

鼎龙文化股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 8 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：鼎龙文化股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|-----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 26,351,435.99 | 85,386,517.64 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 141,300.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 157,485,806.25 | 155,952,765.08 |
| 应收款项融资 | 0.00 | |
| 预付款项 | 207,485,557.78 | 175,558,619.69 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 33,933,326.28 | 36,310,641.34 |
| 其中：应收利息 | 246,258.86 | 246,258.86 |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 122,687,958.25 | 123,172,896.44 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | 23,053,022.60 | 23,053,022.60 |
| 一年内到期的非流动资产 | 91,689.50 | 287,441.38 |
| 其他流动资产 | 37,597,923.92 | 39,680,683.24 |
| 流动资产合计 | 608,838,020.57 | 639,412,587.41 |
| 非流动资产： | | |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 13,347,812.07 | 11,449,593.55 |
| 其他权益工具投资 | 11,732,945.85 | 13,546,521.01 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 59,346,672.14 | 59,570,087.80 |
| 固定资产 | 307,186,049.13 | 316,858,373.63 |
| 在建工程 | 142,373,364.72 | 123,112,661.92 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 7,418,081.58 | 9,772,058.85 |
| 无形资产 | 240,024,722.30 | 241,019,688.48 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 19,550,215.74 | 19,143,441.34 |
| 递延所得税资产 | 21,339,124.88 | 24,499,434.39 |
| 其他非流动资产 | 871,935,109.77 | 875,274,324.07 |
| 非流动资产合计 | 1,694,254,098.18 | 1,694,246,185.04 |
| 资产总计 | 2,303,092,118.75 | 2,333,658,772.45 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 28,000,000.00 | 34,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 108,028,824.94 | 119,202,039.31 |
| 预收款项 | 6,872,182.87 | 6,872,182.87 |
| 合同负债 | 9,459,994.02 | 5,952,056.29 |
| 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 | 7,582,147.75 | 8,560,444.91 |
| 应交税费 | 8,735,475.12 | 6,255,729.23 |
| 其他应付款 | 119,275,413.39 | 118,341,067.75 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |

| | | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,975,237.45 | 13,871,513.62 |
| 其他流动负债 | 1,087,005.32 | 856,280.01 |
| 流动负债合计 | 298,016,280.86 | 313,911,313.99 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 27,658,800.00 | 32,268,600.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 3,261,327.21 | 5,662,313.35 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 216,133.12 | 216,133.12 |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | 237,485,003.32 | 240,255,369.32 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 268,621,263.65 | 278,402,415.79 |
| 负债合计 | 566,637,544.51 | 592,313,729.78 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 919,994,639.00 | 919,994,639.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,651,983,993.71 | 1,714,946,571.71 |
| 减：库存股 | 84,320,000.00 | 84,320,000.00 |
| 其他综合收益 | -69,256,426.94 | -74,994,888.34 |
| 专项储备 | 9,631,498.31 | 8,421,039.45 |
| 盈余公积 | 47,784,436.80 | 47,784,436.80 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -1,402,574,721.21 | -1,448,219,451.64 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,073,243,419.67 | 1,083,612,346.98 |
| 少数股东权益 | 663,211,154.57 | 657,732,695.69 |
| 所有者权益合计 | 1,736,454,574.24 | 1,741,345,042.67 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,303,092,118.75 | 2,333,658,772.45 |

法定代表人：龙学勤 主管会计工作负责人：徐淑军 会计机构负责人：张文龙

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023年6月30日 | 2023年1月1日 |
|---------|--------------|--------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 3,200,677.53 | 1,466,639.85 |
| 交易性金融资产 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收账款 | 0.00 | 0.00 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 2,298,983.10 | 2,298,983.10 |
| 其他应收款 | 196,120,704.68 | 192,047,208.36 |
| 其中：应收利息 | 11,155,083.69 | 7,363,980.50 |
| 应收股利 | | |
| 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 | 4,144,997.58 | 4,199,965.00 |
| 流动资产合计 | 205,775,362.89 | 200,022,796.31 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 1,508,123,527.86 | 1,546,241,180.65 |
| 其他权益工具投资 | 7,561,093.88 | 9,374,669.04 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 33,715,977.92 | 34,238,350.88 |
| 固定资产 | 13,565,036.67 | 14,132,254.77 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 167,658.04 | 335,315.92 |
| 无形资产 | | |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 1,618,348.62 | 3,236,697.24 |
| 递延所得税资产 | 3,101,645.91 | 4,314,478.37 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 1,567,853,288.90 | 1,611,872,946.87 |
| 资产总计 | 1,773,628,651.79 | 1,811,895,743.18 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 28,000,000.00 | 34,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 3,600.00 | 3,600.00 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 564,766.33 | 1,832,338.09 |

| | | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 应交税费 | 60,894.07 | 93,073.19 |
| 其他应付款 | 739,856,008.32 | 725,500,458.99 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 0.00 | 350,666.49 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 768,485,268.72 | 761,780,136.76 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 0.00 | 366,972.47 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 0.00 | 366,972.47 |
| 负债合计 | 768,485,268.72 | 762,147,109.23 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 919,994,639.00 | 919,994,639.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,919,331,916.85 | 1,997,451,916.85 |
| 减：库存股 | 84,320,000.00 | 84,320,000.00 |
| 其他综合收益 | -9,304,937.71 | -14,532,015.34 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 47,784,436.80 | 47,784,436.80 |
| 未分配利润 | -1,788,342,671.87 | -1,816,630,343.36 |
| 所有者权益合计 | 1,005,143,383.07 | 1,049,748,633.95 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,773,628,651.79 | 1,811,895,743.18 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 195,603,379.37 | 186,391,176.94 |
| 其中：营业收入 | 195,603,379.37 | 186,391,176.94 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 120,833,759.15 | 271,949,733.24 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业成本 | 135,230,325.69 | 154,834,763.37 |
| 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 | 3,973,705.28 | 3,710,871.38 |
| 销售费用 | 10,824,709.42 | 10,253,154.77 |
| 管理费用 | -34,721,244.30 | 95,515,086.08 |
| 研发费用 | 2,479,515.77 | 5,032,771.28 |
| 财务费用 | 3,046,747.29 | 2,603,086.36 |
| 其中：利息费用 | 2,718,074.91 | 2,720,952.37 |
| 利息收入 | 126,004.55 | 193,536.42 |
| 加：其他收益 | 687,600.19 | 913,155.03 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 1,954,314.42 | 1,914,591.46 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 1,898,218.53 | 1,880,231.08 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -2,354,254.27 | -3,513,162.07 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -3,760,179.14 | -10,555,786.47 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -85,343.04 | -11,993.64 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 71,211,758.38 | -96,811,751.99 |
| 加：营业外收入 | 452,375.85 | 4,599.21 |
| 减：营业外支出 | 307,308.42 | 231,612.59 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 71,356,825.81 | -97,038,765.37 |
| 减：所得税费用 | 366,332.39 | -238,662.89 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 70,990,493.42 | -96,800,102.48 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 70,990,493.42 | -96,800,102.48 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以 | | |

| | | |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| “—”号填列) | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列) | 51,517,602.43 | -76,776,733.18 |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列) | 19,472,890.99 | -20,023,369.30 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 5,738,461.40 | -90,681.34 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额 | 5,738,461.40 | -90,681.34 |
| (一) 不能重分类进损益的其他 综合收益 | 5,348,889.41 | -1,857,606.94 |
| 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 | 5,348,889.41 | -1,857,606.94 |
| 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 | 389,571.99 | 1,766,925.60 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综 合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | 389,571.99 | 1,766,925.60 |
| 7. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 76,728,954.82 | -96,890,783.82 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总 额 | 57,256,063.83 | -76,867,414.52 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 19,472,890.99 | -20,023,369.30 |
| 八、每股收益: | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.0600 | -0.0895 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.0600 | -0.0895 |

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

法定代表人：龙学勤 主管会计工作负责人：徐淑军 会计机构负责人：张文龙

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|--------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 543,888.18 | 145,723.02 |
| 减：营业成本 | 388,404.60 | 111,524.72 |
| 税金及附加 | 10,782.98 | 8,970.87 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | -30,349,341.66 | 38,983,090.16 |
| 研发费用 | | |

| | | |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| 财务费用 | -2,213,628.57 | -2,322,696.43 |
| 其中：利息费用 | 1,091,583.77 | 756,388.15 |
| 利息收入 | 3,646,204.77 | 3,245,304.14 |
| 加：其他收益 | 19,547.51 | 34,342.83 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 1,413,680.54 | 517,286.07 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 1,413,680.54 | 517,286.07 |
| 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） | 735.21 | -1,397,630.39 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 0.00 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 19,288.61 | -11,167.06 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 34,160,922.70 | -37,492,334.85 |
| 加：营业外收入 | 1.36 | |
| 减：营业外支出 | 380.57 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 34,160,543.49 | -37,492,334.85 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 34,160,543.49 | -37,492,334.85 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 34,160,543.49 | -37,492,334.85 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | 5,227,077.63 | -1,857,606.94 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 5,227,077.63 | -1,857,606.94 |
| 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 | 5,227,077.63 | -1,857,606.94 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |

| | | |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 39,387,621.12 | -39,349,941.79 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.0398 | -0.0437 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0398 | -0.0437 |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 198,381,612.52 | 222,821,589.29 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 43.51 | 14,245,834.65 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,095,834.47 | 4,889,150.57 |
| 经营活动现金流入小计 | 201,477,490.50 | 241,956,574.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 160,898,134.69 | 245,605,041.26 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 29,033,035.94 | 38,511,067.78 |
| 支付的各项税费 | 5,583,169.89 | 18,483,071.14 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 22,396,290.04 | 42,620,383.36 |
| 经营活动现金流出小计 | 217,910,630.56 | 345,219,563.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -16,433,140.06 | -103,262,989.03 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 38,503,635.85 | 36,527,916.63 |
| 取得投资收益收到的现金 | 56,095.89 | 34,360.38 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 128,480.00 | 73,420.00 |
| 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 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 38,688,211.74 | 36,635,697.01 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长 | 33,538,904.22 | 48,930,028.55 |

| | | |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 期资产支付的现金 | | |
| 投资支付的现金 | 20,000,000.00 | 30,010,000.00 |
| 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 | 0.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 53,538,904.22 | 78,940,028.55 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -14,850,692.48 | -42,304,331.54 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 29,000,000.00 | 34,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 29,000,000.00 | 34,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 44,219,600.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 2,027,990.26 | 1,966,292.69 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 10,682,910.65 | 13,329,699.92 |
| 筹资活动现金流出小计 | 56,930,500.91 | 15,295,992.61 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -27,930,500.91 | 18,704,007.39 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 134,411.98 | 427,429.18 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -59,079,921.47 | -126,435,884.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 74,244,938.53 | 160,829,821.40 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 15,165,017.06 | 34,393,937.40 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------------------------|---------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 609,348.00 | 85,758.00 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 73,680,506.94 | 98,560,374.35 |
| 经营活动现金流入小计 | 74,289,854.94 | 98,646,132.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 34,000,000.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 5,836,173.06 | 5,218,204.06 |
| 支付的各项税费 | 54,307.85 | 12,816.49 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 53,599,789.33 | 127,646,078.79 |
| 经营活动现金流出小计 | 59,490,270.24 | 166,877,099.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,799,584.70 | -68,230,966.99 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 2,380,613.25 | 12,867,916.63 |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 37,000.00 | 73,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 2,417,613.25 | 12,940,916.63 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 78,111.00 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 投资支付的现金 | | 10,000.00 |
| 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 | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 88,111.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 2,417,613.25 | 12,852,805.63 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 29,000,000.00 | 34,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 29,000,000.00 | 34,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 35,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,075,277.77 | 740,444.43 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 8,409,200.00 | 400,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 44,484,477.77 | 1,140,444.43 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -15,484,477.77 | 32,859,555.57 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,317.50 | 1,724.37 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 1,734,037.68 | -22,516,881.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,466,639.85 | 34,153,047.26 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 3,200,677.53 | 11,636,165.84 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|----------------|--------|----|--|------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|--------|---------------|----|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 919,994,639.00 | | | | 1,714,946,571.71 | 84,320,000.00 | -74,994,883.34 | 8,421,039.45 | 47,784,436.80 | | -1,448,200.14 | | 1,083,631,652.06 | 657,732,695.69 | 1,741,364,347.75 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 19,305.08 | | 19,305.08 | | 19,305.08 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|--|---------------|------------------|----------------|------------------|
| 二、本年期初余额 | 919,994,639.00 | | | | 1,714,946,571.71 | 84,320,000.00 | -74,994,888.34 | 8,421,039.45 | 47,784,436.80 | | -1,448,219.45 | 1,083,612,346.98 | 657,732,695.69 | 1,741,345,042.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | -62,962,578.00 | | 5,738,461.40 | 1,210,458.86 | | | 45,644,730.43 | -10,368,927.31 | 5,478,458.88 | -4,890,468.43 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 5,738,461.40 | | | | 51,517,602.43 | 57,256,063.83 | 19,472,890.99 | 76,728,954.82 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -62,962,578.00 | | | | | | | -62,962,578.00 | 15,157,422.00 | 78,120,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | -62,962,578.00 | | | | | | | 62,962,578.00 | 15,157,422.00 | 78,120,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | -5,872.00 | -5,872.00 | | -5,872.00 |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | -5,872.00 | -5,872.00 | | -5,872.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|------|------|------|------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|------|------------------|------|------------------|----------------|-----------------|---|--------------|--------------|
| (或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | - | 5,872.00 | - | 5,872.00 | - |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | 1,210,458.86 | | | | | | | | 1,210,458.86 | 1,162,739.89 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | 1,431,003.20 | | | | | | | | 1,431,003.20 | 1,374,885.43 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | 220,544.34 | | | | | | | | 220,544.34 | 211,895.54 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 919,994,639.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,651,983,993.71 | 84,320,000.00 | -69,256,426.94 | 9,631,498.31 | 47,784,436.80 | 0.00 | -1,402,574,721.1 | 0.00 | 1,073,243,419.67 | 663,211,154.57 | 1,736,454,574.4 | | | |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|----------------|--------|----|--|------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|--------|-------------------|----|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 919,994,639.00 | | | | 1,693,959,045.71 | 84,320,000.00 | -57,858,532.21 | 4,018,522.60 | 47,784,436.80 | | -1,201,428,588.38 | | 1,322,149,523.52 | 671,619,905.60 | 1,993,769,329.12 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 919,994,639.00 | | | 1,693,959.04 | 84,320,000.00 | -57,858,532.21 | 4,018,522.60 | 47,784,436.80 | | -1,201,428.58 | | 1,322,149.52 | 671,619.80 | 1,993,769.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | 41,975,052.00 | | -90,681.34 | 1,967,291.15 | | | -82,058,816.55 | | -38,207,154.74 | -8,028,278.84 | -46,235,433.58 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | -90,681.34 | | | | 76,776,733.18 | | 76,867,412.52 | 20,023,369.30 | 96,890,783.82 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | 41,975,052.00 | | | | | | | | 41,975,052.00 | 10,104,948.00 | 52,080,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | 41,975,052.00 | | | | | | | | 41,975,052.00 | 10,104,948.00 | 52,080,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|--|-------------------|--|------------------|----------------|--|------------------|--|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 919,994,639.00 | | | | 1,735,934,097.71 | 84,320,000.00 | -57,949,213.55 | 5,985,813.75 | 47,784,436.80 | | -1,283,942,368.78 | | 1,283,942,368.78 | 663,591,526.76 | | 1,947,533,895.44 | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|----|-----------|--------|----|----|------|-------|--------|------|------|-------|----|---------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先 | 永续 | 其他 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

| | | 股 | 债 | | | | | | | | 计 | |
|-----------------------|----------------|---|---|--|------------------|---------------|----------------|--|---------------|-------------------|---|------------------|
| 一、上年期末余额 | 919,994,639.00 | | | | 1,997,451,916.85 | 84,320,000.00 | -14,532,015.34 | | 47,784,436.80 | -1,816,630,343.36 | | 1,049,748,633.95 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 二、本年期初余额 | 919,994,639.00 | | | | 1,997,451,916.85 | 84,320,000.00 | -14,532,015.34 | | 47,784,436.80 | -1,816,630,343.36 | | 1,049,748,633.95 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | -78,120,000.00 | | 5,227,077.63 | | | 28,287,671.49 | | -44,605,250.88 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 5,227,077.63 | | | 34,160,543.49 | | 39,387,621.12 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -78,120,000.00 | | | | | | | -78,120,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | -78,120,000.00 | | | | | | | -78,120,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | -5,872,872.00 | | -5,872,872.00 |
| 1. 资本公 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|------------------------|------|------|------|------------------------------|-----------------------|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------------------|------|------------------------------|
| 积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公 积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公 积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综 合收益结转 留存收益 | | | | | | | | | | - 5,872 ,872. 00 | | - 5,872 ,872. 00 |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项 储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提 取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使 用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期 末余额 | 919,9 94,63 9.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,919 ,331, 916.8 5 | 84,32 0,000 .00 | - 9,304 ,937. 71 | 0.00 | 47,78 4,436 .80 | - 1,788 ,342, 671.8 7 | 0.00 | 1,005 ,143, 383.0 7 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|--------------|------------------------|---------|---------|----|------------------------------|-----------------------|----------------------------|----------|-----------------------|-----------------------------------|----|------------------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 未分 配利 润 | 其他 | 所有 者权 益合 计 |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期 末余额 | 919,9 94,63 9.00 | | | | 1,971 ,411, 916.8 5 | 84,32 0,000 .00 | - 14,84 0,525 .11 | | 47,78 4,436 .80 | - 1,709 ,862, 676.2 5 | | 1,130 ,167, 791.2 9 |
| 加：会 计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期 差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期 初余额 | 919,9 94,63 9.00 | | | | 1,971 ,411, 916.8 5 | 84,32 0,000 .00 | - 14,84 0,525 .11 | | 47,78 4,436 .80 | - 1,709 ,862, 676.2 5 | | 1,130 ,167, 791.2 9 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|--|--|--|--|-----------------------|--|---------------------------|--|--|----------------------------|--|----------------------------|
| 三、本期增 减变动金额 (减少以 “一”号填 列) | | | | | 52,08 0,000 .00 | | - 1,857 ,606. 94 | | | - 42,77 4,418 .22 | | 7,447 ,974. 84 |
| (一) 综合 收益总额 | | | | | | | - 1,857 ,606. 94 | | | - 37,49 2,334 .85 | | - 39,34 9,941 .79 |
| (二) 所有 者投入和减 少资本 | | | | | 52,08 0,000 .00 | | | | | | | 52,08 0,000 .00 |
| 1. 所有者 投入的普通 股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权 益工具持有 者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额 | | | | | 52,08 0,000 .00 | | | | | | | 52,08 0,000 .00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润 分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈 余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有 者(或股 东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有 者权益内部 结转 | | | | | | | | | | - 5,282 ,083. 37 | | - 5,282 ,083. 37 |
| 1. 资本公 积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公 积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公 积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综 合收益结转 留存收益 | | | | | | | | | | - 5,282 ,083. 37 | | - 5,282 ,083. 37 |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|------------------|---------------|----------------|--|---------------|-------------------|--|--|------------------|
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 919,994,639.00 | | | 2,023,491,916.85 | 84,320,000.00 | -16,698,132.05 | | 47,784,436.80 | -1,752,637,094.47 | | | 1,137,615,766.13 |

三、公司基本情况

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

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

2011年12月2日，公司名称变更为骅威科技股份有限公司。

2016年5月3日，公司名称变更为骅威文化股份有限公司。

2019年7月9日，公司名称变更为鼎龙文化股份有限公司。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2023年6月30日，本公司累计发行股本总数919,994,639股。

注册地址：汕头市澄海区澄华工业区玉亭路，总部地址：广东省广州市天河区广州大道北63号鼎龙希尔顿花园酒店21楼。

本公司主要经营活动为对高新科技项目、文化产业项目、文化休闲娱乐服务业的投资；工业产品设计，多媒体和动漫技术的研发，电子信息技术的应用和开发；游戏软件的技术开发；广播剧，电视剧，动画片（制作须另申报），广播电视节目制作；影视广告制作；电影发行；增值电信业务；文化活动策划；设

计、制造和销售：模型、工艺品(不含金银饰品)、五金制品、塑胶制品；销售：家用电器、服装、箱包、皮革制品、文体用品及器材、日用百货；食品经营(由分支机构经营)；文化娱乐经纪代理；投资兴办实业；受托资产管理、投资管理(不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理业务)；投资顾问(不含限制项目)；受托管理股权投资基金、对未上市企业进行股权投资、开展股权投资和企业上市咨询业务(不得从事证券投资活动,不得以公开方式募集资金开展投资活动；不得从事公开募集基金管理业务)；货物进出口、技术进出口。

本公司的实际控制人为龙学勤。

所属行业为广播、电视、电影和影视录音制作业。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 30 日决议批准报出。

本公司 2023 年半年度纳入合并范围的子公司共 34 户，本期合并财务报表范围详见第十节、八、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号行业信息披露》中固体矿产资源的披露要求。

本公司及各子公司从事影视制作、游戏开发、钛矿开采和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本报告第十节、五、10“金融工具”、15、“存货”、27“长期待摊费用”、34“收入”各项

描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅第十节、五、39“重要会计政策和会计估计变更”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五、10“金融工具”或本节五、19“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节五、19、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五、19（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原

金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款、合同资产等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|--------|---------------|-------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 | 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期计量坏账准备 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为信用风险较低的企业 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------------------------|----------------------|-----------------------|
| 组合 1：正常信用风险组合 (账龄组合) | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |
| 组合 2：无信用风险组合 | 本组合为合并范围内关联方款项 | 不计提 |

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

浙江梦幻星生园影视文化有限公司及其子公司、云南中钛科技有限公司及其子公司

| 账龄 | 预期损失率 (%) |
|---------------|-----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5 |
| 1-2 年 | 10 |
| 2-3 年 | 50 |
| 3 年以上 | 100 |

公司及其他子公司

| 账龄 | 预期损失率 (%) |
|---------------|-----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 2 |
| 1-2 年 | 20 |
| 2-3 年 | 50 |
| 3 年以上 | 80 |

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------------------------|---------------------|-------------------------------|
| 组合 1：正常信用风险组合 (账龄组合) | 本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征 | 按账龄与整个存续期 预期信用损失率对照 表计提 |
| 组合 2：无信用风险组合 | 本组合为合并范围内关联方款项、投资款 | 不计提 |

其他应收款 信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

浙江梦幻星生园影视文化有限公司及其子公司、云南中钛科技有限公司及其子公司

| 账 龄 | 预期损失率 (%) |
|---------------|-----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5 |
| 1-2 年 | 10 |
| 2-3 年 | 50 |
| 3 年以上 | 100 |

公司及其他子公司

| 账 龄 | 预期损失率 (%) |
|---------------|-----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 2 |
| 1-2 年 | 20 |

| | |
|-------|----|
| 2-3 年 | 50 |
| 3 年以上 | 80 |

④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥ 长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|--------|---------------|-------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 | 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期计量坏账准备 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为信用风险较低的企业 | 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 |

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------------------------|----------------------|-----------------------|
| 组合 1：正常信用风险组合 (账龄组合) | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |
| 组合 2：无信用风险组合 | 本组合为合并范围内关联方款项 | 不计提 |

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

1) 浙江梦幻星生园影视文化有限公司及其子公司、云南中钛科技有限公司及其子公司

| 账龄 | 预期损失率 (%) |
|---------------|-----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5 |
| 1-2 年 | 10 |
| 2-3 年 | 50 |
| 3 年以上 | 100 |

2) 公司及其他子公司

| 账龄 | 预期损失率 (%) |
|---------------|-----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 2 |
| 1-2 年 | 20 |
| 2-3 年 | 50 |
| 3 年以上 | 80 |

13、应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内 (含一年) 的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本节五、10 “金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 组合 1: 正常信用风险组合 (账龄组合) | 本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |
| 组合 2: 无信用风险组合 | 本组合为合并范围内关联方款项、投资款 | 不计提 |

其他应收款 信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

1. 浙江梦幻星生园影视文化有限公司及其子公司、云南中钛科技有限公司及其子公司

| 账 龄 | 预期损失率 (%) |
|---------------|-----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5 |
| 1-2 年 | 10 |
| 2-3 年 | 50 |
| 3 年以上 | 100 |

1. 公司及其他子公司

| 账 龄 | 预期损失率 (%) |
|---------------|-----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 2 |
| 1-2 年 | 20 |
| 2-3 年 | 50 |
| 3 年以上 | 80 |

15、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、原材料、产成品、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧、合同履行成本等。

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

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

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

外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

联合摄制或联合投资业务的核算：

公司从事与境内外其他单位合作摄制影视剧业务、且按投资比例分享收益的，按以下规定和方法执行：公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项—预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先

通过“预付款项—预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

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

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

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

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

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

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

定期对存货进行盘点清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本节五、10“金融工具”。

17、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

18、持有待售资产

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——

持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见本节五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见节五、26“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

21、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|-------|-----|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-40 | 5 | 4.75-2.357 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.5 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-10 | 5 | 23.75-9.5 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 31.67-19 |

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、26“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

22、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、26“长期资产减值”。

23、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

24、使用权资产

使用权资产的确认方法及会计处理方法，详见本节五、37“租赁”。

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

各类无形资产的使用寿命及摊销方法如下：

| 项 目 | 使用寿命 | 摊销方法 |
|-------|------|------|
| 土地使用权 | 40 | 直线法 |
| 著作权 | 10 | 直线法 |
| 采矿权 | - | 产量法 |
| 探矿权 | 不适用 | 不适用 |

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

2、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、26“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

26、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

27、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、版权费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法或其他系统、合理的摊销方法摊销。

28、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

30、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，详见本节五、37“租赁”。

31、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

32、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或

达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

33、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本节五、23“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

34、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求。

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商

品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法

公司的营业收入主要包括游戏业务、影视业务、钛矿业务、贸易业务等。

| 业务类型 | 收入确认的具体方法 |
|------|--|
| 游戏业务 | <p>游戏充值业务：</p> <p>1、非代理运营模式：公司根据游戏玩家实际充值的金额，扣除相关渠道成本和运营分成后，将游戏玩家已消费的部分确认为营业收入。</p> <p>2、代理运营模式：公司根据应收第三方支付渠道的游戏充值款项或游戏平台公司按照协议所计算的游戏分成款确认收入。</p> |
| | <p>授权金业务：如果合同或协议规定一次性收取的授权金，且不提供后续服务的，视同销售资产一次性确认收入；提供后续服务的，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。如果合同或协议规定分期收取授权金的，按合同或协议规定的收款时间或规定的收费方法计算确定的金额分期确认授权金收入。</p> |
| 影视业务 | <p>在电视剧完成摄制或购入，且经广播电影电视行政主管部门审查通过并取得《电视剧发行许可证》后，公司将电视剧播映带或其他载体移交给购货方并取得收款权利时确认收入。</p> |
| 钛矿业务 | <p>当钛矿产品移交给购买方，经购买方验收，并在取得购买方签署的结算单时确认收入。</p> |
| 贸易业务 | <p>第三方仓库根据提货单将交易标的物货权转移至客户名下，核实实际出货数量，并获取第三方仓库出具的出库单以及客户的提货单，取得收款权力时根据总额法确认收入。</p> |

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用。

35、政府补助

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

36、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制

暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

37、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

- 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

- 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

- 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

不适用

38、其他重要的会计政策和会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求。

39、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--|---|--|
| 财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定。公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。 | 公司本次会计政策变更事项是根据法律法规或者国家统一的会计制度要求的会计政策变更，不属于自主变更会计政策，无需提交董事会和股东大会审议。 | 对于在首次执行前述规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初 |

| | |
|--|------------------|
| | 留存收益及其他相关财务报表项目。 |
|--|------------------|

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 □不适用

调整情况说明

公司自 2023 年 1 月 1 日执行关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，即调整递延所得税资产 930,478.72 元，调整递延所得税负债 949,783.80 元，调整未分配利润-19,305.08 元。

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|---------|-------------------|-------------------|------------|
| 递延所得税资产 | 23,568,955.67 | 24,499,434.39 | 930,478.72 |
| 递延所得税负债 | 239,305,585.52 | 240,255,369.32 | 949,783.80 |
| 未分配利润 | -1,448,200,146.56 | -1,448,219,451.64 | -19,305.08 |

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|--|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分 | 应税收入按 13%、9%、6%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 |
| 消费税 | 不适用 | 不适用 |
| 城市维护建设税 | 免抵税额和应交流转税额 | 按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%（其中存在优惠税率的纳税主体见下表） |
| 教育费附加 | 免抵税额和应交流转税额 | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。 |
| 地方教育费附加 | 免抵税额和应交流转税额 | 按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。 |
| 资源税 | 按税法规定计算的销售货物收入为基础计算销项税额 | 按实际销售额的 4.5%、5% 计缴。 |
| 房产税 | 按照税法规定从价计征或从租计征 | 房产计税余值的 1.2%或租金的 12% |
| 土地使用税 | 按照实际占用的土地面积为计税依据、分期缴纳 | 按核定标准 4 元/平方米、6 元/平方米、9 元/平方米计缴 |

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 |
|-----------------|-------|
| 骅威香港文化发展有限公司 | 16.5% |
| 寻甸金林钛矿有限公司 | 15% |
| 霍尔果斯梦幻星生园传媒有限公司 | 15% |
| 霍城第几波网络科技有限公司 | 免税 |

| | |
|----------------|-----|
| 霍尔果斯灵动网络科技有限公司 | 免税 |
| 建水铭泰矿业有限公司 | 15% |

2、税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知（财税[2011]112号）规定，2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。霍城第几波网络科技有限公司、霍城灵动网络科技有限公司2020年至2024年为免征企业所得税年度。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）等规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号）规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(3) 寻甸金林钛矿有限公司获得高新技术企业

根据云南省科学技术厅颁布证书编号GR202153000223，本公司自2021年起至2023年按照15%税率征收企业所得税。

(4) 霍尔果斯梦幻星生园传媒有限公司

根据霍尔果斯经济开发区招商引资财税优惠政策的通知（霍特管办发[2013]55号）规定，2010年1月1日至2020年12月31日，对在开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分，采取以奖代免的方式，由开发区财政局将免征的所得税地方分享部分以奖励的方式对企业进行补助。霍尔果斯梦幻星生园传媒有限公司2020年至2024年为再免征企业五年所得税地方分享部分年度，税率为15%。

(5) 建水铭泰矿业有限公司获得高新技术企业

根据云南省科学技术厅颁布证书编号GR202253000558，本公司自2022年起至2024年按照15%税率征收企业所得税。

(6) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号）由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 237,640.35 | 735,835.43 |
| 银行存款 | 23,280,614.79 | 78,940,681.23 |
| 其他货币资金 | 2,833,180.85 | 5,710,000.98 |
| 合计 | 26,351,435.99 | 85,386,517.64 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 4,575,395.85 | 4,480,271.79 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 11,186,418.93 | 11,141,579.11 |

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----------|-----------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 其中： | | |
| 短期银行理财产品 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 其中： | | |
| 合计 | 10,000.00 | 10,000.00 |

其他说明

无

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------|
| 银行承兑票据 | 141,300.00 | |
| 合计 | 141,300.00 | 0.00 |

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|--------|------------|---------|------|------|------------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏 | 141,300.00 | 100.00% | | | 141,300.00 | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------|------------|---------|--|--|------------|--|--|--|--|--|
| 账准备的应收票据 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 141,300.00 | 100.00% | | | 141,300.00 | | | | | |

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

适用 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 39,573,466.96 | 17.70% | 39,573,466.96 | 100.00% | 0.00 | 39,573,466.96 | 17.96% | 39,573,466.96 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 184,010,347.53 | 82.30% | 26,524,541.28 | 14.41% | 157,485,806.25 | 180,754,127.53 | 82.04% | 24,801,362.45 | 13.72% | 155,952,765.08 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 184,010,347.53 | 82.30% | 26,524,541.28 | 14.41% | 157,485,806.25 | 180,754,127.53 | 82.04% | 24,801,362.45 | 13.72% | 155,952,765.08 |
| 合计 | 223,583,814.49 | 100.00% | 66,098,008.24 | 29.56% | 157,485,806.25 | 220,327,594.49 | 100.00% | 64,374,829.41 | 29.22% | 155,952,765.08 |

按单项计提坏账准备：39,573,466.96

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|---------------|---------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 39,573,466.96 | 39,573,466.96 | 100.00% | 预计难以收回 |
| 合计 | 39,573,466.96 | 39,573,466.96 | | |

按组合计提坏账准备：26,524,541.28

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| | | | |

| | | | |
|----------------|----------------|---------------|--------|
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 184,010,347.53 | 26,524,541.28 | 14.41% |
| 合计 | 184,010,347.53 | 26,524,541.28 | |

确定该组合依据的说明：

无

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 80,277,476.18 |
| 1至2年 | 81,705,654.18 |
| 2至3年 | 9,581,943.97 |
| 3年以上 | 52,018,740.16 |
| 3至4年 | 11,231,186.86 |
| 4至5年 | 38,519,574.58 |
| 5年以上 | 2,267,978.72 |
| 合计 | 223,583,814.49 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------------|---------------|--------------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 39,573,466.96 | | | | | 39,573,466.96 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 24,801,362.45 | 1,723,178.83 | | | | 26,524,541.28 |
| 合计 | 64,374,829.41 | 1,723,178.83 | | | | 66,098,008.24 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------|-----------------|----------|
| | | | |

| | | | |
|-----|----------------|--------|---------------|
| 第一名 | 61,600,000.00 | 27.55% | 6,160,000.00 |
| 第二名 | 36,800,000.00 | 16.46% | 36,800,000.00 |
| 第三名 | 35,761,222.66 | 15.99% | 1,936,812.76 |
| 第四名 | 13,500,000.00 | 6.04% | 1,350,000.00 |
| 第五名 | 12,132,939.88 | 5.43% | 551,922.66 |
| 合计 | 159,794,162.54 | 71.47% | |

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 50,922,267.36 | 24.54% | 105,701,853.05 | 60.21% |
| 1 至 2 年 | 118,718,042.01 | 57.22% | 43,884,623.17 | 25.00% |
| 2 至 3 年 | 24,555,474.38 | 11.83% | 14,199,510.14 | 8.09% |
| 3 年以上 | 13,289,774.03 | 6.41% | 11,772,633.33 | 6.71% |
| 合计 | 207,485,557.78 | | 175,558,619.69 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 预付款项账面余额 | 占预付账款期末余额的比例 (%) |
|------|----------------|------------------|
| 第一名 | 51,341,690.00 | 24.74 |
| 第二名 | 42,236,700.00 | 20.36 |
| 第三名 | 15,000,000.00 | 7.23 |
| 第四名 | 14,229,518.44 | 6.86 |
| 第五名 | 12,734,570.80 | 6.14 |
| 合计 | 135,542,479.24 | 65.33 |

其他说明：

无

6、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | 246,258.86 | 246,258.86 |
| 其他应收款 | 33,687,067.42 | 36,064,382.48 |
| 合计 | 33,933,326.28 | 36,310,641.34 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 资金占用费 | 246,258.86 | 246,258.86 |
| 合计 | 246,258.86 | 246,258.86 |

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 27,362.10 | | | 27,362.10 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 27,362.10 | | | 27,362.10 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 保证金、授权金及押金 | 3,611,468.45 | 3,933,537.45 |
| 代扣代缴的社保费 | 165,988.19 | 196,032.31 |
| 备用金 | 2,069,769.32 | 964,741.28 |
| 代付个人款项 | | 1,200.00 |
| 股权转让款 | 24,295,657.80 | 20,080,000.00 |
| 业绩补偿款 | 54,525,691.19 | 54,525,691.19 |
| 往来款 | 42,916,949.82 | 51,287,398.21 |
| 其他 | 2,314,472.75 | 657,636.70 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 129,899,997.52 | 131,646,237.14 |
|----|----------------|----------------|

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 22,954,418.31 | 0.00 | 72,627,436.35 | 95,581,854.66 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 654,200.91 | 0.00 | 0.00 | 654,200.91 |
| 本期转回 | 3,125.47 | 0.00 | 20,000.00 | 23,125.47 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 23,605,493.75 | 0.00 | 72,607,436.35 | 96,212,930.10 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 5,806,259.82 |
| 1 至 2 年 | 69,262,294.25 |
| 2 至 3 年 | 9,435,537.15 |
| 3 年以上 | 45,395,906.30 |
| 3 至 4 年 | 6,230,296.05 |
| 4 至 5 年 | 15,171,926.09 |
| 5 年以上 | 23,993,684.16 |
| 合计 | 129,899,997.52 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|------------|-----------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 95,581,854.66 | 654,200.91 | 23,125.47 | | | 96,212,930.10 |
| 合计 | 95,581,854.66 | 654,200.91 | 23,125.47 | | | 96,212,930.10 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|----------------|------|------------------|---------------|
| 第一名 | 业绩补偿款 | 54,525,691.19 | 1-2年 | 41.98% | 54,525,691.19 |
| 第二名 | 股权转让款 | 20,000,000.00 | 1-2年 | 15.40% | 4,000,000.00 |
| 第三名 | 往来款 | 20,000,000.00 | 5年以上 | 15.40% | 14,000,000.00 |
| 第四名 | 待退预付款 | 7,424,128.00 | 3年以上 | 5.72% | 5,939,302.40 |
| 第五名 | 待退预付款 | 2,498,199.80 | 3年以上 | 1.92% | 1,998,560.00 |
| 合计 | | 104,448,018.99 | | 80.41% | 80,463,553.59 |

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 15,510,783.64 | 26,560.97 | 15,484,222.67 | 12,736,162.28 | 26,560.97 | 12,709,601.31 |
| 库存商品 | 58,502,876.40 | 15,361,912.69 | 43,140,963.71 | 60,378,010.24 | 11,601,733.55 | 48,776,276.69 |
| 周转材料 | 4,039,680.16 | 0.00 | 4,039,680.16 | 3,192,464.76 | | 3,192,464.76 |
| 消耗性生物资产 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 合同履约成本 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 137,508.92 | | 137,508.92 |
| 发出商品 | 386,364.15 | 0.00 | 386,364.15 | 1,951,703.15 | | 1,951,703.15 |
| 在拍电视剧 | 59,636,727.56 | 0.00 | 59,636,727.56 | 56,405,341.61 | | 56,405,341.61 |
| 合计 | 138,076,431.91 | 15,388,473.66 | 122,687,958.25 | 134,801,190.96 | 11,628,294.52 | 123,172,896.44 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|--------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 26,560.97 | | | | | 26,560.97 |
| 在产品 | | | | | | 0.00 |
| 库存商品 | 11,601,733.55 | 3,760,179.14 | | | | 15,361,912.69 |

| | | | | | | |
|---------|---------------|--------------|--|--|--|---------------|
| 周转材料 | | | | | | 0.00 |
| 消耗性生物资产 | | | | | | 0.00 |
| 合同履约成本 | | | | | | 0.00 |
| 合计 | 11,628,294.52 | 3,760,179.14 | | | | 15,388,473.66 |

8、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|------|---------------|------|---------------|------|--------|--------|
| 股权投资 | 23,053,022.60 | | 23,053,022.60 | | | |
| 合计 | 23,053,022.60 | | 23,053,022.60 | | | |

其他说明

预计 2023 年完成交割，在一年内交割的资产，需要划分为持有待售资产。

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-----------|------------|
| 一年内到期的长期待摊费用 | 91,689.50 | 287,441.38 |
| 合计 | 91,689.50 | 287,441.38 |

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

10、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税留抵税额 | 33,772,371.50 | 29,312,144.68 |
| 预缴税额 | 1,640,051.10 | 3,835,418.57 |
| 待认证进项税额 | 1,015,092.53 | 3,259,149.06 |
| 待抵扣进项税 | 1,170,408.79 | 3,272,175.60 |
| 其他 | | 1,795.33 |
| 合计 | 37,597,923.92 | 39,680,683.24 |

其他说明：

11、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|---------------------------|---------------|--------|------|--------------|----------|--------|-------------|--------|------|---------------|---------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 霍尔果斯光威影业有限公司 | 1,445,846.92 | | | 898.17 | | | | | | 1,446,745.09 | |
| 霍尔果斯光荣互动网络科技有限公司 | 0.00 | | | | | | | | | 0.00 | 1,697,648.84 |
| 海南腾鼎科技有限公司 | 0.00 | | | | | | | | | 0.00 | 14,420,847.35 |
| 深圳市亿玩互娱科技有限公司 | 1,324,160.00 | | | -175,450.77 | | | | | | 1,148,709.23 | 2,461,615.96 |
| 深圳市肃羽科技有限公司 | 222,511.58 | | | -10,277.29 | | | | | | 212,234.29 | 4,234,876.97 |
| 上海玩月网络科技有限公司 | 0.00 | | | | | | | | | 0.00 | 2,318,919.01 |
| 霍尔果斯天神下凡网络科技有限公司 | 0.00 | | | | | | | | | 0.00 | 1,985,994.30 |
| 珠海横琴骅威哲兴互联网文化产业投资基金（有限合伙） | 2,864,866.43 | | | 4,841.70 | | | | | | 2,869,708.13 | |
| 深圳乐炫投资有限公司 | 5,592,208.62 | | | 2,078,206.71 | | | | | | 7,670,415.33 | |
| 小计 | 11,449,593.55 | 0.00 | 0.00 | 1,898,218.52 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 13,347,812.07 | 27,119,902.43 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|---------------|------|------|--------------|------|------|------|------|------|---------------|---------------|
| 合计 | 11,449,593.55 | 0.00 | 0.00 | 1,898,218.52 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 13,347,812.07 | 27,119,902.43 |
|----|---------------|------|------|--------------|------|------|------|------|------|---------------|---------------|

其他说明

12、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司 | 7,561,093.88 | 9,374,669.04 |
| 北京漫联创意科技股份有限公司 | 381,851.97 | 381,851.97 |
| 广州腾游旅游信息咨询有限公司 | 0 | 0 |
| 中国数位互动科技集团有限公司 | 3,790,000.00 | 3,790,000.00 |
| 合计 | 11,732,945.85 | 13,546,521.01 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|--------------------|---------|------|---------------|-----------------|---------------------------|-------------------------------|
| 湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司 | | | 35,636,813.88 | -5,872,872.00 | 持有目的是非交易性的 | 本期出售部分股票，终止确认时对应的其他综合收益转入留存收益 |
| 北京漫联创意科技股份有限公司 | | | | | 持有目的是非交易性的 | |
| 中国数位互动科技集团有限公司 | | | | | 持有目的是非交易性的 | |
| 广州腾游旅游信息咨询有限公司 | | | | | 持有目的是非交易性的 | |

其他说明：

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 66,868,201.15 | 4,136,568.89 | | 71,004,770.04 |
| 2. 本期增加金额 | 628,571.43 | | | 628,571.43 |
| (1) 外购 | | | | |

| | | | | |
|--------------------|---------------|--------------|--|---------------|
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 628,571.43 | | | 628,571.43 |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 67,496,772.58 | 4,136,568.89 | | 71,633,341.47 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 11,064,114.69 | 370,567.55 | | 11,434,682.24 |
| 2. 本期增加金额 | 800,279.99 | 51,707.10 | | 851,987.09 |
| (1) 计提或摊销 | 800,279.99 | 51,707.10 | | 851,987.09 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 11,864,394.68 | 422,274.65 | | 12,286,669.33 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 55,632,377.90 | 3,714,294.24 | | 59,346,672.14 |
| 2. 期初账面价值 | 55,804,086.46 | 3,766,001.34 | | 59,570,087.80 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|--------|---------------|----------------|
| 房屋建筑物 | 622,351.18 | 因开发商原因未能办理产权证书 |
| 房屋及建筑物 | 25,008,343.04 | 部分房屋未建设完成 |

其他说明

14、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 307,186,049.13 | 316,858,373.63 |
| 合计 | 307,186,049.13 | 316,858,373.63 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|-------------|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 171,489,574.73 | 154,215,085.64 | 38,276,342.97 | 4,805,645.57 | 2,979,363.49 | 371,766,012.40 |
| 2. 本期增加金额 | 2,847,214.30 | 1,313,743.36 | 93,805.31 | 4,643.18 | 2,695.22 | 4,262,101.37 |
| (1) 购置 | 0.00 | 1,313,743.36 | 93,805.31 | 4,643.18 | 2,695.22 | 1,414,887.07 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| (4) 其他 | 2,847,214.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,847,214.30 |
| 3. 本期减少金额 | 628,571.43 | 0.00 | 269,095.00 | 858,504.84 | 180,902.94 | 1,937,074.21 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 269,095.00 | 858,504.84 | 180,902.94 | 1,308,502.78 |
| (2) 转投资性房地产 | 628,571.43 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 628,571.43 |
| 4. 期末余额 | 173,708,217.60 | 155,528,829.00 | 38,101,053.28 | 3,951,783.91 | 2,801,155.77 | 374,091,039.56 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 10,631,751.32 | 15,299,157.21 | 24,265,929.74 | 2,933,141.82 | 1,777,658.68 | 54,907,638.77 |
| 2. 本期增加金额 | 3,414,548.80 | 7,600,244.14 | 1,493,162.44 | 398,904.78 | 203,514.01 | 13,110,374.17 |
| (1) 计提 | 3,414,548.80 | 7,600,244.14 | 1,493,162.44 | 398,904.78 | 203,514.01 | 13,110,374.17 |
| | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 3. 本期减少金额 | 3,732.15 | 0.00 | 255,966.20 | 676,387.30 | 176,936.86 | 1,113,022.51 |

| | | | | | | |
|-----------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|--------------|--------------------|
| (1)) 处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 255,966.20 | 676,387.30 | 176,936.86 | 1,109,290.36 |
| (2) 转投资 性房地产 | 3,732.15 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,732.15 |
| 4. 期末余 额 | 14,042,567.9 7 | 22,899,401.3 5 | 25,503,125.9 8 | 2,655,659.30 | 1,804,235.83 | 66,904,990.4 3 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余 额 | | | | | | |
| 2. 本期增 加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3. 本期减 少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 4. 期末余 额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账 面价值 | 159,665,649. 63 | 132,629,427. 65 | 12,597,927.3 0 | 1,296,124.61 | 996,919.94 | 307,186,049. 13 |
| 2. 期初账 面价值 | 160,857,823. 41 | 138,915,928. 43 | 14,010,413.2 3 | 1,872,503.75 | 1,201,704.81 | 316,858,373. 63 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|--------------|----------------|
| 房屋建筑物 | 2,196,687.57 | 因开发商原因未能办理产权证书 |

其他说明

15、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 138,111,947.34 | 119,788,185.17 |
| 工程物资 | 4,261,417.38 | 3,324,476.75 |
| 合计 | 142,373,364.72 | 123,112,661.92 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| AC 万豪酒店建 | 92,599,095.8 | | 92,599,095.8 | 92,512,361.4 | | 92,512,361.4 |

| | | | | | | |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 设项目 | 1 | | 1 | 0 | | 0 |
| 生活区改造工程 | 418,265.78 | | 418,265.78 | 371,095.97 | | 371,095.97 |
| 寻甸金林生产线项目 | 16,489,077.86 | | 16,489,077.86 | 2,590,946.96 | | 2,590,946.96 |
| 清水塘钛资源项目 | 11,636,952.03 | | 11,636,952.03 | 11,003,275.47 | | 11,003,275.47 |
| 钛资源项目-尾矿库 | 260,000.00 | | 260,000.00 | 260,000.00 | | 260,000.00 |
| 铭泰矿山新建项目 | 16,509,350.71 | | 16,509,350.71 | 12,950,309.07 | | 12,950,309.07 |
| 弥勒中泰矿山建设项目 | 30,203,457.92 | 30,004,252.77 | 199,205.15 | 30,104,449.07 | 30,004,252.77 | 100,196.30 |
| 合计 | 168,116,200.11 | 30,004,252.77 | 138,111,947.34 | 149,792,437.94 | 30,004,252.77 | 119,788,185.17 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|------------|------------|----------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 江西全南县 AC 万豪酒店项目 | 175,000,000.00 | 92,512,361.40 | 86,734.41 | 0.00 | 0.00 | 92,599,095.81 | 86.00% | 85.00% | | | | 其他 |
| 清水塘钛资源项目 | | 11,003,275.47 | 633,676.56 | 0.00 | 0.00 | 11,636,952.03 | | | | | | 其他 |
| 铭泰矿山新建项目 | | 12,950,309.07 | 3,559,041.64 | 0.00 | 0.00 | 16,509,350.71 | | | | | | 其他 |
| 寻甸金林生产线项目 | | 2,590,946.96 | 14,062,694.01 | 0.00 | 164,563.11 | 16,489,077.86 | | | | | | 其他 |
| 合计 | 175,000,000.00 | 119,056,892.90 | 18,342,146.62 | 0.00 | 164,563.11 | 137,234,476.41 | | | | | | |

(3) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 专用材料 | 4,261,417.38 | | 4,261,417.38 | 3,324,476.75 | | 3,324,476.75 |

| | | | | | | |
|----|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|
| 合计 | 4,261,417.38 | | 4,261,417.38 | 3,324,476.75 | | 3,324,476.75 |
|----|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|

其他说明：

16、使用权资产

单位：元

| 项目 | 租赁物业 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 18,621,213.73 | 18,621,213.73 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 18,621,213.73 | 18,621,213.73 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 8,849,154.88 | 8,849,154.88 |
| 2. 本期增加金额 | 2,353,977.27 | 2,353,977.27 |
| (1) 计提 | 2,353,977.27 | 2,353,977.27 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 11,203,132.15 | 11,203,132.15 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 7,418,081.58 | 7,418,081.58 |
| 2. 期初账面价值 | 9,772,058.85 | 9,772,058.85 |

其他说明：

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 著作权 | 矿权 | 合计 |
|--------|--------------|--------------|-------|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余 | 6,072,140.11 | 6,275,000.00 | 0.00 | 22,359.22 | 250,905,331. | 263,274,831. |

| | | | | | | |
|------------|--------------|--------------|------|-----------|----------------|----------------|
| 额 | | | | | 69 | 02 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 6,072,140.11 | 6,275,000.00 | 0.00 | 22,359.22 | 250,905,331.69 | 263,274,831.02 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 543,962.47 | 6,275,000.00 | 0.00 | 14,161.08 | 15,422,018.99 | 22,255,142.54 |
| 2. 本期增加金额 | 75,901.74 | 0.00 | 0.00 | 1,117.98 | 917,946.46 | 994,966.18 |
| (1) 计提 | 75,901.74 | 0.00 | 0.00 | 1,117.98 | 917,946.46 | 994,966.18 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 619,864.21 | 6,275,000.00 | 0.00 | 15,279.06 | 16,339,965.45 | 23,250,108.72 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------|--------------|------|------|----------|----------------|----------------|
| 1. 期末账面价值 | 5,452,275.90 | 0.00 | 0.00 | 7,080.16 | 234,565,366.24 | 240,024,722.30 |
| 2. 期初账面价值 | 5,528,177.64 | 0.00 | 0.00 | 8,198.14 | 235,483,312.70 | 241,019,688.48 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------------------|---------|--|------|--|------------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 深圳市第一波网络科技有限公司 | 764,216,501.11 | | | | | 764,216,501.11 |
| 浙江梦幻星生园影视文化有限公司 | 1,023,409,856.90 | | | | | 1,023,409,856.90 |
| 霍尔果斯风凌网络有限公司 | 39,982,321.60 | | | | | 39,982,321.60 |
| 昆明五新华立矿业有限公司 | 3,621,853.68 | | | | | 3,621,853.68 |
| 合计 | 1,831,230,533.29 | | | | | 1,831,230,533.29 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------------------|------|--|------|--|------------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 深圳市第一波网络科技有限公司 | 764,216,501.11 | | | | | 764,216,501.11 |
| 浙江梦幻星生园影视文化有限公司 | 1,023,409,856.90 | | | | | 1,023,409,856.90 |
| 霍尔果斯风凌网络有限公司 | 39,982,321.60 | | | | | 39,982,321.60 |
| 昆明五新华立矿业有限公司 | 3,621,853.68 | | | | | 3,621,853.68 |
| 合计 | 1,831,230,533.29 | | | | | 1,831,230,533.29 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

19、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 装修费 | 6,895,960.02 | 18,806.62 | 2,223,515.38 | 0.00 | 4,691,251.26 |
| 游戏授权金 | 10,930,672.93 | 471,698.10 | 1,690,218.12 | 0.00 | 9,712,152.91 |
| 版权使用费 | 62,892.90 | 0.00 | 23,584.92 | 0.00 | 39,307.98 |
| 租赁费 | 476,114.49 | 619,591.00 | 255,352.15 | 0.00 | 840,353.34 |
| 土地承包费 | 768,022.28 | 4,077,264.70 | 587,649.95 | 0.00 | 4,257,637.03 |
| 软件服务器使用费 | 9,778.72 | 0.00 | 265.50 | 0.00 | 9,513.22 |
| 合计 | 19,143,441.34 | 5,187,360.42 | 4,780,586.02 | | 19,550,215.74 |

其他说明

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 77,433,806.06 | 17,587,979.15 | 72,848,924.62 | 16,884,201.95 |
| 可抵扣亏损 | | | 15,801,835.67 | 2,370,275.35 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 12,406,583.62 | 3,101,645.91 | 17,257,913.46 | 4,314,478.37 |
| 租赁负债 | 2,597,999.29 | 649,499.82 | 3,721,914.88 | 930,478.72 |
| 合计 | 92,438,388.97 | 21,339,124.88 | 109,630,588.63 | 24,499,434.39 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 999,724,977.83 | 236,823,313.48 | 998,735,472.22 | 239,305,585.52 |
| 使用权资产 | 2,646,759.35 | 661,689.84 | 3,799,135.2 | 949,783.80 |
| 合计 | 1,002,371,737.18 | 237,485,003.32 | 1,002,534,607.42 | 240,255,369.32 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负 | 抵销后递延所得税资 | 递延所得税资产和负 | 抵销后递延所得税资 |
|----|-----------|-----------|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|-----------|-----------|

| | 债期末互抵金额 | 产或负债期末余额 | 债期初互抵金额 | 产或负债期初余额 |
|---------|---------|----------------|---------|----------------|
| 递延所得税资产 | | 21,339,124.88 | | 24,499,434.39 |
| 递延所得税负债 | | 237,485,003.32 | | 240,255,369.32 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 99,684,165.10 | 97,950,059.54 |
| 可抵扣亏损 | 503,647,997.32 | 471,942,384.87 |
| 合计 | 603,332,162.42 | 569,892,444.41 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2023 年 | 61,977,947.45 | 61,689,405.19 | |
| 2024 年 | 89,268,103.33 | 91,755,520.77 | |
| 2025 年 | 95,439,299.61 | 95,401,712.69 | |
| 2026 年 | 104,169,458.78 | 103,323,822.74 | |
| 2027 年 | 139,938,537.73 | 119,771,923.48 | |
| 2028 年 | 12,854,650.42 | | |
| 合计 | 503,647,997.32 | 471,942,384.87 | |

其他说明

21、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付房产款 | | | | 2,847,214.30 | | 2,847,214.30 |
| 预付工程款 | 1,866,074.52 | | 1,866,074.52 | 1,866,074.52 | | 1,866,074.52 |
| 其他 | | | | 492,000.00 | | 492,000.00 |
| 探矿权 | 870,069,035.25 | | 870,069,035.25 | 870,069,035.25 | | 870,069,035.25 |
| 合计 | 871,935,109.77 | | 871,935,109.77 | 875,274,324.07 | | 875,274,324.07 |

其他说明：

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 28,000,000.00 | 34,000,000.00 |
| 合计 | 28,000,000.00 | 34,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 74,544,045.18 | 77,066,272.76 |
| 1-2 年 | 28,895,307.00 | 34,380,985.41 |
| 2-3 年 | 1,568,726.46 | 4,747,552.55 |
| 3 年以上 | 3,020,746.30 | 3,007,228.59 |
| 合计 | 108,028,824.94 | 119,202,039.31 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------|--------------|-------------------------|
| 联合摄制分成款 | 5,285,800.71 | 未收到节目款尾款或联系不上需支付分成的合作公司 |
| 合计 | 5,285,800.71 | |

其他说明：

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 6,872,182.87 | 6,872,182.87 |
| 合计 | 6,872,182.87 | 6,872,182.87 |

25、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 预收结算款 | 9,459,994.02 | 5,952,056.29 |
| 合计 | 9,459,994.02 | 5,952,056.29 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| | | | | |

| | | | | |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 8,513,064.74 | 26,683,899.40 | 27,653,239.51 | 7,543,724.63 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 47,380.17 | 1,108,522.18 | 1,117,479.23 | 38,423.12 |
| 三、辞退福利 | | 354,000.00 | 354,000.00 | |
| 合计 | 8,560,444.91 | 28,146,421.58 | 29,124,718.74 | 7,582,147.75 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,423,823.47 | 22,917,091.96 | 24,014,422.55 | 7,326,492.88 |
| 2、职工福利费 | 10,175.09 | 2,291,153.87 | 2,150,303.96 | 151,025.00 |
| 3、社会保险费 | 32,061.64 | 732,075.50 | 740,080.88 | 24,056.26 |
| 其中：医疗保险费 | 31,389.14 | 702,072.80 | 709,971.24 | 23,490.70 |
| 工伤保险费 | 672.50 | 23,375.06 | 23,482.00 | 565.56 |
| 生育保险费 | 0.00 | 6,627.64 | 6,627.64 | 0.00 |
| 4、住房公积金 | 43,481.00 | 698,724.00 | 709,804.00 | 32,401.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 3,523.54 | 21,063.27 | 14,837.32 | 9,749.49 |
| 8、其他短期薪酬 | | 23,790.80 | 23,790.80 | |
| 合计 | 8,513,064.74 | 26,683,899.40 | 27,653,239.51 | 7,543,724.63 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 45,806.92 | 1,070,332.52 | 1,079,106.62 | 37,032.82 |
| 2、失业保险费 | 1,573.25 | 38,189.66 | 38,372.61 | 1,390.30 |
| 合计 | 47,380.17 | 1,108,522.18 | 1,117,479.23 | 38,423.12 |

其他说明

27、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,437,300.35 | 1,325,563.59 |
| 消费税 | | 0.00 |
| 企业所得税 | 5,190,416.84 | 4,108,203.19 |
| 个人所得税 | 139,406.39 | 216,675.17 |
| 城市维护建设税 | 97,291.16 | 82,042.11 |
| 教育费附加 | 69,493.68 | 35,160.91 |
| 房产税 | 69,357.80 | 69,357.80 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 土地使用税 | 30,958.98 | 30,958.98 |
| 资源税 | 1,701,249.92 | 364,326.89 |
| 地方教育费附加 | | 23,440.59 |
| 合计 | 8,735,475.12 | 6,255,729.23 |

其他说明

28、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 119,275,413.39 | 118,341,067.75 |
| 合计 | 119,275,413.39 | 118,341,067.75 |

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 保证金及其他往来款 | 14,573,590.39 | 22,312,011.10 |
| 限制性股票回购义务 | 76,710,800.00 | 84,320,000.00 |
| 应付咨询服务费 | | 14,430.78 |
| 预提费用 | | 4,251,068.23 |
| 应付股权收购款 | 23,053,022.60 | 7,000,000.00 |
| 其他 | 4,938,000.40 | 443,557.64 |
| 合计 | 119,275,413.39 | 118,341,067.75 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------|---------------|-----------|
| 限制性股票回购义务 | 76,710,800.00 | 尚未支付 |
| 租赁押金 | 360,000.00 | 租赁期不结转 |
| 合计 | 77,070,800.00 | |

其他说明

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 4,609,800.00 | 9,219,600.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 4,365,437.45 | 4,651,913.62 |
| 合计 | 8,975,237.45 | 13,871,513.62 |

其他说明：

30、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 待转销项税 | 1,087,005.32 | 856,280.01 |
| 合计 | 1,087,005.32 | 856,280.01 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
| | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | |

其他说明：

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 27,658,800.00 | 32,268,600.00 |
| 合计 | 27,658,800.00 | 32,268,600.00 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

32、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 8,073,370.86 | 10,996,492.95 |
| 减：未确认融资费用 | -446,606.20 | -682,265.98 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -4,365,437.45 | -4,651,913.62 |
| 合计 | 3,261,327.21 | 5,662,313.35 |

其他说明：

33、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|------|------------|------------|------|
| 未决诉讼 | 216,133.12 | 216,133.12 | 劳动纠纷 |
| 合计 | 216,133.12 | 216,133.12 | |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

34、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 919,994,639.00 | | | | | | 919,994,639.00 |

其他说明：

35、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|------|---------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,651,359,353.60 | | | 1,651,359,353.60 |
| 其他资本公积 | 63,587,218.11 | | 62,962,578.00 | 624,640.11 |
| 合计 | 1,714,946,571.71 | | 62,962,578.00 | 1,651,983,993.71 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------------------|---------------|------|------|---------------|
| 为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份 | 84,320,000.00 | | | 84,320,000.00 |
| 合计 | 84,320,000.00 | | | 84,320,000.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|-------------------|----------------|--------------|--------------------|----------------------|---------|--------------|-----------|----------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -82,357,023.58 | 5,348,889.41 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,348,889.41 | 0.00 | -77,008,134.17 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 权益法下不能 | -3,000,000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -3,000,000 |

| | | | | | | | | |
|--------------------|--------------------|--------------|------|------|------|--------------|------|--------------------|
| 转损益的其他综合收益 | .00 | | | | | | | .00 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | - 79,357,023.58 | 5,348,889.41 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,348,889.41 | 0.00 | - 74,008,134.17 |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 7,362,135.24 | 389,571.99 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 389,571.99 | 0.00 | 7,751,707.23 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 现金流量套期储备 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 外币财务报表折算差额 | 7,362,135.24 | 389,571.99 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 389,571.99 | 0.00 | 7,751,707.23 |
| 其他综合收益合计 | - 74,994,888.34 | 5,738,461.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,738,461.40 | 0.00 | - 69,256,426.94 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

38、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 8,421,039.45 | 1,431,003.20 | 220,544.34 | 9,631,498.31 |
| 合计 | 8,421,039.45 | 1,431,003.20 | 220,544.34 | 9,631,498.31 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -1,448,200,146.56 | -1,201,428,588.38 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -19,305.08 | |
| 调整后期初未分配利润 | -1,448,219,451.64 | -1,201,428,588.38 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 51,517,602.43 | -241,489,474.81 |
| 加：其他综合收益结转留存收益 | -5,872,872.00 | -5,282,083.37 |
| 期末未分配利润 | -1,402,574,721.21 | -1,448,200,146.56 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-19,305.08 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

41、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 191,940,052.58 | 133,567,726.09 | 183,574,558.44 | 153,455,590.35 |
| 其他业务 | 3,663,326.79 | 1,662,599.60 | 2,816,618.50 | 1,379,173.02 |
| 合计 | 195,603,379.37 | 135,230,325.69 | 186,391,176.94 | 154,834,763.37 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 主营业务收入 | 其他业务收入 | 合计 |
|---------|------|------|----------------|--------------|----------------|
| 商品类型 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 游戏业务 | | | 116,721,509.62 | | 116,721,509.62 |
| 影视剧制作 | | | 886,001.72 | | 886,001.72 |
| 钛铁精矿 | | | 74,332,541.24 | | 74,332,541.24 |
| 租赁 | | | | 3,555,896.02 | 3,555,896.02 |
| 其他 | | | | 107,430.77 | 107,430.77 |
| 按经营地区分类 | | | | | |

| | | | | | |
|------------|--|--|----------------|--------------|----------------|
| 其中： | | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 合同类型 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 合计 | | | 191,940,052.58 | 3,663,326.79 | 195,603,379.37 |

与履约义务相关的信息：

公司的营业收入主要包括游戏业务、影视业务、钛矿业务、贸易业务等。

1、游戏业务：

(1) 游戏充值业务：①非代理运营模式：公司根据游戏玩家实际充值的金额，扣除相关渠道成本和运营分成后，将游戏玩家已消费的部分确认为营业收入。②代理运营模式：公司根据应收第三方支付渠道的游戏充值款项或游戏平台公司按照协议所计算的游戏分成款确认收入。

(2) 授权金业务：如果合同或协议规定一次性收取的授权金，且不提供后续服务的，视同销售资产一次性确认收入；提供后续服务的，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。如果合同或协议规定分期收取授权金的，按合同或协议规定的收款时间或规定的收费方法计算确定的金额分期确认授权金收入。

2、影视业务：

在电视剧完成摄制或购入，且经广播电影电视行政主管部门审查通过并取得《电视剧发行许可证》后，公司将电视剧播映带或其他载体移交给购货方并取得收款权利时确认收入。

3、钛矿业务：

当钛矿产品移交给购买方，经购买方验收，并在取得购买方签署的结算单时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

42、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 141,740.25 | 348,039.84 |
| 教育费附加 | 136,471.75 | 343,339.53 |
| 资源税 | 3,325,254.11 | 2,737,394.13 |
| 房产税 | 139,808.66 | 132,657.45 |
| 土地使用税 | 63,618.96 | 62,769.74 |
| 车船使用税 | 30,690.30 | 21,000.00 |
| 印花税 | 136,121.25 | 65,670.69 |
| 合计 | 3,973,705.28 | 3,710,871.38 |

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见本节六“税项”。

43、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 5,881,964.32 | 5,784,392.38 |
| 业务招待费及差旅费 | 96,680.47 | 36,094.74 |
| 运营推广费 | 893,443.18 | 600,626.35 |
| 委外客服费 | 3,523,707.49 | 3,283,415.07 |
| 其他 | 428,913.96 | 548,626.23 |
| 合计 | 10,824,709.42 | 10,253,154.77 |

其他说明：

44、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|---------------|
| 职工薪酬 | 16,678,193.97 | 18,438,542.45 |
| 折旧摊销、修理费 | 8,540,896.34 | 12,814,864.42 |
| 办公费 | 268,434.72 | 280,414.11 |
| 差旅费 | 512,027.11 | 313,200.37 |
| 交际应酬费 | 1,428,420.91 | 746,800.95 |
| 租赁及物业费 | 2,041,128.85 | 2,331,408.55 |
| 中介机构费用 | 2,058,853.82 | 6,013,811.68 |
| 开办费 | 0.00 | 496,735.65 |
| 股权激励 | -78,120,000.00 | 52,080,000.00 |
| 停工停产损失 | 8,756,978.12 | |
| 其他 | 3,113,821.86 | 1,999,307.90 |
| 合计 | -34,721,244.30 | 95,515,086.08 |

其他说明

45、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 687,990.53 | 3,291,462.46 |
| 折旧费 | 505,031.19 | 479,544.64 |
| 市内交通费 | | 45,078.86 |
| 物料费 | 239,075.41 | 410,513.49 |
| 快递费 | | 100.94 |
| 委外开发费 | | 735,423.76 |
| 其他费用 | 917,333.73 | 70,446.19 |
| 软件费 | | 200.94 |
| 检验检测费 | 23,098.18 | |
| 机械使用费 | 106,986.73 | |
| 合计 | 2,479,515.77 | 5,032,771.28 |

其他说明

46、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 2,718,074.91 | 2,720,952.37 |
| 汇兑损益 | 405,749.19 | -7,462.16 |
| 银行手续费及其他 | 48,927.74 | 83,132.57 |
| 减：利息收入 | 126,004.55 | 193,536.42 |
| 合计 | 3,046,747.29 | 2,603,086.36 |

其他说明

47、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------|------------|
| 政府补助 | 100,000.00 | 285,808.00 |
| 加计扣除 | 536,050.96 | 586,660.04 |
| 个人所得税手续费返还 | 50,895.78 | 40,501.66 |
| 其他 | 653.45 | 185.93 |
| 合计 | 687,600.19 | 913,155.03 |

48、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,898,218.53 | 1,880,231.08 |
| 理财产品取得的投资收益 | 56,095.89 | 34,360.38 |
| 合计 | 1,954,314.42 | 1,914,591.46 |

其他说明

49、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | -631,075.44 | -1,401,660.04 |
| 应收账款坏账准备 | -1,723,178.83 | -2,111,502.03 |
| 合计 | -2,354,254.27 | -3,513,162.07 |

其他说明

50、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|----------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -3,760,179.14 | -10,555,786.47 |
| 合计 | -3,760,179.14 | -10,555,786.47 |

其他说明：

51、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|------------|
| 固定资产处置利得 | -85,343.04 | -11,993.64 |
| 合计 | -85,343.04 | -11,993.64 |

52、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------------|----------|---------------|
| 其他 | 452,375.85 | 4,599.21 | 452,375.85 |
| 合计 | 452,375.85 | 4,599.21 | 452,375.85 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------|------|------|------------|--------|--------|--------|-------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

53、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 20,000.00 | | 20,000.00 |
| 滞纳金、罚款支出 | 258,411.89 | 31,052.59 | 258,411.89 |
| 其他 | 28,896.53 | 200,560.00 | 28,896.53 |

| | | | |
|----|------------|------------|------------|
| 合计 | 307,308.42 | 231,612.59 | 307,308.42 |
|----|------------|------------|------------|

其他说明：

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 1,189,221.34 | 143,570.64 |
| 递延所得税费用 | -822,888.95 | -382,233.53 |
| 合计 | 366,332.39 | -238,662.89 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 71,356,825.81 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 17,839,206.44 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -3,440,646.02 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -9,635.31 |
| 非应税收入的影响 | -521,024.71 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -2,585,460.81 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -11,143,279.44 |
| 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 | 577,850.53 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -350,678.30 |
| 所得税费用 | 366,332.39 |

其他说明

55、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 100,000.00 | 307,350.55 |
| 银行存款利息收入 | 122,061.59 | 189,049.47 |
| 往来及其他 | 2,873,772.88 | 4,392,750.55 |
| 合计 | 3,095,834.47 | 4,889,150.57 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 付现的费用 | 19,664,693.88 | 27,053,213.63 |
| 往来及其他 | 2,690,284.60 | 15,567,169.73 |
| 受限金额 | 41,311.56 | |
| 合计 | 22,396,290.04 | 42,620,383.36 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 租赁负债支付的现金 | 3,073,710.65 | 3,329,699.92 |
| 购买子公司少数股权支付的现金 | | 10,000,000.00 |
| 股权回购款 | 7,609,200.00 | |
| 合计 | 10,682,910.65 | 13,329,699.92 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 70,990,493.42 | -96,800,102.48 |
| 加：资产减值准备 | 6,114,433.41 | 14,068,948.54 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 15,160,903.62 | 6,767,081.91 |
| 使用权资产折旧 | 2,353,977.27 | 2,356,038.49 |
| 无形资产摊销 | 970,771.56 | 3,255,681.40 |
| 长期待摊费用摊销 | 700,912.85 | 9,795,784.23 |
| 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） | 84,879.77 | 11,993.64 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,271,306.29 | 2,060,836.90 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,954,314.42 | -1,914,591.46 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 1,947,477.05 | 17,932.86 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -2,770,366.00 | -400,166.40 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -8,134,550.23 | -53,094,842.87 |

| | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 42,204,456.47 | -98,194,369.12 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -68,253,521.12 | 54,164,510.67 |
| 其他 | -78,120,000.00 | 54,642,274.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -16,433,140.06 | -103,262,989.03 |
| 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 | 15,165,017.06 | 34,393,937.40 |
| 减：现金的期初余额 | 74,244,938.53 | 160,829,821.40 |
| 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 | -59,079,921.47 | -126,435,884.00 |

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 15,165,017.06 | 74,244,938.53 |
| 其中：库存现金 | 237,640.35 | 735,835.43 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 12,094,195.86 | 70,630,260.10 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 2,833,180.85 | 2,878,843.00 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 15,165,017.06 | 74,244,938.53 |
| 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 | 11,186,418.93 | 11,141,579.11 |

其他说明：

57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|----------|----------------|-----------------|
| 货币资金 | 11,186,418.93 | 暂时冻结，主要为矿山复垦保证金 |
| 无形资产 | 5,452,275.90 | 作为抵押物向银行借款 |
| 其他权益工具投资 | 7,561,093.88 | 股票尚在限售期 |
| 在建工程 | 92,599,095.81 | 作为抵押物向银行借款 |
| 投资性房地产 | 33,715,977.92 | 作为抵押物向银行借款 |
| 合计 | 150,514,862.44 | |

其他说明：

无

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|-----------|---------|------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 76,504.26 | 7.22580 | 552,804.46 |
| 欧元 | 0.82 | 7.87710 | 6.46 |
| 港币 | 45,871.88 | 0.92198 | 42,292.95 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

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

59、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------|------------|-------|------------|
| 高新补贴 | 100,000.00 | 与收益相关 | 100,000.00 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|------------------|-------|------|------------|---------|---------|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 鼎龙商贸投资（广州）有限公司 | 广州 | 广州 | 商业 | 100.00% | | 设立 |
| 赣州市华埔生态旅游开发有限公司 | 赣州 | 赣州 | 商业 | | 100.00% | 设立 |
| 浙江梦幻星生园影视文化有限公司 | 东阳 | 东阳 | 影视文化 | 100.00% | | 非同一控制下合并 |
| 东阳市星生地影视文化有限公司 | 东阳 | 东阳 | 影视文化 | | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 霍尔果斯梦幻星生园传媒有限公司 | 霍尔果斯 | 霍尔果斯 | 影视文化 | | 100.00% | 设立 |
| 青岛梦幻星生园影视文化有限公司 | 青岛 | 青岛 | 影视文化 | | 100.00% | 设立 |
| 北京梦幻星辰传媒有限公司 | 北京 | 北京 | 影视文化 | | 100.00% | 设立 |
| 深圳市第一波网络科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 软件和信息技术服务业 | 100.00% | | 非同一控制下合并 |
| 深圳市风云互动网络科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 软件和信息技术服务业 | 49.60% | 50.40% | 非同一控制下合并 |
| 福州风云互动网络科技有限公司 | 福州 | 福州 | 软件和信息技术服务业 | | 100.00% | 设立 |
| 海南霹雳互动网络科技有限公司 | 海南 | 海南 | 软件和信息技术服务业 | | 100.00% | 设立 |
| 霍尔果斯风凌网络有限公司 | 霍尔果斯 | 霍尔果斯 | 软件和信息技术服务业 | | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 霍尔果斯霹雳互动网络科技有限公司 | 霍尔果斯 | 霍尔果斯 | 软件和信息技术服务业 | | 100.00% | 设立 |
| 霍尔果斯灵动网络科技有限公司 | 霍尔果斯 | 霍尔果斯 | 软件和信息技术服务业 | | 100.00% | 设立 |
| 霍尔果斯第一波网络科技有限公司 | 霍尔果斯 | 霍尔果斯 | 软件和信息技术服务业 | | 100.00% | 设立 |
| 深圳市蓝海梦想网络科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 软件和信息技术服务业 | | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 深圳市又一波 | 深圳 | 深圳 | 软件和信息服务 | | 100.00% | 非同一控制下 |

| | | | | | | |
|------------------|------|------|---------|---------|---------|----------|
| 网络科技有限公司 | | | 务业 | | | 合并 |
| 深圳市骑士传奇网络科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 软件和信息服务 | | 75.00% | 非同一控制下合并 |
| 霍尔果斯长风骑士网络科技有限公司 | 霍尔果斯 | 霍尔果斯 | 软件和信息服务 | | 75.00% | 非同一控制下合并 |
| 霍城第几波网络科技有限公司 | 霍尔果斯 | 霍尔果斯 | 软件和信息服务 | | 100.00% | 设立 |
| 深圳市文华创梦文化发展有限公司 | 深圳 | 深圳 | 商业 | 60.00% | 40.00% | 设立 |
| 深圳前海骅威投资有限公司 | 深圳 | 深圳 | 商业 | 100.00% | | 设立 |
| 骅威香港文化发展有限公司 | 香港 | 香港 | 商业 | 100.00% | | 设立 |
| 云南中钛科技有限公司 | 云南 | 云南 | 采矿业 | 51.00% | | 非同一控制下合并 |
| 弥勒市中泰科技有限公司 | 云南 | 云南 | 采矿业 | | 90.00% | 非同一控制下合并 |
| 云南万友矿业有限公司 | 云南 | 云南 | 采矿业 | | 88.00% | 非同一控制下合并 |
| 弥勒市中盛科技有限公司 | 云南 | 云南 | 采矿业 | | 80.00% | 非同一控制下合并 |
| 昆明五新华立矿业有限公司 | 云南 | 云南 | 采矿业 | | 51.00% | 非同一控制下合并 |
| 昆明滇钛投资有限公司 | 云南 | 云南 | 采矿业 | | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 寻甸岑普科技有限公司 | 云南 | 云南 | 采矿业 | | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 寻甸金林钛矿有限公司 | 云南 | 云南 | 采矿业 | | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 建水铭泰矿业有限公司 | 云南 | 云南 | 采矿业 | | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 寻甸思博科技有限公司 | 云南 | 云南 | 采矿业 | | 90.00% | 设立 |
| 寻甸沃康蔬菜种植有限公司 | 云南 | 云南 | 农业 | | 100.00% | 非同一控制下合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 云南中钛科技有限公司（合并） | 49.00% | 18,089,439.88 | 0.00 | 269,972,099.62 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|----------------|------------|------------|------------|------------|---------------|----------------|------------|------------|------------|------------|---------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 云南中钛科技有限公司（合并） | 284,341.09 | 616,734.00 | 901,075.09 | 277,746.90 | 28,035,174.77 | 305,782,076.90 | 289,121.44 | 608,323.01 | 897,444.45 | 283,507.57 | 31,216,646.52 | 314,724,218.85 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 云南中钛科技有限公司（合并） | 76,185,070.68 | 38,549,326.25 | 38,549,326.25 | 22,398,578.18 | 24,909,113.15 | -36,871,686.99 | -36,871,686.99 | 6,523,219.18 |

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
| | | |

| | | |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 13,347,812.07 | 11,449,593.55 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 1,898,218.52 | 1,880,231.08 |
| --综合收益总额 | 1,898,218.52 | 1,880,231.08 |

其他说明

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本节五、10 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

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

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，于 2023 年 6 月 30 日，除本节七、60 所述资产或负债为美元或港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。公司报告期末无浮动利率银行借款，暂无利率风险。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。本公司认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的，目前并未采取任何措施规避其他价格风险。

2、信用风险

2023 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （三）其他权益工具投资 | 7,561,093.88 | | 4,171,851.97 | 11,732,945.85 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 7,561,093.88 | | 4,171,851.97 | 11,732,945.85 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司根据股票市场的期末收盘价格确定第一层次公允价值计量市价。

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

对于不在活跃市场交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转

让股权等可作为公允价值的参考依据，此外，公司从获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------|------|----------------------------------|----------------|--------------|---------------|
| 杭州鼎龙企业管理有限公司 | 浙江杭州 | 餐饮企业管理, 酒店管理, 企业管理咨询, 品牌策划、项目策划等 | 402,000,000.00 | 18.60% | 26.17% |

本企业的母公司情况的说明

注：截至本报告期末，杭州鼎龙直接持有公司 18.60% 的股份，同时受郭祥彬委托拥有公司 3.97% 的股份所对应的表决权、提名和提案权、参会权、监督建议权等权利，杭州鼎龙的实际控制人龙学勤直接持有公司 3.60% 的股份，即杭州鼎龙及其一致行动人合计拥有公司表决权等权利的比例为 26.17%。

本企业最终控制方是龙学勤。

其他说明：

公司控股股东、实际控制人的变更日期为 2018 年 12 月 20 日。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2“在合营安排或联营企业中的权益”。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------------|--------|
| 深圳市想玩就玩网络科技有限公司 | 联营企业 |
| 海南腾鼎科技有限公司 | 联营企业 |
| 深圳市亿玩互娱科技有限公司 | 联营企业 |
| 福州雷霆互动网络科技有限公司 | 联营企业 |
| 深圳市肃羽科技有限公司 | 联营企业 |

其他说明

无

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

| | |
|---------------------------|--------------------|
| 广州市鼎龙国际大酒店有限公司 | 公司实际控制人、董事控制及任职的企业 |
| 广州市卡丽酒店有限公司 | 公司董事控制及任职的企业 |
| 吴川市鼎龙湾餐饮企业管理有限公司 | 公司实际控制人、董事控制的企业 |
| 朱洪志 | 子公司少数股东 |
| 深圳市想玩就玩网络科技有限公司 | 全资子公司投资的企业 |
| 海南腾鼎科技有限公司 | 全资子公司投资的企业 |
| 深圳市亿玩互娱科技有限公司 | 全资子公司投资的企业 |
| 福州雷霆互动网络科技有限公司 | 全资子公司投资的企业 |
| 深圳市肃羽科技有限公司 | 全资子公司投资的企业 |
| 上海玩月网络科技有限公司 | 全资子公司投资的企业 |
| 珠海横琴骅威哲兴互联网文化产业投资基金（有限合伙） | 全资子公司投资的企业 |
| 霍尔果斯光荣互动网络科技有限公司 | 全资子公司投资的企业 |
| 中钛资源控股有限公司 | 云南中钛科技有限公司的股东 |
| 上海朝年技术研究中心（有限合伙） | 云南中钛科技有限公司的股东 |
| 郭祥彬 | 现任董事的直系亲属 |
| 富民龙腾钛业有限责任公司 | 公司实际控制人、董事任职的企业 |
| 云南铜业（集团）钛业有限公司 | 关联自然人曾控制的企业 |
| 骅星科技发展有限公司 | 董事的关联自然人控制的公司 |
| 全南县鼎龙森林文化旅游发展有限公司 | 实际控制人控制的公司 |
| 杭州宏玺酒店管理有限公司 | 实际控制人任职公司 |
| 吴川市鼎龙湾公寓管理服务服务有限公司 | 实际控制人控制的公司 |
| 广州市安钰贸易有限公司 | 董事控制的公司 |

其他说明

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----------------------|--------------|-----------|---------|----------|------------|
| 广州市鼎龙国际大酒店有限公司 | 餐饮住宿等服务 | 4,210.10 | | 否 | 274,665.08 |
| 深圳市想玩就玩网络科技有限公司 | 游戏分成款 | 0.00 | | 否 | 141,477.37 |
| 海南腾鼎科技有限公司 | 游戏分成款 | 48,213.02 | | 否 | 161,564.02 |
| 朱洪志 | 游戏分成款\授权金 | 73,563.98 | | 否 | 35,933.33 |
| 吴川市鼎龙置业有限公司鼎龙湾福朋喜来登酒店 | 采购餐饮等服务 | | | 否 | 3,491.58 |
| 广州市卡丽酒店有限公司 | 采购酒店住宿、餐饮等服务 | 29,622.00 | | 否 | |
| 杭州宏玺酒店管理有限公司 | 采购餐饮等服务 | 5,818.80 | | 否 | |
| 弥勒市钛丰矿业有限公司 | 接受劳务 | 9,796.28 | | 否 | |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|-----------|------------|
| 深圳市想玩就玩网络科技有限公司 | 游戏分成款 | 84,471.92 | 238,784.32 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------------------|--------|--------------|--------------|
| 全南县鼎龙森林文化旅游发展有限公司 | 房屋 | 1,155,963.36 | 1,100,917.43 |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|----------------|--------|-----------------------------|-----------|------------------------|-------|------------|------------|-------------|-----------|----------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 广州市鼎龙国际大酒店有限公司 | 房屋 | | | | | 733,944.96 | 366,972.48 | 16,306.00 | 15,943.72 | | |
| 骅星科技发展有限公司 | 房屋 | 28,571.40 | 28,571.40 | | | 14,285.70 | 28,571.40 | | | | |

关联租赁情况说明

无

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,191,963.93 | 2,767,057.31 |

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----|------|------|
|------|-----|------|------|

| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
|--------|-----------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 应收账款： | 全南县鼎龙森林文化旅游发展有限公司 | 4,920,000.00 | 530,400.00 | 3,660,000.00 | 289,200.00 |
| | 深圳市想玩就玩网络科技有限公司 | 515,121.03 | 63,606.19 | 425,580.78 | 8,511.62 |
| | 云南铜业（集团）钛业有限公司、富民龙腾钛业有限责任公司 | 29,119,198.44 | 1,849,038.58 | 29,645,333.87 | 1,869,038.58 |
| | 应收账款合计 | 34,554,319.47 | 2,443,044.77 | 33,730,914.65 | 2,166,750.20 |
| 预付款项： | 广州市鼎龙国际大酒店有限公司 | 2,474,818.88 | | 2,474,818.88 | |
| | 深圳市想玩就玩网络科技有限公司 | | | 1,200,000.00 | |
| | 深圳市肃羽科技有限公司 | 2,499,200.35 | | 2,499,200.35 | |
| | 深圳市亿玩互娱科技有限公司 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | |
| | 预付款项合计 | 7,974,019.23 | | 9,174,019.23 | |
| 其他应收款： | 广州市卡丽酒店有限公司 | 50,000.00 | 25,000.00 | 50,000.00 | 25,000.00 |
| | 福州雷霆互动网络科技有限公司 | 1,566,141.01 | 1,252,912.81 | 1,566,141.01 | 1,252,912.81 |
| | 其他应收款合计 | 1,616,141.01 | 1,277,912.81 | 1,616,141.01 | 1,277,912.81 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------------|--------------|--------------|
| 应付账款： | 朱洪志 | 1,746,951.18 | 1,673,387.20 |
| | 海南腾鼎科技有限公司 | 250,996.15 | 199,890.34 |
| | 深圳市亿玩互娱科技有限公司 | 34,819.58 | 34,819.58 |
| | 福州雷霆互动网络科技有限公司 | 17,087.38 | 17,087.38 |
| | 应付账款合计 | 2,049,854.29 | 1,925,184.50 |
| 其他应付款： | 广州市卡丽酒店有限公司 | 99,557.00 | 99,557.00 |
| | 吴川市鼎龙湾公寓管理服务服务有限公司 | 21,904.00 | 21,904.00 |
| | 广州市安钰贸易有限公司 | 18,000.00 | 18,000.00 |
| | 全南县鼎龙森林文化旅游发展有限公司 | 360,000.00 | 360,000.00 |
| | 骅星科技发展有限公司 | 23,809.50 | 9,523.80 |
| | 弥勒市钛丰矿业有限公司 | 202,491.90 | 202,491.90 |
| | 其他应付款合计 | 725,762.40 | 711,476.70 |

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-------------------------------|---------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 62,000,000.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 无 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 无 |

其他说明

公司于 2023 年 6 月 12 日召开的 2022 年年度股东大会已审议通过《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票的议案》，同意公司终止实施 2021 年限制性股票激励计划并以授予价回购注销已授予尚未解锁的全部限制性股票 6200 万股。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 授予日市价 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 按各考核期业绩条件估计，并在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 上期估计本期净利润能达到业绩考核条件从而确认相关费用，本期因终止实施 2021 年限制性股票激励计划，冲回前期已确认的股权激励摊销费用 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 0.00 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | -62,962,578.00 |

其他说明

无

3、股份支付的修改、终止情况

公司于 2021 年 1 月 12 日召开第五届董事会第五次（临时）会议，于 2021 年 4 月 19 日召开公司 2021 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案，为进一步建立、健全公司长效激励约束机制，吸引和留住优秀管理人才和核心骨干员工，公司推出 2021 年

限制性股票激励计划（以下简称“本激励计划”），拟向共计 34 名激励对象授予限制性股票不超过 6,200 万股，授予价格拟定为 1.36 元/股；公司于 2021 年 6 月 17 日召开第五届董事会第十次（临时）会议和第五届监事会第九次（临时）会议，分别审议通过《关于调整 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》及《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意将激励对象由 34 人调整为 25 人，并同意以 2021 年 6 月 17 日为授予日，以 1.36 元/股的授予价格向 25 名激励对象授予限制性股票 6,200 万股，该等股份已于 2021 年 6 月 28 日完授予登记手续并于 2021 年 6 月 29 日在深圳证券交易所上市。

由于中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度内部控制出具了否定意见的内部控制审计报告，根据《上市公司股权激励管理办法》及《公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司于 2023 年 5 月 31 日召开第五届董事会第二十九次（临时）会议，于 2023 年 6 月 12 日召开 2022 年年度股东大会，分别审议通过了《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票的议案》，同意公司终止实施 2021 年限制性股票激励计划并以授予价（即 1.36 元/股的价格）回购注销已授予但尚未解除限售的全部限制性股票 6200 万股。本次限制性股票激励计划尚待办理相关限制性股票的回购及注销手续。

4、其他

无

十三、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为游戏研发和运营、影视剧制作业务、钛矿业务、贸易。这些报告分部是以业务为基础确定的。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 游戏研发和运营 | 影视剧制作 | 钛矿 | 贸易 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------|----------------|------------|---------------|------|-------|----------------|
| 主营业务收入 | 116,811,132.26 | 907,324.89 | 76,185,070.68 | 0.00 | | 193,903,527.83 |
| 主营业务成本 | 106,516,038.43 | 2,488.10 | 28,000,000.68 | 0.00 | | 134,518,527.21 |

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | 11,155,083.69 | 7,363,980.50 |
| 其他应收款 | 184,965,620.99 | 184,683,227.86 |
| 合计 | 196,120,704.68 | 192,047,208.36 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 关联方借款 | 11,155,083.69 | 7,363,980.50 |
| 合计 | 11,155,083.69 | 7,363,980.50 |

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 保证金、授权金及押金 | 26,750.00 | 26,750.00 |
| 代扣代缴款项 | 78,657.36 | 73,696.82 |
| 往来款 | 184,878,410.74 | 184,601,713.36 |
| 业绩补偿款 | 54,525,691.19 | 54,525,691.19 |
| 合计 | 239,509,509.29 | 239,227,851.37 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 18,932.32 | | 54,525,691.19 | 54,544,623.51 |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 26.36 | 0.00 | 0.00 | 26.36 |
| 本期转回 | 761.57 | 0.00 | 0.00 | 761.57 |
| 2023年6月30日余额 | 18,197.11 | 0.00 | 54,525,691.19 | 54,543,888.30 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 18,065,443.43 |
| 1 至 2 年 | 197,173,136.42 |
| 2 至 3 年 | 21,262,529.44 |
| 3 年以上 | 3,008,400.00 |
| 3 至 4 年 | 3,007,400.00 |
| 5 年以上 | 1,000.00 |
| 合计 | 239,509,509.29 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------------|---------------|--------|--------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 组合计提坏账准备的应收账款 | 54,544,623.51 | 26.36 | 761.57 | | | 54,543,888.30 |
| 合计 | 54,544,623.51 | 26.36 | 761.57 | | | 54,543,888.30 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|----------------|-------------|------------------|---------------|
| 第一名 | 往来款 | 141,933,195.23 | 1-2 年、2-3 年 | 59.26% | |
| 第二名 | 业绩补偿款 | 54,525,691.19 | 1-2 年 | 22.77% | 54,525,691.19 |
| 第三名 | 往来款 | 39,670,000.00 | 1 年以内、1-2 | 16.56% | |

| | | | | | |
|-----|-----|----------------|---------|--------|---------------|
| | | | 年、2-3 年 | | |
| 第四名 | 往来款 | 3,000,000.00 | 3-4 年 | 1.25% | |
| 第五名 | 租金 | 148,056.38 | 1 年以内 | 0.06% | 2,961.13 |
| 合计 | | 239,276,942.80 | | 99.90% | 54,528,652.32 |

2、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,972,073,974.35 | 1,787,626,358.01 | 1,184,447,616.34 | 3,011,605,307.68 | 1,787,626,358.01 | 1,223,978,949.67 |
| 对联营、合营企业投资 | 323,675,911.52 | | 323,675,911.52 | 322,262,230.98 | | 322,262,230.98 |
| 合计 | 3,295,749,885.87 | 1,787,626,358.01 | 1,508,123,527.86 | 3,333,867,538.66 | 1,787,626,358.01 | 1,546,241,180.65 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备期末余额 |
|-----------------|------------------|--------|---------------|--------|----|------------------|------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 骅威香港文化发展有限公司 | 86,180,000.00 | | | | | 86,180,000.00 | |
| 鼎龙商贸投资(广州)有限公司 | 111,181,333.33 | | 11,181,333.33 | | | 100,000,000.00 | |
| 深圳前海骅威投资有限公司 | 76,500,000.00 | | | | | 76,500,000.00 | |
| 深圳市第一波网络科技有限公司 | 114,937,537.80 | | | | | 114,937,537.80 | 764,216,501.11 |
| 深圳市文华创梦文化发展有限公司 | 6,000,000.00 | | | | | 6,000,000.00 | |
| 浙江梦幻星生园影视文化有限公司 | 260,830,078.54 | | | | | 260,830,078.54 | 1,023,409,856.90 |
| 云南中钛科技有限公司 | 568,350,000.00 | | 28,350,000.00 | | | 540,000,000.00 | |
| 合计 | 1,223,978,949.67 | | 39,531,333.33 | | | 1,184,447,616.34 | 1,787,626,358.01 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额（账面价值） | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 | |
|-----------------|----------------|--------|------|--------------|----------|--------|-------------|--------|------------|----------------|----|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 深圳市风云互动网络科技有限公司 | 316,670,022.36 | | | -664,526.17 | | | | | | 316,005,496.19 | |
| 深圳乐炫投资有限公司 | 5,592,208.62 | | | 2,078,206.71 | | | | | | 7,670,415.33 | |
| 小计 | 322,262,230.98 | | | 1,413,680.54 | | | | | | 323,675,911.52 | |
| 合计 | 322,262,230.98 | | | 1,413,680.54 | | | | | | 323,675,911.52 | |

3、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------|------------|------------|------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他业务 | 543,888.18 | 388,404.60 | 145,723.02 | 111,524.72 |
| 合计 | 543,888.18 | 388,404.60 | 145,723.02 | 111,524.72 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 其他收入 | 合计 |
|------------|------|------|------------|------------|
| 商品类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 租赁 | | | 543,888.18 | 543,888.18 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 合同类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 其中： | | | | |

| | | | | |
|---------|--|--|------------|------------|
| 按合同期限分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合计 | | | 543,888.18 | 543,888.18 |

与履约义务相关的信息：

投资性房地产租金收入将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，在租赁期内按月确认租金收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

无

4、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,413,680.54 | 517,286.07 |
| 合计 | 1,413,680.54 | 517,286.07 |

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|------------|----------------------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -85,343.04 | 固定资产处置损失 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 100,000.00 | 高新技术企业认定补贴款 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 56,095.89 | 结构性存款投资收益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 732,667.62 | 主要是本期收到电力设施压覆矿区补偿款所致 |
| 减：所得税影响额 | 15,142.57 | |
| 少数股东权益影响额 | 170,727.76 | |
| 合计 | 617,550.14 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.79% | 0.0600 | 0.0600 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.73% | 0.0593 | 0.0593 |

(本页无正文，为《鼎龙文化股份有限公司 2023 年半年度财务报告》之签章页)

鼎龙文化股份有限公司

主管会计工作负责人：徐淑军

法定代表人：龙学勤

会计机构负责人：张文龙

2023 年 8 月 30 日