



完美世界股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

2019 年半年度财务报告

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：完美世界股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,446,076,362.77	4,228,909,530.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	166,294,025.01	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,500,000.00	
应收账款	2,704,177,402.55	1,964,387,314.46
应收款项融资		
预付款项	814,662,617.02	789,742,189.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	119,325,801.08	120,918,502.55
其中：应收利息	9,964,103.22	6,503,929.72
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	2,308,336,155.24	2,141,799,939.49
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	655,775,891.46	1,537,519,710.67
流动资产合计	11,223,148,255.13	10,783,277,186.59
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		1,893,010,554.88
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,698,518,486.25	1,559,233,335.11
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,598,959,352.32	
投资性房地产		
固定资产	365,673,335.76	362,335,427.27
在建工程	8,724,036.41	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	103,147,562.36	86,835,458.71
开发支出	111,150,006.32	
商誉	970,558,870.28	932,154,566.30
长期待摊费用	34,317,650.98	45,976,890.53
递延所得税资产	324,970,761.18	280,432,795.13
其他非流动资产	149,308,907.33	35,021,457.48
非流动资产合计	5,365,328,969.19	5,195,000,485.41
资产总计	16,588,477,224.32	15,978,277,672.00
流动负债：		
短期借款	1,167,386,800.00	1,270,023,200.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	387,279,012.30	393,093,209.69
预收款项	485,138,787.73	409,415,742.22
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	323,503,211.14	331,631,357.07
应交税费	249,144,649.88	331,871,477.67
其他应付款	268,270,362.46	254,465,999.97
其中：应付利息	1,487,071.90	2,177,870.94
应付股利	175.64	175.64
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	320,000,000.00	
其他流动负债	1,104,424,141.51	930,797,610.77
流动负债合计	4,305,146,965.02	3,921,298,597.39
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	366,755,519.80	793,747,161.92
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	829,846.54	893,288.21
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,000,000.00	13,570,000.00

递延所得税负债	42,108,494.48	22,817,315.92
其他非流动负债	1,916,051,143.51	1,917,048,912.64
非流动负债合计	2,331,745,004.33	2,748,076,678.69
负债合计	6,636,891,969.35	6,669,375,276.08
所有者权益：		
股本	1,386,516,154.00	1,386,492,749.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,908,978,702.45	2,908,169,097.34
减：库存股	521,837,034.76	416,761,246.87
其他综合收益	-29,960,521.49	-27,667,579.00
专项储备		
盈余公积	151,316,775.25	151,316,775.25
一般风险准备		
未分配利润	5,225,005,492.20	4,437,585,754.41
归属于母公司所有者权益合计	9,120,019,567.65	8,439,135,550.13
少数股东权益	831,565,687.32	869,766,845.79
所有者权益合计	9,951,585,254.97	9,308,902,395.92
负债和所有者权益总计	16,588,477,224.32	15,978,277,672.00

法定代表人：池宇峰

主管会计工作负责人：曾映雪

会计机构负责人：闫晗

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	772,865,343.91	1,298,121,295.79
交易性金融资产	10,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	154,104,174.81	46,021,674.81
应收款项融资		
预付款项	13,103,690.29	13,040,678.20

其他应收款	4,050,784,145.37	4,333,410,486.72
其中：应收利息		
应收股利	65,000,000.00	300,000,000.00
存货	334,297,552.00	357,587,032.12
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	24,936,362.59	23,215,153.86
流动资产合计	5,360,091,268.97	6,071,396,321.50
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,250,790,782.03	3,250,614,037.03
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,130,893.80	1,162,692.08
在建工程	7,340,917.44	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	876,688.11	1,338,230.37
递延所得税资产	50,248,093.59	48,939,995.26
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,310,387,374.97	3,302,054,954.74
资产总计	8,670,478,643.94	9,373,451,276.24
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	150,000,000.00

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	67,070.95	706,422.82
预收款项	53,380,000.00	64,680,138.48
合同负债		
应付职工薪酬	4,947,627.85	18,348,887.33
应交税费	2,786,071.80	8,338,451.53
其他应付款	458,338,295.98	708,817,976.53
其中：应付利息	509,150.00	935,916.67
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	320,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	989,519,066.58	950,891,876.69
非流动负债：		
长期借款		400,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	150,000,000.00	150,000,000.00
非流动负债合计	150,000,000.00	550,000,000.00
负债合计	1,139,519,066.58	1,500,891,876.69
所有者权益：		
股本	1,314,823,097.00	1,314,799,692.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	6,592,581,669.07	6,591,772,063.96
减：库存股	521,837,034.76	416,761,246.87
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	81,022,720.60	81,022,720.60
未分配利润	64,369,125.45	301,726,169.86
所有者权益合计	7,530,959,577.36	7,872,559,399.55
负债和所有者权益总计	8,670,478,643.94	9,373,451,276.24

法定代表人：池宇峰

主管会计工作负责人：曾映雪

会计机构负责人：闫晗

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	3,656,353,643.33	3,666,895,330.72
其中：营业收入	3,656,353,643.33	3,666,895,330.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,622,668,063.06	3,004,967,407.44
其中：营业成本	1,148,962,212.97	1,482,120,101.15
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	14,076,881.33	23,276,685.74
销售费用	344,527,910.21	446,220,110.55
管理费用	314,088,946.40	323,194,115.76
研发费用	712,209,493.10	654,474,190.51
财务费用	88,802,619.05	75,682,203.73
其中：利息费用	128,175,402.36	117,580,321.81

利息收入	42,773,647.46	39,184,314.50
加：其他收益	49,720,833.56	45,227,817.52
投资收益（损失以“-”号填列）	55,942,151.85	53,689,607.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	42,959,645.75	34,222,129.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	324,271.59	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-61,287,635.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		9,016,063.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,132,629.85	32,688,378.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,077,252,572.04	802,549,789.51
加：营业外收入	6,437,214.27	30,819,379.31
减：营业外支出	774,111.22	1,159,747.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,082,915,675.09	832,209,421.70
减：所得税费用	70,552,293.51	25,355,796.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,012,363,381.58	806,853,625.23
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,012,363,381.58	780,174,759.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,678,865.97
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	1,020,316,711.76	781,861,719.88
2.少数股东损益	-7,953,330.18	24,991,905.35
六、其他综合收益的税后净额	-1,453,497.76	23,693,350.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,292,942.49	18,127,655.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-2,292,942.49	18,127,655.81
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-2,292,942.49	18,127,655.81
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	839,444.73	5,565,694.61
七、综合收益总额	1,010,909,883.82	830,546,975.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,018,023,769.27	799,989,375.69
归属于少数股东的综合收益总额	-7,113,885.45	30,557,599.96
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.79	0.59
（二）稀释每股收益	0.79	0.59

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：池宇峰

主管会计工作负责人：曾映雪

会计机构负责人：闫晗

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	137,766,102.30	46,506,070.28
减：营业成本	85,760,934.12	33,110,038.36
税金及附加	6,824.05	336,265.39
销售费用	94,611.31	3,035.64
管理费用	39,895,313.64	37,463,866.04
研发费用	31,271.51	
财务费用	-1,343,907.14	-5,844,079.71
其中：利息费用	15,289,583.33	22,258,009.10
利息收入	16,641,008.79	28,108,361.85
加：其他收益	582,799.45	16,168.48
投资收益（损失以“-”号填列）		201,148.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-19,651,730.27	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		65,683.29
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-5,747,876.01	-18,280,055.64
加: 营业外收入		787,422.57
减: 营业外支出	20,292.76	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-5,768,168.77	-17,492,633.07
减: 所得税费用	-1,308,098.33	-4,423,795.02
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-4,460,070.44	-13,068,838.05
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-4,460,070.44	-13,068,838.05
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-4,460,070.44	-13,068,838.05
七、每股收益:		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：池宇峰

主管会计工作负责人：曾映雪

会计机构负责人：闫晗

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,168,806,248.77	3,673,935,773.85
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	27,890,714.47	38,092,325.22
收到其他与经营活动有关的现金	99,264,203.13	83,847,497.87
经营活动现金流入小计	3,295,961,166.37	3,795,875,596.94
购买商品、接受劳务支付的现金	1,630,124,848.18	2,266,354,574.94
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	999,855,559.56	1,155,625,683.38
支付的各项税费	270,533,705.60	305,735,906.04
支付其他与经营活动有关的现金	228,276,994.06	309,259,198.77
经营活动现金流出小计	3,128,791,107.40	4,036,975,363.13

经营活动产生的现金流量净额	167,170,058.97	-241,099,766.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,114,779,905.75	1,388,365,713.00
取得投资收益收到的现金	12,523,103.36	20,531,380.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	276,012.71	43,068,879.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		832,660,514.35
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,127,579,021.82	2,284,626,487.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	194,509,096.84	65,928,844.30
投资支付的现金	150,706,635.58	461,076,409.94
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	28,919,726.21	
支付其他与投资活动有关的现金	72,615,986.95	
投资活动现金流出小计	446,751,445.58	527,005,254.24
投资活动产生的现金流量净额	680,827,576.24	1,757,621,233.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,782,111.01	269,537.76
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	619,000,000.00	721,594,850.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	15,330,000.00	52,800,000.00
筹资活动现金流入小计	637,112,111.01	774,664,387.76
偿还债务支付的现金	833,426,463.47	1,274,984,523.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	303,382,135.47	293,863,998.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,730,962.91
支付其他与筹资活动有关的现金	107,917,713.35	13,304,628.63
筹资活动现金流出小计	1,244,726,312.29	1,582,153,151.25
筹资活动产生的现金流量净额	-607,614,201.28	-807,488,763.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	528,598.78	3,682,363.36
五、现金及现金等价物净增加额	240,912,032.71	712,715,067.20
加：期初现金及现金等价物余额	3,851,850,936.32	2,931,462,858.81
六、期末现金及现金等价物余额	4,092,762,969.03	3,644,177,926.01

法定代表人：池宇峰

主管会计工作负责人：曾映雪

会计机构负责人：闫晗

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,118,104.00	19,298,104.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,223,808.24	29,711,952.90
经营活动现金流入小计	20,341,912.24	49,010,056.90
购买商品、接受劳务支付的现金	71,557,575.46	35,939,861.52
支付给职工以及为职工支付的现金	41,621,008.14	54,341,315.44
支付的各项税费	101,007.70	1,952,041.00
支付其他与经营活动有关的现金	20,815,015.62	26,774,450.24
经营活动现金流出小计	134,094,606.92	119,007,668.20
经营活动产生的现金流量净额	-113,752,694.68	-69,997,611.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		604,970,000.00
取得投资收益收到的现金	235,000,000.00	201,148.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	415,350,624.88	1,126,844,909.91
投资活动现金流入小计	650,350,624.88	1,732,016,057.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,227,940.56	288,204.59
投资支付的现金	10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	613,254,348.75	254,474,686.15
投资活动现金流出小计	631,482,289.31	254,762,890.74
投资活动产生的现金流量净额	18,868,335.57	1,477,253,167.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,782,207.45	269,537.76
取得借款收到的现金	200,000,000.00	374,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	202,782,207.45	374,269,537.76

偿还债务支付的现金	280,000,000.00	641,610,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	248,077,915.89	246,138,877.26
支付其他与筹资活动有关的现金	105,075,884.33	
筹资活动现金流出小计	633,153,800.22	887,748,877.26
筹资活动产生的现金流量净额	-430,371,592.77	-513,479,339.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.02
五、现金及现金等价物净增加额	-525,255,951.88	893,776,216.38
加：期初现金及现金等价物余额	1,298,121,295.79	170,749,732.99
六、期末现金及现金等价物余额	772,865,343.91	1,064,525,949.37

法定代表人：池宇峰

主管会计工作负责人：曾映雪

会计机构负责人：闫晗

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,386,492,749.00			2,908,169,097.34	416,761,246.87	-27,667,579.00		151,316,775.25		4,437,585,754.41		8,439,135,550.13	869,766,845.79	9,308,902,395.92
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	1,386,492,749.00			2,908,169,097.34	416,761,246.87	-27,667,579.00		151,316,775.25		4,437,585,754.41		8,439,135,550.13	869,766,845.79	9,308,902,395.92
三、本期增减变动金额（减少以	23,405.00			809,605.11	105,075,787.89	-2,292,942.49				787,419,737.79		680,884,017.52	-38,201,158.47	642,682,859.05

“—”号填列)													
(一) 综合收益总额						-2,292,942.49			1,020,316,711.76	1,018,023,769.27	-7,113,885.45	1,010,909,883.82	
(二) 所有者投入和减少资本	23,405.00			809,605.11	105,075,787.89					-104,242,777.78	-32,819,670.26	-137,062,448.04	
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	23,405.00			651,738.27						675,143.27		675,143.27	
3. 股份支付计入所有者权益的金额				157,866.84						157,866.84		157,866.84	
4. 其他					105,075,787.89					-105,075,787.89	-32,819,670.26	-137,895,458.15	
(三) 利润分配									-232,896,973.97	-232,896,973.97		-232,896,973.97	
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									-232,896,973.97	-232,896,973.97		-232,896,973.97	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股													

本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												1,732,397.24	1,732,397.24
四、本期期末余额	1,386,516,154.00			2,908,978,702.45	521,837,034.76	-29,960,521.49	151,316,775.25	5,225,005,492.20	9,120,019,567.65	831,565,687.32	9,951,585,254.97		

法定代表人：池宇峰

主管会计工作负责人：曾映雪

会计机构负责人：闫晗

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,386,394,662.00				3,557,309,860.33		-85,836,555.44		127,743,457.62		2,978,557,040.06		7,964,168,464.57	822,560,178.27	8,786,728,642.84
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	1,386,394,662.00				3,557,309,860.33		-85,836,555.44		127,743,457.62		2,978,557,040.06		7,964,168,464.57	822,560,178.27	8,786,728,642.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	98,087.00				5,706,172.46		18,127,655.81				558,362,166.53		582,294,081.80	18,648,050.59	600,942,132.39
（一）综合收益总额							18,127,655.81				781,861,719.88		799,989,375.69	30,557,599.96	830,546,975.65
（二）所有者投	98,087.00				5,673,361.31								5,771,448.31	-3,494,436.45	2,277,011.86

入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	98,087.00				2,732,003.45							2,830,090.45		2,830,090.45
3. 股份支付计入所有者权益的金额					193,633.05							193,633.05		193,633.05
4. 其他					2,747,724.81							2,747,724.81	-3,494,436.45	-746,711.64
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存														

收益														
5. 其他综合收益														
结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					32,811.15						32,811.15	2,253,114.41	2,285,925.56	
四、本期期末余额	1,386,492,749.00				3,563,016,032.79	-67,708,899.63	127,743,457.62	3,536,919,206.59	8,546,462,546.37	841,208,228.86	9,387,670,775.23			

法定代表人：池宇峰

主管会计工作负责人：曾映雪

会计机构负责人：闫晗

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,314,799,692.00				6,591,772,063.96	416,761,246.87			81,022,720.60	301,726,169.86		7,872,559,399.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	1,314,799,692.00				6,591,772,063.96	416,761,246.87			81,022,720.60	301,726,169.86		7,872,559,399.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,405.00				809,605.11	105,075,787.89				-237,357,044.41		-341,599,822.19
（一）综合收益总额										-4,460,070.44		-4,460,070.44
（二）所有者投入和减少资本	23,405.00				809,605.11	105,075,787.89						-104,242,777.78
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本					651,738.27							651,738.27
3. 股份支付计入所有者权益的金额	23,405.00				157,866.84							181,271.84
4. 其他						105,075,787.89						-105,075,787.89
（三）利润分配										-232,896,973.97		-232,896,973.97
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-232,896,973.97		-232,896,973.97
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,314,823,097.00				6,592,581,669.07	521,837,034.76			81,022,720.60	64,369,125.45		7,530,959,577.36

法定代表人：池宇峰

主管会计工作负责人：曾映雪

会计机构负责人：闫晗

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,314,701,605.00				6,588,725,109.70				57,449,402.97	313,065,864.51		8,273,941,982.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,314,701,605.00				6,588,725,109.70				57,449,402.97	313,065,864.51		8,273,941,982.18
三、本期增减变动金	98,087.00				2,925,636.50					-236,568,391.40		-233,544,667.90

额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额										-13,068,838.05		-13,068,838.05
（二）所有者投入和减少资本	98,087.00				2,925,636.50							3,023,723.50
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	98,087.00				2,732,003.45							2,830,090.45
3. 股份支付计入所有者权益的金额					193,633.05							193,633.05
4. 其他												
（三）利润分配										-223,499,553.35		-223,499,553.35
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-223,499,553.35		-223,499,553.35
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,314,799,692.00				6,591,650,746.20				57,449,402.97	76,497,473.11		8,040,397,314.28

法定代表人：池宇峰

主管会计工作负责人：曾映雪

会计机构负责人：闫晗

三、公司基本情况

完美世界股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）更名前为完美环球娱乐股份有限公司，其前身为浙江金磊高温材料股份有限公司，系于2010年2月22日，由自然人陈连庆、陈根财、钱小妹、卫松根、姚锦海和严金章在原德清县金磊耐火有限公司基础上发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：330521000016931。2011年10月在深圳证券交易所挂牌交易。

2014年12月8日，中国证券监督管理委员会《关于核准浙江金磊高温材料股份有限公司重大资产重组及向石河子快乐永久股权投资有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2014】1322号），核准本公司资产置换及发行287,706,996股股份向北京完美影视传媒有限责任公司（以下简称“完美影视”）全体股东购买完美影视100%的股权。

2016年4月19日，中国证券监督管理委员会《关于核准完美环球娱乐股份有限公司向完美世界（北京）数字科技有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2016】849号），核准本公司向完美世界控股集团有限公司（原名完美世界（北京）数字科技有限公司）发行 460,944,729 股股份、向石河子市骏扬股权投资合伙企业（有限合伙）发行 153,494,594 股股份购买相关资产，核准本公司非公开发行不超过212,224,107股新股募集配套资金。根据与本次非公开发行股份相关的董事会、股东大会决议，非公开发行股票的发行价格因本公司实施2015年度利润分配而进行调整，非公开发行股票的发行数量由不超过212,224,107股调整为不超过212,463,532股。

截至2019年6月30日止，本公司累计发行股本总数1,314,823,097.00股，注册资本为1,314,799,692.00元，注册地：德清县钟管镇龙山路117号。本公司主要经营范围为：广播电视节目制作经营（范围详见《广播电视节目制作经营许可证》）。动漫、平面设计、制作，网站开发，网页设计，设计、制作、代理、发布国内各类广告，软件开发、销售，文化艺术活动、体育赛事、企业营销的策划，休闲观光旅游项目开发，会展服务，企业管理咨询，教育咨询，投资管理，投资咨询，资产管理，服装、玩具、鞋帽、箱包、眼镜、首饰、文化用品、电子产品、日用百货、针纺织品、工艺品、通讯设备、花草、观赏性植物、计算机及辅助设备的销售，从事进出口业务。

完美世界控股集团有限公司，与石河子快乐永久股权投资有限公司均为池宇峰控股公司，构成一致行动人，因此完美控股和快乐永久成为公司新的控股股东，本公司的实际控制人为池宇峰。

2016年7月20日，本公司名称由完美环球娱乐股份有限公司变更为完美世界股份有限公司。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月9日批准报出。

截至2019年6月30日止，本公司合并财务报表范围内主要子公司详见第十节附注八、3、其他原因的合并范围变动以及附注九、1、在子公司中的权益。

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

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：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

结构化主体，是指在确认主体的控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

2、合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合

并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具分类、确认依据及计量方法

(1) 金融资产

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

- (1) 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，为了消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

若公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，则列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 金融负债

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

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款、应付债券及长期应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

2、金融资产转移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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

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，与原直接计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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。

3、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在

相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司简化按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司结算使用银行承兑汇票和商业承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司简化按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。根据历史信用损失经验及变动情况，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定整个存续期预期信用损失率，估计预期信用损失。计提方法如下：

- 1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
- 2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险组合	预期信用损失
关联方应收款项	预期信用损失率为0，不计提坏账准备
低风险组合（押金、保证金等）	预期信用损失率1%

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收账款的减值损失计量方法处理。

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

影视公司的原材料是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。

影视公司的在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。

影视公司的库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

游戏公司和影院的存货发出时按加权平均法计价。

影视公司存货的购入和入库按实际成本计价。

影视公司销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

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

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

C. 影视公司在拥有影片、电视剧著作权时，在“库存商品”中象征性保留1元余额。

(3) 存货可变现净值的确定依据

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

15、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

16、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5.00%	1.90%-4.75%
游戏设备	年限平均法	4	5.00%	23.75%
办公设备	年限平均法	4	5.00%	23.75%
运输设备	年限平均法	5、6	5.00%	19.00%、15.83%
办公家具	年限平均法	5	5.00%	19.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

(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。

19、在建工程

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

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

2) 后续计量:

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形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，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确定后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

技术可行性确立标准为当公司完成所有必要的计划、设计、编码和测试活动从而确保该产品可以投入生产并且达成设计细节中包含的功能、特色和技术执行要求等。研发项目达成以上条件后，公司将相应开发阶段的研发费用予以资本化，并在该产品已经可以向顾客发售时确认为无形资产。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

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

- 1、摊销方法：在受益期间平均摊销；
- 2、摊销年限：根据合同约定或预计受益期间确定。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

25、预计负债

1、预计负债的确认标准

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

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

26、股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债

表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

1、电影、电视剧收入、艺人经纪及服务业务收入的确认方法

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

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

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

(4) 植入广告收入：于首映、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

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

(5) 艺人经纪及相关服务业务收入即艺人代理服务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合同中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合同中约定的方式确认收入。

2、游戏运营、游戏授权及游戏其他收入的确认方法

(1) 游戏运营收入

游戏运营模式主要包括自主运营和游戏平台联合运营。收入在有充分证据证明游戏玩家与公司之间存在相关协议、公司已经依据上述协议向游戏玩家提供了相应的服务、与服务相关的交易价格可以确定或已经约定和相关的经济利益很可能流入本公司时予以确认。

本公司自主运营游戏模式下，游戏玩家可以从本公司的游戏点卡经销商处购得游戏点卡，也可以从本公司的官方运营网站上通过银行借记卡、信用卡、手机支付以及银行转账等方式购得游戏点卡。游戏玩家可以使用上述游戏点卡进入本公司的运营网络游戏中进行购买虚拟游戏道具。

本公司与游戏平台联合运营模式下，玩家通过游戏平台的宣传了解本公司游戏产品，直接通过游戏平台提供的游戏链接下载游戏软件，注册后进入游戏，并在游戏中购买游戏币或道具等虚拟物品。本公司负责游戏的维护、升级、客户服务等。游戏平台负责游戏推广及搭建收费渠道，并按协议约定的分成比例与本公司就游戏收入进行分成。

本公司在这两个运营模式下均构成主要责任方，收入应按照来自于最终玩家的收入总额确认。该等平台收取的分成款则确认为成本入账。

本公司主要通过游戏玩家在网络游戏中购买虚拟游戏道具取得在线网络游戏运营收入。游戏中的道具及升级功能使用游戏币购买，被视为服务并于道具生命周期或玩家生命期间(即平均玩家游戏停留期间)提供。所有游戏币均通过虚拟货币兑换取得，一旦玩家购买虚拟货币，所得款项即计列于递延收益，对于消耗型道具，于游戏道具消耗时确认为收益，对于耐久型道具，在游戏预定的道具使用周期内或玩家的生命周期内摊销确认收入。对于无法追踪道具实际消耗情况的，在玩家的生命周期内摊销确认收入。对应的平台分成成本按照相应的模式计入成本中。

(2) 游戏授权收入

本公司许可第三方运营游戏，根据协议，在初始许可运营时，收取一次性的初始款项，并在后续运营期间，本公司持续

提供后续服务，同时按游戏运营总收入的一定比例收取分成款。

本公司在与交易相关的未来经济利益很可能流入本公司和收入能够可靠计量时确认收入。一次性的初始款项在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。合同或协议规定分期收取使用费的，应按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法计算确定的金额分期确认收入。

对于无需提供后续服务的授权，在达到合同约定收款条件时一次性确认收入。

(3) 游戏其他收入

游戏其他收入主要包括：技术服务费收入、平台支持服务费收入、游戏周边产品收入等。公司在商品销售完成或提供技术服务完成时确认收入。

3、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

公司对于补助文件明确指定了补贴项目的政府补助，冲减该项目的成本、费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

31、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，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

无

33、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
根据《2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)对一般企业财务报表格式进行了修订。资产负债表中“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目；比较数据相应调整。利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；将利润表“减：资产减值	董事会	本期期末列示在“应收票据”、“应收账款”的金额分别为8,500,000.00元、2,704,177,402.55元，期初金额分别为0元、1,964,387,314.46元；本期期末列示在“应付票据”、“应付账款”的金额分别为0元、387,279,012.30元，期初金额分别为0元、393,093,209.69元；本期列示在“研发费用”的金额为712,209,493.10元，上期由“管理费用”调整至“研发费用”的金额为654,474,190.51元；本期列示为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”

<p>损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”，比较数据相应调整。根据财政部对财会【2018】15号相关问题的解读，收到的代扣代缴个人所得税的手续费返还，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列，将原“营业外收入”中的个税手续费返还重分类至“其他收益”列示。</p>		<p>金额为0元，上期由“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”的金额为9,016,063.03元。</p>
<p>财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号--金融资产转移》、《企业会计准则第37号--金融工具列报》三项会计准则，并要求单独在境内上市的企业自2019年1月1日起施行，根据新旧准则衔接规定，公司无需重述前期可比数。</p>	<p>董事会</p>	<p>公司根据新准则要求，已于2019年1月1日起调整报表相关项目，详见第十节、五33（3）首次执行新金融工具准则、收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。本期列示在“信用减值损失”的金额为-61,287,635.38元。</p>

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,228,909,530.42	4,228,909,530.42	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		965,115,343.30	965,115,343.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,964,387,314.46	1,964,387,314.46	
应收款项融资			
预付款项	789,742,189.00	789,742,189.00	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	120,918,502.55	120,918,502.55	
其中：应收利息	6,503,929.72	6,503,929.72	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,141,799,939.49	2,141,799,939.49	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,537,519,710.67	572,404,367.37	-965,115,343.30
流动资产合计	10,783,277,186.59	10,783,277,186.59	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	1,893,010,554.88		-1,893,010,554.88
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,559,233,335.11	1,559,233,335.11	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,893,010,554.88	1,893,010,554.88
投资性房地产			
固定资产	362,335,427.27	362,335,427.27	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	86,835,458.71	86,835,458.71	
开发支出			
商誉	932,154,566.30	932,154,566.30	
长期待摊费用	45,976,890.53	45,976,890.53	

递延所得税资产	280,432,795.13	280,432,795.13	
其他非流动资产	35,021,457.48	35,021,457.48	
非流动资产合计	5,195,000,485.41	5,195,000,485.41	
资产总计	15,978,277,672.00	15,978,277,672.00	
流动负债：			
短期借款	1,270,023,200.00	1,270,023,200.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	393,093,209.69	393,093,209.69	
预收款项	409,415,742.22	409,415,742.22	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	331,631,357.07	331,631,357.07	
应交税费	331,871,477.67	331,871,477.67	
其他应付款	254,465,999.97	254,465,999.97	
其中：应付利息	2,177,870.94	2,177,870.94	
应付股利	175.64	175.64	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	930,797,610.77	930,797,610.77	
流动负债合计	3,921,298,597.39	3,921,298,597.39	
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	793,747,161.92	793,747,161.92	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	893,288.21	893,288.21	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	13,570,000.00	13,570,000.00	
递延所得税负债	22,817,315.92	22,817,315.92	
其他非流动负债	1,917,048,912.64	1,917,048,912.64	
非流动负债合计	2,748,076,678.69	2,748,076,678.69	
负债合计	6,669,375,276.08	6,669,375,276.08	
所有者权益：			
股本	1,386,492,749.00	1,386,492,749.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,908,169,097.34	2,908,169,097.34	
减：库存股	416,761,246.87	416,761,246.87	
其他综合收益	-27,667,579.00	-27,667,579.00	
专项储备			
盈余公积	151,316,775.25	151,316,775.25	
一般风险准备			
未分配利润	4,437,585,754.41	4,437,585,754.41	
归属于母公司所有者权益合计	8,439,135,550.13	8,439,135,550.13	
少数股东权益	869,766,845.79	869,766,845.79	
所有者权益合计	9,308,902,395.92	9,308,902,395.92	
负债和所有者权益总计	15,978,277,672.00	15,978,277,672.00	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

货币资金	1,298,121,295.79	1,298,121,295.79	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	46,021,674.81	46,021,674.81	
应收款项融资			
预付款项	13,040,678.20	13,040,678.20	
其他应收款	4,333,410,486.72	4,333,410,486.72	
其中：应收利息			
应收股利	300,000,000.00	300,000,000.00	
存货	357,587,032.12	357,587,032.12	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	23,215,153.86	23,215,153.86	
流动资产合计	6,071,396,321.50	6,071,396,321.50	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,250,614,037.03	3,250,614,037.03	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,162,692.08	1,162,692.08	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,338,230.37	1,338,230.37	
递延所得税资产	48,939,995.26	48,939,995.26	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,302,054,954.74	3,302,054,954.74	
资产总计	9,373,451,276.24	9,373,451,276.24	
流动负债：			
短期借款	150,000,000.00	150,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	706,422.82	706,422.82	
预收款项	64,680,138.48	64,680,138.48	
合同负债			
应付职工薪酬	18,348,887.33	18,348,887.33	
应交税费	8,338,451.53	8,338,451.53	
其他应付款	708,817,976.53	708,817,976.53	
其中：应付利息	935,916.67	935,916.67	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	950,891,876.69	950,891,876.69	
非流动负债：			
长期借款	400,000,000.00	400,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	150,000,000.00	150,000,000.00	
非流动负债合计	550,000,000.00	550,000,000.00	
负债合计	1,500,891,876.69	1,500,891,876.69	
所有者权益：			
股本	1,314,799,692.00	1,314,799,692.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,591,772,063.96	6,591,772,063.96	
减：库存股	416,761,246.87	416,761,246.87	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	81,022,720.60	81,022,720.60	
未分配利润	301,726,169.86	301,726,169.86	
所有者权益合计	7,872,559,399.55	7,872,559,399.55	
负债和所有者权益总计	9,373,451,276.24	9,373,451,276.24	

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%，5%，6%，9%，10%，13%，16%
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计缴	5%，7%

企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%、21%、15%-23.9%、10%-22%、15%-20%、20%-25%、19%-24%、17%、28%
-------	-----------	---

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
Perfect World Europe B.V. (Netherlands)	20%-25%
Perfect World Universal Cooperatieve U.A.(Netherlands)	20%-25%
Perfect Star Co., Ltd. (Malaysia)	19%-24%
Perfect Play SDN. BHD.(Malaysia)	19%-24%
Perfect World Entertainment Inc. (USA)	21%
Runic Games Inc. (USA)	21%
Cryptic Studios, Inc. (USA)	21%
Echtra Games Inc.	21%
Perfect Universe Entertainment Inc. (USA)	21%
Perfect Universe Investment Inc. (USA)	21%
Perfect World Pictures (USA),Inc.	21%
PERFECT WORLD PICTURE CA (USA), LLC	21%
C&C Media Co., Ltd. (Japan)	15%-23.9%
CCO Co.,Ltd. (Japan)	15%-23.9%
Perfect World (Thailand) Co., Ltd	15%-20%
Perfect World Korea Co., Ltd	10%-22%
Perfect World Games (Singapore) Pte. Ltd	17%
Perfect World Interactive Technology Co., Ltd.(Taiwan")	17%
Perfect Credit Pictures (Singapore) PTE. Ltd	17%
Perfect World Games Online Limited(HK)	16.50%
Fedeen Games Limited(HK)	16.50%
Perfect Game Speed Co.,Ltd.(HK)	16.50%
Perfect Freedom Company Limited(HK)	16.50%
Perfect Pictures Co., Limited (HK)	16.50%
PERFECT WORLD PICTURE CO LIMITED (HK)	16.50%
Perfect Village Entertainment HK Limited.	16.50%
Perfect Village Group Limited	16.50%
Magic Design Studios	28%
Kerry Culture and Media Limited	16.50%
PERFECT WORLD ZHENGQI, LTD.(USA)	21%

2、税收优惠

1、增值税

(1) 成都完美时空网络技术有限公司

根据财税【2011】100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，自行开发的软件产品收入享受增值税实际税负超过3%的部分即征即退的优惠政策。

(2) 上海完美时空软件有限公司、完美世界（北京）软件科技发展有限公司、完美世界（重庆）互动科技有限公司、北京冰封互娱科技有限公司

上述公司提供的软件技术开发服务，根据财税【2016】36号《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，享受增值税免税优惠。

(3) 上海完美时空软件有限公司、完美世界（北京）软件科技发展有限公司

上述公司提供的跨境软件服务，根据国家税务总局公告2016年第29号《国家税务总局关于发布〈营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）〉的公告》，享受增值税免税优惠。

(4) 根据《关于继续实施支持文化企业发展增值税政策的通知》财税〔2019〕17号文件：对电影主管部门（包括中央、省、地市级及县级）按照各自职能权限批准从事电影制片、发行、放映的电影集团公司（含成员企业）、电影制片厂及其他电影企业取得的销售电影拷贝（含数字拷贝）收入、转让电影版权（包括转让和许可使用）收入、电影发行收入以及在农村取得的电影放映收入，免征增值税。本通知执行期限为2019年1月1日至2023年12月31日。

2、企业所得税

(1) 完美世界（北京）软件科技发展有限公司、天津亚克互动科技有限公司、完美世界（重庆）互动科技有限公司根据财税【2012】27号《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》、财税【2016】49号《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》和国家税务总局公告2018年第23号《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》，该类公司从获利年度起享受两免三减半税收优惠政策。

完美世界（北京）软件科技发展有限公司2016年和2017年免缴企业所得税，2018年到2020年所得税减按12.5%计缴；天津亚克互动科技有限公司2016年和2017年免缴企业所得税，2018年到2020年所得税减按12.5%计缴；完美世界（重庆）互动科技有限公司，2017年和2018年免缴企业所得税，2019年到2021年所得税减按12.5%计缴。

(2) 成都完美时空网络技术有限公司、重庆君思企业管理咨询有限公司，重庆盛影股权投资基金管理有限公司，重庆完美君柏影视文化有限公司，石河子市浩宇股权投资管理有限公司，重庆完美环球电影发行有限公司，重庆羽吟影视文化有限公司，重庆完美建信影视文化有限公司，完美世界影院管理有限责任公司，重庆神犬小七品牌管理有限公司，重庆思美人文化传媒有限公司，重庆完美臻至影视文化有限公司，重庆骏凯文化传媒有限责任公司

根据财税【2011】58号《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局公告2012年第12号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》和国家税务总局公告2015年第14号《国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告》，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。以上公司符合鼓励类产业企业条件，2019年所得税减按15%计缴。

(3) 伊宁市完美远方影视文化有限公司、伊宁市核心力传媒有限公司

根据《财政部、国家税务局关于新疆喀什、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号文件：2010年至2020年，对经济开发区内新办的属于重点鼓励发展产业目录范围内的企业，给予自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税五年免征优惠。伊宁市完美远方影视文化有限公司，伊宁市核心力传媒有限公司于2016年成立，属于重点鼓励发展产业目录范围内的企业。

3、其他

美国公司税率为联邦税税率，州税会因税收归属地不同而相应变化。

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	482,161.22	1,037,130.98
银行存款	3,738,776,332.96	2,940,762,507.24
其他货币资金	706,817,868.59	1,287,109,892.20
合计	4,446,076,362.77	4,228,909,530.42
其中：存放在境外的款项总额	1,123,798,732.20	932,389,174.22

其他说明：

截止2019年6月30日，用于担保的定期存款总额为35,287.79万元，用于取得4,400万美金短期借款和3,365.50万美金长期借款；存放在银行的房租押金43.55万元，冻结至租赁期限届满。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	166,294,025.01	965,115,343.30
其中：		
理财产品	166,294,025.01	965,115,343.30
合计	166,294,025.01	965,115,343.30

其他说明：

2018年12月31日交易性金融资产余额为0元。公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则，相应调整期初财务报表相应项目，调整后交易性金融资产本期期初余额为965,115,343.30元。具体参见第十节、附注五、33（3）。

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	8,500,000.00	
合计	8,500,000.00	

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

适用 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	29,879,025.61	1.03%	29,879,025.61	100.00%	0.00	30,639,792.72	1.45%	30,639,792.72	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	19,233,000.00	0.66%	19,233,000.00	100.00%	0.00	19,233,000.00	0.91%	19,233,000.00	100.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,646,025.61	0.37%	10,646,025.61	100.00%	0.00	11,406,792.72	0.54%	11,406,792.72	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,879,780,747.77	98.97%	175,603,345.22	6.10%	2,704,177,402.55	2,078,404,357.86	98.55%	114,017,043.40	5.49%	1,964,387,314.46
其中：										
信用风险组合	2,473,320,775.40	85.00%	175,603,345.22	7.10%	2,297,717,430.18	1,805,979,435.30	85.63%	114,017,043.40	6.31%	1,691,962,391.90
关联方组合	406,459,972.37	13.97%			406,459,972.37	272,424,922.56	12.92%			272,424,922.56
合计	2,909,659,773.38	100.00%	205,482,370.83	7.06%	2,704,177,402.55	2,109,044,150.58	100.00%	144,656,836.12	6.86%	1,964,387,314.46

按单项计提坏账准备：29,879,025.61 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收项目发行款	19,233,000.00	19,233,000.00	100.00%	预计收回可能性很小
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,646,025.61	10,646,025.61	100.00%	预计收回可能性很小
合计	29,879,025.61	29,879,025.61	--	--

按信用风险组合计提坏账准备：175,603,345.22 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	2,473,320,775.40	175,603,345.22	7.10%
合计	2,473,320,775.40	175,603,345.22	--

按关联方组合计提坏账准备：0 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	406,459,972.37		0.00%
合计	406,459,972.37		--

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,523,321,846.67
1 至 2 年	88,956,624.04
2 至 3 年	207,862,432.68
3 年以上	89,518,869.99
3 至 4 年	49,105,073.07
4 至 5 年	8,955,586.25
5 年以上	31,458,210.67
合计	2,909,659,773.38

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	30,639,792.72		760,767.11		29,879,025.61
按组合计提坏账准备的应收账款	114,017,043.40	61,586,301.82			175,603,345.22
合计	144,656,836.12	61,586,301.82	760,767.11		205,482,370.83

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的应收账款期末余额前五名合计1,666,354,109.66元,坏账准备合计63,205,215.58元,占应收账款期末余额合计数的比例为57.27%。

5、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	456,277,326.13	56.01%	406,115,664.59	51.42%
1至2年	192,553,564.15	23.64%	306,239,671.86	38.78%
2至3年	142,444,428.41	17.48%	77,136,852.54	9.77%
3年以上	23,387,298.33	2.87%	250,000.01	0.03%
合计	814,662,617.02	--	789,742,189.00	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年的预付款项主要为游戏预付分成款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的预付账款期末余额前五名合计575,360,212.37元,占预付款期末余额合计数的比例为70.63%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	9,964,103.22	6,503,929.72
其他应收款	109,361,697.86	114,414,572.83
合计	119,325,801.08	120,918,502.55

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	8,710,603.22	6,503,929.72
结构性存款利息	1,253,500.00	

合计	9,964,103.22	6,503,929.72
----	--------------	--------------

2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	20,586,713.97	27,971,032.33
保证金及押金	55,349,925.39	53,852,636.85
非关联方往来款	24,090,231.81	23,707,212.19
关联方往来款	5,081,299.38	498,870.46
其他	12,653,015.75	16,731,528.74
合计	117,761,186.30	122,761,280.57

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		8,346,707.74		8,346,707.74
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		53,880.70		53,880.70
本期核销		1,100.00		1,100.00
2019 年 6 月 30 日余额		8,399,488.44		8,399,488.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	58,466,505.48
1 至 2 年	15,817,995.12
2 至 3 年	36,289,498.34
3 年以上	7,187,187.36
3 至 4 年	4,259,261.75

4 至 5 年	774,796.00
5 年以上	2,153,129.61
合计	117,761,186.30

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,896,090.11				2,896,090.11
按组合计提坏账准备的应收账款	5,450,617.63	53,880.70		1,100.00	5,503,398.33
合计	8,346,707.74	53,880.70		1,100.00	8,399,488.44

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
保证金及押金	1,100.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金	30,000,000.00	2-3 年	25.48%	300,000.00
第二名	代垫制片款	11,000,000.00	1 年以内	9.34%	110,000.00
第三名	员工借款	9,000,000.00	1-2 年	7.64%	900,000.00
第四名	押金	7,500,000.00	1 年以内	6.37%	75,000.00
第五名	押金	4,547,865.93	1 年以内、1-2 年	3.86%	45,478.66
合计	--	62,047,865.93	--	52.69%	1,430,478.66

7、存货

是否已执行新收入准则

 是 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	81,557,051.49		81,557,051.49	75,143,530.22		75,143,530.22
在产品	1,440,109,181.85		1,440,109,181.85	1,333,120,984.07		1,333,120,984.07
库存商品	788,779,592.90	2,109,671.00	786,669,921.90	735,645,096.20	2,109,671.00	733,535,425.20
合计	2,310,445,826.24	2,109,671.00	2,308,336,155.24	2,143,909,610.49	2,109,671.00	2,141,799,939.49

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

(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	
库存商品	2,109,671.00					2,109,671.00
合计	2,109,671.00					2,109,671.00

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延成本	408,852,878.08	321,816,224.53
预缴及待抵扣税金	148,574,348.50	187,212,196.16
即征即退税款	40,856,640.35	23,918,422.15
固定回报制片款	57,492,024.53	39,457,524.53
合计	655,775,891.46	572,404,367.37

其他说明：

2018年12月31日其他流动资产余额为1,537,519,710.67元。公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则，相应调整期初财务报表相应项目，调整后其他流动资产本期期初余额为572,404,367.37元。具体参见第十节、附注五、33（3）。

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		

一、合营企业											
上海群丽 信息科技 有限责任 公司	3,184,929 .16			-1,344,09 5.19						1,840,833 .97	
小计	3,184,929 .16			-1,344,09 5.19						1,840,833 .97	
二、联营企业											
Unknown Worlds Entertain ment, Inc.		75,598,13 0.05		1,285,904 .76					-2,296.59	76,881,73 8.22	
Double Damage	6,557,116 .28			-205,081. 21					-8,251.38	6,343,783 .69	
DC PERFEC T CO., LTD	282,512.3 1			82,301.83					-5,403.98	359,410.1 6	
祖龙（天 津）科技 股份有限 公司（原 名：祖龙 （天津） 科技有限 公司）	310,014,6 67.31			2,747,657 .03						312,762,3 24.34	
天津艺龙 网络科技 有限公司	1,754,693 .13			27,308.66						1,782,001 .79	
飞书数字 科技(上 海)有限 公司	103,835,3 80.02			14,000,00 0.00						117,835,3 80.02	
武汉江鸿 文化发展 合伙企业 （有限合 伙）		19,501,50 0.00		1,736.08						19,503,23 6.08	
武汉完美 海鸿股权 投资基金		1,000,000 .00		18.04						1,000,018 .04	

合伙企业 (有限合伙)											
上海星麟 网络技术 有限公司											873,658.1 6
北京鲸目 峰娱网络 科技有限 公司											992,478.9 3
北京方舟 互联科技 有限公司											2,040,630 .48
成都可游 科技有限 公司											1,000,000 .00
西安嘉行 影视传媒 股份有限 公司	557,602,3 87.86			17,921,99 6.14						575,524,3 84.00	
北京新片 场传媒股 份有限公 司	79,643,60 1.63			599,801.8 1						80,243,40 3.44	
上海禾浩 文化传播 有限公司	15,200,80 2.46			-157,650. 84						15,043,15 1.62	
上海飞宝 文化传媒 有限公司	81,063,74 2.16			-392,754. 10						80,670,98 8.06	
G.H.Y Culture & Media Holding Co., Limited	15,159,55 4.82			2,245,908 .75					241,827.2 9	17,647,29 0.86	
重庆盛美 四号影视 产业股权 投资基金 合伙企业	379,010,1 40.40			5,358,771 .13						384,368,9 11.53	

(有限合伙)											
重庆盛美股权投资 基金管理 有限公司	5,923,807 .57			787,822.8 6						6,711,630 .43	
小计	1,556,048 ,405.95	96,099,63 0.05		44,303,74 0.94					225,875.3 4	1,696,677 ,652.28	4,906,767 .57
合计	1,559,233 ,335.11	96,099,63 0.05		42,959,64 5.75					225,875.3 4	1,698,518 ,486.25	4,906,767 .57

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长城人寿保险股份有限公司	48,600,000.00	48,600,000.00
苏州天魂网络科技有限公司	1,333,333.00	1,333,333.00
Art + Craft Entertainment, Inc.	10,311,511.78	10,294,262.68
鼎聚创新（北京）科技有限公司	444,444.00	444,444.00
GS Capital B.V.	8,605,135.58	
SJ JIACHENG US INVESTMENT VII, LP	40,643,226.40	92,653,200.00
Particle Inc.	68,840,100.00	68,834,350.00
Irresistible Film	10,703,907.90	10,686,002.40
北京可为互娱文化科技有限公司	500,000.00	500,000.00
SJ JIACHENG US INVESTMENT VI, LP		24,021,200.00
UNIVERSAL PICTURES	1,408,977,693.66	1,635,643,762.80
合计	1,598,959,352.32	1,893,010,554.88

其他说明：

公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，相应调整期初财务报表相应项目，调整后其他非流动金融资产本期末初余额为 1,893,010,554.88 元。具体参见第十节、附注五、33（3）。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	365,673,335.76	362,335,427.27
合计	365,673,335.76	362,335,427.27

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	房屋及建筑物	游戏设备	办公设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	5,756,751.67	248,654,302.93	349,372,214.14	108,272,958.77	21,568,761.25	20,491,541.76	754,116,530.52
2.本期增加金额	38,230.09	317,028.79	23,181,255.48	14,837,155.63	447,355.17	60,377.22	38,881,402.38
(1) 购置	38,230.09		22,869,701.20	13,432,223.86	447,355.17	60,377.22	36,847,887.54
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加				1,382,440.00			1,382,440.00
(4) 原值汇率变动		317,028.79	311,554.28	22,491.77			651,074.84
3.本期减少金额	16,197.00	14,044,381.21	4,462,763.60	2,305,759.07		221,358.26	21,050,459.14
(1) 处置或报废	16,197.00	14,044,381.21	4,462,763.60	2,305,759.07		218,643.74	21,047,744.62
(2) 原值汇率变动						2,714.52	2,714.52
4.期末余额	5,778,784.76	234,926,950.51	368,090,706.02	120,804,355.33	22,016,116.42	20,330,560.72	771,947,473.76
二、累计折旧							
1.期初余额	4,771,672.13	35,621,830.57	245,661,900.03	75,066,477.81	14,120,175.32	16,539,047.39	391,781,103.25
2.本期增加金额	109,672.98	3,416,992.94	20,899,511.64	7,538,162.12	1,070,101.94	863,365.54	33,897,807.16
(1) 计提	109,672.98	3,386,680.75	20,624,698.03	7,397,694.78	1,070,101.94	863,365.54	33,452,214.02
(2) 折旧企业合并增加				123,828.47			123,828.47
(3) 折旧汇率变动		30,312.19	274,813.61	16,638.87			321,764.67
3.本期减少金额	10,504.86	13,103,010.11	4,120,725.10	1,981,348.36		189,183.98	19,404,772.41
(1) 处置或报废	10,504.86	13,103,010.11	4,120,725.10	1,981,348.36		188,341.71	19,403,930.14
(2) 折旧汇率变动						842.27	842.27

4.期末余额	4,870,840.25	25,935,813.40	262,440,686.57	80,623,291.57	15,190,277.26	17,213,228.95	406,274,138.00
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	907,944.51	208,991,137.11	105,650,019.45	40,181,063.76	6,825,839.16	3,117,331.77	365,673,335.76
2.期初账面 价值	985,079.54	213,032,472.36	103,710,314.11	33,206,480.96	7,448,585.93	3,952,494.37	362,335,427.27

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
富士施乐多功能一体机	831,592.58	242,547.61		589,044.97

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,724,036.41	
合计	8,724,036.41	

(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
装修工程	8,724,036.41		8,724,036.41			
合计	8,724,036.41		8,724,036.41			

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	版权	游戏软件	商标	引擎	域名	办公软件	其他	合计
一、账面原值											
1.期初余额				582,365,061.42	247,216,576.68	44,071,354.30	7,064,039.59	30,627,072.64	55,085,861.11	10,956,143.58	977,386,109.32
2.本期增加金额				2,143,373.62	24,961,283.80	18,697.88	622,645.71	38,755.00	8,654,779.90	54,094.76	36,493,630.67
(1)购置				2,143,373.62	1,106,500.00		618,723.00		8,651,313.02	54,094.76	12,574,004.40
(2)内部研发					23,633,738.87						23,633,738.87
(3)企业合并增加											
(4)原值汇率变动					221,044.93	18,697.88	3,922.71	38,755.00	3,466.88		285,887.40
3.本期减少金额				38,319.09							38,319.09
(1)处置											
(2)原值汇率变动				38,319.09							38,319.09
4.期末余额				584,470,115.95	272,177,860.48	44,090,052.18	7,686,685.30	30,665,827.64	63,740,641.01	11,010,238.34	1,013,841,420.90
二、累计摊销											
1.期初余额				551,115,948.05	217,423,585.11	3,794,072.73	3,035,282.59	24,732,001.83	34,537,554.98	10,194,969.46	844,833,414.75
2.本期增加金				6,162,346.54	6,668,332.16	21,407.76	431,001.82	259,513.15	6,578,717.51	48,018.97	20,169,337.91

额												
(1)计提				6,162,346.54	6,238,851.79	14,923.37	427,401.72	220,758.15	6,575,664.08	48,018.97		19,687,964.62
(2)摊销 汇率变动					429,480.37	6,484.39	3,600.10	38,755.00	3,053.43			481,373.29
3.本 期减少金 额				26,129.98								26,129.98
(1)处置												
(2)摊销 汇率变动				26,129.98								26,129.98
4.期 末余额				557,252,164.61	224,091,917.27	3,815,480.49	3,466,284.41	24,991,514.98	41,116,272.49	10,242,988.43		864,976,622.68
三、减值 准备												
1.期 初余额				5,609,235.64	6,237,631.15	32,963,327.65			907,041.42			45,717,235.86
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				5,609,235.64	6,237,631.15	32,963,327.65			907,041.42			45,717,235.86
四、账面 价值												
1.期 末账面价 值				21,608,715.70	41,848,312.06	7,311,244.04	4,220,400.89	5,674,312.66	21,717,327.10	767,249.91		103,147,562.36
2.期 初账面价				25,639,877.73	23,555,360.42	7,313,953.92	4,028,757.00	5,895,070.81	19,641,264.71	761,174.12		86,835,458.71

值											
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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 21.08%。

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	
游戏及游戏相关技术		771,277,178.34	75,716,059.95	23,633,738.87	712,209,493.10	111,150,006.32
合计		771,277,178.34	75,716,059.95	23,633,738.87	712,209,493.10	111,150,006.32

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
		企业合并形成的	处置	汇率变动	
Cryptic Studios, Inc.	184,636,711.03				184,636,711.03
Global InterServ (Caymans) Inc.	110,606,000.00				110,606,000.00
Unknown Worlds Entertainment, Inc.	12,247,804.62		12,247,804.62		0.00
C&C Media Co., Ltd.	120,551,825.41				120,551,825.41
Runic Games, Inc.	11,839,170.31				11,839,170.31
Magic design Studios	5,677,150.62			21,920.62	5,655,230.00
北京赤金智娱科技有限公司	44,598,100.00				44,598,100.00
苏州循塔信息技术有限公司	19,263,000.00				19,263,000.00
武汉智乐愉网络科技有限公司		38,426,224.60			38,426,224.60
北京鑫宝源影视投资有限公司	66,525,117.77				66,525,117.77
上海宝宏影视文化传媒有限公司	57,971,050.44				57,971,050.44
天津同心影视传媒	698,411,584.01				698,411,584.01

有限公司					
合计	1,332,327,514.21	38,426,224.60	12,247,804.62	21,920.62	1,358,484,013.57

(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
Cryptic Studios, Inc.	184,636,711.03			184,636,711.03
Unknown Worlds Entertainment, Inc.	12,247,804.62		12,247,804.62	0.00
C&C Media Co., Ltd.	120,551,825.41			120,551,825.41
Runic Games, Inc.	11,839,170.31			11,839,170.31
北京鑫宝源影视投资有限公司	29,830,596.74			29,830,596.74
上海宝宏影视文化传媒有限公司	41,066,839.80			41,066,839.80
合计	400,172,947.91		12,247,804.62	387,925,143.29

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 2009年2月，本公司收购Global InterServ (Caymans) Inc.,并将支付的投资款与经评估确认享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额为110,606,000元确认为商誉。目前该标的公司的资产组及人员已经整合在公司的游戏业务板块中，公司游戏业务经营良好，截止2018年12月31日，经测试无需计提减值。2019年6月30日，未发现减值迹象。

(2) 2010年，本公司收购北京鑫宝源影视投资有限公司及上海宝宏影视文化传媒有限公司各自55%的股权，并将支付的投资款与经评估确认享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额124,496,168.21元确认为商誉，根据北京中企华资产评估有限责任公司针对截至2010年12月31日商誉的减值测试评估报告，本公司计提商誉减值70,897,436.54元。截止2018年12月31日，经测试无需计提减值。2019年6月30日，未发现减值迹象。

(3) 2016年5月，本公司收购Magic Design Studios 56.1%的股权，并将支付的投资款与享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额723,452.73欧元确认为商誉。截止2018年12月31日，经测试无需计提减值。2019年6月30日，未发现减值迹象。2019年6月30日，未发现减值迹象。

(4) 2017年6月，本公司收购天津同心影视传媒有限公司72.86%股权，并将支付的投资款与享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额698,411,584.01元确认为商誉。截止2018年12月31日，经测试无需计提减值。2019年6月30日，未发现减值迹象。

(5) 2018年9月，本公司收购北京赤金智娱科技有限公司70%股权，并将支付的投资款与享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额44,598,100.00元确认为商誉。截止2018年12月31日，经测试无需计提减值。2019年6月30日，未发现减值迹象。

(6) 2018年12月，本公司收购苏州循塔信息技术有限公司100%股权，并将支付的投资款与享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额19,263,000.00元确认为商誉。截止2018年12月31日，经测试无需计提减值。2019年6月30日，未发现减值迹象。

(7) 2019年1月，本公司收购武汉智乐愉网络科技有限公司60%股权，并将支付的投资款与享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额38,426,224.60元确认为商誉。2019年6月30日，未发现减值迹象。

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
服务费	22,560,989.05	286,550.30	4,285,106.46		18,562,432.89
装修费	10,396,027.30		2,190,479.05		8,205,548.25
代理费	11,146,492.64		5,130,514.16		6,015,978.48
其他	1,873,381.54		339,690.18		1,533,691.36
合计	45,976,890.53	286,550.30	11,945,789.85		34,317,650.98

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	212,363,369.06	44,960,190.86	137,020,059.54	32,253,584.80
内部交易未实现利润	1,436,544.88	359,136.22	1,436,544.88	359,136.22
可抵扣亏损	949,477,560.04	225,015,197.69	894,643,960.84	198,493,637.30
递延损益	300,865,634.97	54,636,236.41	304,049,526.15	49,326,436.81
合计	1,464,143,108.95	324,970,761.18	1,337,150,091.41	280,432,795.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,369,594.40	1,092,398.60	4,369,594.40	1,092,398.60
递延损益	73,133,092.52	10,871,521.22	81,889,754.43	10,612,937.01
折旧摊销	94,440,251.89	17,439,756.57	60,002,232.91	11,111,980.31
开发支出	59,732,168.27	12,704,818.09		
合计	231,675,107.08	42,108,494.48	146,261,581.74	22,817,315.92

18、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	35,024,038.96	30,297,547.47
应收所得税退税款	2,684,868.37	4,723,910.01
购置股权预付款	111,600,000.00	
合计	149,308,907.33	35,021,457.48

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
质押借款	302,486,800.00	350,023,200.00
保证借款	494,900,000.00	720,000,000.00
信用借款	370,000,000.00	200,000,000.00
合计	1,167,386,800.00	1,270,023,200.00

20、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
影视成本	35,166,046.14	53,630,755.27
资产采购	17,829,557.88	14,587,436.49
游戏分成	168,567,874.00	125,777,992.24
市场推广及发行费用	112,226,434.32	144,362,103.11
IDC 费用	11,832,522.15	9,140,472.75
租金及物业费	8,368,859.44	10,515,292.71
版权金	1,896,407.21	2,164,957.32
其他	31,391,311.16	32,914,199.80
合计	387,279,012.30	393,093,209.69

21、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
影视剧销售	375,281,090.59	329,884,646.02
艺人经纪	2,005,000.00	1,309,500.00
已售出尚未充值点卡	50,871,804.09	48,447,628.02
游戏分成及版权金预付款	34,866,957.43	28,585,095.69
预收票款	20,804,324.87	
其他	1,309,610.75	1,188,872.49
合计	485,138,787.73	409,415,742.22

22、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	314,032,026.90	1,035,431,568.58	1,041,973,081.45	307,490,514.03
二、离职后福利-设定提存计划	17,599,330.17	88,195,522.79	89,782,155.85	16,012,697.11
合计	331,631,357.07	1,123,627,091.37	1,131,755,237.30	323,503,211.14

(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	300,177,356.73	921,340,572.36	928,323,206.04	293,194,723.05
2、职工福利费	312,751.89	176,504.46	168,843.74	320,412.61
3、社会保险费	7,600,727.40	59,977,752.56	59,133,463.59	8,445,016.37
其中：医疗保险费	6,691,143.39	55,299,200.41	54,496,197.18	7,494,146.62
工伤保险费	417,404.52	1,376,806.29	1,370,277.52	423,933.29
生育保险费	492,179.49	3,301,745.86	3,266,988.89	526,936.46
4、住房公积金	-242,994.44	45,166,640.55	45,092,106.07	-168,459.96
5、工会经费和职工教育	5,286,477.91	7,101,550.56	7,713,045.20	4,674,983.27

经费				
6、其他	897,707.41	1,668,548.09	1,542,416.81	1,023,838.69
合计	314,032,026.90	1,035,431,568.58	1,041,973,081.45	307,490,514.03

(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	16,898,931.96	83,444,623.72	84,998,977.02	15,344,578.66
2、失业保险费	700,398.21	4,750,899.07	4,783,178.83	668,118.45
合计	17,599,330.17	88,195,522.79	89,782,155.85	16,012,697.11

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	70,172,599.94	94,559,016.06
企业所得税	167,365,363.60	189,446,449.90
个人所得税	9,536,440.75	45,215,632.13
城市维护建设税	1,075,081.12	1,309,212.31
教育费附加	682,432.90	902,066.94
文化事业建设费	18,900.00	50,760.45
其他	293,831.57	388,339.88
合计	249,144,649.88	331,871,477.67

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,487,071.90	2,177,870.94
应付股利	175.64	175.64
其他应付款	266,783,114.92	252,287,953.39
合计	268,270,362.46	254,465,999.97

(1) 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	542,535.85	1,017,508.44
短期借款应付利息	944,536.05	1,160,362.50
合计	1,487,071.90	2,177,870.94

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	175.64	175.64
合计	175.64	175.64

(3) 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
关联方往来	8,151,962.35	21,528,359.95
非关联方往来款	108,268,043.21	103,222,594.89
合拍方分账款	100,104,686.87	77,884,722.36
利润分成款	33,757,116.70	24,902,051.79
预提费用	147,395.85	1,083,412.52
保证金及押金	1,715,324.52	7,090,487.80
代收款	4,576,979.59	4,160,609.15
股权转让对价款	5,300,000.00	5,387,450.00
其他	4,761,605.83	7,028,264.93
合计	266,783,114.92	252,287,953.39

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	320,000,000.00	
合计	320,000,000.00	

26、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收入	1,104,424,141.51	930,797,610.77
合计	1,104,424,141.51	930,797,610.77

27、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	231,373,019.79	243,383,874.25
保证借款	135,382,500.01	550,363,287.67
合计	366,755,519.80	793,747,161.92

28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	829,846.54	893,288.21
合计	829,846.54	893,288.21

(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
融资租赁款	829,846.54	893,288.21

29、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	13,570,000.00	4,000,000.00	11,570,000.00	6,000,000.00	
合计	13,570,000.00	4,000,000.00	11,570,000.00	6,000,000.00	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

精品工程重点项目扶持	5,000,000.00				5,000,000.00		0.00	与收益相关
北京宣传文化引导基金	5,000,000.00				5,000,000.00		0.00	与收益相关
扶持款	900,000.00				900,000.00		0.00	与收益相关
剧本奖励	2,000,000.00						2,000,000.00	与收益相关
国家文化服务出口奖励金	670,000.00			670,000.00			0.00	与收益相关
承德市 2019 年度文艺精品扶持奖励金		4,000,000.00					4,000,000.00	与收益相关

30、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期递延收入	3,209,970.01	4,207,739.14
基金负债类合伙人出资	1,912,841,173.50	1,912,841,173.50
合计	1,916,051,143.51	1,917,048,912.64

31、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	1,386,492,749.00	23,405.00				23,405.00	1,386,516,154.00

32、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)	2,833,127,684.73	710,847.74		2,833,838,532.47
其他资本公积	75,041,412.61	157,866.84	59,109.47	75,140,169.98
合计	2,908,169,097.34	868,714.58	59,109.47	2,908,978,702.45

33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	416,761,246.87	105,075,787.89		521,837,034.76
合计	416,761,246.87	105,075,787.89		521,837,034.76

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	-27,667,579.00	-1,453,497.76				-2,292,942.49	839,444.73	-29,960,521.49
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-6,225,917.45							-6,225,917.45
外币财务报表折算差额	-21,441,661.55	-1,453,497.76				-2,292,942.49	839,444.73	-23,734,604.04
其他综合收益合计	-27,667,579.00	-1,453,497.76				-2,292,942.49	839,444.73	-29,960,521.49

35、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	151,316,775.25			151,316,775.25
合计	151,316,775.25			151,316,775.25

36、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	4,437,585,754.41	2,978,557,040.06
调整后期初未分配利润	4,437,585,754.41	2,978,557,040.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,020,316,711.76	1,706,101,585.33

减：提取法定盈余公积		23,573,317.63
应付普通股股利	232,896,973.97	223,499,553.35
期末未分配利润	5,225,005,492.20	4,437,585,754.41

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。

37、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	3,648,326,255.28	1,142,053,557.09	3,652,016,444.09	1,469,351,674.94
其他业务	8,027,388.05	6,908,655.88	14,878,886.63	12,768,426.21
合计	3,656,353,643.33	1,148,962,212.97	3,666,895,330.72	1,482,120,101.15

是否已执行新收入准则

是 否

38、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	6,582,863.68	4,451,970.02
教育费附加	4,356,423.83	3,004,958.43
房产税	925,087.08	921,383.94
土地使用税	12,727.92	13,727.92
车船使用税	30,708.33	44,813.83
印花税	1,123,820.70	2,019,670.93
电影专项基金		10,952,247.42
文化事业建设费	408,750.00	845,760.85
其他	636,499.79	1,022,152.40
合计	14,076,881.33	23,276,685.74

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	163,087,142.07	244,783,214.93
职工薪酬	103,893,916.54	102,126,733.91
影视剧发行费用	19,971,914.83	42,975,636.29
网关手续费	36,270,649.05	37,618,512.34
房租水电物业	8,099,532.75	8,647,256.22
差旅及交通费	3,454,540.96	3,557,217.43
外包费用	3,102,598.12	
服务费	1,098,664.50	2,706,668.71
招待费用	918,427.80	1,239,661.85
其他	4,630,523.59	2,565,208.87
合计	344,527,910.21	446,220,110.55

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	205,907,131.48	196,661,547.24
服务费	21,437,954.50	28,637,983.72
房租水电物业	20,124,132.84	20,524,643.67
利润分成	9,894,533.45	5,594,064.58
差旅及交通费	8,843,845.38	7,273,122.57
基金管理费	7,186,335.03	7,745,246.76
折旧费用	6,763,101.47	8,119,611.48
无形资产摊销	6,197,369.84	8,403,449.03
办公费用	5,776,155.84	7,708,543.27
招待费用	3,585,520.88	2,300,564.88
物料消耗	3,578,675.33	3,519,022.67
团队建设	3,517,848.95	2,342,367.40
中介费	2,559,934.33	4,114,094.61
股份支付费用	1,732,397.24	4,112,854.11
装修费	1,484,636.30	1,740,728.95
光纤费	1,281,765.80	1,488,102.64

其他	4,217,607.74	12,908,168.18
合计	314,088,946.40	323,194,115.76

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	585,662,818.72	547,607,848.53
房租水电物业	40,806,044.23	36,923,964.35
外包费用	39,812,506.43	19,301,646.19
委托开发费	16,417,193.65	23,903,741.51
团队建设	6,125,245.59	3,128,174.16
差旅及交通费	4,991,007.40	4,050,041.97
无形资产摊销	4,103,501.29	2,933,446.55
物料消耗	3,714,449.73	3,727,104.23
折旧费用	3,127,233.19	3,782,745.73
办公费用	2,543,967.28	3,210,467.34
服务费	1,346,434.28	907,654.81
装修费	772,868.79	1,918,243.86
其他	2,786,222.52	3,079,111.28
合计	712,209,493.10	654,474,190.51

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	128,175,402.36	117,580,321.81
减：利息收入	42,773,647.46	39,184,314.50
汇兑损益	-982,855.01	-5,993,908.91
其他	4,383,719.16	3,280,105.33
合计	88,802,619.05	75,682,203.73

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退及返还	10,400,308.94	39,790,826.86

政府扶持款	37,136,168.14	
专资返还收入		3,357,000.00
个税手续费返还	406,531.41	2,079,990.66
其他	1,777,825.07	

44、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	42,959,645.75	34,222,129.92
处置长期股权投资产生的投资收益	494,551.46	-1,063,903.20
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,939,142.85	
理财产品投资收益	8,548,811.79	20,531,380.96
合计	55,942,151.85	53,689,607.68

45、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
交易性金融资产	324,271.59	
合计	324,271.59	

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	10,480.21	
应收账款坏账损失	-61,298,115.59	
合计	-61,287,635.38	

47、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		9,016,063.03
合计		9,016,063.03

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-1,132,759.16	-1,149,873.28
资产组处置收益		33,838,251.28
其他	129.31	

49、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
政府补助		25,556,708.25	
赔偿金	4,700,000.00		4,700,000.00
其他	1,737,214.27	5,262,671.06	1,737,214.27
合计	6,437,214.27	30,819,379.31	6,437,214.27

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
增值税即征即退返还	成都市财政局	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	10,400,308.94	7,664,755.86	与收益相关
进项税加计抵扣	税务总局	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	1,077,904.38		与收益相关
杨浦区财政补贴	杨浦区招商服务中心	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	2,000,000.00		与收益相关

天津滨海新区管委会优秀企业表彰	天津市滨海新区管委会	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	300,000.00		与收益相关
北京市稳岗补贴	北京社保局	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	1,375,506.82		与收益相关
2018 年度总部企业奖励补助延续性项目资金	北京市海淀区商务委员会	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	750,000.00	2,000,000.00	与收益相关
北京市商委国家文化服务出口奖励金	北京市商务委员会	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	670,000.00		与收益相关
2017 年度 IDC 政策补贴款	天津市滨海高新技术开发区科技发展局	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	2,841,222.00		与收益相关
2017 年度高新技术企业奖励	天津市滨海高新技术开发区科技发展局	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	250,000.00		与收益相关
浦东新区经济发展财政扶持资金	上海市浦东新区世博地区开发管理委员会	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	13,410,000.00		与收益相关
增值税返还	天津滨海高新技术产业开发区财政局	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		32,126,071.00	与收益相关
商标注册资金补助	中国技术交易所有限公	补助	因从事国家鼓励和扶持	否	否		406,000.00	与收益相关

	司		特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
岗位补贴	北京市石景山区残疾人劳动就业服务中心	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	3,750.00	5,000.00	与收益相关
企业扶持基金	中关村科技园区石景山管理委员会	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	0.00	1,134,000.00	与收益相关
企业扶持基金	京津科技谷产业园有限公司	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	9,737,118.49	20,448,782.97	与收益相关
影视剧项目奖励款	承德市财政局	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	746,500.00		与收益相关
企业扶持基金	德清县财政局	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	1,121,916.55	787,422.57	与收益相关
经济奖励款	德清县钟管镇人民政府	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	90,000.00		与收益相关
企业扶持基金	德清县钟管镇人民政府	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	566,400.00	120,000.00	与收益相关

企业扶持基金	重庆两江新区财政局	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	1,770,000.00	320,000.00	与收益相关
浙江省扩大海外工程师引进计划	浙江省财政厅	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	300,000.00		与收益相关
五个一工程奖宣传补贴	中共河北省委宣传部	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
影视剧扶持款	北京市新闻出版广电局	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	900,000.00		与收益相关
文化精品工程重点项目扶持资金	中国共产党北京市委宣传部	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	5,000,000.00		与收益相关
北京宣传文化引导基金	北京市文化发展中心	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	5,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴	社保中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	否	否	25,849.90		与收益相关

			获得的补助					
财政贴息	北京市国有文化资产监督管理局办公室	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		1,593,600.00	与收益相关
电影专项资金返还	国家新闻出版广电总局/财政局	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		3,357,000.00	与收益相关
其他							335,502.71	与收益相关

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	215,765.30	95,873.79	215,765.30
资产报废损失	116,354.29	168,931.75	116,354.29
其他	441,991.63	894,941.58	441,991.63
合计	774,111.22	1,159,747.12	774,111.22

51、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	95,621,450.68	59,298,445.02
递延所得税费用	-25,069,157.17	-33,942,648.55
合计	70,552,293.51	25,355,796.47

(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	1,082,915,675.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	270,728,918.77
子公司适用不同税率的影响	-208,242,002.21
非应税收入的影响	-4,305,297.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,939,634.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,767,722.18
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	4,672,894.31
其他	3,525,868.09
所得税费用	70,552,293.51

52、其他综合收益

详见附注 34、其他综合收益。

53、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
收到的政府补助	40,427,457.80	27,181,388.99
收到的利息收入	39,313,473.96	43,413,220.38
收到的公司往来款	5,559,309.15	7,793,785.89
收到的押金	496,851.32	
其他	13,467,110.90	5,459,102.61
合计	99,264,203.13	83,847,497.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	214,941,351.90	300,803,876.49
公司往来款支出	13,335,642.16	8,455,322.28
合计	228,276,994.06	309,259,198.77

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

无

(4) 支付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
支出固定回报制片款	18,000,000.00	
处置子公司减少的现金净额	54,615,986.95	
合计	72,615,986.95	

(5) 收到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
收到贷款保证金存款	15,330,000.00	52,800,000.00
合计	15,330,000.00	52,800,000.00

(6) 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
购买少数股东股权支付对价	87,450.00	13,304,628.63
公司回购股票	105,075,787.89	
返还基金优先级合伙人出资	2,254,475.46	
偿还固定回报制片款	500,000.00	
合计	107,917,713.35	13,304,628.63

54、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	1,012,363,381.58	806,853,625.23
加：资产减值准备	61,287,635.38	-9,016,063.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	33,452,214.02	37,740,022.90

物资产折旧		
无形资产摊销	19,687,964.63	24,841,825.12
长期待摊费用摊销	11,945,789.85	35,728,920.14
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）	1,132,629.85	-32,688,378.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	116,354.29	168,931.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-324,271.59	
财务费用（收益以“-”号填列）	126,857,880.98	115,247,896.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-55,942,151.85	-53,689,607.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-44,360,335.73	-32,957,674.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	19,291,178.56	-984,974.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-166,536,215.75	-515,857,474.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-935,438,606.67	-430,244,982.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	81,746,347.34	-190,548,320.65
其他	1,890,264.08	4,306,487.16
经营活动产生的现金流量净额	167,170,058.97	-241,099,766.19
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	4,092,762,969.03	3,644,177,926.01
减：现金的期初余额	3,851,850,936.32	2,931,462,858.81
现金及现金等价物净增加额	240,912,032.71	712,715,067.20

（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	30,000,000.00
其中：	--
武汉智乐愉网络科技有限公司	30,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,080,273.79
其中：	--
武汉智乐愉网络科技有限公司	1,080,273.79
其中：	--

取得子公司支付的现金净额	28,919,726.21
--------------	---------------

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	20,705,512.50
其中：	--
Unknown Worlds Entertainment, Inc.	20,705,512.50
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	75,321,499.45
其中：	--
Unknown Worlds Entertainment, Inc.	75,321,499.45
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-54,615,986.95

(4) 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	4,092,762,969.03	3,851,850,936.32
其中：库存现金	482,161.22	1,037,130.98
可随时用于支付的银行存款	3,385,462,939.22	2,572,554,573.56
可随时用于支付的其他货币资金	706,817,868.59	1,278,259,231.78
三、期末现金及现金等价物余额	4,092,762,969.03	3,851,850,936.32

55、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：

无

56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	353,313,393.74	为借款和租用房屋提供保证
合计	353,313,393.74	--

57、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	--	--	994,851,765.50
其中：美元	114,715,125.73	6.8747	788,632,074.86
欧元	17,768,371.91	7.8170	138,895,363.22
港币	11,561,779.51	0.8797	10,170,897.43
日元	42,918,080.00	0.063816	2,738,860.19
韩元	3,733,376,204.00	0.005942	22,183,721.40
台币	56,266,526.00	0.2213	12,451,782.20
泰铢	74,891,447.25	0.2234	16,730,749.32
新币	117,635.49	5.0805	597,647.11
马币	1,476,929.89	1.6593	2,450,669.77
应收账款	--	--	242,951,638.03
其中：美元	13,249,449.33	6.8747	91,085,989.31
欧元	19,100,507.68	7.8170	149,308,668.53
港币			
日元	5,206,146.00	0.063816	332,235.41
韩元	123,017,465.00	0.005942	730,969.78
台币	6,750,000.00	0.2213	1,493,775.00
长期借款	--	--	231,373,019.81
其中：美元	33,655,726.04	6.8747	231,373,019.81
欧元			
港币			
其他应收款			12,665,215.93
其中：美元	1,501,377.80	6.8747	10,321,521.96
日元	12,602,130.00	0.063816	804,217.53
韩元	206,200,000.00	0.005942	1,225,240.40
马币	24,496.47	1.6593	40,646.99
台币	372,956.00	0.2213	82,535.16
欧元	24,440.82	7.8170	191,053.89
应付账款			64,802,894.38

其中：美元	8,573,027.92	6.8747	58,936,995.04
欧元	722,195.90	7.8170	5,645,405.35
日元	1,235,074.00	0.063816	78,817.48
韩元	23,283,618.00	0.005942	138,351.26
台币	15,026.00	0.2213	3,325.25
其他应付款			44,193,238.95
其中：美元	5,965,552.08	6.8747	41,011,380.88
日元	2,093,733.00	0.063816	133,613.67
韩元	502,444,121.00	0.005942	2,985,522.97
马币	9,016.28	1.6593	14,960.71
泰铢	75,669.78	0.2234	16,904.63
台币	80,510.00	0.2213	17,816.86
欧元	1,668.06	7.8170	13,039.23
短期借款			302,486,800.00
其中：美元	44,000,000.00	6.8747	302,486,800.00

(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

子公司名称	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据	本位币变更原因
Perfect World Entertainment Inc.	美国	美元	本国货币	无变更
Perfect World Europe B.V.	欧洲	欧元	本国货币	无变更
Cryptic Studios, Inc.	美国	美元	本国货币	无变更
Runic Games, Inc.	美国	美元	本国货币	无变更
C&C Media Co., Ltd.	日本	日元	本国货币	无变更
Perfect World Korea Co., Ltd.	韩国	韩元	本国货币	无变更
Perfect World Pictures (USA), Inc.	美国	美元	本国货币	无变更

58、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	10,400,308.94	其他收益	10,400,308.94
政府扶持款	52,036,168.14	其他收益、营业成本、递延收	48,036,168.14

		益	
--	--	---	--

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(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
武汉智乐愉网络科技有限公司	2019年01月08日	30,000,000.00	60.00%	购买	2019年01月08日	工商变更完成		-7,761,546.35

其他说明：

2019年1月收购武汉智乐愉网络科技有限公司及其子公司成都天智游科技有限公司。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	武汉智乐愉网络科技有限公司
--现金	30,000,000.00
合并成本合计	30,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-8,426,224.60
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	38,426,224.60

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	武汉智乐愉网络科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,080,273.79	1,080,273.79
应收款项	14,797.00	14,797.00
固定资产	1,258,611.53	1,258,611.53

应付款项	13,383,537.18	13,383,537.18
应付职工薪酬	3,013,852.81	3,013,852.81
净资产	-14,043,707.67	-14,043,707.67
减：少数股东权益	-5,617,483.07	-5,617,483.07
取得的净资产	-8,426,224.60	-8,426,224.60

(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

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

3、其他原因的合并范围变动

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

本报告期新设子公司主要有PERFECT WORLD ZHENGQI, LTD.、北京咪波科技文化有限公司、德清完美蓬程影视文化有限公司、北京完美喜乐文化传媒有限公司、北京君丹科技文化有限公司、重庆骏凯文化传媒有限责任公司6家子公司；注销青岛完美峥嵘文化传播有限公司1家子公司。

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	
重庆完美天路科技有限公司	重庆	重庆	游戏		100.00%	设立
重庆闲游娱乐科技有限公司	重庆	重庆	游戏		100.00%	设立
成都完美世界软件有限公司	成都	成都	游戏		100.00%	同一控制下合并
成都完美时空网	成都	成都	游戏		100.00%	同一控制下合并

络技术有限公司						
合肥完美世界网络技术有限公司	合肥	合肥	游戏		100.00%	同一控制下合并
上海完美时空软件有限公司	上海	上海	游戏		100.00%	同一控制下合并
天津亚克互动科技有限公司	天津	天津	游戏		100.00%	同一控制下合并
完美世界(北京)软件科技发展有限公司	北京	北京	游戏		100.00%	同一控制下合并
完美世界(重庆)互动科技有限公司	重庆	重庆	游戏		100.00%	同一控制下合并
完美世界游戏有限责任公司	上海	上海	游戏	100.00%		同一控制下合并
完美世界征奇(上海)多媒体科技有限公司 (原名上海和曦科技有限公司)	上海	上海	游戏		100.00%	设立
重庆妖气山互动科技有限公司	重庆	重庆	游戏		100.00%	设立
北京冰封互娱科技有限公司	北京	北京	游戏		100.00%	设立
完美世界(重庆)股权投资基金管理有限公司	重庆	重庆	基金		100.00%	设立
完美世界午迪(上海)电竞信息科技有限公司	上海	上海	游戏		100.00%	设立
北京赤金智娱科技有限公司	北京	北京	游戏		70.00%	非同一控制下合并
苏州循塔信息技术有限公司	苏州	苏州	游戏		100.00%	非同一控制下合并
武汉智乐愉网络科技有限公司	武汉	武汉	游戏		60.00%	非同一控制下合并
北京完美影视传媒有限责任公司	北京	北京	影视	100.00%		设立
北京华美时空文	北京	北京	影视		100.00%	设立

化传播有限公司						
北京完美蓬瑞影视文化有限公司	北京	北京	影视		100.00%	设立
北京完美建信影视文化有限公司	北京	北京	影视		100.00%	设立
北京景星圆影视文化有限公司	北京	北京	影视		100.00%	设立
天津完美世界影视文化有限公司	天津	天津	影视		100.00%	设立
天津超导影视文化有限公司	天津	天津	影视		100.00%	设立
天津完美文化传播有限公司	天津	天津	影视		100.00%	设立
海阳完美千策影视文化有限公司	山东	山东	影视		100.00%	设立
德清完美影视文化传播有限公司	浙江	浙江	影视		100.00%	设立
德清完美海岸影视文化有限公司	浙江	浙江	影视		70.00%	设立
石河子浩宇股权投资基金管理有限公司	石河子	石河子	基金		100.00%	设立
重庆完美建信影视文化有限公司	重庆	重庆	影视		100.00%	设立
承德建信瀚正文文化传媒有限公司	承德	承德	影视		100.00%	设立
伊宁市完美远方影视文化有限公司	伊宁	伊宁	影视		100.00%	设立
重庆神犬小七品牌管理有限公司	重庆	重庆	影视		100.00%	设立
重庆君思企业管理咨询有限公司	重庆	重庆	基金	100.00%		设立
北京鑫宝源影视投资有限公司	北京	北京	影视		100.00%	非同一控制下企业合并
上海宝宏影视文化传媒有限公司	上海	上海	影视		100.00%	非同一控制下企业合并
盛影基金	重庆	重庆	基金		56.62%	设立
完美世界影院管	重庆	重庆	院线	100.00%		设立

理有限责任公司						
北京完美世界影院管理有限公司	北京	北京	院线		100.00%	设立
天津完美世界影院管理有限公司	天津	天津	院线		100.00%	设立
伊宁市完美远方影视文化有限公司	新疆	新疆	影视		100.00%	设立
重庆神犬小七品牌管理有限公司	重庆	重庆	影视		100.00%	设立
完美世界影视有限责任公司	天津	天津	影视	100.00%		设立
Perfect World Pictures (USA), Inc.	美国	美国	影视		100.00%	设立
石河子市君毅云扬股权投资有限合伙企业	石河子	石河子	基金		100.00%	设立
上海如阳文化传播有限公司	上海	上海	影视		100.00%	设立
重庆完美臻至影视文化有限公司	重庆	重庆	影视		100.00%	设立
海南完美江河影视传媒有限公司	海南	海南	影视		100.00%	设立
北京君丹科技文化有限公司	北京	北京	影视	100.00%		设立
北京完美喜乐文化传媒有限公司	北京	北京	影视		70.00%	设立

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

结构化主体，是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定因素而设计的主体。本公司在判断是否将股权投资基金纳入合并范围时的主要评判依据为，是否本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

纳入合并范围的结构化主体情况：

结构化主体名称	实际持有份额	持有份额占比 (%)	控制的依据
盛影基金	1,130,753,094.04	56.62%	本公司与第三方共同发起设立影视投资基金，该基金主要用于美国环球影业片单投资，基金设立目的及投向符合本公司影视发展战略需求。本公司预先设定了基金投资范围，并在投委会占有多数席位，因而其实际上拥有主导该基金相关活动的权力；本公司出任普通合伙人，同时作为有限合伙人持有的基金份额占比超过 50%，并承诺向部分有限合伙人提供固定收益回报，因此将该基金纳入合并范围。
石河子市君毅云扬股权投资有限合伙企业	500,000,000.00	100%	本公司与第三方共同发起设立投资并购基金，该基金聚焦于泛娱乐领域的优质标的公司和项目，基金设立目的及投向符合本公司影视发展战略需求。本公司预先设定了基金投资范围并在投委会占有多数席位，因而其实际上拥有主导相关活动的权力；本公司出任普通合伙人，同时认购全部劣后级份额，持有的基金总份额占比超过 20%，其余有限合伙人为优先级有限合伙人，因此将该基金纳入合并范围。

(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
盛影基金	43.38%	-9,356,406.07		867,693,329.10

(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
盛影基金	605,280,457.20	1,827,746,821.52	2,433,027,278.72	424,125,340.56		424,125,340.56	389,646,932.17	2,046,682,550.25	2,436,329,482.42	400,245,147.15		400,245,147.15

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
盛影基金		-21,565,949.40	-19,481,015.70	-4,150,379.80		-24,950,736.42	-11,530,723.45	-15,950,447.37

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
祖龙（天津）科技股份有限公司 (原名：祖龙（天津）科技有限公司)	天津	天津	游戏业务		19.00%	权益法
西安嘉行影视传媒股份有限公司	西安	西安	影视		10.00%	权益法

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司分别向祖龙（天津）科技股份有限公司和西安嘉行影视传媒股份有限公司委派董事，能够产生重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	祖龙（天津）科技股份有限公司	西安嘉行影视传媒股份有限公司	祖龙（天津）科技股份有限公司	西安嘉行影视传媒股份有限公司
流动资产	1,504,260,569.33	2,700,007,117.16	1,034,713,193.29	2,283,105,088.71
非流动资产	16,869,134.73	22,692,994.69	448,700,507.31	6,948,421.75
资产合计	1,521,129,704.06	2,722,700,111.85	1,483,413,700.61	2,290,053,510.46
流动负债	248,316,385.82	1,367,828,895.94	225,058,645.95	1,114,402,235.88
负债合计	248,316,385.82	1,367,828,895.94	225,058,645.95	1,114,402,235.88
少数股东权益	-1,014,230.57		-1,011,141.36	
归属于母公司股东权益	1,273,827,548.80	1,354,871,215.91	1,259,366,196.01	1,175,651,274.58
按持股比例计算的净资产份额	242,027,234.24	135,487,121.60	239,279,577.21	117,565,127.46

--商誉	57,291,797.78	440,037,262.40	57,291,797.78	440,037,260.40
--其他	13,443,292.32		13,443,292.32	
对联营企业权益投资的 账面价值	312,762,324.34	575,524,384.00	310,014,667.31	557,602,387.86
营业收入	294,885,755.45	624,018,778.18	328,142,442.53	522,429,317.50
净利润	14,466,025.09	179,219,961.33	96,668,457.10	132,579,482.10
综合收益总额	14,466,025.09	179,219,961.33	96,668,457.10	132,579,482.10

(3) 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	1,840,833.97	3,184,929.16
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,344,095.19	
--综合收益总额	-1,344,095.19	
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	808,390,943.94	688,431,350.78
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	23,634,087.77	-1,743,238.88
--综合收益总额	23,634,087.77	-1,743,238.88

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
成都大神科技有限公司	320,159.22	44,737.03	364,896.25

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、理财产品、权益性金融工具以及因日常经营而产生的其他金融资产和负债，如应收账款、其他应收款、应付账款和其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险为信用风险、流动风险及市场风险。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、理财产品、应收账款、其他应收款和其他权益工具等。本公司持有的货币资金及理财产品，主要存放或购买于国有及商业银行，管理层认为这些银行具备较高信誉，存在较低的信用风险。

本公司通过建立应收账款管理制度加强应收账款、其他应收款相关的风险管控。实时跟踪客户的财务状况、信用记录并根据市场状况等其他因素评估其信用资质。对于信用记录不良的客户，设定专人岗位，加强催收工作，并避免与其进一步合作。本公司对应收账款余额持续监控其账龄变化，并于每个资产负债表日审核应收款项的回收情况，对预计无法回收的款项计提充分的坏账准备。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司管理层持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控是否符合借款协议的规定，从金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

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

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。本公司面临的利率变动风险主要与本公司购买银行理财产品有关，当市场利率下行，本公司将面临投资收益减少的风险。

2.汇率风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司的汇率风险主要来自于代理运营国外厂商游戏产品、游戏产品海外授权及从事游戏海外业务时产生的以外币结算的应收、应付账款以及海外子公司以其外币为记账本位币的报表进行的外币报表折算。当币种间汇率发生波动时，会产生汇兑损益及其他综合收益的变动。

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）交易性金融资产	166,294,025.01		1,598,959,352.32	1,765,253,377.33
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	166,294,025.01		1,598,959,352.32	1,765,253,377.33
（1）债务工具投资	166,294,025.01			166,294,025.01
（2）权益工具投资			1,598,959,352.32	1,598,959,352.32
持续以公允价值计量的资产总额	166,294,025.01		1,598,959,352.32	1,765,253,377.33
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

公司本期末交易性金融资产余额166,294,025.01元为理财产品，其公允价值按公开市场交易价格确定。

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

无

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

本公司持续和非持续第三层公允价值计量项目采用成本计量，除非该项成本计量不可靠。

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
石河子快乐永久股权投资有限公司	石河子	股权投资	100 万元	2.31%	2.31%
完美世界控股集团 有限公司	北京	股权投资	5000 万元	34.48%	34.48%
池宇峰	自然人			12.04%	12.04%

本企业的母公司情况的说明

完美控股和快乐永久为池宇峰控制的公司，完美控股、快乐永久和池宇峰构成一致行动人。

本企业最终控制方是池宇峰。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

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九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
祖龙（天津）科技股份有限公司	联营企业
DC PERFECT CO., LTD	联营企业
天津艺龙网络科技有限公司	联营企业

上海星麟网络技术有限公司	联营企业
上海飞宝文化传媒有限公司	联营企业
成都大神科技有限公司	联营企业
重庆盛美四号影视产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
Unknown Worlds Entertainment, Inc.	联营企业
北京新片场传媒股份有限公司	联营企业
淮安祖龙科技有限公司	联营企业的子公司
霍尔果斯嘉行影视文化有限公司	联营企业的子公司
喀什飞宝文化传媒有限公司	联营企业的子公司
嘉行星光（重庆）影视传媒有限公司	联营企业的子公司
FAMOUS HEART LIMITED	联营企业的子公司

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
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员
乐道互动（天津）科技有限公司	控股股东参股公司
重庆星游传媒有限公司	控股股东控股公司
完美世界（重庆）网络发展有限公司	控股股东控股公司
完美世界（北京）软件有限公司	控股股东控股公司
北京洪恩教育科技股份有限公司	实际控制人控制公司
北京幻想纵横网络技术有限公司	控股股东参股公司
天津洪恩完美未来教育科技有限公司	实际控制人控制公司
昱泉信息技术（上海）有限公司	实际控制人控制公司
深圳洪恩成长教育科技有限公司	实际控制人控制公司
像素种子（北京）教育科技有限公司	控股股东控股公司
北京完美世界影院发展有限公司	控股股东控股公司
北京完美世界电影放映有限公司	控股股东控股公司
完美世界教育科技（北京）有限公司	控股股东控股公司
天津完美世界影院管理有限公司	控股股东控股公司

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
乐道互动（天津）科技有限公司	技术开发费	14,199,238.00	30,000,000.00	否	19,716,206.69
乐道互动（天津）科技有限公司	版权金及分成款	1,929,660.61	9,000,000.00	否	2,299,416.61
祖龙（天津）科技股份有限公司	技术开发费	283.79			2,478,365.17
祖龙（天津）科技股份有限公司	分成款	1,290.96			1,444,363.76
DC PERFECT CO., LTD	市场外包费				59,791.65
霍尔果斯嘉行影视文化有限公司	版权金及分成款	3,312,615.00			9,096,667.32
重庆星游传媒有限公司	分成款				1,141.20
北京洪恩教育科技有限公司	采购商品				4,741.38
北京幻想纵横网络技术有限公司	宣传费				70,754.70
上海飞宝文化传媒有限公司	宣传费	113,936.57			44,059.95
像素种子（北京）教育科技有限公司	培训费用	14,150.94			
完美世界教育科技有限公司（北京）有限公司	培训费用	14,150.94			
Unknown Worlds Entertainment, Inc.	分成款	206,569.39			
北京完美世界影院发展有限公司	宣发费	9,433.96			
天津完美世界影院管理有限公司	宣发费	80,000.00			

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
乐道互动（天津）科技有限公司	提供信息服务		31,365.49
祖龙（天津）科技股份有限公司	美术外包		493,525.48

祖龙（天津）科技股份有限公司	版权金收入		26,436.41
淮安祖龙科技有限公司	授权收入	9,454,413.57	16,286,706.92
淮安祖龙科技有限公司	美术外包		989,188.69
淮安祖龙科技有限公司	广告植入收入	495,283.02	1,202,830.19
DC PERFECT CO., LTD	授权收入		208,345.94
FAMOUS HEART LIMITED	授权收入	101,768.20	
北京完美世界影院发展有限公司	销售周边	775.86	
嘉行星光（重庆）影视传媒有限公司	剧本收入	8,856,131.95	
天津完美世界影院管理有限公司	发行收入	10,000.00	
北京幻想纵横网络技术有限公司	文学经纪收入	155,385.49	

（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
完美世界（重庆）网络发展有限公司	房产	603,267.75	258,394.55
Unknown Worlds Entertainment, Inc.	房产	165,288.00	
嘉行星光（重庆）影视传媒有限公司	房产	11,428.56	
北京完美世界影院发展有限公司	软件	315,270.60	

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
完美世界（北京）软件有限公司	房产	32,850,873.22	33,366,750.36

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,254,900.00	7,110,100.00

(4) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额
嘉行星光（重庆）影视传媒有限公司	联合投资拍摄电视剧	128,700,000.00
北京新片场传媒股份有限公司	联合投资拍摄网络电影	10,260,000.00
重庆盛美四号影视产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联合拍摄分成款	7,331,032.65

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
预付款项	乐道互动（天津）科技有限公司	869,757.94		4,043,647.38	
预付款项	完美世界（北京）软件有限公司	19,293,751.56		5,089,781.19	
预付款项	喀什飞宝文化传媒有限公司			94,634.20	
预付款项	北京新片场传媒股份有限公司	4,650,000.00			
应收账款	DC PERFECT CO., LTD			334,063.37	
应收账款	淮安祖龙科技有限公司	101,013,108.51		90,991,430.14	
应收账款	乐道互动（天津）科技有限公司	8,583.52		28,540.21	
应收账款	上海星麟网络技术有限公司	500,000.00		500,000.00	
应收账款	重庆星游传媒有限公司			959.04	
应收账款	喀什飞宝文化传媒有限公司	168,467,014.32		180,569,614.32	
应收账款	北京幻想纵横网络技术有限公司	67,511.06		315.48	

应收账款	FAMOUS HEART LIMITED	107,874.29			
应收账款	Unknown Worlds Entertainment, Inc.	123,744.60			
应收账款	霍尔果斯嘉行影视文化有限公司	88,920,000.00			
应收账款	嘉行星光(重庆)影视传媒有限公司	38,772,500.00			
应收账款	北京新片场传媒股份有限公司	8,479,636.07			
其他应收款	DC PERFECT CO., LTD	412,227.11		448,870.46	
其他应收款	完美世界(重庆)网络发展有限公司	362,116.86			
其他应收款	完美世界(北京)软件有限公司	50,000.00		50,000.00	
其他应收款	北京完美世界影院发展有限公司	167,093.89			
其他应收款	霍尔果斯嘉行影视文化有限公司	4,089,861.52			

(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	北京幻想纵横网络技术有限公司	1,887,469.81	1,887,469.81
应付账款	霍尔果斯嘉行影视文化有限公司	9,546,737.22	16,760,409.33
应付账款	乐道互动(天津)科技有限公司	9,660,587.97	27,835,558.79
应付账款	重庆星游传媒有限公司		32,662.53
应付账款	祖龙(天津)科技股份有限公司	1,532,594.11	1,461,610.07
应付账款	淮安易趣网络科技有限公司	21,782,694.73	
应付账款	完美世界教育科技(北京)有限公司	15,000.00	
应付账款	Unknown Worlds Entertainment, Inc.	214,367.26	

其他应付款	完美世界（北京）软件有限公司	3,177,689.96	2,925,839.96
其他应付款	完美世界控股集团有限公司	200.00	200.00
其他应付款	喀什飞宝文化传媒有限公司		6,357,039.00
其他应付款	北京完美世界电影放映有限公司		8,941,385.87
其他应付款	重庆盛美四号影视产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,974,072.39	3,303,895.12
预收账款	霍尔果斯嘉行影视文化有限公司		11,300,138.48
预收账款	嘉行星光（重庆）影视传媒有限公司	745,714.33	

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	59,109.47
公司本期失效的各项权益工具总额	122,133.47
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	价格：28.67 元/股；有效期至 2025 年 7 月 2 日

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,117,869.13
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	157,866.84

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了三个报告分部，分别为：游戏分部、影视分部，本公司的各个报告分部在不同行业从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	游戏分部	影视分部	分部间抵销	合计
营业收入	2,877,541,475.00	781,694,901.35	2,882,733.02	3,656,353,643.33
营业成本	766,948,586.75	382,090,890.38	77,264.16	1,148,962,212.97
资产总额	6,875,960,523.34	11,408,378,393.91	1,695,861,692.93	16,588,477,224.32
负债总额	2,818,043,478.19	5,152,021,913.19	1,333,173,422.03	6,636,891,969.35

十七、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	
按组合计提坏账准备的应收账款	178,616,674.81	100.00%	24,512,500.00	13.72%	154,104,174.81	50,924,174.81	100.00%	4,902,500.00	9.63%	46,021,674.81
其中：										
信用风险组合	49,025,000.00	27.45%	24,512,500.00	50.00%	24,512,500.00	50,924,174.81	100.00%	4,902,500.00	9.63%	46,021,674.81
关联方组合	129,591,674.81	72.55%			129,591,674.81					
合计	178,616,674.81	100.00%	24,512,500.00	13.72%	154,104,174.81	50,924,174.81	100.00%	4,902,500.00	9.63%	46,021,674.81

按信用风险组合计提坏账准备：24,512,500.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	49,025,000.00	24,512,500.00	50.00%
合计	49,025,000.00	24,512,500.00	--

按关联方组合计提坏账准备：0 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	129,591,674.81	0.00	0.00%
合计	129,591,674.81	0.00	--

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	129,591,674.81
2 至 3 年	49,025,000.00
合计	178,616,674.81

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,902,500.00	19,610,000.00			24,512,500.00
合计	4,902,500.00	19,610,000.00			24,512,500.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的应收账款期末余额前五名合计176,665,000元,坏账准备合计24,512,500.00元,占应收账款期末余额合计数的比例为98.91%。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	65,000,000.00	300,000,000.00
其他应收款	3,985,784,145.37	4,033,410,486.72
合计	4,050,784,145.37	4,333,410,486.72

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
完美世界游戏有限责任公司	65,000,000.00	300,000,000.00
合计	65,000,000.00	300,000,000.00

2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	3,949,221,397.94	3,998,576,897.34
关联方往来	4,089,861.52	
押金	32,019,600.00	32,019,600.00
其他	885,234.25	3,204,207.45
合计	3,986,216,093.71	4,033,800,704.79

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		390,218.07		390,218.07
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		41,730.27		41,730.27
2019 年 6 月 30 日余额		431,948.34		431,948.34

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,953,986,493.71
2 至 3 年	32,229,600.00
合计	3,986,216,093.71

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提坏账准备的其他应收款	390,218.07	41,730.27		431,948.34
合计	390,218.07	41,730.27		431,948.34

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来	1,041,034,614.22	1 年以内	26.12%	
第二名	内部往来	555,794,512.47	1 年以内	13.94%	
第三名	内部往来	450,528,679.43	1 年以内	11.30%	
第四名	内部往来	345,130,000.00	1 年以内	8.66%	
第五名	内部往来	319,091,010.10	1 年以内	8.00%	
合计	--	2,711,578,816.22	--	68.02%	

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	3,250,790,782.03		3,250,790,782.03	3,250,614,037.03		3,250,614,037.03
合计	3,250,790,782.03		3,250,790,782.03	3,250,614,037.03		3,250,614,037.03

(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
北京完美影视传媒有限责任公司	2,726,225,000.00			2,726,225,000.00		
重庆君思企业管理咨询有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
完美世界影院管理有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
完美世界影视有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京完美影视传媒有限责任公司	934,646.84	127,813.33		1,062,460.17		
北京鑫宝源影视投资有限公司	453,012.64	6,629.45		459,642.09		
北京华美时空文化传播有限公司	33,147.27	4,735.32		37,882.59		
北京完美蓬瑞影视文化有限公司	30,937.45	1,894.13		32,831.58		
北京完美建信影视文化有限公司	249,709.41	35,672.77		285,382.18		
完美世界游戏有限责任公司	362,687,583.42			362,687,583.42		
合计	3,250,614,037.03	176,745.00		3,250,790,782.03		

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	134,983,490.56	85,760,934.12	43,688,455.14	33,110,038.36
其他业务	2,782,611.74		2,817,615.14	
合计	137,766,102.30	85,760,934.12	46,506,070.28	33,110,038.36

是否已执行新收入准则

 是 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		201,148.03
合计		201,148.03

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-754,432.68	长期股权投资、固定资产、无形资产等处置收益
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）	45,556,907.04	
委托他人投资或管理资产的损益	8,873,083.38	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,779,457.34	
减：所得税影响额	11,817,192.51	
少数股东权益影响额	358,548.25	
合计	47,279,274.32	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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	11.40%	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.87%	0.75	0.75

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

完美世界股份有限公司

2019 年 8 月 9 日