

完美世界股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

完美世界股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-98

审计报告

信会师报字[2019]第 ZB11070 号

完美世界股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了完美世界股份有限公司（以下简称完美世界）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日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，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，公允反映了完美世界 2018 年 12 月 31 日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、 形成审计意见的基础

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，我们独立于完美世界，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，为发表审计意见提供了基础。

三、 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。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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”	我们执行的主要程序如下： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
注释（二十四）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（三十五）。 公司的业务收入包括影视剧项目的发行及版权转让、电影放映、游戏的运营及授权等。2018 年度公司营业收入 80.34 亿元，较 2017 年增长 1.31%。 由于公司收入的类型较多，确认较为复杂，收入确认需要管理层作出重大判断和估计，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。	和运行有效性； 2、结合业务类型，选取样本检查销售合同，识别风险和报酬转移的合同条款与条件，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求； 3、对重大交易，检查相关合同、发票、交付记录、收款情况等。评价相关收入确认是否符合公司收入确认会计政策以及是否被记录于恰当的会计期间； 4、向客户及第三方平台函证应收款项余额及交易金额，并对重大交易客户进行访谈； 5、检查公司与客户、第三方平台的对账流程，检查合同条款、对账信息、结算单据、信息系统与账面记录的一致性； 6、由 IT 专家进行计算机辅助审计，评估 IT 信息系统的可靠性； 7、了解公司对游戏收入摊销所用的玩家生命周期的测试方法、过程及结果。选择代表性游戏由 IT 专家自行验算并与公司的结果进行比较； 8、对游戏收入的递延确认进行测算，并关注成本结转的匹配性； 9、通过公开渠道查询主要客户的工商登记信息，分析与公司是否存在关联关系。
（二）长期资产减值	
长期资产减值的会计政策详情	我们执行的主要程序如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
及构成分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（十九）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（七）、（八）、（十三）。公司的长期资产主要包括可供出售金融资产 18.93 亿元，长期股权投资 15.59 亿元，商誉 9.32 亿元。 由于长期资产的金额重大，长期资产的减值计提需要管理层作出重大判断和估计，因此我们将长期资产的减值认定为关键审计事项。	1、了解管理层有关识别长期资产减值事项及评估减值准备相关的内部控制； 2、对于可供出售权益工具及长期股权投资，评估管理层识别是否存在减值迹象所作出的判断。对于可供出售权益工具存在减值迹象的，评估管理层判断该工具符合公允价值发生严重或非暂时性低于其成本的合理性，并将其与行业惯例进行对比。如果发生减值，将评估管理层计提减值准备的测算模型和参数的合理性； 3、基于我们对公司业务的了解和企业会计准则的规定，评价管理层对各资产及资产组的识别以及如何将商誉分配至各资产组； 4、评估管理层测试减值所采用的假设和方法，将现金流量预测中的未来收入和经营成果与相关资产组的历史表现以及经营发展计划进行比较，并对折现率进行复核。
（三）结构化主体	
结构化主体的会计政策详情及具体情况请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（六）所述的会计政策以及“七、在其他主体中的权益”注释（一）。 公司在多项结构化主体中担任资产管理或投资者角色。截至	我们执行的主要审计程序如下： 1、取得并阅读结构化主体的合同，以评估公司对结构化主体的权力范围，对结构化主体承担或享有的可变回报权益以及权力与可变回报的联系； 2、对公司来自结构化主体的可变回报执行了分析和测试；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
2018 年 12 月 31 日，纳入合并资产负债表的结构化主体的总规模为人民币 39.11 亿元。 公司确定是否合并特定结构化主体是基于：对结构化主体所拥有的权利；通过参与结构化主体的相关活动而享有的可变回报；以及有能力运用对结构化主体的权力影响公司回报金额的评估结果。 对结构化主体控制权的评估确定涉及管理层的重大判断，该判断对于确定合并报表范围具有重大影响。因此，我们将结构化主体是否纳入合并范围的确定认定为关键审计事项。	3、通过分析公司在结构化主体中决策权的范围、因向结构化主体提供管理服务而获得的薪酬水平、因在结构化主体中所持有的其他利益而面临的可变回报以及其他方所持有的权利，评估了公司行使决策权的身份是“主要责任人”还是“代理人”，并将评估结果与管理层提供的评估进行比较； 4、评估公司是否已按照企业会计准则的要求对已合并的结构化主体及未合并的结构化主体予以充分披露。

四、 其他信息

完美世界管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括完美世界 2018 年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。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 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，管理层负责评估完美世界的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，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。

治理层负责监督完美世界的财务报告过程。

六、 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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）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。

（4）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，就可能导致对完美世界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完美世界不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就完美世界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。

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。

立信会计师事务所 中国注册会计师：刘海山（项目合伙人）
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：龙晶羽

中国·上海 2019 年 4 月 29 日

完美世界股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五 (一)	4,228,909,530.42	3,236,420,258.81
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五 (二)	1,964,387,314.46	1,661,519,097.13
预付款项	五 (三)	789,742,189.00	851,647,800.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五 (四)	120,918,502.55	167,224,615.36
买入返售金融资产			
存货	五 (五)	2,141,799,939.49	1,575,567,362.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五 (六)	1,537,519,710.67	2,753,938,117.92
流动资产合计		10,783,277,186.59	10,246,317,252.46
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	五 (七)	1,893,010,554.88	1,755,375,813.14
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五 (八)	1,559,233,335.11	1,482,076,843.16
投资性房地产			
固定资产	五 (九)	362,335,427.27	478,595,814.92
在建工程	五 (十)		12,079,770.77
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五 (十一)	86,835,458.71	114,367,596.06
开发支出	五 (十二)		
商誉	五 (十三)	932,154,566.30	2,040,194,691.54
长期待摊费用	五 (十四)	45,976,890.53	229,125,783.63
递延所得税资产	五 (十五)	280,432,795.13	211,216,748.78
其他非流动资产	五 (十六)	35,021,457.48	15,553,251.21
非流动资产合计		5,195,000,485.41	6,338,586,313.21
资产总计		15,978,277,672.00	16,584,903,565.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

完美世界股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五（十七）	1,270,023,200.00	617,902,200.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十八）	393,093,209.69	489,256,637.85
预收款项	五（十九）	409,415,742.22	528,906,796.04
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（二十）	331,631,357.07	471,789,552.86
应交税费	五（二十一）	331,871,477.67	370,952,919.52
其他应付款	五（二十二）	254,465,999.97	352,985,121.07
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十三）		1,105,598,772.65
其他流动负债	五（二十四）	930,797,610.77	1,278,008,906.42
流动负债合计		3,921,298,597.39	5,215,400,906.41
非流动负债：			
长期借款	五（二十五）	793,747,161.92	500,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十六）	893,288.21	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十七）	13,570,000.00	17,000,000.00
递延所得税负债	五（十五）	22,817,315.92	31,110,193.81
其他非流动负债	五（二十八）	1,917,048,912.64	2,034,663,822.61
非流动负债合计		2,748,076,678.69	2,582,774,016.42
负债合计		6,669,375,276.08	7,798,174,922.83
所有者权益：			
股本	五（二十九）	1,386,492,749.00	1,386,394,662.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十）	2,908,169,097.34	3,557,309,860.33
减：库存股	五（三十一）	416,761,246.87	
其他综合收益	五（三十二）	-27,667,579.00	-85,836,555.44
专项储备			
盈余公积	五（三十三）	151,316,775.25	127,743,457.62
一般风险准备			
未分配利润	五（三十四）	4,437,585,754.41	2,978,557,040.06
归属于母公司所有者权益合计		8,439,135,550.13	7,964,168,464.57
少数股东权益		869,766,845.79	822,560,178.27
所有者权益合计		9,308,902,395.92	8,786,728,642.84
负债和所有者权益总计		15,978,277,672.00	16,584,903,565.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

完美世界股份有限公司
资产负债表
2018 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,298,121,295.79	170,749,732.99
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			
应收票据及应收账款	十三（一）	46,021,674.81	110,030,991.17
预付款项		13,040,678.20	4,072,510.01
其他应收款	十三（二）	4,333,410,486.72	5,018,918,229.02
存货		357,587,032.12	239,292,344.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		23,215,153.86	1,315,388,176.98
流动资产合计		6,071,396,321.50	6,858,451,985.03
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	3,250,614,037.03	3,250,372,957.27
投资性房地产			
固定资产		1,162,692.08	1,346,012.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,338,230.37	3,220,383.01
递延所得税资产		48,939,995.26	27,823,255.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,302,054,954.74	3,282,762,608.19
资产总计		9,373,451,276.24	10,141,214,593.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

完美世界股份有限公司
资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		150,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		706,422.82	702,050.10
预收款项		64,680,138.48	44,000,000.00
应付职工薪酬		18,348,887.33	24,718,429.04
应交税费		8,338,451.53	21,135,426.19
其他应付款		708,817,976.53	489,106,705.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			637,610,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		950,891,876.69	1,217,272,611.04
非流动负债：			
长期借款		400,000,000.00	500,000,000.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债		150,000,000.00	150,000,000.00
非流动负债合计		550,000,000.00	650,000,000.00
负债合计		1,500,891,876.69	1,867,272,611.04
所有者权益：			
股本		1,314,799,692.00	1,314,701,605.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,591,772,063.96	6,588,725,109.70
减：库存股		416,761,246.87	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		81,022,720.60	57,449,402.97
未分配利润		301,726,169.86	313,065,864.51
所有者权益合计		7,872,559,399.55	8,273,941,982.18
负债和所有者权益总计		9,373,451,276.24	10,141,214,593.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

完美世界股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		8,033,765,031.35	7,929,815,019.06
其中: 营业收入	五 (三十五)	8,033,765,031.35	7,929,815,019.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,769,340,260.69	6,588,635,208.70
其中: 营业成本	五 (三十五)	3,549,946,568.26	3,381,232,156.86
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	五 (三十六)	43,458,561.28	63,766,865.61
销售费用	五 (三十七)	880,390,465.47	743,510,874.43
管理费用	五 (三十八)	704,207,456.89	761,562,207.59
研发费用	五 (三十九)	1,413,111,221.56	1,311,305,832.89
财务费用	五 (四十)	167,833,215.82	190,092,167.74
其中: 利息费用		241,695,584.25	258,259,956.20
利息收入		68,532,364.06	115,888,155.57
资产减值损失	五 (四十一)	10,392,771.41	137,165,103.58
加: 其他收益	五 (四十二)	129,535,726.46	69,360,928.56
投资收益 (损失以“-”号填列)	五 (四十三)	464,545,761.47	183,180,793.99
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		132,906,224.03	68,166,589.92
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五 (四十四)	33,773,574.82	-1,090,241.15
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,892,279,833.41	1,592,631,291.76
加: 营业外收入	五 (四十五)	30,865,616.17	68,861,115.84
减: 营业外支出	五 (四十六)	7,404,664.88	12,639,122.26
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,915,740,784.70	1,648,853,285.34
减: 所得税费用	五 (四十七)	156,355,606.57	188,942,354.38
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,759,385,178.13	1,459,910,930.96
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,724,573,425.30	1,485,969,140.17
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		34,811,752.83	-26,058,209.21
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,706,101,585.33	1,504,708,688.78
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		53,283,592.80	-44,797,757.82
六、其他综合收益的税后净额		83,293,205.88	-69,306,361.35
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		58,168,976.44	-33,322,094.62
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		58,168,976.44	-33,322,094.62
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-6,225,917.45	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		64,394,893.89	-33,322,094.62
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		25,124,229.44	-35,984,266.73
七、综合收益总额		1,842,678,384.01	1,390,604,569.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,764,270,561.77	1,471,386,594.16
归属于少数股东的综合收益总额		78,407,822.24	-80,782,024.55
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.30	1.14
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.30	1.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

完美世界股份有限公司
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三 (四)	49,318,892.94	94,369,061.47
减: 营业成本	十三 (四)	35,514,602.74	30,531,490.19
税金及附加		407,210.56	59,482.00
销售费用		32,737.87	3,953,029.67
管理费用		100,723,823.12	99,951,869.30
研发费用		85,223.62	
财务费用		-4,945,658.22	-14,783,708.14
其中: 利息费用		37,652,322.10	64,560,465.09
利息收入		42,610,078.06	79,355,508.49
资产减值损失		3,547,851.36	1,574,643.34
加: 其他收益		1,191,496.41	
投资收益 (损失以“-”号填列)	十三 (五)	300,201,148.03	237,351,215.82
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		215,345,746.33	210,433,470.93
加: 营业外收入			499,483.73
减: 营业外支出		729,310.25	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		214,616,436.08	210,932,954.66
减: 所得税费用		-21,116,740.25	-4,378,620.37
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		235,733,176.33	215,311,575.03
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		235,733,176.33	215,311,575.03
(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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		235,733,176.33	215,311,575.03
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

完美世界股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,617,364,469.14	8,514,684,317.22
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		48,227,036.34	58,761,212.64
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十八)1	221,599,002.77	276,390,209.38
经营活动现金流入小计		7,887,190,508.25	8,849,835,739.24
购买商品、接受劳务支付的现金		4,780,960,365.56	5,137,743,371.70
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		1,989,112,378.78	1,703,170,763.27
支付的各项税费		549,362,572.36	528,948,995.63
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十八)2	697,744,087.67	675,590,221.76
经营活动现金流出小计		8,017,179,404.37	8,045,453,352.36
经营活动产生的现金流量净额		-129,988,896.12	804,382,386.88
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,565,763,806.93	4,789,969,458.92
取得投资收益收到的现金		281,984,380.40	103,072,156.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,127,355.55	5,832,422.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,507,702,056.75	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,400,577,599.63	4,898,874,038.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,696,707.84	193,845,775.30
投资支付的现金		1,211,035,134.01	2,267,188,677.54
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		73,000,000.00	722,900,106.63
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,424,731,841.85	3,183,934,559.47
投资活动产生的现金流量净额		2,975,845,757.78	1,714,939,478.66
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,135,732.77	3,003,790.26
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,866,195.01	556,921.75
取得借款收到的现金		1,992,513,687.72	622,852,371.53
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十八)3		512,333,380.99
筹资活动现金流入小计		1,994,649,420.49	1,138,189,542.78
偿还债务支付的现金		2,207,272,785.49	1,090,148,371.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		475,596,330.72	379,868,465.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,591,513.07	10,579,083.86
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十八)4	1,264,048,877.29	1,119,143,027.89
筹资活动现金流出小计		3,946,917,993.50	2,589,159,865.04
筹资活动产生的现金流量净额		-1,952,268,573.01	-1,450,970,322.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26,799,788.86	-36,795,807.30
五、现金及现金等价物净增加额		920,388,077.51	1,031,555,735.98
加：期初现金及现金等价物余额		2,931,462,858.81	1,899,907,122.83
六、期末现金及现金等价物余额		3,851,850,936.32	2,931,462,858.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

完美世界股份有限公司
现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,261,797.75	85,142,590.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		44,601,574.47	79,854,992.22
经营活动现金流入小计		80,863,372.22	164,997,582.81
购买商品、接受劳务支付的现金		139,807,403.03	235,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		77,824,752.37	62,158,783.66
支付的各项税费		2,084,707.72	4,206,084.24
支付其他与经营活动有关的现金		18,578,927.21	57,561,774.78
经营活动现金流出小计		238,295,790.33	358,926,642.68
经营活动产生的现金流量净额		-157,432,418.11	-193,929,059.87
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,304,970,000.00	2,192,664,093.50
取得投资收益收到的现金		230,201,148.03	199,351,215.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,312,124,746.21	243,870,198.47
投资活动现金流入小计		3,847,295,894.24	2,635,885,507.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		416,146.30	6,346,313.51
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,296,231,615.81	2,098,167,794.85
投资活动现金流出小计		1,296,647,762.11	2,104,514,108.36
投资活动产生的现金流量净额		2,550,648,132.13	531,371,399.43
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		269,537.76	2,446,868.51
取得借款收到的现金		750,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		750,269,537.76	2,446,868.51
偿还债务支付的现金		1,337,610,000.00	247,840,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		261,742,442.09	181,567,431.16
支付其他与筹资活动有关的现金		416,761,246.87	
筹资活动现金流出小计		2,016,113,688.96	429,407,431.16
筹资活动产生的现金流量净额		-1,265,844,151.20	-426,960,562.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.02	
五、现金及现金等价物净增加额		1,127,371,562.80	-89,518,223.09
加: 期初现金及现金等价物余额		170,749,732.99	260,267,956.08
六、期末现金及现金等价物余额		1,298,121,295.79	170,749,732.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

完美世界股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	1,386,394,662.00				3,557,309,860.33		-85,836,555.44		127,743,457.62		2,978,557,040.06	822,560,178.27	8,786,728,642.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,386,394,662.00				3,557,309,860.33		-85,836,555.44		127,743,457.62		2,978,557,040.06	822,560,178.27	8,786,728,642.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	98,087.00				-649,140,762.99	416,761,246.87	58,168,976.44		23,573,317.63		1,459,028,714.35	47,206,667.52	522,173,753.08
（一）综合收益总额							58,168,976.44				1,706,101,585.33	78,407,822.24	1,842,678,384.01
（二）所有者投入和减少资本	98,087.00				-654,088,648.06	416,761,246.87						-17,340,138.40	-1,088,091,946.33
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	98,087.00				2,732,003.45								2,830,090.45
3. 股份支付计入所有者权益的金额					314,950.81								314,950.81
4. 其他					-657,135,602.32	416,761,246.87						-17,340,138.40	-1,091,236,987.59
（三）利润分配									23,573,317.63		-247,072,870.98	-15,045,838.46	-238,545,391.81
1. 提取盈余公积									23,573,317.63		-23,573,317.63		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-223,499,553.35	-15,045,838.46	-238,545,391.81
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					4,947,885.07							1,184,822.14	6,132,707.21
四、本期期末余额	1,386,492,749.00				2,908,169,097.34	416,761,246.87	-27,667,579.00		151,316,775.25		4,437,585,754.41	869,766,845.79	9,308,902,395.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

完美世界股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	1,386,366,349.00				4,162,144,968.20		-52,514,460.82		106,212,300.11		1,612,098,971.61	1,238,435,144.33	8,452,743,272.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,386,366,349.00				4,162,144,968.20		-52,514,460.82		106,212,300.11		1,612,098,971.61	1,238,435,144.33	8,452,743,272.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,313.00				-604,835,107.87		-33,322,094.62		21,531,157.51		1,366,458,068.45	-415,874,966.06	333,985,370.41
（一）综合收益总额							-33,322,094.62				1,504,708,688.78	-80,782,024.55	1,390,604,569.61
（二）所有者投入和减少资本	28,313.00				-700,285,533.33							-325,359,938.91	-1,025,617,159.24
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	28,313.00				793,382.91								821,695.91
3. 股份支付计入所有者权益的金额					538,546.49								538,546.49
4. 其他					-701,617,462.73							-325,359,938.91	-1,026,977,401.64
（三）利润分配									21,531,157.51		-138,250,620.33	-10,579,083.86	-127,298,546.68
1. 提取盈余公积									21,531,157.51		-21,531,157.51		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-116,719,462.82	-10,579,083.86	-127,298,546.68
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					95,450,425.46							846,081.26	96,296,506.72
四、本期期末余额	1,386,394,662.00				3,557,309,860.33		-85,836,555.44		127,743,457.62		2,978,557,040.06	822,560,178.27	8,786,728,642.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

完美世界股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,314,701,605.00				6,588,725,109.70				57,449,402.97	313,065,864.51	8,273,941,982.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,314,701,605.00				6,588,725,109.70				57,449,402.97	313,065,864.51	8,273,941,982.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	98,087.00				3,046,954.26	416,761,246.87			23,573,317.63	-11,339,694.65	-401,382,582.63
（一）综合收益总额										235,733,176.33	235,733,176.33
（二）所有者投入和减少资本	98,087.00				3,046,954.26	416,761,246.87					-413,616,205.61
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本	98,087.00				2,732,003.45						2,830,090.45
3．股份支付计入所有者权益的金额					314,950.81						314,950.81
4．其他						416,761,246.87					-416,761,246.87
（三）利润分配									23,573,317.63	-247,072,870.98	-223,499,553.35
1．提取盈余公积									23,573,317.63	-23,573,317.63	
2．对所有者（或股东）的分配										-223,499,553.35	-223,499,553.35
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,314,799,692.00				6,591,772,063.96	416,761,246.87			81,022,720.60	301,726,169.86	7,872,559,399.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

完美世界股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,314,673,292.00				6,587,393,180.30				35,918,245.46	236,004,909.81	8,173,989,627.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,314,673,292.00				6,587,393,180.30				35,918,245.46	236,004,909.81	8,173,989,627.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,313.00				1,331,929.40				21,531,157.51	77,060,954.70	99,952,354.61
（一）综合收益总额										215,311,575.03	215,311,575.03
（二）所有者投入和减少资本	28,313.00				1,331,929.40						1,360,242.40
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	28,313.00				793,382.91						821,695.91
3. 股份支付计入所有者权益的金额					538,546.49						538,546.49
4. 其他											
（三）利润分配									21,531,157.51	-138,250,620.33	-116,719,462.82
1. 提取盈余公积									21,531,157.51	-21,531,157.51	
2. 对所有者（或股东）的分配										-116,719,462.82	-116,719,462.82
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	1,314,701,605.00				6,588,725,109.70				57,449,402.97	313,065,864.51	8,273,941,982.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

完美世界股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江金磊高温材料股份有限公司系于 2010 年 2 月 22 日, 由自然人陈连庆、陈根财、钱小妹、卫松根、姚锦海和严金章在原德清县金磊耐火有限公司基础上发起设立的股份有限公司。2011 年 10 月, 浙江金磊高温材料股份有限公司在深圳证券交易所挂牌交易。

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

2015 年 4 月 29 日由浙江金磊高温材料股份有限公司变更为完美环球娱乐股份有限公司。

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

2016 年 7 月 20 日, 完美环球名称由完美环球娱乐股份有限公司变更为完美世界股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 1,314,799,692 股, 注册资本为 1,314,609,851.00 元。

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

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财

务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备应收款项。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
低风险组合	余额百分比法
关联方应收款项	其他方法
其他	以资产类型作为信用风险特征划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
低风险组合	1.00%	1.00%

低风险组合由押金和保证金组成。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方应收款项	0.00%	0.00%

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

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

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

影视公司的库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本。

2、 发出存货的计价方法

游戏公司和影院的存货发出时按加权平均法计价。

影视公司存货的购入和入库按实际成本计价。

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

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

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

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

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投

资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共

同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租

入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已

经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支

付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

（3）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
游戏软件	2-5 年	预测游戏寿命
游戏引擎	5 年	预期收益年限
版权	3-20 年	合同期限
域名	20 年	预期收益年限
商标	10 年	预期收益年限
办公软件	5 年	预期收益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

本公司对技术可行性确立后的软件编码和测试等成本予以资本化。技术可行性确立标准为当公司完成所有必要的计划、设计、编码和测试活动从而确保该产品可以投入生产并且达成设计细节中包含的功能、特色和技术执行要求等。公司技术可行性具体时点为开始封闭测试时已经确立，因此从该时点对此后发生的软件编码和测试等成本予以资本化，资本化将在该产品已经可以向顾客发售时停止。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产

品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十九）长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

根据合同约定或预计受益期间确定。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

(二十三) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十四) 收入

1、 电影、电视剧收入、艺人经纪及服务业务收入的确认方法

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

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

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

(4) 植入广告收入：于首映、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

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

(5) 艺人经纪及相关服务业务收入即艺人代理服务收入：在公司旗下艺人从

事公司与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入。

2、 游戏运营、游戏授权及游戏其他收入的确认方法

（1）游戏运营收入

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

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

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

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

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

（2）游戏授权收入

本公司许可第三方运营游戏，根据协议，在初始许可运营时，收取一次性的初始款项，并在后续运营期间，本公司持续提供后续服务，同时按游戏运营总收入的一定比例收取分成款。

本公司在与交易相关的未来经济利益很可能流入本公司和收入能够可靠计量

时确认收入。一次性的初始款项在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。合同或协议规定分期收取使用费的,应按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法计算确定的金额分期确认收入。

对于无需提供后续服务的授权,在达到合同约定收款条件时一次性确认收入。

(3) 游戏其他收入

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

3、 影院票房、广告、电影宣传推广、卖品及院线收入的确认方法

(1) 票房收入:与影片发行公司签订影片发行放映分账合同,票务系统完成出票,确认票房收入的实现。

(2) 广告收入:在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前且销售收入金额已确定,相关经济利益很可能流入,服务或产品的相关成本能够可靠地计量时确认销售收入。

(3) 电影宣传推广收入:在根据合同或协议约定的相关宣传推广服务已提供给对方且销售收入金额已确定,相关经济利益很可能流入,服务的相关成本能够可靠计量时确认销售收入。

(4) 卖品收入:观影观众确认购买后确认收入实现。

(5) 院线收入:影片投资分账收入以影片于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额为依据,在销售收入金额已确定,相关经济利益很可能流入,服务的相关成本能够可靠计量时确认销售收入。

4、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购

买的资产使用年限分期计入损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

公司对于补助文件明确指定了补贴项目的政府补助，冲减该项目的成本、费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十七) 租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，

计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十八) 回购本公司股份

公司回购的股份在注销或者转让之前,作为库存股管理,回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益,回购、转让或注销本公司股份时,不确认利得或损失。

转让库存股,按实际收到的金额与库存股账面金额的差额,计入资本公积,资本公积不足冲减的,冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股,按股票面值和注销股数减少股本,按注销库存股的账面余额与面值的差额,冲减资本公积,资本公积不足冲减的,冲减盈余公积和未分配利润。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

《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)、《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会【2019】1 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 1,964,387,314.46 元，上期金额 1,661,519,097.13 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 393,093,209.69 元，上期金额 489,256,637.85 元；调增“其他应收款”本期金额 6,503,929.72 元，上期金额 10,516,878.46 元；调增“其他应付款”本期金额 2,178,046.58 元，上期金额 2,958,939.38 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会	调减“管理费用”本期金额 1,327,866,455.78 元，上期金额 1,311,305,832.89 元，重分类至“研发费用”。
(3) 收到的扣缴个人所得税的手续费返还，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列，将原“营业外收入”中的个税手续费返还重分类至“其他收益”列示。	董事会	调减“营业外收入”上期金额 3,185,131.92 元，重分类至“其他收益”。

2、 报告期内无重要会计估计变更

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%，5%，6%，10%，16%，17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%、15%-20%、19%-24%、17%、20%-25%、15%-23.9%、10%-22%、21%、28%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
电影专项资金	票房收入	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
Perfect World Europe B.V. (Netherlands)	20%-25%
Perfect World Universal Cooperatieve U.A.(Netherlands)	20%-25%
Perfect Star Co., Ltd. (Malaysia)	19%-24%
Perfect Play SDN. BHD.(Malaysia)	19%-24%
Perfect World Entertainment Inc. (USA)	21%
Runic Games Inc. (USA)	21%
Cryptic Studios, Inc. (USA)	21%
Unknown Worlds Entertainment, Inc. (USA)	21%
Perfect Universe Entertainment Inc. (USA)	21%
Perfect Universe Investment Inc. (USA)	21%
Echtra Games Inc.	21%
Perfect World Pictures (USA),Inc.	21%
C&C Media Co., Ltd. (Japan)	15%-23.9%
CCO Co.,Ltd. (Japan)	15%-23.9%
Perfect World (Thailand) Co., Ltd	15%-20%
Perfect World Korea Co., Ltd	10%-22%
Perfect World Games (Singapore) Pte. Ltd	17%
Perfect World Interactive Technology Co., Ltd.(Taiwan)	17%
Perfect Credit Pictures (Singapore) PTE. Ltd	17%
Perfect World Games Online Limited(HK)	16.50%
Fedeen Games Limited(HK)	16.50%
Perfect Game Speed Co.,Ltd.(HK)	16.50%
Perfect Freedom Company Limited(HK)	16.50%
Perfect Pictures Co., Limited (HK)	16.50%
PERFECT WORLD PICTURE CO LIMITED (HK)	16.50%
Perfect Village Entertainment HK Limited.	16.50%
Magic Design Studios	28%

(二) 税收优惠

1、 增值税：

(1) 成都完美时空网络技术有限公司

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

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

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

(3) 上海完美时空软件有限公司、完美世界（北京）软件科技发展有限公司
上述公司提供的跨境软件服务，根据国家税务总局公告 2016 年第 29 号《国家税务总局关于发布〈营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）〉的公告》，享受增值税免税优惠。

(4) 根据《财政部、国家发展改革委、国土资源部、住房和城乡建设部、中国人民银行、国家税务总局、新闻出版广电总局关于支持电影发展若干经济政策的通知》（财教[2014]56 号），对电影制片企业销售电影拷贝（含数字拷贝）、转让版权取得的收入，电影发行企业取得的电影发行收入，电影放映企业在农村的电影放映收入，自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日免征增值税。

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

2、 所得税

(1) 成都完美时空网络技术有限公司、完美世界（北京）软件科技发展有限公司、天津亚克互动科技有限公司、完美世界（重庆）互动科技有限公司

根据财税【2012】27 号《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》、财税【2016】49 号《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》和国家税务总局公告 2018 年第 23 号《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》，该类公

司从获利年度起享受两免三减半税收优惠政策。

成都完美时空网络技术有限公司 2014 年和 2015 年免缴企业所得税，2016 年到 2018 年所得税减按 12.5%计缴；完美世界（北京）软件科技发展有限公司 2016 年和 2017 年免缴企业所得税，2018 年到 2020 年所得税减按 12.5%计缴；天津亚克互动科技有限公司 2016 年和 2017 年免缴企业所得税，2018 年到 2020 年所得税减按 12.5%计缴；完美世界（重庆）互动科技有限公司，2017 年和 2018 年免缴企业所得税，2019 年到 2021 年所得税减按 12.5%计缴。

(2) 伊宁市完美远方影视文化有限公司、伊宁市核心力传媒有限公司根据《财政部、国家税务总局关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112 号文件：2010 年至 2020 年，对经济开发区内新办的属于重点鼓励发展产业目录范围内的企业，给予自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税五年免征优惠。伊宁市完美远方影视文化有限公司，伊宁市核心力传媒有限公司于 2016 年成立，属于重点鼓励发展产业目录范围内的企业。

(3) 重庆君思企业管理咨询有限公司，重庆盛影股权投资基金管理有限公司，重庆完美君柏影视文化有限公司，石河子市浩宇股权投资管理有限公司，重庆完美环球电影发行有限公司，重庆羽吟影视文化有限公司，重庆完美建信影视文化有限公司，完美世界影院管理有限责任公司，重庆神犬小七品牌管理有限公司，重庆思美人文化传媒有限公司，重庆完美臻至影视文化有限公司根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58 号文件：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。以上公司均在政策适用期间设立，符合鼓励类产业企业条件。

(三) 其他说明

美国公司税率为联邦税税率，州税会因税收归属地不同而相应变化。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,037,130.98	2,831,916.10
银行存款	2,940,762,507.24	3,233,588,342.71
其他货币资金	1,287,109,892.20	
合计	4,228,909,530.42	3,236,420,258.81
其中：存放在境外的款项总额	932,389,174.22	732,988,750.52

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

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	8,850,660.42	
用于担保的定期存款或通知存款	368,207,933.68	304,957,400.00
合计	377,058,594.10	304,957,400.00

说明：截止 2018 年 12 月 31 日，用于担保的定期存款总额为 368,207,933.68 元，用于取得 51,000,000.00 美金短期借款和 35,462,156.76 美金长期借款；存放在银行的房租押金 8,850,660.42 元，冻结至租赁期限届满。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		67,073,690.97
应收账款	1,964,387,314.46	1,594,445,406.16
合计	1,964,387,314.46	1,661,519,097.13

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		25,073,690.97
商业承兑汇票		42,000,000.00
合计		67,073,690.97

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	19,233,000.00	0.91	19,233,000.00	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,078,404,357.86	98.55	114,017,043.40	5.49	1,964,387,314.46	1,720,940,009.95	99.34	126,494,603.79	7.35	1,594,445,406.16
其中：账龄组合	1,805,979,435.30	85.63	114,017,043.40	6.31	1,691,962,391.90	1,594,151,883.28	92.02	126,494,603.79	7.93	1,467,657,279.49
关联方组合	272,424,922.56	12.92			272,424,922.56	126,788,126.67	7.32			126,788,126.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,406,792.72	0.54	11,406,792.72	100.00		11,508,565.03	0.66	11,508,565.03	100.00	
合计	2,109,044,150.58	100.00	144,656,836.12	6.86	1,964,387,314.46	1,732,448,574.98	100.00	138,003,168.82	7.97	1,594,445,406.16

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收项目发行款	19,233,000.00	19,233,000.00	100.00	预计收回可能性很小

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,524,109,420.80	15,241,094.21	1.00
1 至 2 年	196,506,837.47	19,650,683.75	10.00
2 至 3 年	12,475,823.23	6,237,911.64	50.00
3 年以上	72,887,353.80	72,887,353.80	100.00
合计	1,805,979,435.30	114,017,043.40	6.31

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

关联方的应收款项余额为 272,424,922.56 元，以历史损失率为基础计提坏账准备；关联方的历史损失率为零。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,215,786.02 元，其中本期处置时院线坏账准备金额为 3,216,291.49 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,345,472.23

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	534,253,962.50	25.33	14,178,619.25
第二名	203,990,000.00	9.67	2,039,900.00
第三名	180,569,614.32	8.56	
第四名	118,320,000.00	5.61	1,183,200.00
第五名	90,991,430.14	4.31	
合计	1,128,125,006.96	53.48	17,401,719.25

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	406,115,664.59	51.42	673,833,416.36	79.12
1 至 2 年	306,239,671.86	38.78	160,435,169.99	18.84
2 至 3 年	77,136,852.54	9.77	7,924,959.54	0.93
3 年以上	250,000.01	0.03	9,454,255.02	1.11
合计	789,742,189.00	100.00	851,647,800.91	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
第一名	485,439,930.11	61.47
第二名	62,210,577.32	7.88
第三名	37,441,763.04	4.74
第四名	20,566,037.81	2.60
第五名	17,525,386.75	2.22
合计	623,183,695.03	78.91

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	6,503,929.72	10,516,878.46
应收股利		
其他应收款	114,414,572.83	156,707,736.90
合计	120,918,502.55	167,224,615.36

1、 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	6,503,929.72	10,516,878.46
合计	6,503,929.72	10,516,878.46

2、 应收股利

无。

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	119,865,190.46	97.64	5,450,617.63	4.55	114,414,572.83	166,942,347.95	98.29	10,234,611.05	6.13	156,707,736.90
其中：账龄组合	65,513,683.15	53.37	4,912,091.26	7.50	60,601,591.89	166,905,417.95	98.27	10,234,611.05	6.13	156,670,806.90
关联方组合	498,870.46	0.41			498,870.46	36,930.00	0.02			36,930.00
低风险组合	53,852,636.85	43.87	538,526.37	1.00	53,314,110.48					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,896,090.11	2.36	2,896,090.11	100.00	0.00	2,896,090.11	1.71	2,896,090.11	100.00	
合计	122,761,280.57	100.00	8,346,707.74	6.80	114,414,572.83	169,838,438.06	100.00	13,130,701.16	7.73	156,707,736.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	51,255,240.39	512,552.42	1.00
1 至 2 年	10,541,570.32	1,054,157.03	10.00
2 至 3 年	742,981.25	371,490.62	50.00
3 年以上	2,973,891.19	2,973,891.19	100.00
合计	65,513,683.15	4,912,091.26	7.50

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,525,292.79 元，其中本期处置时院线坏账准备金额为 3,258,700.63 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代垫款	27,971,032.33	6,739,589.18
保证金及押金	53,852,636.85	65,757,941.74
非关联方往来款	23,707,212.19	37,238,941.27
关联方往来款	498,870.46	36,930.00
应收处置股权款		54,044,192.00
其他	16,731,528.74	6,020,843.87
合计	122,761,280.57	169,838,438.06

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金	30,000,000.00	1 年以内	24.44	300,000.00
第二名	代垫制片款	11,000,000.00	1 年以内	8.96	110,000.00
第三名	员工借款	9,000,000.00	1-2 年	7.33	900,000.00
第四名	押金	7,500,000.00	1 年以内	6.11	75,000.00
第五名	代垫款	4,722,327.28	1 年以内	3.85	47,223.27
合计		62,222,327.28		50.69	1,432,223.27

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	75,143,530.22		75,143,530.22	52,048,334.04		52,048,334.04
在产品	1,333,120,984.07		1,333,120,984.07	1,294,561,487.17		1,294,561,487.17
库存商品	735,645,096.20	2,109,671.00	733,535,425.20	231,067,212.12	2,109,671.00	228,957,541.12
合计	2,143,909,610.49	2,109,671.00	2,141,799,939.49	1,577,677,033.33	2,109,671.00	1,575,567,362.33

说明：存货主要为影视剧项目的投资支出。

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,109,671.00					2,109,671.00
合计	2,109,671.00					2,109,671.00

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	965,115,343.30	965,233,590.06
递延成本	321,816,224.53	329,668,353.28
预缴及待抵扣税金	226,669,720.69	153,572,929.54
即征即退税款	23,918,422.15	4,416,047.95
结构性存款		1,300,000,000.00
待摊费用		1,047,197.09
合计	1,537,519,710.67	2,753,938,117.92

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,919,806,024.11	26,795,469.23	1,893,010,554.88	1,782,171,282.37	26,795,469.23	1,755,375,813.14
其中：按成本计量	1,919,806,024.11	26,795,469.23	1,893,010,554.88	1,782,171,282.37	26,795,469.23	1,755,375,813.14
合计	1,919,806,024.11	26,795,469.23	1,893,010,554.88	1,782,171,282.37	26,795,469.23	1,755,375,813.14

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
长城人寿保险股份有限公司	48,600,000.00			48,600,000.00					0.49	
苏州天魂网络科技有限公司	1,333,333.00			1,333,333.00					10.00	
Art + Craft Entertainment, Inc.	9,800,788.44	493,474.24		10,294,262.68					9.96	
TikL Inc.	24,795,469.23			24,795,469.23	24,795,469.23			24,795,469.23	6.30	
北京掌游移动科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	5.00	
鼎聚创新（北京）科技有限公司	444,444.00			444,444.00					6.38	
SJ JIACHENG US INVESTMENT VII, LP	42,472,300.00	50,180,900.00		92,653,200.00					32.50	
SJ JIACHENG US INVESTMENT VI, LP	22,869,700.00	1,151,500.00		24,021,200.00					23.33	
UNIVERSAL PICTURES	1,550,511,648.30	680,886,831.24	595,754,716.74	1,635,643,762.80						
Particle Inc.	68,669,850.00	164,500.00		68,834,350.00					1.05	
Irresistible Film	10,173,749.40	512,253.00		10,686,002.40					10.00	
北京可为互娱文化科技有限公司	500,000.00			500,000.00					4.10	
合计	1,782,171,282.37	733,389,458.48	595,754,716.74	1,919,806,024.11	26,795,469.23			26,795,469.23		

3、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额	26,795,469.23		26,795,469.23
本期计提			
期末已计提减值余额	26,795,469.23		26,795,469.23

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
上海群丽信息科技有限公司		4,000,000.00		-815,070.84						3,184,929.16	
小计		4,000,000.00		-815,070.84						3,184,929.16	
2. 联营企业											
祖龙（天津）科技有限公司	381,444,702.26		44,548,009.51	70,406,863.45		211,111.11	97,500,000.00			310,014,667.31	
Double Damage	7,429,377.92			-1,211,936.00					339,674.36	6,557,116.28	
DC PERFECT	656,824.48			-380,178.12					5,865.95	282,512.31	

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
CO.,LTD											
上海星麟网络技术有限公司	884,506.35			-10,848.19				873,658.16			873,658.16
天津艺龙网络科技有限公司	1,767,789.71			-13,096.58						1,754,693.13	
北京奥乐艺界计算机软件有限公司	335,047.63			-225,920.10				109,127.53			109,127.53
飞书数字科技(上海)有限公司		90,000,000.00		20,061,297.47	-6,225,917.45					103,835,380.02	
西安嘉行影视传媒股份有限公司	511,597,715.46			46,004,672.40						557,602,387.86	
北京新片场传媒股份有限公司	79,233,186.88			410,414.75						79,643,601.63	
上海禾浩文化传播有限公司	12,268,847.92			-141,156.09		3,073,110.63				15,200,802.46	
上海飞宝文化传媒	75,698,242.17			596,788.21		4,768,711.78				81,063,742.16	

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
有限公司											
Perfect World Pictures(Singapore) Pte.Ltd.	13,754,741.77		15,159,554.82	1,035,940.81					368,872.24		
重庆盛美四号影视产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	393,088,693.16		9,260,365.50	-4,818,187.26						379,010,140.40	
重庆盛美股权投资基金管理有限公司	3,917,167.45			2,006,640.12						5,923,807.57	
G.H.Y Culture&Media Holding Co.,Limited		15,159,554.82								15,159,554.82	
北京鲸目峰娱乐网络科技有限公司											992,478.93

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京方舟互联科技有限公司											2,040,630.48
成都可游科技有限公司											1,000,000.00
小计	1,482,076,843.16	105,159,554.82	68,967,929.83	133,721,294.87	-6,225,917.45	8,052,933.52	97,500,000.00	982,785.69	714,412.55	1,556,048,405.95	5,015,895.10
合计	1,482,076,843.16	109,159,554.82	68,967,929.83	132,906,224.03	-6,225,917.45	8,052,933.52	97,500,000.00	982,785.69	714,412.55	1,559,233,335.11	5,015,895.10

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	362,335,427.27	478,595,814.92
固定资产清理		
合计	362,335,427.27	478,595,814.92

2、 固定资产情况

项目	机器设备	房屋及建筑物	游戏设备	办公设备	运输设备	办公家具	合计
----	------	--------	------	------	------	------	----

项目	机器设备	房屋及建筑物	游戏设备	办公设备	运输设备	办公家具	合计
1. 账面原值							
（1）年初余额	222,283,412.75	247,963,632.61	334,981,739.16	125,925,272.64	21,763,129.36	83,230,477.62	1,036,147,664.14
（2）本期增加金额	17,237,523.89	690,670.32	50,779,719.16	20,743,537.02	2,683,739.65	3,810,028.25	95,945,218.29
—购置	17,237,523.89		46,658,339.95	19,782,514.81	2,683,739.65	3,499,222.64	89,861,340.94
—原值汇率变动		690,670.32	4,121,379.21	961,022.21		310,805.61	6,083,877.35
（3）本期减少金额	233,764,184.97		36,389,244.18	38,395,850.89	2,878,107.76	66,548,964.11	377,976,351.91
—处置或报废	17,398,735.86		36,389,244.18	12,415,125.52	2,067,189.00	5,251,841.37	73,522,135.93
—院线资产转出	216,365,449.11			25,980,725.37	810,918.76	61,297,122.74	304,454,215.98
（4）期末余额	5,756,751.67	248,654,302.93	349,372,214.14	108,272,958.77	21,568,761.25	20,491,541.76	754,116,530.52
2. 累计折旧							
（1）年初余额	123,596,809.63	27,452,938.86	238,894,207.07	85,633,463.17	14,254,004.46	67,680,625.02	557,512,048.21
（2）本期增加金额	4,805,676.86	8,168,891.71	40,114,342.07	15,114,668.86	2,538,134.11	2,913,030.35	73,654,743.96
—计提	4,805,676.86	7,685,499.81	36,925,779.23	14,415,578.79	2,538,134.11	2,611,328.97	68,981,997.77
—折旧汇率变动		483,391.90	3,188,562.84	699,090.07		301,701.38	4,672,746.19
（3）本期减少金额	123,630,814.36		33,346,649.11	25,681,654.22	2,671,963.25	54,054,607.98	239,385,688.92
—处置或报废	10,791,760.47		33,346,649.11	9,831,995.19	1,902,635.35	4,440,573.71	60,313,613.83
—院线资产转出	112,839,053.89			15,849,659.03	769,327.90	49,614,034.27	179,072,075.09
（4）期末余额	4,771,672.13	35,621,830.57	245,661,900.03	75,066,477.81	14,120,175.32	16,539,047.39	391,781,103.25
3. 减值准备							
（1）年初余额						39,801.01	39,801.01
（2）本期增加金额							
—计提							
（3）本期减少金额						39,801.01	39,801.01

项目	机器设备	房屋及建筑物	游戏设备	办公设备	运输设备	办公家具	合计
—处置或报废						39,801.01	39,801.01
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	985,079.54	213,032,472.36	103,710,314.11	33,206,480.96	7,448,585.93	3,952,494.37	362,335,427.27
(2) 年初账面价值	98,686,603.12	220,510,693.75	96,087,532.09	40,291,809.47	7,509,124.90	15,510,051.59	478,595,814.92

3、 报告期内无暂时闲置的固定资产。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
富士施乐多功能一体机	831,592.58	138,598.63		692,993.95
合计	831,592.58	138,598.63		692,993.95

5、 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

6、 报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程		12,079,770.77
合计		12,079,770.77

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程				12,079,770.77		12,079,770.77
合计				12,079,770.77		12,079,770.77

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	版权	游戏软件	商标	引擎	域名	办公软件	其他	合计
1. 账面原值								
(1) 年初余额	581,247,287.22	229,189,836.44	43,727,413.77	6,333,112.19	29,514,357.07	47,321,151.23	10,772,494.86	948,105,652.78
(2) 本期增加金额	1,117,774.20	22,208,465.83	343,940.53	730,927.40	1,112,715.57	10,729,259.99	183,648.72	36,426,732.24
—购置		4,181,725.59		649,855.89	3,985.57	10,568,428.37	183,648.72	15,587,644.14
—内部研发								
—企业合并增加		11,454,000.00						11,454,000.00
—原值汇率变动	1,117,774.20	6,572,740.24	343,940.53	81,071.51	1,108,730.00	160,831.62		9,385,088.10
(3) 本期减少金额		4,181,725.59				2,964,550.11		7,146,275.70
—处置		4,181,725.59				367,678.45		4,549,404.04
—院线资产转出						2,596,871.66		2,596,871.66
(4) 期末余额	582,365,061.42	247,216,576.68	44,071,354.30	7,064,039.59	30,627,072.64	55,085,861.11	10,956,143.58	977,386,109.32
2. 累计摊销								
(1) 年初余额	528,152,207.33	197,798,740.08	3,742,340.10	2,248,774.58	23,177,806.86	22,793,721.03	10,107,230.88	788,020,820.86
(2) 本期增加金额	22,963,740.72	19,624,845.03	51,732.63	786,508.01	1,554,194.97	13,765,451.71	87,738.58	58,834,211.65
—计提	22,507,455.72	13,827,479.72	41,434.89	707,344.55	445,464.97	13,608,301.06	87,738.58	51,225,219.49
—摊销汇率变动	456,285.00	5,797,365.31	10,297.74	79,163.46	1,108,730.00	157,150.65		7,608,992.16
(3) 本期减少金额						2,021,617.76		2,021,617.76
—处置						4.32		4.32
—院线资产转出						2,021,613.44		2,021,613.44
(4) 期末余额	551,115,948.05	217,423,585.11	3,794,072.73	3,035,282.59	24,732,001.83	34,537,554.98	10,194,969.46	844,833,414.75
3. 减值准备								

项目	版权	游戏软件	商标	引擎	域名	办公软件	其他	合计
(1) 年初余额	5,609,235.64	6,237,631.15	32,963,327.65			907,041.42		45,717,235.86
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额								
—处置								
(4) 期末余额	5,609,235.64	6,237,631.15	32,963,327.65			907,041.42		45,717,235.86
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	25,639,877.73	23,555,360.42	7,313,953.92	4,028,757.00	5,895,070.81	19,641,264.71	761,174.12	86,835,458.71
(2) 年初账面价值	47,485,844.25	25,153,465.21	7,021,746.02	4,084,337.61	6,336,550.21	23,620,388.78	665,263.98	114,367,596.06

(十二) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研发进 度
		内部开发支出	其他金额	确认为无形 资产	计入当期损益				
游戏及游戏相关技术		1,295,440,655.57	117,670,565.99		1,413,111,221.56				
合计		1,295,440,655.57	117,670,565.99		1,413,111,221.56				

(十三) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成的	汇率	处置	
Cryptic Studios, Inc.	184,636,711.03				184,636,711.03
Global InterServ (Caymans) Inc.	110,606,000.00				110,606,000.00
Unknown Worlds Entertainment, Inc.	12,247,804.62				12,247,804.62
C&C Media Co., Ltd.	120,551,825.41				120,551,825.41
Runic Games, Inc.	11,839,170.31				11,839,170.31
Magic design Studios	5,644,595.25		32,555.37		5,677,150.62
北京赤金智娱科技有限公司		44,598,100.00			44,598,100.00
苏州循塔信息技术有限公司		19,263,000.00			19,263,000.00
北京鑫宝源影视投资有限公司	66,525,117.77				66,525,117.77
上海宝宏影视文化传媒有限公司	57,971,050.44				57,971,050.44
天津同心影视传媒有限公司	698,411,584.01				698,411,584.01
金华时代国际影城有限公司	52,484,334.38			52,484,334.38	
厦门完美世界影城有限公司	795,750.69			795,750.69	
北京时代今典影视文化有限公司	23,590,292.95			23,590,292.95	
完美世界院线有限公司	215,215,051.30			215,215,051.30	
北京完美世界	851,613,438.38			851,613,438.38	

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成的	汇率	处置	
电影放映有限公司					
温岭市新时代乐购影城有限责任公司	6,439,449.13			6,439,449.13	
台州新时代环球影城有限公司	39,437,912.85			39,437,912.85	
杭州铂金影院有限责任公司	31,177,583.00			31,177,583.00	
仙居完美世界影城有限公司	6,807,011.04			6,807,011.04	
台州市完美世界影城有限公司	46,444,657.42			46,444,657.42	
合计	2,542,439,339.98	63,861,100.00	32,555.37	1,274,005,481.14	1,332,327,514.21

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
Cryptic Studios, Inc.	184,636,711.03			184,636,711.03
Unknown Worlds Entertainment, Inc.	12,247,804.62			12,247,804.62
C&C Media Co., Ltd.	120,551,825.41			120,551,825.41
Runic Games, Inc.	11,839,170.31			11,839,170.31
北京鑫宝源影视投资有限公司	29,830,596.74			29,830,596.74
上海宝宏影视文化传媒有限公司	41,066,839.80			41,066,839.80
北京完美世界电影放映有限公司	64,131,056.52		64,131,056.52	
北京时代今典影视文化有限公司	3,372,478.33		3,372,478.33	
完美世界院线有限公司	27,429,704.87		27,429,704.87	
温岭市新时代乐购	676,049.60		676,049.60	

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
影城有限责任公司				
台州新时代环球影 城有限公司	1,629,159.82		1,629,159.82	
杭州铂金影院有限 责任公司	2,587,695.87		2,587,695.87	
仙居完美世界影城 有限公司	1,173,745.27		1,173,745.27	
台州市完美世界影 城有限公司	1,071,810.25		1,071,810.25	
合计	502,244,648.44		102,071,700.53	400,172,947.91

说明：

(1) 本公司将商誉分配至各个资产组以进行减值测试：

①商誉减值的测试过程：对于期末商誉账面价值并非为零的资产组，公司将与商誉相关资产组的账面价值加上资产组对应的整体商誉价值（含购买日归属于少数股东权益的商誉）的金额与该类资产组未来现金流量的现值进行比较，本期没有发现需要计提减值的商誉。

②商誉减值测试的具体方法及参数：资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的 5 年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。5 年以后的现金流量根据不大于各资产组经营地区所在行业的长期平均增长率推断得出。现金流折现采用的是反映相关资产组特定风险的税前折现率。游戏资产组采用未来现金流量折现的折现率为 14.05%，游戏资产组现金流量的永续增长率为 3%；影视资产组采用未来现金流量折现的折现率为 13.42%，影视资产组现金流量的永续增长率为 0%。

(2) 主要商誉所在资产组或资产组组合的测试的关键参数：

单位	关键参数			
	预测期	稳定期增长率	利润率	折现率
天津同心影视传媒有限公司	2019-2023(后续为稳定期)	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.42%
Global InterServ (Caymans) Inc.	2019-2023(后续为稳定期)	3%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.05%

说明：

①天津同心影视传媒有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利

用了中铭国际资产评估（北京）有限责任公司中铭咨报字[2019]第 16004 号的评估结果。

②2009 年 2 月，本公司收购 Global InterServ (Caymans) Inc.,并将支付的投资款与经评估确认享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额为 110,606,000 元确认为商誉。后续该标的公司的资产组及人员已经整合在公司的整个游戏业务板块中，并持续发挥作用。故该商誉对应的资产组为能够产生协同的整个游戏业务资产组。

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
服务费	22,306,685.31	7,172,276.96	6,917,973.22		22,560,989.05
装修费	169,682,730.80	35,044,088.77	12,191,850.15	182,138,942.12	10,396,027.30
代理费	36,903,233.32	792,785.66	26,549,526.34		11,146,492.64
其他	233,134.20	2,251,255.41	611,008.07		1,873,381.54
合计	229,125,783.63	45,260,406.80	46,270,357.78	182,138,942.12	45,976,890.53

说明：其他减少金额主要是出售院线所致。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	137,020,059.54	32,253,584.80	131,918,986.40	31,475,267.29
内部交易未实现利润	1,436,544.88	359,136.22	12,831,162.44	3,207,790.61
可抵扣亏损	894,643,960.84	198,493,637.30	599,792,374.52	130,587,328.87
折旧摊销			228,667.64	57,166.91
递延损益	304,049,526.15	49,326,436.81	234,507,197.23	34,956,484.88
其他			43,730,840.88	10,932,710.22
合计	1,337,150,091.41	280,432,795.13	1,023,009,229.11	211,216,748.78

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,369,594.40	1,092,398.60	4,268,782.90	1,067,195.73

项目	期末余额		年初余额	
	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
递延损益	81,889,754.43	10,612,937.01	17,407,141.89	3,460,021.82
折旧摊销	60,002,232.91	11,111,980.31	106,331,905.04	26,582,976.26
合计	146,261,581.74	22,817,315.92	128,007,829.83	31,110,193.81

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产购置款	30,297,547.47	9,733,401.91
应收所得税退税款	4,723,910.01	5,819,849.30
合计	35,021,457.48	15,553,251.21

(十七) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	350,023,200.00	267,902,200.00
保证借款	720,000,000.00	250,000,000.00
信用借款	200,000,000.00	100,000,000.00
合计	1,270,023,200.00	617,902,200.00

(十八) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	393,093,209.69	489,256,637.85
合计	393,093,209.69	489,256,637.85

1、 应付票据

无。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
影视成本	53,630,755.27	31,049,470.55
资产采购	14,587,436.49	49,837,814.22
游戏分成	125,777,992.24	177,990,206.66
市场推广及发行费用	144,362,103.11	108,700,722.44
IDC 费用	9,140,472.75	9,231,690.97

项目	期末余额	年初余额
租金及物业费	10,515,292.71	29,479,935.70
版权金	2,164,957.32	2,395,772.04
影片分账款		37,824,170.71
应付费用等款项	32,914,199.80	42,746,854.56
合计	393,093,209.69	489,256,637.85

(2) 期末本公司无账龄超过一年的重要应付账款。

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
影视剧销售	329,884,646.02	390,626,007.54
艺人经纪	1,309,500.00	3,524,340.00
已售出尚未充值点卡	48,447,628.02	53,470,790.71
游戏分成及版权金预付款	28,585,095.69	28,385,852.36
会员卡及票券款		44,410,787.56
其他	1,188,872.49	8,489,017.87
合计	409,415,742.22	528,906,796.04

2、 期末本公司无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	456,396,172.32	1,714,169,321.35	1,856,533,466.77	314,032,026.90
离职后福利-设定提存计划	15,393,380.54	157,814,894.40	155,608,944.77	17,599,330.17
辞退福利		2,738,797.45	2,738,797.45	
合计	471,789,552.86	1,874,723,013.20	2,014,881,208.99	331,631,357.07

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	442,988,514.21	1,507,295,854.98	1,650,107,012.46	300,177,356.73
(2) 职工福利费	329,760.09	494,486.31	511,494.51	312,751.89
(3) 社会保险费	7,088,758.38	108,888,660.11	108,376,691.09	7,600,727.40

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	5,987,227.81	100,517,511.27	99,813,595.69	6,691,143.39
工伤保险费	519,147.69	2,602,416.01	2,704,159.18	417,404.52
生育保险费	582,382.88	5,768,732.83	5,858,936.22	492,179.49
(4) 住房公积金	951,715.65	80,136,329.17	81,331,039.26	-242,994.44
(5) 工会经费和职工教育经费	3,982,519.79	14,855,247.54	13,551,289.42	5,286,477.91
(6) 其他	1,054,904.20	2,498,743.24	2,655,940.03	897,707.41
合计	456,396,172.32	1,714,169,321.35	1,856,533,466.77	314,032,026.90

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	14,236,206.09	151,074,256.88	148,411,531.01	16,898,931.96
失业保险费	1,157,174.45	6,740,637.52	7,197,413.76	700,398.21
合计	15,393,380.54	157,814,894.40	155,608,944.77	17,599,330.17

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	94,559,016.06	94,829,452.13
企业所得税	189,446,449.90	234,218,667.19
个人所得税	45,215,632.13	25,632,184.21
城市维护建设税	1,309,212.31	6,701,853.25
教育费附加	902,066.94	5,105,829.30
文化事业建设费	50,760.45	1,599,302.98
电影专项基金		2,069,803.55
其他	388,339.88	795,826.91
合计	331,871,477.67	370,952,919.52

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	2,177,870.94	2,958,763.74
应付股利	175.64	175.64
其他应付款	252,287,953.39	350,026,181.69
合计	254,465,999.97	352,985,121.07

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,017,508.44	2,248,382.33

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,160,362.50	710,381.41
合计	2,177,870.94	2,958,763.74

2、 应付股利

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

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方往来	21,528,359.95	2,419,662.22
非关联方往来款	103,222,594.89	62,715,856.87
合拍方分账款	77,884,722.36	50,906,185.23
利润分成款	24,902,051.79	87,920,608.91
预提费用	1,083,412.52	11,775,428.44
保证金及押金	7,090,487.80	66,957,229.60
代收款	4,160,609.15	4,651,477.36
股权转让对价款	5,387,450.00	52,776,460.31
宣发费		4,382,839.03
其他	7,028,264.93	5,520,433.72
合计	252,287,953.39	350,026,181.69

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		1,105,598,772.65
合计		1,105,598,772.65

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收入	930,797,610.77	1,278,008,906.42
合计	930,797,610.77	1,278,008,906.42

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	243,383,874.25	500,000,000.00
保证借款	550,363,287.67	
合计	793,747,161.92	500,000,000.00

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	893,288.21	
合计	893,288.21	

(二十七) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,000,000.00	3,570,000.00	7,000,000.00	13,570,000.00	
合计	17,000,000.00	3,570,000.00	7,000,000.00	13,570,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	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
国家文化服务出口奖励金		670,000.00				670,000.00	与收益相关
2017 年度电视剧精品发展扶持专项资金剧本扶持	4,000,000.00			4,000,000.00			与收益相关
专项资金剧本扶持		2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
精品工程重点项目扶持	5,000,000.00					5,000,000.00	与收益相关
扶持款		900,000.00				900,000.00	与收益相关
北京宣传文化引导基金	5,000,000.00					5,000,000.00	与收益相关
北京影视出版创作基金扶持款	3,000,000.00			3,000,000.00			与收益相关
合计	17,000,000.00	3,570,000.00		7,000,000.00		13,570,000.00	

(二十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
长期递延收入	4,207,739.14	34,663,822.61

项目	期末余额	年初余额
基金负债类合伙人出资	1,912,841,173.50	2,000,000,000.00
合计	1,917,048,912.64	2,034,663,822.61

(二十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,386,394,662.00	98,087.00				98,087.00	1,386,492,749.00

说明：报告期内，公司股权激励计划股票期权开始第三个行权期，报告期内部分员工行权，公司股份数量增加 98,087 股。

(三十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,458,023,784.71	32,007,504.40	656,903,604.38	2,833,127,684.73
其他资本公积	99,286,075.62	9,947,093.58	34,191,756.59	75,041,412.61
合计	3,557,309,860.33	41,954,597.98	691,095,360.97	2,908,169,097.34

说明：

股本溢价的增加主要是由于公司处置院线业务，对价与相关净资产账面价值之间的差额所致；减少主要是由于公司购买天津同心影视传媒有限公司的少数股东权益，对价与按取得的股权比例计算的子公司净资产份额之间的差额所致。

其他资本公积的减少主要是由于公司本期处置联营企业祖龙（天津）科技有限公司部分股权，前期相关其他资本公积按照处置比例转入当期损益所致。

(三十一) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购		416,761,246.87		416,761,246.87
合计		416,761,246.87		416,761,246.87

(三十二) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-85,836,555.44	83,293,205.88			58,168,976.44	25,124,229.44	-27,667,579.00
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-6,225,917.45			-6,225,917.45		-6,225,917.45
外币财务报表折算差额	-85,836,555.44	89,519,123.33			64,394,893.89	25,124,229.44	-21,441,661.55
合计	-85,836,555.44	83,293,205.88			58,168,976.44	25,124,229.44	-27,667,579.00

(三十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	127,743,457.62	23,573,317.63		151,316,775.25
合计	127,743,457.62	23,573,317.63		151,316,775.25

(三十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,978,557,040.06	1,612,098,971.61
调整后年初未分配利润	2,978,557,040.06	1,612,098,971.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,706,101,585.33	1,504,708,688.78
减：提取法定盈余公积	23,573,317.63	21,531,157.51
应付普通股股利	223,499,553.35	116,719,462.82
期末未分配利润	4,437,585,754.41	2,978,557,040.06

(三十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,000,775,055.69	3,517,085,783.71	7,899,054,677.14	3,360,795,062.93
其他业务	32,989,975.66	32,860,784.55	30,760,341.92	20,437,093.93
合计	8,033,765,031.35	3,549,946,568.26	7,929,815,019.06	3,381,232,156.86

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
电影专项基金	13,348,313.96	22,097,841.83
城市维护建设税	11,953,639.68	15,688,051.29
教育费附加	7,773,063.58	11,218,968.50
印花税	4,583,242.72	2,817,408.40
房产税	1,752,908.39	1,875,490.70
文化事业建设费	1,121,805.49	3,519,336.78
车船使用税	67,784.87	36,909.43
土地使用税	26,955.84	25,535.08
其他	2,830,846.75	6,487,323.60
合计	43,458,561.28	63,766,865.61

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场及发行费用	559,300,367.04	403,669,659.03

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	216,281,831.88	204,027,557.66
网关手续费	61,668,327.73	89,953,994.95
房租水电物业	12,031,547.42	19,192,374.85
差旅及交通费	8,019,753.81	6,425,358.44
服务费	5,461,566.71	3,219,795.86
外包费用	4,493,494.15	711,684.35
招待费用	3,276,303.85	2,499,322.01
办公费用	2,378,037.41	3,832,489.31
折旧费用	1,052,696.12	1,413,336.35
物料消耗	796,650.85	247,265.88
无形资产摊销	107,583.15	122,120.91
其他	5,522,305.35	8,195,914.83
合计	880,390,465.47	743,510,874.43

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	387,434,807.79	418,484,131.77
专业服务费	82,386,252.02	69,088,273.95
房租水电物业	45,854,197.39	46,316,403.08
办公费用	23,214,142.17	23,774,948.00
团队建设	17,248,871.55	14,835,056.51
利润分成	16,515,650.39	35,823,881.29
差旅及交通费	16,479,949.67	17,691,907.97
折旧费用	16,332,522.45	15,863,413.69
基金管理费	15,428,564.68	15,057,366.17
无形资产摊销	15,040,326.20	42,188,297.97
版权金	13,896,645.19	24,227,532.93
招待费用	6,114,723.86	4,793,456.84
股份支付费用	5,904,720.00	846,081.26
物料消耗	5,681,395.14	13,373,233.83
培训费	5,083,205.82	3,628,772.06
其他	31,591,482.57	15,569,450.27
合计	704,207,456.89	761,562,207.59

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,151,345,749.66	1,029,886,235.43
房租水电物业	82,813,927.11	65,392,721.76

项目	本期发生额	上期发生额
外包费用	69,720,472.16	50,942,967.43
委托开发费	47,590,341.71	110,882,821.22
差旅及交通费	11,776,115.94	6,114,934.57
物料消耗	10,732,028.21	5,665,038.75
折旧费用	7,514,068.86	8,079,204.14
办公费用	6,920,182.33	4,452,329.13
团队建设	6,144,840.60	6,035,171.04
无形资产摊销	5,414,959.93	14,769,573.21
装修费	3,148,581.19	2,121,333.07
服务费	2,843,063.53	1,379,497.48
光纤费	1,420,507.90	1,237,558.05
招待费用	759,215.69	472,798.29
培训费	368,802.09	766,791.05
其他	4,598,364.65	3,106,858.27
合计	1,413,111,221.56	1,311,305,832.89

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	241,695,584.25	258,259,956.20
减：利息收入	68,532,364.06	115,888,155.57
汇兑损益	-10,646,857.97	34,854,785.62
其他	5,316,853.60	12,865,581.49
合计	167,833,215.82	190,092,167.74

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,409,985.72	6,758,239.02
可供出售金融资产减值损失		24,926,766.59
长期股权投资减值损失	982,785.69	3,368,596.43
固定资产减值损失		39,801.01
商誉减值损失		102,071,700.53
合计	10,392,771.41	137,165,103.58

(四十二) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	23,993,731.67	37,329,202.52	与收益相关
政府扶持款	95,533,817.82	8,400,140.18	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	5,638,031.04	3,185,131.92	与收益相关
专资返还收入	3,967,000.00	18,381,881.06	与收益相关
其他	403,145.93	2,064,572.88	与收益相关
合计	129,535,726.46	69,360,928.56	

(四十三) 投资收益

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	132,906,224.03	68,166,589.92
处置长期股权投资产生的投资收益	145,784,747.49	72,158,699.96
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	150,695,835.32	
理财产品投资收益	33,358,954.63	42,640,504.11
其他	1,800,000.00	215,000.00
合计	464,545,761.47	183,180,793.99

(四十四) 资产处置收益

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
固定资产处置收益	-64,693.70	-1,080,670.93	-64,693.70
无形资产处置收益	33,838,251.28	-9,570.22	33,838,251.28
其他	17.24		17.24
合计	33,773,574.82	-1,090,241.15	33,773,574.82

(四十五) 营业外收入

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
无法支付的或有对价	22,612,764.75		22,612,764.75
政府补助利得	300,000.00	47,921,607.75	300,000.00
赔偿金		8,000,000.00	
其他	7,952,851.42	12,939,508.09	7,952,851.42
合计	30,865,616.17	68,861,115.84	30,865,616.17

(四十六) 营业外支出

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	147,373.79	59,126.21	147,373.79
非流动资产毁损报废损失	522,719.99	3,593,192.31	522,719.99
其他	6,734,571.10	8,986,803.74	6,734,571.10
合计	7,404,664.88	12,639,122.26	7,404,664.88

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	226,257,980.09	259,112,197.72
递延所得税费用	-69,902,373.52	-70,169,843.34
合计	156,355,606.57	188,942,354.38

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,915,740,784.70
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	478,935,196.18
子公司适用不同税率的影响	-176,675,450.90
非应税收入的影响	-28,139,287.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,200,257.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-113,519,480.99
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	16,238,515.52
其他	111,530.42
子公司取得可追溯适用于以前年度的优惠政策的影响	-28,795,673.44
所得税费用	156,355,606.57

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	61,245,558.95	70,958,022.33
收到的利息收入	72,544,160.37	112,470,100.30
收到的公司往来款	57,359,207.12	83,595,945.35
收到的押金	3,943,242.49	1,153,894.46
其他	26,506,833.84	8,212,246.94
合计	221,599,002.77	276,390,209.38

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	572,404,929.16	615,620,833.91
公司往来款支出	125,339,158.51	59,969,387.85
合计	697,744,087.67	675,590,221.76

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位拆借款		12,333,380.99
收到基金优先级合伙人出资		500,000,000.00
合计		512,333,380.99

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支出贷款保证金存款	63,250,533.68	107,757,400.00
支付关联方欠款		7,838,452.98
购买少数股东股权支付对价	695,319,286.15	1,003,547,174.91
公司回购股票	416,761,246.87	
返还基金优先级合伙人出资	88,717,810.59	
合计	1,264,048,877.29	1,119,143,027.89

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,759,385,178.13	1,459,910,930.96
加：资产减值准备	10,392,771.41	137,165,103.58
固定资产折旧	68,981,997.77	109,876,081.78
无形资产摊销	51,225,219.49	96,538,616.55
长期待摊费用摊销	46,270,357.78	73,831,084.25
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）	-33,773,574.82	967,350.75
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	522,719.99	3,593,192.31
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	242,945,544.22	291,643,075.30
投资损失（收益以“—”号填列）	-464,545,761.47	-183,180,793.99
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-89,806,266.55	-57,982,596.63
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	19,905,945.13	-7,374,739.14
存货的减少（增加以“—”号填列）	-569,607,964.70	-999,221,208.32
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-656,147,712.98	-197,751,128.75
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-499,344,255.59	74,982,790.48
其他	-16,393,093.93	1,384,627.75
经营活动产生的现金流量净额	-129,988,896.12	804,382,386.88
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		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	3,851,850,936.32	2,931,462,858.81
减：现金的期初余额	2,931,462,858.81	1,899,907,122.83
现金及现金等价物净增加额	920,388,077.51	1,031,555,735.98

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	期末余额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	74,400,000.00
其中：北京赤金智娱科技有限公司	50,000,000.00
苏州循塔信息技术有限公司	24,400,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,400,000.00
其中：苏州循塔信息技术有限公司	1,400,000.00
取得子公司支付的现金净额	73,000,000.00

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	期末余额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,665,763,142.04
其中：院线业务	1,665,743,142.04
北京顽游娱乐科技有限公司	20,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	158,061,085.29
其中：院线业务	158,061,085.29
处置子公司收到的现金净额	1,507,702,056.75

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,851,850,936.32	2,931,462,858.81
其中：库存现金	1,037,130.98	2,831,916.10
可随时用于支付的银行存款	2,572,554,573.56	2,928,630,942.71
可随时用于支付的其他货币资金	1,278,259,231.78	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,851,850,936.32	2,931,462,858.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	377,058,594.10	304,957,400.00

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	377,058,594.10	为借款和租用房屋提供保证
合计	377,058,594.10	

说明：详见本附注“五（一）、货币资金”。

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			935,108,241.55
其中：美元	111,642,882.91	6.8632	766,227,433.98
欧元	14,716,918.66	7.8473	115,488,075.79
港币	3,598,788.31	0.8762	3,153,258.32
日元	40,660,263.00	0.0619	2,516,341.70
韩元	2,452,362,248.00	0.0061	15,020,718.77
台币	63,066,291.00	0.2234	14,089,009.41
泰铢	72,049,757.04	0.2110	15,202,498.74
新币	195,243.11	5.0062	977,426.03
马币	1,476,715.10	1.6479	2,433,478.81
应收票据及应收账款			282,298,823.55
其中：美元	24,714,014.39	6.8632	169,617,223.56
欧元	13,670,835.47	7.8473	107,279,147.18
日元	20,982,710.00	0.0619	1,298,556.97
韩元	533,417,544.00	0.0061	3,267,182.46
台币	2,250,000.00	0.2234	502,650.00
泰铢	1,583,238.71	0.2110	334,063.37
其他应收款			11,958,584.41
其中：美元	1,354,581.88	6.8632	9,296,766.36
日元	10,949,322.00	0.0619	677,620.69
韩元	200,200,000.00	0.0061	1,226,225.00
马币	31,400.00	1.6479	51,744.06
泰铢	2,248,850.00	0.2110	474,507.35
台币	464,956.00	0.2234	103,871.17
欧元	16,292.20	7.8473	127,849.78
应付票据及应付账款			82,195,673.04
其中：美元	9,135,564.59	6.8632	62,699,206.90
欧元	2,057,839.73	7.8473	16,148,485.71
韩元	43,863,692.00	0.0061	268,665.11
日元	46,459,769.00	0.0619	2,875,255.72
台币	913,427.00	0.2234	204,059.59

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			57,630,975.14
其中：美元	7,877,537.02	6.8632	54,065,112.05
日元	-2,304,485.00	0.0619	-142,617.66
韩元	568,844,273.00	0.0061	3,484,171.17
马币	9,016.28	1.6479	14,857.93
泰铢	211,013.77	0.2110	44,523.91
台币	69,872.00	0.2234	15,609.40
欧元	19,027.99	7.8473	149,318.35
短期借款			350,023,200.00
其中：美元	51,000,000.00	6.8632	350,023,200.00
长期借款			243,383,874.25
其中：美元	35,462,156.76	6.8632	243,383,874.25

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方 式	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
北京赤金智娱科技 有限公司	2018 年 9 月 4 日	50,000,000.00	70.00	购买	2018 年 9 月 4 日	工商变更完成		-2,127,359.85
苏州循塔信息技术 有限公司	2018 年 12 月 28 日	24,400,000.00	100.00	购买、注资	2018 年 12 月 28 日	工商变更完成		-3,798,672.73

2、 合并成本及商誉

	北京赤金智娱科技 有限公司	苏州循塔信息技术 有限公司
—现金	50,000,000.00	24,400,000.00
合并成本合计	50,000,000.00	24,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,401,900.00	5,137,000.00
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	44,598,100.00	19,263,000.00

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	苏州循塔信息技术有限公司		北京赤金智娱科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	5,137,000.00	1,400,000.00	7,717,000.00	
货币资金	1,400,000.00	1,400,000.00		
无形资产	3,737,000.00		7,717,000.00	
净资产	5,137,000.00	1,400,000.00	7,717,000.00	
减：少数股东权益			2,315,100.00	
取得的净资产	5,137,000.00	1,400,000.00	5,401,900.00	

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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
北京顽游娱乐科技有限 公司	20,000.00	51.00	向外部第 三方转让	2018-1-26	工商变 更完成 日期	20,000.00						
保山完美世界影城有限 公司	298,635.47	100.00	向外部第 三方转让	2018-5-31	实际交 割日期	-599,868.98						
建水完美世界影城有限 公司	531,805.86	100.00	向外部第 三方转让	2018-5-31	实际交 割日期	-484,034.22						
完美世界院线有限公 司、北京完美世界影院 发展有限公司、北京完 美世界电影放映有限公 司、温岭市新时代乐购 影城有限责任公司	1,664,912,700.71	100.00	向母公司 转让	2018-7-31	实际交 割日期	40,650,584.20						

(三) 其他原因的合并范围变动

本期新设子公司主要有武汉众海鸿嘉投资管理有限公司、重庆完美臻至影视文化有限公司、完美世界午迪（上海）电竞信息科技有限公司、成都美墨科技有限公司、上海美舞信息技术有限公司、Perfect Village Group Limited、海南完美江何影视传媒有限公司、PERFECT WORLD PICTURE CA (USA), LLC 8 家子公司；注销 Cold Iron Studios Entertainment Inc.、Perfect Sunshine Online Inc、北京趣赢互动科技有限公司、重庆热点互动科技有限公司、北京完美时空数字娱乐技术有限公司、天津霆羽堂文化传播有限公司 6 家子公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆完美天路科技有限公司	重庆	重庆	游戏	-	100.00	设立
重庆闲游娱乐科技有限公司	重庆	重庆	游戏	-	100.00	设立
成都完美世界软件有限公司	成都	成都	游戏	-	100.00	同一控制下合并
成都完美时空网络技术有限公司	成都	成都	游戏	-	100.00	同一控制下合并
合肥完美世界网络技术有限公司	合肥	合肥	游戏	-	100.00	同一控制下合并
上海完美时空软件有限公司	上海	上海	游戏	-	100.00	同一控制下合并
天津亚克互动科技有限公司	天津	天津	游戏	-	100.00	同一控制下合并
完美世界（北京）软件科技发展有限公司	北京	北京	游戏	-	100.00	同一控制下合并
完美世界（重庆）互动科技有限公司	重庆	重庆	游戏	-	100.00	同一控制下合并
完美世界游戏有限责任公司	上海	上海	游戏	100.00	-	同一控制下合并
完美世界征奇（上海）多媒体科技有限公司（原名上海和曦科技有限公司）	上海	上海	游戏	-	100.00	设立
重庆妖气山互动科技有限公司	重庆	重庆	游戏	-	100.00	设立
北京冰封互娱科技有限公司	北京	北京	游戏	-	100.00	设立
完美世界（重庆）股权投资基金管理有限公司	重庆	重庆	基金	-	100.00	设立
完美世界午迪（上海）电竞信息科技有限公司	上海	上海	游戏	-	100.00	设立
北京赤金智娱科技有限公司	北京	北京	游戏	-	70.00	非同一控制下合

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	
						并
苏州循塔信息技术有限公司	苏州	苏州	游戏	-	100.00	非同一控制下合并
北京完美影视传媒有限责任公司	北京	北京	影视	100.00	-	设立
北京华美时空文化传播有限公司	北京	北京	影视	-	100.00	设立
北京完美蓬瑞影视文化有限公司	北京	北京	影视	-	100.00	设立
北京完美建信影视文化有限公司	北京	北京	影视	-	100.00	设立
北京景星圆影视文化有限公司	北京	北京	影视	-	100.00	设立
天津完美世界影视文化有限公司	天津	天津	影视	-	100.00	设立
天津超导影视文化有限公司	天津	天津	影视	-	100.00	设立
天津完美文化传播有限公司	天津	天津	影视	-	100.00	设立
海阳完美千策影视文化有限公司	山东	山东	影视	-	100.00	设立
德清完美影视文化传播有限公司	浙江	浙江	影视	-	100.00	设立
德清完美海岸影视文化有限公司	浙江	浙江	影视	-	70.00	设立
石河子浩宇股权投资基金管理有限公司	石河子	石河子	基金	-	100.00	设立
重庆完美建信影视文化有限公司（原名重庆完美无限影业有限公司）	重庆	重庆	影视	-	100.00	设立
承德建信瀚正文化传媒有限公司	承德	承德	影视	-	100.00	设立
伊宁市完美远方影视文化有限公司	伊宁	伊宁	影视	-	100.00	设立
重庆神犬小七品牌管理有限公司	重庆	重庆	影视	-	100.00	设立
重庆君思企业管理咨询有限公司	重庆	重庆	基金	100.00	-	设立
北京鑫宝源影视投资有限公司	北京	北京	影视	-	100.00	非同一控制下企业合并
上海宝宏影视文化传媒有限公	上海	上海	影视	-	100.00	非同一控制下企

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	
司						业合并
盛影基金	重庆	重庆	基金	-	56.62	设立
完美世界影院管理有限责任公司（原名完美世界（重庆）影院管理有限公司）	重庆	重庆	院线	100.00	-	设立
北京完美世界影院管理有限公司	北京	北京	院线	-	100.00	设立
天津完美世界影院管理有限公司	天津	天津	院线	-	100.00	设立
伊宁市完美远方影视文化有限公司	新疆	新疆	影视	-	100.00	设立
重庆神犬小七品牌管理有限公司	重庆	重庆	影视	-	100.00	设立
完美世界影视有限责任公司	天津	天津	影视	100.00	-	设立
Perfect World Pictures (USA), Inc.	美国	美国	影视	-	100.00	设立
石河子市君毅云扬股权投资有限合伙企业	石河子	石河子	基金	-	100.00	设立
上海如阳文化传播有限公司	上海	上海	影视	-	100.00	设立
霍尔果斯完美臻至影业有限公司	新疆	新疆	影视	-	100.00	设立
海南完美江何影视传媒有限公司	海南	海南	影视	-	100.00	设立

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

纳入合并范围的重要结构化主体情况：

结构化主体名称	实际持有份额	持有份额占比 (%)	控制的依据
盛影基金	1,136,200,000.00	56.62	本公司与第三方共同发起设立影视投资基金，该基金主要用于美国环球影片单投资，基金设立目的及投向符合本公司影视发展战略需求。本公司预先设定了基金投资范围，并在投委会占有多数席位，因而其实质上拥有主导该基金相关活动的权力；本公司出任普通合伙人，同时作为有限合伙人持有的基金份额占比超过50%，并承诺向部分有限合伙人提供固定收益回报，因此将该基

结构化主体名称	实际持有份额	持有份额占比 (%)	控制的依据
			金纳入合并范围。
石河子市君毅云扬股权投资有限合伙企业	500,000,000.00	100.00	本公司与第三方共同发起设立投资并购基金，该基金聚焦于泛娱乐领域的优质标的公司和项目，基金设立目的及投向符合本公司影视发展战略需求。本公司预先设定了基金投资范围并在投委会占有多数席位，因而其实质上拥有主导相关活动的权力；本公司出任普通合伙人，同时认购全部劣后级份额，持有的基金总份额占比超过 20%，其余有限合伙人为优先级有限合伙人，因此将该基金纳入合并范围。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
盛影基金	43.38	30,073,360.93	-	878,399,766.39

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
盛影基金	389,646,932.17	2,046,682,550.25	2,436,329,482.42	400,245,147.15		400,245,147.15	256,235,421.17	1,978,579,052.65	2,234,814,473.82	326,250,741.96		326,250,741.96

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
盛影基金		69,333,783.32	129,079,587.50	-12,170,682.18		-67,643,799.45	-144,339,857.19	267,298,194.14

(二) 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的变化情况的说明：

2018 年 1 月，公司子公司 Cold Iron Studios Entertainment Inc. 回购少数股东持有的 9.99% 股权，Cold Iron Studios Entertainment Inc. 成为公司全资子公司。

2018 年 8 月，公司子公司天津同心影视传媒有限公司和北京青春你好文化传媒有限公司回购少数股东股权。天津同心影视传媒有限公司和北京青春你好文化传媒有限公司成为公司的全资子公司。

2018 年 11 月，公司子公司北京易扬文化传媒有限公司回购少数股东股权。北京易扬文化传媒有限公司成为公司的全资子公司。

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

公司购买 Cold Iron Studios Entertainment Inc. 少数股东权益的对价与按取得的股权比例计算的子公司净资产份额的差额 920,796.26 元计入资本公积。

公司购买天津同心影视传媒有限公司和北京青春你好文化传媒有限公司少数股东权益的对价与按取得的股权比例计算的子公司净资产份额的差额 659,877,852.38 元计入资本公积。

公司购买北京易扬文化传媒有限公司少数股东权益的对价与按取得的股权比例计算的子公司净资产份额的差额 5,474.75 元计入资本公积。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

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

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：

本公司享有祖龙（天津）科技有限公司和西安嘉行影视传媒股份有限公司五个

董事会席位之一，能够产生重大影响。

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	祖龙（天津）科技有限公司	西安嘉行影视传媒股份有限公司	祖龙（天津）科技有限公司	西安嘉行影视传媒股份有限公司
流动资产	1,034,713,193.29	2,283,105,088.71	1,621,585,268.26	1,121,212,399.58
非流动资产	448,700,507.31	6,948,421.75	19,007,916.10	2,966,089.46
资产合计	1,483,413,700.61	2,290,053,510.46	1,640,593,184.36	1,124,178,489.04
流动负债	225,058,645.95	1,114,402,235.88	402,361,375.26	408,573,938.49
负债合计	225,058,645.95	1,114,402,235.88	402,361,375.26	408,573,938.49
少数股东权益	-1,011,141.36		-161,473.83	
归属于母公司股东权益	1,259,366,196.01	1,175,651,274.58	1,238,393,282.92	715,604,550.55
按持股比例计算的净资产份额	239,279,577.21	117,565,127.46	290,898,582.16	71,560,455.06
—商誉	57,291,797.78	440,037,260.40	70,830,754.20	440,037,260.40
—其他	13,443,292.32		19,715,365.90	
对联营企业权益投资的账面价值	310,014,667.31	557,602,387.86	381,444,702.26	511,597,715.46
营业收入	754,246,234.73	1,022,510,909.49	1,219,032,234.84	477,880,384.44
净利润	344,861,801.98	460,046,724.03	216,306,755.96	193,828,219.07
综合收益总额	344,861,801.98	460,046,724.03	216,306,755.96	193,828,219.07
本期收到的来自联营企业的股利	97,500,000.00		60,000,000.00	

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	3,184,929.16	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-815,070.84	
联营企业：		

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
投资账面价值合计	688,431,350.78	589,034,425.44
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	17,309,759.02	-7,987,556.72
—其他综合收益	-6,225,917.45	
—综合收益总额	11,083,841.57	-7,987,556.72

4、 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

无。

5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净 利润)	本期末累积未确认 的损失
成都大神科技有限公司	74,469.37	245,689.85	320,159.22

6、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

7、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

八、 关联方及关联交易

(一) 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(%)
石河子快乐永久股权投资有 限公司	石河子	股权投资	100 万元	2.31	2.31
完美世界控股集团有限公司	北京	股权投资	5000 万元	35.06	35.06
池宇峰	自然人			13.41	13.41

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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
祖龙（天津）科技有限公司	联营企业
DC PERFECT CO., LTD	联营企业
天津艺龙网络科技有限公司	联营企业
成都大神科技有限公司	联营企业
重庆盛美四号影视产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
上海飞宝文化传媒有限公司	联营企业
上海星麟网络技术有限公司	联营企业
霍尔果斯嘉行影视文化有限公司	联营企业的子公司
喀什飞宝文化传媒有限公司	联营企业的子公司
淮安祖龙科技有限公司	联营企业的子公司
嘉行星光（重庆）影视传媒有限公司	联营企业的子公司
迦萌文化传播（上海）有限公司	联营企业的结构化主体

(四) 其他关联方情况

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

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
乐道互动（天津）科技有限公司	技术开发费	36,175,285.69	63,641,812.47
乐道互动（天津）科技有限公司	版权金及分成款	4,381,004.59	8,711,420.58
祖龙（天津）科技有限公司	技术开发费	2,660,979.63	13,631,367.91
祖龙（天津）科技有限公司	分成款	1,135,984.77	5,759,922.87
DC PERFECT CO., LTD	市场外包费	59,791.65	349,515.90
北京洪恩教育科技股份有限公司	采购商品	4,741.38	
完美世界控股集团有限公司	采购周边	2,599.14	1,572.65
霍尔果斯嘉行影视文化有限公司	版权金及分成款	15,959,044.06	
像素种子（北京）教育科技有限公司	培训费用	103,773.58	
北京幻想纵横网络技术有限公司	宣传费	188,679.27	471,698.08
上海飞宝文化传媒有限公司	宣传费	41,565.99	
北京幻想纵横网络技术有限公司	IP 授权许可		2,095,321.11
重庆星游传媒有限公司	广告发布及内容制作服务		327,419.92
天津艺龙网络科技有限公司	版权金		129,449.81
成都大神科技有限公司	版权金		400,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
乐道互动（天津）科技有限公司	提供信息服务	48,783.04	124,631.38
祖龙（天津）科技有限公司	美术外包	545,997.19	5,000,844.34
祖龙（天津）科技有限公司	版权金收入		1,543,374.97
祖龙（天津）科技有限公司	技术开发收入		7,164,000.00
淮安祖龙科技有限公司	授权收入	29,729,458.38	135,985,727.42
淮安祖龙科技有限公司	美术外包	936,716.98	4,032,450.04
淮安祖龙科技有限公司	广告植入收入	1,202,830.19	
DC PERFECT CO., LTD	授权收入	235,940.60	511,237.83

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
乐道互动（天津）科技有限公司	提供信息服务	48,783.04	124,631.38
祖龙（天津）科技有限公司	美术外包	545,997.19	5,000,844.34
天津洪恩完美未来教育科技有限公司	美术制作服务		2,833,018.86
重庆星游传媒有限公司	提供信息服务		943,581.09
北京幻想纵横网络技术有限公司	文学经纪收入	148,577.40	80,660.38
上海飞宝文化传媒有限公司	艺人经纪收入	51,962.26	
喀什飞宝文化传媒有限公司	艺人经纪收入	510,000.00	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京完美世界影院发展有限公司	软件	262,725.50	
完美世界（重庆）网络发展有限公司	房产	1,206,535.50	258,394.55
重庆星游传媒有限公司	房产		245,513.10

本公司作为承租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
完美世界（北京）软件有限公司	房产	66,406,449.19	64,280,341.34

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
池宇峰	41,610,000.00	2016 年 10 月 27 日	2018 年 4 月 23 日	是

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆星游传媒有限公司	出售资产		248,461.84
完美世界控股集团有限公司	出售股权及债权	1,664,912,700.71	

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	26,900,000.00	30,220,000.00

6、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额
喀什飞宝文化传媒有限公司	联合投资拍摄电视剧	114,038,344.80
嘉行星光（重庆）影视传媒有限公司	联合投资拍摄电视剧	27,500,000.00
迦萌文化传播（上海）有限公司	联合投资拍摄网络电影	7,465,000.00
霍尔果斯嘉行影视文化有限公司	联合拍摄分成款	61,248,987.10

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	乐道互动（天津）科技有限公司	4,043,647.38		4,276,654.81	
预付款项	完美世界（北京）软件有限公司	5,089,781.19			
预付款项	喀什飞宝文化传媒有限公司	94,634.20		127,700,000.00	
应收账款	DC PERFECT CO., LTD	334,063.37		143,272.86	
应收账款	淮安祖龙科技有限公司	90,991,430.14		124,265,999.00	
应收账款	乐道互动（天津）科技有限公司	28,540.21		98,832.71	
应收账款	上海星麟网络技术有限公司	500,000.00		500,000.00	
应收账款	重庆星游传媒有限公司	959.04		412,386.04	
应收账款	祖龙（天津）科技有限公司			1,367,636.06	
应收账款	喀什飞宝文化传媒有限公司	180,569,614.32			
应收账款	北京幻想纵横网络技术有限公司	315.48			
其他应收款	DC PERFECT CO., LTD	448,870.46		36,930.00	
其他应收款	完美世界（北京）软件有限公司	50,000.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	北京幻想纵横网络技术有限公司	1,887,469.81	3,489,435.56
应付账款	霍尔果斯嘉行影视文化有限公司	16,760,409.33	
应付账款	乐道互动（天津）科技有限公司	27,835,558.79	22,142,345.20
应付账款	重庆星游传媒有限公司	32,662.53	227,907.24
应付账款	祖龙（天津）科技有限公司	1,461,610.07	20,969,299.88
应付账款	完美世界（北京）软件有限公司		9,187,500.74
其他应付款	昱泉信息技术(上海)有限公司		340,224.64
其他应付款	完美世界（北京）软件有限公司	2,925,839.96	2,045,555.10
其他应付款	深圳洪恩成长教育科技有限公司		33,882.48
其他应付款	完美世界控股集团有限公司	200.00	
其他应付款	喀什飞宝文化传媒有限公司	6,357,039.00	
其他应付款	北京完美世界电影放映有限公司	8,941,385.87	
其他应付款	重庆盛美四号影视产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,303,895.12	
预收账款	霍尔果斯嘉行影视文化有限公司	11,300,138.48	

九、 股份支付

（一） 股份支付总体情况

公司本期行权的各项权益工具总额	-247,719.30
公司本期失效的各项权益工具总额	392,079.76
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	价格：28.85 元/股；有效期至 2025 年 7 月 2 日

（二） 以权益结算的股份支付情况

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：

授予日权益工具公允价值的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,960,002.29
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	314,950.81

十、 政府补助

（一） 与资产相关的政府补助

无。

(二) 其他与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或
		费用损失的金额		冲减相关成本费 用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
增值税即征即退返还	23,993,731.67	23,993,731.67	37,329,202.52	其他收益
企业扶持基金	34,078,363.00	34,078,363.00	34,362,980.95	其他收益
影视剧项目扶持款	17,437,000.00	17,437,000.00	8,000,000.00	营业成本
产业财政扶持	39,110,071.00	39,110,071.00	7,187,151.18	其他收益
品牌化补贴	5,000,000.00	5,000,000.00		其他收益
资金支持	4,440,000.00	4,440,000.00	2,220,000.00	其他收益
流动资金贷款贴息	4,252,920.00	4,252,920.00		财务费用
电影专项资金返还	3,967,000.00	3,967,000.00	18,381,881.06	其他收益
中小企业发展专项资金	3,410,000.00	3,410,000.00		其他收益
创作基金	3,000,000.00	3,000,000.00	1,800,000.00	营业成本
2017 年度总部企业奖励补 助资金	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
文资办文创资金补助款	1,034,300.00	1,034,300.00		其他收益
游戏项目政府补助款	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
北京市提升出版业国际传 播力奖励扶持资金	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	其他收益
新建影城补贴款	300,000.00	300,000.00	50,000.00	营业外收入
其他	4,461,083.82	4,461,083.82	2,560,988.68	其他收益
国家文化服务出口奖励金	670,000.00			递延收益
专项资金剧本扶持	2,000,000.00			递延收益
扶持款	900,000.00			递延收益
杨浦区财政补贴			7,731,000.00	
海阳市优惠扶持政策			2,274,200.00	
专项资金			2,900,000.00	
财政贴息			2,300,000.00	
中关村科技园产规处 2017 年海淀区重点培育企业奖 励资金			1,000,000.00	

十一、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	233,397,810.72
经审议批准宣告发放的利润或股利	233,397,810.72

截止 2018 年 12 月 31 日止，母公司可供分配利润为 301,726,169.86 元，合并财务报表可供分配利润 4,437,585,754.41 元。公司本年度拟进行利润分配，以公司总股本 1,296,654,504 股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 1.80 元（含税），共计 233,397,810.72 元。年报披露日至实施利润分配方案的股权登记日期间股本发生变动的，则以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，按照分配比例不变，分配总额进行调整的原则分配。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十二、其他重要事项

(一) 业绩承诺说明

根据《盈利预测和补偿协议》，完美数字科技、石河子骏扬承诺完美世界游戏 2016 年度、2017 年度及 2018 年度实现的经审计扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于人民币 75,500 万元、98,800 万元、119,800 万元。如果实际实现的净利润低于上述承诺的净利润，交易对方应在接到上市公司通知之日起 90 日内以补偿股份的方式向上市公司补偿承诺净利润与实际净利润的利润差额，即上市公司以总价人民币 1 元的价格按照交易对方所持完美世界游戏的股权比例定向回购交易对方持有的一定数量认购股份并予以注销。上述 3 年业绩承诺均已实现。

(二) 或有事项

无。

(三) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	1,671,782,006.43	1,533,677,221.29
归属于母公司所有者的终止经营净利润	34,319,578.90	-28,968,532.51

2、 终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营的损益：		
收入	506,759,116.63	891,138,582.46
成本费用	460,607,515.79	803,807,272.08
商誉减值损失		102,071,700.53
利润总额	53,017,781.72	2,813,772.40
所得税费用	18,206,028.89	28,871,981.61
净利润	34,811,752.83	-26,058,209.21
合计	34,811,752.83	-26,058,209.21

(四) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

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

2、 报告分部的财务信息

项目	游戏分部	影视分部	院线分部	分部间抵销	合计
主营收入	5,421,140,276.65	2,116,222,005.88	506,759,116.63	10,356,367.81	8,033,765,031.35
主营成本	1,815,414,016.35	1,371,656,926.06	365,674,449.43	2,798,823.58	3,549,946,568.26
资产总额	6,150,945,611.96	12,466,144,429.48		2,638,812,369.44	15,978,277,672.00
负债总额	2,987,660,110.86	5,957,728,608.25		2,276,013,443.03	6,669,375,276.08

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	46,021,674.81	110,030,991.17
合计	46,021,674.81	110,030,991.17

1、 应收票据

无

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	50,924,174.81	100.00	4,902,500.00	9.63	46,021,674.81	111,256,612.47	100.00	1,225,621.30	1.10	110,030,991.17
其中：账龄组合	49,025,000.00	96.27	4,902,500.00	10.00	44,122,500.00	56,391,546.06	50.69	1,225,621.30	2.17	55,165,924.76
关联方组合	1,899,174.81	3.73			1,899,174.81	54,865,066.41	49.31			54,865,066.41
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款										
合计	50,924,174.81	100.00	4,902,500.00	9.63	46,021,674.81	111,256,612.47	100.00	1,225,621.30	1.10	110,030,991.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	49,025,000.00	4,902,500.00	10.00
合计	49,025,000.00	4,902,500.00	10.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

内部往来款的应收款项余额为 1,899,174.81 元，以历史损失率为基础计提坏账准备；内部往来款的历史损失率为零。

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 3,676,878.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前三名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
第一名	49,025,000.00	96.27	4,902,500.00
第二名	1,834,841.71	3.60	
第三名	64,333.10	0.13	
合计	50,924,174.81	100.00	4,902,500.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	300,000,000.00	230,000,000.00
其他应收款	4,033,410,486.72	4,788,918,229.02
合计	4,333,410,486.72	5,018,918,229.02

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
北京完美影视传媒有限责任公司		230,000,000.00
完美世界游戏有限责任公司	300,000,000.00	
合计	300,000,000.00	230,000,000.00

3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,033,800,704.79	100.00	390,218.07	0.01	4,033,410,486.72	4,789,437,474.43	100.00	519,245.41	0.01	4,788,918,229.02
其中：账龄组合	3,204,207.45	0.08	70,022.07	2.19	3,134,185.38	33,748,141.19	0.70	519,245.41	1.54	33,228,895.78
关联方组合	3,998,576,897.34	99.13			3,998,576,897.34	4,755,689,333.24	99.30			4,755,689,333.24
低风险组合	32,019,600.00	0.79	320,196.00	1.00	31,699,404.00					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,033,800,704.79	100.00	390,218.07	0.01	4,033,410,486.72	4,789,437,474.43	100.00	519,245.41	0.01	4,788,918,229.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,782,207.45	27,822.07	1.00
1 至 2 年	422,000.00	42,200.00	10.00
合计	3,204,207.45	70,022.07	2.19

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

内部往来款的其他应收款项余额为 3,998,576,897.34 元，以历史损失率为基础计提坏账准备；内部往来款的历史损失率为零。

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 129,027.34 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
内部往来	3,998,576,897.34	4,755,689,333.24
押金	32,019,600.00	32,019,600.00
其他	3,204,207.45	1,728,541.19
合计	4,033,800,704.79	4,789,437,474.43

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	内部往来	955,506,265.47	1 年以内	23.69	
第二名	内部往来	726,584,814.71	1 年以内	18.01	
第三名	内部往来	555,794,512.47	1 年以内	13.78	
第四名	内部往来	378,028,679.43	1 年以内	9.37	
第五名	内部往来	333,130,000.00	1 年以内	8.26	
合计		2,949,044,272.08		73.11	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,250,614,037.03		3,250,614,037.03	3,250,372,957.27		3,250,372,957.27
合计	3,250,614,037.03		3,250,614,037.03	3,250,372,957.27		3,250,372,957.27

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京完美影视传媒有限责任公司	2,726,225,000.00			2,726,225,000.00		
重庆君思企业管理咨询有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
完美世界影院管理有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
完美世界影视有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京完美影视传媒有限责任公司	903,184.08	31,462.76		934,646.84		
北京鑫宝源影视投资有限公司	323,580.46	129,432.18		453,012.64		
北京华美时空文化传播有限公司	23,676.62	9,470.65		33,147.27		
北京完美蓬瑞影视文化有限公司	23,676.62	7,260.83		30,937.45		
北京完美建信影视文化有限公司	186,256.07	63,453.34		249,709.41		
完美世界游戏有限责任公司	362,687,583.42			362,687,583.42		
合计	3,250,372,957.27	241,079.76		3,250,614,037.03		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,666,637.80	35,514,602.74	90,562,899.61	30,471,140.19
其他业务	5,652,255.14		3,806,161.86	60,350.00
合计	49,318,892.94	35,514,602.74	94,369,061.47	30,531,490.19

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	300,000,000.00	230,000,000.00
理财产品收益	201,148.03	7,351,215.82
合计	300,201,148.03	237,351,215.82

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	179,035,602.32	长期股权投资、无形资产等处置收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	80,962,931.17	
委托他人投资或管理资产的损益	35,158,954.63	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,683,671.28	
减：所得税影响额	58,325,620.26	
少数股东权益影响额	1,420,175.29	
合计	259,095,363.85	

(二) 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（元）	
		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	20.43	1.30	1.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.31	1.10	1.10

完美世界股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年四月二十九日