



完美世界股份有限公司

2021 年半年度财务报告

2021 年 08 月

2021 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：完美世界股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,257,806,416.72	2,943,191,692.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	652,108,521.55	1,753,284,160.86
衍生金融资产		
应收票据	49,900,000.00	112,120,607.82
应收账款	1,436,405,643.61	1,299,282,930.20
应收款项融资		
预付款项	345,851,068.10	330,924,902.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	83,297,584.19	72,191,798.96
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	794,841,955.34	1,027,188,745.49
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	74,664,559.61	
其他流动资产	369,150,780.88	346,432,141.96
流动资产合计	7,064,026,530.00	7,884,616,979.87
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	872,276,862.95	
长期股权投资	2,809,730,051.73	2,768,075,269.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	2,088,107,561.92	2,374,197,078.35
投资性房地产		
固定资产	378,535,680.81	354,037,408.09
在建工程	9,053,065.80	274,996,327.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,350,720,412.19	
无形资产	222,110,342.77	190,485,900.47
开发支出	79,916,221.52	228,643,283.07
商誉	271,992,737.80	272,237,843.59
长期待摊费用	204,990,075.48	19,228,155.03
递延所得税资产	700,387,652.99	710,176,307.88
其他非流动资产	655,377,232.83	430,235,719.28
非流动资产合计	9,643,197,898.79	7,622,313,293.22
资产总计	16,707,224,428.79	15,506,930,273.09
流动负债：		
短期借款	330,367,725.64	784,072,423.57
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	852,931,351.26	733,023,199.13

预收款项	37,772,290.28	23,594,413.81
合同负债	1,389,112,499.65	1,387,347,600.39
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	186,975,539.80	436,745,022.37
应交税费	180,466,832.62	340,000,214.90
其他应付款	425,131,555.37	442,215,973.60
其中：应付利息		
应付股利	175.64	175.64
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	208,178,800.24	
其他流动负债	53,426,748.45	56,705,852.39
流动负债合计	3,664,363,343.31	4,203,704,700.16
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	22,499,836.03	22,572,526.99
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,136,540,161.62	
长期应付款		770,167.69
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,174,000.00	3,174,000.00
递延所得税负债	59,738,700.16	59,501,140.27
其他非流动负债	30,905,978.41	34,815,631.68
非流动负债合计	2,253,858,676.22	120,833,466.63
负债合计	5,918,222,019.53	4,324,538,166.79
所有者权益：		
股本	2,011,661,461.00	2,011,660,261.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,722,758,450.36	1,961,868,862.47
减：库存股	57,995,221.44	16,024,475.76
其他综合收益	-211,107,913.36	-167,442,093.44
专项储备		
盈余公积	262,904,053.51	262,904,053.51
一般风险准备		
未分配利润	6,730,057,614.68	6,782,350,972.20
归属于母公司所有者权益合计	10,458,278,444.75	10,835,317,579.98
少数股东权益	330,723,964.51	347,074,526.32
所有者权益合计	10,789,002,409.26	11,182,392,106.30
负债和所有者权益总计	16,707,224,428.79	15,506,930,273.09

法定代表人：池宇峰

主管会计工作负责人：曾映雪

会计机构负责人：闫晗

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	67,014,295.66	75,238,534.34
交易性金融资产		224,256,063.01
衍生金融资产		
应收票据		15,270,000.00
应收账款	70,095,729.18	102,728,268.40
应收款项融资		
预付款项	7,437,466.76	9,698,306.12
其他应收款	6,270,373,874.02	6,320,534,929.15
其中：应收利息		
应收股利	300,000,000.00	400,000,000.00
存货	77,091,302.18	57,689,487.85
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	65,661,509.97	

其他流动资产	49,804,112.17	44,702,078.87
流动资产合计	6,607,478,289.94	6,850,117,667.74
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	834,815,847.73	
长期股权投资	3,260,790,782.03	3,260,790,782.03
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	38,251,145.22	9,213,932.83
在建工程	6,185,003.15	260,383,990.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,229,415,548.51	
无形资产	877,188.76	378,640.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	190,167,061.04	21,383.64
递延所得税资产		
其他非流动资产	54,794,653.45	1,120,417.60
非流动资产合计	5,615,297,229.89	3,531,909,147.59
资产总计	12,222,775,519.83	10,382,026,815.33
流动负债：		
短期借款	150,190,312.50	200,285,770.83
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	52,718,494.09	148,625,800.14
预收款项	4,138,238.88	
合同负债	32,636,275.45	73,000,000.00
应付职工薪酬	5,839,128.86	17,723,518.38
应交税费	4,136,798.43	7,723,058.99
其他应付款	1,891,034,988.27	1,450,188,280.04

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	153,278,674.74	
其他流动负债	1,958,176.51	4,380,000.00
流动负债合计	2,295,931,087.73	1,901,926,428.38
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,016,781,485.73	
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	160,000,000.00	160,000,000.00
非流动负债合计	2,176,781,485.73	160,000,000.00
负债合计	4,472,712,573.46	2,061,926,428.38
所有者权益：		
股本	1,939,968,404.00	1,939,967,204.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,224,523,386.70	5,440,682,745.21
减：库存股	57,995,221.44	16,024,475.76
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	192,609,998.86	192,609,998.86
未分配利润	450,956,378.25	762,864,914.64
所有者权益合计	7,750,062,946.37	8,320,100,386.95
负债和所有者权益总计	12,222,775,519.83	10,382,026,815.33

法定代表人：池宇峰

主管会计工作负责人：曾映雪

会计机构负责人：闫晗

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	4,206,582,889.92	5,143,629,319.80
其中：营业收入	4,206,582,889.92	5,143,629,319.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,068,909,930.45	4,000,177,158.24
其中：营业成本	1,900,706,075.38	2,017,836,423.30
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,973,657.96	17,881,233.80
销售费用	903,743,409.16	748,320,714.10
管理费用	345,361,962.34	333,351,358.54
研发费用	842,092,721.11	828,090,728.68
财务费用	66,032,104.50	54,696,699.82
其中：利息费用	82,402,365.94	68,748,098.54
利息收入	16,519,897.75	14,550,713.39
加：其他收益	84,524,749.84	51,685,244.79
投资收益（损失以“-”号填列）	197,187,352.03	152,519,805.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-12,683,869.75	57,758,923.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,241,099.82	4,184,105.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-39,869,417.75	14,922,053.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-149,451,850.23	-28,986,973.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	32,833,584.53	-199,167.35

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	264,138,477.71	1,337,577,229.92
加：营业外收入	7,008,828.35	37,809,495.32
减：营业外支出	9,357,003.65	5,565,282.83
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	261,790,302.41	1,369,821,442.41
减：所得税费用	76,602,683.98	113,849,075.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	185,187,618.43	1,255,972,366.63
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	185,187,618.43	1,255,972,366.63
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	257,633,579.12	1,270,597,755.78
2.少数股东损益	-72,445,960.69	-14,625,389.15
六、其他综合收益的税后净额	-48,163,409.14	33,926,339.30
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-43,665,819.92	27,243,207.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-43,665,819.92	27,243,207.66
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-6,571,276.94	3,440,282.86
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-37,094,542.98	23,802,924.80
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-4,497,589.22	6,683,131.64
七、综合收益总额	137,024,209.29	1,289,898,705.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	213,967,759.20	1,297,840,963.44
归属于少数股东的综合收益总额	-76,943,549.91	-7,942,257.51
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.13	0.66

(二) 稀释每股收益	0.13	0.66
------------	------	------

法定代表人：池宇峰

主管会计工作负责人：曾映雪

会计机构负责人：闫晗

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	167,159,189.90	138,765,358.58
减：营业成本	135,415,170.51	103,278,104.57
税金及附加	343,454.15	15,199.83
销售费用	993,462.11	10,440,434.32
管理费用	50,905,981.18	41,556,163.14
研发费用		
财务费用	68,219,030.11	13,032,736.03
其中：利息费用	68,654,256.86	13,971,541.66
利息收入	444,166.03	944,799.68
加：其他收益	804,213.10	703,024.13
投资收益（损失以“-”号填列）	1,402,573.59	1,240,547,882.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,533,880.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-256,063.01	730,908.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,308,726.51	-1,110,196.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	57,264,151.95	10,896,226.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	28,755,135.50	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,056,623.54	1,222,210,566.13
加：营业外收入	119,915.05	2,985,097.00
减：营业外支出	44,891.26	7,890.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,981,599.75	1,225,187,772.41
减：所得税费用		11,419,120.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,981,599.75	1,213,768,651.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,981,599.75	1,213,768,651.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-1,981,599.75	1,213,768,651.66
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：池宇峰

主管会计工作负责人：曾映雪

会计机构负责人：闫晗

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,204,715,337.08	5,652,249,837.05
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,679,449.41	13,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	140,878,801.35	115,676,501.17
经营活动现金流入小计	4,352,273,587.84	5,780,926,338.22
购买商品、接受劳务支付的现金	2,229,473,551.10	1,866,051,027.00
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,294,067,373.10	1,243,570,306.79
支付的各项税费	309,903,990.82	312,262,765.81
支付其他与经营活动有关的现金	193,164,257.18	230,634,726.03
经营活动现金流出小计	4,026,609,172.20	3,652,518,825.63
经营活动产生的现金流量净额	325,664,415.64	2,128,407,512.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,400,064,304.73	3,760,504,415.48
取得投资收益收到的现金	31,119,325.66	98,542,095.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,848,351.46	453,941.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	97,371,525.24	12,242,027.77
收到其他与投资活动有关的现金	220,000,000.00	
投资活动现金流入小计	3,755,403,507.09	3,871,742,480.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	226,399,740.07	186,483,241.40
投资支付的现金	2,484,318,402.45	4,627,482,438.67
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,710,718,142.52	4,813,965,680.07
投资活动产生的现金流量净额	1,044,685,364.57	-942,223,199.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	51,353,821.30	16,495,485.19
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45,000,000.00	
取得借款收到的现金	78,752,424.00	949,346,778.30

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	130,106,245.30	965,842,263.49
偿还债务支付的现金	530,223,967.04	1,266,092,240.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	321,693,797.69	70,705,695.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	289,414,689.87	1,416,330,559.11
筹资活动现金流出小计	1,141,332,454.60	2,753,128,494.59
筹资活动产生的现金流量净额	-1,011,226,209.30	-1,787,286,231.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14,524,285.75	7,112,671.17
五、现金及现金等价物净增加额	344,599,285.16	-593,989,246.80
加：期初现金及现金等价物余额	2,851,535,933.11	2,467,889,822.47
六、期末现金及现金等价物余额	3,196,135,218.27	1,873,900,575.67

法定代表人：池宇峰

主管会计工作负责人：曾映雪

会计机构负责人：闫晗

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	189,538,581.71	83,845,815.13
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,169,969.23	9,913,533.65
经营活动现金流入小计	199,708,550.94	93,759,348.78
购买商品、接受劳务支付的现金	16,093,207.24	2,158,615.41
支付给职工以及为职工支付的现金	41,659,208.71	47,461,270.13
支付的各项税费	2,386,940.77	65,621.21
支付其他与经营活动有关的现金	33,491,573.50	27,778,435.09
经营活动现金流出小计	93,630,930.22	77,463,941.84
经营活动产生的现金流量净额	106,077,620.72	16,295,406.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	527,149,197.49	440,500,000.00
取得投资收益收到的现金	101,402,573.59	2,547,882.70
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	1,090,697,004.61	1,832,470,770.24

投资活动现金流入小计	1,719,248,775.69	2,275,518,652.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,903,634.65	44,762,241.00
投资支付的现金	353,980,978.31	419,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	792,115,491.34	1,660,900,000.00
投资活动现金流出小计	1,220,000,104.30	2,124,662,241.00
投资活动产生的现金流量净额	499,248,671.39	150,856,411.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,353,821.30	16,495,485.19
取得借款收到的现金		300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	6,353,821.30	316,495,485.19
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	420,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	311,972,853.87	14,389,916.66
支付其他与筹资活动有关的现金	257,931,498.22	
筹资活动现金流出小计	619,904,352.09	434,389,916.66
筹资活动产生的现金流量净额	-613,550,530.79	-117,894,431.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-8,224,238.68	49,257,387.41
加：期初现金及现金等价物余额	75,238,534.34	32,852,511.38
六、期末现金及现金等价物余额	67,014,295.66	82,109,898.79

法定代表人：池宇峰

主管会计工作负责人：曾映雪

会计机构负责人：闫晗

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,011,660,261.00				1,961,868,862.47	16,024,475.76	-167,442,093.44		262,904,053.51		6,782,350,972.20		10,835,317,579.98	347,074,526.32	11,182,392,106.30
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期	2,011,660,261.00				1,961,868,862.47	16,024,475.76	-167,442,093.44		262,904,053.51		6,782,350,972.20		10,835,317,579.98	347,074,526.32	11,182,392,106.30

初余额													
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	1,200.00			-239,110,412.11	41,970,745.68	-43,665,819.92			-52,293,357.52	-377,039,135.23	-16,350,561.81	-393,389,697.04	
(一)综合收益总额						-43,665,819.92			257,633,579.12	213,967,759.20	-76,943,549.91	137,024,209.29	
(二)所有者投入和减少资本	1,200.00			-229,373,953.62	41,970,745.68					-271,343,499.30	58,984,029.32	-212,359,469.98	
1. 所有者投入的普通股											45,000,000.00	45,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,200.00			21,223.69						22,423.69		22,423.69	
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				-229,395,177.31	41,970,745.68					-271,365,922.99	13,984,029.32	-257,381,893.67	
(三)利润分配									-309,926,936.64	-309,926,936.64		-309,926,936.64	
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-309,926,936.64		-309,926,936.64		-309,926,936.64
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收													

益													
6. 其他													
(五)专项 储备													
1. 本期提 取													
2. 本期使 用													
(六)其他				-9,736,458.49						-9,736,458.49	1,608,958.78	-8,127,499.71	
四、本期期 末余额	2,011,661,461.00			1,722,758,450.36	57,995,221.44	-211,107,913.36	262,904,053.51	6,730,057,614.68	10,458,278,444.75	330,723,964.51	10,789,002,409.26		

法定代表人：池宇峰

主管会计工作负责人：曾映雪

会计机构负责人：闫晗

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益 工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期 末余额	1,364,861,916.00				2,325,468,528.40	16,024,475.76	-18,393,617.07		180,653,075.64		5,678,149,142.24		9,514,714,569.45	614,032,316.82	10,128,746,886.27
加：会 计政策变															

更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,364,861,916.00			2,325,468,528.40	16,024,475.76	-18,393,617.07	180,653,075.64	5,678,149,142.24	9,514,714,569.45	614,032,316.82	10,128,746,886.27		
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	109,781.00			8,500,403.19		27,243,207.66		1,270,597,755.78	1,306,451,147.63	-5,814,848.80	1,300,636,298.83		
(一) 综合收益总额						27,243,207.66		1,270,597,755.78	1,297,840,963.44	-7,942,257.51	1,289,898,705.93		
(二) 所有者投入和减少资本	109,781.00			3,037,097.46					3,146,878.46		3,146,878.46		
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入	109,781.00			3,037,097.46					3,146,878.46		3,146,878.46		

资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股														

本)													
3. 盈余公 积弥补亏 损													
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益													
5. 其他综 合收益结 转留存收 益													
6. 其他													
(五) 专项 储备													
1. 本期提 取													
2. 本期使 用													
(六) 其他				5,463,305.73						5,463,305.73	2,127,408.71	7,590,714.44	
四、本期期 末余额	1,364,971,697.00			2,333,968,931.59	16,024,475.76	8,849,590.59	180,653,075.64	6,948,746,898.02		10,821,165,717.08	608,217,468.02	11,429,383,185.10	

法定代表人：池宇峰

主管会计工作负责人：曾映雪

会计机构负责人：闫晗

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,939,967,204.00				5,440,682,745.21	16,024,475.76			192,609,998.86	762,864,914.64		8,320,100,386.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,939,967,204.00				5,440,682,745.21	16,024,475.76			192,609,998.86	762,864,914.64		8,320,100,386.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,200.00				-216,159,358.51	41,970,745.68				-311,908,536.39		-570,037,440.58
（一）综合收益总额										-1,981,599.75		-1,981,599.75
（二）所有者投入和减少资本	1,200.00				-216,159,358.51	41,970,745.68						-258,128,904.19
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,200.00				21,223.69							22,423.69
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-216,180,582.20	41,970,745.68						-258,151,327.88
（三）利润分配										-309,926,936.64		-309,926,936.64
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-309,926,936.64		-309,926,936.64
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,939,968,404.00				5,224,523,386.70	57,995,221.44			192,609,998.86	450,956,378.25		7,750,062,946.37

法定代表人：池宇峰

主管会计工作负责人：曾映雪

会计机构负责人：闫晗

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,293,168,859.00				6,077,988,923.75	16,024,475.76			110,359,020.99	332,855,899.41		7,798,348,227.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,293,168,859.00				6,077,988,923.75	16,024,475.76			110,359,020.99	332,855,899.41		7,798,348,227.39
三、本期增减变动金额（减少以“—”	109,781.00				3,037,097.46					1,213,768,651.66		1,216,915,530.12

号填列)											
(一) 综合收益总额									1,213,768,651.66		1,213,768,651.66
(二) 所有者投入和减少资本	109,781.00				3,037,097.46						3,146,878.46
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	109,781.00				3,037,097.46						3,146,878.46
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,293,278,640.00				6,081,026,021.21	16,024,475.76			110,359,020.99	1,546,624,551.07	9,015,263,757.51

法定代表人：池宇峰

主管会计工作负责人：曾映雪

会计机构负责人：闫晗

三、公司基本情况

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

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

2016年4月19日，中国证券监督管理委员会《关于核准完美环球娱乐股份有限公司向完美世界（北京）数字科技有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2016】849号），核准本公司向完美世界控股集团有限公司（原名完美世界（北京）数字科技有限公司）发行460,944,729股股份、向德清骏扬企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（原名石河子市骏扬股权投资合伙企业（有限合伙））发行153,494,594股股份购买相关资产，核准本公司非公开发行不超过212,224,107股新股募集配套资金。根据与本次非公开发行股份相关的董事会、股东大会决议，非公开发行股票的价格因本公司实施2015年度利润分配而进行调整，非公开发行股票的发行数量由不超过212,224,107股调整为不超过212,463,532股。完美世界控股集团有限公司与石河子快乐永久股权投资有限公司均为池宇峰控股公司，构成一致行动人，因此完美控股和快乐永久成为公司新的控股股东，本公司的实际控制人为池宇峰。

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

截至2021年6月30日止，本公司累计发行股本总数1,939,968,404股，注册资本为1,939,968,404元，注册地：德清县钟管镇龙山路117号。本公司主要经营范围为：广播电视节目制作经营（范围详见《广播电视节目制作经营许可证》）。动漫、平面设计、制作，网站开发，网页设计，设计、制作、代理、发布国内各类广告，软件开发、销售，文化艺术活动、体育赛事、企业营销的策划，休闲观光旅游项目开发，会展服务，企业管理咨询，教育咨询，投资管理，投资咨询，资产管理，服装、玩具、鞋帽、箱包、眼镜、首饰、文化用品、电子产品、日用百货、针纺织品、工艺品、通讯设备、花草、观赏性植物、计算机及辅助设备的销售，从事进出口业务。

本财务报表业经公司董事会于2021年8月16日批准报出。

截至2021年6月30日止，本公司合并财务报表范围内主要子公司详见第十节附注八、2、其他原因的合并范围变动以及附注九、1、在子公司中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

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

2、合并程序

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

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

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

② 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具分类、确认依据及计量方法

(1) 金融资产

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

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

债务工具

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

- (1) 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排

相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

权益工具

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

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

(2) 金融负债

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

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

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

2、金融资产转移确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

3、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

11、应收票据

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

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

12、应收账款

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

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

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险组合	预期信用损失
关联方应收款项	预期信用损失率为0，不计提坏账准备

信用风险组合预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率
1年以内	1%
1-2年	10%
2-3年	50%
3年以上	100%

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司对其他应收款的信用损失确认方法比照本附注“10、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法”处理。

公司根据历史信用损失经验及变动情况，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定整个存续期预期信用损失率，估计预期信用损失。计提方法如下：

- 1) 如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 公司依据信用风险特征划分其他应收款组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

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

信用风险组合预期信用损失率对照表:

账龄	预期信用损失率
1年以内	1%
1-2年	10%
2-3年	50%
3年以上	100%

14、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) 存货取得和发出的计价方法

游戏公司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) 存货可变现净值的确定依据

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

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

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

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

15、合同资产

公司已向客户转让商品拥有了收取商品价款的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素，列示为合同资产。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

16、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

17、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。

18、长期应收款

详见附注五、35、租赁

19、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有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；非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，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对联营企业或合营企业的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应

比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

20、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

自 2021 年 1 月 1 日起适用，详见附注五、35、租赁。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

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。

21、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。

22、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。

23、使用权资产

详见附注五、35、租赁

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和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和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

2) 后续计量：

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

25、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

26、长期待摊费用

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

1、摊销方法：在受益期间平均摊销；

2、摊销年限：根据合同约定或预计受益期间确定。

27、合同负债

公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，其中净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

29、租赁负债

详见附注五、35、租赁

30、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。

31、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。

32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认的基本原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品。

(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司将考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

2、电影、电视剧收入、艺人经纪及服务业务收入的确认方法

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

(2) 电影版权收入：在影片取得《电影片公映许可证》、符合客户要求的母带已经交付，购买方可以主导影片的使用并从中获益且从交易中取得的对价很可能收回时确认。

(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》，符合客户要求的电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给客户、客户可以主导电视剧的使用且从交易中取得的对价很可能收回时确认。

(4) 植入广告收入：于首映、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

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

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

3、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对价很可能收回时予以确认。

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，收入应来自于最终玩家的收入总额确认。对应的平台分成成本按照相应的收入确认模式计入合同取得成本及成本中。

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，所得款项即列于合同负债，对于消耗型道具，于游戏道具消耗时确认为收入，对于永久型道具，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收入确认模式计入合同取得成本及成本中。

(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，同时按游戏运营总收入的一定比例收取分成款。

一次性的初始款项，视合同情形，无后续履约义务的，本公司于授权开始日确认收入；有后续履约义务的，一次性初始款项在授权期内确认收入。

收取的分成款于第三方后续销售或使用行为实际发生时确认收入。

(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。对于服务收入，公司在提供服务的期间内确认收入；对于商品销售，公司在商品销售完成时确认收入。

4、其他收入

与交易相关的对价很可能收回，收入的金额能够可靠地计量时。

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

33、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。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

35、租赁

租赁所采用的会计政策

自2021年1月1日起适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3、租赁期的评估

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

4、短期租赁和低价值资产租赁

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

5、作为承租人

公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、办公设备。

除短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

使用权资产后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

除短期租赁和低价值资产租赁外，公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 公司合理确定购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始后，公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

在租赁期开始后，发生下列情形的，公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益：

- 1) 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2) 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

6、作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

- 1) 作为融资租赁，在租赁期开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融

融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按本附注10、金融工具所述的会计政策进行会计处理。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

2) 作为经营租赁，公司经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益；公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，并在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁中的固定资产或其他经营租赁资产，公司作为出租人采用直线法计提折旧。

3) 转租赁

公司作为转租出租人，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。

7、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，公司相应调整使用权资产的账面价值。

8、售后租回交易

公司按照收入准则的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

该资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照本附注10、金融工具对该金融负债进行会计处理；公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注10、金融工具对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；公司作为出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

以下租赁会计政策适用于2020年度及以前

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号-租赁>的通知》(财会[2018]35 号)(以下简称"新租赁准则")，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	董事会批准	根据衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，根据首次执行该准则的累积影响数调整当年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。首次执行日公司对使用权资产采用与租赁负债相等的金额进行计量，并根据预付租金进行必要调整。预计实施新租赁准则对公司当期净利润和净资产不会产生重大影响。公司根据新准则要求，已于 2021 年 1 月 1 日起调整报表相关项目，详见第十节、五 36、(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,943,191,692.01	2,943,191,692.01	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,753,284,160.86	1,753,284,160.86	
衍生金融资产			
应收票据	112,120,607.82	112,120,607.82	

应收账款	1,299,282,930.20	1,299,282,930.20	
应收款项融资			
预付款项	330,924,902.57	327,743,253.62	-3,181,648.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	72,191,798.96	72,191,798.96	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,027,188,745.49	1,027,188,745.49	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	346,432,141.96	346,432,141.96	
流动资产合计	7,884,616,979.87	7,881,435,330.92	-3,181,648.95
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,768,075,269.69	2,768,075,269.69	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	2,374,197,078.35	2,374,197,078.35	
投资性房地产			
固定资产	354,037,408.09	353,554,526.25	-482,881.84
在建工程	274,996,327.77	274,996,327.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,156,529,144.20	2,156,529,144.20
无形资产	190,485,900.47	190,485,900.47	
开发支出	228,643,283.07	228,643,283.07	
商誉	272,237,843.59	272,237,843.59	
长期待摊费用	19,228,155.03	19,228,155.03	

递延所得税资产	710,176,307.88	710,176,307.88	
其他非流动资产	430,235,719.28	430,047,957.97	-187,761.31
非流动资产合计	7,622,313,293.22	9,778,171,794.27	2,155,858,501.05
资产总计	15,506,930,273.09	17,659,607,125.19	2,152,676,852.10
流动负债：			
短期借款	784,072,423.57	784,072,423.57	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	733,023,199.13	611,272,810.41	-121,750,388.72
预收款项	23,594,413.81	23,594,413.81	
合同负债	1,387,347,600.39	1,387,347,600.39	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	436,745,022.37	436,745,022.37	
应交税费	340,000,214.90	340,000,214.90	
其他应付款	442,215,973.60	442,215,973.60	
其中：应付利息			
应付股利	175.64	175.64	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		102,071,202.67	102,071,202.67
其他流动负债	56,705,852.39	56,705,852.39	
流动负债合计	4,203,704,700.16	4,184,025,514.11	-19,679,186.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	22,572,526.99	22,572,526.99	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		2,173,126,205.84	2,173,126,205.84
长期应付款	770,167.69		-770,167.69
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,174,000.00	3,174,000.00	
递延所得税负债	59,501,140.27	59,501,140.27	
其他非流动负债	34,815,631.68	34,815,631.68	
非流动负债合计	120,833,466.63	2,293,189,504.78	2,172,356,038.15
负债合计	4,324,538,166.79	6,477,215,018.89	2,152,676,852.10
所有者权益：			
股本	2,011,660,261.00	2,011,660,261.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,961,868,862.47	1,961,868,862.47	
减：库存股	16,024,475.76	16,024,475.76	
其他综合收益	-167,442,093.44	-167,442,093.44	
专项储备			
盈余公积	262,904,053.51	262,904,053.51	
一般风险准备			
未分配利润	6,782,350,972.20	6,782,350,972.20	
归属于母公司所有者权益合计	10,835,317,579.98	10,835,317,579.98	
少数股东权益	347,074,526.32	347,074,526.32	
所有者权益合计	11,182,392,106.30	11,182,392,106.30	
负债和所有者权益总计	15,506,930,273.09	17,659,607,125.19	2,152,676,852.10

调整情况说明

根据新租赁准则规定，公司在首次执行日不重新评估已存在的合同是否为租赁或者包含租赁；对于首次执行新租赁准则的累计影响，公司选择简化处理，即不调整以前年度比较数据，只调整2021年年初数；对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对于首次执行日前的经营租赁，在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日增量借款利率折现的现值计量租赁负债和使用权资产。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			

货币资金	75,238,534.34	75,238,534.34	
交易性金融资产	224,256,063.01	224,256,063.01	
衍生金融资产			
应收票据	15,270,000.00	15,270,000.00	
应收账款	102,728,268.40	102,728,268.40	
应收款项融资			
预付款项	9,698,306.12	9,698,306.12	
其他应收款	6,320,534,929.15	6,320,534,929.15	
其中：应收利息			
应收股利	400,000,000.00	400,000,000.00	
存货	57,689,487.85	57,689,487.85	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	44,702,078.87	44,702,078.87	
流动资产合计	6,850,117,667.74	6,850,117,667.74	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,260,790,782.03	3,260,790,782.03	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	9,213,932.83	9,213,932.83	
在建工程	260,383,990.71	260,383,990.71	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,995,108,965.07	1,995,108,965.07
无形资产	378,640.78	378,640.78	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	21,383.64	21,383.64	
递延所得税资产			

其他非流动资产	1,120,417.60	1,120,417.60	
非流动资产合计	3,531,909,147.59	5,527,018,112.66	1,995,108,965.07
资产总计	10,382,026,815.33	12,377,135,780.40	1,995,108,965.07
流动负债：			
短期借款	200,285,770.83	200,285,770.83	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	148,625,800.14	38,773,038.68	-109,852,761.46
预收款项			
合同负债	73,000,000.00	73,000,000.00	
应付职工薪酬	17,723,518.38	17,723,518.38	
应交税费	7,723,058.99	7,723,058.99	
其他应付款	1,450,188,280.04	1,450,188,280.04	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		57,284,875.18	57,284,875.18
其他流动负债	4,380,000.00	4,380,000.00	
流动负债合计	1,901,926,428.38	1,849,358,542.10	-52,567,886.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,047,676,851.35	2,047,676,851.35
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	160,000,000.00	160,000,000.00	
非流动负债合计	160,000,000.00	2,207,676,851.35	2,047,676,851.35
负债合计	2,061,926,428.38	4,057,035,393.45	1,995,108,965.07

所有者权益：			
股本	1,939,967,204.00	1,939,967,204.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,440,682,745.21	5,440,682,745.21	
减：库存股	16,024,475.76	16,024,475.76	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	192,609,998.86	192,609,998.86	
未分配利润	762,864,914.64	762,864,914.64	
所有者权益合计	8,320,100,386.95	8,320,100,386.95	
负债和所有者权益总计	10,382,026,815.33	12,377,135,780.40	1,995,108,965.07

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%，3%，5%，6%，9%，13%
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计缴	5%，7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%、21%、15%-23.2%、10%-25%、20%、16.5%-25%、17%-24%、17%、28%、15%

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)	16.5%-25%
Perfect World Universal Cooperatieve U.A. (Netherlands)	16.5%-25%
Perfect World Publishing B.V. (Netherlands)	16.5%-25%
Perfect Star Co., Ltd. (Malaysia)	17%-24%

Perfect Play SDN. BHD. (Malaysia)	17% -24%
Perfect World Entertainment Inc. (USA)	21%
Perfect World North America Corporation (USA)	21%
Runic Games Inc. (USA)	21%
Cryptic Studios, Inc. (USA)	21%
Perfect Universe Entertainment Inc. (USA)	21%
Perfect Universe Investment Inc. (USA)	21%
Perfect World Pictures (USA), Inc.	21%
Perfect World Picture CA (USA), LLC	21%
C&C Media Co., Ltd. (Japan)	15% -23.2%
CCO Co., Ltd. (Japan)	15% -23.2%
Perfect World (Thailand) Co., Ltd.	20%
Perfect World Korea Co., Ltd.	10% -25%
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 Ltd. (HK)	16.50%
Fedeen Games Ltd. (HK)	16.50%
Perfect Game Speed Co., Ltd. (HK)	16.50%
Perfect Freedom Co., Ltd. (HK)	16.50%
Perfect Pictures Co., Ltd. (HK)	16.50%
Perfect World Picture Co., Ltd. (HK)	16.50%
Perfect Village Entertainment HK Ltd.	16.50%
Perfect Village Group Ltd. (HK)	16.50%
Magic Design Studios(France)	28%
Kerry Culture and Media Ltd. (HK)	16.50%
Perfect World Zhengqi, Ltd. (USA)	21%
Perfect Entertainment Co., Ltd. (Canada)	15%
Rogue Harbour Game Studio Inc. (Canada)	15%

2、税收优惠

1、增值税

(1) 成都完美时空网络技术有限公司

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

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

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

(3) 上海完美时空软件有限公司、完美世界（北京）软件科技发展有限公司

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

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

2、企业所得税

(1) 完美世界（重庆）互动科技有限公司、上海完美时空软件有限公司

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》、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》、国家税务总局公告2019年第68号《财政部 国家税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》，国家税务总局公告2020年第29号《财政部 税务总局关于集成电路设计企业和软件企业2019年度企业所得税汇算清缴适用政策的公告》、财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告2020年第45号《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》，该类公司从获利年度起享受两免三减半税收优惠政策。

(2) 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

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

完美世界（北京）软件科技发展有限公司于2019年12月2日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201911005041），2021年所得税减按15%计缴。

天津亚克互动科技有限公司于2020年10月28日被认定为高新技术企业（证书编号：GR202012000074），2021年所得税减按15%计缴。

(3) 成都完美时空网络技术有限公司、重庆君思企业管理咨询有限公司、重庆盛影股权投资基金管理有限公司、重庆完美君柏影视文化有限公司、石河子市浩宇股权投资管理有限公司、重庆羽吟影视文化有限公司、重庆完美建信影视文化有限公司、重庆亚克科技发展有限公司、重庆青春同行文化传媒有限公司

根据财税【2011】58号《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局公告2012年第12号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》和国家税务总局公告2015年第14号《国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告》，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。以上公司符合鼓励类产业企业条件，2021年所得税减按15%计缴。

3、其他

美国和加拿大公司税率为联邦税税率，州/省税会因税收归属地不同而相应变化。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,402,739.82	319,123.83
银行存款	3,184,807,625.28	2,851,234,029.55
其他货币资金	71,596,051.62	91,638,538.63
合计	3,257,806,416.72	2,943,191,692.01
其中：存放在境外的款项总额	1,104,542,048.38	759,423,838.06
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	61,630,382.77	91,637,445.77

其他说明

截止2021年6月30日，定期存款中6,151.51万元因担保受限，用于取得1,000万美元短期借款；存放在银行的房租押金11.53万元，冻结至租赁期限届满。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	652,108,521.55	1,753,284,160.86
其中：		
理财产品	134,533,563.44	564,464,108.24
结构性存款	510,400,241.10	1,184,189,939.73
其他	7,174,717.01	4,630,112.89
其中：		
合计	652,108,521.55	1,753,284,160.86

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	20,200,000.00	37,420,607.82
商业承兑票据	29,700,000.00	74,700,000.00
合计	49,900,000.00	112,120,607.82

单位：元

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

				例						
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	79,600,000.00	100.00%	29,700,000.00	37.31%	49,900,000.00	120,420,607.82	100.00%	8,300,000.00	6.89%	112,120,607.82
其中:										
银行承兑票据	20,200,000.00	25.38%			20,200,000.00	37,420,607.82	31.07%			37,420,607.82
商业承兑票据	59,400,000.00	74.62%	29,700,000.00	50.00%	29,700,000.00	83,000,000.00	68.93%	8,300,000.00	10.00%	74,700,000.00
合计	79,600,000.00	100.00%	29,700,000.00	37.31%	49,900,000.00	120,420,607.82	100.00%	8,300,000.00	6.89%	112,120,607.82

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	20,200,000.00		
商业承兑票据	59,400,000.00	29,700,000.00	50.00%
合计	79,600,000.00	29,700,000.00	

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

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	8,300,000.00	21,400,000.00				29,700,000.00
合计	8,300,000.00	21,400,000.00				29,700,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□ 适用 √ 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,366,833.50	0.93%	14,366,833.50	100.00%	0.00	14,188,779.18	1.01%	14,188,779.18	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,431,937.72	0.80%	12,431,937.72	100.00%	0.00	12,499,133.47	0.89%	12,499,133.47	100.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,934,895.78	0.12%	1,934,895.78	100.00%	0.00	1,689,645.71	0.12%	1,689,645.71	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,538,081,491.82	99.07%	101,675,848.21	6.61%	1,436,405,643.61	1,387,275,275.15	98.99%	87,992,344.95	6.34%	1,299,282,930.20
其中：										
信用风险组合	1,251,913,195.92	80.64%	101,675,848.21	8.12%	1,150,237,347.71	1,323,984,917.87	94.47%	87,992,344.95	6.65%	1,235,992,572.92
关联方组合	286,168,295.90	18.43%	0.00	0.00%	286,168,295.90	63,290,357.28	4.52%	0.00	0.00%	63,290,357.28
合计	1,552,448,325.32	100.00%	116,042,681.71	7.47%	1,436,405,643.61	1,401,464,054.33	100.00%	102,181,124.13	7.29%	1,299,282,930.20

按单项计提坏账准备：14,366,833.50 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,431,937.72	12,431,937.72	100.00%	预计收回可能性很小
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,934,895.78	1,934,895.78	100.00%	预计收回可能性很小
合计	14,366,833.50	14,366,833.50	--	--

按组合计提坏账准备：101,675,848.21 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	1,251,913,195.92	101,675,848.21	8.12%
关联方组合	286,168,295.90		
合计	1,538,081,491.82	101,675,848.21	--

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,298,757,128.04
1 至 2 年	129,036,713.80
2 至 3 年	63,268,520.03
3 年以上	61,385,963.45
3 至 4 年	573,224.66
4 至 5 年	3,403,892.66
5 年以上	57,408,846.13
合计	1,552,448,325.32

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,188,779.18				178,054.32	14,366,833.50
按组合计提坏账准备的应收账款	87,992,344.95	19,020,083.91		4,908,438.50	-428,142.15	101,675,848.21
合计	102,181,124.13	19,020,083.91		4,908,438.50	-250,087.83	116,042,681.71

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
游戏分成款	4,908,438.50

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	144,426,140.95	9.30%	1,444,261.41
第二名	141,738,850.00	9.13%	

第三名	116,502,334.12	7.50%	1,165,023.34
第四名	91,922,470.65	5.92%	
第五名	75,348,000.00	4.85%	753,480.00
合计	569,937,795.72	36.70%	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	303,277,339.77	87.70%	124,045,606.30	37.85%
1 至 2 年	27,647,141.77	7.99%	30,276,496.84	9.24%
2 至 3 年	3,531,497.77	1.02%	160,069,054.08	48.84%
3 年以上	11,395,088.79	3.29%	13,352,096.40	4.07%
合计	345,851,068.10	--	327,743,253.62	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的预付账款期末余额前五名合计124,186,633.03元,占预付款期末余额合计数的比例为35.91%。

其他说明:

2020年12月31日预付款项余额为330,924,902.57元。公司于2021年1月1日起执行新租赁准则,相应调整期初财务报表相应项目,将符合准则要求的预付款项调整至使用权资产,调整后预付款项余额为327,743,253.62元。具体参见第十节、附注五、36、(3)。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	83,297,584.19	72,191,798.96
合计	83,297,584.19	72,191,798.96

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

代垫款	20,476,461.41	20,563,118.89
保证金及押金	37,128,920.98	37,605,470.78
非关联方往来款	14,862,037.92	6,199,357.36
关联方往来款	19,489,712.00	50,000.00
其他	20,482,057.47	37,282,523.54
合计	112,439,189.78	101,700,470.57

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	26,612,581.50		2,896,090.11	29,508,671.61
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	550,666.16			550,666.16
其他变动	183,600.14			183,600.14
2021 年 6 月 30 日余额	26,245,515.48		2,896,090.11	29,141,605.59

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	45,856,904.59
1 至 2 年	15,357,865.22
2 至 3 年	3,299,189.92
3 年以上	47,925,230.05
3 至 4 年	14,624,545.64
4 至 5 年	30,547,034.93
5 年以上	2,753,649.48
合计	112,439,189.78

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,896,090.11					2,896,090.11
按组合计提坏账准备的应收账款	26,612,581.50		550,666.16		183,600.14	26,245,515.48
合计	29,508,671.61		550,666.16		183,600.14	29,141,605.59

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收服务款	18,762,778.87	1 年以内	16.69%	
第二名	押金	16,965,663.25	4-5 年	15.09%	169,656.63
第三名	代垫款	11,000,000.00	3-4 年	9.78%	11,000,000.00
第四名	其他	10,000,000.00	4-5 年	8.89%	10,000,000.00
第五名	应收股权转让款	8,722,007.18	1 年以内	7.76%	87,220.07
合计	--	65,450,449.30	--	58.21%	21,256,876.70

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	114,981,242.93	33,067,519.08	81,913,723.85	83,009,622.68	33,067,519.08	49,942,103.60
在产品	453,718,796.80	74,801,872.64	378,916,924.16	483,429,678.18	95,802,776.15	387,626,902.03
库存商品	674,502,757.48	552,102,783.24	122,399,974.24	1,112,445,576.95	736,806,295.14	375,639,281.81
合同履约成本	211,611,333.09		211,611,333.09	213,980,458.05		213,980,458.05
合计	1,454,814,130.30	659,972,174.96	794,841,955.34	1,892,865,335.86	865,676,590.37	1,027,188,745.49

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	33,067,519.08					33,067,519.08
在产品	95,802,776.15			56,603.80	20,944,299.71	74,801,872.64
库存商品	736,806,295.14		20,944,299.71	205,647,811.61		552,102,783.24
合计	865,676,590.37		20,944,299.71	205,704,415.41	20,944,299.71	659,972,174.96

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	74,664,559.61	
合计	74,664,559.61	

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	114,275,826.30	111,295,343.48
预缴及待抵扣税金	229,908,483.16	216,170,327.06
即征即退税款	3,966,471.42	3,966,471.42
其他	21,000,000.00	15,000,000.00
合计	369,150,780.88	346,432,141.96

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	946,941,422.56		946,941,422.56				5.53%-6.40%
减：一年内到期的长期应收款	74,664,559.61		74,664,559.61				
合计	872,276,862.95		872,276,862.95				--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
上海群丽 信息科技 有限责任 公司	0.00									0.00	
二、联营企业											
Unknown Worlds Entertain ment, Inc.	65,248,99 9.96		67,975.69 0.34	2,726,690 .38						0.00	
Double Damage	6,718,733 .23			308,040.5 5					-44,216.4 0	6,982,557 .38	
DC PERFEC T CO., LTD	614,902.2 0			-308,477. 29					15,096.80	321,521.7 1	
祖龙娱乐 有限公司	779,590,5 75.86		32,343.63 0.08	-15,789,0 00.00		6,648,000 .00			-4,853,04 8.76	733,252,8 97.02	
天津艺龙 网络科技 有限公司	2,176,314 .19			-72,199.9 6						2,104,114 .23	
武汉江鸿 文化发展 合伙企业 (有限合 伙)	19,078,39 9.31			-314,051. 38	-399.47	21,397.53				18,785,34 5.99	
武汉完美 海鸿股权 投资基金 合伙企业 (有限合 伙)	989,055.7 2			-8,056.69	-10.26	549.50				981,538.2 7	
上海星麟											873,658.1

网络技术 有限公司											6
北京羽晨 信息咨询 有限公司	170,360,1 40.71			12,560,50 7.14	-5,193,43 1.06					177,727,2 16.79	
完美时空 柒嘉信息 科技（上 海）有限 公司		45,000,00 0.00		-2,683,88 6.29						42,316,11 3.71	
北京掌愿 互动科技 有限公司	24,675,69 4.09			-395,089. 78	7,359.47					24,287,96 3.78	
天津阅龙 智娱文化 科技有限 公司	256,393,6 20.17			-5,522,83 6.71						250,870,7 83.46	
北京光元 科技有限 公司		3,000,000 .00								3,000,000 .00	
广州正玩 网络科技 有限公司		7,000,000 .00								7,000,000 .00	
深圳晴天 互娱科技 有限公司		5,000,000 .00								5,000,000 .00	
Nano Games S.A.		12,732,18 1.73							-123,686. 68	12,608,49 5.05	
Monster Closet Games Inc.		31,031,43 9.52		-1,220,19 0.56					-38,104.0 4	29,773,14 4.92	
西安嘉行 影视传媒 股份有限 公司	597,779,5 79.11			1,346,873 .00						599,126,4 52.11	
北京新片 场传媒股 份有限公 司	79,271,61 6.86			-380,399. 99						78,891,21 6.87	

上海禾浩 文化传播 有限公司											14,186,82 1.62
上海飞宝 文化传媒 有限公司	76,691,87 6.21			-5,684,89 5.76						71,006,98 0.45	
霍尔果斯 万年影业 有限公司	20,309,42 6.55			2,582.76			-78,750.0 0			20,233,25 9.31	
北京航达 远益股权 投资基金 管理中心 (有限合 伙)	3,924,957 .08			-522,205. 76			1,137,096 .47			2,265,654 .85	
北京红孩 儿映画影 视文化有 限公司	18,339,38 4.99			-71,418.4 6						18,267,96 6.53	
G.H.Y Culture & Media Holding Co., Limited	170,512,7 09.47			-529,782. 83	75,175.90		1,774,274 .64		-1,026,95 2.78	167,256,8 75.12	
重庆盛美 四号影视 产业股权 投资基金 合伙企业 (有限合 伙)	370,930,9 34.20			-2,179,98 6.38						368,750,9 47.82	
重庆盛美 股权投资 基金管理 有限公司	11,631,27 3.99			943,000.0 0						12,574,27 3.99	
飞书深诺 数字科技 (上海) 股份有限 公司(原 名: 飞书	92,837,07 5.79			5,124,137 .92	89,057.20		-3,692,31 4.88			94,357,95 6.03	

数字科技(上海)有限公司)											
厦门开门见君影视产业投资合伙企业(有限合伙)		2,000,000.00		-13,223.66						1,986,776.34	
嘉兴享科股权投资合伙企业(有限合伙)		60,000,000.00								60,000,000.00	
小计	2,768,075,269.69	165,763,621.25	100,319,320.42	-12,683,869.75	-5,022,248.22	2,898,882.15	2,911,371.11		-6,070,911.86	2,809,730,051.73	15,060,479.78
合计	2,768,075,269.69	165,763,621.25	100,319,320.42	-12,683,869.75	-5,022,248.22	2,898,882.15	2,911,371.11		-6,070,911.86	2,809,730,051.73	15,060,479.78

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长城人寿保险股份有限公司	48,600,000.00	48,600,000.00
Art + Craft Entertainment, Inc.	9,689,644.24	9,786,839.17
GS Capital	20,325,547.76	21,439,492.91
鼎聚创新(北京)科技有限公司	444,444.00	444,444.00
北京持安科技有限公司	5,000,000.00	
Kowloon Nights Fund	65,880,913.90	53,491,952.47
UNIVERSAL PICTURES	1,268,906,636.32	1,351,040,680.50
Particle Inc.	68,632,800.00	68,665,200.00
Irresistible Film	10,058,375.70	10,159,269.30
北京可为互娱文化科技有限公司	500,000.00	500,000.00
上海瞳盟影视文化有限公司	32,500,000.00	32,500,000.00
业绩补偿形成的资产	557,569,200.00	777,569,200.00
合计	2,088,107,561.92	2,374,197,078.35

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	378,535,680.81	353,554,526.25
合计	378,535,680.81	353,554,526.25

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	房屋及建筑物	游戏设备	办公设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	4,977,048.67	234,907,096.85	382,422,280.87	155,477,209.62	23,477,362.27	19,553,137.94	820,814,136.22
2.本期增加金额			10,138,089.81	26,998,915.19		22,269,681.88	59,406,686.88
(1) 购置			10,138,089.81	26,998,915.19		22,269,681.88	59,406,686.88
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额		2,582,118.29	11,874,535.81	5,087,113.37		680,430.81	20,224,198.28
(1) 处置或报废		2,458,815.38	9,669,612.58	4,894,057.07		608,249.31	17,630,734.34
(2) 汇率变动		123,302.91	2,204,923.23	193,056.30		72,181.50	2,593,463.94
4.期末余额	4,977,048.67	232,324,978.56	380,685,834.87	177,389,011.44	23,477,362.27	41,142,389.01	859,996,624.82
二、累计折旧							
1.期初余额	4,338,684.32	34,407,307.58	300,410,481.52	95,219,108.34	14,930,883.49	17,953,144.72	467,259,609.97
2.本期增加金额	106,867.38	2,662,182.46	17,113,862.73	11,326,614.60	1,344,349.36	263,432.74	32,817,309.27
(1) 计提	106,867.38	2,662,182.46	17,113,862.73	11,326,614.60	1,344,349.36	263,432.74	32,817,309.27
3.本期减少金额		2,579,186.44	10,890,146.11	4,660,096.21		486,546.47	18,615,975.23
(1) 处置或报废		2,458,815.38	9,046,838.98	4,480,996.59		415,922.86	16,402,573.81
(2) 汇率变动		120,371.06	1,843,307.13	179,099.62		70,623.61	2,213,401.42
4.期末余额	4,445,551.70	34,490,303.60	306,634,198.14	101,885,626.73	16,275,232.85	17,730,030.99	481,460,944.01

三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加 金额							
(1) 计提							
3.本期减少 金额							
(1) 处置 或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面 价值	531,496.97	197,834,674.96	74,051,636.73	75,503,384.71	7,202,129.42	23,412,358.02	378,535,680.81
2.期初账面 价值	638,364.35	200,499,789.27	82,011,799.35	60,258,101.28	8,546,478.78	1,599,993.22	353,554,526.25

2020年12月31日固定资产余额为354,037,408.09元。公司于2021年1月1日起执行新租赁准则，相应调整期初财务报表相应项目，将符合准则要求的固定资产调整至使用权资产，调整后固定资产余额为353,554,526.25元。具体参见第十节、附注五、36、(3)。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	12,832,540.79

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,053,065.80	274,996,327.77
合计	9,053,065.80	274,996,327.77

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公大楼装修工程	9,053,065.80		9,053,065.80	274,996,327.77		274,996,327.77

合计	9,053,065.80		9,053,065.80	274,996,327.77		274,996,327.77
----	--------------	--	--------------	----------------	--	----------------

15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	2,155,779,608.94	1,141,496.73	196,481.13	2,157,117,586.80
2.本期增加金额	24,246,833.93	168,561.06		24,415,394.99
（1）新增租赁	24,246,833.93	168,561.06		24,415,394.99
3.本期减少金额	765,443,765.71	2,962.54	8,295.05	765,455,023.30
（1）融资租出	764,780,004.71			764,780,004.71
（2）汇率变动	663,761.00	2,962.54	8,295.05	675,018.59
4.期末余额	1,414,582,677.16	1,307,095.25	188,186.08	1,416,077,958.49
二、累计折旧				
1.期初余额		588,442.60		588,442.60
2.本期增加金额	64,587,745.38	155,309.19	46,628.25	64,789,682.82
（1）计提	64,587,745.38	155,309.19	46,628.25	64,789,682.82
3.本期减少金额	19,574.04	220.17	784.91	20,579.12
（1）处置				
（2）汇率变动	19,574.04	220.17	784.91	20,579.12
4.期末余额	64,568,171.34	743,531.62	45,843.34	65,357,546.30
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,350,014,505.82	563,563.63	142,342.74	1,350,720,412.19
2.期初账面价值	2,155,779,608.94	553,054.13	196,481.13	2,156,529,144.20

其他说明：

2020年12月31日使用权资产余额为0.00元。公司于2021年1月1日起执行新租赁准则，相应调整期初财务报表相应项目，将符合准则要求的租赁确认使用权资产，调整后使用权资产余额为2,156,529,144.20元。具体参见第十节、附注五、36、（3）。

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	版权	游戏软件	商标	引擎	域名	办公软件	其他	合计
一、账面原值											
1.期初余额				616,812,377.93	495,521,534.87	43,738,087.97	14,004,408.65	29,493,904.29	78,210,437.50	11,710,452.28	1,289,491,203.49
2.本期增加金额				899,803.41	252,839,407.32				3,945,618.55		257,684,829.28
(1)购置				899,803.41					3,945,618.55		4,845,421.96
(2)内部研发					252,839,407.32						252,839,407.32
(3)企业合并增加											
3.本期减少金额				1,027,498.77	5,298,760.46	82,740.57	92,175.72	218,376.00	181,630.57	3,649.05	6,904,831.14
(1)处置											
(2)汇率变动				1,027,498.77	5,298,760.46	82,740.57	92,175.72	218,376.00	83,061.07	3,649.05	6,806,261.64
(3)其他									98,569.50		98,569.50
4.期末余额				616,684,682.57	743,062,181.73	43,655,347.40	13,912,232.93	29,275,528.29	81,974,425.48	11,706,803.23	1,540,271,201.63
二、累计摊销											
1.期初余额				575,457,906.70	308,857,062.80	3,826,246.42	7,054,251.46	24,665,383.13	60,074,771.52	10,468,622.22	990,404,244.25
2.本期增加金额				4,972,499.43	27,069,091.16	3,253.72	1,181,794.19	254,352.80	5,480,145.60	81,262.99	39,042,399.89
(1)计提				4,972,499.43	27,069,091.16	3,253.72	1,181,794.19	254,352.80	5,480,145.60	81,262.99	39,042,399.89
3.本期减少金额				961,211.47	1,533,035.77	17,455.04	57,075.87	218,376.00	106,259.66		2,893,413.81

额											
(1) 处 置											
(2) 汇率 变动			961,211.47	1,533,035.77	17,455.04	57,075.87	218,376.00	63,546.21			2,850,700.36
(3) 其他								42,713.45			42,713.45
4. 期 末余额			579,469,194.66	334,393,118.19	3,812,045.10	8,178,969.78	24,701,359.93	65,448,657.46	10,549,885.21		1,026,553,230.33
三、减值 准备											
1. 期 初余额			5,609,235.64	69,121,454.06	32,963,327.65			907,041.42			108,601,058.77
2. 本 期增加金 额			1,466,616.41	181,800,844.62							183,267,461.03
(1) 计 提			1,466,616.41	181,800,844.62							183,267,461.03
3. 本 期减少金 额				260,891.27							260,891.27
(1) 处 置											
(2) 汇率 变动				260,891.27							260,891.27
4. 期 末余额			7,075,852.05	250,661,407.41	32,963,327.65			907,041.42			291,607,628.53
四、账面 价值											
1. 期 末账面价 值			30,139,635.86	158,007,656.13	6,879,974.65	5,733,263.15	4,574,168.36	15,618,726.60	1,156,918.02		222,110,342.77
2. 期 初账面价 值			35,745,235.59	117,543,018.01	6,948,513.90	6,950,157.19	4,828,521.16	17,228,624.56	1,241,830.06		190,485,900.47

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 62.78%。

17、开发支出

单位：元

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

		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
游戏及游戏相关技术	228,643,283.07	822,426,488.11	123,778,578.77	252,839,407.32	842,092,721.11	79,916,221.52
合计	228,643,283.07	822,426,488.11	123,778,578.77	252,839,407.32	842,092,721.11	79,916,221.52

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	汇率变动	
Cryptic Studios, Inc.	184,636,711.03				184,636,711.03
Global InterServ (Caymans) Inc.	110,606,000.00				110,606,000.00
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	5,805,708.17			245,105.79	5,560,602.38
北京赤金智娱科技有限公司	44,598,100.00				44,598,100.00
苏州幻塔网络科技有限公司	19,263,000.00				19,263,000.00
武汉智乐愉网络科技有限公司	38,426,224.60				38,426,224.60
北京鑫宝源影视投资有限公司	66,525,117.77				66,525,117.77
上海宝宏影视文化传媒有限公司	57,971,050.44				57,971,050.44
天津同心影视传媒有限公司	698,411,584.01				698,411,584.01
合计	1,358,634,491.74			245,105.79	1,358,389,385.95

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
Cryptic Studios, Inc.	184,636,711.03			184,636,711.03
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	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	644,872,773.19			644,872,773.19
合计	1,086,396,648.15			1,086,396,648.15

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 2009年2月, 本公司收购Global InterServ (Caymans) Inc., 并将支付的投资款与经评估确认享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额为110,606,000元确认为商誉。目前该标的公司的资产组及人员已经整合在公司的游戏业务板块中, 公司游戏业务经营良好, 截至2020年12月31日, 经测试无需计提减值。2021年6月30日, 未发现减值迹象。

(2) 2010年, 本公司收购北京鑫宝源影视投资有限公司及上海宝宏影视文化传媒有限公司各自55%的股权, 并将支付的投资款与经评估确认享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额124,496,168.21元确认为商誉。根据2020年度减值测试结果, 本公司针对上述商誉计提商誉减值准备共计53,598,731.67元。截至2020年12月31日, 上述商誉已全额计提减值准备。

(3) 2016年5月, 本公司收购Magic Design Studios 56.1%的股权, 并将支付的投资款与享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额723,452.73欧元确认为商誉。截至2020年12月31日, 经测试无需计提减值。2021年6月30日, 未发现减值迹象。

(4) 2017年6月, 本公司收购天津同心影视传媒有限公司72.86%股权, 并将支付的投资款与享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额698,411,584.01元确认为商誉。2020年, 根据中铭国际资产评估(北京)有限责任公司中铭评报字[2021]第16050号商誉的减值测试评估报告, 本公司针对该商誉计提减值准备293,926,410.45元。截至2020年12月31日, 该商誉累计计提减值准备644,872,773.19元。2021年6月30日, 未发现进一步减值迹象。

(5) 2018年9月, 本公司收购北京完美赤金科技有限公司70%股权, 并将支付的投资款与享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额44,598,100.00元确认为商誉。截至2020年12月31日, 经测试无需计提减值。2021年6月30日, 未发现减值迹象。

(6) 2018年12月, 本公司收购苏州幻塔网络科技有限公司100%股权, 并将支付的投资款与享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额19,263,000.00元确认为商誉。截至2020年12月31日, 经测试无需计提减值。2021年6月30日, 未发现减值迹象。

(7) 2019年1月, 本公司收购武汉智乐愉网络科技有限公司60%股权, 并将支付的投资款与享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额38,426,224.60元确认为商誉。截至2020年12月31日, 经测试无需计提减值。2021年6月30日, 未发现减值迹象。

19、长期待摊费用

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
服务费	4,411,249.11	5,494,467.97	3,517,882.52		6,387,834.56
装修费	14,703,499.03	316,392,769.51	11,748,175.14	120,830,714.19	198,517,379.21
代理费	113,406.89		28,545.18		84,861.71
合计	19,228,155.03	321,887,237.48	15,294,602.84	120,830,714.19	204,990,075.48

其他说明

其他减少系融资租出部分转出。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	436,119,013.64	82,047,947.00	427,441,882.26	81,103,553.11
内部交易未实现利润	9,471,960.22	2,367,990.05	11,240,400.76	2,810,100.19
可抵扣亏损	1,998,906,644.47	461,724,047.81	2,084,977,353.06	475,621,118.60
递延损益	376,279,766.89	72,395,687.30	414,680,451.01	68,789,555.15
广宣支出费	587,153,299.63	81,851,980.83	587,153,299.63	81,851,980.83
合计	3,407,930,684.85	700,387,652.99	3,525,493,386.72	710,176,307.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延损益	57,791,776.67	7,658,930.16	98,537,575.11	13,027,676.24
折旧摊销及研发支出资本化	354,975,697.79	52,079,770.00	291,868,661.81	46,473,464.03
合计	412,767,474.46	59,738,700.16	390,406,236.92	59,501,140.27

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	42,708,486.25		42,708,486.25	29,711,563.45		29,711,563.45
预付股权购置款	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
大额定期存单	512,668,746.58		512,668,746.58	300,336,394.52		300,336,394.52
合计	655,377,232.83		655,377,232.83	430,047,957.97		430,047,957.97

其他说明：

2020年12月31日其他非流动资产余额为430,235,719.28元。公司于2021年1月1日起执行新租赁准则，相应调整期初财务报表相应项目，将符合准则要求的其他非流动资产调整至使用权资产，调整后其他非流动资产余额为430,047,957.97元。具体参见第十节、附注五、36、（3）。

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	64,601,000.00	65,249,000.00

保证借款		160,220,343.75
信用借款	265,766,725.64	558,603,079.82
合计	330,367,725.64	784,072,423.57

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
影视成本	24,826,472.75	21,527,240.69
资产采购	11,204,542.14	10,734,744.47
游戏分成	182,253,676.70	259,493,576.15
市场推广及发行费用	456,362,362.58	194,597,832.93
IDC 费用	23,711,298.15	24,247,511.07
租金、物业费及装修	101,119,103.88	61,031,997.36
其他	53,453,895.06	39,639,907.74
合计	852,931,351.26	611,272,810.41

2020年12月31日应付账款余额为733,023,199.13元。公司于2021年1月1日起执行新租赁准则，相应调整期初财务报表相应项目，将符合准则要求的应付账款调整至一年内到期的非流动负债及租赁负债，调整后应付账款余额为611,272,810.41元。具体参见第十节、附注五、36、（3）。

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	37,772,290.28	23,594,413.81
合计	37,772,290.28	23,594,413.81

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收入	966,519,977.25	990,638,033.60
影视剧销售	285,343,867.01	281,275,406.22
已售出尚未充值游戏点卡	46,954,280.51	44,876,440.51

游戏分成及版权金预收款	85,828,158.03	64,170,030.38
其他	4,466,216.85	6,387,689.68
合计	1,389,112,499.65	1,387,347,600.39

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	413,654,073.03	1,018,393,928.25	1,275,810,203.85	156,237,797.43
二、离职后福利-设定提存计划	23,090,949.34	99,284,536.76	91,637,743.73	30,737,742.37
合计	436,745,022.37	1,117,678,465.01	1,367,447,947.58	186,975,539.80

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	392,171,942.11	874,986,709.64	1,134,571,233.97	132,587,417.78
2、职工福利费	307,783.09	72,796.18	87,193.08	293,386.19
3、社会保险费	10,262,183.75	71,899,613.72	70,456,475.15	11,705,322.32
其中：医疗保险费	9,539,021.44	70,337,563.26	68,993,812.78	10,882,771.92
工伤保险费	282,369.09	1,098,542.24	985,031.12	395,880.21
生育保险费	440,793.22	463,508.22	477,631.25	426,670.19
4、住房公积金	1,542,117.82	60,195,973.63	59,660,241.05	2,077,850.40
5、工会经费和职工教育经费	7,324,931.70	8,303,636.97	8,508,879.89	7,119,688.78
6、其他	2,045,114.56	2,935,198.11	2,526,180.71	2,454,131.96
合计	413,654,073.03	1,018,393,928.25	1,275,810,203.85	156,237,797.43

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	22,574,928.76	94,641,801.12	87,378,351.82	29,838,378.06
2、失业保险费	516,020.58	4,642,735.64	4,259,391.91	899,364.31
合计	23,090,949.34	99,284,536.76	91,637,743.73	30,737,742.37

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	43,989,791.67	73,783,082.32
企业所得税	114,912,861.65	228,825,317.63
个人所得税	19,471,048.27	33,248,280.97
城市维护建设税	863,344.90	2,007,984.19
其他	1,229,786.13	2,135,549.79
合计	180,466,832.62	340,000,214.90

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	175.64	175.64
其他应付款	425,131,379.73	442,215,797.96
合计	425,131,555.37	442,215,973.60

(1) 应付股利

单位：元

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

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	10,376,136.70	2,869,889.96
非关联方往来款	131,004,442.40	111,442,502.58
合拍方分账款	117,072,887.49	73,050,934.42
委托制作款	500,000.00	72,449,236.31
利润分成款	23,589,038.95	27,304,939.10
保证金及押金	14,017,005.99	16,268,441.49

代收款	2,708,893.37	9,879,778.57
股权转让对价款	122,300,000.00	121,300,000.00
其他	3,562,974.83	7,650,075.53
合计	425,131,379.73	442,215,797.96

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	208,178,800.24	102,071,202.67
合计	208,178,800.24	102,071,202.67

其他说明：

2020年12月31日一年内到期的非流动负债余额为0.00元。公司于2021年1月1日起执行新租赁准则，相应调整期初财务报表相应项目，将租赁负债中一年内到期部分确认为一年内到期的非流动负债，调整后一年内到期的非流动负债余额为102,071,202.67元。具体参见第十节、附注五、36、（3）。

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债相关待转销项税	53,426,748.45	56,705,852.39
合计	53,426,748.45	56,705,852.39

31、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	22,499,836.03	22,572,526.99
合计	22,499,836.03	22,572,526.99

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,344,718,961.86	2,275,197,408.51
减：一年内到期的租赁负债	208,178,800.24	102,071,202.67
合计	2,136,540,161.62	2,173,126,205.84

公司作为承租人的租赁情况：

项目	本期发生额
选择简化处理方法的短期租赁费用	28,068,725.74
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	82,535,115.93
与租赁相关的总现金流出	65,011,658.99

公司作为经营租赁出租人的租赁情况：

项目	本期发生额
自有房产租赁收入	332,251.46

其他说明

2020年12月31日租赁负债余额为0.00元，长期应付款余额为770,167.69元。公司于2021年1月1日起执行新租赁准则，相应调整期初财务报表相应项目，将符合准则要求的租赁确认租赁负债，调整后租赁负债余额为2,173,126,205.84元，长期应付款余额为0.00元。具体参见第十节、附注五、36、（3）。

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,174,000.00	1,000,000.00		4,174,000.00	
合计	3,174,000.00	1,000,000.00		4,174,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目奖励款	1,174,000.00						1,174,000.00	与收益相关
剧本奖励	2,000,000.00	1,000,000.00					3,000,000.00	与收益相关

34、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收入	11,525,678.41	34,815,631.68
长期应付账款	19,380,300.00	
合计	30,905,978.41	34,815,631.68

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,011,660,261.00	1,200.00				1,200.00	2,011,661,461.00

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,648,190,141.37	23,244.09	229,395,177.31	1,418,818,208.15
其他资本公积	313,678,721.10	6,669,947.03	16,408,425.92	303,940,242.21
合计	1,961,868,862.47	6,693,191.12	245,803,603.23	1,722,758,450.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价的本期减少主要系公司将回购专用证券账户中的 9,370,000 股以零元每股非交易过户至公司 2021 年员工持股计划账户。

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公司回购股份	16,024,475.76	257,931,162.93	215,960,417.25	57,995,221.44
合计	16,024,475.76	257,931,162.93	215,960,417.25	57,995,221.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期增加系公司回购股份，本期减少系公司将回购专用证券账户中的 9,370,000 股以零元每股非交易过户至公司 2021 年员工持股计划账户。

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-167,442.09 3.44	-44,096.05 5.51	4,067,353.63			-43,665.81 9.92	-4,497.589 .22	-211,107 ,913.36

其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-40,615,659.87	-5,022,248.22	1,549,028.72			-6,571,276.94		-47,186,936.81
外币财务报表折算差额	-126,826,433.57	-39,073,807.29	2,518,324.91			-37,094,542.98	-4,497,589.22	-163,920,976.55
其他综合收益合计	-167,442,093.44	-44,096,055.51	4,067,353.63			-43,665,819.92	-4,497,589.22	-211,107,913.36

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	262,904,053.51			262,904,053.51
合计	262,904,053.51			262,904,053.51

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,782,350,972.20	5,678,149,142.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-51,800,778.66
调整后期初未分配利润	6,782,350,972.20	5,626,348,363.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	257,633,579.12	1,548,503,372.09
减：提取法定盈余公积		82,250,977.87
应付普通股股利	309,926,936.64	310,249,785.60
期末未分配利润	6,730,057,614.68	6,782,350,972.20

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,138,333,717.74	1,865,171,932.26	5,141,756,524.47	2,017,092,548.44
其他业务	68,249,172.18	35,534,143.12	1,872,795.33	743,874.86
合计	4,206,582,889.92	1,900,706,075.38	5,143,629,319.80	2,017,836,423.30

收入相关信息：

单位：元

合同分类	游戏	影视	其他	合计

商品类型	3,409,097,024.11	729,236,693.63	68,249,172.18	4,206,582,889.92
其中:				
PC 端网络游戏	1,337,849,705.84			1,337,849,705.84
移动网络游戏	1,804,462,492.18			1,804,462,492.18
主机游戏	183,331,304.38			183,331,304.38
电视剧		723,217,261.01		723,217,261.01
游戏相关其他业务	83,453,521.71			83,453,521.71
影视相关其他业务		6,019,432.62		6,019,432.62
其他业务			68,249,172.18	68,249,172.18
按经营地区分类	3,409,097,024.11	729,236,693.63	68,249,172.18	4,206,582,889.92
其中:				
境内	2,783,848,544.13	715,642,841.99	67,434,766.99	3,566,926,153.11
境外	625,248,479.98	13,593,851.64	814,405.19	639,656,736.81

与履约义务相关的信息:

详见附注第十节、五、32。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,400,638,178.06 元。

42、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,601,223.36	8,562,068.66
教育费附加	3,614,065.41	7,035,912.80
房产税	954,225.47	929,579.34
土地使用税	12,727.94	12,728.11
车船使用税	20,470.00	26,200.00
印花税	1,012,054.60	1,200,791.26
其他	758,891.18	113,953.63
合计	10,973,657.96	17,881,233.80

43、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	740,650,418.86	559,696,330.56

职工薪酬	96,830,715.97	117,511,002.42
网关手续费	38,813,536.10	46,690,889.23
服务费	10,134,464.41	2,426,678.02
折旧费用	7,891,201.05	1,001,447.71
房租水电物业	1,915,887.97	9,875,690.48
差旅及交通费	1,714,387.65	1,071,247.19
影视剧发行费用	200,509.15	4,386,504.71
其他	5,592,288.00	5,660,923.78
合计	903,743,409.16	748,320,714.10

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	198,470,334.06	234,869,694.40
房租水电物业	39,734,350.35	18,271,307.63
服务费	39,181,173.89	19,324,770.57
折旧费用	17,487,769.46	5,920,139.02
团队建设	11,769,260.61	10,222,605.33
中介费	6,345,565.35	6,217,673.08
无形资产摊销	5,936,874.23	8,393,478.49
办公费用	5,260,234.79	7,015,518.43
差旅及交通费	3,628,267.91	3,690,677.80
利润分成	3,396,782.76	1,797,527.14
招待费用	2,607,821.57	2,005,991.42
物料消耗	1,868,224.60	2,640,337.99
装修费	1,815,695.83	1,274,784.68
股份支付费用	1,545,894.61	2,127,408.71
基金管理费	267,597.95	3,043,723.32
其他	6,046,114.37	6,535,720.53
合计	345,361,962.34	333,351,358.54

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	659,126,925.28	684,679,488.14
外包费用	58,313,203.50	54,487,047.61
委托开发费	48,109,718.43	22,501,111.11
折旧费用	33,060,099.92	3,640,786.11
团队建设	13,088,343.89	4,437,026.09
物料消耗	6,069,803.25	4,104,972.67
房租水电物业	4,868,233.99	41,894,087.01
装修费	4,782,114.05	734,512.04
无形资产摊销	4,231,464.51	2,294,484.60
办公费用	3,835,818.65	3,196,278.38
差旅及交通费	3,146,348.57	2,726,935.29
其他	3,460,647.07	3,393,999.63
合计	842,092,721.11	828,090,728.68

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息支出	69,753,715.52	
借款的利息支出	12,648,650.42	68,748,098.54
减：利息收入	16,519,897.75	14,550,713.39
汇兑损益	-776,816.31	-1,909,237.24
其他	926,452.62	2,408,551.91
合计	66,032,104.50	54,696,699.82

根据新租赁准则相关要求，本公司作为承租人，租入使用权资产形成的租赁负债产生的利息支出确认为财务费用；公司作为转租人，融资租出使用权资产确认的应收融资租赁款产生的利息收入、经营租出使用权资产产生的租金收入确认为其他业务收入。

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进项税加计扣除	10,441,657.23	7,138,838.85
政府扶持款	70,921,396.24	40,233,892.24
个税手续费返还	3,146,878.75	3,193,846.37
其他	14,817.62	1,118,667.33

合计	84,524,749.84	51,685,244.79
----	---------------	---------------

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,683,869.75	57,758,923.38
处置长期股权投资产生的投资收益	177,741,812.46	58,523,293.08
交易性金融资产产生的投资收益	32,129,409.32	32,086,888.98
其他		4,150,700.00
合计	197,187,352.03	152,519,805.44

49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,241,099.82	4,184,105.16
合计	1,241,099.82	4,184,105.16

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	550,666.16	-3,729,700.96
应收账款坏账损失	-19,020,083.91	18,651,754.82
应收票据坏账损失	-21,400,000.00	
合计	-39,869,417.75	14,922,053.86

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	67,791,567.03	-28,986,973.54
二、无形资产减值损失	-181,965,317.26	
三、预付款项减值损失	-35,278,100.00	
合计	-149,451,850.23	-28,986,973.54

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-232,959.76	-199,167.35
转租使用权资产产生的处置收益	33,066,544.29	
合计	32,833,584.53	-199,167.35

53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔偿金	6,862,286.60	33,076,506.95	6,862,286.60
其他	146,541.75	4,732,988.37	146,541.75
合计	7,008,828.35	37,809,495.32	7,008,828.35

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	972,330.25	3,345,677.14	972,330.25
资产报废损失	610,710.54	571,718.05	610,710.54
其他	7,773,962.86	1,647,887.64	7,773,962.86
合计	9,357,003.65	5,565,282.83	9,357,003.65

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	66,576,469.20	103,025,191.68
递延所得税费用	10,026,214.78	10,823,884.10
合计	76,602,683.98	113,849,075.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	261,790,302.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	65,447,575.60
子公司适用不同税率的影响	-25,788,157.19
调整以前期间所得税的影响	1,124,195.47
非应税收入的影响	-3,610,444.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,509,090.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,800,659.92
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	59,072,354.20
研发支出加计扣除的影响	-14,948,730.14
代扣代缴所得税	9,836,125.66
其他	2,761,333.57
所得税费用	76,602,683.98

56、其他综合收益

详见附注 38、其他综合收益。

57、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	28,598,682.24	27,233,892.24
收到的利息收入	14,121,920.13	15,614,113.26
收到的公司往来款	6,103,581.58	28,760,542.58
其他	92,054,617.40	44,067,953.09
合计	140,878,801.35	115,676,501.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

付现费用	180,189,517.40	208,121,930.71
公司往来款支出	12,974,739.78	22,512,795.32
合计	193,164,257.18	230,634,726.03

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到业绩补偿款	220,000,000.00	
合计	220,000,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
返还基金优先级合伙人出资		1,412,841,173.50
支出保证金		3,489,385.61
回购股票	257,931,162.93	
偿还租赁负债本金及利息所支付的现金	31,483,191.65	
其他	335.29	
合计	289,414,689.87	1,416,330,559.11

58、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	185,187,618.43	1,255,972,366.63
加：资产减值准备	149,451,850.23	28,986,973.54
信用减值准备	39,869,417.75	-14,922,053.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,817,309.27	35,732,787.68
使用权资产折旧	64,789,682.82	
无形资产摊销	39,042,399.89	42,317,192.24
长期待摊费用摊销	15,294,602.84	10,758,266.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以	-32,833,584.53	199,167.35

“—”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	610,710.54	571,718.05
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-1,241,099.82	-4,184,105.16
财务费用 (收益以“—”号填列)	81,829,794.17	64,778,229.13
投资损失 (收益以“—”号填列)	-197,187,352.03	-152,519,805.44
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	8,881,824.67	6,316,713.04
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	314,880.30	4,171,318.00
存货的减少 (增加以“—”号填列)	300,947,924.45	410,447,928.82
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	28,495,606.02	4,488,965.50
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-408,313,881.39	433,164,441.96
其他	17,706,712.03	2,127,408.71
经营活动产生的现金流量净额	325,664,415.64	2,128,407,512.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	3,196,135,218.27	1,873,900,575.67
减: 现金的期初余额	2,851,535,933.11	2,467,889,822.47
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	344,599,285.16	-593,989,246.80

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	97,501,582.71
其中:	--
Echtra Games Inc.	97,501,582.71
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	130,057.47
其中:	--
Echtra Games Inc.	130,057.47
其中:	--
处置子公司收到的现金净额	97,371,525.24

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,196,135,218.27	2,851,535,933.11
其中：库存现金	1,402,739.82	319,123.83
可随时用于支付的银行存款	3,183,861,105.44	2,851,215,716.42
可随时用于支付的其他货币资金	10,871,373.01	1,092.86
三、期末现金及现金等价物余额	3,196,135,218.27	2,851,535,933.11

59、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	61,630,382.77	为借款和租用房屋提供保证
合计	61,630,382.77	--

61、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	1,104,031,475.51
其中：美元	126,890,371.53	6.4601	819,724,489.12
欧元	28,500,291.52	7.6862	219,058,940.68
港币	3,483.92	0.8321	2,898.97
日元	2,859,009.55	0.058428	167,046.21
韩元	4,730,978,356.00	0.005715	27,037,541.30
台币	68,862,242.00	0.2314	15,934,722.80
泰铢	76,868,455.40	0.2015	15,488,993.76
新币	920,114.58	4.8027	4,419,034.29
马币	1,412,473.25	1.5560	2,197,808.38

应收账款	--	--	195,302,114.24
其中：美元	22,214,631.35	6.4601	143,508,739.98
欧元	6,282,226.09	7.6862	48,286,446.17
港币			
日元	1,841,967.00	0.058428	107,622.45
韩元	409,892,255.00	0.005715	2,342,534.24
台币	4,566,860.00	0.2314	1,056,771.40
应付账款		--	112,911,359.43
其中：美元	16,262,692.40	6.4601	105,058,619.17
欧元	977,922.44	7.6862	7,516,507.46
日元	1,182,686.00	0.058428	69,101.98
韩元	9,343,845.00	0.005715	53,400.07
台币	378,214.00	0.2314	87,518.72
新币	26,279.39	4.8027	126,212.03
其他应收款		--	11,482,458.51
其中：美元	1,529,735.41	6.4601	9,882,243.72
欧元	81,300.73	7.6862	624,893.67
日元	6,972,027.00	0.058428	407,361.59
韩元	80,200,000.00	0.005715	458,343.00
台币	382,956.00	0.2314	88,616.02
马币	13,496.47	1.5560	21,000.51
其他应付款		--	311,748.09
其中：美元	12,864.25	6.4601	83,104.34
日元	108,800.00	0.058428	6,356.97
韩元	31,397,975.00	0.005715	179,439.43
台币	114,418.00	0.2314	26,476.33
泰铢	11,621.28	0.2015	2,341.69
马币	9,016.28	1.5560	14,029.33
短期借款		--	160,177,413.14
其中：美元	24,794,881.37	6.4601	160,177,413.14
长期借款	--	--	22,499,836.04
其中：美元	3,482,892.84	6.4601	22,499,836.04
欧元			
港币			

长期应收款		--	46,464,064.86
其中：美元	7,192,468.36	6.4601	46,464,064.86
其他非流动负债		--	19,380,300.00
其中：美元	3,000,000.00	6.4601	19,380,300.00

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

√ 适用 □ 不适用

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

62、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
浦东新区大企业总部补贴	37,340,000.00	其他收益	37,340,000.00
财政补贴	11,524,548.31	其他收益	11,524,548.31
影视项目奖励	5,832,200.00	其他收益	5,832,200.00
增值税返还	4,982,714.00	其他收益	4,982,714.00
稳岗补贴	3,220,348.89	其他收益	3,220,348.89
纳税奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
人民政府办公室数字文化产业补贴款	1,926,000.00	其他收益	1,926,000.00
税费返还	1,160,914.63	其他收益	1,160,914.63
企业发展补贴	1,154,121.84	其他收益	1,154,121.84
剧本扶持资金	1,000,000.00	递延收益	
财政返还	674,502.29	其他收益	674,502.29

政府退税	618,429.50	其他收益	618,429.50
工会经费返还	246,971.18	其他收益	246,971.18
经济转型升级专项补助	62,293.46	其他收益	62,293.46
国家知识产权局专利局资助金	30,000.00	其他收益	30,000.00
政府扶持金	25,026.54	其他收益	25,026.54
残疾人就业超比例奖励	4,839.60	其他收益	4,839.60
其他	118,486.00	其他收益	118,486.00
合计	71,921,396.24		70,921,396.24

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
Echtra Games Inc.	123,915,489.08	90.01%	向外部第三方转让	2021年03月02日	实际交割日期	122,813,073.48						2,518,324.91

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

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

本报告期新设子公司及其下属子公司主要有成都时空互动娱乐有限公司、完美世界（重庆）软件科技有限公司、完美世界互动（北京）科技有限公司等共计9家子公司；注销子公司及其下属子公司重庆神犬小七品牌管理有限公司、上海完游网络技术有限公司等3家子公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆完美天路科技有限公司	重庆	重庆	游戏		100.00%	设立
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	上海	上海	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）企业管理咨询有限公司	重庆	重庆	基金		100.00%	设立
北京完美赤金科技有限公司	北京	北京	游戏		70.00%	非同一控制下合并
苏州幻塔网络科技有限公司	苏州	苏州	游戏		100.00%	非同一控制下合并
武汉智乐愉网络科技有限公司	武汉	武汉	游戏		100.00%	非同一控制下合并
完美世界（德清）科技发展有限公司	德清	德清	游戏		100.00%	设立
深圳完美世界互娱有限公司	深圳	深圳	游戏		100.00%	设立
北京第一波互动科技有限公司	北京	北京	游戏		100.00%	设立
海南完美世界网络科技有限公司	海南	海南	游戏		100.00%	设立
焱世信息科技（上海）有限公司	上海	上海	游戏		51.00%	设立
完美世界（武汉）数字娱乐有限公司	武汉	武汉	游戏		100.00%	设立
完美世界（重庆）软件科技有限公司	重庆	重庆	游戏		100.00%	设立
完美世界互动（北京）科技有限公司	北京	北京	游戏		100.00%	设立
成都时空互动娱乐有限公司	成都	成都	游戏	100.00%		设立
完美世界互娱（北京）科技有限公司	北京	北京	游戏		100.00%	设立

海南琼奇互动娱乐有限公司	海南	海南	游戏		100.00%	设立
完美世界（北京）互动娱乐有限公司	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
石河子市浩宇股权投资管理有限公司	石河子	石河子	基金		100.00%	设立
重庆完美建信影视文化有限公司	重庆	重庆	影视		100.00%	设立
承德建信瀚正文化传媒有限公司	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%	非同一控制下合并
上海宝宏影视文化传媒有限公司	上海	上海	影视		100.00%	非同一控制下合并
盛影基金	重庆	重庆	基金		70.62%	设立
重庆亚克科技发展有限公司	重庆	重庆	影视	100.00%		设立
北京完美世界影院管理有限公司	北京	北京	影视		100.00%	设立
完美世界影视有限责任公司	天津	天津	影视	55.00%		设立
Perfect World Pictures (USA),Inc.	美国	美国	影视		100.00%	设立
石河子市君毅云扬股权投资有限合伙企业	石河子	石河子	基金		100.00%	设立
上海如阳文化传播有限公司	上海	上海	影视		100.00%	设立
重庆完美臻至影视文化有限公司	重庆	重庆	影视		100.00%	设立
海南完美江河影视传媒有限公司	海南	海南	影视		100.00%	设立
北京君丹科技文化有限公司	北京	北京	影视	100.00%		设立
北京完美喜乐文化传媒有限公司	北京	北京	影视		70.00%	设立
天津完美巨典影视文化有限公司	天津	天津	影视		60.00%	设立
厦门柏年禾沐文化传媒有限公司	厦门	厦门	影视		100.00%	设立
厦门完美星语文化传媒有限公司	厦门	厦门	影视		100.00%	设立
天津悦水科技发展有限公司	天津	天津	影视		100.00%	设立

北京完美世界影视有限公司	北京	北京	影视		55.00%	设立
海南完美世界影视有限公司	海口	海口	影视		55.00%	设立
重庆完美世界影视有限公司	重庆	重庆	影视		55.00%	设立
北京君思企业管理咨询有限公司	北京	北京	影视		100.00%	设立

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

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

纳入合并范围的结构化主体情况：

结构化主体名称	实际持有份额	持有份额占比 (%)	控制的依据
盛影基金	1,160,284,557.22	70.62%	本公司与第三方共同发起设立影视投资基金，该基金主要用于美国环球影业片单投资，基金设立目的及投向符合本公司影视发展战略需求。本公司预先设定了基金投资范围，并在投委会占有多数席位，因而其实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，因此将该基金纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
盛影基金	29.38%	-4,173,633.45		422,858,110.38

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
盛影基金	70,955,496.97	1,671,164,625.37	1,742,120,122.34	307,273,424.28		307,273,424.28	70,885,193.03	1,756,027,157.05	1,826,912,350.08	367,231,751.13		367,231,751.13

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
盛影基金		-14,195,878.05	-10,638,022.84	5,242,788.08		-22,415,461.87	-5,136,326.98	-47,058,820.80

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		-1,381,950.62
--综合收益总额		-1,381,950.62
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	2,809,730,051.73	2,768,075,269.69
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-12,683,869.75	59,140,874.00
--其他综合收益	-5,022,248.22	1,898,609.79
--综合收益总额	-17,706,117.97	61,039,483.79

(2) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（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	472,380.49	3,411.29	475,791.78
上海群丽信息科技有限责任公司	324,629.73	105,231.40	429,861.13

十、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险为信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 信用风险信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司管理层持续监

控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控是否符合借款协议的规定，从金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

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

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动风险主要与本公司购买银行理财产品有关，当市场利率下行，本公司将面临投资收益减少的风险。

2.汇率风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	141,708,280.45		2,598,507,803.02	2,740,216,083.47
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	141,708,280.45		2,598,507,803.02	2,740,216,083.47
（1）债务工具投资	134,533,563.44		510,400,241.10	644,933,804.54
（2）权益工具投资	7,174,717.01		1,530,538,361.92	1,537,713,078.93
（3）或有对价形成的资产			557,569,200.00	557,569,200.00
持续以公允价值计量的资产总额	141,708,280.45		2,598,507,803.02	2,740,216,083.47
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司本期末交易性金融资产债务工具余额中134,533,563.44元为理财产品，其公允价值按公开市场交易价格确定；权益工具余额中7,174,717.01元为在公开市场上市的股票，其公允价值按公开市场交易价格确定。

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

无

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

(1) 公司本期末交易性金融资产余额中510,400,241.10元为结构性存款，其公允价值按本金和最低利率确定；

(2) 对于持有的其他非流动性金融资产，因被投资企业所处的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

(3) 或有对价形成的资产为被收购单位根据股权转让协议相关约定确认的业绩补偿收益。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
石河子快乐永久股权投资有限公司	石河子	股权投资	100 万元	2.35%	2.35%
完美世界控股集团有限公司	北京	股权投资	5000 万元	25.33%	25.33%
池宇峰	自然人			7.69%	7.69%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是池宇峰。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海星麟网络技术有限公司	联营企业
上海飞宝文化传媒有限公司	联营企业
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
北京新片场传媒股份有限公司	联营企业
天津阅龙智娱文化科技有限公司	联营企业
重庆盛美股权投资基金管理有限公司	联营企业
嘉兴享科股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
北京光元科技有限公司	联营企业
广州正玩网络科技有限公司	联营企业

深圳市晴天互娱科技有限公司	联营企业
G.H.Y Culture & Media (Singapore) Pte, Ltd.	联营企业的子公司
霍尔果斯嘉行影视文化有限公司	联营企业的子公司
喀什飞宝文化传媒有限公司	联营企业的子公司
嘉行星光（重庆）影视传媒有限公司	联营企业的子公司
FAMOUS HEART LIMITED	联营企业的子公司
成都幻想美人鱼科技有限公司	联营企业的子公司
祖龙（天津）科技股份有限公司	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
MeetSocial (Hong Kong) Digital Marketing Co., Limited	联营企业的子公司
Sinointeractive Digital Marketing Co., Limited	联营企业的子公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员
天津卡乐互动科技有限公司	控股股东参股公司
SNK Corporation	实际控制人控股公司的参股公司
完美世界（重庆）网络发展有限公司	控股股东控股公司
完美世界（北京）软件有限公司	控股股东控股公司
完美世界（天津）电子商务有限公司	控股股东控股公司
北京幻想纵横网络技术有限公司	控股股东参股公司
北京完美世界影院发展有限公司	控股股东参股公司的子公司
北京完美世界电影放映有限公司	控股股东参股公司的子公司
完美世界教育科技（北京）有限公司	控股股东控股公司
北京完美世界影视文化有限公司	控股股东参股公司的子公司
完美世界院线有限公司	控股股东参股公司的子公司
天津完美世界影院管理有限公司	控股股东参股公司的子公司
完美世界（北京）网络技术有限公司	实际控制人控股公司
四川完美世界文化创意有限公司	控股股东控股公司
娱味文（成都）动漫科技有限公司	控股股东控股公司
完美世界（北京）商业科技有限公司	实际控制人控股公司
北京完美世界未来科技有限公司	实际控制人控股公司
北京咪波文化科技有限公司	实际控制人控股公司
北京美影电影放映有限公司	控股股东参股公司的子公司

完美鲲鹏（北京）动漫科技有限公司	实际控制人控股公司
北京完美世界通讯教育科技有限公司	实际控制人控股公司的子公司
天津洪恩完美未来教育科技有限公司	实际控制人家族控制的公司
成都洪恩完美未来教育科技有限公司	实际控制人家族控制公司的子公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
天津卡乐互动科技有限公司	技术开发费				3,265,214.00
天津卡乐互动科技有限公司	版权金及分成款				648,573.89
SNK Corporation	技术开发费	8,290,031.00	14,000,000.00	否	6,501,516.00
霍尔果斯嘉行影视文化有限公司	版权金及分成款	157,916.01			844,701.61
完美世界教育科技（北京）有限公司	宣传费	330,188.67			
Unknown Worlds Entertainment, Inc.	分成款				796,742.66
天津完美世界影院管理有限公司	宣发费				10,000.00
四川完美世界文化创意有限公司	采购商品				1,350.00
娱味文（成都）动漫科技有限公司	美术外包费	358,797.17	1,000,000.00	否	16,132.08
完美世界（北京）商业科技有限公司	采购商品	2,515,044.14	5,000,000.00	否	33,705.90
北京咪波文化科技有限公司	配音外包费	1,112,857.76	8,000,000.00	否	
天津阅龙智娱文化科技有限公司	美术外包费	169,150.94			
完美世界（北京）网络技术有限公司	采购商品	994.96			
上海飞宝文化传媒有限公司	宣发费	6,836.19			
霍尔果斯嘉行影视文化有限公司	艺人经纪费用	258,464.72			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
祖龙（天津）科技股份有限公司	美术制作服务	3,731,391.51	666,084.91
淮安祖龙科技有限公司	授权收入		2,112,523.16
淮安祖龙科技有限公司	美术制作服务	3,785,624.99	482,688.68

成都幻想美人鱼科技有限公司	授权收入	5,432,678.34	6,323,720.52
成都幻想美人鱼科技有限公司	美术制作服务	1,488,183.98	
天津阅龙智娱文化科技有限公司	技术开发服务	37,463,807.18	
完美世界控股集团有限公司	销售周边	442.48	8,292.04
完美世界控股集团有限公司	提供技术服务		2,911,066.98
上海飞宝文化传媒有限公司	艺人经纪收入		314,150.94
完美世界控股集团有限公司	办公系统及物业管理服务	17,325,867.34	
北京完美世界影院发展有限公司	软件授权使用费	315,270.64	315,270.62

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
完美世界（重庆）网络发展有限公司	房产	293,194.29	293,194.29
Unknown Worlds Entertainment, Inc.	房产	38,987.40	253,176.00
嘉行星光（重庆）影视传媒有限公司	房产	22,857.17	22,857.17
成都洪恩完美未来教育科技有限公司	房产	16,200.00	

本报告期，公司将租入的办公大楼部分转租给完美世界控股集团有限公司，按合同约定收取的租金（不含增值税）为 39,653,307.26 元。该转租构成融资租赁，应收融资租赁款产生利息收入 26,910,653.56 元，处置使用权资产产生处置收益 30,756,981.22 元。

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
完美世界（北京）软件有限公司	房产	17,068,008.01	30,001,251.98
完美世界（北京）网络技术有限公司	车辆	80,266.67	68,799.99

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
完美世界（北京）网络技术有限公司	转让重庆妖气山互动科技有限公司		10,000,000.00
完美世界（北京）网络技术有限公司	转让北京咪波文化科技有限公司		2,400,000.00

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

关键管理人员薪酬	9,830,000.00	8,910,000.00
----------	--------------	--------------

(5) 其他关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额
嘉行星光（重庆）影视传媒有限公司	收到联合拍摄分账款	69,877,714.86
霍尔果斯万年影业公司	联合投资拍摄电视剧	6,000,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	天津卡乐互动科技有限公司	943,279.61		1,021,837.71	
预付款项	完美世界（北京）商业科技有限公司	212,400.00			
预付款项	北京美影电影放映有限公司	167,700.00		167,700.00	
应收账款	淮安祖龙科技有限公司	9,014,555.23		7,593,342.73	
应收账款	祖龙（天津）科技股份有限公司	1,260,675.00			
应收账款	FAMOUS HEART LIMITED	107,874.29		107,874.29	
应收账款	Unknown Worlds Entertainment, Inc.			117,448.20	
应收账款	天津卡乐互动科技有限公司	1,283.67		1,614.83	
应收账款	喀什飞宝文化传媒有限公司	91,922,470.65		30,740,400.00	
应收账款	嘉行星光（重庆）影视传媒有限公司	141,738,850.00		9,416,000.00	
应收账款	成都幻想美人鱼科技有限公司	19,470,184.67		13,180,770.65	
应收账款	完美世界控股集团有限公司	4,771.02		2,057,154.00	
应收账款	北京幻想纵横网络技术有限公司			75,752.58	
应收账款	天津阅龙智娱文化科技有限公司	22,170,443.18			
应收账款	北京新片场传媒股份有限公司	477,188.19			
其他应收款	完美世界控股集团有限公司	18,762,778.87			
其他应收款	北京完美世界影视文化有限公司	334,186.86			
其他应收款	完美世界（重庆）网络发展有限公司	310,641.43			
其他应收款	完美世界（北京）软件有限公司	50,000.00		50,000.00	
其他应收款	成都洪恩完美未来教育科技有限公司	17,010.00			
其他应收款	完美世界（北京）网络技术有限公司	8,121.69			

其他应收款	完美鲲鹏（北京）动漫科技有限公司	4,597.15			
其他应收款	北京完美世界通识教育科技有限公司	2,376.00			
长期应收款	完美世界控股集团有限公司	834,815,847.73			
一年内到期的非流动资产	完美世界控股集团有限公司	65,661,509.97			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	霍尔果斯嘉行影视文化有限公司	9,969,638.43	9,802,247.44
应付账款	天津卡乐互动科技有限公司	4,626,242.66	4,626,242.66
应付账款	SNK Corporation	6,028,517.01	4,714,614.48
应付账款	祖龙（天津）科技股份有限公司	134,297.08	134,297.08
应付账款	Unknown Worlds Entertainment, Inc.		516,933.09
应付账款	喀什飞宝文化传媒有限公司		5,140,000.00
应付账款	MeetSocial (HongKong) Digital Marketing Co., Limited		264,977.62
应付账款	Sinointeractive Digital Marketing Co., Limited		5,095.95
应付账款	完美世界教育科技（北京）有限公司		350,000.00
应付账款	完美世界（北京）软件有限公司	25,367,314.80	10,129,219.56
应付账款	娱味文（成都）动漫科技有限公司	105,600.00	
应付账款	北京咪波文化科技有限公司	48,800.00	
应付账款	北京完美世界影院发展有限公司	1,092.02	
其他应付款	完美世界（北京）软件有限公司	9,924,828.47	2,841,889.96
其他应付款	天津阅龙智娱文化科技有限公司	76,000,000.00	112,000,000.00
其他应付款	嘉兴享科股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	
其他应付款	北京光元科技有限公司	2,000,000.00	
其他应付款	广州正玩网络科技有限公司	4,000,000.00	
其他应付款	深圳市晴天互娱科技有限公司	1,000,000.00	
其他应付款	完美世界控股集团有限公司	2,461.23	20,000.00
其他应付款	重庆盛美股权投资基金管理有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
其他应付款	完美世界院线有限公司		8,000.00
其他应付款	北京完美世界未来科技有限公司	240,000.00	
其他应付款	完美世界（北京）商业科技有限公司	159,760.00	
其他应付款	G.H.Y Culture & Media (Singapore) Pte, Ltd.	39,112.02	

其他应付款	天津洪恩完美未来教育科技有限公司	7,026.33	
其他应付款	完美世界（天津）电子商务有限公司	1,780.00	
其他应付款	完美世界（北京）网络技术有限公司	1,168.65	
预收账款	嘉行星光（重庆）影视传媒有限公司	45,714.33	22,857.21

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	2,020.40
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
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：18.95 元/股；有效期至 2025 年 7 月 2 日

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,117,869.13
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、承租人承诺事项

2020年，公司与第三方出租人达成协议，租入首租期为10年的写字楼，用于公司办公及部分对外出租。首租期届满，如果公司提出书面续租申请，租期自动延续5年。公司首租期应付租金总计约21亿元。

2、出租人承诺事项

公司作为经营租赁出租人的租赁情况：

	未折现的租赁收款额
1年以内	42,441,132.42
1-2年	41,789,445.99
2-3年	41,789,445.99
3-4年	7,738,197.85
4-5年	
5年以上	

公司作为融资租赁出租人的租赁情况：

	未折现的租赁收款额
1年以内	129,985,232.24
1-2年	92,463,342.41
2-3年	98,370,918.96
3-4年	98,492,544.34
4-5年	93,387,036.84
5年以上	903,188,091.51

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

无

十六、其他重要事项

1、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两个报告分部，分别为：游戏分部、影视及其他分部，本公司的各个报告分部在不同行业从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	游戏分部	影视及其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	3,411,515,011.48	844,949,682.69	-49,881,804.25	4,206,582,889.92
营业成本	1,288,923,044.39	637,162,007.73	-25,378,976.74	1,900,706,075.38
资产总额	9,510,870,971.10	10,429,989,456.92	-3,233,635,999.23	16,707,224,428.79
负债总额	3,593,833,397.15	5,185,191,536.98	-2,860,802,914.60	5,918,222,019.53

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	73,133,692.46	100.00%	3,037,963.28	4.15%	70,095,729.18	104,245,572.93	100.00%	1,517,304.53	1.46%	102,728,268.40
其中：										
信用风险组合	48,903,639.83	66.87%	3,037,963.28	6.21%	45,865,676.55	94,748,439.83	91.00%	1,517,304.53	1.60%	93,231,135.30
关联方组合	24,230,052.63	33.13%			24,230,052.63	9,497,133.10	9.00%			9,497,133.10
合计	73,133,692.46	100.00%	3,037,963.28	4.15%	70,095,729.18	104,245,572.93	100.00%	1,517,304.53	1.46%	102,728,268.40

按组合计提坏账准备： 3,037,963.28 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	48,903,639.83	3,037,963.28	6.21%
关联方组合	24,230,052.63		0.00%
合计	73,133,692.46	3,037,963.28	--

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	44,812,282.63
1 至 2 年	28,321,409.83
合计	73,133,692.46

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,517,304.53	1,520,658.75				3,037,963.28
合计	1,517,304.53	1,520,658.75				3,037,963.28

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	20,000,000.00	27.35%	200,000.00
第二名	15,459,375.00	21.14%	1,545,937.50
第三名	14,732,919.53	20.15%	
第四名	9,416,000.00	12.88%	
第五名	6,331,334.83	8.66%	633,133.48
合计	65,939,629.36	90.18%	

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	300,000,000.00	400,000,000.00
其他应收款	5,970,373,874.02	5,920,534,929.15
合计	6,270,373,874.02	6,320,534,929.15

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
完美世界游戏有限责任公司	300,000,000.00	400,000,000.00
合计	300,000,000.00	400,000,000.00

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	5,934,787,295.41	5,882,729,837.96
关联方往来	18,762,778.87	
押金	16,965,663.25	19,391,811.25
其他	30,881.25	18,797,956.94
合计	5,970,546,618.78	5,920,919,606.15

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	384,677.00			384,677.00
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	211,932.24			211,932.24
2021 年 6 月 30 日余额	172,744.76			172,744.76

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	5,953,550,074.28
1 至 2 年	30,881.25

3 年以上	16,965,663.25
4 至 5 年	16,965,663.25
合计	5,970,546,618.78

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	384,677.00		211,932.24			172,744.76
合计	384,677.00		211,932.24			172,744.76

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来	2,134,694,512.47	1 年以内	35.75%	
第二名	内部往来	762,739,855.24	1 年以内	12.78%	
第三名	内部往来	622,731,369.86	1 年以内	10.43%	
第四名	内部往来	620,864,578.55	1 年以内	10.40%	
第五名	内部往来	385,180,709.43	1 年以内	6.45%	
合计	--	4,526,211,025.55	--	75.81%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,260,790,782.03		3,260,790,782.03	3,260,790,782.03		3,260,790,782.03
合计	3,260,790,782.03		3,260,790,782.03	3,260,790,782.03		3,260,790,782.03

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价)	本期增减变动	期末余额(账面价)	减值准备
-------	-----------	--------	-----------	------

	值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	值)	期末余额
完美世界(北京)互动娱乐有限公司	2,727,287,460.17					2,727,287,460.17	
重庆君思企业管理咨询有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
重庆亚克科技发展有限公司	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	
北京鑫宝源影视投资有限公司	459,642.09					459,642.09	
北京华美时空文化传播有限公司	37,882.59					37,882.59	
北京完美蓬瑞影视文化有限公司	32,831.58					32,831.58	
北京完美建信影视文化有限公司	285,382.18					285,382.18	
完美世界游戏有限责任公司	362,687,583.42					362,687,583.42	
北京君丹科技文化有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	3,260,790,782.03					3,260,790,782.03	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,829,952.84	70,660,377.42	138,765,358.58	103,278,104.57
其他业务	109,329,237.06	64,754,793.09		
合计	167,159,189.90	135,415,170.51	138,765,358.58	103,278,104.57

收入相关信息：

单位：元

合同分类	影视	其他	合计
商品类型	57,829,952.84	109,329,237.06	167,159,189.90
其中：			
影视剧	57,829,952.84		57,829,952.84

其他业务		109,329,237.06	109,329,237.06
按经营地区分类	57,829,952.84	109,329,237.06	167,159,189.90
其中：			
境内	57,829,952.84	109,329,237.06	167,159,189.90

与履约义务相关的信息：

详见附注第十节、五、32。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 32,636,275.45 元。

5、投资收益

单位：元

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		1,200,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		1,533,880.09
处置长期股权投资产生的投资收益		36,466,119.91
交易性金融资产产生的投资收益	1,402,573.59	2,547,882.70
合计	1,402,573.59	1,240,547,882.70

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	193,549,022.73	主要是处置子公司及联营企业部分股权的收益以及就对外融资出租的使用权资产确认的处置收益
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）	54,558,682.24	
委托他人投资或管理资产的损益	13,816,803.89	理财产品收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,661,368.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,348,175.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,456,474.85	主要为进项税加计扣除

减：所得税影响额	51,545,603.42	
少数股东权益影响额	1,751,617.90	
合计	219,396,955.14	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.40%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.36%	0.02	0.02

完美世界股份有限公司

2021 年 8 月 16 日