



北京掌趣科技股份有限公司

2015 年年度报告

2016 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人姚文彬、主管会计工作负责人黄迎春及会计机构负责人(会计主管人员)黄迎春声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

风险提示

1、游戏产品开发风险

游戏产品具有更新快、可模仿性较高、玩家喜好转换快等特点，随着市场的发展和玩家体验的升级，如果公司无法持续推出受玩家认可的成功的游戏产品，或由于游戏研发周期延长、推广时间延长等原因造成游戏无法按计划推出，从而造成老游戏盈利能力出现下滑时，新游戏无法成功按时推出难以弥补老游戏收入的下滑，则将对公司的运营产生不利影响。

2、核心人员流失风险

拥有高素质、稳定、充足的游戏开发人才队伍是公司保持领先优势的保障，随着公司业务规模的发展、扩大，如果不能通过自身培养或外部引进获得优秀技术、业务人员，将会给公司经营运作带来的不利影响。

3、市场加剧的风险

游戏市场的快速发展，游戏行业在产品服务、市场渠道等方面已经形成激烈的竞争格局。随着互联网娱乐产业内容的多样化和精细化，游戏用户对产品的要求日趋提高，如果公司无法持续不断创新游戏内容和形式的不断升级，则将对公司的运营产生不利影响。

4、并购及整合的风险

近年来，公司以“内生+外延”并举发展战略不断完善产业链布局，加强公司核心竞争力。随着公司投资并购项目逐渐增多，公司经营规模及组织结构越加复杂，这对公司的运营管理、内部控制等方面提出了挑战。公司能否通过整合保证上市公司对标的公司的控制力并保持标的公司原有竞争优势、充分发挥并购整合的协同效应具有不确定性，存在整合风险。

5、关于筹划公开发行公司债

2016年1月15日，公司召开了第二届董事会第四十八次会议审议通过了《关于公司公开发行公司债券方案的议案》等与公开发行公司债券相关的议案，并于同日发布了《关于公开发行公司债券方案的公告》。截止本公告日，本次公司公开发行公司债券事项工作尚在进行中。本次公开发行公司债券尚需中国证监会核准，能否取得中国证监会的核准以及最终取得核准的时间存在不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

2015 年度利润分配预案

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2,773,883,780 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.17 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 公司业务概要	11
第四节 管理层讨论与分析	13
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况	46
第七节 优先股相关情况	57
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	58
第九节 公司治理.....	69
第十节 财务报告.....	75
第十一节 备查文件目录	178

释义

释义项	指	释义内容
掌趣科技、公司	指	北京掌趣科技股份有限公司
动网先锋	指	海南动网先锋网络科技有限公司
澄迈锐杰	指	澄迈锐杰科技咨询服务中心（有限合伙）
亿辉博远	指	北京亿辉博远投资管理中心（有限合伙）
至高投资	指	北京至高投资管理中心（有限合伙）
指尖娱乐	指	指尖娱乐（香港）有限公司（FingerFun(HK)Limited）
玩蟹科技	指	北京玩蟹科技有限公司
上游信息	指	上游信息科技（上海）有限公司
天马时空	指	北京天马时空网络技术有限公司
欢瑞世纪	指	欢瑞世纪影视传媒股份有限公司
筑巢新游	指	北京筑巢新游网络技术有限公司
Unity	指	Unity Software Inc.
金渊投资	指	天津金渊投资合伙企业（有限合伙）
大神圈	指	北京大神圈文化科技有限公司
体育之窗	指	北京体育之窗文化股份有限公司
掌上纵横	指	掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司
掌阅科技	指	掌阅科技股份有限公司
网鱼电竞	指	天津联盟电竞互联网科技有限公司
北京融智德	指	北京融智德投资有限公司
南山资产	指	南山资产管理（天津）有限公司
南山资本	指	南山蓝月资产管理（天津）合伙企业
保荐人、中信证券	指	中信证券股份有限公司
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
元	指	人民币元
移动终端单机游戏	指	在移动终端上运行的，在使用过程中不需要利用移动通信网络的游戏，但包括仅以产品激活、计费、上传积分等为目的而触发联网的游戏。
移动终端网络游戏、移动终端联网游戏	指	在移动终端上运行的，在使用过程中需要通过客户端程序，利用移动通信

		网络与游戏网络服务器或其他客户端发生互动的游戏，不包括仅用联网实现激活、上传积分等功能的游戏。
互联网页面游戏	指	基于网站开发技术，以标准 HTTP 协议为基础传输形式的无客户端或基于浏览器内核的微客户端游戏。
跨平台	指	游戏软件可以在多种操作系统或硬件终端上运行。
智能手机 (Smartphone)	指	具有独立的操作系统，可以由用户自行安装软件、游戏等第三方服务商提供的程序，通过此类程序来不断对手机的功能进行扩充，并可以通过移动通讯网络来实现无线网络接入的这样一类手机的总称。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	掌趣科技	股票代码	300315
公司的中文名称	北京掌趣科技股份有限公司		
公司的中文简称	掌趣科技		
公司的外文名称（如有）	OURPALM Co., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	OURPALM		
公司的法定代表人	姚文彬		
注册地址	北京市海淀区马甸东路 17 号 8 层 916		
注册地址的邮政编码	100088		
办公地址	北京市海淀区马甸东路 17 号 8 层 916		
办公地址的邮政编码	100088		
公司国际互联网网址	www.ourpalm.com		
电子信箱	ir@ourpalm.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李好胜	王娉
联系地址	北京市海淀区马甸东路 17 号 8 层 916	北京市海淀区马甸东路 17 号 8 层 916
电话	010-65073699	010-65073699
传真	010-65073699	010-65073699
电子信箱	ir@ourpalm.com	ir@ourpalm.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券时报、中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	北京市海淀区马甸东路 17 号 8 层 916

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路十六号院 7 号楼 12 层
签字会计师姓名	王忻、王鹏

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路 48 号 中信证券大厦 26 层	樊丽莉、甘亮	至 2015 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
华泰联合证券有限责任公司	北京市西城区丰盛胡同 22 号 丰铭国际大厦 A 座 6 层	樊欣、杨阳	至 2015 年 12 月 31 日
华泰联合证券有限责任公司	北京市西城区丰盛胡同 22 号 丰铭国际大厦 A 座 6 层	郜和平、季久云	至 2016 年 12 月 31 日

五、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	1,123,778,618.24	774,764,161.58	45.05%	380,504,081.63
归属于上市公司股东的净利润（元）	470,408,837.57	330,591,859.68	42.29%	153,619,370.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	397,204,690.90	282,155,983.04	40.77%	140,730,953.91
经营活动产生的现金流量净额（元）	484,673,118.85	408,661,839.28	18.60%	140,458,464.80
基本每股收益（元/股）	0.19	0.14	35.71%	0.07
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.14	35.71%	0.07
加权平均净资产收益率	11.10%	11.15%	-0.05%	13.26%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
资产总额（元）	7,878,249,307.36	5,023,089,218.35	56.84%	1,927,407,759.94
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,384,874,475.07	3,991,981,592.48	59.94%	1,524,313,334.92

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
--	------	------	------	------

营业收入	217,022,588.84	240,408,386.61	267,464,850.58	398,882,792.21
归属于上市公司股东的净利润	78,196,842.93	90,284,131.08	103,646,558.19	198,281,305.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	76,103,256.74	84,418,611.76	99,178,721.95	137,504,100.45
经营活动产生的现金流量净额	40,332,926.43	120,549,598.45	100,302,338.66	223,488,255.31

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

八、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-54,044.49	-59,784.97	-87,844.83	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	24,734,665.34	22,007,950.16	14,138,690.80	
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		871.16		
委托他人投资或管理资产的损益		1,974,118.62	815,641.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-888,406.38	-108,045.03	-1,000,200.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	52,435,500.37	28,447,458.31	618,151.49	
减：所得税影响额	3,023,568.17	2,726,226.03	1,596,021.93	
少数股东权益影响额（税后）		1,100,465.58		
合计	73,204,146.67	48,435,876.64	12,888,416.99	--

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

掌趣科技专注于网络游戏尤其是移动游戏产品的开发、发行与运营。近年来，公司通“内生+外延”的发展方式，动网先锋、玩蟹科技、上游信息、天马时空陆续加入掌趣集团，各团队通过掌趣大平台发挥各自优势，掌趣集团不断夯实游戏主业，目前公司已经形成了涵盖卡牌、MMORPG、策略塔防、竞速、体育、射击等多元化产品矩阵，充分显现集团化协同效应和规模效应。报告期内，公司围绕游戏主营业务，进一步延伸和加大泛娱乐投资布局。

2015年，游戏行业市场格局趋于稳定，大厂商对市场的把控能力不断增强，移动游戏品质普遍提高，市场门槛和产业集中度明显提升，产品质量提升使得以研发为主的游戏厂商话语权提升。公司作为国内领先的游戏开发商和发行商，据易观智库产业报告，2015年移动游戏厂商竞争格局，掌趣科技占有市场份额为6.6%，仅次于腾讯和网易。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	期末余额较上年增长 111%，主要系投资北京体育之窗文化股份有限公司、南山蓝月资产管理（天津）合伙企业等参股公司所致
无形资产	期末余额较上年增长 79%，主要系公司研发游戏本期完成转入无形资产及合并范围增加天马时空所致
商誉	期末余额较上年增长 87%，主要系本期非同一控制下企业合并天马时空所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、产品集群化优势

公司通过“内生+外延”发展方式，动网先锋、玩蟹科技、上游信息、天马时空陆续加入掌趣集团，不断夯实游戏主业。目前公司已经形成了涵盖卡牌、MMORPG、策略塔防、竞速、体育、射击等多元化产品矩阵，充分显现集团化协同效应和规模效应。

2、卓越的研发实力及经验技术沉淀

作为多年的游戏研发商和发行商，研发和发行运营人员具有丰富的研发和运营经验，以及推出精品游戏的成功经验，通过沉淀的策划能力、数值体系、技术引擎等经验技术，能够较好的把握市场需求、玩家心理和游戏行业动向，持续推出精品游戏。

3、泛娱乐格局及产业协同优势

公司自上市以来，公司能够紧密结合市场发展趋势，围绕游戏主业，延伸泛娱乐投资布局，有效整合产业资源，优化公司的业务结构，增强公司的市场竞争力。目前，公司已初步构建了以游戏为核心业务，并通过投资布局延伸至文学、动漫、影视、体育、电竞等文化产业领域，从上游IP培育和获取-中游研发-下游的发行和变现的娱乐生态布局。

4、优秀的管理团队

公司的主要管理层和核心骨干大部分来自于国内外知名游戏运营商、开发商、互联网公司，拥有较强的技术开发能力和丰富的市场运作经验，对游戏行业有着深刻的理解，在游戏业务整体规划和布局方面具备前瞻性，能够准确把握市场机遇并有效付诸实施。

5、突出的国际化发行及协同能力

公司的爆款产品《全民奇迹》及《拳皇 98 终极之战 OL》在海外地区发行取得了优异的成绩，在多个国家和地区榜单位于前列，公司依靠强大的自研实力为基础，同时大力强化海外发行能力，海外收入占比有望继续提升。公司持续与海外顶级游戏公司建立IP授权、联合研发、代理发行等业务合作关系，成果显著，亦获得较高认可度。此外，公司通过Unity、Webzen等全球知名游戏公司的投资，加大了公司在海外优质资产的渗透和协作。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

2015年度公司持续稳健经营，公司业绩持续增长。报告期内，公司以“内生+外延”的发展方式，在“精品化、全球化、平台化、泛娱乐”发展战略指导下，进一步完善产业链布局，加强产品研发和发行，精耕细作，不断夯实公司主营业务；公司集团内部继续深化业务整合，增强协同效应和规模效应。报告期内，公司实现营业收入112,377.86万元，比上年同期增长45.05%；利润总额为53,552.97万元，比上年同期增长45.33%；归属于公司普通股股东的净利润为47,040.88万元，比上年同期增长42.29%。

报告期内，在“精品化”的战略指导下，公司发行了多款自研和代理产品，包括《不良人》、《拳皇 98 终极之战 OL》、《石器时代 2-3D 正版》、《终极车神2》、《穿越吧！主公》、《仙魂》、《灵域》、《饥饿鲨：进化》、《疯狂出租车》等，多款产品进入 iOS 各榜单前列，如《拳皇98终极之战 OL》、《不良人》、《石器时代 2-3D 正版》等。其中，《拳皇98终极之战 OL》持续位于iOS畅销榜前列，是掌趣集团旗下玩蟹团队继《大掌门》之后，推出的第二款业内影响力极大的爆款产品，掌趣集团在IP获取，运营发行方面也做出了相当的贡献，《拳皇98终极之战 OL》的成功是掌趣集团内部协同合作的典范；《不良人》是2015年度影游联动的经典案例之一，在为掌趣集团贡献可观效益的同时，也为掌趣集团泛娱乐发展及尝试奠定了良好基础。

报告期内，公司完成了天马时空80%股权及上游信息30%股权收购及非公开发行股票募集配套资金15亿元，增强了公司研发实力及盈利能力，充足了公司资本金。天马时空在报告期内表现良好，超额完成了业绩承诺，天马时空80%及上游信息30%部分对应的利润自2016年1月1日起纳入公司合并利润表。

报告期内，公司围绕游戏主营业务，进一步延伸和加大泛娱乐投资布局，主要投资参股大神圈、体育之窗、掌阅科技、掌上纵横、网鱼电竞等优质公司，目前，公司已初步构建了以游戏为核心业务，延伸至文学、动漫、影视、体育、电竞等产业的娱乐生态布局。

二、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,123,778,618.24	100%	774,764,161.58	100%	45.05%
分行业					
信息服务业	1,123,778,618.24	100.00%	774,764,161.58	100.00%	45.05%

分产品					
移动终端游戏	697,555,057.04	62.07%	418,042,511.22	53.96%	66.86%
互联网页面游戏	383,382,882.60	34.12%	302,944,120.90	39.10%	26.55%
其他	42,840,678.60	3.81%	53,777,529.46	6.93%	-20.34%
分地区					
国内	929,126,430.39	82.68%	686,505,704.66	88.61%	35.34%
境外	194,652,187.85	17.32%	88,258,456.92	11.39%	120.55%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
信息服务业	1,123,778,618.24	433,409,147.04	61.43%	45.05%	46.27%	-0.32%
分产品						
移动终端游戏	697,555,057.04	243,938,587.14	65.03%	66.86%	67.15%	-0.06%
互联网页面游戏	383,382,882.60	150,593,012.66	60.72%	26.55%	37.96%	-3.25%
其他	42,840,678.60	38,877,547.24	9.25%	-20.34%	-5.66%	-14.12%
分地区						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

 适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

 是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

 适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
信息服务业	产品分成	135,865,142.33	31.35%	105,792,144.62	35.70%	28.43%

	渠道分成	31,084,402.05	7.17%	45,788,512.63	15.45%	-32.11%
	市场推广	88,918,107.77	20.52%	30,187,898.41	10.19%	194.55%
	版权摊销	91,808,930.49	21.18%	62,931,088.58	21.24%	45.89%
	人工成本	44,121,629.06	10.18%	35,695,063.39	12.05%	23.61%
	运营费用	41,610,935.34	9.60%	15,918,586.98	5.37%	161.40%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

根据中国证监会许可[2015]2762号《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向刘惠城等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司以发行股份和支付现金方式向刘惠城、邱祖光、李少明、杜海、北京天马合力投资中心（有限合伙）、天津金星投资有限公司及以支付现金方式向赵勇等购买天马时空80%股权。

天马时空2015年12月7日领取了北京市工商行政管理局石景山分局签发的营业执照（统一社会信用代码：911101075923147748），天马时空80%股权过户事宜相关工商变更登记手续已办理完毕，公司已持有天马时空80%的股权。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》及《证券持有人名册》，公司已于2015年12月11日办理完毕本次发行股份购买资产的新增股份登记申请。

购买日的确定：公司确定的天马时空合并日为2015年12月11日。其确定依据为：重大资产重组事项业经公司股东大会决议通过，并已取得中国证券监督管理委员会批复。工商变更登记手续办理完毕。公司已支付超过50%以上的对价。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	795,076,456.69
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	70.75%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	480,750,937.62	42.78%
2	第二名	114,614,166.23	10.20%
3	第三名	84,058,147.55	7.48%
4	第四名	77,469,507.66	6.89%
5	第五名	38,183,697.63	3.40%
合计	--	795,076,456.69	70.75%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	119,738,819.08
-----------------	----------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	27.63%
-----------------------	--------

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	35,207,857.46	8.12%
2	第二名	25,046,614.61	5.78%
3	第三名	23,435,767.32	5.41%
4	第四名	18,656,865.92	4.30%
5	第五名	17,391,713.77	4.02%
合计	--	119,738,819.08	27.63%

3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	28,978,952.27	26,170,387.53	10.73%	
管理费用	184,376,221.17	140,974,313.05	30.79%	主要系因业务发展需加，研发费增加所致
财务费用	-12,254,296.15	-23,151,999.67	-47.07%	主要系利息收入减少所致

4、研发投入

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2015 年	2014 年	2013 年
研发人员数量（人）	1,149	1,076	207
研发人员数量占比	65.81%	64.00%	20.00%
研发投入金额（元）	246,863,164.33	173,764,597.36	85,941,413.39
研发投入占营业收入比例	21.97%	22.43%	22.59%
研发支出资本化的金额（元）	149,375,283.71	107,226,508.84	70,068,467.66
资本化研发支出占研发投入的比例	60.51%	61.71%	81.53%
资本化研发支出占当期净利润的比重	31.75%	32.43%	45.61%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,152,316,306.97	878,246,114.78	31.21%
经营活动现金流出小计	667,643,188.12	469,584,275.50	42.18%
经营活动产生的现金流量净额	484,673,118.85	408,661,839.28	18.60%
投资活动现金流入小计	168,831,295.11	135,741,375.33	24.38%
投资活动现金流出小计	1,170,875,162.70	1,233,444,435.57	-5.07%
投资活动产生的现金流量净额	-1,002,043,867.59	-1,097,703,060.24	-8.71%
筹资活动现金流入小计	274,253,538.97	982,617,993.27	-72.09%
筹资活动现金流出小计	210,034,805.15	194,713,695.95	7.87%
筹资活动产生的现金流量净额	64,218,733.82	787,904,297.32	-91.85%
现金及现金等价物净增加额	-451,901,640.11	98,887,324.10	-556.99%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅减少，主要系上期收到配套融资款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务情况

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	489,217,668.94	6.21%	1,082,722,309.05	21.55%	-15.34%	期末余额较上年减少 55%，主要系本期支付动网先锋、玩蟹科技、上游信息原股东收购款所致
应收账款	261,087,590.5	3.31%	77,225,335.84	1.54%	1.77%	期末余额较上年增长 238%，主要系

	7					收入增加, 应收账款相应增加及合并范围增加天马时空所致
长期股权投资	65,907,881.63	0.84%	64,864,731.22	1.29%	-0.45%	
固定资产	109,181,906.09	1.39%	106,400,433.26	2.12%	-0.73%	
短期借款	100,000,000.00	1.27%	134,618,000.00	2.68%	-1.41%	
预付账款	64,485,946.73	0.82%	29,494,495.77	0.59%	0.23%	期末余额较上年增长 119%, 主要系公司业务增加, 相应预付分成款增加所致
应收利息	596,311.12	0.01%	8,371,496.04	0.17%	-0.16%	期末余额较上年减少 93%, 主要系定期存款减少所致
其他应收款	15,916,015.91	0.20%	4,180,048.29	0.08%	0.12%	期末余额较上年增长 281%, 主要系合作方式发生变化, 预付版权金需要收回所致
一年内到期的非流动资产	1,808,139.64	0.02%	2,286,074.46	0.05%	-0.03%	
其他流动资产	14,763,526.25	0.19%	2,331,059.59	0.05%	0.14%	期末余额较上年增长 533%, 主要系预缴企业所得税及待抵扣增值税进项税增加所致
可供出售金融资产	853,080,669.78	10.83%	370,085,600.00	7.37%	3.46%	期末余额较上年增长 131%, 主要系投资北京体育之窗文化股份有限公司、南山蓝月资产管理(天津)合伙企业等参股公司所致
无形资产	233,946,271.45	2.97%	130,411,750.28	2.60%	0.37%	期末余额较上年增长 79%, 主要系公司研发游戏本期完成转入无形资产及合并范围增加天马时空所致
开发支出	95,484,097.63	1.21%	98,723,753.66	1.97%	-0.76%	
商誉	5,600,137,018.69	71.08%	2,990,213,666.95	59.53%	11.55%	期末余额较上年增长 87%, 主要系本期非同一控制下企业合并天马时空所致
长期待摊费用	2,350,912.00	0.03%	1,960,137.20	0.04%	-0.01%	
递延所得税资产	14,229,594.63	0.18%	7,843,332.98	0.16%	0.02%	期末余额较上年增长 81%, 主要系无形资产摊销及未行权的股份支付形成的可抵扣暂时性差异增加所致
其他非流动资产	56,055,756.30	0.71%	45,974,993.76	0.92%	-0.21%	
应付账款	77,101,819.47	0.98%	17,721,120.22	0.35%	0.63%	期末余额较上年增长 335%, 主要系收入增加较大, 相应应付业务分成款增加及合并范围增加天马时空所致

预收账款	3,731,512.80	0.05%	14,818,759.29	0.30%	-0.25%	期末余额较上年减少 75%，主要系游戏上线，相应预收游戏授权金转入其他流动负债及其他非流动负债所致
应付职工薪酬	39,123,865.75	0.50%	17,745,810.87	0.35%	0.15%	期末余额较上年增长 120%，主要系员工工资增加及合并范围增加天马时空所致
应交税费	40,450,764.68	0.51%	48,037,192.65	0.96%	-0.45%	
应付利息	108,750.00	0.00%	202,721.25	0.00%	0.00%	期末余额较上年减少 46%，主要系短期借款减少所致
应付股利	20,000,000.00	0.25%	21,000,000.00	0.42%	-0.17%	
其他应付款	11,539,726.21	0.15%	6,261,478.13	0.12%	0.03%	期末余额较上年增长 84%，主要系合并范围增加天马时空所致
一年内到期的非流动负债	732,383,966.02	9.30%	453,555,290.59	9.03%	0.27%	期末余额较上年增长 61%，主要系本期增加需支付收购天马时空原股东收购款所致
其他流动负债	17,202,883.47	0.22%	6,183,023.84	0.12%	0.10%	期末余额较上年增长 178%，主要系待确认收益的游戏授权金增加所致
长期应付款	387,956,272.46	4.92%	254,960,592.39	5.08%	-0.16%	期末余额较上年增长 52%，主要系本期增加需支付收购天马时空原股东收购款所致
递延收益	9,691,248.56	0.12%	11,643,375.59	0.23%	-0.11%	
递延所得税负债	4,579,657.70	0.06%	3,025,709.12	0.06%	0.00%	期末余额较上年增长 51%，主要系本期收购天马时空发生非同一控制下企业合并取得的可辨认资产公允价值大于账面价值形成应纳税暂时性差异所致
其他非流动负债	11,851,374.64	0.15%	2,637,474.03	0.05%	0.10%	期末余额较上年增长 349%，主要系待确认收益的游戏授权金增加所致

2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产			3,844,551.79		14,407,917.99		18,252,469.78
金融资产小计			3,844,551.79		14,407,917.99		18,252,469.78

上述合计	0.00		3,844,551.79		14,407,917.99		18,252,469.78
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

五、投资状况分析

1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
528,109,717.99	422,091,100.00	25.12%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
北京体育之窗文化股份有限公司	场馆经营、赛事经营、体育产业增值服务	增资	300,000,000.00	5.04%	自有资金	不适用	不适用	不适用			否	不适用	不适用
南山蓝月资产管理（天津）合伙企业（有限合伙）	风险投资、股权投资	新设	100,000,000.00	31.75%	自有资金	南山资产管理（天津）有限公司	不适用	不适用			否	2015年07月27日	巨潮资讯网-对外投资暨关联交易的公告（2015-064）
北京华泰瑞联并购基金中心（有限合伙）	并购基金	增资	50,000,000.00	10.00%	自有资金	华泰瑞联基金管理有限公司	不适用	不适用			否	2014年03月28日	巨潮资讯网-对外投资公告（2014-043）
合计	--	--	450,000,000.00	--	--	--	--	--			--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	14,407,917.99		3,844,551.79	14,407,917.99			18,252,469.78	自有资金
合计	14,407,917.99	0.00	3,844,551.79	14,407,917.99	0.00	0.00	18,252,469.78	--

5、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2012 年	首次公开发行	60,028.77	6,434.3	60,800.4	300	10,578.47	17.62%	0	不适用	0
合计	--	60,028.77	6,434.3	60,800.4	300	10,578.47	17.62%	0	--	0

募集资金总体使用情况说明

经证监会证监许可[2012]381 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中信证券股份有限公司于 2012 年 5 月 2 日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A 股）816 万股，采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A 股）3,275.50 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 16 元。截至 2012 年 5 月 7 日止，本公司共募集资金 654,640,000.00 元，扣除发行费用 54,352,314.82 元，募集资金净额 600,287,685.18 元。截止 2012 年 5 月 7 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经天健正信会计师事务所以“天健正信验（2012）综字第 010007 号”验资报告验证确认。截止 2015 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 608,003,973.59 元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 16,326,831.58 元；本年度使用募集资金 64,342,985.78 元。募集资金专户累计利息收入扣除手续费后的净额 45,119,685.99 元。募集资金账户余额为人民币 37,403,397.58 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超	是否已变更项	募集资	调整后	本报告	截至期	截至期	项目达	本报告	截止报	是否达	项目可
募投项目	目	金承诺	投资总	期投入	末累计	末投资	到预定	期实现	告期末	到预计	行性是

募资金投向	目(含部分变更)	投资总额	额(1)	金额	投入金额(2)	进度(3)= (2)/(1)	可使用状态日期	的效益	累计实现的效益	效益	否发生重大变化
承诺投资项目											
1、移动终端单机游戏产品开发项目	是	5,242.35	408.81		408.81						是
2、移动终端联网游戏产品开发项目	是	5,910.43	13,643.99	438.17	14,323.15	104.98%	2014年12月31日	13,952.76	22,593.17	是	是
3、互联网页面游戏产品开发项目	是	5,965.99	3,065.97		3,065.97						是
4、跨平台游戏社区门户项目	是	2,896.5	351.59		351.59						是
5、对外投资筑巢新游			2,200		2,200	100.00%	2014年04月02日	-1,030.82	-1,503.84		
承诺投资项目小计	--	20,015.27	19,670.36	438.17	20,349.52	--	--	12,921.94	21,089.33	--	--
超募资金投向											
纳奇营销广告联盟运营平台	是	1,237.05	937.05		937.05	100.00%	2012年10月01日				
海南动网先锋网络科技有限公司收购款	是	29,272.5	29,917.41	5,996.13	26,713.83	89.29%	2013年07月22日	11,425.85	25,677.84		
投资欢瑞世纪影视传媒股份有限公司		12,800	12,800		12,800	100.00%	2014年03月27日		311.35		
超募资金投向小计	--	43,309.55	43,654.46	5,996.13	40,450.88	--	--	11,425.85	25,989.19	--	--
合计	--	63,324.82	63,324.82	6,434.30	60,800.4	--	--	24,347.79	47,078.52	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>2013年12月31日,公司2013年第八次临时股东大会通过终止原募集资金投资项目"移动终端单机游戏产品开发项目"和"互联网页面游戏产品开发项目",原募集资金投资项目"移动终端联网游戏产品开发项目"变更为"移动终端游戏产品项目",变更后的"移动终端游戏产品项目"使用终止项目结余资金及原"移动终端联网游戏产品开发项目"资金实施,不足部分由公司自筹资金补足。</p> <p>2014年1月28日,公司2014年第一次临时股东大会决议通过将原募集资金投资项目"跨平台游戏社</p>										

	区门户项目”变更为“对外投资筑巢新游”；变更后的“对外投资筑巢新游”拟以 2200 万元增资北京筑巢新游网络技术有限公司（以下简称“筑巢新游”）。变更后的“对外投资筑巢新游”，实施地点将变更为筑巢新游的注册暨经营地址。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>超募资金总额 400,134,985.18 元，2012 年 8 月 13 日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过使用约人民币 1,200 万元的超募资金购深圳华纳奇科技有限公司纳奇营销广告联盟运营平台。</p> <p>2013 年 2 月 20 日，公司股东大会审议通过了《关于北京掌趣科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》，并经证监会以《关于核准北京掌趣科技股份有限公司重大资产重组及向宋海波等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2013]841 号）核准，公司以发行股份及支付现金方式购买广州联动商务咨询服务有限公司、广州肯瑞企业投资咨询有限公司、王贵青、李智超及澄迈锐杰科技咨询服务中心（有限合伙）、宋海波、李锐、张洁、陈嘉庆、韩常春持有的海南动网先锋网络科技有限公司 100%的股权，以超募资金 29,272.50 万元支付本次交易的部分交易对价。</p> <p>2014 年 1 月 28 日，公司 2014 年第一次临时股东大会决议通过将使用募集资金投资项目的结余资金转入超募资金专户，将原募集资金投资项目“跨平台游戏社区门户项目”全部结余资金（含利息收入）转入超募资金账户中。</p> <p>2014 年 3 月 19 日，经公司 2014 年第三次临时股东大会决议使用人民币 12,800.00 万元增资欢瑞世纪影视传媒股份有限公司，增资后公司持有欢瑞世纪影视传媒股份有限公司 4.67%的股份。公司使用尚未确定投资意向的全部剩余超募资金（含利息收入）用于本次投资，不足部分由公司自筹资金补足。</p> <p>2015 年 5 月 8 日，经公司 2014 年度股东大会会议决议终止纳奇营销广告联盟运营平台项目，将其原先预计投入的 300.00 万元资金及尚未确定投资意向的全部剩余超募资金（含利息收入）用于支付海南动网先锋网络科技游戏公司收购款。</p> <p>截止 2015 年 12 月 31 日，公司已支付纳奇营销广告联盟运营平台收购款 9,370,530.67 元，海南动网先锋网络科技有限公司收购款 267,138,298.01 元，欢瑞世纪影视传媒股份有限公司增资款 128,000,000.00 元，“跨平台游戏社区门户项目”的全部结余资金（含利息收入）、存款利息收入减手续费金额 41,777,241.08 元，报表日超募资金余额为 37,403,397.58 元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>经公司第一届董事会第十七次会议决议通过将募集资金投资项目实施地点由北京市朝阳区工体东路 20 号百富国际大厦 19 号变更为北京市海淀区马甸东路 17 号楼 8 层；经公司第一届董事会第十八次会议决议通过将移动终端单机游戏、移动终端联网游戏两个募集资金投资项目实施地点在北京市海淀区马甸东路 17 号楼 8 层的基础上增加北京市朝阳区祁家豁子甲 8 号 1 号楼 2 层商业。</p> <p>经公司第一届董事会第二十四次会议决议通过将移动终端单机游戏募集资金投资项目实施地点由上述两处变更为北京市海淀区马甸东路 17 号楼 8 层，同时将互联网页面游戏、跨平台游戏社区门户两个募集资金投资项目实施地点由北京市海淀区马甸东路 17 号楼 8 层变更为北京市朝阳区祁家豁子甲 8 号 1 号楼 2 层商业。</p> <p>经公司第二届董事会第五次会议决议通过将募集资金投资项目实施地点由北京市朝阳区祁家豁子甲 8 号 1 号楼 2 层商业变更为“北京市海淀区马甸东路 17 号金澳国际大厦 14 层 1703、1705-1718 室。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>详见“项目可行性发生重大变化的情况说明”</p>

募集资金投资项目	适用
先期投入及置换情况	经公司第一届董事会第十九次会议决议批准，使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金人民币 16,326,831.58 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
移动终端游戏产品项目	移动终端单机游戏产品开发项目、互联网页面游戏产品开发项目、移动终端联网游戏产品开发项目	13,643.99	438.17	14,323.15	104.98%	2014年01月12日	13,952.76	是	是
对外投资筑巢新游	跨平台游戏社区门户项目	2,200		2,200	100.00%	2014年01月04日	-1,030.82		
海南动网先锋网络科技有限公司收购款	纳奇营销广告联盟运营平台	29,917.41	5,996.13	26,713.83	89.29%	2013年07月22日	11,425.85		
合计	--	45,761.4	6,434.30	43,236.98	--	--	24,347.79	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况			一、移动终端游戏产品项目						

说明(分具体项目)	<p>1、变更原因。</p> <p>(1) 移动终端单机游戏产品开发项目终止原因随着高性能智能终端的普及、游戏产品质量的提升、商业模式的成熟，国内移动游戏市场规模一直保持快速增长。移动游戏行业的快速发展证实了公司移动终端游戏相关募投项目在发展战略层面的正确性，但随着移动互联网的迅速发展和游戏玩家对于互动与社交需求的提升，移动终端联网游戏的盈利能力显著提升，移动终端单机游戏的盈利水平相对较低，若继续以募集资金投资移动终端单机项目，将不利于提高募集资金使用效率，因此，着眼于公司长远持续发展，公司决定终止移动终端单机游戏项目。</p> <p>(2) 互联网页面游戏产品开发项目。</p> <p>2013年7月公司并购动网先锋实施完毕，公司将加强并购后的企业整合工作，公司页面游戏团队在业务层面上将不断与动网先锋团队合作，未来两个团队将发挥各自优势，动网先锋的互联网页面游戏团队会逐渐地更多参与公司未来重点游戏项目的页面游戏版开发及运营工作，充分发挥并购后的协同作用。因此，公司决定终止“互联网页面游戏开发项目”。</p> <p>(3) 移动终端联网游戏产品开发项目。</p> <p>手机游戏行业向手游发行代理方向拓展或转型，版权问题开始逐渐得到重视。移动互联网时代，版权资源对移动游戏开发商来说，显得更加紧迫和重要。鉴于以上市场背景，公司决定将原募集资金投资项目“移动终端联网游戏产品开发项目”变更为“移动终端游戏产品项目”。变更后项目主要为研究移动终端游戏产品开发、代理发行，及优秀 IP 资源引入，通过与电信运营商、终端设备厂商、手机平台中间件开发商及各大手机游戏渠道推广商、第三方支付平台的合作，研发、代理、发行和运营移动终端游戏，同时引入国内外优秀 IP 资源等形式，为用户提供丰富多彩的信息和娱乐服务。</p> <p>2、决策程序及信息披露情况说明。</p> <p>2013年12月13日，公司第二届董事会第五次会议、第二届监事会第三次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目及实施地点的议案》。中信证券股份有限公司出具了保荐意见。2013年12月31日，2013年第八次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目及实施地点的议案》。</p> <p>二、对外投资筑巢新游</p> <p>1、变更原因</p> <p>(1) 国内游戏社区格局持续发生变化，国内各大游戏开发商、运营商及门户网站纷纷涉足该类市场、建设游戏社区，市场竞争日趋激烈；目前已形成以腾讯、百度、91、360、UC 领头的大型游戏社区平台，上述平台已成为游戏开发商及发行商的主要合作伙伴；因此公司如继续按原计划对游戏社区门户项目进行投入，已不符合市场变化形势。</p> <p>(2) 市场战略布局正进行完善调整，公司于 2013 年 7 月并购动网先锋，实施完毕后基于并购企业整合，动网先锋的互联网页面游戏团队将会更多参与融入未来重点游戏项目的页面游戏版开发及运营工作，进一步专注互联网页面游戏业务，实现有效分工，充分发挥并购后的协同作用。因此原募投项目对跨平台游戏社区的安排，已不适合公司业务布局。故因此变更原跨平台游戏社区门户项目。</p> <p>(3) 中国移动游戏市场高速增长的同时，产业链各环节也出现一定程度的细分，专注于移动游戏发行业务的厂商孕育而生。筑巢新游主要业务为 iOS 版本游戏的发行及联运，本次投资能拓展公司的移动游戏代理发行业务，在现有系统与平台的基础上进一步提升公司 iOS 平台发行能力，利用公司的产品优势与筑巢新游形成协同效应，有</p>
-----------	--

	<p>助于实现公司成为领先的跨平台的移动游戏和互联网页面游戏的开发商、发行商和运营商的战略目标。</p> <p>2、决策程序及信息披露情况说明。</p> <p>2014年1月10日，公司第二届董事会第七次会议、第二届监事会第四次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》、《关于使用募集资金投资项目的结余资金转入超募资金专户的议案》，同意公司变更募集资金投资项目。中信证券股份有限公司出具了保荐意见。2014年1月28日，2014年第一次临时股东大会审议通过了关于变更募集资金投资项目的议案》、《关于使用募集资金投资项目的结余资金转入超募资金专户的议案》。</p> <p>三、海南动网先锋网络科技有限公司收购款</p> <p>1、变更原因经公司与深圳华纳奇科技有限公司协商，根据相关协议的安排达成一致意见，终止纳奇营销广告联盟运营平台项目，不再支付剩余第五期 300.00 万元收购对价。</p> <p>2、决策程序及信息披露情况说明</p> <p>2015年4月16日，公司第二届董事会第三十二次会议、第二届监事会第十九次会议审议通过了《关于变更超募资金用途的议案》，同意公司变更超募资金用途。中信证券出具了保荐意见。2015年5月8日，公司2014年度股东大会审议通过了《关于变更超募资金用途的议案》。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

(4) 非公开发行募集资金使用情况

1) 2013年非公开发行股票募集资金使用情况

经证监会《关于核准北京掌趣科技股份有限公司重大资产重组及向宋海波等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2013]841号）核准，公司于2013年7月16日向特定投资者定价发行人民币普通股(A股)8,158,006股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币33.10元，共计募集资金人民币270,029,998.60元。截至2013年7月17日止，公司共计募集货币资金人民币270,029,998.60元，扣除与发行有关的费用人民币14,038,660.96元，实际募集资金净额为人民币255,991,337.64元。截至2013年7月17日止，公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具大华验字[2013]000299号验资报告。

截止2015年12月31日，上述募集资金已使用完毕。投资进度超过100%系以专户资金产生的存款利息投资所致。

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											

海南动网先锋网络科技有限公司收购款	否	25,599.13	25,599.13	3,681.87	25,851.65	100.99%	2013年7月22日	11,425.85	25,677.84		
承诺投资项目小计	--	25,599.13	25,599.13	3,681.87	25,851.65	--	--	11,425.85	25,677.84	--	--
合计	--	25,599.13	25,599.13	3,681.87	25,851.65	--	--	11,425.85	25,677.84	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因				无							
项目可行性发生重大变化的情况说明				无							
募集资金投资项目实施地点变更情况				无							
募集资金投资项目实施方式调整情况				无							
募集资金投资项目先期投入及置换情况				无							
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				无							
项目实施出现募集资金结余的金额及原因				无							
尚未使用的募集资金用途及去向				无							
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况				无							

2) 2014年非公开发行股票募集资金使用情况

经证监会《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向叶凯等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]320号）核准，公司于2014年6月5日向特定投资者定价发行人民币普通股(A股)62,990,377股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币13.51元，共计募集资金人民币850,999,993.27元。截至2014年6月6日止，公司共计募集货币资金人民币850,999,993.27元，扣除与发行有关的费用人民币25,610,160.16元，实际募集资金净额为人民币825,389,833.11元。截至2014年6月6日止，公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具大华验字[2014]000211号验资报告。

截止2015年12月31日，上述募集资金已使用完毕。投资进度超过100%系以专户资金产生的存款利息投资所致。

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											

发行股份及支付现金购买玩蟹科技100%股权和上游信息70%股权	否	82,538.98	82,538.98	18,942.88	82,980.03	100.53%	2014年4月29日	26,185.87	40,185.18		
承诺投资项目小计	--	82,538.98	82,538.98	18,942.88	82,980.03	--	--	26,185.87	40,185.18	--	--
合计	--	82,538.98	82,538.98	18,942.88	82,980.03	--	--	26,185.87	40,185.18	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
募集资金投资项目实施地点变更情况	无										
募集资金投资项目实施方式调整情况	无										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	经公司第二届董事会第二十次会议决议批准，使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金人民币82,608,000.00元。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无										
尚未使用的募集资金用途及去向	无										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无										

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

海南动网先锋网络科技有限公司	子公司	电脑网络系统集成, 电脑网络策划、制作及维护、电脑网络程序开发, 电脑服务器托管, 增值电信业务	1,388.8889 万元	183,861,568. 23	164,381,078. 70	268,169,025. 86	106,604,981. 64	114,258,495. 44
北京玩蟹科技有限公司	子公司	游戏开发及发行	1,100 万元	205,867,470. 32	139,951,017. 18	267,115,355. 83	190,025,829. 47	181,739,610. 56
上游信息科技有限公司(上海)有限公司	子公司	游戏开发及发行	1,000 万元	104,337,722. 95	75,603,477.0 3	158,905,807. 61	124,601,750. 81	114,455,899. 56

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京天马时空网络科技有限公司	发行股份及支付现金并募集配套资金	2015 年 12 月 31 日纳入合并范围

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

2016年, 公司将继续以“内生+外延”的发展方式, 以“精品化、全球化、平台化、泛娱乐”为发展战略, 扎实内容研发, 提升发行能力, 进一步推进全球化战略, 以游戏业务为中心布局泛娱乐产业生态。

2016年, 公司将发行多款自研和代理精品游戏, 努力争取打造更多明星产品。计划上线产品有《我们的传奇》、《龙族》、《魔法门之英雄无敌》、《街头篮球》、《镇魂街》、《仙剑奇侠传》、《刺客信条》、《初音未来》、《大掌门续作》等。(注: 游戏名称和发行时间可能根据实际市场情况有所调整)

2016年3月, 公司投资参股韩国上市游戏公司Webzen, 是公司推进国际化布局和深化全球顶级IP资源的重要战略部署。在VR方面, 2016年3月, 公司参股投资了目前国内最大的虚拟现实线下体验平台北京乐客灵境科技有限公司, 同期, 掌趣科技与公司的参股公司上海星游纪信息技术有限公司作为PS VR亚洲区26家顶级开发和发行商之一, 将基于PS VR平台深入开展VR研发和发行服务。除此之外, 公司将进一步推进全球化战略, 加强与国际游戏巨头公司的业务合作, 并通过资本方式对全球优质游戏乃至娱乐资产的渗透。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015 年 02 月 15 日	电话沟通	机构	详见公司投资者关系活动记录表（编号：2015-001）
2015 年 09 月 09 日	电话沟通	机构	详见公司投资者关系活动记录表（编号：2015-002）

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，依据《公司章程》、《北京掌趣科技股份有限公司未来三年股东分红回报规划（2014-2016年）》，结合公司实际经营状况，2015年5月21日实施了2014年度利润分配及资本公积转增方案：以公司总股本1,297,608,394为基数，每10股派发人民币0.290元现金（含税）、以资本公积金每10股转增9股。上述利润分配方案已实施完毕。公司现金分红政策的制定及执行情况，符合《公司章程》的规定，分红标准和比例明确清晰，相关决策程序完备，独立董事尽职履责，充分维护了中小股东的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	公司利润分配决策程序和机制完备，切实保证了全体股东的利益
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.17
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	2,773,883,780
现金分红总额（元）（含税）	47,156,024.26
可分配利润（元）	887,342,288.44
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据公司于 2016 年 4 月 20 日召开的第二届董事会第五十九次会议审议通过的《2015 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，以公司现有总股本 2,773,883,780 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.17 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。上述利润分配预案尚需提交股东大会审议。	

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

一、按照《公司章程》和《北京掌趣科技股份有限公司首次公开发行股票并上市后股东分红回报规划（2011-2013年）》：公司在足额预留法定公积金、盈余公积金以后，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百分之三十，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。

1、2013年半年度利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

2013年9月11日经公司2013年第五次临时股东大会审议通过，公司2013年半年度的现金股利分派方案为：以2013年半年度利润分配实施的股权登记日公司总股本391,698,607股为基数，资本公积金每10股转增8股，转增后公司总股本变为705,057,492股。2013年半年度不进行现金股利分派。

上述利润分配方案已于2013年9月23日实施完毕。

2、2013年度利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

2014年5月15日经公司2013年度股东大会审议通过，公司2013年度的利润分配方案为：以公司总股本771,636,261股为基数，向全体股东每10股派发0.56元人民币现金（含税），共计派送现金43,211,630.62元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每10股转增6股，转增后公司总股本变为1,234,618,017股。

上述利润分配方案已于2014年5月23日实施完毕。

二、根据《公司章程》及《北京掌趣科技股份有限公司未来三年股东分红回报规划（2014-2016年）》，公司在年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值，且无重大投资计划或重大现金支出及该年度资产负债率低于70%时，公司该年度应该进行现金分红，每年以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的10%，且公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。

1、2014年度利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

2015年5月8日经公司2014年度股东大会审议通过，公司2014年度的利润分配方案为：以公司日总股本1,297,608,394股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.29元（含税），共计派送现金37,630,643.43元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每10股转增9股，转增后公司总股本变为2,465,455,948股。

上述利润分配方案已于2015年5月21日实施完毕。

2、2015年度利润分配方案情况如下：

根据公司于2016年4月20日召开的第二届董事会第五十九次会议审议通过的《2015年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，以公司现有总股本2,773,883,780股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.17元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。上述利润分配预案尚需提交股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015年	47,156,024.26	470,408,837.57	10.02%	0.00	0.00%
2014年	37,630,643.43	330,591,859.68	11.38%	0.00	0.00%

2013 年	43,211,630.62	153,619,370.90	28.13%	0.00	0.00%
--------	---------------	----------------	--------	------	-------

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	宋海波、李锐、张洁、陈嘉庆、韩常春、澄迈锐杰科技咨询服务中心（有限合伙）	业绩承诺及补偿安排	动网先锋 2013 年、2014 年、2015 年实现的净利润分别不低于人民币 7,485 万, 9,343 万, 11,237 万元。	2013 年 02 月 01 日	2015 年 12 月 31 日	截止 2015 年 12 月 31 日, 承诺人严格信守承诺, 未出现违反上述承诺的情况。
	张洁、陈嘉庆、澄迈锐杰科技咨询服务中心（有限合伙）	股份限售承诺	自股份交割日起三十六个月内不转让其因本次交易获得的上市公司股份。同时, 为保证本次交易盈利预测补偿承诺的可实现性, 上市公司在指定媒体披露 2015 年度动网先锋《专项审核报告》及《减值测试报告》后, 张洁、陈嘉庆、澄迈锐杰因本次交易获得的上市公司股份方可解锁。	2013 年 02 月 01 日	2016 年 8 月 15 日	截止 2015 年 12 月 31 日, 承诺人严格信守承诺, 未出现违反上述承诺的情况。
	宋海波、韩常春	股份限售承诺	自股份交割日起十二个月内不转让其在本次发行中取得的上市公司股份; 同时, 为保证本次交易盈利预测补偿承诺的可实现性, 待满足解除限售条件后, 方可转让其于本次交易中所获上市公司股份。	2013 年 02 月 01 日	2016 年 8 月 15 日	截止 2015 年 12 月 31 日, 承诺人严格信守承诺, 未出现违反上述承诺的情况。
	李锐	股份限售承诺	李锐于本次交易取得的上市公司股份中的 35% 及李锐通过澄迈锐杰间接享有的上市公司权益, 自股份交割日起三十六个月内不转让, 锁定和解锁规则与张洁、陈嘉庆、澄迈锐杰相同; 其余 65% 股份的锁定和解锁规则与宋海波、韩常春相同。	2013 年 02 月 01 日	2016 年 8 月 15 日	截止 2015 年 12 月 31 日, 承诺人严格信守承诺, 未出现违反上述承诺的情

						况。
宋海波、张洁、韩常春、陈嘉庆、李锐	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	宋海波、张洁、韩常春、陈嘉庆、李锐（以下称“管理层股东”）承诺：为保证动网先锋持续发展和保持持续竞争优势，管理层股东承诺自股权交割日起，仍需至少在动网先锋任职 60 个月。管理层股东在职期间及离职后两年内需遵守在职期间及离职后的承诺。	2013 年 02 月 01 日	2018 年 7 月 4 日及离职后两年内	截止 2015 年 12 月 31 日，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。	
宋海波、澄迈锐杰、张洁、韩常春、陈嘉庆	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本次重组完成后，本人/本合伙企业及本人/本合伙企业控制的其他企业承诺不会直接或间接经营任何与掌趣科技及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务等避免同业竞争方面的承诺。	2013 年 02 月 01 日	长期	截止 2015 年 12 月 31 日，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。	
李锐	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本次重组完成后，本人及本人控制的其他企业不会直接或间接经营任何与掌趣科技及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务等避免同业竞争方面的承诺。	2013 年 02 月 01 日	长期	截止 2015 年 12 月 31 日，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。	
宋海波、李锐、澄迈锐杰、张洁、韩常春、陈嘉庆	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	在本次重组完成后，本人/本合伙企业及本人/本合伙企业控制的企业将尽可能减少与掌趣科技的关联交易等与关联交易方面的承诺。	2013 年 02 月 01 日	长期	截止 2015 年 12 月 31 日，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。	
叶凯、胡磊、万城、欧阳刘彬、尹力炜、陈麒麟、吴世春和亿辉博远	业绩承诺及补偿安排	承诺玩蟹科技 2013 年、2014 年、2015 年、2016 年实现的净利润分别不低于人民币 12,000 万元、16,000 万元、20,000 万元、24,000 万元。	2013 年 10 月 14 日	2016 年 12 月 31 日	截止 2015 年 12 月 31 日，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。	
刘智君、田寒松、马晓光、朱晔、至高投资	业绩承诺及补偿安排	承诺上游信息 2013 年、2014 年、2015 年、2016 年实现的净利润分别不低于人民币 7,500 万元、12,500 万元、15,600 万元、19,000 万元。	2013 年 10 月 14 日	2016 年 12 月 31 日	截止 2015 年 12 月 31 日，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情	

						况。
叶凯、胡磊 万城、欧阳 刘彬、尹力 炜、陈麒麟、 吴世春、亿 辉博远	股份限售 承诺	对其用截至有关本次重组的公司董事会召开之日，持续拥有权益的时间不足 12 个月的玩蟹科技出资认购的掌趣科技股份，自发行结束日起 36 个月内不得转让；对于以上部分对价股份，满足解除限售条件后将按照约定比例解除股份限售。对其用截至有关本次重组的公司董事会召开之日，持续拥有权益的时间超过 12 个月的玩蟹科技出资认购的掌趣科技股份，自发行结束日起 12 个月内不得转让。对于以上部分对价股份，满足解除限售条件后将按照约定比例解除股份限售。	2013 年 10 月 14 日	2018 年 4 月 30 日		截止 2015 年 12 月 31 日，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
刘智君、田 寒松、马晓 光和至高投 资	股份限售 承诺	对本次重组中认购的掌趣科技股份自发行结束日起 36 个月内不予转让。在以上 36 个月承诺限售期满且满足解除限售条件后将按照约定比例解除限售。	2013 年 10 月 14 日	2018 年 4 月 30 日		截止 2015 年 12 月 31 日，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
叶凯、胡磊 万城、欧阳 刘彬、尹力 炜、陈麒麟、 吴世春、亿 辉博远	关于同业 竞争、关 联交易、 资金占用 方面的承 诺	本次重组完成后，作为掌趣科技股东，为减少和规范可能与掌趣科技发生的关联交易，股权转让方及其控制的关联企业尽可能减少与公司及其下属子公司的关联交易等方面的承诺。 本次重组完成后，作为掌趣科技股东，为充分保护掌趣科技的合法利益，股权转让方出具了《关于避免同业竞争的承诺》，承诺在职期间及任期满后两年内，不直接或间接与玩蟹科技、掌趣科技及其下属公司经营的业务构成竞争等避免同业竞争方面的承诺。	2013 年 10 月 14 日	长期		截止 2015 年 12 月 31 日，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
刘智君、田 寒松、马晓 光、至高投 资	关于同业 竞争、关 联交易、 资金占用 方面的承 诺	本次重组完成后，作为掌趣科技股东，为减少和规范可能与掌趣科技发生的关联交易，股权转让方及其控制的关联企业尽可能减少与公司及其下属子公司的关联交易方面的承诺。 本次重组完成后，作为掌趣科技股东，为保障掌趣科技的合法权益，股权转让方就避免与掌趣科技同业竞争事宜作出不可撤销地承诺，在持有掌趣科技股票期间及在上游信息（包括其分、子公司）任职期满后两年内不直接或者间接与上游信息、掌	2013 年 10 月 14 日	长期		截止 2015 年 12 月 31 日，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。

		趣科技及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争方面的承诺。			
叶凯、胡磊 万城、欧阳 刘彬、尹力 炜、陈麒麟、 吴世春、亿 辉博远和北 京分播时代 网络科技有 限公司	关于同业 竞争、关 联交易、 资金占用 方面的承 诺	为充分保障玩蟹科技资产、资金及其他的合法权益，叶凯、胡磊万城、欧阳刘彬、尹力炜、陈麒麟、吴世春、亿辉博远和北京分播时代网络科技有限公司均承诺作为掌趣科技股东期间遵守相关法律法规及公司章程等规定避免资金占用、关联担保等方面的承诺。	2013 年 10 月 14 日	长期	截止 2015 年 12 月 31 日，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
刘智君、田 寒松、马晓 光、至高投 资、朱晔	关于同业 竞争、关 联交易、 资金占用 方面的承 诺	为充分保障上游信息资产、资金及其他的合法权益，刘智君、田寒松、马晓光、至高投资、朱晔均承诺作为掌趣科技股东期间遵守相关法律法规及公司章程等规定避免资金占用、关联担保等方面的承诺。	2013 年 10 月 14 日	长期	截止 2015 年 12 月 31 日，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
刘惠城、邱 祖光、杜海、 李少明、北 京天马合力 投资中心 (有限合 伙)、天津金 星投资有限 公司	业绩承诺 及补偿安 排	承诺天马时空 2015、2016、2017 年度实现的归母净利润（扣除非经常性损益）分别不低于 2.11 亿元、2.59 亿元、3.30 亿元。如果实际净利润低于上述承诺净利润的，则刘惠城、邱祖光、李少明、杜海、北京天马合力投资中心（有限合伙）、天津金星投资有限公司将按照签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》规定进行补偿。	2015 年 08 月 11 日	2017 年 12 月 31 日	截止 2015 年 12 月 31 日，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
刘智君	业绩承诺 及补偿安 排	承诺上游信息 2015 年度、2016 年度实现的归母净利润（扣除非经常性损益）分别不低于 1.11 亿元、1.34 亿元。如果实际净利润低于上述承诺净利润的，则刘智君将按照签署的《发行股份购买资产协议》的规定进行补偿。	2015 年 08 月 11 日	2016 年 12 月 31 日	截止 2015 年 12 月 31 日，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
刘惠城、邱 祖光、杜海、 李少明、北 京天马合力 投资中心 (有限合 伙)、天津金 星投资有限 公司	股份限售 承诺	自认购的掌趣科技股份自发行结束之日起 12 个月内不进行转让；但是，若截至取得本次发行的股份时，用于认购股份的资产持续拥有权益的时间不足 12 个月，则相应取得的掌趣科技股份，自发行结束日起 36 个月内不得转让。认购的掌趣科技股份满足相关条件后可按照约定比例解除限售。	2015 年 08 月 11 日	2018 年 4 月 30 日	截止 2015 年 12 月 31 日，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。

	刘智君	股份限售承诺	本人认购的掌趣科技股份自发行结束之日起 12 个月内不进行转让；本人认购的掌趣科技股份自发行结束满 12 个月且满足相关条件后可按照约定里解除限售。	2015 年 08 月 11 日	2017 年 4 月 30 日	截止 2015 年 12 月 31 日，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
	刘惠城、邱祖光、杜海、李少明、北京天马合力投资中心（有限合伙）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本次交易完成后，持有掌趣科技股票期间，不会直接或间接经营任何与天马时空、掌趣科技及其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务等避免同业竞争等方面的承诺。	2015 年 08 月 11 日	长期	截止 2015 年 12 月 31 日，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
	刘智君	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本次交易完成后，本人及本人控制的其他企业不会直接或间接经营任何与上游信息、掌趣科技及其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务等避免同业竞争等方面的承诺。 在本次交易之前，股权转让方与掌趣科技不存在关联交易，本次交易亦不构成关联交易。本次交易完成后，将尽可能减少与掌趣科技及其下属子公司的关联交易及其关联交易方面的承诺。	2015 年 08 月 11 日	长期	截止 2015 年 12 月 31 日，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
	刘惠城、邱祖光、李少明、杜海、北京天马合力投资中心（有限合伙）、天津金星投资有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	在本次交易之前，与掌趣科技不存在关联交易，本次交易亦不构成关联交易。本次交易完成后，将尽可能减少与掌趣科技及其下属子公司的关联交易及其关联交易方面的承诺。	2015 年 08 月 11 日	长期	截止 2015 年 12 月 31 日，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
首次公开发行或再融资时所作承诺	姚文彬、叶颖涛、金渊	股份限售承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。	2011 年 03 月 01 日	2015 年 5 月 11 日	承诺人已履行完毕，未出现违反情况。
	姚文彬、叶颖涛	股份限售承诺	本人在任职期间每年转让的股份不超过本人持有的公司股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份；若本人在公司首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职，自申报离职之日起	2011 年 03 月 01 日	长期	截止 2015 年 12 月 31 日，承诺人严格信守承诺，未出现违反上

			十八个月内不转让直接持有的公司股份；若本人在公司首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接持有的公司股份。			述承诺的情况。
齐惠敏、喻珑	股份限售承诺		通过金渊投资间接持有公司股份的高级管理人员喻珑和监事齐惠敏承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内不转让本人在金渊投资的权益份额；	2012年05月11日	2015年5月11日	承诺人已履行完毕，未出现违反情况。
齐惠敏、喻珑	股份限售承诺		通过金渊投资间接持有公司股份的高级管理人员喻珑和监事齐惠敏承诺：本人在任职期间每年转让的金渊投资权益份额不超过本人所持有金渊投资权益份额总数的25%；本人离职后半年内，不转让本人所持有的金渊投资权益份额。	2012年05月11日	长期	截止2015年12月31日，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
姚文彬、叶颖涛	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺		1、目前不存在与发行人从事相同、类似或在任何方面构成竞争的业务（以下合称“竞争性业务”）的情形；2、在未来不会以任何方式从事（包括与其他方合作直接或间接从事）竞争性业务；也不会投资于从事竞争性业务的公司、企业或其它机构、组织，以避免对发行人的经营活动构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；3、在未来不会促使其他可能的竞争方直接或间接从事、参与或进行竞争性业务；在任何情况下，当可能的竞争方发现自己或发行人发现可能的竞争方已经/即将从事竞争性业务时，可能的竞争方将自愿放弃该业务；4、可能的竞争方不会向从事竞争性业务的公司、企业或其它机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售管道、客户信息支持。5、如果出现因竞争方违反上述承诺而导致发行人及其控股子公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。	2011年03月01日	长期	截止2015年12月31日，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
姚文彬、叶颖涛	其他承诺		（1）如公司将来被任何有权机构要求补缴全部或部分应缴未缴的社会保险费用、住房公积金和/或因此受到任何处罚或损失，姚文彬、叶颖涛将代公司承担全部费用；或依照有权机构要求相关费用必须由公司支付的情况下，及时向公司给予全额补偿，以确保公司不会因该等欠缴员工社会保险及住房公积金事宜造成额外支出及遭受任	2011年03月01日	长期	截止2015年12月31日，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。

			何损失，不会对公司的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响；（2）姚文彬、叶颖涛承诺在承担上述费用后，不会就该等费用向公司行使追索权；（3）姚文彬、叶颖涛就上述承诺承担连带责任。			
	姚文彬、叶颖涛	其他承诺	1、如主管部门就大连卧龙科技有限公司、北京富姆乐信息技术有限公司 2009 年、2010 年以核定征收方式缴纳企业所得税事宜要求大连卧龙科技有限公司、北京富姆乐信息技术有限公司补缴税款、缴纳罚款或滞纳金和/或因此受到任何其他处罚或损失，姚文彬、叶颖涛将代为补缴相应款项，或依照有权机构要求相关费用必须由公司支付的情况下，及时向公司给予全额补偿，以确保公司不会因项事宜造成额外支出及遭受任何损失，不会因此导致对公司的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响；2、姚文彬、叶颖涛承诺在承担上述费用后，不会就该等费用向公司行使追索权；3、姚文彬、叶颖涛就上述承诺承担连带责任。	2011 年 03 月 01 日	长期	截止 2015 年 12 月 31 日，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
股权激励承诺	掌趣科技	其他承诺	承诺不为激励对象依本计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保或计提奖励基金。	2014 年 01 月 20 日	长期	截止 2015 年 12 月 31 日，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
其他对公司中小股东所作承诺	邓攀、宋海波、叶颖涛	股份增持承诺	公司部分董事、监事和高级管理人员计划自 2015 年 7 月 13 日起 6 个月内增持公司股票，增持金额合计不低于其曾于 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日期间减持公司股票所得总金额的 10%。实施增持的董事、监事和高级管理人员承诺，因实施本次增持计划而取得的公司股票，在增持实施完毕后 6 个月内不减持本次增持的公司股份。	2015 年 07 月 13 日	2015 年 11 月 4 日	承诺人已履行完毕，未出现违反情况。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具	不适用					

体原因及下一步的工作计划	
--------------	--

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

根据中国证监会许可[2015]2762号《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向刘惠城等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司以发行股份和支付现金方式向刘惠城、邱祖光、李少明、杜海、北京天马合力投资中心（有限合伙）、天津金星投资有限公司及以支付现金方式赵勇等购买天马时空80%股权。

天马时空2015年12月7日领取了北京市工商行政管理局石景山分局签发的营业执照（统一社会信用代码：911101075923147748），天马时空80%股权过户事宜相关工商变更登记手续已办理完毕，公司已持有天马时空80%的股权。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》及《证券持有人名册》，公司已于2015年12月11日办理完毕本次发行股份购买资产的新增股份登记申请。

购买日的确定：公司确定的天马时空合并日为2015年12月11日。其确定依据为：重大资产重组事项业经公司股东大会决议通过，并已取得中国证券监督管理委员会批复。工商变更登记手续办理完毕。公司已支付超过50%以上的对价。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	王忻、王鹏

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

十一、重大诉讼、仲裁事项

2012年10月9日，广东原创动力文化传播有限公司（以下简称原告）因“喜洋洋与灰太狼”系列美术作品的著作权侵权纠纷起诉深圳市摩掌信息技术有限公司（以下简称被告），诉讼金额为26.736万元。原告认为本公司实施了侵害其著作权的侵权行为，且该案件处理结果可能有法律上的利害关系，向法院申请追加本公司为共同被告。2014年9月29日，深圳市南山区人民法院判决掌趣科技和深圳市摩掌信息技术有限公司共同承担侵权责任，赔偿原告经济损失20万元，承担诉讼费5460.4元。公司于2015年2月15日提出上诉。2015年11月13日，判决驳回上诉，维持原判。上诉费用4381.91由公司承担。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

2015年5月15日，公司召开了第二届董事会第三十四次会议、第二届监事会第二十一次会议，会议审议通过了《关于调整股权激励计划相关事项及注销部分已授予股票期权的议案》等议案，包括以下内容：因激励对象离职及2014年度利润分配方案的实施，公司激励对象人数相应调整为111人，股票期权的数量调整为3,108.4万份，行权价格为11.88元/股。

股权激励计划授予股票期权的第一个行权期的行权条件已成就，第一个行权期内以自主行权方式进行行权，第一个行权期可行权数量共7,771,000份股票期权，行权期自2015年6月9日至2016年3月23日。详见公司于2015年5月15日发布的《关于调整股票期权激励计划相关事项及注销部分已授予股票期权的公告》（2015-046）、《关于股权激励计划股票期权第一个行权期可行权的公告》（2015-047）。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

5、其他重大关联交易

适用 不适用

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、重大担保

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
北京筑巢新游网络技 术有限公司	2014年05 月26日	5,000	2014年05月29 日	2,000	连带责任保 证	被担保债务 的履行期限 届满(含约定 期限届满以 及依照约定 或法律法规 的规定提前 到期)之日起 两年。	是	是
报告期内审批的对外担保额度合 计(A1)		0		报告期内对外担保实际发 生额合计(A2)		0		
报告期末已审批的对外担保额度 合计(A3)		0		报告期末实际对外担保余 额合计(A4)		0		
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
指尖娱乐(香港)有 限公司	2014年09 月18日		2014年11月17 日	13,461.8	连带责任保 证	2014年11月 17日-2015 年11月17 日	是	是
报告期内审批对子公司担保额度 合计(B1)		0		报告期内对子公司担保实 际发生额合计(B2)		0		
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计(B3)		0		报告期末对子公司实际担 保余额合计(B4)		0		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		0		报告期内担保实际发生额 合计(A2+B2+C2)		0		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		0		报告期末实际担保余额合 计(A4+B4+C4)		0		

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	0.00%
其中：	

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

（2）委托贷款情况

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

十七、其他重大事项的说明

1、根据掌趣科技2015年第三次临时股东大会决议及证监会《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向刘惠城等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2762号），公司向北信瑞丰基金管理有限公司等5名特定投资者发行股份115,473,441股，发行价格为12.99元/股。该部分股份于2016年1月14日办理完毕本次配套募集资金的新增股份登记申请，并于2016年1月27日在深交所创业板上市，具体内容详见2016年1月26日公司相关公告。

2、2016年1月15日，公司召开第二届董事会第四十八次会议审议通过了《关于公司公开发行公司债券方案的议案》等与公司债相关的议案。公司拟公开发行公司债券票面总额不超过人民币16亿元，本次公开发行公司债券募集资金扣除发行费用后拟用于偿还借款、补充流动资金、项目投资、股权投资或收购资产等，具体内容详见2016年1月15日公司相关公告。

3、2016年2月3日，姚文彬先生、叶颖涛先生经协商一致解除一致行动相关协议，并签署了《解除协议》，具体内容详见2016年2月4日公司相关公告。

4、2016年3月8日，公司召开第二届董事会第五十三次会议、第二届监事会第二十八次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，同意公司终止实施“影视剧及影视动漫投资项目”，将募集资金1.3亿元用于战略投资Webzen Inc.项目；变更“移动终端游戏产品开发项目”募集资金2.7亿元用于战略投资Webzen Inc.项目；该事项已经公司2016年第二次临时股东大会审议通过，具体内容详见2016年3月8日公司相关公告。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

十九、社会责任情况

适用 不适用

请见公司于证监会指定信息披露网站巨潮资讯上披露的《北京掌趣科技股份有限公司2015年社会责任报告》。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

二十、公司债券相关情况

公司不存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

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	752,549,876	58.00%	190,462,791		462,730,448	-333,959,391	319,233,848	1,071,783,724	40.32%
1、国家持股	0	0.00%	0			0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	12,805,329	0.99%	0		11,524,796	-24,330,125	-12,805,329	0	0.00%
3、其他内资持股	739,744,547	57.01%	190,462,791		451,205,652	-309,629,266	332,039,177	1,071,783,724	40.32%
其中：境内法人持股	171,514,278	13.22%	30,174,286		63,629,203	-196,166,755	-102,363,266	69,151,012	2.60%
境内自然人持股	568,230,269	43.79%	160,288,505		387,576,449	-113,462,511	434,402,443	1,002,632,712	37.72%
4、外资持股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
二、无限售条件股份	545,058,518	42.00%			705,117,106	336,418,091	1,041,535,197	1,586,593,715	59.68%
1、人民币普通股	545,058,518	42.00%			705,117,106	336,418,091	1,041,535,197	1,586,593,715	59.68%
2、境内上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%					0	0	0.00%
三、股份总数	1,297,608,394	100.00%	190,462,791		1,167,847,554	2,458,700	1,360,769,045	2,658,377,439	100.00%

股份变动的原因

1、因公司自2014年7月14日起至2015年2月13日停牌未能解除限售，股东金石投资有限公司及宋海波等人部分股份承诺限售期届满，实际于2015年2月26日解除限售。本次解除限售股份后，公司总股本为1,297,608,394股，其中有限售条件流通

股为708,175,278股，无限售条件流通股为589,433,116股。

2、因股东宋海波等人部分股份限售期届满，于2015年4月27日解除限售。本次解除限售股份后，公司总股本为1,297,608,394股，其中有限售条件流通股为703,942,289股，无限售条件流通股为593,666,105股。

3、因股东叶凯等人部分股份限售期届满，于2015年5月6日解除限售。本次解除限售股份后，公司总股本为1,297,608,394股，其中有限售条件流通股为680,428,828股，无限售条件流通股为617,179,566股。

4、2015年5月11日，公司首次公开发行股份部分股东承诺期限届满，于2015年5月11日解除限售。本次解除限售股份后，公司总股本为1,297,608,394股，其中有限售条件流通股为514,144,943股，无限售条件流通股为783,463,451股。

5、经2015年5月5日公司2014年度股东大会审议通过以公司总股本1,297,608,394股为基数，向全体股东每10股派发0.29元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每10股转增9股。公司2014年度利润分配及资本公积转增股本方案于2015年5月22日实施完毕，公司总股本变更为2,465,455,948股，其中有限售条件股份为976,875,391股，无限售条件股份为1,488,580,557股。

6、2015年5月15日，公司召开了第二届董事会第三十四次会议审议通过了《关于股权激励计划首次授予股票期权第一个行权期可行权的议案》和《关于股权激励计划股票期权第一个行权期选择自主行权模式的议案》，同意111名激励对象在第一个行权期内以自主行权方式进行行权，第一个行权期可行权数量共7,771,000份股票期权，第一个行权期自2015年6月9日起至2016年3月23日止。截止2015年12月31日，公司股权激励对象股票期权行权共计行权2,458,700份，公司无限售条件股份增加2,458,700股，导致公司股本增至2,467,914,648股。

7、为提升市场信心，稳定公司股价，基于对公司发展前景的信心，公司部分董事、监事和高级管理人员通过资管计划增持公司股票，已于2015年11月4日完成增持。

8、根据掌趣科技2015年第三次临时股东大会决议及证监会《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向刘惠城等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2762号），公司向刘惠城等7人发行股份190,462,791股，该部分股份于2015年12月25日上市，公司有限售条件股份增加190,462,791股，公司股本变更为2,658,377,439股。

股份变动的批准情况

详见前述“股份变动的原因。”

股份变动的过户情况

根据证监会《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向刘惠城等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2762号），公司向刘惠城等7人发行股份190,462,791股，该部分股份于2015年12月25日上市，公司股本变更为2,658,377,439股。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

报告期内，公司以资本公积转增股本、股权激励对象股票期权行权、非公开发行股票，公司总股本由1,297,608,394股增加至2,658,377,439股。公司基本每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标相应产生变动。

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

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股	本期增加限售股	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
------	--------	---------	---------	--------	------	---------

		数	数			
姚文彬	292,447,584	73,111,896	197,402,119	416,737,807	首发前个人限售股	2015年5月11日其所持全部股份解除限售；在其担任公司董事高管期间遵守相关股份管理规定。
叶颖涛	94,517,280	23,629,320	84,944,872	155,832,832	首发前个人限售股	叶颖涛先生于2015年7月23日离职，其所持公司股份将严格遵守相关法律、法规及相关承诺。
邓攀	27,606,269	6,901,567	33,216,007	53,920,709	高管锁定股	在其担任公司董事高管期间遵守相关股份管理规定。
天津金渊投资管理合伙企业（有限合伙）	69,542,669	69,542,669	0	0	首发前机构限售股	2015年5月11日
宋海波	40,314,160	10,078,540	28,724,809	58,960,429	首发后个人限售股、高管锁定股	注1；在其担任公司董事期间遵守相关规定。
李锐	10,481,688	6,289,012	3,773,408	7,966,084	首发后个人限售股	注1
韩常春	1,612,566	967,539	580,524	1,225,551	首发后个人限售股	注1
叶凯	25,229,008	10,338,131	13,401,789	28,292,666	首发后个人限售股	注2
胡磊万城	18,175,346	7,447,740	9,654,845	20,382,451	首发后个人限售股	注2
吴世春	8,273,210	2,481,961	5,212,124	11,003,373	首发后个人限售股	注2
陈麒麟	8,273,209	2,481,961	5,212,123	11,003,371	首发后个人限售股	注2
尹力炜	1,863,643	763,668	989,977	2,089,952	首发后个人限售股	注2
欧阳刘彬	7,855,104	0	7,069,594	14,924,698	首发后个人限售股	注2

					股	
刘智君	17,018,610	0	15,316,749	32,335,359	首发后个人限售股	注 2
北京亿辉博远投资管理中心（有限合伙）	8,708,690	0	7,837,821	16,546,511	首发后机构限售股	注 2
北京至高投资管理中心（有限合伙）	8,660,872	0	7,794,785	16,455,657	首发后机构限售股	注 2
田寒松	2,165,211	0	1,948,690	4,113,901	首发后个人限售股	注 2
马晓光	303,128	0	272,815	575,943	首发后个人限售股	注 2
金石投资有限公司	7,777,440	7,777,440	0	0	首发前机构限售股	注 3
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	4,141,440	4,141,440	0	0	首发后个人限售股	注 3
全国社保基金四一三组合	3,549,888	3,549,888	0	0	首发后机构限售股	注 3
中国建设银行—上投摩根中国优势证券投资基金	3,456,000	3,456,000	0	0	首发后个人限售股	注 3
中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	2,958,336	2,958,336	0	0	首发后个人限售股	注 3
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	2,258,997	2,258,997	0	0	首发后个人限售股	注 3
招商银行股份有限公司—上投摩根行业轮动股票型证券投资基金	1,756,800	1,756,800	0	0	首发后个人限售股	注 3
中国工商银行—中银收益混合型证券投资基金	1,355,397	1,355,397	0	0	首发后个人限售股	注 3
中国建设银行—	1,255,453	1,255,453	0	0	首发后个人限售股	注 3

上投摩根双息平衡混合型证券投资基金					股	
中国农业银行—工银瑞信消费服务行业股票型证券投资基金	887,561	887,561	0	0	首发后个人限售股	注 3
工银瑞信基金公司—工行—外贸信托 恒盛定向增发投资集合资金信托计划	887,561	887,561	0	0	首发后机构限售股	注 3
中国银行—工银瑞信基本面量化策略股票型证券投资基金	355,104	355,104	0	0	首发后个人限售股	注 3
中国民生银行—中银美丽中国股票型证券投资基金	225,901	225,901	0	0	首发后个人限售股	注 3
招商银行股份有限公司—中银蓝筹精选灵活配置混合型证券投资基金	225,897	225,897	0	0	首发后个人限售股	注 3
招商银行—中银消费主题股票型证券投资基金	180,720	180,720	0	0	首发后个人限售股	注 3
刘惠城	0		75,114,417	75,114,417	首发后个人限售股	注 4
邱祖光	0		46,904,255	46,904,255	首发后个人限售股	注 4
天津金星投资有限公司	0		20,810,499	20,810,499	首发后机构限售股	注 4
北京天马合力投资中心（有限合伙）	0		9,363,787	9,363,787	首发后机构限售股	注 4
李少明	0		3,379,284	3,379,284	首发后个人限售股	注 4
杜海	0		3,379,284	3,379,284	首发后个人限售股	注 4

刘智君	0	0	31,511,265	31,511,265	首发后个人限售股	注 4
东海基金—工商银行—东海基金—工行—鑫龙 57 号资产管理计划	8,290,525	15,751,997	7,461,472	0	首发后机构限售股	2015 年 7 月 2 日
全国社保基金四一三组合	7,702,449	14,634,653	6,932,204	0	首发后机构限售股	2015 年 7 月 2 日
海通证券股份有限公司	6,439,674	12,235,381	5,795,707	0	首发后机构限售股	2015 年 7 月 2 日
东海证券股份有限公司	6,365,655	12,094,744	5,729,089	0	首发后机构限售股	2015 年 7 月 2 日
广发乾和投资有限公司	6,365,655	12,094,745	5,729,090	0	首发后机构限售股	2015 年 7 月 2 日
申银万国证券股份有限公司	6,365,655	12,094,744	5,729,089	0	首发后机构限售股	2015 年 7 月 2 日
交通银行—易方达科讯股票型证券投资基金	4,730,000	8,987,000	4,257,000	0	首发后个人限售股	2015 年 7 月 2 日
工银瑞信基金公司—工行—外贸信托 恒盛定向增发投资集合资金信托计划	4,441,150	8,438,185	3,997,035	0	首发后机构限售股	2015 年 7 月 2 日
南京瑞森投资管理合伙企业（有限合伙）	4,293,118	8,156,924	3,863,806	0	首发后机构限售股	2015 年 7 月 2 日
东海基金—兴业银行—北京惠诚华商投资管理中心（有限合伙）	2,220,207	4,218,393	1,998,186	0	首发后机构限售股	2015 年 7 月 2 日
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	1,623,980	3,085,562	1,461,582	0	首发后个人限售股	2015 年 7 月 2 日
中国工商银行股份有限公司—易方达新兴成长灵活配置混合型证券投资基金	1,200,155	2,280,295	1,080,140	0	首发后个人限售股	2015 年 7 月 2 日

中国工商银行一易方达价值精选股票型证券投资基金	1,060,000	2,014,000	954,000	0	首发后个人限售股	2015年7月2日
中国银行一易方达平稳增长证券投资基金	710,000	1,349,000	639,000	0	首发后个人限售股	2015年7月2日
东海基金一光大银行一鑫龙 20 号资产管理计划	592,154	1,125,093	532,939	0	首发后机构限售股	2015年7月2日
交通银行股份有限公司一科瑞证券投资基金	590,000	1,121,000	531,000	0	首发后个人限售股	2015年7月2日
李锐	5,643,986	0	5,079,588	10,723,574	首发后个人限售股	2016年8月15日
张洁	4,837,701	0	4,353,931	9,191,632	首发后个人限售股	2016年8月15日
澄迈锐杰科技咨询服务中心（有限合伙）	3,144,504	0	2,830,054	5,974,558	首发后机构限售股	2016年8月15日
陈嘉庆	1,612,566	0	1,451,309	3,063,875	首发后个人限售股	2016年8月15日
合计	752,549,876	364,988,215	684,222,063	1,071,783,724	--	--

注 1：公司因实施并购网先锋 100% 股权发行股份，其中宋海波等人认购股份分期解除限售，并涉及业绩承诺实现等解除限售条件，该部分股份的具体解除限售时间详见公司于 2013 年 8 月 14 日发布的《北京掌趣科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金实施情况暨新增股份上市报告书》中“第三节新增股份的数量和上市时间”。

注 2：公司因实施并购玩蟹科技 100% 股权、上游信息 70% 股权发行股份，其中叶凯等人认购股份分期解除限售，并涉及业绩承诺实现等解除限售条件，该部分股份的具体解除限售时间具体详见公司于 2014 年 4 月 22 日发布的《北京掌趣科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金实施情况暨新增股份上市报告书》中“第三节新增股份的数量和上市时间”。

注 3：公司自 2014 年 7 月 14 日起至 2015 年 2 月 13 日停牌，2015 年 2 月 16 日复牌。公司于 2015 年 2 月 25 日发布了《限售股份上市流通提示性公告》，上表中宋海波等应于 2014 年 8 月 15 日解除限售股份实际于 2015 年 2 月 26 日解除限售，上表中金石投资有限公司应于 2014 年 11 月 11 日解除限售股份实际于 2015 年 2 月 26 日解除限售。

注 4：公司因实施并购天马时空 80% 股权、上游信息 30% 股权发行股份，其中刘惠城等人认购股份分期解除限售，并涉及业绩承诺实现等解除限售条件，该部分股份的具体解除限售时间具体详见公司于 2015 年 12 月 24 日发布的《北京掌趣科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金实施情况暨新增股份上市报告书》中“第三节新增股份的数量和上市时间”。

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A 股	2015 年 12 月 11 日	11.54 元/股	190,462,791	2015 年 12 月 25 日	190,462,791	
股票期权-掌趣 JLC1（股权激励行权）		11.88 元/股	2,458,700		2,458,700	2016 年 03 月 23 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

1、公司实施关于并购天马时空、上游信息的重大资产重组，于 2015 年 12 月 11 日向天马时空股东刘惠城、邱祖光、李少明、杜海、天马合力、金星投资和上游信息股东刘智君发行 190,462,791 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格 11.54 元。

2、公司股权激励计划第一个行权期自 2015 年 6 月 9 日起至 2016 年 3 月 23 日止，在行权期内以自主行权方式行权可行权数量共 7,771,000 份股票期权，截止 2015 年 12 月 31 日，公司股权激励对象股票期权行权共计行权 2,458,700 份。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

1、公司 2014 年度利润分配及资本公积转增股本方案于 2015 年 5 月 22 日实施完毕，公司总股本变更为 2,465,455,948 股。

2、公司股权激励计划第一个行权期自 2015 年 6 月 9 日起至 2016 年 3 月 23 日止，第一个行权期可行权数量共 7,771,000 份股票期权。截止 2015 年 12 月 31 日，因公司股权激励对象股票期权行权，导致公司股本增至 2,467,914,648 股。

3、根据掌趣科技 2015 年第三次临时股东大会决议及证监会《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向刘惠城等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2762 号），公司向刘惠城等人发行股份 190,462,791 股，并于 2015 年 12 月 25 日在深交所创业板上市，公司总股份变更为 2,658,377,439 股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	179,172	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	185,297	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注 9）	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如有） （参见注 9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
姚文彬	境内自然人	20.90%	555,650,409	263,202,825	416,737,807	138,912,602	质押	102,429,000
华谊兄弟传媒股份有限公司	境内非国有法人	6.37%	169,470,576	71,975,536	0	169,470,576		
叶颖涛	境内自然人	5.86%	155,832,832	61,315,552	155,832,832	0	质押	117,600,000
刘惠城	境内自然人	2.83%	75,114,417	75,114,417	75,114,417	0		
刘智君	境内自然人	2.40%	63,846,624	46,828,014	63,846,624	0	质押	14,022,436
宋海波	境内自然人	2.24%	59,464,679	19,150,519	58,960,429	504,250	质押	20,000,000
邓攀	境内自然人	2.05%	54,410,309	17,601,951	53,920,709	489,600		
邱祖光	境内自然人	1.76%	46,904,255	46,904,255	46,904,255	0		
叶凯	境内自然人	1.07%	28,392,666	3,163,658	28,292,666	100,000		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.92%	24,541,900	24,541,900	0	24,541,900		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期内，姚文彬先生与叶颖涛先生为公司一致行动人，两人合计持有公司股份 714,816,013 股（含叶颖涛先生通过资产管理计划增持的公司股份），占公司股本的 26.89%。除上述情况外，未知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				

华谊兄弟传媒股份有限公司	169,470,576	人民币普通股	169,470,576
姚文彬	138,912,602	人民币普通股	138,912,602
中央汇金资产管理有限责任公司	24,541,900	人民币普通股	24,541,900
天津金渊企业管理合伙企业(有限合伙)	23,406,900	人民币普通股	23,406,900
海通证券股份有限公司	11,009,998	人民币普通股	11,009,998
中国建设银行股份有限公司-富国创业板指数分级证券投资基金	7,978,269	人民币普通股	7,978,269
东海证券股份有限公司	7,783,044	人民币普通股	7,783,044
申万宏源证券有限公司	6,900,044	人民币普通股	6,900,044
张妍	6,271,673	人民币普通股	6,271,673
中国建设银行股份有限公司-易方达并购重组指数分级证券投资基金	5,913,320	人民币普通股	5,913,320
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	报告期内，姚文彬先生与叶颖涛先生为公司一致行动人，两人合计持有公司股份 714,816,013 股（含叶颖涛先生通过资产管理计划增持的公司股份），占公司股本的 26.89%。除上述情况外，未知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	前述公司股东中，张妍女士通过普通证券账户持有公司股份 1,923,970，通过西部证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,347,703 股，合计持有公司股份 6,271,673 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

3、公司控股股东、实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
姚文彬	中国	否
叶颖涛	中国	否
主要职业及职务	姚文彬先生，现任公司董事长。1970 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，姚文彬先生系西安电子科技大学通信工程专业学士，清华大学工商管理硕士，曾任职于机械电子工业部，历任北京讯合科技有限公司经理、北京神州绿盟科技有限公司经理、北京慧点科技发展有限公司副总经理、智通华网执行董事、北京卓娱互动科技有限公司 CEO。2008 年 1 月加入公司，2008 年 6 月至今，历任公司执行董事、董事长、总经理。目前兼任天津融智德投资有限公司执行董事。叶颖涛先生，曾任公司董事。1975 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，叶颖涛先生系中国人民大学高等教育自学考试财务会计专业大专毕业，曾任职于中国航空结算中心海外业务部，历任北京笔电新人信息技术有限公司系统部	

	系统工程师，北京听听电子商务服务有限公司技术部技术总监，SK（中国）投资有限公司互联网事业部无线数据部无线业务总监，北京当途摩宝科技发展有限公司 CEO。2008 年 1 月加入公司，历任公司董事、总经理。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

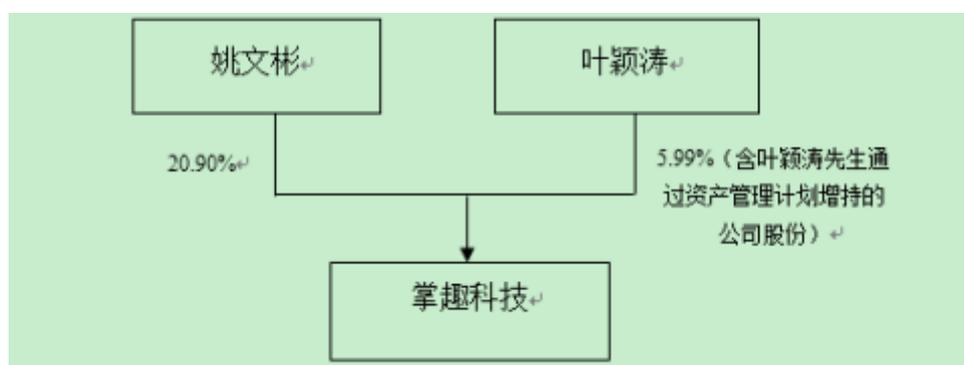
实际控制人报告期内变更

适用 不适用

报告期内，公司控股股东、实际控制人为姚文彬、叶颖涛先生，未发生变更。

2016 年 2 月 3 日，公司公告了《关于解除一致行动人关系暨公司实际控制人变更的提示性公告》，经姚文彬先生、叶颖涛先生协商一致解除一致行动协议，并于 2016 年 2 月 3 日签署了《解除协议》。解除一致行动协议生效后，公司控股股东、实际控制人变更为姚文彬先生。

报告期内，公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

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、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	
姚文彬	董事长	现任	男	46	2010年10月18日		292,447,584	263,202,825	0	0	555,650,409	
	总经理	离任			2013年10月14日	2016年04月07日						
邓攀	董事	现任	男	38	2010年10月18日		36,808,358	26,804,041	9,202,090	0	54,410,309	
	高级副总经理	离任			2013年6月25日	2016年04月07日						
胡斌	董事	现任	男	39	2015年08月12日		0	0	0	0	0	
	高级副总经理	离任			2013年11月11日	2016年04月08日						
	总经理	现任			2016年04月08日							
何佳	董事	现任	男	36	2013年10月09日		0	0	0	0	0	
	副总经理	离任			2012年8月13日	2015年7月23日						
黄迎春	董事	现任	女	40	2013年10月09日		0	0	0	0	0	
	财务负责人				2013年6月25日							

楼珊珊	独立董事	现任	女	62	2010年 10月18 日		0	0	0	0	0
李仁玉	独立董事	现任	男	55	2015年 01月29 日		0	0	0	0	0
雷家骅	独立董事	现任	男	61	2015年 05月08 日		0	0	0	0	0
齐惠敏	监事会主 席	现任	男	47	2010年 10月18 日		0	0	0	0	0
喻珑	监事	现任	男	40	2013年2 月20日		0	0	0	0	0
燕琪	监事	现任	女	27	2016年 04月07 日		0	0	0	0	0
张沛	副总经理	现任	男	36	2013年6 月25日		0	0	0	0	0
铁雷	副总经理	现任	男	45	2014年 03月24 日		0	0	0	0	0
杨帆	副总经理	现任	男	34	2014年 01月10 日		0	0	0	0	0
李好胜	副总经理	现任	男	35	2014年 08月04 日		0	0	0	0	0
	董事会秘 书	现任			2014年 11月03 日						
高嵩	副总经理	现任	男	35	2015年 07月20 日		0	0	0	0	0
姚文哲	副总经理	现任	男	43	2015年 10月23 日		0	0	0	0	0
刘建新	副总经理	现任	女	44	2015年 10月23 日		0	0	0	0	0

李晓龙	独立董事	离任	男	47	2010年 10月18 日	2015年 01月29 日	0	0	0	0	0
张英海	独立董事	离任	男	65	2013年 10月09 日	2015年 05月08 日	0	0	0	0	0
叶颖涛	董事	离任	男	41	2010年 10月18 日	2015年 07月23 日	94,517,280	73,815,552	12,500,000	0	155,832,832
宋海波	董事	离任	男	38	2013年 10月09 日	2016年 04月07 日	40,314,160	29,229,059	10,078,540	0	59,464,679
刘昶祯	监事	现任	男	41	2013年 10月09 日	2016年 04月04 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	464,087,382	393,051,477	31,780,630	0	825,358,229

注1:叶颖涛先生直接持有公司股份合计 155,832,832 股,除此之外,叶颖涛先生通过资产管理计划间接持有公司股份 3,332,772 股。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李晓龙	独立董事	离任	2015年01月29日	个人原因辞职
李仁玉	独立董事	任免	2015年01月29日	被选举
张英海	独立董事	离任	2015年05月08日	个人原因辞职
雷家骥	独立董事	任免	2015年05月08日	被选举
叶颖涛	董事	离任	2015年07月23日	个人原因辞职
胡斌	董事	任免	2015年08月12日	被选举
何佳	副总经理	解聘	2015年07月23日	个人原因辞职
高嵩	副总经理	任免	2015年07月20日	聘任
姚文哲	副总经理	任免	2015年10月23日	聘任

			日	
刘建新	副总经理	任免	2015年10月23日	聘任
姚文彬	总经理	解聘	2016年04月07日	公司战略发展需要个人辞职
邓攀	高级副总经理	解聘	2016年04月07日	个人原因辞职
胡斌	高级副总经理	任免	2016年04月08日	任免
胡斌	总经理	任免	2016年04月08日	聘任
宋海波	董事	离任	2016年04月07日	个人原因辞职
刘昶祯	监事	离任	2016年04月07日	个人原因辞职
燕琪	监事	任免	2016年04月07日	被选举

三、任职情况

截止本报告公布之日，公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

姚文彬先生，现任公司董事长。1970年出生，中国国籍，无永久境外居留权，姚文彬先生系西安电子科技大学通信工程专业学士，清华大学工商管理硕士，曾任职于机械电子工业部，历任北京讯合科技有限公司经理、北京神州绿盟科技有限公司经理、北京慧点科技发展有限公司副总经理、智通华网执行董事、北京卓娱互动科技有限公司CEO。2008年1月加入公司，2008年6月至今，历任公司执行董事、董事长、总经理。目前兼任天津融智德投资有限公司执行董事。

邓攀先生，现任公司董事。邓攀先生1978年出生，中国国籍，无永久境外居留权，首都经济贸易大学经济学学士，历任中国教育电视台网络中心编辑、增值业务项目经理，中广亚广播信息网络有限公司无线销售部经理、产品部经理，掌趣有限副总经理，北京卓娱互动科技有限公司副总裁。2006年10月加入公司，历任公司副总经理、高级副总经理。目前兼任深圳市云悦科技有限公司董事、深圳市烁动科技有限公司董事、上海涵凌网络科技有限公司董事、北京金石创娱网络科技有限公司董事、北京筑巢家宜网络技术有限公司董事。

胡斌先生，现任公司董事、总经理。胡斌先生1977年出生，中国国籍，无境外居留权，北京大学信息管理系学士，历任北京新浪网络技术服务有限公司新闻中心责任编辑，沙岭信息技术（北京）有限公司内容经理，北京搜狐互联网信息服务有限公司收费内容经理，北京空中信使信息技术有限公司副总裁，启明维创创业投资管理(北京)有限公司合伙人、投资合伙人。2013年11月加入公司，历任高级副总经理。目前兼任上海艾游网络科技发展有限公司监事、NOX MOBILE董事、Animoca Brands Corporation Limited董事、上海星游纪信息技术有限公司董事、上海涵凌网络科技股份有限公司董事、北京大神圈文化科技有限公司董事、北京筑巢家宜网络技术有限公司董事。

何佳先生，现任公司董事。何佳先生1980年出生，中国国籍，无境外居留权，清华大学计算机科学与技术工学硕士，历任北京空中信使信息技术有限公司空中猛犸总经理、诺基亚（中国）投资有限公司高级全球游戏解决经理及互联网业务部高级业务经理、遨龙信息技术（苏州）有限公司总经理、腾讯科技（北京）有限公司投资与战略规划高级总监。2012年8月加入公司担任公司副总经理，2014年8月4日辞去董事会秘书职务，2015年7月23日辞去副总经理职务。目前兼任欢瑞世纪影视

传媒股份有限公司董事、深圳市云悦科技有限公司监事、北京乐享方登网络科技有限公司监事、南山资产管理（天津）有限公司执行董事、经理、北京大神圈文化科技有限公司监事。

宋海波先生，公司原董事。宋海波先生1978年出生，中国国籍，无境外居留权，中欧工商管理学院EMBA，历任海南动网先锋网络科技有限公司董事长、总经理，现任海南动网先锋网络科技有限公司董事、总经理。2016年4月7日辞去董事公司董事职务。

黄迎春女士，现任董事、公司财务负责人。黄迎春女士1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中南财经政法大学会计专业，本科学历，高级会计师、注册会计师、注册评估师、注册税务师、国际注册内部审计师。历任北京中洲光华会计师事务所有限公司高级经理、天健正信会计师事务所有限公司高级经理、大华会计师事务所有限公司高级经理，2012年12月加入公司担任公司财务总监，2013年6月起担任公司财务负责人。

楼珊珊女士，现任公司独立董事。楼珊珊女士1954年出生，中国国籍，无永久境外居留权，亚洲（澳门）国际公开大学工商管理硕士，拥有高级会计师职称，曾任职于中国科学院办公厅行政处，历任中国科学院办公厅财务处主管会计，中国大恒（集团）有限公司财务部经理，中国科学院中关村红桥区住宅改造工程项目办公室总会计师，中科实业集团（控股）有限公司财务部总经理、财务部顾问、北京中外建建筑设计有限公司财务总监。楼珊珊女士兼任北京中科国通环保工程技术股份有限公司财务总监。

李仁玉先生，现任公司独立董事。李仁玉先生1961年出生，中国国籍，无境外居留权，系北京大学法学硕士。历任中央民族大学法律系系副主任、北京工商大学法学院院长。现任北京工商大学法学院教授，同时兼任北京厚大轩成教育科技股份有限公司董事、北京天学网教育科技股份有限公司董事。

雷家骥先生，现任公司独立董事。雷家骥先生，1955年出生，中国国籍，无境外居留权，系清华大学技术经济及管理专业博士。历任清华大学经管学院副教授。雷家骥先生现任清华大学教授、博士生导师，同时兼任国金证券股份有限公司独立董事、湖州老恒和酿造有限公司独立董事、北京顺鑫农业股份有限公司战略顾问和北京宇信科技集团股份有限公司独立董事、众智博汇（北京）科技孵化器有限责任公司监事。

齐惠敏先生，现任公司股东代表监事、监事会主席。齐惠敏先生1969年出生，中国国籍，无永久境外居留权，石家庄大学计算机应用专业大专毕业，历任河北银星科技有限公司工程师，石家庄亚太大酒店任微机室工程师，河北汇源大酒店任电脑中心主管，北京中联在线电子商务有限公司技术部经理，河北新龙科技股份有限公司技术副总裁。公司成立时即加入公司，历任副总经理、行政部经理、监事、监事会主席、职工代表监事。齐惠敏先生现兼任天津金渊企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

喻珑先生，现任公司股东代表监事。喻珑先生1976年出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于中国人民大学继续教育学院（网络教育）会计学专业，学士学位，拥有中级会计师职称，历任南昌香达服装辅料皮具有限公司财务主管，北京旌旗席殊书屋有限公司财务经理，英才网联（北京）科技有限公司财务总监。2008年6月加入公司担任财务总监，现任投资总监。

燕琪女士，现任公司职工代表监事。燕琪女士，1989年出生，中国国籍，无境外居留权。燕琪女士系山西财经大学人力资源管理/金融学本科双学位。曾任完美世界（北京）网络技术有限公司人力资源顾问。2014年6月加入公司，现任人力行政部人事经理一职。

刘昶祎先生，公司原职工代表监事。刘昶祎先生1975年出生，中国国籍，无永久境外居留权，中国人民大学行政管理专业学士，历任北京展力天辰科技发展有限公司总经理助理、行政主管，CGOGO科技（北京）有限公司商务推广部主管，2008年1月加入公司，历任公司手游事业部渠道商务经理、页游事业部渠道商务经理，现任公司移动游戏事业部发行中心渠道拓展经理。2016年4月7日，因个人原因于向监事会申请辞去监事职务，辞职后将在公司担任其他职务。

张沛先生，现任公司副总经理。张沛先生1980年出生，中国国籍，无永久境外居留权，清华大学工程物理系学士，历任北京光之翼互动咨询公司项目经理，北京空中信使信息技术有限公司手机游戏事业部运营主管，北京龙迹天地科技有限公司手机游戏部门总监、副总裁兼手机网游部门总监、北京幻方朗睿软件科技有限公司业务运营部总监，2010年1月加入公司，历任公司手游事业部产品总监、移动游戏事业部副总经理。目前兼任上海艾游网络科技有限公司董事。

杨帆先生，现任公司副总经理。杨帆先生1982年出生，中国国籍，无境外居留权。杨帆先生系香港大学整合实效管理研究生毕业，历任北京腾图电子出版社编辑、中广数据广播网络有限公司游戏频道项目经理、北京掌中米格信息技术有限公司市场部经理、深圳市数字鱼通信信息技术有限公司市场部总监、北京龙迹天地科技有限公司总裁助理、上海幽幽网络通讯科技有限公司总经理、深圳市国宏科技有限公司执行董事。2014年1月加入公司，担任公司副总经理。

铁雷先生，现任公司副总经理。铁雷先生1971年出生，中国国籍，无境外居留权，本科（肄业）。历任中央美术学院电脑美术工作室首席讲师、北京文化艺术出版社数码影像中心研发总监、北京魅力印象数码有限公司副总经理、RealNetworks中国游戏事业部总监、XPD Media副总裁、Gaia Online中国副总裁、完美世界（北京）网络技术有限公司副总裁。2014年3月加入公司，担任公司副总经理。

李好胜先生，现任公司副总经理、董事会秘书。李好胜先生1980年出生，中国国籍，无境外居留权，系清华大学管理科学与工程及德国亚琛工业大学生产工程双硕士学位（本科、研究生均获得清华大学“优秀毕业生”荣誉）。历任普华永道公司咨询顾问，中信证券股份有限公司投资银行部副总裁、保荐代表人，曾获中央金融团工委授予的“全国金融青年岗位能手”称号。李好胜先生于2014年8月加入公司，担任公司副总经理，并于2014年11月3日起担任公司董事会秘书。

高嵩先生，现任公司副总经理。高嵩先生，1981出生，中国国籍，无境外居留权。高嵩先生系江南大学信息工程与网络技术专业大专学历。历任北京空中信使信息技术有限公司运营总监、北京酷玩瑞成网络技术责任有限公司总经理、北京世界星辉科技有限责任公司运营经理、北京百度网讯科技有限公司运营总监、北京畅游天下网络技术有限公司副总经理。高嵩先生2015年7月加入公司，担任公司副总经理。

姚文哲先生，现任公司副总经理。姚文哲先生，1973年出生，中国国籍，无境外居留权，系公司董事长兼总经理姚文彬先生之弟。姚文哲先生系南京理工大学科技情报专业本科学历。历任电子工业部科技情报研究所项目经理、北京讯合科技有限公司技术总监、北京蓬天科技有限公司系统管理部总监、TELUS系统咨询分析师、华为科技有限公司项目经理、益百利信息科技(北京)有限公司Experian Marketing Services China总经理，2013年7月加入公司分管市场业务，现任公司副总经理。

刘建新女士，现任公司副总经理。刘建新女士，1972年出生，中国国籍，无境外居留权。刘建新女士系河北大学应用数学专业本科学历。历任中国网络通信有限公司高级人事经理、北京甲骨文软件技术有限公司人力资源顾问、艺龙网信息技术（北京）有限公司人力资源部总监、完美世界（北京）软件有限公司人力资源部高级总监。2014年7月加入公司担任人力资源部总经理兼总裁助理，现任公司副总经理。

在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
齐惠敏	天津金渊投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2010年07月23日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
姚文彬	天津融智德投资有限公司	执行董事	2012年09月01日		否
邓攀	深圳市云悦科技有限公司	董事	2014年09月22日		否
邓攀	深圳市烁动科技有限公司	董事	2013年08月01日		否

			日		
邓攀	上海涵凌网络科技有限公司	董事	2013年07月16日		否
邓攀	北京筑巢新游网络技术有限公司	董事	2015年01月16日	2015年12月24日	否
邓攀	北京金石创娱网络科技有限公司	董事	2014年03月25日		否
邓攀	北京筑巢家宜网络技术有限公司	董事	2016年04月08日		否
何佳	欢瑞世纪影视传媒股份有限公司	董事	2014年03月27日		否
何佳	深圳市云悦科技有限公司	监事	2014年09月22日		否
何佳	北京乐享方登网络科技股份有限公司	监事	2015年09月08日		否
何佳	南山资产管理（天津）有限公司	执行董事、经理	2015年05月29日		否
何佳	北京大神圈文化科技有限公司	监事	2015年12月11日		否
胡斌	上海艾游网络科技发展有限公司	监事	2014年01月10日		否
胡斌	NOX MOBILE	董事	2014年03月01日		否
胡斌	Animoca Brands Corporation Limited	董事	2015年08月18日		是
胡斌	上海星游纪信息技术有限公司	董事	2015年10月23日		否
胡斌	上海涵凌网络科技股份有限公司	董事	2015年07月24日		否
胡斌	北京大神圈文化科技有限公司	董事	2015年12月11日		否
胡斌	北京筑巢家宜网络技术有限公司	董事	2016年04月08日		否
张沛	上海艾游网络科技发展有限公司	董事	2014年01月10日		否
楼珊珊	北京中科国通环保工程技术股份有限公司	财务总监	2015年09月16日		否
李仁玉	北京工商大学法学院	教授	2012年05月01日		是

李仁玉	北京厚大轩成教育科技股份有限公司	董事	2015年12月04日		否
李仁玉	北京天学网教育科技股份有限公司	董事	2015年12月29日		否
雷家骥	清华大学	教授、博士生导师	2001年01月01日		是
雷家骥	国金证券股份有限公司	独立董事	2014年09月12日		是
雷家骥	湖州老恒和釀造有限公司	独立董事	2013年12月17日		是
雷家骥	北京宇信科技集团股份有限公司	独立董事	2015年07月15日		是
雷家骥	众智博汇（北京）科技孵化器有限责任公司	监事	2015年07月09日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事薪酬由公司股东大会决定，高级管理人员薪酬由董事会决定。在公司履职的董事、监事、高级管理人员按照具体的职务领取薪酬。
董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据	董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司相关制度规定，结合其职位、职责、经营业绩等以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬方案并发放。
董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司已按时向董事、监事及高级管理人员支付薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
姚文彬	董事长、总经理	男	46	现任	47.83	否
叶颖涛	董事	男	41	离任	1.76	否
邓攀	董事、高级副总经理	男	38	现任	58.41	否
胡斌	董事、高级副总经理	男	39	现任	98.45	否

何佳	董事	男		36	现任	99.92	否
宋海波	董事	男		38	现任	3.6	否
黄迎春	董事、财务负责人	女		40	现任	48.49	否
楼珊珊	独立董事	女		62	现任	6	否
张英海	独立董事	男		65	离任	3.5	否
雷家骥	独立董事	男		61	现任	2.5	否
李晓龙	独立董事	男		47	离任	2	否
李仁玉	独立董事	男		55	现任	4	否
齐惠敏	监事会主席	男		47	现任	23.49	否
喻珑	监事	男		40	现任	29.91	否
刘昶祯	监事	男		41	现任	11.9	否
张沛	副总经理	男		36	现任	46.45	否
杨帆	副总经理	男		34	现任	38.81	否
铁雷	副总经理	男		45	现任	83.03	否
李好胜	副总经理、董事会秘书	男		36	现任	80.14	否
高嵩	副总经理	男		35	现任	22.55	否
姚文哲	副总经理	男		43	现任	6	否
刘建新	副总经理	女		44	现任	5	否
合计	--	--	--	--	--	723.74	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
邓攀	董事、高级副总经理	1,520,000	0	0	14.00					
何佳	董事	760,000	0	0	14.00					
黄迎春	董事、财务负责人	304,000	0	0	14.00					
胡斌	董事、高级副总经理	532,000	0	0	14.00					
张沛	副总经理	608,000	0	0	14.00					
杨帆	副总经理	532,000	0	0	14.00					

合计	--	4,256,000	0	--	--	0	0	0	--	0
备注（如有）	无									

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	590
主要子公司在职员工的数量（人）	1,156
在职员工的数量合计（人）	1,746
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,746
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
销售人员	76
管理人员	192
运营人员	329
研发人员	1,149
合计	1,746
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及硕士以上	67
本科	989
大专	566
其他	124
合计	1,746

2、薪酬政策

公司以内部公平和外部竞争相结合的方式，建立吸引人才、保留人才和激励员工的薪酬管理体系。通过岗位体系及岗位级别，参考地区及同行业的薪酬水平定期分析公司现有薪酬水平，以分析研究结果为基础结合员工的绩效考核调整薪酬提升员工的工作积极性及工作效率。

3、培训计划

公司非常注重员工的培训，依据岗位、职能及不同部门的需求积极寻求各种培训资源及渠道通过掌趣大讲堂、内部分享等，展开定制化的培训。根据公司每年的发展需求制定详细的培训计划，有针对性的新员工入职培训、在职人员岗位培训、项目管理等，公司内部积极营造学习氛围，开展各类学习小组，不断激发员工潜能为员工提供更好的培训发展平台，增强员

工的凝聚力，从而增强企业的核心竞争力。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理规则》、《深圳证券交易所创业板上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规、规范性文件，不断的完善公司法人治理结构，建立健全的内部控制制度，促进公司规范运作，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，提高公司治理水平。

（一）股东与股东大会

公司股东大会均严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定召集、召开，并尽可能为股东参加股东大会创造便利条件，对每一项需要审议的事项均设定充裕的时间给股东表达意见，确保所有股东，特别是公众股东的平等地位，充分行使自己的权利。同时，公司聘请律师见证股东大会，确保会议召集召开以及表决程序符合相关法律规定，维护股东的合法权益。

（二）控股股东、实际控制人

报告期内，控股股东及实际控制人姚文彬先生和叶颖涛先生严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司不存在为控股股东及其关联企业提供担保的情形，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

经姚文彬先生、叶颖涛先生经协商一致解除一致行动协议，并于2016年2月3日签署《解除协议》。解除一致行动协议生效后，公司控股股东、实际控制人变更为姚文彬先生。

（三）董事与董事会

根据《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，公司董事会由九名董事组成，其中独立董事三名。公司选聘董事，董事会人数、构成及资格均符合法律、法规和公司规章的规定。公司董事会均严格按照《公司章程》及《董事会议事规则》的程序召集、召开。公司董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等工作，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

公司董事会由董事长召集和主持，董事出席公司董事会，公司监事及部分高级管理人员列席会议。

董事会下设薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会和审计委员会，各委员会中独立董事占比均超过二分之一，提高了董事会履职能力和专业化程度，保障了董事会决策的科学性和规范性。

公司独立董事独立履行职责，不受公司控股股东、实际控制人以及其他与公司有利害关系的单位或个人影响。

（四）监事与监事会

公司监事会由三名监事组成，其中职工监事一人，监事会的人数、构成和聘任程序符合法律、法规的要求。公司已制定《监事会议事规则》等制度确保监事会向全体股东负责，对公司财务以及公司董事、经理及其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。公司也采取了有效措施保障监事的知情权，能够独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员进行监督。

（五）相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

（六）信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

（七）关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立企业绩效激励与评价体系，并不断完善。公司董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制公开、透明，符合法律、法规的规定。公司董事会设立了薪酬与考核委员会，负责薪酬政策及方案的制定与审定。公司高级管理人员均认真履行工作职责，较好地完成了董事会制定的经营管理任务。

二、公司董事履职情况

（一）报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司治理准则》及《公司章程》等法律、法规及规章制度的规定和要求，履行董事职责，遵守董事行为规范，积极参加相关培训，提高自身经营决策水平，发挥各自的专业特长，积极履行职责，董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议事项，审慎决策，切实保护公司和股东特别是社会公众股东的利益。

（二）公司董事长在履行职责时，严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司治理准则》及《公司章程》规定，行使董事长职权，履行职责，在召集、主持董事会会议时，严格积极执行董事会集体决策机制，积极推动公司治理工作和内部控制建设，督促执行股东大会和董事会的各项决议，确保董事会依法正常运作，保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会工作运行情况通报其他董事。

（三）公司独立董事能够严格按照《公司章程》、《独立董事制度》等的规定，本着对公司、股东负责的态度，勤勉尽责，忠实履行职责，积极出席相关会议，认真审议各项议案，独立客观地发表自己的看法和观点，积极深入公司进行现场调研，了解公司生产经营状况、内部控制建设以及董事会决议和股东会决议的执行情况，并利用自己的专业知识做出独立、客观的判断。在报告期内，对公司超募资金使用、对外投资、高管人员聘任等事项发表独立意见，不受公司和控股股东的影响，切实维护了中小股东的利益。报告期内，公司独立董事对公司董事会的议案及公司其他事项均没有提出异议。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，建立并不断完善了法人治理结构，业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东及实际控制人完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，不存在被控股股东及实际控制人及其关联方控制和占用资金、资产及其他资源的情况。

1、业务方面：公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，控股股东按照承诺未从事与公司业务相同或相近的业务活动。

2、人员方面：公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，控股股东没有干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定。公司在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。

3、资产方面：公司具有独立的法人资格，对公司财产拥有独立的法人财产权，公司拥有独立的房屋产权和经营权，公司的资产完全独立于控股股东。

4、机构方面：公司的董事会、监事会及其他内部机构独立运作，独立行使经营管理权，不存在与控股股东、实际控制人及其关联人机构混同等影响公司独立运营的情形。

5、财务方面：公司设有独立的财务部门，拥有独立的会计核算体系、健全的财务管理制度，公司独立在银行开户，控股股东不存在干预公司财务、会计活动的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	1.06%	2015 年 01 月 29 日	2015 年 01 月 29 日	巨潮资讯网- 2015 年第一次临时股东大会会议决议公告 (2015-009)
2014 年度股东大会	年度股东大会	0.02%	2015 年 05 月 08 日	2015 年 05 月 08 日	巨潮资讯网-2014 年度股东大会会议决议公告 (2015-040)
2015 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2015 年 08 月 12 日	2015 年 08 月 12 日	巨潮资讯网- 2015 年第二次临时股东大会会议决议公告 (2015-073)
2015 年第三次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2015 年 08 月 27 日	2015 年 08 月 27 日	巨潮资讯网- 2015 年第三次临时股东大会会议决议公告 (2015-081)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
楼珊珊	19	0	19	0	0	否

李仁玉	17	0	17	0	0	否
雷家骥	14	0	14	0	0	否
李晓龙	2	0	2	0	0	否
张英海	5	0	5	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						2

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

是 否

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事能够严格按照《公司章程》、《独立董事制度》等的规定，本着对公司、股东负责的态度，勤勉尽责，忠实履行职责，积极出席相关会议，认真审议各项议案，独立客观地发表自己的看法和观点，积极深入公司进行现场调研，了解公司生产经营状况、内部控制建设以及董事会决议和股东会决议的执行情况，并利用自己的专业知识做出独立、客观的判断。在报告期内，对公司超募资金使用、对外投资、高管人员聘任等事项发表独立意见，不受公司和控股股东的影响，切实维护了中小股东的利益。报告期内，公司独立董事对公司董事会的议案及公司其他事项均没有提出异议。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为：审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。报告期内，各专门委员会本着勤勉尽责的原则，按照有关法律、法规、规范性文件及公司各专门委员会工作细则的规定开展相关工作。报告期内，各专门委员会履职情况如下：

1、审计委员会

报告期内，公司董事会审计委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》、《审计委员会工作细则》等相关规定，定期召开会议。审计委员会恪尽职守、尽职尽责地履行了审计委员会的职责，充分发挥了审查、监督职能，有效监督了公司的审计工作，并对促进公司内部控制的完善工作起到了积极的作用，保证董事会客观、公正与独立运作，维护公司的整体利益及全体股东的合法权益。

2、战略委员会

报告期内，公司董事会战略委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》、《战略委员会工作细则》等相关规定，战略委员会结合公司所处行业发展情况及公司自身发展状况，对公司长期发展战略和投资决策进行审议并提出建议。

3、提名委员会

报告期内，公司董事会提名委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》、《提名委员会工作细则》等相关规定，对公司补选独立董事、董事及聘任高级管理人员进行了讨论和审议，切实履行了提名委员会的工作职责。

4、薪酬与考核委员会

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》、《薪酬与考核委员会工作细则》的规定开展相关工作，对公司高级管理人员的绩效情况进行了考评。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司按照《高级管理人员薪酬与绩效考核管理办法》，建立了高级管理人员的薪酬与公司业绩挂钩的绩效考核与激励约束机制，公司高级管理人员实行基本工资和绩效奖金考核相结合的薪酬制度。根据公司年度经营目标完成情况以及高级管理人员的工作业绩，由董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行年度绩效考核，并监督薪酬制度执行情况。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016年04月21日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1、重大缺陷：(1) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊；(2) 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；(3) 当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制运行中未能发现该错报；(4) 审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。</p> <p>2、重要缺陷：(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；(3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制且没有相应的补偿性控制；(4) 对于</p>	<p>1、重大缺陷：(1) 公司决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；(2) 违反相关法律、法规；(3) 媒体频频曝光重大负面新闻，严重损害声誉；(4) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，造成影响定量标准认定的重大损失；(5) 其他对公司影响重大的情形。</p> <p>2、重要缺陷：(1) 公司决策程序不科学，导致出现一般失误；(2) 违反公司规程或标准操作程序，形成损失；(3) 公司出现负面新闻，对公司产生一定的负面影响；(4) 重要业务制度或系统存在缺陷；(5) 其他对公</p>

	期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。3、一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。	司影响较大的情形。3、一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。
定量标准	1、重大缺陷：错报 \geq 利润总额的 8%。2、重要缺陷：利润总额的 5% \leq 错报 $<$ 利润总额的 8%。3、一般缺陷：报错 \leq 利润总额的 5%	1、重大缺陷：错报 \geq 利润总额的 8%。2、重要缺陷：利润总额的 5% \leq 错报 $<$ 利润总额的 8%。3、一般缺陷：报错 \leq 利润总额的 5%
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
大华会计师事务所认为，掌趣科技按照《内部会计控制规范-基本规范（试行）》和相关规定于 2015 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2016 年 04 月 21 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
内控鉴证报告意见类型	标准无保留
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 04 月 20 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2016]005384 号
注册会计师姓名	王忻、王鹏

审计报告

大华审字[2016]005384号

北京掌趣科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京掌趣科技股份有限公司(以下简称掌趣科技)财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，掌趣科技的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了掌趣科技2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王忻

中国·北京

中国注册会计师：王鹏

二〇一六年四月二十日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京掌趣科技股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	489,217,668.94	1,082,722,309.05
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	261,087,590.57	77,225,335.84
预付款项	64,485,946.73	29,494,495.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	596,311.12	8,371,496.04
应收股利		
其他应收款	15,916,015.91	4,180,048.29
买入返售金融资产		
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	1,808,139.64	2,286,074.46
其他流动资产	14,763,526.25	2,331,059.59
流动资产合计	847,875,199.16	1,206,610,819.04
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	853,080,669.78	370,085,600.00

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	65,907,881.63	64,864,731.22
投资性房地产		
固定资产	109,181,906.09	106,400,433.26
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	233,946,271.45	130,411,750.28
开发支出	95,484,097.63	98,723,753.66
商誉	5,600,137,018.69	2,990,213,666.95
长期待摊费用	2,350,912.00	1,960,137.20
递延所得税资产	14,229,594.63	7,843,332.98
其他非流动资产	56,055,756.30	45,974,993.76
非流动资产合计	7,030,374,108.20	3,816,478,399.31
资产总计	7,878,249,307.36	5,023,089,218.35
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	134,618,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	77,101,819.47	17,721,120.22
预收款项	3,731,512.80	14,818,759.29
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	39,123,865.75	17,745,810.87
应交税费	40,450,764.68	48,037,192.65
应付利息	108,750.00	202,721.25

应付股利	20,000,000.00	21,000,000.00
其他应付款	11,539,726.21	6,261,478.13
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	732,383,966.02	453,555,290.59
其他流动负债	17,202,883.47	6,183,023.84
流动负债合计	1,041,643,288.40	720,143,396.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	387,956,272.46	254,960,592.39
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	9,691,248.56	11,643,375.59
递延所得税负债	4,579,657.70	3,025,709.12
其他非流动负债	11,851,374.64	2,637,474.03
非流动负债合计	414,078,553.36	272,267,151.13
负债合计	1,455,721,841.76	992,410,547.97
所有者权益：		
股本	2,658,377,439.00	1,297,608,394.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,707,864,954.99	2,122,149,999.89
减：库存股		
其他综合收益	13,472,276.98	-153,750.55
专项储备		
盈余公积	117,817,515.66	66,269,348.70

一般风险准备		
未分配利润	887,342,288.44	506,107,600.44
归属于母公司所有者权益合计	6,384,874,475.07	3,991,981,592.48
少数股东权益	37,652,990.53	38,697,077.90
所有者权益合计	6,422,527,465.60	4,030,678,670.38
负债和所有者权益总计	7,878,249,307.36	5,023,089,218.35

法定代表人：姚文彬

主管会计工作负责人：黄迎春

会计机构负责人：黄迎春

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	102,893,611.36	749,127,745.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	66,980,873.19	30,919,563.72
预付款项	42,762,766.01	15,651,096.50
应收利息	317,994.45	7,000,792.56
应收股利		
其他应收款	32,602,626.82	1,431,525.63
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	655,552.20	655,552.20
其他流动资产	1,778,896.12	
流动资产合计	247,992,320.15	804,786,275.64
非流动资产：		
可供出售金融资产	665,994,600.00	210,180,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,800,776,872.80	3,530,387,662.49
投资性房地产		
固定资产	71,467,756.13	68,188,187.02

在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	117,339,734.38	84,827,739.22
开发支出	24,549,333.94	38,419,273.94
商誉		
长期待摊费用	983,328.22	1,638,880.30
递延所得税资产	9,202,092.57	3,650,354.66
其他非流动资产	26,921,144.71	27,295,243.76
非流动资产合计	7,717,234,862.75	3,964,587,341.39
资产总计	7,965,227,182.90	4,769,373,617.03
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,204,497.49	2,737,748.06
预收款项	5,947,970.12	347.44
应付职工薪酬	15,226,668.17	2,071,413.44
应交税费	6,279,435.45	4,396,287.88
应付利息	108,750.00	
应付股利		
其他应付款	6,567,854.30	56,033,743.44
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	712,623,966.02	453,555,290.59
其他流动负债	4,598,603.11	2,605,773.81
流动负债合计	868,557,744.66	521,400,604.66
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
长期应付款	387,956,272.46	254,960,592.39
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	9,691,248.56	11,643,375.59
递延所得税负债		
其他非流动负债		471,698.12
非流动负债合计	397,647,521.02	267,075,666.10
负债合计	1,266,205,265.68	788,476,270.76
所有者权益：		
股本	2,658,377,439.00	1,297,608,394.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,004,108,539.00	2,124,608,700.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	117,131,661.64	65,583,494.68
未分配利润	919,404,277.58	493,096,757.58
所有者权益合计	6,699,021,917.22	3,980,897,346.27
负债和所有者权益总计	7,965,227,182.90	4,769,373,617.03

法定代表人：姚文彬

主管会计工作负责人：黄迎春

会计机构负责人：黄迎春

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,123,778,618.24	774,764,161.58
其中：营业收入	1,123,778,618.24	774,764,161.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	655,657,156.29	449,427,622.95

其中：营业成本	433,409,147.04	296,313,294.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,681,310.82	9,173,860.13
销售费用	28,978,952.27	26,170,387.53
管理费用	184,376,221.17	140,974,313.05
财务费用	-12,254,296.15	-23,151,999.67
资产减值损失	16,465,821.14	-52,232.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	52,435,500.37	28,447,458.31
投资收益（损失以“－”号填列）	-8,819,436.86	-7,123,141.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,819,436.86	-11,314,320.36
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	511,737,525.46	346,660,855.20
加：营业外收入	24,740,990.15	22,288,276.32
其中：非流动资产处置利得	272.20	
减：营业外支出	948,775.68	447,285.00
其中：非流动资产处置损失	54,316.69	59,784.97
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	535,529,739.93	368,501,846.52
减：所得税费用	34,335,764.99	18,049,170.82
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	501,193,974.94	350,452,675.70
归属于母公司所有者的净利润	470,408,837.57	330,591,859.68
少数股东损益	30,785,137.37	19,860,816.02
六、其他综合收益的税后净额	13,998,928.37	12,217.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	13,626,027.53	12,217.74
（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	13,626,027.53	12,217.74
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	3,844,551.79	
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	9,781,475.74	12,217.74
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	372,900.84	
七、综合收益总额	515,192,903.31	350,464,893.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	484,034,865.10	330,604,077.42
归属于少数股东的综合收益总额	31,158,038.21	19,860,816.02
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.19	0.14
(二)稀释每股收益	0.19	0.14

法定代表人：姚文彬

主管会计工作负责人：黄迎春

会计机构负责人：黄迎春

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	406,634,563.71	211,908,573.56
减：营业成本	257,566,885.03	115,520,669.66
营业税金及附加	1,693,864.06	2,592,262.48
销售费用	13,225,884.10	11,094,393.94

管理费用	80,812,628.20	50,849,295.35
财务费用	-13,201,438.44	-18,435,472.29
资产减值损失	9,316,432.63	100,364.50
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	52,435,500.37	28,447,458.31
投资收益（损失以“－”号填列）	407,373,769.08	362,857,506.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,626,230.92	-9,359,553.52
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	517,029,577.58	441,492,024.71
加：营业外收入	7,833,277.63	3,818,805.16
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	55,630.27	200,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	524,807,224.94	445,110,829.87
减：所得税费用	9,325,555.37	5,490,541.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	515,481,669.57	439,620,288.47
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	515,481,669.57	439,620,288.47
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：姚文彬

主管会计工作负责人：黄迎春

会计机构负责人：黄迎春

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,101,340,093.61	825,568,102.62
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	3,839,706.26	4,390,377.62
收到其他与经营活动有关的现金	47,136,507.10	48,287,634.54
经营活动现金流入小计	1,152,316,306.97	878,246,114.78
购买商品、接受劳务支付的现金	339,497,507.25	235,177,680.41
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	167,448,162.39	131,504,915.03
支付的各项税费	90,895,928.53	62,814,254.18
支付其他与经营活动有关的现金	69,801,589.95	40,087,425.88
经营活动现金流出小计	667,643,188.12	469,584,275.50
经营活动产生的现金流量净额	484,673,118.85	408,661,839.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	53,612,600.00	131,432,524.27
取得投资收益收到的现金		4,191,178.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,350.86	41,610.10
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	115,217,344.25	76,062.34
投资活动现金流入小计	168,831,295.11	135,741,375.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	183,925,530.85	178,950,986.12
投资支付的现金	528,130,356.70	470,441,100.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	458,819,275.15	584,052,349.45
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,170,875,162.70	1,233,444,435.57
投资活动产生的现金流量净额	-1,002,043,867.59	-1,097,703,060.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	28,650,538.97	838,999,993.27
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	134,618,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	145,603,000.00	9,000,000.00
筹资活动现金流入小计	274,253,538.97	982,617,993.27
偿还债务支付的现金	138,738,600.00	
分配股利、利润或偿付利息支付	60,705,742.36	43,211,630.57

的现金		
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	10,590,462.79	151,502,065.38
筹资活动现金流出小计	210,034,805.15	194,713,695.95
筹资活动产生的现金流量净额	64,218,733.82	787,904,297.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,250,374.81	24,247.74
五、现金及现金等价物净增加额	-451,901,640.11	98,887,324.10
加：期初现金及现金等价物余额	941,119,309.05	842,231,984.95
六、期末现金及现金等价物余额	489,217,668.94	941,119,309.05

法定代表人：姚文彬

主管会计工作负责人：黄迎春

会计机构负责人：黄迎春

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	395,780,343.24	211,917,968.28
收到的税费返还	3,261,974.39	
收到其他与经营活动有关的现金	69,853,344.96	126,912,075.65
经营活动现金流入小计	468,895,662.59	338,830,043.93
购买商品、接受劳务支付的现金	209,130,491.87	73,601,413.07
支付给职工以及为职工支付的现金	61,877,746.41	32,852,600.72
支付的各项税费	34,238,262.41	15,879,128.41
支付其他与经营活动有关的现金	90,256,380.82	15,782,332.75
经营活动现金流出小计	395,502,881.51	138,115,474.95
经营活动产生的现金流量净额	73,392,781.08	200,714,568.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	359,000,000.00	323,217,060.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	479,000,000.00	323,217,060.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,653,540.09	99,891,664.82
投资支付的现金	1,204,341,708.18	1,137,758,000.00
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		
投资活动现金流出小计	1,282,995,248.27	1,237,649,664.82
投资活动产生的现金流量净额	-803,995,248.27	-914,432,604.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	28,650,538.97	838,999,993.27
取得借款收到的现金	100,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	145,603,000.00	9,000,000.00
筹资活动现金流入小计	274,253,538.97	847,999,993.27
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	37,960,165.02	43,211,630.57
支付其他与筹资活动有关的现金	10,590,462.79	151,502,065.38
筹资活动现金流出小计	48,550,627.81	194,713,695.95
筹资活动产生的现金流量净额	225,702,911.16	653,286,297.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	268,422.36	-126,654.96
五、现金及现金等价物净增加额	-504,631,133.67	-60,558,393.48
加：期初现金及现金等价物余额	607,524,745.03	668,083,138.51
六、期末现金及现金等价物余额	102,893,611.36	607,524,745.03

法定代表人：姚文彬

主管会计工作负责人：黄迎春

会计机构负责人：黄迎春

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			

		优先 股	永续 债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	1,297,608,394.00				2,122,149,999.89		-153,750.55		66,269,348.70		506,107,600.44	38,697,077.90	4,030,678,670.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,297,608,394.00				2,122,149,999.89		-153,750.55		66,269,348.70		506,107,600.44	38,697,077.90	4,030,678,670.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,360,769,045.00				585,714,955.10		13,626,027.53		51,548,166.96		381,234,688.00	-1,044,087.37	2,391,848,795.22
（一）综合收益总额							13,626,027.53				470,408,837.57	31,158,038.21	515,192,903.31
（二）所有者投入和减少资本	192,921,491.00				1,753,562,509.10							-32,202,125.58	1,914,281,874.52
1．股东投入的普通股	190,462,791.00				2,025,522,567.81							37,652,990.53	2,253,638,349.34
2．其他权益工具持有者投入资本					5,040,425.18								5,040,425.18
3．股份支付计入所有者权益的金额	2,458,700.00				16,784,400.00								19,243,100.00
4．其他					-293,784,883.89							-69,855,116.11	-363,640,000.00
（三）利润分配									51,548,166.96		-89,174,149.57		-37,625,982.61
1．提取盈余公积									51,548,166.96		-51,548,166.96		
2．提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-37,625,982.61	-37,625,982.61
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	1,167,847.55				-1,167,847.55								
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,167,847.55				-1,167,847.55								
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	2,658,377.43				2,707,864.95		13,472,276.98		117,817,515.66		887,342,288.44	37,652,990.53	6,422,527,465.60

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	705,057,492.00				534,425,091.18		-165,968.29		22,307,319.85		262,689,400.18		1,524,313,334.92
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	705,057,492.00				534,425,091.18		-165,968.29		22,307,319.85		262,689,400.18	1,524,313,334.92
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	592,550,902.00				1,587,724,908.71		12,217.74		43,962,028.85		243,418,200.26	2,506,365,335.46
(一)综合收益总额							12,217.74				330,591,859.68	19,860,816.02
(二)所有者投入和减少资本	129,569,146.00				2,050,706,664.71							2,220,112,072.59
1. 股东投入的普通股	129,569,146.00				2,016,077,787.11							2,185,483,194.99
2. 其他权益工具持有者投入资本					7,125,777.60							7,125,777.60
3. 股份支付计入所有者权益的金额					27,503,100.00							27,503,100.00
4. 其他												
(三)利润分配									43,962,028.85		-87,173,659.42	-21,000,000.00
1. 提取盈余公积									43,962,028.85		-43,962,028.85	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-43,211,630.57	-21,000,000.00
4. 其他												-64,211,630.57
(四)所有者权益内部结转	462,981,756.00				-462,981,756.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	462,981,756.00				-462,981,756.00							
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	1,297,608,394.00				2,122,149,999.89		-153,750.55		66,269,348.70		506,107,600.44	38,697,077.90	4,030,678,670.38

法定代表人：姚文彬

主管会计工作负责人：黄迎春

会计机构负责人：黄迎春

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,297,608,394.00				2,124,608,700.01				65,583,494.68	493,096,757.58	3,980,897,346.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,297,608,394.00				2,124,608,700.01				65,583,494.68	493,096,757.58	3,980,897,346.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,360,769,045.00				879,499,838.99				51,548,166.96	426,307,520.00	2,718,124,570.95
（一）综合收益总额										515,481,669.57	515,481,669.57
（二）所有者投入和减少资本	192,921,491.00				2,047,347,392.99						2,240,268,883.99
1. 股东投入的普通股	190,462,791.00				2,025,522,567.81						2,215,985,358.81
2. 其他权益工具					5,040,425						5,040,425

持有者投入资本					.18						.18
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,458,700.00				16,784,400.00						19,243,100.00
4. 其他											
(三) 利润分配									51,548,166.96	-89,174,149.57	-37,625,982.61
1. 提取盈余公积									51,548,166.96	-51,548,166.96	
2. 对所有者（或股东）的分配										-37,625,982.61	-37,625,982.61
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	1,167,847,554.00				-1,167,847,554.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,167,847,554.00				-1,167,847,554.00						
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	2,658,377,439.00				3,004,108,539.00				117,131,661.64	919,404,277.58	6,699,021,917.22

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	705,057,492.00				536,883,791.30				21,621,465.83	140,650,128.53	1,404,212,877.66
加：会计政策变更											
前期差											

错更正											
其他											
二、本年期初余额	705,057,492.00				536,883,791.30				21,621,465.83	140,650,128.53	1,404,212,877.66
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	592,550,902.00				1,587,724,908.71				43,962,028.85	352,446,629.05	2,576,684,468.61
(一)综合收益总额										439,620,288.47	439,620,288.47
(二)所有者投入和减少资本	129,569,146.00				2,050,706,664.71						2,180,275,810.71
1. 股东投入的普通股	129,569,146.00				2,016,077,787.11						2,145,646,933.11
2. 其他权益工具持有者投入资本					7,125,777.60						7,125,777.60
3. 股份支付计入所有者权益的金额					27,503,100.00						27,503,100.00
4. 其他											
(三)利润分配									43,962,028.85	-87,173,659.42	-43,211,630.57
1. 提取盈余公积									43,962,028.85	-43,962,028.85	
2. 对所有者(或股东)的分配										-43,211,630.57	-43,211,630.57
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	462,981,756.00				-462,981,756.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	462,981,756.00				-462,981,756.00						
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	1,297,608,394.00				2,124,608,700.01				65,583,494.68	493,096,757.58	3,980,897,346.27

法定代表人：姚文彬

主管会计工作负责人：黄迎春

会计机构负责人：黄迎春

2015 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

错误!未找到引用源。(以下简称“公司”或“本公司”) 系由北京掌趣科技有限公司 2010 年 10 月 18 日整体变更设立, 设立时股本为 11,700 万元。

2010 年 11 月 26 日, 根据股东大会决议, 本公司申请增加注册资本人民币 329.00 万元, 变更后的注册资本为人民币 12,029.00 万元。

2010 年 12 月 24 日, 根据股东大会决议, 本公司申请增加注册资本人民币 245.50 万元, 变更后的注册资本为人民币 12,274.50 万元。

根据本公司 2012 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会下发的《关于核准北京掌趣科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2012]381 号)文件之规定, 本公司于 2012 年 5 月 2 日向社会公开发行人民币普通股(A 股) 4,091.50 万股, 发行后公司股本为 16,366.00 万元。

经深圳证券交易所《关于北京掌趣科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2012]124 号)同意, 本公司股票于 2012 年 5 月 11 日开始在深圳证券交易所上市交易。

根据公司 2012 年度股东大会决议, 公司以资本公积转增股本 19,639.20 万元, 转增基准日为 2013 年 5 月 22 日, 变更后的注册资本为 36,005.20 万元。

根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会下发的《关于核准北京掌趣科技股份有限公司重大资产重组及向宋海波等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2013]841 号)文件之规定, 公司采取非公开发行股票方式分别向宋海波等发行 23,488,601 股购买海南动网先锋网络科技有限公司(以下简称动网先锋)股权。同时, 公司于 2013 年 7 月 16 日向特定投资者发行人民币普通股 8,158,006 股。变更后的注册资本为 391,698,607.00 元。

根据公司 2013 年第五次临时股东大会决议, 公司以资本公积转增股本 313,358,885.00 元, 转增基准日为 2013 年 9 月 23 日, 变更后的注册资本为人民币 705,057,492.00 元。

根据公司 2013 年第七次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会以《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向叶凯等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2014]320 号)文件之规定, 公司采取非公开发行股票方式分别向叶凯等发行 48,986,381 股购买北京玩蟹科技有限公司(以下简称玩蟹科技)股权; 向刘智君等发行 17,592,388 股购买上游信息科技(上海)有限公司(以下简称上游信息)股权, 变更后的注册资本为 771,636,261.00 元。

根据公司 2013 年度股东大会决议, 公司以资本公积转增股本 462,981,756.00 元, 转增基准日为 2014 年 5 月 23 日, 变更后的注册资本为人民币 1,234,618,017.00 元。

根据公司 2013 年第七次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向叶凯等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]320 号）核准，公司于 2014 年 6 月 5 日非公开发行人民币普通股 62,990,377 股，变更后的注册资本为 1,297,608,394.00 元。

根据公司 2014 年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本 1,167,847,554.00 元，转增基准日为 2015 年 5 月 22 日，变更后的注册资本为人民币 2,465,455,948.00 元。

根据公司第二届董事会第三十四次会议审议通过的《关于股权激励计划首次授予股票期权第一个行权期可行权的议案》和《关于股权激励计划股票期权第一个行权期选择自主行权模式的议案》，同意 111 名激励对象在第一个行权期内以自主行权方式进行行权，第一个行权期可行权数量共 7,771,000 份股票期权，行权期自 2015 年 6 月 9 日至 2016 年 3 月 23 日。截至 2015 年 12 月 2 日止，激励对象已行权 2,458,700 份。行权后，本公司注册资本为人民币 2,467,914,648.00 元。

根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向刘惠城等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2762 号）核准，公司于 2015 年 12 月 7 日非公开发行人民币普通股 190,462,791 股，变更后的注册资本为 2,658,377,439.00 元。上述增资事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大华验字[2015]001237 号验字报告。

本公司企业统一社会信用代码：91110000765511822T，总部注册地址：北京市海淀区马甸东路 17 号 8 层 916，法定代表人：姚文彬。

（二）经营范围

本公司主要经营第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；因特网信息服务业务（除新闻、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）；利用互联网经营游戏产品；互联网游戏出版、手机游戏出版。技术推广；销售计算机、软件及辅助设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；设计、制作、代理、发布广告。

（三）公司业务性质和主要经营活动

公司属通信服务业，主要从事第二类增值电信业务中的信息服务业务。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 20 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 33 户，具体子公司包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京华娱聚友兴业科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
广州市好运通讯科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
大连卧龙科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京富姆乐信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
天津星娱科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
天津泛游科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
天津文渊科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京华娱聚友科技发展有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京聚游掌联科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京九号科技发展有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
指尖娱乐 (香港) 有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
海南动网先锋网络科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京玩蟹科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
上游信息科技 (上海) 有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京天马时空网络科技有限公司	控股子公司	2	80.00	80.00
掌上趣游 (香港) 有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
掌中新游 (香港) 有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
(株) 指尖娱乐股份有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
广州网创网络科技有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
动网先锋 (香港) 有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
海南火极网络科技有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
海南动景创世网络科技有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
Playcrab Limited	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
天津益趣科技有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
北京上游互动信息科技有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
上游信息技术 (天津) 有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
北京盛天上游网络技术有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
上游网络有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
香港奇迹网络技术有限公司	控股子公司之子公司	3	80.00	80.00
上海天銮网络技术有限公司	控股子公司之子公司	3	80.00	80.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比, 增加 3 户, 减少 4 户, 其中:

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
北京天马时空网络科技有限公司	非同一控制下企业合并
香港奇迹网络技术有限公司	非同一控制下企业合并

名称	变更原因
上海天鑫网络技术有限公司	非同一控制下企业合并

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
广州亚游网络科技有限公司	注销
海南战天网络科技有限公司	注销
海南玲珑网络科技有限公司	注销
广州涵游网络科技有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

（3） 购买子公司少数股权

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

积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限

短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

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) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发

生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （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） 债权人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进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、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；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：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，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资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，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。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（十一） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提

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

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
合并范围内关联方组合	余额百分比法	纳入合并范围的关联方组合

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1	1
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

②采用余额百分比法计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并财务报表范围内关联方之间的应收款项	0	0

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

如有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

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

取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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。

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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单

独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-50	5	1.90-4.75
运输设备	直线法	10	5	9.50
办公及电子设备	直线法	5	5	19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条

件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

(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。

(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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十四) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	收益期
版权及著作权	授权期限或 3 年	收益期

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十八) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
经营租入固定资产改良支出	受益期	
房屋租赁费	受益期	

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用

预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定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，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。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。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，相应增加资本公积。在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，按照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和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十二) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；

- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

(1) 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。

(2) 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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 具体确认原则

(1) 移动终端单机游戏

在收到电信运营商或服务商提供的计费账单并经公司相关部门核对结算金额后，确认为收入。

(2) 移动终端联网游戏、互联网页面游戏

公司官方网站上运营的自有网络游戏：道具收费模式下，在游戏玩家实际使用虚拟货币购买虚拟道具时确认收入。

公司官方网站上运营的合作网络游戏、公司与网络游戏平台合作运营的网络游戏：在取得合作方提供的按协议约定计算并经双方核对无误的计费账单后，确认为收入。

(二十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

(二十五) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当

期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税服务收入	3%、6%
城建税*	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
文化事业建设费	广告收入	3%

注*：海南动网先锋网络科技有限公司、海南玲珑网络科技有限公司、海南动景创世网络科技有限公司、海南火极网络科技有限公司、海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司、海南战天网络科技有限公司城建税率为5%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
本公司	15%	1
北京华娱聚友科技发展有限公司	15%	2
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	15%	3
北京华娱聚友兴业科技有限公司	25%	
北京聚游掌联科技有限公司	25%	
北京九号科技发展有限公司	25%	
广州市好运通讯科技有限公司	25%	
大连卧龙科技有限公司	25%	
北京富姆乐信息技术有限公司	15%	4
指尖娱乐（香港）有限公司	16.5%	
掌上趣游（香港）有限公司	16.5%	
掌中新游（香港）有限公司	16.5%	
（株）指尖娱乐股份有限公司		5
海南动网先锋网络科技有限公司	15%	6
广州网创网络科技有限公司	25%	
海南动景创世网络科技有限公司	25%	
海南火极网络科技有限公司	25%	
海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司	0%	7
动网先锋（香港）有限公司	16.5%	
天津星娱科技有限公司	25%	
天津泛游科技有限公司	25%	
天津文渊科技有限公司	25%	
北京玩蟹科技有限公司	12.5%	8
天津益趣科技有限公司	0%	9
Playcrab Limited	16.5%	
上游信息科技（上海）有限公司	12.5%	10
北京上游互动信息科技有限公司	25%	
上游信息技术（天津）有限公司	25%	
北京盛天上游网络技术有限公司	0%	11
上游网络有限公司	16.5%	
北京天马时空网络技术有限公司	0%	12
香港奇迹网络技术有限公司	16.5%	
上海天鑫网络技术有限公司	25%	

注 1: 公司于 2014 年 10 月 30 日被认定为高新技术企业 (证书编号: GR201411001698), 有效期为三年, 根据《中华人民共和国企业所得税法》规定, 享受高新技术企业所得税优惠政策, 2015 年、2016 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

注 2: 北京华娱聚友科技发展有限公司于 2013 年 11 月 11 日被认定为高新技术企业 (证书编号: GR201311000285), 有效期为三年, 根据《中华人民共和国企业所得税法》规定, 享受高新技术企业所得税优惠政策, 2013 年、2014 年、2015 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

注 3: 北京丰尚佳诚科技发展有限公司于 2013 年 12 月 5 日被认定为高新技术企业 (证书编号: GR201311000832), 有效期为三年, 根据《中华人民共和国企业所得税法》规定, 享受高新技术企业所得税优惠政策, 2013 年、2014 年、2015 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

注 4: 北京富姆乐信息技术有限公司于 2014 年 10 月 22 日被认定为高新技术企业 (证书编号: GR201411000427), 有效期为三年, 根据《中华人民共和国企业所得税法》规定, 享受高新技术企业所得税优惠政策, 按 15% 的税率计缴企业所得税。

注 5: (株) 指尖娱乐股份有限公司适用所得税率: 2 亿韩元 (包括) 以下按 10% 计缴; 2 亿-200 亿韩元 (包括 200 亿) 按 2,000.00 万韩元加超出 2 亿韩元部分的 20% 计缴; 200 亿韩元以上按 398,000.00 万 加超出 200 亿部分的 22% 计缴。

注 6: 海南动网先锋网络科技有限公司于 2013 年 10 月 13 日被认定为高新技术企业 (证书编号为 GF201346000010), 有效期三年。根据澄迈县国家税务局税务事项通知书 (澄国税通[2014]42 号), 优惠期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日, 按 15% 的税率计缴企业所得税。

注 7: 海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司于 2014 年 7 月 29 日被认定为软件企业 (证书编号: 琼 R-2014-0001)。公司开始获利年度为 2014 年。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1 号)、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号) 等相关规定, 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。

注 8: 北京玩蟹科技有限公司于 2013 年 9 月 2 日被认定为软件企业 (证书编号: 京 R-2013-0662)。公司开始获利年度为 2013 年。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1 号)、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号) 等相关规定, 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。

注 9: 天津益趣科技有限公司于 2016 年 3 月 22 日被认定为软件企业 (证书编号: 津-RQ-2016-0002)。公司开始获利年度为 2015 年。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1 号)、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号) 等相关规定, 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。

注 10: 上游信息科技 (上海) 有限公司于 2013 年 1 月 10 日被认定为软件企业 (证书编号: 沪

R-2013-0059)。公司开始获利年度为 2013 年。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1 号)、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)等相关规定,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。

注 11:北京盛天上游网络技术有限公司于 2016 年 2 月 29 日被认定为软件企业(证书编号:京-RQ-2016-0001)。北京盛天开始获利年度为 2015 年度。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1 号)、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)等相关规定,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。

注 12:北京天马时空网络技术有限公司于 2014 年 5 月 12 日被认定为软件企业(证书编号:京 R-2014-0257)。天马时空开始获利年度为 2015 年。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1 号)、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)等相关规定,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。

(二) 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	72,055.89	102,945.23
银行存款	489,145,613.05	941,016,363.82
其他货币资金	—	141,603,000.00
合 计	489,217,668.94	1,082,722,309.05
其中:存放在境外的款项总额	47,222,022.44	27,006,149.35

期末货币资金减少较大主要系公司支付收购股权款所致。

截至 2015 年 12 月 31 日止,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款或通知存款	—	141,603,000.00
合 计	—	141,603,000.00

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	264,723,603.59	99.96	3,636,013.02	1.37	261,087,590.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	116,718.15	0.04	116,718.15	100.00	—
合计	264,840,321.74	100.00	3,752,731.17	1.42	261,087,590.57

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	78,221,088.30	99.85	995,752.46	1.27	77,225,335.84
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	116,718.15	0.15	116,718.15	100.00	—
合计	78,337,806.45	100.00	1,112,470.61	1.42	77,225,335.84

期末应收账款增加较大主要系公司收入增加, 应收账款相应增加及合并范围增加北京天马时空网络科技有限公司(以下简称“天马时空”)所致。

应收账款分类的说明:

(1) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
DNC entertainment CO.Ltd	116,718.15	116,718.15	100.00	无法取得联系
合计	116,718.15	116,718.15	100.00	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	256,340,646.02	2,563,406.38	1.00
1—2 年	8,054,275.88	805,427.59	10.00
2—3 年	123,005.30	61,502.66	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	205,676.39	205,676.39	100.00
合计	264,723,603.59	3,636,013.02	1.37

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 1,674,617.68 元，合并范围变化增加 965,642.88 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	66,870,227.49	25.25	668,702.28
第二名	32,070,410.41	12.11	320,704.10
第三名	27,625,441.71	10.43	276,254.42
第四名	26,112,490.38	9.86	261,124.90
第五名	22,681,481.03	8.56	937,575.25
合计	175,360,051.02	66.21	2,464,360.95

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	51,901,832.70	80.49	26,564,449.34	90.07
1 至 2 年	9,691,808.65	15.03	1,532,652.82	5.20
2 至 3 年	1,534,911.77	2.38	1,397,393.61	4.73
3 年以上	1,357,393.61	2.10	—	—
合计	64,485,946.73	100.00	29,494,495.77	100.00

期末预付账款增加较大主要系公司业务增加，相应预付分成款增加所致。

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京世嘉无线娱乐科技有限公司	1,768,964.45	1-2 年	预付分成款尚未结算
上海美术电影制片厂	1,200,000.00	1-2 年	预付分成款尚未结算
深圳市云悦科技有限公司	1,176,597.89	1-2 年	预付分成款尚未结算
北京哈游互动科技有限公司	1,110,508.53	3 年以上	预付分成款尚未结算
Hkred&white Technology Limited	979,372.61	1-2 年	预付分成款尚未结算
合计	6,235,443.48		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
------	------	----------------	-------	-------

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	6,863,207.11	10.64	1年以内	未到结算期
第二名	6,603,773.40	10.24	1年以内	未到结算期
第三名	3,524,740.98	5.47	1年以内 3,474,634.13 元; 1-2年 50,106.85 元;	未到结算期
第四名	3,119,409.30	4.84	1年以内	未到结算期
第五名	2,830,188.60	4.39	1年以内	未到结算期
合计	22,941,319.39	35.58		

注释4. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	596,311.12	8,371,496.04
合计	596,311.12	8,371,496.04

期末应收利息减少较大主要系定期存款减少所致。

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	17,716,431.37	97.04	1,800,415.46	10.16	15,916,015.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	540,000.00	2.96	540,000.00	100.00	—
合计	18,256,431.37	100.00	2,340,415.46	12.82	15,916,015.91

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,445,136.81	89.89	265,088.52	5.96	4,180,048.29
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	10.11	500,000.00	100.00	—
合计	4,945,136.81	100.00	765,088.52	15.47	4,180,048.29

期末其他应收款增加较大主要系业务发生变化，预付版权金需要收回所致。

其他应收款分类的说明：

(1) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州微众堂网络科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	工商注销
北京本邦科技有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	协议终止
合计	540,000.00	540,000.00	100.00	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,162,513.90	81,625.14	1.00
1—2 年	7,694,990.12	769,499.00	10.00
2—3 年	1,819,272.07	909,636.04	50.00
3 年以上	39,655.28	39,655.28	100.00
合计	17,716,431.37	1,800,415.46	10.16

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 239,074.65 元，合并范围变化增加 1,336,252.29 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,168,953.19	3,519,314.04
备用金	156,045.20	274,453.20
版权金	10,898,459.29	—
其他	2,032,973.69	1,151,369.57
合计	18,256,431.37	4,945,136.81

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京魔谷互动科技有限公司	版权金	7,674,660.21	1 年以内 3,791,165.06 元 1-2 年 3,883,495.15 元	42.04	426,261.17
上海魔贝投资咨询有限公司	版权金	3,223,799.08	1 年以内 1,282,051.50 元 1-2 年 1,941,747.58 元	17.66	206,995.27
中国质量认证中心	房租押金	1,174,424.00	2-3 年	6.43	587,212.00
北京汇众电源设备厂	房租押金	1,104,347.38	1-2 年	6.05	110,434.74
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	股份支付行权款	604,476.81	1 年以内	3.31	6,044.77

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		13,781,707.48		75.49	1,336,947.95

注释6. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
经营租入固定资产改良支出	1,808,139.64	2,286,074.46
合计	1,808,139.64	2,286,074.46

期末余额为经营租入固定资产改良支出下一年度摊销金额。

注释7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	3,645,039.27	1,184,657.98
预缴企业所得税	11,118,486.98	1,146,401.61
合计	14,763,526.25	2,331,059.59

期末其他流动资产增加较大主要系预缴企业所得税增加所致。

注释8. 可供出售金融资产**1. 可供出售金融资产情况**

项 目	期末余额			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
可供出售权益工具	853,980,669.78	900,000.00	853,080,669.78	370,085,600.00	—	370,085,600.00
按公允价值计量	18,252,469.78	—	18,252,469.78	—	—	—
按成本计量	835,728,200.00	900,000.00	834,828,200.00	370,085,600.00	—	370,085,600.00
合计	853,980,669.78	900,000.00	853,080,669.78	370,085,600.00	—	370,085,600.00

期末可供出售金融资产增加较大主要系公司本期增加对外投资所致。

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	14,407,917.99	14,407,917.99
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	3,844,551.79	3,844,551.79
减：已计提减值金额	—	—
公允价值	18,252,469.78	18,252,469.78

3. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京雷神互动科技有限公司	15.00	900,000.00	—	—	900,000.00

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京华泰瑞联并购基金中心(有限合伙)	10.00	50,000,000.00	50,000,000.00	40,000,000.00	60,000,000.00
上海游戏多网络科技有限公司	8.40	8,000,000.00	—	—	8,000,000.00
上海冠润创业投资合伙企业(有限合伙)*1	24.39	20,280,000.00	—	—	20,280,000.00
深圳前海掌趣创享股份投资企业	10.00	3,000,000.00	3,000,000.00	—	6,000,000.00
欢瑞世纪影视传媒股份有限公司	4.67	128,000,000.00	—	—	128,000,000.00
北京乐享方登网络科技有限公司	7.18	—	27,214,600.00	—	27,214,600.00
南山蓝月资产管理(天津)合伙企业有限合伙*2	31.75	—	100,000,000.00	—	100,000,000.00
苏州优格互联创业投资中心(有限合伙)	1.83	—	1,500,000.00	—	1,500,000.00
上海星游记信息技术有限公司	16.67	—	6,000,000.00	—	6,000,000.00
北京大神圈文化科技有限公司	11.95	—	9,000,000.00	—	9,000,000.00
北京体育之窗文化股份有限公司	5.04	—	300,000,000.00	—	300,000,000.00
EnjoyFound Holding Co.,Ltd.	4.97	12,214,600.00	—	12,214,600.00	—
Unity Software Inc.	1.52	147,691,000.00	8,155,400.00	—	155,846,400.00
Bilibili Inc	0.55	—	12,987,200.00	—	12,987,200.00
合计		370,085,600.00	517,857,200.00	52,214,600.00	835,728,200.00

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
北京雷神互动科技有限公司	—	900,000.00	—	900,000.00	—
合计	—	900,000.00	—	900,000.00	—

注*1: 公司为上海冠润创业投资合伙企业(有限合伙)的普通合伙人, 除享有分红外不参与该公司经营。

注*2: 公司为南山蓝月资产管理(天津)合伙企业普通合伙人, 除享有分红外不参与该公司经营。

4. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值金额	—	—
本年计提	900,000.00	900,000.00
其中: 从其他综合收益转入	—	—
本年减少	—	—
其中: 期后公允价值回升转回	—	—
期末已计提减值金额	900,000.00	900,000.00

北京雷神互动科技有限公司已无业务, 公司对北京雷神互动科技有限公司投资全额计提减值准备。

注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
深圳市云悦科技有限公司	3,128,862.87	—	—	-1,046,292.12	—
上海涵凌网络科技有限公司	14,401,296.10	—	—	2,836,243.29	—
深圳市烁动科技有限公司	1,385,789.52	—	—	-11,555.06	—
北京筑巢新游网络技术有限公司	23,453,530.44	—	13,145,312.50	-10,308,217.94	—
北京金石创娱网络科技有限公司	5,912,338.89	4,000,000.00	—	903,590.91	—
北京筑巢家宜网络技术有限公司	—	13,145,312.50	—	—	—
NOX MOBILE INC.	16,582,913.40	—	—	-1,193,205.94	—
合计	64,864,731.22	17,145,312.50	13,145,312.50	-8,819,436.86	—

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
深圳市云悦科技有限公司	—	—	—	—	2,082,570.75	—
上海涵凌网络科技有限公司	5,040,425.18	—	—	—	22,277,964.57	—
深圳市烁动科技有限公司	—	—	—	—	1,374,234.46	—
北京筑巢新游网络技术有限公司	—	—	—	—	—	—
北京金石创娱网络科技有限公司	—	—	—	—	10,815,929.80	—
北京筑巢家宜网络技术有限公司	—	—	—	—	13,145,312.50	—
NOX MOBILE INC.	—	—	—	822,162.09	16,211,869.55	—
合计	5,040,425.18	—	—	822,162.09	65,907,881.63	—

注释10. 固定资产原值及累计折旧**1. 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	87,357,299.10	5,224,305.35	35,636,108.80	128,217,713.25

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
2. 本期增加金额	—	—	12,735,266.86	12,735,266.86
购置	—	—	10,938,575.27	10,938,575.27
企业合并增加	—	—	1,779,654.78	1,779,654.78
其他转入	—	—	17,036.81	17,036.81
3. 本期减少金额	1,832.09	—	474,910.20	476,742.29
处置或报废	—	—	181,434.20	181,434.20
其他转出	1,832.09	—	293,476.00	295,308.09
4. 期末余额	87,355,467.01	5,224,305.35	47,896,465.46	140,476,237.82
二. 累计折旧				
1. 期初余额	6,221,047.66	1,038,304.19	14,557,928.14	21,817,279.99
2. 本期增加金额	2,324,369.16	453,129.04	7,091,533.03	9,869,031.23
计提	2,324,369.16	453,129.04	6,774,298.24	9,551,796.44
企业合并增加	—	—	317,234.79	317,234.79
其他转入	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	391,979.49	391,979.49
处置或报废	—	—	115,512.89	115,512.89
其他转出	—	—	276,466.60	276,466.60
4. 期末余额	8,545,416.82	1,491,433.23	21,257,481.68	31,294,331.73
三. 减值准备				
1. 期初余额	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
计提	—	—	—	—
企业合并增加	—	—	—	—
其他转入	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—
其他转出	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	78,810,050.19	3,732,872.12	26,638,983.78	109,181,906.09
2. 期初账面价值	81,136,251.44	4,186,001.16	21,078,180.66	106,400,433.26

2. 期末暂时闲置的固定资产

公司期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件及开发工具	版权及著作权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	13,527,593.82	235,559,601.18	249,087,195.00
2. 本期增加金额	652,490.33	223,061,911.11	223,714,401.44
购置	545,716.30	24,812,671.26	25,358,387.56
内部研发	—	152,614,939.85	152,614,939.85
企业合并增加	106,774.03	45,634,300.00	45,741,074.03
3. 本期减少金额	68,600.00		68,600.00
处置	68,600.00		68,600.00
其他转出	—		
4. 期末余额	14,111,484.15	458,621,512.29	472,732,996.44
二. 累计摊销			
1. 期初余额	8,393,655.04	108,053,114.81	116,446,769.85
2. 本期增加金额	725,817.27	110,559,139.69	111,284,956.96
计提	718,205.15	92,812,467.47	93,530,672.62
企业合并增加	7,612.12	17,746,672.22	17,754,284.34
其他转入	—		
3. 本期减少金额	31,441.85		31,441.85
处置	31,441.85		31,441.85
其他转出			
4. 期末余额	9,088,030.46	218,612,254.50	227,700,284.96
三. 减值准备			
1. 期初余额	—	2,228,674.87	2,228,674.87
2. 本期增加金额	—	8,857,765.16	8,857,765.16
计提	—	8,857,765.16	8,857,765.16
企业合并增加	—		
其他转入	—		
3. 本期减少金额	—		
处置	—		
其他转出	—		
4. 期末余额	—	11,086,440.03	11,086,440.03
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	5,023,453.69	228,922,817.76	233,946,271.45
2. 期初账面价值	5,133,938.78	125,277,811.50	130,411,750.28

期末无形资产增加较大主要系公司研发游戏本期完成转入无形资产及合并范围增加天马时空所致。

2. 无形资产说明

本报告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 39.45%。

其他说明

项目	金额	占期末账面价值总额比例
前五名游戏的账面价值合计	66,237,500.28	28.31%

注释12. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
游戏开发	98,723,753.66	247,222,462.66	—	97,847,178.84	152,614,939.85	95,484,097.63
合计	98,723,753.66	247,222,462.66	—	97,847,178.84	152,614,939.85	95,484,097.63

注释13. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
北京华娱聚友科技发展有限公司	2,886,245.39	—	—	2,886,245.39
广州市好运通讯科技有限公司	5,021,389.28	—	—	5,021,389.28
大连卧龙科技有限公司	1,631,302.20	—	—	1,631,302.20
北京富姆乐信息技术有限公司	11,978,207.60	—	—	11,978,207.60
海南动网先锋网络科技有限公司	719,661,410.07	—	—	719,661,410.07
北京玩蟹科技有限公司	1,527,986,390.12	—	—	1,527,986,390.12
上游信息科技(上海)有限公司	721,048,722.29	—	—	721,048,722.29
北京天马时空网络科技有限公司	—	2,611,554,653.94	—	2,611,554,653.94
合计	2,990,213,666.95	2,611,554,653.94	—	5,601,768,320.89

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
大连卧龙科技有限公司	—	1,631,302.20	—	1,631,302.20
合计	—	1,631,302.20	—	1,631,302.20

大连卧龙科技有限公司正在办理注销，本期对合并大连卧龙科技有限公司形成的商誉全额计提减值准备。

商誉的计算过程详见本附注七（一）。

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	1,960,137.20	—	105,000.00	789,170.08	1,065,967.12
房屋租赁费	—	1,284,944.88	—	—	1,284,944.88
合计	1,960,137.20	1,284,944.88	105,000.00	789,170.08	2,350,912.00

其他减少额为经营租入固定资产改良支出下一年度摊销金额列入一年内到期的非流动资产。

注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	6,630,226.74	808,632.03	1,833,440.99	286,810.37
内部交易未实现利润	1,183,543.68	177,531.55	623,053.88	109,783.04
可抵扣亏损	—	—	24,626.83	6,156.71
应付职工薪酬	—	—	10,660,531.86	1,493,666.24
无形资产摊销	29,867,721.43	4,390,738.04	11,145,477.44	1,671,821.62
未行权的股份支付	43,569,800.00	6,779,970.00	27,503,100.00	4,275,095.00
与资产相关的政府补助	13,818,153.39	2,072,723.01	—	—
合计	95,069,445.24	14,229,594.63	51,790,231.00	7,843,332.98

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下的企业合并取得的可辨认资产公允价值大于账面价值	30,531,051.31	4,579,657.70	20,171,394.12	3,025,709.12
合计	30,531,051.31	4,579,657.70	20,171,394.12	3,025,709.12

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	235,418.14	641,856.46
可抵扣亏损	16,680,619.58	9,956,056.74
合计	16,916,037.72	10,597,913.20

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此部分子公司没有对可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额	备注
2016 年	—	467,786.37	
2017 年	—	2,424,379.77	
2018 年	3,160,969.70	4,517,395.43	
2019 年	730,444.44	2,546,495.17	
2020 年	12,789,205.44	—	
合计	16,680,619.58	9,956,056.74	

注释16. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付无形资产购置款	56,055,756.30	45,974,993.76
合计	56,055,756.30	45,974,993.76

注释17. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	—	134,618,000.00
信用借款	100,000,000.00	—
合计	100,000,000.00	134,618,000.00

注释18. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	72,122,811.46	16,640,280.19
1 年以上	4,979,008.01	1,080,840.03
合计	77,101,819.47	17,721,120.22

期末应付账款增加较大主要系合并范围增加天马时空所致。

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京分播时代网络科技有限公司	2,998,305.62	下期支付
合计	2,998,305.62	

注释19. 预收款项**1. 预收账款情况**

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,438,484.75	14,632,119.60
1-2 年	106,388.36	186,639.69
2-3 年	186,639.69	—
合计	3,731,512.80	14,818,759.29

期末预收账款减少较大主要系游戏上线，相应预收游戏授权金转入其他流动负债及其他非流动负债所致。

2. 无账龄超过一年的重要预收款项

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	16,743,218.15	296,127,091.42	274,761,159.38	38,109,150.19
离职后福利-设定提存计划	1,002,592.72	20,135,127.72	20,290,374.42	847,346.02
辞退福利	—	744,277.16	576,907.62	167,369.54
合计	17,745,810.87	317,006,496.30	295,628,441.42	39,123,865.75

期末应付职工薪酬增加较大主要系员工工资增加及合并范围增加天马时空所致。

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,327,916.47	253,992,237.69	237,651,891.25	24,668,262.91
职工福利费	—	3,631,133.34	3,631,133.34	—
社会保险费	637,315.77	13,234,614.68	13,326,550.47	545,379.98
其中：基本医疗保险费	560,336.41	10,891,134.38	10,965,897.80	485,572.99
补充医疗保险	3,223.66	775,069.73	782,268.25	-3,974.86
工伤保险费	26,747.61	675,763.54	679,603.58	22,907.57
生育保险费	47,008.09	892,647.03	898,780.84	40,874.28
住房公积金	105,563.40	15,095,418.74	15,159,748.06	41,234.08
工会经费和职工教育经费	7,672,422.51	10,173,686.97	4,991,836.26	12,854,273.22
合 计	16,743,218.15	296,127,091.42	274,761,159.38	38,109,150.19

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	950,669.53	19,144,375.51	19,291,217.98	803,827.06
失业保险费	51,923.19	990,752.21	999,156.44	43,518.96
合计	1,002,592.72	20,135,127.72	20,290,374.42	847,346.02

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	11,415,285.41	4,000,794.85
企业所得税	24,826,272.67	17,180,769.55
个人所得税	1,713,125.58	26,173,270.26
城市维护建设税	648,295.84	210,152.83

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加	320,158.99	191,371.87
其他	1,527,626.19	280,833.29
合计	40,450,764.68	48,037,192.65

注释22. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	108,750.00	202,721.25
合 计	108,750.00	202,721.25

注释23. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	20,000,000.00	21,000,000.00	
合计	20,000,000.00	21,000,000.00	

注释24. 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,660,377.38	—
代收款	323,854.74	1,108,634.02
待支付款项	3,600,454.61	4,682,149.50
其他	1,955,039.48	470,694.61
合计	11,539,726.21	6,261,478.13

其他应付款期末增加较大主要系合并范围增加天马时空所致。

2. 无账龄超过一年的重要其他应付款**注释25. 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	732,383,966.02	453,555,290.59
合计	732,383,966.02	453,555,290.59

一年内到期的非流动负债说明：

单位名称	期末余额	备注
收购海南动网先锋网络科技有限公司款	39,500,539.37	
收购北京玩蟹科技有限公司款	149,280,000.00	
收购上游信息科技（上海）有限公司款	—	
收购北京天马时空网络科技有限公司款	543,603,426.65	

单位名称	期末余额	备注
合计	732,383,966.02	

一年内到期的长期应付款系公司需支付收购海南动网先锋网络科技有限公司、北京玩蟹科技有限公司、北京天马时空网络科技有限公司原股东收购款。

上游信息科技（上海）有限公司收购款期末余额比预计于一年内支付的现金对价减少 46,514,200.00 元，原因为未达到约定的业绩承诺金额，原股东当期应补偿 46,514,200.00 元抵消尚未支付的现金对价。

注释26. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
递延收益	4,126,904.83	1,662,377.57
游戏授权金	13,075,551.44	4,520,219.07
其他	427.20	427.20
合计	17,202,883.47	6,183,023.84

其他流动负债期末增加较大主要系开发游戏完成，预收游戏授权金转入所致。

1. 递延收益说明

项 目	期末余额	期初余额
企业购置生产经营场所补贴*1	36,705.71	36,705.89
《民族‘西游创世录’出版工程》专项资金*2	1,490,199.08	1,625,671.68
《民族网游‘三国 Q 传’出版工程》专项资金*3	2,000,000.04	—
“移动游戏产品海外推广服务技术开发”研究课题经费*4	600,000.00	—
合计	4,126,904.83	1,662,377.57

注*1: 公司 2012 年收到中关村科技园区海淀园管理委员会拨付的 2012 年海淀区重点培育企业购置生产经营场所补贴 1,300,000.00 元，该补贴按固定资产的预计使用年限分期确认为当期收益，本期计入营业外收入 36,705.75 元，其余部分按预计转入损益的期限计入其他流动负债 36,705.71 元，计入递延收益 1,116,470.80 元。

注*2: 公司收到北京市新闻出版局根据《财政部关于重新修订印发<文化产业发展专项资金管理暂行办法>》（京文资[2012]4 号）拨付的“民族‘西游创世录’出版工程”项目的专项资金支持，补贴总金额为 8,000,000.00 元。本期计入营业外收入 1,625,671.68 元，其余部分按预计转入损益的期限计入其他流动负债 1,490,199.08 元。

注*3: 公司 2014 年收到北京市新闻出版广电局根据《文化产业发展专项资金管理暂行办法》（京文资[2012]4 号）和《2014 年度中央文化产业发展专项资金项目管理协议书》拨付的《民族网游“三国 Q 传”出版工程》专项资金的专项资金支持，补贴总金额为 6,000,000.00 元。本期计入营业外收入 833,333.35

元，其余部分按预计转入损益的期限计入其他流动负债 2,000,000.04 元，计入递延收益 3,166,666.61 元。

注*4：公司 2014 年收到北京市新闻出版局根据北京市科委文科处下发的《关于启动北京文化科技融合储备项目征集的通知》拨付的“移动游戏产品海外推广服务技术开发”研究课题报告研究经费，补贴金额为 3,000,000.00 元。本期计入营业外收入 991,888.85 元，其余部分按预计转入损益的期限计入其他流动负债 600,000.00 元，计入递延收益 1,408,111.15 元。

2. 其他流动负债的其他说明

游戏授权金收益系公司与游戏运营商签订授权经营协议所取得的已上线运营游戏代理费，该授权金收益在授权期限内平均分摊，期末按照预计转入利润表的时间分别计入其他流动负债及其他非流动负债。

注释27. 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
收购海南动网先锋网络科技有限公司款	—	39,502,094.67
收购北京玩蟹科技有限公司款	33,693,735.06	168,944,297.72
收购上游信息科技（上海）有限公司款	—	46,514,200.00
收购北京天马时空网络科技有限公司款	354,262,537.40	—
合计	387,956,272.46	254,960,592.39

2. 长期应付款的说明

期末长期应付款系公司收购动网先锋、上游信息、玩蟹科技尚未支付的交易对价，期末计算过程如下：

(1) 收购动网先锋交易对价期末计算如下：

项目	金额
根据《发行股份及支付现金购买资产协议》确定的交易对价	810,090,000.00
加：根据购买日动网先锋预计承诺期实现净利润超出业绩承诺的部分需支付的奖励对价	4,288,471.64
减：已支付的现金及股份对价	772,989,800.00
减：预计于 1 年内支付的现金对价	39,500,539.37
加：根据动网先锋 2013 年度实际实现净利润的情况调整金额	-618,151.49
加：根据动网先锋 2014 年度实际实现净利润的情况调整金额	-1,409,810.36
加：根据动网先锋 2015 年度实际实现净利润的情况调整金额	-190,737.71
加：确认动网先锋盈利预测业绩奖励投资成本融资费用	330,567.29
长期应付款余额	—

(2) 收购玩蟹科技交易对价期末计算如下：

项目	金额
----	----

项目	金额
根据《发行股份及支付现金购买资产协议》确定的交易对价	1,739,000,000.00
加：根据购买日玩蟹科技预计承诺期实现净利润超出业绩承诺的部分需支付的奖励对价	5,969,293.14
减：已支付的现金及股份对价	1,557,340,000.00
减：预计于 1 年内支付的现金对价	149,280,000.00
加：根据玩蟹科技 2014 年度实际实现净利润的情况调整金额	144,261.46
加：根据玩蟹科技 2015 年度实际实现净利润的情况调整金额	-5,730,562.66
加：确认玩蟹科技盈利预测业绩奖励投资成本融资费用	930,743.12
长期应付款余额	33,693,735.06

(3) 收购上游信息交易对价期末计算如下：

项目	金额
根据《发行股份及支付现金购买资产协议》确定的交易对价	814,000,000.00
减：已支付的现金及股份对价	740,303,890.59
减：预计于 1 年内支付的现金对价	—
加：根据上游信息 2014 年度实际实现净利润的情况调整金额	-27,181,909.41
加：根据上游信息 2015 年度实际实现净利润的情况调整金额	-46,514,200.00
长期应付款余额	—

(4) 收购天马时空交易对价期末计算如下：

项目	金额
根据《发行股份及支付现金购买资产协议》确定的交易对价	2,677,600,000.00
加：根据购买日天马时空预计承诺期实现净利润超出业绩承诺的部分需支付的奖励对价	164,566,616.05
减：已支付的现金及股份对价	1,944,300,652.00
减：预计于 1 年内支付的现金对价	543,603,426.65
长期应付款余额	354,262,537.40

注释28. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	13,305,753.16	4,000,000.00	3,487,599.77	13,818,153.39	
合计	13,305,753.16	4,000,000.00	3,487,599.77	13,818,153.39	
减：预计一年内转入利润表的递延收益	1,662,377.57			4,126,904.83	
合计	11,643,375.59			9,691,248.56	

1. 与政府补助相关的递延收益

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
企业购置生产经营场所补贴*1	1,153,176.51	—	—	36,705.71	1,116,470.80	与资产相关
《民族‘西游创世录’出版工程》专项资金*2	1,490,199.08	—	—	1,490,199.08	—	与资产相关
《民族网游‘三国 Q 传’出版工程》专项资金*3	6,000,000.00	—	833,333.35	2,000,000.04	3,166,666.61	与资产相关
“移动游戏产品海外推广服务技术开发”研究课题经费*4	3,000,000.00	—	991,888.85	600,000.00	1,408,111.15	与资产相关
unity 引擎补助*5	—	4,000,000.00	—	—	4,000,000.00	与资产相关
合计	11,643,375.59	4,000,000.00	1,825,222.20	4,126,904.83	9,691,248.56	

注*1：详见注释 26、*1。

注*2：详见注释 26、*2。

注*3：详见注释 26、*3。

注*4：详见注释 26、*4。

注*5：公司收到北京市新闻出版广电局根据《关于转拨 2015 年中央文化产业发展专项资金“基于 Unity3D 的跨平台手游开发引擎框架技术研发及应用”项目》拨付的扶持资金，补贴金额为 4,000,000.00 元，计入递延收益 4,000,000.00 元。

注释29. 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
游戏授权金	11,849,598.64	2,634,987.63
其他	1,776.00	2,486.40
合计	11,851,374.64	2,637,474.03

其他非流动负债期末增加较大主要系开发游戏完成，预收游戏授权金转入所致。

游戏授权金收益说明详见本附注六之注释 26。

注释30. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,297,608,394.00	192,921,491.00	—	1,167,847,554.00	—	1,360,769,045.00	2,658,377,439.00

本期股本变动详见本附注一（一）。

注释31. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）	2,078,021,122.29	2,025,522,567.81	1,461,632,437.89	2,641,911,252.21
2.其他资本公积	44,128,877.60	26,033,625.18	4,208,800.00	65,953,702.78
（1）被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动	7,125,777.60	5,040,425.18	—	12,166,202.78
（2）未行权的股份支付	27,503,100.00	20,993,200.00	4,208,800.00	44,287,500.00
（3）其他	9,500,000.00	—	—	9,500,000.00
合计	2,122,149,999.89	2,051,556,192.99	1,465,841,237.89	2,707,864,954.99

资本公积的说明：

（一）本期资本公积增加原因：

1、 本期资本公积-股本溢价增加系公司收购天马时空、上游信息，向原股东发行及定向增发人民币普通股股本溢价扣除相关发行费用余额，详见本附注一（一）。资本公积-股本溢价减少系资本公积转增股本，详见本附注一（一）。

2、 未行权的股份支付本期增加主要系根据公司股权激励计划计提尚未行权的股权支付费用。

3、 被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动为被投资单位资本公积变动影响金额。

（二）本期资本公积减少原因：

1、 本期资本公积-股本溢价减少系公司以资本公积转增股本，详见本附注一（一），及公司收购子公司-上游信息少数股东股权，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开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，冲减合并财务报表中的资本公积（股本溢价）。

注释32. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-153,750.55	13,998,928.37	—	—	13,626,027.53	372,900.84	13,472,276.98
1、 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	—	3,844,551.79	—	—	3,844,551.79	—	3,844,551.79
2、 外币报表折算差额	-153,750.55	10,154,376.58	—	—	9,781,475.74	372,900.84	9,627,725.19
其他综合收益合计	-153,750.55	13,998,928.37	—	—	13,626,027.53	372,900.84	13,472,276.98

注释33. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	66,269,348.70	51,548,166.96	—	117,817,515.66
合 计	66,269,348.70	51,548,166.96	—	117,817,515.66

注释34. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	506,107,600.44	—
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	506,107,600.44	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	470,408,837.57	—
减：提取法定盈余公积	51,548,166.96	10.00
应付普通股股利	37,625,982.61	
期末未分配利润	887,342,288.44	

根据公司 2014 年度股东大会决议决定，公司以 1,297,608,394 股为基数，向全体股东每 10 股派发 0.290 元人民币现金（含税），共计分配利润 37,625,982.61 元（含税）。

注释35. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,123,778,618.24	433,409,147.04	774,064,161.58	295,669,612.36
其他业务	—	—	700,000.00	643,682.25
合计	1,123,778,618.24	433,409,147.04	774,764,161.58	296,313,294.61

本期营业收入和营业成本增加较大主要系公司业务增长，营业收入和营业成本随之增加所致。

注释36. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	16,198.85	6,161,213.01
城市维护建设税	2,490,760.06	1,457,105.27
教育费附加	1,242,267.66	858,782.47
地方教育费附加	797,981.54	581,128.81
其他	134,102.71	115,630.57
合计	4,681,310.82	9,173,860.13

本期营业税金及附加减少较大主要系 2014 年 6 月公司增值电信业务开始缴纳增值税，2015 年无营业税所致。

注释37. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,379,166.00	17,388,192.38
差旅及招待费	2,754,952.12	2,285,939.42
宣传费	2,913,839.31	911,007.22

项 目	本期发生额	上期发生额
办公及水电费	856,932.83	289,492.91
股权激励	2,062,400.00	3,681,200.00
其他	2,011,662.01	1,614,555.60
合计	28,978,952.27	26,170,387.53

注释38. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发支出	95,898,758.59	66,538,088.52
职工薪酬	40,403,746.68	34,455,402.13
房租费	6,438,999.04	3,092,459.73
中介费用	5,865,860.45	4,372,926.20
办公及水电费	5,967,333.33	5,237,545.91
折旧及摊销	7,347,041.77	6,429,808.39
差旅及招待费	2,947,602.72	3,499,212.90
税金	2,551,525.46	3,608,790.62
邮电通讯费	830,590.29	652,525.76
物业费	1,041,512.33	793,899.04
会议费	345,351.00	153,919.40
车辆费	1,030,473.59	1,058,000.88
股权激励	8,926,400.00	10,474,300.00
其他	4,781,025.92	607,433.57
合计	184,376,221.17	140,974,313.05

本期管理费用增加较大主要系以下原因：

- a) 本期全年合并玩蟹科技、上游信息管理费用。
- b) 本期研发支出、职工薪酬增加较大主要系公司因发展需要员工人数增加，并提高了职工薪酬水平。

注释39. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,979,380.93	202,721.25
减：利息收入	16,300,876.84	25,908,672.13
汇兑损益	1,885,992.17	-89,612.26
其他	181,207.59	2,643,563.47
合计	-12,254,296.15	-23,151,999.67

本期财务费用增加较大主要系公司存款减少，相应利息收入减少所致。

注释40. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,128,333.53	-52,232.70
可供出售金融资产减值损失	900,000.00	—
无形资产减值损失	8,857,765.16	—
商誉减值损失	1,631,302.20	—
其他减值损失	1,948,420.25	—
合计	16,465,821.14	-52,232.70

本期资产减值损失增加较大主要系公司可供出售金融资产、无形资产、商誉、开发支出发生减值损失所致。

注释41. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	52,435,500.37	28,447,458.31
合计	52,435,500.37	28,447,458.31

公允价值变动损益说明详见本附注六注释 27 之 2。

注释42. 投资收益

1. 投资收益明细情况

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	-8,819,436.86	-11,314,320.36
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	2,217,060.00
委托理财收益	—	1,974,118.62
合计	-8,819,436.86	-7,123,141.74

注释43. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	272.20	—	272.20
其中：固定资产处置利得	272.20	—	272.20
政府补助	24,734,665.34	22,007,950.16	24,734,665.34
其他	6,052.61	280,326.16	6,052.61
合计	24,740,990.15	22,288,276.32	24,740,990.15

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
北京市科学技术委员会 OpenGL ES 的通用多终端手游开发引擎成果转化项目*1	1,000,000.00	—	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
北京市新闻出版局《三国 Q 传》补助*2	833,333.35	—	与资产相关
收到北京市科学技术委员会款*3	991,888.85	—	与资产相关
收到北京市国有文化资产监督管理办公室《基于 Unity 3D 引擎技术的 IP 版权产品研发及市场化》奖励款*4	3,000,000.00	—	与收益相关
收到北京市科学技术委员会 2015 年科技服务业后补贴专项*5	250,000.00	—	与收益相关
收到北京市新闻出版广电局补贴奖励款*6	50,000.00	—	与收益相关
收到北京国有文化资产监督管理办公室文化创新发展专项资金*7	1,920,000.00	—	与收益相关
2014 电子信息产业发展专项资金*8	1,024,000.00	—	与收益相关
2015 年省重大科技专项资金*9	1,700,000.00	—	与收益相关
2015 年知识产权专项资金*10	600,000.00	—	与收益相关
2012 年电子信息产业发展专项资金（航海帝国、武道破天）*11	200,000.00	—	与收益相关
中新天津生态城管理委员会返还财税扶持税款*122	343,365.71	—	与收益相关
跨平台网游开发引擎	—	300,000.00	与收益相关
中关村科技园区管理委员会改制上市资助	—	950,000.00	与收益相关
《民族‘西游创世录’出版工程》专项资金*13	1,625,671.68	1,761,144.32	与资产相关
中关村科技园区海淀园管理委员会*14	20,000.00	20,000.00	与收益相关
中国共产党北京市委员会教育工作委员会*15	20,000.00	20,000.00	与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会党建工作活动经费*16	1,500.00	1,500.00	与收益相关
重点培育企业资金奖励专项资金	—	450,000.00	与收益相关
2012 年海淀区重点培育企业购置生产经营场所补贴*17	36,705.75	36,705.84	与资产相关
省文化产业专项资金	—	1,000,000.00	与收益相关
企业扶持资金*18	7,355,000.00	12,087,000.00	与收益相关
2014 年省重大科技专项资金	—	1,700,000.00	与收益相关
2014 年第一批省知识产权专项资金	—	900,000.00	与收益相关
2014 年首都设计提升计划经费	—	150,000.00	与收益相关
文化创新发展专项资金（产业类）支持项目	—	750,000.00	与收益相关
文化信息企业扶持资金*19	3,763,200.00	1,832,300.00	与收益相关
城镇职业职工培训补贴资金	—	43,600.00	与收益相关
著作权补贴	—	5,700.00	与收益相关
合计	24,734,665.34	22,007,950.16	

注*1：公司收到北京市科学技术委员会根据北京市科技委员会关于下达“2015 年北京市高新技术成果转化项目”经费的通知拨付的关于 OPenGL ES 的通用多终端手游开发引擎成果转化款 1,000,000.00 元。

注*2：详见注释 26、*3。

注*3：详见注释 26、*4。

注*4：公司收到北京市国有文化资产监督管理办公室根据关于召开 2015 年市文化创新发展专项资金（产业类）项目工作会的通知拨付的《基于 Unity 3D 引擎技术的 IP 版权产品研发及市场化》奖励款 3,000,000.00 元。

注*5：公司收到北京市科学技术委员会根据关于下达“2015 年科技服务业后补专项”经费的通知拨付的 2015 年科技服务业后补贴专项经费拨款 250,000.00 元。

注*6：公司收到北京市新闻出版广电局拨付的补贴奖励款 50,000.00 元。

注*7：玩蟹科技收到北京市国有文化资产监督管理办公室根据《关于公开征集 2013 年和 2014 年北京市文化创新发展专项资金（产业类）支持项目的公告》、《关于公开征集 2015 年度北京市文化创新发展专项资金（产业类）项目的公告》、《北京市文化创新发展专项资金管理办法》（京财科文〔2013〕2275 号）及《关于公开征集 2014 年北京市文化创新发展专项资金（产业类）支持项目的补充公告》拨付的奖励资金 1,920,000.00 元。

注*8：动网先锋收到澄迈县财政局根据《关于拨付 2014 年省电子信息产业发展专项无偿资助类资金的通知》（琼财企[2014]2302 号）拨付的 2014 年海南省电子信息产业发展专项资金 1,024,000.00 元。

注*9：动网先锋收到澄迈县财政局根据《海南省财政厅关于分配 2015 年省重大科技专项资金的通知》（琼财教[2015]946 号）拨付的 2015 年海南省重大科技专项资金（动漫移动游戏社区）1,700,000.00 元。

注*10：动网先锋收到澄迈县财政局根据《海南省财政厅关于分配 2015 年省知识产权专项资金的通知》（琼财教[2015]1394 号）拨付的 2015 年知识产权专项资金 600,000.00 元。

注*11：动网先锋收到澄迈县财政局根据《海南省财政厅关于拨付 2013 年省电子信息产业发展专项资金的通知》拨付的 2012 年海南省电子信息产业发展专项资金 200,000.00 元。

注*12：星娱收到中新天津生态城管理委员会根据与北京掌趣科技股份有限公司合作协议书拨付的补助 343,365.71 元。

注*13：详见注释 26、*2。

注*14：公司收到中关村科技园区海淀园管理委员会拨付的奖励款 20,000.00 元。

注*15：公司收到中国共产党北京市委员会教育工作委员会拨付的奖励资金 20,000.00 元。

注*16：公司收到中关村科技园区海淀园工作委员会拨付的中国共产党北京掌趣科技股份有限公司支部委员会奖励资金 1,500.00 元。

注*17：详见注释 26、*1。

注*18：动网先锋收到澄迈县财政局根据《海南省鼓励和支持战略性新兴产业和高新技术产业发展的若干政策（暂行）》（琼府[2011]52 号）及《海南省人民政府关于进一步鼓励软件产业和电子信息制造业发展的实施意见》的通知（琼府[2012]66 号）拨付的企业扶持资金 7,355,000.00 元。

注*19：上游信息收到根据上海市嘉定区人民政府办公室《关于印发嘉定区促进文化信息产业发展若干意见的通知》（嘉府办部门发[2009]64 号）拨付的产业扶持资金 3,763,200.00 元。

注释 44. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	54,316.69	59,784.97	54,316.69
其中：固定资产处置损失	17,158.54	59,784.97	17,158.54
无形资产处置损失	37,158.15	—	37,158.15
资产报废、毁损损失	—	187,500.03	—
预计未决诉讼损失	800,000.00	—	800,000.00
其他	94,458.99	200,000.00	94,458.99
合计	948,775.68	447,285.00	948,775.68

注释45. 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	43,351,222.23	24,468,679.84
递延所得税费用	-9,015,457.24	-6,419,509.02
合计	34,335,764.99	18,049,170.82

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	535,529,739.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	80,329,460.99
子公司适用不同税率的影响	-38,442,196.84
调整以前期间所得税的影响	-51,082.79
非应税收入的影响	-8,655,665.78
不可抵扣的成本、费用和损失影响	3,692,154.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-430,785.12
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	3,223,201.65
研发支出加计扣除	-5,311,728.58
递延所得税税率差异影响	-17,592.56
所得税费用	34,335,764.99

注释46. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	24,223,828.43	24,885,849.62
政府补助	21,247,065.57	20,210,100.00
其他往来款	1,661,435.10	2,912,229.92
其他	4,178.00	279,455.00
合计	47,136,507.10	48,287,634.54

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	11,990,627.73	6,784,668.38
管理费用支出	48,514,683.72	27,933,969.98
销售费用支出	9,020,611.92	4,869,763.05
其他	275,666.58	499,024.47
合计	69,801,589.95	40,087,425.88

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司当期支付的价款减去购买日子公司持有的现金	102,567,848.42	76,062.34
被投资单位退回投资款	12,649,495.83	—
合计	115,217,344.25	76,062.34

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
用于担保的定期存款收回	141,603,000.00	—
与资产相关的政府补助	4,000,000.00	9,000,000.00
合计	145,603,000.00	9,000,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定向增发配套融资中介费用	10,590,462.79	8,532,990.38
用于担保的定期存款	—	141,603,000.00
内保外贷业务手续费	—	1,366,075.00
合计	10,590,462.79	151,502,065.38

注释47. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	501,193,974.94	350,452,675.70
加：资产减值准备	16,465,821.14	-52,232.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,609,034.24	7,186,200.41
无形资产摊销	93,504,624.65	61,028,073.39
长期待摊费用摊销	2,391,074.34	1,685,414.59
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）	54,044.49	247,285.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—

项 目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-52,435,500.37	-28,447,458.31
财务费用（收益以“-”号填列）	2,808,443.78	2,268,648.54
投资损失（收益以“-”号填列）	8,819,436.86	7,123,141.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,386,261.65	-4,229,008.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,629,195.59	-2,190,500.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	—	—
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-145,947,980.89	-47,299,064.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,232,402.91	33,386,435.76
其 他	20,993,200.00	27,502,228.84
经营活动产生的现金流量净额	484,673,118.85	408,661,839.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	489,217,668.94	941,119,309.05
减：现金的期初余额	941,119,309.05	842,231,984.95
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	-451,901,640.11	98,887,324.10

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	110,000,000.00
其中：北京天马时空网络科技有限公司	110,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	132,567,848.42
其中：北京天马时空网络科技有限公司	132,567,848.42
减：收到天马分红	80,000,000.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	458,819,275.15
其中：海南动网先锋网络科技有限公司	96,780,000.00
北京玩蟹科技股份有限公司	178,140,000.00
上游信息科技（上海）有限公司	183,899,275.15
取得子公司支付的现金净额	356,251,426.73

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	489,217,668.94	941,119,309.05
其中：库存现金	72,055.89	102,945.23

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	489,145,613.05	941,016,363.82
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
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	489,217,668.94	941,119,309.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	—	—

注释48. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	17,805,747.93	6.4936	115,623,404.76
港币	580,393.63	0.8378	486,243.03
韩元	205,868,694.00	0.005513	1,134,954.11
欧元	24,659.93	7.0953	174,967.14
澳元	8,156.49	4.9827	40,641.49
应收账款			
其中：美元	14,203,961.65	6.4936	92,234,845.36
台币	3,013,884.34	0.1968	593,149.25
应付账款			
其中：美元	1,427,119.81	6.4936	9,267,145.21
港币	1,529,572.91	0.8378	1,281,445.46
欧元	618,301.89	7.0953	4,386,975.57
其他应付款			
其中：美元	535,653.13	6.4936	3,478,317.17
韩元	522,250.00	0.005513	2,879.16

2. 境外经营实体说明

被投资单位名称	经营地	记账本位币	记账本位币是否变化	备注
指尖娱乐（香港）有限公司	香港	美元	是	*
掌上趣游（香港）有限公司	香港	美元	是	*
掌中新游（香港）有限公司	香港	美元	是	*
（株）指尖娱乐股份有限公司	首尔	韩元	是	*
动网先锋（香港）有限公司	香港	美元	否	

被投资单位名称	经营地	记账本位币	记账本位币是否变化	备注
Playcrab Limited	香港	美元	否	
上游网络有限公司	香港	美元	否	
香港奇迹网络技术有限公司	香港	美元	否	

注*：指尖娱乐（香港）有限公司、掌上趣游（香港）有限公司、掌中新游（香港）有限公司以其经营所处的主要经济环境的货币为记账本位币，自 2015 年 1 月 1 日起，记账本位币由人民币变更为美元，编制财务报表时折算为人民币。

（株）指尖娱乐股份有限公司以其经营所处的主要经济环境的货币为记账本位币，自 2015 年 1 月 1 日起，记账本位币由人民币变更为韩元，编制财务报表时折算为人民币。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本（万元）	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京天马时空网络科技有限公司	2015 年 12 月 11 日	267,760	80.00	发行股份及现金	2015 年 12 月 11 日	*		
香港奇迹网络技术有限公司	2015 年 12 月 11 日				2015 年 12 月 11 日			
上海天奎网络技术有限公司	2015 年 12 月 11 日				2015 年 12 月 11 日			

注*：根据中国证监会许可[2015]2762 号《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向刘惠城等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司以发行股份和支付现金方式向刘惠城、邱祖光、李少明、杜海、北京天马合力投资中心（有限合伙）、天津金星投资有限公司及以支付现金方式向赵勇等购买天马时空 80% 股权。

天马时空 2015 年 12 月 7 日领取了北京市工商行政管理局石景山分局签发的营业执照（统一社会信用代码：911101075923147748），天马时空 80% 股权过户事宜相关工商变更登记手续已办理完毕，公司已持有天马时空 80% 的股权。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》及《证券持有人名册》，公司已于 2015 年 12 月 11 日办理完毕本次发行股份购买资产的新增股份登记申请。

购买日的确定：公司确定的天马时空合并日为 2015 年 12 月 11 日。其确定依据为：重大资产重组事项业经公司股东大会决议通过，并已取得中国证券监督管理委员会批复。工商变更登记手续办理完毕。公司已支付超过 50% 以上的对价。

2. 合并成本及商誉

合并成本	北京天马时空网络科技有限公司
------	----------------

合并成本	北京天马时空网络科技有限公司
现金	843,299,348.00
非现金资产的公允价值	—
发行或承担的债务的公允价值	—
发行的权益性证券的公允价值	1,834,300,652.00
或有对价的公允价值	164,566,616.05
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	—
收到天马时空分红	-80,000,000.00
合并成本合计	2,762,166,616.05
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	150,611,962.11
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,611,554,653.94

(1) 合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明

注*：公司收购天马时空 80%的股权，现金对价为 84,329.9348 万元，股份对价为 183,430.0652 万元。股份对价公允价值的确定方法：发行价格为定价基准日前 20 个交易日公司股票的交易均价，即 11.54 元。发行股数为 158,951,526 股，股份对价公允价值确定为：183,430.0652 万元，企业合并成本公允价值合计 267,760.00 万元。

天马时空 2015 年度、2016 年度、2017 年度累计实现的净利润总和高于承诺期承诺利润的总和，则标的资产交易价格增加数=（承诺期累计实现净利润总和—承诺期累计承诺净利润总和）*80%*2 作为奖励对价。同时刘惠城、邱祖光、李少明、杜海、天马合力、金星投资承诺天马时空 2015 年度、2016 年度、2017 年经审计的报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润分别不低于人民币 121,100 万元、25,900 万元、33,000 万元。如果实际净利润低于上述承诺净利润的，则刘惠城、邱祖光、李少明、杜海、天马合力、金星投资将按照签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》的规定进行补偿。在承诺期届满后三个月内，公司应聘请具有证券期货业务资格的会计师事务所依照中国证监会的规则及要求，对标的资产出具《减值测试报告》。如标的资产期末减值额>已补偿股份总数×对价股份的发行价格+已补偿现金，则刘惠城、邱祖光、李少明、杜海、天马合力、金星投资应对公司另行补偿。补偿时，先以本次交易中其各自尚未获支付的对价现金冲抵，不足部分以其因本次交易取得的尚未出售的对价股份进行补偿，仍不足的部分由其以自有或自筹现金或公司认可的其他方式向公司全额补偿。因标的资产减值应补偿金额的计算公式为：应补偿的金额=期末减值额-在承诺期内因实际利润未达承诺利润已支付的补偿额。无论如何，标的资产减值补偿与盈利承诺补偿合计不应超过标的资产总对价。

天马时空股权交割时，2015 年实现的净利润超出当期承诺利润达到 24.91%以上，结合交割前的游戏流水、新游戏预计上线情况和承诺时的比较等情况，并考虑货币时间价值按照上述约定计算股权交割日或有对价的公允价值为 164,566,616.05 元。

(2) 大额商誉形成的主要原因

2015 年 12 月，公司收购天马时空 80%股权，合并成本为 2,762,166,616.05 元。购买日，天马时空可辨认净资产公允价值为 167,597,296.78 元，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 2,594,569,319.27 元确认为商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京天马时空网络科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	132,567,848.42	132,567,848.42
应收款项	95,598,644.88	95,598,644.88
预付账款	853,874.37	853,874.37
应收利息	147,766.67	147,766.67
其他应收款	1,223,498.50	1,223,498.50
一年内到期的非流动资产	1,018,969.44	1,018,969.44
其他流动资产	121,550.56	121,550.56
长期股权投资	—	—
固定资产	1,462,419.99	1,462,419.99
无形资产	52,965,223.02	99,161.91
长期待摊费用	1,284,944.88	1,284,944.88
其他非流动资产	6,126,037.76	6,126,037.76
减：应付款项	31,251,013.16	31,251,013.16
应付职工薪酬	7,360,909.59	7,360,909.59
应交税费	585,575.77	585,575.77
应付股利	20,000,000.00	20,000,000.00
其他应付款	6,485,547.38	6,485,547.38
其他流动负债	2,586,117.44	2,586,117.44
其他非流动负债	7,675,085.01	7,675,085.01
递延所得税负债	7,929,909.17	—
净资产	209,496,620.97	164,560,469.03
减：少数股东权益	41,899,324.19	32,912,093.81
取得的净资产	167,597,296.78	131,648,375.22

(1) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

根据中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2015]第 931 号评估报告确定购买日天马时空可辨认资产、负债公允价值。

(二) 其他原因的合并范围变动

本期注销子公司：

名称	变更原因
广州亚游网络科技有限公司	注销
海南战天网络科技有限公司	注销
海南玲珑网络科技有限公司	注销

名称	变更原因
广州涵游网络科技有限公司	注销

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	北京市	北京市	信息服务业务	100.00		非同一控制下的企业合并
北京华娱聚友兴业科技有限公司	北京市	北京市	信息服务业务	100.00		投资设立
广州市好运通讯科技有限公司	广州市	广州市	信息服务业务	100.00		非同一控制下的企业合并
大连卧龙科技有限公司	大连市	大连市	信息服务业务	100.00		非同一控制下的企业合并
北京富姆乐信息技术有限公司	北京市	北京市	信息服务业务	100.00		非同一控制下的企业合并
天津星娱科技有限公司	天津市	天津市	信息服务业务	100.00		投资设立
天津泛游科技有限公司	天津市	天津市	信息服务业务	100.00		投资设立
天津文渊科技有限公司	天津市	天津市	信息服务业务	100.00		投资设立
北京华娱聚友科技发展有限公司	北京市	北京市	信息服务业务	100.00		非同一控制下的企业合并
北京聚游掌联科技有限公司	北京市	北京市	信息服务业务	100.00		投资设立
北京九号科技发展有限公司	北京市	北京市	信息服务业务	100.00		非同一控制下的企业合并
指尖娱乐（香港）有限公司	香港	香港	信息服务业务	100.00		投资设立
海南动网先锋网络科技有限公司	海南省	海南省澄迈县	信息服务业务	100.00		非同一控制下的企业合并
北京玩蟹科技有限公司	北京市	北京市	信息服务业务	100.00		非同一控制下的企业合并
上游信息科技（上海）有限公司	上海市	上海市	信息服务业务	100.00		非同一控制下的企业合并
北京天马时空网络科技有限公司	北京市	北京市	信息服务业务	80.00		非同一控制下的企业合并
掌上趣游（香港）有限公司	香港	香港	信息服务业务		100.00	投资设立
掌中新游（香港）有限公司	香港	香港	信息服务业务		100.00	投资设立
（株）指尖娱乐股份有限公司	首尔	首尔	信息服务业务		100.00	投资设立
广州网创网络科技有限公司	广州市	广州市	信息服务业务		100.00	非同一控制下的企业合并
动网先锋（香港）有限公司	香港	香港	信息服务业务		100.00	非同一控制下的企业合并
海南火极网络科技有限公司	海南省	海南省澄迈县	信息服务业务		100.00	非同一控制下的企业合并
海南动景创世网络科技有限公司	海南省	海南省澄	信息服务		100.00	非同一控制下的

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
司		迈县	业务			企业合并
海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司	海南省	海南省澄迈县	信息服务业务		100.00	非同一控制下的企业合并
Playcrab Limited	香港	香港	信息服务业务		100.00	非同一控制下的企业合并
天津益趣科技有限公司	天津市	天津市	信息服务业务		100.00	非同一控制下的企业合并
北京上游互动信息科技有限公司	北京市	北京市	信息服务业务		100.00	非同一控制下的企业合并
上游信息技术(天津)有限公司	天津市	天津市	信息服务业务		100.00	非同一控制下的企业合并
北京盛天上游网络技术有限公司	北京市	北京市	信息服务业务		100.00	非同一控制下的企业合并
上游网络有限公司	北京市	北京市	信息服务业务		100.00	非同一控制下的企业合并
香港奇迹网络技术有限公司	香港	香港	信息服务业务		80.00	非同一控制下的企业合并
上海天鑫网络技术有限公司	上海市	上海市	信息服务业务		80.00	非同一控制下的企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
北京天马时空网络科技有限公司	20.00		—	37,652,990.53	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	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
北京天马时空网络科技有限公司	23,153.22	897.26	24,050.47	6,826.92	767.51	7,594.42

续：

子公司名称	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
北京天马时空网络科技有限公司						

续：

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
北京天马时空网络科技有限公司								

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会以《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向刘惠城等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2762 号）文件之规定，公司采取非公开发行股票方式向刘智君发行 31,511,265 股股份购买上游信息 30% 股权。

本次股权转让及本次增资完成后，公司持有上游信息 100.00% 股权。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	上游信息科技（上海）有限公司
非现金资产的公允价值	363,640,000.00
购买成本/处置对价合计	363,640,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	69,855,116.11
差额	293,784,883.89
其中：调整资本公积	293,784,883.89

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
上海涵凌网络科技有限公司	上海市	上海市	信息服务	20.92		权益法
北京筑巢家宜网络技术有限公司	北京市	北京市	信息服务	29.40		权益法
NOX MOBILE INC.	加利福尼亚	加利福尼亚	游戏开发	26.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		
	上海涵凌网络科技有限公司	北京筑巢家宜网络技术有限公司	NOX MOBILE INC.
流动资产	30,183,458.06	30,415,026.58	7,368,954.42
非流动资产	18,139,263.86	9,334,290.79	1,954,874.19
资产合计	48,322,721.92	39,749,317.37	9,323,828.61
流动负债	8,120,017.91	11,994,596.47	304.94
非流动负债	—	—	1,109,825.07
负债合计	8,120,017.91	11,994,596.47	1,110,130.01
少数股东权益	—	288,748.85	—
归属于母公司股东权益	40,202,704.01	27,465,972.05	8,213,698.60
按持股比例计算的净资产份额	8,410,405.68	8,074,995.78	2,135,561.64
调整事项	13,867,558.89	5,070,316.72	14,076,307.91
—商誉	13,867,558.89	5,070,316.72	13,413,861.77
—内部交易未实现利润	—	—	—
—其他	—	—	662,446.14

项目	期末余额/本期发生额		
	上海涵凌网络科技有限公司	北京筑巢家宜网络技术有限公司	NOX MOBILE INC.
对联营企业权益投资的账面价值	22,277,964.57	13,145,312.50	16,211,869.55
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—	—
营业收入	18,227,034.23	17,107,191.93	1,400,113.88
净利润	10,081,577.53	-22,977,291.21	-4,589,253.68
终止经营的净利润	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
综合收益总额	10,081,577.53	-22,977,291.21	-4,589,253.68
企业本期收到的来自联营企业的股利	—	—	—

续：

项目	期初余额/上期发生额		
	上海涵凌网络科技有限公司	北京筑巢家宜网络技术有限公司	NOX MOBILE INC.
流动资产	1,052,809.02		12,789,011.73
非流动资产	515,528.06		111,949.31
资产合计	1,568,337.08		12,900,961.04
流动负债	6,326,473.90		712,300.92
非流动负债	—		—
负债合计	6,326,473.90		712,300.92
少数股东权益	—		—
归属于母公司股东权益	-4,758,136.82		12,188,660.12
按持股比例计算的净资产份额	-1,189,534.21		3,169,051.63
调整事项	15,590,830.31		13,413,861.77
—商誉	15,590,830.31		13,413,861.77
—内部交易未实现利润	—		—
—其他	—		—
对联营企业权益投资的账面价值	14,401,296.10		16,582,913.40
存在公开报价的权益投资的公允价值	—		—
营业收入	6,781,265.56		5,683,672.61
净利润	-7,312,192.26		-11,106,404.99
终止经营的净利润	—		—
其他综合收益	—		—
综合收益总额	-7,312,192.26		-11,106,404.99
企业本期收到的来自联营企业的股利	—		—

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
----	------------	------------

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业投资账面价值合计	14,272,735.01	10,426,991.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-10,462,474.21	-2,653,563.14
其他综合收益	—	—
综合收益总额	-10,462,474.21	-2,653,563.14

4. 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

5. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的与合营企业或联营企业投资相关或有事项。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 40.68%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	489,217,668.94	489,217,668.94	489,217,668.94			
应收账款	261,087,590.57	264,840,321.74	264,840,321.74			
应收利息	596,311.12	596,311.12	596,311.12			
其他应收款	15,916,015.91	18,256,431.37	18,256,431.37	—	—	—
小计	766,815,505.67	18,256,431.37	18,256,431.37	—	—	—
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	—	—	—
应付账款	77,101,819.47	77,101,819.47	77,101,819.47	—	—	—
应付利息	108,750.00	108,750.00	108,750.00	—	—	—
其他应付款	11,539,726.21	11,539,726.21	11,539,726.21	—	—	—
一年内到期的非流动负债	732,383,966.02	732,383,966.02	732,383,966.02	—	—	—
长期应付款	387,956,272.46	387,956,272.46	—	160,188,637.26	227,767,635.20	—
小计	1,309,090,534.16	1,309,090,534.16	921,134,261.70	160,188,637.26	227,767,635.20	—

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	1,082,722,309.05	1,082,722,309.05	1,082,722,309.05	—	—	—
应收账款	77,225,335.84	78,337,806.45	78,337,806.45	—	—	—
应收利息	8,371,496.04	8,371,496.04	8,371,496.04	—	—	—
其他应收款	4,180,048.29	4,945,136.81	4,945,136.81	—	—	—
小计	1,172,499,189.22	1,174,376,748.35	1,174,376,748.35	—	—	—
短期借款	134,618,000.00	134,618,000.00	134,618,000.00	—	—	—
应付账款	17,721,120.22	17,721,120.22	17,721,120.22	—	—	—
应付利息	202,721.25	202,721.25	202,721.25	—	—	—
其他应付款	6,261,478.13	6,261,478.13	6,261,478.13	—	—	—
一年内到期的非流动负债	453,555,290.59	453,555,290.59	453,555,290.59	—	—	—
长期应付款	254,960,592.39	254,960,592.39	—	215,536,294.67	39,424,297.72	—
小计	867,319,202.58	867,319,202.58	612,358,610.19	215,536,294.67	39,424,297.72	—

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币及韩元等）依然存在外汇风险。本公司密切监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。为此，本公司会采取应对措施来达到规避外汇风险的目的。

（1）截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额						合计
	美元项目	港币项目	韩元项目	欧元项目	澳元项目	台币项目	
外币金融资产							
货币资金	115,623,404.76	486,243.03	1,134,954.11	174,967.14	38,560.62	—	117,458,129.66
应收账款	92,234,845.36	—	—	—	—	593,149.25	92,827,994.61
预付账款	12,323,203.30	—	—	—	—	—	12,323,203.30
可供出售金融资产	—	—	—	—	3,860,823.09	—	3,860,823.09
小计	220,181,453.42	486,243.03	1,134,954.11	174,967.14	3,899,383.71	593,149.25	226,470,150.66
外币金融负债							
应付账款	9,267,145.21	1,281,445.46	—	4,386,975.57	—	—	14,935,566.24
其他应付款	3,478,317.17	—	2,879.16	—	—	—	3,481,196.33
小计	12,745,462.38	1,281,445.46	2,879.16	4,386,975.57	—	—	18,416,762.57

续：

项目	期初余额			
	美元项目	港币项目	韩元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	23,402,190.29	1,714,909.04	967,471.12	26,084,570.45
应收账款	1,665,599.88	—	—	1,665,599.88
预付账款	2,912,425.55	—	—	2,912,425.55
其他应收款	127,617.86	—	—	127,617.86
小计	28,107,833.58	1,714,909.04	967,471.12	30,790,213.74
外币金融负债：				
短期借款	134,618,000.00	—	—	134,618,000.00
应付账款	747,386.53	—	—	747,386.53
小计	135,365,386.53	—	—	135,365,386.53

(3) 敏感性分析：

截止 2015 年 12 月 31 日，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对各类外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加综合收益约 2,080.53 万元（2014 年度约 1,045.75 万元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司短期带息债务主要为人民币短期借款 10,000.00 万元，为固定利率借款。

(2) 敏感性分析：

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司不存在浮动利率借款。

十、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2015 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二） 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
可供出售金融资产小计	18,252,469.78	—	834,828,200.00	853,080,669.78
权益工具投资	18,252,469.78	—	834,828,200.00	853,080,669.78

（三） 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持续和非持续第三层次公允价值计量的项目采用报告日收盘价确定。

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

公司持续和非持续第三层次公允价值计量的项目采用成本法计量。

十一、 关联方及关联交易

（一） 本公司最终控制人

名 称	与本公司关系
姚文彬	持股比例 20.90%
叶颖涛	持股比例 5.86%

注：2010 年 10 月，姚文彬、叶颖涛于签署了《一致行动人协议》。2016 年 2 月，姚文彬、叶颖涛签署了《解除协议》。

（二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京雷神互动科技有限公司	参股公司
欢瑞世纪（北京）网络科技有限公司	参股公司之子公司
苏州优格互联创业投资中心（有限合伙）	参股公司

(五) 关联方交易

单位：万元

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京金石创娱网络科技有限公司	渠道分成	23.05	—
深圳市烁动科技有限公司	产品分成	—	2.84
深圳市云悦科技有限公司	产品分成	7.87	102.62
北京筑巢新游网络技术有限公司	产品分成	—	97.09
北京雷神互动科技有限公司	版权	—	86.67
合计		30.92	289.22

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京筑巢新游网络技术有限公司	转租办公房	—	70.00
杭州斯凯网络科技有限公司	信息服务收入	—	1.69
合计		—	71.69

4. 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：人民币万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京筑巢新游网络技术有限公司	2,000.00	2014-5-29	2015-5-29	是
指尖娱乐（香港）有限公司*	13,461.80	2014-11-17	2015-11-17	是
合计	15,461.80			

注：本公司以人民币 141,603,000.00 元银行定期存单为质押，与银行签订内保外贷业务，公司子公司指尖娱乐（香港）有限公司取得 2,200.00 万美元短期借款，期限为一年。根据期末汇率折算人民币 13,461.80 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，指尖娱乐（香港）有限公司已归还上述借款。

5. 董事、监事及高级管理人员薪酬（不含未领取报酬、津贴的董事、监事）

单位：人民币万元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事及高级管理人员薪酬	724	563

6. 关联方应收应付款项

单位：人民币万元

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	上海涵凌网络科技有限公司	141.51	—	50.00	—
	深圳市云悦科技有限公司	117.66	—	120.00	—
	欢瑞世纪（北京）网络科技有限公司	3.77	—	20.75	—
其他应收款					
	苏州优格互联创业投资中心（有限合伙）	50.00	0.50	—	—

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	深圳市云悦科技有限公司	—	13.13

十二、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2015 年度	2014 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	1,472.4 万份	1,661.6 万份
公司本期行权的各项权益工具总额	245.87 万份	—
公司本期失效的各项权益工具总额	33.60 万份	—
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	股票期权的行权价格为 11.88 元/股，合同剩余期限两年零十个月	股票期权的行权价格为 22.61 元/股，合同剩余期限三年零三个月
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	—	—

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2015 年度	2014 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔模型来计算期权的理论价值	布莱克-斯科尔模型来计算期权的理论价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据期末预计可行权人数做出最佳估计，确定预计可行权权益工具数量	根据期末预计可行权人数做出最佳估计，确定预计可行权权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	44,287,500.00	27,503,100.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,784,400.00	27,503,100.00

(三) 股份支付的修改、终止情况

根据 2014 年 3 月 24 日公司 2014 年第四次临时股东大会审议通过的《北京掌趣科技股份有限公司股权激励计划（草

案修订稿》及 2014 年 3 月 24 日召开的第二届董事会第十三次会议审议通过的《关于终止部分激励对象参与股权激励计划的议案》和《关于确定股权激励计划授予相关事项的议案》，公司股权激励计划情况如下：

(1) 激励方式：授予激励对象股票期权。

(2) 标的股票来源：公司向激励对象定向发行新股。

(3) 股票期权数量：1,106 万份。

(4) 激励对象：公司董事（不含独立董事）、高级管理人员、公司董事会认为需要进行激励的核心技术（业务）人员、下属控股子公司的董事、高级管理人员、核心技术（业务）人员，共 144 人。

(5) 行权价格：36.23 元/股。

(6) 行权时间安排：激励对象被授予的股票期权自授予日起 5 年内有效，有效期届满，已授出但尚未行权的股票期权作废，由公司予以注销。获授股票期权的激励对象，若达到本计划规定的行权条件，可在授予日满 1 年后分四期均速行权；激励对象符合行权条件但在各行权期内未全部行权的，则未行权的该部分期权作废，由公司在各行权期结束之后予以注销。

(7) 行权条件：

a. 各行权期首个交易日的公司最近一个会计年度财务报告中的营业收入和净利润不低于下表所列示的指标：

（金额单位：百万元）

年度	2014年	2015年	2016年	2017年
营业收入	702	798	908	1,022
净利润	192	249	324	405

b. 根据公司另行制订通过的股权激励考核管理办法，激励对象各行权期的上一年度绩效考核结果必须达标。

(8) 不符合条件的股票期权由公司注销。

因为本次激励计划的个别激励对象离职或即将离职而自愿放弃激励资格，公司实际向 137 名激励对象授予 1,100 万份股票期权。

2014 年 8 月 21 日，公司召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于调整公司股票期权激励计划相关事项的议案》，同意公司本次股票期权激励计划授予的激励对象由 137 人调整为 122 人，股票期权的数量由 1,100 万份调整为 1,043.5 万份，应予以注销该 15 人已获授未行权的股票期权共计 56.5 万份。鉴于公司 2013 年年度股东大会审议通过了《关于 2013 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，并于 2014 年 5 月 23 日实施完毕上述利润分配方案，公司需要对股票期权数量及行权价格进行调整。具体为：股票期权的数量由 1,043.5 万份调整为 1,669.6 万份，行权价格由 36.23 元/股调整为 22.61 元/股。

2015 年 5 月 15 日，公司召开第二届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于调整公司股票期权激励计划相关事项及注销部分已授予股票期权的议案》，同意公司本次股票期权激励计划授予的激励对象由 122 人调整为 111 人，股票期权的数量由 1,669.6 万份调整为 1,636 万份，应予以注销该 11 人已获授未行权的股票期权共计 33.6 万份。

鉴于公司 2014 年年度股东大会审议通过了《关于 2014 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，并将于 2015 年 5 月 22 日实施完毕上述利润分配方案，公司需要对股票期权数量及行权价格进行调整。具体为：股票期权的数量由 1,636 万份调整为 3,108.4 万份，行权价格由 22.61 元/股调整为 11.88 元/股。

截止 2015 年 5 月 31 日，股票期权的数量由 1,636 万份调整为 3,108.4 万份。

2015 年 5 月 15 日，公司召开了第二届董事会第三十四次会议审议通过了《关于股权激励计划首次授予股票期权第一个行权期可行权的议案》和《关于股权激励计划股票期权第一个行权期选择自主行权模式的议案》，同意 111 名激励对象在第一个行权期内以自主行权方式进行行权，第一个行权期可行权数量共 7,771,000 份股票期权，行权期自 2015 年 6 月 9 日至 2016 年 3 月 23 日。

截至 2015 年 12 月 31 日，激励对象已行权 2,458,700 份。

十三、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向刘惠城等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2762 号）核准，公司于 2016 年 1 月 5 日非公开发行人民币普通股（A 股）115,473,441 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 12.99 元。本次非公开发行股票募集资金总额为 1,499,999,998.59 元，扣除本次发行费用人民币 12,115,473.44 元，本次发行募集资金净额为 1,487,884,525.15 元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2016 年 1 月 6 日对本次募集资金到位情况进行了审验，并出具了大华验字[2016]000005 号《验资报告》。

(二) 利润分配情况

根据公司董事会通过的 2015 年度利润分配预案，公司拟向全体股东每 10 股派发现金股利 0.17 元（含税），共分配 47,156,024.26 元。该决议尚待股东大会审议通过。

(三) 重大投资事项

1、2016 年 2 月 2 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》，公司与姚文彬、柯新签订协议，以 30,294 万元受让姚文彬、柯新所持有深圳国金天吉创业投资企业（有限合伙）（以下简称“国金天吉”）份额。转让完成后，公司作为国金天吉的有限合伙人，持有国金天吉 74.25%的合伙份额，承担有限责任，不参与国金天吉的日常运营与管理。姚文彬先生系本公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理。

2、2016 年 3 月 8 日，公司召开第二届董事会第五十三次会议审议通过公司 20,385,429 万韩元（约为人民币 110,142 万元）受让 NHN Entertainment Corporation 持有 Webzen Inc.的 19.24%股权。本次对外投资，公司拟向全资子公司天津泛游科技有限公司（以下简称“天津泛游”）共增资约 12 亿元人民币，由天津泛游在中国香港设立一家全资特殊目的公司 Fungame (HK) Limited（即：泛游（香港）有限公司），并由中国 Fungame (HK) Limited 在中国之外的司法辖区设立一家全资特殊目的公司（以下简称“境外 SPV”），并通过境外 SPV 最终实施交易。Fungame (HK) Limited、FingerFun(HK) Limited 与 NHN Entertainment Corporation 已签订《股权转让协议》。

2016年3月28日，公司召开2016年第三次临时股东大会审议通过《关于为全资子公司对外投资提供担保的议案》。为保证本次交易顺利实施，经交易双方协商一致同意，在《股权转让协议》中约定，当 Fungame (HK) Limited 承担《股权转让协议》约定的违约金支付义务时，FingerFun (HK) Limited 向 NHN Entertainment Corporation 保证全部且及时支付违约金。本次担保事项涉及的担保方 FingerFun (HK) Limited 、被担保方 Fungame (HK) Limited 均为公司的全资子公司。FingerFun (HK) Limited 与 NHN Entertainment Corporation 拟签署《担保协议》，协议约定：FingerFun (HK) Limited 同意依据本协议所述条款和条件，就 Fungame (HK) Limited 在股份转让协议中的买方义务向 NHN Entertainment Corporation 提供担保。根据交易各方签署的《股权转让协议》及《担保协议》，FingerFun (HK) Limited 为 Fungame (HK) Limited 本次交易提供担保金额累计约为人民币 121,156.2 万元。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十五、 其他重要事项说明

1、2015年8月31日，公司召开第二届董事会第四十次会议，审议通过了《关于同意参股公司欢瑞世纪与星美联合签署<发行股份购买资产协议>的议案》。星美联合拟向公司发行 1,830.92 万股购买公司所持欢瑞世纪股权。

2、2016年2月2日，公司召开2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司符合公开发行公司债券条件的议案》等议案，同意公司面向合格投资者公开发行公司债券，并授权董事会全权办理与本次公开发行公司债券有关的全部事宜。根据公司资金需求和市场情况，本次债券计划发行总规模为不超过人民币 16 亿元，分期发行：自中国证监会核准发行之日起十二个月内完成第一期发行，第一期发行规模为不超过人民币 8 亿元（含 8 亿元）；剩余部分自中国证监会核准发行之日起二十四个月内择机一次或分期发行完毕。

3、2016年3月23日，公司召开2016年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》。根据公司2015年第三次临时股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向刘惠城等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2762号）核准，公司本次非公开发行股票募集资金总额为 149,999.99 万元，扣除本次发行费用人民币 1,211.55 万元，本次发行募集资金净额为 148,788.45 万元。本次发行股份募集配套资金拟投资项目为支付重组交易的现金对价款，支付重组交易的中介机构服务费，移动终端游戏产品开发项目，影视剧及影视动漫投资项目，补充流动资金。公司拟终止实施“影视剧及影视动漫投资项目”，将剩余募集资金 13,000.00 万元用于战略投资 Webzen Inc.项目；拟变更“移动终端游戏产品开发项目”募集资金 27,000.00 万元用于战略投资 Webzen Inc.项目。

4、根据公司与刘智君、田寒松、马晓光、北京至高投资管理中心（有限合伙）、朱晔签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》，刘智君、田寒松、马晓光、北京至高投资管理中心（有限合伙）、朱晔承诺上游信息 2013 年、2014 年、2015 年、2016 年经审计的报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润分别不低于人民币 7,500 万元、12,500 万元、15,600 万元、19,000 万元。如果实际净利润低于上述承诺净利润的，则刘智君、田寒松、马晓光、北京至高投资管理中心（有限合伙）、朱晔将按照签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》的规定进行补偿。截至 2015 年 12 月 31 日，根据上游

信息业 2013-2015 年度绩完成情况，扣除已补偿金额及冲抵公司尚未支付股权转让款后，刘智君、田寒松、马晓光、北京至高投资管理中心（有限合伙）尚需以尚未出售的股权向公司补偿 1,962.73 万元，朱晔需以自有资金向公司补偿 70.48 万元。补偿的股份由公司 1 元总价回购，回购应补偿股份并予注销业经公司董事会审议通过，尚待公司股东大会审议通过。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	67,644,954.10	100.00	664,080.91	0.98	66,980,873.19
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	67,644,954.10	100.00	664,080.91	0.98	66,980,873.19

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	31,178,150.90	100.00	258,587.18	0.83	30,919,563.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	31,178,150.90	100.00	258,587.18	0.83	30,919,563.72

期末应收账款增加较大主要系公司业务增加，应收账款相应增加所致。

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,100,584.53	661,005.85	1.00
1-2 年	6,733.62	673.36	10.00
2-3 年	4,803.40	2,401.70	50.00
合计	66,112,121.55	664,080.91	1.00

(2) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并财务报表范围内关联方之间的应收款项	1,532,832.55	—	—
合计	1,532,832.55	—	—

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 405,493.73 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	41,766,067.79	61.74	417,660.68
第二名	5,000,000.00	7.39	50,000.00
第三名	2,649,121.20	3.92	26,491.21
第四名	2,374,543.02	3.51	23,745.43
第五名	2,218,212.82	3.28	22,182.13
合计	54,007,944.83	79.84	540,079.45

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	33,847,383.33	100.00	1,244,756.51	3.68	32,602,626.82
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	33,847,383.33	100.00	1,244,756.51	3.68	32,602,626.82

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,554,236.15	100.00	122,710.52	7.90	1,431,525.63
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,554,236.15	100.00	122,710.52	7.90	1,431,525.63

期末其他应收款增加较大主要系与子公司往来款增加及业务发生变化，预付版权金需要收回所致。

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,171,682.45	71,716.82	1.00
1—2 年	5,828,276.88	582,827.69	10.00
2—3 年	1,174,424.00	587,212.00	50.00
3 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	14,177,383.33	1,244,756.51	8.78

(2) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并财务报表范围内关联方之间的应收款项	19,670,000.00	—	—
合计	19,670,000.00	—	—

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 1,122,045.99 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,034,849.00	1,177,424.00
往来款	19,670,000.00	—
版权金	10,898,459.29	—
其他	1,244,075.04	376,812.15
合计	33,847,383.33	1,554,236.15

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京魔谷互动科技有限公司	版权金	7,674,660.21	1年以内 3,791,165.06 元 1-2年 3,883,495.15 元	22.67	426,261.17
上海魔贝投资咨询有限公司	版权金	3,223,799.08	1年以内 1,282,051.50 元 1-2年 1,941,747.58 元	9.52	206,995.27
天津星娱科技有限公司	往来款	16,700,000.00	1年以内	49.34	—
天津文渊科技有限公司	往来款	2,120,000.00	1年以内	6.26	—
中国质量认证中心	押金及保证金	1,174,424.00	2-3年	3.47	587,212.00
合计		30,892,883.29		91.26	1,220,468.44

注释3. 长期股权投资

款项性质	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
对子公司投资	6,751,080,860.72	—	6,751,080,860.72	3,482,105,844.67	—	3,482,105,844.67
对联营、合营企业投资	49,696,012.08	—	49,696,012.08	48,281,817.82	—	48,281,817.82
合计	6,800,776,872.80	—	6,800,776,872.80	3,530,387,662.49	—	3,530,387,662.49

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
北京华娱聚友科技发展有限公司	10,740,077.77	10,740,077.77	893,800.00	—	11,633,877.77	—	—
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	9,412,112.72	9,412,112.72	757,800.00	—	10,169,912.72	—	—
北京华娱聚友兴业科技发展有限公司	6,019,177.99	6,019,177.99	471,200.00	—	6,490,377.99	—	—
北京聚游掌联科技有限公司	1,882,822.13	1,882,822.13	811,600.00	—	2,694,422.13	—	—
北京九号科技发展有限公司	1,053,000.00	1,053,000.00	-27,000.00	—	1,026,000.00	—	—
广州市好运通讯科技有限公司	15,021,389.28	15,021,389.28	—	—	15,021,389.28	—	—
大连卧龙科技有限公司	5,040,000.00	5,040,000.00	—	—	5,040,000.00	—	—
北京富姆乐信息技术有限公司	13,060,000.00	13,060,000.00	—	—	13,060,000.00	—	—
海南动网先锋网络科技有限公司	814,378,471.64	814,378,471.64	—	—	814,378,471.64	—	—
北京玩蟹科技有限公司	1,744,969,293.14	1,744,969,293.14	—	—	1,744,969,293.14	—	—
上游信息科技(上海)	814,000,000.00	814,000,000.00	363,640,000.00	—	1,177,640,000.00	—	—

被投资单位	初始投资成本	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
有限公司							
天津星娱科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
天津泛游科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
天津文渊科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
指尖娱乐(香港)有限公司	43,529,500.00	43,529,500.00	140,261,000.00	—	183,790,500.00	—	—
北京天马时空网络技术有限公司	2,677,600,000.00	—	2,762,166,616.05	—	2,762,166,616.05	—	—
合计	6,159,705,844.67	3,482,105,844.67	3,268,975,016.05	—	6,751,080,860.72	—	—

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
深圳市云悦科技有限公司	3,128,862.87	—	—	-1,046,292.12	—
上海涵凌网络科技有限公司	14,401,296.10	—	—	2,836,243.29	—
深圳市烁动科技有限公司	1,385,789.52	—	—	-11,555.06	—
北京筑巢新游网络技术有限公司	23,453,530.44	—	13,145,312.50	-10,308,217.94	—
北京金石创娱网络科技有限公司	5,912,338.89	4,000,000.00	—	903,590.91	—
北京筑巢家宜网络技术有限公司	—	13,145,312.50	—	—	—
合计	48,281,817.82	17,145,312.50	13,145,312.50	-7,626,230.92	—

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
深圳市云悦科技有限公司	—	—	—	—	2,082,570.75	—
上海涵凌网络科技有限公司	5,040,425.18	—	—	—	22,277,964.57	—
深圳市烁动科技有限公司	—	—	—	—	1,374,234.46	—
北京筑巢新游网络技术有限公司	—	—	—	—	—	—
北京金石创娱网络科技有限公司	—	—	—	—	10,815,929.80	—
北京筑巢家宜网络技术有限公司	—	—	—	—	13,145,312.50	—

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
合计	5,040,425.18	—	—	—	49,696,012.08	—

注释4. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	406,634,563.71	257,566,885.03	211,208,573.56	114,876,987.41
其他业务	—	—	700,000.00	643,682.25
合计	406,634,563.71	257,566,885.03	211,908,573.56	115,520,669.66

本期营业收入和营业成本增加较大主要系公司业务增长，营业收入和营业成本随之增加所致。

注释5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	415,000,000.00	370,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-7,626,230.92	-9,359,553.52
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	2,217,060.00
合计	407,373,769.08	362,857,506.48

十七、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-54,044.49	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	24,734,665.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-888,406.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	52,435,500.37	
所得税影响额	3,023,568.17	
合计	73,204,146.67	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	11.10	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.38	0.16	0.16

第十一节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人姚文彬先生、主管会计工作的公司负责人及公司会计机构负责人黄迎春女士签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、经公司法定代表人姚文彬先生签名的2015年年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：北京掌趣科技股份有限公司董事会办公室。