



星辉互动娱乐股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈雁升、主管会计工作负责人刘胜华及会计机构负责人(会计主管人员)王丽容声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司半年度报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并请理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

公司不存在在经营状况、财务状况和持续盈利能力方面有严重不利影响的风险因素。有关公司可能面对的风险及公司应对措施等详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2017 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	49
第七节 优先股相关情况.....	49
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	52
第九节 公司债相关情况.....	52
第十节 财务报告.....	56
第十一节 备查文件目录.....	180

## 释义

释义项	指	释义内容
上市公司、星辉娱乐、本公司、公司	指	星辉互动娱乐股份有限公司
星辉天拓	指	广东星辉天拓互动娱乐有限公司，星辉娱乐的全资子公司
畅娱天下	指	深圳市畅娱天下科技有限公司，星辉娱乐的全资子公司
易简集团	指	易简广告传媒集团股份有限公司，星辉娱乐的参股公司
珠海星辉	指	珠海星辉投资管理有限公司，星辉娱乐的全资子公司
皇家西班牙人	指	REIAL CLUB DEPORTIU ESPANYOL DE BARCELONA, S.A.D. ,即皇家西班牙人足球俱乐部
星辉婴童	指	福建星辉婴童用品有限公司，星辉娱乐的全资子公司
珠海厚朴	指	珠海厚朴投资管理合伙企业（有限合伙）
树业环保	指	树业环保科技股份有限公司，星辉娱乐的参股公司
报告期	指	2017 上半年度
元	指	人民币元
车模	指	汽车模型，是一种严格依照真车的形状、主要结构、色彩，甚至内饰部件，按比例缩小而制作的工艺玩具产品
动态车模	指	通过赋予静态车模动力系统，使之能进行加速、减速、倒车、转向等真车的动态操作，让车模产品不仅具有欣赏和收藏的功能，还能用于娱乐与竞技
婴童车模	指	获得汽车厂商的授权，进行策划、研发出来的、与外观同真车一样、是按照真车等比例缩小、适合婴童使用的车模产品，包括婴童学步车、婴童电动车模等
车模授权	指	指汽车厂商作为授权商将自己所拥有的汽车品牌或商标通过授权协议的形式，许可车模企业在车模产品中使用其汽车品牌或车标
玩具车	指	一种具有汽车外形的玩具，其在制作时可以对车型外观和结构细节进行任意的修改和夸张，甚至是凭空想象出来的工艺品
网络游戏	指	由软件程序和信数据构成，通过互联网、移动通信网等信息网络提供的游戏产品和服务
客户端游戏、端游	指	游戏用户需要将游戏的客户端下载并安装到本地的电脑中，并通过客户端入口进入游戏的一种网路游戏
网页游戏、页游	指	基于网站开发技术，以标准协议为基础传输形式，无客户端，基于 web 浏览器的网络在线多人互动游戏，打开网页只用浏览器就能玩的网络游戏。又称 Web 游戏，无端网游，简称页游。

移动游戏、手游	指	运行于手机或其他移动终端上，通过移动网络下载或依靠移动网络进行的网络游戏，在目前情况下，移动网游戏的运行端主要为手机和平板电脑等手持设备，故也称手游
流水	指	某款游戏中的游戏玩家在一段时间中累计充值金额
ARPU	指	平均每个用户收入贡献 (Average Revenue Per User)，其中的用户基数才用的是付费用户数，ARPU 值是一项重要的运营业务收入指标
IP	指	"Intellectual Property"的缩写，知识产权
Android、安卓	指	一种自由及开放源代码的操作系统，主要使用于移动设备，如智能手机和平板电脑
腾讯平台	指	腾讯所拥有、控制、经营的包括但不限于腾讯网、朋友网、opensns.qq.com、手机腾讯网、腾讯 QQ 游戏无线平台客户端、腾讯 QQ 游戏无线平台网页版、腾讯手机 QQ 空间、腾讯微博手机版、应用中心、应用宝、手机 QQ 浏览器，以及未来将上线的任何网站及开发平台网站
MMORPG	指	大型多人在线角色扮演游戏
ARPG	指	动作角色扮演类游戏
MMO	指	大型多人在线
MOBA	指	多人在线战术竞技游戏

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王云龙	黄文胜
联系地址	广东省广州市天河区珠江新城华夏路 16 号富力盈凯广场 49 楼	广东省广州市天河区珠江新城华夏路 16 号富力盈凯广场 49 楼
电话	020-28123517	020-28123517
传真	020-28123521	020-28123521
电子信箱	ds@rastar.cn	ds01@rastar.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业总收入（元）	1,305,050,159.77	903,046,128.62	44.52%
归属于上市公司股东的净利润 （元）	164,678,389.26	269,175,548.54	-38.82%
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益后的净利润（元）	89,267,958.00	249,589,351.20	-64.23%
经营活动产生的现金流量净额 （元）	118,110,482.47	-15,421,644.42	865.87%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.22	-40.91%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.22	-40.91%
加权平均净资产收益率	6.75%	12.08%	-5.33%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	6,021,378,755.67	5,121,692,032.33	17.57%
归属于上市公司股东的净资产 （元）	2,460,035,309.96	2,355,889,496.85	4.42%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	60,081,187.52	
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）	12,719,255.41	
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	1,454,972.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,508,178.21	
减：所得税影响额	20,333,831.43	
少数股东权益影响额（税后）	1,019,330.65	
合计	75,410,431.26	--

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

适用  不适用

项目	涉及金额（元）	原因
投资管理分部发生的与专业投资业务相关的损益，包括股权处置损益、根据企业会计准则确认的增值收益以及投资标的减值损失	3,340,680.08	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。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

互联网游戏业

#### (一)公司主要业务与行业地位

公司的主要业务包括游戏、玩具及衍生品、体育、投资孵化等业务。

##### (1) 游戏业务

游戏业务是本公司增长最快及最具有潜力的业务板块，亦是本公司战略转型的主要发力点。目前公司游戏业务主要专注于网页网络游戏、移动网络游戏的研发和运营，通过页游、手游双产品线并行发展的产业布局，已发展成为国内领先的集研发、发行和运营于一体的游戏平台型企业，代表作品包括《倚天》、《一刀流》、《龙骑士传》、《枪林弹雨》、《刀锋无双》等。报告期内，公司游戏业务实现营业收入64,266.35万元，同比增长60.79%。

##### (2) 玩具及衍生品业务

在玩具及衍生品业务方面，本公司继续保持国内领军地位，产品竞争力较强。

在玩具及衍生品业务方面，公司主要专注于动态车模、静态车模、收藏型车模和婴童产品的生产、研发及销售。截止目前，公司已经获得宝马、奔驰、奥迪、兰博基尼等20多个世界知名汽车品牌的超300款车模生产的品牌授权，是国内车模企业中获得授权数量最多的企业之一。报告期内，公司玩具及衍生品业务实现营业收入29,389.48万元，同比减少1.29%。

##### (3) 体育业务

公司自2015年开始启动体育产业战略。报告期内，公司以西班牙人香港为投资主体，通过收购，控股西甲球队皇家西班牙人俱乐部。作为首个控股五大顶级联赛球队的上市公司，公司从收购稀缺俱乐部资源切入体育板块，推进体育产业的横向外延式发展。体育产业开发是公司进一步丰富和完善互动娱乐产业生态的重要举措，也是公司国际化战略的重要组成部分。报告期内，公司的体育业务实现营业收入28,910.27万元。

##### (4) 投资孵化业务

截止目前公司的投资孵化业务主要聚集于玩具、游戏、体育等娱乐消费领域，通过贯穿产业链的投资布局，强化上下游的资源整合渗透，形成体系内部的协同合力。公司及其下属子公司已投资包括树业环保等累计6家新三板挂牌公司。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	主要系报告期内公司购置未达到可使用状态的资产，相应增加在建工程所致。
可供出售金融资产	主要系公司将不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算。

### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
西班牙人俱乐部	海外并购	27,368.84 万元	西班牙	运营职业足球队，参与职业比赛，通过良好的竞技成绩，获得海量的球迷、受众，提升俱乐部的品牌价值。俱乐部通过电视转播、广告赞助及门票会员等获得销售收入。	建立完善的内控制度,加强对各项资产管控。	2017 年 1-6 月净利润为 4,216.95 万元	10.82%	否

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

互联网游戏业

通过不断累积的新兴业态整合经验，本公司逐步提升在互动娱乐领域的资源禀赋和核心能力，即多种

业态综合运营的协调整合能力、新兴消费模式把握及变现能力、优质内容的产业化运营能力，具体表现在：

### **1、成熟的研发创新实力和技术巩固保障了各项业务领先的行业地位**

本公司建立了科学完善的研发创新制度，将创新作为一项企业战略发展的长期任务。通过一系列创新激励制度，发挥企业内部人员的工作积极性，从而有效增强企业持续创新能力。经过多年的沉淀，本公司已经积累了优秀的研发能力。

在玩具及婴童业务方面，本公司利用以往技术研发所积累的多项专利技术，以及先进的计算机辅助设计技术和电子数码技术等工业技术，创新开发出普及型的动态车模。同时，为了提升自主研发能力，缩短研发周期，本公司组建了车模研发综合实验室，将用于汽车工业的SLA激光快速成型机应用于车模研发设计，使得车模的研发周期从1年以上缩短为4个月以内。

在游戏业务方面，公司游戏业务具备“研发+发行+运营”的全流程运营优势和用户资源的积累，是公司游戏板块快速发展的实力保障。公司以构建优秀制作人经营平台及精品游戏服务平台为理念，建立了优秀的研发与运营团队，专注于网页游戏精品化研发发行，并依托与腾讯等平台良好的合作关系，形成了较强的独家代理发行能力，打造了公司游戏业务的“研发+发行+运营”全流程运营的竞争优势。

### **2、与产品代理商和优质渠道保持稳固的合作关系**

在玩具及婴童业务方面，经过多年的积累，本公司目前已经与世界上多个国家的玩具代理商建立了长期稳定的合作关系，主要的代理商包括意大利的MONDO、英国的TESCO和Argos、德国的Jamara、美国的Big Toys USA和Sams、玩具反斗城、西班牙的Color baby s.l、俄罗斯的TNG、南非的HO'S TEAM、南美的LA NOVIA DE VILLA等。这些知名玩具代理商在当地都具有较强的市场推广能力和覆盖能力，有利于本公司将来继续深耕欧盟、亚洲、美国、非洲、澳洲、拉美市场。目前，本公司的产品已销往世界120多个国家和地区。

在游戏业务方面，子公司星辉天拓深挖腾讯开放平台等优质渠道。腾讯开放平台因其庞大的用户基数，互动性强的社交圈，以及良好的用户付费习惯，成为我国游戏发行市场当之无愧的龙头渠道，占有极高的市场份额。凭借与腾讯良好的合作关系，星辉天拓在腾讯平台上拥有较强的独家代理发行能力，由此获得了多款游戏产品在腾讯平台的独家代理权。

### **3、本公司拥有优质、丰富的IP资源储备，开发的产品能享受既有的核心受众基础，令本公司从竞争对手中脱颖而出**

凭借多年在泛娱乐领域的丰富经验，公司深谙优质IP带来的用户效应。以IP为中心，打通玩具、游戏和体育等全产业链模式乃最佳商业模式。截至目前，本公司已经获得宝马、奔驰、奥迪、兰博基尼等20多个世界知名汽车品牌的超300款车模生产的品牌授权，丰富的IP储备巩固了本公司在车模领域的龙头地位。在游戏领域，公司现已有较为充分的IP储备，拥有包括《书剑恩仇录》、《三国群英传》、《热血传奇》等20多款IP授权。而在IP储备的基础上加强高质量游戏、动漫等泛娱乐领域开发与应用的精品化开发能力，才能增强盈利能力，最大可能地开发潜在客户。优质的IP资源让移动游戏产品能够吸引到核心用户群体，获取用户的方式更加多样，用户获取面更广，摆脱单一流量获取，对IP资源的提前战略性储备对本公司打造互动娱乐产品的战略起到了支撑作用。

### **4、战略性的行业布局令本公司拥有显著的先发优势，使得本公司能更好地受益于中国娱乐领域**

## 巨大的市场空间

围绕“娱乐生态”的核心战略，本公司对极具业务协同性的产业进行了覆盖和布局。在移动互联时代，用户习惯、内容制作、传播途径的变革将产生巨大的产业投资机会。报告期内，本公司聚焦在变现能力较强的游戏产业链及体育等产业，通过贯穿产业链的投资布局，强化上下游的资源整合渗透，形成体系内部的协同合力。截止目前，本公司投资的标的企业涵盖手游研发、手游发行、移动互联网渠道、IP相关企业和周边相关企业等，实际投资布局已经贯穿整个手游产业链，为互动娱乐的游戏产业逐步构建了产业和人才的护城河。

本公司的战略性布局令本公司受益于中国文化旅游市场，尤其是游戏市场的广阔前景。根据中国游戏工委（GPC）、CNG中新游戏研究和国际数据公司（IDC）联合发布的《2016年中国游戏产业报告》，中国游戏市场用户数量自2010年的1.96亿增长至2016年的5.66亿，复合年均增长率为19.33%。2016年中国游戏市场实现的收入规模为1,655.70亿元，同比增长17.68%。游戏的多类型、多年龄段的多样化发展，游戏的快速普及已出现“全民化”的发展趋势。中国游戏市场的蓬勃发展将创造巨大的市场空间，对游戏等娱乐产品的需求将持续增长。与此行业发展趋势相适应，在产业投资的推动下，本公司已形成了涵盖玩具及婴童用品、网络游戏、体育的多元业务架构。本公司相信，围绕“娱乐生态”进行持续的战略布局，公司未来将继续把握住中国文化旅游领域良好的发展趋势，实现强劲增长。

### 5、本公司拥有业绩出色、行业经验丰富的管理团队

本公司拥有一支经验丰富、绩效卓越的管理团队，本公司的管理团队平均拥有超过20年的行业经验，管理能力强，在高效领导公司业务发展方面发挥了重要作用。本公司创始人、董事长陈雁升先生在玩具行业拥有近30年的行业经验；本公司高管郑泽峰先生系星辉天拓的联合创始人，在游戏行业拥有近20年的营运经验。本公司管理团队重视忠诚、团队意识、持续学习和卓越绩效表现。本公司亦曾对管理团队授予股票期权进行激励，令管理团队与股东利益一致。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

近年来，中国的文化、体育和休闲娱乐产业升级迅猛，文体娱乐消费需求表现强劲，已经成为国家经济稳定增长的主要动力和推动产业创新、技术进步的重要力量。我们认为，文体娱乐产业在“创新、协调、绿色、开放、共享”的发展理念下，不断推进供给侧结构性改革、持续互利共赢健康发展，必将迎来历史性的发展机遇。

作为无污染、资源消耗少的产业，文体娱乐产业已经成为我国经济的重要组成部分和亟需培育壮大的新动能。根据中国互联网络信息中心（CNNIC）《中国互联网络发展状况统计报告》的最新数据，截至2017年6月，我国网民规模达到7.51亿，互联网普及率为54.3%，手机网民规模达7.24亿，各类互联网服务应用均保持了高速增长。借助移动互联网和数字技术的发展所不断催生出的新业态、新模式，文体娱乐产业将快速实现产业优化升级，文体娱乐消费也将成为未来重要的消费升级领域之一。

顺应多业务融合与科技创新等文体娱乐产业的发展趋势，报告期内公司厚植工匠文化、崇尚精益求精，加大了对于精品游戏、创意玩具等新产品的开发力度，不断增强优质的IP储备、拓展产业价值链条，积极提升自身综合经营能力，持续构建覆盖游戏、玩具衍生品、体育等领域的综合性娱乐集团。

2017年上半年，公司实现营业收入130,505.02万元，较上年同期增加44.52%；实现归属于母公司所有者的净利润16,467.84万元，较上年同期减少38.82%。报告期内，公司净利润同比下降，主要是2016年上半年公司投资板块实现净利润17,039.02万元，而2017年1-6月公司投资板块实现净利润1,083.72万元。扣除投资板块影响，公司2017年上半年度净利润增长55.73%。

报告期内，公司各业务板块经营情况如下：

#### 游戏业务

报告期内，公司游戏业务实现营业收入64,266.35万元，同比增长60.79%。参股公司苏州仙峰研发、星辉天拓联合运营的手游产品《烈焰龙城》月流水维持在亿元水平；页游产品《龙骑士传》、手游产品《大圣之怒》、《刀锋无双》、《烈火荣耀》持续保持千万以上的月流水水平。

星辉娱乐自2013年8月正式进入游戏行业，在四年的发展历程中通过内生式增长和外延式并购等方式形成了以星辉天拓、星辉畅娱、星辉趣游为核心企业，通过贯穿游戏产业链的投资布局，强化上下游的资源整合渗透，形成体系内部的协同合力。报告期内，公司持续坚持进化“研运一体、流量经营”的基因，发挥产品、渠道、用户的整合运作的核心竞争力，进行多层次的游戏IP泛娱乐开发，为玩家提供综合深度娱乐体验。

在研发方面，星辉游戏将聚焦SLG策略类游戏、MMO大型多人在线类游戏等优势品类游戏产品的研发，发挥系列化、品牌化、国际化的研运全周期一体化管理优势；在发行方面，星辉游戏将有机整合体系内优质流量资源，通过精细化的渠道运营和大数据分析发挥持续精准导量投放能力；在IP改编开发方面，星辉游戏将通过经典游戏IP改编、合作开发超级IP和培养沉淀自有IP相结合的方式实现多层次的IP改编开发。

截至目前，公司现已有较为充分的IP储备，而在IP储备的基础上加强高质量游戏、动漫等泛娱乐领域

开发与应用的精品化开发能力，才能增强盈利能力，最大可能地开发潜在客户。目前公司已取得《雪鹰领主》、《盛唐幻夜》、《长歌行》、《三国群英传》、《热血传奇》、《雄兵连》、《末世之战》、《超神学院》、《莽荒纪》、《书剑恩仇录》、《侠客行》、《蜀山传》、《不良人》等优质IP的相应授权，为后续游戏研发提供较为深厚的IP储备。

面向全球的海外游戏发行将成为星辉游戏未来的重点发展战略之一。与国内游戏市场环境相比，海外游戏市场的产品生命周期更长，更重视长期的合作积累。针对国际市场特点，星辉游戏储备了多种类型的海外发行移动游戏产品，如即时战争策略游戏《Game of Cryptids》、休闲娱乐类游戏《女神娱乐城》、动漫游戏联动对战策略类游戏《末世之战》、SLG策略游戏《三国群英传：霸王之业》海外版等。借助公司在玩具、体育等业务的渠道和品牌优势，公司将继承和发扬页游产品《龙骑士传》在海外发行的成功经验，实现游戏产品海外发行业务的新突破。

公司下半年游戏产品计划较为丰富。2017年下半年，公司的多款重点手游产品将陆续密集上线运营，包括腾讯游戏独家代理的正版授权三国军争策略变革手游《三国群英传-霸王之业》、韩国娱美德Wemade经典IP游戏《热血传奇》正版授权RPG动作手游《烈火雷霆》、日式魔幻放置类RPG手游《苍之纪元》、全景3D武侠次世代MMO手游《逍遥诀》、动漫正版授权ARPG手游《超神学院》、玄幻MMORPG手游《莽荒纪3D》、枪战MOBA卡牌手游《枪灵学院》、三国3D炫战动作手游《刀锋无双2》、休闲竞技手游《疯狂碰碰车》等，产品覆盖SLG、RPG、MMO、IO、卡牌等多个畅销游戏品类。

### 玩具及衍生品业务

在报告期内，公司玩具及衍生品业务实现营业收入29,389.48万元，同比减少1.29%。其中车模玩具业务实现营业收入20,687.27万元，同比减少6.19%；婴童用品业务实现营业收入人民币8,702.21万元，同比增长12.70%。

在玩具及衍生品业务方面，我们认为婴童产业刚需规模巨大，消费需求正不断升级。新兴中产阶级的崛起，提升了母婴玩具领域的消费水平；二胎政策的全面放开，母婴市场将迎来爆发式的增长；北上广深等一线城市不断消费升级、三四线城市母婴消费需求明显增长，90-95后的消费者成为主流人群。市场趋势由价格敏感到品质敏感、从追求稀缺到追求体验、从追求实用到追求精神，一个新的母婴玩具消费时代正在来临。

结合近年来玩具产品日用化、运动化、智能化的发展趋势，公司正有序地拓展母婴玩具的新品类，针对二胎政策开放所带来的市场机会布局婴童和车模新品线，为接下来的市场竞争提供产品发力点。报告期内，公司先后研制上市了法拉利LaFerrari开门款童车、合金变形帕加尼战警、太空1号机器人、宝马S1000XR摩托车等重点新产品，凭借创新的产品形态、出色的仿真设计、精良的制作工艺获得市场的青睐。

报告期公司持续进行玩具及衍生品业务重点强化渠道建设、实施多元化渠道创新。在网络渠道方面，加大了和天猫、京东、唯品会、苏宁易购等国内一线电商平台的合作深度，以“直营+分销”相结合的模式拓展了线上销售的覆盖度，提高了产品渗透率；在传统渠道方面，我们在加强与汽车厂商以及战略性代理商的合作粘度的基础上，对渠道进行扁平化延伸，吸引大量中小型代理商合作，激发渠道长尾效应；重点拓展母婴店、母婴百货等新型卖场模式，形成线上线下立体覆盖、互利共存的渠道架构。

公司在研发方面持续保持较高投入、不断优化自身的研发部门，近几年研发投入一直都保持在营业收入的5%规模。持续的高投入为公司带来丰富的新产品储备和知识产权积累。报告期玩具及衍生品板块公司共申请专利24项，包括发明1项、实用新型专利7项、外观专利16项。报告期，公司共取得实用新型4项、

外观专利18项。在玩具领域公司已经实现了星辉车模、星辉婴童、自有品牌的多品牌矩阵，涵盖动态、静态车模、儿童三轮车、自行车、电动童车、滑板车、手推车等多元化产品线，总计超过400款优质玩具产品远销120个国家和地区，产品覆盖所有年龄段，满足不同年龄阶段消费者的玩乐体验。

报告期，公司玩具及衍生品业务持续拓展全球化的品牌运营。通过在Facebook、Twitter、Instagram等主流海外社交媒体平台所建立的新媒体矩阵体系，公司实现了全球统一的RASTAR玩具品牌形象，提高品牌曝光率和知名度，并通过国外网络红人、新媒体视频等多种方式进行高效的线上线下互动营销，提升了用户对于品牌忠诚度及信任度，并拓展了亚马逊、阿里巴巴速卖通等大型B2C平台，实现了全球品牌电商运营的无缝对接。

借助中国经济结构转型、消费升级所带来的行业集中度提高的契机，星辉娱乐将继续以用户和产品为中心，推进技术创新、销售渠道创新和服务方式的创新，实现玩具和衍生品业务的业绩稳步提升。

## 体育业务

报告期内，公司的体育业务实现营业收入28,910.27万元，其中来自电视转播权收入为18,292.13万元，来自赞助及广告收入为2,588.47万元，来自票务收入为3,638.22万元，来自球员转让收入为3,293.74万元，来自足球衍生品收入为1,097.71万元。2017年1-6月，皇家西班牙人实现净利润4,216.95万元。

在已经结束的2016-17赛季的西甲联赛中，皇家西班牙人俱乐部以56个积分，创造了近12年来球队最高的西甲积分纪录，联赛积分榜第8位。与2015-16赛季取得的43个积分、联赛积分排名第13位相比，本赛季比赛成绩取得大幅度提升。

主力守门员“章鱼哥”迭戈-洛佩斯联赛连续超过550分钟不失球，创造队史新记录并成为西甲2016年11月最佳球员；球队中场核心巴勃罗-皮亚蒂本赛季打进10球并贡献10次助攻拿到“两双”数据，被评为西甲半程联赛最具影响力七名人物之一；主力前锋杰拉德-莫雷诺以13球成为球队头号射手。根据Primetime Sport的数据报告，截止2017年6月底，皇家西班牙人俱乐部球员总价值已达1.06亿欧元，较上赛季有显著提升。

俱乐部球队优秀青年球员不断涌现，四位B队小将艾伦-马丁、马克-罗卡、马克-纳瓦罗和梅伦多成为一线队关键球员，青年A队小将维克托-戈麦斯入选西班牙U17国家队并夺得欧青赛冠军；青训球员晋升指数获评欧洲五大联赛球队前三，其中艾伦-马丁入围欧洲金童候选名单；在本年度地中海杯，西班牙人梯队参加的三项赛事中夺得两个冠军和一个四强。华裔年轻球员黄振声（Daniel Wong）去年加入西班牙人二队，代表球队参加多项国内外赛事，并在同印尼U19国家队比赛中打入一球。2017年7月，曾入选U16中国国少队的年轻球员张奥凯加入西班牙人二队，成为俱乐部全球青年球员储备中的重要一员。

从2016-2017赛季开始，西班牙职业足球联盟对电视转播收入的分配办法进行改革：根据新的方法，联盟将西甲联赛电视转播权整体收入的50%将平均分给20家球队，另外50%则根据过去5个赛季的成绩以及俱乐部会员、季票销售量等进行分配。皇家西班牙人的比赛成绩得到进一步提高，则得到的电视转播权分配收入就越高。2016-17赛季皇家西班牙人在西甲联赛排名的大幅提高，将会为俱乐部带来下一赛季电视转播收入的显著提升。

我们相信西班牙人俱乐部未来的发展方向将是在保持一定盈利基础上全力提高竞技成绩，在联赛排名、欧联甚至欧冠等杯赛资格方面实现历史性的突破。同时，借助皇家西班牙人的足球业务所带来的关注度效应，星辉娱乐将实现玩具衍生品、游戏、体育等多个业务板块之间的良性流转，实现公司业务价值的最大化。

## 投资孵化业务

公司投资业务主要聚焦在变现能力较强的游戏产业链以及其他关联产业，通过以业务为导向、贯穿产业链的投资布局，强化上下游的资源整合渗透，形成体系内部的协同合力。截止目前，本公司投资的标的企业涵盖手游研发、手游发行、移动互联网渠道、IP相关企业和周边相关企业等，实际投资布局已经渗透游戏研发、发行、渠道、平台等环节的完整产业链，为互动娱乐的游戏产业逐步构建了产业和人才的护城河。本公司相信，围绕泛娱乐业态进行持续的战略布局，公司未来将继续把握住中国文化艺术领域良好的发展趋势，实现强劲增长。截止报告期末，公司实现减持树业环保实现收回现金1.10亿元。报告期由参股公司苏州仙峰研发、星辉天拓联合运营的手游产品《烈焰龙城》月流水持续维持超1亿元的水平。珠海星辉参股的广州骏豪宏风网络科技有限公司旗下出品的长篇科幻军事题材3D动画网剧《雄兵连》在腾讯视频独播，截止报告期末该动画剧专辑播放量已超1.5亿，未来公司将围绕该IP进行手游等多层次改编开发。

## 融资方面

随着公司核心业务的不断完善，公司游戏业务、玩具及衍生品业务、体育业务等收入预计仍将保持持续增长态势。上述核心业务的持续稳步发展对公司生产能力、市场拓展等提出了更高的要求，公司需准备充足的资金以满足核心业务持续增长所带来的流动资金需求。

为促进公司进行具有持续创新能力的娱乐平台体系的战略布局，增强公司竞争力，提高盈利能力，根据公司发展需要，公司拟采取向原股东配售股份的方式募集资金，募集资金总额不超过100,183.42万元，扣除发行费用后的募集资金净额拟用于游戏研发项目、偿还公司有息债务项目和补充营运资金项目。上述项目将有助于完善公司在IP资源储备、动漫开发、游戏研发以及体育业务等领域的布局，为公司带来新的利润增长点。截止目前，本次配股的申请尚需获得中国证监会审核通过。

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

报告期内游戏平台新增运营的游戏数量441款，报告期末运营的游戏数量1401款。

## 二、主营业务分析

### 概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是  否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,305,050,159.77	903,046,128.62	44.52%	营业收入较上年同期增加了40,200.40万元，增幅44.52%，主要系报告期内合并范围扩大及玩具衍生品、游戏业务、体育业务稳健

				发展，营业收入相应增加所致。
营业成本	869,206,003.72	556,711,042.27	56.13%	营业成本较上年同期增加了 31,249.50 万元，增幅 56.13%，主要系报告期内合并范围扩大及玩具衍生品、游戏业务、体育业务稳健发展，营业成本相应增加所致。
销售费用	147,066,794.24	102,366,562.22	43.67%	销售费用较上年同期增加了 4,470.02 万元，增幅 43.67%，主要系报告期内公司合并范围内主体增加、整体经营规模扩大，广告费用、授权费用、职工薪酬及其他各项销售费用相应增加所致。
管理费用	155,927,217.63	103,664,763.80	50.41%	管理费用较上年同期增加了 5,226.25 万元，增幅 50.41%，主要系报告期内公司合并范围内主体增加、整体经营规模扩大所致。
财务费用	41,694,776.21	57,092,362.17	-26.97%	无重大变化
所得税费用	35,877,778.23	62,063,004.40	-42.19%	所得税费用较上年同期减少了 2,618.52 万元，减幅 42.19%，主要系报告期内公司递延所得税资产影响的所得税费用减少所致。
研发投入	63,913,076.41	49,866,075.10	28.17%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	118,110,482.47	-15,421,644.42	865.87%	经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 13,353.21 万元，增幅 865.87%，主要系报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-895,408,938.12	-753,960,615.78	-18.76%	无重大变化
筹资活动产生的现金流量净额	642,340,953.86	372,383,247.17	72.49%	筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 26,995.77 万元，增幅 72.49%，主要系报告期内公司借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-95,007,965.95	-394,441,383.10	75.91%	现金及现金等价物净增加额较上年同期增加了 29,943.34 万元，增幅 75.91%，主要系报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金，导致经营活动产生的现金流量净额增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
车模收入	206,872,749.72	127,492,977.26	38.37%	-6.19%	-10.00%	2.61%
婴童用品收入	87,022,037.97	54,110,178.67	37.82%	12.70%	7.14%	3.23%
游戏收入	642,663,466.07	423,430,036.34	34.11%	60.79%	63.61%	-1.14%
电视转播权收入	182,921,263.12	149,021,023.79	18.53%	61.19%	160.55%	-31.07%
赞助及广告收入	25,884,704.76	19,389,268.77	25.09%	-22.88%	14.63%	-24.51%
票务收入	36,382,187.95	27,252,542.66	25.09%	46.78%	118.16%	-24.51%
球员转让收入	32,937,400.19	1,130,492.87	96.57%	187.18%	-73.95%	34.41%
足球衍生品收入	10,977,165.41	1,941,933.89	82.31%	90.70%	20.14%	10.39%
其他	79,389,184.58	65,437,549.47	17.57%	379.75%	396.32%	-2.76%
分行业						
玩具及婴童业务	293,894,787.69	181,603,155.93	38.21%	-1.29%	-5.50%	2.75%
游戏业务	642,663,466.07	423,430,036.34	34.11%	60.79%	63.61%	-1.14%
体育业务	289,102,721.43	198,735,261.98	31.26%	52.92%	114.72%	-19.78%
其他	79,389,184.58	65,437,549.47	17.57%	379.75%	396.32%	-2.76%
分地区						
玩具及婴童业务-中国内地	111,674,204.63	77,178,382.31	30.89%	-14.18%	-8.59%	-4.22%
玩具及婴童业务-境外(含香港)	182,220,583.06	104,424,773.62	42.69%	8.71%	-3.07%	6.96%
游戏业务-中国内地	618,913,497.89	421,110,186.39	31.96%	62.03%	68.00%	-2.42%
游戏业务-境外(含香港)	23,749,968.18	2,319,849.95	90.23%	33.92%	-71.53%	36.17%
体育业务-境外(含香港)	289,102,721.43	198,735,261.98	31.26%	52.92%	114.72%	-19.78%
其他	79,389,184.58	65,437,549.47	17.57%	379.75%	396.32%	-2.76%

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	60,179,105.18	28.67%	非投资分部管理的游戏产业项目的处置损益	否
公允价值变动损益	1,545,272.20	0.74%	主要系衍生金融工具产生的公允价值受 2016 年汇率变动影响。	否
资产减值	0.00	0.00%	对非投资分部管理的游戏产业项目计提的股权减值损失。	否
营业外收入	35,273,547.37	16.80%	主要系报告期内公司债务重组收益增加所致。	否
营业外支出	234,331.41	0.11%	主要系报告期内公司非流动资产处置损失增加所致。	否

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	403,531,312.06	6.70%	332,298,069.98	6.98%	-0.28%	无重大变化
应收账款	394,983,083.25	6.56%	366,919,552.32	7.71%	-1.15%	无重大变化
存货	124,848,597.94	2.07%	211,636,345.23	4.45%	-2.38%	存货较上年同期期末减少了 8,678.77 万元，减幅 41.01%，主要系公司出售原材料增加所致。
投资性房地产	26,591,418.15	0.44%	22,034,364.51	0.46%	-0.02%	无重大变化
长期股权投资	424,474,950.09	7.05%	376,331,339.08	7.91%	-0.86%	无重大变化
固定资产	1,013,813,188.40	16.84%	992,757,033.03	20.87%	-4.03%	无重大变化
在建工程	901,831,807.34	14.98%	32,079,298.54	0.67%	14.31%	在建工程较上年同期期末增加了 86,975.25 万元，增幅 2711.26%，主要系公司购置未达到可使用状态的资产，相应增加在建工程所致。
短期借款	970,491,200.00	16.12%	373,883,883.49	7.86%	8.26%	短期借款较上年同期期末增加了 59,660.73 万元，增幅 159.57%，主要系报告期内公司购置资产增加借款所致。

长期借款	1,010,677,432.36	16.78%	498,232,310.22	10.47%	6.31%	长期借款较上年同期期末增加了 51,244.51 万元，增幅 102.85%，主要系公司购置资产增加长期借款所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,536.51	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产较上年同期期末增加了 0.85 万元，增幅 100.00%，主要系汇率变动影响期末未履约远期结汇公允价值变动。
其他流动资产	62,546,382.09	1.04%	4,968,562.10	0.10%	0.94%	其他流动资产较上年同期期末增加了 5,757.78 万元，增幅 1158.84%，主要系公司可抵扣增值税进项税额重分类至其他流动资产增加所致。
开发支出	69,371,749.25	1.15%	49,866,075.10	1.05%	0.10%	开发支出较上年同期期末增加了 1,950.57 万元，增幅 39.12%，主要系公司研发游戏投入增加所致。
其他非流动资产	17,617,707.51	0.29%	31,909,726.50	0.67%	-0.38%	其他非流动资产较上年同期期末减少了 1,429.20 万元，减幅 44.79%，主要系公司结转预付股权款、购房款所致。
应付职工薪酬	28,859,410.63	0.48%	66,741,451.38	1.40%	-0.92%	应付职工薪酬较上年同期期末减少了 3,788.20 万元，减幅 56.76%，主要系西班牙人俱乐部应付球员工资减少所致。
应交税费	137,122,757.38	2.28%	250,172,123.07	5.26%	-2.98%	应交税费较上年同期期末减少了 11,304.94 万元，减幅 45.19%，主要系西班牙人俱乐部支付前期税务欠款相应减少应交税金所致。
其他应付款	16,913,362.41	0.28%	57,691,445.18	1.21%	-0.93%	其他应付款较上年同期期末减少了 4,077.81 万元，减幅 70.68%，本期公司子公司应付往来款减少所致。
一年内到期的非流动负债	32,208,036.90	0.53%	553,681.18	0.01%	0.52%	一年内到期的非流动负债较上年同期期末增加了 3,165.44 万元，增幅 5717.07%，主要系公司还款期 1 年以内的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债增加所致。
递延所得税负债	1,280.48	0.00%	47,680,760.30	1.00%	-1.00%	递延所得税负债较上年同期期末减少了 4,767.95 万元，减幅 100.00%，主要系报告期内公司本期非同一控制下企业合并，对购买日之前已持有被投资单位的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，对

						重新估值产生的投资收益相应确认递延所得税负债所致。
其他综合收益	43,309,556.78	0.72%	10,947,776.17	0.23%	0.49%	其他综合收益较上年同期期末增加了 3,236.18 万元，增幅 295.60%，主要系公司外币报表折算差额损失减少所致。
少数股东权益	69,624,829.24	1.16%	-4,562,207.79	-0.10%	1.26%	少数股东权益较上年同期期末增加了 7,418.70 万元，增幅 1626.12%，主要是对子公司增资而相应增加少数股东权益所致。
应收票据		0.00%	84,498.79	0.00%	0.00%	应收票据较上年同期期末减少了 8.45 万元，减幅 100.00%，主要系公司收回票据款所致。
预付款项	163,015,355.43	2.71%	111,539,322.64	2.34%	0.37%	预付款项较上年同期期末增加了 5,147.60 万元，增幅 46.15%，主要系预付游戏版权金及俱乐部采购款增加所致。
应收利息		0.00%	598,046.27	0.01%	-0.01%	应收利息较上年同期期末减少了 59.80 万元，减幅 100.00%，主要系公司收回对外借出款项利息所致。
其他应收款	70,414,118.86	1.17%	111,258,223.33	2.34%	-1.17%	其他应收款较上年同期期末减少了 4,084.41 万元，减幅 36.71%，主要系收回对外借出款项所致。
可供出售金融资产	115,459,807.96	1.92%	59,867,487.50	1.26%	0.66%	可供出售金融资产较上年同期期末增加了 5,559.23 万元，增幅 92.86%，主要系公司对不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资增加所致。
递延所得税资产	51,513,750.41	0.86%	32,649,937.68	0.69%	0.17%	递延所得税资产较上年同期期末增加了 1,886.38 万元，增幅 57.78%，主要系公司研发游戏投入增加所致。
应付利息	51,456,040.25	0.85%	80,012,349.95	1.68%	-0.83%	应付利息较上年同期期末减少了 2,855.63 万元，减幅 35.69%，主要系公司按时间权数跟相应利率确认了借款利息所致。
其他流动负债	15,825,605.53	0.26%	1,776,145.52	0.04%	0.22%	其他流动负债较上年同期期末增加了 1,404.95 万元，增幅 791.01%，主要系暂估增值税销项税额重分类至其他非流动负债增加所致。
预计负债	774,960.00	0.01%	2,212,500.00	0.05%	-0.04%	预计负债较上年同期期末减少了 143.75 万元，减幅 64.97%，主要是公司子公司西班牙人预计债务诉讼赔

						偿金结清所致。
盈余公积	20,632,388.31	0.34%	2,092,718.09	0.04%	0.30%	盈余公积较上年同期期末增加了 1,853.97 万元，增幅 885.91%，主要系按母公司净利润的 10% 计提的法定盈余公积所致。
长期应付款	20,336,646.86	0.34%	77,683,098.27	1.63%	-1.29%	长期应付款较上年同期期末减少了 5,734.65 万元，减幅 73.82%，主要系公司收购协议约定的需要分步支付、支付期在 1 年以上的股权收购款及购买球员、支付供应商、支付期在 1 年以上的应付款减少所致。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）		8,536.51					8,536.51
金融资产小计		8,536.51					8,536.51
上述合计	0.00	8,536.51					8,536.51
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2017年6月30日 账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	1,330,000.00	品牌汽车厂授权保证金
货币资金-其他货币资金	77,168,969.98	保函保证金
货币资金-其他货币资金	3,278,700.00	远期售汇合约保证金

货币资金-其他货币资金	150,694.18	被冻结政府补助款项
投资性房地产	18,719,913.19	为本公司借款提供抵押担保
固定资产	110,474,505.41	为本公司借款提供抵押担保
无形资产	51,007,616.22	为本公司借款提供抵押担保
在建工程	882,320,346.85	为本公司借款提供抵押担保
合计	1,144,450,745.83	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
32,708,750.66	166,122,287.00	-80.31%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
金融衍生工具	0.00	1,545,272.20	-1,446,435.69	0.00	0.00	-90,300.00	8,536.51	自有资金
合计	0.00	1,545,272.20	-1,446,435.69	0.00	0.00	-90,300.00	8,536.51	--

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	74,531.25
报告期投入募集资金总额	24.63
已累计投入募集资金总额	74,531.87
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>2015 年公司债券（简称：15 星辉债）募集资金情况</p> <p>经 2015 年 11 月 12 日中国证券监督管理委员会的《关于核准星辉互动娱乐股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可[2015] 2584 号）核准，公司于 2015 年 11 月向合格投资者公开发行面值不超过 750,000,000.00 元公司债券，面值为 100 元/张，发行价格为 100 元/张，期限为 5 年，票面利率为 6.30%。本次公司债券发行募集资金总额为人民币 750,000,000.00 元，扣除发行费用人民币 4,687,500.00 元后，公司于 2015 年 11 月 30 日收到承销商划转的募集资金净额人民币 745,312,500.00 元。广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次发行公司债券募集资金到账情况进行了审验，并出具了“广会验字[2015]G15009200068 号”验证报告。</p> <p>截至 2017 年 6 月 30 日，公司 2015 年向合格投资者公开发行公司债券项目累计直接投入募投项目运用的募集资金 745,318,733.02 元，加上扣除手续费后累计利息收入净额 6,800.15 元，剩余募集资金余额为 567.13 元，与募集资金专户中的期末资金余额 567.13 元一致。</p>	

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
2015 年面向合格投资者公开发行公司债券	否	74,531.25	74,531.25	24.63	74,531.87	100.00%		0	0	是	否
承诺投资项目小计	--	74,531.25	74,531.25	24.63	74,531.87	--	--			--	--
超募资金投向											
2015 年面向合格投资者公开发行公司债券											
合计	--	74,531.25	74,531.25	24.63	74,531.87	--	--	0	0	--	--

未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	无
项目可行性发生重 大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用 途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目 实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	不适用
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用
尚未使用的募集资 金用途及去向	截至 2017 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金均存放在公司银行募集资金专户中，存储金额为 567.13 元。目前，公司全部募集资金均已作出投资计划并履行了相关审批程序。
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 衍生品投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**六、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**

适用  不适用

**七、主要控股参股公司分析**

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	子公司	互动娱乐软件的研究、开发；计算机软件开发；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）；企业管理咨询服务；多媒体制作；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；	12,941,200.00	352,895,629.80	272,191,872.74	221,477,480.70	61,754,457.17	57,906,264.08

		法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营)。						
皇家西班牙人俱乐部(香港)有限公司	子公司	主要从事足球俱乐部管理及经营体育相关业务。	HKD725,521,826.00	1,725,809,896.88	469,407,745.22	306,096,640.98	29,764,181.02	37,042,989.23
苏州仙峰网络科技有限公司	参股公司	计算机网络技术开发及服务、游戏开发、网页开发、软件的开发及维护;计算机网络工程;电脑及周边产品的销售,计算机辅助设备的上门安装及维修,电子产品及配件的上门安装及销售;利用信息网络经营游戏产品(含网络游戏虚拟货币发行);软件及信息技术的进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	30,000,000.00	250,750,483.52	151,534,941.11	177,967,944.35	68,373,887.54	68,471,840.64
易简广告传媒集团股份有限公司	参股公司	软件服务;企业自有资金投资;广告业;电子、通信与自动控制技术研究、开发;软件开发;计算机技术开发、技术服务;计算机和辅助设备修理;商品批发贸易(许可审批类商品除外);	63,759,417.00	823,075,492.28	503,776,297.25	367,334,298.00	93,502,277.29	97,593,470.17

		风险投资;创业投资;信息技术咨询服务;增值电信业务(业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准);网络游戏服务;						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内，星辉天拓报告期内业绩取得良好的增长，对公司净利润的贡献为5,745.58万元，占公司净利润34.89%，互联网板块的游戏业务占公司整体利润比例逐步上升，关于游戏业务的详细情况，投资者可以参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

报告期内，皇家西班牙人俱乐部(香港)报告期内业绩取得良好的增长，对公司净利润的贡献为3,672.48万元，占公司净利润22.30%。体育版块占公司整体利润比例逐步上升，关于体育业务的详细情况，投资者可以参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

除上述情况外，公司主要控股、参股公司不存在经营业绩同比出现大幅波动，且对公司合并经营业绩造成重大影响的情形。主要子公司或参股公司的资产规模、构成或其他主要财务指标未出现显著变化。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、并购整合的风险

目前，公司已经完成控股趣丸网络、皇家西班牙人等相关交易。交易完成后，公司面临着业务整合、标的资产的经营风险等一系列风险。针对上述风险，公司已形成了一整套规避主要经营风险的整合策略和措施。交易完成后公司将通过客户资源、人力资源、企业文化等一系列整合措施，实现公司预期的并购目标。

### 2、规模扩张导致的管理风险

近年来公司业务高速增长，公司的人员规模、经营规模、资产规模迅速扩大，对公司的各项管理能力

提出了更高的要求，主要体现在人力资源、运营管理、财务管控等方面。针对上述风险，公司已形成较为完善的人力资源管理体系，有利于吸纳高素质人才，有效地调动公司整个管理团队的积极性。在财务管控及运营管理方面，公司通过不断加强内控建设及优化流程，有效降低了各种财务费用及运营成本。如果未来公司在人才引进、制度建设、财务管控等方面不能及时适应公司规模扩张的需求，将会影响公司的经营效率和经营业绩。

### 3、商誉减值的风险

目前，公司已经完成控股趣丸网络、皇家西班牙人等一系列并购交易，交易完成后在公司合并资产负债表中形成一定金额的商誉。根据企业会计准则规定，并购后形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每个年度末进行减值测试。如果趣丸网络、皇家西班牙人公司未来经营状况恶化，则存在商誉减值的风险，从而对公司当期损益形成不利影响。

交易完成后，公司将利用在上市公司的优势资源推动趣丸网络、皇家西班牙人等进一步发展，逐步形成新的核心竞争力，将因并购形成的商誉对上市公司未来业绩的影响降到最低程度。

### 4、新业务拓展风险

为了实现公司既定的经营目标，进一步加强公司的核心竞争力，提高公司持续盈利能力，公司除了继续保持车模业务的市场拓展以外，还通过积极开拓婴童用品业务、游戏业务、体育业务来保持经营业绩的持续增长。尽管不断扩大的产品和业务范围能带动公司业绩的提升，但未来公司仍可能面临对于新的业务增长方式与经营管理模式缺乏经验、新业务未能达到预期效果、新业务可能被公司的竞争对手跟随等相关风险。

针对上述风险，公司通过搭建新的专业营销架构，加强营销团队的销售能力和渠道开拓能力，加快对并购公司的业务整合等方式来应对业务扩展带来的新风险和挑战。

### 5、外汇汇率变动风险

公司体育板块皇家西班牙人俱乐部的日常运营结算以欧元为主，公司玩具板块的出口业务以美元为主要结算货币，人民币汇率的波动会对公司带来不确定性，从而对公司业绩带来一定的影响。为避免因汇率变动可能给公司带来无法预见的损失，公司将通过及时结汇、购汇并利用安全有效的避险工具和产品，相对锁定汇率，以降低汇率波动所造成的风险。

### 6、游戏行业风险

游戏行业目前处于高速发展阶段，技术及游戏内容更迭速度快，游戏开发商需紧跟行业技术发展趋势加大游戏技术开发的投入。若网络游戏行业的技术出现重大的变革，游戏产品热点出现重大转移，游戏行业的子公司如果未能跟上行业技术发展、游戏热点转换的步伐，导致游戏产品不符市场需求，则可能对原有业务的用户体验、品牌形象等造成较大的负面影响，从而影响经营业绩。与此同时，公司游戏业务也可能面临知识产权风险、单一游戏依赖风险、游戏产品生命周期风险、新游戏开发和运营失败风险等对公司未来发展战略和经营目标实现产生重大不利影响的风险因素。

针对上述风险，公司通过建立和完善的产品研发及运维体系，持续为产品研发、发行和生命周期的有效规划提供保障，保障公司的产品的持续创新，确保公司持续盈利能力和经营业绩。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	57.61%	2017 年 03 月 17 日	2017 年 03 月 17 日	(巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 公告编号: 2017-017)
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	57.63%	2017 年 04 月 06 日	2017 年 04 月 06 日	(巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 公告编号: 2017-036)
2016 年度股东大会	年度股东大会	56.58%	2017 年 04 月 27 日	2017 年 04 月 27 日	(巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 公告编号: 2017-045)
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	57.14%	2017 年 06 月 01 日	2017 年 06 月 01 日	(巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 公告编号: 2017-064)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用

收购报告书或权益变动报告 书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	黄挺;郑泽峰;珠海厚朴投资管理合伙企业(有限合伙)		黄挺、郑泽峰承诺：自股份交割日起三十六个月内不转让其因本次交易获得的上市公司股份；同时，为保证本次交易盈利预测补偿承诺的可实现性，待满足以下条件后，方可转让其于本次交易中所获上市公司股份：①上市公司在指定媒体披露星辉天拓 2016 年度《专项审核报告》后，黄挺、郑泽峰当年可解锁股份数不超过其于本次交易获得的上市公司股份的 70%；②上市公司在指定媒体披露星辉天拓 2017 年度《专项审核报告》及《减值测试报告》后，黄挺、郑泽峰当年可解锁股份数不超过其于本次交易获得的上市公司股份的 30%。珠海厚朴承诺：自股份交割日起三十六个月内不转让其因本次交易获得的上市公司股份；同时，为保证本次交易盈利预测补偿承诺的可实现性，待满足以下条件后，方可转让其于本次交易中所获上市公司股份：①上市公司在指定媒体披露星辉天拓 2016 年度《专项审核报告》后，珠海厚朴当年可解锁股份数不超过其于本次交易获得的上市公司股份的 70%；②上市公司在指	2013 年 10 月 29 日	2018-04-30	正常履行中

			定媒体披露星辉天拓 2017 年度《专项审核报告》及《减值测试报告》后，珠海厚朴当年可解锁股份数不超过其于本次交易获得的上市公司股份的 30%。			
	黄挺;郑泽峰;珠海厚朴投资管理合伙企业(有限合伙)		黄挺、郑泽峰、珠海厚朴投资管理合伙企业(有限合伙)承诺广东星辉天拓互动娱乐有限公司 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年度和 2017 年度实现的净利润分别不低于 6,000 万元、8,000 万元、9,700 万元、11,500 万元、12,000 万元。如星辉天拓未实现承诺净利润，由黄挺、郑泽峰和珠海厚朴向星辉娱乐支付补偿。	2013 年 10 月 16 日	2018-04-30	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈冬琼;陈雁升		为避免今后与公司之间可能出现的同业竞争，维护公司全体股东的利益和保证公司的长期稳定发展，公司控股股东陈雁升及其配偶陈冬琼已出具了《关于与广东星辉车模股份有限公司避免和消除同业竞争的承诺函》，具体承诺内容如下：“为杜绝出现同业竞争等损害广东星辉车模股份有限公司(下称“星辉车模”)的利益及其中小股东的权益的情形，本人出具本承诺函，并对此承担相应的法律责任。 第一条在本人作为星辉车模股东期间，本人不在任何地域以任何形式，从	2010 年 01 月 20 日	作出承诺时至承诺履行完毕时	正常履行中

		<p>事法律、法规和中国证券监督管理委员会规章所规定的可能与星辉车模构成同业竞争的活动。本人今后如果不再是星辉车模的股东，本人自该股权关系解除之日起五年内，仍必须信守前款的承诺。</p> <p>第二条 本人从第三方获得的商业机会如果属于星辉车模主营业务范围内的，则本人将及时告知星辉车模，并尽可能地协助星辉车模取得该商业机会。</p> <p>第三条 本人不以任何方式从事任何可能影响星辉车模经营和发展的业务或活动，包括：(一)利用现有的社会资源和客户资源阻碍或者限制星辉车模的独立发展；(二)在社会上散布不利于星辉车模的消息；(三)利用对星辉车模的控股或者控制地位施加不良影响，造成星辉车模高级管理人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变动；(四)从星辉车模招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；(五)捏造、散布不利于星辉车模的消息，损害星辉车模的商誉。</p> <p>第四条 本人将督促本人的配偶、父母、子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，本人配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母，以及本人投</p>			
--	--	--	--	--	--

			资的企业，同受本承诺函的约束。”			
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	曹毅斌		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 万元、3,125 万元、3,750 万元。如未达成利润承诺，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，届时星辉娱乐配合曹毅斌在登记结算公司办理股份解锁手续。同时曹毅斌同意配合公司要求，将其购买的星辉娱乐全部股份在登记结算公司办理股份锁定手续，该等股份按照以下次序分批解锁：畅娱天下 2016 年度审计报告出具后，曹毅斌当年可解锁股份数不超过其根据协议约定购买的星辉娱乐股份的 44%；畅娱天下 2017 年度审计报告出具后，曹毅斌当年可解锁股份数不超过其根据协议约定购买的星辉娱乐股份的 56%。	2016 年 06 月 23 日	2018-04-30	正常履行中
	陈雁升		陈雁升先生承诺，凡 2017 年 6 月 6 日至 6 月 9 日期间，公司员工及	2017 年 06 月 06 日	2018-07-11	正常履行中

			全资子公司、控股子公司员工通过二级市场净买入星辉娱乐股票且连续持有 12 个月以上（在 12 个月内持股数量不低于在上述期间买入的股票数量）并在职的，若因增持星辉娱乐股票产生的亏损，由陈雁升先生本人予以全额补偿；收益则归员工个人所有。具体执行及补偿办法按照相关内部管理细则执行。			
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司与深圳市龙华新区龙华童童玩具文具行(被告)、自然人李伍(被告)侵权纠纷	6	否	二审判决生效	被告李伍于判决生效后立即停止生产、销售侵权产品并支付公司经济损失及合理费用人民币 40,000 元;被告深圳市龙华新区龙华童童玩具文具行于判决生效后立即停止销售侵权产品并支付公司经济损失及合理费用人民币 20,000 元	已执行		-
子公司星辉天拓与上海娱嘉网络科技有限公司股东徐冰(被告)、邬鹏云(被告)联营合同纠纷	20	否	民事调解	被告徐冰欠款于 2018 年 4 月 25 日前清付给子公司星辉天拓	执行中		-
北京爱奇艺科技有限公司(原告)与子公司畅娱天下、孙公司霍尔果斯毅讯电子科技有限公司侵权及不正当竞争纠纷	25	否	民事调解	子公司畅娱天下于 2017 年 2 月 28 日前支付原告北京爱奇艺科技有限公司经济损失及合理开支等 25 万元	已执行		-
JUAN JOSE DIAZ GALIANA(原告)与皇家西班牙人(被告)可调整基数的退休金赔偿纠纷	24.44	否	加泰罗尼亚高级法院劳工庭审理中	诉讼审理中,皇家西班牙人已于 2017 年 6 月 20 日向法院申请重新提交补充材料	-		-
DAVID FERNANDEZ FERNANDEZ(原告)与皇家西班牙人(被告)提前支付工资纠纷	17.24	是	加泰罗尼亚调解仲裁中心调解完成	加泰罗尼亚调解仲裁中心调解完成,被告将支付原告 16/17 赛季工资 22,241.36 欧元(人民币 172,361.64)	已执行		-
ANTONIO TURMO(原告)与皇家西班牙人	60.45	是	加泰罗尼亚调解仲裁中心调	将于 2017 年 9 月 7 日在加泰罗尼亚调解仲裁中心进行仲裁协商	-		-

(被告)的雇佣合同纠纷			解审理中				
皇家西班牙人(原告)与 MARKETFORM SYNDICATE 2468 AT LLOYD'S、MUNICH RE GENERAL SERVICES(被告)的保险赔偿诉讼	2,324.88	否	最高法院审理阶段	省法院对上诉案件进行了评估并且判处被告支付保险款项。目前被告已向最高法院提交了有关诉讼侵权以及撤诉的其他相关材料			
14 名餐饮公司的员工(原告)与 Grup Serhs, S.A 餐饮公司、皇家西班牙人(被告)关于无故辞退的诉讼	170.49	否	审理阶段	14 名员工是 Grup Serhs, S.A 餐饮公司的员工, 17/18 赛季开始, 皇家西班牙人不再与这家餐饮公司合作, 餐饮公司就将这 14 名员工解雇。14 名员工将餐饮公司与皇家西班牙人告上法院(但此事与皇家西班牙人无关), 案件将于 2017 年 10 月 17 日开庭			
FRANCISCO JAVIER SAENZ GOMEZ(原告)与皇家西班牙人(被告)劳务纠纷	529.9	否	原告败诉	法院拒绝受理原告提出的诉讼, 原告补充其他诉讼材料, 最终于 2017 年 5 月 5 日宣布原告败诉, 案件结束			
皇家西班牙人(原告)与税务局(被告)关于讨要多缴纳的增值税的诉讼	750.93	否	审理阶段	原告已向法院递交申请资料, 要求税务局支付原告在 92-99 年多支付的增值税, 审理进行中			
皇家西班牙人(原告)与税务局(被告)关于原告已缴纳但法律规定不应缴纳的 AJD 税的诉讼	163.58	否	审理阶段	原告已向法院提起诉讼, 案件审理中			

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
星辉天拓	2017年04 月06日	30,000			连带责任保 证		否	否
雷星香港	2016年04 月23日	10,000	2016年09 月27日	133	连带责任保 证	一年	否	否
雷星香港	2017年04 月06日	20,000			连带责任保 证		否	否
星辉婴童	2017年04 月06日	10,000			连带责任保 证		否	否

西班牙人香港	2016年04月23日	30,000	2016年06月15日	30,000	连带责任保证	三年	否	否
西班牙人香港	2017年04月06日	65,000			连带责任保证		否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		125,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		125,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		30,133		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		125,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		0		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		125,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		30,133		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				12.25%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

### (1) 重大资产重组相关事项

2016年5月29日，公司召开第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》，拟以发行股份及支付现金的方式，向广州趣丸网络科技有限公司其他股东购买其持有的趣丸网络67.13%股权。同时，公司向不超过5名符合条件的特定投资者发行股份并募集配套资金不超过96,951.40万元，并于2016年5月30日在中国证监会指定信息披露网站刊登了相关公告。

2016年8月12日，公司召开第三届董事会第二十六次会议，因公司发布筹划发行股份购买资产公告以来，我国证券市场发生了较大变化，同时综合考虑融资环境和公司业务发展规划等因素，董事会审议通过了《关于中止重大资产重组的议案》。

2017年4月5日，公司召开第三届董事会第三十四次会议，综合考虑本次交易的各种风险因素，为保护上市公司和广大投资者利益，董事会审议通过《关于终止重大资产重组事项及签署<终止重大资产重组协议>的议案》。

### (2) 申请非公开发行股票的相关事项

2016年8月12日，公司召开第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司本次非公开发行股票方案的议案》、《关于公司本次非公开发行股票预案的议案》、《关于公司本次非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》及《关于公司本次非公开发行股票发行方案论证分析报告的议案》等相关议案。公司拟非公开发行股票募集资金不超过155,734.56万元用于“优质IP漫游联动项目”、“集合管理办公平台用房项目”、“皇家西班牙人俱乐部球队升级项目”和“补充流动资金项目”。

2016年8月29日，公司2016年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。

2016年11月3日，公司第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于修订<星辉互动娱乐股份有限公司2016年度创业板非公开发行股票预案>的议案》、《关于修订<星辉互动娱乐股份有限公司2016年度创业板非公开发行股票方案论证分析报告>的议案》、《关于修订<星辉互动娱乐股份有限公司2016年度创业板非公开发行股票募集资金使用的可行性分析报告>的议案》。

2016年11月7日，公司向中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）提交了公司非公开发行股票申请文件，并于2016年11月24日取得《中国证监会行政许可申请受理通知书》（163339号）。2017年1月5日，公司收到《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》（163339号）。

经综合考虑目前资本市场整体环境以及公司实际情况等诸多因素，并与保荐机构多方反复沟通，公司审慎决定终止本次非公开发行股票事项，并向中国证监会申请撤回本次非公开发行股票申请文件。

2017年3月1日，公司召开第三届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于撤回非公开发行股票申请文件的议案》。

2017年3月17日，公司2017年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。

2017年3月22日，公司收到《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》（[2017]104号）。

### (3) 配股公开发行证券的相关事项

2017年3月15日，公司召开第三届董事会第三十三次会议审议通过了《关于公司符合配股条件的议案》、《关于公司本次配股方案的议案》、《关于公司向原股东配售人民币普通股(A股)的论证分析报告的议案》、

《关于公司本次配股募集资金使用可行性分析报告的议案》等相关议案。公司拟配股发行证券募集资金不超过111,983.42万元用于“游戏研发项目”、“偿还公司有息债务”和“补充营运资金”。

2017年4月6日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。

2017年5月24日，公司收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》（170748号）。2017年6月20日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（170748号）。

2017年7月14日，公司已对《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（170748 号）进行了回复。

2017年8月15日，公司召开第四届董事会第五次会议审议通过了《关于调整募集资金总额的议案》、《关于<星辉互动娱乐股份有限公司2017年度配股公开发行证券预案(修订稿)>的议案》、《关于<星辉互动娱乐股份有限公司2017年度向原股东配售人民币普通股(A股)的论证分析报告(修订稿)>的议案》等相关议案。公司拟调整本次配股方案的募集资金总额由不超过人民币111,983.42万元调整为不超过人民币100,183.42万元。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
重大资产重组事项	2016年05月30日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2016-061号
	2016年06月02日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2016-068号
	2016年06月13日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2016-069号
	2016年06月20日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2016-072号
	2016年06月29日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2016-075号
	2016年07月29日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2016-079号
	2016年08月12日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2016-080号
	2017年04月06日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2017-019号
非公开发行股票事项	2016年08月12日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2016-080号
	2016年08月29日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2016-097号
	2016年11月03日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2016-102号
	2016年11月28日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2016-115号
	2017年03月02日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2017-008号
	2017年03月17日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2017-017号
	2017年03月24日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2017-018号
配股公开发行证券的事项	2017年03月17日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2017-011号
	2017年04月06日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2017-036号
	2017年05月25日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2017-059号
	2017年06月22日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2017-068号
	2017年07月14日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2017-072号
	2017年8月15日	www.cninfo.com.cn, 公告编号2017-089号

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	455,908,793	36.64%				-35,580,096	-35,580,096	420,328,697	33.78%
3、其他内资持股	455,908,793	36.64%				-35,580,096	-35,580,096	420,328,697	33.78%
其中：境内法人持股	43,605,047	3.50%				-30,523,532	-30,523,532	13,081,515	1.05%
境内自然人持股	412,303,746	33.14%				-5,056,564	-5,056,564	407,247,182	32.73%
二、无限售条件股份	788,289,608	63.36%				35,580,096	35,580,096	823,869,704	66.22%
1、人民币普通股	788,289,608	63.36%				35,580,096	35,580,096	823,869,704	66.22%
三、股份总数	1,244,198,401	100.00%				0	0	1,244,198,401	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司股份总数及股东结构变动的原因：报告期内股份变动主要是由于公司股东部分限售股解除限售等原因所致。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

#### 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈雁升	305,791,200	0	0	305,791,200	高管锁定股	任职期间所持股份 75%限售, 期末限售股数为 2017 年 6 月 30 日所持限售股
黄挺	57,745,538	40,421,876	40,506,796	57,830,458	重大资产重组限售承诺; 高管离职锁定	2018 年 04 月 09 日
珠海厚朴投资管理合伙企业(有限合伙)	43,605,047	30,523,532	0	13,081,515	重大资产重组限售承诺	2018 年 04 月 09 日
郑泽峰	39,118,196	26,359,249	24,897,124	37,656,071	重大资产重组限售承诺; 高管锁定股	2018 年 04 月 09 日
卢醉兰	550,899	0	22,500	573,399	高管锁定股	任职期间所持股份 75%限售, 期末限售股数为 2017 年 6 月 30 日所持限售股
刘渝玲	376,149	0	21,075	397,224	高管锁定股	任职期间所持股份 75%限售, 期末限售股数为 2017 年 6 月 30 日所持限售股
程有良	44,715	0	14,905	59,620	高管离职锁定	2017 年 12 月 01 日
杨农	61,050	0	0	61,050	高管锁定股	任职期间所持股份 75%限售, 期末限售股数为 2017 年 6 月 30 日所持限售股
曹毅斌	8,615,999	3,791,039	0	4,824,960	自愿锁定股份限售	2018 年 04 月 30 日
李妍	0	0	20,200	20,200	高管离职锁定	2017 年 12 月 01 日
彭飞	0	0	18,000	18,000	高管锁定股	任职期间所持股份 75%限售, 期末限售股数为 2017 年 6 月 30

						日所持限售股
尤士丽	0	0	15,000	15,000	高管锁定股	任职期间所持股份 75%限售，期末限售股数为 2017 年 6 月 30 日所持限售股
合计	455,908,793	101,095,696	65,515,600	420,328,697	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数			66,305	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陈雁升	境内自然人	32.77%	407,721,600	0	305,791,200	101,930,400	质押	301,788,000
陈冬琼	境外自然人	12.90%	160,506,192	0	0	160,506,192	质押	89,500,000
黄挺	境内自然人	4.65%	57,830,458	0	57,830,458	0	质押	46,150,000
珠海厚朴投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.50%	43,605,047	0	13,081,515	30,523,532	质押	36,762,000
郑泽峰	境内自然人	3.19%	39,749,451	0	37,656,071	2,093,380	质押	28,150,000
陈创煌	境内自然人	1.86%	23,170,000	0	0	23,170,000	质押	14,200,000
杨仕宇	境内自然人	1.49%	18,504,310	781,903	0	18,504,310	质押	14,500,000
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.78%	9,742,200	0	0	9,742,200		
曹毅斌	境内自然人	0.69%	8,615,999	0	4,824,960	3,791,039	质押	8,310,000
赖碧环	境内自然人	0.30%	3,710,000	100	0	3,710,000		

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、前十名股东中，陈雁升和陈冬琼为本公司实际控制人，陈雁升和陈冬琼为夫妻关系，两人合计持有本公司 45.67% 的股份。陈创煌系陈雁升、陈冬琼夫妇之子。</p> <p>2、除以上情况外，公司未知持股 5% 以上或者前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p>		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
陈冬琼	160,506,192	人民币普通股	160,506,192
陈雁升	101,930,400	人民币普通股	101,930,400
珠海厚朴投资管理合伙企业（有限合伙）	30,523,532	人民币普通股	30,523,532
陈创煌	23,170,000	人民币普通股	23,170,000
杨仕宇	18,504,310	人民币普通股	18,504,310
中央汇金资产管理有限责任公司	9,742,200	人民币普通股	9,742,200
曹毅斌	3,791,039	人民币普通股	3,791,039
赖碧环	3,710,000	人民币普通股	3,710,000
中国建设银行股份有限公司－富国创业板指数分级证券投资基金	3,186,396	人民币普通股	3,186,396
中国工商银行股份有限公司－易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	3,157,621	人民币普通股	3,157,621
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、前十名股东中，陈雁升和陈冬琼为本公司实际控制人，陈雁升和陈冬琼为夫妻关系，两人合计持有本公司 45.67% 的股份。陈创煌系陈雁升、陈冬琼夫妇之子。</p> <p>2、除以上情况外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p>		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>公司前十大无限售条件股东陈冬琼通过普通证券账户持有 153,305,192 股公司股份，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 7,201,000 股；赖碧环通过普通证券账户持有 3,000,000 股公司股份，通过中国中投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 710,000 股。其他股东不存在除通过普通证券账户持有股份外，还通过客户信用交易担保证券账户持有股份的情况。</p>		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
陈雁升	董事长	现任	407,721,600	0	0	407,721,600	0	0	0
郑泽峰	董事	现任	39,749,451	0	0	39,749,451	0	0	0
卢醉兰	董事	现任	734,534	30,000	0	764,534	0	0	0
黄挺	董事	离任	57,830,458	0	0	57,830,458	0	0	0
赵智文	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李雯宇	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
纪传盛	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈粤平	监事会主席	离任	0	0	0	0	0	0	0
程有良	监事	离任	59,620	0	0	59,620	0	0	0
李妍	监事	离任	0	20,200	0	20,200	0	0	0
杨农	董秘	现任	81,400	0	0	81,400	0	0	0
刘渝玲	副总经理	现任	501,534	28,100	0	529,634	0	0	0
彭飞	监事	现任	0	24,000	0	24,000	0	0	0
刘胜华	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
尤士丽	监事	现任	0	20,000	0	20,000	0	0	0
赵霞	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
仲昆杰	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
王云龙	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	506,678,597	122,300	0	506,800,897	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄挺	董事	任期满离任	2017年06月01	任期届满离任

			日	
杨农	董事	被选举	2017年06月01日	被选举为公司董事，任期同第四届董事会
陈粤平	监事	任期满离任	2017年06月01日	任期届满离任
程有良	监事	任期满离任	2017年06月01日	任期届满离任
李妍	监事	任期满离任	2017年06月01日	任期届满离任
彭飞	监事	任免	2017年06月01日	被选举为公司监事会主席，任期同第四届监事会
尤士丽	监事	被选举	2017年06月01日	被选举为公司监事，任期同第四届监事会
赵霞	监事	被选举	2017年06月01日	被选举为公司监事，任期同第四届监事会
仲昆杰	副总经理	聘任	2017年06月01日	聘任为高级管理人员，任期同第四届董事会
王云龙	副总经理	聘任	2017年06月01日	聘任为高级管理人员，任期同第四届董事会

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

是

### 一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
星辉互动娱乐股份有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券	15 星辉债	112261	2015 年 11 月 25 日	2020 年 11 月 25 日	75,000	6.30%	采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	根据《公司债券发行与交易管理办法》的相关规定，本期债券仅面向合格投资者发行，公众投资者不得参与发行认购，本期债券上市后将被实施投资者适当性管理，仅限合格投资者参与交易，公众投资者认购或买入的交易行为无效。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	<p>付息日：2016 年至 2020 年每年的 11 月 25 日为上一个计息年度的付息日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日）；如投资者行使回售权，则其回售部分债券的付息日为 2016 年至 2018 年每年的 11 月 25 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日）。截至报告期末，未有付息发生。</p> <p>兑付日：2020 年 11 月 25 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日）。如投资者行使回售权，则其回售部分债券的兑付日为 2018 年 11 月 25 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日）。</p> <p>报告期内，未发生付息兑付情况。</p>						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	本次债券的期限为 5 年，债券存续期第 3 年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。截至报告期末，回售选择权力未发生。						

### 二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：

名称	广发证券股份 有限公司	办公地址	广东省广州市 天河北路 183-187 号大 都会广场 43 楼 (4301-4316 房)	联系人	莫耕耘	联系人电话	020-87555888
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构:							
名称	东方金诚国际信用评估有限公司		办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中 心 B 座 7 层			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、 资信评级机构发生变更的, 变更的原因、 履行的程序、对投资者利益的影响等(如 适用)	报告期内债券受托管理人、资信评级机构未发生变更。						

### 三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程 序	公司第三届董事会第十一次会议审议通过了发行公司债券募集资金用途的方案, 本期债券发行募集资金用于偿还银行贷款和补充公司流动资金。公司 2014 年度股东大会批准了该募集资金用途方案。根据中国证券监督管理委员会《关于核准星辉互动娱乐股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可[2015]2584 号), 核准公司向合格投资者公开发行面值总额不超过 7.5 亿元的公司债券。
期末余额(万元)	0.06
募集资金专项账户运作情况	公司债券发行时, 公司依照募集说明书的相关约定, 指定专项户归集募集资金; 至报告期末, 募集资金已依照募集说明书中的资金运用计划, 全部用于偿还银行贷款和补充公司流动资金。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的 用途、使用计划及其他约定一致	募集资金使用与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

### 四、公司债券信息评级情况

上述公司债券发行时, 本公司聘请了东方金诚国际信用评估有限公司(以下简称“东方金诚”)对所发行的公司债券资信情况进行评级。根据东方金诚出具的《信用等级通知书》(东方金诚债评字[2015]190 号), 评定星辉互动娱乐股份有限公司主体信用等级为 AA, 评级展望稳定。东方金诚评定“星辉互动娱乐股份有限公司 2015 年公司债券”信用级别为 AA, 该级别反映了公司偿还债务的能力很强, 受不利经济环境的影响不大, 违约风险很低。在公司债券存续期内, 东方金诚将持续关注本公司外部经营环境变化、经营或财务状况变化以及本次债券偿债保障情况等因素, 对上述债券的信用风险进行定期跟踪评级和不定期跟踪评级。

东方金诚于 2017 年 4 月 26 日出具了最新的跟踪评级报告《星辉互动娱乐股份有限公司主体及“15 星辉债”2017 年度跟踪评级报告》(东方金诚债跟踪评字【2017】009 号), 维持公司主体信用等级 AA, 评级展望为稳定, 同时维持“15 星辉债”的信用等级为 AA。

## 五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

本期债券采取无担保发行。

上述公司债券偿债计划如下：本期公司债券的利息自起息日起每年支付一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券每年的付息日为 2016 年至 2020 年每年的11月25日，若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的付息日为自2018年11月25日，前述日期如遇法定节假日或休息日，则兑付顺延至下一个工作日；本期债券利息的支付通过登记机构和有关机构办理。利息支付的具体事项将按照国家有关规定，由本公司在中国证监会指定媒体上发布的付息公告中加以说明。根据国家税收法律、法规，投资者投资本期债券应缴纳的有关税金由投资者自行承担。

公司偿债保障措施包括：制定《债券持有人会议规则》；聘请债券受托管理人；设立专门的偿付工作小组；切实做到专款专用；严格的信息披露。此外，在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时，公司将至少采取如下措施：1、不向股东分配利润；2、暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；3、调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金；4、主要责任人不得调离。

报告期上述公司债券的增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

## 六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期，本公司未召开债券持有人会议。

## 七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期作为“星辉互动娱乐股份有限公司2015年面向合格投资者公开发行公司债券”受托管理人，报告期内广发证券股份有限公司严格依照《公司债券发行与交易管理办法》、《公司债券受托管理人执业行为准则》等相关法律法规积极履行受托管理人相关职责；在履行受托管理人相关职责时，与公司不存在利益冲突情形。由广发证券股份有限公司出具的《星辉互动娱乐公开发行2016年度公司债券受托管理事务报告（2016年度）》于2017年5月10日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公开披露。

## 八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	71.49%	92.08%	-20.59%
资产负债率	57.99%	52.99%	5.00%
速动比率	64.17%	82.45%	-18.28%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	10.51	7.27	44.57%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%

利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%
-------	---------	---------	-------

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用  不适用

利息保障倍数增长44.57%，系由于子公司的利息支出减少所致。

## 九、公司逾期未偿还债项

适用  不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

## 十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内公司未发行其他债券和债务融资工具。

## 十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

2017年上半年度经公司董事会审议通过的银行授信额度为30亿，报告期内，公司及合并报表范围内的子公司与银行实际签署的授信额度为24.99亿，实际发生的融资额度为20.03亿，不存在到期未偿还情况。

## 十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期公司严格执行上述公司债券募集说明书的各项约定和承诺，未发生因执行公司债券募集说明书相关约定或承诺不力、从而对债券投资者造成负面影响的情况。

## 十三、报告期内发生的重大事项

报告期内公司新增借款86,519.18万元，占公司上年末净资产35.94%，该事项对公司经营情况及偿债能力不会产生影响。除此之外，公司未发生《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项。

## 十四、公司债券是否存在保证人

是  否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：星辉互动娱乐股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	403,531,312.06	440,729,149.68
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,536.51	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	394,983,083.25	387,704,182.78
预付款项	163,015,355.43	146,726,328.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	70,414,118.86	86,647,404.92
买入返售金融资产		
存货	124,848,597.94	125,766,477.19
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	62,546,382.09	15,908,936.84
流动资产合计	1,219,347,386.14	1,203,482,479.46
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	115,459,807.96	110,322,356.22
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	424,474,950.09	444,166,292.58
投资性房地产	26,591,418.15	24,805,479.22
固定资产	1,013,813,188.40	996,918,922.93
在建工程	901,831,807.34	17,666,555.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	702,782,489.20	648,906,719.09
开发支出	69,371,749.25	52,822,061.32
商誉	1,425,491,151.12	1,382,871,975.69
长期待摊费用	53,083,350.10	43,276,967.67
递延所得税资产	51,513,750.41	64,580,621.67
其他非流动资产	17,617,707.51	131,871,601.48
非流动资产合计	4,802,031,369.53	3,918,209,552.87
资产总计	6,021,378,755.67	5,121,692,032.33
流动负债：		
短期借款	970,491,200.00	522,960,200.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,536,735.69
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	382,327,399.86	400,434,049.50

预收款项	70,356,913.52	37,883,011.85
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	28,859,410.63	45,617,062.17
应交税费	137,122,757.38	202,896,019.07
应付利息	51,456,040.25	41,617,635.29
应付股利		
其他应付款	16,913,362.41	34,920,963.54
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	32,208,036.90	578,167.84
其他流动负债	15,825,605.53	18,596,412.60
流动负债合计	1,705,560,726.48	1,307,040,257.55
非流动负债：		
长期借款	1,010,677,432.36	625,087,928.52
应付债券	746,645,991.51	746,204,582.83
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	20,336,646.86	26,127,758.54
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	774,960.00	986,542.52
递延收益	7,721,578.78	8,636,063.48
递延所得税负债	1,280.48	
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,786,157,889.99	1,407,042,875.89
负债合计	3,491,718,616.47	2,714,083,133.44
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	54,815,564.21	69,299,757.45
减：库存股		
其他综合收益	43,309,556.78	14,706,035.63
专项储备		
盈余公积	20,632,388.31	20,632,388.31
一般风险准备		
未分配利润	1,097,079,399.66	1,007,052,914.46
归属于母公司所有者权益合计	2,460,035,309.96	2,355,889,496.85
少数股东权益	69,624,829.24	51,719,402.04
所有者权益合计	2,529,660,139.20	2,407,608,898.89
负债和所有者权益总计	6,021,378,755.67	5,121,692,032.33

法定代表人：陈雁升

主管会计工作负责人：刘胜华

会计机构负责人：王丽容

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	156,646,118.17	149,465,918.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,536.51	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	51,018,509.40	86,538,116.45
预付款项	18,847,151.52	31,437,705.78
应收利息		
应收股利	46,000,000.00	
其他应收款	664,184,319.24	726,164,776.03
存货	99,087,591.05	84,493,070.51
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	49,072,332.06	
流动资产合计	1,084,864,557.95	1,078,099,587.23
非流动资产：		

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	2,118,994,689.02	2,160,604,888.87
投资性房地产	21,275,840.91	21,655,102.71
固定资产	270,273,915.53	272,561,524.57
在建工程	901,831,807.34	17,440,000.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	38,759,300.57	39,286,935.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	14,651,325.02	17,588,635.94
递延所得税资产	2,301,564.38	1,896,416.32
其他非流动资产	17,135,143.50	117,135,143.50
非流动资产合计	3,386,223,586.27	2,648,168,646.99
资产总计	4,471,088,144.22	3,726,268,234.22
流动负债：		
短期借款	800,000,000.00	512,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,536,735.69
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,107,996.49	7,987,970.00
预收款项	14,207,350.69	12,237,973.02
应付职工薪酬	7,907,006.73	5,963,196.62
应交税费	11,479,646.49	10,210,555.42
应付利息	28,705,666.67	3,937,500.00
应付股利		
其他应付款	83,360,780.16	111,962,195.48
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	31,640,000.00	

其他流动负债	1,370,531.95	1,435,935.96
流动负债合计	995,778,979.18	667,272,062.19
非流动负债：		
长期借款	348,360,000.00	
应付债券	746,645,991.51	746,204,582.83
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,526,555.94	6,179,119.91
递延所得税负债	1,280.48	
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,100,533,827.93	752,383,702.74
负债合计	2,096,312,807.11	1,419,655,764.93
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	113,881,732.25	128,365,925.49
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	109,040,785.19	109,040,785.19
未分配利润	907,654,418.67	825,007,357.61
所有者权益合计	2,374,775,337.11	2,306,612,469.29
负债和所有者权益总计	4,471,088,144.22	3,726,268,234.22

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,305,050,159.77	903,046,128.62

其中：营业收入	1,305,050,159.77	903,046,128.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,232,630,607.55	935,488,163.59
其中：营业成本	869,206,003.72	556,711,042.27
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	10,378,508.53	3,673,288.65
销售费用	147,066,794.24	102,366,562.22
管理费用	155,927,217.63	103,664,763.80
财务费用	41,694,776.21	57,092,362.17
资产减值损失	8,357,307.22	111,980,144.48
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,545,272.20	
投资收益（损失以“－”号填列）	100,905,446.56	348,448,214.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	35,079,691.39	15,569,329.45
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	174,870,270.98	316,006,179.69
加：营业外收入	35,273,547.37	18,850,027.77
其中：非流动资产处置利得	7,821.17	68,853.20
减：营业外支出	234,331.41	471,403.85
其中：非流动资产处置损失	196,038.83	3,610.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	209,909,486.94	334,384,803.61
减：所得税费用	35,877,778.23	62,063,004.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	174,031,708.71	272,321,799.21
归属于母公司所有者的净利润	164,678,389.26	269,175,548.54

少数股东损益	9,353,319.45	3,146,250.67
六、其他综合收益的税后净额	28,491,340.82	7,205,259.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	28,603,521.15	7,205,259.71
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	28,603,521.15	7,205,259.71
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	28,603,521.15	7,205,259.71
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-112,180.33	
七、综合收益总额	202,523,049.53	279,527,058.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	192,841,950.37	276,380,808.25
归属于少数股东的综合收益总额	9,681,099.16	3,146,250.67
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.13	0.22
（二）稀释每股收益	0.13	0.22

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

法定代表人：陈雁升

主管会计工作负责人：刘胜华

会计机构负责人：王丽容

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	357,972,761.60	321,471,833.00
减：营业成本	252,993,269.26	222,857,901.43
税金及附加	5,036,175.66	1,401,426.41
销售费用	49,022,297.64	29,292,514.32
管理费用	27,182,951.38	22,098,398.43
财务费用	51,019,027.44	22,461,934.90
资产减值损失	4,435,156.02	3,996,999.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,545,272.20	
投资收益（损失以“－”号填列）	188,402,193.39	103,246,807.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21,223,088.21	14,187,832.35
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	158,231,349.79	122,609,465.92
加：营业外收入	6,798,034.57	1,177,535.28
其中：非流动资产处置利得	1,039.03	68,853.20
减：营业外支出	7,474.33	52,858.61
其中：非流动资产处置损失		561.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	165,021,910.03	123,734,142.59
减：所得税费用	7,722,944.91	2,170,014.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	157,298,965.12	121,564,127.71
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	157,298,965.12	121,564,127.71
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,535,667,456.31	758,940,080.27
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	8,113,688.26	12,647,872.08
收到其他与经营活动有关的现金	16,646,978.26	19,788,615.35

经营活动现金流入小计	1,560,428,122.83	791,376,567.70
购买商品、接受劳务支付的现金	763,991,692.13	302,582,989.10
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	305,973,605.94	174,523,966.28
支付的各项税费	160,968,560.34	193,454,899.48
支付其他与经营活动有关的现金	211,383,781.95	136,236,357.26
经营活动现金流出小计	1,442,317,640.36	806,798,212.12
经营活动产生的现金流量净额	118,110,482.47	-15,421,644.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	110,854,560.30	97,653,674.86
取得投资收益收到的现金	7,911,969.91	466,401.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	852,749.70	248,785.55
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		19,447,672.08
投资活动现金流入小计	119,619,279.91	117,816,534.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	973,614,440.80	147,891,697.24
投资支付的现金	26,379,733.23	149,352,692.88
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	15,034,044.00	574,532,760.06
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,015,028,218.03	871,777,150.18
投资活动产生的现金流量净额	-895,408,938.12	-753,960,615.78
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	1,008,491,200.00	755,379,827.58
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,008,491,200.00	755,379,827.58
偿还债务支付的现金	181,239,560.86	314,536,515.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	119,431,747.81	27,298,185.70
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	65,478,937.47	41,161,878.94
筹资活动现金流出小计	366,150,246.14	382,996,580.41
筹资活动产生的现金流量净额	642,340,953.86	372,383,247.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	39,949,535.84	2,557,629.93
五、现金及现金等价物净增加额	-95,007,965.95	-394,441,383.10
加：期初现金及现金等价物余额	416,610,913.85	701,595,346.60
六、期末现金及现金等价物余额	321,602,947.90	307,153,963.50

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	426,376,636.09	351,517,410.52
收到的税费返还	7,967,130.17	12,145,918.70
收到其他与经营活动有关的现金	8,281,503.75	14,223,786.67
经营活动现金流入小计	442,625,270.01	377,887,115.89
购买商品、接受劳务支付的现金	257,194,138.86	281,558,615.01
支付给职工以及为职工支付的现金	24,999,417.89	31,886,099.65
支付的各项税费	9,909,324.95	49,281,204.17
支付其他与经营活动有关的现金	73,971,798.13	31,088,852.16
经营活动现金流出小计	366,074,679.83	393,814,770.99
经营活动产生的现金流量净额	76,550,590.18	-15,927,655.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	115,430,148.01	8,353,674.86

取得投资收益收到的现金	62,000,000.00	84,266,401.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,769.23	186,967.15
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		19,432,964.38
投资活动现金流入小计	177,460,917.24	112,240,008.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	833,249,075.59	13,434,096.55
投资支付的现金	8,901,948.01	134,616,751.71
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	15,034,044.00	379,621,807.46
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	857,185,067.60	527,672,655.72
投资活动产生的现金流量净额	-679,724,150.36	-415,432,647.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	838,000,000.00	250,511,182.83
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	43,223,305.79	
筹资活动现金流入小计	881,223,305.79	250,511,182.83
偿还债务支付的现金	170,000,000.00	40,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	95,844,996.33	2,020,548.81
支付其他与筹资活动有关的现金	59,696,920.77	201,293,397.42
筹资活动现金流出小计	325,541,917.10	243,413,946.23
筹资活动产生的现金流量净额	555,681,388.69	7,097,236.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,137,757.13	1,245,512.16
五、现金及现金等价物净增加额	-50,629,928.62	-423,017,553.76
加：期初现金及现金等价物余额	125,347,682.63	520,725,745.27
六、期末现金及现金等价物余额	74,717,754.01	97,708,191.51

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,244,198,401.00				69,299,757.45		14,706,035.63		20,632,388.31		1,007,052,914.46	51,719,402.04	2,407,608,898.89
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				69,299,757.45		14,706,035.63		20,632,388.31		1,007,052,914.46	51,719,402.04	2,407,608,898.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-14,484,193.24		28,603,521.15				90,026,485.20	17,905,427.20	122,051,240.31
（一）综合收益总额							28,603,521.15				164,678,389.26	9,681,099.16	202,963,009.57
（二）所有者投入和减少资本													
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													
4. 其他													
（三）利润分配											-74,651,904.06		-74,651,904.06
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-74,651,904.06		-74,651,904.06
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他												8,224,328.04	-6,259,865.20
四、本期期末余额	1,244,198,401.00				54,815,564.21		43,309,556.78		20,632,388.31		1,097,079,399.66	69,624,829.24	2,529,660,139.20

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,244,198,401.00				39,057,584.54		3,742,516.46		2,092,718.09		805,119,784.74	-1,939,996.50	2,092,271,008.33
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				39,057,584.54	3,742,516.46		2,092,718.09		805,119,784.74	-1,939,996.50	2,092,271,008.33
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					30,242,172.91	10,963,519.17		18,539,670.22		201,933,129.72	53,659,398.54	315,337,890.56
(一)综合收益总额						10,963,519.17				458,027,664.93	-8,769,879.01	460,221,305.09
(二)所有者投入和减少资本					1,158,726.83							1,158,726.83
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												
4. 其他					1,158,726.83							1,158,726.83
(三)利润分配								18,539,670.22		-18,539,670.22		
1. 提取盈余公积								18,539,670.22		-18,539,670.22		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
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. 其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					29,083, 446.08					-237,55 4,864.9 9	62,429, 277.55	-146,04 2,141.3 6
四、本期期末余额	1,244, 198,40 1.00				69,299, 757.45	14,706, 035.63		20,632, 388.31		1,007,0 52,914. 46	51,719, 402.04	2,407,6 08,898. 89

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,244,19 8,401.00				128,365,9 25.49				109,040,7 85.19	825,007 ,357.61	2,306,612 ,469.29
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,244,19 8,401.00				128,365,9 25.49				109,040,7 85.19	825,007 ,357.61	2,306,612 ,469.29
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）					-14,484,1 93.24					82,647, 061.06	68,162,86 7.82
（一）综合收益总 额										157,298 ,965.12	157,298,9 65.12
（二）所有者投入 和减少资本											
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											

4. 其他												
(三) 利润分配										-74,651,904.06	-74,651,904.06	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-74,651,904.06	-74,651,904.06	
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他						-14,484,193.24					-14,484,193.24	
四、本期期末余额	1,244,198,401.00					113,881,732.25				109,040,785.19	907,654,418.67	2,374,775,337.11

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,244,198,401.00				95,629,180.51				90,501,114.97	658,150,325.67	2,088,479,022.15
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				95,629,180.51				90,501,114.97	658,150,325.67	2,088,479,022.15

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				32,736,74 4.98				18,539,67 0.22	166,857 ,031.94	218,133,4 47.14
(一)综合收益总额									185,396 ,702.16	185,396,7 02.16
(二)所有者投入和减少资本										
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										
4. 其他										
(三)利润分配								18,539,67 0.22	-18,539, 670.22	
1. 提取盈余公积								18,539,67 0.22	-18,539, 670.22	
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他				32,736,74 4.98						32,736,74 4.98
四、本期期末余额	1,244,19 8,401.00			128,365,9 25.49				109,040,7 85.19	825,007 ,357.61	2,306,612 ,469.29

### 三、公司基本情况

#### 1、历史沿革

星辉互动娱乐股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广东星辉塑胶实业有限公司。公司由陈雁升和陈冬琼共同出资组建，于2000年5月31日在澄海市工商行政管理局注册，取得企业法人营业执照【注册号：4405832000727】，注册资本为100万元。其中，陈雁升和陈冬琼各以货币出资50万元，分别持有公司50%的股权。

公司于2002年10月12日通过股东会决议，将注册资本由原100万元增加到500万元，由陈雁升和陈冬琼分别以货币增资210万元和190万元，增资后，陈雁升出资260万元，占注册资本的52%；陈冬琼出资240万元，占注册资本的48%。

公司于2007年12月10日通过股东会决议，将注册资本由原500万元增加到750万元，由陈雁升、陈潮钿、陈墩明和杨仕宇分别以货币增资130万元、60万元、30万元和30万元，增资后，陈雁升出资390万元，占注册资本的52%；陈冬琼出资240万元，占注册资本的32%；陈潮钿出资60万元，占注册资本的8%；陈墩明出资30万元，占注册资本的4%；杨仕宇出资30万元，占注册资本的4%。

2008年5月27日，根据陈冬琼与陈哲签订的股权转让合同，陈冬琼将其持有的公司1.26%股权转让给陈哲。股权转让后，陈雁升出资390万元，占注册资本的52%；陈冬琼出资230.55万元，占注册资本的30.74%；陈潮钿出资60万元，占注册资本的8%；陈墩明出资30万元，占注册资本的4%；杨仕宇出资30万元，占注册资本的4%；陈哲出资9.45万元，占注册资本的1.26%。

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。其中，陈雁升持有2059.2万股，占总股本的52%，陈冬琼持有1217.304万股，占总股本的30.74%，陈潮钿持有316.8万股，占总股本的8%，陈墩明持有158.4万股，占总股本的4%，杨仕宇持有158.4万股，占总股本的4%，陈哲持有49.896万股，占总股本的1.26%。

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。

2010年9月3日，公司股东大会审议通过了2010年中期利润分配方案，以截止2010年6月30日股本为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股。实际转增股本2640万股，转增后的股本总额为7920万元。

2011年3月21日，公司股东大会审议通过了2010年度利润分配方案，以截止2010年12月31日股本为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股。实际转增股本7920万股，转增后的股本总额为15,840万元。

2013年4月22日，公司股东大会审议通过了2012年度利润分配方案，以截止2012年12月31日股本为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股。实际转增股本7920万股，转增后的股本总额为23,760万元。

2013年5月7日，公司董事会审议通过《关于对<股票期权激励计划>激励对象及涉及股票期权数量和行权价格进行调整的议案》，公司股票期权激励计划第一个行权期行权条件满足。2013年5月13日，公司股

权激励计划62名激励对象在公司的第一个行权期内共行权147.4851万份股票期权，公司增加股本147.4851万元，行权后的股本为23,907.4851万元。

2013年6月13日，公司董事会审议通过《关于对<股票期权激励计划>激励对象及涉及股票期权数量进行调整的议案》、《关于首期股票期权激励计划授予股票期权第二个行权期可行权的议案》，公司股票期权激励计划第二个行权期行权条件满足。2013年6月14日，公司股权激励计划61名激励对象在公司的第二个行权期内共行权270.6943万份股票期权，公司增加股本270.6943万元，行权后的股本为24,178.1794万元。

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”。

2014年4月9日，公司经中国证监会“证监许可【2014】223号”核准，向黄挺、郑泽峰和珠海厚朴投资管理合伙企业（有限合伙）合计发行31,592,422股人民币普通股；向特定投资者发行9,398,148股人民币普通股，发行后公司总股本为282,772,364元。

2014年4月18日，公司股东大会审议通过了2013年度利润分配方案，以总股本282,772,364股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股。实际转增股本282,772,364元，转增后的股本总额为565,544,728元。

2015年4月10日，公司股东大会审议通过了2014年度利润分配方案，以总股本565,544,728股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增12股。实际转增股本678,653,673元，转增后的股本总额为1,244,198,401元。

2017年5月12日，公司股东大会审议通过了2016年度利润分配方案，以总股本1,244,198,401股为基数，向全体股东每10股派0.60元人民币现金。

## 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：车模业务、婴童用品业务、游戏业务、足球俱乐部业务、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2017年8月25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
福建星辉婴童用品有限公司	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	无变化
霍尔果斯毅讯电子科技有限公司	无变化
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	无变化
上海悠玩网络科技有限公司	无变化
上海猫狼网络科技有限公司	无变化
广州火炉网络科技有限公司	无变化
霍尔果斯市星拓网络科技有限公司	无变化
TEAMTOP ONLINE ADVERTISING CO.,LIMITED	无变化
SHINY FIRST LIMITED	无变化
广州天拓软件技术有限公司	无变化
广州伊云网络科技有限公司	无变化
上海掌民信息科技有限公司（原上海元届信息科技有限公司）	无变化
元界网络科技有限公司	无变化
珠海星辉投资管理有限公司	无变化
珠海星辉智盈投资管理有限公司	无变化
珠海星辉汇盈投资管理有限公司	无变化
广州星辉趣游信息科技有限公司	无变化
上海顽趣信息科技有限公司	无变化
皇家西班牙人俱乐部（香港）有限公司	无变化
REIAL CLUB DEPORTIU ESPANYOL DE BARCELONA, S.A.D.	无变化
广州趣丸网络科技有限公司	无变化
广州沙巴克网络科技有限公司	无变化
广州副本网络科技有限公司	无变化
广州欢城文化传媒有限公司	无变化
霍尔果斯蓝鲸网络科技有限公司	无变化
霍尔果斯幻城人力资源服务有限公司	无变化
霍尔果斯欢城文化传媒有限公司	无变化
霍尔果斯岭南网络科技有限公司	本期新增
霍尔果斯王牌网络科技有限公司	本期新增
霍尔果斯正棋娱乐网络科技有限公司	本期新增
霍尔果斯至尊网络科技有限公司	本期新增
广州爱点信息科技有限公司	本期新增

北京零刻网络科技有限公司	本期新增
北京幽焱科技有限责任公司	本期新增

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历每年1月1日至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

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

- ① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

### （2）共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易

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

### （2）外币财务报表的折算方法

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

收益”项目列示。

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

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

## 10、金融工具

(1) 按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

(2) 按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；其他金融负债。

(3) 金融工具确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：① 所转移金融资产的账面价值；② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### （5）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产

或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (6) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (7) 金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。计提减值准备时,对单项金额重大的进行单独减值测试;对单项金额不重大的,在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下:

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的,以公允价值低于账面价值部分计提减值准备,计入当期损益;可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的,以预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值部分计提减值准备,计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失,应当予以转出,计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值部分计提减值准备,计入当期损益。

#### (8) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,持有意图或能力发生改变的依据

因持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大,且不属于企业会计准则所允许的例外情况,使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的,公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产,并以公允价值进行后续计量。

重分类日,该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,根据其未

	来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备，见第十节财务报告七-5
--	--

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
合并报表范围内会计主体组合	其他方法
其他非合并报表范围内会计主体组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

互联网游戏业

(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、划分为持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：① 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；② 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；③ 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④ 该项转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### 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

详见第十节财务报告五-22。

### （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

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见第十节财务报告五-22。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

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

办公设备	年限平均法	1-20	0%-10%	4.5%-100%
------	-------	------	--------	-----------

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 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

详见第十节财务报告五-22。

## 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）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

互联网游戏业

#### （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）无形资产的后继计量

### 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
版权及著作权	授权期限或3年	直线法
球员服务合同	合同约定期限	直线法
肖像权	合同约定期限	直线法

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

## （3）无形资产减值准备

详见第十节财务报告五-22。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### (1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

### (2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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

## 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）短期薪酬的会计处理方法

#### （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。

## （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

① 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。② 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

## （3）辞退福利的会计处理方法

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

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 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

### （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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

互联网游戏业

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

(1) 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、婴童用品业务	<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</p>

	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。
游戏业务	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。 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。
体育业务	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: (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。 (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。(3)门票收入:套票收入按场次平均确认收入;单场自营销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。 (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。

## 26、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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:

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。

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。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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/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) 经营租赁的会计处理方法

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

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变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
为进一步规范增值税会计处理，中华人民共和国财政部(以下简称"财政部")于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 号)的通知，根据该规定，全面试行营业税改征增值税后，"营业税金及附加"科目名称调整为"税金及附加"科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费；利润表中的"营业税金及附加"项目调整为"税金及附加"项目，同时明确了其他增值税会计处理方法和财务报表相关项目列示，并要求 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响资产、负债的，按该规定调整。公司将 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从"管理费用"重分类至"税金及附加"，2016 年 5 月 1 日前发生的税费不予调整。	公司于 2017 年 8 月 24 日召开了第四届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》	对公司损益、总资产、净资产不产生影响
2017 年 4 月，为了适应社会主义市场经济发展需要，规范持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的会计处理，提高会计信息质量，财政部颁发财会【2017】13 号《关于印发<企业会计准则第 42 号--持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》，要求自 2017 年 5 月 28 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内执行。公司自 2017 年 5 月 28 日起开始执行上述准则，并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。	公司于 2017 年 8 月 24 日召开了第四届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》	对公司损益、总资产、净资产不产生影响
2017 年 5 月，财政部颁发财会【2017】15 号《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》，要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，应对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至准则施行日之间新增的政府补助进行调整。公司自 2017 年 6 月 12 日起开始执行上述准则，并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。	公司于 2017 年 8 月 24 日召开了第四届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》	对公司损益、总资产、净资产不产生影响

**(2) 重要会计估计变更**

□ 适用 √ 不适用

**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	3%、6%、10%、17%、21%
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	免税、12.5%、15%、16.5%、17%、25%
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	3%
地方教育附加	免抵税额和应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
星辉互动娱乐股份有限公司	15%
雷星（香港）实业有限公司	16.5%
福建星辉婴童用品有限公司	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	12.5%
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	12.5%
上海猫狼网络科技有限公司	25%
广州火炉网络科技有限公司	25%
霍尔果斯市星拓网络科技有限公司	免税
TEAMTOP ONLINE ADVERTISING CO.,LIMITED	16.5%
SHINY FIRST LIMITED	免税、17%
广州天拓软件技术有限公司	25%
广州伊云网络科技有限公司	25%
上海掌民信息科技有限公司	25%
元界网络科技有限公司	16.5%
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%
上海顽趣信息科技有限公司	25%
皇家西班牙人俱乐部（香港）有限公司	16.5%
REIAL CLUB DEPORTIU ESPANYOL DE BARCELONA, S.A.D.	25%
广州趣丸网络科技有限公司	25%
广州沙巴克网络科技有限公司	25%
广州副本网络科技有限公司	25%
广州欢城文化传媒有限公司	25%
霍尔果斯蓝鲸网络科技有限公司	免税
霍尔果斯幻城人力资源服务有限公司	免税
霍尔果斯欢城文化传媒有限公司	免税
霍尔果斯岭南网络科技有限公司	25%
霍尔果斯王牌网络科技有限公司	25%
霍尔果斯正棋娱乐网络科技有限公司	25%
霍尔果斯至尊网络科技有限公司	25%
广州爱点信息科技有限公司	25%
北京零刻网络科技有限公司	25%
北京幽焱科技有限责任公司	25%

## 2、税收优惠

### （1）增值税：

根据财政部、国家税务总局2016年11月4日发布的《财政部、国家税务总局关于提高机电成品油等产品出口退税率的通知》(财税[2016]113号)公司出口产品“其他带动力装置的玩具及模型、供儿童乘骑的带轮玩具及玩偶车、≤16英寸的未列名自行车”适用退税率为17%；“其他缩小（按比例缩小）的全套模型组件、组装成套的其他玩具、其他未列名玩具”适用退税率为15%。

根据上海蓝天经济城关于游戏企业的优惠政策，注册在蓝天经济城的游戏企业，对企业在从事文化信息经营活动中缴纳的营业税、增值税、企业所得税所形成的区、镇两级地方财力部分，前二年给予全额扶持，后三年给予减半扶持，星辉天拓之子公司上海悠玩网络科技有限公司注册地为上海蓝天经济城，享受当地该税优惠政策，2016年度缴纳的增值税属于区、镇两级地方财力部分享受征收后退还的优惠政策。

### （2）企业所得税：

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2015年2月2日下发的《关于广东省2014年第一、

二批高新技术企业备案的复函》（国科火字（2015）47号），公司被认定为2014年第一批通过复审的高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201444001491），公司自获得高新技术企业认定资格当年即2014年起，企业所得税减按15%的优惠税率征收，减免期限为2014年度至2016年度。2017年，公司高新技术企业复审工作正在进行中，公司暂按15%的税率缴纳本期所得税。

广东星辉天拓互动娱乐有限公司被认定为2014年第一批通过复审的高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GF201444000136），减免期限为2014年度至2016年度。2017年，公司高新技术企业复审工作正在进行中，公司暂按15%的税率缴纳本期所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）第三条规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”深圳市畅娱天下科技有限公司于2013年10月被认定为软件企业，自获利年度2013年起，两年内免征企业所得税，三年内减半征收。深圳市畅娱天下科技有限公司2017年度适用12.5%的税率。

上海悠玩网络科技有限公司于2014年9月被认定为软件企业，自获利年度2014年起，两年内免征企业所得税，三年内减半征收。上海悠玩网络科技有限公司2017年度适用12.5%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，2017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，2017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，2017年度免征企业所得税。

霍尔果斯蓝鲸网络科技有限公司于2015年12月25日取得企业所得税的税收优惠事项备案表，2017年度免征企业所得税。

霍尔果斯幻城人力资源服务有限公司于2016年6月24日取得企业所得税的税收优惠事项备案表，2017年度免征企业所得税。

霍尔果斯欢城文化传媒有限公司于2016年10月31日取得企业所得税的税收优惠事项备案表，2017年度免征企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	401,808.49	769,290.76
银行存款	316,100,586.92	333,599,941.66
其他货币资金	87,028,916.65	106,359,917.26
合计	403,531,312.06	440,729,149.68
其中：存放在境外的款项总额	142,925,613.22	75,074,502.46

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日
品牌汽车厂授权保证金	1,330,000.00	1,330,000.00
保函保证金	77,168,969.98	20,158,969.98
远期售汇合约保证金	3,278,700.00	2,478,700.00
被冻结政府补助款项	150,694.18	150,565.85
合 计	81,928,364.16	24,118,235.83

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	8,536.51	
衍生金融资产	8,536.51	
合计	8,536.51	

其他说明：

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	619,139.35	0.15%	619,139.35	100.00%		641,235.83	0.16%	641,235.83	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	420,848,755.35	99.85%	25,865,672.10	6.15%	394,983,083.25	410,087,787.80	99.84%	22,383,605.02	5.46%	387,704,182.78
合计	421,467,894.70	100.00%	26,484,811.45	6.28%	394,983,083.25	410,729,023.63	100.00%	23,024,840.85	5.61%	387,704,182.78

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
福州市鼓楼区临曦互动网络科技有限公司	387,301.38	387,301.38	100.00%	对方公司经营不善
广州立火网络科技有限公司	231,837.97	231,837.97	100.00%	对方公司经营不善
合计	619,139.35	619,139.35	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	347,734,179.21	17,386,709.06	5.00%
1 至 2 年	67,496,228.10	6,749,622.79	10.00%
2 至 3 年	4,368,168.79	873,633.79	20.00%
3 至 4 年	675,994.67	337,997.34	50.00%
4 至 5 年	282,377.27	225,901.81	80.00%
5 年以上	291,807.31	291,807.31	100.00%
合计	420,848,755.35	25,865,672.10	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,012,828.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

本期因非同一控制下合并子公司转入坏账准备3,914.48元；本期因外币报表折算影响坏账准备443,227.35元；本期转回坏账准备金额0.00元；本期因处置子公司转出坏账准备金额0.00元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为145,256,483.45元，占应收账款期末余额合计数的比例为34.46%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为8,092,203.03 元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至2017年6月30日，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。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	147,031,175.87	90.19%	132,197,970.54	90.10%
1 至 2 年	15,103,958.64	9.27%	11,955,613.47	8.15%
2 至 3 年	343,800.81	0.21%	1,666,922.52	1.14%
3 年以上	536,420.11	0.33%	905,821.52	0.61%
合计	163,015,355.43	--	146,726,328.05	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为66,552,793.10元，占预付账款期末余额合计数的比例为40.83%。

其他说明：

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	83,521,851.53	100.00%	13,107,732.67	15.69%	70,414,118.86	94,544,280.60	100.00%	7,896,875.68	8.35%	86,647,404.92
合计	83,521,851.53	100.00%	13,107,732.67	15.69%	70,414,118.86	94,544,280.60	100.00%	7,896,875.68	8.35%	86,647,404.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	24,699,451.54	1,234,972.59	5.00%

1 至 2 年	5,047,779.61	504,777.96	10.00%
2 至 3 年	52,252,516.37	10,450,503.30	20.00%
3 至 4 年	1,046,708.60	523,354.30	50.00%
4 至 5 年	406,354.47	325,083.58	80.00%
5 年以上	69,040.94	69,040.94	100.00%
合计	83,521,851.53	13,107,732.67	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,187,391.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

本期因非同一控制下合并子公司转入坏账准备金额19,816.48元；本期因外币报表折算影响坏账准备4,285.28元；本期转回坏账准备金额0.00元；本期因处置子公司转出坏账准备金额0.00元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
往来款核销	636.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期实际核销的其他应收款636.00元。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

股权转让款		581,314.78
往来款	16,119,051.46	31,739,981.99
借款本金	52,034,166.67	52,034,166.67
押金、保证金	13,689,975.95	8,747,342.33
出口退税	542,325.41	268,349.46
备用金	924,383.94	760,478.31
其他	211,948.10	412,647.06
合计	83,521,851.53	94,544,280.60

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	借款本金	52,034,166.67	2-3 年	62.30%	10,406,833.33
广州谊游网络科技有限公司	往来款	11,500,588.14	1 年以内	13.77%	575,029.41
广州天拓网络技术有限公司	保证金	4,461,276.39	1 年以内, 1-2 年	5.34%	318,627.64
北京亨利嘉业科技有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	2.39%	100,000.00
北京爱游盟网络科技有限公司	保证金	1,800,000.00	1 年以内	2.16%	90,000.00
合计	--	71,796,031.20	--	85.96%	11,490,490.38

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,091,067.49	111,299.34	51,979,768.15	68,904,555.56	143,376.46	68,761,179.10

在产品	14,172,675.43		14,172,675.43	8,854,127.06		8,854,127.06
库存商品	41,306,817.38	1,096,848.08	40,209,969.30	40,460,906.97	1,059,214.05	39,401,692.92
包装物	18,251,313.39	22,141.15	18,229,172.24	6,203,413.59	18,455.27	6,184,958.32
发出商品	257,012.82		257,012.82	2,564,519.79		2,564,519.79
合计	126,078,886.51	1,230,288.57	124,848,597.94	126,987,522.97	1,221,045.78	125,766,477.19

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

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

是

前五名游戏情况

项目	金额	占期末无形资产账面价值总额比例	占公司存货的比例
不良人	6,947,827.08	0.99%	游戏业务期末无存货
雪鹰领主	6,648,697.24	0.95%	游戏业务期末无存货
侠客行	6,493,703.10	0.92%	游戏业务期末无存货
四大名捕斗将军(自研)	6,167,549.74	0.88%	游戏业务期末无存货
莽荒纪	5,000,000.04	0.71%	游戏业务期末无存货
前五名游戏的账面价值合计:	31,257,777.20	4.45%	

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	143,376.46	2,822.60		34,899.72		111,299.34
库存商品	1,059,214.05	150,219.04	49,588.81	162,173.82		1,096,848.08
包装物	18,455.27	4,045.58		359.70		22,141.15
合计	1,221,045.78	157,087.22	49,588.81	197,433.24		1,230,288.57

公司期末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，公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。报告期末存货跌价准备为公司少量产品更新换代而计提的跌价准备。

本期转回转销的说明：本期减少金额中的转销额，为公司本期将已计提存货跌价准备的存货对外销售

所致；本期减少金额中的转回额，为以前减记存货价值的影响因素已经消失转回原计提的存货跌价准备所致。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货年末余额中含有借款费用资本化金额为0.00元。

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及暂估进项税额	62,407,983.64	14,521,000.90
预缴所得税	122,327.06	1,334,851.96
其他	16,071.39	53,083.98
合计	62,546,382.09	15,908,936.84

其他说明：

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	121,459,807.96	6,000,000.00	115,459,807.96	117,322,356.22	7,000,000.00	110,322,356.22
按成本计量的	121,459,807.96	6,000,000.00	115,459,807.96	117,322,356.22	7,000,000.00	110,322,356.22
合计	121,459,807.96	6,000,000.00	115,459,807.96	117,322,356.22	7,000,000.00	110,322,356.22

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海易火广告传媒有限公司	6,800,000.00			6,800,000.00					9.09%	
湖杉投资（上海）合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00			2,000,000.00					4.00%	
深圳市雷天互动科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00	10.00%	
广州小鸡快跑网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					10.00%	
北京万视天象网络技术有限公司	6,080,000.00			6,080,000.00					19.00%	
北京爱酷游广告传媒有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					8.91%	1,320,000.00
苏州优格互联创业投资中心（有限合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00					2.89%	
深圳九宇银河智能互联投资基金（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00					8.13%	
北京魔船科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	10.00%	
科游迪（北京）信息技术有限公司	6,650,000.00			6,650,000.00					19.00%	
上海曼恒数	15,000,000.00			15,000,000.00					1.18%	

字技术股份 有限公司				.00						
上海冰雨网 络科技有限 公司	273,784.74			273,784.74					8.00%	
爱财科技有 限公司	10,000,000.00			10,000,000 .00					0.34%	
广州骏豪宏 风网络科技 有限公司	9,474,000.00		9,474,000 .00							
樟树市盛趣 投资管理中 心（有限合 伙）	600,000.00			600,000.00					0.31%	
福建摩格网 络科技有限 公司	1,000,000.00		1,000,000 .00	0.00	1,000,000. 00		1,000,000.0 0			
北京星耀九 州网络科技 有限责任公 司	2,000,000.00			2,000,000. 00					19.00%	
石狮市啥游 网络科技有 限公司	300,000.00			300,000.00					18.52%	
广州闪炫网 络科技有限 公司	500,000.00			500,000.00					19.20%	
通化玉金龟 网络科技有 限公司	400,000.00			400,000.00					18.80%	
揭阳市亿游 网络科技有 限公司	500,000.00			500,000.00					19.20%	
北京晨星盛 世网络文化 有限公司	1,800,000.00			1,800,000. 00					9.00%	
宜春轻游网 络科技有限 公司	400,000.00		400,000.0 0							
Cajamar	44,571.48	2,701.08		47,272.56					0.00%	

Caja Rural, Sociedad Cooperativa de Credito										
广州民营投资股份有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00					0.17%	
北京永无止境互娱网络科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00					19.90%	
北京峰云互娱网络技术有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00					19.90%	
樟树市星游投资管理中心（有限合伙）		4,308.70		4,308.70					8.62%	
樟树市热爱竞技投资管理中心（有限合伙）		4,441.96		4,441.96					8.88%	
深圳市数湾科技有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00					19.50%	
北京电竞次元文化传播有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00					19.90%	
北京点睛致远投资中心（有限合伙）	12,500,000.00			12,500,000.00					14.37%	
										985,969.91
合计	117,322,356.22	15,011,451.74	10,874,000.00	121,459,807.96	7,000,000.00		1,000,000.00	6,000,000.00	--	2,305,969.91

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

期初已计提减值余额	7,000,000.00			7,000,000.00
本期减少	1,000,000.00			1,000,000.00
期末已计提减值余额	6,000,000.00			6,000,000.00

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

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
广州趣点网络科技有限公司	9,165,590.05			4,737.55						9,170,327.60	
小计	9,165,590.05			4,737.55						9,170,327.60	
二、联营企业											
树业环保科技股份有限公司	163,285,585.21		65,227,288.06	4,536,950.63			5,606,000.00			96,989,247.78	
易简广告传媒集团股份有限公司	132,062,660.73			16,686,137.58						148,748,798.31	
NETHER FIRE ENTERTAINMENT, INC.	7,738,461.53							7,738,461.53	230,031.74	7,508,429.79	7,508,429.79
IGPlay CO., LTD	5,944,876.04							5,944,876.04	176,716.03	5,768,160.01	5,768,160.01
广州创趣网络科技有限公司	9,805,584.94			-1,165,401.84						8,640,183.10	

有限公司											
武汉东方幻想网络科技有限公司	3,380,999.17			101,588.10						3,482,587.27	
广州尚游网络科技有限公司	3,195,974.12			-391,531.10						2,804,443.02	
西安火神网络科技有限公司	7,248,743.51			-383,656.29				6,865,087.22		6,865,087.22	6,865,087.22
广州谊游网络科技有限公司	35,368,672.53							35,368,672.53		35,368,672.53	35,368,672.53
北京米花互动科技有限公司	6,416,848.95			-443,424.24				5,120,727.98		5,973,424.71	5,120,727.98
北京游艺先生科技有限公司	3,468,712.46							3,468,712.46		3,468,712.46	3,468,712.46
广州爱点信息科技有限公司	3,454,526.34	8,500,000.00							11,954,526.34		
深圳艾瑞泽网络有限公司	1,435,291.14			-34,457.22				1,085,105.31		1,400,833.92	1,085,105.31
北京双子互娱网络科技有限公司	7,452,624.31			-280,396.67				1,962,865.27		7,172,227.64	1,962,865.27
上海游宗网络科技有限公司	6,056,753.24			-95,397.20				2,913,300.27		5,961,356.04	2,913,300.27
苏州仙峰网络科技股份有限公司	31,076,472.77			20,541,552.19						51,618,024.96	
北京九梦科技有限公司	7,445,726.87			87,478.08				6,319,047.91		7,533,204.95	6,319,047.91

广州普石 信息科技有限公司	2,720,118.55			-170,405. 13						2,549,713.42	
成都任客 科技有限公司	585,172.38			-16,907.4 9						568,264.89	
成都雨神 电竞科技 股份有限公司	29,910,668.09			-670,425. 41						29,240,242.68	
成都星罗 互动科技 有限公司	7,596,833.73			-633,844. 60						6,962,989.13	
梦启（北 京）科技 有限公司	2,366,582.81			881,763.6 7				1,501,076 .35		3,248,346.48	1,501,076.35
深圳市展 宸互动网 络科技有 限公司	4,762,390.72							4,762,390 .72		4,762,390.72	4,762,390.72
北京零刻 网络科技 有限公司	3,957,219.48	10,000,00 0.00						1,500,000 .00	13,957,21 9.48		
广州最喜 信息科技 有限公司	9,840,785.40			-492,653. 74						9,348,131.66	
北京天工 艺彩文化 传播有限 公司	11,753,009.52			-943,314. 62						10,809,694.90	
广州云图 动漫设计 股份有限 公司	5,082,708.14			161,429.2 5						5,244,137.39	
温州锋尚 网络科技 股份有限 公司	521,615.18			12,035.35						533,650.53	
广州义游 网络科技 有限公司	4,615,408.26			-271,495. 45						4,343,912.81	

广州康强网络科技有限公司	1,000,000.00			-5,113.38						994,886.62	
广州骏豪宏风网络科技有限公司		16,974,000.00		-1,567,295.00						15,406,705.00	
广州犀动网络科技有限公司		1,000,000.00		-90,269.45						909,730.55	
广州游幻网络科技有限公司		1,000,000.00		-67,337.50						932,662.50	
广州浅忆网络科技有限公司		400,000.00		-39,759.08						360,240.92	
广州冰恋不渝网络科技有限公司		1,200,000.00		-34,566.20						1,165,433.80	
广州环马网络科技有限公司		1,000,000.00		-102,352.00						897,648.00	
宜春轻游网络科技有限公司		400,000.00		-33,977.40						366,022.60	
小计	519,551,026.12	42,074,000.00	65,227,288.06	35,074,953.84			5,606,000.00	84,550,323.59	27,918,493.59	497,948,198.31	82,643,575.82
合计	528,716,616.17	42,074,000.00	65,227,288.06	35,079,691.39			5,606,000.00	84,550,323.59	27,918,493.59	507,118,525.91	82,643,575.82

其他说明

其他转出:

(1) 系公司对子公司雷星(香港)实业有限公司持有的NETHERFIRE ENTERTAINMENT, INC.、IGPlay CO., LTD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。

(2) 本期公司对广州爱点信息科技有限公司和北京零刻网络科技有限公司增加投资,对其持股比例增加并将其纳入合并范围,因此将原长期股权投资的账面价值转出。

## 10、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	33,910,089.85	1,832,800.00		35,742,889.85
2.本期增加金额	2,577,541.16			2,577,541.16
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	36,487,631.01	1,832,800.00		38,320,431.01
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	10,246,365.94	691,044.69		10,937,410.63
2.本期增加金额	771,929.97	19,672.26		791,602.23
(1) 计提或摊销	771,929.97	19,672.26		791,602.23
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,018,295.91	710,716.95		11,729,012.86
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	25,469,335.10	1,122,083.05		26,591,418.15
2.期初账面价值	23,663,723.91	1,141,755.31		24,805,479.22

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,034,092,742.88	109,362,696.04	12,414,829.26	69,697,044.62	1,225,567,312.80
2.本期增加金额	36,569,393.42	2,522,579.89	456,093.86	9,053,559.95	48,601,627.12
(1) 购置	34,494,426.50	2,522,579.89	456,093.86	8,857,965.69	46,331,065.94
(2) 在建工程转入	2,074,966.92				2,074,966.92
(3) 企业合并增加				195,594.26	195,594.26
3.本期减少金额	3,041,137.01	32,665.50	1,544,362.56	4,600.89	4,622,765.96
(1) 处置或报废	463,595.85	32,665.50	1,544,362.56	4,600.89	2,045,224.80
(2) 变更为投资性	2,577,541.16				2,577,541.16

房地产					
4.期末余额	1,067,620,999.29	111,852,610.43	11,326,560.56	78,746,003.68	1,269,546,173.96
二、累计折旧					
1.期初余额	136,942,900.62	45,397,282.27	7,661,501.07	38,646,705.91	228,648,389.87
2.本期增加金额	17,503,733.28	3,787,481.29	935,846.50	6,207,977.93	28,435,039.00
(1) 计提	17,503,733.28	3,787,481.29	935,846.50	6,101,421.49	28,328,482.56
(2) 企业合并增加				106,556.44	106,556.44
3.本期减少金额	346,185.87	13,964.42	987,072.72	3,220.30	1,350,443.31
(1) 处置或报废		13,964.42	987,072.72	3,220.30	1,004,257.44
(2) 变更为投资性房地产	346,185.87				346,185.87
4.期末余额	154,100,448.03	49,170,799.14	7,610,274.85	44,851,463.54	255,732,985.56
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	913,520,551.26	62,681,811.29	3,716,285.71	33,894,540.14	1,013,813,188.40
2.期初账面价值	897,149,842.26	63,965,413.77	4,753,328.19	31,050,338.71	996,918,922.93

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

截至2017年6月30日，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。

截至2017年6月30日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

## 12、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地平整工程	17,440,000.00		17,440,000.00	17,440,000.00		17,440,000.00
星辉互动娱乐零星工程	2,071,460.49		2,071,460.49			
星辉集合办公大楼工程	882,320,346.85		882,320,346.85			
福建星辉厂区零星工程				226,555.00		226,555.00
合计	901,831,807.34		901,831,807.34	17,666,555.00		17,666,555.00

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
土地平整工程	21,500,000.00	17,440,000.00				17,440,000.00	81.12%	81.12%				其他
星辉互动娱乐零星工程	3,000,000.00		2,071,460.49			2,071,460.49	69.05%	69.05%				其他
星辉集合办公大楼工程	990,000.00		882,320,346.85			882,320,346.85	89.12%	89.12%				其他
福建星辉厂区零星工程	2,000,000.00	226,555.00	1,848,411.92	2,074,966.92			103.75%	100.00%				其他
合计	1,016,500,000.00	17,666,555.00	886,240,219.26	2,074,966.92		901,831,807.34	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

截至2017年6月30日，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

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	游戏软件	改编权	球员服务合同	肖像权	合计
一、账面原值									
1.期初余额	411,616,930.17			14,145,688.13	127,600,683.36	4,547,169.73	226,236,324.59	11,344,195.72	795,490,991.70
2.本期增加金额	20,547,986.34			867,599.23	20,759,838.66		69,741,208.18	687,470.56	112,604,102.97
(1) 购置	20,547,986.34			867,599.23			69,741,208.18	687,470.56	91,844,264.31
(2) 内部研发					20,759,838.66				20,759,838.66
(3) 企业合并增加									
3.本期减少金额				615.40			4,779,565.80		4,780,181.20
(1) 处置				615.40			4,779,565.80		4,780,181.20
(2) 处置子公司转出									
4.期末余额	432,164,916.51			15,012,671.96	148,360,522.02	4,547,169.73	291,197,966.97	12,031,666.28	903,314,913.47
二、累计摊销									
1.期初余额	9,986,920.60			5,955,304.33	78,146,541.43	1,367,924.48	47,843,735.81	3,283,845.96	146,584,272.61
2.本期增加金额	773,248.22			1,895,863.55	19,765,395.14	757,861.61	33,432,500.63	515,627.55	57,140,496.70
(1) 计提	773,248.22			1,895,863.55	19,765,395.14	757,861.61	33,432,500.63	515,627.55	57,140,496.70
(2) 企业合									

并增加									
3.本期减少金额			615.40				3,191,729.64		3,192,345.04
(1)处置			615.40				3,191,729.64		3,192,345.04
(2)处置子公司转出									
4.期末余额	10,760,168.82		7,862,552.48	97,899,936.57	2,125,786.09	78,084,506.80	3,799,473.51		200,532,424.27
三、减值准备									
1.期初余额									
2.本期增加金额									
(1)计提									
3.本期减少金额									
(1)处置									
4.期末余额									
四、账面价值									
1.期末账面价值	421,404,747.69		7,150,119.48	50,460,585.45	2,421,383.64	213,113,460.17	8,232,192.77		702,782,489.20
2.期初账面价值	401,630,009.57		8,190,383.80	49,454,141.93	3,179,245.25	178,392,588.78	8,060,349.76		648,906,719.09

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 2.30%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

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

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	处置子公司转出	
游戏软件	52,822,061.32	52,413,008.35			20,759,838.66	15,103,481.76		69,371,749.25
合计	52,822,061.32	52,413,008.35			20,759,838.66	15,103,481.76		69,371,749.25

其他说明

## 15、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
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及其子公司	721,500,809.10					721,500,809.10
SHINY FIRST LIMITED	6,175,061.22					6,175,061.22
上海元届信息科技有限公司	3,004,788.97					3,004,788.97
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.	322,360,672.09		19,535,406.14			341,896,078.23
广州趣丸网络科技有限公司	300,840,502.03					300,840,502.03
广州爱点信息科技有限公司		10,312,214.64				10,312,214.64
北京零刻网络科技有限公司		8,582,477.34				8,582,477.34

北京幽焱科技有限责任公司		4,189,077.31				4,189,077.31
合计	1,382,871,975.69	23,083,769.29	19,535,406.14			1,425,491,151.12

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
深圳市畅娱天下 科技有限公司						
广东星辉天拓互 动娱乐有限公司 及其子公司						
SHINY FIRST LIMITED						
上海元届信息科 技有限公司						
广州星辉趣游信 息科技有限公司						
REIAL CLUB DEPORTIU ESPANYOL DE BARCELONA, S.A.D.						
广州趣丸网络科 技有限公司						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

2017年6月30日末，公司已对上述企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

其他说明

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费用	15,748,553.40	6,534,295.16		9,217,694.12	13,065,154.44

店面装修费	2,721,394.95	146,135.75		503,412.31	2,364,118.39
游戏运营代理权	24,767,191.27	17,270,372.50		4,425,015.20	37,612,548.57
其他	39,828.05	30,000.00		28,299.35	41,528.70
合计	43,276,967.67	23,980,803.41		14,174,420.98	53,083,350.10

其他说明

**17、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,896,148.60	6,548,922.04	37,766,914.98	6,380,342.36
内部交易未实现利润	3,215,434.07	482,315.11	1,115,889.44	167,383.42
可抵扣亏损	23,710,786.51	5,345,602.25	78,739,234.78	19,643,648.95
交易性金融工具、衍生金融工具的估值公允价值变动			1,536,735.69	230,510.35
折旧与摊销差异	44,869,664.60	10,858,962.83	47,419,997.34	11,496,546.06
利息费用差异	113,111,792.56	28,277,948.18	106,648,761.99	26,662,190.53
合计	224,803,826.34	51,513,750.41	273,227,534.22	64,580,621.67

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值公允价值变动	8,536.51	1,280.48		
合计	8,536.51	1,280.48		

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额

递延所得税资产		51,513,750.41		64,580,621.67
递延所得税负债		1,280.48		

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	75,366,986.02	76,886,596.76
可抵扣亏损	37,014,333.04	30,122,705.26
合计	112,381,319.06	107,009,302.02

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	37,295.11	37,295.11	
2019 年	2,648,752.46	4,273,611.22	
2020 年	3,023,692.05	3,599,175.21	
2021 年	19,453,433.67	10,688,915.41	
2022 年			
无限期	11,851,159.75	11,523,708.31	
合计	37,014,333.04	30,122,705.26	--

其他说明：

**18、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	482,564.01	420,924.00
预付购房款		100,000,000.00
预付土地款	17,135,143.50	17,135,143.50
预付股权款		13,500,000.00
预付软件款		815,533.98
合计	17,617,707.51	131,871,601.48

其他说明：

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	170,491,200.00	72,960,200.00
保证借款	270,000,000.00	200,000,000.00
质押、保证借款	430,000,000.00	250,000,000.00
抵押、保证借款	100,000,000.00	
合计	970,491,200.00	522,960,200.00

短期借款分类的说明：

本公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

报告期期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 20、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		1,536,735.69
衍生金融负债		1,536,735.69
合计		1,536,735.69

其他说明：

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

1 年以内	282,674,136.60	372,882,939.35
1-2 年	87,045,593.61	15,585,114.31
2-3 年	4,840,641.28	2,346,898.18
3-4 年	2,048,227.76	2,154,842.54
4-5 年	669,985.98	3,909,010.07
5 年以上	5,048,814.63	3,555,245.05
合计	382,327,399.86	400,434,049.50

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末公司无账龄超过1年的重要应付账款。

**22、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	68,763,555.90	36,448,660.16
1-2 年	348,217.57	1,366,492.57
2-3 年	1,212,180.05	7,274.60
3-4 年	0.00	55,938.80
4-5 年	32,960.00	
5 年以上	0.00	4,645.72
合计	70,356,913.52	37,883,011.85

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,618,215.82	305,845,570.90	322,559,320.74	26,904,465.98
二、离职后福利-设定提存计划	236.27	12,808,484.10	12,728,437.42	80,282.95
三、辞退福利	1,998,610.08	2,947,017.08	3,070,965.46	1,874,661.70
合计	45,617,062.17	321,601,072.08	338,358,723.62	28,859,410.63

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	43,600,146.66	290,487,215.45	307,282,894.76	26,804,467.35
2、职工福利费		9,217,664.05	9,164,964.16	52,699.89
3、社会保险费	81.16	2,423,043.21	2,397,019.31	26,105.06
其中：医疗保险费	81.16	1,983,030.40	1,960,678.54	22,433.02
工伤保险费		106,467.76	105,332.23	1,135.53
生育保险费		333,545.05	331,008.54	2,536.51
4、住房公积金	2,435.00	2,775,405.30	2,777,340.30	500.00
5、工会经费和职工教育经费	15,553.00	942,242.89	937,102.21	20,693.68
8、非货币性福利				
合计	43,618,215.82	305,845,570.90	322,559,320.74	26,904,465.98

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	232.48	12,606,456.99	12,529,254.69	77,434.78
2、失业保险费	3.79	202,027.11	199,182.73	2,848.17
合计	236.27	12,808,484.10	12,728,437.42	80,282.95

其他说明：

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,383,064.49	27,925,578.56
企业所得税	14,894,954.02	11,614,574.12
个人所得税	103,023,514.95	158,903,988.08
城市维护建设税	1,825,279.89	1,803,323.47
教育费附加	802,565.40	799,789.51
地方教育附加	516,455.25	514,601.36
堤围防护费	10,940.56	13,764.48
印花税	29,611.95	86,229.33
房产税	1,616,224.57	544,118.94
股息红利税	307,895.73	148,653.58
营业税	387,438.08	416,359.29
土地使用税	324,812.49	125,038.35
合计	137,122,757.38	202,896,019.07

其他说明：

主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注六。

## 25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	23,893,540.25	37,680,135.29
企业债券利息	27,562,500.00	3,937,500.00
合计	51,456,040.25	41,617,635.29

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## 26、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	6,000,000.00	24,634,044.00
往来款	7,997,264.45	7,946,765.89
保证金	2,340,136.43	1,857,800.00
其他	575,961.53	482,353.65
合计	16,913,362.41	34,920,963.54

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

期末公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
2012 年省产业结构调整专项资金	113,207.52	113,207.52
2012 年产业振兴和技术改造项目专项资金	386,085.60	386,085.60
2013 年度省级工业设计发展专项资金	57,142.66	97,959.24
2013 年省信息产业发展专项现代信息服务业项目资金	163,006.56	163,006.56
供应链管理升级改造项目	506,511.33	531,098.76
县域产业发展项目固定资产补助资金	267,000.00	267,000.00
一种新型的自动化婴童车模涂装技术改造项目	15,272.73	15,272.73
2016 年广东省省级工业设计中心项目	144,578.28	144,578.28
基于云计算模式的 SEM 广告智能管理优化平台		
球场对方球迷区域建设补助	18,947.77	17,865.13
暂估销项税	14,153,853.08	16,860,338.78

合计	15,825,605.53	18,596,412.60
----	---------------	---------------

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明:

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	658,713,525.48	621,078,419.48
抵押借款	351,963,906.88	4,009,509.04
合计	1,010,677,432.36	625,087,928.52

长期借款分类的说明:

本公司按长期借款的借款条件对长期借款进行分类。

其他说明, 包括利率区间:

长期借款的利率区间: 年利率 1.20%-4.5125%。

## 29、应付债券

### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
15 星辉债	746,645,991.51	746,204,582.83
合计	746,645,991.51	746,204,582.83

### (2) 应付债券的增减变动 (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还		期末余额
15 星辉 债	100.00	2015 年 11 月 27 日	5 年	750,000,0 00.00	746,204,5 82.83		3,354,008 .49	441,408.6 8	3,354,008 .49		746,645,9 91.51

合计	--	--	--	750,000,000.00	746,204,582.83		3,354,008.49	441,408.68	3,354,008.49		746,645,991.51
----	----	----	----	----------------	----------------	--	--------------	------------	--------------	--	----------------

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 30、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
投资性应付款		
经营性应付款	20,336,646.86	18,820,958.54
筹资性应付款		7,306,800.00
合计	20,336,646.86	26,127,758.54

其他说明：

## 31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		343,544.12	未判决诉讼预计赔偿金
其他	774,960.00	642,998.40	员工劳务纠纷预计赔偿金
合计	774,960.00	986,542.52	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,478,830.78		757,252.00	7,721,578.78	与资产相关的政府补助
授权金	157,232.70		157,232.70		
合计	8,636,063.48		914,484.70	7,721,578.78	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	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	424,528.44			-56,603.76	367,924.68	与资产相关
县域产业发展项目固定资产补助资金	1,223,750.00			-133,500.00	1,090,250.00	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	108,181.81			-7,636.41	100,545.40	与资产相关
2012 年产业振兴和技术改造项目专项资金	3,748,456.52			-193,042.80	3,555,413.72	与资产相关
2013 年度省级工业设计发展专项资金	8,163.04			-8,163.04	0.00	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	847,973.76			-81,503.17	766,470.59	与资产相关
公司供应链管理升级改造项目	240,962.03			-240,962.03	0.00	与资产相关
工程技术中心关于婴童车模研发能力提升计划	150,000.00				150,000.00	与资产相关
2016 年广东省省级工业设计中心项目	759,036.09			-72,289.14	686,746.95	与资产相关
其他	210,000.00				210,000.00	与资产相关
球场对方球迷区域建设补助	757,779.09			36,448.35	794,227.44	与资产相关
合计	8,478,830.78			-757,252.00	7,721,578.78	--

其他说明：

其他变动系将未来一年内转入营业外收入的政府补贴期末余额结转到其他流动负债中列示。

### 33、股本

单位：元

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

其他说明：

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	712,363.76			712,363.76
其他资本公积	68,587,393.69		14,484,193.24	54,103,200.45
合计	69,299,757.45		14,484,193.24	54,815,564.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积减少额14,484,193.24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。

### 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	14,706,035.63	28,491,340.82			28,603,521.15	-112,180.33	43,309,556.78
外币财务报表折算差额	14,706,035.63	28,491,340.82			28,603,521.15	-112,180.33	43,309,556.78
其他综合收益合计	14,706,035.63	28,491,340.82			28,603,521.15	-112,180.33	43,309,556.78

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,632,388.31			20,632,388.31
合计	20,632,388.31			20,632,388.31

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,007,052,914.46	805,119,784.74
调整后期初未分配利润	1,007,052,914.46	805,119,784.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	164,678,389.26	458,027,664.93
减：提取法定盈余公积		18,539,670.22
应付普通股股利	74,651,904.06	
购买子公司少数股权		237,554,864.99
期末未分配利润	1,097,079,399.66	1,007,052,914.46

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,225,660,975.19	803,768,454.25	886,498,165.21	543,526,579.59
其他业务	79,389,184.58	65,437,549.47	16,547,963.41	13,184,462.68
合计	1,305,050,159.77	869,206,003.72	903,046,128.62	556,711,042.27

### 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,863,084.75	1,288,477.02
教育费附加	1,273,533.90	576,729.67

房产税	2,572,649.17	
土地使用税	449,850.84	
印花税	379,849.85	
地方教育附加	830,396.30	384,452.08
营业税	1,152,209.66	1,218,196.45
文化事业建设费		205,433.43
堤围防护费	3,918.19	
综合征收税	853,015.87	
合计	10,378,508.53	3,673,288.65

其他说明：

#### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
授权费用	18,630,094.13	17,705,472.39
广告费用	94,463,089.59	58,615,498.51
职工薪酬	13,447,849.32	9,213,106.41
运输费用	6,238,660.66	2,099,959.08
折旧与摊销费用	481,463.96	639,070.37
出口费用	334,512.01	55,797.10
展览费用	1,194,994.13	2,907,347.28
差旅费用	753,807.73	743,159.11
办公费用	1,863,981.35	2,754,570.32
检测费用	237,436.42	612,774.68
业务费用	8,622,176.90	6,184,860.64
租赁费用	615,527.74	447,450.94
其他	183,200.30	387,495.39
合计	147,066,794.24	102,366,562.22

其他说明：

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,632,086.13	33,057,051.53

折旧与摊销费用	15,578,153.24	11,328,189.04
税费	185,771.24	3,918,723.87
办公费用	36,298,933.42	21,525,526.18
差旅费用	6,052,124.24	5,350,173.59
证券业务与中介机构费用	12,485,035.27	14,519,032.29
行车费用	579,576.11	365,729.54
业务招待费	1,515,670.89	1,494,470.71
董事会费	14,190.46	238,871.01
技术开发费	21,374,128.71	6,325,689.56
租赁费用	6,832,404.21	4,958,863.75
培训费	16,468.14	317,042.40
其他	362,675.57	265,400.33
合计	155,927,217.63	103,664,763.80

其他说明：

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,638,195.78	62,198,800.41
减：利息收入	931,794.11	5,720,193.35
汇兑损益	9,079,870.03	-45,205.39
手续费	908,504.51	658,960.50
合计	41,694,776.21	57,092,362.17

其他说明：

#### 43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,200,220.00	6,050,239.82
二、存货跌价损失	157,087.22	881,857.65
三、可供出售金融资产减值损失		14,092,500.00
五、长期股权投资减值损失		90,955,547.01
合计	8,357,307.22	111,980,144.48

其他说明：

#### 44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	8,536.51	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	8,536.51	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	1,536,735.69	
合计	1,545,272.20	

其他说明：

#### 45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	35,079,691.39	15,569,329.45
处置长期股权投资产生的投资收益	63,610,085.26	332,878,885.21
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	-90,300.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,305,969.91	
合计	100,905,446.56	348,448,214.66

其他说明：

#### 46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,821.17	68,853.20	7,821.17
其中：固定资产处置利得	7,821.17	68,853.20	7,821.17
债务重组利得		14,634,439.57	
政府补助	12,719,255.41	3,567,945.44	12,719,255.41
赔偿款	22,395,263.00		22,395,263.00
其他	151,207.79	578,789.56	151,207.79
合计	35,273,547.37	18,850,027.77	35,273,547.37

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
省级稳增长调结构资金	澄海区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
广东省著名商标奖励	澄海区财政存款户	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		100,000.00	与收益相关
市长杯工业设计大赛奖金	汕头市工业设计协会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		10,000.00	与收益相关
市场开拓补贴	澄海区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		28,006.00	与收益相关
2016年度"两新"党建工作财政专项经费	澄海区上华镇委员会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	8,240.00		与收益相关
2016年度企业经营管理先进团队奖金	澄海区财政局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	100,000.00		与收益相关
2016年研究开发补助资金	汕头市澄海区国库支付管理办公室	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,038,800.00		与收益相关

2016 稳增长调结构资金	汕头市澄海区国库支付管理办公室	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	100,000.00		与收益相关
专利奖外观设计优秀奖奖金	汕头市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	13,000.00		与收益相关
2016 年度外贸服务贸易发展项目发展专项资金	汕头市澄海区国库支付管理办公室	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	500,000.00		与收益相关
2016 年度外贸发展资金企业品牌培育项目资金	汕头市澄海区国库支付管理办公室	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	700,000.00		与收益相关
2016 年度外贸发展资金企业品牌培育项目资金	汕头市澄海区国库支付管理办公室	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,400,000.00		与收益相关
收购兼并其他企业奖励金	澄海区财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否	200,000.00	200,000.00	与收益相关
县城产业发展项目固定资产投资补助金	福建诏安财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	133,500.00	133,500.00	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	福建省诏安县财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	7,636.38	7,636.38	与资产相关
纳税大户	广州市天河区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家	否	否	10,000.00	22,000.00	与收益相关

			级政策规定 依法取得)					
基于云计算模式的 SEM 在线广告智能管理优化平台	广州市天河 财政局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		8,821.25	与资产相关
增值税即征即退	上海市嘉定 区国库收付 中心、广州市 天河区财政 局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否	513,000.00	1,110,424.37	与收益相关
财政局职业 培训补贴	上海市嘉定 区南翔镇财 政所	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		23,400.00	与收益相关
2012 年省产 业结构调整 专项资金	澄海区财政 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	56,603.76	56,603.76	与资产相关
2012 年产业 振兴和技术 改造项目	澄海区财政 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	193,042.80	193,042.80	与资产相关
2013 年省级 工业设计发 展专项资金	澄海区财政 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	48,979.62	48,979.62	与资产相关
2013 年省信 息产业发展 专项现货信 息服务业项 目资金	澄海区财政 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	81,503.28	81,503.28	与资产相关
公司供应链 管理升级改 造项目	澄海区财政 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	265,549.38	265,549.38	与资产相关
2016 年广东 省省级工业 设计中心项	澄海区财政 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得	否	否	72,289.14	24,096.38	与资产相关

目			的补助					
球场设备维护与检查补助	西班牙职业足球甲级联赛	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	1,219,555.00	1,086,887.52	与收益相关
球场对方球迷区域建设补助	西班牙职业足球甲级联赛	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	9,099.31	7,454.70	与资产相关
1617 赛季女队西甲联赛排名 13 奖励	西班牙皇家足球协会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	67,826.16		与收益相关
补贴球场安全设施	西班牙皇家足球协会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	94,203.00		与收益相关
促进女足发展的补助	国家级西班牙女子足球俱乐部协会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	847,594.40		与收益相关
收广州市财政局国库支付分局 2016 年外经贸发展专项资金服务贸易	广州市财政局国库支付分局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	50,000.00		与收益相关
收广州市财政局国库支付分局 2016 年广州市企业研发经贸后补助专项项目	广州市财政局国库支付分局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	54,300.00		与收益相关
收广州市天河区财政局	广州市天河区政府	补助	因研究开发、技术更新及	否	否	217,100.00		与收益相关

2016 年广东省研发费用加计扣除后补助补贴			改造等获得的补助					
收广州市天河区财政局企业研发后补助专项经费	广州市天河区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	54,300.00		与收益相关
收广州市财政局国库支付分局研发机构建设费	广州市财政局国库支付分局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	600,000.00		与收益相关
收广州市天河区财政局 2016 年外经贸发展专项资金	广州市天河区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	800,000.00		与收益相关
收新疆维吾尔自治区霍尔果斯经济开发区管理委员会财政局 2016 年税费返还	新疆维吾尔自治区霍尔果斯经济开发区管理委员会财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	480,000.00		与收益相关
市孵化器专项场租补贴	广州市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	48,000.00		与收益相关
高新培育入库补贴	广东省科学技术厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	400,000.00		与收益相关
计算机软件	深圳市市场	补助	因研究开发、	否	否	900.00		与收益相关

著作登记资助费	监督管理局		技术更新及改造等获得的补助					
收广州市天河区财政局 2016 年广东省研发费用加计扣除后补助补贴	广州市天河财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	201,300.00		与收益相关
天河区研发费用财政补贴	广州市天河财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	100,600.00	60,040.00	与收益相关
版权登记资助费	广州市版权保护中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	3,360.00		与收益相关
个税手续费退回	天河区地方税务局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	28,973.18		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	12,719,255.41	3,567,945.44	--

其他说明：

#### 47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	196,038.83	3,610.56	196,038.83
其中：固定资产处置损失	196,038.83	1,070.22	196,038.83
无形资产处置损失		2,540.34	
对外捐赠	6,000.00	26,000.00	6,000.00

罚没及滞纳金		414,225.26	
其他	32,292.58	27,568.03	32,292.58
合计	234,331.41	471,403.85	234,331.41

其他说明：

#### 48、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,673,860.72	13,710,355.31
递延所得税费用	15,203,917.51	48,352,649.09
合计	35,877,778.23	62,063,004.40

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	209,909,486.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,486,423.04
子公司适用不同税率的影响	16,064,489.80
非应税收入的影响	-15,518,071.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,253,679.00
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	3,235,124.79
加计扣除费用的影响	-1,643,866.66
所得税费用	35,877,778.23

其他说明

#### 49、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行存款利息	931,794.11	8,470,290.92
收到的政府补助	11,851,051.74	2,740,757.89

收到的租金收入	3,796,522.42	1,545,434.60
收到往来款		6,445,887.68
其他	67,609.99	586,244.26
合计	16,646,978.26	19,788,615.35

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付营业费用和管理费用等	206,803,497.06	133,488,865.83
捐赠支出、罚没及赔偿支出	9,094.69	26,000.00
财务费用中的手续费和汇兑损益	908,504.51	658,960.50
支付往来款	1,156,357.00	1,620,737.64
支付业务保证金	2,475,000.00	
其他	31,328.69	441,793.29
合计	211,383,781.95	136,236,357.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的补助		1,014,707.70
收到的投资性往来款		18,432,964.38
合计		19,447,672.08

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的借款保函费	1,886,792.44	23,114,679.96
支付的受限货币资金	57,810,128.33	18,047,198.98
支付的筹资性往来款	5,782,016.70	
合计	65,478,937.47	41,161,878.94

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 50、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	174,031,708.71	272,321,799.21
加：资产减值准备	8,357,307.22	111,980,144.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,773,898.92	22,616,018.61
无形资产摊销	57,140,496.70	19,857,765.46
长期待摊费用摊销	14,174,420.98	13,394,605.02
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）	188,217.65	-65,242.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,545,272.20	
财务费用（收益以“-”号填列）	41,718,065.80	62,153,595.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-100,905,446.56	-348,448,214.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,066,871.26	27,644.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,280.48	47,680,760.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,838,484.71	-27,247,546.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-329,138.53	-97,688,201.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-100,723,443.25	-92,004,772.55
经营活动产生的现金流量净额	118,110,482.47	-15,421,644.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	321,602,947.90	307,153,963.50
减：现金的期初余额	416,610,913.85	701,595,346.60
现金及现金等价物净增加额	-95,007,965.95	-394,441,383.10

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	15,034,044.00
其中：	--
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	15,034,044.00
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	15,034,044.00

其他说明：

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	321,602,947.90	416,610,913.85
其中：库存现金	401,808.49	769,290.76
可随时用于支付的银行存款	316,100,586.92	333,599,941.66
可随时用于支付的其他货币资金	5,100,552.49	82,241,681.43
三、期末现金及现金等价物余额	321,602,947.90	416,610,913.85

其他说明：

### 51、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

### 52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	110,474,505.41	为本公司借款提供抵押担保
无形资产	51,007,616.22	为本公司借款提供抵押担保
货币资金-其他货币资金	1,330,000.00	品牌汽车厂授权保证金
货币资金-其他货币资金	77,168,969.98	保函保证金
货币资金-其他货币资金	3,278,700.00	远期售汇合约保证金
货币资金-其他货币资金	150,694.18	被冻结政府补助款项
投资性房地产	18,719,913.19	为本公司借款提供抵押担保
在建工程	882,320,346.85	为本公司借款提供抵押担保
合计	1,144,450,745.83	--

其他说明：

## 53、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	192,692,815.97
其中：美元	15,625,020.26	6.7744	105,850,137.25
欧元	10,571,149.80	7.74960	81,922,182.49
港币	4,698,085.52	0.8679	4,077,468.42
日元	11,878,915.54	0.0605	718,674.39
英镑	11,544.39	8.8144	101,757.13
加拿大元	7.83	5.2146	40.83
台币	101,407.00	0.2224	22,555.46
应收账款	--	--	252,314,384.04
其中：美元	12,998,897.62	6.7744	88,059,732.04
欧元	21,191,482.49	7.7496	164,225,512.70
日元	481,641.32	0.0605	29,139.30
长期借款	--	--	662,337,573.08
欧元	85,000,000.00	7.7496	658,716,000.00
港币	4,172,799.95	0.8679	3,621,573.08
其他应收款		-	9,967,953.29
其中：港币	445,393.26	0.8679	386,556.81
欧元	122,240.20	7.7496	947,312.65
美元	1,274,516.39	6.7744	8,634,083.83
短期借款		-	170,491,200.00
其中：欧元	22,000,000.00	7.7496	170,491,200.00
应付账款		-	208,321,740.74
其中：美元	422,353.65	6.7744	2,861,192.57
欧元	26,386,042.03	7.7496	204,481,271.32
应交税费		-	117,275,057.70
其中：港币	1,075,534.92	0.8679	933,456.76
欧元	15,012,594.32	7.7496	116,341,600.94
其他应付款		-	8,396,015.72
其中：美元	12,670.92	6.7744	85,837.88

港币	1,134,011.26	0.8679	984,208.37
欧元	1,071,700.00	7.7496	8,305,246.32
一年内到期的非流动负债		-	563,389.50
其中：港币	649,141.03	0.8679	563,389.50
预付账款		-	23,730,329.02
其中：港币	413,569.06	0.8679	358,936.59
美元	3,449,957.55	6.7744	23,371,392.43
预收账款		-	8,275,675.26
其中：美元	1,221,610.07	6.7744	8,275,675.26

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

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

本公司全资子公司皇家西班牙人俱乐部（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。

皇家西班牙人俱乐部(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。

星辉天拓之全资子公司TEAMTOP ONLINE ADVERTISING CO.,LIMITED，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。

星辉天拓之全资子公司SHINY FIRST LIMITED，注册地为塞舌尔共和国，记账本位币为美元，选择依据：该公司主要从事软件和信息技术服务业，其采购销售主要以美元进行结算。SHINY FIRST LIMITED在台湾设立分公司，该分公司主要经营地为台湾，记账本位币为台币，选择依据：该分公司主要从事软件和信息技术服务业，其采购销售主要以台币进行结算。

星辉天拓之控股子公司元界网络科技有限公司，注册经营地为香港，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。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州爱点信息科技有限公司	2017年01月31日	14,222,013.61	60.00%	支付现金	2017年01月31日	取得实际控制权	2,343,988.23	-1,237,775.95
北京零刻网络科技有限公司	2017年01月31日	13,500,000.00	62.50%	支付现金	2017年01月31日	取得实际控制权		-2,904,681.00
北京幽焱科技有限责任公司	2017年04月30日	9,000,000.00	60.00%	支付现金	2017年04月30日	取得实际控制权	2,999,999.99	-365,686.08

其他说明：

分步实现的非同一控制下企业合并并且在本期取得控制权的交易如下：

广州爱点信息科技有限公司		
取得时点	2014年9月30日	2017年1月31日
取得成本	3,000,000.00	10,100,000.00
取得比例	20.00%	40.00%
取得方式	支付现金	支付现金

北京零刻网络科技有限公司		
取得时点	2015年5月31日	2017年1月31日
取得成本	5,000,000.00	10,000,000.00
取得比例	25.00%	37.50%
取得方式	支付现金	支付现金

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	广州爱点信息科技有限公司	北京零刻网络科技有限公司	北京幽焱科技有限责任公司
--现金	10,100,000.00	10,000,000.00	9,000,000.00

--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	4,122,013.61	3,500,000.00	
合并成本合计	14,222,013.61	13,500,000.00	9,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,909,798.97	4,917,522.66	4,810,922.69
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	10,312,214.64	8,582,477.34	4,189,077.31

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	广州爱点信息科技有限公司		北京零刻网络科技有限公司		北京幽焱科技有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,747,689.06	2,747,689.06	1,408,364.06	1,408,364.06	2,172,964.32	2,172,964.32
应收款项	74,375.05	74,375.05				
固定资产	39,296.26	39,296.26	23,575.40	23,575.40	26,166.16	26,166.16
预付款项	176,692.88	176,692.88	426,001.99	426,001.99		
其他应收款	3,551,361.67	3,551,361.67	6,788,637.21	6,788,637.21	6,036,514.18	6,036,514.18
资产合计	6,589,414.92	6,589,414.92	8,646,578.66	8,646,578.66	8,235,644.66	8,235,644.66
预收款项	60,276.10	60,276.10				
应交税费	12,807.21	12,807.21	54,811.86	54,811.86	305,758.11	305,758.11
应付账款			50,000.00	50,000.00		
应付职工薪酬			731,025.07	731,025.07	361,682.06	361,682.06
其他应付款			32,705.47	32,705.47		
负债合计	73,083.31	73,083.31	868,542.40	868,542.40	667,440.17	667,440.17
净资产	6,516,331.61	6,516,331.61	7,778,036.26	7,778,036.26	7,568,204.49	7,568,204.49
减：少数股东权益	2,606,532.64	2,606,532.64	2,860,513.60	2,860,513.60	2,757,281.80	2,757,281.80
取得的净资产	3,909,798.97	3,909,798.97	4,917,522.66	4,917,522.66	4,810,922.69	4,810,922.69

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

广州爱点信息科技有限公司、北京零刻网络科技有限公司、北京幽焱科技有限责任公司在购买日可辨认净资产公允价值为其账面价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
广州爱点信息科技有限公司	1,854,526.34	4,122,013.61	2,267,487.27	根据对子公司增资时采用的估值为基础	0.00
北京零刻网络科技有限公司	2,457,219.48	3,500,000.00	1,042,780.52	根据对子公司增资时采用的估值为基础	0.00

其他说明：

## 2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
雷星（香港）实业有限公司	香港	香港	贸易、零售	100.00%		同一控制下企业合并
福建星辉婴童用品有限公司	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
深圳市畅娱天下科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
霍尔果斯毅讯电子科技有限公司	新疆	新疆	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
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
TEAMTOP ONLINE ADVERTISING CO.,LIMITED	香港	香港	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
广州火炉网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
广州天拓软件技术有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
广州伊云网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
SHINY FIRST LIMITED	台湾	塞舌尔共和国	贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
上海掌民信息科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		51.00%	非同一控制下企业合并
元界网络科技有限公司	香港	香港	软件和信息技术服务业		51.00%	非同一控制下企业合并
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
珠海星辉投资管理有限公司	珠海	珠海	投资管理	100.00%		设立
珠海星辉智盈投资管理有限公司	珠海	珠海	投资管理		100.00%	设立
珠海星辉汇盈投资管理有限公司	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		79.00%	非同一控制下企业合并
上海顽趣信息科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
皇家西班牙人俱乐部（香港）有限公司	香港	香港	足球俱乐部管理	100.00%		设立
REIAL CLUB DEPORTIU ESPANYOL DE BARCELONA, S.A.D.	巴塞罗那	巴塞罗那	足球俱乐部管理		99.25%	非同一控制下企业合并
广州趣丸网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		32.92%	非同一控制下企业合并
广州沙巴克网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		32.92%	非同一控制下企业合并
广州副本网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		32.92%	非同一控制下企业合并
霍尔果斯蓝鲸网络科技有限公司	新疆	新疆	软件和信息技术服务业		32.92%	非同一控制下企业合并
霍尔果斯幻城人力资源服务有限公司	新疆	新疆	软件和信息技术服务业		32.92%	设立
霍尔果斯欢城文化传媒有限公司	新疆	新疆	软件和信息技术服务业		32.92%	设立
广州欢城文化传媒有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		32.92%	设立
霍尔果斯岭南网络科技有限公司	新疆	新疆	网络技术的研究和开发		100.00%	设立
霍尔果斯王牌网络科技有限公司	新疆	新疆	网络技术的研究和开发		100.00%	设立
霍尔果斯正棋娱乐网络科技有限公司	新疆	新疆	网络技术的研究和开发		100.00%	设立
霍尔果斯至尊网络科技有限公司	新疆	新疆	网络技术的研究和开发		100.00%	设立
广州爱点信息科技有限公司	广州	广州	网络技术的研究和开发		60.00%	非同一控制下企业合并
北京零刻网络科	北京	北京	网络技术的研究		62.50%	非同一控制下企

技有限公司			和开发			业合并
北京幽焱科技有限责任公司	北京	北京	网络技术的研究和开发		60.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司名称	持股比例(%)		表决权比例(%)	在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明
	直接	间接		
广州星辉趣游信息科技有限公司	-	79.00	99.86	本公司控股子公司的子公司持股比例为享有子公司权益份额，即：本公司直接持有的子公司股权比例乘以通过该子公司间接持有的子公司股权比例。表决权比例为公司直接持有的子公司股权比例和通过该子公司间接持有的子公司股权比例之合计数。
广州趣丸网络科技有限公司	-	32.92	48.49	
广州沙巴克网络科技有限公司	-	32.92	100.00	
广州副本网络科技有限公司	-	32.92	100.00	
霍尔果斯蓝鲸网络科技有限公司	-	32.92	100.00	
霍尔果斯幻城人力资源服务有限公司	-	32.92	100.00	
霍尔果斯欢城文化传媒有限公司	-	32.92	100.00	
广州欢城文化传媒有限公司	-	32.92	100.00	

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

公司全资子公司珠海星辉投资管理有限公司（以下简称“珠海星辉”）通过直接及间接方式持有广州趣丸网络科技有限公司（以下简称“趣丸网络”）32.92%的股权，直接及间接方式享有趣丸网络48.49%的表决权。趣丸网络董事会共设五个席位，珠海星辉委派了三名董事，占有超过半数董事会席位，从而实现了对趣丸网络的控制权。

广州沙巴克网络科技有限公司、广州副本网络科技有限公司、霍尔果斯蓝鲸网络科技有限公司、霍尔果斯幻城人力资源服务有限公司、霍尔果斯欢城文化传媒有限公司、广州欢城文化传媒有限公司为趣丸网络的全资子公司，珠海星辉通过控制趣丸网络从而实现对上述6家公司的控制。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州趣丸网络科技有限公司	67.08%	11,865,524.30		55,664,071.74
REIAL CLUB DEPORTIU ESPANYOL	0.75%	318,192.29		2,065,132.96

DE BARCELONA, S.A.D.				
-------------------------	--	--	--	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州趣丸网络科技有限公司	172,452,429.02	31,073,649.62	203,526,078.64	120,602,446.57		120,602,446.57	195,630,574.05	28,315,241.84	223,945,815.89	158,541,206.92	157,232,700	158,698,439.62
REIAL CLUB DEPORTIU ESPANYOL DE BARCELONA, S.A.D.	251,094,640.13	1,150,912,404.27	1,402,007,044.40	1,106,412,847.45	21,905,834.30	1,128,318,681.75	100,232,990.66	1,080,986,035.06	1,181,219,025.72	936,820,092.13	27,747,080.15	964,567,172.28

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州趣丸网络科技有限公司	388,307,197.74	17,676,255.80	17,676,255.80	20,701,599.04	161,533,317.55	915,070.60	915,070.60	18,800,157.72
REIAL CLUB DEPORTIU ESPANYOL DE BARCELONA, S.A.D.	306,068,721.67	42,169,451.96	42,169,451.96	-10,081,048.99	187,368,247.13	11,872,581.19	11,872,581.19	-41,543,749.21

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	9,170,327.60	12,663,026.12
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	4,737.55	-1,275,694.38
--其他综合收益	4,737.55	-2,388,179.62
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	415,304,622.49	363,668,312.96
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	35,074,953.84	6,593,936.30
--综合收益总额	35,074,953.84	6,593,936.30

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、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。

公司开展外汇远期结售汇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。公司开展外汇远期结售汇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。公司各项金融负债预计1年内到期。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	8,536.51			8,536.51
持续以公允价值计量的资产总额	8,536.51			8,536.51
二、非持续的公允价值计	--	--	--	--

量				
---	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司根据银行提供的期末远期结售汇牌价，选取售汇日与资金交割日接近日确定第一层次公允价值计量市价。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司。

本企业最终控制方是陈雁升和陈冬琼（陈雁升和陈冬琼系夫妻关系）。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
IGPLAY HONGKONG CO.,LIMITED	联营企业
广州趣点网络科技有限公司	合营企业
树业环保科技股份有限公司	联营企业
易简广告传媒集团股份有限公司	联营企业
西安火神网络科技有限公司	联营企业
广州谊游网络科技有限公司	联营企业
北京游艺先生科技有限公司	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
广州云图动漫设计股份有限公司	联营企业

温州锋尚网络科技股份有限公司	联营企业
广州义游网络科技有限公司	联营企业
广州康强网络科技有限公司	联营企业
霍尔果斯灵游网络科技有限公司	联营企业之子公司
广州冰恋不渝网络科技有限公司	联营企业
广州环马网络科技有限公司	联营企业
广州浅忆网络科技有限公司	联营企业
北京九梦科技有限公司	联营企业
深圳市展宸互动网络科技有限公司	联营企业
广州犀动网络科技有限公司	联营企业
广州游幻网络科技有限公司	联营企业
宜春轻游网络科技有限公司	联营企业

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东星辉控股有限公司	控股股东控制的企业
星辉化学股份有限公司	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
广州天拓网络技术有限公司	原公司董事担任执行董事的企业

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
IGPLAY HONGKONG CO.,LIMITED	游戏分成			否	3,859.80
北京游艺先生科技 有限公司	游戏分成	45,921.74	45,921.74	否	
成都星罗互动科技 有限公司	游戏分成	352,376.07	352,376.07	否	

成都雨神电竞科技股份有限公司	游戏分成	3,395,932.23	3,395,932.23	否	5,659,597.67
广州冰恋不渝网络科技有限公司	游戏分成	45,294.37	45,294.37	否	
广州环马网络科技有限公司	游戏分成	42,450.64	42,450.64	否	
广州康强网络科技有限公司	游戏分成	51,210.58	51,210.58	否	
广州浅忆网络科技有限公司	游戏分成	82,012.43	82,012.43	否	
广州趣点网络科技有限公司	游戏分成	623,003.40	623,003.40	否	1,312,065.51
广州云图动漫设计股份有限公司	美术外包	1,453,931.13	1,453,931.13	否	
广州云图动漫设计股份有限公司	设计费	4,919.81	4,919.81	否	
广州天拓网络技术有限公司	广告推广费	6,795,999.73	6,795,999.73	否	5,713,831.04
广州犀动网络科技有限公司	游戏分成	54,356.62	54,356.62	否	
广州义游网络科技有限公司	游戏分成	58,389.63	58,389.63	否	
广州易简体育发展有限公司	经纪代理服务费			否	414,974.00
广州游幻网络科技有限公司	游戏分成	31,325.71	31,325.71	否	
霍尔果斯灵游网络科技有限公司	游戏分成	439,648.57	439,648.57	否	3,165,094.71
树业环保科技股份有限公司	包装物	2,310,560.00	2,310,560.00	否	2,890,412.00
苏州仙峰网络科技有限公司	游戏分成	24,830,881.11	24,830,881.11	否	
温州锋尚网络科技有限公司	游戏分成	161,844.92	161,844.92	否	
西安火神网络科技有限公司	游戏分成	602,749.05	602,749.05	否	
宜春轻游网络科技有限公司	游戏分成	149,931.48	149,931.48	否	

易简广告传媒集团 股份有限公司	广告	58,089.62	58,089.62	否	
--------------------	----	-----------	-----------	---	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州冰恋不渝网络科技有限公司	游戏分成	36,954.13	
广州环马网络科技有限公司	游戏分成	346,486.67	
广州康强网络科技有限公司	游戏分成	231,153.75	
广州犀动网络科技有限公司	游戏分成	372,787.16	
广州义游网络科技有限公司	游戏分成	100,551.02	
广州易简体育发展有限公司	球衣赞助及足球衍生品收入		2,659,234.56
广州游幻网络科技有限公司	游戏分成	51,423.47	
霍尔果斯灵游网络科技有限公司	游戏分成	754,716.98	
树业环保科技股份有限公司	销售合金车	6,769.23	
苏州仙峰网络科技股份有限公司	销售球衣	37,729.57	
温州锋尚网络科技股份有限公司	游戏分成	4,547,589.24	
宜春轻游网络科技有限公司	游戏分成	307,287.88	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
易简广告传媒集团股份有限 公司、广州易简体育发展有限 公司	办公室		871,872.54

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

**(3) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈雁升、陈冬琼	120,000,000.00	2014年10月08日	2017年09月30日	否
陈雁升、陈冬琼	50,000,000.00	2015年09月15日	2021年09月14日	否
陈雁升、陈冬琼	420,000,000.00	2015年09月17日	2021年09月16日	否
陈雁升	294,464,040.00	2016年06月17日	2019年07月16日	否
陈雁升	300,000,000.00	2014年07月31日	2018年07月31日	否
陈雁升	400,000,000.00	2016年06月12日	2018年07月31日	否
陈雁升、陈冬琼	400,000,000.00	2016年12月26日	2017年12月26日	否
陈雁升	600,000,000.00	2015年12月22日	2020年12月22日	否
陈雁升	339,035,520.00	2016年01月11日	2019年02月10日	否
陈冬琼	100,000,000.00	2016年04月14日	2017年04月13日	是
陈雁升、陈冬琼	100,000,000.00	2016年04月14日	2017年04月13日	是
陈雁升	133,340,000.00	2016年08月10日	2017年08月02日	否
陈雁升、陈冬琼	8,607,690.83	2009年06月09日	2024年06月08日	否
陈雁升、陈冬琼	50,000,000.00	2016年12月22日	2018年12月21日	否
陈雁升、陈冬琼	20,000,000.00	2017年03月21日	2018年03月20日	否
陈雁升	120,000,000.00	2017年05月22日	2020年12月31日	否

关联担保情况说明

**(4) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,288,048.74	1,270,475.04

## (5) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京九梦科技有限公司	84,150.83	9,074.29	286,793.73	14,339.69
应收账款	广州康强网络科技有限公司	4,553.14	227.66		
应收账款	苏州仙峰网络科技有限公司	15,888,002.88	794,400.14	9,803,672.78	490,183.64
应收账款	温州锋尚网络科技有限公司	10,656.29	532.81		
其他应收款	广州环马网络科技有限公司	63,950.00	3,197.50		
其他应收款	广州康强网络科技有限公司	151.89	7.59		
其他应收款	广州游幻网络科技有限公司	4,291.50	214.58		
其他应收款	温州锋尚网络科技有限公司	3,912.27	195.61		
其他应收款	北京游艺先生科技有限公司	500,000.00	50,000.00	1,500,000.00	125,000.00
其他应收款	广州谊游网络科技有限公司	11,500,588.14	575,029.41	27,500,588.14	1,375,029.41
其他应收款	深圳市展宸互动网络科技有限公司	912,097.24	91,112.00	913,452.54	66,014.28
预付账款	成都星罗互动科技有限公司	600,000.00		588,374.82	
预付账款	西安火神网络科技有限公司	10,000,000.00		5,000,000.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京星耀九州网络科技有限责任公司	3,096.15	
应付账款	北京游艺先生科技有限公司	47,449.64	47,449.64
应付账款	成都星罗互动科技有限公司	385,143.81	
应付账款	成都雨神电竞科技股份有限公司	1,289,143.29	
应付账款	广州冰恋不渝网络科技有限公司	44,567.41	
应付账款	广州环马网络科技有限公司	31,262.95	
应付账款	广州康强网络科技有限公司	1,467.64	
应付账款	广州浅忆网络科技有限公司	18,909.26	
应付账款	广州趣点网络科技有限公司	383,517.01	649,808.27
应付账款	广州犀动网络科技有限公司	18,217.32	
应付账款	广州义游网络科技有限公司	17,515.14	
应付账款	广州游幻网络科技有限公司	8,570.11	
应付账款	霍尔果斯灵游网络科技有限公司	811,381.39	4,367,974.55
应付账款	树业环保科技股份有限公司	550,368.00	1,503,684.00
应付账款	苏州仙峰网络科技股份有限公司	14,800,398.92	6,582,739.61
应付账款	温州锋尚网络科技股份有限公司	22,913.47	
应付账款	西安火神网络科技有限公司	273,057.41	65,262.72
应付账款	宜春轻游网络科技有限公司	5,136.50	
应付账款	易简广告传媒集团股份有限公司		194,760.00
其他应付款	广州康强网络科技有限公司		500,000.00
其他应付款	广州义游网络科技有限公司		2,000,000.00
预收账款	广州冰恋不渝网络科技有限公司	828.62	
预收账款	广州环马网络科技有限公司	65,684.85	
预收账款	广州犀动网络科技有限公司	29,845.61	
预收账款	广州义游网络科技有限公司	16,971.08	
预收账款	广州游幻网络科技有限公司	10,791.12	
预收账款	温州锋尚网络科技股份有限	3,322.32	

	公司		
预收账款	宜春轻游网络科技有限公司	4,242.76	

## 7、关联方承诺

2016年11月3日，公司召开第三届董事会第二十九次会议，审议通过公司控股股东陈雁升和陈冬琼夫妇拟向公司及公司控股子公司提供不超过人民币5亿元（实际借款金额以到账金额为准）的无息借款的相关议案，该借款期限为股东大会通过本交易之日起一年内有效。公司根据流动资金需要，可在规定的期限及额度内循环使用该笔借款。

2016年11月21日，公司召开2016年第三次临时股东大会，审议通过了上述议案。截至本报告批准报出日，上述关联交易尚未正式进行。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2016年11月3日，公司召开第三届董事会第二十九次会议，审议通过公司控股股东陈雁升和陈冬琼夫妇拟向公司及公司控股子公司提供不超过人民币5亿元（实际借款金额以到账金额为准）的无息借款的相关议案，该借款期限为股东大会通过本交易之日起一年内有效。公司根据流动资金需要，可在规定的期限及额度内循环使用该笔借款。

2016年11月21日，公司召开2016年第三次临时股东大会，审议通过了上述议案。截至本报告批准报出日，上述关联交易尚未正式进行。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	（1）公司筹划配股公开发行证券事项 2017 年 3 月 15 日，公司召开第三届董事会第三十三次会议审议通过了《关于公司符合配股条件的议案》、《关于公司本次配股方案的议案》、《关于公司向原股东配售人民币普通股(A 股)的论证分析报告的议案》、《关于公司本次配股募集资金使用可行性分析报告的议案》等相关议案。公司拟配股发行证券募集资金不超过 111,983.42 万元用于		

	<p>“游戏研发项目”、“偿还公司有息债务”和“补充营运资金”。2017年4月6日，公司2017年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。2017年5月24日，公司收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》(170748号)。2017年6月20日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》(170748号)。2017年7月14日，公司已对《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》(170748号)进行了回复。</p> <p>(2) 公司第二期股票期权激励计划2017年7月27日，公司分别召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于&lt;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)&gt;及其摘要的议案》。2017年8月14日，公司2017年第四次临时股东大会以现场会议和网络投票表决的方式审议通过了《关于&lt;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)&gt;及其摘要的议案》等议案，并授权公司董事会办理股票期权激励计划相关事宜。</p>		
--	--	--	--

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

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

本公司报告分部包括：

- 玩具、婴童分部，负责玩具、婴童业务。
- 游戏分部，负责游戏业务。
- 足球俱乐部分部，负责足球俱乐部业务。

— 投资管理分部，负责投资管理业务。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	玩具、婴童分部	游戏分部	投资管理分部	足球俱乐部分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	293,894,787.69	642,663,466.07		289,102,721.43		1,225,660,975.19
主营业务成本	181,603,155.93	423,430,036.34		198,735,261.98		803,768,454.25
资产总额	4,402,697,888.51	804,910,264.65	440,815,047.52	1,725,809,896.88	-1,352,854,341.89	6,021,378,755.67
负债总额	2,037,071,271.78	154,276,413.03	451,590,412.63	1,256,402,151.66	-407,621,632.63	3,491,718,616.47
期间费用	112,707,864.40	151,734,732.29	10,665,765.41	69,580,425.98		335,543,467.26
减值损失	5,455,406.58	-2,216,558.31	145.00	5,118,313.95		8,357,307.22
净利润	77,888,299.62	63,185,036.53	10,837,229.33	22,121,143.21		174,031,708.69
少数股东损益		9,035,127.15		318,192.29		9,353,319.44
归属于母公司净利润	77,888,299.62	54,149,909.39	10,837,229.33	21,802,950.92		164,678,389.25

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,153,401.98	100.00%	4,134,892.58	7.50%	51,018,509.40	91,821,057.30	100.00%	5,282,940.85	5.75%	86,538,116.45
合计	55,153,401.98	100.00%	4,134,892.58	7.50%	51,018,509.40	91,821,057.30	100.00%	5,282,940.85	5.75%	86,538,116.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	45,135,447.51	2,256,772.38	5.00%
1 至 2 年	6,801,053.07	680,105.31	10.00%
2 至 3 年	2,056,062.15	411,212.43	20.00%
3 至 4 年	635,587.64	317,793.82	50.00%
4 至 5 年	281,214.83	224,971.86	80.00%
5 年以上	244,036.78	244,036.78	100.00%
合计	55,153,401.98	4,134,892.58	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,148,048.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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20,173,043.77元，占应收账款年末余额合计数的比例为36.58%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,123,767.51元。

## (4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至2017年6月30日，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

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	675,067,052.10	100.00%	10,882,732.86	1.61%	664,184,319.24	731,565,567.82	100.00%	5,400,791.79	0.74%	726,164,776.03
合计	675,067,052.10	100.00%	10,882,732.86	1.61%	664,184,319.24	731,565,567.82	100.00%	5,400,791.79	0.74%	726,164,776.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	206,934.49	10,346.73	5.00%
1 至 2 年	177,400.00	17,740.00	10.00%
2 至 3 年	52,123,166.67	10,424,633.33	20.00%
3 至 4 年	808,025.60	404,012.80	50.00%
4 至 5 年	20,000.00	16,000.00	80.00%
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00%
合计	53,345,526.76	10,882,732.86	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 5,481,941.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,104,425.60	1,104,425.60
出口退税	182,606.49	
往来款	621,721,525.34	678,426,975.55
借款本金	52,034,166.67	52,034,166.67
其他	24,328.00	
合计	675,067,052.10	731,565,567.82

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
珠海星辉投资管理有限公司	往来款	461,655,000.00	1 年以内、1-2 年	68.39%	
福建星辉婴童用品有限公司	往来款	79,983,903.24	1 年以内	11.85%	
雷星(香港)实业有限公司	往来款	55,249,744.64	1 年以内	8.18%	
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	借款本金	52,034,166.67	2-3 年	7.71%	10,424,633.33
皇家西班牙人俱乐部(香港)有限公司	往来款	20,791,915.11	1-2 年	3.08%	
合计	--	669,714,729.66	--	99.21%	10,424,633.33

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,874,262,565.83		1,874,262,565.83	1,866,262,565.83		1,866,262,565.83
对联营、合营企业投资	244,732,123.19		244,732,123.19	294,342,323.04		294,342,323.04
合计	2,118,994,689.02		2,118,994,689.02	2,160,604,888.87		2,160,604,888.87

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
雷星（香港）实业有限公司	63,758,667.77			63,758,667.77		
福建星辉婴童用品有限公司	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		
深圳市畅娱天下科技有限公司	186,997,800.00			186,997,800.00		
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		
皇家西班牙人俱乐部（香港）有限公司	606,506,098.06			606,506,098.06		
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	2,000,000.00	8,000,000.00		10,000,000.00		
合计	1,866,262,565.83	8,000,000.00		1,874,262,565.83		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	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		

				调整							
一、合营企业											
二、联营企业											
树业环保科技股份有限公司	163,285,585.22		65,227,288.06	4,536,950.63			5,606,000.00			96,989,247.79	
易简广告传媒集团股份有限公司	131,056,737.82			16,686,137.58						147,742,875.40	
小计	294,342,323.04		65,227,288.06	21,223,088.21			5,606,000.00			244,732,123.19	
合计	294,342,323.04		65,227,288.06	21,223,088.21			5,606,000.00			244,732,123.19	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	282,202,605.04	185,855,354.37	289,213,759.66	193,469,710.06
其他业务	75,770,156.56	67,137,914.89	32,258,073.34	29,388,191.37
合计	357,972,761.60	252,993,269.26	321,471,833.00	222,857,901.43

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	108,000,000.00	83,800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	21,223,088.21	14,187,832.35
处置长期股权投资产生的投资收益	59,269,405.18	5,258,975.21
处置交易性金融资产取得的投资收益	-90,300.00	
合计	188,402,193.39	103,246,807.56

## 6、其他

## 十七、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	60,081,187.52	
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）	12,719,255.41	
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	1,454,972.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,508,178.21	
减：所得税影响额	20,333,831.43	
少数股东权益影响额	1,019,330.65	
合计	75,410,431.26	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
投资管理分部发生的与专业投资业务相关的损益，包括股权处置损益、根据企业会计准则确认的增值收益以及投资标的减值损失	3,340,680.08	公司全资子公司珠海星辉投资管理有限公司组建了专业的投资管理团队，专门、专业从事投资业务，根据经营分部的确认条件，公司将珠海星辉投资管理有限公司分类为投资管理分部进行独立核算。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.75%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司	3.66%	0.07	0.07

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 第十一节 备查文件目录

一、载有法定代表人陈雁升先生、主管会计工作负责人刘胜华先生、会计机构负责人王丽容女士签名并盖章的财务报告文本。

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

三、经公司法定代表人陈雁升先生签名的2017半年度报告原件。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室