

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
（一）合并资产负债表.....	第 3 页
（二）母公司资产负债表.....	第 4 页
（三）合并利润表.....	第 5 页
（四）母公司利润表.....	第 6 页
（五）合并现金流量表.....	第 7 页
（六）母公司现金流量表.....	第 8 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 9 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—81 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕568号

美盛文化创意股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的美盛文化创意股份有限公司（以下简称美盛文化公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是美盛文化公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，美盛文化公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美盛文化公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一七年三月一日

合并资产负债表							
2016年12月31日							
编制单位：美盛文化创意股份有限公司				会合01表 单位：人民币元			
资 产	注 释	期末数	期初数	负债和所有者权益(或股东权益)	注 释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	525,179,556.69	576,277,605.46	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	308,139,809.05	7,723,488.68	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	21	821,650.68	52,450.00
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	3	122,241,341.29	71,175,185.98	应付票据			
预付款项	4	9,499,378.17	8,348,920.67	应付账款	22	53,835,288.33	60,661,529.50
应收保费				预收款项	23	19,780,816.41	1,762,584.37
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	5	3,499,755.65		应付职工薪酬	24	7,777,247.15	7,204,707.73
应收股利				应交税费	25	39,587,485.92	22,216,950.95
其他应收款	6	11,641,324.86	1,491,028.78	应付利息	26		445,261.48
买入返售金融资产				应付股利			
存货	7	141,974,497.17	91,201,350.93	其他应付款	27	14,174,445.02	629,702.80
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	8	176,174.21		保险合同准备金			
其他流动资产	9	1,709,515,199.32	917,512.39	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,831,867,036.41	757,135,092.89	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	28		89,816,256.70
				其他流动负债			
				流动负债合计		135,976,933.51	182,789,443.53
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	29	22,445,569.27	23,349,413.07
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债	19	7,313,519.91	6,133,652.40
可供出售金融资产	10	157,582,000.00	20,000,000.00	其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		29,759,089.18	29,483,065.47
长期应收款				负债合计		165,736,022.69	212,272,509.00
长期股权投资	11	112,210,094.34	111,787,684.82	所有者权益(或股东权益)：			
投资性房地产	12	33,354,220.60	34,486,457.32	实收资本(或股本)	30	505,318,181.00	446,000,000.00
固定资产	13	294,044,710.60	294,647,245.32	其他权益工具			
在建工程	14	33,724,198.65	32,265,637.60	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	31	2,405,057,028.88	384,783,788.30
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益	32	-9,065,597.26	-10,729,082.21
无形资产	15	33,730,475.02	24,095,271.92	专项储备			
开发支出	16	4,641,124.10	921,423.56	盈余公积	33	49,876,173.78	38,660,143.75
商誉	17	136,835,933.82	62,893,767.88	一般风险准备			
长期待摊费用	18	7,787,055.36	5,725,941.47	未分配利润	34	477,664,376.64	298,921,852.98
递延所得税资产	19	1,948,677.91	950,656.26	归属于母公司所有者权益合计		3,428,850,163.04	1,157,636,702.82
其他非流动资产	20	900,000.00	38,000,000.00	少数股东权益		54,039,341.08	12,999,967.22
非流动资产合计		816,758,490.40	625,774,086.15	所有者权益合计		3,482,889,504.12	1,170,636,670.04
资产总计		3,648,625,526.81	1,382,909,179.04	负债和所有者权益总计		3,648,625,526.81	1,382,909,179.04
法定代表人：		主管会计工作的负责人：			会计机构负责人：		

第 3 页 共 81 页

母 公 司 资 产 负 债 表							
2016年12月31日							
编制单位：美盛文化创意股份有限公司				会企01表 单位：人民币元			
资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		304,911,960.87	478,011,320.21	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		308,139,809.05	7,723,488.68	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			52,450.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	51,625,248.75	67,971,219.55	应付账款		28,953,469.67	57,993,056.75
预付款项		2,181,977.56	3,595,091.06	预收款项		335,233.01	1,055,797.30
应收利息		3,499,755.65		应付职工薪酬		4,001,099.00	6,079,810.10
应收股利				应交税费		27,440,748.17	20,105,002.90
其他应收款	2	4,336,874.14	1,733,643.62	应付利息			
存货		59,747,317.91	41,888,691.08	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		94,987,358.92	10,037,346.99
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		1,706,411,113.20		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		2,440,854,057.13	600,923,454.20	其他流动负债			
				流动负债合计		155,717,908.77	95,323,464.04
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				专项应付款			
可供出售金融资产		100,000,000.00	20,000,000.00	预计负债			
持有至到期投资				递延收益		22,115,944.27	22,587,338.11
长期应收款				递延所得税负债		7,313,519.91	6,133,652.40
长期股权投资	3	644,438,443.93	269,830,711.42	其他非流动负债			
投资性房地产		33,354,220.60	34,486,457.32	非流动负债合计		29,429,464.18	28,720,990.51
固定资产		283,798,547.28	290,898,706.09	负债合计		185,147,372.95	124,044,454.55
在建工程		33,724,198.65	32,221,000.00	所有者权益(或股东权益)：			
工程物资				实收资本(或股本)		505,318,181.00	446,000,000.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		11,573,058.28	11,879,467.13	资本公积		2,438,808,772.99	418,535,532.41
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		6,063,113.21	3,772,583.01	专项储备			
递延所得税资产		1,335,425.54	1,174,045.22	盈余公积		49,876,173.78	38,660,143.75
其他非流动资产		900,000.00	38,000,000.00	未分配利润		376,890,563.90	275,946,293.68
非流动资产合计		1,115,187,007.49	702,262,970.19	所有者权益合计		3,370,893,691.67	1,179,141,969.84
资产总计		3,556,041,064.62	1,303,186,424.39	负债和所有者权益总计		3,556,041,064.62	1,303,186,424.39
法定代表人：			主管会计工作的负责人：			会计机构负责人：	
第 4 页 共 81 页							

合并利润表

2016年度

编制单位：美盛文化创意股份有限公司			
项 目		注释号	本期数
			上年数
一、营业总收入	1	633,157,304.38	408,101,150.30
其中：营业收入	1	633,157,304.38	408,101,150.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		534,225,816.00	332,952,953.64
其中：营业成本	1	369,389,705.14	254,198,835.68
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			
营业税金及附加	2	4,831,269.64	2,804,792.40
销售费用	3	46,714,141.04	15,857,948.52
管理费用	4	106,451,678.18	60,657,610.38
财务费用	5	-13,140,833.45	-7,423,654.18
资产减值损失	6	19,979,855.45	6,857,420.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-319,224.25	-9,432,757.80
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	132,422,034.39	70,623,885.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	-6,625,178.33	-2,000,595.96
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		231,034,298.52	136,339,324.32
加：营业外收入	9	10,944,502.95	27,967,009.23
其中：非流动资产处置利得	9	5,133.62	3,913.30
减：营业外支出	10	2,298,774.29	967,250.44
其中：非流动资产处置损失	10	1,873,973.81	13,543.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		239,680,027.18	163,339,083.11
减：所得税费用	11	51,831,437.76	36,185,901.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		187,848,589.42	127,153,181.56
归属于母公司所有者的净利润		189,958,553.69	126,408,340.12
少数股东损益		-2,109,964.27	744,841.44
六、其他综合收益的税后净额	12	1,756,817.49	-6,999,584.31
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,663,484.95	-6,716,950.24
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,663,484.95	-6,716,950.24
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		-464,423.04	-142,440.14
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		2,127,907.99	-6,574,510.10
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		93,332.54	-282,634.07
七、综合收益总额		189,605,406.91	120,153,597.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		191,622,038.64	119,691,389.88
归属于少数股东的综合收益总额		-2,016,631.73	462,207.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.41	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.41	0.29
法定代表人：	主管会计工作的负责人：	会计机构负责人：	

第 5 页 共 81 页

母 公 司 利 润 表			
2016年度			
编制单位：美盛文化创意股份有限公司			会企02表 单位：人民币元
项 目	注释号	本期数	上年数
一、营业收入	1	299,361,952.15	307,199,604.92
减：营业成本	1	186,899,481.85	213,162,347.93
营业税金及附加		3,055,412.01	2,416,068.13
销售费用		7,992,235.88	7,696,086.11
管理费用	2	50,615,048.69	35,407,006.14
财务费用		-14,077,264.80	-7,916,311.48
资产减值损失		6,560,037.45	7,366,999.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		468,770.37	-9,432,757.80
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	3	84,794,769.85	66,454,198.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,201,634.55	-1,434,958.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		143,580,541.29	106,088,849.14
加：营业外收入		9,029,983.59	25,438,943.12
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		190,986.36	861,211.74
其中：非流动资产处置损失			239.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		152,419,538.52	130,666,580.52
减：所得税费用		40,259,238.27	33,975,793.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,160,300.25	96,690,786.76
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		112,160,300.25	96,690,786.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			
法定代表人：	主管会计工作的负责人：	会计机构负责人：	
第 6 页 共 81 页			

合并现金流量表			
2016年度			
编制单位：美盛文化创意股份有限公司			会合03表 单位：人民币元
项 目	注释号	本期数	上年数
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		638,233,262.91	418,659,896.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		17,046,036.27	21,293,412.90
收到其他与经营活动有关的现金	1	19,473,261.93	29,419,388.84
经营活动现金流入小计		674,752,561.11	469,372,698.22
购买商品、接受劳务支付的现金		402,230,666.02	254,467,205.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		107,620,483.90	93,330,772.82
支付的各项税费		50,491,850.27	32,670,262.31
支付其他与经营活动有关的现金	2	76,082,071.21	37,257,058.56
经营活动现金流出小计		636,425,071.40	417,725,299.08
经营活动产生的现金流量净额		38,327,489.71	51,647,399.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		149,500,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,535,372.61	2,612,354.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,679.81	252,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00	118,889,337.96
收到其他与投资活动有关的现金	3	31,800,687.34	75,117,601.26
投资活动现金流入小计		182,878,740.76	199,871,994.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,089,797.62	90,398,573.27
投资支付的现金		184,627,199.51	126,250,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,534,758.10	38,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	4	2,017,779,000.00	
投资活动现金流出小计		2,266,030,755.23	254,648,573.27
投资活动产生的现金流量净额		-2,083,152,014.47	-54,776,579.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,076,735,971.20	358,893,915.80
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		11,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,076,735,971.20	369,893,915.80
偿还债务支付的现金		84,170,273.94	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,948,618.72	22,055,120.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	836,037.73	18,268,370.64
筹资活动现金流出小计		86,954,930.39	40,323,491.49
筹资活动产生的现金流量净额		1,989,781,040.81	329,570,424.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,945,435.18	208,813.08
五、现金及现金等价物净增加额		-51,098,048.77	326,650,057.33
加：期初现金及现金等价物余额		576,277,605.46	249,627,548.13
六、期末现金及现金等价物余额		525,179,556.69	576,277,605.46
法定代表人：	主管会计工作的负责人：	会计机构负责人：	

第 7 页 共 81 页

母 公 司 现 金 流 量 表		
2016年度		
编制单位：美盛文化创意股份有限公司		会企03表 单位：人民币元
项 目	本期数	上年数
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	318,026,454.01	306,565,260.12
收到的税费返还	17,046,036.27	21,291,251.17
收到其他与经营活动有关的现金	99,836,427.53	28,895,085.13
经营活动现金流入小计	434,908,917.81	356,751,596.42
购买商品、接受劳务支付的现金	193,332,919.66	193,489,212.01
支付给职工以及为职工支付的现金	68,620,057.09	59,147,311.39
支付的各项税费	36,115,723.11	28,644,849.80
支付其他与经营活动有关的现金	14,663,027.39	21,717,482.00
经营活动现金流出小计	312,731,727.25	302,998,855.20
经营活动产生的现金流量净额	122,177,190.56	53,752,741.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	104,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	577,200.00	2,553,176.77
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		122,468,379.55
收到其他与投资活动有关的现金	19,883,488.68	75,117,601.26
投资活动现金流入小计	124,460,688.68	200,139,157.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,059,447.87	82,807,989.62
投资支付的现金	80,000,000.00	120,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	367,400,559.64	97,980,300.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,017,779,000.00	
投资活动现金流出小计	2,499,239,007.51	300,788,289.62
投资活动产生的现金流量净额	-2,374,778,318.83	-100,649,132.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,076,735,971.20	358,893,915.80
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		9,500,000.00
筹资活动现金流入小计	2,076,735,971.20	368,393,915.80
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,570,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	836,037.73	
筹资活动现金流出小计	836,037.73	20,570,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	2,075,899,933.47	347,823,915.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,601,835.46	889,740.63
五、现金及现金等价物净增加额	-173,099,359.34	301,817,265.61
加：期初现金及现金等价物余额	478,011,320.21	176,194,054.60
六、期末现金及现金等价物余额	304,911,960.87	478,011,320.21
法定代表人：	主管会计工作的负责人：	会计机构负责人：
第 8 页 共 81 页		

合并所有者权益变动表																										
2016年度																										
合并财务报表																										
编制单位：安徽文化创意股份有限公司																										
单位：人民币元																										
项 目	本期数												上年数													
	归属于母公司所有者权益										少数股东	所有者	归属于母公司所有者权益								少数股东	所有者				
	实收资本	其他权益工具			资本	减：	其他综	专项	盈余	一般风			未分配	实收资本	其他权益工具			资本	减：	其他综			专项	盈余	一般风	未分配
	(或股本)	优先股	永续债	其他	公积	库存股	合权益	储备	公积	险准备			利润	权益	权益合计	(或股本)	优先股	永续债	其他	公积			库存股	合权益	储备	公积
一、上年年末余额	446,000,000.00				386,753,708.38		-10,729,082.21	38,660,140.73	298,921,852.98	12,999,967.22	1,170,636,670.04	305,700,000.00					386,189,872.59		-4,012,111.97	26,991,065.07	202,732,591.54	44,520,373.91	740,141,771.05			
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、本年初余额	446,000,000.00				386,753,708.38		-10,729,082.21	38,660,140.73	298,921,852.98	12,999,967.22	1,170,636,670.04	305,700,000.00					386,189,872.59		-4,012,111.97	26,991,065.07	202,732,591.54	44,520,373.91	740,141,771.05			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,318,181.00				2,020,171,240.38		1,603,494.95	11,216,000.03	178,742,523.66	41,039,373.89	2,312,252,434.08	240,000,000.00					139,393,915.00		-6,716,950.18	9,600,078.68	96,100,261.44	-31,520,606.69	420,494,808.99			
（一）综合收益总额							1,603,494.95		389,959,553.69	-2,016,031.73	189,605,496.91									-6,716,950.18		126,408,340.12	882,107.17	120,153,567.25		
（二）所有者投入和减少资本	39,318,181.00				2,020,171,240.38					43,056,005.59	2,122,647,427.17	34,000,000.00					124,293,915.00						-422,791.18	358,671,122.62		
1.所有者投入资本	39,318,181.00				2,018,413,865.08					43,056,005.59	2,117,308,052.25	34,000,000.00					124,293,915.00						-422,791.18	358,671,122.62		
2.其他权益工具所有者投入资本					5,100,174.92						5,339,374.92															
3.股份支付计入所有者权益的金额																										
4.其他																										
（三）利润分配								11,216,000.03	-11,216,000.03											9,600,078.68	-30,239,078.68			-20,570,000.00		
1.提取盈余公积								11,216,000.03	-11,216,000.03											9,600,078.68	-4,600,078.68					
2.提取一般风险准备																										
3.对所有者（或股东）的分配																							-20,570,000.00		-20,570,000.00	
4.其他																										
（四）所有者权益内部结转												305,700,000.00					-305,700,000.00									
1.资本公积转增资本（或股本）												305,700,000.00					-305,700,000.00									
2.盈余公积转增资本（或股本）																										
3.盈余公积弥补亏损																										
4.其他																										
（五）专项储备																										
1.本期提取																										
2.本期使用																										
（六）其他																								-11,159,820.00	-11,159,820.00	
四、本期期末余额	565,318,181.00				2,405,657,028.98		-4,065,597.26	49,876,170.76	477,664,376.64	54,039,341.08	3,482,889,594.12	446,000,000.00					384,783,788.38		-10,729,082.21	36,600,141.75	298,921,852.98	12,999,967.22	1,170,636,670.04			
法定代表人：												会计机构负责人：														
第 9 页 共 81 页																										

母公司所有者权益变动表																		
2016年度																		
会计科目表																		
编制单位：美盛文化创意股份有限公司																		
单位：人民币元																		
项 目	本期数									上年数								
	实收资本	其他权益工具			资本	减：	其他综	专项	盈余	未分配	所有者	实收资本	其他权益工具			资本	减：	其他综
		优先股	永续债	其他	公积	库存股	合收益	储备	公积	利润	权益合计		优先股	永续债	其他	公积	库存股	合收益
	(或次收资本)											(或次收资本)						
一、上年年末余额	446,000,000.00				418,535,532.41				38,660,143.75	275,946,293.68	1,179,141,969.84	205,700,000.00				209,941,636.61		
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	446,000,000.00				418,535,532.41				38,660,143.75	275,946,293.68	1,179,141,969.84	205,700,000.00				209,941,636.61		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	59,318,181.00				2,020,273,240.58				11,216,030.03	100,944,270.22	2,191,751,721.83	240,300,000.00				118,593,915.89		
（一）综合收益总额										112,160,300.25	112,160,300.25							
（二）所有者投入和减少资本	59,318,181.00				2,020,273,240.58						2,079,591,421.59	34,600,000.00				324,293,915.89		
1.所有者投入资本	59,318,181.00				2,014,913,965.66						2,074,232,046.66	34,600,000.00				324,293,915.89		
2.其他权益工具持有者投入资本					5,359,374.92						5,359,374.92							
3.股份支付计入所有者权益的金额																		
4.其他																		
（三）利润分配									11,216,030.03	-11,216,030.03						9,669,078.68		
1.提取盈余公积									11,216,030.03	-11,216,030.03						9,669,078.68		
2.对所有者（或所有者）的分配																	-20,570,000.00	
3.其他																		
（四）所有者权益内部结转												205,700,000.00				-205,700,000.00		
1.资本公积转增资本（或次收资本）												205,700,000.00				-205,700,000.00		
2.盈余公积转增资本（或次收资本）																		
3.盈余公积弥补亏损																		
4.其他																		
（五）专项储备																		
1.本期提取																		
2.本期使用																		
（六）其他																		
四、本期末余额	505,318,181.00				2,438,808,772.99				49,876,173.78	376,890,563.90	3,370,893,691.67	446,000,000.00				418,535,532.41		
法定代表人：																		
主管会计工作的负责人：																		
会计机构负责人：																		
第 10 页 共 81 页																		

美盛文化创意股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

美盛文化创意股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原新昌美盛饰品有限公司以 2009 年 12 月 31 日为基准日整体变更设立的股份有限公司，于 2012 年 9 月 24 日在浙江省工商行政管理局重新登记注册，总部位于浙江省绍兴市新昌县。公司现持有统一社会信用代码为 913300007384284925 的营业执照，注册资本 505,318,181.00 元，股份总数 505,318,181 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 127,931,253 股；无限售条件的流通股份 A 股 377,386,928 股。公司股票已于 2012 年 9 月 11 日在深圳证券交易所挂牌交易。本公司属文化行业。涉足动漫原创、影视制作、动画制作、动漫衍生品研发生产和销售、媒体广告、网络游戏、手机游戏、演艺等领域。

本财务报表业经公司 2017 年 3 月 1 日三届九次董事会批准对外报出。

本公司将杭州美盛游戏技术开发有限公司、香港美盛文化有限公司、杭州美盛电子商务有限公司等 15 家子公司纳入合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。部分子公司与联营企业全称及简称如下表所示：

子公司	公司简称
杭州美盛游戏技术有限公司	美盛游戏
杭州美盛动漫有限公司	美盛动漫
杭州美盛电子商务有限公司	美盛电商
杭州美盛二次元文化发展有限公司	美盛二次元
杭州美盛爱彼文化发展有限公司	美盛爱彼
杭州星梦工坊文化创意有限公司	星梦工坊
嵊州市美源饰品有限公司	美源饰品
天津酷米网络科技有限公司	天津酷米
香港美盛文化有限公司	香港美盛

Meisheng. USA. INC	美国美盛
广州漫联贸易有限公司	广州漫联
杭州业盛实业有限公司	杭州业盛
日本爱华株式会社	日本爱华
COSTUME CRAZE, L. C.	COSTUME CRAZE
Agenturen en Handelsmij Scheepers B. V.	荷兰公司
联营企业	
上海瑛麒动漫科技有限公司	瑛麒动漫
北京微媒互动科技有限公司	微媒互动
广州创幻数码科技有限公司	广州创幻
广东超级队长教育咨询有限公司	超级队长
上海瑾馨商贸有限公司	上海瑾馨

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史

成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列

两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100.00 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

6. 动漫、影视作品

(1) 公司动漫、影视作品按照实际成本进行初始计量。公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下方法执行：

1) 公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项—预收制片款”科目进行核算；当动漫、影视作品完成摄制结转入库时，再将该款项转作动漫、影视作品库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。

2) 其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付款项—预付制片款”科目进行核算，当动漫、影视作品完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作动漫、影视作品库存成本。当动漫、影视作品完成摄制并取得《国产动画片播放许可证》、《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》时，结转至“存货—库存商品”。

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

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

2) 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，一般在符合收入确认条件之日起，在一定期限内（提供给电视台播映电视剧片可在不超过五年的期间内、动漫作品可在不超过三年的期间内、电影作品可在不超过两年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成

本。计划收入比例法具体的计算原则和方法：从符合收入确认条件之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本×（当期收入÷预计总收入）。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之

前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	10	3
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输工具	年限平均法	5	10	18
办公设备	年限平均法	3-5	0-10	18.00-33.33

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
办公软件	5
商标专利	5
游戏版权	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相

关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务收入采用交付并验收合格后确认提供劳务的收入(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 动漫、影视作品收入的确认方法

在动漫、影视作品取得《国产动画片播放许可证》、《电视剧发行许可证》,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。

动漫、影视作品授权形象收入在取得《国产动画片播放许可证》、《电视剧发行许可证》且交易相关的经济利益很可能流入本公司,根据合同或者协议规定的时间、金额或收费方法确认收入。

3. 游戏收入

(1) 移动终端单机游戏

在收到电信运营商或服务商提供的计费账单并经公司相关部门核对结算金额后,确认为收入。

(2) 移动终端联网游戏、互联网页面游戏

公司官方网站上运营的自有网络游戏:道具收费模式下,在游戏玩家实际使用虚拟货币购买虚拟道具时确认收入。

公司官方网站上运营的合作网络游戏、公司与网络游戏平台合作运营的网络游戏:在取得合作方提供的按协议约定计算并经双方核对无误的计费账单后,确认为收入。

(二十二) 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

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十五）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、3%、21%
消费税	销售货物或提供应税劳务	8%
营业税[注]	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.50%

注：公司租赁业务及子公司星梦工坊营业收入原缴纳营业税，自 2016 年 5 月 1 日起改缴纳增值税。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
荷兰公司	20.00%
香港美盛	16.50%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

子公司美盛游戏被认定为动漫企业，于 2016 年 4 月 11 日在杭州市拱墅区国家税务局备案企业所得税优惠事项，享受国家现行鼓励软件产业发展的所得税优惠政策，即在 2017 年

12 月 31 日（含 2017 年度）前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，2016 年度处于第二个免税年度。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	99,213.97	156,822.58
银行存款	476,737,519.49	570,388,745.60
其他货币资金	48,342,823.23	5,732,037.28
合 计	525,179,556.69	576,277,605.46
其中：存放在境外的款项总额	128,682,908.86	23,315,101.04

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	308,139,809.05	7,723,488.68
合 计	308,139,809.05	7,723,488.68

（2）其他说明

本期，公司购买保本型浮动收益银行理财产品 300,000,000.00 元。期末确认浮动收益 591,232.88 元，计入公允价值变动收益；

本期，子公司星梦工坊未完成业绩承诺，将应收该公司原股东的业绩承诺补偿款 7,548,576.17 元确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	130,986,340.26	100.00	8,744,998.97	6.68	122,241,341.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	130,986,340.26	100.00	8,744,998.97	6.68	122,241,341.29

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	75,853,665.28	100.00	4,678,479.30	6.17	71,175,185.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	75,853,665.28	100.00	4,678,479.30	6.17	71,175,185.98

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	119,557,836.63	5,977,891.83	5.00
1-2 年	8,902,359.37	890,235.94	10.00
2-3 年	959,671.84	479,835.92	50.00
3-5 年	847,185.71	677,748.57	80.00
5 年以上	719,286.71	719,286.71	100.00
小 计	130,986,340.26	8,744,998.97	

(2) 本期计提坏账准备 3,546,132.77 元, 合并转入坏账准备 507,122.17 元, 外币报表折算导致坏账准备变动 13,264.73 元。

(3) 期末余额前 5 名的应收账款合计数为 !公式不在表格中元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 43.63%, 相应计提的坏账准备合计数为!公式不在表格中元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,499,378.17	100.00		9,499,378.17	8,348,920.67	100.00		8,348,920.67
合 计	9,499,378.17	100.00		9,499,378.17	8,348,920.67	100.00		8,348,920.67

(2) 期末余额前 5 名的预付款项合计数为!公式不在表格中元,占预付款项期末余额合计数的比例为 53.07%。

5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
银行理财产品收益	3,499,755.65	
合 计	3,499,755.65	

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,901,398.02	100.00	1,260,073.16	9.77	11,641,324.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	12,901,398.02	100.00	1,260,073.16	9.77	11,641,324.86

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,860,493.45	100.00	369,464.67	19.86	1,491,028.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,860,493.45	100.00	369,464.67	19.86	1,491,028.78

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,415,168.26	570,758.42	5.00
1-2 年	511,413.10	51,141.31	10.00
2-3 年	485,599.66	242,799.83	50.00
3-5 年	469,217.00	375,373.60	80.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
小 计	12,901,398.02	1,260,073.16	

(2) 本期计提坏账准备 757,072.24 元，合并转入坏账准备 108,984.79 元，外币报表折算导致坏账准备变动 109,551.46 元。

(3) 本期实际核销其他应收款 85,000.00 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
股权转让款	6,300,000.00	
押金保证金	3,308,954.63	1,021,600.00
退税款	2,957,545.87	
备用金	182,650.70	738,893.45
应收暂付款	138,240.76	100,000.00
其他	14,006.06	
合 计	12,901,398.02	838,893.45

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
王磊	股权转让款	6,300,000.00	1年以内	48.83	315,000.00
出口退税	退税款	2,885,476.16	1年以内	22.37	144,273.81
新昌县建筑 业管理局	押金保证金	387,000.00	2-3年	6.41	193,500.00
		439,500.00	3-4年		351,600.00
杭州北部软 件园发展有 限公司	押金保证金	367,763.10	1-2年	2.85	36,776.31
浙江生命制 药有限公司	押金保证金	277,992.00	1年以内	2.15	13,899.60
小 计		10,657,731.26		82.61	1,055,049.72

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	8,546,003.47		8,546,003.47	9,302,596.05		9,302,596.05
在产品	19,856,103.00		19,856,103.00	24,073,524.00		24,073,524.00
开发产品	34,041,591.06		34,041,591.06	11,342,395.79		11,342,395.79
库存商品	80,843,131.48	6,498,426.80	74,344,704.68	52,075,308.93	7,841,989.06	44,233,319.87
发出商品	824,398.62		824,398.62	202,929.06		202,929.06
委托加工物资	4,361,696.34		4,361,696.34	2,046,586.16		2,046,586.16
合 计	148,472,923.97	6,498,426.80	141,974,497.17	99,043,339.99	7,841,989.06	91,201,350.93

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	汇率变动	
荷兰公司 库存商品	7,841,989.06			1,235,915.99	107,646.27	6,498,426.80
小 计	7,841,989.06			1,235,915.99	107,646.27	6,498,426.80

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
授权费	142,016.64		142,016.64			
装修费	34,157.57		34,157.57			
合 计	176,174.21		176,174.21			

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	1,705,619,000.00	
待抵扣增值税进项税额	3,256,316.88	917,512.39
预缴企业所得税	639,882.44	
合 计	1,709,515,199.32	917,512.39

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	157,582,000.00		157,582,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
其中：按成本价值计量的	157,582,000.00		157,582,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合 计	157,582,000.00		157,582,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京创新工场创业投资中心（有限合伙）	15,000,000.00	15,000,000.00		30,000,000.00
浙江成长文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）		30,000,000.00		30,000,000.00
深圳市同道大		30,000,000.00		30,000,000.00

叔文化传播有 限公司				
上海豆萌网络 科技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00
灿烂星光（北 京）影视文化传 媒有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
浙江新昌浦发 村镇银行股份 有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
杭州若鸿文化 创意有限公司		9,600,000.00		9,600,000.00
杭州踏雪动漫 设计有限公司		360,000.00		360,000.00
Kascend Holding Inc.		41,622,000.00		41,622,000.00
小 计	5,000,000.00	51,582,000.00		157,582,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
北京创新工场 创业投资中心 (有限合伙)						
浙江成长文化 产业股权投资 基金合伙企业 (有限合伙)						
深圳市同道大 叔文化传播有 限公司					15.00	
上海豆萌网络 科技有限公司					10.00	
灿烂星光（北 京）影视文化传 媒有限公司					1.00	
浙江新昌浦发 村镇银行股份 有限公司					5.00	500,000.00
杭州若鸿文化 创意有限公司					12.00	
杭州踏雪动漫					12.00	

设计有限公司						
Kascend Holding Inc.					6.17	
小 计						500,000.00

(3) 其他说明

2015 年 12 月 25 日，公司与北京创新工场创业投资中心（有限合伙）达成协议，公司作为有限合伙人以 5,000 万元人民币认购其发行的基金 5,000 万份，该基金规模不大于 25 亿元，截至 2016 年 12 月 31 日，公司已出资 3,000 万元，剩余款项将于 2017 年出资完毕。

2016 年 6 月，公司与浙江成长文创资产管理有限公司、思美传媒股份有限公司、浙江华策影视股份有限公司、宁波安赛文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、浙江东阳阿里巴巴影业有限公司、嘉兴市联众实业投资有限公司及柳海彬签订合伙协议，承诺公司作为有限合伙人将以人民币 3,000 万元认购合伙企业的份额和权益。截至 2016 年 12 月 31 日，公司已出资 3,000 万元。

2016 年 1 月 6 日，公司与深圳市同道大叔文化传播有限公司（以下简称同道大叔）及其股东蔡跃栋、北京红杉信德股权投资中心、深圳市创东方富程股权投资基金合伙企业（有限合伙）、江西省创东方科技创业投资中心（有限合伙）签订投资协议，约定以人民币 3,000 万元认购深圳同道大叔文化传播有限公司新增注册资本 201,982.13 元，已实际出资 3,000 万元。增资后，公司持有同道大叔 15.00%的股权。

2016 年 5 月 25 日，公司与上海豆萌网络科技有限公司（以下简称豆萌科技）及其股东签订投资协议，约定以人民币 600 万元认购豆萌科技 15.38 万元新增注册资本，已实际出资 600 万元。增资后，公司持有豆萌科技 10%的股权。

2016 年 12 月 21 日，公司与灿烂星光（北京）影视文化传媒有限公司（以下简称灿烂星光）原股东刘执武、宋坤明、上海沃卡文化传播有限公司、深圳市凡星盛创投资合伙企业（有限合伙）签订增资协议，约定公司以人民币 500 万元认购灿烂星光 3.41 万元的新增注册资本，已实际出资 500 万元。增资后，公司拥有灿烂星光 1%的股权。

2016 年 6 月 28 日，公司与杭州若鸿文化创意有限公司（以下简称若鸿文化）及其股东王泰签订增资协议，约定以人民币 960 万元认购若鸿文化 32.73 万元新增注册资本，已实际出资 960 万元。增资后，公司拥有若鸿文化 12%的股权。

2016 年 6 月 27 日，公司与杭州踏雪动漫设计有限公司（以下简称踏雪动漫）股东王泰

签订股权转让协议，约定公司以人民币 36 万元收购其所持有踏雪动漫 12%的股权，已支付股权转让款 36 万元。

2016 年 4 月 25 日，公司与 Kascend Holding Inc. 签订投资协议，约定公司以 600 万美元向其增资，已实际出资 600 万美元，折合人民币 4,162.20 万元，取得 Kascend Holding Inc. 7.855%的股权。公司投资完成后，Kascend Holding Inc. 经过多轮融资，截至 2016 年 12 月 31 日，公司持有股权比例为 6.17%。

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	112,210,094.34		112,210,094.34	111,787,684.82		111,787,684.82
合 计	112,210,094.34		112,210,094.34	111,787,684.82		111,787,684.82

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
JAKKS PACIFIC TRADING LTD	1,972,643.72			410,573.61	-464,423.04
瑛麒动漫	43,565,041.10		27,804,039.93	-5,799,838.01	
广州创幻	6,250,000.00	13,750,000.00	12,609,225.13	-2,742,809.06	
微媒互动	60,000,000.00			2,598,203.46	
上海瑾馨		15,000,000.00		-585,094.51	
超级队长		20,000,000.00	6,335,480.51	-506,213.82	
合 计	111,787,684.82	35,000,000.00	6,335,480.51	-6,625,178.33	-464,423.04

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	汇率变动		

		或利润				
联营企业						
JAKKS PACIFIC TRADING LTD				151,381.54	2,070,175.83	
瑛麒动漫					9,961,163.16	
广州创幻					4,647,965.81	
微媒互动	5,359,374.92				67,957,578.38	
上海瑾馨					14,414,905.49	
超级队长					13,158,305.67	
合 计	5,359,374.92			151,381.54	112,210,094.34	

(3) 其他说明

本公司原持有联营企业瑛麒动漫 36%股权，公司分别于 2016 年 9 月与 11 月与杭州方界投资管理有限公司、杭州安戟文化创意有限公司、杭州顺殷投资管理有限公司、宁波梅山保税港区环鹏投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区济鹏投资管理合伙企业（有限合伙）分别签订股权转让协议，约定共计以人民币 1.04 亿元转让本公司持有的 26%的股权，协议自签署之日起生效，自生效之日起，受让方实际行使作为公司股东的权利，并履行相应的股东义务，同时，按其所持股权比例依法分享利润和分担风险及亏损。本次交易公司取得投资收益 76,195,960.07 元。截至 2016 年 12 月 31 日，已收到全部股权转让款。转让后，公司持有瑛麒动漫股权比例为 10%，但仍向瑛麒动漫派驻董事，故对其具有重大影响，继续以权益法核算该投资。

本公司原持有联营企业广州创幻 35%股权，2016 年 9 月 12 日，公司分别与乐羽天奇（北京）文化传播有限责任公司及陈坚签订股权转让协议，分别约定以人民币 1,875 万元转让本公司持有的 12.50% 的股权，协议自签署之日起生效，自生效之日起，受让方实际行使作为公司股东的权利，并履行相应的股东义务，同时，按其所持股权比例依法分享利润和分担风险及亏损。本次交易公司取得投资收益 24,890,774.87 元。截至 2016 年 12 月 31 日，已收到全部股权转让款。转让后，公司持有广州创幻股权比例为 10%，但仍向广州创幻派驻董事，故对其具有重大影响，继续以权益法核算该投资。

2016 年 1 月 11 日，公司与浙江顺泰实业有限公司作为投资人，与上海瑾馨及其股东杨啸峰、王义瑾等 7 人签订投资协议，公司以人民币 1,500 万元认购上海瑾馨新增注册资本

36.99 万元。本次投资完成后，公司持有上海瑾馨 17%的股权。同时，协议约定公司向上海瑾馨派遣董事一名，且相关经营决策需经公司派遣的董事同意，故公司对上海瑾馨具有重大影响，按权益法进行后续计量。

2016 年 3 月 12 日，公司与超级队长及其股东王磊、贾向军、赵琪伟签订投资协议，以人民币 2,000 万元认购超级队长新增注册资本。本次投资完成后，公司取得超级队长 40%的股权。2016 年 12 月 26 日，公司与王磊签订股权转让协议，约定公司以人民币 1,430 万元转让持有的 13%的股权，协议自签署之日起生效，自生效之日起，受让方实际行使作为公司股东的权利，并履行相应的股东义务，同时，按其所持股权比例依法分享利润和分担风险及亏损。本次交易公司取得投资收益 7,964,519.49 元。截至 2016 年 12 月 31 日，已收到股权转让款 800 万元，剩余款项已于期后收到。

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	37,741,223.80	37,741,223.80
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	37,741,223.80	37,741,223.80
累计折旧和累计摊销		
期初数	3,254,766.48	3,254,766.48
本期增加金额		
1) 计提或摊销	1,132,236.72	1,132,236.72
本期减少金额		
期末数	4,387,003.20	4,387,003.20
账面价值		
期末账面价值	33,354,220.60	33,354,220.60
期初账面价值	34,486,457.32	34,486,457.32

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	299,792,499.42	13,837,911.91	11,863,285.07	15,835,270.00	341,328,966.40
本期增加金额	2,646,065.63	1,725,849.58	3,422,024.48	14,686,333.22	22,480,272.91
1) 购置	2,436,190.00	1,619,470.10	2,826,212.82	5,647,914.46	12,529,787.38
2) 在建工程转入	209,875.63				209,875.63
3) 企业合并增加		106,379.48	595,811.66	8,505,697.51	9,207,888.65
4) 汇率变动				532,721.25	532,721.25
本期减少金额		49,200.00	253,738.04	2,058,433.76	2,361,371.80
1) 处置或报废		49,200.00	230,725.52	2,036,032.26	2,315,957.78
2) 汇率变动			23,012.52	22,401.50	45,414.02
期末数	302,438,565.05	15,514,561.49	15,031,571.51	28,463,169.46	361,447,867.51
累计折旧					
期初数	22,985,993.29	7,504,595.11	6,072,822.22	10,118,310.46	46,681,721.08
本期增加金额	8,984,560.13	1,029,940.21	1,878,614.51	10,614,860.88	22,507,975.73
1) 计提	8,984,560.13	972,879.82	1,808,744.35	2,989,401.70	14,755,586.00
2) 企业合并增加		57,060.39	69,870.16	7,140,954.70	7,267,885.25
3) 汇率变动				484,504.48	484,504.48
本期减少金额		36,955.23	220,639.11	1,528,945.55	1,786,539.90
1) 处置或报废		36,955.23	219,189.24	1,507,664.12	1,763,808.59
2) 汇率变动			1,449.87	21,281.43	22,731.31
期末数	31,970,553.42	8,497,580.09	7,730,797.62	19,204,225.79	67,403,156.91
账面价值					
期末账面价值	270,468,011.63	7,016,981.40	7,300,773.89	9,258,943.67	294,044,710.60
期初账面价值	276,806,506.13	6,333,316.80	5,790,462.85	5,716,959.54	294,647,245.32

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	32,897,998.20
小 计	32,897,998.20

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
动漫基地房产	162,559,962.05	正在办理
小 计	162,559,962.05	

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发车间室内装修工程	23,531,229.53		23,531,229.53	22,646,000.00		22,646,000.00
创意产业体验厅	10,002,369.12		10,002,369.12	9,575,000.00		9,575,000.00
零星工程	190,600.00		190,600.00	44,637.60		44,637.60
合 计	33,724,198.65		33,724,198.65	32,265,637.60		32,265,637.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
研发车间室内装修工程	3,900 万元	22,646,000.00	885,229.53			23,531,229.53
创意产业体验厅		9,575,000.00	427,369.12			10,002,369.12
零星工程		44,637.60	355,838.03	209,875.63		190,600.00
小 计		32,265,637.60	1,668,436.68	209,875.63		33,724,198.65

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
研发车间室内装修工程	85.98	60.33				募集资金、自筹
创意产业体验厅		25.64				募集资金、自筹
零星工程						自筹

小 计						
-----	--	--	--	--	--	--

15. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	办公软件	商标专利	游戏版权	合 计
账面原值					
期初数	23,326,496.70	3,217,836.94	265,069.81	13,329,558.83	40,138,962.28
本期增加金额		4,770,537.13	147,840.00	10,427,124.14	15,345,501.27
1) 购置		507,542.42	147,840.00	6,575,471.45	7,230,853.87
2) 内部研发				3,851,652.69	3,851,652.69
3) 企业合并增加		3,967,018.12			3,967,018.12
4) 汇率变动		295,976.59			295,976.59
本期减少金额					
1) 处置					
2) 汇率变动					
期末数	23,326,496.70	7,988,374.07	412,909.81	23,756,682.97	55,484,463.55
累计摊销					
期初数	3,508,442.10	1,449,940.73	98,366.43	7,277,518.43	12,334,267.69
本期增加金额	616,488.08	3,570,708.27	105,868.84	1,417,232.98	5,710,298.17
1) 计提	616,488.08	718,294.27	105,868.84	1,417,232.98	2,857,884.17
2) 企业合并增加		2,666,353.35			2,666,353.35
3) 汇率变动		186,060.65			186,060.65
本期减少金额					
1) 处置					
2) 汇率变动					
期末数	4,124,930.18	5,020,649.00	204,235.27	8,694,751.41	18,044,565.86
减值准备					

期初数				3,709,422.67	3,709,422.67
本期增加金额					
计提					
本期减少金额					
处置					
期末数				3,709,422.67	3,709,422.67
账面价值					
期末账面价值	19,201,566.52	2,967,725.07	208,674.54	11,352,508.89	33,730,475.02
期初账面价值	19,818,054.60	1,767,896.21	166,703.38	2,342,617.73	24,095,271.92

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
嵊州市三江工业功能区土地	7,035,737.19	原证书作废，待动漫基地和研发车间建成后办理新证
小 计	7,035,737.19	

16. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
游戏版权	921,423.56	6,467,452.39		3,851,652.69		3,537,223.26
网购平台		1,103,900.84				1,103,900.84
合 计	921,423.56	7,571,353.23		3,851,652.69		4,641,124.10

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
荷兰公司	55,568,037.71				55,568,037.71
美盛游戏	9,551,471.73				9,551,471.73

星梦工坊	9,876,030.45				9,876,030.45
广州漫联		11,594,204.49			11,594,204.49
杭州业盛		26,251,152.21			26,251,152.21
天津酷米		35,726,610.21			35,726,610.21
Costume Craze		6,524,791.63			6,524,791.63
日本爱华		9,522,057.84			9,522,057.84
合 计	74,995,539.89	89,618,816.38			164,614,356.27

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	计提	处置	期末数
荷兰公司	7,372,269.13	10,530,122.87		17,902,392.00
星梦工坊	4,729,502.88	5,146,527.57		9,876,030.45
小 计	12,101,772.01	15,676,650.44		27,778,422.45

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

1) 荷兰公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。预计现金流量系根据荷兰公司未来10年的现金流量预测为基础测算，采用一年期贷款利率4.35%（2015年：4.35%）为折现率。对可收回金额的预计表明商誉存在减值，公司本期增加确认商誉减值损失10,530,122.87元。

2) 美盛游戏

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。预计现金流量系根据美盛游戏未来5年的现金流量预测为基础测算，采用一年期贷款利率4.35%（2015年：4.35%）为折现率。对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

3) 星梦工坊

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。预计现金流量系根据星梦工坊5年期的现金流量预测为基础测算，采用一年期贷款利率4.35%（2015年：4.35%）为折现率。对可收回金额的预计表明商誉存在减值，本期确认商誉减值损失5,146,527.57元。

4) 其他公司商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。预计现金流量系根

据未来 5 年的现金流量预测为基础测算，采用一年期贷款利率 4.35%为折现率。对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

18. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,914,109.66	7,692,311.94	3,819,366.24		7,787,055.36
剧目制作费	1,811,831.81	289,000.00	489,957.94	1,610,873.87	
合 计	5,725,941.47	7,981,311.94	4,309,324.18	1,610,873.87	7,787,055.36

(2) 其他说明

2016 年 12 月 22 日，星梦工坊与黄勤签订转让协议，以 1 元的价格转让全部剧目、道具，转销相应的长期待摊费用 1,610,873.87 元。

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	7,794,711.65	1,948,677.91	3,750,175.04	937,543.76
衍生金融负债公允价值变动			52,450.00	13,112.50
合 计	7,794,711.65	1,948,677.91	3,802,625.04	950,656.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
2014 年业绩承诺补偿	4,811,120.90	1,202,780.23	4,811,120.90	1,202,780.23
2015 年业绩承诺补偿	4,894,382.56	1,223,595.64	7,723,488.68	1,930,872.17
2016 年业绩承诺补偿	7,548,576.17	1,887,144.04		
政府补助	12,000,000.00	3,000,000.00	12,000,000.00	3,000,000.00

合 计	29,254,079.63	7,313,519.91	12,000,000.00	3,000,000.00
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	2,210,360.48	928,304.26
存货跌价准备	6,498,426.80	1,045,986.55
无形资产减值准备	3,709,422.67	3,709,422.67
可抵扣亏损	36,022,768.15	9,610,948.71
小 计	48,440,978.10	15,294,662.19

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2017 年	1,885,558.01	
2018 年	7,170,489.06	2,395,295.26
2019 年	1,370,083.15	2,353,578.06
2020 年	10,655,888.42	4,862,075.39
2021 年	14,940,749.51	
小 计	36,022,768.15	9,610,948.71

20. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
网剧投资	900,000.00	
正在履行的对外投资		38,000,000.00
合 计	900,000.00	38,000,000.00

21. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	821,650.68	52,450.00

合 计	821,650.68	52,450.00
-----	------------	-----------

(2) 其他说明

本期，子公司美国美盛收购 Costume Craze, 收购后持有该公司 60%股权。收购协议中约定，除约定的收购价款外，若 Costume Craze 2016 财务年度经审计的收入达 600 万美元或者净利润为正，则美国美盛应在审计报告日后 60 日内支付 125,600.00 美元；若 2017 财务年度 Costume Craze 经审计的收入达 670 万美元或者净利润为正，则美国美盛应在审计报告日后 60 日内支付 125,600.00 美元。Costume Craze 2016 年度未达到上述业绩指标，但预计 2017 年很可能达到，本公司将可能于 2018 年支付的或有对价确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	48,798,795.51	51,041,970.85
加工费	3,508,854.82	3,574,693.95
工程设备款	1,527,638.00	6,044,864.70
合 计	53,835,288.33	60,661,529.50

23. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	7,250,965.47	1,055,797.30
预收制作费	12,424,094.94	512,943.39
游戏充值款	105,756.00	193,843.68
合 计	19,780,816.41	1,762,584.37

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,204,707.73	87,164,437.66	86,682,418.55	7,686,726.84

离职后福利—设定提存计划		7,239,341.54	7,148,821.23	90,520.31
合 计	7,204,707.73	94,403,779.20	93,831,239.78	7,777,247.15

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,204,707.73	78,081,203.78	77,724,725.10	7,561,186.41
职工福利费		1,494,252.47	1,494,252.47	
社会保险费		4,749,768.17	4,630,131.74	119,636.43
其中：医疗保险费		4,076,583.08	3,964,366.95	112,216.13
工伤保险费		325,449.97	321,875.63	3,574.34
生育保险费		347,735.12	343,889.16	3,845.96
住房公积金		2,656,684.29	2,650,780.29	5,904.00
工会经费和职工教育经费		182,528.95	182,528.95	
小 计	7,204,707.73	87,164,437.66	86,682,418.55	7,686,726.84

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,700,090.00	6,614,843.76	85,246.24
失业保险费		539,251.54	533,977.47	5,274.07
小 计		7,239,341.54	7,148,821.23	90,520.31

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,432,894.94	3,529,772.42
消费税	9,448.19	
营业税		13,530.50
企业所得税	37,063,461.83	17,697,113.81
代扣代缴个人所得税	142,496.10	149,944.07
城市维护建设税	447,796.90	349,971.80
房产税		68,038.81

土地使用税	85,553.00	
教育费附加	247,583.08	197,475.00
地方教育附加	146,030.90	131,650.00
印花税	73.90	16,969.95
地方水利建设基金	12,147.08	62,484.59
合 计	491,387.96	408,579.54

26. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		445,261.48
合 计		445,261.48

27. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	7,931,387.97	
押金保证金	306,684.00	191,986.00
应付暂收款	325,929.04	
其他	5,610,444.01	437,716.80
合 计	14,174,445.02	437,716.80

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		73,819,244.80
一年内到期的长期应付款		15,997,011.90
合 计		89,816,256.70

29. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	23,349,413.07	605,000.00	1,508,843.80	22,445,569.27	与资产相关的政府补助
合 计	23,349,413.07	605,000.00	1,508,843.80	22,445,569.27	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关 /与收益相 关
动漫文化创意 基地（一期）建 设项目	1,783,333.19		66,666.72		1,716,666.47	与资产相关
动漫文化创意 服务平台建设 项目	4,648,093.92		175,953.00		4,472,140.92	与资产相关
动漫服饰扩产 项目	619,403.99		23,083.44		596,320.55	与资产相关
动漫产业生产 出口基地及走 出去项目建设	5,536,507.01		205,690.68		5,330,816.33	与资产相关
动漫文化产品 创意设计中心 建设项目	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
动画片制作补 助	762,074.96	605,000.00	1,037,449.96		329,625.00	与资产相关
小 计	23,349,413.07	605,000.00	1,037,449.96		22,445,569.27	

30. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	446,000,000	59,318,181				59,318,181	505,318,181

(2) 其他说明

2016年9月，经中国证券监督管理委员会《关于核准美盛文化创意股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2016〕953号）核准，公司获准向赵小强等八名发行对象非公开发行人民币普通股（A股）股票59,318,181股，每股面值1元，每股发行价格为人

民币 35.20 元，募集资金总额为人民币 2,087,999,971.20 元，减除发行费用人民币 13,767,924.54 元后，募集资金净额为人民币 2,074,232,046.66 元，其中计入股本人民币 59,318,181.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 2,014,913,865.66 元。本次变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2016〕399 号）。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	380,481,145.27	2,014,913,865.66		2,395,395,010.93
其他资本公积	4,302,643.03	5,359,374.92		9,662,017.95
合 计	384,783,788.30	2,020,273,240.58		2,405,057,028.88

(2) 其他说明

资本公积-股本溢价变动详见本财务报表附注股本之说明。

本期，因联营企业微媒互动吸收新的投资者等，导致资本公积-其他资本公积增加 5,359,374.92 元。

32. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发 生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减： 所得 税费 用	税后归属于母公 司	税后归属 于少数股 东	
权益法下在被投 资单位以后将重 分类进损益的其 他综合收益中享 有的份额	-142,440.14	-464,423.04			-464,423.04		-606,863.18
权益法核算的被 投资企业增资引 起的权益变动							
外币财务报表折	-10,586,642.07	2,221,240.53			2,127,907.99	93,332.54	-8,458,734.08

算差额							
其他综合收益合计	-10,586,642.07	2,221,240.53			2,127,907.99	93,332.54	-8,458,734.08

33. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	38,660,143.75	11,216,030.03		49,876,173.78
合 计	38,660,143.75	11,216,030.03		49,876,173.78

34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	298,921,852.98	202,752,591.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	189,958,553.69	126,408,340.12
减：提取法定盈余公积	11,216,030.03	9,669,078.68
应付普通股股利		20,570,000.00
期末未分配利润	477,664,376.64	298,921,852.98

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	626,518,452.89	364,469,870.08	405,603,828.72	252,774,320.99
其他业务收入	6,638,851.49	4,919,835.06	2,497,321.58	1,424,514.69
合 计	633,157,304.38	369,389,705.14	408,101,150.30	254,198,835.68

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	19,865.00	67,995.83
城市维护建设税	1,883,897.62	1,395,063.97
教育费附加	1,051,820.32	804,855.56

地方教育费附加	598,506.87	536,877.04
印花税[注]	578,076.60	
房产税[注]	542,804.93	
土地使用税[注]	147,100.00	
车船税[注]	9,198.30	
合 计	4,831,269.64	2,804,792.40

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月车船使用税和印花税的发生额列示于“税金及附加项目”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运费	6,734,765.38	4,048,220.09
职工薪酬	11,658,617.93	3,183,946.93
播映费		2,726,774.76
差旅费	2,417,498.80	1,804,005.01
检验费	1,466,402.37	1,197,764.83
电商费用	1,490,482.66	826,482.24
推广费	15,738,835.54	736,748.72
展览费	1,203,385.72	640,373.95
直营商场费用	4,962,121.90	
其他	1,042,030.74	693,631.99
合 计	28,320,757.73	693,631.99

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	38,931,360.92	24,841,946.33
研发费用	25,800,947.61	8,836,774.03

办公费	17,160,331.12	6,652,847.02
固定资产折旧	5,520,101.39	3,851,858.77
差旅费	2,802,629.69	3,249,760.00
咨询费	7,092,942.01	3,033,736.14
税金 [注]	1,100,609.94	2,724,820.56
业务招待费	2,279,392.92	2,594,009.48
无形资产摊销	1,155,959.49	774,905.67
其他	4,607,403.09	4,096,952.38
合 计	106,451,678.18	60,657,610.38

注：详见本附注五（二）2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,694,263.38	2,253,477.03
减：利息收入	9,108,230.88	4,203,779.21
汇兑损益	-6,820,075.15	-7,005,884.06
手续费	1,093,209.20	1,532,532.06
合 计	-13,140,833.45	-13,140,833.45

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	4,303,205.01	873,633.79
商誉减值损失	15,676,650.44	5,983,787.05
合 计	19,979,855.45	6,857,420.84

7. 公允价值变动收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产—2015 年度业绩承诺补偿	-7,723,488.68	7,723,488.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产—2016 年度业绩承诺补偿	7,548,576.17	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债—股权收购或有对价	-787,994.62	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产—理财产品收益	591,232.88	
衍生金融负债	52,450.00	2,961,354.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产—2014 年度业绩承诺补偿		-20,117,601.26
合 计	-319,224.25	-17,156,246.480

(2) 其他说明

公司将应收的业绩承诺补偿款 7,548,576.17 元调整增加或有对价公允价值，该补偿款已于期后收回，详见本财务报告附注十三之说明。

本期已收到 2015 年度业绩承诺补偿款 7,723,488.68 元，并自公允价值变动收益转至投资收益。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益[注 1]	109,097,449.11	24,894,525.31
无需支付收购股权或有对价产生的投资收益[注 2]	17,191,146.67	
收到 2015 年度业绩承诺补偿	7,723,488.68	25,000,000.00
理财产品收益	4,535,128.26	59,178.08
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	500,000.00	750,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-6,625,178.33	-2,000,595.96
珠江电影频道项目投资收益		1,773,584.80
收到 2014 年度业绩承诺补偿自公允价值变动收益转入		20,117,601.26
处置衍生金融工具取得的投资收益		29,591.97

合 计	132,422,034.39	45,729,360.15
-----	----------------	---------------

注 1：本期处置联营企业广州创幻股权取得投资收益 24,890,774.87 元，处置联营企业瑛麒动漫股权取得投资收益 76,195,960.07 元，处置联营企业超级队长股权取得投资收益 7,964,519.49 元，处置孙公司北京星梦工坊艺术团有限公司取得投资收益 46,194.68 元。

注 2：公司于 2013 年收购荷兰公司时与原股东约定，2013 年 4 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日合计经调整的 EBITDA 年平均值高于 200 万欧元时，公司将支付不少于 212.5 万欧元作为浮动股权收购款，且需按照 3%的年利率率以浮动支付部分为基数向卖方支付交割日至浮动部分实际支付日的利息。截至 2016 年 3 月 31 日，业绩对赌期限已到，2013 年 4 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日荷兰公司合计经调整的 EBITDA 年平均值为 149.12 万欧元，未达到浮动股权款支付条件。本公司将该笔无需支付的款项共计 2,279,062.50 万欧元计入投资收益，折合人民币 17,191,146.67 元。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,133.62	3,913.30	5,133.62
其中：固定资产处置利得	5,133.62	3,913.30	5,133.62
政府补助	10,927,859.58	27,939,538.74	10,927,859.58
无需支付的款项	11,356.70		11,356.70
其他	153.05	23,557.19	153.05
合 计	10,949,636.57	27,967,009.23	10,949,636.57

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转入	1,508,843.80	2,971,989.69	与资产相关
文化产业发展专项补助	4,950,000.00	6,534,000.00	与收益相关
中央外经贸发展专项进口贴息、服务外包和技术出口补助	2,052,000.00	800,000.00	与收益相关
加快文化产业发展补贴收入	1,445,600.00	600,000.00	与收益相关

动漫舞台剧和公益演出扶持补助	295,000.00		与收益相关
当地财政奖励及补助	243,300.00	136,900.00	与收益相关
展位费补贴	218,900.00		与收益相关
浙江省电视“牡丹奖”获奖作品	200,000.00		与收益相关
稳岗补贴	14,215.78	25,700.00	与收益相关
2015 年度文化服务出口配套补助		7,600,000.00	与收益相关
出口奖励		5,000,000.00	与收益相关
贷款贴息补助		3,200,000.00	与收益相关
国家动漫品牌建设和保护扶持资金		235,849.05	与收益相关
融资奖励		100,000.00	与收益相关
收购荷兰公司股权补助		735,100.00	与收益相关
小 计	10,927,859.58	16,896,649.05	

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,873,973.81	13,543.55	1,873,973.81
其中：固定资产处置损失	263,100.94	13,543.55	263,100.94
长期待摊费用处置损失	1,610,872.87		1,610,872.87
对外捐赠	20,843.71	560,000.00	20,843.71
罚款和赔偿金支出	32,930.65		32,930.65
地方水利建设基金	370,924.64	379,419.02	
其他	101.48	14,287.87	101.48
合 计	2,298,774.29	967,250.44	1,927,849.65

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	51,601,342.61	37,483,795.11
递延所得税费用	230,095.15	-1,297,893.56
合 计	51,831,437.76	36,185,901.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	239,680,027.18	163,339,083.11
按法定税率计算的所得税费用	59,920,006.80	40,834,770.78
子公司适用不同税率的影响	-12,040,768.06	-312,851.98
调整以前期间所得税的影响		-48,154.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	594,684.69	1,825,472.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-985,038.06	-7,179,862.91
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	8,640,339.06	1,066,527.49
香港美盛取得来自境外的免税收入影响	-4,297,786.67	
所得税费用	51,831,437.76	36,185,901.55

12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存款利息收入	9,108,230.88	4,203,776.13
往来款	941,646.44	149,744.90
与收益相关的政府补助	9,419,015.78	24,967,549.05
其他	4,368.83	98,318.76

合 计	19,473,261.93	29,419,388.84
-----	---------------	---------------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	9,657,002.93	1,378,429.82
期间费用	66,411,941.86	35,318,628.74
其他	13,126.42	560,000.00
合 计	76,082,071.21	37,257,058.56

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收购的子公司于购买日账面留存现金	11,312,198.66	
收到业绩承诺补偿款	7,723,488.68	45,117,601.26
与资产相关的政府补助	605,000.00	10,000,000.00
理财产品到期赎回	12,160,000.00	
收回投资款		20,000,000.00
合 计	31,800,687.34	20,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	2,017,779,000.00	
合 计	2,017,779,000.00	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到美盛控股集团有限公司财务资助		8,000,000.00
其他		3,000,000.00
合 计		11,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付非公开发行筹资费用	836,037.73	
收购美盛游戏少数股东股权		17,475,000.00
少数股东收回投资款		793,370.64
合 计	836,037.73	18,268,370.64

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	187,848,589.42	127,153,181.56
加: 资产减值准备	19,979,855.45	6,857,420.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,887,822.72	11,675,117.96
无形资产摊销	2,857,884.17	2,141,101.05
长期待摊费用摊销	4,309,324.18	527,282.12
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)	1,868,840.19	9,630.25
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	319,224.25	9,432,757.80
财务费用(收益以“—”号填列)	-5,125,811.77	-232,170.67
投资损失(收益以“—”号填列)	-132,422,034.39	-70,623,885.46
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-949,772.36	597,854.36
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	1,179,867.51	-1,895,747.92

存货的减少(增加以“－”号填列)	-31,944,567.52	-42,747,396.14
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-14,498,178.92	-1,394,683.08
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-10,983,553.22	10,146,936.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,327,489.71	51,647,399.14
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	525,179,556.69	576,277,605.46
减: 现金的期初余额	576,277,605.46	249,627,548.13
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-51,098,048.77	326,650,057.33

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	27,176,123.47
其中: 广州漫联	5,000,000.00
天津酷米	2,000,000.00
杭州业盛	10,000,000.00
日本爱华	10,176,123.47
Costume Craze	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	36,953,564.03
其中: 广州漫联[注]	5,067,846.01
天津酷米[注]	13,195,539.21
杭州业盛	8,690,281.00
日本爱华	9,951,084.37
Costume Craze[注]	48,813.44
取得子公司支付的现金净额	-9,777,440.56

注：将收到广州漫联、天津酷米、Costume Craze 于购买日的留存货币资金共计 11,312,198.66 元计入收到其他与投资活动有关的现金，剩余支付款项 1,534,758.10 元计入取得子公司及其他营业单位支付的现金净额。

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	525,179,556.69	576,277,605.46
其中：库存现金	99,213.97	156,822.58
可随时用于支付的银行存款	476,737,519.49	570,388,745.60
可随时用于支付的其他货币资金	48,342,823.23	5,732,037.28
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	525,179,556.69	576,277,605.46

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	20,022,963.84	6.937	138,899,300.16
欧元	3,840,374.99	7.3068	28,060,851.98
港币	3,700.14	0.8945	3,309.78
日元	18,044,380.00	0.0596	1,075,445.05
应收账款			
其中：美元	4,574,274.25	6.937	31,731,740.47
欧元	1,053,627.00	7.3068	7,698,641.76
其他应收款			
其中：美元	27,000.00	6.937	187,299.00
日元	2,995,021.00	0.0596	178,503.25

应付账款			
其中：美元	54,160.00	6.937	375,707.92
欧元	159,268.00	7.3068	1,163,739.42
港币	8,000.00	0.8945	7,156.00
其他应付款			
其中：美元	128,738.74	6.937	893,060.64
日元	137,958,340.89	0.0596	8,222,317.12

(2) 境外经营实体说明

本公司全资子公司香港美盛以港币作为记账本位币。本公司控股孙公司荷兰公司以荷兰为主要经营地，以欧元为记账本位币。本公司全资子公司美国美盛以美国为主要经营地，以美元为记账本位币。本公司控股孙公司日本爱华以日本为主要经营地，以日元为记账本位币。

六、合并范围的变更

(一) 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

(1) 基本情况

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
天津酷米	2016年1月25日	42,000,000.00	40.10	现金出资
杭州业盛	2016年1月31日	50,000,000.00	51.00	现金出资
广州漫联	2016年1月31日	20,000,000.00	51.00	现金出资
日本爱华	2016年8月31日	10,176,123.47	51.00	现金出资
Costume Craze	2016年5月5日	9,769,200.00	60.00	现金出资

(续上表)

被购买方名称	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
天津酷米	2016年1月25日	天津酷米完成收购北京天天宽网络科技有限公司	1,015,907.67	-4,896,991.00
杭州业盛	2016年1月31日	公司实际接手控制杭州业盛并开始享	150,781,494.28	9,936,257.00

		受杭州业盛收益权		
广州漫联	2016 年 1 月 31 日	公司实际接手控制广州漫联并开始享受广州漫联收益权	11,253,022.92	-2,433,106.31
日本爱华	2016 年 8 月 31 日	公司实际接手控制日本爱华并开始享受日本爱华收益权	111,604.81	-27,516.18
Costume Craze	2016 年 5 月 5 日	公司实际接手控制 Costume Craze 并开始享受 Costume Craze 收益权	12,945,834.04	-3,861,733.60

(2) 其他说明

2014 年 12 月，公司与天津酷米及其股东孔中、王虹宇、李竹、张海军、天津英诺创业投资合伙企业（有限合伙）、北京酷米网络科技有限公司签订一揽子协议，以 2,000 万元向原股东北京酷米网络科技有限公司收购其持有酷米网络 24.17%的股权，并以 2,200 万元价格认购酷米网络新增 21%的股权，投资总额为 4,400 万元。本次投资完成后，公司持有酷米网络 40.10%的股权，为第一大股东，作为收购条件，部分原股东承诺放弃表决权，因此本公司享有 50.17%的股东表决权。

天津酷米运营所需资质依赖于股东李竹等控制的北京天天宽广网络科技有限公司（以下简称天天宽广）所拥有的《信息网络传播视听节目许可证》等，因此，投资一揽子协议约定：天津酷米应在规定时间内完成对天天宽广的收购并办妥股东变更的工商变更登记，同时完成《信息网络传播视听节目许可证》的变更，否则本公司有权解除协议，要求退还已经支付的全部股权转让款和增资款。

天津酷米收购天天宽广的工商变更登记手续于 2016 年 1 月 25 日办理完毕，故确定本次收购购买日为 2016 年 1 月 25 日。

2016 年 1 月 26 日，子公司美盛爱彼与杭州业盛及其股东签订《增资协议》，约定美盛爱彼以人民币 5,000 万元认购杭州业盛新增注册资本 2,081,633.00 元。本次增资完成后，取得杭州业盛 51%的股权。美盛爱彼实际已出资 5,000 万元，并于 2016 年 1 月 31 日办理相应的财产权交接手续，故确定本次收购购买日为 2016 年 1 月 31 日。

2015 年 12 月 28 日，子公司美盛二次元与广州漫联及其股东签订《增资协议》，约定美盛二次元以人民币 2,000 万元认购广州漫联新增注册资本 52.0408 万元。本次增资完成后，取得广州漫联 51%的股权。美盛二次元实际已出资 2,000 万元，并于 2016 年 1 月办理了相

应的财产权交接手续，故确定本次收购购买日为 2016 年 1 月 31 日。

2016 年 8 月，子公司香港美盛与日本爱华及其股东签订《投资协议》，计划香港美盛以人民币 1,020 万元向日本爱华增资，交易完成后，取得日本爱华 51% 的股权。香港美盛实际出资 10,176,123.47 元，并于 2016 年 8 月办理了相应的财产权交接手续，故确定本次收购购买日为 2016 年 8 月 31 日。

2016 年 5 月 5 日，子公司美国美盛与 Costume Craze 及其股东签订投资协议，约定美国美盛以 150 万美元向 Costume Craze 增资。本次增资完成后，取得 Costume Craze 51% 的股权。美国美盛实际已出资 150 万美元，并自协议签订日起享受相应的权利与义务，故确定本次收购购买日为 2016 年 5 月 5 日。

2. 非同一控制下的合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	天津酷米	杭州业盛	广州漫联	日本爱华	Costume Craze
合并成本					
现金	42,000,000.00	50,000,000.00	20,000,000.00	10,176,123.47	9,769,200.00
合并成本合计	42,000,000.00	50,000,000.00	20,000,000.00	10,176,123.47	9,769,200.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,273,389.79	23,748,847.79	8,405,795.51	654,065.63	3,244,408.37
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	35,726,610.21	26,251,152.21	11,594,204.49	9,522,057.84	6,524,791.63

(2) 大额商誉形成的主要原因

天津酷米于购买日的可辨认净资产公允价值为 15,644,363.57 元，本公司于购买日取得的可辨认净资产公允价值份额为 6,273,389.79 元，在此基础上，确认购买天津酷米形成的商誉为 35,726,610.21 元。

杭州业盛于购买日的可辨认净资产公允价值为 46,566,368.22 元，本公司于购买日取得的可辨认净资产公允价值份额为 23,748,847.79 元，在此基础上，确认购买杭州业盛形成的商誉为 26,251,152.21 元。

广州漫联于购买日的可辨认净资产公允价值为 16,481,951.98 元，本公司于购买日取得的可辨认净资产公允价值份额为 8,405,795.51 元，在此基础上，确认购买广州漫联形成的

商誉为 11,594,204.49 元。

日本爱华于购买日的可辨认净资产公允价值为 1,282,481.63 元，本公司于购买日取得的可辨认净资产公允价值份额为 654,065.63 元，在此基础上，确认购买日本爱华形成的商誉为 9,522,057.84 元。

Costume Craze 于购买日的可辨认净资产公允价值为 5,407,347.28 元，本公司于购买日取得的可辨认净资产公允价值份额为 3,244,408.37 元，在此基础上，确认购买 Costume Craze 形成的商誉为 6,524,791.63 元。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	天津酷米		杭州业盛		广州漫联	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产						
货币资金	13,195,539.21	13,195,539.21	8,690,281.00	8,690,281.00	5,067,846.01	5,067,846.01
应收票据			1,110,000.00	1,110,000.00		
应收款项	4,604,274.03	4,604,274.03	45,209,177.31	45,209,177.31	15,000,000.00	15,000,000.00
存货			9,186,362.93	9,186,362.93	2,466,555.63	2,466,555.63
其他流动资产	19,906.25	19,906.25	90,804.76	90,804.76		
固定资产	196,052.05	196,052.05	458,779.70	458,779.70	334,763.83	334,763.83
递延所得税资产			48,249.29	48,249.29		
负债						
短期借款			5,700,000.00	5,700,000.00		
应付款项	2,371,407.97	2,371,407.97	12,527,286.78	12,527,286.78	6,387,213.49	6,387,213.49
净资产	15,644,363.57	15,644,363.57	46,566,368.21	46,566,368.21	16,481,951.98	16,481,951.98
减：少数股东权益	9,370,973.78	9,370,973.78	22,817,520.42	22,817,520.42	8,076,156.47	8,076,156.47
取得的净资产	6,273,389.79	6,273,389.79	23,748,847.79	23,748,847.79	8,405,795.51	8,405,795.51

(续上表)

项 目	日本爱华		Costume Craze	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值

资产				
货币资金	9,951,084.37	9,951,084.37	48,813.44	48,813.44
应收票据				
应收款项	162,007.71	162,007.71	15,515,792.52	15,515,792.52
存货			6,128,017.26	6,128,017.26
其他流动资产	25,216.48	25,216.48	3,888.14	3,888.14
固定资产	284,474.02	284,474.02	665,933.80	665,933.80
无形资产			1,300,664.78	1,300,664.78
递延所得税资产				
负债				
短期借款				
应付款项	9,140,300.95	9,140,300.95	18,255,762.65	18,255,762.65
净资产	1,282,481.63	1,282,481.63	5,407,347.29	5,407,347.29
减：少数股东权益	628,416.00	628,416.00	2,162,938.92	2,162,938.92
取得的净资产	654,065.63	654,065.63	3,244,408.37	3,244,408.37

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

本期新购买的公司于合并日主要为货币资金等流动资产，以账面价值作为可辨认资产及负债的公允价值。

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
美国美盛	设立	2016 年 4 月	67,578,840.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	

美盛游戏	杭州	杭州	游戏	100.00		非同一控制下企业合并
美盛电商	杭州	杭州	电子商务	100.00		设立
美盛动漫	杭州	杭州	动漫	100.00		设立
香港美盛	香港	香港	贸易	100.00		设立
美盛二次元	杭州	杭州	电子商务	100.00		设立
美盛爱彼	杭州	杭州	文化、贸易	100.00		设立
美国美盛	美国	纽卡索尔	服装、投资	100.00		设立
天津酷米	北京	天津	网站运营	40.10		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津酷米	59.90%	-2,933,297.61		6,437,676.17
杭州业盛	51.00%	4,868,765.93		27,686,286.35

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
天津酷米	10,940,999.32	105,280.43	11,046,279.75	298,907.18		298,907.18
杭州业盛	84,877,844.37	3,842,694.56	88,720,538.93	32,217,913.72		32,217,913.72

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	购买日后产生的收益			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津酷米	1,015,907.67	-4,896,991.00	-4,896,991.00	-4,668,356.53
杭州业盛	150,781,494.28	9,936,257.00	9,936,257.00	-39,106,829.09

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联	主要	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业或联营企业
--------	----	-----	------	---------	------------

营企业名称	经营地			直接	间接	投资的会计处理方法
超级队长	广州	广州	虚拟现实设备	27		权益法核算
微媒互动	北京	北京	互联网媒体	14.25		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	
	超级队长	微媒互动
流动资产	17,734,774.65	148,350,231.98
非流动资产	6,640,449.48	6,762,068.32
资产合计	24,375,224.13	155,112,300.30
流动负债	2,915,555.05	17,387,590.24
非流动负债		1,250.00
负债合计	2,915,555.05	17,388,840.24
归属于母公司所有者权益	21,459,669.08	137,723,460.06
按持股比例计算的净资产份额	5,794,110.65	19,625,593.06
隐含商誉	7,364,195.02	48,331,985.32
对联营企业权益投资的账面价值	13,158,305.67	67,957,578.38
营业收入	17,314,075.27	87,597,225.35
净利润	-1,510,761.36	17,429,786.73

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	31,094,210.29	1,972,643.72
本公司外币报表折算差异	151,381.54	129,254.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-8,717,167.97	-565,637.06
其他综合收益	-464,423.04	-142,440.14
综合收益总额	-9,181,591.01	-708,077.20

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(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银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 12 月 31 日,本公司应收账款的 43.63%(2015 年 12 月 31 日: 72.00%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

公司于本期进行非公开发行,募集资金净额为 2,074,232,046.66 元,现金储备充足,流动性风险较低。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	821,650.68	871,287.20		871,287.20	
应付账款	53,835,288.33	53,835,288.33	53,835,288.33		
应付利息					
其他应付款	14,174,445.02	14,174,445.02	14,174,445.02		
一年内到期的非流动负债					
小 计	14,174,445.02	14,174,445.02	14,174,445.02	871,287.20	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	52,450.00	52,450.00	52,450.00		
应付账款	60,661,529.50	60,661,529.50	60,661,529.50		
应付利息	445,261.48	445,261.48	445,261.48		
其他应付款	629,702.80	629,702.80	629,702.80		
一年内到期的非流动负债	89,816,256.70	91,143,000.93	91,143,000.93		
小 计	151,605,200.48	152,931,944.71	152,931,944.71		

(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。市场风险主要包括系外汇风险。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		300,591,232.88		300,591,232.88
债务工具投资			7,548,576.17	7,548,576.17
持续以公允价值计量的资产总额		300,591,232.88	7,548,576.17	308,139,809.05
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			821,650.68	821,650.68

（二）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

持续和第二层次公允价值计量项目为本公司向银行购买的理财产品。

采用的估值技术方法：本公司分别与中国工商银行、中国农业银行、杭州银行及招商银行签订保本非保证收益理财协议。本公司将该部分理财产品共计 300,000,000.00 元确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，期末，按黄金价格及欧元兑美元汇率情况确认公允价值变动 591,232.88 元。

重要参数为伦敦金银市场黄金价格及欧元兑美元汇率。

（三）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

公司根据星梦工坊 2016 年实现的净利润与承诺业绩的差额确定第三层次公允价值。

美国公司根据与 Costume Craze 签订的投资协议中约定的股权或有对价款项确定第三层次公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
美盛控股集团有限公司（以下简称美盛控股）	浙江省绍兴市	实业投资	5,000.00 万元	37.76	37.76

美盛控股主要从事实业投资、资产管理咨询、项目投资咨询、房地产开发等业务，其股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例
赵小强	4,000.00	1,600.00	80.00%
石炜萍[注]	1,000.00	400.00	20.00%
合 计	5,000.00	2,000.00	100.00%

注：石炜萍女士系赵小强先生之配偶。

(2) 本公司最终控制方是赵小强先生。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
JAKKS PACIFIC TRADING LTD	联营企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
JAKKS PACIFIC TRADING LTD	动漫衍生品	304,906.55	432,472.89

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	314.19 万元	305.69 万元

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司承诺以募集资金投资建设“动漫服饰扩产建设项目”，项目投资总额为 21,350.00 万元，截至 2016 年 12 月 31 日，已累计投入 18,912.12 万元。

2015 年 12 月 25 日，公司与北京创新工场创业投资中心（有限合伙）达成协议，公司作为有限合伙人以 5,000 万元人民币认购其发行的基金 5,000 万份，该基金规模不大于 25 亿元，截至 2016 年 12 月 31 日，公司已出资 3,000 万元。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 2017 年 1 月 3 日，公司与子公司星梦工坊少数股东黄勤、周中耘签订股权转让协议，约定公司以人民币 88 万元购买其所持有的 48.94% 的股权。

(二) 2017 年 3 月 1 日，公司召开三届九次董事会，决议通过 2016 年度利润分配方案，即以公司总股本 505,318,181 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 1.50 元（含税），合计派发现金红利人民币 75,797,727.15 元；同时以资本公积金转增股本，每 10 股转增 28 股，转增后公司总股本将增至 1,920,209,088 股。

(三) 2017 年 3 月 1 日，公司与控股股东美盛控股集团有限公司签订股权转让意向协议，约定以人民币 11.11 亿元购买其持有公司杭州真趣网络科技有限公司 100% 的股权，本收购事宜尚需提交股东大会审议通过后方可实施。本次交易价格以评估价为准，根据坤元资产评估有限公司 2017 年 3 月 1 日出具的《资产评估报告》（坤元评报〔2017〕77 号），杭州真趣网络科技有限公司截至 2016 年 12 月 31 日企业整体评估价值为 11.11 亿元。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
IP 衍生品	327,230,732.57	188,822,240.12	1,905,677,954.91	86,563,962.91
传统衍生品	214,233,749.55	163,639,226.10	1,247,622,833.30	56,672,312.54
动漫、游戏等	82,112,483.48	8,075,638.52	478,194,539.86	21,721,621.07
舞台剧	1,925,579.62	2,144,145.75	11,213,905.87	509,383.09
媒体	1,015,907.67	1,788,619.59	5,916,292.87	268,743.08
合 计	626,518,452.89	364,469,870.08	3,648,625,526.81	165,736,022.69

（二）星梦工坊业绩承诺补偿

1. 业绩承诺补偿情况

2014 年 4 月，公司向星梦工坊增资 1,530 万元，增资完成后公司持有星梦工坊 51.06% 的股权。星梦工坊原股东向本公司承诺，星梦工坊经审计的 2014、2015 年度归属于母公司所有者的净利润若达不到承诺的业绩，不足部分在每年度审计报告出具后 10 日内，由星梦工坊股东黄勤、周雷、周中耘按照股权比例以现金向公司补足；星梦工坊经审计的 2016 年度归属于母公司所有者的净利润若达不到承诺的业绩，不足部分在审计报告出具后 10 日内，由黄勤以现金向公司补足。2014 年 9 月 23 日，周雷将其持有星梦工坊公司 7.34% 的股权转让给黄勤，黄勤承诺原周雷所作的业绩承诺由黄勤承担并履行。星梦工坊原股东所作的业绩承诺如下：

单位：万元

年 份	2014 年度	2015 年度	2016 年度
归属于母公司所有者的净利润	200.00	300.00	400.00

2. 星梦工坊 2016 年度实现业绩及应补偿情况如下：

单位：万元

公 司	承诺业绩	实现业绩	应补偿金额
星梦工坊	400.00	-354.86	754.86
小 计	400.00	-354.86	754.86

公司将期末应收未收的业绩承诺补偿款 754.86 万元计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，同时确认为公允价值变动收益。该款项已于期后收到。

(三) 荷兰公司业绩承诺事项

公司于 2013 年收购荷兰公司时与原股东约定， 2013 年 4 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日合计经调整的 EBITDA 年平均值高于 200 万欧元时，公司将支付不少于 212.5 万欧元作为浮动股权收购款。截至 2016 年 3 月 31 日，业绩对赌期限已到，2013 年 4 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日荷兰公司合计经调整的 EBITDA 年平均值为 149.12 万欧元，未达到浮动股权款支付条件。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	56,966,950.91	100.00	5,341,702.16	9.38	51,625,248.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	56,966,950.91	100.00	5,341,702.16	9.38	51,625,248.75

(续上表)

种 类	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	72,614,950.44	100.00	4,643,730.89	6.40	67,971,219.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	72,614,950.44	100.00	4,643,730.89	6.40	67,971,219.55

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,492,417.32	2,274,620.87	5.00
1-2 年	8,209,961.43	820,996.14	10.00
2-3 年	1,698,099.74	849,049.87	50.00
3-4 年	802,411.95	641,929.56	80.00
4-5 年	44,773.76	35,819.01	80.00
5 年以上	719,286.71	719,286.71	100.00
小 计	56,966,950.91	5,341,702.16	

(2) 本期计提坏账准备 697,971.27 元。

(3) 期末余额前 5 名的应收账款合计数为 41,958,396.67 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 73.65%, 相应计提的坏账准备合计数为 2,454,629.12 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5, 779, 059. 26	100. 00	1, 442, 185. 12	24. 96	4, 336, 874. 14

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,779,059.26	100.00	1,442,185.12	24.96	4,336,874.14

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,460,290.13	100.00	726,646.51	29.53	1,733,643.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,460,290.13	100.00	726,646.51	29.53	1,733,643.62

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,321,476.16	166,073.81	5.00
1-2 年	687,763.10	68,776.31	10.00
2-3 年	804,890.00	402,445.00	50.00
3-4 年	660,200.00	528,160.00	80.00
4-5 年	140,000.00	112,000.00	80.00
5 年以上	164,730.00	164,730.00	100.00
小 计	5,779,059.26	1,442,185.12	

(2) 本期计提坏账准备 715,538.61 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
退税款	2,885,476.16	
押金保证金	1,204,963.10	943,600.00
往来款	1,512,620.00	1,312,620.00
应收暂付款	126,000.00	
备用金	50,000.00	204,070.13

合 计	5,779,059.26	204,070.13
-----	--------------	------------

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
出口退税	退税款	2,885,476.16	1 年以内	49.93	144,273.81
嵊州市美源饰品 有限公司	往来款	310,000.00	1 年以内	26.17	15,500.00
		300,000.00	1-2 年		30,000.00
		397,890.00	2-3 年		198,945.00
		220,000.00	3-4 年		176,000.00
		140,000.00	4-5 年		112,000.00
		144,730.00	5 年以上		144,730.00
新昌县建筑业管 理局	工资保证金	387,000.00	2-3 年	6.70	193,500.00
		439,500.00	3-4 年	7.61	351,600.00
杭州北部软件园	房租押金	367,763.10	1-2 年	6.36	36,776.31
徐秋玲	应收暂付款	90,000.00	1 年以内	1.56	4,500.00
小 计		5,682,359.26		98.33	1,407,825.12

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	576,395,732.84	9,876,030.45	566,519,702.39	170,995,173.20	4,729,502.88	166,265,670.32
对联营、合营 企业投资	77,918,741.54		77,918,741.54	170,995,173.20		103,565,041.10
合 计	654,314,474.38	9,876,030.45	644,438,443.93	341,990,346.40	4,729,502.88	269,830,711.42

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
美源饰品	9,860,000.00			9,860,000.00		

美盛游戏	63,668,000.00			63,668,000.00		
美盛动漫	30,000,000.00			30,000,000.00		
香港美盛	12,167,173.20	165,821,719.64		177,988,892.84		
星梦工坊	15,300,000.00			15,300,000.00	5,146,527.57	9,876,030.45
美盛电商	20,000,000.00			20,000,000.00		
美盛二次元	20,000,000.00	30,000,000.00		50,000,000.00		
美国美盛		67,578,840.00		67,578,840.00		
天津酷米		42,000,000.00		42,000,000.00		
美盛爱彼		100,000,000.00		100,000,000.00		
小 计	170,995,173.20	239,578,840.00		576,395,732.84	5,146,527.57	9,876,030.45

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
瑛麒动漫	43,565,041.10		27,804,039.93	-5,799,838.01	
微媒互动	60,000,000.00			2,598,203.46	
合 计	103,565,041.10		27,804,039.93	-3,201,634.55	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他资本公积	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	汇率变动		
联营企业						
瑛麒动漫					9,961,163.16	
微媒互动	5,359,374.92				67,957,578.38	
合 计	5,359,374.92				77,918,741.54	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	295,325,892.71	183,961,299.21	303,826,637.64	211,773,374.49
其他业务收入	4,036,059.44	2,938,182.64	3,372,967.28	1,388,973.44
合 计	299,361,952.15	186,899,481.85	307,199,604.92	213,162,347.93

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,270,051.16	12,113,949.62
研发费用	18,294,626.29	4,718,441.16
办公费	7,325,176.74	3,825,316.20
固定资产折旧	4,441,358.49	3,146,231.01
差旅费	1,169,963.36	2,059,955.33
咨询费	3,533,530.42	2,370,815.66
税金	783,819.82	2,342,896.21
业务招待费	1,478,415.64	2,091,049.79
无形资产摊销	602,966.80	545,992.95
其他	2,715,139.97	2,192,358.21
合 计	50,615,048.69	35,407,006.14

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	76,195,960.07	20,218,379.55
本期收到 2015 年度业绩承诺补偿	7,723,488.68	25,000,000.00
理财收益	3,576,955.65	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	500,000.00	750,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,201,634.55	-1,434,958.90
收到 2014 年度业绩承诺补偿自公允价值变动收益转入		20,117,601.26
珠江电影频道项目投资收益		1,773,584.80

处置衍生金融工具取得的投资收益		29,591.97
合 计	84,794,769.85	21,235,819.13

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	107,228,608.92	包括长期股权投资处置损益及固定资产处置损益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,927,859.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	4,535,128.26	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计	8,192,259.05	主要包括2016年度业绩承诺补偿及远期结汇产生的收益。

入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
无需支付浮动投资款产生的收益	17,191,146.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,366.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	148,032,636.39	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	32,211,053.43	
少数股东权益影响额（税后）	-375,486.69	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	116,197,069.65	

(2) 重大非经常性损益项目说明

- 1) 本期处置联营企业瑛麒动漫 26%的股权，产生投资收益 76,195,960.07 元。
- 2) 本期处置联营企业广州创幻 25%的股权，产生投资收益 24,890,774.87 元。
- 3) 本期处置联营企业超级队长 13%的股权，产生投资收益 7,964,519.49 元。
- 4) 因荷兰公司业绩承诺未达到，公司无需支付投资款或有对价 17,191,146.67 元，本期转作投资收益。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.07	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.30	0.16	0.16

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润		A	189,958,553.69
非经常性损益		B	116,197,069.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	73,761,484.04
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,157,636,702.82
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	2,074,232,046.66
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	3
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	外币报表折算差异	I	2,127,907.99
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
	权益法核算长期股权投资增资引起的权益变动	K	5,359,374.92
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L	4
	权益法核算长期股权投资其他综合收益变化	M	-464,423.04
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	N	6
报告期月份数		O	12
加权平均净资产		$P= D+A/2+ E\times F/K-G\times H/K\pm I\times J/P\pm K\times L/P\pm M\times N/P$	1,715,693,657.28
加权平均净资产收益率		Q=A/P	11.07%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		R=C/P	4.30%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	189,958,553.69
非经常性损益	B	116,197,069.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	73,761,484.04
期初股份总数	D	446,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	59,318,181.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	460,829,545.25
基本每股收益	$M=A/L$	0.41
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.16

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益计算过程相同

美盛文化创意股份有限公司

二〇一七年三月一日