

# 财务报告

## 一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：美盛文化创意股份有限公司

2019年08月23日

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,005,535,659.65	374,948,807.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,694,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	521,284,690.06	237,626,159.70
应收款项融资		
预付款项	72,014,564.00	30,885,490.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,612,685.43	1,523,678,726.91
其中：应收利息	1,921,403.28	64,824.65
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	201,752,000.91	130,693,407.38

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	137,014,547.13	40,892,778.22
流动资产合计	1,967,908,147.18	2,338,725,370.67
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资	6,113,284.32	149,575,151.95
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	89,480,011.95	141,830,524.53
其他权益工具投资	142,739,470.09	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	90,242,399.08	91,857,137.26
固定资产	282,594,882.59	269,466,240.97
在建工程	3,483,970.22	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	41,285,720.19	41,526,037.86
开发支出		
商誉	1,279,329,700.52	813,304,612.35
长期待摊费用	3,794,554.53	4,707,220.11
递延所得税资产	757,271.25	392,897.41
其他非流动资产	33,500,000.00	23,500,000.00
非流动资产合计	1,973,321,264.74	1,536,159,822.44
资产总计	3,941,229,411.92	3,874,885,193.11
流动负债：		
短期借款	413,394,095.96	488,905,600.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	975,630.36	
应付账款	262,245,361.62	139,394,362.92
预收款项	13,583,647.34	11,426,839.02
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,829,501.29	14,930,597.38
应交税费	12,683,278.57	22,037,936.59
其他应付款	74,275,942.26	35,902,405.19
其中：应付利息	60,871.36	652,858.89
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	20,798.81	
流动负债合计	796,008,256.21	712,597,741.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	70,000,000.00	70,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	21,786,515.38	22,334,273.92
递延所得税负债	7,313,519.91	7,313,519.91

其他非流动负债		
非流动负债合计	99,100,035.29	99,647,793.83
负债合计	895,108,291.50	812,245,534.93
所有者权益：		
股本	909,572,725.00	909,572,725.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,981,001,952.80	2,000,164,119.39
减：库存股		
其他综合收益	-11,071,552.52	-11,655,422.01
专项储备		
盈余公积	64,026,557.90	64,026,557.90
一般风险准备		
未分配利润	71,466,926.24	68,425,932.22
归属于母公司所有者权益合计	3,014,996,609.42	3,030,533,912.50
少数股东权益	31,124,511.00	32,105,745.68
所有者权益合计	3,046,121,120.42	3,062,639,658.18
负债和所有者权益总计	3,941,229,411.92	3,874,885,193.11

法定代表人：赵小强主管会计工作负责人：赵小强会计机构负责人：石军龙

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	773,150,109.65	131,051,644.17
交易性金融资产	2,694,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	202,013,656.03	66,963,327.61
应收款项融资		
预付款项	13,126,038.39	3,606,481.55

其他应收款	337,214,333.15	1,384,864,233.83
其中：应收利息	280,814.24	
应收股利		
存货	53,425,475.40	56,535,942.63
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,948,692.53	36,371,239.36
流动资产合计	1,387,572,305.15	1,679,392,869.15
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资	1,417,542.02	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,468,933,648.27	1,652,440,914.27
其他权益工具投资	90,000,000.00	158,917,542.02
其他非流动金融资产		
投资性房地产	90,242,399.08	91,857,137.26
固定资产	251,094,369.78	256,474,711.60
在建工程	3,300,483.98	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,559,759.90	10,783,834.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,241,181.38	3,015,606.48
递延所得税资产		
其他非流动资产	33,500,000.00	241,000,000.00
非流动资产合计	2,951,289,384.41	2,414,489,746.39
资产总计	4,338,861,689.56	4,093,882,615.54
流动负债：		
短期借款	376,318,600.00	488,905,600.00

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	99,138,693.73	69,286,577.67
预收款项	875,739.00	443,041.43
合同负债		
应付职工薪酬	4,324,753.31	4,654,111.74
应交税费	369,422.84	5,445,175.06
其他应付款	574,739,981.91	218,406,737.92
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,055,767,190.79	787,141,243.82
非流动负债：		
长期借款	70,000,000.00	70,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	21,387,394.31	21,806,489.93
递延所得税负债	7,313,519.91	7,313,519.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	98,700,914.22	99,120,009.84
负债合计	1,154,468,105.01	886,261,253.66
所有者权益：		
股本	909,572,725.00	909,572,725.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,996,278,161.33	2,042,065,932.24
减：库存股		
其他综合收益	-1,082,457.98	-1,082,457.98
专项储备		
盈余公积	64,026,557.90	64,026,557.90
未分配利润	215,598,598.30	193,038,604.72
所有者权益合计	3,184,393,584.55	3,207,621,361.88
负债和所有者权益总计	4,338,861,689.56	4,093,882,615.54

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	517,294,917.29	381,794,850.16
其中：营业收入	517,294,917.29	381,794,850.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	500,068,996.89	321,993,825.19
其中：营业成本	404,722,466.25	220,548,036.21
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	1,412,429.71	3,901,563.64
销售费用	11,099,361.23	16,781,246.60
管理费用	60,095,754.33	52,194,638.21
研发费用	14,194,450.65	14,318,555.07
财务费用	8,544,534.72	14,033,931.60
其中：利息费用	11,949,482.48	17,950,900.20

利息收入	3,815,510.28	2,674,799.28
加：其他收益	3,322,890.14	1,467,515.57
投资收益（损失以“-”号填列）	-47,641,577.38	2,386,190.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-56,170,261.36	-62,532,299.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,694,000.00	-1,183,561.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	912,203.94	-215,853.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-14,124.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-23,486,562.90	62,241,191.42
加：营业外收入	9,215,264.39	201,340.38
减：营业外支出	157,776.67	50,147.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-14,429,075.18	62,392,384.28
减：所得税费用	3,302,421.01	16,895,617.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,731,496.19	45,496,767.07
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,731,496.19	45,496,767.07
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	-17,023,551.00	47,243,272.17
2.少数股东损益	-707,945.19	-1,746,505.10
六、其他综合收益的税后净额	583,869.49	-1,677,083.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	583,869.49	-1,677,083.34
（一）不能重分类进损益的其他综		



合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	583,869.49	-1,677,083.34
1.权益法下可转损益的其他综合收益	1,037,370.35	-595,256.29
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-180,211.37	-1,081,827.05
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-17,147,626.70	43,819,683.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	-16,439,681.51	45,793,181.53
归属于少数股东的综合收益总额	-707,945.19	-1,973,497.80
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.02	0.05
(二) 稀释每股收益	-0.02	0.05

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-340,609.66 元，上期被合并方实现的净利润为：-23,776,338.84 元。

法定代表人：赵小强主管会计工作负责人：赵小强会计机构负责人：石军龙

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	218,883,582.74	113,745,912.52
减：营业成本	165,909,288.59	68,070,855.64
税金及附加	774,469.58	2,807,115.51
销售费用	1,605,590.95	2,200,653.16
管理费用	21,216,708.78	20,490,839.16
研发费用	5,831,586.44	
财务费用	8,876,034.47	15,222,657.54
其中：利息费用	11,265,708.72	
利息收入	2,294,743.29	
加：其他收益	2,239,678.14	381,996.92
投资收益（损失以“-”号填列）	6,665,491.92	47,444,779.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,029,192.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,694,000.00	-1,183,561.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,337,559.63	-10,695,876.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-14,124.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,931,514.36	40,887,006.34
加：营业外收入	1,806.15	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,933,320.51	40,887,006.34

减：所得税费用	1,373,326.93	6,857,312.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,559,993.58	34,029,693.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,559,993.58	34,029,693.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	22,559,993.58	34,029,693.46
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	328,751,150.51	315,399,954.03
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	15,156,268.14	6,385,984.74
收到其他与经营活动有关的现金	57,110,024.12	9,417,680.87
经营活动现金流入小计	401,017,442.77	331,203,619.64
购买商品、接受劳务支付的现金	363,405,939.26	267,266,453.90
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	89,337,923.31	69,430,056.46

支付的各项税费	24,892,837.14	41,590,207.43
支付其他与经营活动有关的现金	75,471,149.87	32,318,838.74
经营活动现金流出小计	553,107,849.58	410,605,556.53
经营活动产生的现金流量净额	-152,090,406.81	-79,401,936.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	500,000.00	1,035,000.00
取得投资收益收到的现金	7,137,485.61	36,493,957.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,457.34	38,931.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,597,246.51	
收到其他与投资活动有关的现金	1,512,064,400.96	1,233,463,561.64
投资活动现金流入小计	1,521,341,590.42	1,271,031,450.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,893,502.96	4,142,422.95
投资支付的现金	1,880,000.00	123,500,000.00
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	582,500,000.00	394,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	180,900,000.00	266,000,000.00
投资活动现金流出小计	778,173,502.96	787,642,422.95
投资活动产生的现金流量净额	743,168,087.46	483,389,027.37
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	62,500,000.00	170,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	365,489,389.50	
筹资活动现金流入小计	427,989,389.50	170,000,000.00
偿还债务支付的现金	176,276,924.43	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,541,636.07	17,715,608.33
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	248,375,968.97	

筹资活动现金流出小计	437,194,529.47	17,715,608.33
筹资活动产生的现金流量净额	-9,205,139.97	152,284,391.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	121,301.38	1,429,055.42
五、现金及现金等价物净增加额	581,993,842.06	557,700,537.57
加：期初现金及现金等价物余额	423,541,817.59	327,512,629.27
六、期末现金及现金等价物余额	1,005,535,659.65	885,213,166.84

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	66,553,371.89	37,358,194.16
收到的税费返还	7,881,867.07	5,812,347.06
收到其他与经营活动有关的现金	12,606,588.67	1,094,317.31
经营活动现金流入小计	87,041,827.63	44,264,858.53
购买商品、接受劳务支付的现金	139,457,490.62	104,928,723.91
支付给职工以及为职工支付的现金	24,475,121.13	22,593,175.84
支付的各项税费	7,824,940.04	18,511,261.45
支付其他与经营活动有关的现金	11,888,827.18	77,794,359.89
经营活动现金流出小计	183,646,378.97	223,827,521.09
经营活动产生的现金流量净额	-96,604,551.34	-179,562,662.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	6,668,997.42	36,341,737.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,931.62
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	1,391,064,400.96	1,233,463,561.64
投资活动现金流入小计	1,397,733,398.38	1,269,809,231.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,428,864.25	178,565.09
投资支付的现金		72,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	582,500,000.00	394,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	59,900,000.00	159,000,000.00
投资活动现金流出小计	651,828,864.25	625,178,565.09
投资活动产生的现金流量净额	745,904,534.13	644,630,666.05
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	57,500,000.00	170,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	365,489,389.50	
筹资活动现金流入小计	422,989,389.50	170,000,000.00
偿还债务支付的现金	170,087,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,857,696.25	17,715,608.33
支付其他与筹资活动有关的现金	248,375,968.97	
筹资活动现金流出小计	430,320,665.22	17,715,608.33
筹资活动产生的现金流量净额	-7,331,275.72	152,284,391.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	129,758.41	1,738,618.30
五、现金及现金等价物净增加额	642,098,465.48	619,091,013.46
加：期初现金及现金等价物余额	131,051,644.17	79,954,915.20
六、期末现金及现金等价物余额	773,150,109.65	699,045,928.66

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	909,572,725.00				2,000,164,119.39		-11,655,422.01		64,026,557.90		68,425,932.22		3,030,533,912.50	32,105,745.68	3,062,639,658.18
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	909,5 72,72 5.00				2,000, 164,11 9.39		-11,65 5,422. 01		64,026 ,557.9 0		68,425 ,932.2 2		3,030, 533,91 2.50	32,105 ,745.6 8	3,062, 639,65 8.18			
三、本期增减变 动金额(减少以 “-”号填列)					-19,16 2,166. 59		583,86 9.49				3,040, 994.02		-15,53 7,303. 08	-981,2 34.68	-16,51 8,537. 76			
(一)综合收益 总额							1,037, 370.35				-17,02 3,551. 00		-17,02 3,551. 00	-707,9 45.19	-17,73 1,496. 19			
(二)所有者投 入和减少资本					-19,16 2,166. 59						20,064 ,545.0 2		902,37 8.43	-273,2 89.49	629,08 8.94			
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					-19,16 2,166. 59								902,37 8.43	-273,2 89.49	629,08 8.94			
(三)利润分配																		
1. 提取盈余公 积																		
2. 提取一般风 险准备																		
3. 对所有者(或 股东)的分配																		
4. 其他											20,064 ,545.0 2							



(四)所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五)专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六)其他													583,86 9.49		583,86 9.49		
四、本期期末余额	909,5 72,72 5.00				1,981, 001,95 2.80			-11,07 1,552. 52		64,026 ,557.9 0			71,466 ,926.2 4		3,014, 996,60 9.42	31,124 ,511.0 0	3,046, 121,12 0.42

上期金额

单位：元

项目	2018年半年度														少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益																
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他					小计
	优先股	永续债	其他														
一、上年期末余额	909,5 72,72 5.00				2,006, 580,39 9.85			-23,29 8,264. 96		64,026 ,557.9 0			318,74 6,348. 18		3,275, 627,76 5.97	35,641, 810.16	3,311,2 69,576. 13
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	909,572,725.00				2,006,580,399.85		-23,298,264.96		64,026,557.90		318,746,348.18		3,275,627.765.97	35,641,810.16	3,311,269,576.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,416,280.46		11,642,842.95				-250,320,415.96		-245,093,853.47	-3,536,064.48	-248,629,917.95
（一）综合收益总额							12,010,486.69				-250,320,415.96		-238,309,929.27	-8,477,186.72	-246,787,115.99
（二）所有者投入和减少资本													22,278,987.79	4,941,122.24	27,220,110.03
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													22,278,987.79	4,941,122.24	27,220,110.03
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															

(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他				-6,416,280.46		-367,643.74						-29,062,911.99				-29,062,911.99
四、本期期末余额	909,572,725.00			2,000,164,119.39		-11,655,422.01		64,026,557.90		68,425,932.22		3,030,533.91		32,105,745.68		3,062,639,658.18

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	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
加：会计政													

策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-45,787,770.91					22,559,993.58		-23,227,777.33
（一）综合收益总额										22,559,993.58		22,559,993.58
（二）所有者投入和减少资本					-45,787,770.91							-45,787,770.91
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					-45,787,770.91							-45,787,770.91
（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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	909,572,725.00				1,996,278,161.33		-1,082,457.98		64,026,557.90	215,598,598.30		3,184,393,584.55

上期金额

单位：元

项目	2018年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	909,572,725.00				2,035,065,932.24				64,026,557.90	377,914,475.77		3,386,579,690.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	909,572,725.00				2,035,065,932.24				64,026,557.90	377,914,475.77		3,386,579,690.91
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					7,000.00		-1,082,457.98			-184,875,871.05		-178,958,329.03
(一)综合收益总额							-1,082,457.98			-184,875,871.05		-185,958,329.03
(二)所有者投					7,000.00							7,000,000.00

入和减少资本					00.00							0
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												

四、本期期末余额	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
----------	----------------	--	--	------------------	---------------	--	---------------	----------------	--	------------------

### 三、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8月23日第三届第三十四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、NEW TIME GROUP(HK) LIMITED、深圳市同道大叔文化传播有限公司、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58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
AgenturenHandelsmij Scheepers B. V.	荷兰公司
NEW TIME GROUP(HK) LIMITED	NEW TIME
深圳市同道大叔文化传播有限公司	同道大叔
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
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

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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、存货、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。

### 1、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。

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、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。



#### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 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。

#### 6、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。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 8、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。

#### 9、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。

## 10、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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 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

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并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按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

(1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

(2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

(3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

(6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

(7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

(8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

(9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

(10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

(11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

(12) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

(13) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

(14) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

(15) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金和保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收暂付款组合	款项性质	
其他应收款——应收备用金组合	款项性质	
其他应收款——往来款项组合	款项性质	
其他应收款——应收其他款组合	款项性质	
其他债权投资——债权主体组合	债权主体	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	承兑人	
应收账款——销售主体组合	销售主体	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——销售主体组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	50
3-5年	80
5年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1. 存货的分类

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）。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

### 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。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

## 24、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

### 25、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。

### 26、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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 31、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。

## 32、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。

### 33、合同负债

### 34、职工薪酬

#### (1) 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。

#### (2) 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。

#### (3) 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。

#### (4) 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。

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、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。

## 41、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。

## 42、租赁

### (1) 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。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

1) 本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度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	
应收票据及应收账款	237,626,159.70	应收票据	
		应收账款	237,626,159.70
应付票据及应付账款	139,394,362.92	应付票据	

	应付账款	139,394,362.92
--	------	----------------

2) 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

## (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、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	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%、12.5%、免税
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%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
荷兰公司	20%
香港美盛	16.5%
真趣网络	15%
珠海协骏	15%



中山骏腾	15%
乐途网络	12.5%
美盛游戏	12.5%
同道大叔霍尔果斯	免税
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、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。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于广东省2018年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2016〕195号），珠海市协骏玩具有限公司被认定为高新技术企业，有效期为2018年1月1日-2020年12月31日，本公司2019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。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于广东省2017年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2016〕195号），中山骏腾塑胶制品有限公司被认定为高新技术企业，有效期为2017年1月1日-2019年12月31日，本公司2019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，本期处于第三个减半征收年度；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，本期处于第二个减半征收年度。

2016年，同道大叔霍尔果斯在新疆霍尔果斯设立霍尔果斯同道大叔影视传媒有限公司，享受特殊经济开发区新办企业定期免征企业所得税优惠，优惠期间自2017年1月1日至2020年12月31日。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	297,095.33	73,962.93
银行存款	991,929,040.88	372,872,284.39
其他货币资金	13,309,523.44	2,002,560.44
合计	1,005,535,659.65	374,948,807.76

其中：存放在境外的款项总额	105,085,869.78	69,966,860.32
---------------	----------------	---------------

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,694,000.00	0.00
其中：		
合计	2,694,000.00	

其他说明：

系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。2018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，美盛控股需向本公司支付承诺补偿款269.40万元。

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,130,868.46	2.00%	9,130,868.46	100.00%		9,130,868.46	3.39%	9,130,868.46	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	557,485,562.77	98.00%	36,200,872.71	6.49%	521,284,690.06	260,470,939.10	96.61%	22,844,779.40	8.77%	237,626,159.70
其中：										
合计	566,616,431.23	100.00%	45,331,741.17		521,284,690.06	269,601,807.56	1.00%	31,975,647.86		237,626,159.70

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
美盛游戏	9,130,868.46	9,130,868.46	100.00%	5年以上
合计	9,130,868.46	9,130,868.46	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	503,297,812.09	25,164,890.61	5.00%
1-2年	44,792,281.05	4,479,228.11	10.00%
2-3年	3,610,494.99	1,805,247.50	50.00%
3-5年	5,167,340.77	4,133,872.62	80.00%
5年以上	617,633.87	617,633.87	100.00%
合计	557,485,562.77	36,200,872.71	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	503,297,812.09
1至2年	44,792,281.05
2至3年	3,610,494.99
3年以上	5,784,974.64
3至4年	5,167,340.77
5年以上	617,633.87
合计	557,485,562.77

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	31,975,647.86	6,480,603.95			38,456,251.81

合计	31,975,647.86	6,480,603.95			38,456,251.81
----	---------------	--------------	--	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------


其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

 无法显示图像。计算机可能没有足够的内存以打开该图像，也可能是该图像已损坏。请重新启动计算机，然后重新打开该文件。如果仍然显示红色“x”，则可能需要删除该图像，然后重新将其插入。
--

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	68,531,265.91	95.16%	27,855,080.45	90.19%
1至2年	1,288,286.41	1.79%	2,849,430.45	9.23%
2至3年		0.00%	180,979.80	0.59%
3年以上	2,195,011.68	3.05%		
合计	72,014,564.00	--	30,885,490.70	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,921,403.28	64,824.65
其他应收款	25,691,282.15	1,523,613,902.26
合计	27,612,685.43	1,523,678,726.91

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品收益	1,921,403.28	64,824.65
合计	1,921,403.28	64,824.65

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
占用款	0.00	1,531,958,817.28
押金保证金	4,520,594.59	7,786,388.59
退税款	3,619,923.56	1,717,366.48
备用金	796,377.41	106,060.35
其他	28,199,975.00	3,502,651.32
合计	37,136,870.56	1,545,071,284.02

### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	21,457,381.76			21,457,381.76
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-10,011,793.35			-10,011,793.35
2019 年 6 月 30 日余额	11,445,588.41			11,445,588.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用



按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	14,426,753.50
1至2年	1,017,084.07
2至3年	217,730.29
3年以上	21,475,302.70
3至4年	1,422,602.70
5年以上	20,052,700.00
合计	37,136,870.56

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	3,619,923.56	1年以内	9.75%	180,996.18
南京璟达网络科技有限公司	往来拆借	1,292,838.00	1年以内	3.48%	64,641.90
张红峰(杭州市下城区际遇酒店)	免租收入	505,625.70	1年以内	1.36%	25,281.29
租赁乐华厂房保证	押金	500,000.00	1年以内	1.35%	25,000.00

金					
杭州北部软件园发展有限公司	押金	498,663.00	1年以内	1.34%	24,933.15
合计	--	6,417,050.26	--	81.91%	320,852.52

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	25,016,197.93		25,016,197.93	10,321,659.69		10,321,659.69
在产品	33,982,938.27		33,982,938.27	36,621,411.15		36,621,411.15
库存商品	58,290,942.85	12,790,753.65	45,500,189.20	66,499,612.98	12,906,476.29	53,593,136.69
周转材料				94,826.04		94,826.04
在途物资	23,993.65		23,993.65	201,262.41		201,262.41
开发产品	30,699,696.20	18,052,990.67	12,646,705.53	35,425,630.18	18,052,990.67	17,372,639.51
发出商品	33,562,896.96	63,088.96	33,499,808.00	12,551,560.85	63,088.96	12,488,471.89
低值易耗品	77,246.19		77,246.19			
委托加工物资	51,004,922.14		51,004,922.14			
合计	232,658,834.19	30,906,833.28	201,752,000.91	161,715,963.30	31,022,555.92	130,693,407.38

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

否

## (2) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,016,197.93		25,016,197.93	10,321,659.69		10,321,659.69
在产品	33,982,938.27		33,982,938.27	36,621,411.15		36,621,411.15
库存商品	58,290,942.85	12,790,753.65	45,500,189.20	66,499,612.98	12,906,476.29	53,593,136.69
周转材料				94,826.04		94,826.04
在途物资	23,993.65		23,993.65	201,262.41		201,262.41
开发产品	30,699,696.20	18,052,990.67	12,646,705.53	35,425,630.18	18,052,990.67	17,372,639.51
发出商品	33,562,896.96	63,088.96	33,499,808.00	12,551,560.85	63,088.96	12,488,471.89
低值易耗品	77,246.19		77,246.19			
委托加工物资	51,004,922.14		51,004,922.14			
合计	232,658,834.19	30,906,833.28	201,752,000.91	161,715,963.30	31,022,555.92	130,693,407.38

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

## (3) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	12,906,476.29			92,071.52	23,651.12	12,790,753.65
开发产品	18,052,990.67					18,052,990.67
发出商品	63,088.96					63,088.96
合计	31,022,555.92			92,071.52	23,651.12	30,906,833.28

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	126,490,000.00	35,490,000.00
待抵扣增值税进项税	8,461,108.25	3,716,805.41

预缴的企业所得税	2,063,438.88	1,685,972.81
合计	137,014,547.13	40,892,778.22

其他说明：

#### 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

#### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
红土创新红石 53 号定增资产管理计划[注 6]	608,850.00			608,850.00	1,906,835.47		1,297,985.47	
美元收益基金、亚洲债券基金-公允价值计量	5,504,434.32			5,504,434.32	6,747,230.00	1,242,795.68		
合计	6,113,284.32			6,113,284.32	8,654,065.47	1,242,795.68	1,297,985.47	—

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
微媒互动	68,926.39 3.09			-219,495. 09						68,706.89 8.00	
苏州梅酒	196,825.3 0									196,825.3 0	
上海瑾馨	13,629.71 9.37			-594,720. 59						13,034.99 8.78	
JAKKS PACIFIC TRADING LIMITED	2,601,679 .19			-579,452. 03						2,022,227 .16	
JakksMei Sheng Animation	2,452,275 .86			24,351.02						2,476,626 .88	
Jakks Pacific	52,861.19 5.89			-54,800.9 44.67	1,037,370 .35	902,378.4 3				0.00	
杭州幻趣	1,162,435 .83									1,162,435 .83	
霍尔果斯 哲理餐饮 管理有限 公司		1,880,000 .00								1,880,000 .00	
小计	141,830.5 24.53	1,880,000 .00		-56,170.2 61.36	1,037,370 .35	902,378.4 3				89,480.01 1.95	
合计	141,830.5 24.53	1,880,000 .00		-56,170.2 61.36	1,037,370 .35	902,378.4 3				89,480.01 1.95	

其他说明

因本期在权益法下确认的对Jakks Pacific投资亏损已高于Jakks Pacific本期期初的账面价值余额，故本期将对Jakks Pacific的长期权益减记至零。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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）	50,000,000.00	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
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
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
杭州踏雪动漫设计有限公司	360,000.00	360,000.00
Kascend Holding Inc	42,779,470.09	41,179,200.00
深圳市考拉游戏科技有限公司[注 6]		1,802,320.00
苏州乐力互动网路科技有限公司[注 6]		20,347.63
合计	142,739,470.09	143,461,867.63

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 20、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	107,649,211.10			107,649,211.10
2.本期增加金额				



(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	107,649,211.10			107,649,211.10
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	15,792,073.84			15,792,073.84
2.本期增加金额	1,614,738.18			1,614,738.18
(1) 计提或摊销	1,614,738.18			1,614,738.18
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	17,406,812.02			17,406,812.02
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	90,242,399.08			90,242,399.08
2.期初账面价值	91,857,137.26			91,857,137.26

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	282,594,882.59	269,466,240.97
合计	282,594,882.59	269,466,240.97

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	289,561,926.35	16,240,124.01	21,898,748.56	28,876,615.51	356,577,414.43
2.本期增加金额	4,091,902.52	27,964,502.09	962,994.93	5,032,426.19	38,051,825.73
(1) 购置	1,405,157.06	919,482.65		430,790.89	2,755,430.60
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	2,686,745.46	27,045,019.44	962,994.93	4,601,635.30	35,296,395.13
3.本期减少金额	148,339.23	1,123,257.89	134,479.49	1,351,356.63	2,757,433.24
(1) 处置或报废	148,339.23	1,123,257.89	134,479.49	1,337,899.98	2,743,976.59
2) 汇率变动				13,456.65	13,456.65
4.期末余额	293,505,489.64	43,081,368.21	22,727,264.00	32,557,685.06	391,871,806.91
二、累计折旧					
1.期初余额	41,631,503.32	10,297,006.26	13,026,003.47	22,096,564.52	87,051,077.57
2.本期增加金额	4,962,988.17	11,146,395.25	1,750,425.47	5,214,016.65	23,073,825.53

(1) 计提	4,115,852.88	1,268,478.67	1,193,862.10	1,941,245.12	8,519,438.76
2) 企业合并增加	847,135.29	9,877,916.58	556,563.37	3,272,771.53	14,554,386.77
3.本期减少金额		67,576.60	124,450.45	716,047.62	908,074.67
(1) 处置或报废		67,576.60	124,450.45	703,097.05	895,124.10
2) 汇率变动				12,950.57	12,950.57
4.期末余额	46,594,491.49	21,375,824.91	14,651,978.48	26,594,533.55	109,216,828.43
三、减值准备					
1.期初余额	60,095.90				60,095.90
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	60,095.90				60,095.90
四、账面价值					
1.期末账面价值	246,850,902.25	21,705,543.31	8,075,285.52	5,963,151.51	282,594,882.59
2.期初账面价值	247,870,327.13	5,943,117.75	8,872,745.09	6,780,050.99	269,466,240.97

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

### (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

### (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,483,970.22	0.00
合计	3,483,970.22	

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	2,098,885.35		2,098,885.35			
研发车间绿化工程	230,000.00		230,000.00			
研发车间装修消防工程	1,155,084.87		1,155,084.87			
合计	3,483,970.22		3,483,970.22			0.00

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	商标专利	游戏版权	著作权及域名	合计
一、账面原值								
1.期初	23,326,496.7			5,048,147.93	412,909.81	26,124,918.0	27,000,000.0	81,912,472.4

余额	0					3	0	7
2.本期增加金额				455,505.23	65,886.79			521,392.02
(1) 购置				221,828.94				221,828.94
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加				233,676.29	65,886.79			299,563.08
3.本期减少金额				68,122.12				68,122.12
(1) 处置				61,696.82				61,696.82
(2) 汇率变动				6,425.30				6,425.30
4.期末余额	23,326,496.70			5,435,531.04	478,796.60	26,124,918.03	27,000,000.00	82,365,742.37
二、累计摊销								
1.期初余额	5,041,556.45			3,790,732.88	341,199.19	14,208,223.15	4,725,000.00	28,106,711.67
2.本期增加金额	211,334.04			470,406.23	54,006.78			735,747.05
(1) 计提	211,334.04			325,269.94	37,535.28			574,139.26
(2) 企业合并增加				44,097.71	16,471.50			60,569.21
(3) 汇率变动				101,038.58				101,038.58
3.本期减少金额				42,159.48				42,159.48
(1) 处置				42,159.48				42,159.48
4.期末余额	5,252,890.49			4,218,979.63	395,205.97	14,208,223.15	4,725,000.00	28,800,299.24
三、减值准备								

1.期初 余额				363,028.06		11,916,694.8 8		12,279,722.9 4
2.本期 增加金额								
(1) 计提								
3.本期 减少金额								
(1) 处 置								
4.期末 余额				363,028.06		11,916,694.8 8		12,279,722.9 4
四、账面价值								
1.期末 账面价值	18,073,606.2 1			853,523.35	83,590.63		22,275,000.0 0	41,285,720.1 9
2.期初 账面价值	18,284,940.2 5			894,386.99	71,710.62		22,275,000.0 0	41,526,037.8 6

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--------------------	------	------	------	------

项					
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
NEW TIME		466,025,088.17			466,025,088.17
合计	1,090,558,693.51	466,025,088.17			1,556,583,781.68

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
合计	47,616,817.08	229,637,264.08		277,254,081.16

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,393,908.93	779,852.32	1,564,181.39		3,609,579.86
版权费用	313,311.18		128,336.51		184,974.67
其他		157,031.45	157,031.45		
合计	4,707,220.11	936,883.77	1,849,549.35		3,794,554.53



其他说明

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,794,655.54	757,271.25	2,337,160.18	392,897.41
合计	3,794,655.54	757,271.25	2,337,160.18	392,897.41

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
星梦工坊业绩承诺	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) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		757,271.25		
递延所得税负债		7,313,519.91		

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	123,687,232.64	123,687,232.64
坏账准备	35,872,149.78	30,980,531.56
存货跌价准备	30,906,833.28	31,022,555.92
金融资产减值准备	2,475,317.84	2,475,317.84
固定资产减值准备	60,095.90	60,095.90

无形资产减值准备	12,279,722.94	12,279,722.94
其他减值准备	6,506,052.17	6,506,052.17
合计	211,787,404.55	207,011,508.97

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
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	98,408,544.77	
合计	123,687,232.64	123,687,232.64	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
正在履行的对外投资	33,500,000.00	23,500,000.00
合计	33,500,000.00	23,500,000.00

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	373,818,600.00	398,905,600.00
信用借款	39,575,495.96	90,000,000.00
合计	413,394,095.96	488,905,600.00

短期借款分类的说明：

短期借款的利率区间为年利率3.53%到7.221%

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	975,630.36	0.00
合计	975,630.36	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	257,575,267.99	101,048,246.51
信息服务费		36,036,717.65
工程设备款	163,332.20	88,866.60
其他费用	817,211.34	2,220,532.16

加工费	3,689,550.09	
合计	262,245,361.62	139,394,362.92

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,409,119.19	3,969,292.01
预收制作费	6,174,528.15	7,457,547.01
合计	13,583,647.34	11,426,839.02

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,677,036.16	88,602,623.64	84,553,191.48	18,726,468.32
二、离职后福利-设定提存计划	253,561.22	3,962,408.88	4,112,937.13	103,032.97
三、辞退福利		323,938.00	323,938.00	
合计	14,930,597.38	92,888,970.52	88,990,066.61	18,829,501.29

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,498,391.77	81,091,660.67	77,539,304.84	18,050,747.60
2、职工福利费		3,001,122.41	2,391,626.01	609,496.40
3、社会保险费	163,730.11	3,029,538.98	3,131,234.13	62,034.96
其中：医疗保险费	143,758.74	2,102,882.33	2,193,731.93	52,909.14
工伤保险费	4,729.21	68,238.70	69,898.07	3,069.84
生育保险费	15,242.16	230,738.55	239,924.73	6,055.98
4、住房公积金	12,568.40	773,507.00	808,014.00	-21,938.60
5、工会经费和职工教育经费	2,345.88	706,794.58	683,012.50	26,127.96
合计	14,677,036.16	88,602,623.64	84,553,191.48	18,726,468.32

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	244,853.15	3,826,428.84	3,972,401.33	98,880.66
2、失业保险费	8,708.07	135,980.04	140,535.80	4,152.31
合计	253,561.22	3,962,408.88	4,112,937.13	103,032.97

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,622,565.71	4,850,613.48
企业所得税	8,172,526.22	15,365,610.25
个人所得税	411,433.28	250,461.42
城市维护建设税	194,051.99	486,924.63
教育费附加	102,418.50	244,787.93
地方教育附加	52,549.47	163,182.99
房产税	74,168.28	480,489.56
土地使用税		154,442.40
印花税	53,565.12	31,823.93
文化建设费		9,600.00
合计	12,683,278.57	22,037,936.59

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	60,871.36	652,858.89
其他应付款	74,215,070.90	35,249,546.30
合计	74,275,942.26	35,902,405.19

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	60,871.36	110,833.33
短期借款应付利息		542,025.56
合计	60,871.36	652,858.89

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款	12,500,000.00	17,500,000.00
拆借款	53,321,265.00	9,169,163.10
押金保证金	1,952,696.16	629,872.96
应付暂收款		3,871,134.98
应付费用	2,670,558.75	3,152,655.16
其他	3,770,550.99	926,720.10
合计	74,215,070.90	35,249,546.30

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	20,798.81	
合计	20,798.81	

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
其他说明：										

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押及保证借款	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	70,000,000.00	70,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

长期借款的利率为5.7%

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

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

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

单位：元

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元



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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,334,273.92		547,758.54	21,786,515.38	
合计	22,334,273.92		547,758.54	21,786,515.38	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
动漫文化创意服务平台建设项目	2,472,140.95			52,785.90			2,419,355.05	与资产相关
动漫文化创意基地（一期）建设项目	1,583,333.03			33,333.36			1,549,999.67	与资产相关
动漫文化创意服务平台建设项目	1,648,093.97			35,190.60			1,612,903.37	与资产相关
动漫产业生产出口基地	4,919,434.97			102,910.62			4,816,524.35	与资产相关

及走出去项目建设								
动漫服饰扩产项目	550,153.67			11,541.78			538,611.89	与资产相关
动漫文化产品创意设计中心建设项目	9,666,666.67			166,666.68			9,499,999.99	与资产相关
文化专项补助	966,666.67			16,666.68			949,999.99	与资产相关
《鞋子也疯狂》								与资产相关
《美盛星学院魔法礼服》	80,450.53			26,816.82			53,633.71	与资产相关
《光之契约》	187,500.13			28,846.08			158,654.05	与资产相关
《魔幻壁球》	195,833.33			25,000.02			170,833.31	与资产相关
《星学院II之月灵手环》	64,000.00			48,000.00			16,000.00	与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	909,572,725.00						909,572,725.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,991,140,466.93			1,991,140,466.93
其他资本公积	9,023,652.46	-19,162,166.59		-10,138,514.13
合计	2,000,164,119.39	-19,162,166.59		1,981,001,952.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	-11,655,422.01	583,869.49				583,869.49		-11,071,552.52
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-4,976,210.69	1,037,370.35				1,037,370.35		-3,938,840.34

其他债权投资公允价值变动	-1,340,195.64							-1,340,195.64
外币财务报表折算差额	-5,339,015.68	-453,500.86				-180,211.37	-273,289.49	-5,792,516.54
其他综合收益合计	-11,655,422.01	583,869.49				583,869.49		-11,071,552.52

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,026,557.90			64,026,557.90
合计	64,026,557.90			64,026,557.90

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	68,425,932.22	318,746,348.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,023,551.00	-250,320,415.96
其他	20,064,545.02	
期末未分配利润	71,466,926.24	68,425,932.22

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	515,298,648.29	403,376,851.10	379,142,282.64	219,831,710.09
其他业务	1,996,269.00	1,345,615.15	2,652,567.52	716,326.12
合计	517,294,917.29	404,722,466.25	381,794,850.16	220,548,036.21

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	592,971.23	1,460,729.62
教育费附加	298,505.98	800,124.08
房产税	189,206.37	665,804.81
土地使用税	1,353.50	214,685.90
车船使用税	11,940.00	1,500.00
印花税	107,296.64	225,581.60
地方教育费附加	211,155.99	533,137.63
合计	1,412,429.71	3,901,563.64

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	823,850.75	3,199,131.38
职工薪酬	6,141,810.44	5,270,257.24
差旅费	354,669.46	861,813.03
检验费	364,406.43	315,000.23
推广费	1,100,116.53	4,304,933.03
展览费		316,934.73
广告费		137,381.60
办公费		95,605.69
仓储费		810,001.76

商场费用	1,175,825.23	682,578.29
其他	1,138,682.39	787,609.62
合计	11,099,361.23	16,781,246.60

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,835,081.02	29,960,595.53
固定资产折旧	3,120,869.01	3,569,543.52
无形资产摊销	1,249,240.88	871,076.07
业务招待费	3,120,035.46	919,526.40
咨询费	5,020,477.49	2,132,680.85
差旅费	1,877,082.34	1,744,080.54
办公费	7,329,330.22	6,821,736.15
其他	6,543,637.91	6,175,399.15
合计	60,095,754.33	52,194,638.21

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,204,704.86	9,942,301.41
研发材料费	3,172,371.78	3,093,445.34
固定资产折旧	1,253,152.38	1,216,164.54
水电物管费	67,600.13	27,808.83
检验检测费	674,483.09	
无形资产摊销	3,294.30	
其他	818,844.11	38,834.95
合计	14,194,450.65	14,318,555.07

其他说明：

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,949,482.48	17,950,900.20
减：利息收入	3,815,510.28	2,674,799.28
汇总损益	251,635.45	-1,341,003.29
银行手续费	158,927.07	98,833.97
合计	8,544,534.72	14,033,931.60

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-594,720.59	-62,532,299.62
处置长期股权投资产生的投资收益	-55,677,049.41	18,350,683.16
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,824,990.98
理财产品收益	8,630,192.62	31,742,816.18
处置衍生金融工具取得的投资收益		12,000,000.00
合计	-47,641,577.38	2,386,190.70

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量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
以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,694,000.00	



的金融资产—业绩承诺补偿		
合计	2,694,000.00	-1,183,561.64

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	822,113.35	-215,853.86
二、存货跌价损失	90,090.59	
合计	912,203.94	-215,853.86

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,806.15		
无需支付的款项	5,091,263.63	192,669.72	
其他	4,082,199.61	8,670.66	
非流动资产处置利得合计	39,995.00		
合计	9,215,264.39	201,340.38	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影	是否特殊补	本期发生金	上期发生金	与资产相关/
------	------	------	------	-------	-------	-------	-------	--------

				响当年盈亏	贴	额	额	与收益相关
--	--	--	--	-------	---	---	---	-------

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	15,000.00		
非流动资产毁损报废损失	109,054.84	43,625.57	
罚款支出	182.55	1,454.40	
诉讼赔偿	30,000.00		
其他	3,539.28	5,067.55	
合计	157,776.67	50,147.52	

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,666,794.85	17,389,477.59
递延所得税费用	-364,373.84	-493,860.38
合计	3,302,421.01	16,895,617.21

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-14,429,075.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,164,361.26
子公司适用不同税率的影响	-21,532,100.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,333,150.76
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	16,880,952.30
研发加计扣除的影响	1,149,153.72
坏账准备	-16,714,861.16

存货跌价准备	1,098,746.47
可供出售金融资产减值准备	-2,475,317.84
无形资产减值准备	
可抵扣亏损	130,631,114.55
转回前期确认的递延所得税资产的影响	-364,373.84
所得税费用	3,302,421.01

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
存款利息收入	3,582,087.99	1,754,417.61
关联交易往来款	9,569,568.01	
往来款（不含关联交易）	32,199,748.19	6,572,380.44
与收益相关的政府补助	793,357.29	1,076,430.68
其他	10,965,262.64	14,452.14
合计	57,110,024.12	9,417,680.87

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款（不含关联交易）	20,395,528.78	2,619,019.70
关联交易往来款	15,378,000.00	4,000,000.00
期间费用	36,557,287.39	25,685,029.48
其他	3,140,333.70	14,789.56
合计	75,471,149.87	32,318,838.74

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联交易往来款	1,512,064,400.96	
理财产品到期赎回		1,233,463,561.64
合计	1,512,064,400.96	1,233,463,561.64

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	180,900,000.00	107,000,000.00
支付暂收股权转让权		159,000,000.00
合计	180,900,000.00	266,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联交易往来款	365,489,389.50	
合计	365,489,389.50	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联交易往来款	248,375,968.97	
合计	248,375,968.97	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	-17,731,496.19	45,496,767.07
加: 资产减值准备	-912,203.94	215,853.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,519,438.76	11,717,576.59
无形资产摊销	574,139.26	2,245,831.41
长期待摊费用摊销	1,849,549.35	2,435,750.19
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)	59,113.72	59,150.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	12,155.28	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,694,000.00	1,183,561.64
财务费用(收益以“-”号填列)	12,201,687.58	16,528,694.11
投资损失(收益以“-”号填列)	47,641,577.38	-2,386,190.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-364,373.84	-65,843.57
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,283,319.13	-34,040,051.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-284,422,993.82	-142,732,294.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	75,124,223.31	19,939,257.72
其他	5,769,457.21	
经营活动产生的现金流量净额	-152,090,406.81	-79,401,936.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,005,535,659.65	879,983,076.32
减: 现金的期初余额	423,541,817.59	327,512,629.27
加: 现金等价物的期末余额		5,230,090.52
现金及现金等价物净增加额	581,993,842.06	557,700,537.57

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--

其中：	--
-----	----

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,005,535,659.65	423,541,817.59
三、期末现金及现金等价物余额	1,005,535,659.65	423,541,817.59

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	3,698,776.45	6.87	25,427,978.46
欧元	6,886,781.17	7.82	53,833,968.41

港币	24,909,911.51	0.88	21,912,252.76
应收账款	--	--	
其中：美元	953,053.42	6.87	6,551,956.35
欧元	349,811.43	7.82	2,734,475.95
港币	64,656,571.11	0.88	56,875,799.34
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	1,460.00	6.87	10,037.06
应付账款			
其中：美元	1,055.04	6.87	7,253.08

其他说明：

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

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
《魔幻壁球》(Magical Squash)	25,000.02	其他收益	25,000.02
13 届动漫节、14 届动漫节补助	238,000.00	其他收益	238,000.00
《星学院 II 之月灵手环》	39,400.00	其他收益	39,400.00
2019 年度深圳市国内重点经贸科技类展会补助	47,710.00	其他收益	47,710.00

社保费返还	1,820,582.52	其他收益	1,820,582.52
税收返还	507,647.29	其他收益	507,647.29
动漫文化创意服务平台建设项目	52,785.90	其他收益	52,785.90
动漫文化创意基地（一期）建设项目	33,333.36	其他收益	33,333.36
动漫文化创意服务平台建设项目	35,190.60	其他收益	35,190.60
动漫产业生产出口基地及走出去项目建设	102,910.62	其他收益	102,910.62
动漫服饰扩产项目	11,541.78	其他收益	11,541.78
动漫文化产品创意设计中心建设项目	166,666.68	其他收益	166,666.68
文化专项补助	16,666.68	其他收益	16,666.68
《美盛星学院魔法礼服》	26,816.82	其他收益	26,816.82
《光之契约》	28,846.08	其他收益	28,846.08
《魔幻壁球》	25,000.02	其他收益	25,000.02
《星学院II之月灵手环》	48,000.00	其他收益	48,000.00

## （2）政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
NEW TIME	2019年03月01日	577,500,000.00	100.00%	转让	2019年03月31日	股权转让协议及相关股东会决议	109,955,033.99	9,199,596.96

其他说明：



## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	NEW TIME
--现金	577,500,000.00
合并成本合计	577,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	111,474,911.83
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	466,025,088.17

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	NEW TIME	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	48,607,399.30	48,607,399.30
应收款项	67,058,420.54	67,058,420.54
存货	73,591,628.37	73,591,628.37
固定资产	20,742,008.36	20,742,008.36
无形资产	238,993.87	238,993.87
预付款项	1,826,937.08	1,826,937.08
其他流动资产	4,652,792.82	4,652,792.82
长期待摊费用	382,886.62	382,886.62
借款	38,265,420.39	38,265,420.39
应付款项	65,978,911.68	65,978,911.68
预收款项	1,381,823.06	1,381,823.06
净资产	111,474,911.83	111,474,911.83

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
同道大叔	100.00%		2019年05月31日					

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	同道大叔
--非现金资产的账面价值	285,000,000.00

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	同道大叔	
	合并日	上期期末
货币资金	4,612,498.05	19,102,185.90
应收款项	16,777,737.92	5,000,007.90
存货	5,296,109.70	6,227,223.88
固定资产	2,027,565.76	2,336,373.47
无形资产	206,952.21	237,513.81
预付款项	2,347,749.25	2,793,464.13
其他流动资产	114,907.68	132,956.70
其他长期资产	653,996.57	361,944.83
应付款项	5,156,540.35	8,427,388.23

预收帐款	944,521.81	1,487,217.75
净资产	25,936,454.98	26,277,064.64
取得的净资产	25,936,454.98	26,277,064.64

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

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	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京彩虹城	0.00	100.00%	注销	2019年03月19日	公司注销	-11,079.94	0.00%	0.00	0.00	0.00	0	0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

##### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

##### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

##### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

##### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
-----------------	----	----

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他**

**十、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2019年6月30日，本公司应收账款的42.88%（2018年12月31日：35.43%）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。

### (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					
	413,394,095.96				
	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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

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

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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



美盛控股	浙江省绍兴市	实业投资	5,000.00 万元	37.76%	37.76%
------	--------	------	-------------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

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2019年6月30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%。

本企业最终控制方是赵小强先生。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
Jakks Pacific	联营企业
Jakks Pacific Trading Ltd	联营企业

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
名扬文化公司	控股股东参股的公司

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Jakks Pacific Trading Ltd	销售动漫衍生品	553,203.79	190,267.28
Jakks Pacific	销售动漫衍生品	147,715,571.80	68,485,032.42

JAKKSPACIFIC(H.K.)LIMITED	销售动漫衍生品	86,880,871.38	25,450,916.98
杰克仕美盛贸易（上海）有限公司	销售动漫衍生品	1,096,475.37	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

## （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
美盛控股、赵小强	70,000,000.00	2017年08月16日	2020年02月16日	否
美盛控股	50,000,000.00	2018年06月01日	2020年06月01日	否

美盛控股	50,000,000.00	2018年09月17日	2021年09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
赵小强、石炜萍、真趣网络	198,905,600.00	2018年10月18日	2020年10月18日	否

关联担保情况说明

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》，公司控股大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。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,429,199.40	902,700.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	JAKKS Pacific	143,404,772.76	7,170,238.64	23,558,747.47	1,177,937.37
	JAKKS Pacific(H.K)Limited	70,234,475.41	3,511,723.77	0.00	0.00

	JAKKS Pacific Trading Limited	613,972.62	30,698.63	518,959.08	25,947.95
小计				24,077,706.55	1,203,885.32
其他应收款	美盛控股			1,511,958,817.28	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

### 7、关联方承诺

### 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

单位：元

项目	IP 衍生品	传统衍生品	动漫、游戏等	轻游戏服务平台收入	玩具制造	IP 自媒体平台收入	其他	分部间抵销	合计
营业收入	247,360,182.40	6,576,965.89	1,730,787.52	128,829,027.75	109,955,033.99	20,730,836.88	2,112,082.86	0.00	517,294,917.29
营业成本	184,738,661.20	4,589,444.76	3,469,497.68	115,049,609.32	88,842,909.51	6,589,244.39	1,443,099.39	0.00	404,722,466.25

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

### (4) 其他说明

#### 1.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。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	222,635,615.34	100.00%	20,621,959.31	9.26%	202,013,656.03	80,262,097.44	100.00%	13,298,769.83	16.57%	66,963,327.61
其中：										
合计	222,635,615.34	100.00%	20,621,959.31	9.26%	202,013,656.03	80,262,097.44	100.00%	13,298,769.83	16.57%	66,963,327.61

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额

1年以内（含1年）	182,229,477.27
1至2年	27,575,000.00
2至3年	5,039,750.03
3年以上	7,791,388.04
3至4年	7,791,388.04
合计	222,635,615.34

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

## （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

## （6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额



应收利息	280,814.24	64,824.65
其他应收款	336,933,518.91	1,384,799,409.18
合计	337,214,333.15	1,384,864,233.83

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品收益	280,814.24	64,824.65
合计	280,814.24	64,824.65

#### 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
退税款	3,619,923.56	1,717,366.48
押金保证金	930,019.85	5,927,642.27

备用金	79,830.46	0.00
关联交易内部往来款	337,374,197.96	211,212,630.00
其他	1,228,030.20	267,066.12
占用款	0.00	1,176,958,817.28
合计	343,232,002.03	1,396,083,522.15

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	11,284,112.97			11,284,112.97
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-4,985,629.85			-4,985,629.85
2019 年 6 月 30 日余额	6,298,483.12			6,298,483.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	340,941,225.18
1 至 2 年	199,693.75
2 至 3 年	170,000.00
3 年以上	1,921,083.10
3 至 4 年	1,375,653.10
5 年以上	545,430.00
合计	343,232,002.03

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,615,436,621.93	215,209,871.66	2,400,226,750.27	1,798,724,392.84	215,209,871.66	1,583,514,521.18
对联营、合营企业投资	68,706,898.00		68,706,898.00	68,926,393.09		68,926,393.09
合计	2,684,143,519.93	215,209,871.66	2,468,933,648.27	1,867,650,785.93	215,209,871.66	1,652,440,914.27

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	240,448,352.8					240,448,352.84	

		4								
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	6,273,389.79								6,273,389.79	35,726,610.21
美盛爱彼	100,000,000.00								100,000,000.00	
真趣网络	941,392,769.00								941,392,769.00	169,607,231.00
New Time Group	0.00	577,500,000.00							577,500,000.00	
同道大叔	0.00	239,212,229.09							239,212,229.09	
合计	1,583,514,521.18	816,712,229.09							2,400,226,750.27	215,209,871.66

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
微媒互动	68,926,393.09			-219,495.09						68,706,898.00	
小计	68,926,393.09			-219,495.09						68,706,898.00	
合计	68,926,393.09			-219,495.09						68,706,898.00	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	217,112,374.61	164,563,673.44	111,113,740.43	67,354,529.52
其他业务	1,771,208.13	1,345,615.15	2,632,172.09	716,326.12
合计	218,883,582.74	165,909,288.59	113,745,912.52	68,070,855.64

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-219,495.09	1,029,192.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,729,430.34
理财收益	6,884,987.01	31,686,157.64
处置衍生金融工具取得的投资收益		12,000,000.00
合计	6,665,491.92	47,444,779.98

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,550,160.34	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,324,696.29	
委托他人投资或管理资产的损益	6,989,603.58	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得	2,694,000.00	

的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,044,601.63	
减：所得税影响额	4,349,776.46	
少数股东权益影响额	1,886,177.56	
合计	17,367,107.82	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.56%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.14%	-0.020	-0.020

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

美盛文化创意股份有限公司  
2019年8月23日

