

美盛文化创意股份有限公司

2018 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
(一) 合并资产负债表.....	第 8 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 9 页
(三) 合并利润表.....	第 10 页
(四) 母公司利润表.....	第 11 页
(五) 合并现金流量表.....	第 12 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 15 页
三、财务报表附注.....	第 16—93 页

审计报告

天健审〔2019〕5008号

美盛文化创意股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美盛文化公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如财务报表附注五（一）18 其他非流动资产所述，2018 年 11 月，美盛文化公司与控股股东美盛控股集团有限公司（以下简称美盛控股）签订深圳市同道大叔文化传播有限公司（以下简称同道大叔公司）股权转让协议，约定美盛文化公司以 217,500,000.00 元的价格向美盛控股购买其持有的同道大叔公司 72.50% 的股权，款项应于协议签订后 10 个工作日内全部支付。美盛文化公司于 2018 年已支付全部交易对价，同道大叔公司于 2018 年 11 月完成本次股权交易的工商变更登记手续。

上述交易属于关联交易，根据《深圳证券交易所股票上市规则》，本次交易

需经董事会、股东大会审批方可实施。截至本报告日，美盛文化公司仍未就上述事项执行相关决策审议程序。

我们无法就上述交易是否可以完成获取充分适当的审计证据，不能判断将已支付股权转让款列示于其他非流动资产是否恰当，若该交易不能完成，已支付的款项应予收回，我们也无法就该款项的可收回性获取充分适当的审计证据，从而无法确定是否需计提相应的减值准备。

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

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五（一）5 其他应收款所述，截至 2018 年 12 月 31 日，应收美盛控股资金余额 1,511,958,817.28 元，形成原因如下：

（一）2018 年美盛控股通过由美盛文化公司间接划转款项方式形成违规资金占用，期末余额为 1,245,189,427.78 元。截至本报告日，美盛文化公司已收到美盛控股归还的上述款项。

（二）2018 年 4 月，美盛文化公司与美盛控股签订股权转让协议，约定美盛文化公司以 356,584,673.89 元的价格向美盛控股购买其持有的杭州捷木股权投资管理有限公司（以下简称捷木投资）50%的股权和其对捷木投资的债权。该事项经 2017 年度股东大会审议通过后，美盛文化公司支付了股权转让款 350,000,000.00 元，另向捷木投资支付项目其他款项 16,769,389.50 元。

2018 年 12 月 20 日，美盛文化公司与美盛控股及其实际控制人赵小强签订补充协议，约定终止收购杭州捷木股权的交易。截至 2018 年 12 月 31 日，美盛控股共归还交易金额 1 亿元，剩余未归还款项 266,769,389.50 元形成美盛控股对美盛文化公司的非经营性资金占用。截至本报告日，美盛文化公司已收到美盛控股归还的上述款项。

本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

美盛文化公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，由于对美盛文化公司与美盛控股之间关于同道大叔公司的股权交易是否可以完成获取充分适当的审计证据，不能判断将已支付股权转让款列示于其他非流动资产是否恰当，若该交易无法完成，已支付的款项应予收回，我们也无法就相关款项的可收回性获取充分适当的审计证据，从而无法确定是否需计提相应的减值准备。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五（二）1及十三（一）。

美盛文化公司的营业收入主要来自于服饰销售和游戏服务平台的运营。2018年度，美盛文化公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 777,805,656.58 元。

美盛文化公司服饰销售分为内销与外销，内销业务在根据合同约定将产品交付给购货方、产品销售收入金额已确定、已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入、产品相关的成本能够可靠地计量时确认销售收入。外销业务在产品发货并取得承运人签发的货运提单、销售收入金额已确定、已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入、产品相关的成本能够可靠地计量时确认销售收入。

美盛文化公司游戏服务平台运营收入根据运营商、服务商、程序开发商或广告主提供的后台数据并经公司相关部门核对确认、收入金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易成本能够可靠地计量时确认收入。

营业收入是美盛文化公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，同时游戏服务平台运营收入的确认一定程度上依赖公司的信息系统，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 利用本所内部信息技术专家的工作，测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；

(3) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(4) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录, 检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况;

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)及五(一)15。

截至 2018 年 12 月 31 日, 美盛文化公司商誉账面原值为人民币 1,090,558,693.51 元, 减值准备为人民币 277,254,081.16 元, 账面价值为人民币 813,304,612.35 元。

管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将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, 相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值和公允价值减去处置费用后的净额孰高确定。减值测试中采用的关键假设包括: 详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大, 且商誉减值测试涉及管理层重大判断, 我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果, 评价管理层过往预测的准确性;

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性;

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性;

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性, 复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符;

(6) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性, 并复核

减值测试中有关信息的内在一致性；

(7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估美盛文化公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

美盛文化公司治理层（以下简称治理层）负责监督美盛文化公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理

性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

赵明荣



中国注册会计师：

陈艳



二〇一九年四月二十九日

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：美盛文化创意股份有限公司

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	355,846,621.86	321,383,890.44	短期借款	19	488,905,600.00	450,000,000.00
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		206,838,764.25	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			
应收票据及应收账款	3	233,516,343.77	241,982,425.20	衍生金融负债			
预付款项	4	28,092,026.57	22,052,412.76	应付票据及应付账款	20	138,619,274.22	135,168,933.27
应收保费				预收款项	21	9,939,621.27	11,447,131.52
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			
其他应收款	5	1,522,788,534.94	16,899,297.96	应付职工薪酬	22	11,369,808.75	11,310,505.51
买入返售金融资产				应交税费	23	21,563,541.63	44,945,101.45
存货	6	124,466,183.50	149,172,968.08	其他应付款	24	32,285,289.25	225,987,014.11
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	40,759,821.52	1,744,020,839.38	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,305,469,532.16	2,702,350,598.07	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	25		38,000,000.00
				流动负债合计		702,683,135.12	916,858,685.86
				非流动负债：			
				长期借款	26	70,000,000.00	120,000,000.00
				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			
				预计负债			
				递延收益	27	22,334,273.92	23,226,579.45
				递延所得税负债	17	7,313,519.91	7,313,519.91
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		99,647,793.83	150,540,099.36
				负债合计		802,330,928.95	1,067,398,785.22
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	28	909,572,725.00	909,572,725.00
可供出售金融资产	8	217,075,151.95	187,814,485.41	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	141,830,524.53	214,076,471.59	资本公积	29	2,028,859,387.64	2,006,580,399.85
投资性房地产	10	91,857,137.26	95,086,613.62	减：库存股			
固定资产	11	267,129,867.50	261,740,364.17	其他综合收益	30	-11,655,422.01	-23,298,264.96
在建工程	12		12,033,584.50	专项储备			
生产性生物资产				盈余公积	31	64,026,557.90	64,026,557.90
油气资产				一般风险准备			
无形资产	13	41,288,524.05	56,879,958.51	未分配利润	32	298,453,599.33	527,969,718.81
开发支出	14		5,164,717.41	归属于母公司所有者权益合计		3,289,256,847.86	3,484,851,136.60
商誉	15	813,304,612.35	1,042,941,876.43	少数股东权益		32,105,745.68	35,641,810.16
长期待摊费用	16	4,455,096.39	6,960,408.50	所有者权益合计		3,321,362,593.54	3,520,492,946.76
递延所得税资产	17	283,076.30	2,842,653.77	负债和所有者权益总计		4,123,693,522.49	4,587,891,731.98
其他非流动资产	18	241,000,000.00					
非流动资产合计		1,818,223,990.33	1,885,541,133.91				
资产总计		4,123,693,522.49	4,587,891,731.98				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2018年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 美盛文化创意股份有限公司

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		131,051,644.17	79,954,915.20	短期借款		488,905,600.00	450,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			201,183,561.64	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	66,963,327.61	80,353,576.52	应付票据及应付账款		69,286,577.67	35,354,787.18
预付款项		3,606,481.55	1,843,817.96	预收款项		443,041.43	240,797.77
其他应收款	2	1,384,864,233.83	11,192,157.31	应付职工薪酬		4,654,111.74	5,085,213.49
存货		56,535,942.63	48,203,246.30	应交税费		5,445,175.06	17,859,842.44
持有待售资产				其他应付款		218,406,737.92	448,539,101.77
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		36,371,239.36	1,739,300,000.00	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,679,392,869.15	2,162,031,274.93	其他流动负债			12,000,000.00
				流动负债合计		787,141,243.82	969,079,742.65
				非流动负债:			
				长期借款		70,000,000.00	120,000,000.00
				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			
				预计负债			
非流动资产:				递延收益		21,806,489.93	22,644,550.43
可供出售金融资产		158,917,542.02	120,000,000.00	递延所得税负债		7,313,519.91	7,313,519.91
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		99,120,009.84	149,958,070.34
长期股权投资	3	1,652,440,914.27	1,849,776,424.40	负债合计		886,261,253.66	1,119,037,812.99
投资性房地产		91,857,137.26	95,086,613.62	所有者权益(或股东权益):			
固定资产		256,474,711.60	249,595,116.21	实收资本(或股本)		909,572,725.00	909,572,725.00
在建工程			12,033,584.50	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		10,783,834.76	11,122,742.32	资本公积		2,042,065,932.24	2,035,065,932.24
开发支出				减: 库存股			
商誉				其他综合收益		-1,082,457.98	
长期待摊费用		3,015,606.48	4,564,456.68	专项储备			
递延所得税资产			1,407,291.24	盈余公积		64,026,557.90	64,026,557.90
其他非流动资产		241,000,000.00		未分配利润		193,038,604.72	377,914,475.77
非流动资产合计		2,414,489,746.39	2,343,586,228.97	所有者权益合计		3,207,621,361.88	3,386,579,690.91
资产总计		4,093,882,615.54	4,505,617,503.90	负债和所有者权益总计		4,093,882,615.54	4,505,617,503.90

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2018年度

会合02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	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		777,805,656.58	912,207,963.04
其中：营业收入	1	777,805,656.58	912,207,963.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,002,445,182.81	765,975,872.18
其中：营业成本	1	524,496,931.84	535,429,557.25
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	2	7,035,797.08	6,999,051.33
销售费用	3	24,339,483.55	40,515,198.13
管理费用	4	88,011,575.63	88,464,860.65
研发费用	5	29,588,301.00	29,839,993.45
财务费用	6	19,091,653.60	19,186,007.14
其中：利息费用		32,944,920.44	16,062,824.25
利息收入		4,600,551.94	3,466,886.24
资产减值损失	7	309,881,440.11	45,541,204.23
加：其他收益	8	9,785,665.04	13,274,540.73
投资收益（损失以“-”号填列）	9	787,381.03	63,269,193.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-50,016,404.58	-65,499,589.50
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）	10	-6,838,764.25	-1,301,044.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	49,467.13	1,886,792.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-220,855,777.28	223,361,572.66
加：营业外收入	12		867,790.33
减：营业外支出	13	85,562.65	247,361.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-220,941,339.93	223,982,001.37
减：所得税费用	14	17,201,306.71	42,437,812.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-238,142,646.64	181,544,189.17
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-238,142,646.64	181,544,189.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-229,516,119.48	190,785,271.54
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,626,527.16	-9,241,082.37
六、其他综合收益的税后净额	15	12,159,827.13	-13,386,175.13
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,010,486.69	-14,232,667.70
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		12,010,486.69	-14,232,667.70
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-485,696.62	-3,883,650.89
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,344,701.05	4,505.41
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		13,840,884.36	-10,353,522.22
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		149,340.44	846,492.57
七、综合收益总额		-225,982,819.51	168,158,014.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		-217,505,632.79	176,552,603.84
归属于少数股东的综合收益总额		-8,477,186.72	-8,394,589.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.25	0.21
（二）稀释每股收益		-0.25	0.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2018年度

会企02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	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	275,699,323.42	362,997,088.32
减：营业成本	1	201,214,144.82	208,443,272.65
税金及附加		5,063,590.70	4,648,305.90
销售费用		4,193,941.39	7,086,969.98
管理费用		33,181,402.12	32,739,782.08
研发费用	2	10,844,260.80	11,909,911.93
财务费用		27,016,694.75	20,243,394.44
其中：利息费用		38,414,945.20	15,753,722.48
利息收入		1,733,868.35	1,982,944.20
资产减值损失		215,335,162.72	13,508,768.01
加：其他收益		7,416,900.50	9,309,493.84
投资收益（损失以“-”号填列）	3	36,705,611.17	102,018,979.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-782,818.66	1,249,072.01
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）		-1,183,561.64	-6,956,247.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-178,210,923.85	168,788,909.52
加：营业外收入			278.66
减：营业外支出		14,124.32	125,743.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-178,225,048.17	168,663,444.32
减：所得税费用		6,650,822.88	27,159,603.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-184,875,871.05	141,503,841.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-184,875,871.05	141,503,841.24
（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		-1,082,457.98	
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,082,457.98	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,082,457.98	
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		-185,958,329.03	141,503,841.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

会合03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	注释号	本期数	上年同期数
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		840,062,911.66	921,628,462.87
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		24,989,910.63	23,463,883.08
收到其他与经营活动有关的现金	1	30,384,441.27	50,555,590.67
经营活动现金流入小计		895,437,263.56	995,647,936.62
购买商品、接受劳务支付的现金		490,913,666.09	530,997,999.75
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		126,655,256.67	126,439,058.72
支付的各项税费		55,923,936.50	74,033,228.59
支付其他与经营活动有关的现金	2	85,374,013.80	63,455,842.59
经营活动现金流出小计		758,866,873.06	794,926,129.65
经营活动产生的现金流量净额		136,570,390.50	200,721,806.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,093,164.53	78,200,000.00
取得投资收益收到的现金		47,320,406.75	67,610,144.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		230,329.45	4,893,550.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		40,000.00	7,547,915.42
收到其他与投资活动有关的现金	3	8,626,915,040.00	11,825,147,576.17
投资活动现金流入小计		8,677,598,940.73	11,983,399,186.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,704,378.50	29,990,345.16
投资支付的现金		52,500,000.00	214,983,251.97
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		261,500,000.00	1,018,722,873.94
支付其他与投资活动有关的现金	4	8,410,083,492.52	11,543,080,000.00
投资活动现金流出小计		8,737,787,871.02	12,806,776,471.07
投资活动产生的现金流量净额		-60,188,930.29	-823,377,284.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		839,165,600.00	578,400,000.00
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		839,165,600.00	578,400,000.00
偿还债务支付的现金		850,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,186,451.96	141,421,434.54
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	5		2,610,000.00
筹资活动现金流出小计		883,186,451.96	154,031,434.54
筹资活动产生的现金流量净额		-44,020,851.96	424,368,565.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,502,123.17	-5,908,754.22
五、现金及现金等价物净增加额		34,862,731.42	-204,195,666.25
加：期初现金及现金等价物余额		320,983,890.44	525,179,556.69
六、期末现金及现金等价物余额		355,846,621.86	320,983,890.44

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

会企03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	上年同期数
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	291,759,710.15	332,756,220.86
收到的税费返还	23,670,249.06	22,352,742.85
收到其他与经营活动有关的现金	8,253,868.35	198,649,289.19
经营活动现金流入小计	323,683,827.56	553,758,252.90
购买商品、接受劳务支付的现金	156,562,479.35	161,809,845.01
支付给职工以及为职工支付的现金	59,957,651.46	63,011,751.75
支付的各项税费	23,039,751.81	43,328,141.23
支付其他与经营活动有关的现金	421,942,320.44	21,260,699.83
经营活动现金流出小计	661,502,203.06	289,410,437.82
经营活动产生的现金流量净额	-337,818,375.50	264,347,815.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		35,000,000.00
取得投资收益收到的现金	47,122,635.86	66,992,361.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,600.00	80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	8,624,670,000.00	11,700,947,576.17
投资活动现金流入小计	8,671,797,235.86	11,803,019,937.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,940,496.18	20,239,641.81
投资支付的现金	51,000,000.00	25,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	261,500,000.00	1,177,448,660.00
支付其他与投资活动有关的现金	8,024,818,817.28	11,493,080,000.00
投资活动现金流出小计	8,344,259,313.46	12,715,768,301.81
投资活动产生的现金流量净额	327,537,922.40	-912,748,364.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	839,165,600.00	570,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	110,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	949,165,600.00	570,000,000.00
偿还债务支付的现金	850,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,118,740.85	141,188,877.32
支付其他与筹资活动有关的现金	5,870,000.00	2,610,000.00
筹资活动现金流出小计	888,988,740.85	143,798,877.32
筹资活动产生的现金流量净额	60,176,859.15	426,201,122.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,200,322.92	-2,757,619.39
五、现金及现金等价物净增加额	51,096,728.97	-224,957,045.67
加：期初现金及现金等价物余额	79,954,915.20	304,911,960.87
六、期末现金及现金等价物余额	131,051,644.17	79,954,915.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	809,572,725.00	2,006,360,399.85		-23,298,264.96		64,026,557.90		527,869,718.81	35,641,810.16	3,520,482,946.76	505,318,181.00	2,405,657,028.88		-9,065,597.26		49,876,173.78		477,664,376.64	54,020,341.08	3,482,869,504.12
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	809,572,725.00	2,006,360,399.85		-23,298,264.96		64,026,557.90		527,869,718.81	35,641,810.16	3,520,482,946.76	505,318,181.00	2,405,657,028.88		-9,065,597.26		49,876,173.78		477,664,376.64	54,020,341.08	3,482,869,504.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		22,276,987.79		11,642,842.95				-229,516,119.48	-3,536,864.48	-199,130,353.22	404,354,544.00	-338,476,629.03		-14,232,667.70		14,150,384.12		56,305,342.17	-18,397,530.92	37,603,442.64
（一）综合收益总额				12,010,186.69				-229,516,119.48	-8,477,188.72	-225,882,819.51				-14,232,667.70				190,766,271.54	-8,394,589.80	168,158,014.64
（二）所有者投入和减少资本									4,941,122.24	27,220,110.03									-10,002,941.12	-4,225,026.15
1．所有者投入的普通股																				
2．其他权益工具持有者投入资本																				
3．股份支付计入所有者权益的金额																				
4．其他		22,276,987.79							4,941,122.24	27,220,110.03		5,777,914.97							-10,002,941.12	-10,002,941.12
（三）利润分配																				
1．提取盈余公积																		-140,479,929.37		-140,479,929.37
2．提取一般风险准备																		-14,150,384.12		-14,150,384.12
3．对所有者（或股东）的分配																				
4．其他																		-126,329,545.25		-126,329,545.25
（四）所有者权益内部结转																				
1．资本公积转增资本（或股本）											404,354,544.00	-404,354,544.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）											404,354,544.00	-404,354,544.00								
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																				
（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	809,572,725.00	2,028,637,387.64		-11,655,422.01		64,026,557.90		298,453,599.33	32,105,745.68	3,321,362,594.54	909,772,725.00	2,006,580,399.85		-23,298,264.96		64,026,557.90		527,869,718.81	35,641,810.16	3,520,482,946.76

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：



母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：美盛文化创意股份有限公司
单位：人民币元
会企01表

项 目	本期数						上年同期数					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	909,572,725.00				2,035,065,932.24				64,026,557.90	377,914,475.77	3,386,579,690.91	505,318,181.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	909,572,725.00				2,035,065,932.24				64,026,557.90	377,914,475.77	3,386,579,690.91	505,318,181.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,000,000.00		-1,082,457.98			-184,875,871.05	-178,958,329.03	404,254,544.00
（一）综合收益总额							-1,082,457.98			-184,875,871.05	-185,958,329.03	
（二）所有者投入和减少资本					7,000,000.00						7,000,000.00	
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					7,000,000.00						7,000,000.00	
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
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												
（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	909,572,725.00				2,042,065,932.24		-1,082,457.98		64,026,557.90	193,038,604.72	3,207,621,361.88	909,572,725.00

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

美盛文化创意股份有限公司

财务报表附注

2018 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发起设立，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 909,572,725.00 元，股份总数 909,572,725 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 159,469,346 股；无限售条件的流通股份 A 股 750,103,379 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 2019 年 4 月 29 日第三届第三十三次董事会批准对外报出。

本公司将杭州真趣网络科技有限公司、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 42 家子公司纳入合并财务报表范围。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
杭州真趣网络科技有限公司	真趣网络
杭州美盛游戏技术开发有限公司	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责任公司	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
杭州业盛实业有限公司	杭州业盛
Agenturen en Handelsmij Scheepers B. V.	荷兰公司
联营企业	
Jakks Pacific, Inc	Jakks Pacific
上海瑾馨商贸有限公司	上海瑾馨
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
杭州幻趣网络科技有限公司	杭州幻趣
苏州梅酒网络科技有限公司	苏州梅酒

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 个月内的持续经营能力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) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（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，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完

成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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

(十六) 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。

（十七）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。

（十八）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
著作权及域名	10

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。

(十九) 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、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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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

动漫、影视作品在取得《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》且当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。

4. 游戏服务平台

(1) 轻游戏服务平台

根据移动通信运营商、服务商、程序开发商或发行商提供的后台数据,经公司相关部门核对确认,且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时确认收入。其中在 CPS (Cost Per Sales) 模式下,推

广移动应用程序而取得的收入,根据移动通信运营商或服务商提供的有效信息费等业务指针按约定分成比例确认;在 CPI (Cost Per Install) 和 CPA (Cost Per Action) 模式下,推广移动应用程序而取得的收入,根据程序开发商或发行商提供的新增有效启动用户数量等业务指针按约定的收费标准确认。

(2) 广告服务平台

根据广告主提供的后台资料,经公司相关部门核对确认,且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时确认收入。其中在 CPS (Cost Per Sales) 模式下,公司广告服务取得的收入,根据广告主提供的有效信息费等业务指针按约定分成比例确认;在 CPI (Cost Per Install) 和 CPA (Cost Per Action) 模式下,公司广告服务取得的收入,根据广告主提供的新增有效启动用户数量等业务指针按约定的收费标准确认。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府档规定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。政府档不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类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成本费用或损失的,确认为递延收益,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;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 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。

(二十五) 经营租赁

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。

(二十六) 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。

(二十七) 重要会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年比较财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收	
应收账款	241,982,425.20	账款	241,982,425.20
应收利息	9,699,030.68	其他应收款	16,899,297.96
应收股利			
其他应收款	7,200,267.28		
固定资产	261,740,364.17	固定资产	261,740,364.17
固定资产清理			
在建工程	12,033,584.50	在建工程	12,033,584.50
工程物资			
应付票据	400,000.00	应付票据及应付	
应付帐款	134,768,933.27	帐款	135,168,933.27
应付利息	894,390.41	其他应付款	225,987,014.11
应付股利			
其他应付款	225,092,623.70		
管理费用	118,304,854.10	管理费用	88,464,860.65
		研发费用	29,839,993.45
收到其他与经营活动有关的现金[注]	49,050,590.67	收到其他与经营活动有关的现金	50,555,590.67
收到其他与投资活动有关的现金[注]	11,826,652,576.17	收到其他与投资活动有关的现金	11,825,147,576.17

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 1,505,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失

的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司 2018 年度财务报表可比数据无影响。

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%、16%、11%、10%、6%[注]
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%、16.5%、15%、12.5%

[注]：2018 年 1-4 月，公司适用增值税税率为 17% 和 11%。自 2018 年 5 月 1 日起，根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），公司适用的增值税税率调整为 16% 和 10%。

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
本公司	15%
荷兰公司	20%
香港美盛	16.5%
真趣网络	15%
乐途网络	12.5%
美盛游戏	12.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201 号），本公司被认定为高新技术企业，有效期为 2017 年-2019 年。本公司 2018 年企业所得税享受高新技术企业优惠政策，所得税减按 15% 的税率计缴。

根据浙江省高新技术企业认定管理机构《关于浙江省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2016〕149 号），真趣网络被认定为高新技术企业，有效期为 2016 年-2018 年。真趣网络 2018 年企业所得税享受高新技术企业优惠政策，所得税减按 15% 的税率计缴。

2015 年乐途网络被认定为软件企业，自被认定后的获利年度起（含 2015 年度），企业所得税享受“两免三减半”的税收优惠政策，本期处于第二个减半征收年度；对销售软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分，实行即征即退政策。

2016 年美盛游戏被认定为动漫企业，自被认定后的获利年度起（含 2016 年度），企业所得税享受“两免三减半”的税收优惠政策，本期处于第一个减半征收年度。

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

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	72,207.23	119,139.15
银行存款	354,525,738.89	317,688,589.17
其他货币资金	1,248,675.74	3,576,162.12
合 计	355,846,621.86	321,383,890.44
其中：存放在境外的款项总额	69,966,860.32	57,029,068.02

（2）其他说明

期末，公司其他货币资金中有存放在证券账户的其他货币资金 965,001.88 元，其余为存放在支付宝、微信和 Paypal 中可以随时支取的货币资金。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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		206,838,764.25
合 计		206,838,764.25

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	233,516,343.77	241,982,425.20
合 计	233,516,343.77	241,982,425.20

(2) 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	256,141,527.83	96.56	22,625,184.06	8.83	233,516,343.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备	9,130,868.46	3.44	9,130,868.46	100.00	
小 计	265,272,396.29	100.00	31,756,052.52	11.97	233,516,343.77

(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	260,197,301.28	100.00	18,214,876.08	7.00	241,982,425.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	260,197,301.28	100.00	18,214,876.08	7.00	241,982,425.20

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	184,808,589.66	9,240,429.47	5.00
1-2 年	58,727,315.31	5,872,731.53	10.00
2-3 年	8,574,917.45	4,287,458.74	50.00
3-4 年	4,030,705.41	3,224,564.32	80.00
小 计	256,141,527.83	22,625,184.06	8.83

2) 本期计提坏账准备 17,487,958.56 元。

3) 本期合并范围减少转出应收账款 13,442.84 元。

4) 本期实际核销应收账款 3,933,339.28 元。

5) 期末余额前 5 名的应收账款合计数为 93,978,192.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 35.43%，相应计提的坏账准备合计数为 7,071,097.72 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	25,430,548.36	90.53		25,430,548.36	20,457,813.18	92.77		20,457,813.18
1-2 年	2,480,498.41	8.83		2,480,498.41	1,594,599.58	7.23		1,594,599.58
2-3 年	180,979.80	0.64		180,979.80				
合计	28,092,026.57	100.00		28,092,026.57	22,052,412.76	100.00		22,052,412.76

(2) 本期核销预付账款 1,834,269.72 元。

(3) 期末余额前 5 名的预付款项合计数为 14,113,265.64 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 50.24%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	64,824.65	9,699,030.68

其他应收款	1,522,723,710.29	7,200,267.28
合 计	1,522,788,534.94	16,899,297.96

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
银行理财产品收益	64,824.65	9,699,030.68
小 计	64,824.65	9,699,030.68

(3) 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	1,511,958,817.28	99.22			1,511,958,817.28
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,887,247.79	0.78	1,122,354.78	9.44	10,764,893.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	1,523,846,065.07	100.00	1,122,354.78	0.07	1,522,723,710.29

(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	7,969,607.51	100.00	769,340.23	9.65	7,200,267.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	7,969,607.51	100.00	769,340.23	9.65	7,200,267.28

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
美盛控股集团有限公司 (以下简称美盛控股)	1,511,958,817.28			单项金额重大并预计能够收回, 因此不计提坏账准备。

小 计	1,511,958,817.28			
-----	------------------	--	--	--

③ 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	10,500,539.68	525,026.98	5.00
1-2 年	728,214.78	72,821.49	10.00
2-3 年	46,678.62	23,339.31	50.00
3-5 年	553,238.55	442,590.84	80.00
5 年以上	58,576.16	58,576.16	100.00
小 计	11,887,247.79	1,122,354.78	9.44

2) 本期计提坏账准备 6,138,734.29 元。

3) 本期实际核销其他应收款 5,212,262.43 元，本期合并范围减少转出其他应收款坏账准备 573,457.31 元。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
占用款	1,511,958,817.28	
股权转让款		4,346,862.70
押金保证金	6,660,249.99	2,339,736.83
退税款	1,717,366.48	
备用金	6,980.00	5,933.68
其他	3,502,651.32	1,277,074.30
小 计	1,523,846,065.07	7,969,607.51

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
美盛控股	应收暂付款	1,511,958,817.28	1 年以内	99.22	
曾华雄	押金保证金	5,000,000.00	1 年以内	0.33	250,000.00
出口退税	退税款	1,717,366.48	1 年以内	0.11	85,868.32
南京璟达网络科 技有限公司	其他	1,292,838.00	1 年以内	0.08	64,641.90
Costume Craze	其他	1,029,480.00	1 年以内	0.07	51,474.00

小 计		1,520,998,501.76		99.81	451,984.22
-----	--	------------------	--	-------	------------

6) 其他说明

2018 年，公司通过间接划转款项方式向美盛控股转出资金共计 1,484,189,427.78 元，美盛控股本期已偿还 239,000,000.00 元。期末，公司应收美盛控股该项资金余额为 1,245,189,427.78 元。截至 2019 年 4 月 29 日，美盛文化公司已收到美盛控股归还的上述款项。

2018 年 4 月，公司与美盛控股签订股权转让协议，约定公司以 3.57 亿元收购美盛控股持有的杭州捷木股权投资管理有限公司（以下简称捷木投资）50%的股权和其对捷木投资的债权。该协议业经公司于 2018 年 5 月 18 日召开的 2017 年度股东大会审议通过。公司于 2018 年 5 月 21 日支付交易对价 3.50 亿元，并于 2018 年 7 月 31 日向捷木投资支付项目其他款项 16,769,389.50 元。2018 年 12 月 20 日，公司与美盛控股及其实际控制人赵小强签订补充协议，约定终止收购捷木投资的交易。截至 2018 年 12 月 31 日，美盛控股归还交易金额 1 亿元。剩余款项 266,769,389.50 元已于 2019 年 1 月偿还。

6. 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
在途物资	201,262.41		201,262.41			
原材料	10,321,659.69		10,321,659.69	11,546,280.28		11,546,280.28
在产品	36,621,411.15		36,621,411.15	27,820,637.94		27,820,637.94
库存商品	60,907,084.58	12,906,476.29	48,000,608.29	87,788,710.78	8,962,670.46	78,826,040.32
开发产品	35,425,630.18	18,052,990.67	17,372,639.51	25,359,030.23		25,359,030.23
发出商品	12,011,691.41	63,088.96	11,948,602.45	4,062,309.27		4,062,309.27
委托加工物资				1,558,670.04		1,558,670.04
合 计	155,488,739.42	31,022,555.92	124,466,183.50	158,135,638.54	8,962,670.46	149,172,968.08

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	

库存商品	8,962,670.46	6,781,149.19		2,808,391.06	28,952.30	12,906,476.29
开发产品		18,052,990.67				18,052,990.67
发出商品		63,088.96				63,088.96
小 计	8,962,670.46	24,897,228.82		2,808,391.06	28,952.30	31,022,555.92

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转销 存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
开发产品		
发出商品		

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	35,490,000.00	1,739,300,000.00
待抵扣增值税进项税	3,583,848.71	3,222,053.38
预缴的企业所得税	1,685,972.81	1,498,786.00
合 计	40,759,821.52	1,744,020,839.38

8. 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
可供出售债务工具	7,411,269.79	1,297,985.47	6,113,284.32	9,149,285.41		9,149,285.41
其中：按公允价值计量的	5,504,434.32		5,504,434.32	4,149,285.41		4,149,285.41
按成本计量的	1,906,835.47	1,297,985.47	608,850.00	5,000,000.00		5,000,000.00
可供出售权益工具	212,139,200.00	1,177,332.37	210,961,867.63	178,665,200.00		178,665,200.00
其中：按成本计量的	212,139,200.00	1,177,332.37	210,961,867.63	178,665,200.00		178,665,200.00
合 计	219,550,469.79	2,475,317.84	217,075,151.95	187,814,485.41		187,814,485.41

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	债务投资工具	小 计
基金的成本	6,747,230.00	6,747,230.00
公允价值	5,504,434.32	5,504,434.32
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-1,344,701.05	-1,344,701.05
汇率变动	101,905.37	101,905.37

(3) 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	汇率变动	合并转出	期末数
浙江新昌浦发村镇银行股份有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00
北京创新工厂创业投资中心(有限合伙)[注1]	45,000,000.00	5,000,000.00				50,000,000.00
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
深圳市同道大叔文化传播有限公司(以下简称同道大叔公司)[注2]	30,000,000.00	37,500,000.00				67,500,000.00
宁波梅山保税港区古月韵文化发展有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00
北京晨星闪亮影视文化有限公司[注3]	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
杭州十二章纹文化传播有限公司	500,000.00					500,000.00
杭州踏雪动漫设计有限公司	360,000.00					360,000.00
上海豆萌科技有限公司[注4]	6,000,000.00				6,000,000.00	
Kascend Holding Inc	39,205,200.00			1,974,000.00		41,179,200.00
深圳市考拉游戏科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00
苏州乐力互动网络科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00

红土创新红石 53 号定增资产管理计划	5,000,000.00		3,093,164.53			1,906,835.47
小 计	183,665,200.00	42,500,000.00	8,093,164.53	1,974,000.00	6,000,000.00	214,046,035.47

(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	合并转入	本期减少	期末数		
浙江新昌浦发村镇银行股份有限公司						5.00	350,000.00
北京创新工厂创业投资中心(有限合伙)[注 1]						2.01	1,913,526.26
浙江成长文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)						19.23	476,362.42
深圳市同道大叔文化传播有限公司(以下简称同道大叔公司)[注 2]						27.50	
宁波梅山保税港区古月韵文化发展有限公司						9.99	
北京晨星闪亮影视文化有限公司[注 3]						5.00	
杭州若鸿文化创意有限公司						11.70	
杭州十二章纹文化传播有限公司						12.52	
杭州踏雪动漫设计有限公司						12.00	
上海豆萌科技有限公司[注 4]						7.90	
Kascend Holding Inc						6.17	
深圳市考拉游戏科技有限公司		197,680.00			197,680.00	10.00	
苏州乐力互动网络科技有限公司		979,652.37			979,652.37	15.00	
红土创新红石 53 号定增资产管理计划		1,297,985.47			1,297,985.47		
小 计		2,475,317.84			2,475,317.84		2,739,888.68

[注 1]: 2015 年 12 月 25 日, 公司与北京创新工厂创业投资中心(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,本期缴纳剩余 500.00 万元份额。

[注 2]: 2018 年 11 月,公司与蔡跃栋签订股权转让协议,约定公司以人民币 3,750 万元受让蔡跃栋持有的同道大叔公司 12.50%的股权,本期已支付股权收购款项 2,000 万元。本次交易完成后,公司共持有同道大叔公司 27.50%的股权。期末公司对同道大叔公司尚不存在重大影响。

[注 3]: 交易详情见本财务报表附注五(一)29 资本公积之说明。

[注 4]: 2018 年 11 月,公司与杭州优加互娱文化有限公司(以下简称优加互娱公司)签订股权转让协议,约定公司将全资子公司杭州鱼骨头企业形象策划有限公司(以下简称鱼骨头公司)100%的股权转让给优加互娱公司。上海豆萌科技有限公司原为鱼骨头公司参股的企业,本期随股权转让交易一并转出。

9. 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	154,176,669.06	12,346,144.53	141,830,524.53	214,076,471.59		214,076,471.59
合 计	154,176,669.06	12,346,144.53	141,830,524.53	214,076,471.59		214,076,471.59

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动				
		追加投资	合并转入	减少投资	合并转出	权益法下确认的投资损益
联营企业						
微媒互动	69,709,211.75					-782,818.66
广州创幻[注 1]	4,567,468.01			4,553,700.37		-13,767.64
广州漫联[注 2]	7,749,788.16			7,557,115.15		-192,673.01
苏州梅酒	197,784.35					-959.05
上海瑾馨	14,211,493.51					-581,774.14
JAKKS PACIFIC TRADING LIMITED	3,145,496.40					-461,138.92

Jakks MeiSheng Animation	2,397,162.23					-58,401.00
Jakks Pacific	112,098,067.18					-47,587,307.99
杭州幻趣 [注 3]		1,500,000.00				-337,564.17
小 计	214,076,471.59	1,500,000.00		12,110,815.52		-50,016,404.58

(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
	其他综合收益调整	其他权益变动	未实现内部损益调整	计提减值准备	汇率变动		
联营企业							
微媒互动						68,926,393.09	
广州创幻 [注 1]							
广州漫联 [注 2]							
苏州梅酒						196,825.30	
上海瑾馨						13,629,719.37	
JAKKS PACIFIC TRADING LIMITED	-210,674.25				127,995.96	2,601,679.19	
Jakks MeiSheng Animation					113,514.63	2,452,275.86	
Jakks Pacific	-275,022.37	-6,167,311.84	-1,954,171.77	-12,346,144.53	9,093,087.21	52,861,195.89	12,346,144.53
杭州幻趣 [注 3]						1,162,435.83	
小 计	-485,696.62	-6,167,311.84	-1,954,171.77	-12,346,144.53	9,334,597.80	141,830,524.53	12,346,144.53

[注 1]：交易详情见本财务报表附注五（一）29 资本公积之说明。

[注 2]：2018 年 11 月，公司与优加互娱公司签订股权转让协议，约定公司将全资子公司鱼骨头公司 100%的股权转让给优加互娱公司。广州漫联原为鱼骨头公司的联营企业，本期随股权转让交易一并转出。

[注 3]：2018 年 3 月，公司与杭州幻趣网络科技有限公司及其股东签订增资协议，约定公司以人民币 150 万元认购其 89 万元的新增注册资本，交易完成后，公司共持有杭州幻趣网络科技有限公司 40%的股权。

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	107,649,211.10	107,649,211.10
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	107,649,211.10	107,649,211.10
累计折旧和累计摊销		
期初数	12,562,597.48	12,562,597.48
本期增加金额	3,229,476.36	3,229,476.36
1) 计提或摊销	3,229,476.36	3,229,476.36
本期减少金额		
期末数	15,792,073.84	15,792,073.84
账面价值		
期末账面价值	91,857,137.26	91,857,137.26
期初账面价值	95,086,613.62	95,086,613.62

11. 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	270,741,968.54	15,990,957.28	18,482,622.07	33,255,352.04	338,470,899.93
本期增加金额	18,063,264.61	187,521.38	3,079,316.24	956,669.20	22,286,771.43
1) 购置		187,521.38	3,079,316.24	1,142,602.20	4,409,439.82
2) 在建工程转入	18,063,264.61				18,063,264.61
3) 汇率变动				-185,933.00	-185,933.00
本期减少金额		70,410.44	478,729.15	7,219,732.96	7,768,872.55

1) 处置或报废		70,410.44	234,049.53	52,704.06	357,164.03
2) 合并转出			244,679.62	7,167,028.90	7,411,708.52
期末数	288,805,233.15	16,108,068.22	21,083,209.16	26,992,288.28	352,988,798.81
累计折旧					
期初数	32,578,344.89	9,072,883.77	10,305,070.20	24,774,236.90	76,730,535.76
本期增加金额	8,253,284.33	1,276,476.99	2,698,431.56	3,899,208.54	16,127,401.42
1) 计提	8,253,284.33	1,276,476.99	2,698,431.56	4,078,472.75	16,306,665.63
2) 汇率变动				-179,264.21	-179,264.21
本期减少金额		52,354.50	199,637.67	6,807,109.60	7,059,101.77
1) 处置或报废		52,354.50	122,876.00		175,230.50
2) 合并转出			76,761.67	6,807,109.60	6,883,871.27
期末数	40,831,629.22	10,297,006.26	12,803,864.09	21,866,335.84	85,798,835.41
减值准备					
期初数					
本期增加金额				60,095.90	60,095.90
1) 计提				60,095.90	60,095.90
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数				60,095.90	60,095.90
账面价值					
期末账面价值	247,973,603.93	5,811,061.96	8,279,345.07	5,065,856.54	267,129,867.50
期初账面价值	238,163,623.65	6,918,073.51	8,177,551.87	8,481,115.14	261,740,364.17

(2) 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	190,260,126.32	正在办理
小 计	190,260,126.32	

12. 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
研发车间绿化工程				8,020,500.00		8,020,500.00
研发车间装修消防工程				3,980,000.00		3,980,000.00
零星工程				33,084.50		33,084.50
合 计				12,033,584.50		12,033,584.50

(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
研发车间绿化工程	8,500,000.00	8,020,500.00	403,226.41	8,423,726.41		
研发车间装修消防工程	9,500,000.00	3,980,000.00	5,626,453.70	9,606,453.70		
零星工程		33,084.50		33,084.50		
小 计		12,033,584.50	6,029,680.11	18,063,264.61		

(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
研发车间绿化工程	99.10	100.00				自筹
研发车间装修消防工程	101.12	100.00				自筹
零星工程						自筹
小 计						

13. 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	著作权及域名	合 计
账面原值						
期初数	23,326,496.70	8,398,846.58	412,909.81	25,693,710.26	27,000,000.00	84,831,963.35
本期增加金额		196,734.41		431,207.77		627,942.18
1) 购置		305,289.16				305,289.16
2) 内部研发				431,207.77		431,207.77

3) 汇率变动		-108,554.75				-108,554.75
本期减少金额		3,879,281.80				3,879,281.80
1) 企业合并转出		3,879,281.80				3,879,281.80
期末数	23,326,496.70	4,716,299.19	412,909.81	26,124,918.03	27,000,000.00	81,580,623.73
累计摊销						
期初数	4,591,460.15	5,982,086.99	272,717.23	11,299,391.73	2,025,000.00	24,170,656.10
本期增加金额	450,096.30	611,191.76	85,524.67	2,908,831.42	2,700,000.00	6,755,644.15
1) 计提	450,096.30	691,553.61	85,524.67	2,908,831.42	2,700,000.00	6,836,006.00
2) 汇率变动		-80,361.85				-80,361.85
本期减少金额		2,896,880.80	17,042.71			2,913,923.51
1) 企业合并转出		2,896,880.80	17,042.71			2,913,923.51
期末数	5,041,556.45	3,696,397.95	341,199.19	14,208,223.15	4,725,000.00	28,012,376.74
减值准备						
期初数				3,781,348.74		3,781,348.74
本期增加金额		363,028.06		8,135,346.14		8,498,374.20
1) 计提		363,028.06		8,135,346.14		8,498,374.20
本期减少金额						
1) 处置						
期末数		363,028.06		11,916,694.88		12,279,722.94
账面价值						
期末账面价值	18,284,940.25	656,873.18	71,710.62		22,275,000.00	41,288,524.05
期初账面价值	18,735,036.55	2,416,759.59	140,192.58	10,612,969.79	24,975,000.00	56,879,958.51

(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	6,703,993.11	原证书作废，待动漫基地和研发车间建成后办理新证
小 计	6,703,993.11	

14. 开发支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少			计提减值准备	期末数
		内部开发支出 其他	确认为无形资产	确认为存货	转入当期损益		
游戏版权	4,715,355.43	2,605,065.40	431,207.77	526,559.03		6,362,654.03	
网购平台	449,361.98	312,394.98			761,756.96		
合 计	5,164,717.41	2,917,460.38	431,207.77	526,559.03	761,756.96	6,362,654.03	

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位 名称或形成 商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
真趣网络	953,585,391.20				953,585,391.20
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
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	1,106,605,542.98		16,046,849.47		1,090,558,693.51

(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	本期增加	本期减少	期末数
真趣网络		169,607,231.00		169,607,231.00
荷兰公司	17,902,392.00	8,339,193.56		26,241,585.56
美盛游戏		9,551,471.73		9,551,471.73
星梦工坊	9,876,030.45			9,876,030.45
杭州业盛	11,057,244.89	15,193,907.32		26,251,152.21
天津酷米	8,781,149.74	26,945,460.47		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	
小 计	63,663,666.55	229,637,264.08	16,046,849.47	277,254,081.16

(3) 商誉的减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	荷兰公司 资产组	真趣网络 资产组	杭州业盛 资产组	天津酷米 资产组	美盛游戏 资产组
资产组或资产组组合的账面价值	35,271,924.84	83,021,839.95	37,661,224.81	335,648.44	5,063,343.04
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	44,312,524.36	953,585,391.20	29,791,975.14	67,195,662.02	9,551,471.73
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	79,584,449.20	1,036,607,231.15	67,453,199.95	67,531,310.46	14,614,814.77
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是	是	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

荷兰公司资产组、真趣网络资产组、天津酷米资产组及美盛游戏资产组商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率：荷兰公司 10.04%、真趣网络 15.60%、天津酷米 11.41%、美盛游戏 11.41%（2017 年：荷兰公司 11%、真趣网络 13.46%、天津酷米 10%、美盛游戏 10%），5 年预测期以后的现金流量，基于谨慎性原则假设增长率 0%（2017 年：同上）推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计销售收入、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

杭州业盛资产组的可收回金额按照公允价值减处置费用后的净额计算。公允价值系根据资产的重置价格及资产成新率为基础测算。

上述对可收回金额的预计表明荷兰公司、天津酷米、杭州业盛及美盛游戏商誉存在减值情况，分别计提商誉减值准备 8,339,193.56 元、26,945,460.47 元、15,193,907.32 元和 9,551,471.73 元。

根据公司聘请的坤元资产评估管理有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2019）212 号），真趣网络包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 867,000,000 元，低于账面价值 1,036,607,231.00 元，本期应确认商誉减值损失 169,607,231.00 元，其中归属于本公司

应确认的商誉减值损失 169,607,231.00 元。

3) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

真趣网络公司 2018 年度经审计的扣除非经常性损益（依法取得的财政补贴除外）后归属于母公司股东的净利润 11,530.60 万元，承诺金额为 11,800 万元，未完成本年度业绩承诺。真趣网络公司未完成本年度业绩承诺的原因系收入增长未达预期，对本期商誉减值测试公司更为谨慎地预计了真趣网络公司未来五年的盈利能力。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	计提减值准备	期末数
装修费	6,754,259.64	417,936.02	2,783,765.91		4,388,429.75
版权费用	206,148.86		86,084.08	53,398.14	66,666.64
合 计	6,960,408.50	417,936.02	2,869,849.99	53,398.14	4,455,096.39

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		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	1,897,875.74	283,076.30	12,379,473.44	2,842,653.77
合 计	1,897,875.74	283,076.30	12,379,473.44	2,842,653.77

(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
业绩承诺补偿	17,254,079.63	4,313,519.91	17,254,079.63	4,313,519.91
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	29,254,079.63	7,313,519.91

(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	30,980,531.56	6,604,742.87
存货跌价准备	31,022,555.92	8,962,670.46

可供出售金融资产减值准备	2,475,317.84	
固定资产减值准备	60,095.90	
无形资产减值准备	12,279,722.94	3,781,348.74
其他减值准备	6,506,052.17	
可抵扣亏损	123,687,232.64	32,079,559.53
小 计	207,011,508.97	51,428,321.60

(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
2018 年		6,800,871.66
2019 年	1,370,083.15	1,370,083.15
2020 年	4,865,062.68	4,865,062.68
2021 年	12,438,464.26	12,438,464.26
2022 年	6,605,077.78	6,605,077.78
2023 年	98,408,544.77	
小 计	123,687,232.64	32,079,559.53

18. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付股权投资款	241,000,000.00	
合 计	241,000,000.00	

(2) 其他说明

2018 年 2 月，公司与华融天泽投资有限公司、望道控股有限公司等 7 方投资人合伙发起设立康元人寿保险股份有限公司（以下简称康元人寿），总股本为 20 亿元，其中，公司占 4 亿股，占康元人寿成立后 20%的股权比例。截至 2018 年 12 月 31 日，康元人寿仍在筹建中，本期，公司支付前期筹备费用 1,200.00 万元。

2018 年 12 月，公司与华盛达控股集团有限公司、上海维赁实业有限公司、杭州小康文化传媒有限公司和浙江原乡文旅集团股份有限公司（以下简称原乡文旅公司）签订投资合同书，约定公司将以 18,000.00 万元的价格认购原乡文旅公司 2470 万元的新增注册资本。交

易完成后，公司将持有原乡文旅公司 19.81%的股权。截至 2018 年 12 月 31 日，该项交易尚未完成，公司已支付增资款 1,150.00 万元。

2018 年 11 月，美盛文化公司与美盛控股签订深圳市同道大叔文化传播有限公司（以下简称同道大叔公司）股权转让协议，约定美盛文化公司以 217,500,000.00 元的价格向美盛控股购买其持有的同道大叔公司 72.50%的股权。美盛文化公司于 2018 年支付全部交易对价。截至 2018 年 12 月 31 日，该项交易尚未经公司董事会和股东大会审议通过，交易尚未完成。

19. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	398,905,600.00	
信用借款	90,000,000.00	450,000,000.00
合 计	488,905,600.00	450,000,000.00

(2) 其他说明

短期借款的利率区间为年利率 4.35%到 5.568%。

20. 应付票据及应付帐款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据		400,000.00
应付帐款	138,619,274.22	134,768,933.27
合 计	138,619,274.22	135,168,933.27

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		400,000.00
小 计		400,000.00

(3) 应付帐款

项 目	期末数	期初数
货款	100,273,157.81	85,364,817.62

信息服务费	36,036,717.65	48,438,283.07
工程设备款	88,866.60	80,450.00
其他费用	2,220,532.16	802,964.28
加工费		82,418.30
小 计	138,619,274.22	134,768,933.27

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,482,074.26	7,140,882.85
预收制作费	7,457,547.01	4,296,460.01
游戏充值款		9,788.66
合 计	9,939,621.27	11,447,131.52

22. 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	11,233,978.29	108,478,088.63	108,499,554.11	11,212,512.81
离职后福利—设定提存计划	76,527.22	6,264,291.92	6,183,523.20	157,295.94
辞退福利		32,455.50	32,455.50	
合 计	11,310,505.51	114,774,836.05	114,715,532.81	11,369,808.75

(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	11,124,930.47	98,542,376.04	98,588,273.47	11,079,033.04
职工福利费		2,264,178.29	2,264,178.29	
社会保险费	92,060.99	4,999,508.36	4,978,053.86	113,515.49
其中：医疗保险费	85,964.25	4,338,620.43	4,326,486.78	98,097.90
工伤保险费	1,354.88	202,055.25	200,198.84	3,211.29
生育保险费	4,741.86	458,832.68	451,368.24	12,206.30
住房公积金	14,984.00	2,566,015.62	2,563,381.22	17,618.40

工会经费和职工教育经费	2,002.83	106,010.32	105,667.27	2,345.88
小 计	11,233,978.29	108,478,088.63	108,499,554.11	11,212,512.81

(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	71,183.26	6,036,640.95	5,955,937.46	151,886.75
失业保险费	5,343.96	227,650.97	227,585.74	5,409.19
小 计	76,527.22	6,264,291.92	6,183,523.20	157,295.94

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,527,418.25	11,289,057.19
消费税		10,676.88
企业所得税	15,365,610.25	31,128,228.44
代扣代缴个人所得税	179,785.41	330,372.14
城市维护建设税	463,487.29	688,876.86
房产税	480,489.56	509,365.87
土地使用税	154,442.40	449,945.90
教育费附加	234,743.36	314,436.92
地方教育附加	156,486.61	206,489.85
印花税	1,078.50	17,651.40
合 计	21,563,541.63	44,945,101.45

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	652,858.89	894,390.41
其他应付款	31,632,430.36	225,092,623.70
合 计	32,285,289.25	225,987,014.11

(2) 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	110,833.33	206,136.99
短期借款应付利息	542,025.56	688,253.42
小 计	652,858.89	894,390.41

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付股权收购款	17,500,000.00	44,000,000.00
拆借款	9,169,163.10	15,786,020.91
押金保证金	629,872.96	606,627.00
应付暂收款	254,019.04	208,994.62
暂收股权转让款		159,400,000.00
应付费用	3,152,655.16	3,768,273.21
其他	926,720.10	1,322,707.96
小 计	31,632,430.36	225,092,623.70

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预收股权处置款		38,000,000.00
合 计		38,000,000.00

26. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	70,000,000.00	120,000,000.00
合 计	70,000,000.00	120,000,000.00

(2) 其他说明

长期借款的年利率为 5.7%。

长期借款合同约定，赵小强需保持对美盛控股及对本公司的控制地位，美盛控股需保持对本公司的控制地位，如有重大负面情况或影响美盛控股及赵小强上市公司控股地位的情

形，银行有权采取措施保障银行贷款本息安全，包括但不限于提前宣布贷款到期。受本财务报表附注十二资产负债表日后事项（二）所述事项之影响，公司长期借款有可能需提前偿还。

27. 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
政府补助	23,226,579.45	360,000.00	1,252,305.53	22,334,273.92
合 计	23,226,579.45	360,000.00	1,252,305.53	22,334,273.92

（2）政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
动漫文化创意服务平台 建设项目	2,577,712.75		105,571.80	2,472,140.95	与资产相关
动漫文化创意基地（一 期）建设项目	1,649,999.75		66,666.72	1,583,333.03	与资产相关
动漫文化创意服务平台 建设项目	1,718,475.17		70,381.20	1,648,093.97	与资产相关
动漫产业生产出口基地 及走出去项目建设	5,125,125.65		205,690.68	4,919,434.97	与资产相关
动漫服饰扩产项目	573,237.11		23,083.44	550,153.67	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		333,333.33	9,666,666.67	与资产相关
文化专项补助	1,000,000.00		33,333.33	966,666.67	与资产相关
《鞋子也疯狂》	216,705.90		216,705.90		与资产相关
《美盛星学院魔法礼服》	120,130.81		39,680.28	80,450.53	与资产相关
《光之契约》	245,192.31		57,692.18	187,500.13	与资产相关
《魔幻壁球》		200,000.00	4,166.67	195,833.33	与资产相关
《星学院II之月灵手环》		160,000.00	96,000.00	64,000.00	与资产相关
小 计	23,226,579.45	360,000.00	1,252,305.53	22,334,273.92	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

28. 股本

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	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	909,572,725						909,572,725

29. 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
资本溢价（股本溢价）	1,991,140,466.93			1,991,140,466.93
其他资本公积	15,439,932.92	22,278,987.79		37,718,920.71
合 计	2,006,580,399.85	22,278,987.79		2,028,859,387.64

(2) 其他说明

2018 年 1 月，公司将持有的北京晨星闪亮影视文化有限公司 5%的股权作价 1,200.00 万元转让给陈俊兵，该股权成本为 500.00 万元。2018 年 3 月，陈俊兵将受让的股权转让给浙江名扬文化股份有限公司（以下简称名扬文化公司），转让价为 1,200.00 万元。公司控股股东美盛控股持有名扬文化公司 21.43%的股权，公司将上述交易认定为权益性交易，将转让价格与该项资产公允价值之间的差额 700.00 万元计入资本公积。

2018 年 1 月，公司将持有的广州创幻 9.50%的股权以 2,600 万元的交易对价转让给杭州西略文化创意有限公司，该交易的最终交易对方实际为美盛控股。公司将上述交易认定为权益性交易，将转让价格与该项资产公允价值之间的差额 21,709,139.14 元计入资本公积。同时，因本次转让交易，公司将原确认的联营企业其他权益变动产生的资本公积-其他资本公积 262,839.51 元予以转出。

本期，因联营企业 Jakks Pacific 其他权益变动，导致资本公积-其他资本公积减少 6,167,311.84 元。

30. 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	-4,490,514.07	-485,696.62			-485,696.62		-4,976,210.69
可供出售金融资产公允价值变动损益	4,505.41	-1,344,701.05			-1,344,701.05		-1,340,195.64
外币财务报表折算差额	-18,812,256.30	13,990,224.80	367,643.74		13,840,884.36	149,340.44	-5,339,015.68
其他综合收益合计	-23,298,264.96	12,159,827.13	367,643.74		12,010,486.69	149,340.44	-11,655,422.01

31. 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	64,026,557.90			64,026,557.90
合 计	64,026,557.90			64,026,557.90

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	527,969,718.81	477,664,376.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-229,516,119.48	190,785,271.54
减：提取法定盈余公积		14,150,384.12
应付普通股股利		126,329,545.25
期末未分配利润	298,453,599.33	527,969,718.81

(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	766,382,964.15	514,904,973.30	903,505,119.42	530,248,584.19
其他业务收入	11,422,692.43	9,591,958.54	8,702,843.62	5,180,973.06
合 计	777,805,656.58	524,496,931.84	912,207,963.04	535,429,557.25

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,553,571.76	2,462,787.79
教育费附加	1,410,377.48	1,304,675.14
地方教育费附加	940,210.56	867,367.02
印花税	382,189.82	436,154.84
房产税	1,366,359.16	1,339,007.86
土地使用税	369,228.30	579,178.68
车船税	13,860.00	9,880.00
合 计	7,035,797.08	6,999,051.33

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运费	4,888,212.79	7,736,569.77
职工薪酬	7,586,809.59	15,285,256.37
差旅费	1,395,130.83	2,050,505.57
检验费	307,033.48	1,450,854.41
电商费用	965,522.80	1,402,073.29
推广费	4,359,162.12	7,623,729.00
展览费	224,528.30	1,392,776.31
直营商场费用	2,818,146.44	2,961,583.84
其他	1,794,937.20	611,849.57
合 计	24,339,483.55	40,515,198.13

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	44,884,827.87	45,677,865.14
办公费	15,158,412.91	17,068,594.66
固定资产折旧	5,630,622.54	4,621,561.46
差旅费	3,827,402.03	1,712,326.41

咨询费	8,040,332.28	8,675,038.24
业务招待费	1,870,486.28	1,471,939.88
无形资产摊销	3,812,765.15	3,260,033.74
其他	4,786,726.57	5,977,501.12
合 计	88,011,575.63	88,464,860.65

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	17,068,814.11	11,014,487.02
研发材料费	3,020,986.65	5,481,496.88
固定资产折旧	3,127,430.10	2,112,042.60
水电物管费	110,677.70	664,291.08
检验检测费	4,925,756.87	4,283,578.50
无形资产摊销	13,817.33	38,776.50
其他	1,320,818.24	301,924.80
委外制作费用		5,943,396.07
合 计	29,588,301.00	29,839,993.45

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	32,944,920.44	16,062,824.25
减：利息收入	4,600,551.94	3,466,886.24
汇总损益	-9,485,401.28	6,233,033.11
银行手续费	232,686.38	357,036.02
合 计	19,091,653.60	19,186,007.14

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	25,460,962.57	6,286,297.70

存货跌价损失	24,897,228.82	2,397,736.36
可供出售金融资产减值损失	2,475,317.84	
长期股权投资减值损失	12,346,144.53	
开发支出减值损失	6,362,654.03	
固定资产减值损失	60,095.90	
无形资产减值损失	8,498,374.20	71,926.07
长期待摊费用减值损失	53,398.14	
其他非流动资产减值损失	90,000.00	900,000.00
商誉减值损失	229,637,264.08	35,885,244.10
合 计	309,881,440.11	45,541,204.23

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	1,252,305.53	723,989.82	1,252,305.53
与收益相关的政府补助	8,505,764.10	12,550,550.91	8,505,764.10
个税手续费返还	27,595.41		27,595.41
合 计	9,785,665.04	13,274,540.73	9,785,665.04

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-50,016,404.58	-65,499,589.50
处置长期股权投资产生的投资收益[注]	10,872,544.89	47,614,523.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	3,428,601.64	7,548,576.17
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,937,659.57	416,669.91
理财收益	33,564,979.51	73,189,013.20
合 计	787,381.03	63,269,193.44

[注]：本期，公司处置子公司 Costume Craze 产生处置收益 5,898,239.26 元，处置子公司日本爱华产生处置收益 1,164,537.31 元，处置子公司鱼骨头公司产生处置收益 3,660,743.25 元，处置联营企业广州漫联产生处置收益 149,025.07 元。

10. 公允价值变动收益

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—理财产品收益	-1,183,561.64	592,328.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产—业绩承诺补偿	-5,655,202.61	-1,893,373.56
合 计	-6,838,764.25	-1,301,044.80

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	49,467.13		49,467.13
无形资产处置收益		1,886,792.43	
合 计	49,467.13	1,886,792.43	49,467.13

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		431.52	
无需支付款项		797,860.08	
罚没收入		40,000.00	
其他		29,498.73	
合 计		867,790.33	

13. 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
-----	-----	-------	---------------

诉讼赔偿	47,600.00		47,600.00
罚款支出	23,704.85	86,735.64	23,704.85
非流动资产毁损报废损失	14,124.32	159,819.98	14,124.32
对外捐赠	133.48	806.00	133.48
合 计	85,562.65	247,361.62	85,562.65

14. 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	14,641,729.24	42,737,977.29
递延所得税费用	2,559,577.47	-300,165.09
合 计	17,201,306.71	42,437,812.20

(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	-220,941,339.93	223,982,001.37
按母公司适用税率计算的所得税费用	-33,141,200.99	33,597,300.21
子公司适用不同税率的影响	-12,702,934.56	-10,259,581.15
调整以前期间所得税的影响	-1,273,400.60	
非应税收入的影响	-269,400.68	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,860,379.93	1,709,175.80
研发加计扣除的影响	-3,147,088.24	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,989,066.82	-505,192.60
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	24,357,608.85	17,896,109.94
转回前期确认的递延所得税资产的影响	2,506,409.82	
所得税费用	17,201,306.71	42,437,812.20

15. 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	4,600,551.94	3,466,886.24
往来款	17,219,358.99	32,977,693.59
政府补助	8,164,530.34	14,055,550.91
收回票据保证金	400,000.00	55,459.93
合 计	30,384,441.27	50,555,590.67

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	30,807,550.38	2,382,560.46
期间费用	54,495,025.09	60,585,740.49
支付票据保证金		400,000.00
其他	71,438.33	87,541.64
合 计	85,374,013.80	63,455,842.59

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
收到业绩承诺补偿款	2,245,040.00	7,548,576.17
理财产品到期赎回	8,285,670,000.00	11,620,199,000.00
暂收股权转让款		197,400,000.00
收回投资性款项	100,000,000.00	
收回资金拆借款项	239,000,000.00	
合 计	8,626,915,040.00	11,825,147,576.17

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	6,381,860,000.00	11,543,080,000.00
支付资金拆借款项	1,484,189,427.78	
支付投资性的往来款	531,169,389.50	
处置子公司转出的货币资金	12,864,675.24	
合 计	8,410,083,492.52	11,543,080,000.00

5. 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		1,730,000.00
收购星梦工坊少数股东股权		880,000.00
合 计		2,610,000.00

6. 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	-238,142,646.64	181,544,189.17
加: 资产减值准备	309,881,440.11	45,541,204.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,536,141.99	17,935,031.12
无形资产摊销	6,836,006.00	6,436,110.77
长期待摊费用摊销	2,869,849.99	2,671,046.14
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)	-49,467.13	-1,886,792.43
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	14,124.32	159,388.46
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	6,838,764.25	1,301,044.80
财务费用(收益以“-”号填列)	23,459,519.16	22,295,857.36
投资损失(收益以“-”号填列)	-787,381.03	-63,269,193.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,559,577.47	-300,165.09

递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-16,539,189.03	-31,747,258.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,692,793.88	-19,239,705.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,212,620.85	40,028,968.37
其他	573,824.07	-747,918.46
经营活动产生的现金流量净额	136,570,390.50	200,721,806.97
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	355,846,621.86	320,983,890.44
减: 现金的期初余额	320,983,890.44	525,179,556.69
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	34,862,731.42	-204,195,666.25

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	40,000.00
其中: 鱼骨头公司	40,000.00
处置子公司收到的现金净额	40,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	355,846,621.86	320,983,890.44
其中: 库存现金	72,207.23	119,139.15
可随时用于支付的银行存款	354,525,738.89	317,688,589.17
可随时用于支付的其他货币资金	1,248,675.74	3,176,162.12
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	355,846,621.86	320,983,890.44
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
长期股权投资	1,110,000,000.00	用于长期借款的质押
合 计	1,110,000,000.00	

(2) 其他说明

2017年8月,公司向民生银行杭州西湖支行(以下简称民生银行)贷款120,000,000.00元,贷款期限为2017年8月21日至2020年2月16日。该笔贷款的担保除由美盛控股与赵小强个人作为保证人外,另以公司持有的真趣网络100%的股权作为质押。

2. 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	4,868,409.18	6.8632	33,412,865.88
欧元	4,520,616.09	7.8473	35,474,630.64
港币	1,231,869.21	0.8762	1,079,363.80
应收票据及应收账款			
其中:美元	5,936,924.15	6.8632	40,746,297.83
欧元	894,644.74	7.8473	7,020,545.67
其他应收款			
其中:美元	150,000.00	6.8632	1,029,480.00
欧元	6,441.47	7.8473	50,548.15
短期借款			
其中:美元	8,000,000.00	6.8632	54,905,600.00
应付票据及应付账款			
其中:美元	877,604.77	6.8632	6,023,177.06
欧元	137,939.40	7.8473	1,082,451.85
港币	1,876,372.76	0.8762	1,644,077.81

其他应付款			
其中：欧元	1,123.87	7.8473	8,819.35

(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。本公司下属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。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
动漫文化创意服务平台建设项目	2,577,712.75		105,571.80	2,472,140.95	其他收益	浙财建(2010)320号
动漫文化创意基地（一期）建设项目	1,649,999.75		66,666.72	1,583,333.03	其他收益	浙财教365号
动漫文化创意服务平台建设项目	1,718,475.17		70,381.20	1,648,093.97	其他收益	新昌财政局，浙财建(2011)70号
动漫产业生产出口基地及走出去项目建设	5,125,125.65		205,690.68	4,919,434.97	其他收益	浙财文资(2013)16号
动漫服饰扩产项目	573,237.11		23,083.44	550,153.67	其他收益	抄告单编号：第264号
动漫文化产品创意设计中心建设项目	10,000,000.00		333,333.33	9,666,666.67	其他收益	浙财建(2015)237号
文化专项补助	1,000,000.00		33,333.33	966,666.67	其他收益	浙财文(2017)47号
《鞋子也疯狂》	216,705.90		216,705.90		其他收益	杭财教会(2016)295号
《美盛星学院魔法礼服》	120,130.81		39,680.28	80,450.53	其他收益	拱政办(2017)24号
《光之契约》	245,192.31		57,692.18	187,500.13	其他收益	拱政办(2017)25号
《魔幻壁球》		200,000.00	4,166.67	195,833.33	其他收益	拱文创办(2018)2号
《星学院II之月灵手环》		160,000.00	96,000.00	64,000.00	其他收益	上宣(2018)1号
小 计	23,226,579.45	360,000.00	1,252,305.53	22,334,273.92		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
技术创新项目补助	230,000.00	其他收益	浙财企〔2018〕778号
新产品财政补助	100,000.00	其他收益	新财企〔2018〕489号
文化服务出口奖励	5,000,000.00	其他收益	浙财文〔2018〕33号
商贸服务贸易奖励	78,100.00	其他收益	新财企〔2018〕223号
专利技术奖励	10,000.00	其他收益	新财企〔2018〕615号
外贸发展补贴	368,000.00	其他收益	浙财企〔2018〕51号
境外投资奖励	570,000.00	其他收益	浙财企〔2018〕702号
专利项目技术补助	146,300.00	其他收益	新财企〔2018〕59号
代扣代缴社保的奖励	2,000.00	其他收益	
技能培训奖励	15,600.00	其他收益	
土地使用税退税	58,840.00	其他收益	
优秀原创动漫作品版权开发奖励	45,000.00	其他收益	国新出发〔2018〕18号
文化创意企业补贴	130,000.00	其他收益	杭政办函〔2008〕122号
税费扶持	1,246,224.10	其他收益	广府发〔2014〕5号
软件补助	5,700.00	其他收益	杭高新〔2017〕66号
税费返还补助	500,000.00	其他收益	乔街办〔2017〕111号
小 计	8,505,764.10		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 9,758,069.63 元。

六、合并范围的变更

处置子公司

1. 明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
日本爱华	1 日元	51	现金转让	2018 年 5 月 30 日	就股权转让事宜达成协议且办理财产交接手续	1,164,537.31

鱼骨头公司	4 万元	100	现金转让	2018 年 11 月 30 日	就股权转让事宜达成协议且办理财产交接手续	3,660,743.25
Costume Craze		60	协议转让	2018 年 2 月 28 日	公司失去对子公司的控制且无法获取子公司财务报表	5,898,239.26

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
日本爱华						
鱼骨头公司						
Costume Craze						

2. 其他说明

2018 年 5 月 21 日，子公司香港美盛与徐迪旻、株式会社爱华签订投资项目和解协议，协议约定香港美盛以 1 日元的价格向徐迪旻转让日本爱华 51% 的股权。2018 年 5 月，公司与徐迪旻及株式会社爱华已办理相应的财产交接手续，故公司自 2018 年 5 月起不再将日本爱华纳入合并范围。

2018 年 11 月，公司与优加互娱公司签订股权转让协议，约定公司将子公司鱼骨头公司 100% 的股权作价 40,000 元转让给对方。本次交易完成后，公司失去对鱼骨头公司的控制，自 2018 年 12 月开始不再将鱼骨头公司纳入公司合并范围。

2018 年 4 月，公司与 Costume Craze 公司原股东 Makakama Holding co.、M Squad Family Limited Partnership、Kathryn E. Maloney Erfert、Matthew W. Maloney、Kathleen S. Maloney（以下简称原股东）签订调解协议，约定 Costume Craze 和原股东共向公司归还原借给 Costume Craze 作经营用款项 30 万美元，公司无偿放弃持有的 Costume Craze 全部股权。因公司于 2018 年 3 月开始便无法收到 Costume Craze 的财务报表，且无法继续参与 Costume Craze 的日常经营活动，实际已失去对 Costume Craze 的控制，故公司自 2018 年 3 月开始不再将 Costume Craze 纳入合并范围。

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
杭州业盛	杭州	杭州	服装	51.00		非同一控制下企业合并
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	期末少数股东权益余额
杭州业盛	49.00%	-7,279,474.48	18,453,928.59
天津酷米	59.90%	-1,196,632.50	3,255,953.32

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
杭州业盛	85,637,659.99	1,612,931.23	87,250,591.22	49,589,512.45		49,589,512.45
天津酷米	5,764,330.39	203,494.04	5,967,824.43	532,176.15		532,176.15

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
杭州业盛	110,583,260.91	3,963,626.37	114,546,887.28	62,029,738.15		62,029,738.15
天津酷米	10,810,752.85	155,295.38	10,966,048.23	3,532,682.92		3,532,682.92

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州业盛	34,854,670.69	-14,856,070.36	-14,856,070.36	101,627.28
天津酷米	1,074,771.72	-1,997,717.03	-1,997,717.03	-4,973,493.64

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州业盛	86,925,732.63	-3,985,476.08	-3,985,476.08	12,393.32
天津酷米	1,014,829.75	-3,314,007.26	-3,314,007.26	-232,072.35

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

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	
Jakks Pacific	美国	洛杉矶	动漫产品销售	17.96		权益法核算

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

2017年3月,子公司香港美盛与 Jakks Pacific 签订投资协议,约定以每股 5.275 美元的价格现金认购 Jakks Pacific 增发的普通股股票 3,660,891 股。本次交易前,香港美盛已在二级市场上购入 Jakks 普通股股票 1,578,647 股。本次交易完成后,香港美盛共持有 Jakks Pacific 普通股股票 5,239,538 股,占 Jakks Pacific 发行后股份总数的 19.50%。香港美盛向 Jakks Pacific 派遣董事一名,因此,香港美盛能够对 Jakks Pacific 董事会实施重大影响。受 Jakks Pacific 可转换债券转换及限制性股票行权影响,2018年2月,公司持有 Jakks Pacific 的股权变更为 17.96%,该变动不改变公司对 Jakks Pacific 董事会的重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	Jakks Pacific	Jakks Pacific
流动资产	1,716,781,437.60	1,847,015,779.80
非流动资产	636,204,913.60	572,918,656.00

资产合计	2,352,986,351.20	2,419,934,435.80
流动负债	989,000,846.40	887,069,923.60
非流动负债	1,009,508,088.00	915,297,667.60
负债合计	1,998,508,934.40	1,802,367,591.20
少数股东权益	6,301,494.20	6,683,837.00
归属于母公司所有者权益	348,175,922.60	610,883,007.60
按持股比例计算的净资产份额	62,532,395.70	118,755,656.68
调整事项		
商誉	5,493,029.62	5,493,029.62
内部交易未实现利润	-1,954,171.77	-2,231,138.88
汇率变动	-863,913.13	-9,919,480.24
减值准备	-12,346,144.53	
对联营企业权益投资的账面价值	52,861,195.89	112,098,067.18
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	52,861,195.89	80,455,044.62
营业收入	3,779,554,608.00	3,356,026,612.03
净利润	-277,345,821.60	-336,450,067.83
其他综合收益	-19,238,404.00	24,930,460.31
综合收益总额	-296,584,225.60	-311,519,607.52

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/上年数
联营企业		
投资账面价值合计	88,969,328.64	101,978,404.41
本公司外币报表折算差异	241,510.59	-150,783.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-2,222,655.94	1,048,166.47
其他综合收益	-210,674.25	-70,909.13
综合收益总额	-2,433,330.19	977,257.34

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

本公司持续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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至 2018 年 12 月 31 日,本公司应收账款的 35.43% (2017 年 12 月 31 日: 31.46%) 源于余额前五名客户,本公司应收账款不存在重大的信用集中风险。

截至 2018 年 12 月 31 日,公司应收美盛控股的款项余额为 1,511,958,817.28 元,占公司全部其他应收款项余额的 99.22%。公司其他应收款存在重大的信用集中风险。

(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。

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

银行借款	558,905,600.00	579,984,881.39	509,353,131.39	70,631,750.00	
应付票据及应付账款	138,619,274.22	138,619,274.22	138,619,274.22		
其他应付款	32,285,289.25	32,285,289.25	32,285,289.25		
小 计	729,810,163.47	750,889,444.86	680,257,694.86	70,631,750.00	

(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
银行借款	570,000,000.00	594,390,604.17	466,562,604.17	127,828,000.00	
应付票据及应付账款	135,168,933.27	135,168,933.27	135,168,933.27		
其他应付款	225,987,014.11	225,987,014.11	225,987,014.11		
其他流动负债	38,000,000.00	38,000,000.00	38,000,000.00		
小 计	969,155,947.38	993,546,551.55	865,718,551.55	127,828,000.00	

(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和外汇风险。

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。本公司借款均为固定利率借款，不存在利率风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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
可供出售金融资产				
债务工具投资	5,504,434.32			5,504,434.32

(二) 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

持续和非持续第一层次公允价值计量项目为本公司向汇丰银行购买的美元收益基金和亚洲债券基金以及向浙江合益智信投资管理有限责任公司购买的合益智信弘益一号 1 期私募证券投资基金。

采用的估值技术方法：期末，上述金融资产存在活跃市场报价，公司确认公允价值变动 -1,344,701.05 元。

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

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	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。美盛控股由赵小强持股 80%，由其配偶石炜萍持股 20%。此外，赵小强直接持有本公司股份 187,587,162 股。因此，本公司最终控制方是赵小强先生。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已被质押的股份数量为 622,916,451 股，占公司全部股份数量的 68.48%。其中，控股股东与实际控制人已质押的股份数量为 521,381,410 股，占其持有股份数量的 98.18%。

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	联营企业

Jakks Pacific Trading Ltd	联营企业
4. 其他关联方企业	
关联方名称	与本公司关系
名扬文化公司	控股股东参股的公司

(二) 关联交易情况

1. 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	销售动漫衍生品	1,817,668.04	2,429,716.43
Jakks Pacific	销售动漫衍生品	230,767,449.48	231,221,513.22
	动画片制作服务	1,144,519.83	

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
美盛控股	70,000,000.00	2017年8月16日	2020年2月16日	否
赵小强				
美盛控股	50,000,000.00	2018年6月1日	2020年6月1日	否
美盛控股	50,000,000.00	2018年9月17日	2021年9月17日	否
赵小强、石炜萍	100,000,000.00	2018年10月18日	2020年10月18日	否
真趣网络				
赵小强、石炜萍	198,905,600.00	2018年10月18日	2020年10月18日	否

公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于控股股东及其实际控制人为上市公司提供担保暨关联交易的议案》，公司控股股东美盛控股及实际控制人赵小强先生拟为公司向民生银行贷款事项提供连带责任担保，担保金额拟不超过人民币 1.20 亿元。

3. 关联方资金拆借

2018 年，公司通过间接划转款项的方式向美盛控股转出资金共计 1,484,189,427.78 元，期间，美盛控股共偿还 239,000,000.00 元。期末，公司应收美盛控股该项资金余额为 1,245,189,427.78 元。截至 2019 年 4 月 29 日，美盛文化公司已收到美盛控股归还的上述款项。

4. 其他关联方交易

(1) 2018年4月26日，公司与美盛控股签订股权转让协议，约定公司以3.57亿元收购美盛控股持有的捷木投资50%的股权和其对捷木投资的债权。该协议业经公司于2018年5月18日召开的2017年度股东大会审议通过。协议约定，公司应于其股东大会审议通过之日起一个月内支付转让款，美盛控股应于收到转让款后一个月内完成捷木投资股权变更的工商变更登记手续。公司于2018年5月21日支付交易金额3.50亿元，并于2018年7月31日向捷木投资支付项目其他款项16,769,389.50元。在公司支付交易款项后，美盛控股一直未能按照协议约定完成工商变更登记手续。

2018年12月20日，公司与美盛控股及其实际控制人赵小强签订补充协议，约定终止收购捷木投资的交易。同日，美盛控股归还交易金额1亿元。剩余款项266,769,389.50元已于2019年1月偿还。并按照银行同期贷款利率支付资金使用费。2018年12月31日，未归还款项266,769,389.50元构成控股股东非经营性资金占用。

截至2019年4月29日，美盛控股已归还上述款项。

(2) 2018年11月，美盛文化公司与美盛控股签订深圳市同道大叔文化传播有限公司（以下简称同道大叔公司）股权转让协议，约定美盛文化公司以217,500,000.00元的价格向美盛控股购买其持有的同道大叔公司72.50%的股权。美盛文化公司于2018年支付全部交易对价。截至2018年12月31日，该项交易尚未经公司董事会和股东大会审议通过。

(3) 关联方其他股权交易事项详见本财务报表附注五（一）29 资本公积之说明。

5. 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	319.32 万元	317.34 万元

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	JAKKS Pacific	23,558,747.47	1,177,937.37	20,479,835.04	1,023,991.75
	JAKKS Pacific Trading Limited	518,959.08	25,947.95	515,425.06	25,771.25
小 计		24,077,706.55	1,203,885.32	20,995,260.10	1,049,763.00
其他应收款					
其他应收款	美盛控股	1,511,958,817.28			

小 计		1,511,958,817.28			
-----	--	------------------	--	--	--

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	美盛控股		44,000,000.00
小 计			44,000,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(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) 2019年1月23日，公司第三届董事会第三十二次会议审议通过了《关于收购 NEW TIME GROUP (HK) LIMITED 公司 100% 股权的议案》。公司以 57,750 万元的价格向曾华伟、曾华雄、朱海锋和胡相林购买其持有的 NEW TIME GROUP (HK) LIMITED 公司 100% 股权。截至 2019 年 4 月 29 日，公司已支付全部交易对价，NEW TIME GROUP (HK) LIMITED 公司已办理完成本次股权交易的相关登记手续。

(二) 2019年3月27日，美盛控股及其实际控制人赵小强与中合国信(杭州)实业发展有限公司(以下简称“中合国信”)、宁波锋尚融房投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“锋尚融房”)、西安明丰置业有限公司(以下简称“西安明丰”)及深圳前海欧米茄资产管理(以下简称“前海欧米茄”)四方于2019年3月27日分别签署了4份《股份转让框架协议》。美盛控股及其实际控制人拟以协议转让的方式将其持有的美盛文化 364,750,000 股股份转让给中国合信、锋尚融房、西安明丰和前海欧米茄。本次交易完成后，中合国信将持有本公司总股本的 24.80%，成为本公司第一大股东及实际控制人。其他三家将分别持有本公司总股本的 5.1%。该交易有待进一步实施。

(三) 2019年1月4日，公司与浙商银行股份有限公司杭州分行签订最高额保证合同，约定公司向美盛控股提供不超过 15,950.00 万元的担保，担保期限自 2019 年 1 月 4 日至 2020 年 1 月 4 日。上述事项业经公司第三届董事会第二十五次会议和 2017 年度股东大会审议通过。

过。

(四) 根据公司 2019 年 4 月 29 日第三届董事会第三十三次会议决议，公司将自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

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。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	动漫服饰	非动漫服饰	动漫、游戏等	服务平台收入	合 计
主营业务收入	325,769,899.29	46,638,851.93	8,558,171.74	385,416,041.19	766,382,964.15
主营业务成本	222,149,877.64	39,277,259.68	15,783,637.75	237,694,198.23	514,904,973.30

(二) 业绩承诺事项

1. 日本爱华业绩承诺补偿

2016 年 8 月，公司向日本爱华增资 10,176,123.47 元，增资完成后公司持有日本爱华 51%的股权。日本爱华原股东向本公司承诺，日本爱华 2016 年、2017 年及 2018 年度按照中国企业会计准则编制经审计的净利润分别不低于人民币 100 万元、300 万元和 500 万元。三年合计实现的净利润若小于 900 万元人民币，日本爱华应对不足部分对公司进行现金补偿。

2017 年度，公司确认日本爱华业绩承诺补偿 5,655,202.61 元，本期已收到赔偿款 2,320,422.70 元。因公司目前已无法与徐迪旻取得联系，预计未来收到剩余赔偿款的可能性较低，故本期终止确认剩余应收业绩补偿款。

2. 真趣网络业绩承诺补偿

经公司 2017 年 3 月 1 日三届九次董事会批准，本公司与美盛控股签订股权转让意向协议，约定以人民币 11.11 亿元购买其持有的真趣网络 100%的股权。美盛控股承诺，真趣网络经审计的 2017、2018 和 2019 年度扣除非经常性损益（依法取得的财政补贴除外）后归属于母公司的净利润分别不低于 10,200.00 万元、11,800.00 万元和 13,700.00 万元。如果真趣网络的实际净利润低于承诺净利润，美盛控股应向本公司补足。本年度处于第二个业绩承

诺期。2018 年度真趣网络经审计的扣除非经常性损益（依法取得的财政补贴除外）后归属于母公司的净利润为 11,530.60 万元，美盛控股本年度需向本公司支付承诺补偿款 269.40 万元。

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. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	66,963,327.61	80,353,576.52
合 计	66,963,327.61	80,353,576.52

(2) 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	80,262,097.44	100.00	13,298,769.83	16.57	66,963,327.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	80,262,097.44	100.00	13,298,769.83	16.57	66,963,327.61

(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	88,231,747.99	100.00	7,878,171.47	8.93	80,353,576.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	88,231,747.99	100.00	7,878,171.47	8.93	80,353,576.52

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	37,202,712.67	1,860,135.63	5.00
1-2 年	29,306,927.57	2,930,692.76	10.00
2-3 年	8,313,414.38	4,156,707.19	50.00
3-4 年	3,937,829.63	3,150,263.70	80.00
4-5 年	1,501,213.19	1,200,970.55	80.00
小 计	80,262,097.44	13,298,769.83	16.57

2) 本期计提坏账准备 8,030,310.58 元。

3) 本期实际核销应收账款 2,609,712.22 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 59,980,457.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 74.73%，相应计提的坏账准备合计数为 8,145,474.15 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	64,824.65	9,699,030.68
其他应收款	1,384,799,409.18	1,493,126.63
合 计	1,384,864,233.83	11,192,157.31

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
银行理财产品收益	64,824.65	9,699,030.68
小 计	64,824.65	9,699,030.68

(3) 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	1, 176, 958, 817. 28	84. 30			1, 176, 958, 817. 28
按信用风险特征组合计提坏账准备	219, 124, 704. 87	15. 70	11, 284, 112. 97	5. 15	207, 840, 591. 90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	1, 396, 083, 522. 15	100. 00	11, 284, 112. 97	0. 81	1, 384, 799, 409. 18

(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, 722, 690. 55	100. 00	1, 229, 563. 92	45. 16	1, 493, 126. 63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	2, 722, 690. 55	100. 00	1, 229, 563. 92	45. 16	1, 493, 126. 63

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
美盛控股	1, 176, 958, 817. 28			单项金额重大并预计能够收回，因此不计提坏账准备。
小 计	1, 176, 958, 817. 28			

③ 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	218, 631, 220. 33	10, 931, 561. 02	5. 00
1-2 年	65, 977. 75	6, 597. 78	10. 00
3-5 年	407, 763. 10	326, 210. 48	80. 00
5 年以上	19, 743. 69	19, 743. 69	100. 00
小 计	219, 124, 704. 87	11, 284, 112. 97	5. 15

2) 本期计提坏账准备 10, 054, 549. 05 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

占用款	1,176,958,817.28	
押金保证金	5,927,642.27	923,782.55
往来款	211,212,630.00	1,672,620.00
退税款	1,717,366.48	
其他	267,066.12	126,288.00
小 计	1,396,083,522.15	2,722,690.55

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
美盛控股	应收暂付款	1,176,958,817.28	1 年以内	84.30	
曾华雄	押金保证金	5,000,000.00	1 年以内	0.36	250,000.00
出口退税	退税款	1,717,366.48	1 年以内	0.12	85,868.32
杭州市下城区际遇酒店	押金保证金	505,625.70	1 年以内	0.04	25,281.29
杭州北部软件园	押金保证金	39,693.75	1-2 年	0.03	3,969.38
		367,763.10	3-4 年		294,210.48
小 计		1,184,589,266.31		84.85	659,329.47

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	1,798,724,392.84	215,209,871.66	1,583,514,521.18	1,798,724,392.84	18,657,180.19	1,780,067,212.65
对联营、合营企业投资	68,926,393.09		68,926,393.09	69,709,211.75		69,709,211.75
合 计	1,867,650,785.93	215,209,871.66	1,652,440,914.27	1,868,433,604.59	18,657,180.19	1,849,776,424.40

(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	240,448,352.84			240,448,352.84		
星梦工坊	6,303,969.55			6,303,969.55		9,876,030.45
美盛电商	20,000,000.00			20,000,000.00		
美盛二次元	50,000,000.00			50,000,000.00		
美国美盛	115,568,040.00			115,568,040.00		
天津酷米	33,218,850.26		26,945,460.47	6,273,389.79	26,945,460.47	35,726,610.21
美盛爱彼	100,000,000.00			100,000,000.00		
真趣网络	1,111,000,000.00		169,607,231.00	941,392,769.00	169,607,231.00	169,607,231.00
合 计	1,780,067,212.65		180,954,585.69	1,583,514,521.18	196,552,691.47	215,209,871.66

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	可供出售金融资产 转入	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调 整
联营企业					
微媒互动	69,709,211.75			-782,818.66	
合 计	69,709,211.75			-782,818.66	

(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 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
微媒互动					68,926,393.09	
合 计					68,926,393.09	

(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	269,803,012.45	196,198,875.02	355,587,613.21	204,117,378.02
其他业务收入	5,896,310.97	5,015,269.80	7,409,475.11	4,325,894.63
合 计	275,699,323.42	201,214,144.82	362,997,088.32	208,443,272.65

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,554,242.03	4,043,252.04
研发材料费	2,267,617.65	5,304,328.11
固定资产折旧	2,455,553.77	1,690,915.16
水电物管费	53,675.13	48,789.91
检验检测费		659,266.56
其他	513,172.22	163,360.15
合 计	10,844,260.80	11,909,911.93

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-782,818.66	1,249,072.01
处置长期股权投资产生的投资收益		20,029,694.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,183,561.64	7,548,576.17
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,739,888.68	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		540,062.69
理财收益	33,564,979.51	72,651,573.94
合 计	36,705,611.17	102,018,979.76

十五、其他补充数据

(一) 非经常性损益

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	10,907,887.70	
越权审批，或无正式批准档，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）	9,758,069.63	
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	33,564,979.51	
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	-472,503.04	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,438.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,475,317.84	
小 计	51,211,677.63	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	9,967,635.23	
少数股东权益影响额(税后)	153,128.96	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	41,090,913.44	

（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	-6.76	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.97	-0.30	-0.30

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	-229,516,119.48
非经常性损益		B	41,090,913.44
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	-270,607,032.92
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	3,484,851,136.60
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
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	13,840,884.36	13,840,884.36
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	6
	权益法核算的长期股权投资其他权益变动	-6,167,311.84	-6,167,311.84
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	10	10
	权益法核算长期股权投资其他综合收益变化	-485,696.62	-485,696.62
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	6
	关联方交易形成的资本公积	28,446,299.63	28,446,299.63
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	11	11
	可供出售金融资产公允价值变动	-1,344,701.05	-1,344,701.05
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	6
	处置日本公司转出的其他综合收益	-35,149.97	-35,149.97
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	7	7
	处置 Costume Craze 转出的其他综合收益	402,793.71	402,793.71
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	10	10
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	3,396,719,511.06
加权平均净资产收益率		M=A/L	-6.76%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-7.97%
-------------------	-------	--------

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	-229,516,119.48
非经常性损益	B	41,090,913.44
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	-270,607,032.92
期初股份总数	D	909,572,725
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	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	909,572,725
基本每股收益	M=A/L	-0.25
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.30

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

美盛文化创意股份有限公司

二〇一九年四月二十九日