76
多预缴的企业所得税	4,946,836.25	21,754,640.59
多预缴的增值税	2,131,894.53	116,304.28
多预缴的关税	269,453.25	
上市费用	1,275,471.69	
影视投资款	8,052,602.74	
合计	104,677,799.91	546,919,475.95

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
<b>1. 合营企业</b>											
汕头市方特欢乐世界蓝水星旅游发展有限公司	3,161,981.41			-423,229.05				34,730.43	2,773,482.79		
嘉峪关文化科技产业投资有限公司	13,788,985.91			-705,185.79					13,083,800.12		
济南滨河文化发展有限公司	164,649,104.87			1,112,557.93					165,761,662.80		
宁波华夏文化科技开发有限公司	141,765,790.95			-1,873,253.98				-285,531.67	139,607,005.30		
安阳殷商文化旅游投资有限公司	37,524,669.07			-702,300.24				5,357.50	36,827,726.33		
洛阳华夏文化科技开发有限公司	44,525,136.12			-54,064.25					44,471,071.87		
大同市平城文化科技有限公司	10,054,935.62			-76,095.60					9,978,840.02		
台州东部新区文化旅游发展有限公司	49,987,890.53			-78,387.75		-8,034.50		-357,656.33	49,543,811.95		
荆州强海文化科技有限公司	50,024,197.38			229,990.83					50,254,188.21		
菏泽金特文化旅游有限公司		10,000,000.00		-4,314.62					9,995,685.38		
徐州汉华景文化科技有限公司		5,000,000.00		-1,055.55					4,998,944.45		
小计	515,482,691.86	15,000,000.00		-2,575,338.07		-8,034.50		-603,100.07	527,296,219.22		
<b>2. 联营企业</b>											
郑州华宇文化发展有限公司	44,168,571.09			-249,879.59				-46,085.55	43,872,605.95		
芜湖江丰文化投资发展有限	21,592,132.81			-1,461,791.79		7,895,739.02			28,026,080.04		

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	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			
公司										
南宁东盟文化博览园有限责任公司	35,644,906.09			-789,810.93				9,015.64	34,864,110.80	
邯郸交建文化科技有限公司	30,576,405.61			-439,562.28		301,759.63		-24,246.31	30,414,356.65	
长沙炎黄文化科技有限公司	28,098,001.93			-422,438.28		316,856.55		-5,373.68	27,987,046.52	
芜湖华夏文化投资发展有限公司	44,665,576.64			141,706.88					44,807,283.52	
嘉峪关丝绸之路文化科技有限公司	31,382,468.55			-285,135.58				-5,331.25	31,092,001.72	
绵阳华飞文化科技有限公司	48,438,077.52			-620,222.23				-2,800,776.77	45,017,078.52	
太原市国樾文化科技有限公司	42,893,191.33			-244,726.58		98,439.92		-3,439,378.08	39,307,526.59	
赣州华园文旅开发有限公司	48,445,484.24			-579,326.31		295,310.88		-87,953.16	48,073,515.65	
荆州强楚文化科技有限公司	38,589,421.35			-591,164.02		540,481.31		-5,063,049.78	33,475,688.86	
自贡市城投华龙文化发展有限公司	49,427,676.78			-311,508.93		233,637.24		-181,793.19	49,168,011.90	
淮安惠泽文化科技有限公司	49,826,328.21			-538,553.09		85,525.00			49,373,300.12	
淮安鑫泽文化科技有限公司	10,016,056.34			-76,648.84		56,059.17			9,995,466.67	
小计	523,764,298.49			-6,469,061.57		9,823,808.72		-11,644,972.13	515,474,073.51	
合计	1,039,246,990.35	15,000,000.00		-9,044,399.64		9,815,774.22		-12,248,072.20	1,042,770,292.73	

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

公司与合营、联营者在合营、联营中无资本承诺。

本期增减变动中的其他系合并层面内部与合营、联营单位的顺逆流交易抵消影响的本期权益法调整数据。

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	11,349,028,401.55	10,767,666,054.08
固定资产清理		
合计	11,349,028,401.55	10,767,666,054.08

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物及构筑物	公园项目设备	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	9,480,859,014.88	4,199,320,406.37	17,623,626.68	64,269,821.78	589,866,039.89	14,351,938,909.60
(2) 本期增加金额	548,455,747.55	376,161,486.20	2,015,652.79	11,118,696.62	89,061,407.85	1,026,812,991.01
—购置	269,669.14	11,970,004.86	2,015,652.79	11,118,696.62	89,061,407.85	114,435,431.26
—在建工程转入	548,186,078.41	364,191,481.34				912,377,559.75
(3) 本期减少金额	11,391,086.53	21,708,775.97	263,734.90	1,685,905.49	5,321,517.52	40,371,020.41
—处置或报废	819,799.93	6,906,549.00	263,734.90	1,685,905.49	5,321,517.52	14,997,506.84
—转入在建工程	10,571,286.60	14,802,226.97				25,373,513.57
(4) 期末余额	10,017,923,675.90	4,553,773,116.60	19,375,544.57	73,702,612.91	673,605,930.22	15,338,380,880.20
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	1,512,580,472.40	1,729,263,672.25	10,478,109.21	44,606,986.61	287,343,615.05	3,584,272,855.52
(2) 本期增加金额	185,273,348.31	195,231,941.75	936,479.88	3,315,855.90	44,029,197.91	428,786,823.75
—计提	185,273,348.31	195,231,941.75	936,479.88	3,315,855.90	44,029,197.91	428,786,823.75
(3) 本期减少金额	2,834,933.13	15,245,028.58	247,848.14	1,550,940.93	3,828,449.84	23,707,200.62
—处置或报废	256,643.23	4,471,107.06	247,848.14	1,550,940.93	3,828,449.84	10,354,989.20
—转入在建工程	2,578,289.90	10,773,921.52				13,352,211.42
(4) 期末余额	1,695,018,887.58	1,909,250,585.42	11,166,740.95	46,371,901.58	327,544,363.12	3,989,352,478.65
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	8,322,904,788.32	2,644,522,531.18	8,208,803.62	27,330,711.33	346,061,567.10	11,349,028,401.55
(2) 年初账面价值	7,968,278,542.48	2,470,056,734.12	7,145,517.47	19,662,835.17	302,522,424.84	10,767,666,054.08

2019 年新增固定资产主要是下属公司华强方特（长沙）文化科技有限公司开园运营结转资产、华强方特（济南）文化科技有限公司园建项目结转、华强方

特（天津）文化科技有限公司、湖南华强文化科技有限公司部分公园项目进行更新改造。

3、 本报告期不存在暂时闲置的固定资产

4、 本报告期不存在通过融资租赁租入的固定资产

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
公园项目设备净值	1,224,666.58
合计	1,224,666.58

6、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,133,442,178.03	本公司下属沈阳、湖南、青岛、芜湖、郑州、天津、厦门公园的房建资产：①部分房产系公园游乐项目等非标准建筑，建成后面积测量存在困难，目前仍在测量中；②部分房产尚未取得消防验收，正在积极办理；③部分房产下属土地证书被用于银行贷款抵押，待取回土地权属证书统一办理不动产登记证书。
房屋及建筑物	45,042,396.96	本公司下属子公司方特投资发展有限公司在泰安公园的房屋建筑物因土地使用权系公司另一股东所有，未办妥房屋建筑物的产权证书。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	2,317,053,621.37	1,985,255,150.24
工程物资	81,691,940.32	90,850,713.87
合计	2,398,745,561.69	2,076,105,864.11

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
文产基地工程	2,320,401,569.98	3,347,948.61	2,317,053,621.37	1,988,198,692.21	2,943,541.97	1,985,255,150.24
合计	2,320,401,569.98	3,347,948.61	2,317,053,621.37	1,988,198,692.21	2,943,541.97	1,985,255,150.24

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
青岛文产基地工程	176,971.00	476,373,040.82	32,962,801.41	3,518,456.37		505,817,385.86	73.01%	81.00%				自筹及政府补助
沈阳文产基地工程	191,843.00	7,248,861.44	4,003,302.71			11,252,164.15	66.00%	76.00%				自筹及政府补助
湖南文产基地工程	209,961.00	209,209,467.27	16,628,090.60	9,701,754.12		216,135,803.75	99.32%	99.00%	24,117,126.58	224,168.37	4.44%	自筹及政府补助
天津文产基地工程	151,900.00	312,470,265.90	78,696,150.49	13,072,124.52		378,094,291.87	98.09%	99.00%	39,217,094.82	3,947,624.98	4.72%	自筹及政府补助
厦门文产基地工程	223,690.00	39,022,069.86	60,677,571.98			99,699,641.84	96.70%	99.00%	39,209,128.90	180,063.06	4.46%	自筹及政府补助
芜湖文产基地工程	114,700.00	16,220,236.15	10,037,292.94			26,257,529.09	96.92%	99.00%				自筹及政府补助
芜湖方特旅游仓库工程	450.00		1,208,664.30			1,208,664.30	26.86%	26.86%				自筹
嘉峪关丝绸之路工程	60,000.00	90,424,607.23	122,984,959.61			213,409,566.84	35.57%	40.00%	887,788.75	674,982.32	4.41%	自筹
济南华强工程	55,000.00	67,107,527.56	84,918,036.08	136,792,584.91		15,232,978.73	99.22%	99.00%				自筹及政府补助
宁波华强工程	16,000.00	5,765,795.39	2,586,739.86			8,352,535.25	86.40%	96.00%				自筹及政府补助
安阳文产基地工程	35,000.00	64,346,683.52	28,140,419.91			92,487,103.43	26.42%	30.00%				自筹及政府扶持
长沙文化科技工程	75,000.00	148,115,646.64	601,176,993.19	749,292,639.83			100.03%	100.00%	5,328,526.21	3,170,835.20	4.54%	自筹
太原文化科技工程	35,000.00	47,253,033.75	18,359,808.28			65,612,842.03	18.75%	25.00%				自筹
荆州文化科技工程	35,000.00	44,084,284.95	16,543,337.98			60,627,622.93	17.32%	25.00%	60,416.67	60,416.67	4.35%	自筹
绵阳文化科技工程	30,000.00	37,323,177.45	14,327,083.00			51,650,260.45	16.88%	25.00%				自筹
邯郸文化科技工程	35,000.00	85,525,263.92	48,943,878.19			134,469,142.11	38.42%	40.00%	546,005.25	539,299.02	4.36%	自筹
赣州文化科技工程	35,000.00	21,240,474.13	2,855,373.28			24,095,847.41	6.88%	10.00%				自筹

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
自贡文化科技工程	30,000.00	55,621.84	1,016,102.36			1,071,724.20	0.36%	1.00%				自筹
集团本部在建工程	200.00	239,881.20	1,317,578.69			1,557,459.89	77.87%	85.00%				自筹
郑州中华复兴之路工程	30,000.00	33,695,463.28	7,282,463.85			40,977,927.13	13.66%	15.00%				自筹
芜湖方特智能工程	45.00		292,108.19			292,108.19	64.91%	64.91%				自筹
泰安方特工程	200.00		253,836.21			253,836.21	12.69%	12.69%				自筹
在建设备*		282,477,289.91	89,367,844.41			371,845,134.32						
合计		1,988,198,692.21	1,244,580,437.52	912,377,559.75		2,320,401,569.98			109,366,087.18	8,797,389.62		

在建设备系本公司下属子公司——华强方特（深圳）智能技术有限公司和华强方特（深圳）科技有限公司为各公园游乐项目制造的特种设备。  
 在建工程项目预算数变动系该项目预算金额更新导致。

**4、 本报告期计提在建工程减值准备情况**

项目	计提金额		计提原因
	期末余额	年初余额	
湖南文产基地工程	3,347,948.61	2,943,541.97	长期未动工
合计	3,347,948.61	2,943,541.97	

**5、 工程物资**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值
湖南工程材料	3,969,085.41		3,969,085.41	4,318,167.78		4,318,167.78
郑州工程物料				1,886,451.07		1,886,451.07
厦门工程物料	1,795,284.05		1,795,284.05	1,897,922.41		1,897,922.41
天津工程物料	649,646.28		649,646.28	574,618.58		574,618.58
嘉峪关文化科技工程材料				174,587.83		174,587.83
济南工程材料	3,371,591.93		3,371,591.93	3,371,591.93		3,371,591.93
宁波华强工程材料	4,664,517.59		4,664,517.59	3,158,512.44		3,158,512.44
长沙工程材料				22,572,129.27		22,572,129.27
安阳工程材料	19,127,794.32		19,127,794.32	16,008,830.51		16,008,830.51
嘉峪关文化投资工程材料	11,560,365.74		11,560,365.74	12,280,665.87		12,280,665.87
荆州工程材料	4,657,653.60		4,657,653.60	5,496,645.78		5,496,645.78
邯郸工程材料	7,179,056.29		7,179,056.29	10,827,450.35		10,827,450.35
绵阳文化科技工程材料	11,866,748.92		11,866,748.92	4,913,945.61		4,913,945.61
太原文化科技工程材料	6,355,353.78		6,355,353.78	2,569,732.93		2,569,732.93
集团本部工程材料	376,843.31		376,843.31	799,461.51		799,461.51
自贡工程材料	1,371,424.13		1,371,424.13			
赣州工程材料	1,467,176.19		1,467,176.19			
青岛工程材料	457,175.24		457,175.24			
沈阳工程材料	2,822,223.54		2,822,223.54			
合计	81,691,940.32		81,691,940.32	90,850,713.87		90,850,713.87

说明：工程物资为购入未领用的工程用材料和工程中专用的工具物料。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	著作权	软件特许权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	3,482,655,625.01	1,200,000.00	3,240,241.02	3,487,095,866.03
(2) 本期增加金额			10,775.86	10,775.86
—购置			10,775.86	10,775.86
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	3,482,655,625.01	1,200,000.00	3,251,016.88	3,487,106,641.89
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	631,488,349.17	1,200,000.00	2,729,429.33	635,417,778.50
(2) 本期增加金额	40,875,305.04		19,744.34	40,895,049.38
—计提	40,875,305.04		19,744.34	40,895,049.38
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	672,363,654.21	1,200,000.00	2,749,173.67	676,312,827.88
3. 减值准备				
(1) 年初余额			333,333.31	333,333.31
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额			333,333.31	333,333.31
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	2,810,291,970.80		168,509.90	2,810,460,480.70
(2) 年初账面价值	2,851,167,275.84		177,478.38	2,851,344,754.22

**2、 报告期内不存在未办妥产权证书的土地使用权**

**3、 其他说明**

本公司下属子公司——华强方特（厦门）文化科技有限公司的土地使用权（土地证号：厦国土房证第地 00011201 号、厦国土房证第地 00011097 号、厦国土房证第地 00011099 号、厦国土房证第地 00011101 号、厦国土房证第地 00011199 号、厦国土房证第地 00011203 号、厦国土房证第地 00011103 号），2019 年 6 月 30 日账面价值 413,027,348.38 元，用以提供抵押担保取得国家开发银行股份有限公司 10 亿元贷款额度，截至 2019 年 6 月 30 日已取得贷款 537,000,000.00 元。

本公司下属子公司——华强方特（芜湖）文化科技有限公司的土地使用权（土地证号：芜国用（2010）第 007 号、芜国用（2010）第 008 号、芜国用（2010）第 009 号、芜国用（2009）第 088 号），2019 年 6 月 30 日账面价值 190,742,712.37 元，用以提供抵押担保取得国家开发银行股份有限公司 7.1 亿元贷款额度，截至 2019 年 6 月 30 日已取得贷款 126,000,000.00 元。

本公司下属子公司——华强方特（沈阳）文化科技有限公司的土地使用权（沈北国用（2012）第 024 号），2019 年 6 月 30 日账面价值 473,384,055.64 元，用以提供抵押担保取得国家开发银行股份有限公司 1.25 亿元贷款额度，截至 2019 年 6 月 30 日已取得贷款 46,000,000.00 元。

本公司下属子公司——湖南华强文化科技有限公司的土地使用权（株云龙国用 2010 第 0015 号、株云龙国用 2011 第 C0012 号、株云龙国用（2012）第 C0039 号、株云龙国用（2012）第 C0040 号、株云龙国用（2012）第 C0041 号土地使用权证），2019 年 6 月 30 日账面价值 418,642,599.87 元，用以提供抵押担保取得国家开发银行股份有限公司 14 亿元贷款额度，截至 2019 年 6 月 30 日已取得贷款 286,900,000.00 元。

**(十二) 长期待摊费用**

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公软件	10,188,067.15	1,888,283.87	2,158,659.82		9,917,691.20
办公楼装修	9,875,730.26	6,906,935.82	3,735,660.84		13,047,005.24
公园及酒店经营用品	18,655,916.88	3,963,175.82	4,335,918.53		18,283,174.17
租入固定资产改造	129,100,497.13	317,550,538.16	2,743,120.82		443,907,914.47
模具	488,907.66	133,618.97	111,025.78		511,500.85
合计	168,309,119.08	330,442,552.64	13,084,385.79		485,667,285.93

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异	1,038,437.00	259,609.24	1,038,437.00	259,609.24
资产减值准备	29,099,040.80	4,071,931.38	20,921,558.57	2,231,148.54
预提费用	5,358,396.82	1,339,599.21	1,965,428.81	491,357.20
递延收益			1,140,000.00	114,000.00
广告业务宣传费	29,101,582.45	7,275,395.61	37,930,032.65	9,482,508.17
合计	64,597,457.07	12,946,535.44	62,995,457.03	12,578,623.15

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
企业合并中取得的被购买方的应纳税暂时性差异	9,733,297.44	2,434,824.36	9,733,297.44	2,434,824.36
合计	9,733,297.44	2,434,824.36	9,733,297.44	2,434,824.36

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	46,560,521.79	63,990,471.97
可抵扣亏损	1,483,466,391.96	1,183,207,099.92
合计	1,530,026,913.75	1,247,197,571.89

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额
2019年	118,644,477.69	125,188,988.58
2020年	200,462,194.07	227,343,321.19
2021年	239,175,969.05	241,604,562.02
2022年	223,052,604.00	225,629,670.51
2023年	440,186,364.02	363,440,557.62
2024年	261,944,783.13	
合计	1,483,466,391.96	1,183,207,099.92

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付租赁费	144,854,143.00	149,104,147.00
预付工程及设备款	133,169,241.13	33,908,844.62
预付土地款	62,049,717.50	
待抵扣进项税	175,164,609.30	144,331,105.77
待认证进项税	556,921.35	163,175.52
合计	515,794,632.28	327,507,272.91

说明：期末预付租赁费余额系大同旅游公司预付给大同市平城文化科技有限公司 20 年的公园资产租赁费。

## (十五) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款		280,000,000.00
信用借款*	680,000,000.00	220,000,000.00
合计	680,000,000.00	500,000,000.00

\*2019 年，本公司与汇丰银行（中国）有限公司深圳分行签订银行借款合同，借款金额为 27,500.00 万元，借款期限为 2018 年 12 月 14 日至 2019 年 6 月 14 日，本公司于 2019 年 6 月 14 日申请展期，展期后新的到期日为 2019 年 7 月 12 日；

2019 年，本公司与汇丰银行（中国）有限公司深圳分行签订银行借款合同，借款金额为 500.00 万元，借款期限为 2018 年 12 月 20 日至 2019 年 6 月 20 日，本公司于 2019 年 6 月 20 日申请展期，展期后新的到期日为 2019 年 7 月 19 日；

2019 年，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为 755HT2019004224 的借款合同，借款金额为 10,000.00 万元，期末借款余额为 10,000.00 万元，借款期限为 2019 年 1 月 11 日至 2019 年 7 月 11 日；

2019 年，本公司与交通银行股份有限公司深圳燕南支行签订编号为 Z1903SY1569767400001 的借款额度使用申请书，借款金额为 10,000.00 万元，期末借款余额为 10,000.00 万元，借款期限为 2019 年 3 月 28 日至 2020 年 3 月 27 日；

2019 年，本公司与上海银行股份有限公司深圳分行行签订编号为 9290319026301(A) 的借款合同，借款金额为 20,000.00 万元，借款期限为 2019 年 6 月 13 日至 2020 年 6 月 13 日。

**2、 本报告期不存在已逾期未偿还的短期借款**

**(十六) 应付账款**

**1、 应付账款列示**

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	1,781,297,517.69	1,280,805,863.06
1至2年（含2年）	200,490,741.99	258,453,439.18
2至3年（含3年）	254,148,723.59	242,614,810.86
3年以上	299,131,852.87	263,782,349.99
合计	2,535,068,836.14	2,045,656,463.09

**2、 账龄超过一年的重要应付账款**

应付账款余额中账龄超过 1 年的大额应付账款主要为下属子公司的公园工程项目未结算支付的工程款和质保金。

**3、 本报告期应付关联方账款情况见附注九-（六）-2。**

**(十七) 预收款项**

**1、 预收款项列示**

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）		651,740,719.03
1至2年（含2年）		133,840,024.20
2至3年（含3年）		447,847.44
3年以上		1,011,913.90
合计		787,040,504.57

**2、 本报告期预收关联方账款情况见附注九-（六）-2**

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	193,482,619.43	705,848,886.54	739,940,341.65	159,391,164.32
离职后福利-设定提存计划	278,816.99	59,449,642.61	59,261,331.69	467,127.91
辞退福利	228,777.00	680,504.71	818,396.19	90,885.52
合计	193,990,213.42	765,979,033.86	800,020,069.53	159,949,177.75

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	191,040,948.04	627,694,480.99	661,867,534.12	156,867,894.91
(2) 职工福利费	83,725.88	22,405,039.30	22,488,765.18	
(3) 社会保险费	82,580.89	24,942,642.05	24,558,405.62	466,817.32
其中：医疗保险费	61,871.28	21,164,192.18	20,794,139.98	431,923.48
工伤保险费	10,839.25	1,422,414.40	1,413,898.02	19,355.63
生育保险费	9,870.36	2,246,201.82	2,240,533.97	15,538.21
补充保险		109,833.65	109,833.65	
(4) 住房公积金		16,918,990.95	16,876,655.91	42,335.04
(5) 工会经费和职工教育经费	2,275,364.62	8,860,322.95	9,121,570.52	2,014,117.05
(6) 其他（非货币性福利）		5,027,410.30	5,027,410.30	
合计	193,482,619.43	705,848,886.54	739,940,341.65	159,391,164.32

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	268,947.27	57,921,439.92	57,743,032.75	447,354.44
失业保险费	9,869.72	1,528,202.69	1,518,298.94	19,773.47
合计	278,816.99	59,449,642.61	59,261,331.69	467,127.91

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	16,936,801.46	39,414,996.52
企业所得税	62,622,227.10	13,204,859.68
个人所得税	3,895,634.45	4,112,572.21
城市维护建设税	927,007.26	1,680,425.57
房产税	18,349,915.63	18,318,907.60
教育费附加	672,220.02	1,214,717.73
土地使用税	9,681,669.50	10,336,380.71
印花税	475,823.69	308,960.12
其他	209,555.29	47,143.32
合计	113,770,854.40	88,638,963.46

**(二十) 其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
应付利息	2,116,020.70	2,227,175.22
应付股利	2,000,000.00	
其他应付款	410,240,310.51	428,123,931.39
合计	414,356,331.21	430,351,106.61

**1、 应付利息**

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,089,722.78	1,271,472.44
短期借款应付利息	1,026,297.92	955,702.78
合计	2,116,020.70	2,227,175.22

期末余额为6月21日至30日应计利息。

**2、 应付股利**

项目	期末余额	年初余额
应付普通股股利	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

**3、 其他应付款**

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
外部单位往来款	25,464,728.98	18,254,961.40
保证金及押金	65,598,280.74	63,960,065.02
其他代收代付款	5,390,308.71	5,686,939.64
代管工程款	306,201,572.36	335,558,783.49
其他	7,585,419.72	4,663,181.84
合计	410,240,310.51	428,123,931.39

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

账龄超过一年的大额其他应付款主要系代管工程款。

(3) 截至期末，其他应付款中的代管工程款情况

单位名称	累计收款	累计支付	期末余额
株洲市云龙发展投资控股集团有限公司	500,820,000.00	480,056,108.48	20,763,891.52
青岛市城阳区红岛街道财政所	440,350,000.00	239,589,970.39	200,760,029.61
芜湖市建设投资有限公司	97,675,200.00	97,675,200.00	
郑州市郑汴产业带开发建设投资有限公司	500,000,000.00	465,594,498.28	34,405,501.72
厦门环东海域综合整治建设工程指挥部	300,000,000.00	264,468,852.33	35,531,147.67

单位名称	累计收款	累计支付	期末余额
天津生态城市政景观有限公司	169,410,000.00	160,261,306.07	9,148,693.93
中新天津生态城管理委员会	72,095,685.15	66,503,377.24	5,592,307.91
合计	2,080,350,885.15	1,774,149,312.79	306,201,572.36

代管工程款主要是本公司在郑州、青岛、株洲、厦门、天津、芜湖等地的项目部分基础配套工程由当地政府相关单位承建,为统一监控工程质量和工程进度,委托本公司管理相关工程款,按施工进度支付相关工程款。

(4) 本报告期应付关联方账款情况见附注九-(六)-2。

## (二十一) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
预收合同款	870,743,431.38	
合计	870,743,431.38	

## (二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	174,200,000.00	160,200,000.00
合计	174,200,000.00	160,200,000.00

## (二十三) 长期借款

### 长期借款分类:

项目	期末余额	年初余额
抵押借款 1*	841,700,000.00	948,800,000.00
信用借款 2*	339,700,000.00	349,700,000.00
合计	1,181,400,000.00	1,298,500,000.00

1\*、本公司下属子公司——华强方特(沈阳)文化科技有限公司于2012年1月5日与国家开发银行股份有限公司签订了编号为4403406422011020723的借款合同,借款金额为112,500万元,借款期限为12年的贷款用于沈阳华强文化科技产业基地建设项目建设;本借款由本公司和本公司之母公司——深圳华强集团有限公司提供连带责任保证,以华强方特(沈阳)文化科技有限公司本项目的土地使用权(土地证号:沈北国用2012第024号)提供抵押担保、以本项目门票收费提供质押担保;2012年8月7日经各方同意签订编号为4403406422011020723001的借款合同变更协议,增加在本项目地上已办理房产证的房产为抵押担保;2014年3月6日经各方同意签

署编号为 4403406422011020723002 的借款合同变更协议，将原借款金额从 112,500 万元变更为 62,500 万元，借款期限变为 10 年。2014 年 12 月 31 日签署编号为 4403406422011020723003 的借款合同变更协议，将借款金额由 62,500 万元变更为 12,500 万元。2019 年 1 月 1 日，该笔长期借款余额为 5,000 万元，本期归还借款 400 万元，截至 2019 年 6 月 30 日，该笔长期借款余额为 4,600 万元，其中 1,200 万元在一年内到期，2019 年 11 月 20 日、2020 年 5 月 20 日将分别还款 600 万元；

本公司下属子公司——湖南华强文化科技有限公司于 2013 年 6 月 17 日向国家开发银行股份有限公司申请 248,630 万元为期 12 年的贷款，以湖南华强文化科技产业基地一期工程项目地上建筑物及湖南华强文化科技有限公司的土地使用权为抵押，并由本公司和本公司之母公司——深圳华强集团有限公司提供担保。于 2014 年 3 月 19 日签署变更协议，借款金额变为 210,000 万元。于 2015 年 6 月 18 日与国家开发银行股份有限公司对主合同签署变更协议，将原借款金额由 210,000 万元变更为 140,000 万元，将原借款期限变更为 10 年（即从 2013 年 6 月 21 日起，至 2023 年 6 月 20 日止），含宽限期 3 年（即从 2013 年 6 月 21 日至 2016 年 6 月 20 日止），变更后的合同编号为 4310201301100000293002。2019 年 1 月 1 日，该笔长期借款余额为 31,000 万元，本期归还借款 2,310 万元，截至 2019 年 6 月 30 日，该笔长期借款余额为 28,690 万元，其中 4,620 万元在一年内到期，2019 年 10 月 20 日、2020 年 04 月 20 日将分别还款 2,310 万元；

本公司下属子公司——华强方特（芜湖）文化科技有限公司于 2011 年 12 月 16 日与国家开发银行股份有限公司签订编号为 4403406432011020724 的借款合同，借款金额为 71,000 万元，借款期限为 12 年用于芜湖华强文化科技产业园项目建设，该借款以华强方特（芜湖）文化科技有限公司本项目的土地使用权（土地证号：芜国用（2010）第 008 号、芜国用（2010）第 009 号、芜国用（2010）第 007 号、芜国用（2009）第 088 号）提供抵押担保、以本项目门票收费权及其项下全部收益提供质押担保。由本公司和本公司之母公司——深圳华强集团有限公司提供连带责任担保。2014 年 3 月 21 日经各方同意签署编号为 4403406432011020724001 的变更协议，将借款金额变为 219,863,041.50 元，期限不变。2014 年 6 月 24 日，借款人与贷款人签订了编号为 4403406432011020724002 的变更协议，从原抵押物中减少芜国用（2010）第 009 号土地使用权，增加条款：在变更土地使用权原他项权证至完成贷款人要求的抵押登记期间，保证人本公司在贷款人经办分行存放 1,200 万元保证金；2014 年 8 月 25 日，借款人与贷款人签订了编号为 4403406432011020724003 的变更协议，从原抵押物中增加芜国用（2010）第 009 号土地使用权，完成抵押登记后，释放保证人在贷款人经办行存放的 1,200 万元保证金。2019 年 1 月 1 日，该笔长期借款余

额为 13,600 万元，本期归还借款 1,000 万元，截至 2019 年 6 月 30 日，该笔长期借款余额为 12,600 万元，其中 2,000 万元在一年内到期，2019 年 11 月 20 日、2020 年 5 月 20 日将分别还款 1,000 万元；

本公司下属子公司——华强方特（厦门）文化科技有限公司于 2016 年 1 月 8 日与国家开发银行股份有限公司签订借款金额为 10 亿元的贷款用于厦门华强文化科技产业基地项目，以华强方特（厦门）文化科技有限公司土地使用权和地上建筑物抵押、门票收费权质押，由项目建成后的固定资产及游乐设备提供抵押，并由本公司和本公司之母公司——深圳华强集团有限公司提供担保。借款合同编号为 3520201501100000380，借款期限为 2016 年 1 月 29 日至 2026 年 1 月 28 日止。2019 年 1 月 1 日，该笔长期借款余额为 59,300 万元，本期归还借款 5,600 万元，截至 2019 年 6 月 30 日，该笔长期借款余额为 53,700 万元，其中 7,600 万元在一年内到期，2019 年 11 月 20 日、2020 年 05 月 20 日将分别还款 3,800 万元；

2\*、本公司与中国农业银行股份有限公司深圳中心区支行签订最高额综合授信合同，合同编号为（深中心区）农银综授字（2018）第 0047 号，根据该授信协议中国农业银行深圳华强支行向本公司提供 20,000 万元的长期借款，借款实际开始日为 2018 年 5 月 14 日，合同约定还款日为 2021 年 5 月 10 日，借款合同编号为 81010120180000946。2019 年 1 月 1 日，该笔长期借款余额为 19,800 万元，本期归还借款 400 万元，截至 2019 年 6 月 30 日，该笔长期借款余额为 19,400 万元，其中 800 万元在一年内到期；

本公司与中国农业银行股份有限公司深圳中心区支行签订最高额综合授信合同，合同编号为（深中心区）农银综授字（2018）第 0047 号，根据该授信协议中国农业银行深圳华强支行向本公司提供 13,800 万元的借款，借款实际开始日为 2018 年 5 月 15 日，合同约定还款日为 2021 年 5 月 13 日，借款合同编号为 81010120180000950。2019 年 1 月 1 日，该笔长期借款余额为 13,600 万元，本期归还借款 400 万元，截至 2019 年 6 月 30 日，该笔长期借款余额为 13,200 万元，其中 800 万元在一年内到期；

本公司与中国农业银行股份有限公司深圳中心区支行签订最高额综合授信合同，合同编号为（深中心区）农银综授字（2018）第 0047 号，根据该授信协议中国农业银行深圳华强支行向本公司提供 3,670 万元的借款，借款实际开始日为 2018 年 6 月 15 日，合同约定还款日为 2021 年 6 月 13 日，借款合同编号为 81010120180001225。2019 年 1 月 1 日，该笔长期借款余额为 3,570 万元，本期归还借款 200 万元，截至 2019 年 6 月 30 日，该笔长期借款余额为 3,370 万元，其中 400 万元在一年内到期。

**(二十四) 长期应付款**

项目	期末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	2,775,829.76	2,432,457.55
合计	2,775,829.76	2,432,457.55

**1、 专项应付款**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
典型游乐设施虚拟仿真、质量预测和虚拟体验技术研究与系统开发	1,053,824.46	1,353,000.00	702,621.87	1,704,202.59	1*
基于本质安全的游乐设施设计与建造关键技术研究	96,660.50		9,187.00	87,473.50	
载人设备运行状态监测、故障诊断和质量性能评价技术研究与系统开发	1,191,208.59		271,677.50	919,531.09	
在用特种设备使用管理重要技术标准研究	90,764.00		26,141.42	64,622.58	
合计	2,432,457.55	1,353,000.00	1,009,627.79	2,775,829.76	

1\*根据国科议程办字[2016]12号取得国家重点研发计划经费资助，资助项目系“典型游乐设施虚拟仿真、质量预测和虚拟体验技术研究与系统开发”、“基于本质安全的游乐设施设计与建造关键技术研究”、“载人设备运行状态监测、故障诊断和质量性能评价技术研究与系统开发”。

**(二十五) 递延收益**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	3,723,835,721.42		118,503,201.99	3,605,332,519.43
合计	3,723,835,721.42		118,503,201.99	3,605,332,519.43

递延收益明细

单位：万元

获补助项目公司	补助项目内容	已收金额	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	补助文件
华强方特（青岛）文化科技有限公司	2010 年文化产业发展专项资金	20,000.00	25,334.20		976.74	24,357.46	青城财[2010]247 号
	2011 年文化产业发展专项资金	20,000.00					青城财[2011]92 号
华强方特（芜湖）文化产业有限公司	科技自主创新专项资金—《大闹天宫》项目	1,780.00	1,475.62		33.82	1,441.80	芜桥开管[2010]178 号
华强方特（芜湖）旅游发展有限公司	“芜湖*中国非物质文化博览园”设备及周边设施	5,000.00	3,416.67		237.50	3,179.17	财教[2014]52 号
华强方特（沈阳）文化科技有限公司	固定资产补贴，专项用于项目建设	10,000.00	59,379.08		1,848.84	57,530.24	沈蒲财工[2010]13 号
		7,000.00					沈蒲财工[2010]21 号
	20,000.00	沈蒲财指[2010]374 号					
	10,000.00	沈蒲财指[2010]399 号					
	10,000.00	沈蒲财指[2010]409 号					
	5,000.00	沈蒲财指[2011]78 号					
	5,000.00	沈蒲财指[2011]92 号					
	13,190.00	沈蒲财指[2011]95 号					
	2,300.00	沈蒲财指[2011]98 号					
华强方特（天津）文化科技有限公司	3D 影视产业基地体验区桩基工程补贴	4,200.00	39,492.54		899.91	38,592.63	津生财预[2012]33 号
	3D 影视产业基地建设资金补贴	901.68					津生财预[2012]42 号
	2011 年文化产业发展专项资金	300.00					津滨财行政[2011]147 号
	3D 影视基地项目文化与科技产业发展扶持资金	20,000.00					津生财预[2013]94 号
	3D 影视产业基地体验区桩基工程补贴	4,800.00					津生财预[2013]26 号

获补助项目公司	补助项目内容	已收金额	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	补助文件
	3D 影视基地供电工程费	1,410.38					津生财预[2013]96 号
	工程贷款贴息补贴	68.08					津生财预[2013]27 号
	工程贷款贴息补贴	515.12					津生财预[2014]53 号
	3D 影视基地项目文化与科技产业发展第二批扶持资金	15,000.00					津生财预[2014]52 号
	3D 影视基地电力工程费	14.00					津生财预[2014]73 号
	3D 影视基地集中供热配套费	215.25					津生财预[2014]72 号
	烈焰风云项目扶持资金	400.00	373.29		7.60	365.69	津滨财行政[2015]14 号
	3D 影视基地项目一期基础设施建设配套建设费	512.00	512.00			512.00	津生财预[2018]67 号
华强方特（芜湖）文化科技有限公司	补助“文化科技研发平台”和“文化科技公共服务平台”项目	51,438.00	25,242.50		1,615.57	23,626.93	市创新办[2009]7 号文件
	补助大型室内场景特效剧“飞翔之歌”和“西游传说”项目	1,000.00	635.83		47.50	588.33	安徽省财政厅财教[2012]1028 号
	2014 年文化建设专项资金-复兴之路爱国主义教育基础	100.00	100.00			100.00	芜宣办[2014]19 号
郑州华强文化科技有限公司	服务业发展引导资金	100.00	78,689.78		1,956.72	76,733.06	郑财办预[2011]707 号
		300.00					郑财办预[2011]528 号
	政府专项扶持资金	30,000.00					牟管文[2010]94 号
		25,000.00					牟管文[2012]第 20 号
		25,000.00					牟管文[2012]第 35 号
		10,000.00					牟管文[2012]第 21 号
		3,380.00					关于拨付政府专项扶持资金的说明
		2,281.00					关于拨付政府专项扶持资金的说明
		60.00					豫财教[2013]第 290 号

获补助项目公司	补助项目内容	已收金额	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	补助文件
		300.00					豫财贸[2015]第 103 号
华强方特（厦门）文化科技有限公司	专项扶持资金	20,000.00	10,648.38		825.14	9,823.24	厦门市政府办公厅《关于拨付厦门华强文化科技产业基地项目政府专项扶持资金的函》
本公司	文化创意产业专项资金	500.00	36.20		4.34	31.86	深财教[2010]43 号
	中央文产资金	1,000.00					深财教[2010]113 号
	文化产业发展专项补助款	500.00					深发改（2012）1193 号、深财建（2012）110 号
华强方特（深圳）智能技术有限公司	深圳市南山区技术研发和创意设计项目	20.00					深圳市南山区科技创新局
	市科技局专项资金-《六自由度平台》	100.00					深发改[2012]1583 号文件
	2014 年第四批科技专项资金	20.00					深南科[2014]47 号
	深圳市“虚拟交互娱乐装备及控制系统研发”项目研发资助	36.00					深科技创新设字[2014]2371 号
湖南华强文化科技有限公司	支持华强文化科技产业基地的建设	3,000.00	60,974.36		1,279.38	59,694.98	株云龙管财函[2010]3 号
		5,000.00					株云龙管财函[2010]7 号
		5,000.00					株云龙管财函[2010]9 号
	文化科技扶持资金	20,000.00					2011 年 1 月 6 日、2 月 21 日、4 月 4 日、5 月 25 日根据省、市相关规定，经示范区管委会研究决定拨付
	专项补贴	490.00					株云龙管财预指[2011]53 号
	专项补贴	702.50					株云龙管财预指[2011]88 号
	专项扶持资金	3,000.00					株洲云龙示范区管委会财政金融部关于拨付专项扶持资金的通知
	文化科技扶持资金	24,000.00					2011 年 12 月 30 日、2012 年 6 月 20 日、6 月 27 日、7 月 21 日、11 月 30 日根据省、市相关规定，经示范区管委会研究决定拨付

获补助项目公司	补助项目内容	已收金额	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	补助文件
	大型 4D 互动高仿真游乐节目	300.00					湘财企指[2011]149 号
	专项扶持资金	716.56					株云龙管财预指[2012]96 号
	文化科技扶持资金	5,000.00					株洲云龙示范区管委会财政金融部关于拨付专项扶持资金的通知
	文化科技扶持资金	5,000.00					株洲云龙示范区管委会财政金融部关于拨付专项扶持资金的通知
华强方特（深圳）动漫有限公司	文化创意发展专项资金-《熊出没之春日对对碰》	41.00					深圳市文化创意产业发展专项资金资金使用合同，合同编号：201414
	文创资金扶持-《熊出没之探险日记》	129.00					深圳市文化创意发展专项资金使用合同
	文创资金扶持-《熊熊乐园》	94.00					深圳市文化创意发展专项资金使用合同
	南山区财政局文化发展专项资金	20.00					南山区自主创新产业发展专项资金 2014 年文化产业第二批资助项目的公示
	《熊出没之夏日连连看》	122.00					深圳市文化创意产业发展专项资金资金使用合同 201536
	《熊出没之秋日团团转》	119.00					深圳市文化创意产业发展专项资金资金使用合同 201538
华强方特（深圳）电影有限公司	文化创意专项资金-《大闹水晶宫》	100.00					深圳市文化创意产业发展专项资金资金使用合同 20131115
	文化创意专项资金-魅力戏曲	91.00					深圳市文化创意产业发展专项资金资金使用合同 YC2014003
	文化创意专项资金-《甲午海战》	83.00					深圳市文化产业发展专项资金资金使用合同 YC2015001
	文化创意产业专项资金--360 度扫描建模平台	114.00	114.00		114.00		深圳市文化创意产业发展专项资金使用合同 YC2018023
华强方特（济南）文化科技有限公司	济南中国非物质文化遗产博览园项目	8,000.00	13,147.48		950.00	12,197.48	济槐文字[2014]4 号
	济南中国非物质文化遗产博览园项目	8,000.00		济槐文字[2014]19 号			

获补助项目公司	补助项目内容	已收金额	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	补助文件
	文化产业引导专项资金	4,000.00					济槐财预指[2015]10 号
华强方特（嘉峪关）文化科技有限公司	产业专项扶持资金	6,000.00	14,521.31		853.26	13,668.05	嘉文旅管发[2013]50 号
	产业专项扶持资金	8,000.00					嘉华创办发[2014]5 号、9 号、13 号
	产业专项扶持资金	2,000.00					嘉华创办发[2014]19 号、20 号
	产业专项扶持资金	2,000.00					嘉华创办发[2014]21 号、22 号
	产业专项扶持资金	2,000.00					嘉华创办发[2014]23 号、24 号
	文化产业引导专项资金	4,000.00					2,933.33
华强方特（宁波）文化科技有限公司	产业发展专项资金	4,357.00	4,357.00			4,357.00	关于下达新区产业发展专项资金的通知
	产业发展专项资金 2	5,000.00	5,000.00			5,000.00	甬新财税企[2018]12 号
郑州华强旅游发展有限公司	专项扶持资金	20,000.00	20,000.00			20,000.00	关于拨付政府专项扶持资金的说明
安阳华强文化科技有限公司	安阳文化产业园项目	6,000.00	6,000.00			6,000.00	文政文[2016]160 号、162 号；文政文[2017]173 号
合计		501,220.57	372,383.57		11,850.32	360,533.25	

(二十六) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	971,993,829.00						971,993,829.00

(二十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	3,794,444,169.06		140,593,750.00	3,653,850,419.06
其他资本公积	24,375,894.31	1,825,395.24		26,201,289.55
合计	3,818,820,063.37	1,825,395.24	140,593,750.00	3,680,051,708.61

2019年3月，本公司以货币资金出资10亿元向本公司之非全资子公司——华强方特（厦门）文化科技有限公司增资取得子公司2.5%的股权，其中新增注册资本7,500万元，溢价款92,500万元作为子公司资本公积-资本溢价。2019年收到100,000万元出资款，本公司在本年按权益份额享有溢价资本减少140,593,750.00元。

其他资本公积本期变动主要系子公司和联营单位由于被投资方增资导致股权比例稀释按净资产份额确认的差额确认为其他资本公积。

(二十八) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后 归属 于母 公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进 损益的其他综合 收益	1,961,471.59						1,961,471.59
其他综合收益合 计	1,961,471.59						1,961,471.59

(二十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	422,708,070.31			422,708,070.31
合计	422,708,070.31			422,708,070.31

(三十) 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	4,287,944,998.54	3,765,761,523.11
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,287,944,998.54	3,765,761,523.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	385,303,301.27	787,947,645.98
减：提取法定盈余公积		71,365,404.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	145,799,074.35	194,398,765.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,527,449,225.46	4,287,944,998.54

**(三十一) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,433,369,680.64	1,079,913,174.19	1,930,435,550.81	836,123,257.65
其他业务	7,337,619.20	4,057,251.72	3,853,170.70	3,277,818.27
合计	2,440,707,299.84	1,083,970,425.91	1,934,288,721.51	839,401,075.92

**(三十二) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,195,794.89	4,172,736.43
教育费附加	3,207,701.31	3,183,178.09
房产税	33,961,950.53	34,692,472.36
土地使用税	31,295,132.44	32,267,155.03
印花税	2,117,662.26	1,405,329.19
车船税	48,400.20	112,007.12
其他	581,117.44	338,376.97
合计	75,407,759.07	76,171,255.19

**(三十三) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	132,690,907.15	111,914,405.68
职工福利费	18,965,269.42	17,422,135.13
工会经费	311,471.44	339,261.55
运输费	1,023,100.83	688,574.97
广告宣传费	172,899,726.89	149,223,515.20
业务招待费	1,541,368.12	1,204,890.54
参展费	3,144,314.40	2,803,610.30
差旅费	3,836,040.38	3,680,072.42
维修维护费	144,179,562.29	102,007,196.60
折旧费	14,486,041.64	10,293,580.37
其他	6,794,121.25	5,637,204.42
合计	499,871,923.81	405,214,447.18

**(三十四) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	167,571,970.16	125,116,694.80
职工福利费	6,115,056.84	3,444,981.66
工会经费	6,334,061.96	5,438,237.91
职工教育经费	1,185,135.36	813,189.08
业务招待费	5,194,815.23	3,480,571.57
劳保费	1,878,139.80	1,284,733.94
办公费	13,140,624.59	8,722,062.10
差旅费	7,750,869.07	7,452,446.28
折旧费	25,761,732.84	19,312,403.20
租赁费	8,910,689.43	7,640,913.10
汽车消耗	2,939,640.04	3,025,510.83
水电费	2,109,774.27	1,956,914.21
物业管理费	2,223,963.64	2,322,271.84
低值易耗品摊销	3,264,541.82	1,614,890.71
无形资产摊销	11,472,468.85	11,567,474.63
长期待摊费用摊销	5,810,738.80	5,252,682.66
运输费	602,600.79	539,510.62
通讯费	1,983,567.70	1,437,105.66
中介费	5,403,034.21	2,611,676.55
制作费	5,499,719.22	3,870,467.09
其他	4,701,647.99	5,882,778.05
合计	289,854,792.61	222,787,516.49

**(三十五) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	97,649,403.90	76,245,768.31
折旧费用	3,372,973.76	2,344,992.94
其他	18,021.50	14,080.34
合计	101,040,399.16	78,604,841.59

**(三十六) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	40,859,289.38	47,968,167.27
减：利息收入	2,714,412.67	2,082,302.12
汇兑损益	15,153.59	-11,951.30
其他	2,946,554.70	2,445,726.91
合计	41,106,585.00	48,319,640.76

**(三十七) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	137,548,935.95	176,625,659.11
其他	2,367,941.38	
合计	139,916,877.33	176,625,659.11

其他主要系个税返还、三代手续费返还、进项税加计抵减额以及来源于非政府单位的文化产业奖励收益。

政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
(1) 与资产相关补助			
芜湖文产资产补助摊销	16,630,676.04	16,818,301.02	与资产相关
青岛文产资产补助摊销	9,767,430.24	9,767,430.24	与资产相关
湖南文产资产补助摊销	12,793,798.62	12,793,798.62	与资产相关
沈阳文产资产补助摊销	18,488,453.82	17,766,833.82	与资产相关
郑州文产资产补助摊销	19,567,181.70	19,567,181.70	与资产相关
厦门文产资产补助摊销	8,251,428.54	8,251,428.54	与资产相关
本公司资产补助摊销	43,438.74	443,713.04	与资产相关
天津文产资产补助摊销	9,074,972.16	9,074,972.16	与资产相关
芜湖经营资产补助摊销	338,199.96	338,199.96	与资产相关
济南华强资产补助摊销	9,499,999.98	9,499,999.98	与资产相关
嘉峪关华强资产补助摊销	8,532,622.29	8,490,448.29	与资产相关
芜湖旅游资产补助摊销	2,374,999.92	2,374,999.92	与资产相关
宁波文产资产补助摊销	1,999,999.98	1,999,999.98	与资产相关
小计	117,363,201.99	117,187,307.27	
(2) 与收益相关补助			
专项扶持资金	15,296,333.96	37,452,420.10	与收益相关
主题公园运营补助	3,020,000.00	20,667,039.00	与收益相关
参展补助	741,400.00		与收益相关
其他补助	1,128,000.00	1,318,892.74	与收益相关
小计	20,185,733.96	59,438,351.84	
合计	137,548,935.95	176,625,659.11	

**(三十八) 投资收益**

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	-9,044,399.64	-1,659,207.56
银行理财产品收益	5,979,736.61	16,483,827.59
合计	-3,064,663.03	14,824,620.03

**(三十九) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,780,074.07	
其他应收款坏账损失	-348,592.53	
合计	1,431,481.54	

**(四十) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		16,992,197.11
存货跌价损失	4,460,286.70	2,099,898.01
在建工程减值损失	404,406.64	
合计	4,864,693.34	19,092,095.12

**(四十一) 资产处置收益**

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
资产处置利得	12,629.48	40,524.30	12,629.48	40,524.30
减：资产处置损失		19,061.14		19,061.14
合计	12,629.48	21,463.16	12,629.48	21,463.16

**(四十二) 营业外收入**

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
违约金收入	587,646.52	283,668.15	587,646.52	283,668.15
废料收入	131,428.37	93,134.75	131,428.37	93,134.75
政府补助	2,100,087.64	2,495,827.49	2,100,087.64	2,495,827.49
其他	630,408.26	919,890.57	630,408.26	919,890.57
合计	3,449,570.79	3,792,520.96	3,449,570.79	3,792,520.96

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
(1) 与资产相关补助			
芜湖文产资产补助摊销			与资产相关
青岛文产资产补助摊销			与资产相关
湖南文产资产补助摊销			与资产相关
沈阳文产资产补助摊销			与资产相关
郑州文产资产补助摊销			与资产相关
厦门文产资产补助摊销			与资产相关
本公司资产补助摊销			与资产相关
天津文产资产补助摊销			与资产相关
芜湖经营资产补助摊销			与资产相关
济南华强资产补助摊销			与资产相关
嘉峪关华强资产补助摊销			与资产相关
芜湖旅游资产补助摊销			与资产相关
宁波文产资产补助摊销			与资产相关
小计			
(2) 与收益相关补助			
专项扶持资金			与收益相关
主题公园运营补助			与收益相关
参展补助			与收益相关
其他补助	2,100,087.64	2,495,827.49	与收益相关
小计	2,100,087.64	2,495,827.49	
合计	2,100,087.64	2,495,827.49	

(四十三) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	2,904,895.76	3,061,140.25	2,904,895.76	3,061,140.25
捐赠支出	40,992.65	8,429.74	40,992.65	8,429.74
滞纳金及罚款支出	178.04	6,086.06	178.04	6,086.06
其他	699,792.19	474,458.29	699,792.19	474,458.29
合计	3,645,858.64	3,550,114.34	3,645,858.64	3,550,114.34

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	111,567,182.71	120,237,334.00
递延所得税费用	-367,912.29	-1,121,193.61
合计	111,199,270.42	119,116,140.39

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	479,827,795.33	436,411,998.18
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	119,956,948.83	109,102,999.55
子公司适用不同税率的影响	-82,864,375.53	-48,279,709.22
调整以前期间所得税的影响	77,344.98	1,557,535.33
权益法核算的合营企业和联营企业损益	10,193,933.78	-8,796,078.40
非应税收入的影响	-29,329,940.84	-29,185,898.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,633,872.20	29,185,898.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,269,690.74	-2,007,934.72
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	75,094,905.27	67,582,740.58
研发加计扣除的影响		
税率变动影响	-2,293,727.53	-43,412.72
所得税费用	111,199,270.42	119,116,140.39

(四十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补助收入	23,498,821.60	62,320,925.75
其他营业外收入	1,349,483.15	2,775,947.05
利息收入	2,714,412.67	2,082,302.12
备用金	6,560,402.16	4,500,177.31
押金、保证金	29,115,731.01	23,914,387.30
收其他往来款	21,771,131.37	9,918,620.75
合计	85,009,981.96	105,512,360.28

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	8,910,689.43	7,640,913.10
物业管理费	2,223,963.64	2,322,271.84
广告宣传费	209,645,721.99	176,899,058.22
运输费	1,625,701.62	1,228,085.59
业务招待费	6,736,183.35	4,685,462.11
参展费	3,144,314.40	2,803,610.30
差旅费	11,586,909.45	11,132,518.70
维修维护费及其他办公费	159,429,961.15	112,686,172.91
邮寄\通讯\汽车费用	4,923,207.74	4,462,616.49
制作费	5,499,719.22	3,870,467.09
银行手续费	2,946,554.70	2,445,726.91
营业外其他支出	740,962.88	488,974.09
其他费用	16,898,803.45	15,416,392.96
备用金	9,762,177.09	8,473,584.63
押金、保证金	26,713,886.59	19,700,805.23
其他往来支出	33,184,864.97	60,857,455.48
合计	503,973,621.67	435,114,115.65

**3、 支付的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
代管工程款	29,357,211.13	43,222,868.74
影视投资款	8,000,000.00	
合计	37,357,211.13	43,222,868.74

**4、 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
履约保证金	1,050,000.00	
合计	1,050,000.00	

**5、 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	9,677,105.13	3,514,705.60
履约保证金		9,950,000.00
合计	9,677,105.13	13,466,504.90

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	368,628,524.91	317,295,857.79
加：资产减值准备	6,296,174.88	19,092,095.12
固定资产折旧	428,786,823.75	384,617,109.44
无形资产摊销	40,895,049.38	40,992,467.01
长期待摊费用摊销	13,084,385.79	10,793,055.52
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)	-12,629.48	-21,463.16
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,904,895.76	3,061,140.25
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	40,874,442.97	47,956,215.97
投资损失(收益以“-”号填列)	3,064,663.03	-14,824,620.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-367,912.29	-1,121,193.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	36,776,752.07	32,146,821.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-290,050,039.72	-415,643,311.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-285,530,617.10	251,165,730.34
其他*	118,503,201.99	118,017,307.27
经营活动产生的现金流量净额	483,853,715.94	793,527,212.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	396,795,063.21	877,334,907.94
减：现金的期初余额	826,518,392.23	385,725,250.20
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	-429,723,329.02	491,609,657.74

\*其他系递延收益结转损益

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	396,795,063.21	826,518,392.23
其中：库存现金	2,706,602.40	1,661,428.25
可随时用于支付的银行存款	376,484,055.78	225,689,249.74
可随时用于支付的其他货币资金	17,604,405.03	599,167,714.24
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	396,795,063.21	826,518,392.23
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		

**(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,646,867.64	保证金
固定资产	1,501,480,550.84	抵押借款
无形资产	1,495,796,716.26	抵押借款
合计	3,019,924,134.74	

**六、 合并范围的变更**

**(一) 非同一控制下企业合并**

本报告期未发生非同一控制下企业合并

**(二) 同一控制下企业合并**

本报告期未发生同一控制下企业合并

**(三) 反向购买**

本报告期未发生反向购买

**(四) 处置子公司**

本报告期未发生出售丧失控制权的股权而减少子公司

(五) 其他原因的合并范围变动

新设子公司相关情况：

子公司全称	子公司类型	成立时间	注册地	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
方特丝路神画（嘉峪关）旅游发展有限公司	有限公司	2019 年 1-6 月	嘉峪关	5,000	70	70	91620200MA74J3GP1X
华强方特（深圳）软件有限公司	有限公司	2019 年 1-6 月	深圳	1,000	100	100	91440300MA5FM7F631
华强方特（天津）酒店管理有限公司	有限公司	2019 年 1-6 月	天津	2,000	100	100	91120116MA06KX7E0B
华强方特（菏泽）文化科技有限公司	有限公司	2019 年 1-6 月	菏泽	3,000	100	100	91371702MA3NYL9A56
华强方特（菏泽）旅游发展有限公司	有限公司	2019 年 1-6 月	菏泽	3,000	72	72	91371702MA3P31362Y
商丘华强方特文化科技有限公司	有限公司	2019 年 1-6 月	商丘	10,000	100	100	91411400MA468FP890
商丘华强方特旅游发展有限公司	有限公司	2019 年 1-6 月	商丘	5,000	74	74	91411400MA46AC3Q9Q

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华强方特(深圳)文化产品有限公司	深圳市	深圳市	文化产品经销	100.00		设立
华强方特(深圳)动漫有限公司	深圳市	深圳市	动漫行业	100.00		设立
华强方特(深圳)互联科技有限公司	深圳市	深圳市	游戏制作及软件开发	100.00		设立
方特设计院有限公司	深圳市	深圳市	工程设计、规划咨询	100.00		设立
深圳华强方特电视节目制作有限公司	深圳市	深圳市	电视节目制作、发行	100.00		设立
方特国际有限公司	香港	香港	进出口业务	100.00		设立
方特投资发展有限公司	深圳市	深圳市	产业投资	100.00		非同一控制下合并
华强方特(深圳)电影有限公司	深圳市	深圳市	数码电影、电视技术开发、策划设计	100.00		非同一控制下合并
华强方特(深圳)智能技术有限公司	深圳市	深圳市	智能自动化安装工程、智能娱乐设备制造等	100.00		同一控制下合并
方特国际旅行社有限公司	深圳市	深圳市	旅游业务、兴办实业、票务代理等	100.00		设立
深圳新岩景观艺术有限公司	深圳市	深圳市	国内贸易;经营进出口业务;彩色混凝土地面设计与施工;地坪设计与施工。		100.00	设立
华强方特(芜湖)文化科技有限公司	芜湖市	芜湖市	芜湖文化科技产业基地建设运营	100.00		设立
华强方特(芜湖)文化产业有限公司	芜湖市	芜湖市	芜湖方特欢乐世界运营		100.00	设立
方特国际旅行社(安徽)有限公司	芜湖市	芜湖市	国内旅游业务、入境旅游业务		100.00	设立
华强方特(芜湖)动漫有限公司	芜湖市	芜湖市	动漫产品开发、电脑游戏开发		100.00	设立
华强方特(芜湖)酒店管理有限公司	芜湖市	芜湖市	住宿、餐饮、会议服务、酒店配套		100.00	设立
华强方特(芜湖)游戏软件有限公司	芜湖市	芜湖市	游戏软件产品设计与开发销售		100.00	设立
华强方特(芜湖)智能技术有限公司	芜湖市	芜湖市	研制、开发游乐设备、技术服务等	100.00		设立
华强方特(芜湖)旅游发展有限公司	芜湖市	芜湖市	文化旅游产业投资		100.00	设立
华强方特(青岛)文化科技有限公司	青岛市	青岛市	青岛文化科技产业基地建设运营	100.00		设立
华强方特(青岛)游戏软件有限公司	青岛市	青岛市	游戏软件产品设计与开发销售		100.00	设立
华强方特(青岛)动漫有限公司	青岛市	青岛市	动漫产品开发、电脑游戏开发		100.00	设立
华强方特(沈阳)文化科技有限公司	沈阳市	沈阳市	沈阳文化科技产业基地建设运营	100.00		设立
华强方特(沈阳)酒店管理有限公司	沈阳市	沈阳市	住宿、餐饮、会议服务、酒店配套		100.00	设立
方特国际旅行社(辽宁)有限公司	沈阳市	沈阳市	国内旅游业务、入境旅游		100.00	设立

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	
			业务			
方特影业投资有限公司	深圳市	深圳市	影片制作、投资	100.00		设立
华强方特(北京)动漫文化有限公司	北京市	北京市	技术推广服务、计算机技术培训、调查、策划、设计		100.00	设立
郑州华强文化科技有限公司	郑州市	郑州市	郑州文化科技产业基地建设运营	80.00		设立
郑州华强旅游发展有限公司	郑州市	郑州市	旅游景点开发,主题公园的管理、经营、策划,文化产业项目投资等	100.00		设立
安阳华强文化科技有限公司	安阳市	安阳市	文化产业投资等	100.00		设立
华强方特(厦门)文化科技有限公司	厦门市	厦门市	厦门文化科技产业基地建设运营	82.50		设立
华强方特(厦门)动漫有限公司	厦门市	厦门市	动画、漫画设计、制作等		100.00	设立
华强方特设计院(厦门)有限公司	厦门市	厦门市	电影和影视节目制作等		100.00	设立
华强方特(厦门)电影有限公司	厦门市	厦门市	电影和影视节目制作等		100.00	设立
泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司	泰安市	泰安市	泰安公园运营		50.00	设立
华强方特(天津)文化科技有限公司	天津市	天津市	天津文化科技产业基地建设运营	100.00		设立
重庆方特乐园旅游有限公司	重庆市	重庆市	重庆方特乐园经营		100.00	设立
湖南华强文化科技有限公司	株洲市	株洲市	湖南文化科技产业基地建设运营	80.00		设立
湖南方特假日酒店管理有限公司	株洲市	株洲市	住宿、餐饮、会议服务、酒店配套		80.00	设立
华强方特(长沙)文化科技有限公司	长沙市	长沙市	软件开发、文化旅游产业投资与管理等	100.00		设立
华强方特(嘉峪关)文化科技有限公司	嘉峪关市	嘉峪关市	文化产业投资等	100.00		设立
方特欢乐世界(嘉峪关)旅游发展有限公司	嘉峪关市	嘉峪关市	文化产业项目投资;动漫制作、设计;建筑施工等		55.00	设立
华强方特(嘉峪关)文化投资有限公司	嘉峪关市	嘉峪关市	文化产业投资等	100.00		设立
华强方特(济南)文化科技有限公司	济南市	济南市	文化产业投资等	100.00		设立
华强方特(济南)旅游发展有限公司	济南市	济南市	文化旅游产业投资;主题公园的管理及配套商业商务咨询等		54.00	设立
方特国际旅行社(山东)有限公司	济南市	济南市	入境旅游业务、国内旅游业务		100.00	设立
华强方特(宁波)文化科技有限公司	宁波市	宁波市	动漫软件开发、设计;文化产业项目投资;建筑工程施工等	100.00		设立
华强方特(宁波)文化旅游发展有限公司	宁波市	宁波市	旅游景点开发,主题公园的管理、经营、策划,文化产业项目投资等		55.00	设立
华强方特(大同)文化科技有限公司	大同市	大同市	文化产业投资等		100.00	设立
方特欢乐世界(大同)旅游发展有限公司	大同市	大同市	文化旅游产业投资等		100.00	设立
华强方特(南宁)文化科技有限公司	南宁市	南宁市	文化产业投资等	100.00		设立

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	
华强方特(太原)文化科技有限公司	太原市	太原市	文化旅游产业投资与管理;	100.00		设立
华强方特(荆州)文化科技有限公司	荆州市	荆州市	文化旅游产业投资与管理;	100.00		设立
华强方特(绵阳)文化科技有限公司	绵阳市	绵阳市	文化旅游产业的开发;	100.00		设立
华强方特(邯郸)文化科技有限公司	邯郸市	邯郸市	文化旅游科技项目开发、旅游景区开发;文化旅游产业运营和管理;	100.00		设立
华强方特(赣州)文化科技有限公司	赣州市	赣州市	文化产业项目开发与管理	100.00		设立
郑州华强方特酒店管理有限公司	郑州市	郑州市	酒店管理;住宿服务;会务服务;票务代理		80.00	设立
方特文化传媒(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	租赁和商务服务	100.00		设立
华强方特(长沙)旅游发展有限公司	长沙市	长沙市	旅游景区规划设计、开发、管理		74.00	设立
安阳华强方特旅游发展有限公司	安阳市	安阳市	旅游景区管理		73.55	设立
华强方特(邯郸)旅游发展有限公司	邯郸市	邯郸市	旅游景区运营与管理;游乐设备租赁		74.00	设立
华强方特(厦门)软件有限公司	厦门市	厦门市	软件开发		100.00	设立
华强方特(南宁)旅游发展有限公司	南宁市	南宁市	旅游景区管理;公园管理		74.28	设立
华强方特(昆明)旅游发展有限公司	昆明市	昆明市	旅游景区管理;会议及展 临高服务		70.00	设立
华强方特(昆明)旅游投资有限公司	昆明市	昆明市	旅游景区管理		70.00	设立
华强方特(昆明)文化科技有限公司	昆明市	昆明市	文化旅游产业投资与管理;	100.00		设立
华强方特(昆明)文化投资有限公司	昆明市	昆明市	文化旅游产业投资与管理	100.00		设立
深圳华强文丰投资发展有限公司	深圳市	深圳市	批发业	100.00		设立
华强方特(自贡)文化科技有限公司	自贡市	自贡市	文化旅游产业投资与管理等	100.00		设立
华强方特(深圳)科技有限公司	深圳市	深圳市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
华强方特(台州)文化科技有限公司	台州市	台州市	文化旅游产业投资	100.00		设立
华强方特(台州)旅游发展有限公司	台州市	台州市	旅游景区规划设计、开发、管理		74.00	设立
华强方特(荆州)旅游发展有限公司	荆州市	荆州市	旅游景区规划设计、开发、管理		74.00	设立
华强方特(淮安)文化科技有限公司	淮安市	淮安市	投资文化项目	100.00		设立
华强方特(淮安)文化投资有限公司	淮安市	淮安市	文化旅游产业投资	100.00		设立
华强方特(淮安)旅游发展有限公司	淮安市	淮安市	文化旅游产业投资		74.00	设立
华强方特(淮安)旅游投资有限公司	淮安市	淮安市	旅游景区规划设计、开发、管理		72.00	设立
方特丝路神画(嘉峪关)旅游发展有限公司	嘉峪关市	嘉峪关市	主题公园的经营、管理		70.00	设立
华强方特(深圳)软件有限公司	深圳市	深圳市	信息技术服务	100.00		设立
华强方特(天津)酒店管理有限公司	天津市	天津市	酒店管理		100.00	设立
华强方特(菏泽)文化科技有限公司	菏泽市	菏泽市	文化产业投资	100.00		设立

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	
华强方特(菏泽)旅游发展有限公司	菏泽市	菏泽市	旅游服务		72.00	设立
商丘华强方特文化科技有限公司	商丘市	商丘市	文化产业投资	100.00		设立
商丘华强方特旅游发展有限公司	商丘市	商丘市	旅游服务		74.00	设立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南华强文化科技有限公司	20.00	-8,704,705.22		92,494,983.20
泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司	50.00	2,706,197.21	5,000,000.00	11,028,901.24
郑州华强文化科技有限公司	20.00	-2,422,474.72		154,497,952.41
华强方特(厦门)文化科技有限公司	17.50	-10,735,123.15		349,175,974.21
方特欢乐世界(嘉峪关)旅游发展有限公司	27.00	1,323,637.29	6,750,000.00	10,653,410.91
华强方特(济南)旅游发展有限公司	25.30	1,060,851.73		-2,875,346.62
华强方特(宁波)文化旅游有限公司	24.75	2,482,031.44		44,457,357.86
华强方特(长沙)旅游发展有限公司	24.95	-1,634,106.99		10,228,796.02
华强方特(南宁)旅游发展有限公司	25.19	4,751,086.58		22,848,010.20
安阳华强方特旅游发展有限公司	24.75	-264,088.33		11,700,056.53
华强方特(邯郸)旅游发展有限公司	24.64	-1,827,842.35		10,866,387.15
华强方特(台州)旅游发展有限公司	37.00	-3,474.92		12,996,525.08
方特丝路神画(嘉峪关)旅游发展有限公司	28.31	-2,336,550.86		12,663,449.14
华强方特(荆州)旅游发展有限公司	24.60	-1,067,404.50		11,932,595.50
华强方特(昆明)旅游发展有限公司	30.00	-2,809.57		14,997,648.65

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

2019年6月30日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南华强文化科技有限公司	68,867,640.99	2,245,071,746.98	2,313,939,387.97	819,814,630.28	1,031,649,841.70	1,851,464,471.98
泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司	33,493,333.31	11,034,552.44	44,527,885.75	22,470,083.27		22,470,083.27
郑州华强文化科技有限公司	93,803,414.43	2,172,675,761.59	2,266,479,176.02	594,658,770.90	899,330,643.09	1,493,989,413.99
华强方特(厦门)文化科技有限公司	385,916,835.08	2,552,310,509.85	2,938,227,344.93	383,703,682.39	559,232,381.34	942,936,063.73

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
方特欢乐世界（嘉峪关）旅游发展有限公司	77,358,979.09	5,094,435.08	82,453,414.17	6,329,670.11		6,329,670.11
华强方特（济南）旅游发展有限公司	31,745,041.36	12,725,842.02	44,470,883.38	64,017,707.98		64,017,707.98
华强方特（宁波）文化旅游有限公司	151,156,926.73	21,254,772.87	172,411,699.60	33,695,102.19		33,695,102.19
华强方特（长沙）旅游发展有限公司	45,665,990.37	820,961.05	46,486,951.42	7,408,668.61		7,408,668.61
华强方特（南宁）旅游发展有限公司	87,477,460.00	15,481,716.46	102,959,176.46	13,288,217.01		13,288,217.01
安阳华强方特旅游发展有限公司	44,264,134.62	4,944.75	44,269,079.37	103,072.74		103,072.74
华强方特（邯郸）旅游发展有限公司	44,749,298.46	337,505.84	45,086,804.30	3,680,193.16		3,680,193.16
华强方特（台州）旅游发展有限公司	50,008,769.36		50,008,769.36	24,350.00		24,350.00
方特丝路神画（嘉峪关）旅游发展有限公司	45,967,387.07	761,713.08	46,729,100.15	4,982,255.68		4,982,255.68
华强方特（荆州）旅游发展有限公司	48,574,864.96		48,574,864.96	2,914,154.62		2,914,154.62
华强方特（昆明）旅游发展有限公司	11,673,746.77	38,323,132.36	49,993,326.36	4,716.98		4,716.98

2018年12月31日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南华强文化科技有限公司	69,532,520.79	2,297,885,738.18	2,367,418,258.97	987,876,176.57	873,543,640.32	1,861,419,816.89
泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司	25,313,915.54	11,955,864.75	37,269,780.29	10,624,372.27		10,624,372.27
郑州华强文化科技有限公司	85,723,868.83	2,235,228,812.01	2,320,952,680.84	613,452,720.40	922,897,824.79	1,536,350,545.19
华强方特（厦门）文化科技有限公司	152,556,022.31	2,569,112,451.26	2,721,668,473.57	831,549,821.66	833,483,809.88	1,665,033,631.54
方特欢乐世界（嘉峪关）旅游发展有限公司	90,304,513.66	4,382,485.60	94,686,999.26	8,465,615.50		8,465,615.50
华强方特（济南）旅游发展有限公司	25,404,750.65	9,094,612.27	34,499,362.92	58,239,277.35		58,239,277.35
华强方特（宁波）文化旅游有限公司	136,969,544.49	23,416,577.57	160,386,122.06	31,697,934.49		31,697,934.49
华强方特（长沙）旅游发展有限公司	45,914,673.27	93,765.75	46,008,439.02	381,888.97		381,888.97
华强方特（南宁）旅游发展有限公司	73,085,979.94	14,021,642.58	87,107,622.52	16,301,410.27		16,301,410.27
安阳华强方特旅游发展有限公司	45,896,270.09	5,629.06	45,901,899.15	668,837.29		668,837.29
华强方特（邯郸）旅游发展有限公司	49,404,906.44		49,404,906.44	580,946.84		580,946.84

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华强方特（昆明）旅游发展有限公司	50,014,536.49		50,014,536.49	13,009.12		13,009.12

2019年1-6月

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南华强文化科技有限公司	108,430,485.47	-43,523,526.09	-43,523,526.09	15,724,616.41
泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司	41,790,588.74	5,412,394.46	5,412,394.46	8,182,534.38
郑州华强文化科技有限公司	183,562,399.76	-12,112,373.62	-12,112,373.62	51,939,903.62
华强方特（厦门）文化科技有限公司	104,605,713.96	-61,343,560.83	-61,343,560.83	30,250,808.58
方特欢乐世界（嘉峪关）旅游发展有限公司	26,752,666.47	4,902,360.30	4,902,360.30	-811,643.49
华强方特（济南）旅游发展有限公司	58,309,981.00	4,193,089.83	4,193,089.83	11,223,652.16
华强方特（宁波）文化旅游有限公司	101,257,356.85	10,028,409.84	10,028,409.84	8,092,875.71
华强方特（长沙）旅游发展有限公司	656,582.63	-6,548,267.24	-6,548,267.24	-2,693,066.15
华强方特（南宁）旅游发展有限公司	77,835,241.53	18,864,747.20	18,864,747.20	13,708,335.79
安阳华强方特旅游发展有限公司	319.83	-1,067,055.23	-1,067,055.23	-1,920,139.71
华强方特（邯郸）旅游发展有限公司	71,231.79	-7,417,348.46	-7,417,348.46	-6,550,536.45
华强方特（台州）旅游发展有限公司		-15,580.64	-15,580.64	8,769.36
方特丝路神画（嘉峪关）旅游发展有限公司	70,019.66	-8,253,155.53	-8,253,155.53	-7,578,748.14
华强方特（荆州）旅游发展有限公司	53,483.47	-4,339,289.66	-4,339,289.66	-1,869,853.39
华强方特（昆明）旅游发展有限公司		-9,365.22	-9,365.22	-109,241.89

2018年1-6月

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南华强文化科技有限公司	111,670,869.42	-35,825,042.48	-35,825,042.48	23,280,691.39
泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司	37,406,404.56	4,447,163.72	4,447,163.72	9,174,099.90
郑州华强文化科技有限公司	168,384,677.24	-2,648,529.85	-2,648,529.85	56,188,918.27
华强方特（厦门）文化科技有限公司	92,725,031.10	-77,948,344.39	-77,948,344.39	22,095,748.04
方特欢乐世界（嘉峪关）旅游发展有限公司	24,947,389.59	176,501.98	176,501.98	3,148,259.48
华强方特（济南）旅游发展有限公司	49,105,174.80	2,408,175.29	2,408,175.29	2,290,794.26
华强方特（宁波）文化旅游有限公司	103,393,557.58	18,467,966.46	18,467,966.46	14,035,668.93
华强方特（南宁）旅游发展有限公司	149,034.86	-5,127,639.54	-5,127,639.54	-3,213,235.44

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
济南滨河文化发展有限公司	济南市	济南市	文化产业项目投资	45.00		权益法
嘉峪关文化科技产业投资有限公司	嘉峪关市	嘉峪关市	文化项目投资	40.00		权益法
郑州华宇文化发展有限公司	郑州市	郑州市	文化产业项目投资	2.48		权益法
宁波华复文化科技开发有限公司	宁波市	宁波市	文化项目投资	45.00		权益法
安阳殷商文化旅游投资有限公司	安阳市	安阳市	文化产业项目投资	6.43		权益法
南宁东盟文化博览园有限责任公司	南宁市	南宁市	文化产业项目投资	2.08		权益法
汕头市方特欢乐世界蓝水星发展旅游有限公司	汕头市	汕头市	汕头公园经营		50.00	权益法
芜湖江丰文化投资发展有限公司	芜湖市	芜湖市	文化项目投资		30.53	权益法
邯郸交建文化科技有限公司	邯郸市	邯郸市	文化项目投资	4.85		权益法
洛阳华夏文化科技开发有限公司	洛阳市	洛阳市	文化项目投资	45.00		权益法
长沙炎黄文化科技有限公司	长沙市	长沙市	文化项目投资	3.71		权益法
芜湖华复文化投资发展有限公司	芜湖市	芜湖市	文化产业项目投资		45.00	权益法
嘉峪关丝绸之路文化科技有限公司	嘉峪关市	嘉峪关市	文化项目投资	5.625		权益法
绵阳华飞文化科技有限公司	绵阳市	绵阳市	文化项目投资	4.33		权益法
太原市国樾文化科技有限公司	太原市	太原市	文化项目投资	5.24		权益法
赣州华园文旅开发有限公司	赣州市	赣州市	文化项目投资	5.25		权益法
荆州强楚文化科技有限公司	荆州市	荆州市	文化项目投资	5.39		权益法
大同市平城文化科技有限公司	大同市	大同市	文化项目投资		0.72	权益法
自贡市城投华龙文化发展有限公司	自贡市	自贡市	文化项目投资	7.73		权益法
淮安惠泽文化科技有限公司	淮安市	淮安市	文化项目投资	6.69		权益法
淮安鑫泽文化科技有限公司	淮安市	淮安市	文化项目投资	7.93		权益法
台州东部新区文化旅游发展有限公司	台州市	台州市	文化项目投资	14.22		权益法
荆州强海文化科技有限公司	荆州市	荆州市	文化项目投资	50.00		权益法
商丘商特文化旅游发展有限公司	商丘市	商丘市	文化项目投资	50.00		权益法
菏泽金特文化旅游有限公司	菏泽市	菏泽市	文化项目投资	50.00		权益法
昆明农投复兴之路文化产业有限公司	昆明市	昆明市	文化项目投资	8.33		权益法
昆明农投华夏历史文化产业有限公司	昆明市	昆明市	文化项目投资	8.33		权益法
徐州汉华景文化科技有限公司	徐州市	徐州市	文化产业项目开发与管理	50.00		权益法
济宁济东新城文旅科技发展有限公司	济宁市	济宁市	文化产业项目开发与管理	50.00		权益法

1、 重要合营企业的主要财务信息

2019 年 6 月 30 日/2019 年 1-6 月

项目	期末余额/本期发生额				
	汕头蓝水星	嘉峪关投资	济南滨河	宁波华复	安阳殷商
流动资产	8,248,766.02	139,172,469.68	18,468,601.78	193,892,129.97	225,843,475.05
非流动资产	5,278,749.64	695,229,418.63	1,111,964,937.24	1,583,465,771.74	888,963,649.87
资产合计	13,527,515.66	834,401,888.31	1,130,433,539.02	1,777,357,901.71	1,114,807,124.92
流动负债	7,098,728.77	87,090,679.77	34,034,060.83	73,801,550.91	45,756,550.64
非流动负债		642,865,504.05	632,081,144.54	1,332,227,314.37	443,000,000.00
负债合计	7,098,728.77	729,956,183.82	666,115,205.37	1,406,028,865.28	488,756,550.64
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	6,428,786.89	104,445,704.49	464,318,333.65	371,329,036.43	626,050,574.28
按持股比例计算的净资产份额	3,214,393.45	41,778,281.80	208,943,250.14	167,098,066.39	40,255,051.93
调整事项	-440,910.66	-28,694,481.68	-43,181,587.34	-27,491,061.09	-3,427,325.60
—商誉					
—内部交易未实现利润	-440,910.66	-5,092,207.76	-45,251,587.31	-9,525,950.12	-3,445,473.38
—其他		-23,602,273.92	2,069,999.97	-17,965,110.97	18,147.78
对合营企业权益投资的账面价值	2,773,482.79	13,083,800.12	165,761,662.80	139,607,005.30	36,827,726.33
营业收入	19,894,400.15	35,931.43		9,062,467.61	444,974.59
净利润	-846,458.09	277,779.73	-4,794,200.29	-20,866.72	-11,204,479.46
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	-846,458.09	277,779.73	-4,794,200.29	-20,866.72	-11,204,479.46
本年度收到的来自合营企业的股利					

项目	期末余额/本期发生额					
	洛阳华夏	大同市平城	台州东新	荆州强海	菏泽金特	徐州汉华景
流动资产	89,428,936.87	132,367,989.34	80,327,661.49	99,763,987.37	95,002,643.49	10,000,388.89
非流动资产	9,661,711.99	1,004,903,306.56	522,649,809.18	836,228.16		
资产合计	99,090,648.86	1,137,271,295.90	602,977,470.67	100,600,215.53	95,002,643.49	10,000,388.89
流动负债	266,044.73	371,197,564.58	252,056,990.63	91,839.12	75,011,272.73	2,500.00
非流动负债		126,000,000.00				
负债合计	266,044.73	497,197,564.58	252,056,990.63	91,839.12	75,011,272.73	2,500.00
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	98,824,604.13	640,073,731.32	350,920,480.04	100,508,376.41	19,991,370.76	9,997,888.89
按持股比例计算的净资产份额	44,471,071.87	4,608,530.87	49,900,892.26	50,254,188.21	9,995,685.38	4,998,944.45
调整事项	-	5,370,309.15	-357,080.31			-
—商誉						
—内部交易未实现利润		482,309.17	-357,656.37			
—其他		4,887,999.98	576.06			
对合营企业权益投资的账面价值	44,471,071.87	9,978,840.02	49,543,811.95	50,254,188.21	9,995,685.38	4,998,944.45
营业收入		4,058,714.76				
净利润	-120,142.78	-28,634,996.49	-555,301.01	472,080.35	-8,629.24	-2,111.11
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-120,142.78	-28,634,996.49	-555,301.01	472,080.35	-8,629.24	-2,111.11
本年度收到的来自合营企业的股利						

项目	年初余额/上期发生额					
	汕头蓝水星	嘉峪关投资	济南滨河	宁波华复	安阳殷商	芜湖江丰
流动资产	10,159,994.95	169,876,930.63	12,580,306.59	214,999,934.98	188,732,113.50	55,989,770.79
非流动资产	5,162,420.91	714,166,000.10	1,141,705,933.96	1,562,512,385.58	886,054,704.94	887,578,161.52
资产合计	15,322,415.86	884,042,930.73	1,154,286,240.55	1,777,512,320.56	1,074,786,818.44	943,567,932.31
流动负债	8,047,170.88	122,731,322.33	71,606,109.01	153,321,116.36	44,531,764.70	182,562,023.11
非流动负债		657,021,619.53	613,567,597.60	1,252,841,301.05	393,000,000.00	703,751,383.12
负债合计	8,047,170.88	779,752,941.86	685,173,706.61	1,406,162,417.41	437,531,764.70	886,313,406.23
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	7,275,244.98	104,289,988.87	469,112,533.94	371,349,903.15	637,255,053.74	57,254,526.08
按持股比例计算的净资产份额	3,637,622.49	41,715,995.55	211,100,640.24	167,107,456.41	40,975,499.95	28,054,717.79
调整事项	-475,641.08	-27,927,009.64	-46,451,535.37	-25,341,665.46	-3,450,830.88	-6,462,584.98
—商誉						
—内部交易未实现利润	-475,641.08	-5,207,160.57	-48,521,535.37	-9,407,307.48	-3,450,830.88	-6,462,584.98
—其他		-22,719,849.07	2,070,000.00	-15,934,357.98		
对合营企业权益投资的账面价值	3,161,981.41	13,788,985.91	164,649,104.87	141,765,790.95	37,524,669.07	21,592,132.81
营业收入	19,913,798.87	207,265.82		8,509,568.64	532,250.73	
净利润	1,520,580.54	-3,695,328.55	-6,440,891.81	3,910,551.72	-11,645,191.85	6,126,370.40
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	1,520,580.54	-3,695,328.55	-6,440,891.81	3,910,551.72	-11,645,191.85	6,126,370.40
本年度收到的来自合营企业的股利		4,720,000.00				

项目	年初余额/上期发生额		
	洛阳华夏	大同市平城	淮安鑫泽
流动资产	90,175,430.10	133,429,097.27	19,469,116.37
非流动资产	9,154,337.79	1,029,926,680.83	583,714.05
资产合计	99,329,767.89	1,163,355,778.10	20,052,830.42
流动负债	385,020.98	368,647,050.29	20,717.73
非流动负债		126,000,000.00	
负债合计	385,020.98	494,647,050.29	20,717.73
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	98,944,746.91	668,708,727.81	20,032,112.69
按持股比例计算的净资产份额	44,525,136.12	4,814,702.84	10,016,056.34
调整事项		5,240,232.78	
—商誉			
—内部交易未实现利润		352,232.80	
—其他		4,887,999.98	
对合营企业权益投资的账面价值	44,525,136.12	10,054,935.62	10,016,056.34
营业收入	673,765.83	4,058,714.76	
净利润	266,791.38	-11,481,104.97	-1,334.06
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	266,791.38	-11,481,104.97	-1,334.06
本年度收到的来自合营企业的股利			

2、重要联营企业的主要财务信息

2019 年 6 月 30 日/2019 年 1-6 月

项目	期末余额/本期发生额						
	长沙炎黄	绵阳华飞	太原国樾	郑州华宇	赣州华园	芜湖华复	芜湖江丰
流动资产	340,283,649.08	435,731,676.86	945,270,385.23	1,195,443,080.26	272,257,999.30	99,551,549.44	27,788,652.76
非流动资产	1,498,024,903.74	1,276,360,600.77	530,235,273.43	585,145,056.62	660,672,772.08	20,191.70	868,954,392.35
资产合计	1,838,308,552.82	1,712,092,277.63	1,475,505,658.66	1,780,588,136.88	932,930,771.38	99,571,741.14	896,743,045.11
流动负债	45,587,502.68	29,184,274.08	29,900,417.04	9,673,156.82	14,776,060.73		96,380,672.85
非流动负债	633,500,000.00	570,000,000.00	600,000,000.00				687,849,837.58
负债合计	679,087,502.68	599,184,274.08	629,900,417.04	9,673,156.82	14,776,060.73	-	784,230,510.43
少数股东权益							
归属于母公司股东权益	1,159,221,050.14	1,112,908,003.55	845,605,241.62	1,770,914,980.06	918,154,710.65	99,571,741.14	112,512,534.68
按持股比例计算的净资产份额	43,007,100.96	48,188,916.55	44,309,714.66	43,918,691.51	48,203,122.31	44,807,283.52	34,350,076.84
调整事项	-15,020,054.44	-3,171,838.03	-5,002,188.07	-46,085.56	-129,606.66	-	-6,323,996.80
—商誉							
—内部交易未实现利润	-15,088,496.93	-3,171,838.03	-5,002,188.07	-46,085.56	-129,606.66		-6,323,996.80
—其他	68,442.49						
对联营企业权益投资的账面价值	27,987,046.52	45,017,078.52	39,307,526.59	43,872,605.95	48,073,515.65	44,807,283.52	28,026,080.04
营业收入	1,052,148.63	5,954.46	736,710.68	168,888.51	644,502.97		4,771,639.49
净利润	-11,605,271.15	-14,324,008.09	-4,044,547.97	-10,075,790.05	-10,130,004.29	314,904.16	-5,241,991.40
终止经营的净利润							
其他综合收益							
综合收益总额	-11,605,271.15	-14,324,008.09	-4,044,547.97	-10,075,790.05	-10,130,004.29	314,904.16	-5,241,991.40
本年度收到的来自联营企业的股利							

项目	期末余额/本期发生额						
	南宁东盟	邯郸交建	嘉峪关丝绸之路	荆州强楚	自贡城投华龙	淮安惠泽	淮安鑫泽
流动资产	148,790,114.87	701,689,584.01	305,906,505.34	242,094,794.41	243,164,892.14	305,577,041.16	125,619,947.10
非流动资产	1,935,733,797.76	1,154,005,478.48	836,240,023.54	1,153,904,840.52	402,365,885.94	532,660,158.36	551,024.01
资产合计	2,084,523,912.63	1,855,695,062.49	1,142,146,528.88	1,395,999,634.93	645,530,778.08	838,237,199.52	126,170,971.11
流动负债	48,239,611.46	9,615,567.44	714,563,064.26	1,848,557.92	7,111,776.33	220,755.32	124,733.11
非流动负债		957,000,000.00	400,000,000.00	500,000,000.00		100,000,000.00	
负债合计	48,239,611.46	966,615,567.44	1,114,563,064.26	501,848,557.92	7,111,776.33	100,220,755.32	124,733.11
少数股东权益							
归属于母公司股东权益	2,036,284,301.17	889,079,495.05	27,583,464.62	894,151,077.01	638,419,001.75	738,016,444.20	126,046,238.00
按持股比例计算的净资产份额	42,354,713.46	43,120,355.51	1,551,569.88	48,194,743.05	49,349,788.84	49,373,300.12	9,995,466.67
调整事项	-7,490,602.66	-12,705,998.86	29,540,431.84	-14,719,054.19	-181,776.94	-	-
—商誉							
—内部交易未实现利润	-7,275,242.09	-12,806,667.11	-12,505,213.96	-14,779,865.00	-181,776.94		
—其他	-215,360.57	100,668.25	42,045,645.80	60,810.81			
对联营企业权益投资的账面价值	34,864,110.80	30,414,356.65	31,092,001.72	33,475,688.86	49,168,011.90	49,373,300.12	9,995,466.67
营业收入	1,044.28	817,462.74	21,813.39	1,221,268.26	349,460.41	5,248.35	
净利润	-41,048,478.21	-9,807,610.49	-7,590,920.40	-9,625,023.71	-2,935,612.22	-6,880,283.11	-153,297.69
终止经营的净利润							
其他综合收益							
综合收益总额	-41,048,478.21	-9,807,610.49	-7,590,920.40	-9,625,023.71	-2,935,612.22	-6,880,283.11	-153,297.69
本年度收到的来自联营企业的股利							

项目	年初余额/上期发生额					
	长沙炎黄	绵阳华飞	太原国樾	郑州华宇	赣州华园	芜湖华复
流动资产	211,102,458.99	128,926,127.42	980,990,104.01	1,225,306,128.79	184,885,308.38	99,237,384.88
非流动资产	1,296,088,770.52	1,092,317,547.91	336,659,805.44	560,030,486.57	595,531,520.08	23,452.10
资产合计	1,507,191,229.51	1,221,243,675.33	1,317,649,909.45	1,785,336,615.36	780,416,828.46	99,260,836.98
流动负债	91,021,685.22	4,011,663.69	601,772,271.31	4,345,845.25	2,132,113.52	4,000.00
非流动负债	423,500,000.00	90,000,000.00				
负债合计	514,521,685.22	94,011,663.69	601,772,271.31	4,345,845.25	2,132,113.52	4,000.00
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	992,669,544.29	1,127,232,011.64	715,877,638.14	1,780,990,770.11	778,284,714.94	99,256,836.98
按持股比例计算的净资产份额	43,181,125.18	48,809,146.10	44,456,001.33	44,168,571.09	48,487,137.74	44,665,576.64
调整事项	-15,083,123.25	-371,068.58	-1,562,810.00		-41,653.50	
—商誉						
—内部交易未实现利润	-15,083,123.25	-371,068.58	-1,562,810.00		-41,653.50	
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	28,098,001.93	48,438,077.52	42,893,191.33	44,168,571.09	48,445,484.24	44,665,576.64
营业收入	1,184,104.46	64.65		5,096.29		
净利润	-8,280,982.88	-4,557,714.63	-3,072,749.36	-11,292,435.35	-9,143,298.89	4,391,819.39
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-8,280,982.88	-4,557,714.63	-3,072,749.36	-11,292,435.35	-9,143,298.89	4,391,819.39
本年度收到的来自联营企业的股利						

项目	年初余额/上期发生额					
	南宁东盟	邯郸交建	嘉峪关丝绸之路	荆州强楚	自贡城投华龙	淮安惠泽
流动资产	171,588,485.12	160,063,657.38	186,266,839.99	326,577,154.83	184,008,748.44	99,390,666.08
非流动资产	1,962,113,603.84	995,605,022.21	761,865,603.08	868,556,280.11	336,212,302.30	537,225,989.72
资产合计	2,133,702,088.96	1,155,668,679.59	948,132,443.07	1,195,133,434.94	520,221,050.74	636,616,655.80
流动负债	56,359,490.24	4,811,574.05	512,958,058.05	149,077,984.22	6,419,836.77	265,082.20
非流动负债		402,000,000.00	400,000,000.00	350,000,000.00		
负债合计	56,359,490.24	406,811,574.05	912,958,058.05	499,077,984.22	6,419,836.77	265,082.20
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	2,077,342,598.72	748,857,105.54	35,174,385.02	696,055,450.72	513,801,213.97	636,351,573.60
按持股比例计算的净资产份额	43,208,726.05	43,358,826.41	1,978,559.16	48,306,248.31	49,427,676.78	49,826,328.21
调整事项	-7,563,819.96	-12,782,420.80	29,403,909.39	-9,716,826.96		
—商誉						
—内部交易未实现利润	-7,449,385.79	-12,782,420.80	-12,502,340.61	-9,716,826.96		
—其他	-114,434.17		41,906,250.00			
对联营企业权益投资的账面价值	35,644,906.09	30,576,405.61	31,382,468.55	38,589,421.35	49,427,676.78	49,826,328.21
营业收入		762,299.43	15,811.15			
净利润	-15,563,839.39	-6,756,475.70	-3,887,228.26	-6,942,981.42	-2,353,800.96	-6,670.32
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-15,563,839.39	-6,756,475.70	-3,887,228.26	-6,942,981.42	-2,353,800.96	-6,670.32
本年度收到的来自联营企业的股利						

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳华强集团有限公司	深圳市	综合性投资企业	80,000 万元	59.81	59.81

本公司的母公司情况的说明：

深圳华强集团有限公司最初名称为广东省电子装配厂，于 1979 年 9 月 18 日经广东省计委以粤计军字（1979）341 号文件批准同意在深圳筹建。同年 9 月，广东省计委以（79）粤计军函字 204 号文件通知省电子局，厂名更改为“深圳华强电子工业公司”。广东省电子局和深圳市政府先后于 1988 年 9 月、10 月，分别以粤电企字（1988）第 039 号和深府办（1988）1690 号文件批复同意，将“深圳华强电子工业公司”更名为“深圳华强电子工业总公司”（以下简称华强总公司）。1989 年 9 月 20 日，领取深圳市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为 19218952-1 号，执照号为深内法字 01125 号。1994 年 12 月，分别经广东省经委以粤经企字（1994）555 号文件和深圳市经济发展局以深经复（1994）314 号文件批复同意，以核心企业华强总公司及其附属企业、参股企业、协作企业组建集团公司，核心企业华强总公司更名为“深圳华强集团有限公司”。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况（仅涉及报告期内存在往来或交易的关联方）

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳华强实业股份有限公司	同一母公司
深圳华强广场控股有限公司华强广场酒店	同受母公司控制
深圳华强物业管理有限公司	同一母公司
芜湖市华强旅游城投资开发有限公司	同受母公司控制
安阳华强新城市发展有限公司	同受母公司控制
芜湖华强旅游城商业管理有限公司	同受母公司控制
深圳华强集团财务有限公司	同一母公司
深圳华强联合计算机工程有限公司	同受母公司控制
郑州华强广场置业有限公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳华强贸易有限公司	同受母公司控制
芜湖华强广场商业管理有限公司	同受母公司控制
石家庄华强广场房地产开发有限公司	同受母公司控制
安阳华强新城市发展有限公司华强诺华廷酒店	同受母公司控制
芜湖华强诺华廷酒店有限公司	同受母公司控制
深圳华强新城市投资集团有限公司	同一母公司

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳华强联合计算机工程有限公司	计算机采购	15,277,390.20	5,523,744.58
深圳华强广场控股有限公司华强广场酒店	酒店住宿	199,053.72	87,768.17
深圳华强贸易有限公司	办公用品	97,885.10	88,309.75
嘉峪关文化科技产业投资有限公司	采购材料		35,712.43
安阳华强新城市发展有限公司华强诺华廷酒店	酒店住宿	2,016.99	7,883.02
济南滨河文化发展有限公司	材料采购	3,162,244.67	

说明：报告期内本公司与关联方采购商品、接受劳务均参考市场价定价。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安阳华强新城市发展有限公司	主题公园运营	4,313.59	
安阳殷商文化旅游投资有限公司	主题公园建设	176,547.16	1,147,556.61
安阳殷商文化旅游投资有限公司	主题公园运营	11,809.61	1,924.36
嘉峪关丝绸之路文化科技有限公司	主题公园建设	1,424,528.30	1,745,047.17
嘉峪关丝绸之路文化科技有限公司	主题公园运营	1,097,923.74	640,501.93
嘉峪关丝绸之路文化科技有限公司	其他业务收入	17,247.84	74,871.79
荆州强楚文化科技有限公司	主题公园建设	24,269,359.35	3,722,400.00
荆州强楚文化科技有限公司	特种电影	88,614,130.76	156,240,292.82
荆州强楚文化科技有限公司	主题公园运营	291,236.55	366.57
绵阳华飞文化科技有限公司	特种电影	78,389,815.95	
绵阳华飞文化科技有限公司	主题公园建设	2,130,011.33	3,212,184.91
绵阳华飞文化科技有限公司	主题公园运营	19,420.77	
南宁东盟文化博览园有限责任公司	主题公园建设	2,855,018.42	2,979,362.26

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南宁东盟文化博览园有限责任公司	主题公园运营	34,933.04	3,526.59
宁波华复文化科技开发有限公司	主题公园建设	1,312,735.86	1,810,849.06
宁波华复文化科技开发有限公司	主题公园运营	4,451.22	
汕头市方特欢乐世界蓝水星旅游发展有限公司	主题公园运营	143,289.58	182,392.63
深圳华强物业管理有限公司郑州分公司	主题公园运营	1,037.74	
太原市国樾文化科技有限公司	特种电影	77,619,600.74	
太原市国樾文化科技有限公司	主题公园建设	2,347,164.15	3,886,306.60
太原市国樾文化科技有限公司	主题公园运营		822.54
芜湖华强广场商业管理有限公司	主题公园运营		27,535.85
芜湖华强旅游城商业管理有限公司	主题公园运营		7,277.36
芜湖市华强旅游城投资开发有限公司	主题公园运营	16,537.73	16,169.81
长沙炎黄文化科技有限公司	主题公园建设	2,069,981.13	2,017,115.10
长沙炎黄文化科技有限公司	主题公园运营	5,974.63	591.97
郑州华强广场置业有限公司	主题公园运营	70,066.03	
郑州华宇文化发展有限公司	主题公园建设	2,612,800.00	
郑州华宇文化发展有限公司	主题公园运营	28,935.95	
自贡市城投华龙文化发展有限公司	主题公园运营	29,676.93	671.83
自贡市城投华龙文化发展有限公司	主题公园建设	2,676,352.83	
邯郸交建文化科技有限公司	主题公园建设	1,826,879.25	2,023,259.43
邯郸交建文化科技有限公司	主题公园运营	5,004.11	957.86
洛阳华夏文化科技开发有限公司	主题公园运营	3,100.43	
赣州华园文旅开发有限公司	主题公园建设	3,016,650.00	
赣州华园文旅开发有限公司	主题公园运营	4,290.86	966.47
石家庄华强广场房地产开发有限公司	主题公园运营	396.23	4,660.39
芜湖华强诺华廷酒店有限公司	主题公园运营	567,924.52	126,849.06
深圳华强新城市投资集团有限公司	主题公园运营	1,074.14	
台州东部新区文化旅游发展有限公司	主题公园建设	2,508,660.38	
台州东部新区文化旅游发展有限公司	主题公园运营	10,461.93	

说明：报告期内本公司与关联方出售商品、提供劳务均参考市场价定价。

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入	
		本期发生额	上期发生额
汕头市方特欢乐世界蓝水星旅游发展有限公司	公园设备资产	728,155.38	728,155.38

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本期发生额	上期发生额
深圳华强实业股份有限公司	华强高新大厦部分楼层	7,283,690.31	6,963,838.68
大同市平城文化科技有限公司	公园项目资产	4,250,004.00	4,250,004.00
宁波华复文化科技开发有限公司	公园项目资产	8,604,877.74	8,509,568.64
芜湖江丰文化投资发展有限公司	公园项目资产	4,761,904.98	

## 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
深圳华强集团有限公司	219,863,041.50	2011/12/29	2023/12/28	否
深圳华强集团有限公司	125,000,000.00	2012/3/14	2022/3/13	否
深圳华强集团有限公司	1,400,000,000.00	2013/6/21	2023/6/20	否
深圳华强集团有限公司	1,000,000,000.00	2016/1/29	2026/1/28	否

## 4、 关联方资金存放

关联方	期间	期初余额	本期存入	本期支出	期末余额
深圳华强集团财务有限公司	2019年1-6月	591,726,929.29	1,200,695,741.03	1,792,422,670.32	

**5、 其他关联交易情况**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳华强物业管理有限公司	物业管理和水电	3,889,848.07	3,143,330.73
芜湖华强旅游城商业管理有限公司	代收水费	80,079.39	70,732.08
芜湖华强旅游城商业管理有限公司	水电费	1,235,823.41	1,218,501.91
汕头市方特欢乐世界蓝水星旅游发展有限公司	门票代理	44,090.57	148,067.92
安阳殷商文化旅游投资有限公司	水电费	1,583.88	
深圳华强集团财务有限公司	资金拆借利息		2,042,884.31
深圳华强集团财务有限公司	资金存放利息	934,646.98	72.91

**6、 关键管理人员薪酬**

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	29,797,000.00	28,185,500.00

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	长沙炎黄文化科技有限公司	1,420,000.00	13,500.00	58,530,000.00	5,562,500.00
	嘉峪关丝绸之路文化科技有限公司	7,550,000.00	537,500.00	5,950,000.00	359,500.00
	汕头市方特欢乐世界蓝水星旅游发展有限公司	750,000.00	18,749.85	1,500,018.00	56,250.00
	安阳殷商文化旅游投资有限公司	1,380,000.00	110,500.00	1,180,000.00	54,000.00
	宁波华复文化科技开发有限公司	4,520,000.00	198,500.00	1,990,000.00	
	荆州强楚文化科技有限公司	12,836,474.20			
	南宁东盟文化博览园有限责任公司	794,518.48			
	郑州华宇文化发展有限公司	2,840,000.00			
	邯郸交建文化科技有限公司	1,190,000.00			
预付账款					
	深圳华强物业管理有限公司	6,000.00			
其他非流动资产					
	大同市平城文化科技有限公司	144,854,143.00		149,104,147.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	深圳华强联合计算机工程有限公司	6,400,030.48	488,853.45
	宁波华复文化科技开发有限公司		4,725,000.00
	深圳华强实业股份有限公司	296,862.50	
	深圳华强贸易有限公司	35,576.00	
预收账款			
	南宁东盟文化博览园有限责任公司		2,383,555.46
	太原市国樾文化科技有限公司	121,340,000.00	210,080,000.00
	荆州强楚文化科技有限公司		78,580,000.00
	绵阳华飞文化科技有限公司	104,560,000.00	99,720,000.00
	邯郸交建文化科技有限公司		860,000.00
	赣州华园文旅开发有限公司	167,690,000.00	88,870,000.00
	自贡市城投华龙文化发展有限公司	81,050,000.00	
	台州东部新区文化旅游发展有限公司	2,300,000.00	

九、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
文化创意专项资金	递延收益	43,438.74	443,713.04	其他收益&营业 外收入
主题公园专项扶持资金	递延收益	117,319,763.25	116,743,594.23	其他收益&营业 外收入

(二) 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额		计入当期损益或冲 减相关成本费 用损失的项目
	本期发生额	上期发生额	
主题公园运营补助	3,020,000.00	20,667,039.00	其他收益&营业外收 入
文化产业专项扶持资金	15,296,333.96	37,452,420.10	其他收益&营业外收 入
参展补助	741,400.00		其他收益&营业外收 入
其他补助	3,228,087.64	3,814,720.23	其他收益&营业外收 入
贷款贴息	1,000,000.00		财务费用-利息支出

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 经营租赁承诺

本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末余额	年初余额
资产负债表日后第 1 年	36,809,571.95	32,147,210.32
资产负债表日后第 2 年	27,807,269.58	30,739,362.95
资产负债表日后第 3 年	21,116,969.78	18,880,639.58
以后年度	168,830,580.17	177,714,428.94
合计	254,564,391.48	259,481,641.79

(二) 或有事项

公司名称	案件类型	参诉身份	案号	案件简介	涉诉金额（元）	截至报告日案件进展情况
华强方特（青岛）文化科技有限公司	建设工程合同纠纷	第三人	（2015）城民初字第 5732 号	程波要求支付工程款	3,471,367.27	一审已判决，上诉中
华强方特（沈阳）文化科技有限公司	建筑工程分包合同纠纷	被告	（2017）辽 0113 民初 5227 号、（2018）民终字第 6563 号、（2019）辽 0113 民初 645 号	因欠付上诉人王子林工程款	767,468.97	重审二审上诉中
华强方特（深圳）动漫有限公司	生命权、健康权、身体权	被告	（2018）川 0181 民初 5409 号	杜勇之女杜雨婷模仿熊出没动漫场景进行攀岩活动时致死，将动漫诉至法院。	695,875.50	二审审理中
华强方特（青岛）文化科技有限公司	健康权纠纷	被告	（2018）鲁 0214 民初字第 1687 号	张平在园区游玩期间受伤将园区诉至法院	196,852.00	一审待判决
华强方特（深圳）智能技术有限公司	建筑工程施工合同纠纷	被告	（2018）鲁 0902 民初 1150 号	欠付薛伟工程款	1,045,217.29	二审审理中
华强方特（青岛）文化科技有限公司、华强方特文化科技集团股份有限公司	建筑工程施工合同纠纷	被告	（2019）鲁 02 民初 260	山东一建建设有限公司要求支付工程款	29,281,906.35 及利息	一审审理中

公司名称	案件类型	参诉身份	案号	案件简介	涉诉金额（元）	截至报告日案件进展情况
湖南华强文化科技有限公司	建筑工程施工合同纠纷	被告	(2019)湘 0202 民初 62 号	深圳市联丰装饰设计工程有限公司要求支付工程款、窝工费等	6,768,988.85	一审待判决

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司名称	案件类型	参诉身份	案号	案件简介	涉诉金额（元）	截至报告日案件进展情况
方特欢乐世界（大同）旅游发展有限公司	侵权责任纠纷	被告	(2019)晋 0106 民初 4466 号	李忠朋园区内表演后受伤，要求赔偿损失	213,070.00	一审审理中
郑州华强文化科技有限公司	建筑工程施工合同纠纷	被告	(2019)豫 0122 号	河南省第一建筑工程集团有限责任公司要求支付质保金及利息	1,307,135.36	一审审理中

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	每 10 股分配现金股利 1.5 元

十二、其他重要事项

(一) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	385,303,301.27	334,986,687.56
归属于母公司所有者的终止经营净利润		
其中：专为转售而取得的持有待售子公司归属于母公司所有者的终止经营净利润		

(二) 前期会计差错更正（追溯重述法）

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2018 年银行理财产品现金流重分类调整	公司董事会通过	收到其他与投资活动有关的现金	-17,492,221.63
		取得投资收益收到的现金	17,492,221.63
2018 年政府补助现金流重分类调整	公司董事会通过	收到其他与经营活动有关的现金	5,120,000.00
		收到其他与筹资活动有关的现金	-5,120,000.00
2018 年工程人员薪酬现金流重分类调整	公司董事会通过	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,034,393.02
		支付给职工以及为职工支付的现金	-16,034,393.02
2018 年熊出没大电影收入成本现金流重分类调整	公司董事会通过	销售商品、提供劳务收到的现金	-1,700,000.00
		购买商品、接受劳务支付的现金	-1,700,000.00
2018 年销售费用中水电等项目运营费现金流重分类至主营业务成本	公司董事会通过	支付其他与经营活动有关的现金	-91,965,569.44
		购买商品、接受劳务支付的现金	91,965,569.44
2018 年销售费用中水电等项目运营费重分类至主营业务成本	公司董事会通过	营业成本	91,965,569.44
		销售费用	-91,965,569.44
2018 年经营、游客、演艺中心等人工薪酬调整至成本	公司董事会通过	营业成本	111,855,610.06
		销售费用	-111,855,610.06
2018 年公园部分项目资产折旧由管理费用调整至主营业务成本	公司董事会通过	营业成本	28,071,931.12
		管理费用	-28,071,931.12
2018 年公园经营用地土地摊销由管理费用调整至主营业务成本	公司董事会通过	营业成本	29,424,992.38
		管理费用	-29,424,992.38
2018 年职工福利费由管理费用调整至销售费用	公司董事会通过	销售费用	15,143,069.26
		管理费用	-15,143,069.26
2018 年熊出没大电影收入成本重分类调整	公司董事会通过	营业收入	-1,603,773.54
		营业成本	-1,603,773.54

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,941,831,044.04	2,784,555,111.89
合计	2,941,831,044.04	2,784,555,111.89

1、 其他应收款

(1) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	19,930.00		9,549.78	29,479.78
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			1,293.50	1,293.50
本期转销				
本期核销	19,930.00			19,930.00
其他变动				
期末余额			8,256.28	8,256.28

组合 3，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	197,407.26		
3-12 个月	165,125.60	8,256.28	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	362,532.86	8,256.28	

(2) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期金额
计提坏账准备	
收回/转回坏账准备	1,293.50

(3) 本报告期不存在实际核销的重要其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	年初余额
单位往来款	8,019,060.96	475,192.22
集团内企业短期放款	2,933,500,000.00	2,783,800,000.00
备用金	33,471.90	25,870.00
代扣代缴款	256,767.46	253,529.45
保证金/押金	30,000.00	30,000.00
合计	2,941,839,300.32	2,784,584,591.67

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南华强文化科技有限公司	集团内企业短期放款	296,000,000.00	1年以内	10.06	
华强方特(青岛)文化科技有限公司	集团内企业短期放款	368,000,000.00	1年以内	12.51	
华强方特(深圳)智能技术有限公司	集团内企业短期放款	250,000,000.00	1年以内	8.50	
华强方特(长沙)文化科技有限公司	集团内企业短期放款	355,000,000.00	1年以内	12.07	
郑州华强文化科技有限公司	集团内企业短期放款	394,000,000.00	1年以内	13.39	
合计		1,663,000,000.00		56.53	

(6) 本报告期不存在涉及政府补助的应收款项

(7) 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本报告期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	8,826,110,630.72		8,826,110,630.72	7,296,110,630.72		7,296,110,630.72
对联营、合营企业投资	1,131,169,165.92		1,131,169,165.92	1,122,567,468.87		1,122,567,468.87
合计	9,957,279,796.64		9,957,279,796.64	8,418,678,099.59		8,418,678,099.59

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
华强方特（深圳）电影有限公司	50,869,731.03			50,869,731.03		
方特投资发展有限公司	61,883,071.39			61,883,071.39		
华强方特（深圳）文化产品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
华强方特（深圳）动漫有限公司	11,043,683.34			11,043,683.34		
华强方特（深圳）互联科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
华强方特（深圳）智能技术有限公司	276,510,819.96			276,510,819.96		
方特设计院有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
深圳华强方特电视节目制作有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
方特国际有限公司	803,325.00			803,325.00		
华强方特（芜湖）文化科技有限公司	700,000,000.00			700,000,000.00		
华强方特（沈阳）文化科技有限公司	900,000,000.00			900,000,000.00		
华强方特影业投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
湖南华强文化科技有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
华强方特（青岛）文化科技有限公司	1,100,000,000.00			1,100,000,000.00		
郑州华强文化科技有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
华强方特（厦门）文化科技有限公司	420,000,000.00	1,000,000,000.00		1,420,000,000.00		
华强方特（天津）文化科技有限公司	800,000,000.00			800,000,000.00		
方特国际旅行社有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
华强方特（嘉峪关）文化科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
华强方特（芜湖）智能技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
华强方特（济南）文化科技有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
华强方特（宁波）文化科技有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
郑州华强旅游发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
安阳华强文化科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
华强方特（南宁）文化科技有限公司	100,000,000.00	200,000,000.00		300,000,000.00		
华强方特（嘉峪关）文化投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
华强方特（长沙）文化科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
华强方特（太原）文化科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
华强方特（荆州）文化科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
华强方特（绵阳）文化科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
华强方特（邯郸）文化科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
华强方特（赣州）文化科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
华强方特（深圳）科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
华强方特（自贡）文化科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
方特文化传媒（深圳）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳华强文丰投资发展有限公司	200,000,000.00	100,000,000.00		300,000,000.00		
华强方特（昆明）文化科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
华强方特（昆明）文化投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
华强方特（淮安）文化投资有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
华强方特（淮安）文化科技有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
华强方特（台州）文化科技有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
合计	7,296,110,630.72	1,530,000,000.00		8,826,110,630.72		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
<b>1、合营企业</b>											
济南滨河文化发展有限公司	211,100,640.24			-2,157,390.13					208,943,250.11		
嘉峪关文化科技产业投资有限公司	41,715,995.55			62,286.25					41,778,281.80		
宁波华复文化科技开发有限公司	167,107,456.41			-9,390.02					167,098,066.39		
安阳殷商文化旅游投资有限公司	40,975,499.95			-720,448.02					40,255,051.93		
洛阳华夏文化科技开发有限公司	44,468,676.98			-54,064.25					44,414,612.73		
台州东部新区文化旅游发展有限公司	49,987,890.53			-78,963.80		-8,034.50			49,900,892.23		
荆州强海文化科技有限公司	50,024,197.38			229,990.83					50,254,188.21		
菏泽金特文化旅游有限公司		10,000,000.00		-4,314.62					9,995,685.38		
徐州汉华景文化科技有限公司		5,000,000.00		-1,055.55					4,998,944.45		
小计	605,380,357.04	15,000,000.00		-2,733,349.31		-8,034.50			617,638,973.23		
<b>2、联营企业</b>											
郑州华宇文化发展有限公司	44,168,571.10			-249,879.59					43,918,691.51		
南宁东盟文化博览园有限责任公司	43,208,726.05			-854,012.59					42,354,713.46		
邯郸交建文化科技有限公司	43,415,285.55			-540,230.53		301,759.63			43,176,814.65		
长沙炎黄文化科技有限公司	43,181,125.18			-490,880.77		316,856.55			43,007,100.96		
嘉峪关丝绸之路文化科技有限公司	43,884,809.17			-426,989.27					43,457,819.90		
绵阳华飞文化科技有限公司	48,809,146.10			-620,229.55					48,188,916.55		
太原市国樾文化科技有限公司	44,456,001.33			-244,726.58		98,439.92			44,309,714.67		
赣州华园文旅开发有限公司	48,487,137.74			-579,326.31		295,310.88			48,203,122.31		
自贡市城投华龙文化发展有限公司	49,427,676.78			-311,525.18		233,637.24			49,349,788.84		
荆州强楚文化科技有限公司	48,306,248.28			-651,986.54		540,481.31			48,194,743.05		
淮安惠泽文化科技有限公司	49,826,328.21			-538,553.09		85,525.00			49,373,300.12		
淮安鑫泽文化科技有限公司	10,016,056.34			-76,648.84		56,059.17			9,995,466.67		
小计	517,187,111.83			-5,584,988.84		1,928,069.70			513,530,192.69		
合计	1,122,567,468.87	15,000,000.00		-8,318,338.15		1,920,035.20			1,131,169,165.92		

**(三) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	42,928,914.26		45,261,110.71	
合计	42,928,914.26		45,261,110.71	

**(四) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分红款	1,126,000,000.00	670,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-8,318,338.15	-7,343,254.36
银行理财产品收益	5,979,736.61	16,483,827.59
合计	1,123,661,398.46	679,140,573.23

**十四、 补充资料**

**(一) 非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,820,283.19	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	140,649,023.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	5,979,736.61	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	618,677.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,285,801.22	
所得税影响额	-2,129,285.59	
少数股东权益影响额	-8,922,506.78	
合计	135,661,163.20	

**(二) 净资产收益率及每股收益:**

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	3.97	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.57	0.26	0.26

华强方特文化科技集团股份有限公司  
(加盖公章)  
2019年8月28日