

公司代码：600652

公司简称：游久游戏

# 上海游久游戏股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人肖勇先生、主管会计工作负责人王新春先生及会计机构负责人（会计主管人员）周耀东先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014 年度公司合并报表实现净利润-212,150,517.75 元，归属于母公司所有者的净利润-137,290,077.90 元。2014 年度母公司报表实现净利润-136,567,678.39 元，年初未分配利润 98,848,078.28 元，当年累计未分配利润-39,390,607.63 元。鉴于母公司累计未分配利润为负值，董事会拟定，2014 年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	23
第六节	股份变动及股东情况.....	29
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	34
第八节	公司治理.....	38
第九节	内部控制.....	40
第十节	财务报告.....	41
第十一节	备查文件目录.....	123

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、上市公司、游久游戏（原名简称爱使股份）	指	上海游久游戏股份有限公司（原名上海爱使股份有限公司）
天天科技、控股股东	指	天天科技有限公司
游久时代	指	游久时代（北京）科技有限公司
大连卓皓	指	大连卓皓贸易有限公司
内蒙荣联	指	内蒙古荣联投资发展有限责任公司
博胜佳益	指	上海博胜佳益科技有限公司
北京信托	指	北京国际信托有限公司
山西大远	指	山西大远煤业有限公司
鑫宇高速	指	天津鑫宇高速公路有限责任公司
瑞华会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2014 年度、2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

### 二、 重大风险提示

公司已在本年度报告第四节董事会报告中董事会关于公司未来发展的讨论与分析之可能面对的风险内进行了详细描述，敬请查阅。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	上海游久游戏股份有限公司
公司的中文简称	游久游戏
公司的外文名称	SHANGHAI U9 GAME CO., LTD.
公司的外文名称缩写	U9 GAME
公司的法定代表人	肖勇

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张亮	陆佩华
联系地址	上海市肇嘉浜路666号	上海市肇嘉浜路666号
电话	021-64710022转8818	021-64710022转8105
传真	021-64711120	021-64711120
电子信箱	zhangliang@sh-ace.com	lupeihua@sh-ace.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	上海市石门二路333弄3号
公司注册地址的邮政编码	200041
公司办公地址	上海市肇嘉浜路666号
公司办公地址的邮政编码	200031
公司网址	<a href="http://www.sh-ace.com">http://www.sh-ace.com</a>
电子信箱	shace@sh-ace.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	董事会办公室

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	游久游戏	600652	爱使股份

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

报告期内，公司注册情况未发生变更。

2015年2月27日，经公司董事会九届三十八次会议及2015年第一次临时股东大会审议通过，公司中文全称变更为上海游久游戏股份有限公司；英文全称变更为SHANGHAI U9 GAME CO., LTD.；中文名称简称变更为游久游戏；英文名称缩写变更为U9 GAME。3月10日，公司名称变更事项经上海市工商行政管理局核准。经上交所核准，3月19日公司证券简称变更为游久游戏，证券代码600652保持不变。相关公告公司分别于2015年2月5日、2015年2月28日和3月14日披露在上海证券报、证券日报和上交所网站(<http://www.sse.com.cn>)。

## （二）公司首次注册情况的相关查询索引

公司已在 2009 年年度报告中公司基本情况之公司其他基本情况内进行了详细描述，敬请查阅。

## （三）公司上市以来，主营业务的变化情况

公司已在 2013 年年度报告中公司简介之公司上市以来，主营业务的变化情况内进行了详细描述，敬请查阅。

2015 年 2 月 27 日，经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过，公司经营范围变更为：从事游戏制作、运营的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，设计、制作、代理、发布广告，电脑动画设计，产品设计，对石油液化气行业、煤炭及洁净能源的投资，机电设备及四技服务，非专控通讯设备，计算机软硬件及网络设备，计算机系统及网络安装工程，金属、建筑、装潢材料，非危险品化工原料，百货，参与投资经营。相关公告公司于 2015 年 2 月 28 日披露在上海证券报、证券日报和上交所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

## （四）公司上市以来，历次控股股东的变更情况

1996 年 6 月，上海延中实业股份有限公司入主本公司，其持有本公司股份占总股本的 4.99%，成为公司控股股东。

1998 年 10 月，天津大港油田集团有限责任公司及其关联企业入主本公司，其持有本公司股份占总股本的 10.01%，成为公司控股股东。

2000 年 9 月，天天科技和北京同达志远网络系统工程有限公司入主本公司，两家公司合并持有本公司股份占总股本的 5%，成为公司控股股东。2003 年 6 月，两家公司增持本公司股份，合并持有本公司股份占总股本的 10.09%。2005 年 6 月，天天科技通过上交所交易系统以大宗交易的方式受让了北京同达志远网络系统工程有限公司持有的本公司股份。为此，天天科技持有本公司股份占总股本的 9.09%，成为公司控股股东。

2014 年 11 月，公司实施重大资产重组，向天天科技非公开发行 9,190.031 万股。为此，天天科技持有本公司股份占总股本的 17.11%，仍为公司控股股东。

## 七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
	签字会计师姓名	连向阳、王健
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	恒泰长财证券有限责任公司、国盛证券有限责任公司
	办公地址	北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 C 座 5 层 南昌市北京西路 88 号江信国际金融大厦
	签字的财务顾问 主办人姓名	靳磊、余姣、沈毅、李舸
	持续督导的期间	2014 年 11 月 4 日-2015 年 12 月 31 日

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	1,675,238,156.58	1,857,810,141.25	-9.83	2,129,602,810.39
归属于上市公司股东的净利润	-137,290,077.90	4,474,286.77	-3,168.42	197,580,893.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-154,389,008.51	-33,450,980.34	不适用	-62,202,217.60
经营活动产生的现金流量净额	109,228,319.05	-244,966,892.05	不适用	102,861,316.59
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	1,986,074,371.37	959,249,740.87	107.04	1,014,428,262.70
总资产	4,475,275,705.31	3,220,223,777.97	38.97	3,167,703,682.20

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	-0.23	0.01	-2,400.00	0.35
稀释每股收益(元/股)	-0.23	0.01	-2,400.00	0.35
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.26	-0.06	不适用	-0.11
加权平均净资产收益率(%)	-12.79	0.46	减少13.25个百分点	20.36
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-14.38	-3.41	减少10.97个百分点	-6.41

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

 适用  不适用

##### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

 适用  不适用

### 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注（如适用）	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-1,820,665.01		18,487,463.49	233,796,200.81
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	26,620,000.00	本期收到的政府补助	30,537,400.00	43,113,200.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	18,045,349.43	收取山西大远利息	16,982,722.81	16,811,453.56
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				736,111.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,574,065.29		-1,760,813.87	-3,226,232.49
少数股东权益影响额	-13,142,780.69		-13,704,612.51	-17,015,685.63
所得税影响额	-10,028,907.83		-12,616,892.81	-14,431,935.85
合计	17,098,930.61		37,925,267.11	259,783,111.51

### 四、采用公允价值计量的项目

单位:万元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
博胜佳益 45%股权	8,761.34	8,744.94	-16.40	-16.40
合计	8,761.34	8,744.94	-16.40	-16.40

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014年，是公司重组之年，主营结构转型之年。伴随着中国经济体制深入改革，产业结构加速调整，煤炭行业产能过剩局面却未能改变，煤炭价格持续低位徘徊，煤炭企业纷纷陷入前所未有的困境，出现大面积亏损。公司主要利润来源的煤炭企业也不例外，煤炭销售收入大幅下降，经营业绩严重亏损。面对复杂严峻的市场环境，公司管理层在董事会的领导下，加快发展理念和发展方式的转变，在确保煤炭企业经营管控的同时，积极寻找战略互补性新兴产业，在优化主营结构中实现转型发展、创新发展、可持续发展。

近年来，我国文化产业等轻资产行业在新经济环境下应运而生，而移动智能设备的更新升级，为移动游戏市场的发展壮大提供了强大动力，为此，互联网游戏的发展潜力巨大。在此背景下，公司管理层及时把握网络游戏快速发展的契机，于2014年初正式启动了新一轮重大资产重组，通过发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方式，跨行业收购游久时代100%股权。11月，随着本轮重组的实施，公司实现了与国内一线互联网游戏研发商、发行商集一身的游久时代“联姻”，主营架构从煤炭开采、销售新增加网络游戏研发、发行并行的双主业格局，顺利完成了主营结构的转型升级。

报告期内，公司实现总资产 447,527.57 万元，归属于母公司所有者权益合计 198,607.44 万元，分别比上年同期增加 38.97 %和 107.04%；2014 年 1-12 月份，实现营业收入 167,523.82 万元，利润总额-22,109.64 万元，分别比上年同期减少 9.83%和 2,110.34%，净利润-21,215.05 万元，归属于母公司所有者的净利润-13,729.01 万元，分别比上年同期减少 6,247.88 %和 3,168.42 %。

1、煤炭业务：当前，煤炭行业面临着需求不足、产能过剩、环境制约、转型调整的新形势。报告期内，公司持有 56%股权的控股子公司泰山能源生产原煤产量 378.57 万吨，商品煤销量 379.88 万吨，煤炭全年平均销售价格 394.33 元/吨，分别比上年同期增加 0.93%、增加 1.36%和减少 16.03%；2014 年 1-12 月份，实现营业收入 159,457.86 万元，营业利润-20,238.92 万元，分别比上年同期减少 13.81%和 962.09%；利润总额-18,060.80 万元，净利润-16,973.44 万元，分别比上年同期减少 2,438.39%和 7,055.76%。泰山能源面对经营环境持续恶化所带来巨大压力的同时，着力做好安全管理与环境保护工作。

(1) 安全管理方面，泰山能源坚持完善安全管理机制、健全安全管理制度、细化安全管理方法。主要体现在：一是抓好岗位责任制的落实，全面建立责任量化考核体系；二是强化安全宣传与培训，提高全员自主保安意识；三是做好安全评价工作，对开拓布局、开采工艺、重大隐患、重大灾害及技术难题做出专项评价、专题研究和专项治理；四是全面强化安全监检，确保现场按章操作；五是健全井上井下安全防范体系，完善各类应急预案。2014 年，泰山能源实现全年无工亡事故，安全管理业绩处于同行业领先水平。

(2) 环境保护方面，根据国家环境保护法律、法规及相关产业政策，泰山能源着力落实环保制度，发展低碳经济，积极推行清洁生产，通过以矸换煤工程、废水循环利用、热能转化利用、矿山生态建设与恢复治理、废弃煤矸石综合加工利用、装备消声器具减少噪声污染、配备高效除尘设备等措施，坚持走安全、绿色、低碳、循环的节能降耗发展道路。

(3) 主要矿区所处位置、煤种及保有储量

泰山能源所属的生产矿井协庄煤矿和翟镇煤矿，两座煤矿位于山东新泰市境内，北距泰安市约 60 公里，井田处于新汶煤田西部，位于新汶向斜南翼。井田内煤种主要为气肥煤，经核实，截至 2014 年 12 月 31 日协庄煤矿和翟镇煤矿的保有资源量分别为 20,021.50 万吨和 9,374.10 万吨。

2、游戏业务：近几年，国家政策对文化产业的扶持力度明显加大，其中网络游戏行业已成为文化创意产业着重发展的对象之一。全资子公司游久时代成立于 2012 年 3 月，主要从事网络游戏的研发与发行，并以端游、页游和手游代理发行业务为核心，兼顾手游研发，全方位提供游戏资讯服务，旗下的游久网（www.uuu9.com）已成功运行十年。2014 年 1-12 月份，游久时代实现营业收入 25,391.64 万元，营业利润 10,467.48 万元，分别比上年同期增加 25.30 %和 175.31 %；利润总额 10,565.25 万元，净利润 10,453.89 万元，分别比上年同期增加 178.35 %和 237.93 %。报告期内，游久时代抓住移动互联网市场发展的机遇，坚持“精品化”的战略发展宗旨、“创新性”的产品营销理念，大力发挥游戏研发、发行和媒体资讯的核心优势。

(1) 游戏研发方面，游久时代“精品化”的战略发展宗旨主要体现在用户第一体验是游戏品质唯一的衡量标准。自主研发并成功发行的国内首款 3D 触屏战斗手游《酷酷爱魔兽》，从立项到上线耗时一年半，在研发上投入了大量财力和精力，在技术设计上精益求精，在后期产品体验上历经多方验证和实验，使该产品成为了一款手游精品。8 月上线的《酷酷爱魔兽》，次日流水即过百万，第三天升至 130 万。据当月 360 手游数据报告显示，《酷酷爱魔兽》上线以来月累计下载量超百万，次日留存达 40%。

(2) 游戏发行方面，游久时代“创新性”的产品营销理念，独特的创意策划与优秀的执行团队已成为游戏行业中市场营销的新标杆。从第一款手游《刀塔女神》上线，推出的游戏与电影联姻、游戏与快消合作；到一举拿下国内首款“全球同服”手游《君临天下》在香港、澳门和台湾上线，并在多个地区 App Store 和 Google Play 获得推荐，产品在大陆正式公测时，推出榜首玩家获 24 小时免费豪宅居住的市场营销新模式，在业界都引起了极大反响，以至于游久时代每次研发与发行的手游新品一推出都将成为行业期待、玩家翘首的大作。

(3) 游戏媒体资讯方面，游久网创办于 2004 年，从初创时的魔兽争霸专题站，现已发展成为了国内三大游戏门户网站之一，在国内游戏媒体行业中占居重要地位，为网游厂商和上亿玩家提供高质量的游戏资讯和社区服务。游久网运营包括：PC 业务线四大平台（即：YOYO 卡箱、游久网电子竞技平台、游久网网络游戏平台和 YOYO 手游媒体平台）；三大社区（即：游久网社区，电子竞技 MOBA 社区和兔窝&天龙客栈）。其中，YOYO 卡箱以活跃用户 600 万，单日发卡超 60 万的佳绩远超同类产品，已成为国内第一手游发卡平台。

## (一) 主营业务分析

### 1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,675,238,156.58	1,857,810,141.25	-9.83
营业成本	1,244,414,823.25	1,212,713,791.52	2.61
销售费用	18,400,824.53	19,697,786.16	-6.58
管理费用	536,803,707.32	555,722,195.44	-3.40
财务费用	52,819,289.12	45,971,809.07	14.89
经营活动产生的现金流量净额	109,228,319.05	-244,966,892.05	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-359,763,420.08	224,431,144.88	-260.30
筹资活动产生的现金流量净额	297,509,038.12	79,075,352.74	276.23
研发支出	78,799,687.73	66,979,406.74	17.65
营业税金及附加	40,970,486.57	80,243,519.36	-48.94
资产减值损失	42,199,323.64	-3,326,139.59	不适用
投资收益	17,048,598.51	37,344,058.60	-54.35
所得税费用	-8,945,911.89	7,547,179.61	-218.53

经营活动产生的现金流量净额：因本期加强资金管理、严格控制成本费用支出和各项税费下降所致。

投资活动产生的现金流量净额：因本期资产重组支付现金购买资产方式收购游久时代股权所致。

筹资活动产生的现金流量净额：因本期资产重组，收到募集配套资金所致。

营业税金及附加：因本期不计提煤炭价格调节基金和营业收入减少所致。

资产减值损失：因本期计提商誉减值损失所致。

投资收益：因上期出售原子公司博胜佳益股权所致。

所得税费用：因本期公司亏损所致。

## 2 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司主营业务收入主要来源于煤炭销售，泰山能源生产原煤产量 378.57 万吨，商品煤销量 379.88 万吨，煤炭全年平均销售价格 394.33 元/吨，实现营业收入 159,457.86 万元，比上年同期减少 13.81%。2014 年，公司合并范围变化新增子公司网络游戏业务 11-12 月的主营业务收入 7,395.68 万元。

### (2) 主要销售客户的情况

公司前 5 名客户销售额占年度销售总额的比例为 86.66%

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入
山东祥泰洁净煤有限公司	739,281,178.86
济南铁路煤炭运贸集团有限公司	385,032,965.28
山东安穗能源有限公司	173,258,075.20
新矿国际贸易有限公司	89,323,450.35
淮北矿业集团大榭煤炭运销有限公司	64,947,326.44
合计	1,451,842,996.13

## 3 成本

### (1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
煤炭	材料	140,041,063.11	11.25	164,586,147.66	13.57	-14.91	
	人工	571,721,855.56	45.94	638,000,640.99	52.61	-10.39	
	维简安全	88,963,433.00	7.15	88,140,651.00	7.27	0.93	
	其他	331,953,238.72	26.68	253,067,307.01	20.87	31.17	
计算机硬件				1,082,531.62	0.09	-100.00	本期合并范围变动
网络游戏	网络游戏成本	21,912,747.74	1.76			100.00	本期合并范围变动
合计		1,154,592,338.13	92.78	1,144,877,278.28	94.41	0.85	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
煤炭	材料	140,041,063.11	11.25	164,586,147.66	13.57	-14.91	
	人工	571,721,855.56	45.94	638,000,640.99	52.61	-10.39	
	维简安全	88,963,433.00	7.15	88,140,651.00	7.27	0.93	
	其他	331,953,238.72	26.68	253,067,307.01	20.87	31.17	
计算机硬件				1,082,531.62	0.09	-100.00	本期合并范围变动
广告	广告成本	3,285,788.98	0.26			100.00	本期合并范围变动
端游	端游成本	4,353,943.34	0.35			100.00	本期合并范围变动
手游	手游成本	14,273,015.42	1.15			100.00	本期合并范围变动
合计		1,154,592,338.13	92.78	1,144,877,278.28	94.41	0.85	

## (2) 主要供应商情况

报告期内，公司前 5 名供应商采购金额合计 558,318,810.47 元，占采购总额比重的 51.82%。

## 4 费用

报告期内，公司所得税费用比上年同期减少 218.53%，主要是本期公司亏损所致。

## 5 研发支出

### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	78,799,687.73
本期资本化研发支出	
研发支出合计	78,799,687.73
研发支出总额占净资产比例 (%)	2.95
研发支出总额占营业收入比例 (%)	4.70

### (2) 情况说明

报告期内，公司控股子公司泰山能源的研发支出主要用于深井开采、矿井绿色开采、深部矿井开采、深井高温热害治理等方面，及以矸换煤工程、废水循环利用、热能转化利用、矿山生态建设与恢复治理、废弃煤矸石综合加工利用、装备消声器具减少噪声污染、配备高效除尘设备等。

公司全资子公司游久时代的研发支出主要用于手游产品和游戏平台运营上线系统。

## 6 现金流

单位：元

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
收到的税费返还	21,639.00		100.00
收到其他与经营活动有关的现金	63,983,924.68	106,793,158.20	-40.09
收回投资收到的现金		225,920,000.00	-100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	350,000.00		100.00
投资支付的现金	108,400,000.00	961,085.00	11,178.92
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	261,031,756.75		100.00
吸收投资收到的现金	393,333,326.80		100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,103,989.81	104,227,587.18	-51.93
支付其他与筹资活动有关的现金	21,220,298.87	9,697,060.08	118.83
收到的税费返还：因本期收到增值税返还款所致。			
收到其他与经营活动有关的现金：因本期其他往来收到的现金减少所致。			
收回投资收到的现金：因上期收取鑫宇高速股权转让尾款所致。			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额：因本期处置非流动资产所致。			
投资支付的现金：因本期使用闲置募集资金购买银行保本理财产品所致。			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额：因本期资产重组，以发行股份和支付现金购买资产方式收购游久时代股权所致。			
吸收投资收到的现金：因本期资产重组，收到募集配套资金所致。			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金：因上期分配现金红利所致。			
支付其他与筹资活动有关的现金：因本期发行股份资产重组支付相关发行费用所致。			

## 7 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内,归属于上市公司股东的净利润-13,729.01 万元,比上年同期减少 3,168.42%的主要原因是:一方面,泰山能源煤炭销售价格持续下降,导致公司本期归属于上市公司股东的净利润大幅减少;另一方面,公司基于煤炭行业目前及可预计的未来可产生现金流进行减值测试,计提了商誉减值损失。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2014 年初,公司正式启动重大资产重组,通过发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方式进行,其中本次交易的现金对价由公司向控股股东天天科技发行股份募集配套资金筹集,发行股份及支付现金购买资产与募集配套资金互为条件、同时进行,共同构成本次重组不可分割的组成部分。本次重组的交易价格为 11.80 亿元,交易标的为刘亮持有 42.50%、代琳持有 50.00%、大连卓皓持有 7.50%的游久时代 100%股权。公司以 4.28 元/股的发行价格向刘亮、代琳和大连卓皓分别发行 8,563.96 万股、7,748.35 万股和 2,067.76 万股股份作为股份的支付对价,向天天科技发行 9,190.03 万股股份募集配套资金 39,333.33 万元作为现金的支付对价。

4 月 2 日,公司董事会九届三十一次会议审议通过本次重大资产重组报告书(草案)及相关议案。4 月 24 日,公司第三十七次股东大会审议通过本次重组及其他事项。7 月 30 日,本次重组获得中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核通过。9 月 28 日,重组事项获得中国证监会核准。10 月 16 日,游久时代 100%股权完成过户手续及相关工商登记,至此,游久时代成为公司全资子公司。10 月 23 日,重组的现金对价全部到位。10 月 24 日,经瑞华会计师事务所验资确认,公司注册资本由 55,700.26 万元增加至 83,270.35 万元。11 月 4 日,重组的非公开发行股份共计 27,570.09 万股发行完成,并经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记确认,同日在上交所上市,性质为有限售条件流通股。

上述事项的相关公告公司分别于 2014 年 1 月 7 日、4 月 4 日、4 月 25 日、7 月 31 日、10 月 8 日、10 月 17 日、10 月 30 日和 11 月 6 日披露在上海证券报、证券日报和上交所网站(<http://www.sse.com.cn>)。

### (3) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年,公司管理层坚持以“转型发展、创新发展、可持续发展”为经营理念,沉着应对煤炭行业不景气现状短期内难以扭转的局面,及时把握国家政策对文化产业大力扶持的契机,加快企业转型升级和结构调整步伐,通过收购网游资产,开始进入媒体资讯、网游研发及发行领域,实现多元化发展战略。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
煤炭销售	1,497,988,803.91	1,132,679,590.39	24.39	-14.93	-0.97	减少 10.66 个百分点
网络游戏	73,956,768.41	21,912,747.74	70.37	100.00	100.00	不适用
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
煤炭销售	1,497,988,803.91	1,132,679,590.39	24.39	-14.93	-0.97	减少 10.66 个百分点
广告	12,488,116.18	3,285,788.98	73.69	100.00	100.00	不适用
端游	8,262,356.80	4,353,943.34	47.30	100.00	100.00	不适用
手游	53,206,295.43	14,273,015.42	73.17	100.00	100.00	不适用

主营业务分行业和分产品情况的说明:

报告期内,公司主营业务新增了网络游戏行业,相应新增了广告、端游、手游产品。

### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
山东	1,497,988,803.91	-14.93
北京	73,956,768.41	100.00

主营业务分地区情况的说明:

报告期内,公司主营业务新增了北京地区子公司游久时代的营业收入。

## (三) 资产、负债情况分析

### 1 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	178,316,662.98	3.99	131,319,028.84	4.08	35.79
应收票据	1,700,000.00	0.04	83,680,000.00	2.60	-97.97
应收账款	228,820,076.17	5.11	113,223,304.18	3.52	102.10
预付款项	15,293,140.26	0.34	2,754,667.76	0.09	455.17
其他应收款	404,870,974.15	9.05	367,991,529.38	11.43	10.02
存货	131,123.50	0.00	4,312,846.12	0.13	-96.96
其他流动资产	125,524,726.42	2.81	12,192,297.65	0.38	929.54
可供出售金融资产	266,282,614.27	5.95	266,282,614.27	8.27	0.00
长期股权投资	121,192,152.79	2.71	111,987,445.72	3.48	8.22
投资性房地产	79,254,035.19	1.77	88,340,550.75	2.74	-10.29

固定资产	698,571,181.12	15.61	766,905,159.61	23.82	-8.91
在建工程	152,743,740.16	3.41	77,731,512.94	2.41	96.50
无形资产	1,065,762,954.58	23.82	1,052,441,703.12	32.68	1.27
商誉	1,088,433,138.70	24.33	45,814,184.62	1.42	2,275.76
长期待摊费用	4,423,538.88	0.10	5,390,022.12	0.17	-17.93
递延所得税资产	43,955,646.14	0.98	33,737,196.91	1.05	30.29
其他非流动资产		0.00	56,119,713.98	1.74	-100.00
短期借款	737,500,000.00	16.48	762,000,000.00	23.66	-3.22
应付账款	268,532,618.39	6.00	70,778,688.10	2.20	279.40
预收款项	3,586,948.23	0.08	764,783.84	0.02	369.01
应付职工薪酬	86,375,378.01	1.93	76,196,599.87	2.37	13.36
应交税费	44,395,833.92	0.99	94,713,632.38	2.94	-53.13
应付利息	882,806.22	0.02	1,125,177.78	0.03	-21.54
其他应付款	597,606,268.42	13.36	413,775,215.36	12.85	44.43
一年内到期的非流动负债	26,396,050.66	0.59	16,431,278.45	0.51	60.65
长期应付款	39,083,796.80	0.87	65,479,846.23	2.03	-40.31
实收资本(或股本)	832,703,498.00	18.61	557,002,564.00	17.30	49.50
资本公积	890,660,827.43	19.91	567,464.84	0.02	156,854.36
专项储备		0.00	8,580.67	0.00	-100.00
盈余公积	16,476,170.16	0.37	16,476,170.16	0.51	0.00
未分配利润	246,233,875.78	5.50	385,194,961.20	11.96	-36.08

科目主要变动原因分析说明:

货币资金:因本期加强资金管理所致。

应收票据:因本期加强资金管理所致。

应收账款:因本期合并范围发生变化及销售款尚在回收期的账款增加所致。

预付款项:因本期预付游戏独家代理费和装修费等所致。

存货:因本期库存商品减少所致。

其他流动资产:因本期使用闲置募集资金购买银行保本理财产品所致。

在建工程:因本期继续建设“副立井”工程项目所致。

商誉:因本期收购全资子公司游久时代所致。

递延所得税资产:因本期预提费用和安全费、维简费增加所致。

其他非流动资产:因上期预付搬迁补偿费工程款结转至相应科目所致。

应付账款:因本期应付材料款、工程款和租赁费等增加所致。

预收款项:因本期预收游戏相关款项所致。

应交税费:因本期不计提价格调节基金和营业收入减少所致。

其他应付款:因本期资产重组项目增加应付股权转让款所致。

一年内到期的非流动负债:因本期一年内到期的融资租赁款增加所致。

长期应付款:因本期支付融资租赁款增加所致。

股本:因本期发行股份所致。

资本公积:因本期收购游久时代,发行股份形成资本溢价所致。

专项储备:因本期安全费和维简费全部用于相关安全生产和维简工程所致。

未分配利润:因本期公司亏损所致。

## 2 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

2013年12月29日,经董事会九届二十八次会议审议通过,公司将持有的博胜佳益45%股权转让给天津琰圣商贸有限公司。转让价格以上海东洲资产评估有限公司出具的沪东洲资评报字[2013]第0962154号评估报告为依据,博胜佳益45%股权的价值为8,824.50万元,在经交易双方协商后确定本次转让价格为8,825.00万元。公司本次股权转让确认投资收益1,051.70万元。截止2014年12月31日,公司已收到全部股权转让款8,825.00万元。

报告期内,公司对剩余持有的博胜佳益45%股权进行公允价值计量。截至2014年12月31日,公司以转让价格8,825.00万元扣减博胜佳益2013年11-12月及2014年1-12月投资损益后8,744.94万元作为公允价值。

#### (四) 核心竞争力分析

报告期内，公司在对原有传统产业煤炭业务经营管控的同时，加大发展新兴产业网游业务研发与发行的力度，核心竞争力主要体现在：

一是煤炭业务，泰山能源经过历年研发投入和技术积累，在深井开采，尤其是矿井绿色开采、深部矿井开采、深井高温热害治理等方面处于国内领先地位，在行业竞争中具有较大优势。

二是游戏业务，游久时代是目前国内极少同时具备专业的网游与页游制作团队、丰富的网游发行经验和成熟的网游资讯媒体企业。上述优势为其手游产品的研发提供了全方位的品牌建设、商务拓展和专业运营服务。值得一提的是，拥有完整且庞大游戏咨询体系的游久网，已成为游戏爱好者获取游戏资讯的首选媒体。去年从游久网中拆分出来的“YOYO 卡箱”，更是瞄准移动互联网迅猛发展势头，通过掌握用户对手游玩法便携性与功能性需求，推出的又一移动新媒体平台，现已成为国内游戏厂商首选的发卡合作伙伴。

2014 年，游久时代在网络游戏行业所获得的奖项有：1 月杭州举办的 2013 年度 CHINAJOY 汉威-金翎奖优秀游戏评选大赛上，游久网荣获年度最佳游戏网络媒体；3 月北京举行的 2014 中国内容营销盛典上游久时代荣获成功营销金奖；6 月南京举办的第五届中国经典传播虎啸大奖上，自主研发的手游《刀塔女神》荣获虎啸奖-铜奖；7 月上海举办的 Unity 游戏及应用创意大赛上，自主研发的手游《酷酷爱魔兽》未上线即荣获最佳可玩奖；12 月海口举办的 2014 年中国游戏“十强”大奖盛典上，游久时代及旗下游久网、YOYO 手游发卡和游戏产品《君临天下》狂揽了十大移动游戏发行渠道、品牌游戏企业、十大游戏媒体、十大新锐游戏媒体和最受欢迎原创移动网络游戏 5 项大奖。2015 年，1 月在上海由唯众传媒、飞马旅联合主办的中国力量不止于想象-第六届中国商业领袖论坛暨“倾城之约”商业领袖颁奖盛典上，游久时代 CEO 刘亮先生当选为 2014 中国新锐创业家；3 月北京举办的 2015 游戏音乐盛典暨金苹果颁奖晚宴（TFC）上，游久时代荣获 2014 年度最具投资价值研发商和 2014 年度最受欢迎发行奖。

#### (五) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

单位：元 币种：人民币

报告期内投资额	391,143,967.06
投资额增减变动数	9,204,707.07
上年同期投资额	381,939,259.99
投资额增减幅度（%）	2.41

被投资公司名称	主要经营活动	占被投资公司的权益比例（%）
申银万国证券股份有限公司	证券经济资产管理等	<1.00
铜陵寿康信用社	按中国人民银行规定执行	<1.00
上海银行股份有限公司	办理本外币存贷款；办理本外币结算和票据贴现等	<1.00
上海宝鼎投资股份有限公司	软硬件的开发建设；资产委托管理及经营等	<1.00
北京信托	资金信托同业拆借等	8.29
上海黑石	股权投资	6.00
山西大远	资源整合技改扩建相关服务	60.00
泰安佳联工贸有限公司	机械电子设备、建材销售；商品信息咨询、房屋租赁；物流配送	49.00
博胜佳益	计算机硬件，计算机应用技术等专业技术的“四计”服务，对高科技行业、实业投资，本系统内的资产管理，国内贸易，室内装潢	45.00
北京小旭音乐文化有限责任公司	从事游戏音乐、音效、流行唱片的制作	20.00

## (1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	占该公 司股 权 比例(%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所 有者权益 变动(元)	会计核算 科目	股份 来源
申银万国证券股份有限公司	1,250,000.00	1,760,000	<1.00	580,800.00	176,000.00	0.00	可供出售 金融资产	购买
铜陵寿康信用社	3,000,000.00	30,000	<1.00	0.00	0.00	0.00	可供出售 金融资产	购买
上海银行股份有限公司	2,227,340.00	1,104,052	<1.00	2,227,340.00	242,891.44	0.00	可供出售 金融资产	购买
北京信托	142,400,000.00	116,000,000	8.29	142,400,000.00	17,400,000.00	0.00	可供出售 金融资产	购买
合计	148,877,340.00	118,894,052	/	145,208,140.00	17,818,891.44	0.00	/	/

持有非上市金融企业股权情况的说明:

截止本报告披露日,申银万国证券股份有限公司以换股吸收合并的方式吸收合并宏源证券股份有限公司。吸收合并后,申万宏源集团股份有限公司(证券代码:000166),已于2015年1月26日在深圳证券交易所挂牌上市。公司所持股份目前处于限售期。

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
中国民生银行股份有限公司	保本浮动收益型理财产品	3,840.00	2014年12月29日	2015年3月30日	协议约定	41.17	0.00	0.00	是	0.00	否	否	闲置募集资金	
华夏银行股份有限公司上海分行	结构性存款保本浮动收益型理财产品	3,000.00	2014年12月25日	2015年3月25日	协议约定	28.11	0.00	0.00	是	0.00	否	否	闲置募集资金	
中信银行股份有限公司上海分行	保本浮动收益型理财产品	4,000.00	2014年12月26日	2015年3月27日	协议约定	43.88	0.00	0.00	是	0.00	否	否	闲置募集资金	
合计	/	10,840.00	/	/	/	113.16	0.00	0.00	/	0.00	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)														
委托理财的情况说明						经董事会九届三十七次会议审议通过,公司使用10,840.00万元闲置募集资金购买银行保本型理财产品。其中:3,840.00万元购买中国民生银行股份有限公司非凡资产管理安赢对公保本浮动收益型理财产品;3,000.00万元购买华夏银行股份有限公司上海分行结构性存款保本浮动收益型理财产品;4,000.00万元购买中信银行股份有限公司上海分行中信理财之信赢系列对公保本浮动收益型理财产品。相关公告公司于2014年12月25日分别披露在上海证券报、证券日报和上交所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )。 截至2015年3月30日,公司上述购买银行保本型理财产品本金10,840.00万元已全部收回,并获得投资收益113.16万元。								

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014 年	非公开发行	393,333,326.80	272,926,695.80	272,926,695.80	108,702,436.88	使用 10,840.00 万元闲置募集资金购买银行保本型理财产品
合计	/	393,333,326.80	272,926,695.80	272,926,695.80	108,702,436.88	/
募集资金总体使用情况说明			报告期内,公司通过非公开发行股份方式募集资金393,333,326.80元,扣除发行费用12,000,000.00元后实际募集资金净额381,333,326.80元。其中:公司支付第一期现金对价272,926,695.80元(含税);购买银行保本型理财产品108,400,000.00元,本期利息收入295,805.88元,募集资金专用账户期末余额302,436.88元。			

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
现金购买资产	否	39,333.33	27,292.67	27,292.67	是	100.00%	9,815.27	10,453.89	是	-	-
合计	/	39,333.33	27,292.67	27,292.67	/	100.00%	9,815.27	10,453.89	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			报告期内,根据《上海爱使股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》的相关规定,公司已向刘亮、代琳支付购买游久时代股权的第一期现金对价 272,926,695.80 元(含税)。2014 年,预计收益 9,815.27 万元,实际产生收益 10,453.89 万元。								

#### (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

### 4、主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
泰山能源	煤炭的开采、洗选、加工、销售;化工产品销售。	32,998.96	272,147.54	135,373.53	-16,973.44
内蒙荣联	对能源产业的投资;钢材、木材、建材、机电产品销售;矿产资源勘察。	10,000.00	104,730.58	89,192.94	-176.18
博胜佳益	计算机软硬件。	15,000.00	17,396.35	17,223.96	-50.05
上海爱使投资管理有限公司	投资管理,实业投资,创业投资(除股权投资和股权投资管理),资产管理,投资咨询,商务咨询,证券咨询,保险咨询,财务咨询,会计咨询,计算机软硬件及辅助设备,机电设备,日用百货,服装,工艺品。	2,000.00	1,998.61	1,998.61	-0.00
泰安佳联工贸有限公司	机械电子设备、建筑材料、金属材料、包装材料销售;商品信息咨询、房屋租赁;物流配送。	5,000.00	3,975.41	3,808.75	-140.21
北京信托	资金信托;动产信托;不动产信托等。	140,000.00	517,420.15	465,145.75	89,459.51
游久时代	技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让;设计、制作、代理、发布广告;电脑动画设计、产品设计。	100.00	15,907.03	12,355.32	10,453.89
北京游龙腾信息技术有限公司	技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让;计算机技术培训;设计、制作、代理、发布广告;销售计算机、软件及辅助设备、电脑动画设计、产品设计;代理进出口、货物进出口。	1,000.00	13,008.96	10,629.79	10,547.37

单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要产品或服务	营业收入	营业利润	净利润	对参股公司投资收益
泰山能源	煤炭的开采、洗选、加工、销售；化工产品销售。	159,457.86	-20,238.92	-16,973.44	
北京信托	资金信托；动产信托；不动产信托等。	147,703.27	114,603.79	89,459.51	1,740.00
游久时代	游戏研发、运营及资讯服务。	25,391.64	10,467.48	10,453.89	

## 5、非募集资金项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
上海黑石股权投资合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00			51,973,917.00	
合计	300,000,000.00	/		51,973,917.00	/
非募集资金项目情况说明	经董事会八届十六次会议审议通过，公司分期出资认购上海黑石股权投资合伙企业（有限合伙）的财产份额。截至 2014 年 12 月 31 日，公司累计出资金额为 5,197.39 万元。				

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### （一）行业竞争格局和发展趋势

从煤炭行业发展趋势来看，由于中国经济发展方式正在从规模、速度、粗放式增长向质量、效率、集约化转变，经济换挡期的影响和经济下行压力的加大，进口煤的冲击及新能源的开发等，在当前及今后一个时期都将制约着煤炭的消费，煤炭行业的发展面临严峻挑战。

从游戏行业发展趋势来看，伴随着我国文化产业发展政策的相继出台和对网游行业潜在价值的认同，备受市场关注的网络游戏行业或将成为互联网产业中增长速度快、市场潜力大、影响深远的焦点产业之一。国内网游行业市场容量的持续加大，行业产值屡创新高，新的经营者通过新设或并购途径快速进入网络游戏行业，网游行业与市场的竞争态势愈加明显。2015 年，从整个网络游戏市场来看，移动游戏所占市场份额将会持续上升，以端游为主体的格局将被打破，移动游戏的产品数量将呈爆发式增长。为此，移动游戏市场的竞争将会更加激烈。

### （二）公司发展战略

2015 年，公司将以“优化资源配置，提升产品质量，增强盈利能力”为发展目标，全面开展各项经营管理工作。在煤炭业务上，公司秉承“安全管理，降本增效”的经营理念，坚持走绿色、低碳、健康发展之路。在游戏业务上，公司将致力于打造以移动游戏为主的网络游戏新模式、新渠道和新产品，为互联网用户提供源源不断的互动式娱乐体验和精品化网络游戏，在保持国内一流游戏研发商和发行商地位的同时，把握好移动互联网衍生品市场的契机，精心打造以电子竞技、手游视频、手游发卡、手游新媒体专区的游久网，并使 YOYO 卡箱成为国内第一手游礼包发卡平台和第一手游新闻媒体。公司将凭借以往游戏产品在海外发行的成功经验，借助中国游戏正向海外市场拓展之际，加大全线产品的海外发行力度，将全球发行作为 2015 年游戏业务的一大布局及产品营销之策略。同时，公司将进一步加大向游戏业务上下游领域的拓展。

### (三) 经营计划

2015 年，公司将着力做好资产结构优化和产品质量提升等各方面经营管理工作，以市场需求为导向，积极拓宽新的发展空间，寻找新的利润增长点，从而确保企业创新发展和可持续发展。

### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2015 年，公司将根据经营计划的实施及实际资金的需求，通过自有资金、向金融机构融资和市场融资等形式解决所需资金。

### (五) 可能面对的风险

公司经营可能面对的风险是：一方面，煤炭行业产能过剩，煤炭市场持续疲软，煤价低位运行态势难以改变；而公司经营的煤炭企业除上述行业风险外，还存在着生产矿井建矿时间长、开采煤层深度和难度逐年加大，开采成本持续上升等压力。另一方面，网络游戏行业迅速发展，市场容量不断加大，智能设备快速升级，游戏玩家需求多变及对产品的粘性越来越短，这都给游戏厂商新品的研发和发行带来技术上的较大压力；此外，网游企业还将面临行业政策风险、市场竞争风险、核心人才流失及互联网系统安全等诸多风险。

面对上述压力及可能存在的风险，公司坚持以市场需求为导向，直面经济发展新常态，在优化资源配置，提升产品质量的同时，通过向轻资产业务的不断拓展来增强企业的盈利能力和综合竞争实力。

## 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经董事会九届三十六次会议审议通过，公司对会计政策进行了合理变更。相关公告公司于 2014 年 10 月 31 日披露在上海证券报、证券日报和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)。公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述新颁布或修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注各相关项目中列示。

### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

#### 四、利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》和《上市公司定期报告工作备忘录第七号—关于年报工作中与现金分红相关的注意事项》的相关规定，董事会对原《公司章程》中利润分配的相关条款作了相应修订，制定了明确的现金分红政策。修订后的《公司章程》经董事会九届三十次会议和公司第三十七次股东大会审议通过并予以实施。具体内容如下：

公司应重视对投资者的合理回报，结合自身的财务结构、盈利能力和未来投融资发展规划，实施积极的利润分配政策，且保持现金分红政策的一致性、合理性和稳定性。

1、利润分配方式：公司利润分配可采用现金分红、股票股利、现金分红与股票股利相结合的方式或法律法规许可的其他方式。公司应优先推行现金分红方式。在条件许可的情况下，公司可以进行中期利润分配。

2、现金分红方式分配：在现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司应优先采用现金分红方式进行分配，且最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。

3、股票股利方式分配：在确保现金分红，保证公司股本规模和股权结构合理的前提下，公司可以进行股票股利的分配。

4、公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，提出差异化的现金分红政策：

(1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

(2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

(3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

##### 5、利润分配的决策程序

(1) 公司利润分配方案由董事会认真研究后拟定，经董事会审议通过后提请股东大会，并以普通决议形式审议通过。股东大会对利润分配方案进行审议时，应通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。

(2) 公司在特殊情况下无法按照既定的现金分红政策确定当年利润分配方案的，董事会有必要对现金分红政策进行调整或者变更，独立董事应发表明确意见，经董事会审议通过后提请股东大会，并以特别决议形式审议通过。

报告期内，公司实施了 2013 年度利润分配方案，以截至 2013 年 12 月 31 日公司总股本 557,002,564 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.03 元（含税）。股权登记日为 2014 年 5 月 16 日，除息日为 2014 年 5 月 19 日，现金红利发放日为 2014 年 5 月 22 日。

独立董事认为，公司重视对投资者的合理回报，2013 年度利润分配方案符合法律法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定，有效维护了公司及其股东，尤其是中小股东的合法权益。

##### (二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用  不适用

**(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案**

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014 年	0.00	0.00	0.00	0.00	-137,290,077.90	不适用
2013 年	0.00	0.03	0.00	1,671,007.69	4,474,286.77	37.35
2012 年	0.00	1.07	0.00	59,599,274.35	197,580,893.91	30.16

**五、其他披露事项**

2013 年 12 月 29 日，经董事会九届二十八次会议审议通过，公司将持有的博胜佳益 45%股权转让给了天津琰圣商贸有限公司，股权转让价格为 8,825.00 万元。相关公告公司于 2013 年 12 月 31 日披露在上海证券报、证券日报和上交所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。报告期内，上述股权转让款已全部收回。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 三、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

#### (一) 临时公告披露或有后续进展的情况

##### 1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
刘亮、代琳、大连卓皓	游久时代100%股权	2014年11月04日	118,000.00	3,198.64		否	在审计和评估基础上,经交易双方协商确定。	是	是	不适用	

#### 收购资产情况说明:

根据公司与刘亮、代琳、大连卓皓签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》，公司以发行股份及支付现金方式购买刘亮、代琳、大连卓皓合计持有的游久时代 100%股权，交易各方在评估基础上商定了本次交易价格为 118,000.00 万元。刘亮、代琳、大连卓皓出售游久时代 100%股权的情况及公司向其支付对价的情况如下：

单位:万元

交易对方	出售比例	出售价值	股份支付		现金支付	
			价值	支付比例	价值	支付比例
刘亮	42.50%	50,150.00	36,653.75	31.07%	13,496.25	11.43%
代琳	50.00%	59,000.00	33,162.92	28.10%	25,837.08	21.90%
大连卓皓	7.50%	8,850.00	8,850.00	7.50%	-	-
合计	100%	118,000.00	78,666.67	66.67%	39,333.33	33.33%

2014 年10月，游久时代完成股权过户手续，北京市工商行政管理局核准了游久时代的股东变更，并签发了新的《企业法人营业执照》(注册号:110107014710373)。变更后，公司成为游久时代的唯一股东，游久时代成为本公司的全资子公司。11月4日，公司非公开发行的27,570.09万股股份发行结束，并经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记确认，同日在上交所上市，性质为有限售条件流通股。报告期内，公司已向刘亮、代琳支付了第一期现金对价272,926,695.80元(含税)。

## 2、企业合并情况

报告期内,公司新增合并两家公司,分别是游久时代及其下属子公司北京游龙腾信息技术有限公司。

2014年4月1日,公司与刘亮、代琳、大连卓皓签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》,以发行股份及支付现金方式购买刘亮、代琳、大连卓皓合计持有的游久时代100%股权,交易价格为118,000.00 万元。2014年10月16日,游久时代完成了股权过户手续及相关工商登记。2014年11月4日公司就上述收购事宜办结股权登记。游久时代及其下属子公司北京游龙腾信息技术有限公司正式纳入公司的合并范围。

## 五、重大关联交易

适用 不适用

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

2013年12月29日,经董事会九届二十八次会议审议通过,公司将持有的博胜佳益45%股权转让给了天津琰圣商贸有限公司。本次股权转让事项已完成,公司持有博胜佳益的股权由原来的90%变更为45%,并不再纳入合并范围。相关公告公司于2013年12月31日分别披露在上海证券报、证券日报和上交所网站(<http://www.sse.com.cn>)。

以前年度,公司分次从参股公司博胜佳益借入资金余额143,797,167.19元,截止本报告期末公司已全部还清了上述借款。

### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

以前历年度,公司分次借给原合并报表范围内的孙公司山西大远建矿资金余额308,282,889.27元,本期应收利息18,045,349.43元,年末余额326,328,238.70元。2011年2月经董事会八届二十三次会议审议通过,公司子公司泰山能源将持有60%股权的山西大远转让给冀中能源峰峰集团有限公司。相关公告于2011年2月26日分别披露在上海证券报、证券日报和上交所网站(<http://www.sse.com.cn>)。根据山西省政府相关规定,该股权转让需获得政府部门有关批复后实施,截至2014年12月31日尚未取得相关批复,工商变更尚未完成,因此未确认与处置投资相关的投资收益,根据合同约定,山西大远将在完成工商变更后及时归还上述借款。

### (三) 其他

报告期内,经公司第三十七次股东大会审议通过,公司以发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方式收购了游久时代100%股权,其中:公司通过非公开发行股份的方式向控股股东天天科技发行9,190.031万股,作为对其募集资金支付交易对方的现金对价。为此,本次交易构成关联交易。相关公告公司于2014年4月25日披露在上海证券报、证券日报和上交所网站(<http://www.sse.com.cn>)

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司		上海怡达科技投资有限责任公司	2,000.00	2014-11-10	2014-11-10	2015-11-9	连带责任担保	否	否	0.00	否	否	
本公司		同上	2,000.00	2014-11-26	2014-11-26	2015-11-25	连带责任担保	否	否	0.00	否	否	
本公司		鑫宇高速	35,000.00	2005-11-28	2005-11-28	2023-11-27	连带责任担保	否	否	0.00	是	否	其他
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								4,000.00					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								39,000.00					
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计								0.00					
报告期末对子公司担保余额合计（B）								0.00					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）								39,000.00					
担保总额占公司净资产的比例（%）								19.64					
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）								0.00					
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）								0.00					
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）								0.00					
上述三项担保金额合计（C+D+E）								0.00					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明								-					
担保情况说明								-					

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

### （一）上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重	盈利预	游久时代股东	刘亮、代琳承诺：2014 年度--2016 年度游久时代各年实现的净利润分别不低于 1.00 亿元、1.20 亿元、1.44 亿元。该净利润是指游久时代合并报表中扣除非经常性损益（特指	2014 年、2015 年、2016 年	是	是	-	-

组相关的承诺	测及补偿	刘亮、代琳	<p>除游久时代根据《关于促进中关村科技园区石景山园产业集聚和企业发展办法》取得的政府补助以外的非经常性损益)后归属于母公司股东的净利润。</p> <p>在盈利承诺期内,若标的资产各年度内实际净利润数小于预测净利润数,净利润差额部分由刘亮、代琳优先以补偿股份的方式对公司进行业绩补偿,若盈利承诺期内,刘亮、代琳截至当年持有的公司股份数不足以补偿的,差额部分以现金进行补偿。</p>					
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	本公司	<p>如果承诺期游久时代实际实现的净利润总和超出承诺期承诺净利润总和,公司将超出部分的 70%作为奖励对价由本公司以分红的方式向截至 2016 年 12 月 31 日仍在游久时代留任的重组前股东支付。</p> <p>若本公司以分红的方式支付奖励对价因不符合证券监管部门的监管要求或未获得本公司股东大会审议通过或其他原因无法实施的,前述奖励对价在游久时代 2016 年度《专项审核报告》及《减值测试报告》披露后,由本公司一次性以现金支付。</p>	2016 年	是	是	-	-
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	刘亮、代琳、大连卓皓、天天科技	<p>1、交易对方刘亮承诺:因本次交易获得的公司 85,639,603 股股份中的 47.06%部分(即 40,300,990 股),自发行结束之日起 12 个月内不转让(针对刘亮持有游久时代股权时间超过 12 个月的股权部分)。自股份发行之日起 12 个月后,按照《发行股份及支付现金购买资产协议》的约定,在本公司公布 2014 年财务报表和游久时代 2014 年年度《专项审核报告》后方可转让该部分股份。</p> <p>交易对方刘亮承诺:因本次交易获得的公司 85,639,603 股股份中的 52.94%部分(即 45,338,613 股),自发行结束之日起 36 个月内不转让(针对刘亮持有游久时代股权时间不足 12 个月的股权部分)。自股份发行之日起 36 个月后,按照《发行股份及支付现金购买资产协议》的约定,在本公司公布 2016 年财务报表和游久时代 2016 年年度《专项审核报告》及《减值测试报告》后方可转让该部分股份。</p> <p>2、交易对方代琳承诺:因本次交易获得的 77,483,451 股股份在发行结束之日起 12 个月内不转让。自股份发行之日起 12 个月后,按照《发行股份及支付现金购买资产协议》的约定,在本公司公布 2014 年财务报表和游久时代 2014 年年度《专项审核报告》后,代琳可转让其持有的公司股份的 25%(即 19,370,863 股);在本公司公布 2015 年财务报表和游久时代 2015 年年度《专项审核报告》后,代琳可转让其持有的公司股票份额的 35%(即 27,119,208 股),累计可转让其持有的上市公司股票份额的 60%;在本公司公布 2016 年财务报表和游久时代 2016 年年度《专项审核报告》及《减值测试报告》后,代琳可转让其持有的公司股票份额的 40%(即 30,993,380 股),累计可转让其持有的公司股票份额的 100%。</p> <p>3、交易对方大连卓皓承诺:因本次交易获得的 20,677,570 股股份在发行结束之日起 36 个月内不转让。</p> <p>4、募集配套资金发行对象天天科技承诺:自本次发行结束之日起 36 个月内不转让新增的 91,900,310 股股份。</p>	<p>1、刘亮获得非公开发行股份中的 47.06%12 个月内不转让; 52.94%36 个月内不转让。</p> <p>2、代琳获得非公开发行股份中的 25%12 个月内不转让; 35%17 个月内不转让; 剩下的 40%29 个月内不转让。</p> <p>3、大连卓皓获得非公开发行股份 36 个月内不转让。</p> <p>4、天天科技获得非公开发行股份 36 个月内不转让。</p>	是	是	-	-
与重大资产重组相关的承诺	其他	刘亮、代琳、大连卓皓	<p>1、刘亮、代琳、大连卓皓均已承诺:在本次交易完成后 36 个月内,本人不以任何方式直接或间接增持公司股份,不单独或与他人共同谋求上市公司第一大股东地位;在本次交易完成后 36 个月内,本人不谋求或采取与其他交易对方一致行动或通过协议等其他安排,与其他交易对方共同扩大其能够支配的公司股权表决权的数量;在本次交易完成后 36 个月内,本人不与任何第三人签署一致行动协议,以成为公司第一大股东或控股股东。</p> <p>2、代琳同时承诺:在本次交易完成后 36 个月内,本人放弃所持公司 7,748.35 万股中的 3,000 万股股份对应的表决权、提名权、提案权,对于上述 3,000 万股股份由于公司送红股、转增股本等原因所增加的部分,亦应遵守上述承诺。</p>	<p>1、刘亮、代琳、大连卓皓承诺 36 个月内不谋求公司控制权。</p> <p>2、代琳承诺 36 个月内放弃所持有的 3,000 万股股份对应的表决权、提名权、提案权。</p> <p>3、大连卓皓承诺 36 个月内放弃所</p>	是	是	-	-

		在上述承诺期内，如本人减持所持有的公司股份，则减持股份的数量先行从上述 3,000 万股股份和其因公司送红股、转增股本等原因所增加的股份部分中扣除。 3、大连卓皓同时承诺：在本次交易完成后 36 个月内，本公司放弃所持公司全部股份 2,067.76 万股对应的表决权、提名权、提案权，由于公司送红股、转增股本等原因所增加的公司股份，亦应遵守上述承诺。	持有的 2,067.76 万股股份对应的表决权、提名权、提案权。				
与重大资产重组相关的承诺	其他	控股股东及实际控制人 1、控股股东天天科技承诺：在本次交易完成后36个月内，本公司直接或间接持有的上市公司股份数量超过其它股东及其一致行动人合计直接或间接所持股份数量，并维持本公司作为上市公司控股股东的地位；在本次交易完成后36个月内，本公司保证上市公司董事会和管理层不发生重大变化，确保上市公司经营方针政策的稳定性和持续性。 2、公司实际控制人雷宪红、张立燕、刘祥承诺：在本次交易完成后 36 个月内，承诺人直接或间接持有的上市公司股份数量超过其它股东及其一致行动人合计直接或间接所持股份数量，并维持承诺人作为上市公司实际控制人的地位；在本次交易完成后 36 个月内，承诺人保证上市公司董事会和管理层不发生重大变化，确保上市公司经营方针政策的稳定性和持续性。	36 个月内	是	是	-	-

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目：是达到原盈利预测及其原因作出说明：

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
游久时代	2014 年 1 月 1 日	2014 年 12 月 31 日	9,815.27	10,453.89	不适用	2014 年 4 月 4 日	http://www.sse.com.cn

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	
境内会计师事务所报酬	90.00	
境内会计师事务所审计年限	2 年	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所	30.00
财务顾问	恒泰长财证券有限责任公司、国盛证券有限责任公司	1,200.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明：

报告期内，经公司第三十七次股东大会审议通过，公司聘请了瑞华会计师事务所为本公司 2014 年度财务和内控审计机构，聘期一年。

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受处罚及整改情况。

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

公司根据财政部（财会[2014]14号）文件要求，执行《企业会计准则第2号—长期股权投资》，对持有的被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资按《企业会计准则第22号—金融工具的确认和计量》处理，将该类权益性投资重分类至“可供出售金融资产”进行计量，并对上述会计政策变更采用追溯调整法进行调整。

公司在其他方面没有涉及准则变动需要进行会计调整的事项。

### 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日归属于母公司股东权益(+/-)	2013年12月31日				归属于母公司股东权益(+/-)
			长期股权投资(+/-)	长期股权投资减值准备(+/-)	可供出售金融资产(+/-)	可供出售金融资产减值准备(+/-)	
山西大远			-69,038,057.27		+69,038,057.27		
北京信托			-142,400,000.00		+142,400,000.00		
上海黑石股权投资合伙企业(有限合伙)			-51,973,917.00		+51,973,917.00		
申银万国证券股份有限公司			-1,250,000.00	-669,200.00	+1,250,000.00	+669,200.00	
铜陵市寿康城市信用社			-3,000,000.00	-3,000,000.00	+3,000,000.00	+3,000,000.00	
上海银行股份有限公司			-2,227,340.00		+2,227,340.00		
上海宝鼎投资股份有限公司			-62,500.00		+62,500.00		
合计	/		-269,951,814.27	-3,669,200.00	+269,951,814.27	+3,669,200.00	

#### 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响的说明

上述会计政策变更，仅对“可供出售金融资产”和“长期股权投资”两个报表项目金额产生影响，对本公司2014年度及以前年度经营成果、现金流量金额不产生影响。

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份			275,700,934				275,700,934	275,700,934	33.11
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股			275,700,934				275,700,934	275,700,934	33.11
其中：境内非国有法人持股			112,577,880				112,577,880	112,577,880	13.52
境内自然人持股			163,123,054				163,123,054	163,123,054	19.59
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	557,002,564	100.00						557,002,564	66.89
1、人民币普通股	557,002,564	100.00						557,002,564	66.89
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	557,002,564	100.00	275,700,934				275,700,934	832,703,498	100.00

##### 2、股份变动情况说明

2014年初，公司启动了发行股份及支付现金购买资产的重大资产重组，其中交易的现金对价部分由公司向天天科技以发行股份募集配套资金的方式筹集。2014年9月28日，公司获得中国证监会《关于核准上海爱使股份有限公司向刘亮等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1004号），核准公司分别向刘亮、代琳、大连卓皓发行85,639,603股、77,483,451股和20,677,570股股份购买其合计持有的游久时代100%股权；核准公司非公开发行不超过91,900,310股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金，本次发行股份为人民币普通股（A股），发行数量为275,700,934股，发行价格为4.28元/股。

2014年10月24日，经瑞华会计师事务所出具的《验资报告》（瑞华验字[2014]第01690018号）确认，公司变更后的累计注册资本人民币832,703,498.00元，累计实收资本（股本）人民币832,703,498.00元。

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

(1)为使数据具有可比性，根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》、《企业会计准则第34号—每股收益》的相关规定，公司按照2014年发行股份后的股数832,703,498股重新计算各比较期间的每股收益、稀释每股收益等财务指标。具体指标如下：

指标	2014年1-12月	2013年1-12月	
	按新股本计算	按原股本计算	按新股本计算
基本每股收益	-0.23	0.01	0.01
稀释每股收益	-0.23	0.01	0.01

(2) 报告期归属于上市公司股东的每股净资产为 2.39 元/股，同比上升 38.49%，主要因公司增发股份导致每股净资产上升所致。

## (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘亮	0	0	85,639,603	85,639,603	非公开发行股份中的 47.06%12 个月内限售	2015-11-4
					非公开发行股份中的 52.94%36 个月内限售	2017-11-4
代琳	0	0	77,483,451	77,483,451	非公开发行股份中的 25%12 个月内限售	2015-11-4
					非公开发行股份中的 35%17 个月内限售	2016-4-30
					非公开发行股份中的 40%29 个月内限售	2017-4-30
大连卓皓	0	0	20,677,570	20,677,570	非公开发行股份 36 个月内限售	2017-11-4
天天科技	0	0	91,900,310	91,900,310	非公开发行股份 36 个月内限售	2017-11-4
合计	0	0	275,700,934	275,700,934	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
人民币普通股(A股)	2014-11-3	4.28 元	275,700,934	2014-11-4	275,700,934	

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

报告期内，经中国证监会核准，公司分别向刘亮、代琳、大连卓皓和天天科技非公开发行 275,700,934 股股份。

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

截止本报告期末，公司总股本由 557,002,564 股增加至 832,703,498 股。控股股东天天科技持股比例由 9.09% 增加至 17.11%，仍为公司控股股东；上年末归属于母公司净资产为 95,924.97 万元，本年末归属于母公司净资产为 198,607.44 万元；上年末公司总资产为 322,022.38 万元，本年末公司总资产为 447,527.57 万元。

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	65,131
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	83,318

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
天天科技	91,900,310	142,512,754	17.11	91,900,310	质押	47,000,000	境内非 国有法 人
刘亮		85,639,603	10.28	85,639,600	质押	29,440,000	境内自 然人
代琳		77,483,451	9.31	77,483,451	质押	29,440,000	境内自 然人
大连卓皓		20,677,570	2.48	20,677,570	质押	20,677,570	境内非 国有法 人
上海宁玺国际贸易有限公司		6,636,600	0.80		无		其他
华润深国投信托有限公司－智慧金 109 号集合资金信托计划	-1,719,400	6,000,000	0.72		无		其他
北京隆成明润投资管理有限公司		5,054,400	0.61		无		其他
云南国际信托有限公司－云信成长 2014-1 号集合资金信托计划		4,102,300	0.49		无		其他
郭世民		4,098,200	0.49		无		其他
杭州衣卡缘服饰有限公司		3,583,700	0.43		无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
天天科技	50,612,444	人民币普通股	50,612,444				
上海宁玺国际贸易有限公司	6,636,600	人民币普通股	6,636,600				
华润深国投信托有限公司－智慧金 109 号集合资金信托计划	6,000,000	人民币普通股	6,000,000				
北京隆成明润投资管理有限公司	5,054,400	人民币普通股	5,054,400				
云南国际信托有限公司－云信成长 2014-1 号集合资金信托计划	4,102,300	人民币普通股	4,102,300				
郭世民	4,098,200	人民币普通股	4,098,200				
杭州衣卡缘服饰有限公司	3,583,700	人民币普通股	3,583,700				
孙子惠	3,000,000	人民币普通股	3,000,000				
上海宝宁樱泰资产管理有限公司	2,848,500	人民币普通股	2,848,500				
孙伟立	2,756,467	人民币普通股	2,756,467				

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>上述前十名股东中，第一大股东天天科技为公司控股股东，新增9,190.031万股股份系重大资产重组中公司向其募集资金支付交易对方的现金对价而向其发行的股份；第二至第四大股东刘亮、代琳和大连卓皓共计新增18,380.0624万股股份系重大资产重组中公司向交易对方发行的股份对价；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>报告期内，天天科技通过股票质押式回购交易方式将持有的公司无限售条件流通股股份4,700.00万股质押给中银国际证券有限责任公司，初始交易日为2014年9月26日，购回交易日2015年9月23日。相关公告公司于2014年9月27日分别披露在上海证券报、证券日报和上交所网站（http://www.sse.com.cn）。</p> <p>刘亮、代琳分别通过股票质押式回购交易方式将各自持有的公司有限售条件流通股股份2,944.00万股（占公司总股本的3.54%）质押给恒泰证券股份有限公司，初始交易日为2014年11月28日，购回交易日2015年11月28日。</p> <p>大连卓皓通过股票质押式回购交易方式将持有的公司有限售条件流通股股份2,067.757万股（占公司总股本的2.48%）质押给海通证券股份有限公司，初始交易日为2014年12月8日，购回交易日2017年12月7日。</p> <p>天天科技通过股票质押式回购方式将持有的公司有限售条件流通股股份9,190.031万股质押给海通证券股份有限公司，初始交易日为2015年2月5日，购回交易日2016年2月4日。截至2015年2月6日，天天科技持有的公司股份14,251.2754万股（占公司总股本的17.11%）中已质押股份13,890.031万股（占公司总股本的16.68%）。相关公告公司于2015年2月6日分别披露在上海证券报、证券日报和上交所网站（http://www.sse.com.cn）。</p>
------------------	--

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	天天科技	91,900,300	2017年11月4日	91,900,300	控股股东承诺新增股份自股票上市之日起36个月内限售。
2	刘亮	85,639,603	2015年11月4日	40,300,990	股东承诺新增股份的47.06%自股票上市之日起12个月内限售。
			2017年11月4日	45,338,613	股东承诺新增股份的52.94%自股票上市之日起36个月内限售。
3	代琳	77,483,451	2015年11月4日	19,370,863	股东承诺新增股份的25%自股票上市之日起12个月内限售。
			2016年4月30日	27,119,208	股东承诺新增股份的35%自股票上市之日起17个月内限售。
			2017年4月30日	30,993,380	股东承诺新增股份的40%自股票上市之日起29个月内限售。
4	大连卓皓	20,677,570	2017年11月4日	20,677,570	股东承诺新增股份自股票上市之日起36个月内限售。
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，天天科技为公司控股股东，第二至第四大股东刘亮、代琳和大连卓皓为公司重组中购买标的资产的股东，其不存在属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。			

## 四、控股股东及实际控制人变更情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

单位：亿元 币种：人民币

名称	天天科技有限公司
单位负责人或法定代表人	雷宪红
成立日期	2000年3月14日
组织机构代码	72260088-4
注册资本	3.00
主要经营业务	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，投资管理，投

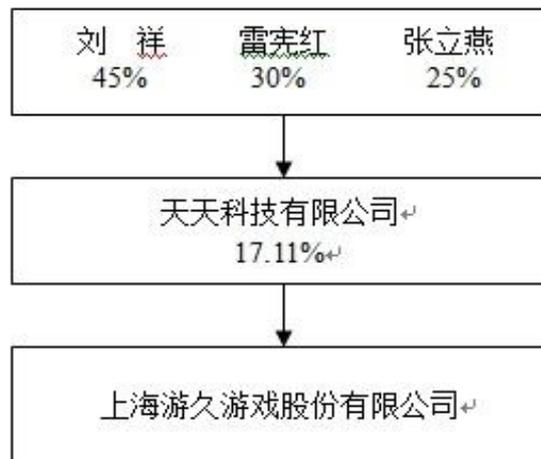
	资咨询，项目投资，销售建筑材料、装饰材料、五金交电、机械设备。
未来发展战略	以资本与实业投资相结合的发展方式为天天科技有限公司未来的发展战略。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

## (二) 实际控制人情况

### 1 自然人

姓名	雷宪红、张立燕、刘祥
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	雷宪红：曾任天天科技有限公司副总经理、董事。现任该公司执行董事、董事长。 张立燕：曾任天天科技有限公司董事长、董事。现任该公司监事。 刘祥：曾任天天科技有限公司董事。现为该公司股东。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

### 2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

无。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况(万元)
肖勇	董事长	男	45	2011-05-20	2015-02-27	0	0	0	-	3.00	14.80
邓景顺	董事	男	74	2011-05-20	2015-02-27	0	0	0	-	3.00	-
许汉章	董事、总经理	男	57	2011-05-20	2015-02-27	0	0	0	-	40.59	-
刘玉梁	董事、副总经理	男	41	2011-05-20	2015-02-27	0	0	0	-	26.92	-
张亮	董事、董事会秘书	男	33	2011-05-20	2015-02-27	0	0	0	-	22.32	-
王世明	董事	男	38	2011-05-20	2015-02-27	0	0	0	-	3.00	-
张志国	独立董事	男	48	2011-05-20	2015-02-27	0	0	0	-	5.00	-
王莉	独立董事	女	48	2011-05-20	2015-02-27	0	0	0	-	5.00	-
伍爱群	独立董事	男	45	2011-05-20	2015-02-27	0	0	0	-	5.00	-
秦红兵	监事会主席	男	48	2011-05-20	2015-02-27	0	0	0	-	2.00	11.56
腾飞	监事	男	36	2011-05-20	2015-02-27	0	0	0	-	2.00	9.70
陆佩华	监事	女	50	2011-05-20	2015-02-27	0	0	0	-	16.24	-
居庆平	副总经理	男	61	2011-05-20	2015-02-27	0	0	0	-	12.86	-
尉吉军	副总经理	男	45	2011-05-20	2015-02-27	0	0	0	-	23.31	-
王新春	财务总监	男	36	2014-12-24	2015-02-27	0	0	0	-	0.00	-
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	170.24	36.06

姓名	最近5年的主要工作经历
肖勇	现任天天科技有限公司副总经理，本公司董事长。
邓景顺	现任天天科技有限公司副总经理，本公司董事。
许汉章	现任本公司董事、总经理，兼任北京国际信托有限公司董事。
刘玉梁	曾任本公司财务总监；现任本公司董事，副总经理。
张亮	现任本公司董事、董事会秘书。
王世明	曾任世世多意建筑设计(上海)有限公司项目经理。现任上海赫卡信息科技有限公司副总经理，本公司董事。
张志国	现为山东文康律师事务所高级合伙人，中华全国律师协会海商海事专业委员会执委，本公司独立董事。
王莉	曾任山东省化工研究院设计所工程技术应用研究员，山东省思威化学品安全评价中心室主任。现任山东省化工研究院科研办主任，本公司独立董事。
伍爱群	现任中科院有机合成工程研究中心主任，运盛(上海)实业股份有限公司监事，上海对外经贸大学和华东师范大学兼职教授，上海市政府发展研究中心特聘研究员，上海市金融学会理事，上海市航空学会理事，上海市政府采购评审专家，上海市建设工程评标专家，上海黎明机械股份有限公司独立董事，本公司独立董事。
秦红兵	现任天天科技有限公司人力资源部经理，本公司监事会主席。
腾飞	现任天天科技有限公司证券事务部副经理，本公司监事。
陆佩华	现任本公司职工监事、工会主席、董事会办公室主任，证券事务代表。
居庆平	现任本公司副总经理。
尉吉军	曾任本公司董事长助理。现任本公司副总经理。
王新春	曾任上海宏正信息科技有限公司会计、会计主管，上海沪港金茂会计师事务所业务二部副经理，新华信托股份有限公司财务部总经理助理，新华创新资本投资有限公司财务总监。现任本公司财务总监。

其它情况说明：

鉴于公司第九届董事会和第六届监事会任期届满，2015年2月3日，经董事会九届三十八次和监事会六届十七次会议审议，通过董事会和监事会换届选举。2015年2月27日，经公司2015年第一次临时股东大会选举，产生了第十届董事会和第七届监事会。

第十届董事会由九名董事组成，分别是：肖勇先生、刘亮先生、许汉章先生、张亮先生、刘玉梁先生、李建春女士、伍爱群先生、张华峰先生、刘继通先生。其中：伍爱群先生、张华峰先生、刘继通先生为公司独立董事。

第七届监事会由三名监事组成，分别是：秦红兵先生、腾飞先生和职工代表监事陆佩华女士。

2015年2月27日，经董事会十届一次会议审议通过，选举肖勇先生为公司第十届董事会董事长，刘亮先生为公司副董事长；聘任许汉章先生为公司总经理；聘任刘玉梁先生和尉吉军先生为公司副总经理；聘任王新春先生为公司财务总监；聘任张亮先生为公司董事会秘书。

同日，经监事会七届一次会议审议通过，选举秦红兵先生为公司第七届监事会主席。

上述相关公告公司分别于2015年2月5日和2月28日披露在上海证券报、证券日报和上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
肖勇	天天科技	副总经理	2003年7月16日	
邓景顺	同上	副总经理	2008年5月30日	
秦红兵	同上	人力资源部经理	2001年1月15日	
腾飞	同上	证券事务部副经理	2005年5月2日	

### (二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
许汉章	北京信托	董事	2011年8月8日	
王世明	上海赫卡信息科技有限公司	副总经理	2007年6月1日	

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据相关规定，公司董事、监事津贴发放经二届三次薪酬与考核委员会、八届二十四次董事会和第三十三次股东大会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司薪酬与考核委员会、董事会和股东大会审议通过的相关决议和公司制定的工资管理等级标准，并结合年度绩效考核评定后确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	报告期内，公司应付董事、监事和高级管理人员报酬金额170.24万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，公司董事、监事和高级管理人员实际获得报酬金额170.24万元。

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘玉梁	财务总监	离任	工作变动
刘玉梁	副总经理	聘任	工作变动
王新春	财务总监	聘任	

#### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员无变动情况。

#### 六、母公司和主要子公司的员工情况

##### (一) 员工情况

母公司在职工的数量	46
主要子公司在职工的数量	7,463
在职工的数量合计	7,509
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	6,590
销售人员	22
技术人员	426
财务人员	54
行政人员	417
合计	7,509
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	723
大专	916
中专以下	5,870
合计	7,509

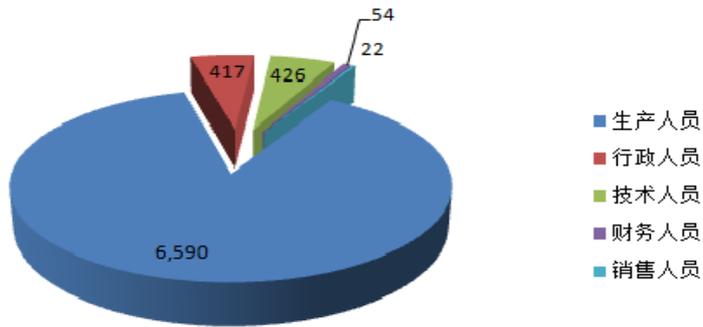
##### (二) 薪酬政策

报告期内，公司根据年度经营目标、结合市场水平、遵循对内公平，对外具有竞争性的原则制定薪酬政策。其中，公司高级管理人员薪酬依据年度经营指标的执行情况，结合自身的管理能力、工作作风、员工满意度、绩效考核等进行综合评定后确定；公司员工薪酬依据岗位价值、个人能力、个人素养及工作业绩进行分配。

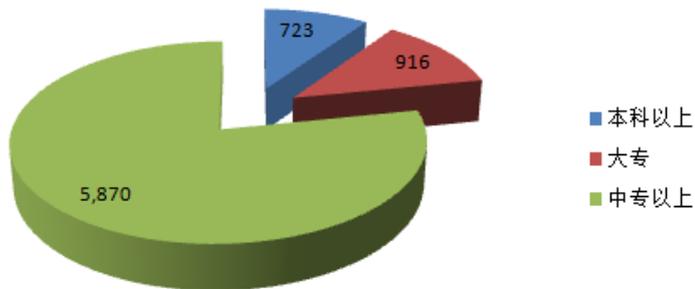
##### (三) 培训计划

报告期内，公司根据相关规定，定期组织董事、监事、高级管理人员及相关人员参加证券管理机构举办的各类培训。公司还根据业务需要、员工职业发展需要及员工个人表现，开展内部及外部相结合的各类培训，鼓励员工不断完善和提升自我。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0.00
劳务外包支付的报酬总额	0.00

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》等法律法规及《公司章程》的相关规定，不断完善法人治理结构，建立健全内部控制体系。公司股东大会、董事会、监事会及经营层之间权责分明、各司其责、相互协调、有效制衡。公司在股东与股东大会、控股股东与上市公司、董事与董事会、监事与监事会、利益相关者、信息披露与透明度等主要治理方面均符合中国证监会的要求。

在内幕信息知情人登记管理方面，公司严格按照《公司内幕信息知情人登记管理制度》的相关规定，在定期报告、重大资产重组及未公开的信息披露前，严格控制内幕信息知情人范围，及时填写《内幕信息知情人档案》。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员未发生违反内幕信息知情人登记管理制度的情况。

根据上交所《关于发布〈上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运行指引〉的通知》要求，董事会对《公司董事会审计委员会实施细则》进行了重新修订，该实施细则经董事会九届三十七次会议审议通过已生效实施。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因  
报告期内，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
第三十七次股东大会 (2013 年年会)	2014-4-24	1、审议公司 2013 年年度报告及报告摘要；2、审议公司 2013 年度董事会工作报告；3、审议公司 2013 年度监事会工作报告；4、审议公司关于 2013 年度财务决算和 2014 年度财务预算的报告；5、审议公司关于 2013 年度利润分配的预案；6、审议公司关于变更会计师事务所的议案；7、审议公司关于聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2014 年度财务和内控审计机构的议案；8、审议关于修订《公司章程》部分条款的议案；9、审议公司关于符合重大资产重组条件的议案；10、审议公司关于本次重大资产重组符合《上市公司重大资产重组管理办法》第四十二条第二款规定的议案；11、审议公司关于本次重大资产重组符合《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》第四条规定的议案；12、审议公司董事会关于本次重大资产重组履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件有效性的说明的议案；13、审议公司董事会关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价公允性的议案；14、审议公司关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案；（1）交易对方；（2）标的资产；（3）标的资产的价格及定价依据；（4）期间损益归属；（5）发行股票的种类和面值；（6）发行方式、发行对象及认购方式；（7）发行股份的定价原则及发行价格；（8）发行数量；（9）滚存未分配利润的安排；（10）锁定期安排；（11）拟上市地点；（12）标的资产办理权属转移的合同义务和违约责任；（13）募集配套资金用途；（14）决议有效期。15、审议公司关于本次向特定对象非公开发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案；16、审议公司关于签订附生效条件的《发行股份及支付现金购买资产协议》和《股份认购协议》的议案；17、审议公司关于发行股份及支付现金购买资产盈利补偿的议案；18、审议	审议通过	上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2014-4-25

		公司关于聘请中介机构为本次重大资产重组提供服务的议案；19、审议关于《上海爱使股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》及其摘要的议案；20、审议关于批准本次重大资产重组相关的审计报告、盈利预测审核报告及评估报告的议案；21、审议关于批准《备考合并财务报表及审计报告》及《备考合并盈利预测审核报告》的议案；22、审议关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组相关事宜的议案。		
--	--	---	--	--

股东大会情况说明：

本次年度股东大会以现场投票与网络投票相结合的表决方式召开，审议通过公司本次重大资产重组等议案。上述议案中第8项议案以特别决议的形式获得出席会议的股东（包含股东的代理人）所持有有效表决权股份总数2/3以上通过；第9至第22项议案涉及关联交易以特别决议形式获得出席会议的非关联股东（包含非关联股东的代理人）所持有有效表决权股份总数的2/3以上通过，关联股东天天科技所持有有效表决权的股份数50,612,444股，占公司有效表决权股份总数的9.0866%回避表决；第14项议案的每个子议案均逐项表决。

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
肖勇	否	9	9	7	0	0	否	1
邓景顺	否	9	9	7	0	0	否	1
许汉章	否	9	9	7	0	0	否	1
刘玉梁	否	9	9	7	0	0	否	1
张亮	否	9	9	7	0	0	否	1
王世明	否	9	9	7	0	0	否	1
张志国	是	9	9	7	0	0	否	1
王莉	是	9	9	7	0	0	否	1
伍爱群	是	9	9	7	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明：无。

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案提出异议。

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设专门委员会履行职责时未提出意见和建议。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划。

不适用。

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，公司对高级管理人员实行了经营任务指标和管理任务指标相结合的考评机制，通过对工作绩效、管理能力、工作作风和员工评议等方面的综合评定，达到绩效考核与薪酬的挂钩。

# 第九节 内部控制

## 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引和《关于2012年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》（财办会[2012]30号）的要求，公司在以前年度内控建设的基础上，重点完善相关管理制度，改进管理流程，进一步夯实企业管理基础，确保公司内控体系能够更好匹配公司经营发展需要。

根据公司财务报告、非财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告、非财务报告内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

《公司2014年度内部控制评价报告》详见上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

是否披露内部控制自我评价报告：是

## 二、内部控制审计报告的相关情况说明

瑞华会计师事务所对公司内部控制进行了审计，出具了《内部控制审计报告》（瑞华专审字[2015]31010014号），审计意见类型为标准无保留意见。具体内容详见上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

是否披露内部控制审计报告：是

## 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

根据相关规定，董事会已制订《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发现年度报告信息披露存在重大差错的情况。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

瑞华审字[2015]31010030 号

上海游久游戏股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海游久游戏股份有限公司（以下简称“游久游戏”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海游久游戏股份有限公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：连向阳

中国·北京

中国注册会计师：王 健

二〇一五年四月二十四日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：上海游久游戏股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	178,316,662.98	131,319,028.84
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	1,700,000.00	83,680,000.00
应收账款	七、3	228,820,076.17	113,223,304.18
预付款项	七、4	15,293,140.26	2,754,667.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	404,870,974.15	367,991,529.38
买入返售金融资产			
存货	七、6	131,123.50	4,312,846.12
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	125,524,726.42	12,192,297.65
流动资产合计		954,656,703.48	715,473,673.93
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、8	266,282,614.27	266,282,614.27
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、9	121,192,152.79	111,987,445.72
投资性房地产	七、10	79,254,035.19	88,340,550.75
固定资产	七、11	698,571,181.12	766,905,159.61
在建工程	七、12	152,743,740.16	77,731,512.94
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、13	1,065,762,954.58	1,052,441,703.12
开发支出			
商誉	七、14	1,088,433,138.70	45,814,184.62
长期待摊费用	七、15	4,423,538.88	5,390,022.12
递延所得税资产	七、16	43,955,646.14	33,737,196.91
其他非流动资产	七、17		56,119,713.98
非流动资产合计		3,520,619,001.83	2,504,750,104.04
资产总计		4,475,275,705.31	3,220,223,777.97

<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、18	737,500,000.00	762,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、19	268,532,618.39	70,778,688.10
预收款项	七、20	3,586,948.23	764,783.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、21	86,375,378.01	76,196,599.87
应交税费	七、22	44,395,833.92	94,713,632.38
应付利息	七、23	882,806.22	1,125,177.78
应付股利			
其他应付款	七、24	597,606,268.42	413,775,215.36
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、25	26,396,050.66	16,431,278.45
其他流动负债			
流动负债合计		1,765,275,903.85	1,435,785,375.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、26	39,083,796.80	65,479,846.23
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,083,796.80	65,479,846.23
负债合计		1,804,359,700.65	1,501,265,222.01

<b>所有者权益</b>			
股本	七、27	832,703,498.00	557,002,564.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、28	890,660,827.43	567,464.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、29		8,580.67
盈余公积	七、30	16,476,170.16	16,476,170.16
一般风险准备			
未分配利润	七、31	246,233,875.78	385,194,961.20
归属于母公司所有者权益合计		1,986,074,371.37	959,249,740.87
少数股东权益		684,841,633.29	759,708,815.09
所有者权益合计		2,670,916,004.66	1,718,958,555.96
负债和所有者权益总计		4,475,275,705.31	3,220,223,777.97

法定代表人：肖勇

主管会计工作负责人：王新春

会计机构负责人：周耀东

**母公司资产负债表**  
2014 年 12 月 31 日

编制单位:上海游久游戏股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		37,633,345.77	58,253,114.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、1	1,144,914.91	41,454,724.36
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		108,777,441.73	
流动资产合计		147,555,702.41	99,707,838.49
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		197,244,557.00	197,244,557.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、2	1,784,735,525.48	712,878,913.40
投资性房地产		41,393,957.05	42,767,518.81
固定资产		26,732,759.95	28,022,711.86
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		88,645.00	112,064.80
递延所得税资产		5,645,729.04	6,569,128.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,055,841,173.52	987,594,894.42
资产总计		2,203,396,875.93	1,087,302,732.91

<b>流动负债：</b>			
短期借款		270,000,000.00	159,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,998,025.20	1,998,025.20
预收款项			
应付职工薪酬		12,458.99	36,163.65
应交税费		602,611.34	176,953.52
应付利息			
应付股利			
其他应付款		148,289,407.41	171,152,828.23
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		420,902,502.94	332,363,970.60
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		420,902,502.94	332,363,970.60
<b>所有者权益：</b>			
股本		832,703,498.00	557,002,564.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		896,963,539.72	6,870,177.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		92,217,942.90	92,217,942.90
未分配利润		-39,390,607.63	98,848,078.28
所有者权益合计		1,782,494,372.99	754,938,762.31
负债和所有者权益总计		2,203,396,875.93	1,087,302,732.91

法定代表人：肖勇

主管会计工作负责人：王新春

会计机构负责人：周耀东

## 合并利润表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、32	1,675,238,156.58	1,857,810,141.25
其中:营业收入	七、32	1,675,238,156.58	1,857,810,141.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,935,608,454.43	1,911,022,961.96
其中:营业成本	七、32	1,244,414,823.25	1,212,713,791.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、33	40,970,486.57	80,243,519.36
销售费用	七、34	18,400,824.53	19,697,786.16
管理费用	七、35	536,803,707.32	555,722,195.44
财务费用	七、36	52,819,289.12	45,971,809.07
资产减值损失	七、37	42,199,323.64	-3,326,139.59
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	七、38	17,048,598.51	37,344,058.60
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-795,292.93	-848,401.11
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-243,321,699.34	-15,868,762.11
加:营业外收入	七、39	29,953,885.16	35,805,595.49
其中:非流动资产处置利得		649,423.42	303,495.73
减:营业外支出	七、40	7,728,615.46	8,938,860.70
其中:非流动资产处置损失		2,470,088.43	2,213,347.07
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-221,096,429.64	10,997,972.68
减:所得税费用	七、41	-8,945,911.89	7,547,179.61
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-212,150,517.75	3,450,793.07
归属于母公司所有者的净利润		-137,290,077.90	4,474,286.77
少数股东损益		-74,860,439.85	-1,023,493.70

六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-212,150,517.75	3,450,793.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		-137,290,077.90	4,474,286.77
归属于少数股东的综合收益总额		-74,860,439.85	-1,023,493.70
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十八、2	-0.23	0.01
(二) 稀释每股收益(元/股)	十八、2	-0.23	0.01

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：肖勇

主管会计工作负责人：王新春

会计机构负责人：周耀东

**母公司利润表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、3	6,702,833.83	6,575,867.97
减: 营业成本	十七、3	1,373,561.76	1,402,645.45
营业税金及附加		378,710.05	371,536.52
销售费用		76,339.90	119,205.80
管理费用		38,001,756.72	27,460,970.31
财务费用		15,999,845.83	14,781,574.46
资产减值损失		104,765,494.51	-9,055,118.24
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、4	18,159,596.06	35,911,325.83
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		315,704.62	-1,281,295.92
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-135,733,278.88	7,406,379.50
加: 营业外收入		90,000.00	100,000.00
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		1,000.00	20,000.00
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-135,644,278.88	7,486,379.50
减: 所得税费用		923,399.51	2,263,779.56
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-136,567,678.39	5,222,599.94
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-136,567,678.39	5,222,599.94
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 肖勇

主管会计工作负责人: 王新春

会计机构负责人: 周耀东

合并现金流量表  
 2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,771,673,811.78	1,503,607,460.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		21,639.00	
收到其他与经营活动有关的现金	七、42	63,983,924.68	106,793,158.20
经营活动现金流入小计		1,835,679,375.46	1,610,400,618.71
购买商品、接受劳务支付的现金		422,713,115.86	467,265,882.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		702,642,361.93	771,180,421.66
支付的各项税费		285,456,233.37	348,175,354.24
支付其他与经营活动有关的现金	七、42	315,639,345.25	268,745,852.56
经营活动现金流出小计		1,726,451,056.41	1,855,367,510.76
经营活动产生的现金流量净额	七、43	109,228,319.05	-244,966,892.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			225,920,000.00
取得投资收益收到的现金		17,843,891.44	17,795,144.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		350,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		44,284,345.01	45,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		62,478,236.45	288,715,144.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,809,899.78	63,322,915.00
投资支付的现金		108,400,000.00	961,085.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		261,031,756.75	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		422,241,656.53	64,284,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-359,763,420.08	224,431,144.88

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		393,333,326.80	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,034,500,000.00	1,112,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,427,833,326.80	1,112,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,059,000,000.00	919,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,103,989.81	104,227,587.18
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	七、42	21,220,298.87	9,697,060.08
筹资活动现金流出小计		1,130,324,288.68	1,032,924,647.26
筹资活动产生的现金流量净额		297,509,038.12	79,075,352.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额	七、43	125,109,535.42	66,569,929.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、43	172,083,472.51	125,109,535.42

法定代表人：肖勇

主管会计工作负责人：王新春

会计机构负责人：周耀东

**母公司现金流量表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,782,692.68	6,575,867.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,275,622.29	161,760,005.35
经营活动现金流入小计		7,058,314.97	168,335,873.32
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,381,652.20	7,151,245.33
支付的各项税费		1,390,228.86	1,377,740.31
支付其他与经营活动有关的现金		173,165,312.30	237,071,787.62
经营活动现金流出小计		180,937,193.36	245,600,773.26
经营活动产生的现金流量净额		-173,878,878.39	-77,264,899.94
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			225,920,000.00
取得投资收益收到的现金		17,843,891.44	17,795,144.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		44,284,345.01	45,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		62,128,236.45	288,715,144.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,300.00	127,203.00
投资支付的现金		108,400,000.00	961,085.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		272,926,695.80	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		381,353,995.80	1,088,288.00
投资活动产生的现金流量净额		-319,225,759.35	287,626,856.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		393,333,326.80	
取得借款收到的现金		270,000,000.00	399,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		663,333,326.80	399,000,000.00
偿还债务支付的现金		159,000,000.00	499,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,227,949.20	74,388,807.70
支付其他与筹资活动有关的现金		13,620,508.22	250,000.00
筹资活动现金流出小计		190,848,457.42	573,638,807.70
筹资活动产生的现金流量净额		472,484,869.38	-174,638,807.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-20,619,768.36	35,723,149.24
加: 期初现金及现金等价物余额		58,253,114.13	22,529,964.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		37,633,345.77	58,253,114.13

法定代表人: 肖勇

主管会计工作负责人: 王新春

会计机构负责人: 周耀东

合并所有者权益变动表  
 2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	557,002,564.00				567,464.84			8,580.67	16,476,170.16		385,194,961.20	759,708,815.09	1,718,958,555.96
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	557,002,564.00				567,464.84			8,580.67	16,476,170.16		385,194,961.20	759,708,815.09	1,718,958,555.96
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	275,700,934.00				890,093,362.59			-8,580.67			-138,961,085.42	-74,867,181.80	951,957,448.70
(一)综合收益总额											-137,290,077.90	-74,860,439.85	-212,150,517.75
(二)所有者投入和减少资本	275,700,934.00				890,093,362.59								1,165,794,296.59
1.股东投入的普通股	275,700,934.00				890,093,362.59								1,165,794,296.59
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配											-1,671,007.52		-1,671,007.52
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											-1,671,007.52		-1,671,007.52
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.其他													
(五)专项储备								-8,580.67				-6,741.95	-15,322.62
1.本期提取								44,517,282.87				34,977,865.12	79,495,147.99
2.本期使用								44,525,863.54				34,984,607.07	79,510,470.61
(六)其他													
四、本期期末余额	832,703,498.00				890,660,827.43				16,476,170.16		246,233,875.78	684,841,633.29	2,670,916,004.66

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	557,002,564.00				567,464.84			62,114.90	15,953,910.17		440,842,208.79	778,048,382.15	1,792,476,644.85
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	557,002,564.00				567,464.84			62,114.90	15,953,910.17		440,842,208.79	778,048,382.15	1,792,476,644.85
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								-53,534.23	522,259.99		-55,647,247.59	-18,339,567.06	-73,518,088.89
(一) 综合收益总额											4,474,286.77	-1,023,493.70	3,450,793.07
(二) 所有者投入和减少资本												-17,274,010.74	-17,274,010.74
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-17,274,010.74	-17,274,010.74
(三) 利润分配									522,259.99		-60,121,534.36		-59,599,274.37
1. 提取盈余公积									522,259.99		-522,259.99		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-59,599,274.37		-59,599,274.37
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. 其他													
(五) 专项储备								-53,534.23				-42,062.62	-95,596.85
1. 本期提取								44,243,858.15				34,763,031.41	79,006,889.56
2. 本期使用								44,297,392.38				34,805,094.03	79,102,486.41
(六) 其他													
四、本期期末余额	557,002,564.00				567,464.84			8,580.67	16,476,170.16		385,194,961.20	759,708,815.09	1,718,958,555.96

法定代表人：肖勇

主管会计工作负责人：王新春

会计机构负责人：周耀东

**母公司所有者权益变动表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	557,002,564.00				6,870,177.13				92,217,942.90	98,848,078.28	754,938,762.31
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	557,002,564.00				6,870,177.13				92,217,942.90	98,848,078.28	754,938,762.31
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	275,700,934.00				890,093,362.59					-138,238,685.91	1,027,555,610.68
(一)综合收益总额										-136,567,678.39	-136,567,678.39
(二)所有者投入和减少资本	275,700,934.00				890,093,362.59						1,165,794,296.59
1.股东投入的普通股	275,700,934.00				904,299,063.52						1,179,999,997.52
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					-14,205,700.93						-14,205,700.93
(三)利润分配										-1,671,007.52	-1,671,007.52
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-1,671,007.52	-1,671,007.52
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.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	832,703,498.00				896,963,539.72				92,217,942.90	-39,390,607.63	1,782,494,372.99

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	557,002,564.00				6,870,177.13				91,695,682.91	143,585,191.57	799,153,615.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	557,002,564.00				6,870,177.13				91,695,682.91	143,585,191.57	799,153,615.61
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									522,259.99	-44,737,113.29	-44,214,853.30
(一)综合收益总额										5,222,599.94	5,222,599.94
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									522,259.99	-49,959,713.23	-49,437,453.24
1. 提取盈余公积									522,259.99	-522,259.99	
2. 对所有者(或股东)的分配										-59,599,274.37	-59,599,274.37
3. 其他										10,161,821.13	10,161,821.13
(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. 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	557,002,564.00				6,870,177.13				92,217,942.90	98,848,078.28	754,938,762.31

法定代表人：肖勇

主管会计工作负责人：王新春

会计机构负责人：周耀东

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

上海游久游戏股份有限公司系于 1985 年 1 月 19 日经中国人民银行上海分行（85）沪人金股 2 号文件批准，公开发行的股票 30 万元，采用定向募集方式设立的股份公司。公司为上海市首批股份制试点企业和股票上市公司之一，原股票简称“爱使股份”，股票代码“600652”。2014 年 4 月公司以发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方式进行重大资产重组。2014 年 9 月 28 日，公司获得中国证券监督管理委员会《关于核准上海爱使股份有限公司向刘亮等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1004 号文），核准公司向刘亮发行 85,639,603 股股份、向代琳发行 77,483,451 股股份、向大连卓皓贸易有限公司（以下简称“大连卓皓”）发行 20,677,570 股股份购买游久时代（北京）科技有限公司（以下简称“游久时代”），同时，核准公司向控股股东天天科技有限公司（以下简称“天天科技”）发行 91,900,310 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。2015 年 3 月 10 日，公司名称变更为上海游久游戏股份有限公司，股票简称变更为“游久游戏”，股票代码“600652”不变。

企业法人营业执照注册号：310000000001027，注册资本捌亿叁仟贰佰柒拾万零叁仟肆佰玖拾捌元，公司法定代表人：肖勇，注册地址：上海市石门二路 333 弄 3 号，办公地址：上海市肇嘉浜路 666 号。

公司经批准的经营范围：从事游戏制作、运营的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，设计、制作、代理、发布广告，电脑动画设计，产品设计，对石油液化气行业、煤炭及清洁能源的投资、机电设备及四技服务、非专控通讯设备、计算机软硬件及网络设备、计算机系统及网络安装工程、金属、建筑、装潢材料、非危险品化工原料、百货、参与投资经营。

公司所属行业为煤炭开采、网络游戏。

#### 2. 合并财务报表范围

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司 2014 年度合并范围的变化情况详见本附注八“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事煤炭、游戏经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“其他重要的会计政策和会计估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2. 会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一

条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计

入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍

生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在

该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
关联方往来款组合	其他方法
保证金及押金组合	其他方法

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	5	5
6 个月—1 年 (含 1 年)	10	10
1 年—1.5 年 (含 1.5 年)	20	20
1.5 年—2 年 (含 2 年)	50	50
2 年—2.5 年 (含 2.5 年)	70	70
2.5 年—3 年 (含 3 年)	90	90
3 年—5 年 (含 5 年)	98	98
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

√适用 □不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方往来款组合	0	0
保证金及押金组合	0	0

对保证金及押金性质的款项不计提坏账准备。除非关联方财务状况明显恶化，否则关联方的应收款项不计提坏账准备。

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；账龄超过 5 年；期后回款。
坏账准备的计提方法	单项分析

## 12. 存货

### 1、存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料、低值易耗品等大类。

### 2、发出存货的计价方法

加权平均法。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

一次摊销法。

##### (2) 包装物

一次摊销法。

### 13. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### 14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出

售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面

价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的

义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧（摊销）率(%)
房屋、建筑物	2.5-5.0	15-40 年	2.375-6.500

投资性房地产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20、“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件:

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2). 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，公司矿井建筑物按原煤产量计提折旧；除矿井建筑物外采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。除矿井建筑物外的固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	2.5-5.0	2.375-6.500
机器设备	年限平均法	5-16	2.4-5.0	5.938-19.520
运输工具	年限平均法	5-7	3.0-5.0	13.571-19.400
办公设备及其他	年限平均法	5-14	2.8-5.0	6.786-33.330
融资租赁资产	年限平均法	5-16	2.4-5.0	5.938-19.520
矿井建筑物				按产量 2.50 元/吨

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

## 18. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 各类无形资产资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产从取得当月起在预计使用年限内合理摊销，采矿权、特许权、软件、土地使用权摊销年限和年摊销率如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）	年折旧率（%）
采矿权	年限平均法	21-26	3.85-4.76
特许权	一次性摊销		
土地使用权	年限平均法	50	2.00
软件	年限平均法	2-10	10.00-50.00
探矿权	不摊销		

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20、“长期资产减值”。

## (2). 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋租赁费、装修费、游戏独家代理费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 23. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 24. 股份支付

### 1、 股份支付的种类：

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值

计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

## ② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

## 2、权益工具公允价值的确定方法

本授公司予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

## 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，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。

## 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25. 收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 广告收入

公司与广告代理公司签订框架协议，为第三方客户的游戏发布广告，以网络推广服务排期表为依据确认最终金额与广告代理公司进行结算，广告发布完成后，业务人员与广告客户进行确认结算，双方核对无误后确认收入。

### (4) 游戏收入

端游、页游收入：公司与游戏开发商签订合作运营网络游戏协议，玩家通过公司平台的宣传了解游戏产品，公司负责游戏运营。玩家直接通过平台提供的游戏链接下载游戏客户端，注册后进入游戏。玩家通过购买平台发行的点卡充值到账户中兑换成虚拟货币，在游戏中购买道具等虚拟物品。在游戏玩家实际使用虚拟货币购买虚拟道具时确认收入。

手游收入：

#### ①自主运营收入的确认原则：

公司是通过玩家在手机游戏中购买虚拟游戏装备、某些特殊游戏功能模块或为游戏在线时间支付费用的方式取得在线手机游戏运营收入。玩家通过购买平台发行的点卡充值，充值后兑换为虚拟货币进而购买道具、装备等虚拟物品。在游戏玩家实际使用虚拟货币购买虚拟道具时确认收入。

#### ②与游戏平台联合运营收入的确认原则：

公司与多家大型手机游戏平台签订合作运营游戏协议，玩家通过平台的宣传了解公司游戏产品，直接通过平台提供的游戏链接下载游戏客户端，注册后进入游戏。玩家通过购买平台发行的点卡充值，充值后兑换为虚拟货币进而购买道具、装备等虚拟物品。手机游戏平台将其在合作运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司，在双方核对数据确认无误后，公司确认营业收入。年末未取得运营商提供的结算数据的，公司根据游戏平台统计的玩家购买虚拟物品兑换成人民币金额按照分成比例暂估确认收入，在实际收到运营商结算数据当月对收入进行调整。

### (5) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (6) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 26. 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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预

算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

## （2）、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将除与资产相关的政府补助以外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 27. 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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，本公

司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

#### ①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

#### ①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29. 其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承

租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (5) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (6) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 30. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (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(受重要影响的报表项目名称和金额)
《财政部发布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》(修订)、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》(修订)、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》(修订)、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》(修订)、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(修订)、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等 8 项会计准则	本公司于2014年10月29日分别召开董事会九届三十六次会议及监事会六届十五次会议，审议并一致通过《公司关于会计政策变更的议案》，会议表决情况披露于2014年10月31日的上海证券报、证券日报和上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )。	本公司对于被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资采用成本法核算，确认为长期股权投资。根据修订的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》规定，对上述权益性投资应适用于《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》。本公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，2014 年比较报表已重新表述，2013 年资产负债表调减长期股权投资 266,282,614.27 元，调增可供出售金融资产 266,282,614.27 元，资产总额无影响。

#### (2)、重要会计估计变更

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	销售收入	6%或 17%
营业税	应税营业收入	3%或 5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	1%或 7%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
资源税	以原煤产品实际产量及洗煤产品领用原煤数量之和	每吨 3.6 元
土地使用税	以实际占用的土地面积计算	6-20 元/m <sup>2</sup>
矿产资源补偿费	按产品销售收入	1%
房产税	对拥有产权的房屋按政府规定的比例计算	12%或 1.2%

地方教育费附加	按实际缴纳流转税额	2%
水利建设基金	按实际缴纳的流转税额	1%
文化事业建设费	按含税广告收入	3%

自 2014 年 12 月 1 日起矿产资源补偿费率降为零，资源税由从量征收调整为从价征收，征收基数为销售价格的 4%。

2014 年，山东省停止征收煤炭价格调节基金。

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
游久时代（北京）科技有限公司	15%
北京游龙腾信息技术有限公司	2014 年免税

注：见本节“2、税收优惠”

## 2. 税收优惠

子公司游久时代（北京）科技有限公司于 2013 年 11 月 11 日取得由北京市科委、市财政局、市国税局、市地税局批准的高新技术企业证书，2014 年度企业所得税按 15% 计缴。

孙公司北京游龙腾信息技术有限公司根据《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〔2012〕27 号文），按《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2013 年第 43 号）的有关规定享受企业所得税优惠政策，即自首个获利年度起，享受“两免三减半”所得税优惠。本年度为首个获利年度，免缴企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	157,772.20	190,307.43
银行存款	171,925,700.31	124,919,227.99
其他货币资金	6,233,190.47	6,209,493.42
合计	178,316,662.98	131,319,028.84

其他说明

注：其他货币资金系安全生产风险抵押金。截至 2014 年 12 月 31 日，除其他货币资金外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的货币资金。

### 2、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,700,000.00	83,680,000.00
合计	1,700,000.00	83,680,000.00

#### (2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	709,930,829.04	0.00
合计	709,930,829.04	0.00

其他说明：

本公司控股子公司山东泰山能源有限责任公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币 593,002,325.14 元。2014 年 12 月 31 日,公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 303,400,000.00 元,根据贴现协议,银行放弃追索权。已背书未到期的票据人民币 406,530,829.04 元。

期末公司无质押的应收票据。

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3、应收账款

#### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	242,581,024.46	100.00	13,760,948.29	5.67	228,820,076.17	120,878,472.79	100.00	7,655,168.61	6.33	113,223,304.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	242,581,024.46	/	13,760,948.29	/	228,820,076.17	120,878,472.79	/	7,655,168.61	/	113,223,304.18

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6 个月以内	234,698,684.57	11,734,934.23	5.00
6 个月至 1 年	5,912,740.99	591,274.10	10.00
1 年以内小计	240,611,425.56	12,326,208.33	5.12
1 至 2 年	636,078.77	127,215.75	20.00
3 至 5 年	1,299,795.98	1,273,800.06	98.00
5 年以上	33,724.15	33,724.15	100.00
合计	242,581,024.46	13,760,948.29	5.67

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

无。

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 6,105,779.68 元;本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

#### (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山东祥泰洁净煤有限公司	煤炭业务款	144,263,921.54	6 个月以内	59.47	7,213,196.08
北京四海英才信息科技有限公司	游戏业务款	11,349,149.00	1 年以内	4.68	717,457.45
Apple Inc.	游戏业务款	10,631,600.45	6 个月以内	4.38	531,580.02
上海巨嘉网络科技有限公司	游戏业务款	10,544,238.91	6 个月以内	4.35	527,211.95
GalaxyGate Co., Ltd.	游戏业务款	9,178,500.00	6 个月以内	3.78	458,925.00
合计		185,967,409.90		76.66	9,448,370.50

(4). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(5). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

其他说明：

所有权受到限制的应收账款情况具体见附注七、45 “外币货币性项目”

#### 4、预付款项

##### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,147,621.51	85.97	1,924,267.76	69.86
1 至 2 年	2,026,318.75	13.25		
2 至 3 年			762,000.00	27.66
3 年以上	119,200.00	0.78	68,400.00	2.48
合计	15,293,140.26	100.00	2,754,667.76	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

原因为未办理款项结算。

##### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
上海巨人网络科技有限公司	独家代理费	6,000,000.00	6 个月以内	27.92
厦门弘维能源环境技术有限公司	材料配件	3,680,000.00	3 年至 5 年	17.12
浙江浙大中控信息技术有限公司	材料配件	2,280,000.00	3 年至 5 年	10.61
上海长住工程建设总承包有限公司	装修费	1,845,000.00	6 个月以内	8.59
上海荔枝网络科技有限公司	独家代理费	1,643,017.18	6 个月以内	7.64

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
合计		15,448,017.18		71.88

其他说明:

本公司预付账款计提坏账准备金额余额 6,197,082.44 元。

## 5、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	500,841,417.89	100.00	95,970,443.74	19.16	404,870,974.15	466,209,121.29	100.00	98,217,591.91	21.07	367,991,529.38
其中：保证金及押金组合	550,000.00	0.11			550,000.00	760,000.00	0.16			760,000.00
账龄组合	173,963,179.19	34.73	95,970,443.74	55.17	77,992,735.45	157,166,232.02	33.71	98,217,591.91	62.49	58,948,640.11
关联方往来款组合	326,328,238.70	65.16			326,328,238.70	308,282,889.27	66.13			308,282,889.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	500,841,417.89	/	95,970,443.74	/	404,870,974.15	466,209,121.29	/	98,217,591.91	/	367,991,529.38

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
6 个月以内	74,008,332.56	3,700,416.62	5.00
6 个月至 1 年	393,652.37	39,365.24	10.00
1 年以内小计	74,401,984.93	3,739,781.86	5.03
1 至 2 年	8,622,948.59	1,742,634.72	20.21
2 至 3 年	23,040.00	16,728.00	72.60
3 至 5 年	22,195,325.49	21,751,418.98	98.00
5 年以上	68,719,880.18	68,719,880.18	100.00
合计	173,963,179.19	95,970,443.74	55.17

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方往来款组合	326,328,238.70	0.00
保证金及押金组合	550,000.00	0.00

合计	326,878,238.70	0.00
----	----------------	------

对保证金及押金性质的款项不计提坏账准备。除非关联方财务状况明显恶化，否则关联方的应收款项不计提坏账准备。

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,247,148.17 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
天津琰圣商贸有限公司	2,162,500.00	货币资金
合计	2,162,500.00	

**(3). 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	400,482,756.23	345,391,843.23
矿业地质环境治理保证金	52,420,000.00	32,420,000.00
备用金	5,793,524.87	4,557,529.02
押金及保证金	550,000.00	760,000.00
股权转让款	24,987.01	44,309,332.02
其他	41,570,149.78	38,770,417.02
合计	500,841,417.89	466,209,121.29

**(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 币种：人民币

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
山西大远	往来款	326,328,238.70	5 年以内	65.16	
泰安市国土资源局	矿业地质环境治理保证金	52,420,000.00	3 年至 5 年	10.46	33,095,200.00
内蒙古自治区煤田地质局 117 勘探队	往来款	24,426,000.00	3 年至 5 年	4.88	24,331,540.00
山东大联矿业工程有限公司	往来款	10,470,102.19	6 个月以内	2.09	523,505.11
北京华瑞信达电子科技有限公司	往来款	10,000,000.00	5 年以上	2.00	10,000,000.00
合计	/	423,644,340.89	/	84.59	67,950,245.11

(5). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(6). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

**6、 存货**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,038.10		5,038.10	97,315.40		97,315.40
库存商品	87,072.40		87,072.40	4,093,418.02		4,093,418.02
周转材料	39,013.00		39,013.00	122,112.70		122,112.70
合计	131,123.50		131,123.50	4,312,846.12		4,312,846.12

**7、 其他流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	16,713,782.49	12,192,297.65
待抵扣及待认证增值税（进项税）	375,943.93	
待摊费用	35,000.00	
银行理财产品	108,400,000.00	
合计	125,524,726.42	12,192,297.65

**8、 可供出售金融资产**
**(1). 可供出售金融资产情况**

单位：元 币种：人民币

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	269,951,814.27	3,669,200.00	266,282,614.27	269,951,814.27	3,669,200.00	266,282,614.27
按公允价值计量的						
按成本计量的	269,951,814.27	3,669,200.00	266,282,614.27	269,951,814.27	3,669,200.00	266,282,614.27
合计	269,951,814.27	3,669,200.00	266,282,614.27	269,951,814.27	3,669,200.00	266,282,614.27

**(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产**

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
山西大远	69,038,057.27			69,038,057.27					60.00	
北京信托	142,400,000.00			142,400,000.00					8.29	17,400,000.00
上海黑石股权投资合伙企业	51,973,917.00			51,973,917.00					6.00	
申银万国证券股份有限公司	1,250,000.00			1,250,000.00	669,200.00			669,200.00	<1.00	176,000.00
铜陵市寿康城市信用社	3,000,000.00			3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	<1.00	
上海银行股份有限公司	2,227,340.00			2,227,340.00					<1.00	242,891.44
上海宝鼎投资股份有限公司	62,500.00			62,500.00					<1.00	25,000.00
合计	269,951,814.27			269,951,814.27	3,669,200.00			3,669,200.00	/	17,843,891.44

注：2011 年 2 月本公司控股子公司泰山能源已将持有的山西大远 60% 的股权转让予冀中能源峰峰集团有限公司，自 2011 年 3 月不再将山西大远纳入合并范围。根据山西省相关规定，截至 2014 年 12 月 31 日，本次转让尚未取得相关政府部门的批复，工商变更尚未完成，因此未确认与处置投资相关的投资收益。相关情况具体见附注十六、3。

### (3). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	3,669,200.00		3,669,200.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金余额	3,669,200.00		3,669,200.00

## 9、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
泰安佳联工贸有限公司	24,374,034.21			-687,040.88						23,686,993.33	
上海博胜佳益科技有限公司	87,613,411.51			-163,996.34						87,449,415.17	
北京小旭音乐文化有限责任公司		10,000,000.00		55,744.29						10,055,744.29	
小计	111,987,445.72	10,000,000.00		-795,292.93						121,192,152.79	
合计	111,987,445.72	10,000,000.00		-795,292.93						121,192,152.79	

## 10、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	158,136,637.74			158,136,637.74
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	6,610,739.67			6,610,739.67
(1) 处置				

(2) 其他转出	6,610,739.67		6,610,739.67
4. 期末余额	151,525,898.07		151,525,898.07
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	69,796,086.99		69,796,086.99
2. 本期增加金额	4,464,550.34		4,464,550.34
(1) 计提或摊销	4,464,550.34		4,464,550.34
3. 本期减少金额	1,988,774.45		1,988,774.45
(1) 处置			
(2) 其他转出	1,988,774.45		1,988,774.45
4. 期末余额	72,271,862.88		72,271,862.88
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	79,254,035.19		79,254,035.19
2. 期初账面价值	88,340,550.75		88,340,550.75

其他说明：

①截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况

②房地产转换情况

2014 年 8 月 31 日，本公司控股子公司泰山能源原投资性房地产改为自用，自投资性房地产转作固定资产，转换日其账面原值人民币 6,610,739.67 元，累计折旧人民币 1,988,774.45 元。

③截至 2014 年 12 月 31 日，本公司用于抵押、担保的投资性房地产情况详见附注七、44 “所有权或使用权受到限制的资产”。

## 11、 固定资产

### (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	矿井建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	融资租赁资产	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	309,656,914.27	378,077,802.01	926,739,109.29	2,883,565.91	48,717,273.51	72,172,042.01	1,738,246,707.00
2. 本期增加金额	9,713,966.07	8,695,416.00	72,869,511.65		7,263,465.95		98,542,359.67
(1) 购置			72,842,511.65		4,628,288.89		77,470,800.54
(2) 在建工程转入	3,103,226.40	8,695,416.00	27,000.00				11,825,642.40
(3) 企业合并增加					2,635,177.06		2,635,177.06
(4) 投资性房地产转入	6,610,739.67						6,610,739.67
3. 本期减少金额			73,819,957.69		7,082,667.53	1,647,491.14	82,550,116.36
(1) 处置或报废			73,819,957.69		7,082,667.53	1,647,491.14	82,550,116.36
4. 期末余额	319,370,880.34	386,773,218.01	925,788,663.25	2,883,565.91	48,898,071.93	70,524,550.87	1,754,238,950.31
二、累计折旧							
1. 期初余额	130,521,873.61	212,108,578.32	584,883,121.47	2,132,589.96	23,870,726.63	17,723,771.40	971,240,661.39
2. 本期增加金额	9,645,266.47	11,282,724.46	95,416,304.63	307,800.00	10,978,086.25	10,390,532.20	138,020,714.01
(1) 计提	7,656,492.02	11,282,724.46	95,416,304.63	307,800.00	9,610,482.76	10,390,532.20	134,664,336.07
(2) 企业合并增加					1,367,603.49		1,367,603.49
(3) 投资性房地产转入	1,988,774.45						1,988,774.45
3. 本期减少金额			50,687,535.38		2,477,676.65	529,280.18	53,694,492.21
(1) 处置或报废			50,687,535.38		2,477,676.65	529,280.18	53,694,492.21
4. 期末余额	140,167,140.08	223,391,302.78	629,611,890.72	2,440,389.96	32,371,136.23	27,585,023.42	1,055,566,883.19

三、减值准备							
1. 期初余额			100,886.00				100,886.00
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			100,886.00				100,886.00
四、账面价值							
1. 期末账面价值	179,203,740.26	163,381,915.23	296,075,886.53	443,175.95	16,526,935.70	42,939,527.45	698,571,181.12
2. 期初账面价值	179,135,040.66	165,969,223.69	341,755,101.82	750,975.95	24,846,546.88	54,448,270.61	766,905,159.61

## (2). 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	70,524,550.87	27,585,023.42		42,939,527.45

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	2,248,612.75

其他说明：

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司用于抵押、担保的固定资产的情况详见附注七、44 “所有权或使用权受到限制的资产”。

## 12、在建工程

### (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
副立井建设	152,743,740.16		152,743,740.16	77,731,512.94		77,731,512.94
合计	152,743,740.16		152,743,740.16	77,731,512.94		77,731,512.94

### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数(亿元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
副立井建设	2.48	77,731,512.94	99,658,146.85	11,825,642.40	12,820,277.23	152,743,740.16	71.53	71.53%				自有资金
合计	2.48	77,731,512.94	99,658,146.85	11,825,642.40	12,820,277.23	152,743,740.16	/	/			/	/

其他说明：

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司在建工程未发生减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

### 13、无形资产

#### (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	采矿权	软件	探矿权	特许权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	45,427,014.40	55,593,600.00	221,990.09	989,826,027.57		1,091,068,632.06
2. 本期增加金额			8,558,142.75	32,655.00	9,679,810.90	18,270,608.65
(1) 购置			2,222,222.33	32,655.00	512,820.58	2,767,697.91
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加			6,335,920.42		9,166,990.32	15,502,910.74
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	45,427,014.40	55,593,600.00	8,780,132.84	989,858,682.57	9,679,810.90	1,109,339,240.71
二、累计摊销						
1. 期初余额	12,421,796.52	26,011,145.79	193,986.63			38,626,928.94
2. 本期增加金额	905,699.61	2,040,184.51	2,003,473.07			4,949,357.19
(1) 计提	905,699.61	2,040,184.51	409,324.38			3,355,208.50
(2) 企业合并增加			1,594,148.69			1,594,148.69
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	13,327,496.13	28,051,330.30	2,197,459.70			43,576,286.13
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	32,099,518.27	27,542,269.70	6,582,673.14	989,858,682.57	9,679,810.90	1,065,762,954.58
2. 期初账面价值	33,005,217.88	29,582,454.21	28,003.46	989,826,027.57		1,052,441,703.12

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\_\_\_\_\_

其他说明：

①截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

②截至 2014 年 12 月 31 日，本公司用于抵押、担保的无形资产的情况详见附注七、44 所有权或使用权受到限制的资产”。

### 14、商誉

#### (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

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		
泰山能源	45,814,184.62					45,814,184.62
游久时代		1,088,433,138.70				1,088,433,138.70
合计	45,814,184.62	1,088,433,138.70				1,134,247,323.32

#### (2). 商誉减值准备

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		
泰山能源		45,814,184.62				45,814,184.62
合计		45,814,184.62				45,814,184.62

**说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法**

本公司评估了商誉的可收回金额：对于游久时代(北京)科技有限公司的减值测试，上海东洲资产评估有限公司于 2015 年 4 月 20 日出具了用于商誉减值测试目的”的沪东洲资评报字[2015]第 0260288 号”评估报告，对游久时代采用收益法的评估价值为人民币 128,000 万元，经测试，本期未发生商誉减值。

对于山东泰山能源有限责任公司的商誉经测试发生了减值，金额为人民币 45,814,184.62 元，商誉发生减值的主要因素是基于煤炭行业目前及可预计的未来可产生现金流进行的：

被投资单位名称	归属于母公司权益可收回金额	股权	本公司应享有	本公司投资成本	应确认的商誉
泰山能源	902,100,000.00	56%	505,176,000.00	557,728,244.45	
游久时代	1,280,000,000.00	100%	1,280,000,000.00	1,180,000,000.00	1,088,433,138.70

**15、长期待摊费用**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	2,844,374.74	14,300.00	750,496.28		2,108,178.46
房屋租赁	1,776,499.87		38,000.04		1,738,499.83
经营租入固定资产改良	769,147.51		192,286.92		576,860.59
合计	5,390,022.12	14,300.00	980,783.24		4,423,538.88

**16、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 币种：人民币

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	37,446,955.50	9,182,871.81	44,038,249.28	11,009,562.32
预提费用	57,201,479.72	14,300,369.93	38,872,067.32	9,718,016.83
辞退福利	1,855,417.93	463,854.48	3,272,126.72	818,031.68
投资收益	16,868,206.67	4,217,051.67	16,181,165.80	4,045,291.45
安全、维简费	63,165,992.99	15,791,498.25	32,585,178.52	8,146,294.63
合计	176,538,052.81	43,955,646.14	134,948,787.64	33,737,196.91

**(2). 未确认递延所得税资产明细**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,380,561.33	
可抵扣亏损	293,118,644.08	128,558,708.33
合计	297,499,205.41	128,558,708.33

**(3). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年		27,099,042.65	
2015 年	5,110,520.23	5,110,520.23	
2016 年	38,332,706.74	38,332,706.74	
2017 年	52,123,681.83	52,123,681.83	
2018 年	5,892,756.88	5,892,756.88	
2019 年	191,658,978.40		
合计	293,118,644.08	128,558,708.33	/

其他说明：

因本公司及其子公司上海爱使投资管理有限公司和山东泰山未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，本年对可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

## 17、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
新泰市翟镇玥庄村搬迁款		35,319,667.28
新泰市翟镇建筑工程公司工程款		12,250,046.70
新泰市水利建筑工程公司工程款		8,550,000.00
合计		56,119,713.98

## 18、短期借款

### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		100,000,000.00
抵押借款	361,000,000.00	93,000,000.00
保证借款	120,000,000.00	309,000,000.00
信用借款	70,000,000.00	130,000,000.00
保理借款	186,500,000.00	130,000,000.00
合计	737,500,000.00	762,000,000.00

短期借款分类的说明：

#### ①抵押情况

注 1：本公司与华夏银行股份有限公司上海分行签订流动资金借款合同，合同期间为 2014/9/24 至 2015/9/24，借款金额为 5,000 万元，本公司并与华夏银行签订最高额抵押合同，合同期间为 2010/9/28 至 2015/9/28，抵押物为本公司拥有的黄兴路 122 号光大信城大厦 17 楼、博胜佳益持有的浦东南路 256 号 2602 室房产。同时上海怡达科技投资有限公司提供全额担保。

注 2：本公司与江苏银行股份有限公司上海金桥支行签订流动资金借款合同，合同期间为 2014/2/18 至 2015/2/17，借款金额为 12,000 万元。本公司并与江苏银行签订最高额抵押合同，合同期间为 2013/8/30 至 2016/8/30，抵押物为本公司拥有的浦东南路 256 号房产。同时上海怡达科技投资有限公司提供 6,000 万元担保。

注 3：本公司与民生银行股份有限公司上海分行签订流动资金借款合同，合同期间为 2014/8/14 至 2015/8/6，借款金额为 5,000 万元。本公司并与民生银行签订最高额抵押合同，合同期间为 2014/8/6 至 2017/8/6，抵押物为本公司拥有的肇嘉浜路 666 号房产。同时上海怡达科技投资有限公司提供全额担保。

注 4：本公司控股子公司泰山能源与中国建设银行泰安分行签订借款合同，合同期间为 2014/12/17 至 2015/12/16，借款金额为 5,500 万元。抵押物为抵押物为本公司控股子公司泰山能源拥有的翟镇矿房产土地。

注 5：本公司控股子公司泰山能源与中国工商银行股份有限公司泰安分行签订借款合同，合同期间为 2014/12/31 至 2015/12/5，借款金额为 4,300.00 万元。抵押物为本公司控股子公司泰山能源拥有的协庄矿房产。

注 6：本公司控股子公司泰山能源与中国银行股份有限公司泰安东岳支行签订借款合同，合同期间为 2014/10/20 至 2015/10/9，借款金额为 4,300 万元。抵押物为本公司控股子公司泰山能源拥有的办公楼。

#### ②保证情况

注 1: 本公司与中信银行股份有限公司上海分行签订流动资金借款合同, 合同期间为 2014/8/15 至 2015/2/15, 借款金额为 5,000 万元。上海怡达科技投资有限公司及上海新谷实业发展有限公司为本公司提供担保。

注 2: 本公司控股子公司泰山能源与中国建设银行股份有限公司泰安分行签订借款合同, 借款金额 5,000 万元, 合同期间为 2014/1/18 至 2015/1/17, 由山东良庄矿业有限公司为其提供担保。

注 3: 本公司控股子公司泰山能源与中国建设银行股份有限公司泰安分行签订借款合同, 借款金额 2,000 万元, 合同期间为 2014/2/18 至 2015/2/18, 由山东良庄矿业有限公司为其提供担保。

#### ③信用情况

注: 本公司控股子公司泰山能源向招商银行股份有限公司济南分行借款 7,000 万元, 合同期间为 2014/7/9 至 2015/1/8。

#### ④保理借款

注 1: 本公司控股子公司泰山能源向中国建设银行股份有限公司泰安分行借款 1,000 万元, 合同期间为 2014/10/31 至 2015/5/30, 泰山能源用应收账款收款权作为质押。

注 2: 本公司控股子公司泰山能源向中国建设银行股份有限公司泰安分行借款 2,100 万元, 合同期间为 2014/11/7 至 2015/5/30, 泰山能源用应收账款收款权作为质押。

注 3: 本公司控股子公司泰山能源向中国建设银行股份有限公司泰安分行借款 2,360 万元, 合同期间为 2014/11/14 至 2015/4/30, 泰山能源用应收账款收款权作为质押。

注 4: 本公司控股子公司泰山能源向中国建设银行股份有限公司泰安分行借款 4,490 万元, 合同期间为 2014/11/28 至 2015/4/30, 泰山能源用应收账款收款权作为质押。

注 5: 本公司控股子公司泰山能源向中国工商银行股份有限公司泰安分行借款 3,000 万元, 合同期间为 2014/12/4 至 2015/6/1, 泰山能源用应收账款收款权作为质押。

注 6: 本公司控股子公司泰山能源向中国工商银行股份有限公司泰安分行借款 5,700 万元, 合同期间为 2014/12/30 至 2015/6/24, 泰山能源用应收账款收款权作为质押。

## 19、应付账款

### (1). 应付账款列示

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	76,346,780.64	18,664,099.94
应付工程款	47,088,318.30	13,403,043.86
应付修理费	21,919,002.05	578,537.51
应付游戏相关款项	20,968,355.46	
应付服务费及其他	102,210,161.94	38,133,006.79
合计	268,532,618.39	70,778,688.10

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海延中饮用水有限公司	1,998,025.20	未结算
新泰市小协镇钻井队	1,940,227.11	未结算
新泰市小协峪丰钻探队	1,965,078.69	未结算
新泰市黄泥庄煤炭销售中心	1,360,000.00	未结算
合计	7,263,331.00	

## 20、预收款项

### (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收游戏相关款项	2,690,627.89	
预收货款	803,733.16	620,564.82
其他预收款项	92,587.18	144,219.02
合计	3,586,948.23	764,783.84

其他说明：

本年无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 21、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	71,384,513.23	691,937,306.80	680,146,286.00	83,175,534.03
二、离职后福利-设定提存计划		112,116,471.40	112,114,347.30	2,124.10
三、辞退福利	3,272,126.73	6,302,756.33	7,719,465.13	1,855,417.93
四、一年内到期的其他福利	1,539,959.91	23,657,280.05	23,854,938.01	1,342,301.95
合计	76,196,599.87	834,013,814.58	823,835,036.44	86,375,378.01

### (2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	60,466,345.96	507,578,096.91	495,728,518.38	72,315,924.49
二、职工福利费	61,296.00	70,590,806.16	70,584,131.76	67,970.40
三、社会保险费		63,533,366.88	63,531,495.68	1,871.20
其中：医疗保险费		42,321,452.86	42,320,441.40	1,011.46
工伤保险费		15,768,055.67	15,768,005.10	50.57
生育保险费		5,443,858.35	5,443,049.18	809.17
四、住房公积金	20,542.00	29,596,988.32	29,568,150.32	49,380.00
五、工会经费和职工教育经费	10,836,329.27	20,638,048.53	20,733,989.86	10,740,387.94
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	71,384,513.23	691,937,306.80	680,146,286.00	83,175,534.03

### (3). 设定提存计划列示

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		100,489,344.52	100,487,321.58	2,022.94
2、失业保险费		5,117,830.88	5,117,729.72	101.16
3、企业年金缴费		6,509,296.00	6,509,296.00	
合计		112,116,471.40	112,114,347.30	2,124.10

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按所在地政府规定向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**22、 应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,337,385.13	35,459,650.17
营业税	36,459.76	224,459.71
企业所得税	859,156.19	
个人所得税	3,945,259.91	6,042,556.07
城市维护建设税	480,649.39	1,388,799.92
资源税	5,004,876.92	1,154,023.62
房产税	1,031,419.66	1,166,746.28
矿产资源补偿费	23,690,103.72	15,968,875.17
教育费附加	205,992.62	599,058.56
地方教育费附加	137,328.38	392,941.35
价格调节基金		31,004,422.40
土地使用税	1,184,167.15	895,837.22
印花税	301,365.83	219,790.25
河道费	265.39	262.55
文化事业建设税	123,574.82	
其他	57,829.05	196,209.11
合计	44,395,833.92	94,713,632.38

**23、 应付利息**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	882,806.22	1,125,177.78
合计	882,806.22	1,125,177.78

重要的已逾期未支付的利息情况：

无。

**24、 其他应付款**
**(1). 按款项性质列示其他应付款**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	231,564,143.72	172,656,201.03
股权转让款	188,730,273.48	68,323,640.00
押金与保证金	4,315,156.20	7,674,928.00
其他应付款项	172,996,695.02	165,120,446.33
合计	597,606,268.42	413,775,215.36

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古荣联路桥工程有限责任公司	77,337,384.06	垫付探矿权价款
内蒙古杭锦旗人民政府	76,538,615.94	探矿权价款
冀中能源峰峰集团有限公司	68,323,640.00	股权转让价款
翟镇前羊村	9,546,677.12	补偿款
李合臣	4,700,000.00	尚未结算
合计	236,446,317.12	/

**25、1 年内到期的非流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	26,396,050.66	16,431,278.45
合计	26,396,050.66	16,431,278.45

**26、长期应付款**
**(1). 按款项性质列示长期应付款：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	81,911,124.68	65,479,847.46
减：一年内到期部分（附注七、25）	16,431,278.45	26,396,050.66
合计	65,479,846.23	39,083,796.80

**27、股本**

单位：元 币种：人民币

	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	557,002,564.00	275,700,934.00				275,700,934.00	832,703,498.00

其他说明：

2014 年 4 月公司以发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方式进行重大资产重组，收购游久 100% 股权。游久时代是一家主营游戏业务的公司，主要经营业务包括端游、页游和手游，本次收购交易价格为人民币 118,000 万元，2014 年 9 月 28 日，公司获得中国证券监督管理委员会《关于核准上海爱使股份有限公司向刘亮等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1004 号文），核准公司向游久时代股东刘亮发行 85,639,603 股股份、向代琳发行 77,483,451 股股份、向大连卓皓发行 20,677,570 股、核准公司向控股股东天天科技发行 91,900,310 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金，共计增加股本 275,700,934 股，每股价格 4.28 元，合计支付对价人民币 118,000 万元。

**28、资本公积**

单位：元 币种：人民币

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）		890,093,362.59		890,093,362.59
其他资本公积	567,464.84			567,464.84
合计	567,464.84	890,093,362.59		890,660,827.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年公司非同一控制下吸收合并游久时代支付对价发行股份 275,700,934.00 股，详见附注七、27。

本次重组形成资本溢价人民币 904,299,063.52 元，扣除发行费用人民币 14,205,700.93 元，本年资本溢价增加人民币 890,093,362.59 元。

**29、专项储备**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全费、维简费	8,580.67	44,517,282.87	44,525,863.54	0.00
合计	8,580.67	44,517,282.87	44,525,863.54	0.00

**30、盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,476,170.16			16,476,170.16
合计	16,476,170.16			16,476,170.16

**31、未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	385,194,961.20	440,842,208.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	385,194,961.20	440,842,208.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-137,290,077.90	4,474,286.77
减：提取法定盈余公积		522,259.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,671,007.52	59,599,274.37
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	246,233,875.78	385,194,961.20

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**32、营业收入和营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,571,945,572.32	1,154,592,338.13	1,762,067,856.87	1,144,877,278.28
其他业务	103,292,584.26	89,822,485.12	95,742,284.38	67,836,513.24
合计	1,675,238,156.58	1,244,414,823.25	1,857,810,141.25	1,212,713,791.52

**33、 营业税金及附加**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	715,221.54	692,891.86
城市维护建设税	12,167,357.89	15,376,156.86
教育费附加	8,690,968.96	10,983,285.71
资源税	17,522,087.31	13,517,817.77
河道管理费	3,351.41	3,361.81
水利建设基金	1,726,761.46	2,193,295.35
价格调节基金		37,476,710.00
文化事业费	144,738.00	
合计	40,970,486.57	80,243,519.36

**34、 销售费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,503,971.28	15,348,582.51
市场推广费	3,479,008.20	
修理及耗材	1,769,081.19	3,444,301.69
办公差旅	88,841.00	171,863.11
折旧及摊销	2,185.78	
其他	557,737.08	733,038.85
合计	18,400,824.53	19,697,786.16

**35、 管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	194,571,383.74	202,525,612.04
修理及耗材	152,373,372.83	168,112,916.65
研发支出	78,799,687.73	66,979,406.74
办公差旅	13,204,227.51	16,579,362.52
税费	19,744,952.07	18,292,787.37
业务招待	14,300,589.63	17,687,227.60
咨询服务审计	19,796,950.91	6,360,838.96
折旧及摊销	9,941,296.74	10,142,777.37
会议	1,332,025.87	1,387,415.19
其他	32,739,220.29	47,653,851.00
合计	536,803,707.32	555,722,195.44

**36、 财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	48,190,610.73	44,628,312.82
利息收入	-18,162,901.53	-17,593,920.69
汇兑损益	400,337.88	
其他	22,391,242.04	18,937,416.94
合计	52,819,289.12	45,971,809.07

**37、资产减值损失**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,614,860.98	-3,326,139.59
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失	45,814,184.62	
十四、其他		
合计	42,199,323.64	-3,326,139.59

**38、投资收益**

单位：元 币种：人民币

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	-795,292.93	-848,401.11
处置长期股权投资产生的投资收益		20,397,314.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	17,843,891.44	17,795,144.88
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	17,048,598.51	37,344,058.60

**39、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	649,423.42	303,495.73	649,423.42
其中：固定资产处置利得	649,423.42	303,495.73	649,423.42
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	26,620,000.00	30,537,400.00	26,620,000.00
其他	2,684,461.74	4,964,699.76	2,684,461.74
合计	29,953,885.16	35,805,595.49	29,953,885.16

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
矿产资源综合利用示范基地建设资金	10,000,000.00	20,000,000.00	与收益相关
财政扶持款	90,000.00	107,400.00	与收益相关
节能技改财政奖励	300,000.00	380,000.00	与收益相关
煤矿安全改造项目中央预算内基本建设支出	16,230,000.00	10,050,000.00	与收益相关
合计	26,620,000.00	30,537,400.00	/

#### 40、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	2,470,088.43	2,213,347.07	2,470,088.43
其中：固定资产处置损失	2,470,088.43	2,213,347.07	2,470,088.43
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	278,172.00	26,000.00	278,172.00
其他	4,980,355.03	6,699,513.63	4,980,355.03
合计	7,728,615.46	8,938,860.70	7,728,615.46

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,145,758.52	9,183,549.40
递延所得税费用	-10,091,670.41	-1,636,369.79
合计	-8,945,911.89	7,547,179.61

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-221,096,429.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-55,274,107.41
子公司适用不同税率的影响	-8,265,294.24
调整以前期间所得税的影响	27,546.51
非应税收入的影响	-4,256,575.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,595,902.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	48,226,616.29
所得税费用	-8,945,911.89

**42、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 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,136,438.65	17,593,920.69
政府补助及其他往来收到现金	62,847,486.03	89,199,237.51
合计	63,983,924.68	106,793,158.20

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
咨询及中介费	17,103,600.00	6,360,838.96
其他往来支付现金	229,643,893.44	169,584,811.10
其他费用支出	68,891,851.81	92,800,202.50
合计	315,639,345.25	268,745,852.56

**(3). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行股份相关费用	13,615,700.93	
分红手续费	4,807.29	
融资租赁费	6,593,762.65	9,447,060.08
融资顾问费	1,006,028.00	
其他		250,000.00
合计	21,220,298.87	9,697,060.08

**43、现金流量表补充资料**
**(1) 现金流量表补充资料**

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-212,150,517.75	3,450,793.07
加: 资产减值准备	42,199,323.64	-3,326,139.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	139,128,886.41	117,932,046.48
无形资产摊销	3,355,208.50	2,983,997.28
长期待摊费用摊销	980,783.24	964,418.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,820,665.01	1,909,851.34
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	48,190,610.73	44,628,312.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-17,048,598.51	-37,344,058.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,091,670.41	-1,636,369.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,181,722.62	488,942.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	94,418,788.54	-45,631,424.19

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,243,117.03	-329,387,261.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	109,228,319.05	-244,966,892.05
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	172,083,472.51	125,109,535.42
减：现金的期初余额	125,109,535.42	66,569,929.85
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	46,973,937.09	58,539,605.57

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	272,926,695.80
其中：游久时代（北京）科技有限公司	272,926,695.80
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	11,894,939.05
其中：游久时代（北京）科技有限公司	11,894,939.05
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	261,031,756.75

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	44,284,345.01
其中：上海博胜佳益科技有限公司	43,250,000.00
上海液化加气站有限公司	1,034,345.01
处置子公司收到的现金净额	44,284,345.01

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	172,083,472.51	125,109,535.42
其中：库存现金	157,772.20	190,307.43
可随时用于支付的银行存款	171,925,700.31	124,919,227.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	172,083,472.51	125,109,535.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	6,233,190.47	6,209,493.42

**44、 所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,233,190.47	安全生产风险抵押金
固定资产—房屋及建筑物	65,701,865.50	短期借款抵押
无形资产	32,099,518.27	短期借款抵押
应收账款	266,428,571.43	短期借款抵押
投资性房地产	41,393,957.05	短期借款抵押
融资租赁固定资产	42,939,527.45	融资租赁
合计	454,796,630.17	

**45、 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			
应收账款			
其中：美元	2,510,000.00	6.1190	15,358,690.00
长期借款			

**(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

**八、 合并范围的变更**
**1、 非同一控制下企业合并**
**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：万元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
游久时代	2014年11月4日	118,000.00	100.00	股权、现金转让	2014年11月4日	获取控制权	73,956,768.41	31,986,372.95

**(2). 合并成本及商誉**

单位：元 币种：人民币

合并成本	
-- 现金	393,333,329.28
-- 非现金资产的公允价值	
-- 发行或承担的债务的公允价值	
-- 发行的权益性证券的公允价值	786,666,670.72
-- 或有对价的公允价值	
-- 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
-- 其他	
合并成本合计	1,180,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	91,566,861.30
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,088,433,138.70

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

① 合并成本公允价值的确定

本次重组共计支付对价人民币 118,000 万元：

其中向天天科技发行 91,900,310 股，每股 4.28 元，共计募集配套资金并以现金方式支付 393,333,329.28 元；

以发行权益性证券，向被收购方股东共计发行爱使股份 183,800,624.00 股，其中向刘亮发行 85,639,603.00 股，占比 46.59%；向代琳发行 77,483,451.00 股，占比 42.16%；向大连卓皓贸易有限公司发行 20,677,570.00 股，占比 11.25%。

每股面值为人民币 1 元，每股价格 4.28 元，发行价按定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价 4.28 元/股确定。

② 或有对价及其变动的说明

或有对价及其变动详见附注十四、2

根据对游久时代审计结果，本年度实现净利润人民币 10,453.80 万元，已完成盈利承诺的人民币 10,000 万元；经测试，本期未发生商誉减值测试，详见本附注七、14。

大额商誉形成的主要原因：

上海东洲资产评估有限公司进行资产评估对 2013 年 12 月 31 日游久时代的全部权益价值进行评估，出具了沪东洲资评报字[2014]第 0126231 号评估报告，全部权益评估价值为人民币 118,200.35 万元。经交易各方协商后本次交易金额为人民币 11.8 亿元。于 2014 年 11 月 4 日对游久时代实际控制。交割日前，公司未做重新评估，按 2014 年 10 月 31 日净资产的账面价值确定购买日可辨认资产、负债暂估公允价值，即人民币 91,566,861.30 元，支付对价人民币 1,180,000,000.00 元，确认商誉人民币 1,088,433,138.70 元。

其他说明：

本财务报表中反映的购买日可辨认资产、负债的上述公允价值是本公司管理层根据截至本财务报表批准报出日止可获得的信息而作出的暂时性估计。参照《企业会计准则讲解 2010》中的相关解释，本公司将于购买日后 12 个月内，聘请具有相应资质的专业服务机构，以上述购买日为基准日，对被购买方于购买日持有的可辨认资产、负债的公允价值进行全面重新评估，特别是识别被购买方所拥有但其自身账面未单独确认的无形资产，并合理确定其于购买日的公允价值，届时本公司将根据该次购买日可辨认资产、负债公允价值分摊结果，对本财务报表所显示的暂时性计量结果进行追溯调整，视同在购买日即按照该公允价值分摊结果进行确认和计量。

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元 币种：人民币

	游久时代（北京）科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	134,899,779.60	134,899,779.60
货币资金	11,894,939.05	11,894,939.05
应收款项	77,239,301.01	77,239,301.01
预付款项	9,329,020.50	9,329,020.50
其他应收款	2,180,614.84	2,180,614.84
其他流动资产	6,697,298.42	6,697,298.42
固定资产	1,273,203.77	1,273,203.77
无形资产	21,775,219.08	21,775,219.08
开发支出	230,073.00	230,073.00
长期待摊费用	4,153,331.11	4,153,331.11
递延所得税资产	126,778.82	126,778.82
负债：	43,332,918.30	43,332,918.30
应付款项	26,071,264.89	26,071,264.89
预收款项	3,879,206.85	3,879,206.85
应付职工薪酬	6,949,883.67	6,949,883.67
应交税费	5,521,617.83	5,521,617.83

其他应付款	789,516.46	789,516.46
递延收益	121,428.60	121,428.60
净资产	91,566,861.30	91,566,861.30
减：少数股东权益		
取得的净资产	91,566,861.30	91,566,861.30

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

购买日被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值的确定详见附注八、1、（2）企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

#### （4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

## 2、 同一控制下企业合并

无。

## 3、 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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、 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：

无。

## 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	
泰山能源	山东	山东	生产企业	56.00		非同一控制下合并
泰安市金泰餐饮有限责任公司	山东	山东	餐饮企业		100.00	非同一控制下合并
内蒙荣联	内蒙古	内蒙古	投资管理	17.60	50.60	非同一控制下合并
上海爱使投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		设立
游久时代	北京	北京	网络游戏	100.00		非同一控制下合并
北京游龙腾信息技术有限公司	北京	北京	网络游戏		100.00	非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

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
泰山能源	44.00%	-74,300,192.15		401,208,083.85
内蒙荣联	31.80%	-560,247.70		283,633,549.44

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

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
泰山能源	673,490,713.31	2,047,994,707.68	2,721,485,420.99	1,328,666,366.52	39,083,796.80	1,367,740,163.32	699,507,126.09	2,040,486,812.91	2,699,993,939.00	1,111,029,107.53	65,479,846.23	1,176,508,953.76
内蒙荣联	56,173,388.91	991,132,428.68	1,047,305,817.59	155,376,416.84		155,376,416.84	57,568,700.87	991,515,469.16	1,049,084,170.03	155,382,984.06		155,382,984.06

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
泰山能源	1,594,578,554.34	-169,734,394.95	-169,734,394.95	271,986,927.57	1,850,106,853.13	-1,205,555.85	-1,205,555.85	-166,751,321.82
内蒙荣联		-1,761,785.22	-1,761,785.22	-3,180,692.52		-2,069,919.42	-2,069,919.42	3,135,224.46

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
博胜佳益	上海	上海	高科技企业	45.00		权益法
泰安佳联工贸有限公司	泰安	泰安	机械电子设备、建材等销售；商品信息咨询、房屋租赁；物流配送		49.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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

**(2). 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	博胜佳益	泰安佳联工贸有限公司	博胜佳益	泰安佳联工贸有限公司
流动资产	171,937,518.46	18,230,897.83	170,835,975.37	17,532,786.18
非流动资产	2,219,640.33	21,523,156.25	2,457,218.57	23,372,204.08
资产合计	174,157,158.79	39,754,054.08	173,293,193.94	40,904,990.26
流动负债	715,485.55	1,666,549.26	553,086.52	1,415,361.20
非流动负债				
负债合计	715,485.55	1,666,549.26	553,086.52	1,415,361.20
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	173,441,673.24	38,087,504.82	172,740,107.42	39,489,629.06
按持股比例计算的净资产份额	78,048,752.96	18,662,877.36	77,733,048.34	19,349,918.24
调整事项	9,400,662.21	5,024,115.97	9,880,363.17	5,024,115.97
--商誉		5,024,115.97		5,024,115.97
--内部交易未实现利润				
--其他	9,400,662.21		9,880,363.17	
对联营企业权益投资的账面价值	87,449,415.17	23,686,993.33	87,613,411.51	24,374,034.21
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	862,098.27	1,986,977.84	1,127,420.15	1,414,000.00
净利润	701,565.82	-1,402,124.24	-2,847,324.26	-1,731,400.00
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	701,565.82	-1,402,124.24	-2,847,324.26	-1,731,400.00
本年度收到的来自联营企业的股利				

**(3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	10,055,744.29	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	55,744.29	
--其他综合收益		
--综合收益总额	55,744.29	

**九、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变

化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的孙公司北京游龙腾信息技术有限公司以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2014 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2014 年 12 月 31 日
应收账款：	
美元	2,510,000.00
汇率	6.1190
折合人民币	15,358,690.00

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

##### 外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2014 年	
		对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	767,934.50	767,934.50
美元	对人民币贬值 5%	-767,934.50	-767,934.50

##### （2）其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以成本计量，截至 2014 年 12 月 31 日，未持有以公允价值计量的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资。

#### 2、信用风险

2014 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司制定了相关的内控政策负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

##### （1）本公司金融资产的账龄分析

项目	6 个月以内	6 个月到 1 年	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上
应收账款	234,698,684.57	5,912,740.99	636,078.77		1,299,795.98	33,724.15
其他应收款	74,008,332.56	18,439,001.80	25,605,671.40	16,834,493.56	297,234,038.39	68,719,880.18

注：根据本公司制订的坏账政策，对信用期内的押金及保证金性质的款项不计提坏账准备。除非关联方财务状况明显恶化，否则关联方的应收款项不计提坏账准备。

##### （2）已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

截止 2014 年 12 月 31 日，公司未存在发生单项减值的金融资产。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行授信作为主要资金来源。2014 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 7,550.00 万元。

于 2014 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	6 个月以内	6 个月到 1 年	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上
应收票据	1,700,000.00					
短期借款	547,500,000.00	190,000,000.00				
应付账款	242,962,936.44	3,506,585.80	10,668,449.80	2,262,831.03	2,058,892.95	7,072,922.37
应付职工薪酬	86,375,378.01					
应付利息	882,806.22					
其他应付款	426,597,517.65	194,644.39	1,271,743.97	8,283,354.82	71,270,975.08	89,988,032.51

### (二) 金融资产转移

于 2014 年 12 月 31 日，本公司无重大已转移但未整体终止确认的金融资产和已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

## 十、公允价值的披露

### 1、其他

本公司金融资产主要包括贷款和应收款项（应收账款、其他应收款、其他流动资产等）、可供出售金融资产等，金融负债主要包括借款、应付款项（应付账款、其他应付款等）等，本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的公允价值与账面价值无重大差异。

## 十一、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 (%)
天天科技有限公司	北京	高科技技术产业	30,000 万元	17.11	17.11

本企业的母公司情况的说明

见第六节、四、（一）控股股东情况

本企业最终控制方是天天科技有限公司。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注  
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  
附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益

**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
山西大远	其他

其他说明：

山西大远是原合并范围内孙公司。

**5、关联交易情况**
**(1). 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
博胜佳益	50,000,000.00	2010-9-28	2015-9-28	否

关联担保情况说明：见附注七、18“短期借款”

**(2). 关键管理人员报酬**

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	170.24	178.67

**6、关联方应收应付款项**
**(1). 应收项目**

单位：元 币种：人民币

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
其他应收款	山西大远	326,328,238.70		308,282,889.27	

**(2). 应付项目**

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	博胜佳益		143,797,167.19
其他应付款	北京小旭音乐文化有限责任公司	5,000,000.00	

**十二、 股份支付**
**1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

### 十三、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

##### (1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	352,938.94	
资产负债表日后第 2 年	352,938.94	
资产负债表日后第 3 年	388,232.83	
以后年度	427,056.12	
合计	1,521,166.83	

##### (2) 其他承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保期限
本公司	鑫宇高速	长期贷款	35,000 万元	2005.11.28-2023.11.27
本公司	上海怡达科技投资有限责任公司	短期贷款	2,000 万元	2014.11.26-2015.11.25
本公司	上海怡达科技投资有限责任公司	短期贷款	2,000 万元	2014.11.28-2015.11.27
合计			39,000 万元	

### 十四、 资产负债表日后事项

#### 1、 其他资产负债表日后事项说明

##### (1) 利润分配情况

于 2015 年 4 月 24 日，本公司第十届董事会召开第二次会议，批准 2014 年度利润分配预案，2014 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本，此议案尚需公司股东大会审批。

##### (2) 其他重要的资产负债表日后非调整事项

①公司持有的申银万国股份 176 万股，持有成本人民币 125 万元，2015 年 1 月 26 日，申银万国证券股份有限公司以换股吸收合并的方式吸收合并宏源证券股份有限公司在深圳证券交易所挂牌上市，公司所持股份目前处于限售期。

②截至本报告日止，公司购买的保本浮动收益型理财产品已全部到期。收回全部本金人民币 108,400,000.00 元，获得理财收益人民币 1,131,559.45 元。

### 十五、 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，本公司的经营业务划分为两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为煤炭报告分部和游戏报告分部。这些报告分部是以本公司的主要业务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为煤炭和游戏。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## (2). 报告分部的财务信息

2014 年 12 月 31 日/2014 年报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	煤炭业务	游戏业务	未分配项目 (总部)	分部 间抵 销	合计
主营业务收入	1,497,988,803.91	73,956,768.41			1,571,945,572.32
主营业务成本	1,132,679,590.39	21,912,747.74			1,154,592,338.13
资产总额	2,721,661,522.35	1,247,503,417.34	506,110,765.62		4,475,275,705.31
负债总额	1,347,940,153.32	35,517,044.39	420,902,502.94		1,804,359,700.65

2013 年 12 月 31 日/2013 年报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	煤炭业务	游戏业务	未分配项目 (总部)	分部间 抵销	合计
主营业务收入	1,762,067,856.87				1,762,067,856.87
主营业务成本	1,144,877,278.28				1,144,877,278.28
资产总额	2,758,186,546.95		462,037,231.02		3,220,223,777.97
负债总额	1,168,901,251.41		332,363,970.60		1,501,265,222.01

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本次重组，被收购方原股东刘亮、代琳对游久时代未来业绩作出承诺并承担盈利补偿：承诺 2014 年度、2015 年度、2016 年度游久时代各年实现的归属于母公司净利润分别不低于人民币 10,000 万元、人民币 12,000 万元、人民币 14,400 万元。

在盈利承诺期内，若标的资产各年度内实际净利润数小于预测净利润数，净利润差额部分由刘亮、代琳优先以补偿股份的方式对上市公司进行业绩补偿，若盈利承诺期内，刘亮、代琳截至当年持有的上市公司股份数不足以补偿的，差额部分以现金进行补偿；

如果游久时代 2014 年度、2015 年度、2016 年度实际实现的净利润总和高于承诺净利润总和，上市公司将超额部分的 70% 作为奖励对价，由上市公司以分红的方式支付给刘亮、代琳中截至 2016 年 12 月 31 日仍在游久时代的留任者。如刘亮、代琳均留任，则按照各 50% 的比例进行奖励。若公司以分红的方式支付奖励对价因不符合证券监管部门的监管要求或未获得公司股东大会审议通过或其他原因无法实施的，前述奖励对价在游久时代 2016 年度《盈利专项审核报告》及《减值测试报告》披露后，由公司一次性以现金奖励方式支付。

## 3、其他

### 山西大远股权转让

2011 年 2 月 25 日本公司第八届二十三次董事会会议决议，通过关于本公司控股子公司泰山能源转让山西大远全部股权的议案。本次股权转让价格 9,760.52 万元是经交易各方协商，以山西大远 2010 年 11 月 30 日资产负债表为依据确定的。该股权转让不构成关联交易，股权转让还需山西大远所在地政府有关部门的批准。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,626,945.07	100.00	22,482,030.16	95.15	1,144,914.91	67,630,352.55	100.00	26,175,628.19	38.70	41,454,724.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	23,626,945.07	/	22,482,030.16	/	1,144,914.91	67,630,352.55	/	26,175,628.19	/	41,454,724.36

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	1,167,969.61	58,398.48	5.00
6 个月至 1 年			10.00
1 年以内小计	1,167,969.61	58,398.48	5.00
1 至 2 年	55,150.00	27,575.00	50.00
2 至 3 年	20,040.00	14,028.00	70.00
3 至 5 年	87,838.80	86,082.02	98.00
5 年以上	22,295,946.66	22,295,946.66	100.00
合计	23,626,945.07	22,482,030.16	95.15

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无。

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,693,598.03 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
天津琰圣商贸有限公司	2,162,500.00	货币资金
合计	2,162,500.00	

**(3). 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	921,891.82	805,416.22
股权转让款	24,987.01	44,309,332.02
应收往来款	22,643,837.44	22,229,375.51
其他应收款项	36,228.80	286,228.80
合计	23,626,945.07	67,630,352.55

**(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 币种: 人民币

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
北京华瑞信达电子科技有限公司	往来款	10,000,000.00	5年以上	42.32	10,000,000.00
龙鑫包装	往来款	5,735,503.02	5年以上	24.28	5,735,503.02
巴士股份	往来款	3,784,555.13	5年以上	16.02	3,784,555.13
中油爱使华浦加气站	往来款	1,050,000.00	5年以上	4.44	1,050,000.00
上海建开国际贸易有限公司	往来款	1,008,461.93	6个月以内	4.27	50,423.10
合计	/	21,578,520.08	/	91.33	20,620,481.25

**2、长期股权投资**

单位: 元 币种: 人民币

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	1,815,145,865.06	108,459,092.54	1,706,686,772.52	635,145,865.06		635,145,865.06
对联营、合营企业投资	78,048,752.96		78,048,752.96	77,733,048.34		77,733,048.34
合计	1,893,194,618.02	108,459,092.54	1,784,735,525.48	712,878,913.40		712,878,913.40

**(1) 对子公司投资**

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泰山能源	340,368,874.66			340,368,874.66		
上海爱使投资管理 有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
内蒙荣联	274,776,990.40			274,776,990.40	108,459,092.54	108,459,092.54
游久时代		1,180,000,000.00		1,180,000,000.00		
合计	635,145,865.06	1,180,000,000.00		1,815,145,865.06	108,459,092.54	108,459,092.54

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位: 元 币种: 人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
博胜佳益	77,733,048.34			315,704.62						78,048,752.96
小计	77,733,048.34			315,704.62						78,048,752.96
合计	77,733,048.34			315,704.62						78,048,752.96

**3、 营业收入和营业成本：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	6,702,833.83	1,373,561.76	6,575,867.97	1,402,645.45
合计	6,702,833.83	1,373,561.76	6,575,867.97	1,402,645.45

**4、 投资收益**

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益	315,704.62	-1,281,295.92
处置长期股权投资产生的投资收益		19,397,476.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	17,843,891.44	17,795,144.88
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	18,159,596.06	35,911,325.83

**十七、 补充资料**
**1、 当期非经常性损益明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,820,665.01	
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）	26,620,000.00	本期收到的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	18,045,349.43	收取山西大远利息
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,574,065.29	
所得税影响额	-10,028,907.83	
少数股东权益影响额	-13,142,780.69	
合计	17,098,930.61	

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：无。

**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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.79	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.38	-0.26	-0.26

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

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

 适用  不适用

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

 适用  不适用

**4、 会计政策变更相关补充资料**
 适用  不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	72,755,443.54	131,319,028.84	178,316,662.98
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	55,475,000.00	83,680,000.00	1,700,000.00
应收账款	174,145,915.88	113,223,304.18	228,820,076.17
预付款项	6,806,699.17	2,754,667.76	15,293,140.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	527,450,489.64	367,991,529.38	404,870,974.15
买入返售金融资产			
存货	4,801,788.70	4,312,846.12	131,123.50
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,192,297.65	125,524,726.42
流动资产合计	841,435,336.93	715,473,673.93	954,656,703.48
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	265,321,529.27	266,282,614.27	266,282,614.27
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	25,222,435.32	111,987,445.72	121,192,152.79
投资性房地产	88,138,555.72	88,340,550.75	79,254,035.19
固定资产	781,419,272.01	766,905,159.61	698,571,181.12
在建工程	26,582,355.25	77,731,512.94	152,743,740.16
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,055,393,045.40	1,052,441,703.12	1,065,762,954.58
开发支出			
商誉	45,814,184.62	45,814,184.62	1,088,433,138.70
长期待摊费用	6,276,140.56	5,390,022.12	4,423,538.88
递延所得税资产	32,100,827.12	33,737,196.91	43,955,646.14
其他非流动资产		56,119,713.98	
非流动资产合计	2,326,268,345.27	2,504,750,104.04	3,520,619,001.83
资产总计	3,167,703,682.20	3,220,223,777.97	4,475,275,705.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	569,000,000.00	762,000,000.00	737,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	131,694,950.86	70,778,688.10	268,532,618.39
预收款项	808,828.83	764,783.84	3,586,948.23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	100,511,207.75	76,196,599.87	86,375,378.01
应交税费	90,361,408.02	94,713,632.38	44,395,833.92
应付利息	2,641,544.44	1,125,177.78	882,806.22
应付股利			
其他应付款	391,980,586.05	413,775,215.36	597,606,268.42
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	6,083,856.56	16,431,278.45	26,396,050.66
其他流动负债			
流动负债合计	1,293,082,382.51	1,435,785,375.78	1,765,275,903.85
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	82,144,654.84	65,479,846.23	39,083,796.80
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	82,144,654.84	65,479,846.23	39,083,796.80

负债合计	1,375,227,037.35	1,501,265,222.01	1,804,359,700.65
所有者权益：			
股本	557,002,564.00	557,002,564.00	832,703,498.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	567,464.84	567,464.84	890,660,827.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	62,114.90	8,580.67	
盈余公积	15,953,910.17	16,476,170.16	16,476,170.16
一般风险准备			
未分配利润	440,842,208.79	385,194,961.20	246,233,875.78
归属于母公司所有者权益合计	1,014,428,262.70	959,249,740.87	1,986,074,371.37
少数股东权益	778,048,382.15	759,708,815.09	684,841,633.29
所有者权益合计	1,792,476,644.85	1,718,958,555.96	2,670,916,004.66
负债和所有者权益总计	3,167,703,682.20	3,220,223,777.97	4,475,275,705.31

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人（如设置总会计师，须为总会计师）、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：肖勇

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 28 日