

公司代码：603258

公司简称：电魂网络

# 杭州电魂网络科技股份有限公司 2018 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人胡建平、主管会计工作负责人朱小素及会计机构负责人（会计主管人员）周瑜声明：保证半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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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

九、重大风险提示

公司已在本报告中对公司存在的风险进行了详细阐述，敬请查阅“第四节 经营情况的讨论与分析”中“（四）可能面对的风险”部分的内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况的讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	35
第七节	优先股相关情况.....	39
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	40
第九节	公司债券相关情况.....	41
第十节	财务报告.....	42
第十一节	备查文件目录.....	148

## 第一节 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、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	上海证券交易所
本公司、公司、电魂网络	指	杭州电魂网络科技股份有限公司
电魂创投	指	杭州电魂创业投资有限公司
电梦网络	指	杭州电梦网络科技有限公司
萨满网络	指	杭州萨满网络科技有限公司
勺子网络	指	杭州勺子网络科技有限公司
摩巴网络	指	上海摩巴网络科技有限公司
电魂互动	指	电魂互动科技（香港）有限公司
恩酷信息	指	上海恩酷信息科技有限公司
虚幻竞技	指	虚幻竞技（苏州）文化传播有限公司
宏沙网络	指	上海宏沙网络科技有限公司
起源优游	指	北京起源优游科技有限公司
浮冬数据	指	杭州浮冬数据科技有限公司
大鹅文化	指	上海大鹅文化传播有限公司
四方格	指	天津四方格科技发展有限公司
奥义电竞	指	杭州奥义电竞文化发展有限公司
第九艺术	指	杭州第九艺术科技有限公司
掌奇网络	指	杭州掌奇网络科技有限公司
指上缤纷	指	北京指上缤纷科技股份有限公司
七号笔迹	指	七号笔迹（北京）网络科技有限公司
游络科技	指	杭州游络科技有限公司
花童文化	指	杭州花童文化创意有限公司
智玩网络	指	杭州智玩网络股份有限公司
守序网络	指	杭州守序网络有限公司
孢子网络	指	杭州孢子网络科技有限公司
爱酷游	指	北京爱酷游科技股份有限公司
滨江众创	指	杭州滨江众创投资合伙企业（有限合伙）
君顺投资	指	新余市君顺投资中心（有限合伙）
丰厚远达	指	福州丰厚远达创业投资中心（有限合伙）
钱江汇	指	杭州钱江汇资产管理合伙企业（有限合伙）
白鲸网络	指	福州白鲸网络科技有限公司
舜飞信息	指	广州舜飞信息科技有限公司
陌云科技	指	成都陌云科技有限公司
优尔蓝	指	上海优尔蓝信息科技股份有限公司
手滑科技	指	杭州手滑科技有限公司
摩普网络	指	上海摩普网络技术有限公司
客户端游戏	指	用户必须在电脑中安装客户端软件，并通过此软件接入游戏服务器，与其他游戏用户进行互动娱乐。
网页游戏	指	基于网络浏览器的多人在线互动游戏，用户无须下载客户端，只要打开网络浏览器就可以玩网页游戏。
移动网络游戏	指	运行在移动终端上的网络游戏，是以移动互联网为传输媒介，以游戏运营商服务器和用户手持设备为处理终端，以移动支付为支付渠道，以游戏移动客户端软件为信息交互窗口的多人在线游戏

		方式。
VR	指	“Virtual Reality”的缩写，即虚拟现实
主机游戏	指	又名电视游戏，包含掌机游戏和家用机游戏两部分。是一种用来娱乐的交互式多媒体。通常是指使用电视屏幕为显示器，在电视上执行家用主机的游戏。
移动终端	指	又称移动通信终端，是指可以在移动中使用的计算机设备，目前主要是指手机或者具有多种应用功能的智能手机以及平板电脑。现代的移动终端设备已经拥有了与电脑近似的硬件架构，相当于一个完整的超小型计算机系统，可以完成复杂的处理任务。
虚拟道具	指	游戏中的非实物道具的全称，所有游戏中的道具都是虚拟的，只能存在游戏中没有实际物体存在由网络游戏经营企业发行，游戏用户使用法定货币按一定比例直接或间接购买，并以特定数字单位表现的一种虚拟兑换工具。
虚拟货币	指	网络游戏虚拟货币用于兑换发行企业所提供的指定范围、指定时间内的网络游戏服务，表现为网络游戏的预付充值卡、预付金额或点数等形式，但不包括游戏活动中获得的游戏道具。
注册用户	指	填写了身份资料并且获得了游戏账号的用户。
付费用户	指	向游戏运营商购买了游戏时间或者游戏道具的用户。
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、报告期内	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	杭州电魂网络科技股份有限公司
公司的中文简称	电魂网络
公司的外文名称	Hangzhou Electronic Soul Network Technology Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	E-Soul
公司的法定代表人	胡建平

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	任锋	何慧慧
联系地址	浙江省杭州市滨江区西兴街道滨安路435号	浙江省杭州市滨江区西兴街道滨安路435号
电话	0571-56683882	0571-56683882
传真	0571-56683883	0571-56683883
电子信箱	dianhun@dianhun.cn	dianhun@dianhun.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省杭州市滨江区西兴街道滨安路435号
公司注册地址的邮政编码	310051
公司办公地址	浙江省杭州市滨江区西兴街道滨安路435号
公司办公地址的邮政编码	310051
公司网址	http://www.dianhun.cn/
电子信箱	dh@dianhun.cn
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	证券事务部
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、 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	上海证券交易所	电魂网络	603258	无

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

**七、 公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	191,338,346.24	222,049,319.73	-13.83
归属于上市公司股东的净利润	51,802,241.65	86,093,052.98	-39.83
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	43,550,541.96	89,457,066.21	-51.32
经营活动产生的现金流量净额	-8,815,153.53	50,489,466.17	-117.46
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,615,652,662.97	1,612,519,908.28	0.19
总资产	1,887,245,459.38	1,914,942,304.83	-1.45

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.22	0.36	-38.89
稀释每股收益(元/股)	0.22	0.36	-38.89
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.18	0.37	-51.35
加权平均净资产收益率(%)	3.19	5.46	减少2.27个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.69	5.68	减少2.99个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

**八、 境内外会计准则下会计数据差异**
适用 不适用

**九、 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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	10,106,763.99	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	66,495.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,157,808.22	

因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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	-1,518,035.70	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,599.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-3,853.83	
所得税影响额	-2,547,878.67	
合计	8,251,699.69	

## 十、其他

适用 不适用



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 公司主营业务情况

电魂网络主营业务为网络游戏产品的研发和运营，公司致力于自主研发、运营精品化的网络游戏，以竞技类网络游戏产品为特色，通过高效的游戏研发体系、精准的游戏推广方案，现已发展成为集创意策划、美术设计、技术研发、产品开发、游戏推广、运营维护、海外合作于一体的网络游戏开发、运营商。

作为网络游戏开发商，公司在对游戏策划案的技术可行性、商业可行性以及成本预算等进行充分论证的基础上制订具体的游戏开发计划，组织策划、程序、美术、测试等各种资源完成一款网络游戏的开发；作为网络游戏运营商，公司通过架设服务器组完成网络游戏服务器端软件的安装及调试，并对运营的游戏进行推广、维护、版本升级以及提供客户服务等。

公司自研以客户端游戏为基础逐步向移动端游戏延伸，同时也布局了 VR、主机等游戏领域；目前公司营收主要来源于端游产品《梦三国》，这款产品自 2009 年上线以来已连续运营超过 8 年，是一款休闲竞技游戏，具有一定的玩家粘性。端游产品《梦塔防》是一款集竞技、养成、策略于一体的休闲塔防类客户端游戏，受到市场与玩家尤其是女性玩家的广泛认可；在移动网络游戏方面，公司自研手游产品《野蛮人大作战》，是首款近身对抗 io 类型手游，并融入 moba 元素，该游戏上线后深受玩家喜爱，尤其是海外市场，获得 AppStore 和 Google 全球推荐。

#### (二) 经营模式

经多年摸索和创新，公司已形成了自主运营、授权运营、联合运营、代理运营四种运营模式。

##### 1. 自主运营模式

自主运营是指公司自主创造游戏产品上线运行所需的相关条件并进行产品推广，玩家通过个人电脑和互联网进入公司游戏产品，免费注册账号和进行游戏，公司为玩家提供持续的客户服务、版本更新等服务。游戏运营成本由公司承担，通过向部分玩家提供道具销售等增值服务的方式获取运营收入。

##### 2. 授权经营

公司采用的授权经营模式主要是为境外用户提供游戏产品服务，但因国内外市场环境、地域人文环境和国家政策有较大区别，公司通过授权合作方为境外用户提供游戏服务。根据公司与授权经营商签署的相关网络游戏授权经营协议，由公司为合作方提供游戏版本和约定的后续服务，并收取协议约定的版权金，授权经营商将其在授权经营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司。

##### 3. 联合运营

联合运营模式下，游戏开发商（网络游戏产品的版权拥有方）将其游戏授权给多个游戏运营商运营，不同的运营商针对各自发展的用户采用独立的用户管理系统或支付系统，联合运营商与版权拥有方之间分享游戏运营收益。一般而言联合运营商不需要向版权拥有方支付初始授权金，只需要按照协议约定的分成比例支付运营收入分成。

#### 4. 代理运营

代理运营模式下，游戏开发商（网络游戏产品的版权拥有方）将其游戏授权给一家或两家游戏运营商在特定区域内代理运营，运营商针对自身用户采用独立的用户管理系统或支付系统，代理运营商与版权拥有方之间分享游戏运营收益。一般而言代理运营商需要向版权拥有方支付初始授权金。具体的合作模式由双方协商，一般由游戏开发商负责技术维护和游戏更新，而游戏运营商则负责市场推广及用户注册、充值渠道搭建等。

### （三）行业情况

由中国音像与数字出版协会游戏出版工作委员会(GPC)、伽马数据(CNG 中新游戏研究)、国际数据公司(IDC)合作发布的《2018年1-6月中国游戏产业报告》显示：2018年1-6月中国游戏行业在整体收入上的增幅出现明显下降，实际销售收入达到1050亿元，同比增加5.2%。与过去几年同期相比，增长幅度出现新低。与此同时，上半年中国游戏用户规模为5.3亿人，同比增长4.0%，游戏用户规模的增长已经稳定在较低水平，趋于饱和状态。

在细分市场，移动游戏市场仍占据主要地位。2018年1-6月份，移动游戏市场实际销售收入634.1亿元，占中国游戏市场实际销售收入的60.4%，同比增长12.9%，相比于2017年49.8%的增速明显放缓。与移动端游戏市场增速放缓相对应的，今年上半年，中国客户端游戏实际销售收入同比首次出现下滑。2018年1-6月，客户端游戏市场实际销售收入315.5亿元，同比下降1.3%。移动游戏市场仍为整体游戏市场增长的主要动力，但增速明显放缓；客户端游戏市场实际销售收入出现小幅回落，整体表现稳定，主要依靠老产品维持，表现出色的新产品较少。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

单位：人民币元

项目	期末数	期初数	增减额	增减比例 (%)
应收账款	4,916,812.67	6,930,434.51	-2,013,621.84	-29.05
预付款项	1,987,030.98	3,275,193.90	-1,288,162.92	-39.33
可供出售金融资产	83,090,178.97	61,090,178.97	22,000,000.00	36.01
投资性房地产	17,427,467.19		17,427,467.19	不适用
其他非流动资产	22,402,071.36	15,566,780.00	6,835,291.36	43.91

重大变化项目说明：

#### （一）应收账款

本报告期公司应收账款期末余额较期初减少 201.36 万元，降幅为 29.05%，主要系上期末未收到的游戏分成款于本期收回所致。

#### （二）预付账款

本报告期公司预付款项期末余额较期初减少 128.82 万元，降幅为 39.33%，主要系上期预付的广告费和游戏代理预付款于本期实现。

#### （三）可供出售金融资产

本报告期公司可供出售金融资产期末余额较期初增加 2200 万元，主要系新增的对外投资所致。

#### （四）投资性房地产

本报告期公司投资性房地产期末余额较期初增加 1742.75 万元，主要自建办公楼部分楼层对外出租。

#### （五）其他非流动资产

本报告期公司其他非流动资产期末余额较期初增加 683.53 万元，主要系预付工程款。

其中：境外资产 15,171,934.73（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.80%。

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

#### （一）网络游戏竞技类细分领域精品化产品及品牌优势

竞技类游戏是建立在公正、公平、合理的游戏平台上进行的对战游戏，竞技游戏强调游戏玩家的即时策略、操作技术以及玩家之间的对抗；竞技类网络游戏是电子竞技运动重要的在线表现形式，电子竞技运动作为一项体育项目，可以锻炼和提高参与者的思维能力、反应能力、协调能力、团队精神和毅力，以及对现代信息社会的适应能力；随着网络技术的快速发展，电子竞技运动在我国得到了较为长足的发展，并呈现出与网络游戏相融合的特征，竞技类游戏在网络游戏市场中的地位和份额也得到不断的稳固和提升。

公司自成立以来一直秉承精品化的游戏产品研发与品牌推广战略，并深耕于网络游戏电子竞技细分领域，本着“追求卓越，铸造电子游戏品质之魂！”的理念，对产品品质精益求精；公司出品的《梦三国》属于“MOBA”类游戏，即多人联机在线竞技游戏，作为国内首款自主研发的竞技类网络游戏产品，《梦三国》被中国电子竞技运动发展中心评为中国游戏产业“最佳网络电子竞技游戏”，是浙江省名牌产品，近年更是荣获斗鱼全民直播平台最佳竞技游戏，电玩巴士最佳竞技网游，中国软件行业协会 2015 中国年度创新软件产品，中国音像与数字出版协会 2015 年度中国游戏十强大奖之 2015 年度十大最受欢迎客户端网络游戏奖等荣誉。截止目前，累积注册用户数过亿，在竞技类游戏市场及广大玩家中树立了良好的品牌优势；并为公司后续产品的研发、推广打下了坚实的基础。

#### （二）技术研发优势

经过多年积累，公司在服务器与客户端技术已形成多项核心技术，其中分布式服务器架构技术、游戏图形引擎技术及 RTS 游戏同步技术达到国内领先水平。截止目前，公司已拥有外观设计专利 3 项，取得软件著作权证书 81 项，申请发明专利 52 项，其中 42 项在实质审查阶段。公司与浙江省工商大学研合研发的《网络互动计算关键技术与应用》获得浙江省科技进步二等奖。同时，公司持续投入大量的研究与开发经费，报告期内，公司累计投入研发经费 4615.79 万元，占营业收入的 24.12%；公司有研发人员 321 人，组成各个项目组，以不断推出不同类型的新产品。公司是国家级高新技术企业、国家规划布局内重点软件企业、浙江省重点文化企业，并在 2016 年、2017 年入选杭州市企业高新技术研发中心和浙江省企业高新技术研发中心。

### （三）运营优势

公司通过优秀的数据分析能力，实现了精准的市场推广与投放，建立了以数据为依托、以用户行为为导向的精细化运营体系。借助高效准确的数据统计和分析，公司可以为项目产品的运营、推广决策提供数据支持，实时调整市场推广策略，优化广告投放渠道、投放时段和投放创意，实现精准的市场投放，最大程度上发挥数据支持运营效率，打造形成拥有成熟的数据分析系统以及精细化的市场营销和运营体系。

### （四）管理优势

经过多年的发展与积累，公司建立了一套完善的人才激励与培养机制，汇集了一批熟悉网络游戏行业市场和研发技术、知识结构搭配合理、具备先进管理理念和创新开拓精神的管理人员。公司管理团队对网络游戏行业发展有深刻认识，同时具有勇于创新、敢于开拓的创业精神。

管理模式上，注重公司短期考核、中期目标和长期发展战略的结合与配套，确保公司的项目及资源配置符合公司的发展战略；高效稳定的过程管理能力，基于健全、完善的管理体系，如 ISO9001、CMMI5 等，公司兼具项目管理系统化和规范化，拥有很高的项目研发、运营管控能力和效率。

### （五）产业集群优势

公司所在地浙江省杭州市处于全国六大创意产业集群之一的“长三角”地区，近年来，浙江省政府及杭州市政府对网络游戏产业的扶持力度不断加大，杭州市已经具备动漫游戏产业的集群优势。公司作为浙江省的网络游戏优秀企业和浙江省重点文化企业，可以依托杭州高新区作为国家级文化创意产业平台，充分利用产业集群优势，结合当地的教学研究及人才优势，不断提升专业化程度，提高公司盈利能力和提升品牌影响力。

报告期内，公司核心竞争力未发生变化。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2018 年上半年国内游戏行业整体增速放缓，移动端游戏规模增速萎缩，客户端游戏规模首次出现缩减；同时，国内游戏行业垄断态势进一步加剧，用户、产品加速向头部厂商集中，公司发展面临较为严峻的市场外部环境。报告期内，公司继续本着“铸造游戏之魂”的理念在网络游戏领域深耕发展，一方面继续做好公司传统产品的优化升级和玩家维护，保证公司较为稳定的营收来源；另一方面，紧跟行业发展方向在移动端游戏和 H5 小游戏领域加大投入和布局，以开拓更多的业绩增长点，降低公司单一产品依赖的经营风险和发展局限性；同时，公司继续在主机、VR 等领域的布局，蓄势后续发展新动力。

报告期内，公司实现营业收入 19,133.84 万元，同比下降 13.83%；实现归属于上市公司股东的净利润 5,180.22 万元，同比下降 39.83%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 4,355.05 万元，同比下降 51.32%。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 188,724.55 万元，同比减少 1.45%；归属于上市公司股东的净资产 161,565.27 万元，同比增加 0.19%。

#### （一）持续研发投入，挖掘自创 IP 潜在价值

技术创新和产品研发是公司发展的内生力量，也是公司经营的重中之重。报告期内，公司以市场需求和用户体验为导向，积极推进新产品的研发。一方面，公司依托于《梦三国》、《梦塔防》、《野蛮人大作战》等产品积累的大量用户，对上述自创 IP 进行再开发，《野蛮人大作战 H5》已正式上线，公司重新打造的《梦三国手游复刻版》以及《梦塔防手游》预计将于年内正式上线；另一方面，公司也进行了新产品种类的研发，单机游戏《元能失控》、主机游戏《Genesis》预计也将在年内正式上线。

《梦三国手游复刻版》完美复刻了《梦三国》端游的世界观及各类玩法，延续了魔幻三国风的画面风格与角色设定，保留了端游经典的 MOBA+RPG 综合玩法，提供多种模式的 PVP 和 PVE 形式。在游戏中，玩家将置身人、神、魔三族鼎立的穿越世界，操纵极具特色的三国英雄，投身魏、蜀、吴的激情鏖战，在快节奏的游戏中体验自由刺激的热血竞技，与并肩作战的团队一起感受战斗的无限激爽。

《梦塔防手游》是自主研发的的多人实时竞技塔防手游。梦塔防手游将传统的塔防类型加以改造、深度挖掘，融合多种游戏类型的要素，在强调塔防游戏布局、兵种搭配等特色的同时，加强玩家之间的互动交流与游戏内积累。创新的塔防竞技模式，3v3 的多人实时对战，更加讲究团队配合，取长补短，合理的兵种搭配策略是胜利的关键。

《元能失控》是带有 Roguelike 元素的合作类游戏，玩家将和自己的队友一起探索随机生成的危险世界，收集资源，探索堡垒，用各种各样神奇的武器去战胜来自各个时空的怪物，揭开堡垒深处魔王的秘密。

《Genesis》是一款大型次世代主机 MOBA 类多人竞技游戏，采用虚幻引擎 4 开发，有 5v5 联机竞技、战役、战场等玩法模式，预计上线时推出 35 个英雄以及对应的皮肤、武器、装备供玩家体验。创世纪是主机上第一款经典玩法的 MOBA 游戏，保留了 PC 上 MOBA 的很多玩法，手柄与 MOBA 的结合将带给玩家全新的体验。

## （二）围绕游戏主业，加快产业链布局

为进一步提升公司核心竞争力，公司以电魂创投作为公司投资业务平台，围绕打造一流互娱平台的目标，开展相关产业链投资。报告期内，电魂创投参股了杭州手滑科技有限公司、上海摩普网络技术有限公司、深圳中印龙象科技有限公司等多家游戏行业企业。

手滑科技成立于 2017 年 1 月，是一家有科技含量的 IP 管理公司，包括智能 IP 衍生品的设计、开发、生产；IP 全渠道销售及营销建设；标准化、多维度 IP 衍生品运营变现。

摩普网络成立于 2012 年 1 月，是一家从印度起步着眼南亚东南亚移动互联网产品业务的研发和运营公司，团队在互联网产品研发、用户运营和流量变现等方面有成功的经验。其核心产品是内容聚合和分享传播平台 Lopscoop。

中印龙象成立于 2013 年 7 月，已拥有印度投资准入服务、印度投资资讯、印度投资研究业务板块，自媒体矩阵包括“竺道”、“印度通”、“Entrackr”。

## （三）积极布局 H5 游戏，抢抓市场机遇

H5 游戏作为移动端的页游，具有接入方便、传播性强、覆盖面广等优势，可以利用用户碎片化的时间，长期看预计市场规模将超过 PC 端的页游，同时参考 PC 端页游与端游的规模对比，H5 游戏预计将超过移动 APP 游戏市场规模的 1/3，达到 300 亿以上。公司积极布局这一细分市场领域，通过微信小游戏独家代理和 IP 小游戏合作开发等方式开发 H5 游戏市场，报告期，公司上线运营了包括《野蛮人大作战 H5》、《影子来了》等 60 余款 H5 小游戏，目前已经形成了休闲类、女性向等各系列的 H5 小游戏矩阵。

## （四）加快海外市场业务布局

自 2015 年底公司正式筹建海外项目中心以来，公司积极谋求海外布局，以公司现有产品全球化运营商务合作为重点着手布局境外游戏发行，稳步推进海外发行渠道、发行平台、支付结算系统等海外运营基础工作；此外，借助于公司较强的运营经验，向海外输出更多优秀游戏产品同时，积极探索引进更多优秀海外游戏产品，以丰富公司游戏产品、盈利模式。报告期内，公司继续积极推进海外市场布局，自研游戏《野蛮人大作战》在全球 100 多个国家获得首发和多次更新推荐，50 多个国家在下载榜前十；独家代理的创新游戏《召唤与合成》预计年内将在中国大陆，港澳台、日本以外的地区全球上线。

## （五）优化长效激励机制，实施限制性股票激励计划

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）骨干的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队

个人利益结合在一起，促进公司长期持续健康的发展，报告期内公司实施了 2018 年限制性股票激励计划，以 13.943 元/股的授予价格向 106 名激励对象授予 314.20 万股限制性股票。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报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	191,338,346.24	222,049,319.73	-13.83
营业成本	33,338,567.59	17,218,683.24	93.62
销售费用	63,365,755.07	39,423,929.96	60.73
管理费用	75,642,374.59	83,337,759.56	-9.23
财务费用	-4,339,615.41	-16,511,619.17	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-8,815,153.53	50,489,466.17	-117.46
投资活动产生的现金流量净额	6,031,944.48	-417,316,749.72	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-12,695,384.52	-100,767,500.12	不适用
研发支出	46,157,898.07	60,003,810.07	-23.08

营业收入变动原因说明:本期营业收入较上年同期减少 3,071.10 万元,降幅为 13.83%,主要是由于本报告期公司营业收入主要来源于客户端产品《梦三国》、《梦塔防》,近年来受移动游戏市场的冲击及行业竞争的加剧,客户端产品营收有所下滑所致。

营业成本变动原因说明:本期营业成本较上年同期增加 1,611.99 万元,增幅为 93.62%,主要系新上线的移动端游戏产品投入运营后联运分成成本增加及运维成本增加所致。

销售费用变动原因说明:本期销售费用较上年同期增加 2,394.18 万元,增幅为 60.73%,主要系本期公司对《野蛮人大作战》、《光影对决》等新上线的游戏产品进行了推广。

管理费用变动原因说明:本期管理费用较上年同期减少 769.54 万元,降幅为 9.23%,主要系本期加强成本控制所致。

财务费用变动原因说明:本期财务费用较上年同期增加 1,217.20 万元,主要系本期提高闲置资金使用效率,理财收益增加,存款利息收入相应减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 5,930.46 万元,主要原因系本期端游产品充值流水下滑和手游产品推广费用增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 42,334.87 万元,主要系本期部分理财产品到期收回所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 8,807.21 万元,主要为本期限限制性股票激励收到的款项以及本期派发 2017 年年度现金红利较 2016 年现金红利减少所致。

研发支出变动原因说明:本期研发支出较去年同期减少 1384.59 万元,主要系前期部分手游研发项目已上线所致。

无变动原因说明:无

## 2 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

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

1、本报告期，投资收益 3,420.88 万元，主要系本报告期为了提高资金使用效率，公司对暂时闲置的自有资金和募集资金进行现金管理产生了理财收益以及处置对外投资的收益所致，详细情况见本报告“第十一节 财务报告”具体科目披露说明。

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

### 1. 资产及负债状况

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 (%)	情况说明
应收账款	4,916,812.67	0.26	6,930,434.51	0.36	-29.05	
预付款项	1,987,030.98	0.11	3,275,193.90	0.17	-39.33	
应收利息	646,700.73	0.03	402,308.56	0.02	60.75	
可供出售金融资产	83,090,178.97	4.40	61,090,178.97	3.19	36.01	
其他非流动资产	22,402,071.36	1.19	15,566,780.00	0.81	43.91	
应付票据	22,807,634.75	1.21			不适用	
应付账款	81,778,391.70	4.33	128,598,754.45	6.72	-36.41	
预收款项	4,490,602.70	0.24	6,519,580.19	0.34	-31.12	
应付职工薪酬	11,788,729.49	0.62	21,223,501.44	1.11	-44.45	
其他应付款	46,063,008.05	2.44	4,599,397.05	0.24	901.50	

其他说明

(1) 应收账款：本报告期期末余额较期初减少，主要系上期末未收到的游戏分成款于本期收回所致；

(2) 预付款项：本期减少主要系上期预付的广告费和游戏代理预付款于本期实现；

(3) 应收利息：本期增加主要系定期存款利息增加所致；

(4) 可供出售金融资产：本期变动主要系新增的对外投资所致；

(5) 其他非流动资产：本期增加主要系预付工程款；

(6) 应付票据：本期增加系用于支付工程款的银行承兑汇票；



(7) 应付帐款：本期变动主要系公司网络游戏软件生产基地项目期初应付工程款于本报告期内支付；

(8) 预收账款：本期变动主要系期末预收游戏预付点卡款项减少所致；

(9) 应付职工薪酬：本期变动主要是由于上期末余额中包含 2017 年年终奖，已于本期支付；

(10) 其他应付款：本期变动主要系本期增加的限制性股票回购义务。

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

适用  不适用

**3. 其他说明**

适用  不适用

**(四) 投资状况分析**

**1、 对外股权投资总体分析**

适用  不适用

报告期内公司对外投资总额 3,000.00 万元，比上年同期增加 1,275.00 万元。

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	3,000.00
上年同期投资额	1,725.00
投资额增减变动数	1,275.00

**(1) 重大的股权投资**

适用  不适用

**(2) 重大的非股权投资**

适用  不适用

报告期，公司持续对网络游戏软件生产基地二期项目进行投资建设，项目进度按计划顺利进行。

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

适用  不适用

以公允价值计量的金融资产系对伽利略壹号私募基金的投资。

**(五) 重大资产和股权出售**

适用  不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

适用  不适用

单位：万元币种：人民币、美元

公司名称	注册资本	持股比例	主要业务	总资产	净资产	净利润
电魂创投	28,000	100.00	创业投资	20,426.54	20,392.90	780.81
电魂互动	\$500	100.00	计算机软件开发	1,517.19	686.40	-1,201.30

电梦网络	1,000	65.00	游戏开发	712.77	641.79	62.66
勺子网络	1,000	65.00	游戏开发	664.78	548.70	-170.64
摩巴网络	4,706.1764	47.8125	游戏开发	265.88	151.92	-760.00

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 二、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、行业竞争风险

中国网络游戏市场竞争激烈，公司需面对行业内众多的竞争对手，既包括资本充足、技术雄厚、用户资源丰富的大型网络游戏公司，也包括在细分游戏领域具备丰富经验和专业实力的中小型游戏企业。日趋激烈的市场竞争可能使公司难以保留现有游戏玩家，同时行业形态、热点快速转换，用户、渠道等资源寡头垄断格局日趋加剧，公司若不能持续的开发出新的精品游戏，利用各种渠道和技术研发优势迅速做大做强，激烈的市场竞争可能对公司的业绩产生不利影响。

应对措施：对行业形态保持高度的关注和技术的储备，一旦形态发生变化，则全力、快速进入；在用户层面，加大投入建立、完善公司的发行和采量体系，增强公司获取和长线留存用户的能力；而在应对业界垄断层面，通过持续提供优秀产品，争取获得电魂网络自身的行业头部产品。

#### 2、公司营业收入主要依赖于单款游戏的风险

报告期内公司的营业收入 79.44%来自于《梦三国》端游，该游戏自正式商业化运营以来，公司通过不断运营分析及优化升级，使得该游戏在同类产品排名中处于较为领先的地位，也具有较强的盈利能力，但由于网络游戏产品存在一定的生命周期，如果公司未来不能准确把握游戏产品的发展趋势，不能提前预测游戏玩家的喜好变化，适时对现有产品进行版本更新或系统优化以保持其对游戏玩家的持续吸引力，则可能导致该产品在市场上受欢迎的程度降低，进而导致该款游戏产品的收入下降。

应对措施：继续加大研发投入，成立各个项目组持续推出手游、小游戏及独立游戏等；定期举办全员参与的创新创意大赛，寻求在公司内部挖掘符合市场预期的游戏产品进行研发。从而优化产品结构和产业链布局，降低单一产品依赖风险。

#### 3、《梦三国》游戏产品生命周期风险

《梦三国》自 2009 年 12 月正式上线商业化运营已连续运营超 8 年，由于网络游戏产品本身存在一定的生命周期，同时网络游戏市场竞争激烈，同类型游戏产品层出不穷，玩家对于游戏的喜好也在不断变化，虽然发行人对于《梦三国》的版本更新和系统优化一直在持续进行，但产品

经过多年的高速发展期后，也不可避免的进入了付费用户的下降周期。因此，公司主要产品《梦三国》存在生命周期进入衰退期的风险。

应对措施：公司目前以自主开发、自主运营精品化网络游戏为策略，属于产品驱动型企业，公司通过核心产品不断加强对玩家付费习惯的培养、提高玩家的留存率和付费率，保证游戏产品良性发展，以实现更长的产品生命周期。

#### 4、公司自研项目持续不达预期的风险

网络游戏产品研发是一项系统工程，涉及到策划、程序、美术和测试等多个环节，若公司团队在游戏产品的立项、研发以及运营维护的过程中对市场偏好的判断出现偏差、对新技术的发展趋势不能准确把握，或在题材策划方面不能有所创新、及时准确地把握市场热点，了解玩家的需求，在某个开发环节出现决策失误或技术缺失，将直接影响游戏产品的最终品质，导致公司不能及时推出在新的技术环境下符合市场期待的新类型、新题材的游戏产品，未能得到游戏玩家的广泛认可，使得新游戏产品盈利水平不能达到预期水平，进而将会导致公司经营业绩的持续性下滑。

应对措施：对自研项目采取分团队、项目快速进入数据验证阶段，对数据验证成功的产品集中优势保障优秀团队和产品的资源供应的策略；建立了《项目管理制度》，对项目预研、立项、研发、上线等各阶段制订详细的规则，对预研阶段数据测试效果较好的项目，予以快速立项，集中资源保障产品高品质产生的策略。

#### 5、毛利率下降的风险

网络游戏行业的经营模式及技术特点决定获得成功的开发商、运营商拥有较高的毛利率水平，盈利能力较强。未来，随着市场竞争的加剧和新开发游戏产品盈利能力的不确定性，以及新的游戏产品上线运营而增加相关成本的投入，将会导致公司综合毛利率下降。

应对措施：继续加强全面预算管理工作，强化绩效考核工作，提升管理效率，特别是针对主要成本项目的预算管理工作；落实精细化管理原则，持续完善全员成本控制体系和制度。

#### 6、人才流失的风险

良好的技术储备和创新能力是公司保持核心竞争力的关键，公司在多年发展过程中，开发和积累了大量关键技术，这些技术对于公司的发展起着至关重要的作用，如果未来与公司创新业务有关的技术或业务资料因各种原因流失，将对公司经营和未来发展造成重大不利影响。公司能取得当前较好的业绩在于拥有一支优秀的核心技术人员团队，形成了较强的游戏研发、运营能力，因此，保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的关键，如果他们当中的部分人员因各种原因离开公司，公司在短期内将难以找到合适的替代人选，从而给本公司的经营带来不利影响。

应对措施：加快对各方面优秀人才的引进和培养，同时加大对人才的资金投入并持续完善相关长效激励机制，进一步建立、完善包括直接物质奖励、职业生涯规划、长期股权激励等多层次的激励机制、体系，充分调动员工的积极性、创造性，提升员工对公司的忠诚度。

#### 7、投资、并购项目的投资失败风险

随着公司对外投资业务数量、规模的持续增长，对投资项目效益预测分析、决策风险管控、实施过程跟踪、运营达标监测等方面的管理要求进一步提高。存在推进的投资或并购项目投资失败的风险。

应对措施：定期跟踪、了解重大投资项目的执行进展和投资效益情况；持续优化与完善公司对外投资相关决策与管理机制；进一步引进相关专业人才，并强化公司投资管理部、管理团队的专业能力。

### (三) 其他披露事项

√适用 □不适用

1. 公司国内独家代理的由美国 Kixeye 研发的《星盟冲突》自上线以来运营情况低于预期，经与 Kixeye 公司双方协调确认，公司于 2018 年 8 月 3 日发布了停运公告，关闭该游戏客户端下载、停止新用户注册于官网相应活动，2018 年 10 月 31 日将正式停止游戏运营。

2. 公司与腾讯科技（深圳）有限公司签署了《〈全民突击〉H5 小游戏制作与运营协议》，腾讯将《全民突击》IP 授权给公司，公司在合作期限及区域内基于该 IP 策划、制作一款 H5 游戏，由腾讯进行运营和发行，公司将获得一定比例的游戏产品的运营收入分成。截至本报告披露日，《全民突击 H5》该款游戏产品仍处于研发过程中。

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年年度股东大会	2018 年 4 月 18 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2018 年 4 月 19 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数 (元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

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
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	胡建平 陈芳 胡玉彪 余晓亮 林清源	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次公开发行前本人所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期限届满后，在本人任职期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；离职后六个月以内不转让本人所持有的公司股份。本人持有的公司股票锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行价格；公司股票上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格，或者上市后 6 个月期末收盘价低于首次公开发行价格，本人持有公司股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。公司如有派息、送股、资本公积金转增股份、配股、增发等除权除息事项，上述减持价格及收盘价等将相应进行调整。如本人未能履行关于股份锁定期的所有承诺，则违规减持公司股票的收入将归公司所有。如本人未将违规减持公司股票收入在减持之日起 10 个交易日内交付公司，则公司将与上述所得相等金额的应付股东现金分红予以留存，直至本人将违规减持公司股票收入交付公司。本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。	上市之日起三十六个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	郝杰	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次公开发行前本人所持	上市之日起三十六个月	是	是	不适用	不适用

			有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期限届满后，在本人任职期间，每年转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；离职后六个月以内不转让本人所持有的公司股份。本人持有的公司股票锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行价格；公司股票上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格，或者上市后 6 个月期末收盘价低于首次公开发行价格，本人持有公司股票的锁定期在原有锁定期基础上自动延长 6 个月。公司如有派息、送股、资本公积金转增股份、配股、增发等除权除息事项，上述减持价格及收盘价等将相应进行调整。如本人未能履行关于股份锁定期的所有承诺，则违规减持公司股票的收入将归公司所有。如本人未将违规减持公司股票收入在减持之日起 10 个交易日内交付公司，则公司将与上述所得相等金额的应付股东现金分红予以留存，直至本人将违规减持公司股票收入交付公司。本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。					
股份限售	吴文仲 郑锦栩	自公司股票在证券交易所上市之日起二十四个月内，不转让或者委托他人管理本次公开发行前本人所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	上市之日起二十四个月	是	是	不适用	不适用	
其他	胡建平 陈芳 胡玉彪 余晓亮 林清源	本人持有的公司股票锁定期届满后两年内，每年减持不超过本人所持有公司股份总数的 25%，且减持价格不低于公司首次公开发行价格，提前三个交易日通过公司予以公告；自公司股票上市至本人减持期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，减持底价下限和股份数将相应进行调整。	锁定期满后两年	是	是	不适用	不适用	
其他	吴文仲 郑锦栩	本人持有的公司股票锁定期届满后两年内，每年减持不超过本人所持有公司股份总数的 40%，且减持价格	锁定期满后两年	是	是	不适用	不适用	

			不低于公司首次公开发行价格，提前三个交易日通过公司予以公告；自公司股票上市至本人减持期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，减持底价下限和股份数将相应进行调整。					
其他	电魂网络		如公司招股说明书及其摘要被证券监督管理部门（以下简称“监管部门”）认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在监管部门作出上述认定时，依法回购首次公开发行的全部新股；回购价格以本公司股票发行价格和监管部门作出上述认定之日前 30 个交易日本公司股票交易均价的孰高者确定；公司上市后发生除权除息事项的，上述发行价格及回购股份数量做相应调整。在监管部门作出上述认定后 10 个工作日内，公司董事会应制定并公告回购计划，并提交公司股东大会审议，股东大会审议通过后 30 日内，公司将按回购计划启动回购程序。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	胡建平 陈芳 胡玉彪 余晓亮 林清源		如公司招股说明书及其摘要被监管部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在监管部门作出上述认定后 10 个工作日内，本人将敦促公司依法回购首次公开发行的全部新股。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	公司及实际控制人、公司全体董事、监事及高级管理人员		公司首次公开发行并上市的招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。如公司招股说明书及其摘要被证券监督管理部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司（或本人）将依法就上述事项向投资者承担赔偿责任，但能够证明本公司（或本人）没有过错的除外。本人不因职务变更、	长期有效	否	是	不适用	不适用



			<p>离职等原因而放弃履行上述承诺。公司、实际控制人及全体董事、监事及高级管理人员如在招股说明书及其摘要中所作出的相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，其将采取如下措施：及时、充分披露其承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益；将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；公司违反承诺给投资者造成损失的，将依法对投资者进行赔偿；其他责任主体违反承诺所得收益将归属于公司，因此给公司或投资者造成损失的，将依法对公司或投资者进行赔偿；其他根据届时规定可以采取的其他措施。</p>					
其他	胡建平 陈芳 胡玉彪 余晓亮 林清源	如因国家有权部门要求或决定电魂网络及其下属子公司需为其员工补缴未缴纳或未足额缴纳的社保、住房公积金或因社保、住房公积金缴纳问题而受到任何罚款或损失，各承诺人将全额承担该部分补缴款项或因被处罚造成的损失，保证电魂网络及其下属子公司不因此遭受任何损失。各承诺人在承担前述补偿后，不会就该等费用向电魂网络及其下属子公司行使追索权。各承诺人对上述承诺承担连带责任。	长期有效	否	是	不适用	不适用	
其他	公司董 事、高级 管理 人员	本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采取其他方式损害公司利益；本人承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；本人承诺若公司未来实施员工股权激励，将全力支持公司将该员工股权激励的行权条件等安排与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在公司董事会或股东大会审议该员工股权激励议案时投赞成票（如	长期有效	否	是	不适用	不适用	

			有投票/表决)。					
解决同业竞争	公司实际控制人以及持有公司 5%以上股份的股东	<p>(1) 截至承诺函出具日, 本人及所投资的其他企业未从事与电魂网络及其控制企业的主营业务存在任何直接或间接竞争的业务或活动; (2) 电魂网络本次发行及上市完成后, 本人及所投资的其他企业从事的业务或活动不存在与电魂网络及其控制企业的主营业务有任何直接或间接竞争关系, 未来也不会以任何方式 (包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益) 直接或间接经营与电魂网络及其控制企业当时所从事的主营业务构成同业竞争的业务或活动; (3) 如未来本人及所投资的其他企业获得的商业机会与电魂网络及其控制企业当时所从事的主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的, 本人将立即通知电魂网络, 并尽力促成本人所投资的企业将该商业机会按公开合理的条件优先让予电魂网络或其控制的企业, 以确保电魂网络及其全体股东利益不受损害; (4) 如果违反上述承诺, 本人将赔偿由此给电魂网络带来的损失; (5) 本承诺持续有效, 直至本人直接或间接持有电魂网络股权比例低于 5% (不含 5%) 为止。</p>	长期有效至持股比例低于 5%	否	是	不适用	不适用	
解决关联交易	公司及实际控制人	<p>(1) 公司将严格按照有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》和《独立董事工作制度》等有关规定, 严格执行关联交易基本原则、决策程序、回避制度、信息披露等措施来规范公司关联交易。(2) 为规范和减少公司实际控制人及其控制的企业未来与公司可能发生的关联交易, 公司实际控制人胡建平、陈芳、余晓亮、胡玉彪、林清源出具了《关于规范和减少关联交易承诺函》, 承诺: 本人及本人所控制的其他任何类型的企业将尽量避免、减少与电魂网络发生关联交易, 如关联交易无法避免,</p>	长期有效	否	是	不适用	不适用	

			本人及本人所控制的其它企业将保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按照相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。如果违反上述承诺，本人由此所得的收益归电魂网络。如电魂网络因该等关联交易情形遭受损失的，则本人将向电魂网络赔偿一切损失。					
其他对公司中小股东所作承诺	分红	胡建平 陈芳 胡玉彪 余晓亮 林清源	本次发行上市当年及其后两年的股利分配计划，根据公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过的《股东未来三年分红回报规划》，公司本次发行完成后股东分红回报的第一个三年计划具体如下：在公司当年经审计净利润为正数且符合《公司法》规定的分红条件下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 30%。在确保足额现金股利分配的前提下，公司可以另行增加股票股利分配和公积金转增方案。	上市当年及其后两年	是	是	不适用	不适用

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2018 年 4 月 18 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘任中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用 √不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉 (申请) 方	应诉 (被申 请)方	承担连 带责任 方	诉讼仲 裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁) 涉及金额	诉讼(仲裁) 是否形成预 计负债及金 额	诉讼(仲裁) 进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲 裁)判决 执行情 况
电魂创 投	王勇、 恩酷信 息	无	仲裁	电魂创投、长安财富资产管理 有限公司与王勇、恩酷信息因 《关于投资上海恩酷信息科技 有限公司的协议》纠纷,申请仲 裁,要求被申请人支付申请人 电魂创投股价回购款人民币 11,990,140元以及律师费用 10万元。	12,090,140	否	已裁决	恩酷信息应于2017年7月31 日前向电魂创投支付股权回购 款11,990,140元;本案仲裁费 为人民币295,931元,由电魂 创投和长安财富各承担5%,即 人民币14,796.55元,恩酷信 息承担90%,即人民币266,337. 90元。公司投资恩酷信息的 10,500,000.00元已全额计提 投资减值。后续可能收回的股 权回购款将直接计入当期损益。 公司已发起申请强制执行程序, 但公司能否如期收回该款项存 在较大的不确定性。	尚未执 行

### (三) 其他说明

□适用 √不适用

**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

适用 不适用

**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

报告期内公司及实际控制人注重诚信建设，严格履行有关承诺，未出现履行承诺不及时或不履行的情况；不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况。

**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**

**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

事项概述	查询索引
2018年3月26日，公司召开第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》等相关议案，拟向143名激励对象首次授予341万股限制性股票。	详见《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告。
2018年4月18日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于公司2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。	详见《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告。
2018年5月15日，公司召开了第二届董事会第二十五次会议和第二届监事会第十六次会议，审议通过《关于调整公司2018年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意向113名激励对象授予322.30万股限制性股票。	详见《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告。
2018年6月5日，公司完成本次激励计划限制性股票的登记。	详见《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告。
2018年8月26日，因激励对象吴毅、罗海峰、吴继景、孙俊、袁家音离职，公司召开了第二届董事会第二十七次会议和第二届监事会第十七次会议，将授予上述5名激励对象限制性股票进行了回购。	详见《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

2017 年 1 月 17 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议并通过《关于公司〈第一期员工持股计划（草案）及其摘要〉的议案》议案。2017 年 2 月 3 日，公司第一期员工持股计划完成股票购买，累计买入公司股票 555,500 股，成交金额为人民币 29,996,062.29 元。具体内容详见公司于 2017 年 1 月 18 日、2017 年 2 月 4 日披露在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站的相关公告。公司第一期员工持股计划将于 2019 年 1 月 17 日届满，截至 2018 年 7 月 13 日，公司第一期员工持股计划尚未出售，具体内容详见公司于 2018 年 7 月 14 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站的相关公告。

2017 年 5 月 12 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议并通过《关于公司〈第二期员工持股计划（草案）及其摘要〉的议案》。2017 年 9 月 8 日，公司第二期员工持股计划完成股票购买，累计买入公司股票 1,916,300 股，成交均价约为 36.53 元/股。具体内容详见公司于 2017 年 5 月 13 日、2017 年 9 月 9 日披露在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站的相关公告。

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用**十一、 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**3 其他重大合同**适用 不适用**十二、 上市公司扶贫工作情况**适用 不适用**1. 精准扶贫规划**适用 不适用

公司自成立以来，始终坚持多渠道履行社会责任、助力扶贫攻坚，如积极参与捐建贫困地区学校、“一对一”帮扶贫困学生、向特定地区社会慈善机构定向捐款等。

**2. 报告期内精准扶贫概要**适用 不适用



电魂网络一直认为，企业作为社会经济的基本单位，应该成为相应的社会责任主体。电魂网络在做好自身经营发展的同时，也通过行动积极承担了更多的社会责任。报告期内，公司主要在社会公益、专项扶贫等方面履行了一定的社会责任。

### 3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	63.30
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	62
8. 社会扶贫	
8.3 扶贫公益基金	1.30

### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

- (1) 产业扶贫持续；关注留守儿童，采购和帮助推广偏远山区农产品；
- (2) 贵州贫困地区扶持孩子上学持续进行，提供生活费和学费；
- (3) 公司与杭州市滨江区人民检察院签署了《共建观护帮教基地合作协议》，帮助一定数量的经审查认定且处于刑事诉讼阶段年满 16 周岁的涉互联网犯罪未成年人进行观护帮教。

### 5. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

#### (1) 教育扶贫

计划通过捐赠物资、教育支援、捐款等多种形式，通过特定公益组织等针对偏远地区农村、山区或农民工子弟学校贫困家庭进行对口教育扶贫。

#### (2) 转移就业扶贫

外部进一步加强高校毕业生就业见习基地建设及一线兼职队伍建设，为应届毕业生提供合适就业岗位；内部梳理公司贫困家庭员工台账，主要采取人文关怀、就业技能培训、提供合适就业岗位、定期慰问沟通等多种帮扶形式，建立并持续完成相关“一对一”帮扶机制。

- (3) 产业扶贫；关注留守儿童，采购和帮助推广偏远山区农产品，经济造血，父母回家。

### 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、 环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司所处行业为互联网行业，主要从事网络游戏的开发和运营，在公司经营过程中不会产生污染物的排放。

#### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

#### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### 十五、 其他重大事项的说明

#### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

#### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

#### (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股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	173,214,000	72.17	3,142,000				3,142,000	176,356,000	72.53
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	173,214,000	72.17	3,142,000				3,142,000	176,356,000	72.53
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	173,214,000	72.17	3,142,000				3,142,000	176,356,000	72.53
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	66,786,000	27.83						66,786,000	23.47
1、人民币普通股	66,786,000	27.83						66,786,000	23.47
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	240,000,000	100.00	3,142,000				3,142,000	243,142,000	100.00

##### 2、股份变动情况说明

 适用  不适用

2018年4月18日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于公司2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》等相关议案。2018年5月15日，公司召开了第二届董事会第二十五次会议和第二届监事会第十六次会议，审议通过《关于调整公司2018年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意向113名激励对象授予322.30万股限制性股票。2018年6月5日公司完成了本次激励计划限制性股票的授予登记，实际向106名激励对象授予314.20万股限制性股票。

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

 适用  不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

**(二) 限售股份变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
郝杰	3,834,000	0	150,000	3,984,000	首发限售、股权激励	
朱小素	0	0	120,000	120,000	股权激励	
中层管理人员、核心技术（业务）骨干（104人）			2,872,000	2,872,000	股权激励	
合计	3,834,000	0	3,142,000	6,976,000	/	/

1. 郝杰期初持有的 3,834,000 股系首发限售股，报告期内新增的 150,000 股限售股系限制性股票激励计划授予的股票。

2. 上述表格中因股权激励限售，解除限售日期情况如下：如满足公司限制性股票激励计划规定的解除限售条件，自首次获授的限制性股票完成登记日起 12 个月后的首个交易日至首次获授的限制性股票完成登记日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，激励对象获授股份的 30%解除限售；自首次获授的限制性股票完成登记日起 24 个月后的首个交易日至首次获授的限制性股票完成登记日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，激励对象获授股份的 30%解除限售；自首次获授的限制性股票完成登记日起 36 个月后的首个交易日至首次获授的限制性股票完成登记日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，激励对象获授股份的 40%解除限售。

**二、股东情况**
**(一) 股东总数：**

截止报告期末普通股股东总数(户)	25,272
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

**(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	
胡建平		28,278,000	11.63	28,278,000	质押	16,000,000	境内自然人
陈芳		28,278,000	11.63	28,278,000	无		境内自然人
胡玉彪		24,894,000	10.24	24,894,000	无		境内自然人
郑锦栩		24,876,000	10.23	24,876,000	无		境内自然人
吴文仲		24,876,000	10.23	24,876,000	无		境内自然人
余晓亮		20,952,000	8.62	20,952,000	无		境内自然人
林清源		17,226,000	7.08	17,226,000	质押	2,660,000	境内自然人
郝杰	150,000	3,984,000	1.64	3,984,000	质押	2,250,000	境内自然人
徐德发		3,960,000	1.63	0	无		境内自然人
唐宏		2,826,600	1.16	0	无		境内自然人

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
徐德发	3,960,000	人民币普通股	3,960,000
唐宏	2826600	人民币普通股	2,826,600
杭州电魂网络科技有限公司—第二期员工持股计划	1916300	人民币普通股	1,916,300
杭州电魂网络科技有限公司—第一期员工持股计划	555500	人民币普通股	555,500
李长安	500000	人民币普通股	500,000
陈家琼	436960	人民币普通股	436,960
朱海峰	334358	人民币普通股	334,358
张静杰	300000	人民币普通股	300,000
吴海英	295200	人民币普通股	295,200
王苓	256100	人民币普通股	256,100
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东其中胡建平、陈芳、胡玉彪、余晓亮、林清源五人通过《一致行动协议》明确一致行动关系，为公司的实际控制人；其中胡建平、陈芳为夫妇关系。公司未知上述前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或是否一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

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	胡建平	28,278,000	2019年10月26日		条件一
2	陈芳	28,278,000	2019年10月26日		条件一
3	胡玉彪	24,894,000	2019年10月26日		条件一
4	郑锦栩	24,876,000	2018年10月26日		条件二
5	吴文仲	24,876,000	2018年10月26日		条件二
6	余晓亮	20,952,000	2019年10月26日		条件一
7	林清源	17,226,000	2019年10月26日		条件一
8	郝杰	3,984,000	注①		注①
9	朱小素	120,000	注②		注②
上述股东关联关系或一致行动的说明		胡建平、陈芳、胡玉彪、余晓亮、林清源五人通过《一致行动协议》明确一致行动关系，为公司的实际控制人；其中胡建平、陈芳为夫妇关系。			

条件一：1. 自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次公开发行前本人所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。2. 公司股票上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格，或者上市后6个月期末收盘价低

于首次公开发行价格，本人持有公司股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。公司如有派息、送股、资本公积金转增股份、配股、增发等除权除息事项，上述收盘价将相应进行调整。

条件二：自公司股票在证券交易所上市之日起二十四个月内，不转让或者委托他人管理本次公开发行前本人所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

注①：郝杰持有的 3,984,000 股限售股中有 3,834,000 股系首发限售股，限售期为自上市之日起三十六个月；有 150,000 股系股权激励计划授予的限制性股票，在满足相应解锁条件的情况下，自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解锁。

注②：朱小素持有的 120,000 股限售股系股权激励计划授予的限制性股票，在满足相应解锁条件的情况下，自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解锁。

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (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情况

适用  不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
郝杰	高管	3,834,000	3,984,000	150,000	股权激励
朱小素	高管	0	120,000	120,000	股权激励

其它情况说明

适用  不适用

#### (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

单位:股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
郝杰	高管	0	150,000	0	150,000	150,000
朱小素	高管	0	120,000	0	120,000	120,000
合计	/	0	270,000	0	270,000	270,000

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	变动情形
黄法	董事会秘书	离任
齐杰	副总经理	离任
任锋	董事会秘书	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用  不适用

1. 公司于 2018 年 3 月 26 日收到公司董事会秘书黄法先生的书面辞职报告, 黄法先生因个人原因请求辞去公司董事会秘书职务, 辞职后不再担任公司任何职务。2018 年 6 月 19 日, 公司召开第二届董事会第二十六次会议, 审议通过了《关于聘任董事会秘书的议案》, 同意聘任任锋先生为公司董事会秘书, 任期至第二届董事会届满。

2. 公司于 2018 年 3 月 26 日收到公司副总经理齐杰先生的书面辞职报告, 齐杰先生因个人原因请求辞去公司副总经理职务, 辞职后不再担任公司任何职务。

### 三、其他说明

适用  不适用



## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：杭州电魂网络科技有限公司

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	316,005,194.77	324,159,321.62
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	七、2	7,290,070.87	8,055,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	4,916,812.67	6,930,434.51
预付款项	七、6	1,987,030.98	3,275,193.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、7	646,700.73	402,308.56
应收股利			
其他应收款	七、9	8,079,018.94	11,190,339.12
买入返售金融资产			
存货	七、10	15,813.24	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	994,495,847.27	1,034,078,002.98
流动资产合计		1,333,436,489.47	1,388,090,600.69
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	83,090,178.97	61,090,178.97
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	67,593,311.70	62,722,981.44
投资性房地产	七、18	17,427,467.19	
固定资产	七、19	253,539,111.76	279,809,710.36
在建工程	七、20	90,120,528.35	87,610,553.58
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、25	15,966,115.02	16,520,130.83

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、29	3,670,185.56	3,531,368.96
其他非流动资产	七、30	22,402,071.36	15,566,780.00
非流动资产合计		553,808,969.91	526,851,704.14
资产总计		1,887,245,459.38	1,914,942,304.83
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	七、34	22,807,634.75	
应付账款	七、35	81,778,391.70	128,598,754.45
预收款项	七、36	4,490,602.70	6,519,580.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	11,788,729.49	21,223,501.44
应交税费	七、38	15,496,943.08	23,650,840.80
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、41	46,063,008.05	4,599,397.05
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	82,593,463.13	110,134,060.80
流动负债合计		265,018,772.90	294,726,134.73
<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	七、51	1,745,250.00	1,790,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,745,250.00	1,790,000.00
负债合计		266,764,022.90	296,516,134.73
<b>所有者权益</b>			

股本	七、53	243,142,000.00	240,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	872,670,450.97	830,829,229.79
减：库存股	七、56	43,808,906.00	
其他综合收益	七、57	-750,106.67	-586,304.62
专项储备			
盈余公积	七、59	135,450,983.67	135,450,983.67
一般风险准备			
未分配利润	七、60	408,948,241.00	406,825,999.44
归属于母公司所有者权益合计		1,615,652,662.97	1,612,519,908.28
少数股东权益		4,828,773.51	5,906,261.82
所有者权益合计		1,620,481,436.48	1,618,426,170.10
负债和所有者权益总计		1,887,245,459.38	1,914,942,304.83

法定代表人：胡建平

主管会计工作负责人：朱小素 会计机构负责人：周瑜

**母公司资产负债表**

2018 年 6 月 30 日

编制单位:杭州电魂网络科技有限公司

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		279,885,445.33	276,986,895.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		7,290,070.87	8,055,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	4,140,003.19	6,207,288.09
预付款项		1,942,513.15	3,275,193.90
应收利息		636,422.37	369,574.90
应收股利			
其他应收款	十七、2	7,782,085.01	10,854,776.33
存货		15,813.24	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		982,134,851.52	1,032,861,922.06
流动资产合计		1,283,827,204.68	1,338,610,651.03
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	268,763,099.45	238,673,400.00
投资性房地产		17,427,467.19	
固定资产		253,243,293.52	279,427,512.98
在建工程		90,120,528.35	87,610,553.58
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		15,649,704.76	16,085,066.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,814,529.13	1,648,478.31
其他非流动资产		15,352,071.36	66,780.00
非流动资产合计		662,370,693.76	623,511,791.60
资产总计		1,946,197,898.44	1,962,122,442.63
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
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		22,807,634.75	

应付账款		80,702,777.91	126,827,731.22
预收款项		3,965,513.18	5,574,616.38
应付职工薪酬		10,090,712.20	18,017,996.97
应交税费		15,213,736.13	23,293,588.46
应付利息			
应付股利			
其他应付款		46,089,255.29	4,669,077.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		75,932,683.11	104,340,927.50
流动负债合计		254,802,312.57	282,723,938.15
<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		1,745,250.00	1,790,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,745,250.00	1,790,000.00
负债合计		256,547,562.57	284,513,938.15
<b>所有者权益:</b>			
股本		243,142,000.00	240,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		858,012,458.93	816,171,237.75
减: 库存股		43,808,906.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		135,450,983.67	135,450,983.67
未分配利润		496,853,799.27	485,986,283.06
所有者权益合计		1,689,650,335.87	1,677,608,504.48
负债和所有者权益总计		1,946,197,898.44	1,962,122,442.63

法定代表人: 胡建平

主管会计工作负责人: 朱小素 会计机构负责人: 周瑜

## 合并利润表

2018 年 1—6 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		191,338,346.24	222,049,319.73
其中:营业收入	七、61	191,338,346.24	222,049,319.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		169,495,920.25	120,253,879.97
其中:营业成本	七、61	33,338,567.59	17,218,683.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	908,336.23	698,582.15
销售费用	七、63	63,365,755.07	39,423,929.96
管理费用	七、64	75,642,374.59	83,337,759.56
财务费用	七、65	-4,339,615.41	-16,511,619.17
资产减值损失	七、66	580,502.18	-3,913,455.77
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、67	-764,929.13	-4,612,500.00
投资收益(损失以“-”号填列)	七、68	34,208,766.80	-72,922.74
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-629,669.74	-72,922.74
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、69	106,763.99	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	七、70	66,495.00	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		55,459,522.65	97,110,017.02
加:营业外收入	七、71	400.68	915,316.79
减:营业外支出	七、72	10,000.00	40,436.22
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		55,449,923.33	97,984,897.59
减:所得税费用	七、73	7,350,607.59	11,812,484.51
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		48,099,315.74	86,172,413.08
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		48,099,315.74	86,172,413.08
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		51,802,241.65	86,093,052.98
2.少数股东损益		-3,702,925.91	79,360.10
六、其他综合收益的税后净额		-163,802.05	-695,674.99

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-163,802.05	-695,674.99
(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		-163,802.05	-695,674.99
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		-163,802.05	-695,674.99
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		47,935,513.69	85,476,738.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		51,638,439.60	85,397,377.99
归属于少数股东的综合收益总额		-3,702,925.91	79,360.10
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.22	0.36
(二)稀释每股收益(元/股)		0.22	0.36

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：胡建平

主管会计工作负责人：朱小素 会计机构负责人：周瑜



### 母公司利润表

2018 年 1—6 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、4	183,407,359.61	209,509,131.80
减: 营业成本	十七、4	33,496,189.31	16,404,784.00
税金及附加		889,198.52	661,723.36
销售费用		45,162,788.90	29,787,061.44
管理费用		63,396,516.45	69,635,191.28
财务费用		-4,249,422.71	-16,366,892.32
资产减值损失		779,595.23	164,505.36
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-764,929.13	-4,612,500.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	24,480,036.54	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		106,763.99	
其他收益		54,750.00	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		67,809,115.31	104,610,258.68
加: 营业外收入		400.68	915,309.47
减: 营业外支出		10,000.00	38,917.33
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		67,799,515.99	105,486,650.82
减: 所得税费用		7,251,999.69	10,713,449.53
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		60,547,516.30	94,773,201.29
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		60,547,516.30	94,773,201.29
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 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		60,547,516.30	94,773,201.29
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：胡建平

主管会计工作负责人：朱小素 会计机构负责人：周瑜

## 合并现金流量表

2018 年 1—6 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		210,082,336.42	185,461,403.98
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			19,215.29
收到其他与经营活动有关的现金	七、75	4,088,960.60	20,229,805.94
经营活动现金流入小计		214,171,297.02	205,710,425.21
购买商品、接受劳务支付的现金		26,717,999.92	9,494,245.81
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		83,952,057.49	75,113,651.56
支付的各项税费		18,768,818.99	15,082,885.09
支付其他与经营活动有关的现金	七、75	93,547,574.15	55,530,176.58
经营活动现金流出小计		222,986,450.55	155,220,959.04
经营活动产生的现金流量净额		-8,815,153.53	50,489,466.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		960,000,000.00	444,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,447,267.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,000.00	25,478.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		974,577,267.65	444,025,478.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,170,760.77	63,492,235.00
投资支付的现金		907,374,562.40	797,849,993.61
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		968,545,323.17	861,342,228.61

投资活动产生的现金流量净额		6,031,944.48	-417,316,749.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		43,826,906.00	1,312,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,312,500.00
取得借款收到的现金			
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		43,826,906.00	1,312,500.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,680,000.09	100,080,000.12
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、75	6,842,290.43	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		56,522,290.52	102,080,000.12
筹资活动产生的现金流量净额		-12,695,384.52	-100,767,500.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		482,176.29	-1,300,659.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-14,996,417.28	-468,895,443.40
加：期初现金及现金等价物余额		324,159,321.62	1,038,320,507.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		309,162,904.34	569,425,064.52

法定代表人：胡建平

主管会计工作负责人：朱小素 会计机构负责人：周瑜

### 母公司现金流量表

2018 年 1—6 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		193,352,782.98	179,617,871.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,992,280.65	19,762,110.53
经营活动现金流入小计		197,345,063.63	199,379,981.56
购买商品、接受劳务支付的现金		19,519,521.35	7,689,971.83
支付给职工以及为职工支付的现金		71,308,718.69	59,700,680.98
支付的各项税费		18,613,039.96	14,840,734.76
支付其他与经营活动有关的现金		61,910,696.89	45,138,083.68
经营活动现金流出小计		171,351,976.89	127,369,471.25
经营活动产生的现金流量净额		25,993,086.74	72,010,510.31
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		945,000,000.00	415,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,088,867.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,000.00	25,478.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	
投资活动现金流入小计		989,218,867.65	415,025,478.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,154,760.77	63,156,962.45
投资支付的现金		915,950,000.00	784,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,007,104,760.77	847,656,962.45
投资活动产生的现金流量净额		-17,885,893.12	-432,631,483.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		43,826,906.00	
取得借款收到的现金			
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		43,826,906.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,680,000.09	100,080,000.12
支付其他与筹资活动有关的现金		6,842,290.43	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		56,522,290.52	102,080,000.12
筹资活动产生的现金流量净额		-12,695,384.52	-102,080,000.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		644,450.05	-278,837.56
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,943,740.85	-462,979,810.93
加: 期初现金及现金等价物余额		276,986,895.75	978,028,523.25

六、期末现金及现金等价物余额		273,043,154.90	515,048,712.32
----------------	--	----------------	----------------

法定代表人：胡建平

主管会计工作负责人：朱小素  
会计机构负责人：周瑜

## 合并所有者权益变动表

2018 年 1—6 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	240,000,000.00				830,829,229.79		-586,304.62		135,450,983.67		406,825,999.44	5,906,261.82	1,618,426,170.10
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	240,000,000.00				830,829,229.79		-586,304.62		135,450,983.67		406,825,999.44	5,906,261.82	1,618,426,170.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,142,000.00				41,841,221.18	43,808,906.00	-163,802.05				2,122,241.56	-1,077,488.31	2,055,266.38
(一) 综合收益总额							-163,802.05				51,802,241.65	-3,702,925.91	47,935,513.69
(二) 所有者投入和减少资本	3,142,000.00				41,841,221.18	43,808,906.00						2,625,437.60	3,799,752.78
1. 股东投入的普通股	3,142,000.00				40,666,906.00	43,808,906.00						2,625,437.60	2,625,437.60
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					1,174,315.18								1,174,315.18
4. 其他													
(三) 利润分配											-49,680,000.09		-49,680,000.09
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													





列)													
(一) 综合收益总额						-1,584,614.71				164,513,275.11	-3,406,287.56	159,522,372.84	
(二) 所有者投入和减少资本											6,562,500.00	6,562,500.00	
1. 股东投入的普通股											6,562,500.00	6,562,500.00	
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								19,788,228.17		-119,868,228.29		-100,080,000.12	
1. 提取盈余公积								19,788,228.17		-19,788,228.17			
2. 提取一般风险准备										-100,080,000.12		-100,080,000.12	
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	240,000,000.00				830,829,229.79			-586,304.62		135,450,983.67	406,825,999.44	5,906,261.82	1,618,426,170.10

法定代表人：胡建平

主管会计工作负责人：朱小素 会计机构负责人：周瑜

## 母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 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	240,000,000.00				816,171,237.75				135,450,983.67	485,986,283.06	1,677,608,504.48
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	240,000,000.00				816,171,237.75				135,450,983.67	485,986,283.06	1,677,608,504.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,142,000.00				41,841,221.18	43,808,906.00				10,867,516.21	12,041,831.39
(一) 综合收益总额										60,547,516.30	60,547,516.30
(二) 所有者投入和减少资本	3,142,000.00				41,841,221.18	43,808,906.00					1,174,315.18
1. 股东投入的普通股	3,142,000.00				40,666,906.00	43,808,906.00					
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					1,174,315.18						1,174,315.18
4. 其他											
(三) 利润分配										-49,680,000.09	-49,680,000.09
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-49,680,000.09	-49,680,000.09
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	243,142,000.00				858,012,458.93	43,808,906.00			135,450,983.67	496,853,799.27	1,689,650,335.87

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	240,000,000.00				816,171,237.75				115,662,755.50	407,972,229.66	1,579,806,222.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	240,000,000.00				816,171,237.75				115,662,755.50	407,972,229.66	1,579,806,222.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									19,788,228.17	78,014,053.40	97,802,281.57
(一) 综合收益总额										197,882,281.69	197,882,281.69
(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									19,788,228.17	-119,868,228.29	-100,080,000.12
1. 提取盈余公积									19,788,228.17	-19,788,228.17	
2. 对所有者(或股东)										-100,080,000.12	-100,080,000.12

的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	240,000,000.00				816,171,237.75				135,450,983.67	485,986,283.06	1,677,608,504.48

法定代表人：胡建平

主管会计工作负责人：朱小素 会计机构负责人：周瑜

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

杭州电魂网络科技有限公司(以下简称公司或本公司)系由杭州电魂网络科技有限公司整体变更设立的股份有限公司,于 2008 年 9 月 1 日在杭州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 330100000060583 的《企业法人营业执照》,并于 2015 年 10 月 14 日换领了统一社会信用代码为 9133010067985268XH 的《营业执照》。公司注册地:浙江省杭州市滨江区西兴街道滨安路 435 号。法定代表人:胡建平。

根据公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司申请首次公开发行股票并上市的议案》,并于 2016 年 9 月 23 日经中国证券监督管理委员会《关于核准杭州电魂网络科技有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2016]2181 号)核准,公司向社会公开发行人民币普通股 6,000 万股,每股面值人民币 1 元,增加注册资本人民币 6,000 万元。公司股票已于 2016 年 10 月 26 日在上海证券交易所挂牌交易。

截止 2018 年 6 月 30 日,公司现有注册资本为人民币 24,314.20 万元,总股本为 24,314.20 万股,每股面值人民币 1 元,其中:有限售条件的流通股份 A 股 17,635.60 万股;无限售条件的流通股份 A 股 6,678.60 万股。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会。公司下设五大业务线,包括产品线、发行线、海外线、管理线、财经线,业务线下设梦三国项目中心、发展项目中心、预研项目中心、基础平台中心;发行线下设业务中心、渠道中心、商务中心;海外线下设海外研发中心、海外运营中心;管理线下设人力资源中心、行政中心;财经线下设财务中心、投资管理部、项目部。

本公司属互联网游戏行业。经营范围为,服务:增值电信业务,利用信息网络经营游戏产品(含网络游戏虚拟货币发行), 计算机软件、网络技术开发,国内广告发布;批发、零售:服装,日用百货,纺织品,计算机及配件;技术进出口;物业管理服务,停车服务。(法律法规禁止的项目除外,法律法规限制的项目取得许可证后方可经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报告已于 2018 年 8 月 27 日经公司董事会批准。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 5 家,详见本节九“在其他主体中的权益”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注五(三十三)等相关说明。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

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

本公司的记账本位币为人民币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

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

适用 不适用

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留

存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经

持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处



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

#### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。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，详见本附注三（十四）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（十）“金融工具的确认和计量”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得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

适用  不适用

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。

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，按照本附注三（十四）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处

理。

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

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

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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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，对于由于本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；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

现金等价物是指企业持有的期限短（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

适用  不适用

##### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合人民币记账。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. 外币货币性项目和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，计入当期损益。

##### 3. 外币报表折算

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

易发生日的即期汇率折算；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；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。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。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。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：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)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；3)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：1)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；2)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取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损

益。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

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。

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

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。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。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

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。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末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确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该

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

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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的控制。

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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2) 所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2) 终止确认部分的账面价值。

## 3. 金融负债的分类、确认和计量

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。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述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。对于此类金融负债，按照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。

### (3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

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

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

#### 5. 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。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

## 6. 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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。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。

## 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

## 8. 金融资产的减值准备

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，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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，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；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预

计未来现金流量进行折现。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，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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，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”是指公允价值低于成本幅度超过 50%，“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间达到或超过 12 个月；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### 9. 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。

### 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

适用 不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10% 以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。



**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**
 适用  不适用

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）

以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
----------------	-------

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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	100	100
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

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

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**
 适用  不适用

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

**12. 存货**
 适用  不适用

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。

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

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 13. 持有待售资产

适用 不适用

### 14. 长期股权投资

适用 不适用

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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

#### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

#### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权

益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

#### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

年限平均法

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	20	4%	4.80%
电子及其他设备	平均年限法	3-5	4%	19.20-32.00%
机器设备	平均年限法	3-5	4%	19.20-32.00%
运输工具	平均年限法	4	4%	24.00%

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

## 17. 在建工程

适用  不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 18. 借款费用

适用  不适用

## 19. 生物资产

适用  不适用

## 20. 油气资产

适用  不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用  不适用

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换

出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用  不适用

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设



计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

## 22. 长期资产减值

适用  不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；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,以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认,在以后期间不予转回。

### 23. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际支出入账,在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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与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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行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。

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

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26. 股份支付

适用 不适用

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 4. 股份支付的会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。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。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修

改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

#### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### 1. 收入的总确认原则

#### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

公司网络游戏运营模式包括自主运营、授权经营和联合运营。

### (1) 自主运营收入的确认原则、方式

公司通过游戏玩家在网络游戏中购买虚拟游戏装备、某些特殊游戏功能模块取得在线网络游戏运营收入。游戏玩家可以从公司的游戏点卡经销商处购得游戏点卡并充值，也可以从公司官方网站或支付宝等其他渠道进行充值。游戏玩家充值后可以进入公司运营的网络游戏中进行消费(如购买游戏虚拟装备及其他特殊游戏功能体验)。

公司采用道具收费模式，游戏玩家可以免费体验公司在线运营的网络游戏的基本功能，只有游戏玩家购买游戏中的虚拟道具(可增强用户游戏体验等)时才需要支付费用。游戏玩家在公司游戏平台购买的虚拟道具包括即时型道具、固定使用期限道具以及无固定使用期限道具(包括可多次使用道具和可永久使用道具)。即时型道具为可一次性为某特定角色使用的虚拟道具，固定使用期限道具为可在某一特定时间段为某特定角色使用的虚拟道具，无固定使用期限道具为某游戏玩家账户在游戏生命周期内或规定使用次数内可持续使用的虚拟道具。

#### 1) 即时型道具

销售即时型道具所取得的收入在相关道具所有权上的主要风险和报酬转移前提下，于道具交付时确认营业收入。

#### 2) 固定使用期限道具

销售固定使用期限道具所取得的收入在游戏玩家实际使用虚拟货币购买道具后，按照道具的有效使用期递延确认营业收入。

#### 3) 无固定使用期限道具

销售可多次使用道具和可永久使用道具所取得的收入在游戏玩家实际使用虚拟货币购买道具后，在公司评估的该款游戏的玩家生命周期内按直线法摊销确认营业收入。

如道具性质无法准确区分，则统一按该款游戏的玩家生命周期分期确认收入。

本公司通过追踪玩家数据(例如登录数据及购买记录)厘定一款游戏的玩家生命周期，倘若厘定玩家生命周期的玩家数据不足(如一款新推出的游戏)，则考虑游戏组合、目标玩家及其对不同统计类别的付费玩家的吸引力，公司将会根据自身或第三方公司的其他同类型游戏估计玩家生命周期，直至新游戏建立其自身的记录后为止。

公司按如下方法评估一款游戏的玩家生命周期：①从游戏系统中获取每一位用户的如下信息：（I）用户通过游戏平台注册进入每一款游戏的频率；（II）用户充值游戏币或者消耗游戏币购买道具的数量和时间。②公司评估一款特定游戏的玩家生命周期时，根据（I）用户购买游戏币或将虚拟货币转换为道具的数据；（II）预测用户的流失率；（III）该款游戏预计的运营期限，这些记录是根据用户的使用情况由系统逐一记录完成。③公司考虑所有已知因素及相关信息后，以月度为周期对一款游戏的玩家生命周期做出评价时点的最佳预期，然后将全部付费用户的结果平均，为每一款游戏预估一个最佳的玩家生命周期。每一资产负债表日，公司根据最新的信息对每一款游戏的玩家生命周期重新做出评价，所有因新信息导致玩家生命周期发生变化产生的调整，均作为会计估计的变动计入当期的营业收入。

#### 4) 玩家之间的虚拟道具交易

对于游戏玩家在公司游戏平台交易区里进行的虚拟道具交易，公司按一定比例收取服务费用，在游戏玩家之间完成虚拟道具交易时一次性确认营业收入。

#### (2) 授权经营收入的确认原则、方式

公司与授权运营商签订合作运营网络游戏协议，由公司为其提供游戏版本和约定的后续服务，对一次性收取的版权金于协议约定的受益期间内按直线法摊销确认营业收入；对授权运营商将其在游戏运营中取得的收入按协议约定的比例分成给公司部分，在双方核对数据确认无误后，公司确认营业收入。

#### (3) 联合运营收入的确认原则、方式

公司与游戏开发商或运营商签订合作运营网络游戏协议，由公司或运营商对联合运营游戏在授权运营区域内进行推广和运营。公司采用基于玩家生命周期的收入确认方法，将玩家兑换游戏币的金额扣除分成给游戏开发商后的余额或者取得的分成款项按照游戏的玩家生命周期摊销确认收入。

## 29. 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

适用  不适用

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

#### 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用  不适用

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：



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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。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

适用 不适用

(1) 出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融

资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 33. 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

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、17%、16%、11%、10%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、16.5%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
电魂网络	15.00
勺子网络	12.50
电梦网络	25.00
电魂创投	25.00
摩巴网络	25.00
电魂互动	16.50

### 2. 税收优惠

适用 不适用

1. 根据 2016 年 11 月 21 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的编号为 GR201633001712 号高新技术企业证书(有效期为 2016 年 11 月 21

日至 2019 年 11 月 31 日)，根据中华人民共和国企业所得税税法第二十八条的规定及主管税务机关的认定，公司在高新技术企业证书有效期内按 15% 的所得税税率缴纳当年的企业所得税。

2. 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)第三条规定，我国境内新办软件企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税；子公司勺子网络于 2015 年 12 月被浙江省软件行业协会认定为软件企业，并按税收政策的要求完成向税务机关备案，勺子网络于 2015 年度进入第一个获利年度，故本年度享受减半征收企业所得税税收优惠；子公司电梦网络于 2015 年 9 月被浙江省软件行业协会认定为软件企业，本年税前利润用于弥补以前年度亏损后无需缴纳企业所得税。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,134.61	8,780.11
银行存款	308,338,487.29	321,266,730.18
其他货币资金	7,659,572.87	2,883,811.33
合计	316,005,194.77	324,159,321.62
其中：存放在境外的款项总额	3,306,812.59	26,364,534.51

其他说明

1. 截止期末，银行存款中包含定期存款 39,384,000.00 元。
2. 截止期末，其他货币资金主要系第三方支付平台资金账户余额及银行承兑汇票保证金。
3. 截止期末，存放境外的款项系本公司子公司电魂互动期末持有的银行存款。
4. 外币货币资金明细情况详见本附注七、77“外币货币性项目”之说明。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	7,290,070.87	8,055,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	7,290,070.87	8,055,000.00
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		

其他		
合计	7,290,070.87	8,055,000.00

其他说明:

1. 期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系对伽利略壹号私募基金的投资。
2. 期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产变现未受到重大限制。

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 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:

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 应收账款分类披露

适用 不适用

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	5,195,386.81	92.17	278,574.14	5.36	4,916,812.67	7,299,291.35	91.52	368,856.84	5.05	6,930,434.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	441,617.17	7.83	441,617.17	100	0.00	675,981.15	8.48	675,981.15	100.00	0.00
合计	5,637,003.98	/	720,191.31	/	4,916,812.67	7,975,272.50	/	1,044,837.99	/	6,930,434.51

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

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
1 年以内			
其中：1 年以内 分项			
1 年以内	4,819,290.94	240,964.55	5%
1 年以内小计	4,819,290.94	240,964.55	5%
1 至 2 年	376,095.87	37,609.59	10%
2 至 3 年	-		
3 年以上	-		
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	5,195,386.81	278,574.14	5.36%

确定该组合依据的说明：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10% 以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

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：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 324,646.68 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
1. Apple Inc.	949,446.88	1 年以内	16.84	47,472.34
2. 财付通支付科技有限公司	779,515.11	1 年以内	13.83	38,975.76
3. 杭州萨满网络科技有限公司	441,617.17	注	7.83	441,617.17
4. 可九科技(香港)有限公司	237,139.44	1-2 年	4.21	23,713.94
5. Google Payment Corporation	235,333.08	1 年以内	4.17	11,766.65
小 计	2,643,051.68		46.89	563,545.86

[注]其中 1 年以内 201,991.00 元，1-2 年 239,626.17 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

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	1,987,030.98	100	3,275,193.90	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,987,030.98	100	3,275,193.90	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：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

适用 不适用

单位名称	期末数	账龄	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)	未结算原因
1. 腾讯云计算（北京）有限责任公司	862,632.91	1 年以内	43.41	预付服务器租赁费
2. 北京玄霄科技有限公司	471,698.10	1 年以内	23.74	预付游戏分成款
3. KIXEYE Inc.	436,325.18	1 年以内	21.96	预付游戏分成款
4. 阿里云计算有限公司	132,656.96	1 年以内	6.68	预付服务器租赁费
5. 湖南甲方乙方数字技术营销股份有限公司	15,000.00	1 年以内	0.75	预付推广费
小 计	1,918,313.15		96.54	

其他说明

适用 不适用

## 7、 应收利息

### (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	646,700.73	402,308.56
委托贷款		
债券投资		
理财产品		
合计	646,700.73	402,308.56

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 8、 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、 其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

适用 不适用



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	5,528,100.00	35.42	5,528,100.00	100.00		5,528,100.00	31.03	5,528,100.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,040,764.40	64.33	1,961,745.46	19.54	8,079,018.94	12,249,401.65	68.75	1,059,062.53	8.65	11,190,339.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	39,648.00	0.25	39,648.00	100.00		39,648.00	0.22	39,648.00	100.00	
合计	15,608,512.40	/	7,529,493.46	/	8,079,018.94	17,817,149.65	/	6,626,810.53	/	11,190,339.12

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

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额				计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)		
萨满网络	5,528,100.00	5,528,100.00	100.00		该公司进入破产清算程序，预计无法收回
合计	5,528,100.00	5,528,100.00	100.00		/

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			
1 年以内	5,872,931.84	293,646.60	5.00
1 年以内小计	5,872,931.84	293,646.60	5.00
1 至 2 年	2,111,068.56	211,106.86	10.00
2 至 3 年	749,715.00	149,943.00	20.00
3 年以上	1,307,049.00	1,307,049.00	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	10,040,764.40	1,961,745.46	19.54

确定该组合依据的说明：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5% 以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

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

**(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 902,682.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用  不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,663,396.20	5,528,100.00
押金保证金	576,086.00	2,891,562.09

员工安居计划借款	7,369,030.20	8,149,487.00
代付代缴款		1,248,000.56
合计	15,608,512.40	17,817,149.65

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

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
员工安居计划借款	借款	7,369,030.20	其中1年以内3,201,197.64元,1-2年2,111,068.56元,2-3年749,715.00元,3年以上1,307,049.00元	47.21	1,828,158.74
萨满网络	往来款	5,528,100.00	其中1-2年615,100.00元,2-3年4,913,000.00元	35.42	5,528,100.00
天伟建设集团有限公司	垫付水电费	552,476.27	1年以内	3.54	27,623.81
KIXEYE Inc.	垫付服务器租赁费	367,265.32	1年以内	2.35	18,363.27
上海普天科创电子有限公司	保证金	251,761.00	1年以内	1.61	12,588.05
合计		14,068,632.79		90.13	7,414,833.87

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

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						
在产品						

库存商品	15,813.24		15,813.24			
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	15,813.24		15,813.24			

(2). 存货跌价准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	979,341,168.89	1,028,000,000.00
房租物业费	67,329.52	580,494.43
待抵扣进项税额	2,645,497.06	2,990,344.91
预缴企业所得税	155,489.40	155,489.40
待摊销分成成本	1,044,852.12	2,279,657.26
待摊销推广费用	11,241,510.28	
其他		72,016.98
合计	994,495,847.27	1,034,078,002.98

其他说明

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

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：	83,090,178.97		83,090,178.97	61,090,178.97		61,090,178.97
按公允价值计量的						
按成本计量的	83,090,178.97		83,090,178.97	61,090,178.97		61,090,178.97
合计	83,090,178.97		83,090,178.97	61,090,178.97		61,090,178.97

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
爱酷游	11,507,747.85			11,507,747.85						358,400.00
滨江众创	18,622,431.12			18,622,431.12						
君顺投资	10,000,000.00			10,000,000.00						
丰厚远达	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00						
钱江汇	2,000,000.00			2,000,000.00						
白鲸网络	1,960,000.00			1,960,000.00						
舜飞信息	10,000,000.00			10,000,000.00						
陌云科技	2,000,000.00			2,000,000.00						
优尔蓝		10,000,000.00		10,000,000.00						
手滑科技		2,000,000.00		2,000,000.00						
摩普网络		5,000,000.00		5,000,000.00						
合计	61,090,178.97	22,000,000.00		83,090,178.97					/	358,400.00

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

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											
萨满网络											
恩酷信息	9,911,866.53									9,911,866.53	9,911,866.53
虚幻竞技	5,133,238.36			-205,929.62						4,927,308.74	
宏沙网络	1,961,391.95									1,961,391.95	1,961,391.95
起源优游	1,878,909.78									1,878,909.78	1,878,909.78
浮冬数据	5,572,276.50			-143,765.31						5,428,511.19	
大鹅文化	9,921,475.66		5,000,000.00	222,276.80						5,143,752.46	
四方格	2,004,440.18			2,204.65						2,006,644.83	
奥义电竞	3,401,195.26			-199,681.98						3,201,513.28	
第九艺术	12,253,786.11			-499,406.76						11,754,379.35	
掌奇网络	1,207,679.96	1,500,000.00		-239,684.83						2,467,995.13	
指上缤纷	18,252,254.84			909,492.42						19,161,747.26	
七号笔迹		1,000,000.00		-34,151.30						1,965,848.70	
游络科技	3,991,661.79	3,000,000.00		-103,100.73						6,888,561.06	
花童文司		1,500,000.00		-319,872.92						2,680,127.08	
智玩网络	7,124,835.10									7,124,835.10	7,124,835.10
守序网络	984,972.78			-18,050.16						966,922.62	
孢子网络		1,000,000.00								1,000,000.00	
小计	83,599,984.80	8,000,000.00	5,000,000.00	-629,669.74						88,470,315.06	20,877,003.36
合计	83,599,984.80	8,000,000.00	5,000,000.00	-629,669.74						88,470,315.06	20,877,003.36

其他说明

无



**18、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**

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				
2. 本期增加金额	17,855,816.70			17,855,816.70
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	17,855,816.70			17,855,816.70
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	17,855,816.70			17,855,816.70
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	428,349.51			428,349.51
(1) 计提或摊销	428,349.51			428,349.51
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	428,349.51			428,349.51
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	17,427,467.19			17,427,467.19
2. 期初账面价值				

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**
适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**19、固定资产**
**(1). 固定资产情况**
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
----	--------	------	------	---------	----

一、账面原值：					
1. 期初余额	263,605,232.20	7,701,869.63	19,887,342.29	8,623,885.12	299,818,329.24
2. 本期增加金额			302,470.09	324,213.57	626,683.66
(1) 购置			302,470.09	324,213.57	626,683.66
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	17,855,816.70		564,444.00		18,420,260.70
(1) 处置或报废			564,444.00		564,444.00
(2) 转为投资性房地 地产	17,855,816.70				17,855,816.70
4. 期末余额	245,749,415.50	7,701,869.63	19,625,368.38	8,948,098.69	282,024,752.20
二、累计折旧					
1. 期初余额		5,804,451.98	9,973,112.61	4,231,054.29	20,008,618.88
2. 本期增加金额	6,325,564.14	415,271.62	1,932,915.46	772,524.65	9,446,275.87
(1) 计提	6,325,564.14	415,271.62	1,932,915.46	772,524.65	9,446,275.87
3. 本期减少金额	427,388.07		541,866.24		969,254.31
(1) 处置或报废			541,866.24		541,866.24
(2) 转为投资性房地 地产	427,388.07				427,388.07
4. 期末余额	5,898,176.07	6,219,723.60	11,364,161.83	5,003,578.94	28,485,640.44
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	239,851,239.43	1,482,146.03	8,261,206.55	3,944,519.75	253,539,111.76
2. 期初账面价值	263,605,232.20	1,897,417.65	9,914,229.68	4,392,830.83	279,809,710.36

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**20、在建工程**
**(1). 在建工程情况**
 适用  不适用

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
网络游戏软件生产基地二期	90,120,528.35		90,120,528.35	87,610,553.58		87,610,553.58
合计	90,120,528.35		90,120,528.35	87,610,553.58		87,610,553.58

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
网络游戏软件生产基地二期	210,000,000.00	87,610,553.58	2,509,974.77			90,120,528.35		43.39%				自有资金
合计	210,000,000.00	87,610,553.58	2,509,974.77			90,120,528.35	/	/			/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况：**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**21、工程物资**
 适用  不适用

**22、固定资产清理**
 适用  不适用

**23、生产性生物资产**
**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**
 适用  不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**24、油气资产**
 适用  不适用

**25、无形资产**
**(1). 无形资产情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	14,932,982.08			7,399,344.95	22,332,327.03
2. 本期增加金额				430,996.55	430,996.55
(1) 购置				430,996.55	430,996.55
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	14,932,982.08			7,830,341.50	22,763,323.58
二、累计摊销					
1. 期初余额	899,730.60			4,912,465.60	5,812,196.20
2. 本期增加金额	149,329.80			835,682.56	985,012.36
(1) 计提	149,329.80			835,682.56	985,012.36
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,049,060.40			5,748,148.16	6,797,208.56
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	13,883,921.68			2,082,193.34	15,966,115.02
2. 期初账面价值	14,033,251.48			2,486,879.35	16,520,130.83

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 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、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

适用 不适用

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	3,234,750.12	466,202.92	1,823,523.75	265,855.34
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	13,386,900.96	1,673,362.62	14,117,018.10	1,764,627.26
递延收益	221,700.34	55,425.07	534,873.14	133,718.28
未来可抵扣费用	455,344.64	56,918.08	455,344.60	56,918.08
政府补助	1,745,250.00	261,787.50	1,790,000.00	268,500.00
公允价值变动	7,709,929.13	1,156,489.37	6,945,000.00	1,041,750.00
合计	26,753,875.19	3,670,185.56	25,665,759.59	3,531,368.96

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**
 适用  不适用

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	26,519,403.98	26,968,508.94
可抵扣亏损	71,113,961.89	69,615,628.86
合计	97,633,365.87	96,584,137.80

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	9,361,605.01	17,169,688.41	
2022	52,445,940.45	52,445,940.45	
2023	9,306,416.43		
合计	71,113,961.89	69,615,628.86	/

其他说明：

 适用  不适用

**30、其他非流动资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付投资款[注]	7,050,000.00	15,500,000.00
预付工程款	15,352,071.36	66,780.00
合计	22,402,071.36	15,566,780.00

其他说明：

[注] 预付投资款系的彩网络科技(上海)有限公司、上海耐链信息科技有限公司、深圳中印龙象科技有限公司和无锡野火数字科技有限公司的股权认购款，截至 2018 年 6 月 30 日，投资程序尚未履行完毕。

**31、短期借款**
**(1). 短期借款分类**
 适用  不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**
 适用  不适用

**33、衍生金融负债**
 适用  不适用

**34、应付票据**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	22,807,634.75	
合计	22,807,634.75	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、应付账款**
**(1). 应付账款列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	80,328,837.71	128,598,740.20
1-2 年	1,449,553.99	14.25
2-3 年		
合计	81,778,391.70	128,598,754.45

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**36、预收款项**
**(1). 预收账款项列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,490,602.70	6,519,580.19
1-2 年		
合计	4,490,602.70	6,519,580.19

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**
 适用  不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**37、应付职工薪酬**
**(1). 应付职工薪酬列示:**

√适用 □不适用

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	20,054,345.27	69,764,033.36	78,443,796.45	11,374,582.18
二、离职后福利-设定提存计划	474,437.52	2,831,147.99	2,891,438.20	414,147.31
三、辞退福利	694,718.65	259,106.24	953,824.89	
四、一年内到期的其他福利				
合计	21,223,501.44	72,854,287.59	82,289,059.54	11,788,729.49

**(2). 短期薪酬列示:**

√适用 □不适用

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	19,456,895.45	59,707,837.91	68,675,676.49	10,489,056.87
二、职工福利费	400.00	4,581,917.85	4,566,923.85	15,394.00
三、社会保险费	401,419.25	2,250,639.31	2,314,908.90	337,149.66
其中: 医疗保险费	362,899.12	1,985,956.59	2,051,241.30	297,614.41
工伤保险费	6,617.97	38,942.42	39,912.50	5,647.89
生育保险费	31,902.16	225,740.30	223,755.10	33,887.36
四、住房公积金	31,335.00	2,841,804.00	2,509,085.00	364,054.00
五、工会经费和职工教育经费	164,295.57	381,834.29	377,202.21	168,927.65
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	20,054,345.27	69,764,033.36	78,443,796.45	11,374,582.18

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

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
1、基本养老保险	458,485.29	2,735,574.51	2,794,307.25	399,752.55
2、失业保险费	15,952.23	95,573.48	97,130.95	14,394.76
3、企业年金缴费				
合计	474,437.52	2,831,147.99	2,891,438.20	414,147.31

其他说明:

□适用 √不适用

**38、应交税费**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	786,124.52	2,787,202.26



消费税		
营业税		
企业所得税	13,121,990.88	19,247,632.85
个人所得税	1,436,090.91	1,453,465.99
城市维护建设税	55,028.62	37,279.15
教育费附加	23,583.73	15,976.78
地方教育费附加	15,722.49	10,651.19
土地使用税		39,692.00
印花税	16,271.18	21,899.51
残疾人保证金	42,130.75	37,041.07
合计	15,496,943.08	23,650,840.80

其他说明：

无

### 39、应付利息

适用 不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 40、应付股利

适用 不适用

### 41、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代收代缴社保款	31,406.57	109,032.29
应付暂收款	1,375,698.48	3,723,364.76
保证金	846,997.00	767,000.00
限制性股票回购义务	43,808,906.00	
合计	46,063,008.05	4,599,397.05

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 42、持有待售负债

适用 不适用

### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
已充值未使用游戏币产生的递延收益	29,143,370.65	30,663,894.78
已购买未消耗道具产生的递延收益	47,669,528.46	75,954,439.76
版权金收入形成的递延收益	5,780,564.02	3,515,726.26
合计	82,593,463.13	110,134,060.80

短期应付债券的增减变动：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

#### 45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用  不适用

其他说明，包括利率区间：

适用  不适用

#### 46、应付债券

(1). 应付债券

适用  不适用

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

适用  不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用  不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**47、长期应付款**

(1). 按款项性质列示长期应付款：

 适用  不适用

**48、长期应付职工薪酬**
 适用  不适用

**49、专项应付款**
 适用  不适用

**50、预计负债**
 适用  不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

 适用  不适用

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	形成原因
政府补助	1,790,000.00		44,750.00	1,745,250.00	收到竣工奖励
合计	1,790,000.00		44,750.00	1,745,250.00	/

涉及政府补助的项目：

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	1,790,000.00			44,750.00	1,745,250.00	与资产相关
合计	1,790,000.00			44,750.00	1,745,250.00	/

其他说明：

 适用  不适用

政府补助项目	金额	依据	摊销方法	取得时间
竣工奖励	1,790,000.00	高新(滨)商务[2017]65号、区财[2017]120号、区住建[2017]75号《关于对杭州电魂网络科技有限公司、创业软件股份有限公司给予竣工奖励的通知》	按照取得补助时房屋建筑物的剩余折旧期限按月平均摊销	2017年8月

**52、其他非流动负债**
 适用  不适用

**53、股本**
 适用  不适用

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	240,000,000.00	3,142,000.00				3,142,000.00	243,142,000.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具**
**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**
 适用  不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**
 适用  不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**55、资本公积**
 适用  不适用

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)	830,829,229.79	40,666,906.00		871,496,135.79
其他资本公积		1,174,315.18		1,174,315.18
合计	830,829,229.79	41,841,221.18		872,670,450.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**
 适用  不适用

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
股权激励计划		43,808,906.00		43,808,906.00
合计		43,808,906.00		43,808,906.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**57、其他综合收益**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初	本期发生金额	期末
----	----	--------	----

	余额	本期所 得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	余额
一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受 益计划净负债和净资产 的变动							
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	-586,304.62				-163,802.05		-750,106.67
其中：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							
可供出售金融资产公 允价值变动损益							
持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产损 益							
现金流量套期损益的有 效部分							
外币财务报表折算差额	-586,304.62				-163,802.05		-750,106.67
其他综合收益合计	-586,304.62				-163,802.05		-750,106.67

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

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	135,450,983.67			135,450,983.67
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	135,450,983.67			135,450,983.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

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	406,825,999.44	362,180,952.62
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	406,825,999.44	362,180,952.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,802,241.65	86,093,052.98
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	49,680,000.09	100,080,000.12
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	408,948,241.00	348,194,005.48

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。

**61、营业收入和营业成本**

√适用 □不适用

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	189,339,725.84	33,337,125.43	221,503,688.56	17,218,683.24
其他业务	1,998,620.40	1,442.16	545,631.17	
合计	191,338,346.24	33,338,567.59	222,049,319.73	17,218,683.24

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	156,061.15	354,484.92
教育费附加	66,883.39	151,922.08
资源税		
房产税	556,746.19	
土地使用税	19,846.00	

车船使用税		6,600.00
印花税	64,210.57	84,293.72
地方教育附加	44,588.93	101,281.43
合计	908,336.23	698,582.15

其他说明：

无

### 63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	48,067,245.22	29,140,706.80
职工薪酬	12,230,959.74	7,984,966.19
第三方手续费	526,099.64	670,018.62
差旅费	417,763.69	466,046.70
物料消耗	257,408.22	219,909.14
业务招待费	237,285.71	182,669.06
折旧费	167,134.55	45,919.54
外包制作费	615,146.24	
其他	846,712.06	713,693.91
合计	63,365,755.07	39,423,929.96

其他说明：

无

### 64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费用	46,157,898.07	60,003,810.07
职工薪酬	11,096,383.76	11,054,950.96
业务招待费	2,585,899.29	2,985,334.69
折旧摊销费	8,088,815.68	2,509,266.77
中介服务费		2,242,814.49
办公费	3,366,520.39	1,169,665.11
会务费		702,967.56
低值易耗品摊销	1,096,712.44	524,668.93
租赁费	698,623.11	395,934.39
差旅费	471,194.08	369,690.34
招聘费	266,128.02	245,721.10
股权激励成本	771,039.87	
其他	1,043,159.88	1,132,935.15
合计	75,642,374.59	83,337,759.56

其他说明：

无

**65、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	284,166.67	
减：利息收入	-3,972,002.53	-17,129,433.72
汇兑损失		604,586.19
减：汇兑收益	-695,451.55	
手续费支出	43,672.00	13,228.36
合计	-4,339,615.41	-16,511,619.17

其他说明：

无

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

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	580,502.18	-3,913,455.77
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		
十四、其他		
合计	580,502.18	-3,913,455.77

其他说明：

无

**67、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-764,929.13	-4,612,500.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		



按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-764,929.13	-4,612,500.00

其他说明：

无

## 68、投资收益

适用 不适用

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	-629,669.74	-72,922.74
处置长期股权投资产生的投资收益	10,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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	358,400.00	
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		
理财产品取得的投资收益	24,480,036.54	
合计	34,208,766.80	-72,922.74

其他说明：

无

## 69、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	106,763.99	
合计	106,763.99	

其他说明：

适用 不适用

## 70、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	66,495.00	
合计	66,495.00	

其他说明：

适用 不适用

**71、营业外收入**

营业外收入情况

 适用  不适用

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		14,607.89	
其中：固定资产处置利得		14,607.89	
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		900,700.00	
无法支付的应付款			
罚没及违约金收入			
其他	400.68	8.90	400.68
合计	400.68	915,316.79	400.68

计入当期损益的政府补助

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**72、营业外支出**
 适用  不适用

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		2,517.33	
其中：固定资产处置损失		2,517.33	
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		36,400.00	
其他	10,000.00	1,518.89	10,000.00
合计	10,000.00	40,436.22	10,000.00

其他说明：

无

**73、所得税费用**
**(1) 所得税费用表**
 适用  不适用

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	7,489,424.19	11,132,234.74
递延所得税费用	-138,816.60	680,249.77
合计	7,350,607.59	11,812,484.51

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程:**
 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	55,449,923.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,317,488.50
子公司适用不同税率的影响	-134,970.98
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	547,424.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,192,684.12
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	5,350,922.19
境外所得适用不同税率的影响	11,850.54
研发费加计扣除的影响	-4,549,423.20
所得税费用	7,350,607.59

其他说明:

 适用  不适用

**74、其他综合收益**
 适用  不适用

详见附注 57

**75、现金流量表项目**
**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:**
 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,971,898.00	19,258,424.11
政府补助	22,145.68	900,700.00
往来款收入	94,916.92	70,672.93
其他		8.90
合计	4,088,960.60	20,229,805.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:**
 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现	91,181,751.27	52,921,641.70
往来款支出	2,287,118.01	1,324,367.49
押金保证金	38,375.00	1,247,761.00
捐赠及其他支出	40,329.87	36,406.39
合计	93,547,574.15	55,530,176.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付上市费用		2,000,000.00
票据保证金	6,842,290.43	
合计	6,842,290.43	2,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

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	48,099,315.74	86,172,413.08
加：资产减值准备	580,502.18	-3,913,455.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,016,765.07	3,132,272.18
无形资产摊销	985,012.36	958,397.53
长期待摊费用摊销		
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）	-106,763.99	-12,090.56
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）	764,929.13	4,612,500.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-672,700.95	604,586.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,208,766.80	72,922.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-138,816.60	761,999.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-81,750.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,813.24	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,496,645.18	1,053,747.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,377,828.75	-42,872,076.33

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,815,153.53	50,489,466.17
<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	309,162,904.34	569,425,064.52
减: 现金的期初余额	324,159,321.62	1,038,320,507.92
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	-14,996,417.28	-468,895,443.40

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	309,162,904.34	324,159,321.62
其中: 库存现金	7,134.61	8,780.11
可随时用于支付的银行存款	308,696,991.82	321,266,730.18
可随时用于支付的其他货币资金	458,777.91	2,883,811.33
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	309,162,904.34	324,159,321.62
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		

其他说明:

适用 不适用

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

适用 不适用

78、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,842,290.43	票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	6,842,290.43	/

其他说明：

无

## 79、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目：

 适用  不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,077,100.62	6.6166	13,743,343.96
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	191,170.09	6.6166	1,264,896.01
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
外币核算-XXX			
人民币			
人民币			

其他说明：

无

### (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

电魂互动由电魂网络投资成立于香港，其境外经营地址为 RM 405 ENERGY PLAZA NO 92 GRANVILLE RD TST EAST KL，因电魂互动主营业务均以美金结算，故电魂互动选择记账本位币为美元。

公司资产负债表日对记账本位币为美元的境外子公司采取以下原则对外币进行折算：

#### (1) 资产负债表

所有资产、负债类项目均按照期末资产负债表日的即期汇率(1 美元兑 6.6166 元人民币)折算为人民币反映；

所有者权益项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为人民币反映，“未分配利润”项目以所有者权益变动表中的数额反映；

折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数字的差额，作为报表折算差额在“外币报表折算差额”项目中反映。

#### (2) 利润表

利润表所有项目按照 2018 年 1-6 月的即期汇率平均数(1 美元兑 6.3870 元人民币)折算为人民币反映。

### 80、套期

适用 不适用

### 81、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
滨江区服务贸易考核资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
稳岗补贴	11,745.00	其他收益	11,745.00

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

### 82、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

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

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用



## 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

适用  不适用

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	
电魂创投	杭州市	杭州市	创业投资	100.00		设立
电魂互动	香港	香港	计算机软件开发	100.00		设立
电梦网络	杭州市	杭州市	游戏开发		65.00	设立
勺子网络	杭州市	杭州市	游戏开发		65.00	设立
摩巴网络	上海市	上海市	游戏开发		47.8125	设立

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：

本公司全资子公司电魂创投持有摩巴网络 47.8125% 的股权，并通过与摩巴网络少数股东上海兆擎网络科技事务所(有限合伙)签署《一致行动协议》享有对摩巴网络的实际控制权，故摩巴网络仍纳入本公司合并财务报表范围。

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

适用  不适用

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
电梦网络	35.00	219,321.11		2,246,282.34
勺子网络	35.00	-597,241.04		1,917,846.67
摩巴网络	52.1875	-3,325,005.98		664,644.50

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

本公司对摩巴网络的持股比例为 47.8125%。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司对该公司的实缴出资比例为 56.25%，根据公司法及公司章程规定，本公司在该公司的分红比例为 56.25%。

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**
 适用  不适用

单位:万元 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
电梦网络	494.52	218.25	712.77	70.98		70.98	409.82	233.46	643.28	64.15		64.15
勺子网络	653.08	11.69	664.77	116.07		116.07	899.44	16.41	915.85	197.26		197.26
摩巴网络	248.22	17.67	265.89	113.96		113.96	502.97	21.41	524.38	212.56		212.56

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
电梦网络	107.33	62.66	62.66	78.72	214.61	109.12	109.12	55.06
勺子网络	122.78	-170.64	-170.64	-213.54	1,008.41	624.31	624.31	-655.92
摩巴网络		-760.00	-760.00	-854.31		-568.60	-568.60	-660.71

其他说明:

无

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**
 适用  不适用

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

其他说明:

 适用  不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**
 适用  不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**
 适用  不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**
 适用  不适用

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**
 适用  不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**
 适用  不适用

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**
 适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	6,759.33	6,272.30
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-62.97	215.78
--其他综合收益		
--综合收益总额	-62.97	215.78

其他说明

无

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：**
 适用  不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**
 适用  不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**
 适用  不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**
 适用  不适用

**4、重要的共同经营**
 适用  不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

 适用  不适用

**6、其他**
 适用  不适用

**十、与金融工具相关的风险**
 适用  不适用

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		7,290,070.87		7,290,070.87
1. 交易性金融资产		7,290,070.87		7,290,070.87
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		7,290,070.87		7,290,070.87
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		7,290,070.87		7,290,070.87
(五) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				

非持续以公允价值计量的 负债总额				
---------------------	--	--	--	--

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

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

适用 不适用

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值是采用监管机构批准的基金托管机构的净值报价。基金托管机构在形成净值报价的过程中采用了反映了市场状况的可观察输入值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他**

适用 不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九、1

适用 不适用

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
萨满网络	联营企业
四方格	联营企业
起源优游	联营企业
可九科技(香港)有限公司	联营企业上海恩酷信息科技有限公司之子公司
天津纷至互娱科技有限公司	联营企业指上缤纷之子公司
浮冬数据	联营企业

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
起源优游	游戏分成	7,176.68	
天津纷至互娱科技有限公司	游戏分成	1,761,176.65	
四方格	广告费	50,000.00	
合计		1,818,353.33	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
可九科技(香港)有限公司	游戏分成款		325,918.09
萨满网络	游戏分成款		171,678.62

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

 适用  不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浮冬数据	房屋	203,412.55	

本公司作为承租方：

 适用  不适用

关联租赁情况说明

 适用  不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

 适用  不适用

本公司作为被担保方

 适用  不适用

关联担保情况说明

 适用  不适用

**(5). 关联方资金拆借**
 适用  不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**
 适用  不适用

**(7). 关键管理人员报酬**
 适用  不适用

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	335.14	461.22

**(8). 其他关联交易**
 适用  不适用

**6、关联方应收应付款项**
**(1). 应收项目**
 适用  不适用

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
(1) 应收账款					
游戏分成	萨满网络	441,617.17	441,617.17	441,617.17	441,617.17
游戏分成	可九科技(香港)有限公司	237,319.44	237,319.44	234,363.98	234,363.98
小计		678,936.61	678,936.61	675,981.15	675,981.15

(2) 其他应收款					
往来款	萨满网络	5,528,100.00	5,528,100.00	5,528,100.00	5,528,100.00

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

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
应付账款			
游戏分成	天津纷至互娱科技有限公司	197,714.72	460,311.48
广告费	四方格	30,000.00	30,000.00
游戏分成	起源优游	5,324.65	2,674.73
小计		233,039.37	492,986.21

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	3,142,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予的限制性股票行权价格:13.943元/股,履行期限:2018年6月5日至2021年6月5日

其他说明

根据公司2018年05月15日召开的第二届董事会第二十五次会议审议通过的《关于调整公司2018年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》,2017年年度股东大会审议通过的《关于公司2018年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》,公司2018年限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就,确定以2018年05月15日为限制性股票的授予日,向113名激励对象授予322.30万股限制性股票并预留限制性股票59.00万股,授予价格为人民币13.943元/股。由于7名激励对象因个人原因自愿放弃认购全部授予的限制性股票,1名激励对象因个人原因自愿放弃部分获授的限制性股票,调整后本次限制性股票的授予对象为106人,授予限制性股票314.20万股,预留的限制性股票为59.00万股。

有效期:自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止,最长不超过60个月。



限售期：自激励对象获授限制性股票完成登记日起 12 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。

解锁期：本激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自首次获授的限制性股票完成登记日起 12 个月后的首个交易日至首次获授的限制性股票完成登记日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个解除限售期	自首次获授的限制性股票完成登记日起 24 个月后的首个交易日至首次获授的限制性股票完成登记日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自首次获授的限制性股票完成登记日起 36 个月后的首个交易日至首次获授的限制性股票完成登记日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

解除限售的业绩考核要求

#### 1、公司层面业绩考核要求

本激励计划的首次授予限制性股票的解除限售考核年度为 2018-2020 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，首次授予各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	定比 2017 年, 2018 年归属于上市公司股东的净利润增长率不低于 10%;
第二个解除限售期	定比 2017 年, 2019 年归属于上市公司股东的净利润增长率不低于 20%;
第三个解除限售期	定比 2017 年, 2020 年归属于上市公司股东的净利润增长率不低于 30%。

本激励计划的预留限制性股票的考核条件与首次授予限制性股票的考核条件相同。若预留限制性股票的授予日在 2018 年，则考核年度为 2018-2020 年三个会计年度。若预留限制性股票的授予日在 2019 年，则考核年度为 2019-2021 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

预留部分限制性股票解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	定比 2017 年, 2019 年归属于上市公司股东的净利润增长率不低于 20%;
第二个解除限售期	定比 2017 年, 2020 年归属于上市公司股东的净利润增长率不低于 30%;
第三个解除限售期	定比 2017 年, 2021 年归属于上市公司股东的净利润增长率不低于 40%。

公司业绩考核未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。

#### 2、个人层面绩效考核要求

根据公司《2018 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》，激励对象只有在上一年度达到公司业绩考核目标及个人绩效考核满足条件的前提下，当期限制性股票才能解除限售，具体解除限售额度依据激励对象个人绩效考核结果确定。激励对象考核当年不能解除限售的限制性股票，由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。

本次限制性股票激励计划授予登记的限制性股票为 314.20 万股，于 2018 年 6 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份登记。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	以 BS 期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,174,315.18
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,174,315.18

其他说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

适用  不适用

## 5、其他

适用  不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用  不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截止资产负债表日，本公司无应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

适用  不适用

电魂创投与王勇、上海恩酷信息科技有限公司股权回购仲裁案

本公司全资子公司电魂创投(申请人)因与王勇、上海恩酷信息科技有限公司(被申请人)发生股权回购纠纷，2017 年 7 月，电魂创投向上海国际经济贸易仲裁委员会(上海国际仲裁中心)提起仲裁，要求被申请人支付股权回购款人民币 11,990,104.00 元以及律师费 100,000.00 元。2018 年 3 月 16 日，上海国际经济贸易仲裁委员会(上海国际仲裁中心)作出“(2018)沪贸仲字第 02187 号”《裁决书》，裁定上海恩酷信息科技有限公司应于 2018 年 7 月 31 日前向电魂创投支付股权

回购款 11,990,104.00 元，并承担仲裁费 266,337.90 元。我司已发起申请强制执行程序。截至本财务报表批准日，电魂创投尚未收到该股权回购款。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

**6、 分部信息**
**(1). 报告分部的确定依据与会计政策:**
 适用  不适用

**(2). 报告分部的财务信息**
 适用  不适用

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

**(4). 其他说明:**
 适用  不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**
 适用  不适用

**8、 其他**
 适用  不适用

**十七、 母公司财务报表主要项目注释**
**1、 应收账款**
**(1). 应收账款分类披露:**
 适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	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	4,357,898.10	94.89	217,894.91	5.00	4,140,003.19	6,533,987.46	96.54	326,699.37	5.00	6,207,288.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	234,441.93	5.11	234,441.93	100.00		234,441.93	3.46	234,441.93	100.00	
合计	4,592,340.03	/	452,336.84	/	4,140,003.19	6,768,429.39	/	561,141.30	/	6,207,288.09

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
1 年以内	4,357,898.10	217,894.91	5%
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	4,357,898.10	217,894.91	5%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	4,357,898.10	217,894.91	5%

确定该组合依据的说明：

无

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：

 适用  不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 108,804.46 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**
 适用  不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**
 适用  不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
电魂互动	1,047,182.39	1 年以内	22.80	52,359.12
Apple Inc.	848,194.90	1 年以内	18.47	42,409.75
财付通支付科技有限公司	833,741.40	1 年以内	18.16	41,687.07
萨满网络	276,211.85	1-2 年	6.01	276,211.85
深圳市腾讯计算机系统有限公司	187,919.22	1 年以内	4.09	9,395.96
小 计	3,193,249.76	0.00	69.53	422,063.75

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

 适用  不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露：

 适用  不适用

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	9,709,584.06	100.00	1,927,499.05	19.85	7,782,085.01	11,893,875.69	100.00	1,039,099.36	8.74	10,854,776.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	9,709,584.06	/	1,927,499.05	/	7,782,085.01	11,893,875.69	/	1,039,099.36	/	10,854,776.33

期末单项金额重大并单独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			

1 年以内小计	5,842,299.20	292,114.96	5%
1 至 2 年	1,837,120.86	183,712.09	10%
2 至 3 年	723,115.00	144,623.00	20%
3 年以上	1,307,049.00	1,307,049.00	100%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	9,709,584.06	1,927,499.05	19.85%

确定该组合依据的说明：

无

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

**(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 888,399.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	301,725.00	2,583,648.83
员工安居计划借款	7,369,030.20	7,974,487.00
代付代缴款	2,038,828.86	1,335,739.86
合计	9,709,584.06	11,893,875.69

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

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
员工安居计划借款	借款	7,369,030.20	其中 1 年以内 3,201,197.64 元, 1-2 年 2,111,068.56 元, 2-3 年 749,715.00 元, 3 年以上 1,307,049.00 元	75.89	1,828,158.74

天伟建设集团有限公司	垫付水电费	552,476.27	1 年以内	5.69	27,623.81
KIXEYE Inc.	垫付服务器租赁费	367,265.32	1 年以内	3.78	18,363.27
杭州先锋科技开发有限公司	押金	177,126.00	其中 1 年以内 57,845.00 元, 1-2 年 119,281.00 元	1.82	14,820.35
国网浙江省电力公司杭州供电公司	押金	64,000.00	3 年以上	0.66	64,000.00
合计	/	8,529,897.79	/	87.84	1,952,966.17

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 3、长期股权投资

适用 不适用

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	268,763,099.45		268,763,099.45	238,673,400.00		238,673,400.00
对联营、合营企业投资						
合计	268,763,099.45		268,763,099.45	238,673,400.00		238,673,400.00

(1) 对子公司投资

适用 不适用

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
电魂创投	205,000,000.00	30,089,699.45		235,089,699.45		
电魂互动	33,673,400.00			33,673,400.00		
合计	238,673,400.00	30,089,699.45		268,763,099.45		



**(2) 对联营、合营企业投资**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**4、 营业收入和营业成本：**
 适用  不适用

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	181,408,739.21	33,494,747.15	208,724,229.65	16,389,784.00
其他业务	1,998,620.4	1,442.16	784,902.15	15,000.00
合计	183,407,359.61	33,496,189.31	209,509,131.80	16,404,784.00

其他说明：

无

**5、 投资收益**
 适用  不适用

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
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		
理财产品投资收益	24,480,036.54	
合计	24,480,036.54	

**6、 其他**
 适用  不适用

**十八、 补充资料**
**1、 当期非经常性损益明细表**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	10,106,763.99	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，	66,495.00	

按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,157,808.22	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-1,518,035.70	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,599.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,547,878.67	
少数股东权益影响额	-3,853.83	
合计	8,251,699.69	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	3.19	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.69	0.18	0.18

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

## 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、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 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件。
--------	---

董事长：胡建平

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 27 日

修订信息