



北京掌趣科技股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘惠城、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：保证本半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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

风险提示:

1、行业监管政策风险

公司所处的游戏行业属于文化创意领域，较为受到政府和行业主管部门的关注。随着游戏行业的快速发展，行业主管部门的监管力度也在不断加强，并陆续出台了一系列法律法规和行业政策。

公司将积极关注公司相关法律法规及行业政策的变化，严格遵循监管部门的监管方针，在法律法规的要求下开展业务。

2、市场竞争加剧的风险

随着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。新增热门游戏不断涌现使得市场竞争进一步加剧，公司若不能及时响应市场变化，快速组织并调动资源持续不断地进行新游戏和新技术的研发，或公司对市场需求的理解出现偏差，新游戏和新技术与市场需求不符，将会对公司经营业绩产生不利影响。

公司充分意识到目前游戏行业市场竞争格局，将进一步加大对优质 IP 的获取并加强自身研发实力，积极跟踪市场需求，快速响应市场变化以争取在激烈的市场竞争格局中保持并进一步扩大自身优势。

3、新游戏研发和运营风险

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，随着游戏市场的快速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，则将对公司经营业绩产生不利影响。

公司高度关注新游戏研发和运营风险，通过优化结构、提升研发及运营效率等措施积极面对上述风险。

4、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不利影响。

公司不断完善管理体系建设，注重人才引进和人才培养，建立了吸引人才、保留人才和激励员工的薪酬管理体系，并将进一步丰富激励方式和优化激励体系，建立和完善公司与员工的利益共享与风险共担机制增强员工的凝聚力，增强企业的核心竞争力。

5、并购整合及商誉减值风险

过去几年，公司经过投资并购完善产业链布局，公司规模增大，公司核心竞争力增强。随着公司经营规模的快速增长，也带来了高速成长的管理风险，对公司的经营管理、财务规划以及人力资源配置等提出更高要求。公司将通过及时优化管理团队，通过业务管理推进集团内部的产品技术、优势渠道、IP 版权等资源共享、优势互补，加强集团内部财务、法务、人力资源等部门间的配合，积极进行整合协同，但能否通过整合保证上市公司对标的公司的控制力、保持标的公司原有竞争优势和发挥并购整合的协同效应，具有不确定性。

公司通过收并购，形成了较大金额的商誉。根据《企业会计准则》规定，商誉不作摊销处理，需在未来每年年终做相应的减值测试。若后续整合效果不理想，并购公司业务开展情况不利，将有可能出现商誉减值，从而造成公司合并报表利润不确定风险，对公司经营管理产生不利影响。

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	7
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况	28
第七节 优先股相关情况	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	34
第九节 公司债相关情况	36
第十节 财务报告.....	42
第十一节 备查文件目录	149

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
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
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 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。
虚幻游戏引擎	指	完整的游戏开发平台，提供了游戏开发者需要的大量的核心渲染技术、数据生成工具和基础支持。
H5	指	HTML5，是一系列制作网页互动效果的技术集合，即 H5 就是移动端的 web 页面。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	掌趣科技	股票代码	300315
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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（如有）	掌趣科技		
公司的外文名称（如有）	OURPALM		
公司的外文名称缩写（如有）	OURPALM CO., LTD.		
公司的法定代表人	刘惠城		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王娉	
联系地址	北京海淀区宝盛南路 1 号奥北科技园领智中心 C 座	
电话	010-65073699	
传真	010-65073699	
电子信箱	ir@ourpalm.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☒ 适用 ☐ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
----------------	-----------------------

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京海淀区宝盛南路 1 号奥北科技园领智中心 C 座

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	1,144,435,819.27	826,962,418.23	38.39%
归属于上市公司股东的净利润（元）	380,352,328.41	267,118,883.60	42.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	374,980,723.72	224,806,728.98	66.80%
经营活动产生的现金流量净额（元）	515,917,827.69	249,757,277.80	106.57%
基本每股收益（元/股）	0.14	0.10	40.00%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.10	40.00%
加权平均净资产收益率	4.37%	3.13%	1.24%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	10,271,773,603.11	9,884,033,738.80	3.92%
归属于上市公司股东的净资产（元）	8,856,087,696.56	8,532,081,854.62	3.80%

五、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

六、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
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）	6,675,600.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-332,347.49	
减：所得税影响额	560,549.25	
少数股东权益影响额（税后）	411,099.25	
合计	5,371,604.69	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

互联网游戏业

掌趣科技专注于网络游戏尤其是移动游戏产品的开发、发行和运营。公司以“精品化、国际化、大IP协同”的发展战略，积极聚合行业优势资源，推进“规模化—集约化—专业化”的企业发展路径，持续为全球游戏玩家提供高品质的游戏内容及服务。公司不断夯实游戏主业，深化各团队协同整合，加强研发壁垒构建，进一步强化游戏产品的海外发行及全球优质IP资源布局。

中国游戏行业整体依然保持稳健发展，移动游戏仍然是中国游戏市场收入的最重要构成，在强监管驱使下行业门槛进一步提升，同时在激烈的市场竞争中产业趋于集中，具备研发优势壁垒或发行渠道壁垒的游戏厂商及平台公司话语权显著提升。作为综合型的游戏开发商和发行商，掌趣科技明确了“以产品为中心，构建持续产出优质内容的强研发体系，并提升现有发行体系能效”的战略方向，致力打造全球领先的游戏开发商及发行商。

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
无形资产	同比减少 41%，主要系无形资产摊销所致

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

互联网游戏业

1、卓越的研发实力与优秀的发行能力优势

随着游戏行业人口红利逐步消失，游戏行业的产品价值正在被不断地放大，研发价值凸显，研发能力成为考量企业实力的重点。公司以游戏研发商及发行商立身，具备卓越的研发实力与优秀的发行能力，多款精品游戏获得市场持续的良好反馈，为公司积累了丰富的研发及发行经验，并充分沉淀了策划能力、数值体系、技术引擎等经验技术，从而准确把握行业动向及玩家心理，对市场需求做出快速精准反应并持续推出精品游戏。

2、多元化产品矩阵及精品游戏可持续交付优势

游戏分属文化创意产业，近年来逐渐呈现品类扩容、玩法细分、用户需求多元化及个性化发展的趋势，全面快速响应市场需求及基于强大研发实力、科学项目管理的精品游戏可持续交付力是游戏企业长期发展的关键动能。公司近年来不断夯实游戏主业，已经在MMO、卡牌等主流手游品类中建立较为完善的研发管理体系并取得优势，同时大力布局体育、音乐、二次元、休闲竞技等细分领域，建立起面向不同市场定位及用户人群的多元化产品矩阵，打磨精品游戏，带动企业长期稳定发展。

3、泛娱乐格局及产业协同优势

公司结合市场发展趋势，围绕游戏主业，延伸泛娱乐投资布局，有效整合产业资源，增强公司的市场竞争力。目前，公司已初步构建了以游戏业务为核心，IP价值为链接，从上游IP培育和获取-中游研发-下游的发行和变现的成熟商业模式和泛娱乐生态布局。

4、优质专业的人才优势

游戏行业作为轻资产行业，人才是企业发展的核心资产，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优势

公司凭借突出的国际化发行及协同能力、优秀的海外发行能力，爆款产品《奇迹MU：觉醒》、《全民奇迹》、《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。公司持续加大对海外业务的建设和投入，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。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司实现营业总收入114,443.58万元，比上年同期上升38.39%；归属上市公司股东的净利润38,035.23万元，比上年同期上升42.39%。报告期内，公司陆续上线运营自研重点游戏产品《奇迹MU：觉醒》、《大掌门2》，市场表现突出，有效带动公司业绩增长。

（一）确立战略方向，推动结构性改革

在我国经济转型和消费升级大背景下，游戏行业正走到“结构升级”的重要关口，其主要内涵已经从总量扩张向结构优化转变，公司已充分意识到游戏企业发展的核心动力来源，并据此确立了“以产品为中心，构建持续产出优质内容的强研发体系，提升现有发行体系能效”的战略方向。在外部环境加速变化及企业内部成长需求的双重动因下，公司积极进行研发转型，构建研发壁垒，提高研发产能并优化产能结构，集中核心资源在游戏品质上突破创新，以技术、产品、内容推动企业可持续发展。目前公司的研发转型已取得阶段性进展，初步完成了H5和虚幻游戏引擎框架搭建，连同公司所擅长的Unity3D研发框架，将成为公司拉动创收，保有研发优势的“三驾马车”。

（二）调整组织架构，整合内部资源

在公司战略方向指引下，结合市场变化发展及公司现状，为提升公司战略协调能力、调控公司资源能力，公司进行组织架构调整。将公司业务规整为研发、运营、平台三大业务线，全面打通内部资源和信息流动。以研发线为企业发展关键，整合集结三大工作室群，聚焦侧重技术革新和画面表现的领导型产品、具备特定IP或美术风格的细分型产品以及定位新兴市场突破的流量型产品三大产品类型；以运营线为统筹资源核心，全面整合公司发行、商务、投资、企划等业务；以平台线为业务发展支撑，充分运用上市公司平台及资源，全面支持各业务部门工作及公司发展。在三大业务线的全面协同运作下，积极整合内部资源，提高公司经营运作效率，为企业长期发展建立稳固的基石。

（三）推出精品游戏，带动业绩增长

公司精品游戏持续为公司带来稳定收入，同时公司于报告期内推出了两款作品：《奇迹MU：觉醒》及《大掌门2》，市场表现突出，有效带动了公司业绩增长并进一步为公司在产品研发、运营发行、品类扩展以及IP价值运作等方面积累丰厚的经验。同时《奇迹MU：觉醒》于韩国发行，并于上线首日即取得韩国App Store免费榜总榜冠军，后续更一举进入韩国Google Play畅销榜第二。未来公司将以精细化运营高品质产品为核心运营理念，进一步丰富产品矩阵，优化产能结构，提升综合竞争力。

（四）布局优质IP，丰富IP储备

公司持续对全球范围优质IP资源的获取布局，目前已取得的《初音未来》、《ONE PUNCH MAN》、《BLEACH》、

《仙剑奇侠传：六界情缘》、《我的英雄学院》、《街霸》、《犬夜叉》等多款重量级IP的游戏改编权，公司对全球顶级IP尤其是日韩IP的强大获取能力将进一步丰富了公司在客户端游戏、二次元、动漫等领域的IP储备，为公司开发更多可持续、系列化的爆款产品提供支撑。

（五）引进优秀人才，推出员工持股计划

报告期内，公司引进了一批业内优秀人才及团队，为公司研发转型及战略执行提供核心动力。同时为完善核心员工与全体股东的利益共享和风险共担机制，实现公司可持续发展，公司推出第一期员工持股计划，激发人才主观能动性，推动公司的快速发展。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

主要游戏基本情况

单位：元

游戏名称	游戏类型	运营模式	收费方式	收入	收入占游戏业务收入的比例	推广营销费用	推广营销费用占游戏推广营销费用总额的比例	推广营销费用占主要游戏收入总额的比例
奇迹MU：觉醒	手游	联合运营	道具收费	354,534,866.25	31.03%	440,424.52	0.41%	0.12%

主要游戏分季度运营游戏

单位：元

游戏名称	季度	用户数量	活跃用户数	付费用户数量	ARPU值	充值流水
奇迹MU：觉醒	第一季度	6,185,990	6,185,990	1,792,257	587	1,051,989,338
奇迹MU：觉醒	第二季度	2,726,774	3,366,353	612,023	785	480,454,360

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,144,435,819.27	826,962,418.23	38.39%	主要系新上线自研游戏市场表现出色所致。
营业成本	432,120,844.86	319,988,370.38	35.04%	主要系收入增加相应产品分成增加所致。

销售费用	14,159,144.74	14,540,253.27	-2.62%	
管理费用	261,814,953.12	188,041,404.13	39.23%	主要系公司研发投入增加所致。
财务费用	17,935,845.29	32,063,174.70	-44.06%	主要系借款利息支出及汇兑损失减少所致。
所得税费用	35,459,583.49	55,290,813.66	-35.87%	主要系境外收入相应的离境税减少所致。
研发投入	218,068,979.88	192,029,275.97	13.56%	
经营活动产生的现金流量净额	515,917,827.69	249,757,277.80	106.57%	主要系营业收入增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-52,665,668.94	-420,563,704.50	87.48%	主要系支付股权投资款减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-50,240,000.00	-76,240,000.00	34.10%	主要系分配股利支付现金减少所致。
现金及现金等价物净增加额	422,955,593.94	-263,278,992.80	260.65%	主要系投资活动和经营活动影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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
分产品或服务						
移动终端游戏	1,095,570,953.62	419,968,319.16	61.67%	51.95%	54.06%	-0.52%

三、非主营业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	1,818,110,219.03	17.70%	1,109,228,255.68	10.70%	7.00%	同比增加 64%，主要系公司经营积累所致。
应收账款	300,144,581.44	2.92%	360,054,950.09	3.47%	-0.55%	

投资性房地产	62,775,372.19	0.61%	64,814,811.55	0.63%	-0.02%	
长期股权投资	1,169,853,158.66	11.39%	1,176,886,902.13	11.35%	0.04%	
固定资产	37,100,545.26	0.36%	39,274,177.23	0.38%	-0.02%	
应收利息	1,759,233.78	0.02%	329,745.21	0.00%	0.02%	同比增加 434%，主要系定期存款利息增加所致。
其他应收款	20,446,027.85	0.20%	241,155,703.62	2.33%	-2.13%	同比减少 92%，主要系待收股权转让款减少所致。
一年内到期的非流动资产			4,733,034.92	0.05%	-0.05%	同比减少 100%，主要系根据财务报表列报要求不再将预计在一年内进行摊销的长期待摊费用转入本项目所致。
无形资产	93,647,973.92	0.91%	158,475,260.43	1.53%	-0.62%	同比减少 41%，主要系无形资产摊销所致。
开发支出	102,515,325.43	1.00%	161,571,219.56	1.56%	-0.56%	同比减少 37%，主要系研发游戏上线所致。
长期待摊费用	18,378,280.47	0.18%	13,235,635.98	0.13%	0.05%	同比增加 39%，主要系根据财务报表列报要求不再将预计在一年内进行摊销的长期待摊费用转入一年内到期的非流动资产所致。
递延所得税资产	160,378,450.21	1.56%	17,705,955.53	0.17%	1.39%	同比增加 806%，主要系可抵扣亏损、资产减值准备增加，相应确认的递延所得税资产增加所致。
预收款项	64,228,576.12	0.63%	28,240,444.18	0.27%	0.36%	同比增加 127%，主要系预收游戏保底分成款增加所致。
应付股利	107,579,928.63	1.05%	52,646,622.23	0.51%	0.54%	同比增加 104%，主要系待派发的现金红利增加所致。
一年内到期的非流动负债	9,149,002.18	0.09%	178,476,467.32	1.72%	-1.63%	同比减少 95%，主要系股权收购款减少所致。
其他流动负债	11,576,499.66	0.11%	16,902,799.95	0.16%	-0.05%	同比减少 32%，主要系本期确认游戏授权金收入所致。
预计负债	645,199.27	0.01%	0.00	0.00%	0.01%	期末余额主要系上年末确认的很可能支付的房租诉讼赔偿款。
其他非流动负债	23,104,123.85	0.22%	307,516,359.20	2.97%	-2.75%	同比减少 92%，主要系股东借款减少所致。
其他综合收益	-41,551,507.16	-0.40%	41,005,417.37	0.40%	-0.80%	同比减少 201%，主要系外币报表折算差和可供出售金融资产公允价值变动损益影响所致。

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							
可供出售金融 资产	133,754,715.18		-36,109,821.46	166,685.14			84,226,732.92
上述合计	133,754,715.18		-36,109,821.46	166,685.14			84,226,732.92
金融负债							

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐ 是 ☒ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

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
1,216,159.66	32,152,116.01	-96.22%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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	143,391,728.33		-36,109,821.46			849,267.23	84,226,732.92	自有 资金
合计	143,391,728.33		-36,109,821.46			849,267.23	84,226,732.92	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 2016 非公开发行募集资金使用情况

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日向特定投资者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，共计募集资金人民币1,499,999,998.59元。截止2016年1月6日止，公司共计募集货币资金人民币1,499,999,998.59元，扣除与发行有关的费用人民币12,115,473.44元，实际发行募集资金净额为人民币1,487,884,525.15元。截止2016年1月6日，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[2016]000005号验资报告。

截止2018年6月30日，公司累计使用募集资金1,431,237,282.84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123,360,000.00元；本期使用募集资金2,788,291.15元。募集资金余额为人民币72,176,866.72元，与尚未使用募集资金余额的差异15,529,624.41元，系募集资金专户累计利息收入扣除手续费后的净额16,069,317.59元，部分项目募集资金使用完毕，结余资金转出539,693.18元。

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											
1、北京天马时空网络技术有限公司收购款		84,300.00	84,300.00	278.83	78,288.67	92.87%	2015年12月11日	16,508.10	58,768.46		
2、支付本次交易的中介机构服务费		1,688.45	1,688.45		1,688.45	100.00%					
3、移动终端游戏产品开发项目	是	44,400.00	17,400.00		17,746.61	101.99%		485.36	-4,792.59		
4、影视剧及影视动漫投资项目	是	13,000.00									
5、补充流动资金		5,400.00	5,400.00		5,400.00	100.00%					
6、战略投资Webzen公司项目			40,000.00		40,000.00	100.00%	2016年7月1日	3,392.92	9,161.68		
承诺投资项目小计	--	148,788.45	148,788.45	278.83	143,123.73	96.19%	--	20,386.38	63,137.55	--	--

合计	--	148,788.45	148,788.45	278.83	143,123.73	96.19%	--	20,386.38	63,137.55	--	--
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	2016年3月23日，公司2016年第二次临时股东大会通过《关于变更募集资金投资项目的议案》，公司终止实施上表中的“影视剧及影视动漫投资项目”，将剩余募集资金130,000,000元用于战略投资Webzen Inc.项目；变更上表中“移动终端游戏产品开发项目”募集资金270,000,000元用于战略投资Webzen Inc.项目。该项投资，由公司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FunGame International Limited（以下简称“境外SPV”），并通过境外SPV最终实施交易。 截止2018年6月30日，公司已使用非公开发行募集资金4亿元完成对天津泛游的增资。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
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四十八次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已投入自筹资金的议案》，同意公司以募集资金12,336.00万元置换已投入的自筹资金。										
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										

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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
北京华娱聚友科技发展有限公司	子公司	游戏开发及发行	1,100 万元	437,061,517.64	178,376,426.27	199,843,736.09	56,205,568.28	47,298,611.99
北京玩蟹科技有限公司	子公司	游戏开发及发行	1,100 万元	404,694,391.77	322,042,153.81	252,036,907.61	78,084,309.67	67,454,992.25
北京天马时空网络技术有限公司	子公司	游戏开发及发行	1,000 万元	764,363,696.64	269,166,295.29	458,776,675.18	213,634,945.84	206,351,277.05

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

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

☐ 适用 ☒ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及采取的措施详见“第一节 重要提示、目录和释义”。

第五节 重要事项

一、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
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	20.48%	2018 年 02 月 27 日	2018 年 02 月 27 日	巨潮资讯网-《2018 年第一次临时股东大会会议决议公告》(2018-009)
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	17.84%	2018 年 04 月 27 日	2018 年 04 月 27 日	巨潮资讯网-《2018 年第二次临时股东大会会议决议公告》(2018-035)
2017 年度股东大会	年度股东大会	17.57%	2018 年 05 月 16 日	2018 年 05 月 16 日	巨潮资讯网-《2017 年度股东大会会议决议公告》(2018-045)

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

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	北京天马合力投资中心（有	股份限售承诺	1、本人/本合伙企业/本公司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，若截至本人/本合伙企业/本公司取得本次发行的股份时，本人/	2015 年 08 月 11 日	2018 年 4 月 30 日	承诺人已履行完毕

	限合伙) ; 杜海;李少 明;刘惠 城;邱祖 光;天津金 星投资有 限公司	本合伙企业/本公司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。2、本人/本合伙企业/本公司认购的掌趣科技股份发行结束满 12 个月、且本次交易的标的资产 2015 年度《专项审核报告》披露后, 本人/本合伙企业/本公司可转让本次交易获得的掌趣科技股份数额的 35%; 本人/本合伙企业/本公司认购的掌趣科技股份发行结束满 12 个月, 且本次交易的标的资产 2016 年度《专项审核报告》披露后, 本人/本合伙企业/本公司可转让本次交易获得的掌趣科技股份数额的 35%; 本人/本合伙企业/本公司认购的掌趣科技股份发行结束满 12 个月、且本次交易的标的资产 2017 年度《专项审核报告》及《减值测试报告》披露后, 本人/本合伙企业/本公司可转让本次交易获得的掌趣科技股份数额的 30%。3、如本人/本合伙企业/本公司在本次交易中认购的全部或部分掌趣科技股份适用 36 个月的法定锁定期, 则该等股份于该锁定期届满、且标的资产 2017 年《专项审核报告》及《减值测试报告》披露、且掌趣科技 2017 年年度报告公告后一次性解禁。4、上述第 2、3 条所述各期可转让的掌趣科技股份数额还应当扣除本人/本合伙企业/本公司依据有关协议需要进行股份补偿的股份数额。5、上述限售期届满后, 如本人成为掌趣科技的董事、监事及高级管理人员, 本人还将根据中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的相关法律规定执行作为董事、监事、高级管理人员需要进一步履行的限售承诺。6、本次交易实施完成后, 本人/本合伙企业/本公司由于掌趣科技送红股、转增股本等原因增持的掌趣科技股份, 亦应遵守上述承诺。			
	北京亿辉 博远投资 管理中心 (有限合 伙);陈麒 麟;胡磊万 城;欧阳刘 彬;吴世 春;叶凯; 尹力伟	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, 在以上 36 个月承诺限售期满且玩蟹科技 2016 年度《专项审核报告》及《减值测试报告》出具后, 各方可转让股份数为上述对价股份的 90%; 在掌趣科技 2017 年度报告出具后, 各方可转让股份数为上述对价股份的 100%。 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, 在以上 12 个月承诺限售期满且玩蟹科技 2014 年《专项审核报告》出具后, 各方可转让股份数为上述对价股份的 30%; 在玩蟹科技 2015 年度《专项审核报告》出具后, 各方可转让股份数为上述对价股份的	2014 年 04 月 24 日	2018 年 4 月 30 日	承诺人已 履行完毕

			65%；在玩蟹科技 2016 年度《专项审核报告》及《减值测试报告》出具后，各方可转让股份数为上述对价股份的 90%；在掌趣科技 2017 年度报告出具后，各方可转让股份数为上述对价股份的 100%。如本次重组实施完成后，由于掌趣科技送红股、转增股本等原因增持的掌趣科技股份，亦遵守上述约定。			
	北京至高投资管理 中心（有限合伙）； 刘智君；马晓光；田寒松	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上游信息 2016 年度《专项审核报告》及《减值测试报告》出具后，各方可转让股份数为其在此次重组中各自获得的掌趣科技股份数额的 75%；在掌趣科技 2017 年度报告出具后，各方可转让股份数为其在此次重组中各自获得的掌趣科技股份数额的 100%。本次重组实施完成后，由于掌趣科技送红股、转增股本等原因增持的掌趣科技股份，亦遵守上述约定。	2014 年 04 月 24 日	2018 年 4 月 30 日	承诺人已履行完毕
股权激励承诺	北京掌趣科技股份有限公司	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	2018 年 5 月 7 日	承诺人已履行完毕
承诺是否及时履行	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体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计 负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲 裁)判决执 行情况	披露 日期	披露 索引
玩蟹科技诉福建板栗互动网络科技有限公司商标权及不正当竞争纠纷案	300	否	已开庭	等待审理结果	不适用		
玩蟹科技诉北京务实科技有限公司、福州靠谱网络有限公司商标权及不正当竞争纠纷案	500	否	已受理，未开庭	等待开庭	不适用		
玩蟹科技诉杨国辉盗刷《大掌门》游戏币民事侵权赔偿案件	87.78	否	已开庭	等待审理结果	不适用		
天津益趣科技有限公司《拳皇 98》诉北京天赐之恒网络科技有限公司(追加中)、上海指天网络科技有限公司、北京新鱼网络科技有限公司《数码大冒险》著作权侵权案	3,000	否	已受理，等待第二次开庭	等待开庭	不适用		
天津益趣科技有限公司《拳皇 98》诉上海羽盟网络科技有限公司《数码大冒险》著作权侵权案	1,000	否	已受理，未开庭	等待开庭	不适用		
玩蟹科技诉宏畅（北京）网络科技有限公司合同违约纠纷案	5	否	已开庭	调解成功	不适用		
陶丹平、沙伟栋诉玩蟹科技房屋租赁合同纠纷案	222	是	已开庭	等待审理结果	不适用		
赵娜诉天津益趣科技有限公司北京分公司劳动争议纠纷案	2.47	否	已开庭	调解成功	不适用		
北京机锋科技有限公司联运合同违约仲裁案，玩蟹科技向北京市仲裁委员会提起仲裁	187	否	已开庭	等待审理结果	不适用		
诉动网先锋侵犯美术素材案	20	否	已取得谅解书	等待审理结果	不适用		

上游信息科技（上海）有限公司、北京筑巢新游网络技术有限公司诉北京天锋网络科技有限公司合同纠纷案	200	否	已判决	已出审理结果	已执行		
北京掌趣科技股份有限公司诉成都掌趣环球科技有限公司手柄商标侵权案件	1	否	已立案	等待开庭	不适用		

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、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

☒ 适用 ☐ 不适用

一、股权激励计划

2018 年 4 月 24 日，公司召开了第三届董事会第二十二次会议及第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于调整股权激励计划相关事项及注销公司部分股票期权的议案》。鉴于公司 2017 年度业绩考核未达到股票期权第四个行权期的行权业绩条件，同时，自第三届董事会第十二次会议公司股权激励计划相关事项调整之后，部分激励对象因离职原因放弃本次公司已授股票期权、以及第三个行权期内激励对象已获授股票期权未行权的股票期权，公司需对股权激励计划的股票期权共计 968.24 万份进行注销。具体内容详见公司于 2018 年 4 月 25 日披露于巨潮资讯网的《关于调整股权激励计划相关事项及注销公司部分股票期权的公告》（2018-027）。上述股票期权注销事宜于 2018 年 5 月 7 日办理完毕，前述股票期权注销完成后，公司股权激励计划实施完毕。具体内容详见公司于 2018 年 5 月 7 日披露于巨潮资讯网的《关于公司部分股票期权注销完成的公告》（2018-042）。

二、员工持股计划

1、2018 年 2 月 7 日，公司召开了第三届董事会第二十次会议及第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于〈北京掌趣科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈北京掌趣科技股份有限公司第一期员工持

股计划管理办法>的议案》等议案。为完善核心员工与全体股东的利益共享和风险共担机制，提高员工的凝聚力和公司竞争力，充分调动员工的积极性和创造性，实现公司可持续发展，公司推出第一期员工持股计划。本次参加认购的员工为公司及全资、控股子公司员工，总人数 17 人，其中认购员工持股计划的上市公司董事、监事和高级管理人员 3 人。本次员工持股计划拟以大宗交易方式购买姚文彬先生持有的标的股票，本次购买标的股票上限为 5515 万股，不超过公司总股本的 2.00%。本次员工持股计划每 1 计划份额的认购价格为人民币 1 元。本次员工持股计划设立时计划份额合计不超过 33,145 万份，对应资金总额不超过 33,145 万元。参加对象认购员工持股计划份额的资金来源为员工自筹资金与大股东姚文彬先生提供的有偿借款，借款期限为员工持股计划的存续期。具体内容详见公司于 2018 年 2 月 8 日披露于巨潮资讯网的员工持股计划相关公告。

2、2018 年 2 月 27 日，公司召开 2018 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于<北京掌趣科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<北京掌趣科技股份有限公司第一期员工持股计划管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》。

3、2018 年 3 月 8 日，公司于巨潮资讯网披露《华泰资管掌趣科技共赢 1 号定向资产管理计划资产管理合同》，公司（代北京掌趣科技股份有限公司第一期员工持股计划）委托华泰证券（上海）资产管理有限公司设立“华泰资管掌趣科技共赢 1 号定向资产管理计划”管理相应委托资产，委托上海浦东发展银行股份有限公司南京分行作为托管人。

4、截至 2018 年 3 月 21 日，“华泰资管掌趣科技共赢 1 号定向资产管理计划”已通过大宗交易方式累计买入公司股票 55,150,000 股，占公司总股本的 2.00%，成交金额合计 321,113,500.00 元，成交均价为 5.82 元/股。公司第一期员工持股计划已完成股票购买，上述购买的股票将按规定予以锁定，锁定期自 2018 年 3 月 21 日起十二个月。具体内容详见公司于 2018 年 3 月 21 日披露于巨潮资讯网的《关于控股股东、实际控制人减持计划实施完毕暨第一期员工持股计划购买股票完成的公告》（2018-013）。

十三、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

十四、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

☐ 适用 ☒ 不适用

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2018年5月2日，公司原控股股东、实际控制人姚文彬先生与公司董事长刘惠城先生签署了《股份转让协议》，姚文彬先生以协议转让方式将其所持无限售流通股股份140,075,010股（占公司总股本5.08%）转让给刘惠城先生。具体内容详见《关于控股股东协议转让公司股份暨实际控制人拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2018-037）。

2018年6月8日，本次股份协议转让的过户手续办理完毕。本次股份转让完成后，姚文彬先生持有公司股份192,507,902股，占总股本比例为6.98%；刘惠城先生持有公司股份167,399,432股，占总股本比例为6.07%。本次股份转让完成后，公司变更为一家无控股股东和实际控制人的上市公司。具体内容详见《关于控股股东协议转让公司股份完成过户暨实际控制人发生变更的公告》（公告编号：2018-049）。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

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	115,487,824	4.19%	0	0	0	66,568,998	66,568,998	182,056,822	6.60%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	115,487,824	4.19%	0	0	0	66,568,998	66,568,998	182,056,822	6.60%
其中：境内法人持股	13,895,081	0.50%	0	0	0	-13,895,081	-13,895,081	0	0.00%
境内自然人持股	101,592,743	3.68%	0	0	0	80,464,079	80,464,079	182,056,822	
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	2,642,505,039	95.81%	0	0	0	-66,568,998	-66,568,998	2,575,936,041	93.40%
1、人民币普通股	2,642,505,039	95.81%	0	0	0	-66,568,998	-66,568,998	2,575,936,041	93.40%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	2,757,992,863	100.00%	0	0	0	0	0	2,757,992,863	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司因实施并购玩蟹科技100%股权、上游信息70%股权向叶凯、刘智君等人发行股份，因实施并购天马时空80%股权、上游信息30%股权向刘惠城、刘智君等人发行股份，前述人员所持的部分或全部股份于2018年5月8日解除限售上市流通。具体内容详见公司于2018年5月7日披露于巨潮资讯网的《限售股份上市流通提示性公告》（公告编号：2018-031）。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
刘惠城	22,534,327	22,025,656	125,040,902	125,549,573	高管锁定股/首发后限售股	在其担任公司董事、高管期间遵守相关股份管理规定/首发后限售股（业绩补偿应予回购注销股份）将由公司予以回购注销
邓攀	41,795,407		13,931,802	55,727,209	高管锁定股	于 2018 年 2 月 7 日辞职，遵守相关股份管理规定
胡斌	348,780	0	116,260	465,040	高管锁定股	于 2018 年 4 月 3 日辞职，遵守相关股份管理规定
李好胜	360,000	90,000	0	270,000	高管锁定股	于 2017 年 10 月 31 日辞职，遵守相关股份管理规定
程莉	45,000	0	0	45,000	高管锁定股	在其担任公司监事期间遵守相关股份管理规定
邱祖光	14,071,277	14,071,277	0	0	首发后限售股	2018 年 5 月 8 日
刘智君	6,264,588	6,264,588	0	0	首发后限售股	2018 年 5 月 8 日
天津金星投资有限公司	6,243,151	6,243,151	0	0	首发后限售股	2018 年 5 月 8 日
叶凯	4,793,512	4,793,512	0	0	首发后限售股	2018 年 5 月 8 日
胡磊万城	3,453,319	3,453,319	0	0	首发后限售股	2018 年 5 月 8 日
北京至高投资管理中心（有限合伙）	3,188,138	3,188,138	0	0	首发后限售股	2018 年 5 月 8 日
北京天马合力科技中心（有限合伙）	2,809,137	2,809,137	0	0	首发后限售股	2018 年 5 月 8 日

北京亿辉博远投资管理中心（有限合伙）	1,654,655	1,654,655	0	0	首发后限售股	2018 年 5 月 8 日
吴世春	1,571,917	1,571,917	0	0	首发后限售股	2018 年 5 月 8 日
陈麒麟	1,571,915	1,571,915	0	0	首发后限售股	2018 年 5 月 8 日
欧阳刘彬	1,492,471	1,492,471	0	0	首发后限售股	2018 年 5 月 8 日
李少明	1,013,786	1,013,786	0	0	首发后限售股	2018 年 5 月 8 日
杜海	1,013,786	1,013,786	0	0	首发后限售股	2018 年 5 月 8 日
田寒松	796,998	796,998	0	0	首发后限售股	2018 年 5 月 8 日
尹力伟	354,092	354,092	0	0	首发后限售股	2018 年 5 月 8 日
马晓光	111,568	111,568	0	0	首发后限售股	2018 年 5 月 8 日
合计	115,487,824	72,519,966	139,088,964	182,056,822	--	--

二、证券发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、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			187,792		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	
持股 5%以上的普通股股东或前 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	6.98%	192,507,902	-195,225,010	0	192,507,902		
刘惠城	境内自然人	6.07%	167,399,432	140,075,010	125,549,573	41,849,859		
叶颖涛	境内自然人	3.21%	88,532,832	-450,000	0	88,532,832	质押	74,400,000
邓攀	境内自然人	2.02%	55,727,209	0	55,727,209	0		
林芝腾讯科技有限公司	境内非国有法人	2.01%	55,417,497	0	0	55,417,497		
北京掌趣科技股份有限公司—第一期员工持股计划	其他	2.00%	55,150,000	55,150,000	0	55,150,000		

中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.15%	31,663,812	20,377,500	0	31,663,812		
中国建设银行股份有限公司—华安创业板 50 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.94%	25,890,813	25,107,171	0	25,890,813		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.89%	24,541,900	0	0	24,541,900		
青岛城投金融控股集团有限公司	国有法人	0.84%	23,094,688	0	0	23,094,688		
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 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间，未知是否存在关联关系或属于一致行动人。							
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	
姚文彬	192,507,902					人民币普通股	192,507,902	
叶颖涛	88,532,832					人民币普通股	88,532,832	
林芝腾讯科技有限公司	55,417,497					人民币普通股	55,417,497	
北京掌趣科技股份有限公司—第一期员工持股计划	55,150,000					人民币普通股	55,150,000	
刘惠城	41,849,859					人民币普通股	41,849,859	
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	31,663,812					人民币普通股	31,663,812	
中国建设银行股份有限公司—华安创业板 50 交易型开放式指数证券投资基金	25,890,813					人民币普通股	25,890,813	
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	
青岛城投金融控股集团有限公司	23,094,688					人民币普通股	23,094,688	
天津金星投资有限公司	20,810,499					人民币普通股	20,810,499	

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	上述股东之间,未知是否存在关联关系或属于一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	不适用。

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

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未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☒ 适用 ☐ 不适用

新控股股东名称	无
新控股股东性质	无
变更日期	2018 年 06 月 08 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网《关于控股股东协议转让公司股份完成过户暨实际控制人发生变更的公告》(2018-049)
指定网站披露日期	2018 年 06 月 11 日

实际控制人报告期内变更

☒ 适用 ☐ 不适用

新实际控制人名称	无
新实际控制人性质	无
变更日期	2018 年 06 月 08 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网《关于控股股东协议转让公司股份完成过户暨实际控制人发生变更的公告》(2018-049)
指定网站披露日期	2018 年 06 月 11 日

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
刘惠城	董事长、总经理	现任	27,324,422	140,075,010	0	167,399,432	0	0	0
姚文哲	副董事长、副 经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄迎春	董事、财务负责 人	现任	0	0	0	0	0	0	0
王娉	董事、董事会秘 书、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴琳光	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
尚进	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李仁玉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
雷家骕	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
罗义冰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐大斌	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
燕琪	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
程莉	监事	现任	60,000	0	0	60,000	0	0	0
刘建新	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
姬景刚	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
张沛	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡斌	董事	离任	465,040	0	0	465,040	0	0	0
邓攀	董事	离任	55,727,209	0	0	55,727,209	0	0	0
姜照东	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
高嵩	副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	83,576,671	140,075,010	0	223,651,681	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
尚进	董事	被选举	2018 年 02 月 27 日	
罗义冰	独立董事	被选举	2018 年 02 月 27 日	
王娉	董事	被选举	2018 年 04 月 27 日	
邓攀	董事	离任	2018 年 02 月 07 日	个人原因辞职
姜照东	独立董事	离任	2018 年 02 月 27 日	个人原因辞职
高嵩	副总经理	解聘	2018 年 02 月 27 日	个人原因辞职
胡斌	董事	离任	2018 年 04 月 03 日	个人原因辞职

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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

是

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
北京掌趣科技股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	16 掌趣 01	112392	2016 年 05 月 25 日	2021 年 05 月 25 日	80,000	6.28%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	仅面向合格投资者发行						
报告期内公司债券的付息兑付情况	2018 年 5 月 25 日，公司按时足额支付本期债券第二期利息 5,024 万元						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	本期债券在存续期第三个计息年度末设置发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，报告期内未到上述选择权的行权期。						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	华泰联合证券 有限责任公司	办公地址	北京市西城区 丰盛胡同太平 洋保险大厦 A 座 3 层	联系人	田建荣	联系人电话	010-56839485
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	中诚信证券评估有限公司			办公地址	上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 24 楼		
报告期内公司聘请的债券受托管理人、 资信评级机构发生变更的，变更的原因、 履行的程序、对投资者利益的影响等（如 适用）			不适用				

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	公司以 20,385,429 万韩元受让 NHN Entertainment Corporation 持有 Webzen Inc.的 19.24%股权。该项投资，由公司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。 截止 2018 年 6 月 30 日，公司已使用发行公司债券募集资金净额 7.96 亿元完成对天津泛游的增资。所有使用均在股东大会批准的用途范围内。
期末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	公司已设立募集资金专项账户，规范使用募集资金。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

四、公司债券信息评级情况

2016年2月3日，中诚信证券评估有限公司出具了《北京掌趣科技股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券信用评级报告》（信评委函字[2016]G078号），评定公司主体信用等级为AA（受评主体偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响较小，违约风险很低），评级展望稳定；本期债券信用等级为AA（债券信用质量很高，信用风险很低）。

2016年6月20日，中诚信证券评估有限公司出具了《北京掌趣科技股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）跟踪评级报告（2016）》（信评委函字[2016]跟踪247号），维持公司主体信用等级AA（受评主体偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响较小，违约风险很低），评级展望稳定；维持本期债券信用等级AA（债券信用质量很高，信用风险很低）。

2017年6月22日，中诚信证券评估有限公司出具了《北京掌趣科技股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）跟踪评级报告（2017）》（信评委函字[2017]跟踪391号），维持公司主体信用等级AA（受评主体偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响较小，违约风险很低），评级展望稳定；维持本期债券信用等级AA（债券信用质量很高，信用风险很低）。

2018年6月22日，中诚信证券评估有限公司出具了《北京掌趣科技股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）跟踪评级报告（2018）》（信评委函字[2018]跟踪424号），维持公司主体信用等级AA（受评主体偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响较小，违约风险很低），评级展望稳定；维持本期债券信用等级AA（债券信用质量很高，信用风险很低）。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

（1）偿债计划

本期债券的起息日为2016年5月25日，债券利息将于起息日之后在存续期内每年支付一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券的付息日为2017年至2021年每年的5月25日，若投资者在第3年末行使回售选择权，则本期债券回售部分的付息日为2017年至2019年每年的5月25日，第3年的利息连同回售债券的本金一起支付；（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日）。本期债券付息的债权登记日为每年付息日的前1个交易日。本期债券到期一次还本。本期债券的兑付日为2021年5月25日，若投资者行使回售选择权，则本期债券回售部分的兑付日为2019年5月25日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日）。本期债券到期本息的债权登记日为兑付前1个交易日。本期债券利息的支付和本金的偿付通过登记机构和有关机构办理。利息支付和本金偿付的具体事宜将按照国家有关规定，由公司在中国证监会指定媒体上发布的公告中加以说明。根据国家税收法律、法规，投资者投资本期债券应缴纳的有关税金由投资者自行承担。

（2）其他偿债保障措施

为了充分、有效地维护债券持有人的利益，公司为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括设立专门的偿付小组、充分发挥债券受托管理人的作用、严格的信息披露等，努力形成一套确保债券安全兑付保障措施。

①开立募集资金专户专款专用

公司开立募集资金专户专项用于募集资金款项的接收、存储及划转活动，将严格按照募集说明书披露的资金投向，确保专款专用。

公司与江苏银行签订《募集资金专项账户及资金监管协议》，规定江苏银行监督募集资金的使用情况。

②制定债券持有人会议规则

公司已按照《管理办法》的要求制定了《债券持有人会议规则》。《债券持有人会议规则》约定了债券持有人通过债券持有人会议行使权利的范围、程序和其他重要事项，为保障公司债券本息及时足额偿付做出了合理的制度安排。

③设立专门的偿付工作小组

公司指定财务管理部牵头负责协调本期债券的偿付工作，并通过公司其他相关部门，在每年的财务预算中落实安排本期债券本息的兑付资金，保证本息的如期偿付，保证债券持有人的利益。

在利息和本金偿付日之前的15个工作日内，公司将组成偿付工作小组，负责利息和本金的偿付及与之相关的工作。

④充分发挥债券受托管理人的作用

本期债券引入了债券受托管理人制度，由债券受托管理人代表债券持有人对公司的相关情况进行监督，并在债券本息无

法按时偿付时，代表债券持有人，采取一切必要及可行的措施，保护债券持有人的合法权益。

公司将严格按照债券受托管理协议的规定，配合债券受托管理人履行职责，定期向债券受托管理人报送公司承诺履行情况，并在公司可能出现债券违约时及时通知债券受托管理人，根据债券受托管理协议采取必要的措施。有关债券受托管理人的权利和义务，详见募集说明书第九节“债券受托管理人”。

⑤严格的信息披露

公司将遵循真实、准确、完整的信息披露原则，使公司偿债能力、募集资金使用等情况受到债券持有人、债券受托管理人和股东的监督，防范偿债风险。公司将按照《债券受托管理协议》有关规定将发生事项及时通知债券受托管理人。债券受托管理人将在发生《债券持有人会议规则》约定重大事项时及时召集债券持有人大会。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

2018年4月25日，公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司拟回购刘惠城应补偿股份并予注销的议案》、《关于减少公司注册资本及股本的议案》，并相应发布《关于公司拟回购刘惠城应补偿股份并予注销的公告》、《减资公告》，做出了股份回购注销及减资的决定，公司将回购注销股份508,671股，从而相应减少公司注册资本及股本。上述议案事项已于2018年5月16日由公司2017年度股东大会审议通过。

根据《公司债券发行与交易管理办法》、《深圳证券交易所债券上市规则》、《公司债券受托管理人执业行为准则》等相关规定及《北京掌趣科技股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券债券持有人会议规则》，公司于2018年7月31日就减资事项召开“16掌趣01”2018年第一次债券持有人会议，就《关于北京掌趣科技股份有限公司定向回购注销补偿股份并减资的相关事项的议案》进行了审议，本次债券持有人会议未形成有效决议，详见《关于公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）2018年第一次债券持有人会议决议公告》。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

受托管理人华泰联合证券有限责任公司严格按照《公司债券发行与交易管理办法》的规定和《债券受托管理协议》履行职责，包括监督公司债券募集资金使用情况、持续关注公司资信状况等。

2018年4月27日、2018年5月22日和2018年6月19日，华泰联合证券有限责任公司分别就公司董事变动、减资事宜及实际控制人变更出具受托管理临时报告，同时华泰联合证券有限责任公司就公司减资事项召集召开了2018年第一次债券持有人会议。2018年6月，华泰联合证券有限责任公司出具了《北京掌趣科技股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）受托管理事务报告（2017年度）》，详见2018年6月28日相关公告。

受托管理人在履行职责时不存在利益冲突情形。

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	4.16	4.01	3.74%
资产负债率	13.49%	12.98%	0.51%
速动比率	4.16	4.01	3.74%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	21.40	13.59	57.47%
贷款偿还率	100%	100%	
利息偿付率	100%	100%	

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因：

EBITDA利息保障倍数本期较上年同期增减比例超过30%，主要原因系本报告期利润总额较上年同期增幅较大导致。

九、公司逾期未偿还债项

☐ 适用 ☒ 不适用

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司未发行其他债券和债务融资工具。

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

不适用。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内公司严格执行公司债券募集说明书中相关的约定和承诺。

十三、报告期内发生的重大事项

2018 年 4 月 25 日，公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司拟回购刘惠城应补偿股份并予注销的议案》、《关于减少公司注册资本及股本的议案》，并相应发布《关于公司拟回购刘惠城应补偿股份并予注销的公告》、《减资公告》，做出了股份回购注销及减资的决定，公司将回购注销股份 508,671 股，从而相应减少公司注册资本及股本。上述议案事项已于 2018 年 5 月 16 日由公司 2017 年度股东大会审议通过。该回购事项对公司经营及公司偿债能力不构成影响。

十四、公司债券是否存在保证人

☐ 是 ☒ 否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

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

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,818,110,219.03	1,395,154,625.09
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	300,144,581.44	275,448,047.11
预付款项	185,722,531.20	187,773,429.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,759,233.78	1,760,875.51
应收股利		
其他应收款	20,446,027.85	25,544,813.34
买入返售金融资产		
存货		

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,805,049.22	27,358,644.91
流动资产合计	2,342,987,642.52	1,913,040,435.78
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	817,500,305.72	883,342,128.32
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,169,853,158.66	1,119,992,428.77
投资性房地产	62,775,372.19	63,795,091.87
固定资产	37,100,545.26	38,746,460.80
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	93,647,973.92	78,472,665.82
开发支出	102,515,325.43	125,556,493.09
商誉	5,391,796,838.32	5,391,796,838.32
长期待摊费用	18,378,280.47	21,340,479.87
递延所得税资产	160,378,450.21	160,869,634.53
其他非流动资产	74,839,710.41	87,081,081.63
非流动资产合计	7,928,785,960.59	7,970,993,303.02
资产总计	10,271,773,603.11	9,884,033,738.80
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	241,336,854.31	123,792,433.97
预收款项	64,228,576.12	12,929,902.98
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	39,081,499.59	80,923,737.63
应交税费	78,207,980.08	196,299,201.07
应付利息	5,092,821.94	30,419,287.69
应付股利	107,579,928.63	
其他应付款	6,339,035.13	4,012,352.20
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	9,149,002.18	11,937,293.33
其他流动负债	11,576,499.66	16,949,325.82
流动负债合计	562,592,197.64	477,263,534.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	797,565,278.26	797,149,145.46
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	645,199.27	645,199.27
递延收益	1,352,873.03	1,447,170.47
递延所得税负债		
其他非流动负债	23,104,123.85	6,847,530.77
非流动负债合计	822,667,474.41	806,089,045.97
负债合计	1,385,259,672.05	1,283,352,580.66
所有者权益：		
股本	2,757,992,863.00	2,757,992,863.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,109,006,850.71	4,109,006,850.71
减：库存股		
其他综合收益	-41,551,507.16	-12,784,949.32
专项储备		
盈余公积	127,730,284.20	127,730,284.20
一般风险准备		
未分配利润	1,902,909,205.81	1,550,136,806.03
归属于母公司所有者权益合计	8,856,087,696.56	8,532,081,854.62
少数股东权益	30,426,234.50	68,599,303.52
所有者权益合计	8,886,513,931.06	8,600,681,158.14
负债和所有者权益总计	10,271,773,603.11	9,884,033,738.80

法定代表人：刘惠城

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	579,110,905.51	184,927,934.38
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	201,794,794.10	52,689,002.70
预付款项	156,647,009.96	161,379,675.00
应收利息	152,490.00	1,309,108.89
应收股利	200,000,000.00	
其他应收款	94,110,348.09	105,987,556.00
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,022,406.44	10,509,617.49
流动资产合计	1,232,837,954.10	516,802,894.46

非流动资产：		
可供出售金融资产	802,057,253.89	871,861,936.77
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,478,095,849.93	7,478,095,849.93
投资性房地产	49,488,743.91	50,292,636.33
固定资产	10,929,585.52	13,212,924.04
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	97,111,272.26	30,882,667.40
开发支出	28,916,572.89	18,937,490.44
商誉		
长期待摊费用	12,828,090.45	14,396,514.30
递延所得税资产	115,071,719.11	115,071,719.11
其他非流动资产	139,444,650.81	211,829,362.14
非流动资产合计	8,733,943,738.77	8,804,581,100.46
资产总计	9,966,781,692.87	9,321,383,994.92
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	474,613,585.40	248,263,305.00
预收款项	55,401,859.14	2,016,743.70
应付职工薪酬	6,195,931.17	19,545,375.23
应交税费	6,868,531.11	1,713,647.39
应付利息	5,092,821.94	30,419,287.69
应付股利	27,579,928.63	
其他应付款	13,639,643.76	769,506.44
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	9,149,002.18	11,937,293.33
其他流动负债	561,372.35	1,738,039.01
流动负债合计	599,102,675.68	316,403,197.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	797,565,278.26	797,149,145.46
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,352,873.03	1,447,170.47
递延所得税负债		
其他非流动负债	21,342,059.24	
非流动负债合计	820,260,210.53	798,596,315.93
负债合计	1,419,362,886.21	1,114,999,513.72
所有者权益：		
股本	2,757,992,863.00	2,757,992,863.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,399,066,657.12	4,399,066,657.12
减：库存股		
其他综合收益	-38,840,379.14	13,434,303.74
专项储备		
盈余公积	127,044,430.18	127,044,430.18
未分配利润	1,302,155,235.50	908,846,227.16
所有者权益合计	8,547,418,806.66	8,206,384,481.20
负债和所有者权益总计	9,966,781,692.87	9,321,383,994.92

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	1,144,435,819.27	826,962,418.23
其中：营业收入	1,144,435,819.27	826,962,418.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	733,955,492.00	562,815,887.11
其中：营业成本	432,120,844.86	319,988,370.38
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,878,859.36	1,883,377.93
销售费用	14,159,144.74	14,540,253.27
管理费用	261,814,953.12	188,041,404.13
财务费用	17,935,845.29	32,063,174.70
资产减值损失	2,045,844.63	6,299,306.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	40,815,262.42	63,836,165.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	35,692,361.65	16,482,840.44
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-6,176.48	-189,941.55
其他收益	6,675,600.68	8,038,417.79
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	457,965,013.89	335,831,173.26
加：营业外收入	351,051.73	263,032.73
减：营业外支出	677,222.74	150,154.22
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	457,638,842.88	335,944,051.77
减：所得税费用	35,459,583.49	55,290,813.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	422,179,259.39	280,653,238.11

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	422,179,259.39	280,653,238.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	380,352,328.41	267,118,883.60
少数股东损益	41,826,930.98	13,534,354.51
六、其他综合收益的税后净额	-28,766,557.84	-43,034,859.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-28,766,557.84	-43,034,859.39
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-40,152.46	-406,475.81
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	-40,152.46	-406,475.81
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-28,726,405.38	-42,628,383.58
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	185,644.26	601,688.68
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-49,561,127.74	
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	20,649,078.10	-43,230,072.26
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	393,412,701.55	237,618,378.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	351,585,770.57	224,084,024.21
归属于少数股东的综合收益总额	41,826,930.98	13,534,354.51
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.10
（二）稀释每股收益	0.14	0.10

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘惠城

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	639,893,070.08	195,036,150.60
减：营业成本	577,947,951.18	194,979,449.25
税金及附加	2,027,140.89	167,775.17
销售费用	5,352,325.50	8,255,447.57
管理费用	51,221,128.71	45,820,836.10
财务费用	18,525,339.88	30,308,230.52
资产减值损失	653,694.50	-544,392.09
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	435,122,900.77	224,568,056.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,302,359.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		198,764.77
其他收益	1,790,964.10	2,635,686.26
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	421,079,354.29	143,451,311.63
加：营业外收入	229,614.80	26,749.62
减：营业外支出	255,000.00	198,764.77
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	421,053,969.09	143,279,296.48
减：所得税费用	165,032.12	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	420,888,936.97	143,279,296.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	420,888,936.97	143,279,296.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-52,274,682.88	
（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	-52,274,682.88	
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	-52,274,682.88	
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	368,614,254.09	143,279,296.48
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

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	1,241,185,381.71	808,636,273.96
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	341,454.97	1,362,805.16
收到其他与经营活动有关的现金	22,736,047.04	38,829,448.75
经营活动现金流入小计	1,264,262,883.72	848,828,527.87
购买商品、接受劳务支付的现金	250,185,359.19	289,098,775.48
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	244,093,409.30	181,243,207.20
支付的各项税费	75,684,217.92	50,389,785.64
支付其他与经营活动有关的现金	178,382,069.62	78,339,481.75
经营活动现金流出小计	748,345,056.03	599,071,250.07
经营活动产生的现金流量净额	515,917,827.69	249,757,277.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	17,530,000.00	10,491,068.76
取得投资收益收到的现金	5,122,900.77	11,450,081.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,020.25	236,571.00
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	22,653,921.02	22,177,721.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,925,641.90	141,368,949.88
投资支付的现金	1,184,775.04	23,512,000.36
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	22,209,173.02	277,860,475.33

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	75,319,589.96	442,741,425.57
投资活动产生的现金流量净额	-52,665,668.94	-420,563,704.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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	50,240,000.00	76,240,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		26,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	50,240,000.00	76,240,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-50,240,000.00	-76,240,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,943,435.19	-16,232,566.10
五、现金及现金等价物净增加额	422,955,593.94	-263,278,992.80
加：期初现金及现金等价物余额	1,395,154,625.09	1,372,507,248.48
六、期末现金及现金等价物余额	1,818,110,219.03	1,109,228,255.68

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	598,894,443.69	220,696,883.07
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	41,758,167.80	54,193,559.16
经营活动现金流入小计	640,652,611.49	274,890,442.23
购买商品、接受劳务支付的现金	187,375,108.61	266,177,511.90
支付给职工以及为职工支付的现	59,957,847.91	52,930,134.19

金		
支付的各项税费	11,976,593.79	1,793,354.43
支付其他与经营活动有关的现金	29,981,885.17	22,923,548.92
经营活动现金流出小计	289,291,435.48	343,824,549.44
经营活动产生的现金流量净额	351,361,176.01	-68,934,107.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	17,530,000.00	10,491,068.76
取得投资收益收到的现金	95,122,900.77	225,450,081.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,020.25	
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	112,653,921.02	235,941,150.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,296,592.62	85,605,321.76
投资支付的现金	2,788,291.15	187,033,691.20
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	23,084,883.77	272,639,012.96
投资活动产生的现金流量净额	89,569,037.25	-36,697,862.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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	50,240,000.00	50,240,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	50,240,000.00	50,240,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-50,240,000.00	-50,240,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,492,757.87	-567,743.04

五、现金及现金等价物净增加额	394,182,971.13	-156,439,713.14
加：期初现金及现金等价物余额	184,927,934.38	315,275,093.40
六、期末现金及现金等价物余额	579,110,905.51	158,835,380.26

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	2,757,992,863.00				4,109,006,850.71		-12,784,949.32		127,730,284.20		1,550,136,806.03	68,599,303.52	8,600,681,158.14
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	2,757,992,863.00				4,109,006,850.71		-12,784,949.32		127,730,284.20		1,550,136,806.03	68,599,303.52	8,600,681,158.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-28,766,557.84				352,772,399.78	-38,173,069.02	285,832,772.92
（一）综合收益总额							-28,766,557.84				380,352,328.41	41,826,930.98	393,412,701.55
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金													

额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-27,579,928.63	-80,000,000.00	-107,579,928.63
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-27,579,928.63	-80,000,000.00	-107,579,928.63
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	2,757,992,863.00				4,109,006,850.71		-41,551,507.16		127,730,284.20		1,902,909,205.81	30,426,234.50	8,886,513,931.06

上年金额

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	2,770,874,854.00				4,090,421,853.55		84,040,276.76		122,014,516.48		1,344,604,758.07	66,263,373.91	8,478,219,632.77

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	2,770,874.85				4,090,421,853.55		84,040,276.76		122,014,516.48		1,344,604,758.07	66,263,373.91	8,478,219,632.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,618,400.00		-43,034,859.39				214,472,261.37	-12,465,645.49	167,590,156.49
（一）综合收益总额							-43,034,859.39				267,118,883.60	13,534,354.51	237,618,378.72
（二）所有者投入和减少资本					8,618,400.00								8,618,400.00
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,093,400.00								2,093,400.00
4．其他					6,525,000.00								6,525,000.00
（三）利润分配											-52,646,622.23	-26,000,000.00	-78,646,622.23
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-52,646,622.23	-26,000,000.00	-78,646,622.23
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	2,770,874.85				4,099,040,253.55		41,005,417.37		122,014,516.48		1,559,077,019.44	53,797,728.42	8,645,809,789.26

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	2,757,992,863.00				4,399,066,657.12		13,434,303.74		127,044,430.18	908,846,227.16	8,206,384,481.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,757,992,863.00				4,399,066,657.12		13,434,303.74		127,044,430.18	908,846,227.16	8,206,384,481.20
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-52,274,682.88			393,309,008.34	341,034,325.46
（一）综合收益总额							-52,274,682.88			420,888,936.97	368,614,254.09
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-27,579,928.63	-27,579,928.63
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-27,579,928.63	-27,579,928.63
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,757,992,863.00				4,399,066,657.12		-38,840,379.14		127,044,430.18	1,302,155,235.50	8,547,418,806.66

上年金额

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	2,770,874,854.00				4,380,481,659.96				121,328,662.46	910,050,922.24	8,182,736,098.66
加：会计政策变更											

前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,770,874,854.00				4,380,481,659.96				121,328,662.46	910,050,922.24	8,182,736,098.66
三、本期增减变动 金额（减少以“—” 号填列）					8,618,400.00					90,632,674.25	99,251,074.25
（一）综合收益总 额										143,279,296.48	143,279,296.48
（二）所有者投入 和减少资本					8,618,400.00						8,618,400.00
1. 股东投入的普 通股					6,525,000.00						6,525,000.00
2. 其他权益工具 持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额					2,093,400.00						2,093,400.00
4. 其他											0.00
（三）利润分配										-52,646,622.23	-52,646,622.23
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者（或 股东）的分配										-52,646,622.23	-52,646,622.23
3. 其他											
（四）所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	2,770,874,854.00				4,389,100,059.96				121,328,662.46	1,000,683,596.49	8,281,987,172.91

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

北京掌趣科技股份有限公司（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 号验资报告。

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 2016 年 1 月 5 日非公开发行人民币普通股 115,473,441 股，变更后的注册资本为 2,773,850,880.00 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[2016]000005 号验资报告。

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 23 日止，股权激励对象行权 32,900 份。行权后，本公司注册资本为 2,773,883,780.00 元。

2016 年，根据公司 2016 年第五次临时股东大会决议审议通过的《关于公司拟回购刘智君等人应补偿股份并予注销的议案》，刘智君等补偿的 3,008,926 股由公司 1 元总价回购并予注销，变更后的注册资本为 2,770,874,854.00 元。

2017 年，根据公司 2016 年年度股东大会决议审议通过的《关于公司拟回购刘智君等人应补偿股份并予注销的议案》，刘智君、马晓光、田寒松、至高投资应补偿股份合计 12,706,853 股由公司 1 元对价回购并进行注销，刘智君应补偿股份 175,138 股由公司 1 元对价回购并进行注销，变更后的注册资本为 2,757,992,863.00 元。

本公司企业统一社会信用代码：91110000765511822T，总部注册地址：北京市海淀区奥北产业基地 29 号楼(北楼)9 层 901 室，法定代表人：刘惠城。

2. 营业范围

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；出租办公用房。

3. 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。

4. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2018年8月28日批准报出。

5. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共39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
天津星娱科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
天津掌趣投资管理有限公司	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（以下简称“动网先锋”）	全资子公司	2	100.00	100.00
北京玩蟹科技有限公司（以下简称“玩蟹科技”）	全资子公司	2	100.00	100.00
上游信息科技（上海）有限公司（以下简称“上游信息”）	全资子公司	2	100.00	100.00
北京天马时空网络科技有限公司（以下简称“天马时空”）	控股子公司	2	80.00	80.00

天津掌趣泛娱乐产业投资中心（有限合伙）	全资子公司	2	100.00	100.00
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
泛游（香港）有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
掌趣泛娱（天津）投资管理中心（有限合伙）	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
北京趣玩天橙科技有限公司	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
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
北京昊宇上游信息科技有限公司	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
上海天奎网络技术有限公司	控股子公司之子公司	3	80.00	80.00
株式会社OURPALM GAMES	全资子公司之子公司	4	100.00	100.00
Ourpalm Limited	全资子公司之子公司	4	100.00	100.00
FunGame International Limited	全资子公司之子公司	4	100.00	100.00
北京富姆乐信息技术有限公司	全资子公司之子公司	4	100.00	100.00

合并范围的其他信息详见“附注八、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在附注五-10可供出售权益工具发生减值的判断标准；附注五-14固定资产折旧；附注五-17无形资产摊销；附注五-23收入的具体确认原则等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

A. 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。

B. 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。

7、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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、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。

10、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

本公司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，在初始确认时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：

- A. 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；
- B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- C. 属于衍生金融工具，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：

- A. 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；
- B. 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；
- C. 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；
- D. 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

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司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：

A. 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。

B. 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

C. 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

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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) 可供出售金融资产减值准备

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；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上（含）
单项金额重大并单项计提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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并财务报表范围内关联方之间的应收款项	0.00%	0.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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。

12、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应对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。

13、投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋及建筑物	20-50	5%	1.90-4.75%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

14、固定资产

（1）确认条件

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

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

（2）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）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。已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20-50 年	5%	1.90-4.75%
运输设备	直线法	10 年	5%	9.50%
办公及电子设备	直线法	5 年	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。

15、在建工程

（1）在建工程初始计量

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。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。

17、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	受益期
版权及著作权	授权期限或3年	受益期

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。

18、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。

19、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	

20、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) 短期薪酬的会计处理方法

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) 离职后福利的会计处理方法

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) 辞退福利的会计处理方法

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）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

21、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。

22、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）会计处理方法

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。

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。

23、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）游戏运营收入确认方法

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。

（3）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。

(4) 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。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，

应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）其他说明

与企业日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

25、递延所得税资产/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。

26、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) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五-14固定资产。

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。

27、重要会计政策和会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售服务收入	3%、6%
城市维护建设税	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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
北京华娱聚友科技发展有限公司	15%
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	15%
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%

天津掌趣投资管理有限公司	25%
指尖娱乐（香港）有限公司	16.50%
天津掌趣泛娱乐产业投资中心（有限合伙）	25%
掌上趣游（香港）有限公司	16.50%
株式会社 OURPALM GAMES	23.40%
OURPALM LIMITED	16.50%
掌中新游（香港）有限公司	16.50%
（株）指尖娱乐股份有限公司	注 1
海南动网先锋网络科技有限公司	15%
海南动景创世网络科技有限公司	12.50%
北京富姆乐信息技术有限公司	15%
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	25%
动网先锋（香港）有限公司	16.50%
天津星娱科技有限公司	25%
天津泛游科技有限公司	25%
泛游（香港）有限公司	16.50%
FunGame International Limited	0%
天津文渊科技有限公司	25%
掌趣泛娱（天津）投资管理中心（有限合伙）	25%
北京玩蟹科技有限公司	15%
天津益趣科技有限公司	12.50%
Playcrab Limited	16.50%
北京趣玩天橙科技有限公司	12.50%
上游信息科技（上海）有限公司	25%
北京上游互动信息科技有限公司	25%
北京盛天上游网络技术有限公司	12.50%
上游网络有限公司	16.50%
北京昊宇上游信息科技有限公司	0%
北京天马时空网络技术有限公司	12.5%
香港奇迹网络技术有限公司	16.50%
上海天鑫网络技术有限公司	0%

注1：（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。

2、税收优惠

- 1、公司于2017年10月25日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201711002995），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，2018年按15%的税率计缴企业所得税。
- 2、北京华娱聚友科技发展有限公司于 2016 年 12 月 22 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201611005387），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，2018年按 15%的税率计缴企业所得税。
- 3、北京丰尚佳诚科技发展有限公司于 2016 年 12 月 22 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201611005797），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，2018年按 15%的税率计缴企业所得税。
- 4、株式会社OURPALM GAMES适用所得税税率（法人税）：普通法人按23.4%计缴。
- 5、动网先锋于2016年12月6日被认定为高新技术企业（证书编号为GR201646000050），有效期三年。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，2018年按15%的税率计缴企业所得税。
- 6、海南动景创世网络科技有限公司于2016年4月29日被认定为软件企业（证书编号：琼RQ-2016-0003）。开始获利年度为2016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。
- 7、北京富姆乐信息技术有限公司于2017年12月6日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201711006272，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，2018年按15%的税率计缴企业所得税。
- 8、FunGame International Limited注册于英属维尔京群岛，企业所得税税率为0%。
- 9、北京玩蟹科技有限公司于2016年12月22日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201611003437），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，2018年按15%的税率计缴企业所得税。
- 10、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）。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。
- 11、北京趣玩天橙科技有限公司于2017年3月30日被认定为软件企业（证书编号：京RQ-2017-0078）。开始获利年度为2016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。

12、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）。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。

13、北京昊宇上游信息科技有限公司于2017年4月28日被认定为软件企业（证书编号：京RQ-2017-0093）。开始获利年度为2017年度。根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49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。

14、天马时空于2014年5月12日被认定为软件企业（证书编号：京R-2014-0257）。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。

15、上海天銓申请软件企业税收优惠备案，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，新办软件企业向主管税务机关申请软件企业税收优惠备案，自开始获利年度起，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。按此规定上海天銓自2017年度起享受两免三减半的所得税税收优惠政策，2018年度所得税税率为0%。

3、其他

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	97,542.86	91,368.75
银行存款	1,818,012,676.17	1,395,063,256.34
合计	1,818,110,219.03	1,395,154,625.09
其中：存放在境外的款项总额	209,368,881.63	158,594,833.05

其他说明

截止2018年06月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,837,151.09	2.49%	7,084,676.94	90.40%	752,474.15	8,560,351.00	2.95%	7,060,351.00	82.48%	1,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	307,015,726.75	97.36%	7,623,619.46	2.48%	299,392,107.29	281,151,747.18	96.89%	7,203,700.07	2.56%	273,948,047.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	475,837.80	0.15%	475,837.80	100.00%		475,837.80	0.16%	475,837.80	100.00%	
合计	315,328,715.64	100.00%	15,184,134.20	4.82%	300,144,581.44	290,187,935.98	100.00%	14,739,888.87	5.08%	275,448,047.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京太能沃可网络科技股份有限公司	3,762,370.79	3,009,896.64	80.00%	预计无法完全收回
TIGER GAMEPTE.LTD.	2,156,753.55	2,156,753.55	100.00%	预计无法收回
北京机锋科技有限公司	1,918,026.75	1,918,026.75	100.00%	预计无法收回
合计	7,837,151.09	7,084,676.94	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	295,146,730.90	2,951,467.26	1.00%

1 年以内小计	295,146,730.90	2,951,467.26	1.00%
1 至 2 年	3,978,879.83	397,887.97	10.00%
2 至 3 年	7,231,703.59	3,615,851.80	50.00%
3 年以上	658,412.43	658,412.43	100.00%
3 至 4 年	170,760.02	170,760.02	100.00%
4 至 5 年	145,190.84	145,190.84	100.00%
5 年以上	342,461.57	342,461.57	100.00%
合计	307,015,726.75	7,623,619.46	2.48%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 446,877.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,631.74 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	105,527,594.83	33.47	1,055,275.94
第二名	41,742,180.45	13.24	417,421.80
第三名	35,065,168.99	11.12	350,651.69
第四名	19,371,881.13	6.14	193,718.80
第五名	14,302,652.77	4.54	143,026.53
合计	216,009,478.17	68.51	2,160,094.76

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	64,790,075.20	34.89%	127,853,228.92	68.09%
1 至 2 年	106,092,335.82	57.12%	57,816,544.02	30.79%
2 至 3 年	12,767,689.83	6.87%	1,768,681.08	0.94%
3 年以上	2,072,430.35	1.12%	334,975.80	0.18%
合计	185,722,531.20	--	187,773,429.82	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
GREE, Inc.	52,848,005.83	1至2年	预付分成款尚未结算
CAPCOM CO., LTD.	31,335,123.74	1至2年	预付分成款尚未结算
上海新创华文化发展有限公司	8,915,094.10	1至3年	预付分成款尚未结算
软星科技（北京）有限公司	6,369,575.50	1至3年	预付分成款尚未结算
JOYCITY Corporation	5,581,150.10	1至2年	预付分成款尚未结算
合 计	105,048,949.27		

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	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	52,848,005.83	28.46	2016-2017年	未到结算期
第二名	31,335,123.74	16.87	2017年	未到结算期
第三名	17,216,980.66	9.27	2016-2017年	未到结算期
第四名	12,636,213.69	6.80	2016-2017年	未到结算期
第五名	8,962,264.49	4.83	2017-2018年	未到结算期
合计	122,998,588.41	66.23		

4、应收利息

（1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,759,233.78	1,760,875.51
合计	1,759,233.78	1,760,875.51

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						1,000,000.00	3.03%	1,000,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,343,948.53	99.32%	8,897,920.68	30.32%	20,446,027.85	31,769,021.33	96.37%	6,224,207.99	19.59%	25,544,813.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	199,443.00	0.68%	199,443.00	100.00%		199,443.00	0.60%	199,443.00	100.00%	
合计	29,543,391.53	100.00%	9,097,363.68	30.79%	20,446,027.85	32,968,464.33	100.00%	7,423,650.99	22.52%	25,544,813.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	11,739,565.74	117,395.66	1.00%
1 年以内小计	11,739,565.74	117,395.66	1.00%
1 至 2 年	9,717,135.08	971,713.51	10.00%
2 至 3 年	156,872.39	78,436.20	50.00%
3 年以上	7,730,375.32	7,730,375.32	100.00%
3 至 4 年	5,330,027.43	5,330,027.43	100.00%
4 至 5 年	1,520,750.00	1,520,750.00	100.00%
5 年以上	879,597.89	879,597.89	100.00%
合计	29,343,948.53	8,897,920.68	30.32%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,673,712.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,000,000.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
北京天锋网络科技有限公司	1,000,000.00	货币资金
合计	1,000,000.00	--

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	16,980,014.30	19,073,783.44
备用金	494,626.02	618,453.37
往来款	5,619,255.46	5,619,250.32
版权金	4,743,396.20	5,743,396.20
其他	1,706,099.55	1,913,581.00
合计	29,543,391.53	32,968,464.33

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Kanto Local Finance Bureau	押金及保证金	4,782,774.11	1 年以内	16.19%	47,827.74
厦门厦星融视信息科技有限公司	往来款	4,742,652.39	3-4 年	16.05%	4,742,652.39
北京市海淀兴华农	押金及保证金	4,338,830.00	1-2 年	14.69%	433,883.00

工商公司					
北京奥城四季置业有限公司	押金及保证金	3,311,167.86	1-2 年	11.21%	228,106.77
北京汇众电源设备厂	押金及保证金	2,822,825.13	1 年以内	9.55%	28,228.25
合计	--	19,998,249.49	--	67.69%	5,480,698.15

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	4,059,864.93	13,990,937.98
预缴企业所得税	12,745,184.29	13,367,706.93
合计	16,805,049.22	27,358,644.91

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	1,057,713,475.48	240,213,169.76	817,500,305.72	1,123,388,612.94	240,046,484.62	883,342,128.32
按公允价值计量的	97,611,307.16	13,384,574.24	84,226,732.92	146,972,604.28	13,217,889.10	133,754,715.18
按成本计量的	960,102,168.32	226,828,595.52	733,273,572.80	976,416,008.66	226,828,595.52	749,587,413.14
合计	1,057,713,475.48	240,213,169.76	817,500,305.72	1,123,388,612.94	240,046,484.62	883,342,128.32

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的成本	133,721,128.62			133,721,128.62
公允价值	84,226,732.92			84,226,732.92
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-36,109,821.46			-36,109,821.46
已计提减值金额	13,384,574.24			13,384,574.24

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京雷神互动科技有限公司	900,000.00			900,000.00	900,000.00			900,000.00	15.00%	
成都有明堂互动科技有限公司	12,815,730.00			12,815,730.00					19.01%	
上海游戏多网络科技有限公司	7,722,800.06			7,722,800.06					7.61%	
上海星游纪信息技术有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00					14.79%	
北京大神圈文化科技有限公司	36,539,700.00			36,539,700.00	29,356,395.21			29,356,395.21	10.65%	
广州黑糖网络科技有限公司	7,937,278.00			7,937,278.00					12.18%	
北京橙子维阿科技有限公司	10,666,700.00			10,666,700.00	8,470,188.25			8,470,188.25	14.00%	
北京乐享方登网络科技有限公司	27,214,600.00			27,214,600.00	24,426,019.38			24,426,019.38	6.42%	
深圳前海掌趣创享股权投资企业（有限合伙）	9,283,508.03			9,283,508.03					9.09%	
上海冠润	16,755,620			16,755,620					24.39%	

创业投资 合伙企业 (有限合 伙)	.00			.00						
苏州优格 互联创业 投资中心 (有限合 伙)	3,000,000. 00			3,000,000. 00					1.78%	
北京体育 之窗文化 股份有限 公司	300,000,00 0.00			300,000,00 0.00	132,576,00 0.00			132,576,00 0.00	4.21%	
南山蓝月 资产管理 (天津) 合伙企业 (有限合 伙)	100,000,00 0.00			100,000,00 0.00					17.64%	
掌上纵横 信息技术 (北京) 股份有限 公司	49,999,992 .68		17,000,000 .00	32,999,992 .68	25,099,992 .68			25,099,992 .68	3.16%	
纵横汇 (北京) 信息技术 有限公司	6,000,000. 00			6,000,000. 00	6,000,000. 00			6,000,000. 00	10.00%	
深圳国金 天惠创业 投资企业 (有限合 伙)	10,000,000 .00		530,000.00	9,470,000. 00					2.50%	
深圳国金 天吉创业 投资企业 (有限合 伙)	308,880,00 0.00			308,880,00 0.00					74.25%	
杭州君溢 创业投资 合伙企业 (有限合 伙)	7,500,000. 00			7,500,000. 00					3.75%	

伙)										
北京乐客 灵境科技 有限公司	10,000,000 .00			10,000,000 .00					4.00%	
幸福互动 (北京) 网络科技 有限公司	10,000,000 .00			10,000,000 .00					7.71%	
杭州玄机 科技信息 技术有限 公司	24,000,000 .00			24,000,000 .00					2.00%	
北京华泰 瑞联并购 基金中心 (有限合 伙)									10.00%	5,122,900. 77
LVP Seed Fund II,L.P.	1,900,079. 89	1,216,159. 66		3,116,239. 55					2.02%	
广州战法 牧网络科 技有限公 司	5,900,000. 00			5,900,000. 00					5.00%	
上海扎古 网络科技 有限公司	2,400,000. 00			2,400,000. 00					15.00%	
合计	976,416,00 8.66	1,216,159. 66	17,530,000 .00	960,102,16 8.32	226,828,59 5.52			226,828,59 5.52	--	5,122,900. 77

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	240,046,484.62			240,046,484.62
本期计提	166,685.14			166,685.14
期末已计提减值余额	240,213,169.76			240,213,169.76

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市云悦科技有 限公司	1,902,358 .98									1,902,358 .98	1,902,358 .98
深圳市烁动科技有 限公司	1,373,979 .26									1,373,979 .26	1,373,979 .26
北京金石创娱网络 科技有限公司	8,316,600 .52									8,316,600 .52	6,316,600 .52
运动保信息 技术（北京） 有限公司	19,999,73 4.00									19,999,73 4.00	
北京筑巢聚合科技 股份有限公 司	8,655,470 .38									8,655,470 .38	8,655,470 .38
WEBzen Inc.	1,245,516 ,618.21			35,692,36 1.65	145,491.8 0				15,883,23 7.51	1,297,237 ,709.17	149,384,2 84.51
小计	1,285,764 ,761.35			35,692,36 1.65	145,491.8 0				15,883,23 7.51	1,337,485 ,852.31	167,632,6 93.65
合计	1,285,764 ,761.35			35,692,36 1.65	145,491.8 0				15,883,23 7.51	1,337,485 ,852.31	167,632,6 93.65

9、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	76,031,728.03			76,031,728.03
2.本期增加金额				

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	76,031,728.03			76,031,728.03
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	12,236,636.16			12,236,636.16
2.本期增加金额	1,019,719.68			1,019,719.68
(1) 计提或摊销	1,019,719.68			1,019,719.68
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	13,256,355.84			13,256,355.84
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	62,775,372.19			62,775,372.19
2.期初账面价值	63,795,091.87			63,795,091.87

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

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	11,323,738.98	5,793,291.99	53,175,598.37	70,292,629.34
2.本期增加金额			3,307,104.42	3,307,104.42
(1) 购置			3,307,104.42	3,307,104.42
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额			13,349.53	13,349.53
(1) 处置或报废			13,349.53	13,349.53
4.期末余额	11,323,738.98	5,793,291.99	56,469,353.26	73,586,384.23
二、累计折旧				
1.期初余额	1,091,577.85	2,335,673.08	28,118,917.61	31,546,168.54
2.本期增加金额	142,484.10	293,913.06	4,509,426.07	4,945,823.23
(1) 计提	142,484.10	293,913.06	4,509,426.07	4,945,823.23
3.本期减少金额			6,152.80	6,152.80
(1) 处置或报废			6,152.80	6,152.80
4.期末余额	1,234,061.95	2,629,586.14	32,622,190.88	36,485,838.97
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	10,089,677.03	3,163,705.85	23,847,162.38	37,100,545.26
2.期初账面价值	10,232,161.13	3,457,618.91	25,056,680.76	38,746,460.80

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	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				17,285,285.01	551,625,373.52	568,910,658.53
2.本期增加金额				89,423.08	64,622,827.55	64,712,250.63
(1) 购置				89,423.08	24,482,400.33	24,571,823.41
(2) 内部研发					40,140,427.22	40,140,427.22
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				17,374,708.09	616,248,201.07	633,622,909.16
二、累计摊销						
1.期初余额				11,959,598.38	415,071,639.63	427,031,238.01
2.本期增加金额				706,590.88	48,830,351.65	49,536,942.53
(1) 计提				706,590.88	48,830,351.65	49,536,942.53
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				12,666,189.26	463,901,991.28	476,568,180.54
三、减值准备						

1.期初余额					63,406,754.70	63,406,754.70
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额					63,406,754.70	63,406,754.70
四、账面价值						
1.期末账面价值				4,708,518.83	88,939,455.09	93,647,973.92
2.期初账面价值				5,325,686.63	73,146,979.19	78,472,665.82

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 55.74%。

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	72,673,652.02	77.60%

12、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
游戏开发	125,556,493.09	218,068,979.88			40,140,427.22	200,969,720.32		102,515,325.43
合计	125,556,493.09	218,068,979.88			40,140,427.22	200,969,720.32		102,515,325.43

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------	------	------	------	------

形成商誉的事项		企业合并形成的		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
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	5,600,137,018.69					5,600,137,018.69

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广州市好运通讯科技有限公司	5,021,389.28					5,021,389.28
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	52,653,130.28					52,653,130.28
上游信息科技（上海）有限公司	124,868,184.68					124,868,184.68
北京天马时空网络科技有限公司	13,819,268.53					13,819,268.53
合计	208,340,180.37					208,340,180.37

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	21,340,479.87	617,276.00	3,579,475.40		18,378,280.47
合计	21,340,479.87	617,276.00	3,579,475.40		18,378,280.47

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	283,174,651.02	42,706,950.50	283,174,651.02	42,706,950.50
内部交易未实现利润	140,611,533.55	21,040,625.44	143,886,095.71	21,531,809.76
可抵扣亏损	406,277,469.62	60,941,620.45	406,277,469.62	60,941,620.45
预计负债	645,199.27	161,299.82	645,199.27	161,299.82
无形资产摊销	186,057,343.35	28,383,902.59	186,057,343.35	28,383,902.59
与资产相关的政府补助	3,185,209.48	477,781.41	3,185,209.48	477,781.41
未行权的股份支付	44,441,800.00	6,666,270.00	44,441,800.00	6,666,270.00
合计	1,064,393,206.29	160,378,450.21	1,067,667,768.45	160,869,634.53

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	16,412,777.95	16,412,777.95
可抵扣亏损	49,658,313.40	51,351,901.90
合计	66,071,091.35	67,764,679.85

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	3,160,969.70	3,160,969.70	
2019 年	597,581.48	597,581.48	
2020 年	9,022,409.17	3,085,395.06	
2021 年	23,329,168.07	27,613,784.85	

2022 年	12,602,253.73	15,948,239.56	
2027 年	945,931.25	945,931.25	
合计	49,658,313.40	51,351,901.90	--

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付无形资产购置款	74,839,710.41	87,081,081.63
合计	74,839,710.41	87,081,081.63

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	220,743,240.62	108,090,276.74
1 年以上	20,593,613.69	15,702,157.23
合计	241,336,854.31	123,792,433.97

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	62,073,220.68	9,033,408.04
1-2 年	1,893,234.43	3,635,164.12
2-3 年	29,774.70	160,539.14
3 年以上	232,346.31	100,791.68
合计	64,228,576.12	12,929,902.98

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

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

一、短期薪酬	78,714,432.16	206,795,160.50	248,542,270.28	36,967,322.38
二、离职后福利-设定提存计划	1,970,375.98	22,043,637.85	22,246,788.55	1,767,225.28
三、辞退福利	238,929.49	9,878,224.18	9,770,201.74	346,951.93
合计	80,923,737.63	238,717,022.53	280,559,260.57	39,081,499.59

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	53,622,285.52	168,967,033.69	213,252,456.66	9,336,862.55
2、职工福利费		7,322,370.89	7,322,370.89	
3、社会保险费	777,021.69	12,850,824.65	12,979,517.27	648,329.07
其中：医疗保险费	1,012,058.49	11,245,638.19	11,354,241.62	903,455.06
工伤保险费	27,933.06	365,942.96	369,101.89	24,774.13
生育保险费	85,318.16	910,501.75	920,377.60	75,442.31
补充医疗保险	-348,288.02	328,741.75	335,796.16	-355,342.43
4、住房公积金	-213,832.09	13,439,000.60	13,204,200.00	20,968.51
5、工会经费和职工教育经费	24,528,957.04	4,215,930.67	1,783,725.46	26,961,162.25
合计	78,714,432.16	206,795,160.50	248,542,270.28	36,967,322.38

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,891,795.08	21,157,872.85	21,351,364.93	1,698,303.00
2、失业保险费	78,580.90	885,765.00	895,423.62	68,922.28
合计	1,970,375.98	22,043,637.85	22,246,788.55	1,767,225.28

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,248,196.68	17,105,115.66
企业所得税	50,264,301.59	49,497,294.14

个人所得税	2,911,792.09	127,643,509.42
城市维护建设税	1,474,820.38	1,018,460.35
教育费附加	873,530.35	531,153.75
其他	435,338.99	503,667.75
合计	78,207,980.08	196,299,201.07

21、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	5,092,821.94	30,419,287.69
合计	5,092,821.94	30,419,287.69

22、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	107,579,928.63	
合计	107,579,928.63	

23、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,301,614.94	1,312,521.52
代收款	292,474.96	215,140.29
待支付款项	2,834,240.52	1,137,796.61
其他	910,704.71	1,346,893.78
合计	6,339,035.13	4,012,352.20

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	9,149,002.18	11,937,293.33
合计	9,149,002.18	11,937,293.33

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益	561,372.35	1,738,039.01
游戏授权金	11,014,700.11	15,210,859.61
其他	427.20	427.20
合计	11,576,499.66	16,949,325.82

其他说明：

递延收益系公司收到的与资产相关的政府补助，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递延收益。

项目	期末余额	期初余额
企业购置生产经营场所补贴	36,705.84	36,705.84
《民族网游‘三国Q传’出版工程》专项资金	166,666.55	1,166,666.57
“移动游戏产品海外推广服务技术开发”研究课题经费	357,999.96	534,666.60
合计	561,372.35	1,738,039.01

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。

26、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债	797,565,278.26	797,149,145.46
合计	797,565,278.26	797,149,145.46

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 掌趣 01	800,000,000.00	2016/5/25	5 年	800,000,000.00	797,149,145.46		24,913,534.25	-416,132.80		797,565,278.26

27、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	645,199.27	645,199.27	
合计	645,199.27	645,199.27	--

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,447,170.47		94,297.44	1,352,873.03	
合计	1,447,170.47		94,297.44	1,352,873.03	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业购置生产经营场所补贴	1,043,059.12			18,352.92			1,024,706.20	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	404,111.35			75,944.52			328,166.83	与资产相关
合计	1,447,170.47			94,297.44			1,352,873.03	--

其他说明：

递延收益说明详见本附注八之注释其他流动负债

29、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
游戏授权金	23,104,074.29	6,847,227.49
其他	49.56	303.28
合计	23,104,123.85	6,847,530.77

其他说明：

游戏授权金收益说明详见本附注八之注释其他流动负债

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,757,992,863.00						2,757,992,863.00

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,031,398,276.02			4,031,398,276.02
其他资本公积	77,608,574.69			77,608,574.69
合计	4,109,006,850.71			4,109,006,850.71

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,366,931.76	-40,152.46			-40,152.46		-1,407,084.22
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	-1,366,931.76	-40,152.46			-40,152.46		-1,407,084.22
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-11,418,017.56	-28,726,405.38			-28,726,405.38		-40,144,422.94
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-116,600.54	185,644.26			185,644.26		69,043.72
可供出售金融资产公允价值变动损益	13,434,303.74	-49,561,127.74			-49,561,127.74		-36,126,824.00
外币财务报表折算差额	-24,735,720.76	20,649,078.10			20,649,078.10		-4,086,642.66

其他综合收益合计	-12,784,949.32	-28,766,557.84			-28,766,557.84		-41,551,507.16
----------	----------------	----------------	--	--	----------------	--	----------------

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	127,730,284.20			127,730,284.20
合计	127,730,284.20			127,730,284.20

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,550,136,806.03	1,344,604,758.07
调整后期初未分配利润	1,550,136,806.03	1,344,604,758.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	380,352,328.41	267,118,883.60
应付普通股股利	27,579,928.63	52,646,622.23
期末未分配利润	1,902,909,205.81	1,559,077,019.44

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,142,667,109.91	430,311,102.51	824,096,530.52	318,336,736.84
其他业务	1,768,709.36	1,809,742.35	2,865,887.71	1,651,633.54
合计	1,144,435,819.27	432,120,844.86	826,962,418.23	319,988,370.38

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,748,946.79	903,695.41
教育费附加	1,280,506.51	412,904.30
房产税	364,326.54	22,833.21
土地使用税	2,847.84	
印花税	617,467.59	252,124.93

地方教育费附加	853,671.17	275,269.24
其他	11,092.92	16,550.84
合计	5,878,859.36	1,883,377.93

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,644,403.68	9,120,953.15
差旅及招待费	1,128,110.00	1,302,759.73
宣传费	2,674,468.27	3,287,435.33
办公及水电费	254,422.50	278,832.97
股权激励		278,400.00
其他	457,740.29	271,872.09
合计	14,159,144.74	14,540,253.27

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	200,969,720.32	133,187,892.18
职工薪酬	33,419,893.74	25,902,225.81
房租物业费	8,593,709.75	8,277,630.57
中介费用	4,721,739.83	3,989,776.52
办公及水电费	4,057,294.13	5,825,222.73
折旧及摊销	1,840,155.47	1,944,701.29
差旅及招待费	2,439,355.57	2,860,633.07
邮电通讯费	916,069.07	534,471.83
会议费	1,708,139.59	1,628,325.35
车辆费	362,746.11	597,665.90
股权激励		937,800.00
装修费	1,804,645.76	1,556,385.68
其他	981,483.78	798,673.20
合计	261,814,953.12	188,041,404.13

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,329,667.05	31,846,621.51
减：利息收入	9,489,291.99	6,426,458.22
汇兑损益	1,901,489.42	6,138,682.64
手续费及其他	193,980.81	504,328.77
合计	17,935,845.29	32,063,174.70

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,045,844.63	3,264,394.64
三、可供出售金融资产减值损失		3,034,912.06
合计	2,045,844.63	6,299,306.70

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	35,692,361.65	16,482,840.44
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,122,900.77	12,167,926.95
处置可供出售金融资产取得的投资收益		35,185,398.51
合计	40,815,262.42	63,836,165.90

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-6,176.48	-189,941.55
合计	-6,176.48	-189,941.55

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

政府补助	6,675,600.68	8,038,417.79
合计	6,675,600.68	8,038,417.79

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	351,051.73	263,032.73	351,051.73
合计	351,051.73	263,032.73	351,051.73

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	250,000.00		250,000.00
其他	427,222.74	150,154.22	427,222.74
合计	677,222.74	150,154.22	677,222.74

46、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,968,399.17	55,294,455.75
递延所得税费用	491,184.32	-3,642.09
合计	35,459,583.49	55,290,813.66

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	457,638,842.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	68,645,826.43
子公司适用不同税率的影响	-14,974,296.78
调整以前期间所得税的影响	16,142.94

非应税收入的影响	-25,790,343.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-587,713.41
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	8,149,967.75
所得税费用	35,459,583.49

47、其他综合收益

详见附注 32、其他综合收益。

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,503,787.06	7,102,046.34
补贴收入	5,404,636.58	5,752,731.53
其他往来款	7,827,623.40	25,974,670.88
合计	22,736,047.04	38,829,448.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	10,591,310.18	46,430,045.47
管理费用支出	58,554,967.77	25,347,763.27
营业费用支出	3,861,844.88	4,912,807.91
代收代付股权转让个人所得税	104,026,256.13	
其他	1,347,690.66	1,648,865.10
合计	178,382,069.62	78,339,481.75

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	422,179,259.39	280,653,238.11
加：资产减值准备	2,045,844.63	6,299,306.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,965,542.91	16,330,946.88
无形资产摊销	49,536,942.53	46,288,467.33
长期待摊费用摊销	3,579,475.40	2,478,891.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	6,176.48	245,616.53
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	25,329,667.05	31,846,621.51
投资损失（收益以“一”号填列）	-40,815,262.42	-63,836,165.90
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	491,184.32	
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		-3,642.09
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-19,664,808.24	-124,006,034.98
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	67,263,805.64	53,460,031.95
经营活动产生的现金流量净额	515,917,827.69	249,757,277.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,818,110,219.03	1,109,228,255.68
减：现金的期初余额	1,395,154,625.09	1,372,507,248.48
现金及现金等价物净增加额	422,955,593.94	-263,278,992.80

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	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	
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	--
其中：	
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	2,788,291.15
其中：	

北京天马时空网络技术有限公司	2,788,291.15
取得子公司支付的现金净额	2,788,291.15

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,818,110,219.03	1,395,154,625.09
其中：库存现金	97,542.86	91,368.75
可随时用于支付的银行存款	1,818,012,676.17	1,395,063,256.34
三、期末现金及现金等价物余额	1,818,110,219.03	1,395,154,625.09

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	150,400,272.20	6.6166	995,138,441.06
欧元	26,118.13	7.6515	199,842.88
港币	75,401,885.61	0.84310	63,556,929.95
日元	92,899,533.00	0.059914	5,565,982.62
韩元	3,202,530,211.00	0.005903	18,904,535.84
澳元	0.02	4.8633	0.10
应收账款			
其中：美元	11,659,415.73	6.6166	77,145,690.10
欧元	245.70	7.6515	1,879.97
港币	38,558.00	0.84310	32,508.25
台币	15,715,958.71	0.2166	3,404,076.66
其它应收款			
其中：美元	1,069.12	6.6166	7,073.94
日元	79,861,821.00	0.059914	4,784,841.14
韩元	38,360.00	0.005903	226.44
应付账款		--	

其中：美元	16,538,326.06	6.6166	109,427,488.21
欧元	1,833,529.54	7.6515	14,029,251.28
港币	6,000.00	0.84310	5,058.60
韩元	2,870,400.00	0.005903	16,943.97
台币	21,292,514.64	0.2166	4,611,958.67
其他应付款		--	
其中：美元	5,092.06	6.6166	33,692.12
港币	55,782.83	0.84310	47,231.84
韩币	48,580.00	0.005903	286.77

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

被投资单位名称	经营地	记账本位币	记账本位币是否变化
指尖娱乐（香港）有限公司	香港	美元	否
掌上趣游（香港）有限公司	香港	美元	否
掌中新游（香港）有限公司	香港	美元	否
（株）指尖娱乐股份有限公司	首尔	韩元	否
动网先锋（香港）有限公司	香港	美元	否
泛游（香港）有限公司	香港	美元	否
FunGame International Limited	英属维尔京群岛	美元	否
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
株式会社OURPALM GAMES	日本	日元	否
Ourpalm Limited	香港	美元	否

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

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
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
天津掌趣投资管理有限公司	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
天津掌趣泛娱乐产业投资中心（有限合伙）	天津	天津	投资	98.04%	1.96%	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
北京天马时空网络技术有限公司	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
株式会社OURPALM GAMES	日本	日本	信息服务业务		100.00%	投资设立

OURPALM LIMITED	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
泛游（香港）有限公司	香港	香港	信息服务业务		100.00%	投资设立
FunGame International Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	信息服务业务		100.00%	投资设立
掌趣泛娱（天津）投资管理中心（有限合伙）	天津	天津	投资		100.00%	投资设立
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	海南省澄迈县	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
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
北京趣玩天橙科技有限公司	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
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	香港	香港	信息服务业务		100.00%	非同一控制下的企业合并
北京昊宇上游信息科技有限公司	北京市	北京市	信息服务业务		100.00%	投资设立
香港奇迹网络技	香港	香港	信息服务业务		80.00%	非同一控制下的

术有限公司						企业合并
上海天銮网络技术有限公司	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

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京天马时空网络技术有限公司	20.00%	41,826,930.98	80,000,000.00	30,426,234.50

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京天马时空网络技术有限公司	740,599,682.23	23,764,014.41	764,363,696.64	493,435,386.30	1,762,015.05	495,197,401.35	630,091,469.79	24,831,684.73	654,923,154.52	185,478,715.70	6,629,420.58	192,108,136.28

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京天马时空网络技术有限公司	458,776,675.18	206,351,277.05	0.00	-69,903,295.28	135,711,598.69	67,671,772.55	0.00	-68,452,696.96

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Webzen Inc.	韩国	韩国	游戏开发及发行		20.24%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

公司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”）74.25%的股权、持有上海冠润创业投资合伙企业（有限公司）（以下简称“上海冠润”）24.39%的股权，公司作为有限合伙人，不参与国金天吉、上海冠润的日常运营与管理，对国金天吉、上海冠润不具有重大影响。

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,525,989,911.22	1,371,781,304.94
非流动资产	633,248,631.13	604,352,214.85
资产合计	2,159,238,542.35	1,976,133,519.79
流动负债	300,010,215.47	247,083,334.06
非流动负债	95,828,101.10	82,951,815.03
负债合计	395,838,316.57	330,035,149.09
少数股东权益	795,773.10	1,595,116.58
归属于母公司股东权益	1,762,604,452.68	1,644,503,254.12
按持股比例计算的净资产份额	356,817,484.49	332,909,356.65
--商誉	1,006,313,778.42	1,006,313,778.42
--其他	-215,277,838.25	-241,230,440.30
对联营企业权益投资的账面价值	1,147,853,424.66	1,097,992,694.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	1,021,146,383.66	1,705,261,620.83
营业收入	622,201,389.28	507,405,826.87
净利润	175,481,058.76	101,797,220.35
其他综合收益	718,699.63	980,480.93
综合收益总额	176,199,758.39	102,777,701.28

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--

投资账面价值合计	21,999,734.00	21,999,734.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-371,478.54	-4,473,959.33
--综合收益总额	-371,478.54	-4,473,959.33

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
深圳市云悦科技有限公司	19,179.51		19,179.51

九、与金融工具相关的风险

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。

(1) 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2018年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额68.51%。

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。

(2) 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。

（3）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）依然存在汇率风险。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汇率风险。为此，本公司会采取应对措施来达到规避外汇风险的目的。

2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、公司债等。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。

A. 截止2018年6月30日，本公司长期带息债务为人民币计价的固定利率应付债券，面值为800,000,000.00元。

B. 敏感性分析：

截止2018年6月30日，公司不存在浮动利率借款。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）可供出售金融资产	84,226,732.92			84,226,732.92
（2）权益工具投资	84,226,732.92			84,226,732.92
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持续和非持续第一层次公允价值计量项目采用报告日收盘价确定。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市云悦科技有限公司	联营企业
Webzen Inc.	联营企业

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都有明堂互动科技有限公司	参股公司
北京大神圈文化科技有限公司	参股公司
广州黑糖网络科技有限公司	参股公司
北京瓦力网络科技有限公司	关联自然人担任高级管理人员

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京大神圈文化科技有限公司	市场推广	408,805.02	204,402.51
北京大神圈文化科技有限公司	产品分成	10,277,908.98	
北京大神圈文化科技有限公司	版权	-	1,886,792.40
成都有明堂互动科技有限公司	版权		1,410,145.63
成都有明堂互动科技有限公司	分成	4,913,089.40	9,609,001.14
WEBZEN.INC	产品分成	94,243,864.90	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京瓦力网络科技有限公司	产品分成	3,420,906.23	
北京大神圈文化科技有限公司	版权	3,773,584.92	
WEBZEN.INC	产品分成	4,507,248.03	

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	WEBZEN.INC	2,641,280.82	26,412.81	17,642,340.00	176,423.40
应收账款	北京大神圈文化科技有限公司	2,000,000.00	20,000.00	1,103,569.28	11,035.69
应收账款	北京瓦力网络科技有限公司	1,442,803.26	14,428.03		
预付账款	北京大神圈文化科技有限公司	12,636,213.69		16,612,690.25	
预付账款	广州黑糖网络科技有限公司	8,962,264.49		4,528,302.06	
其他应收款	深圳市云悦科技有限公司	876,597.89	876,597.89	876,597.89	876,597.89

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	WEBZEN.INC	91,606,701.09	
应付账款	成都有明堂互动科技有限公司	1,199,797.96	1,773,545.68
应付账款	北京大神圈文化科技有限公司	2,978,550.85	
其他应付款	北京瓦力网络科技有限公司	593,057.77	

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	968.24 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	公司股权激励计划实施完毕

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

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
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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	54,538,600.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、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。

2016 年 6 月 23 日, 公司召开第二届董事会第六十三次会议, 审议通过了《关于调整股权激励计划相关事项及注销部分股票期权的议案》, 同意公司注销激励对象在第一个行权期内未行权的股票期权 527.94 万份 (含离职对象未行权数量 8.51 万份)。激励计划授予的激励对象由 111 人调整为 75 人, 已授予但尚未行权的股票期权数量由 2331.3 万份调整为 2071.38 万份。

2016 年 6 月 23 日, 公司召开第二届董事会第六十三次会议审议通过了《关于股权激励计划股票期权第二个行权期可行权的议案》及《关于股权激励计划股票期权第二个行权期选择自主行权模式的议案》。股权激励计划第二个行权期条件已满足, 选择自主行权模式。

2016 年 7 月 25 日, 公司召开第二届董事会第六十四次会议审议通过了《关于调整公司股权激励计划股票期权行权价格的议案》。鉴于公司 2015 年年度股东大会审议通过了《关于 2015 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》, 并于 2016 年 7 月 11 日实施完毕上述利润分配方案, 公司需要对股票期权行权价格进行调整。行权价格由 11.88 元/股调整为 11.86 元/股。

2017 年 5 月 16 日, 公司 2016 年年度股东大会审议通过了《关于 2016 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》, 并于 2017 年 7 月 12 日实施完毕上述利润分配方案, 因此, 2017 年 7 月 19 日, 公司召开第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于调整公司股权激励计划股票期权行权价格的议案》, 同意公司股权激励计划涉及的行权价格由 11.86 元/股调整为

11.84 元/股

2017 年 6 月 1 日，公司召开第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于调整股权激励计划相关事项及注销部分股票期权的议案》，同意公司注销激励对象在第二个行权期内未行权的股票期权 690.46 万份，同意公司本次股票期权激励计划授予的激励对象人数由 75 人调整为 57 人，公司应予以注销陈洋等 18 名激励对象已获授但尚未进入行权期的股票期权（即第三期、第四期股票期权）共计 412.68 万份。本次调整完成后，激励对象已获授但尚未进入行权期的股票期权数量由 2071.38 万份调整为 968.24 万份。

2018 年 4 月 24 日，公司召开第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第十三次会议审议通过了《关于注销部分股权激励股票期权的议案》。同意公司注销激励对象在第三个行权期内未行权的股票期权 484.12 万份，同意本次股票期权激励计划授予的激励对象人数由 57 人调整为 32 人，公司应予以注销胡斌等 25 名激励对象已获授但尚未进入行权期的股票期权（即第四期股票期权）共计 307.80 万份，本次调整完成后，激励对象已获授但尚未进入行权期的股票期权数量由 968.24 万份调整为 176.32 万份。

根据公司于 2014 年 3 月 7 日披露的《北京掌趣科技股份有限公司股权激励计划（草案修订稿）》的相关行权条件，第四个行权期考核指标是经审计的公司合并财务报告中的营业收入 10.22 亿元，经审计的公司合并财务报告中扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润 4.05 亿。根据大华会计师事务所出具的《北京掌趣科技股份有限公司审计报告》（大华审字[2018] 006277 号），公司 2017 年度公司实现营业收入 17.68 亿元，扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润 0.41 亿元，未达到股票期权第四个行权期的行权业绩条件。依据《北京掌趣科技股份有限公司股权激励计划（草案修订稿）》规定，如公司在各行权期首个交易日的业绩考核达不到上述指标要求，则全体激励对象相应行权期内的可行权数量由公司注销。因此注销第四期股票期权 176.32 万份。

公司股权激励计划分四个行权期行权，前述股票期权注销完成后，公司股权激励计划实施完毕。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止2018年06月30日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

公司之子公司玩蟹科技因房屋租赁合同纠纷一案被沙伟栋、陶丹平（以下简称“原告”）起诉至北京市海淀区人民法院，原告要求玩蟹科技按合同约定支付2017年11月至2018年2月的房租、物业费及其他费用。2018年3月16日玩蟹科技已委托律师提交了反诉讼申请书。截止财务报表批准报出日，该案件尚未判决。

除存在上述或有事项外，截至2018年06月30日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

参见“重要事项”中的“十六、其他重大事项”相关内容。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	206,178,577.46	100.00%	4,383,783.36	2.13%	201,794,794.10	56,419,585.03	100.00%	3,730,582.33	6.61%	52,689,002.70
合计	206,178,577.46	100.00%	4,383,783.36	2.13%	201,794,794.10	56,419,585.03	100.00%	3,730,582.33	6.61%	52,689,002.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	105,092,799.57	1,050,928.00	1.00%
2 至 3 年	6,341,238.80	3,170,619.40	50.00%
3 年以上	162,235.96	162,235.96	100.00%
3 至 4 年	80,721.25	80,721.25	100.00%
4 至 5 年	54,080.47	54,080.47	100.00%
5 年以上	27,434.24	27,434.24	100.00%
合计	111,596,274.33	4,383,783.36	3.93%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	94,582,303.13		
合计	94,582,303.13		

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（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 653,201.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

组合名称	期末余额		
	应收账款	占总额比例	已计提坏账准备
第一名	88,735,197.59	43.04%	968,051.54
第二名	51,102,718.33	24.79%	
第三名	27,704,411.11	13.44%	
第四名	8,652,384.50	4.20%	
第五名	5,587,511.17	2.71%	
合计	181,782,222.70	88.18%	968,051.54

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组	96,944,9	100.00%	2,834,64	2.92%	94,110,34	108,821	100.00%	2,834,147	2.60%	105,987,55

合计计提坏账准备的其他应收款	89.12		1.03		8.09	,703.56		.56		6.00
合计	96,944,989.12	100.00%	2,834,641.03	2.92%	94,110,348.09	108,821,703.56	100.00%	2,834,147.56	2.60%	105,987,556.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
一年以内	1,463,453.97	14,634.54	1.00%
1 年以内小计	1,463,453.97	14,634.54	1.00%
1 至 2 年	4,404,086.00	440,408.60	10.00%
3 年以上	2,379,597.89	2,379,597.89	100.00%
4 至 5 年	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%
5 年以上	879,597.89	879,597.89	100.00%
合计	8,247,137.86	2,834,641.03	34.37%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

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	88,697,851.26		
合计	88,697,851.26		

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 493.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,427,830.00	4,434,830.00
往来款	89,577,449.15	101,257,150.34
其他	2,939,709.97	3,129,723.22
合计	96,944,989.12	108,821,703.56

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
指尖娱乐（香港）有限公司	往来款	63,598,934.20	1-2 年	65.60%	
北京华娱聚友兴业科技有限公司	往来款	17,537,527.06	1-2 年	18.09%	
北京市海淀兴华农工商公司	押金及保证金	4,338,830.00	1-2 年	4.48%	433,883.00
天津星娱科技有限公司	往来款	4,030,000.00	1-3 年	4.16%	
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	往来款	2,024,000.00	1 年以内	2.09%	
合计	--	91,529,291.26	--	94.41%	433,883.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,929,384,860.72	473,288,744.79	7,456,096,115.93	7,929,384,860.72	473,288,744.79	7,456,096,115.93
对联营、合营企业投资	31,592,672.76	9,592,938.76	21,999,734.00	31,592,672.76	9,592,938.76	21,999,734.00
合计	7,960,977,533.48	482,881,683.55	7,478,095,849.93	7,960,977,533.48	482,881,683.55	7,478,095,849.93

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京华娱聚友科技发展有限公司	11,023,277.77			11,023,277.77		
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	10,016,812.72			10,016,812.72		
北京华娱聚友兴业有限公司	6,743,177.99			6,743,177.99		
北京聚游掌联科技有限公司	2,629,322.13			2,629,322.13		
北京九号科技发展有限公司	1,026,000.00			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		3,880,844.79
指尖娱乐（香港）有限公司	183,790,500.00			183,790,500.00		
天津星娱科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
天津泛游科技有限公司	1,197,000,000.00			1,197,000,000.00		
天津文渊科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
天津掌趣投资管理有限公司	980,000.00			980,000.00		
海南动网先锋网络科技有限公司	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		
上游信息科技（上海）有限公司	1,177,640,000.00			1,177,640,000.00		469,407,900.00
北京天马时空网络技术有限公司	2,762,166,616.05			2,762,166,616.05		
合计	7,929,384,860.72			7,929,384,860.72		473,288,744.79

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市云悦科技有限公司	1,902,358.98									1,902,358.98	1,902,358.98
深圳市炼动科技有限公司	1,373,979.26									1,373,979.26	1,373,979.26
北京金石创娱网络科技有限公司	8,316,600.52									8,316,600.52	6,316,600.52
运动保信息技术有限公司（北京）有限公司	19,999,734.00									19,999,734.00	
小计	31,592,672.76									31,592,672.76	9,592,938.76
合计	31,592,672.76									31,592,672.76	9,592,938.76

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	637,721,645.79	575,776,187.31	192,069,312.90	193,010,792.22
其他业务	2,171,424.29	2,171,763.87	2,966,837.70	1,968,657.03
合计	639,893,070.08	577,947,951.18	195,036,150.60	194,979,449.25

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	430,000,000.00	214,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-3,302,359.21
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,122,900.77	12,167,926.95
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,702,488.78
合计	435,122,900.77	224,568,056.52

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	6,675,600.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-332,347.49	
减：所得税影响额	560,549.25	
少数股东权益影响额	411,099.25	
合计	5,371,604.69	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.37%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.31%	0.14	0.14

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人刘惠城先生、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、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；
 - 三、经公司法定代表人刘惠城先生签名的 2018 年半年度报告文本原件。
- 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。