



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

2019年度审计报告

星辉互动娱乐股份有限公司
华兴所(2020)审字GD—334号

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·福建



审 计 报 告

华兴所(2020)审字GD—334号

星辉互动娱乐股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了星辉互动娱乐股份有限公司(以下简称“星辉娱乐”)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了星辉娱乐2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。



(一) 商誉减值测试

1、事项描述

如合并财务报表附注三-20“长期资产减值”所述及附注五-15“商誉”所示,截至2019年12月31日,星辉娱乐合并资产负债表中的商誉账面价值为人民币1,066,304,256.94元,金额重大且占合并财务报表总资产的比例较高。因商誉的减值测试需要评估相关资产组预计未来现金流量的现值,涉及星辉娱乐管理层采用的假设及所做的重大判断和估计,同时考虑商誉减值对于财务报表整体的重要性,故我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们了解、评估了与商誉减值测试相关的内部控制并测试了关键控制执行的有效性,包括复核管理层对关键假设的采用及减值计提金额的审批过程。

我们评价管理层是否按照合理的方法将商誉分摊至相关资产组或资产组组合,结合相关资产组的运行情况对减值迹象进行分析。

我们复核并评价管理层选取的评估方法、选用的盈利预测数据、测试参数等的合理性,复核管理层商誉减值测试计算结果的准确性。

(二) 收入确认

1、事项描述

如合并财务报表附注三-25“收入”所述的会计政策及附注五-36“营业收入及营业成本”所示,星辉娱乐主要经营活动包括玩具及衍生品业务、游戏业务、体育业务、投资管理业务。2019年度星辉娱乐营业收入为人民币2,594,420,044.04元,为合并利润表重要组成项目及关键业绩指标之一,收入确认的真实性和完整性对公司盈利影响重大,故我们将收入确认确定为关键审计事项。



2、审计应对

我们与管理层就各业务分部的销售流程进行访谈,了解及评估与收入相关的内部控制的设计,测试相关关键控制执行的有效性。

我们检查了相关合同,结合访谈结果,评价星辉娱乐收入确认政策是否符合会计准则的规定。

我们抽样检查各业务分部与销售收入确认相关的支持性证据,包括合同与订单、球员转会及电视转播权相关单据、销售发票、进出库单据、签收或验收单据、银行进账单、对账单等,并复核务信息系统后台数据。

我们分析和评价了收入、毛利率波动的合理性。

我们对本期重要客户执行函证程序,并对部分客户进行访谈。

我们针对资产负债表日前后的销售记录进行检查,评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

星辉娱乐管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括星辉娱乐 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

星辉娱乐管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



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

治理层负责监督星辉娱乐的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(6) 就星辉娱乐中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 张腾
(项目合伙人)

中国注册会计师: 周锋

中国福州市

二〇二〇年八月十一日

合并资产负债表

编制单位：星辉互动娱乐股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	384,374,255.24	340,616,508.53
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	2	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	2,941,515.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	3	555,408,747.21	518,848,822.11
应收款项融资		-	-
预付款项	4	81,872,950.95	57,738,183.73
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	5	78,463,377.98	72,025,405.47
买入返售金融资产		-	-
存货	6	59,652,939.44	103,304,190.49
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	7	9,016,524.52	6,441,811.42
流动资产合计		1,168,788,795.34	1,101,916,436.75
非流动资产：			
发放贷款和垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	93,377,868.53
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	8	458,173,900.45	657,769,666.07
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	9	93,590,414.55	-
投资性房地产	10	667,658,433.78	684,696,172.79
固定资产	11	1,296,767,282.54	1,315,370,012.86
在建工程	12	25,555,911.76	17,915,058.22
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	13	721,442,561.14	731,603,097.48
开发支出	14	60,327,789.22	80,543,550.14
商誉	15	1,066,304,256.94	1,067,707,206.16
长期待摊费用	16	14,291,846.68	25,273,543.71
递延所得税资产	17	149,828,687.84	114,506,785.11
其他非流动资产	18	17,297,943.50	64,905,351.40
非流动资产合计		4,571,239,028.40	4,853,668,312.47
资产总计		5,740,027,823.74	5,955,584,749.22

所附注释为财务报表的组成部分

公司的法定代表人：陈雁升

主管会计工作的负责人：孙琦

会计机构负责人：陈丹瑶

合并资产负债表（续）

编制单位：星辉互动娱乐股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	19	883,721,598.35	716,598,165.45
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	20	375,330,120.78	352,053,662.78
预收款项	21	106,104,133.37	61,520,423.56
合同负债		-	-
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	22	90,975,133.54	75,959,761.19
应交税费	23	128,080,501.52	104,841,002.05
其他应付款	24	11,466,080.28	39,790,767.01
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	25	398,254,666.39	350,113,938.64
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,993,932,234.23	1,700,877,720.68
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	26	758,489,942.61	1,423,656,522.35
应付债券	27	-	36,677,247.43
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款	28	17,629,226.87	18,943,550.29
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	29	1,948,436.90	1,196,713.33
递延收益	30	7,619,346.71	8,948,499.74
递延所得税负债	17	12,856,497.50	441,227.25
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		798,543,450.59	1,489,863,760.39
负债合计		2,792,475,684.82	3,190,741,481.07
所有者权益：			
股本	31	1,244,198,401.00	1,244,198,401.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	32	48,021,698.84	88,444,679.42
减：库存股		-	-
其他综合收益	33	49,985,714.32	49,475,275.36
专项储备		-	-
盈余公积	34	49,321,246.84	48,363,347.14
一般风险准备		-	-
未分配利润	35	1,554,983,307.85	1,335,841,497.13
归属于母公司所有者权益合计		2,946,510,368.85	2,766,323,200.05
少数股东权益		1,041,770.07	-1,479,931.90
所有者权益合计		2,947,552,138.92	2,764,843,268.15
负债和所有者权益总计		5,740,027,823.74	5,955,584,749.22

所附注释为财务报表的组成部分

公司的法定代表人：陈雁升

主管会计工作的负责人：孙琦

会计机构负责人：陈丹瑶

母公司资产负债表

编制单位：星辉互动娱乐股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		217,754,322.08	115,581,256.42
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	2,941,515.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	1	28,521,230.72	45,105,627.43
应收款项融资		-	-
预付款项		13,525,894.44	3,901,409.90
其他应收款	2	609,944,180.24	659,060,993.92
存货		43,215,277.15	72,411,407.98
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,428,693.18	3,733,285.84
流动资产合计		914,389,597.81	902,735,496.49
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	1,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	2,156,542,496.38	2,177,437,449.01
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		6,212,740.00	-
投资性房地产		896,108,325.19	918,689,990.35
固定资产		324,989,344.80	337,202,874.42
在建工程		25,555,911.76	17,769,524.55
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		30,559,003.85	30,591,625.42
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		9,925,770.58	13,334,437.76
递延所得税资产		28,291,920.99	14,599,142.16
其他非流动资产		17,135,143.50	64,719,208.50
非流动资产合计		3,495,320,657.05	3,575,344,252.17
资产总计		4,409,710,254.86	4,478,079,748.66

公司的法定代表人：陈雁升

主管会计工作的负责人：孙琦

会计机构负责人：陈丹瑶

母公司资产负债表（续）

编制单位：星辉互动娱乐股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		598,119,498.00	601,505,800.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		200,000,000.00	
应付账款		15,797,369.47	27,574,798.77
预收款项		8,672,921.32	10,882,776.80
合同负债		-	-
应付职工薪酬		6,269,960.01	4,355,856.87
应交税费		3,754,640.29	2,376,346.15
其他应付款		65,412,201.75	132,533,054.90
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		293,186,846.27	110,018,358.09
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,191,213,437.11	889,246,991.58
非流动负债：			
长期借款		711,753,389.66	976,426,561.93
应付债券		-	36,677,247.43
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		5,966,239.02	6,973,116.96
递延所得税负债		-	441,227.25
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		717,719,628.68	1,020,518,153.57
负债合计		1,908,933,065.79	1,909,765,145.15
所有者权益：			
股本		1,244,198,401.00	1,244,198,401.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		184,945,868.06	224,736,327.49
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		137,729,643.72	136,771,744.02
未分配利润		933,903,276.29	962,608,131.00
所有者权益合计		2,500,777,189.07	2,568,314,603.51
负债和所有者权益总计		4,409,710,254.86	4,478,079,748.66

公司的法定代表人：陈雁升

主管会计工作的负责人：孙琦

会计机构负责人：陈丹瑶

合并利润表

编制单位：星辉互动娱乐股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	2019年度	2018年度
一、营业总收入		2,594,420,044.04	2,820,325,348.79
其中：营业收入	36	2,594,420,044.04	2,820,325,348.79
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		2,286,505,850.26	2,582,061,872.36
其中：营业成本	36	1,356,075,142.36	1,548,637,287.43
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	37	14,657,644.15	13,373,798.11
销售费用	38	441,320,833.29	534,314,369.65
管理费用	39	268,976,375.23	297,230,726.87
研发费用	40	61,407,795.08	58,453,475.04
财务费用	41	144,068,060.15	130,052,215.26
其中：利息费用		147,814,697.34	139,836,019.02
利息收入		5,495,130.05	2,867,499.30
加：其他收益	42	11,743,181.28	16,335,187.86
投资收益（损失以“-”号填列）	43	6,640,966.29	57,041,082.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		49,360,889.01	31,439,700.36
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）	44	-5,307,500.74	2,941,515.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	45	-7,372,136.59	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	46	-20,279,206.43	-104,059,422.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	47	-60,564.84	196,963.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		293,278,932.75	210,718,802.49
加：营业外收入	48	7,543,717.81	37,740,589.74
减：营业外支出	49	2,624,997.30	4,649,987.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		298,197,653.26	243,809,405.03
减：所得税费用	50	37,791,317.95	3,006,866.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		260,406,335.31	240,802,538.22
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		260,406,335.31	240,802,538.22
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）		258,517,064.41	238,463,435.91
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,889,270.90	2,339,102.31
六、其他综合收益的税后净额		510,348.89	5,810,624.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		510,438.96	5,795,800.01
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		510,438.96	5,795,800.01
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
8.外币财务报表折算差额		510,438.96	5,795,800.01
9.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-90.07	14,824.80
七、综合收益总额		260,916,684.20	246,613,163.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		259,027,503.37	244,259,235.92
归属于少数股东的综合收益总额		1,889,180.83	2,353,927.11
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.21	0.19
(二)稀释每股收益(元/股)		0.21	0.19

所附注释为财务报表的组成部分

公司的法定代表人：陈雁升

主管会计工作的负责人：孙琦

会计机构负责人：陈丹瑶

母公司利润表

编制单位：星辉互动娱乐股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十五	2019年度	2018年度
一、营业收入	4	561,051,226.82	637,638,343.66
减：营业成本	4	405,004,196.52	454,960,987.69
税金及附加		5,921,149.53	3,512,740.88
销售费用		66,477,137.67	74,286,710.89
管理费用		17,980,266.75	58,449,375.84
研发费用		20,548,578.06	26,358,201.60
财务费用		115,214,057.18	101,522,333.04
其中：利息费用		121,313,977.17	109,429,313.15
利息收入		4,910,246.98	2,295,246.21
加：其他收益		3,271,536.73	7,799,426.95
投资收益（损失以“-”号填列）	5	68,157,496.77	50,337,843.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,996,756.60	-1,247,745.48
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）		-307,500.74	2,941,515.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,017,951.97	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-135,532.79	-2,354,761.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-26,070.15	-68,393.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,152,181.04	-22,796,375.44
加：营业外收入		636,299.66	36,876,405.37
减：营业外支出		128,132.42	1,941,505.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,644,013.80	12,138,524.58
减：所得税费用		-13,997,356.79	-6,224,772.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,353,342.99	18,363,297.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,353,342.99	18,363,297.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
六、综合收益总额		10,353,342.99	18,363,297.04

公司的法定代表人：陈雁升

主管会计工作的负责人：孙琦

会计机构负责人：陈丹瑶

合并现金流量表

编制单位：星辉互动娱乐股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	2019年度	2018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		2,873,936,484.85	2,999,255,614.49
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		19,257,957.63	47,143,765.23
收到其他与经营活动有关的现金	51	85,065,744.55	61,263,748.48
经营活动现金流入小计		2,978,260,187.03	3,107,663,128.20
购买商品、接受劳务支付的现金		577,704,923.16	912,413,981.19
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		697,895,555.67	749,904,162.38
支付的各项税费		260,554,536.44	188,379,676.35
支付其他与经营活动有关的现金	51	622,185,857.31	631,562,386.00
经营活动现金流出小计		2,158,340,872.58	2,482,260,205.92
经营活动产生的现金流量净额		819,919,314.45	625,402,922.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		108,789,388.58	85,874,090.78
取得投资收益收到的现金		6,334,349.31	31,652,875.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,873,434.77	1,988,936.50
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	51	35,262,960.45	2,000,000.00
投资活动现金流入小计		154,260,133.11	121,515,902.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		280,563,844.61	320,573,524.76
投资支付的现金		2,291,018.93	44,244,282.88
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		-	758,823.64
支付其他与投资活动有关的现金	51	1,789,204.25	17,201,725.32
投资活动现金流出小计		284,644,067.79	382,778,356.60
投资活动产生的现金流量净额		-130,383,934.68	-261,262,453.79
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		1,651,940,609.21	2,293,061,817.18
收到其他与筹资活动有关的现金	51	109,507,319.64	29,668,969.98
筹资活动现金流入小计		1,761,447,928.85	2,322,730,787.16
偿还债务支付的现金		2,131,560,625.03	2,480,258,563.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		191,482,228.68	189,391,765.27
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	51	162,843,080.75	62,174,541.78
筹资活动现金流出小计		2,485,885,934.46	2,731,824,870.60
筹资活动产生的现金流量净额		-724,438,005.61	-409,094,083.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,639,706.66	12,984,726.47
五、现金及现金等价物净增加额		-36,542,332.50	-31,968,888.48
加：期初现金及现金等价物余额		269,753,008.28	301,721,896.76
六、期末现金及现金等价物余额		233,210,675.78	269,753,008.28

所附注释为财务报表的组成部分

公司的法定代表人：陈雁升

主管会计工作的负责人：孙琦

会计机构负责人：陈丹璐

母公司现金流量表

编制单位：星辉互动娱乐股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十五	2019年度	2018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		563,417,267.26	667,027,944.26
收到的税费返还		19,012,102.01	47,143,765.23
收到其他与经营活动有关的现金		58,635,971.85	36,219,074.44
经营活动现金流入小计		641,065,341.12	750,390,783.93
购买商品、接受劳务支付的现金		358,797,122.30	403,424,515.52
支付给职工以及为职工支付的现金		57,578,629.01	71,138,979.69
支付的各项税费		7,337,220.13	6,930,837.10
支付其他与经营活动有关的现金		83,319,358.30	120,774,005.96
经营活动现金流出小计		507,032,329.74	602,268,338.27
经营活动产生的现金流量净额		134,033,011.38	148,122,445.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		51,084,430.01	11,288,103.01
取得投资收益收到的现金		44,000,000.00	109,053,443.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		156,496.83	530,221.21
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		35,262,960.45	2,000,000.00
投资活动现金流入小计		130,503,887.29	122,871,767.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,031,232.29	118,740,826.05
投资支付的现金		79,096,950.00	161,801,533.84
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		123,128,182.29	280,542,359.89
投资活动产生的现金流量净额		7,375,705.00	-157,670,591.93
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		1,441,423,225.52	1,956,310,040.00
收到其他与筹资活动有关的现金		127,209,054.13	204,627,074.93
筹资活动现金流入小计		1,568,632,279.65	2,160,937,114.93
偿还债务支付的现金		1,359,325,368.46	1,936,011,574.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		162,621,423.88	150,880,263.00
支付其他与筹资活动有关的现金		156,910,559.60	62,007,319.64
筹资活动现金流出小计		1,678,857,351.94	2,148,899,157.62
筹资活动产生的现金流量净额		-110,225,072.29	12,037,957.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-841,912.39	4,496,903.98
五、现金及现金等价物净增加额		30,341,731.70	6,986,715.02
加：期初现金及现金等价物余额		47,362,740.78	40,376,025.76
六、期末现金及现金等价物余额		77,704,472.48	47,362,740.78

公司的法定代表人：陈雁升

主管会计工作的负责人：孙琦

会计机构负责人：陈丹瑶

合并所有者权益变动表

编制单位：星辉互动娱乐股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2019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			小计
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	1,244,198,401.00	-	-	-	88,444,679.42	-	49,475,275.36	-	48,363,347.14	-	1,335,841,497.13	2,766,323,200.05	-1,479,931.90	2,764,843,268.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-77,434.60	-	-1,013,967.36	-1,091,401.96	-	-1,091,401.96
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,244,198,401.00	-	-	-	88,444,679.42	-	49,475,275.36	-	48,285,912.54	-	1,334,827,529.77	2,765,231,798.09	-1,479,931.90	2,763,751,866.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-40,422,980.58	-	510,438.96	-	1,035,334.30	-	220,155,778.08	181,278,570.76	2,521,701.97	183,800,272.73
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	510,438.96	-	-	-	258,517,064.41	259,027,503.37	1,889,180.83	260,916,684.20
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-19,304,215.78	-	-	-	-	-	-	-19,304,215.78	-	-19,304,215.78
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-19,304,215.78	-	-	-	-	-	-	-19,304,215.78	-	-19,304,215.78
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,035,334.30	-	-38,361,286.33	-37,325,952.03	-	-37,325,952.03
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,035,334.30	-	-1,035,334.30	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,325,952.03	-37,325,952.03	-	-37,325,952.03
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	-	-	-	-	-21,118,764.80	-	-	-	-	-	-	-21,118,764.80	632,521.14	-20,486,243.66
四、本期期末余额	1,244,198,401.00	-	-	-	48,021,698.84	-	49,985,714.32	-	49,321,246.84	-	1,554,983,307.85	2,946,510,368.85	1,041,770.07	2,947,552,138.92

公司的法定代表人：陈雁升

主管会计机构的负责人：孙琦

会计机构负责人：陈丹瑶

合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 星辉互动娱乐股份

货币单位: 人民币元

项 目	2018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			小计	
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,244,198,401.00	-	-	-	73,001,473.57	-	43,679,475.35	-	46,527,017.44	-	-	1,136,540,342.95	2,543,946,710.31	70,880,787.77	2,614,827,498.08
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,244,198,401.00	-	-	-	73,001,473.57	-	43,679,475.35	-	46,527,017.44	-	-	1,136,540,342.95	2,543,946,710.31	70,880,787.77	2,614,827,498.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	15,443,205.85	-	5,795,800.01	-	1,836,329.70	-	-	199,301,154.18	222,376,489.74	-72,360,719.67	150,015,770.07
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	5,795,800.01	-	-	-	-	238,463,435.91	244,259,235.92	2,353,927.11	246,613,163.03
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	12,408,668.62	-	-	-	-	-	-	-	12,408,668.62	-	12,408,668.62
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	12,408,668.62	-	-	-	-	-	-	-	12,408,668.62	-	12,408,668.62
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,836,329.70	-	-	-39,162,281.73	-37,325,952.03	-	-37,325,952.03
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,836,329.70	-	-	-1,836,329.70	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,325,952.03	-37,325,952.03	-	-37,325,952.03
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	-	-	-	-	3,034,537.23	-	-	-	-	-	-	-	3,034,537.23	-74,714,646.78	-71,680,109.55
四、本期末余额	1,244,198,401.00	-	-	-	88,444,679.42	-	49,475,275.36	-	48,363,347.14	-	-	1,335,841,497.13	2,766,323,200.05	-1,479,931.90	2,764,843,268.15

公司的法定代表人: 陈雁升

主管会计机构的负责人: 孙琦

会计机构负责人: 陈丹瑶

母公司所有者权益变动表

编制单位：星辉互动娱乐股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2019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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,244,198,401.00	-	-	-	224,736,327.49	-	-	-	136,771,744.02	962,608,131.00	2,568,314,603.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-77,434.60	-696,911.37	-774,345.97
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,244,198,401.00	-	-	-	224,736,327.49	-	-	-	136,694,309.42	961,911,219.63	2,567,540,257.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-39,790,459.43	-	-	-	1,035,334.30	-28,007,943.34	-66,763,068.47
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,353,342.99	10,353,342.99
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-19,304,215.78	-	-	-	-	-	-19,304,215.78
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-19,304,215.78	-	-	-	-	-	-19,304,215.78
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,035,334.30	-38,361,286.33	-37,325,952.03
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,035,334.30	-1,035,334.30	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,325,952.03	-37,325,952.03
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-20,486,243.65	-	-	-	-	-	-20,486,243.65
四、本期期末余额	1,244,198,401.00	-	-	-	184,945,868.06	-	-	-	137,729,643.72	933,903,276.29	2,500,777,189.07

公司的法定代表人：陈雁升

主管会计机构的负责人：孙琦

会计机构负责人：陈丹瑶

母公司所有者权益变动表(续)

编制单位：星辉互动娱乐股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2018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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,244,198,401.00	-	-	-	132,067,641.61	-	-	-	134,935,414.32	983,407,115.69	2,494,608,572.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,244,198,401.00	-	-	-	132,067,641.61	-	-	-	134,935,414.32	983,407,115.69	2,494,608,572.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	92,668,685.88	-	-	-	1,836,329.70	-20,798,984.69	73,706,030.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,363,297.04	18,363,297.04
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	12,408,668.62	-	-	-	-	-	12,408,668.62
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	12,408,668.62	-	-	-	-	-	12,408,668.62
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,836,329.70	-39,162,281.73	-37,325,952.03
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,836,329.70	-1,836,329.70	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,325,952.03	-37,325,952.03
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	80,260,017.26	-	-	-	-	-	80,260,017.26
四、本期期末余额	1,244,198,401.00	-	-	-	224,736,327.49	-	-	-	136,771,744.02	962,608,131.00	2,568,314,603.51

公司的法定代表人：陈雁升

主管会计机构的负责人：孙琦

会计机构负责人：陈丹瑶

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

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

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

2009年12月25日，公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1459号文”核准，向社会公开发行1320万股人民币普通股，并于2010年1月20日在深圳证券交易所创业板上市交易。发行后的股本总额为人民币5280万元。

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

2、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：汕头市澄海区星辉工业园（上华镇夏岛路北侧）。

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

总部地址：汕头市澄海区星辉工业园（上华镇夏岛路北侧）。

3、企业的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：其它制造业。

主要经营活动：玩具及衍生品业务、游戏业务、体育业务、投资管理业务。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2020 年 8 月 11 日批准对外报出。

5、本期的合并财务报表范围及其变化情况

子 公 司 名 称	变 化 情 况
雷星（香港）实业有限公司	无变化
福建星辉玩具有限公司	无变化
深圳市星辉车模有限公司	无变化
新疆星辉创业投资有限公司	无变化
广州星辉娱乐有限公司	无变化
深圳市畅娱天下科技有限公司	期末不再纳入合并范围
霍尔果斯毅讯电子科技有限公司	期末不再纳入合并范围
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	无变化
上海悠玩网络科技有限公司	无变化
上海猫狼网络科技有限公司	无变化
霍尔果斯市星拓网络科技有限公司	无变化
星辉游戏（香港）有限公司	无变化
星辉游戏（韩国）有限公司	本期新增
广州伊云网络科技有限公司	期末不再纳入合并范围
北海星河网络科技有限公司	无变化
绍兴星拓网络科技有限公司	本期新增
珠海星辉投资管理有限公司	无变化
珠海星辉智盈投资管理有限公司	期末不再纳入合并范围
珠海星辉汇盈投资管理有限公司	期末不再纳入合并范围
广州星辉趣游信息科技有限公司	无变化
星辉体育（香港）有限公司	无变化
REIAL CLUB DEPORTIU ESPANYOL DE BARCELONA, S. A. D.	无变化
广州百镒商业经营管理有限公司	无变化
星辉游戏（日本）有限公司	本期新增

本期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，应当按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。公司取得的净资产账面

价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

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

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

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

(2) 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③ 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

（2）金融资产分类和计量

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

A、本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

B、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

A、本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

B、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、

减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①以摊余成本计量的金融资产；

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入合同资产；

④租赁应收款；

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

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

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

依据如下：

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

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

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

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的

风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- ①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

已发生信用减值的金融资产

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

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账

面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

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

12、存货

(1) 存货分类：原材料、包装物、在产品、库存商品、发出商品、在途物资等。

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

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

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

(5) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

(6) 包装物的摊销方法:按实际成本核算,领用发出按加权平均法计价。

13、持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售确认标准

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的初始计量和后续计量

企业初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(3) 减值损失转回

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,

转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(4) 不再继续划分为持有待售类别或非流动资产

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

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

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

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

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

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区

分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

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

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-20。

（6）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

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

15、投资性房地产

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

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注三-20。如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

16、固定资产及其折旧

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；② 公司具有购买资产的选择权，购买价款

远低于行使选择权时该资产的公允价值；③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(3) 各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋建筑物	10-100	0.9-10	0-10
机器设备	10-15	6-10	0-10
运输设备	3-8	11.25-33.33	0-10
办公设备	1-20	4.5-100	0-10

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-20。

(5) 固定资产分类

房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

(6) 固定资产计价

① 外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

② 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③ 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

④ 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

17、在建工程

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

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

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

(4) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-20。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售

状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19、无形资产

（1）无形资产计价

① 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

② 公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

③ 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤ 非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作

为入账成本。

⑥ 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

(2) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

(3) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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

(4) 无形资产的后续计量

① 无形资产使用寿命的估计

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

② 无形资产使用寿命的复核

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

③ 无形资产的摊销

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

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

注：手机游戏和网页游戏如在预计使用寿命内提前结束运营，则在运营平台游戏下线当月将剩余未摊销无形资产余额全部结转当月成本。

(5) 无形资产减值准备

详见本财务报表附注三-20。

20、长期资产减值

(1) 适用范围

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

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商

誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

（3）资产可收回金额的计量

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

（4）资产减值损失的确定

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

（5）资产组的认定及减值处理

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

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

重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

(6) 商誉减值

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

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

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬

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。

(3) 离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供

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

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

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

23、预计负债

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

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

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

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

③ 修改、终止股份支付计划

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可

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

25、收入

(1) 销售商品的收入, 在下列条件均能满足时予以确认:

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制。
- ③ 收入的金额能够可靠计量。
- ④ 相关经济利益很可能流入公司。
- ⑤ 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入, 在下列条件均能满足时予以确认:

- ① 收入的金额能够可靠计量。
- ② 相关的经济利益很可能流入公司。
- ③ 交易的完工进度能够可靠确定。
- ④ 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务, 在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认:

- ① 相关的经济利益很可能流入公司。
- ② 收入的金额能够可靠计量。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时, 确定合同完工进度的依据和方法:

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本

乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：A 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；B 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(5) 公司收入实现的具体核算原则为

业务类型	具体收入确认原则
玩具及衍生品业务	<p>内销：（1）送货上门方式或客户自行到公司提货：客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。（2）托运方式：直接交货给购货方或交付给购货方委托的承运人，以取得货物承运单或铁路运单时；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。</p> <p>外销：（1）离岸价（FOB）结算形式：采取海运方式报关出口，公司取得出口装船提单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。（2）其他结算形式：按合同要求货物到达提货点并取得客户验收确认；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。</p>
游戏业务	<p>与运营商合作的运营收入：根据全部用户付费金额（即全部流水）扣除支付给运营商的合作分成后的净额，经双方核对数据确认无误；并已收讫货款或预计可以收回货款；运营成本能够可靠地计量。</p> <p>代理游戏业务收入：营业收入为根据全部用户付费金额按协议约定的比例分成给公司部分，经双方核对数据确认无误；并已收讫货款或预计可以收回货款；运营成本能够可靠地计量。</p>
体育业务	<p>营业收入包括：电视转播权收入、出售球员收入、广告赞助收入、门票收入、商品销售收入等。收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的确定。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：</p> <p>（1）电视转播权收入：根据西班牙足球协会确定的转播权分配额，按赛季平均确认收入。球员转会收入：在合同已经签订，双方的权利义务已经明确，并收取款项或取得向客户收取款项的权利时确认收入。</p> <p>（2）广告收入：在合同已经签订，双方的权利义务已经明确，已经按照合同约</p>

业务类型	具体收入确认原则
	<p>定履行广告发布等义务，并收取款项或取得向客户收取款项的权利时确认收入。</p> <p>(3) 门票收入：套票收入按场次平均确认收入；单场自营销售的门票于门票已经售出并且收取票款或取得向顾客收取票款的权利时确认收入。</p> <p>(4) 商品销售收入：于产品已经发出，货物权属已经转移，已收取款项或是取得向顾客收取款项的权利时确认收入。</p>

26、政府补助

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

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

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

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 所得税的核算方法

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

照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(2) 递延所得税资产的确认

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

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

(3) 递延所得税负债的确认

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

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

(4) 递延所得税资产的减值

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

28、租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

(2) 融资租赁会计处理

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

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

29、终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

30、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	合并报表影响金额
财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》财会（2019）6 号、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》财会（2019）16 号，本公司按照上述通知的要求编制 2019 年度财务报表。	第四届董事会第二十三次会议审议通过	应收票据及应收账款	-518,848,822.11
		应收账款	518,848,822.11
		应付票据及应付账款	-352,053,662.78
		应付账款	352,053,662.78
财政部于 2017 年陆续发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量〉的通知》（财会〔2017〕7 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 23 号—金融资产转移〉的通知》（财会〔2017〕8 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 24 号—套期会计〉的通知》（财会〔2017〕9 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号—金融工具列报〉的通知》（财会〔2017〕14 号）（以下简称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的新金融工具准则。详见“其他说明”。	第四届董事会第二十次会议审议通过	本财务报表附注三-30-（3）、（4）	

其他说明：

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司不需对比较财务报表数据进行调整。本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期未发生重要会计估计变更事项。

(3) 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

1) 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	340,616,508.53	340,616,508.53	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		2,941,515.00	2,941,515.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,941,515.00		-2,941,515.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	518,848,822.11	517,810,079.97	-1,038,742.14
应收款项融资			
预付款项	57,738,183.73	57,738,183.73	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	72,025,405.47	71,008,733.14	-1,016,672.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	103,304,190.49	103,304,190.49	
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	6,441,811.42	6,441,811.42	
流动资产合计	1,101,916,436.75	1,099,861,022.28	-2,055,414.47
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

可供出售金融资产	93,377,868.53		-93,377,868.53
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	657,769,666.07	657,769,666.07	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		93,377,868.53	93,377,868.53
投资性房地产	684,696,172.79	684,696,172.79	
固定资产	1,315,370,012.86	1,315,370,012.86	
在建工程	17,915,058.22	17,915,058.22	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	731,603,097.48	731,603,097.48	
开发支出	80,543,550.14	80,543,550.14	
商誉	1,067,707,206.16	1,067,707,206.16	
长期待摊费用	25,273,543.71	25,273,543.71	
递延所得税资产	114,506,785.11	115,470,797.62	964,012.51
其他非流动资产	64,905,351.40	64,905,351.40	
非流动资产合计	4,853,668,312.47	4,854,632,324.98	964,012.51
资产总计	5,955,584,749.22	5,954,493,347.26	-1,091,401.96
流动负债：			
短期借款	716,598,165.45	716,598,165.45	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	352,053,662.78	352,053,662.78	
预收款项	61,520,423.56	61,520,423.56	
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	75,959,761.19	75,959,761.19	
应交税费	104,841,002.05	104,841,002.05	
其他应付款	39,790,767.01	33,560,389.18	-6,230,377.83
其中：应付利息	6,230,377.83	-	-6,230,377.83
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	350,113,938.64	351,700,350.14	1,586,411.50
其他流动负债			
流动负债合计	1,700,877,720.68	1,696,233,754.35	-4,643,966.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,423,656,522.35	1,428,082,909.77	4,426,387.42
应付债券	36,677,247.43	36,894,826.34	217,578.91
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	18,943,550.29	18,943,550.29	
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,196,713.33	1,196,713.33	
递延收益	8,948,499.74	8,948,499.74	

递延所得税负债	441,227.25	441,227.25	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,489,863,760.39	1,494,507,726.72	4,643,966.33
负债合计	3,190,741,481.07	3,190,741,481.07	
所有者权益：			
股本	1,244,198,401.00	1,244,198,401.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	88,444,679.42	88,444,679.42	
减：库存股			
其他综合收益	49,475,275.36	49,475,275.36	
专项储备			
盈余公积	48,363,347.14	48,285,912.54	-77,434.60
一般风险准备			
未分配利润	1,335,841,497.13	1,334,827,529.77	-1,013,967.36
归属于母公司所有者权益合计	2,766,323,200.05	2,765,231,798.09	-1,091,401.96
少数股东权益	-1,479,931.90	-1,479,931.90	
所有者权益合计	2,764,843,268.15	2,763,751,866.19	-1,091,401.96
负债和所有者权益总计	5,955,584,749.22	5,954,493,347.26	-1,091,401.96

2) 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	115,581,256.42	115,581,256.42	
交易性金融资产		2,941,515.00	2,941,515.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,941,515.00		-2,941,515.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	45,105,627.43	44,121,272.17	-984,355.26
应收款项融资			
预付款项	3,901,409.90	3,901,409.90	

其他应收款	659,060,993.92	659,134,353.92	73,360.00
其中：应收利息			
应收股利	44,000,000.00	44,000,000.00	
存货	72,411,407.98	72,411,407.98	
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	3,733,285.84	3,733,285.84	
流动资产合计	902,735,496.49	901,824,501.23	-910,995.26
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	1,000,000.00		-1,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,177,437,449.01	2,177,437,449.01	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	918,689,990.35	918,689,990.35	
固定资产	337,202,874.42	337,202,874.42	
在建工程	17,769,524.55	17,769,524.55	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	30,591,625.42	30,591,625.42	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13,334,437.76	13,334,437.76	
递延所得税资产	14,599,142.16	14,735,791.45	136,649.29
其他非流动资产	64,719,208.50	64,719,208.50	
非流动资产合计	3,575,344,252.17	3,575,480,901.46	136,649.29
资产总计	4,478,079,748.66	4,477,305,402.69	-774,345.97
流动负债：			
短期借款	601,505,800.00	601,505,800.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	27,574,798.77	27,574,798.77	
预收款项	10,882,776.80	10,882,776.80	
合同负债			
应付职工薪酬	4,355,856.87	4,355,856.87	
应交税费	2,376,346.15	2,376,346.15	
其他应付款	132,533,054.90	130,729,064.49	-1,803,990.41
其中：应付利息	1,803,990.41	-	-1,803,990.41
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	110,018,358.09	111,604,769.59	1,586,411.50
其他流动负债			
流动负债合计	889,246,991.58	889,029,412.67	-217,578.91
非流动负债：			
长期借款	976,426,561.93	976,426,561.93	
应付债券	36,677,247.43	36,894,826.34	217,578.91
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6,973,116.96	6,973,116.96	
递延所得税负债	441,227.25	441,227.25	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,020,518,153.57	1,020,735,732.48	217,578.91
负债合计	1,909,765,145.15	1,909,765,145.15	
所有者权益：			
股本	1,244,198,401.00	1,244,198,401.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	224,736,327.49	224,736,327.49	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	136,771,744.02	136,694,309.42	-77,434.60
未分配利润	962,608,131.00	961,911,219.63	-696,911.37
所有者权益合计	2,568,314,603.51	2,567,540,257.54	-774,345.97
负债和所有者权益总计	4,478,079,748.66	4,477,305,402.69	-774,345.97

(4) 2019年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

于2019年1月1日,按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表:

1) 合并财务报表

2018年12月31日(原金融工具准则)			2019年1月1日(新金融工具准则)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	518,848,822.11	应收账款	摊余成本	517,810,079.97
其他应收款	摊余成本	72,025,405.47	其他应收款	摊余成本	71,008,733.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量	2,941,515.00	交易性金融资产	以公允价值计量	2,941,515.00
可供出售金融资产	成本法/公允价值计量	93,377,868.53	其他非流动金融资产	公允价值计量	93,377,868.53
应付利息	摊余成本	6,230,377.83	一年内到期非流动负债	摊余成本	1,586,411.50
			长期借款	摊余成本	4,426,387.42
			应付债券	摊余成本	217,578.91

2) 母公司财务报表

2018年12月31日(原金融工具准则)			2019年1月1日(新金融工具准则)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	45,105,627.43	应收账款	摊余成本	44,121,272.17
其他应收款	摊余成本	659,060,993.92	其他应收款	摊余成本	659,134,353.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量	2,941,515.00	交易性金融资产	以公允价值计量	2,941,515.00
可供出售金融资产	成本法/公允价值计量	1,000,000.00	其他非流动金融资产	公允价值计量	1,000,000.00

应付利息	摊余成本	1,803,990.41	一年内到期非 流动负债	摊余成本	1,586,411.50
			应付债券	摊余成本	217,578.91

于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

2019 年 1 月 1 日首次施行新金融工具准则的影响汇总表

合并资产负债表

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 2019 年 1 月 1 日
应收账款	518,848,822.11	-	-1,038,742.14	517,810,079.97
其他应收款	72,025,405.47	-	-1,016,672.33	71,008,733.14
交易性金融资产	-	2,941,515.00	-	2,941,515.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,941,515.00	-2,941,515.00	-	-
可供出售金融资产	93,377,868.53	-93,377,868.53	-	-
其他非流动金融资产	-	93,377,868.53	-	93,377,868.53
应付利息	6,230,377.83	-6,230,377.83	-	-
一年内到期非流动负债	-	1,586,411.50	-	1,586,411.50
长期借款	-	4,426,387.42	-	4,426,387.42
应付债券	-	217,578.91	-	217,578.91

母公司资产负债表

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 2019 年 1 月 1 日
-----	----------------------------------	-----	------	--------------------------------

2019年1月1日首次施行新金融工具准则的影响汇总表

合并资产负债表

应收账款	45,105,627.43	-	-984,355.26	44,121,272.17
其他应收款	659,060,993.92	-	73,360.00	659,134,353.92
交易性金融资产	-	2,941,515.00	-	2,941,515.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,941,515.00	-2,941,515.00	-	-
可供出售金融资产	1,000,000.00	-1,000,000.00	-	-
其他非流动金融资产	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
应付利息	1,803,990.41	-1,803,990.41	-	-
一年内到期非流动负债	-	1,586,411.50	-	1,586,411.50
应付债券	-	217,578.91	-	217,578.91

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售收入	3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、 21%
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	3%
地方教育附加	免抵税额和应交流转税额	2%
所得税	应纳税所得额	免税、9%、10%、15%、16.5%、25%

不同纳税主体所得税税率情况：

纳 税 主 体 名 称	所 得 税 税 率
星辉互动娱乐股份有限公司	15%
雷星（香港）实业有限公司	16.5%
福建星辉玩具有限公司	25%
深圳市星辉车模有限公司	25%
新疆星辉创业投资有限公司	免税
广州星辉娱乐有限公司	25%
深圳市畅娱天下科技有限公司	15%
霍尔果斯毅讯电子科技有限公司	免税
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	15%
上海悠玩网络科技有限公司	15%
上海猫狼网络科技有限公司	25%
霍尔果斯市星拓网络科技有限公司	免税
星辉游戏（香港）有限公司	16.5%
星辉游戏（韩国）有限公司	10%
广州伊云网络科技有限公司	25%
北海星河网络科技有限公司	9%
珠海星辉投资管理有限公司	25%
珠海星辉智盈投资管理有限公司	25%
珠海星辉汇盈投资管理有限公司	25%
广州星辉趣游信息科技有限公司	25%
星辉体育（香港）有限公司	16.5%
REIAL CLUB DEPORTIU ESPANYOL DE BARCELONA, S. A. D.	25%
广州百锲商业经营管理有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
绍兴星拓网络科技有限公司	25%
星辉游戏（日本）有限公司	未经营，不适用

2、税收优惠

（1）增值税：

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

（2）企业所得税：

公司被认定为广东省 2017 年第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》(证书编号：GR201744000948)，减免期限为 2018 年 11 月至 2020 年 11 月。2019 年度适用 15%的税率。

广东星辉天拓互动娱乐有限公司被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》(证书编号：GR201744010898)，减免期限为 2017 年 12 月至 2020 年 12 月。2019 年度适用 15%的税率。

深圳市畅娱天下科技被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》(证书编号：GR201744203901) 减免期限 2017 年 11 月至 2020 年 11 月。2019 年度适用 15%的税率。

上海悠玩网络科技有限公司被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》(证书编号：GR201931002183)，减免期限为 2019 年 10 月至 2022 年 10 月。2019 年度适用 15%的税率。

根据《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011] 112 号)，自 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。新疆星辉创业投资有限公司于 2016 年 10 月 28 日取得企业所得税的税收优惠事项备案表，2019 年度免征企业所得税。

霍尔果斯毅讯电子科技有限公司于 2015 年 8 月 24 日取得企业所得税的税收优惠事项备案表，2019 年度免征企业所得税。

霍尔果斯市星拓网络科技有限公司于 2016 年 1 月 11 日取得企业所得税的税收优惠事项备案表，2019 年度免征企业所得税。

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

分享部分的企业所得税，第 6 年至第 7 年减半征收”。北海星河网络科技有限公司开展的部分业务符合鼓励类政策，2019 年适用 9%的税率。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分项列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	656,120.44	282,437.45
银行存款	235,520,208.01	268,889,471.59
其他货币资金	148,197,926.79	71,444,599.49
合 计	384,374,255.24	340,616,508.53
其中：存放在境外的款项总额	140,241,471.53	204,875,366.91

其他说明：

期末货币资金受到限制的情况详见本财务报表附注五-53。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额（注）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	2,941,515.00
其中：衍生金融资产	-	2,941,515.00
合 计	-	2,941,515.00

注：期初余额与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三-30之说明。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	515,991,124.43
1-2年	65,622,522.97
2-3年	5,184,276.67
3-4年	2,259,515.18

账 龄	期末余额
4-5 年	303,640.78
5 年以上	578,260.72
小计	589,939,340.75
减：坏账准备	34,530,593.54
合 计	555,408,747.21

(2) 按坏账计提方式披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,192,269.82	0.37%	2,192,269.82	100.00%	-
按组合计提坏账准备	587,747,070.93	99.63%	32,338,323.72	5.50%	555,408,747.21
其中：					
组合 1：合并范围	-	-	-	-	-
组合 2：玩具及其他业务	55,670,244.31	9.44%	5,759,837.12	10.35%	49,910,407.19
组合 3：游戏业务	205,118,900.78	34.77%	6,818,936.69	3.32%	198,299,964.09
组合 4：体育业务	326,957,925.84	55.42%	19,759,549.91	6.04%	307,198,375.93
合 计	589,939,340.75	100.00%	34,530,593.54	5.85%	555,408,747.21
类 别	期初余额（注）				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	466,066.24	0.08%	466,066.24	100.00%	-
按组合计提坏账准备	551,415,499.87	99.92%	33,605,419.90	6.09%	517,810,079.97
其中：					
组合 1：合并范围	-	-	-	-	-
类 别	期初余额（注）				
	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	
组合 2: 玩具及其他 业务	82,057,994.54	14.87%	5,959,415.31	7.26%	76,098,579.23
组合 3: 游戏业务	209,024,865.35	37.87%	13,869,634.06	6.64%	195,155,231.29
组合 4: 体育业务	260,332,639.98	47.17%	13,776,370.53	5.29%	246,556,269.45
合 计	551,881,566.11	100.00%	34,071,486.14	6.17%	517,810,079.97

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三-30 之说明。

按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计 提 理 由
客户 1	755,017.50	755,017.50	100.00%	难以收回
客户 2	1,437,252.32	1,437,252.32	100.00%	难以收回
合 计	2,192,269.82	2,192,269.82	100.00%	

按组合计提坏账准备：

组合 2：玩具及其他业务

账 龄	期末余额		
	金 额	坏账准备	计提比例
1 年以内	48,855,583.05	757,261.54	1.55%
1-2 年	2,600,897.50	1,132,430.77	43.54%
2-3 年	1,225,593.72	963,194.10	78.59%
3-4 年	2,106,268.54	2,032,549.14	96.50%
4-5 年	303,640.78	296,140.85	97.53%
5 年以上	578,260.72	578,260.72	100.00%
合 计	55,670,244.31	5,759,837.12	10.35%

组合 3：游戏业务

账 龄	期末余额		
	金 额	坏账准备	计提比例

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	202,152,624.91	4,568,649.33	2.26%
1-2年	2,450,337.12	1,734,348.61	70.78%
2-3年	513,101.80	513,101.80	100.00%
3年以上	2,836.95	2,836.95	100.00%
合计	205,118,900.78	6,818,936.69	3.32%

组合4：体育业务

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	267,133,820.09	7,453,033.55	2.79%
1-2年	55,762,518.26	10,806,776.04	19.38%
2-3年	3,911,177.80	1,381,819.12	35.33%
3年以上	150,409.69	117,921.20	78.40%
合计	326,957,925.84	19,759,549.91	6.04%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	转销或核销	收回或转回	汇率变动	处置子公司转出	
按单项计提坏账准备	466,066.24	2,192,269.82	-	466,066.24	-	-	2,192,269.82
按组合计提坏账准备	33,605,419.90	7,438,813.32	2,152,975.03	-	60,435.24	6,613,369.71	32,338,323.72
合计	34,071,486.14	9,631,083.14	2,152,975.03	466,066.24	60,435.24	6,613,369.71	34,530,593.54

本年无收回或转回金额重要的坏账准备。

(4) 本年实际核销的应收账款 2,152,975.03 元，无重要的应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 293,954,627.26 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 49.83%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 7,677,994.33 元。

(6) 期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	72,455,026.23	88.50%	35,261,612.56	61.07%
1-2年	4,406,155.70	5.38%	20,493,367.46	35.49%
2-3年	4,356,804.19	5.32%	1,553,977.12	2.69%
3-4年	459,202.03	0.56%	252,604.74	0.44%
4-5年	74,481.56	0.09%	109,748.41	0.19%
5年以上	121,281.24	0.15%	66,873.44	0.12%
合计	81,872,950.95	100.00%	57,738,183.73	100.00%

(2) 期末账龄超过1年且金额重要的预付款项。

项目	期末余额	未及时结算的原因
第一名	1,874,716.73	预付的车模授权金，合约期内可抵扣
第二名	1,562,184.68	预付的广告充值款，尚未消耗完
第三名	1,547,169.81	预付游戏分成款，待抵扣游戏分成
第四名	1,000,000.00	预付游戏分成款，待抵扣游戏分成
合计	5,984,071.22	

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 36,913,753.76 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 45.09%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额（注）
应收利息	-	-
应收股利	69,360,000.00	-
其他应收款	9,103,377.98	71,008,733.14
合 计	78,463,377.98	71,008,733.14

注：期初余额与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三-30之说明。

应收股利

（1）应收股利：

项 目	期末余额	期初余额
广州趣丸网络科技有限公司	69,360,000.00	-
合 计	69,360,000.00	-

（2）期末公司不存在重要的账龄超过1年的应收股利。

其他应收款：

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	11,352,989.68
1-2年	2,937,336.01
2-3年	9,777,425.43
3-4年	5,598,819.83
4-5年	57,376,266.67
5年以上	415,596.44
小计	87,458,434.06
减：坏账准备	78,355,056.08
合 计	9,103,377.98

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	2,600,000.00	30,200,004.00
往来款	25,425,751.99	24,490,557.51
借款本金	52,034,166.67	52,034,166.67
押金、保证金	5,403,767.92	8,207,526.23
出口退税	-	245,855.62
备用金	1,530,792.23	992,054.84
业绩补偿款	-	34,646,848.90
其他	463,955.25	914,426.88
合计	87,458,434.06	151,731,440.65

(3) 按坏账计提方式披露

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日	5,603,170.71	-	75,119,536.80	80,722,707.51
2019年1月1日余额	-	-	-	-
在本期				
--转入第二阶段	-520,000.00	520,000.00	-	-
--转入第三阶段	-188,679.25	-	188,679.25	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
合并增加	-	-	-	-
本期计提	-	260,000.00	5,566,089.20	5,826,089.20
本期转回	3,918,969.51	-	3,700,000.00	7,618,969.51
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
处置子公司转出	583,468.10	-	-	583,468.10
汇率变动影响	8,696.98	-	-	8,696.98
期末余额	400,750.83	780,000.00	77,174,305.25	78,355,056.08

其中本年坏账准备中收回或转回金额重要的:

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

单位名称	收回或转回金额	收回方式
往来单位 1	3,000,000.00	银行存款
往来单位 2	2,500,000.00	银行存款
合 计	5,500,000.00	

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额						期末余额
		计提	转销或核销	收回或转回	其他变动	汇率变动	处置子公司转出	
其他应收款 坏账准备	80,722,707.51	5,826,089.20	-	7,618,969.51	-	8,696.98	583,468.10	78,355,056.08
合 计	80,722,707.51	5,826,089.20	-	7,618,969.51	-	8,696.98	583,468.10	78,355,056.08

(5) 本年无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	借款本金	52,034,166.67	4-5 年	59.50%	52,034,166.67
第二名	往来款	11,726,387.00	2-3 年、3-4 年	13.41%	11,726,387.00
第三名	往来款	5,000,000.00	1 年以内	5.72%	5,000,000.00
第四名	股权转让款	2,600,000.00	1-2 年	2.97%	780,000.00
第五名	往来款	2,500,000.00	4-5 年	2.86%	2,500,000.00
合 计		73,860,553.67		84.46%	72,040,553.67

(7) 期末，公司无涉及政府补助的应收款项、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款、不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,109,726.89	121,478.91	14,988,247.98	34,925,109.70	99,762.23	34,825,347.47
包装物	7,232,926.24	31,288.11	7,201,638.13	11,253,683.62	31,663.16	11,222,020.46
在产品	7,315,601.15	-	7,315,601.15	15,823,530.36	-	15,823,530.36
库存商品	31,157,967.05	1,179,888.91	29,978,078.14	41,449,578.47	107,385.23	41,342,193.24
发出商品	169,374.04	-	169,374.04	91,098.96	-	91,098.96
合 计	60,985,595.37	1,332,655.93	59,652,939.44	103,543,001.11	238,810.62	103,304,190.49

(2) 存货跌价准备：

存货种类	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	99,762.23	68,689.68	-	46,973.00	-	121,478.91
包装物	31,663.16	277.93	-	652.98	-	31,288.11
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	107,385.23	1,158,498.47	12,688.93	98,683.72	-	1,179,888.91
发出商品	-	-	-	-	-	-
合 计	238,810.62	1,227,466.08	12,688.93	146,309.70	-	1,332,655.93

(3) 存货期末余额不存在借款费用资本化的情况、不存在建造合同形成的已完工未结算资产情况。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣及暂估进项税额	8,814,659.67	6,164,089.81
预缴所得税	-	277,721.61
其他	201,864.85	-
合 计	9,016,524.52	6,441,811.42

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目和增减变动如下：

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加 投资	其他转入	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 转出
1. 合营企业												
广州趣点网络科技有限公司	1,442,606.41	-	-	1,447,588.44	4,982.03	-	-	-	-	-	-	-
小 计	1,442,606.41	-	-	1,447,588.44	4,982.03	-	-	-	-	-	-	-
2. 联营企业												
广东树业环保科技股份有限公司	94,713,952.62	-	-	37,269,697.78	1,705,243.40	-	-	-	-	59,149,498.24	-	-
易简广告传媒集团股份有限公司	151,831,396.52	-	-	-	-4,702,000.00	-	-	-	-	-	147,129,396.52	-
NetherfireEntertainment, Inc.	7,580,060.59	-	169,387.79	-	-	-	-	-	-	-	7,749,448.38	7,749,448.38
武汉东方幻想网络科技有限公司	3,246,500.94	-	-	-	-382,306.64	-	-	-	1,778,565.52	-	2,864,194.30	2,864,194.30
广州尚游网络科技有限公司	2,546,299.36	-	-	-	1,480,874.73	-	-	-	-	-	4,027,174.09	-

被投资单位	期初余额	本期增减变动									期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	其他转入	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 转出		
苏州仙峰网络科技股份有限公司	21,417,542.13	-	-	-	14,811,952.95	-	-	-	-	-	36,229,495.08	-
广州普石信息科技有限公司	2,713,071.98	-	-	-	-16,774.30	-	-	-	916,072.03	-	2,696,297.68	2,246,366.16
成都雨神电竞科技股份有限公司	31,975,662.42	-	-	-	-561,324.29	-	-	1,624,806.14	-	-	29,789,531.99	-
成都星罗互动科技有限公司	20,889,850.04	-	-	-	1,620,342.20	-	-	4,500,000.00	-	-	18,010,192.24	-
北京天工艺彩文化传播有限公司	4,230,510.45	-	-	-	-364,370.45	-	-	-	-	-	3,866,140.00	-
广州骏豪宏风网络科技有限公司	15,895,213.86	-	-	-	-2,700,018.62	-	-	-	-	-	13,195,195.24	-
广州趣丸网络科技有限公司	298,972,448.40	-	-	57,995,930.09	39,529,084.49	-	-	69,360,000.00	16,357,102.80	-	211,145,602.80	16,357,102.80
广州创趣网络科技有限公司	6,758,658.97	-	-	6,758,658.97	-	-	-	-	-	-	-	-
广州最喜信息科技有限公司	9,514,468.61	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,514,468.61	9,514,468.61
成都任客科技有限公司	556,314.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	556,314.22	556,314.22
广州云图动漫设计股份有限公司	6,098,788.84	-	-	-	-1,180,077.09	-	-	-	-	-	4,918,711.75	-

被投资单位	期初余额	本期增减变动									期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	其他转入	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 转出		
广州益新网络科技有限公司	172,397.55	-	-	172,397.55	-	-	-	-	-	-	-	-
北京幽焱科技有限责任公司	1,815,710.44	-	-	-	186,262.84	-	-	-	-	-	2,001,973.28	907,855.22
广州麟龙信息技术有限公司	4,746,496.20	-	-	-	-70,982.24	-	-	-	-	-	4,675,513.96	-
小 计	685,675,344.14	-	169,387.79	102,196,684.39	49,355,906.98	-	-	75,484,806.14	19,051,740.35	59,149,498.24	498,369,650.14	40,195,749.69
合 计	687,117,950.55	-	169,387.79	103,644,272.83	49,360,889.01	-	-	75,484,806.14	19,051,740.35	59,149,498.24	498,369,650.14	40,195,749.69

注：（1）其他转出系公司处置持有的广东树业环保科技股份有限公司部分股权，对广东树业环保科技股份有限公司不再拥有重大影响，将其股权投资重分类至其他非流动金融资产核算所致。

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

9、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额（注）
非上市公司股权投资	93,590,414.55	93,377,868.53
合 计	93,590,414.55	93,377,868.53

注：期初余额与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三-30之说明。

10、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	708,267,957.16	10,829,516.50	719,097,473.66
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	23,273.94	-	23,273.94
（1）汇率变动	23,273.94	-	23,273.94
4. 期末余额	708,244,683.22	10,829,516.50	719,074,199.72
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	31,702,108.60	2,699,192.27	34,401,300.87
2. 本期增加金额	16,732,058.57	285,161.76	17,017,220.33
（1）计提或摊销	16,732,058.57	285,161.76	17,017,220.33
3. 本期减少金额	2,755.26	-	2,755.26
（1）汇率变动	2,755.26	-	2,755.26
4. 期末余额	48,431,411.91	2,984,354.03	51,415,765.94
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合 计
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
期末账面价值	659,813,271.31	7,845,162.47	667,658,433.78
期初账面价值	676,565,848.56	8,130,324.23	684,696,172.79

(2) 公司期末余额中无未办妥产权证书的投资性房地产。

11、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,296,767,282.54	1,315,370,012.86
固定资产清理	-	-
合 计	1,296,767,282.54	1,315,370,012.86

固定资产

(1) 固定资产情况：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,383,608,953.21	127,531,232.17	8,719,274.33	105,146,972.15	1,625,006,431.86
2. 本期增加金额	34,558,038.83	3,001,893.87	2,025,745.15	17,345,890.14	56,931,567.99
(1) 购置	29,733,824.64	3,001,893.87	2,025,745.15	16,991,964.92	51,753,428.58
(2) 在建工程转入	3,859,101.26	-	-	350,137.30	4,209,238.56
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 汇率原因增加	965,112.93	-	-	3,787.92	968,900.85
3. 本期减少金额	6,270,491.37	2,320,091.89	345,222.01	5,073,011.26	14,008,816.53
(1) 处置或报废	3,873,800.71	2,320,091.89	341,276.41	3,301,637.08	9,836,806.09
(2) 处置子公司转出	-	-	-	1,646,384.92	1,646,384.92
(3) 变更为投资性房	-	-	-	-	-

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
地 产					
(4) 汇率原因减少	2,396,690.66	0	3,945.60	124,989.26	2,525,625.52
4. 期末余额	1,411,896,500.67	128,213,034.15	10,399,797.47	117,419,851.03	1,667,929,183.32
二、累计折旧					
1. 期初余额	185,156,621.07	69,102,289.06	5,056,649.35	50,320,859.52	309,636,419.00
2. 本期增加金额	41,188,698.23	11,999,497.57	1,189,533.79	11,644,732.27	66,022,461.86
(1) 计提	41,024,978.17	11,999,497.57	1,188,473.54	11,641,373.78	65,854,323.06
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 汇率原因增加	163,720.06	-	1,060.25	3,358.49	168,138.80
3. 本期减少金额	290,088.90	2,156,834.93	296,222.48	1,753,833.77	4,496,980.08
(1) 处置或报废	-	2,156,834.93	296,222.48	559,166.60	3,012,224.01
(2) 处置子公司转出	-	-	-	1,172,716.12	1,172,716.12
(3) 变更为投资性房 地 产	-	-	-	-	-
(4) 汇率原因减少额	290,088.90	-	-	21,951.05	312,039.95
4. 期末余额	226,055,230.40	78,944,951.70	5,949,960.66	60,211,758.02	371,161,900.78
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
期末账面价值	1,185,841,270.27	49,268,082.45	4,449,836.81	57,208,093.01	1,296,767,282.54
期初账面价值	1,198,452,332.14	58,428,943.11	3,662,624.98	54,826,112.63	1,315,370,012.86

(2) 期末，公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 期末，公司无未办妥产权证书的固定资产。

12、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	25,555,911.76	17,915,058.22
工程物资	-	-
合 计	25,555,911.76	17,915,058.22

在建工程

(1) 在建工程情况:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地平整工程	17,440,000.00	-	17,440,000.00	17,440,000.00	-	17,440,000.00
星辉中心大楼装修工程	8,115,911.76	-	8,115,911.76	329,524.55	-	329,524.55
球场镜头安装工程	-	-	-	145,533.67	-	145,533.67
合 计	25,555,911.76	-	25,555,911.76	17,915,058.22	-	17,915,058.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项 目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资 产、投资性房地 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	本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
土地平整工程	21,500,000.00	17,440,000.00	-	-	-	17,440,000.00	81.12%	100.00%	-	-	-	其他
星辉中心办公楼装 修	30,000,000.00	329,524.55	11,995,625.77	4,209,238.56	-	8,115,911.76	41.08%	40.00%	-	-	-	其他
合 计		17,769,524.55	11,995,625.77	4,209,238.56	-	25,555,911.76			-	-	-	

(3) 期末，在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

13、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	土地使用权	电脑软件	游戏软件	改编权	球员服务合同	肖像权	合 计
一、账面原值							
1. 期初余额	427,701,935.94	11,553,987.72	222,161,888.71	25,999,994.20	389,676,961.92	12,183,350.73	1,089,278,119.22
2. 本期增加金额	-	4,301,984.80	75,122,910.94	69,430.84	186,537,261.49	-	266,031,588.07
(1) 购置	-	4,301,984.80	4,716,981.00	69,430.84	186,537,261.49	-	195,625,658.13
(2) 内部研发	-	-	70,405,929.94	-	-	-	70,405,929.94
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(4) 汇率原因增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	1,475,668.40	2,888,008.98	30,353,996.66	13,207,547.22	224,358,999.19	49,371.19	272,333,591.64
(1) 处置	-	2,865,789.37	-	-	222,362,537.23	-	225,228,326.60
(2) 处置子公司转出	-	-	30,353,996.66	13,207,547.22	-	-	43,561,543.88
(3) 转出至投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-
(4) 汇率原因减少	1,475,668.40	22,219.61	-	-	1,996,461.96	49,371.19	3,543,721.16

项 目	土地使用权	电脑软件	游戏软件	改编权	球员服务合同	肖像权	合 计
4. 期末余额	426,226,267.54	12,967,963.54	266,930,802.99	12,861,877.82	351,855,224.22	12,133,979.54	1,082,976,115.65
二、累计摊销	-	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	11,132,093.75	8,514,516.58	177,660,943.36	9,100,801.62	146,457,449.32	4,809,217.11	357,675,021.74
2. 本期增加金额	1,287,131.67	2,535,707.35	69,827,960.50	11,740,360.45	80,449,334.02	631,276.25	166,471,770.24
(1) 计提	1,287,131.67	2,535,254.19	69,827,960.50	11,740,360.45	80,449,334.02	631,276.25	166,471,317.08
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(3) 汇率原因增加	-	453.16	-	-	-	-	453.16
3. 本期减少金额	431.07	2,823,876.79	30,353,996.66	13,207,547.22	116,215,251.30	12,134.43	162,613,237.47
(1) 处置	-	2,787,501.16	-	-	115,216,723.83	-	118,004,224.99
(2) 处置子公司转出	-	-	30,353,996.66	13,207,547.22	-	-	43,561,543.88
(3) 转出至投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-
(4) 汇率原因减少	431.07	36,375.63	-	-	998,527.47	12,134.43	1,047,468.60
4. 期末余额	12,418,794.35	8,226,347.14	217,134,907.20	7,633,614.85	110,691,532.04	5,428,358.93	361,533,554.51
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-

项 目	土地使用权	电脑软件	游戏软件	改编权	球员服务合同	肖像权	合 计
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
期末账面价值	413,807,473.19	4,741,616.40	49,795,895.79	5,228,262.97	241,163,692.18	6,705,620.61	721,442,561.14
期初账面价值	416,569,842.19	3,039,471.14	44,500,945.35	16,899,192.58	243,219,512.60	7,374,133.62	731,603,097.48

(2) 报告期期末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

14、开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	企业合 并增加	确认为 无形资产	转入 当期损益	处置子公司转 出	
游戏软件	80,543,550.14	89,965,958.85	-	70,405,929.94	37,888,997.43	1,886,792.40	60,327,789.22
合 计	80,543,550.14	89,965,958.85	-	70,405,929.94	37,888,997.43	1,886,792.40	60,327,789.22

15、商誉

(1) 商誉账面原值：

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合 并形成 的	其他	处置	其他	
深圳市畅娱天下科技有限公司	14,457,786.03	-	-	14,457,786.03	-	-
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	721,500,809.10	-	-	-	-	721,500,809.10
广州星辉趣游信息科技有限公司	14,532,356.25	-	-	-	-	14,532,356.25
REIAL CLUB DEPORTIU ESPANYOL DE BARCELONA, S. A. D.	346,206,397.06	-	-	-	1,402,949.22	344,803,447.84
合 计	1,096,697,348.44	-	-	14,457,786.03	1,402,949.22	1,080,836,613.19

注：REIAL CLUB DEPORTIU ESPANYOL DE BARCELONA, S. A. D. 其记账本位币为欧元与购买方星辉体育（香港）有限公司的记账本位币不同，从而构成会计意义上的境外经营。在合并报表中，购买境外经营形成的商誉是境外并购取得的资产之一，应作为境外经营的资产进行会计处理，即对上述商誉以欧元计价，并在资产负债表日按照当日即期汇率进行折算。汇率差异导致的商誉变动金额为 1,402,949.22 元。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳市畅娱天下科技有限公司	14,457,786.03	-	-	14,457,786.03	-	-
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	-	-	-	-	-	-
广州星辉趣游信息科技有限公司	14,532,356.25	-	-	-	-	14,532,356.25
REIAL CLUB DEPORTIU ESPANYOL DE BARCELONA, S. A. D.	-	-	-	-	-	-
合计	28,990,142.28	-	-	14,457,786.03	-	14,532,356.25

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法：

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

公司对含商誉的资产组采用现金流量折现法测算其可回收金额。

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

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

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

16、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	其他转入	本期摊销	其他减少	处置子公司转出	期末余额
模具费用	10,034,437.76	12,393,626.71	-	12,502,293.89	-	-	9,925,770.58
店面装修费	466,275.52	621,851.17	-	426,021.57	-	-	662,105.12
游戏运营代理权	9,996,871.28	2,930,021.70	-	10,113,928.14	-	-	2,812,964.84
其他	4,775,959.15	1,920,367.54	-	5,805,320.55	-	-	891,006.14
合 计	25,273,543.71	17,865,867.12	-	28,847,564.15	-	-	14,291,846.68

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额（注）	
	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	121,532,817.77	19,107,719.69	76,707,729.50	15,165,560.23
内部交易未实现利润	1,563,276.67	234,491.50	1,563,276.67	234,491.50
可抵扣亏损	204,399,372.08	38,424,469.24	85,746,330.05	16,249,252.67
待抵扣广告费	152,883,944.64	23,725,942.43	112,157,055.77	17,396,227.11
折旧与摊销差异	323,243,037.62	68,336,064.98	309,841,962.53	66,425,266.11
合 计	803,622,448.78	149,828,687.84	586,016,354.52	115,470,797.62

注：期初余额与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三-30之说明。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值公允价值变动	-	-	2,941,515.00	441,227.25
球员转让分期收款	51,425,990.00	12,856,497.50	-	-

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
合 计	51,425,990.00	12,856,497.50	2,941,515.00	441,227.25

(3) 未确认递延所得税资产明细：

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	64,496,758.16	114,045,962.92
可抵扣亏损	-	7,834,036.21
合 计	64,496,758.16	121,879,999.13

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	期末余额	期初余额
2019 年	-	-
2020 年	-	566,812.57
2021 年	-	-
2022 年	-	-
2023 年	-	7,267,223.64
2024 年	-	-
无限期	-	-
合 计	-	7,834,036.21

18、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	162,800.00	270,207.90
预付购房款	-	-
预付土地款	17,135,143.50	17,135,143.50
长期保函保证金	-	47,500,000.00
合 计	17,297,943.50	64,905,351.40

19、短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	424,168,800.35	632,482,280.00
质押借款	-	10,092,365.45
抵押、保证借款	160,000,000.00	59,023,520.00
质押、保证借款	299,552,798.00	15,000,000.00
合 计	883,721,598.35	716,598,165.45

短期借款分类说明：本公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

(2) 报告期期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

20、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	288,927,794.26	316,538,613.45
1-2年	70,666,565.08	20,992,458.69
2-3年	9,104,581.35	11,341,638.99
3-4年	6,582,065.80	710,274.97
4-5年	34,876.40	1,439,068.30
5年以上	14,237.89	1,031,608.38
合 计	375,330,120.78	352,053,662.78

(3) 账龄超过1年的重要应付账款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付单位1	31,262,000.00	合同约定分期付款
应付单位2	14,792,701.65	合同约定分期付款
应付单位3	2,638,897.63	尚在结算中
合 计	48,693,599.28	

21、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露:

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	105,156,589.26	58,330,423.04
1-2年	942,544.11	3,102,143.84
2-3年	5,000.00	84,896.68
3-4年	-	-
4-5年	-	-
5年以上	-	2,960.00
合 计	106,104,133.37	61,520,423.56

(2) 期末公司无账龄超过1年的重要预收款项。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	汇率变动影响额	处置子公司转出	期末余额
一、短期薪酬	73,513,829.82	735,993,199.44	719,565,606.57	-923,632.48	793,612.00	88,224,178.21
二、离职后福利-设定提存计划	1,664,113.27	30,244,878.90	29,939,854.94	-	-	1,969,137.23
三、辞退福利	781,818.10	26,959,654.49	26,959,654.49	-	-	781,818.10
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-	-	-
合 计	75,959,761.19	793,197,732.83	776,465,116.00	-923,632.48	793,612.00	90,975,133.54

(2) 短期薪酬明细如下：

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	汇率变动影响额	处置子公司转出	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	73,473,446.82	709,207,471.46	692,749,495.59	-923,632.48	793,612.00	88,214,178.21
2、职工福利费	-	12,268,618.65	12,268,618.65	-	-	-
3、社会保险费	3.00	7,597,877.43	7,597,880.43	-	-	-
其中：医疗保险费	-	6,813,023.22	6,813,023.22	-	-	-
工伤保险费	-	110,297.31	110,297.31	-	-	-
生育保险费	3.00	674,556.90	674,559.90	-	-	-

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	汇率变动影响额	处置子公司转出	期末余额
4、住房公积金	-	4,397,312.99	4,397,312.99	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	40,380.00	413,106.34	443,486.34	-	-	10,000.00
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-	-	-
8、非货币性福利	-	2,108,812.57	2,108,812.57	-	-	-
合 计	73,513,829.82	735,993,199.44	719,565,606.57	-923,632.48	793,612.00	88,224,178.21

(3) 设定提存计划明细如下：

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	汇率变动影响额	出售子公司转出	期末余额
1、基本养老保险	1,664,113.27	29,977,244.86	29,672,220.90	-	-	1,969,137.23
2、失业保险费	-	267,634.04	267,634.04	-	-	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-	-	-
合 计	1,664,113.27	30,244,878.90	29,939,854.94	-	-	1,969,137.23

23、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	35,611,328.59	35,084,657.76
企业所得税	39,869,555.34	34,556,205.85
城市维护建设税	286,966.24	266,508.46
教育费附加	124,092.44	127,459.27
地方教育附加	82,725.82	83,740.77
印花税	44,140.95	96,155.38
房产税	441,781.47	663,515.29
股息红利税	890,728.71	877,611.35
个人所得税	50,487,923.23	32,664,113.25
土地使用税	66,687.12	83,358.90
应交其他税费	174,571.61	337,675.77
合 计	128,080,501.52	104,841,002.05

24 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额（注）
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	11,466,080.28	33,560,389.18
合 计	11,466,080.28	33,560,389.18

注：期初余额与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三-30之说明。

其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	期初余额
股权收购款	-	2,500,000.00

项 目	期末余额	期初余额
股权收购款	-	2,500,000.00
往来款	-	22,250,078.27
保证金	9,067,263.07	8,014,147.86
其他	2,398,817.21	796,163.05
合 计	11,466,080.28	33,560,389.18

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25、一年内到期的非流动负债

借 款 种 类	期末余额	期初余额 (注)
一年内到期的长期借款	361,309,412.55	351,700,350.14
一年内到期的公司债券	36,945,253.84	-
合 计	398,254,666.39	351,700,350.14

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三-30 之说明。

26、长期借款

(1) 长期借款分项列示如下：

项 目	期末余额	期初余额 (注)
抵押借款	-	9,603,550.89
抵押、质押、保证借款	659,753,389.66	896,946,373.01
抵押、保证借款	98,736,552.95	51,881,286.90
质押、保证借款	-	469,651,698.97
合 计	758,489,942.61	1,428,082,909.77

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三-30 之说明。

(2) 长期借款分类的说明：

本公司按长期借款的借款条件对长期借款进行分类。

(3) 其他说明:

长期借款的利率区间: 年利率 2.80%-8.00%。

27、应付债券

(1) 应付债券明细

项 目	期末余额	期初余额
15 星辉债	-	36,894,826.34
合 计	-	36,894,826.34

注: 期初余额与上期期末余额(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三-30 之说明。

(2) 应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限
15 星辉债	750,000,000.00	2015 年 11 月 25 日	5 年
合 计	750,000,000.00		

债券名称	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	其他	期末余额
2015 年公司 债券(简称: 15 星辉债)	750,000,000.00	36,894,826.34	-	2,610,946.88	50,427.52	2,610,946.90	-36,945,253.84	-
合 计	750,000,000.00	36,894,826.34	-	2,610,946.88	50,427.52	2,610,946.90	-36,945,253.84	-

注: 应付债券其他减少, 是将到期日在一年以内的债券, 重分类至一年内到期的非流动负债。

28、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
经营性应付款	17,629,226.87	18,943,550.29
合 计	17,629,226.87	18,943,550.29

29、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
-----	------	------	------

未决诉讼	1,557,661.90	804,348.33	未判决诉讼预计赔偿金
体育罚款	390,775.00	392,365.00	国际足球联合会对西班牙人俱乐部球员转会手续不齐全的罚款
合 计	1,948,436.90	1,196,713.33	

30、递延收益

(1) 递延收益按种类列示：

项 目	期初余额	本期增加	其他转入	本期减少	其他变动	期末余额	形成原因
政府补助	8,948,499.74	-	-	1,325,712.79	-3,440.24	7,619,346.71	与资产相关的政府补助
合 计	8,948,499.74	-	-	1,325,712.79	-3,440.24	7,619,346.71	

(2) 涉及政府补助的项目：

负 债 项 目	期初余额	本期新增补助 金额	其他转入	本期计入其他收益 /营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2012 年省产业结构调整专项资金	311,320.92	-	-	113,207.52	-	198,113.40	与资产相关
2012 年产业振兴和技术改造项目	3,362,370.92	-	-	386,085.60	-	2,976,285.32	与资产相关
2013 年省信息产业发展专项现代 信息服务业项目资金	684,967.20	-	-	163,006.56	-	521,960.64	与资产相关
2016 年广东省省级工业设计中心 项目	614,457.92	-	-	144,578.28	-	469,879.64	与资产相关
县城产业发展项目固定资产投资 补助金	956,750.00	-	-	267,000.00	-	689,750.00	与资产相关
一种新型的自动化婴童车模涂装 技术改造项目	92,908.99	-	-	15,272.76	-	77,636.23	与资产相关

负 债 项 目	期初余额	本期新增补助 金额	其他转入	本期计入其他收益 /营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
球场对方球迷区域建设补助	794,647.03	-	-	18,888.85	-3,440.24	772,317.94	与资产相关
科技型中小企业技术创新资金	131,076.76	-	-	17,673.24	-	113,403.52	与资产相关
2018年省级促进经济发展专项(企业技术改造用途)资金	2,000,000.00	-	-	199,999.98	-	1,800,000.02	与资产相关
合 计	8,948,499.74	-	-	1,325,712.79	-3,440.24	7,619,346.71	

注：其他变动系外币报表折算差异产生的影响金额。

31、股本

项 目	期初余额	本期变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,244,198,401.00	-	-	-	-	-	1,244,198,401.00

32、资本公积

(1) 资本公积列示如下：

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)	6,318,606.83	-	632,521.15	5,686,085.68
其他资本公积	82,126,072.59	-	39,790,459.43	42,335,613.16
合 计	88,444,679.42	-	40,422,980.58	48,021,698.84

(2) 本期公司全资子公司星辉体育(香港)有限公司向 REIAL CLUB DEPORTIU ESPANYOL DE BARCELONA, S. A. D. 增资, 支付的对价与按取得的股权比例计算的子公司净资产份额间的差额 632,521.15 元, 调减资本溢价(股本溢价) 632,521.15 元。

(3) 本期其他资本公积减少 39,790,459.43 元, 其中 20,486,243.65 元系公司部分处置权益法核算的长期股权投资时按比例结转其他资本公积计入当期投资收益; 19,304,215.78 元系公司以权益结算的股权激励计划本期未满足行权条件而转回的金额。

33、其他综合收益

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：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	49,475,275.36	510,348.89	-	-	510,438.96	-90.07	49,985,714.32
其中：	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	49,475,275.36	510,348.89	-	-	510,438.96	-90.07	49,985,714.32
其他综合收益合计	49,475,275.36	510,348.89	-	-	510,438.96	-90.07	49,985,714.32

34、盈余公积

(1) 盈余公积明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,285,912.54	1,035,334.30	-	49,321,246.84
合 计	48,285,912.54	1,035,334.30	-	49,321,246.84

注：期初余额与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三-30之说明。

(2) 报告期按母公司净利润的10%计提的法定盈余公积。

35、未分配利润

(1) 未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,335,841,497.13	1,136,540,342.95
调整期初未分配利润合计数	-1,013,967.36	-
调整后期初未分配利润	1,334,827,529.77	1,136,540,342.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	258,517,064.41	238,463,435.91
减：提取法定盈余公积	1,035,334.30	1,836,329.70
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	37,325,952.03	37,325,952.03
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,554,983,307.85	1,335,841,497.13

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-1,013,967.36元。

36、营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	2,468,710,398.20	1,251,390,619.36	2,722,077,341.95	1,464,954,632.73
其他业务	125,709,645.84	104,684,523.00	98,248,006.84	83,682,654.70
合 计	2,594,420,044.04	1,356,075,142.36	2,820,325,348.79	1,548,637,287.43

37、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,125,572.37	920,160.73
教育费附加	1,401,731.98	455,740.56
地方教育附加	927,636.21	303,827.04
营业税	1,161,309.60	1,216,839.03
印花税	990,059.53	2,082,041.77
房产税	5,022,778.15	6,740,581.91
土地使用税	492,632.00	625,956.68
综合征收税	1,528,306.85	1,026,833.41
环境保护税	2,192.58	1,816.98
车船税	5,424.88	-
合 计	14,657,644.15	13,373,798.11

38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
授权费用	28,114,243.67	30,274,453.13
广告费用	345,341,298.91	408,178,275.97
职工薪酬	17,475,973.49	31,097,186.79

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费用	11,273,591.61	16,598,785.32
折旧与摊销费用	2,325,127.30	1,347,332.46
展览费用	4,180,862.45	6,098,247.80
差旅费用	1,042,824.93	1,033,849.37
办公费用	3,445,109.09	6,274,396.73
业务费用	26,075,064.84	30,931,505.34
租赁费用	1,050,737.88	1,678,410.42
其他	995,999.12	801,926.32
合 计	441,320,833.29	534,314,369.65

39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	87,490,142.26	100,526,593.52
股权激励费用	-19,304,215.78	12,408,668.62
折旧与摊销费用	48,810,608.92	32,543,882.08
办公费用	93,741,270.00	85,951,916.95
差旅费用	22,069,311.82	15,387,666.08
证券业务与中介机构费用	24,165,786.22	23,889,824.87
行车费用	1,251,330.19	1,611,455.07
业务招待费	5,327,210.07	4,411,466.46
董事会费	418,407.52	620,189.52
租赁费用	3,619,839.57	14,436,211.22
其他	1,386,684.44	5,442,852.48
合 计	268,976,375.23	297,230,726.87

40、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,200,234.53	27,169,768.49
直接投入	19,451,645.51	23,569,875.88
折旧与摊销	9,391,628.68	2,935,079.67
测试费用	235,368.00	800,142.27
其他费用	3,128,918.36	3,978,608.73
合 计	61,407,795.08	58,453,475.04

41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	147,814,697.34	139,836,019.02
减：利息收入	5,495,130.05	2,867,499.30
汇兑损益	-1,333,180.17	-11,434,210.08
手续费	3,081,673.03	4,517,905.62
合 计	144,068,060.15	130,052,215.26

42、其他收益

(1) 其他收益明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,743,181.28	16,335,187.86
合 计	11,743,181.28	16,335,187.86

(2) 计入其他收益的政府补助明细列示：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
广州市天河区财政局补助收入	2,000,000.00	-	与收益相关
进项税额加计抵减	1,428,601.87	-	与收益相关
天河科技园园区扶持计划	1,150,000.00	-	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业研发投入预补助经费	987,100.00	116,800.00	与收益相关
促进经济发展专项资金	907,884.00	60,000.00	与收益相关
外经贸发展企业品牌培育项目	600,000.00	3,400,000.00	与收益相关
促进女队发展的补助	590,849.95	353,919.58	与收益相关
广州市文化广电旅游局时尚创意动漫扶持专项资金	486,200.00	-	与收益相关
品牌车模生产基地二期项目	386,085.60	386,085.60	与资产相关
财政扶持资金-经济城增值税返还	336,472.64	-	与收益相关
2018年度天河区企业R&D投入专项	309,500.00	-	与收益相关
县城产业发展项目固定资产投资补助金	267,000.00	267,000.00	与资产相关
税款手续费	257,090.82	34,002.48	与收益相关
2019年天河区支持文化创意产业发展项目补助收入	200,000.00	-	与收益相关
国家高新技术企业认定奖励补助	200,000.00	30,000.00	与收益相关
2018年省级促进经济发展专项(企业技术改造用途)资金	199,999.98	-	与资产相关
注塑喷涂生产的数字化改造工程项目	163,006.56	163,006.56	与资产相关
2018年度外经贸发展专项资金(出口企业开拓国际市场)	153,062.00	-	与收益相关
2016年广东省省级工业设计中心项目	144,578.28	144,578.28	与资产相关
其他	139,809.00	473,757.91	与收益相关
广州市科技创新小巨人企业及高新技术企业培育补助	120,000.00	-	与收益相关
静电漆涂技术改造项目	113,207.52	113,207.52	与资产相关
四上企业营收增长奖励	100,000.00	-	与收益相关
澄海区扶持企业开拓市场奖励资金	100,000.00	-	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
广东省名牌产品奖励	100,000.00	200,000.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴	92,198.21	108,324.00	与收益相关
2017年度广东省研发费用后补助	88,700.00	354,700.00	与收益相关
著作权资助与奖励	70,000.00	209,000.00	与收益相关
球场对方球迷区域建设补助	18,888.85	19,074.91	与资产相关
县城产业发展专项资金	17,673.24	17,673.24	与资产相关
一种新型的自动化婴童车模涂装技术改造 项目	15,272.76	15,272.76	与资产相关
西班牙税局税费返还	-	3,635,989.45	与收益相关
2017年研究开发补助	-	1,635,100.00	与收益相关
2018年促进经济发展专项资金（服务贸易 发展）	-	1,000,000.00	与收益相关
2018年科技保险保费补贴	-	752,800.00	与收益相关
促进女子球队发展补助	-	640,474.93	与收益相关
天河区财政局原创游戏奖励	-	500,000.00	与收益相关
软件业发展专项资金	-	354,500.00	与收益相关
公司供应链管理升级改造项目	-	240,961.95	与资产相关
广州市财政局支持软件业发展和企业 R&D 投入专项资金	-	230,100.00	与收益相关
2018年天河区支持文化创意产业发展扶持 金	-	200,000.00	与收益相关
南山区原创作品播出、运营奖励	-	179,100.00	与收益相关
2014年市科技计划项目	-	150,000.00	与收益相关
纳税大户奖励及专利奖金	-	122,000.00	与收益相关
稳增长奖励金	-	119,595.65	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
国家高新技术企业倍增支持计划项目	-	100,000.00	与收益相关
2013年省级工业设计发展专项资金	-	8,163.04	与资产相关
合 计	11,743,181.28	16,335,187.86	

43、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	49,360,889.01	31,439,700.36
处置长期股权投资产生的投资收益	-42,924,000.19	16,198,355.63
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,498,585.00	550,160.77
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	1,202,151.79
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	5,234,144.58
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	209,543.17	-
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-1,504,050.70	-
丧失重大影响权后，剩余股权按公允价值重新计算产生的利得	-	2,416,569.43
合 计	6,640,966.29	57,041,082.56

44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-	2,941,515.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	2,941,515.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的权益工具	-5,307,500.74	-
合 计	-5,307,500.74	2,941,515.00

45、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-9,165,016.90	-
其他应收款坏账损失	1,792,880.31	-
合 计	-7,372,136.59	-

46、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-	-37,214,224.00
二、存货跌价损失	-1,227,466.08	-464,490.67
三、可供出售金融资产减值损失	-	-3,325,000.00
四、长期股权投资减值损失	-19,051,740.35	-34,065,565.66
五、商誉减值损失	-	-28,990,142.28
合 计	-20,279,206.43	-104,059,422.61

47、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-60,564.84	196,963.25
合 计	-60,564.84	196,963.25

48、营业外收入

(1) 营业外收入情况如下:

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	633,680.77	-
违约赔偿	5,960,223.25	-	5,960,223.25
业绩承诺补偿款	616,111.55	36,646,848.90	-
其他	967,383.01	460,060.07	1,583,494.56
合 计	7,543,717.81	37,740,589.74	7,543,717.81

(2) 计入当期损益的政府补助:

无

49、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	102,897.44	643,911.38	102,897.44
其中: 固定资产报废损失	24,609.08	643,911.38	24,609.08
无形资产报废损失	78,288.36		78,288.36
对外捐赠	144,000.00	138,000.00	144,000.00
罚款、滞纳金	470,248.79	2,389,351.31	470,248.79
其他	1,907,851.07	1,478,724.51	1,907,851.07
合 计	2,624,997.30	4,649,987.20	2,624,997.30

50、所得税费用

(1) 所得税费用分项列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	59,643,018.27	35,554,848.56
递延所得税费用	-21,851,700.32	-32,547,981.75
合 计	37,791,317.95	3,006,866.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项 目	本期发生额
利润总额	298,197,653.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,729,647.99
子公司适用不同税率的影响	33,322,255.65
调整以前期间所得税的影响	4,840,115.19
非应税收入的影响	-48,941,519.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,828,960.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	-3,950,778.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,490,795.30
税率变动影响	-
加计扣除费用的影响	-7,528,158.56
所得税费用	37,791,317.95

51、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的银行存款利息	5,495,130.05	2,867,499.30
收到的政府补助	10,417,468.49	17,592,594.77
收到的租金收入	44,564,435.01	36,346,056.89
收到的经营类受限资金	5,767,740.61	-
收到经营性往来款	11,893,364.13	3,997,537.45
其他	6,927,606.26	460,060.07
合 计	85,065,744.55	61,263,748.48

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付营业费用和管理费用等	605,099,115.46	577,589,004.85
捐赠支出、罚没及赔偿支出	-	2,280,697.19
财务费用中的手续费	3,081,673.03	4,517,905.62

项 目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	5,618,389.10	36,744,103.17
支付的受限货币资金	5,864,579.86	8,705,296.54
其他	2,522,099.86	1,725,378.63
合 计	622,185,857.31	631,562,386.00

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿款	35,262,960.45	2,000,000.00
合 计	35,262,960.45	2,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,789,204.25	17,201,725.32
合 计	1,789,204.25	17,201,725.32

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回的借函保证金等	109,507,319.64	29,668,969.98
合 计	109,507,319.64	29,668,969.98

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的受限货币资金	142,210,559.60	62,174,541.78
购买少数股权	632,521.15	-
支付筹资性往来款	20,000,000.00	-
合 计	162,843,080.75	62,174,541.78

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	260,406,335.31	240,802,538.22
加：资产减值准备	27,651,343.02	104,059,422.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,195,409.78	58,660,761.71
无形资产摊销	166,471,317.08	154,895,730.53
长期待摊费用摊销	25,498,990.05	26,341,952.38
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）	110,072,167.61	19,631,895.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	102,897.44	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,307,500.74	-2,941,515.00
财务费用（收益以“-”号填列）	146,456,644.46	139,567,803.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,640,966.29	-57,041,082.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-34,118,920.57	-33,379,007.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,267,220.25	373,946.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	42,411,096.04	12,840,248.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-92,060,512.72	-75,499,489.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	95,241,671.62	69,409,467.21
其他	-21,342,879.37	-32,319,750.68
经营活动产生的现金流量净额	819,919,314.45	625,402,922.28
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	233,210,675.78	269,753,008.28
减：现金的期初余额	269,753,008.28	301,721,896.76

项 目	本期发生额	上期发生额
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	-36,542,332.50	-31,968,888.48

(2) 本期支付的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
其中：	
深圳市畅娱天下网络科技有限公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,789,205.25
其中：	
深圳市畅娱天下网络科技有限公司	1,789,205.25
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司支付的现金净额	1,789,204.25

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	233,210,675.78	269,753,008.28
其中：库存现金	656,120.44	282,437.45
可随时用于支付的银行存款	229,706,478.15	266,244,486.98
可随时用于支付的其他货币资金	2,848,077.19	3,226,083.85
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	233,210,675.78	269,753,008.28
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		-

53、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	3,139,290.00	品牌汽车厂授权保证金
货币资金-其他货币资金	19,910,559.60	国内信用证保证金
货币资金-其他货币资金	6,300,000.00	借款保证金
货币资金-其他货币资金	116,000,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金-银行存款	5,813,729.86	业务冻结资金
投资性房地产	648,943,282.12	为本公司借款提供担保
固定资产	535,342,714.23	为本公司借款提供担保
无形资产	40,889,256.48	为本公司借款提供担保
应收账款-星辉中心租赁收入	8,140,679.91	为本公司借款提供担保
合 计	1,384,479,512.20	

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			166,348,723.30
货币资金-美元	8,714,811.57	6.97620	60,796,268.47
货币资金-欧元	12,396,800.75	7.81550	96,887,196.26
货币资金-港币	7,900,544.58	0.89578	7,077,149.82
货币资金-日元	9,826,365.00	0.06409	629,732.43
货币资金-英镑	13,093.19	9.15010	119,804.00
货币资金-韩元	139,016,403.00	0.00603	838,572.32
应收账款			463,782,977.00
应收账款-美元	14,047,047.31	6.97620	97,995,011.44
应收账款-欧元	46,516,308.49	7.81550	363,548,209.00
应收账款-港币	2,500,342.22	0.89578	2,239,756.55

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
其他应收款			1,352,663.90
其他应收款-欧元	106,532.81	7.81550	832,607.18
其他应收款-港币	445,883.00	0.89578	399,413.07
其他应收款-韩元	20,000,000.00	0.00603	120,643.65
短期借款			602,100.35
短期借款-港币	672,152.03	0.89578	602,100.35
应付账款			289,965,714.01
应付账款-美元	2,245,603.88	6.97620	15,665,781.79
应付账款-欧元	35,087,164.33	7.81550	274,223,732.82
应付账款-港币	85,064.86	0.89578	76,199.40
应交税费			101,026,406.01
应交税费-欧元	12,687,923.38	7.81550	99,162,465.16
应交税费-港币	1,948,191.41	0.89578	1,745,150.90
应交税费-韩元	19,692,698.85	0.00603	118,789.95
一年内到期的非流动负债			105,067,820.12
一年内到期非流动负债-欧元	12,347,627.43	7.81550	96,502,882.18
一年内到期非流动负债-港币	9,561,430.19	0.89578	8,564,937.94
长期借款			46,736,552.95
长期借款-港币	52,174,142.03	0.89578	46,736,552.95

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
其他应付款			585,220.85
其他应付款-欧元	71,700.00	7.81550	560,371.35
其他应付款-港币	14,385.90	0.89578	12,886.60
其他应付款-韩元	1,983,180.00	0.00603	11,962.90

(2) 境外经营实体说明:

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

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

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

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

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

55、政府补助

(1) 本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

项目名称	补助类型(与资产相关/与收益相关)	本期发生额	上期发生额	列报项目
详见本附注五-30	与资产相关	-	2,148,750.00	递延收益
详见本附注五-42	与收益相关	10,417,468.49	14,810,164.00	其他收益
详见本附注五-48	与收益相关	-	633,680.77	营业外收入
合 计		10,417,468.49	17,592,594.77	

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目名称	补助类型(与资产相关/收益相关)	本期发生额	上期发生额	列报项目
详见本附注五-42	与收益相关	10,417,468.49	14,810,164.00	其他收益
详见本附注五-42	与资产相关	1,325,712.79	1,525,023.86	其他收益
详见本附注五-48	与收益相关	-	633,680.77	营业外收入
合 计		11,743,181.28	16,968,868.63	

(3) 本期退回的政府补助金额及原因

无。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子 公 司 名 称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式
深圳市畅娱天下科技有限公司	1.00	100.00%	股权转让

子 公 司 名 称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
深圳市畅娱天下科技有限公司	2019年10月30日	权力机构变更	7,490,350.49

子 公 司 名 称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳市畅娱天下科技有限公司	0.00%	-	-	-	不适用	-

3、其他原因的合并范围变动

名 称	合并范围 变动方式
星辉游戏（韩国）有限公司	新设
广州伊云网络科技有限公司	注销
绍兴星拓网络科技有限公司	新设
珠海星辉智盈投资管理有限公司	注销
珠海星辉汇盈投资管理有限公司	注销
星辉游戏（日本）有限公司	新设

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
雷星（香港）实业有限公司	香港	香港	贸易、零售	100.00	-	同一控制下 企业合并
福建星辉玩具有限公司	漳州	漳州	制造业	100.00	-	设立
深圳市星辉车模有限公司	深圳	深圳	贸易、零售	100.00	-	设立
新疆星辉创业投资有限公司	新疆	新疆	投资管理	100.00	-	设立
广州星辉娱乐有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
广州百钶商业经营管理有限公司	广州	广州	物业管理	-	100.00	非同一控制 下企业合并
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	100.00	-	非同一控制 下企业合并
星辉游戏（香港）有限公司	香港	香港	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
星辉游戏（韩国）有限公司	韩国	韩国	软件和信息技术服务业	-	100.00	设立
上海悠玩网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	-	100.00	设立
上海猫狼网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	-	70.00	设立
霍尔果斯市星拓网络科技有限公司	新疆	新疆	软件和信息技术服务业	-	100.00	设立
北海星河网络科技有限公司	北海	北海	软件和信息技术服务业	-	100.00	设立
绍兴星拓网络科技有限公司	绍兴	绍兴	软件和信息技术服务业	-	100.00	设立
珠海星辉投资管理有限公司	珠海	珠海	投资管理	100.00	-	设立
广州星辉趣游信息科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	-	100.00	非同一控制 下企业合并
星辉体育（香港）有限公司	香港	香港	足球俱乐部	100.00	-	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			管理			
REIAL CLUB DEPORTIU ESPANYOL DE BARCELONA, S. A. D.	巴塞罗那	巴塞罗那	足球俱乐部管理	-	99.55	非同一控制下企业合并
星辉游戏(日本)有限公司	日本	日本	软件和信息 技术服务业	-	100.00	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

公司无重要的合营企业或联营企业。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额 /本期发生额	期初余额 /上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数：		
—净利润	4,982.03	-5,957,410.43
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	4,982.03	-5,957,410.43
联营企业：		
投资账面价值合计	458,173,900.45	657,769,666.07
下列各项按持股比例计算的合计数：		
—净利润	49,355,906.98	37,397,110.79
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	49,355,906.98	37,397,110.79

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款、短期借款、长期借款、外汇远期结售汇业务等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

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

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

2、市场风险

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

（1）利率风险

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

（2）外汇风险

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

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

外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本财务报表附注五-54。

（3）其他价格风险

无。

3、流动性风险

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

九、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

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
（二）其他非流动金融资产	-	-	93,590,414.55	93,590,414.55
（三）投资性房地产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	93,590,414.55	93,590,414.55
（四）交易性金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

本期末公司无持续和非持续第一层次或第二层次公允价值计量的项目。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司最终控制方是：陈雁升和陈冬琼（陈雁升和陈冬琼系夫妻关系）。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“七-1、在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

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	与本公司关系
广州趣点网络科技有限公司	原合营企业，期末不再持有其股权份额
易简广告传媒集团股份有限公司	联营企业
苏州仙峰网络科技股份有限公司	联营企业
成都雨神电竞科技股份有限公司	联营企业
成都星罗互动科技有限公司	联营企业
广州尚游网络科技有限公司	联营企业
广州超神影业有限公司	联营企业之子公司
霍尔果斯灵游网络科技有限公司	联营企业之子公司
广州趣丸网络科技有限公司	联营企业
广州云图动漫设计股份有限公司	联营企业
广州麟龙信息技术有限公司	联营企业
树业环保科技股份有限公司	原联营企业，期末不再是联营企业
霍尔果斯蓝鲸网络科技有限公司	联营企业之子公司
广州欢城文化传媒有限公司	联营企业之子公司
广州沙巴克网络科技有限公司	联营企业之子公司
广州副本网络科技有限公司	联营企业之子公司
海南娱跃网络科技有限公司	联营企业之子公司
湖北友趣网络科技有限公司	联营企业之子公司

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东星辉控股有限公司	控股股东控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
星辉环保材料股份有限公司	控股股东控制的企业
星辉合成材料（香港）有限公司	控股股东控制的企业
汕头市星辉投资有限公司	控股股东控制的企业

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关 联 方	关联交易内容	本期发生额发生额	上期发生额
苏州仙峰网络科技股份有限公司	游戏分成	17,966,211.18	40,175,735.17
成都星罗互动科技有限公司	游戏分成	2,322,311.29	10,971,240.24
广州麟龙信息技术有限公司	游戏分成	9,562,143.98	-
广州云图动漫设计股份有限公司	美术外包/推广费	5,604,777.44	5,090,460.80
成都雨神电竞科技股份有限公司	游戏分成	1,469,076.18	2,770,467.28
广州超神影业有限公司	游戏分成	1,511,663.15	1,583,408.95
树业环保科技股份有限公司	包装物	-	2,733,080.00
霍尔果斯灵游网络科技有限公司	游戏分成	-	1,260,735.36
广州尚游网络科技有限公司	委托开发	1,132,075.47	-
霍尔果斯蓝鲸网络科技有限公司	游戏分成	1,070,926.87	-
广州趣点网络科技有限公司	游戏分成	419,395.14	487,493.50
广州欢城文化传媒有限公司	广告推广费	473,269.80	-
广州沙巴克网络科技有限公司	游戏分成	388,936.64	-
易简广告传媒集团股份有限公司	广告推广费	-	110,887.10

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州仙峰网络科技股份有限公司	游戏分成	20,594,966.53	24,414,769.72
霍尔果斯蓝鲸网络科技有限公司	游戏分成	3,786,940.60	-
广州趣丸网络科技有限公司	游戏分成	1,482,377.05	-

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的租赁 收入
易简广告传媒集团股份有限公司	办公室	-	132,367.52
广州副本网络科技有限公司	办公室	448,828.11	95,610.39
广州欢城文化传媒有限公司	办公室	455,261.58	96,935.06
广州趣丸网络科技有限公司	办公室	4,194,074.32	605,688.31
广州沙巴克网络科技有限公司	办公室	2,815,614.09	608,025.97
海南娱跃网络科技有限公司	办公室	14,969.83	-
湖北友趣网络科技有限公司	办公室	25,824.63	-

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	30,000,000.00	2017年8月16日	2020年8月15日	否
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	55,000,000.00	2019年3月26日	2022年3月26日	否
雷星(香港)实业有限公司	55,315,072.71	2019年1月16日	2025年12月16日	否
雷星(香港)实业有限公司	EUR11,000,000.00	2018年11月9日	2021年11月8日	是

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈雁升、陈冬琼	50,000,000.00	2020年2月19日	2021年2月19日	否
广东星辉天拓互动娱乐有限公司、陈雁升、陈冬琼	50,000,000.00	2019年4月9日	2020年4月8日	否
陈雁升、陈冬琼	187,210,000.00	2017年3月6日	2022年3月6日	否
陈冬琼、陈雁升、广州星辉娱乐有限公司、广州星辉趣游信息科技有限公司、广州伊云网络科技有限公司、霍尔果斯市星拓网络科技有限公司、上海悠玩网络科技有限公司广州分公司、广州百锲商业经营管理有限公司、广东星辉天拓互动娱乐有限公司	272,714,424.14	2018年10月31日	2033年10月30日	否
陈雁升、陈冬琼	100,000,000.00	2019年8月16日	2020年5月16日	否
		2019年8月26日	2020年6月23日	
陈雁升、广东星辉天拓互动娱乐有限公司	166,000,000.00	2019年7月19日	2020年6月20日	否
陈雁升、陈冬琼	13,500,000.00	2019年3月1日	2020年2月28日	否
陈雁升、陈冬琼	29,000,000.00	2019年8月9日	2020年8月8日	否
陈雁升、陈冬琼	100,000,000.00	2019年7月11日	2020年7月11日	否

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈雁升	50,000,000.00	2019年3月18日	2025年12月31日	否
陈雁升连带责任保证	260,000,000.00	2019年1月7日	2021年1月7日	否
陈雁升、陈冬琼	99,552,798.00	2019年4月15日	2020年4月14日	否
		2019年3月27日	2020年3月26日	
		2019年6月12日	2020年6月11日	
		2019年7月12日	2020年7月9日	
		2019年10月15日	2020年10月13日	
陈雁升、陈冬琼	300,000,000.00	2018年12月13日	2023年12月13日	否
陈雁升、陈冬琼	601,911.00	2009年6月9日	2024年6月8日	否
陈雁升、陈冬琼	50,000,000.00	2018年8月29日	2019年8月29日	是
陈雁升	100,000,000.00	2017年9月30日	2019年6月19日	是
陈冬琼	100,000,000.00	2017年9月30日	2019年6月19日	是
陈冬琼、陈雁升	20,000,000.00	2018年11月16日	2020年11月15日	是
陈雁升	250,000,000.00	2018年8月21日	2019年8月21日	是
陈雁升	120,000,000.00	2017年5月22日	2020年12月31日	是
陈雁升	100,000,000.00	2018年10月29日	2020年10月28日	是
陈雁升、陈冬琼	150,000,000.00	2018年1月24日	2020年1月23日	是
陈雁升、陈冬琼	55,000,000.00	2018年1月31日	2021年1月30日	是
陈雁升、陈冬琼	150,000,000.00	2017年1月4日	2020年1月4日	是

(4) 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,665,859.00	4,980,501.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关 联 方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州仙峰网络科技股份有限公司	9,142,279.50	206,615.52	13,415,044.30	670,752.22
应收账款	广州副本网络科技有限公司	115,684.22	2,614.46	105,171.43	5,258.57

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	广州欢城文化传媒有限公司	117,045.91	2,645.24	106,628.57	5,331.43
应收账款	广州趣丸网络科技有限公司	799,519.59	18,069.14	666,257.14	33,312.86
应收账款	广州沙巴克网络科技有限公司	736,550.05	16,646.03	688,526.98	34,426.35
应收账款	霍尔果斯蓝鲸网络科技有限公司	-	-	4,703,061.45	858,731.60

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额账面余额	期初余额账面余额
应付账款	霍尔果斯灵游网络科技有限公司	220,359.27	220,359.27
应付账款	广州趣点网络科技有限公司	339,131.37	202,976.80
应付账款	苏州仙峰网络科技股份有限公司	11,583,631.73	17,917,020.61
应付账款	成都雨神电竞科技股份有限公司	743,854.78	1,364,730.81
应付账款	霍尔果斯蓝鲸科技网络有限公司	-	2,800,144.10
应付账款	广州麟龙信息技术有限公司	5,322,992.29	-
应付账款	广州副本网络科技有限公司	432,206.58	-
应付账款	广州云图动漫设计股份有限公司	1,543,250.00	39,220.00
应付账款	广州超神影业有限公司	999,480.56	1,200,361.77
应付账款	成都星罗互动科技有限公司	5,559,792.52	10,223,102.61
预收款项	苏州仙峰网络科技股份有限公司		24,665.90
其他应付款	广州趣丸网络科技有限公司	549,000.00	20,429,400.00
其他应付款	广州副本网络科技有限公司	84,400.00	67,800.00
其他应付款	广州欢城文化传媒有限公司	85,700.00	68,800.00
其他应付款	广州沙巴克网络科技有限公司	1,337,100.00	431,000.00
其他应付款	苏州仙峰网络科技股份有限公司	600,000.00	500,000.00

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：	-
------------------	---

公司本期行权的各项权益工具总额:	-
公司本期失效的各项权益工具总额:	股票期权 1,677.92 万份
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限:	行权价格 7.80 元/份, 合同 剩余期限约 8 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限:	无

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法:	布莱克-斯科尔期权定价模型 (Black-Scholes Model)
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法:	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:	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-19,304,215.78

其他说明

2017年8月14日, 公司召开2017年第四次临时股东大会, 审议通过了《关于〈星辉互动娱乐股份有限公司第二期股票期权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》, 公司本次激励计划向305名激励对象授予3,806.9728万份股票期权, 股票行权的行权价格: 7.86元/份, 激励对象获授的每一份股票期权拥有在有效期内以行权价格购买1股公司股票的权利。股票期权授予日: 2017年8月24日。本激励计划有效期自股票期权授予之日起至激励对象获授的所有股票期权在满足行权条件的前提下, 行权或注销之日止, 最长不超过36个月。本激励计划授予股票期权的行权期及各期行权时间安排如下表所示:

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权期	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	50.00%

第二个行权期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50.00%
--------	--	--------

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

星辉互动娱乐股份有限公司（以下简称“公司”）于 2013 年通过向深圳市畅娱天下科技有限公司（以下简称“畅娱天下”）增资、受让股权合计取得畅娱天下 51.00%的股权。

2015 年，公司与畅娱天下股东樟树市指尖悦动投资管理中心（有限合伙）、樟树市龙腾虎跃投资管理中心（有限合伙）（以下简称“畅娱天下原股东”）签订《股权转让协议》，与畅娱天下原股东、曹毅斌签订《股权转让协议之补充协议》，公司收购畅娱天下原股东所持畅娱天下 49.00%的股权，畅娱天下成为公司全资子公司。上述协议约定畅娱天下原股东及曹毅斌承诺畅娱天下 2015 年度、2016 年度和 2017 年度实现的净利润分别不低于 2,500.00 万元、3,125.00 万元、3,750.00 万元。畅娱天下实现的实际净利润数低于对应年度的净利润承诺数的年度为“应补偿年度”，在每一应补偿年度，畅娱天下原股东及曹毅斌应以现金方式向公司进行补偿。

畅娱天下原股东及曹毅斌当年度需向公司支付补偿的，可以现金补偿；或由曹毅斌出售其持有的已解锁的星辉娱乐股份，将所得收益用于补偿；不足的部分，经公司同意，曹毅斌可出售其持有的尚未解锁的星辉娱乐股份，将所得收益用于补偿。

畅娱天下 2017 年实现净利润 16,556,975.51 元，低于 2017 年度的净利润承诺数，差额

为 20,943,024.49 元,畅娱天下原股东及曹毅斌应以现金方式向公司补偿 35,575,217.60 元。

2018 年 11 月公司与畅娱天下原股东及曹毅斌签订业绩补偿还款计划。根据协议,畅娱天下原股东及曹毅斌计划于 2018 年 12 月 7 日、2019 年 1 月 31 日、2019 年 3 月 29 日、2019 年 6 月 28 日、2019 年 9 月 30 日分别支付补偿款 2,000,000.00 元、6,000,000.00 元、3,000,000.00 元、3,000,000.00 元、4,000,000.00 元。

在上述款项支付完成后,畅娱天下原股东及曹毅斌将根据《股权转让协议之补充协议》的约定向星辉娱乐申请将曹毅斌所持星辉娱乐股票解除限售锁定并将通过股票减持所获资金偿还星辉娱乐,并支付所欠款项利息。

截止 2019 年 12 月 31 日,公司已收到现金补偿款及利息共计 37,262,960.45 元。

2、或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 新型冠状病毒肺炎疫情的影响

自 2020 年年初以来,新型冠状病毒肺炎疫情(以下简称“疫情”)在中国及随后在其他国家蔓延。

疫情将对玩具及衍生品业务 2020 年上半年生产、出口销售等产生不利影响。

由于西班牙及周边国家疫情严重,西甲联赛 2019/2020 赛季于北京时间 2020 年 3 月 12 日暂停,于北京时间 6 月 12 日恢复比赛,且剩余赛程将采用空场形式(即不允许观众进入现场观摩赛事)进行。公司预计疫情将对体育业务 2020 年的经营产生不利影响。

疫情对本公司经营情况的影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间。本公司将密切关注肺炎疫情发展情况,就对公司财务状况、经营成果等方面的影响及时评估和积极应对。截至本财务报告批准报出日,由于疫情尚未结束,相关评估工作及应对措施正在持续进行中。

(2) 西班牙人俱乐部自西甲降入西乙

北京时间 2020 年 7 月 20 日,西班牙人俱乐部在 2019/2020 赛季西甲联赛所有比赛结束后,位于联赛排行榜第 20 位。根据西甲联盟的相关升降级规则,下赛季西班牙人俱乐部将

参加西乙联赛的比赛。降级后，西甲联盟按照相关规定将在下赛季支付降级援助金。

受球队降级及疫情因素的影响，下赛季俱乐部的转播权收入、商业赞助及门票会员、周边商品销售等方面的营业收入将出现不同幅度的下降。按照合同约定，降级后下赛季球员工资等经营成本将会下降。

俱乐部降级西乙联赛，营业收入及营业成本将出现不同幅度下降，俱乐部未来的经营业绩及竞技成绩可能存在不确定性。

2、利润分配情况

根据公司 2020 年 4 月 24 日第四届第二十五次会议审议通过的《2019 年度利润分配预案》，公司拟以截至 2019 年 12 月 31 日公司股本总数 1,244,198,401 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.30 元人民币（含税），合计派发现金股利 37,325,952.03 元。

2020 年 5 月 18 日，公司 2019 年度股东大会审议通过了《2019 年度利润分配预案》，并于 2020 年 6 月 5 日实施完毕。

3、公开发行公司债券

无。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

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

本公司报告分部包括：

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

(2) 报告分部的财务信息

项 目	玩具及衍生品分部	游戏分部	投资管理分部	体育分部	分部间抵销	合 计
主营业务收入	449,679,397.71	807,409,813.02	-	1,211,793,739.71	-172,552.24	2,468,710,398.20
主营业务成本	278,994,432.79	301,358,643.33	-	671,041,450.66	-3,907.42	1,251,390,619.36
资产总额	4,501,440,824.41	1,601,958,822.07	500,910,491.80	2,046,105,625.43	-2,910,387,939.97	5,740,027,823.74
负债总额	1,938,124,331.08	1,173,437,996.23	452,817,483.72	632,048,185.86	-1,403,952,312.07	2,792,475,684.82

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

关于计算机软件著作权《传奇》IP 纠纷涉诉事项

公司全资子公司广东星辉天拓互动娱乐有限公司（以下简称“星辉天拓”）与苏州仙峰

网络科技股份有限公司（以下简称“苏州仙峰”）合作运营游戏《烈焰龙城》。该游戏是苏州仙峰在娱美德有限公司（Wemade Co.,Ltd.，以下简称“娱美德”）授权《Legend of Mir2》游戏著作权情况下开发并进行商业运营的游戏。

2019年12月，原告蓝沙信息技术（上海）有限公司（以下简称“蓝沙信息”）以其享有《Legend of Mir2》游戏著作权独占性授权为由向娱美德、苏州仙峰、星辉天拓等五家公司提起诉讼，要求被告公司停止侵权行为、公告澄清、承担赔偿责任经济损失人民币4亿元等责任。

娱美德承诺和保证其享有经授知识产权的全部授权权利，并对与经授知识产权有关的任何及所有争议或事宜负全责；如因娱美德违反其协议责任引起争议，由此导致的任何及所有损失、损害、责任、费用，娱美德应承担费用，并进行抗辩，向被授权方赔偿并使其免受损害。

截至本报告批准报出日，上述涉诉事项尚未开庭。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	27,323,690.18
1-2年	2,270,473.71
2-3年	1,225,593.72
3-4年	1,978,535.22
4-5年	303,640.78
5年以上	578,260.72
小计	33,680,194.33
减：坏账准备	5,158,963.61
合 计	28,521,230.72

(2) 按坏账计提方式披露

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比 例	金 额	计 提 比 例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	33,680,194.33	100.00%	5,158,963.61	15.32%	28,521,230.72
其中：					
组合 2：玩具及其他 业务	33,680,194.33	100.00%	5,158,963.61	15.32%	28,521,230.72
合 计	33,680,194.33	100.00%	5,158,963.61	15.32%	28,521,230.72
类 别	期初余额（注）				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计 提 比 例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,394,516.78	100.00%	5,273,244.61	10.68%	44,121,272.17
其中：					
组合 2：玩具及其他 业务	49,394,516.78	100.00%	5,273,244.61	10.68%	44,121,272.17
合 计	49,394,516.78	100.00%	5,273,244.61	10.68%	44,121,272.17

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三-30 之说明。

按组合计提坏账准备：

组合 2：玩具及其他业务

账 龄	期末余额		
	金 额	坏 账 准 备	计 提 比 例
1 年以内	27,323,690.18	423,517.20	1.55%
1-2 年	2,270,473.71	988,564.25	43.54%
2-3 年	1,225,593.72	963,194.10	78.59%
3-4 年	1,978,535.22	1,909,286.49	96.50%
4-5 年	303,640.78	296,140.85	97.53%
5 年以上	578,260.72	578,260.72	100.00%
合 计	33,680,194.33	5,158,963.61	15.32%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	5,273,244.61	1,929,944.42		-2,044,225.42	5,158,963.61

(4) 本年实际核销应收账款 2,044,225.42 元，不存在核销重要的应收账款的情况。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 16,115,915.46 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 47.85%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,599,113.97 元。

(5) 期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利	94,000,000.00	44,000,000.00
其他应收款	515,944,180.24	615,134,353.92
合计	609,944,180.24	659,134,353.92

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三-30 之说明。

应收股利：

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
珠海星辉投资管理有限公司	47,000,000.00	-
新疆星辉投资管理有限公司	5,000,000.00	-
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	42,000,000.00	40,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
深圳市暢娱天下科技有限公司	-	4,000,000.00
合 计	94,000,000.00	44,000,000.00

(2) 期末不存在重要的账龄超过 1 年的应收股利

其他应收款：

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	520,701,950.24
1-2 年	80,000.00
2-3 年	-
3-4 年	105,400.00
4-5 年	52,110,166.67
5 年以上	22,000.00
小计	573,019,516.91
减：坏账准备	57,075,336.67
合 计	515,944,180.24

(2) 按款项性质分类情况

款 项 性 质	期末余额	期初余额
押金保证金	823,400.00	4,416,400.00
往来款	520,161,950.24	578,024,267.47
借款本金	52,034,166.67	52,034,166.67
业绩补偿款	-	34,646,848.90
合 计	573,019,516.91	669,121,683.04

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2019年1月1日余额	1,953,162.45	-	52,034,166.67	53,987,329.12
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	3,088,007.55	-	-	3,088,007.55
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	5,041,170.00	-	52,034,166.67	57,075,336.67

本年无收回或转回金额重要的坏账准备。

(4) 本年无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	394,102,800.00	1年以内	68.78%	0.00
第二名	往来款	61,096,637.54	1年以内	10.66%	0.00
第三名	借款本金	52,034,166.67	4-5年	9.08%	52,034,166.67
第四名	往来款	42,367,352.16	1年以内	7.39%	0.00
第五名	往来款	10,819,274.00	1年以内	1.89%	0.00
合计		560,420,230.37		97.80%	52,034,166.67

(6) 期末，公司无涉及政府补助的应收款项、无因金融资产转移而终止确认的其他应

收款、不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,010,419,022.77	-	2,010,419,022.77	1,931,898,022.77	-	1,931,898,022.77
对联营、合营企业投资	146,123,473.61	-	146,123,473.61	245,539,426.24	-	245,539,426.24
合 计	2,156,542,496.38	-	2,156,542,496.38	2,177,437,449.01	-	2,177,437,449.01

(1) 对子公司投资：

被 投 资 单 位	期初余额	本期增加	本期减少	其他转出	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
雷星（香港）实业有限公司	63,758,667.77	-	-	-	63,758,667.77	-	-
福建星辉玩具有限公司	130,000,000.00	-	-	-	130,000,000.00	-	-
深圳市星辉车模有限公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-	-
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	812,000,000.00	-	-	-	812,000,000.00	-	-
珠海星辉投资管理有限公司	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-

被 投 资 单 位	期 初 余 额	本 期 增 加	本 期 减 少	其 他 转 出	期 末 余 额	本 期 计 提 减 值 准 备	减 值 准 备 期 末 余 额
星辉体育（香港）有限公司	767,525,730.06	78,521,000.00	-	-	846,046,730.06	-	-
新疆星辉创业投资有限公司	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	-	-
广州星辉娱乐有限公司	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-
星辉游戏（香港）有限公司	83,613,624.94	-	-	-	83,613,624.94	-	-
合 计	1,931,898,022.77	78,521,000.00	-	-	2,010,419,022.77	-	-

(2) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
		追加投资	其他转入	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他转出			
一、合营企业												
二、联营企业												
树业环保科技股份有限公司	94,713,952.62	-	-	37,269,697.78	1,705,243.40	-	-	-	59,149,498.24	-	-	-
易简广告传媒集团股份有限公司	150,825,473.62	-	-	-	-4,702,000.01	-	-	-	-	146,123,473.61	-	-
小 计	245,539,426.24	-	-	37,269,697.78	-2,996,756.61	-	-	-	59,149,498.24	146,123,473.61	-	-
合 计	245,539,426.24	-	-	37,269,697.78	-2,996,756.61	-	-	-	59,149,498.24	146,123,473.61	-	-

4、营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	423,939,208.20	286,866,701.47	535,955,714.47	361,763,854.53
其他业务	137,112,018.62	118,137,495.05	101,682,629.19	93,197,133.16
合 计	561,051,226.82	405,004,196.52	637,638,343.66	454,960,987.69

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	94,000,000.00	50,000,000.00
权益法核算的长期股权投资	-2,996,756.60	-1,247,745.48
处置长期股权投资产生的投资收益	-22,840,281.93	1,035,428.45
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,498,585.00	550,160.77
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-1,504,049.70	-
合 计	68,157,496.77	50,337,843.74

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-22,858,726.24	项目明细见本附注五-43、47、48、49
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,743,181.28	项目明细见本附注五-42
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	

项 目	金 额	说 明
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-312,966.44	项目明细见本附注五-43、44
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,021,617.95	项目明细见本附注五-48、49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	4,476,861.66	
少数股东权益影响额	18,053.23	
合 计	-10,901,808.34	

注：公司全资子公司珠海星辉投资管理有限公司组建了专业的投资管理团队，专门、专业从事投资业务，根据经营分部的确认条件，公司将珠海星辉投资管理有限公司分类为投资管理分部进行独立核算。

投资管理分部发生的与专业投资业务相关的损益，包括股权处置损益、根据企业会计准则确认的增值收益以及投资标的减值损失，属于经常性损益。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.93%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.30%	0.22	0.22

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

4、会计政策变更相关补充资料

无。