

**艾格拉斯股份有限公司**  
**2018 年半年度财务报告**

**2018 年 08 月**

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：艾格拉斯股份有限公司

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	927,438,840.35	1,561,497,072.56
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	479,636,788.64	385,051,110.10
预付款项	21,761,293.80	17,990,695.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	167,666.67	191,666.67
应收股利	8,055,208.70	737,144.10
其他应收款	260,853,866.41	245,167,683.90
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	298,400,320.48	248,015,021.01

流动资产合计	1,996,313,985.05	2,458,650,393.70
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,412,059,320.00	669,642,840.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	171,551,565.61	172,350,707.29
投资性房地产		
固定资产	2,718,228.27	3,277,105.05
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	18,741,093.28	20,342,025.95
开发支出		
商誉	3,817,423,791.74	3,599,847,488.13
长期待摊费用	4,749,696.68	5,651,910.74
递延所得税资产	546,920.53	550,121.64
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,427,790,616.11	4,471,662,198.80
资产总计	7,424,104,601.16	6,930,312,592.50
流动负债：		
短期借款	711,800,000.00	298,200,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	37,930,895.71	41,769,190.85
预收款项	17,999,141.79	12,535,901.22
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,496,475.72	7,481,716.84
应交税费	21,988,946.57	28,266,708.02
应付利息	1,897,737.70	448,369.90
应付股利	18,448,962.31	
其他应付款	548,945,616.11	722,226,200.52
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		
其他流动负债		
流动负债合计	1,364,507,775.91	1,110,928,087.35
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,701,169.44	10,605,216.46
递延所得税负债	1,895,185.07	1,645,020.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,596,354.51	12,250,237.29
负债合计	1,368,104,130.42	1,123,178,324.64
所有者权益：		
股本	1,844,896,231.00	1,844,896,231.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,091,019,828.96	3,091,019,828.96

减：库存股		
其他综合收益	-38,520.43	-3,653,258.76
专项储备		
盈余公积	20,900,420.68	20,900,420.68
一般风险准备		
未分配利润	1,099,222,510.53	853,971,045.98
归属于母公司所有者权益合计	6,056,000,470.74	5,807,134,267.86
少数股东权益		
所有者权益合计	6,056,000,470.74	5,807,134,267.86
负债和所有者权益总计	7,424,104,601.16	6,930,312,592.50

法定代表人：王双义

主管会计工作负责人：吕文仁

会计机构负责人：叶长娟

## 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	120,386,794.75	877,791,047.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利	120,000,000.00	120,000,000.00
其他应收款	1,752,773,338.74	775,174,825.23
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	8,954,540.67	4,049,973.06
流动资产合计	2,002,114,674.16	1,777,015,846.26
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	4,198,570,000.00	4,198,550,000.00
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	400,000.00	
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,198,970,000.00	4,198,550,000.00
资产总计	6,201,084,674.16	5,975,565,846.26
流动负债：		
短期借款	711,800,000.00	298,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	154,748.67	910,107.73
应交税费	461,729.17	187,465.88
应付利息	1,897,737.70	448,369.90
应付股利	18,448,962.31	
其他应付款	491,872,205.74	694,814,905.74
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,224,635,383.59	994,560,849.25

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,224,635,383.59	994,560,849.25
所有者权益：		
股本	1,844,896,231.00	1,844,896,231.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,096,483,147.39	3,096,483,147.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,900,420.68	20,900,420.68
未分配利润	14,169,491.50	18,725,197.94
所有者权益合计	4,976,449,290.57	4,981,004,997.01
负债和所有者权益总计	6,201,084,674.16	5,975,565,846.26

### 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	346,394,665.96	300,715,936.35
其中：营业收入	346,394,665.96	300,715,936.35
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	128,731,009.84	182,135,180.12
其中：营业成本	62,916,084.97	87,899,342.59
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	1,378,783.63	4,221,204.53
销售费用	10,216,000.84	28,062,254.39
管理费用	48,012,109.01	45,165,133.78
财务费用	-760,093.50	12,545,092.40
资产减值损失	6,968,124.89	4,242,152.43
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）	47,218,922.92	1,802,804.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	443,783.34	400,000.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	265,326,362.38	120,783,560.63
加：营业外收入	418,917.98	2,102,931.19
减：营业外支出	200,786.36	992,856.91
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	265,544,494.00	121,893,634.91
减：所得税费用	1,844,067.14	3,295,670.28
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	263,700,426.86	118,597,964.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（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	263,700,426.86	118,597,964.63
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	3,614,738.33	917,510.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,614,738.33	917,510.16
（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	3,614,738.33	917,510.16
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	3,614,738.33	917,510.16
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	267,315,165.19	119,515,474.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	267,315,165.19	119,515,474.79
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.06
（二）稀释每股收益	0.12	0.06

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王双义

主管会计工作负责人：吕文仁

会计机构负责人：叶长娟

## 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	0.00	67,011,277.51
减：营业成本	0.00	55,165,265.08
税金及附加	26,090.90	1,727,885.04
销售费用		
管理费用	6,515,850.58	11,977,183.45
财务费用	7,342,039.66	7,964,968.29
资产减值损失	-27,777,337.01	2,274,573.01
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,893,355.87	-15,982,117.38
加：营业外收入		697,877.31
减：营业外支出	100.00	964,727.45
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	13,893,255.87	-16,248,967.52
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,893,255.87	-16,248,967.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	13,893,255.87	-16,248,967.52
（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	0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位		

不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	13,893,255.87	-16,248,967.52
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	325,921,436.51	356,536,381.93
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		1,175,267.69
收到其他与经营活动有关的现金	34,423,902.94	23,876,175.97
经营活动现金流入小计	360,345,339.45	381,587,825.59
购买商品、接受劳务支付的现金	83,219,221.76	119,797,173.70
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	35,273,096.78	40,642,507.53
支付的各项税费	25,686,052.57	27,896,703.51
支付其他与经营活动有关的现金	115,150,187.57	46,077,572.78
经营活动现金流出小计	259,328,558.68	234,413,957.52
经营活动产生的现金流量净额	101,016,780.77	147,173,868.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000,585.00
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		51,000,585.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,777,865.61	3,850,303.62
投资支付的现金	999,878,760.00	27,764,655.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	128,856,722.70	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,131,513,348.31	31,614,958.62
投资活动产生的现金流量净额	-1,131,513,348.31	19,385,626.38

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	449,464,000.00	64,850,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	449,464,000.00	64,850,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	84,473,612.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,287,983.15	7,985,542.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	13,436,000.00	
筹资活动现金流出小计	54,723,983.15	92,459,155.37
筹资活动产生的现金流量净额	394,740,016.85	-27,609,155.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,698,318.48	-5,218,921.53
五、现金及现金等价物净增加额	-634,058,232.21	133,731,417.55
加：期初现金及现金等价物余额	1,561,497,072.56	377,039,298.39
六、期末现金及现金等价物余额	927,438,840.35	510,770,715.94

## 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		94,244,875.20
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,480,262.60	9,529,580.38
经营活动现金流入小计	10,480,262.60	103,774,455.58
购买商品、接受劳务支付的现金		35,103,733.76
支付给职工以及为职工支付的现金	1,893,505.22	10,321,234.44
支付的各项税费	430,924.21	5,931,203.59
支付其他与经营活动有关的现金	282,473,343.24	38,803,205.12

经营活动现金流出小计	284,797,772.67	90,159,376.91
经营活动产生的现金流量净额	-274,317,510.07	13,615,078.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000,585.00
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		50,000,585.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		899,890.00
投资支付的现金	877,826,760.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		13,389,388.00
投资活动现金流出小计	877,826,760.00	14,289,278.00
投资活动产生的现金流量净额	-877,826,760.00	35,711,307.00
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	449,464,000.00	64,850,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	449,464,000.00	64,850,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	84,473,612.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,287,983.15	7,985,542.87
支付其他与筹资活动有关的现金	13,436,000.00	
筹资活动现金流出小计	54,723,983.15	92,459,155.37
筹资活动产生的现金流量净额	394,740,016.85	-27,609,155.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-757,404,253.22	21,717,230.30
加：期初现金及现金等价物余额	877,791,047.97	4,436,633.42
六、期末现金及现金等价物余额	120,386,794.75	26,153,863.72

## 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	1,844,896,231.00				3,091,019,828.96		-3,653,258.76		20,900,420.68		853,971,045.98		5,807,134,267.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,844,896,231.00				3,091,019,828.96		-3,653,258.76		20,900,420.68		853,971,045.98		5,807,134,267.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,614,738.33				245,251,464.55		248,866,202.88
（一）综合收益总额							3,614,738.33				263,700,426.86		267,315,165.19
（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											-18,448,962.31		-18,448,962.31

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											-18,448,962.31		-18,448,962.31
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	1,844,896,231.00				3,091,019,828.96		-38,520.43		20,900,420.68		1,099,222,510.53		6,056,000,470.74

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	800,021,077.00				2,157,576,543.60		-448,092.41		16,652,760.42		444,247,786.37		3,418,050,074.98	
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	800,021,077.00				2,157,576,543.60		-448,092.41		16,652,760.42		444,247,786.37		3,418,050,074.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	640,016,861.00				-640,016,861.00		917,510.16				118,597,964.63		119,515,474.79
(一)综合收益总额							917,510.16				118,597,964.63		119,515,474.79
(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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	640,016,861.00				-640,016,861.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	640,016,861.00				-640,016,861.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,440,037,938.00				1,517,559,682.60	469,417.75		16,652,760.42		562,845,751.00		3,537,565,549.77

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,844,896,231.00				3,096,483,147.39				20,900,420.68	18,725,197.94	4,981,004,997.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,844,896,231.00				3,096,483,147.39				20,900,420.68	18,725,197.94	4,981,004,997.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-4,555,706.44	-4,555,706.44
（一）综合收益总额										13,893,255.87	13,893,255.87
（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											-18,448,962.31	-18,448,962.31	
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配											-18,448,962.31	-18,448,962.31	
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	1,844,896,231.00				3,096,483,147.39						20,900,420.68	14,169,491.50	4,976,449,290.57

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	800,021,077.00				2,163,039,862.03				16,652,760.42	-19,503,744.39	2,960,209,955.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	800,021,077.00				2,163,039,862.03				16,652,760.42	-19,503,744.39	2,960,209,955.06
三、本期增减变动	640,016,				-640,016,					-16,248,	-16,248,9

金额(减少以“-”号填列)	861.00				861.00					967.52	67.52	
(一) 综合收益总额										-16,248,967.52	-16,248,967.52	
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	640,016,861.00				-640,016,861.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	640,016,861.00				-640,016,861.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,440,037,938.00				1,523,023,001.03					16,652,760.42	-35,752,711.91	2,943,960,987.54

### 三、公司基本情况

艾格拉斯股份有限公司(于2017年8月3日由原浙江巨龙管业股份有限公司更名而来)系由浙江巨龙控

股集团有限公司、维美创业投资有限公司、浙江维科创业投资有限公司及吕仁高等16名自然人发起设立的股份有限公司，于2009年8月25日在金华市工商行政管理局登记注册，公司现持有统一社会信用代码为91330000704541761G的营业执照，公司股票于2011年9月29日在深圳证券交易所挂牌交易。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止2017年12月31日，公司累计发行股本总数1,844,896,231股（每股面值1元），注册资本为1,844,896,231元，其中，有限售条件的流通股份：A股1,236,108,854股；无限售条件的流通股份：A股608,787,377股。公司地址：浙江省金华市，总部位于浙江省金华市。

公司重要子公司北京艾格拉斯及其子公司、杭州搜影及其子公司、北京拇指玩及其子公司属于互联网和相关服务行业，其中，北京艾格拉斯主要经营活动为开发、运营和发行移动终端设备上运行的游戏；杭州搜影主要经营活动为运营移动互联网视频内容分发，为移动互联网视频内容提供商向用户提供网络视频点播提供分发服务；北京拇指玩主要经营活动为从事移动互联网游戏推广业务；其他子公司亦主要从事与移动文化娱乐内容相关的产品和服务。主要产品或服务：移动终端游戏的开发与发行、视频的内容资源和相关服务等。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月30日决议批准报出。

公司2018年1-6月纳入合并范围的子公司共32户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加13户，减少6户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的合并及母公司财务状况及2018年1-6月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月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。

## 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）同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。

### （2）合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失

实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。

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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

### （1）金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：①持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；②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。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产。

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

#### (4) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，或被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；③不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A.按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司

计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 1000 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	7.00%	7.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 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：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项期末金额 1000 万元以下的应收款项，若应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认

	该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。
--	--

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、持有待售资产

本公司若主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面

价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 14、长期股权投资

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

### （1）共同控制，重大影响的判断

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （2）投资成本的确定

①对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

③除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政

策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，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。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，

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

### 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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。采用成本模式进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

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

### 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

### 16、固定资产

#### (1) 确认条件

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

#### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-35 年	5%	3.17%-2.71%
专用设备	年限平均法	10-12 年	5%	9.50%-7.92%
通用设备	年限平均法	3-5 年	5%	31.67%-19%
运输设备	年限平均法	4-8 年	5%	23.75%-11.88%

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

#### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 17、在建工程

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

3 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括土地使用权、软件著作权、办公软件、制砂场经营权、采矿权等。按成本进行初始计量。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。具体摊销年限如下：

项目	摊销年限
土地使用权	50
办公软件	3-5
软件著作权	3

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更

处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

## 22、长期资产减值

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

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入减值损失。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产装修费、委托开发费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划为设定提存计划。对设定提存计划，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、预计负债

因对外担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，公司考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### (1) 收入确认原则：

##### ①商品销售收入

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

##### ②提供劳务收入

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

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够

区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### ③使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### ④利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## (2) 收入确认的具体方法

### ①互联网及相关服务收入确认

#### A.游戏发行收入

a.按照游戏的不同发行模式，游戏收入分为自主发行收入和代理发行收入。

自主发行是指游戏服务器由北京艾格拉斯架设并负责管理，自主发行可以通过官网提供游戏下载，或者与平台商进行合作，通过其 APP 平台提供游戏下载。自主发行收入是在与合作方对账确认后，将按照协议约定的分成比例北京艾格拉斯应分得金额根据不同渠道录入游戏数据统计平台，用以计算虚拟货币折扣率及道具价值，之后根据游戏数据统计平台中玩家实际使用道具情况结转收入，其中：周期性道具自第一次使用开始在使用周期内平均摊销，其他道具在实际使用时确认收入。

代理发行是指北京艾格拉斯将所开发的游戏授权给发行商代理发行，游戏服务器由发行商架设。代理发行收入根据北京艾格拉斯与发行商确认后，根据协议约定的分成比例确认。

b.北京艾格拉斯与合作方签订委托技术开发协议，北京艾格拉斯负责游戏的开发，开发完成后将游戏版权移交给合作方，并由合作方负责游戏的所有运营维护工作。合作方按照协议约定分成比例支付给北京艾格拉斯分成款。北京艾格拉斯按照实际结算的分成款确认收入。

c.游戏软件授权运营收入根据合同约定，北京艾格拉斯将相关游戏的运营或代理权利以及所需技术交付买方后确认营业收入。

#### B.游戏推广收入确认

公司通过“拇指玩”平台提供移动互联网游戏推广业务。具体分为SDK模式、CPS模式、单机游戏以及联合推广模式四种类型。

##### a. SDK模式

公司与游戏开发商或代理商签订合作协议，在“拇指玩”平台上发布并推广游戏前，游戏开发商或代理商需在游戏包内安装、嵌入公司自行开发的SDK计费系统。游戏玩家在“拇指玩”平台下载游戏后，使用“拇指玩”平台提供的注册登录系统和充值渠道（支付宝、微信、银联及易宝等）和计费系统购买游戏内道具。公司负责游戏玩家在“拇指玩”平台的注册、登录，以及游戏在平台上的推广、充值服务，计费系统的管理；游戏开发商或代理商负责游戏的运营、技术支持服务和客服工作。公司按照协议约定，结算分成款给游戏开发商或代理商。公司在当月按照游戏充值款扣除充值渠道费用以及应付给游戏开发商或代理商分成款后的净额确认收入。

##### b.CPS模式

公司与游戏开发商或代理商签订合作协议，在“拇指玩”平台上发布并推广游戏。游戏玩家通过“拇指玩”平台下载游戏，在游戏开发商的注册登录系统和充值平台进行充值获得虚拟货币后，再在游戏中购买道具。公司负责游戏在“拇指玩”平台上的推广，游戏开发商负责游戏的注册登录、充值服务、计费系统的管理、游戏的运营、技术支持服务和客服工作。充值渠道扣除充值渠道费用后付款给游戏开发商或代理商，再由游戏开发商或代理商按照协议约定分成比例支付给公司分成款。本公司按照实际结算的分成款确认收入。

##### c.单机游戏

游戏开发商或代理商委托公司推广单机游戏。公司与电信运营商签订合作协议，游戏开发商或代理商将游戏提交运营商系统，公司从运营商后台获取加入计费方式的游戏并上线“拇指玩”平台。游戏上线后，游戏玩家在“拇指玩”平台上下载单机游戏，并以短信扣费的方式购买游戏内道具。电信运营商负责费用的收取、记录和结算，并按照协议中约定的分成比例分别支付给本公司、游戏开发商或代理商结算分成款。本公司按照实际结算的分成款确认收入。

#### d.联合推广模式

联合推广模式是指公司通过独代发行或联合发行的方式从游戏开发商处获取游戏产品的独家或部分的代理发布经营授权后，与多家游戏平台类公司合作，联合推广该游戏产品。在联合推广模式下，平台运营负责在各自平台上运营该游戏产品、对产品进行推广、充值服务以及计费系统的管理，游戏开发商负责提供游戏产品、版本更新、技术支持服务，本公司负责代理发行，将游戏推广给各平台运营商。平台运营商将其在游戏中取得的收入扣除充值通道费用后按协议约定的比例分成给本公司，本公司再按照与游戏开发商的协议约定的比例结算分成款确认收入。

#### C.视频内容资源分发业务收入确认的具体方法

用户下载“拇指影吧”和“私享影院”APP软件，在支付费用并注册成为普通会员或VIP会员后可以获取视频等内容资源。在用户支付费用时，会根据用户手机运营商信息和省份信息自动匹配合适的支付通道。用户支付费用的方式包括如下两种：

a.运营商计费，即通过中国移动、中国联通及中国电信三大运营商的计费通道来实现扣费。公司与运营商、通道商或计费解决方案提供商根据充值实际收益按照约定的分成方法结算。不同运营商、通道商或计费解决方案提供商在结算周期上存在一定差异，根据合同约定的结算周期分为N+1、N+2 和N+3，即通道商分别于第N+1 月、第N+2月或者第N+3月按照约定的分成方法向公司支付分成款。公司根据当月充值实际受益以及约定的分成方法计算并确认收入。

b.第三方计费，即通过支付宝、微信、网银等第三方支付来实现扣费。第三方支付平台扣除一定手续费后将充值款项支付给公司。公司根据当月充值实际受益扣除手续费后确认收入。

#### D.广告收入确认的具体方法

公司子公司在“拇指玩”平台、“拇指影吧”平台上嵌入自行研发的广告SDK 分发系统，向客户提供广告推广服务。公司与客户根据CPA（按有效用户数量乘以约定单价）、CPS（按实际收入分成）或CPD（按天收费）等不同方法进行结算。公司日常按与客户实际结算金额开票确认收入，期末按合同约定结算方式根据实际充值收入及分成比例或推广天数乘以约定单价计算并确认收入。

#### ③保理业务收入确认

保理业务在相关的保理利息收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，按保理合同约定的利率及投放的保理本金计算当期应确认的保理利息收入。

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入

当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

## （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所

得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

#### (1) 坏账准备计提

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

#### (2) 可供出售金融资产减值

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

#### (3) 长期资产减值准备

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

产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

#### （4）折旧和摊销

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

#### （5）递延所得税资产

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

#### （6）所得税

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

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

#### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税劳务按计税收入 6% 计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差	6%

	额计缴增值税。	
消费税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴	7%
城市维护建设税	分别按实际缴纳的流转税的 3%、2% 计缴。	3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%、12.5%、10%、0% 计缴	25%、15%、12.5%、10%、0%

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	25%
北京艾格拉斯	15%
北京指尖乾坤信息技术有限公司	12.5%
HongKong EGLS Ltd	16.5%
Hong Kong Sea Dragon Co.,Ltd	16.5%
Korea EGLS Ltd	[注]Korea EGLS Ltd 适用累进税率缴纳法人税，利润总额 2 亿韩元以下按 10% 计缴法人税，2 亿韩元以上部分按 20% 计缴法人税。
SSPI Ltd	0%
Allwin Capital Limited	0%
新疆艾格拉斯信息技术有限公司	0%
霍尔果斯艾格拉斯商业保理有限公司	0%
杭州搜影	12.5%
杭州搜听科技有限公司	20%
杭州升米网络科技有限公司	12.5%
霍尔果斯泰享网络科技有限公司	0%
霍尔果斯拇指玩网络科技有限公司	0%
北京拇指玩	15%
除上述外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

(1) 根据国务院《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发〔2000〕18 号)、国务院《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》(国发〔2011〕4 号)、财政部与国家税务总局《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税〔2000〕25 号)、财政部与国家税务总局《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)的相关规定，北京艾格拉斯、北京指尖乾坤信息技术有限公司、杭州搜影、杭州升米网络科技有限公司享受软件企业企业所得税优惠政策。北京艾格拉斯 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日减半缴纳企业所得税。于 2016 年 12 月 22 日被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201611001902 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条(第二款)国家需要重点扶持的高新技术企业，2016-2018

年享受高新技术企业企业所得税优惠政策，本期按15%的税率征收企业所得税。北京指尖乾坤信息技术有限公司、杭州搜影、杭州升米网络科技有限公司2017年1月1日-2019年12月31日减半缴纳企业所得税。

(3) 根据《财政部、国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕112号)规定，并经主管税务机关备案，新疆艾格拉斯信息技术有限公司、霍尔果斯艾格拉斯商业保理有限公司、霍尔果斯泰亨网络科技有限公司、霍尔果斯拇指玩网络科技有限公司2016年1月1日-2020年12月31日免缴企业所得税。

(4) 根据财政部和税务总局发布《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号)的相关规定，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2018年杭州搜听科技有限公司被认定为小型微利企业，2018年1月1日至2018年06月30日期间，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(5) 北京拇指玩于2016年12月22日被认定为高新技术企业，并取得编号为GR201611001236的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条(第二款)国家需要重点扶持的高新技术企业，2016-2018年享受高新技术企业企业所得税优惠政策，本期按15%的税率征收企业所得税。

### 3、其他

## 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	15,151.56	11,229.27
银行存款	927,423,688.79	1,561,485,843.29
合计	927,438,840.35	1,561,497,072.56

其他说明

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## 5、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	505,171,136.22	100.00%	25,534,347.58	5.05%	479,636,788.64	405,839,999.20	100.00%	20,788,889.10	5.12%	385,051,110.10
合计	505,171,136.22	100.00%	25,534,347.58	5.05%	479,636,788.64	405,839,999.20	100.00%	20,788,889.10	5.12%	385,051,110.10

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 年以内小计	493,318,131.56	24,665,906.58	5.00%
1 至 2 年	11,579,949.83	810,596.49	7.00%
2 至 3 年	200,410.81	30,061.63	15.00%
3 至 4 年	42,695.64	12,808.69	30.00%
4 至 5 年	29,948.38	14,974.19	50.00%
5 年以上			100.00%
合计	505,171,136.22	25,534,347.58	

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 4,745,458.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户1	42,234,377.86	8.36%	2,111,718.89
客户2	37,159,395.42	7.36%	1,857,969.77
客户3	31,519,499.22	6.24%	1,575,974.96
客户4	18,561,697.40	3.67%	928,084.87
客户5	16,088,592.16	3.18%	804,429.61

合计	145,563,562.06	28.81%	7,278,178.10
----	----------------	--------	--------------

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

## 6、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	21,359,170.44	98.15%	16,365,499.26	90.97%
1 至 2 年	402,123.36	1.85%	1,625,196.10	9.03%
合计	21,761,293.80	--	17,990,695.36	--

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：

## (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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京春天互娱科技有限公司	11,020,582.86	50.64%
江西大麦互娱科技股份有限公司	1,886,792.40	8.67%
杭州俪科网络科技有限公司	1,000,000.00	4.60%
蓝沙信息技术（上海）有限公司	767,843.66	3.53%
上海浅夏信息技术有限公司	565,543.88	2.60%
合计	15,240,762.80	70.04%

其他说明：

## 7、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保理业务应收利息	167,666.67	191,666.67
合计	167,666.67	191,666.67

## (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
	8,055,208.70	737,144.10
合计	8,055,208.70	737,144.10

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 9、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	274,201,403.33	99.65%	13,828,786.92	5.04%	260,372,616.41	257,670,651.18	99.63%	12,984,217.28	5.04%	244,686,433.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备	962,500.00	0.35%	481,250.00	50.00%	481,250.00	962,500.00	0.37%	481,250.00	50.00%	481,250.00

的其他应收款										
合计	275,163,903.33	275,163,903.33%	14,310,036.92	5.20%	260,853,866.41	258,633,151.18	100.00%	13,465,467.28	5.21%	245,167,683.90

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			
1 年以内小计	272,861,249.28	13,643,062.46	5.00%
1 至 2 年	191,233.05	13,386.31	7.00%
2 至 3 年	1,148,921.00	172,338.15	15.00%
合计	274,201,403.33	13,828,786.92	5.04%

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 844,569.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## (4) 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
出售管业资产对价款[注 1]	253,324,750.63	253,324,750.63
押金保证金	3,618,608.90	3,943,152.70
资金拆借款	11,161,942.54	1,061,144.55
应收暂付款	6,796,330.51	60,500.00
个人备用金	262,270.75	243,603.30
合计	275,163,903.33	258,633,151.18

## (5) 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
浙江巨龙控股集团有限公司	资产出售价款	253,324,750.63	一年以内	92.06%	12,666,237.53
福州泰生丰载股权投资合伙企业(有限合伙)	暂付投资款	5,100,000.00	一年以内	1.85%	255,000.00
刘汉玉	拆出资金	3,581,000.00	一年以内	1.30%	179,050.00
成都八九七文化传播有限公司	垫付费用	2,610,000.00	一年以内	0.95%	130,500.00
杭州微实数据科技有限公司	垫付费用	2,000,000.00	一年以内	0.73%	100,000.00
合计	--	266,615,750.63	--	96.89%	13,330,787.53

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

**10、存货****(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

**11、持有待售的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	5,682,320.48	5,432,626.97

预交所得税		394.04
待摊费用		
中融信托借款保证金[注 2]	6,718,000.00	2,582,000.00
投资款[注 1]	286,000,000.00	240,000,000.00
合计	298,400,320.48	248,015,021.01

其他说明:

[注1]: 2017年11月7日签订投资协议, 协议规定拉萨掌易信息科技有限公司以货币资金方式投资西安星河网络小额贷款有限公司3亿元, 认缴该公司注册资本2亿元, 占其出资比例的28.57%。根据协议约定, 在增资款全部支付完成后, 拉萨掌易信息科技有限公司取得目标公司28.57%的股权。截止2018年06月30日已支付投资款2.86亿元, 投资款尚未支付完成。

[注2]: 根据与中融国际信托有限公司(简称“中融信托”)签署的编号为2017202006007802的《中融国际信托有限公司与艾格拉斯股份有限公司之信托贷款合同》, 中融信托按发放贷款额的1%收取借款保证金。

## 14、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:	1,412,059,320.00		1,412,059,320.00	669,642,840.00		669,642,840.00
按成本计量的	1,412,059,320.00		1,412,059,320.00	669,642,840.00		669,642,840.00
合计	1,412,059,320.00		1,412,059,320.00	669,642,840.00		669,642,840.00

### (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

### (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		
北京魔百创娱科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					90.00%	
上海掌域网络科技有限公司	5,970,000.00			5,970,000.00					19.90%	

有限公司										
北京寰立铭宇信息技术有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00					12.00%	
成都萤火虫	5,500,000.00		5,500,000.00	0.00						
北京兄弟创想科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00					19.05%	
霍尔果斯优达普信息技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					15.00%	
上海易界投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00						
成都掌龙科技有限公司	3,700,000.00			3,700,000.00					20.00%	
天津华泽智永股权投资合伙企业(有限合伙)	60,000,000.00	130,000,000.00		190,000,000.00					31.15%	
北京航天嘉诚精密科技发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					1.10%	
天津天宇文化传媒有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					15.00%	
成都义美游信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					19.90%	
美可(北京)文化传媒有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00					19.90%	

深圳市同翼电子技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					1.85%	
Breakout Bit Lnc	11,108,140.00	140,080.00		11,248,220.00					16.28%	
Grand Vision Holdings Limited	13,068,400.00	164,800.00		13,233,200.00					7.00%	
WAHO Entertianment Co.,Ltd	9,801,300.00	123,600.00		9,924,900.00					19.99%	
次元力（北京）科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					15.00%	
成都东方弘泰科技文化投资中心（有限合伙）	424,595,000.00	575,405,000.00		1,000,000.00						7,318,064.60
海南大云科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					19.00%	
上海乐源网络科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00					19.00%	
霍尔果斯畅游信息技术发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00					15.00%	
上海万概网络科技有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00					19.35%	
Stela LLC		33,083,000.00		33,083,000.00						
合计	669,642,840.00	747,916,480.00	5,500,000.00	1,412,059,320.00					--	7,318,064.60

## (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
------------	----------	----------	--	----

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

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

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

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、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											
成都掌沃 无限科技 有限公司	22,353,110.49			-780,529.24						21,572,581.25	
北京雪云 投资管理 股份有限 公司	149,997,596.80			-18,612.44						149,978,984.36	
小计	172,350,707.29			-799,141.60						171,551,565.61	
合计	172,350,707.29			-799,141.60						171,551,565.61	

其他说明

2017年10月25日巨龙互娱与北京厚载商贸有限公司、北京雪云投资管理股份有限公司三方签订股份转让协议，规定巨龙互娱以货币资金1.5亿元，受让北京厚载商贸有限公司持有的北京雪云投资管理股份有限公司人民币2,925万元的注册资本（对应公司45%的股份），巨龙互娱分别于2017年10月、11月向北京厚载商贸支付人民币3,000万元、12,000万元。

## 18、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额		6,070,261.05	504,229.92	1,639,425.71	8,213,916.68
2.本期增加金额		362,315.11			362,315.11
(1) 购置		362,315.11			362,315.11
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		6,432,576.16	504,229.92	1,639,425.71	8,576,231.79
二、累计折旧					
1.期初余额		4,088,028.95	355,533.78	493,248.90	4,936,811.63
2.本期增加金额		677,671.23	76,378.66	167,142.00	921,191.89
(1) 计提		677,671.23	76,378.66	167,142.00	921,191.89
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		4,765,700.18	431,912.44	660,390.90	5,858,003.52
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		1,666,875.98	72,317.48	979,034.81	2,718,228.27
2. 期初账面价值		1,982,232.10	148,696.14	1,146,176.81	3,277,105.05

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## 24、油气资产

 适用  不适用

## 25、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	办公软件		版权金	软件著作权	合计
一、账面原值								
1.期初余额				1,174,334.49		11,285,582.72	39,488,500.00	51,948,417.21
2.本期增加金额						1,781,546.74	1,700,000.00	3,481,546.74
(1) 购置				1,781,546.74		1,781,546.74	1,700,000.00	1,781,546.74
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额						77,330.23		77,330.23
(1) 处置						77,330.23		77,330.23
4.期末余额				1,174,334.49		12,989,799.23	41,188,500.00	55,352,633.72
二、累计摊销								
1.期初余额				684,068.29		3,424,239.63	27,498,083.34	31,606,391.26
2.本期增加金额				172,934.40		2,391,631.46	2,440,583.33	5,005,149.19
(1) 计提				172,934.40		2,391,631.46	2,440,583.33	5,005,149.19
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额				857,002.69		5,815,871.09	29,938,666.67	36,611,540.45
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值				317,331.80		7,173,928.14	11,249,833.33	18,741,093.27

2.期初账面价值				490,266.20		7,861,343.09	11,990,416.66	20,342,025.95
----------	--	--	--	------------	--	--------------	---------------	---------------

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 71.34%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 26、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
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京艾格拉斯	2,267,469,769.66			2,267,469,769.66
杭州搜影	1,062,835,874.22			1,062,835,874.22
北京拇指玩	269,491,844.25			269,491,844.25
霍尔果斯掌沃智能网络科技有限公司	50,000.00			50,000.00
成都萤火虫		217,576,303.61		217,576,303.61
合计	3,599,847,488.10	217,576,303.61		3,817,423,791.74

### (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
-----------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

喀什艾格拉斯创业投资有限公司原持有成都萤火虫19.25%的股权，本报告期内，北京指尖乾坤信息技术有限公司购买成都萤火虫剩余80.75%的股权，经交易各方协商确定交易价格为240,000,000.00元。上述合并对价与合并日（即2018年4月1日）成都萤火虫可辨认净资产的公允价值差额217,576,303.61元在合并报表中确认为商誉。

## 28、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
场地租金					
租入房屋装修支出	2,938,765.82	508,252.43	584,936.76	600,834.85	2,261,246.64
委托开发费	2,515,723.18		628,930.78		1,886,792.40
版权费	197,421.74	485,436.90	81,201.00		601,657.64
合计	5,651,910.74	993,689.33	1,295,068.54	600,834.85	4,749,696.68

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

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	18,523,846.88	546,920.53	4,284,954.98	550,121.64
合计	18,523,846.88	546,920.53	4,284,954.98	550,121.64

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	13,658,178.26	1,895,185.07	11,990,416.67	1,645,020.83
合计	13,658,178.26	1,895,185.07	11,990,416.67	1,645,020.83

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		546,920.53		550,121.64
递延所得税负债		1,895,185.07		1,645,020.83

#### (4) 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	21,320,537.62	14,132,426.95
可抵扣亏损	66,085,302.12	61,163,554.39
合计	87,405,839.74	75,295,981.34

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年			
2019 年			
2020 年	16,294,802.42	16,294,802.42	2015 年可结转亏损
2021 年	28,273,823.93	28,273,823.93	2016 年可结转亏损
2022 年	16,594,928.04	16,594,928.04	2017 年可结转亏损
2023 年	4,921,747.73		2018 年可结转亏损
合计	66,085,302.12	61,163,554.39	--

其他说明：

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证借款	671,800,000.00	258,200,000.00
信用借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	711,800,000.00	298,200,000.00

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 33、衍生金融负债

适用  不适用

## 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 35、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	13,950.00	8,000.00
工程设备款	68,519.00	
应付渠道分成款	22,695,439.71	35,158,251.09
应付游戏分成款	11,230,907.25	4,329,563.58
服务费	1,000,000.00	2,216,353.85
版权金	2,922,079.75	

水电费等		57,022.33
合计	37,930,895.71	41,769,190.85

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 36、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款		
游戏收入预收款	17,858,717.04	12,418,640.22
广告收入预收款	140,424.75	102,261.00
其他		15,000.00
合计	17,999,141.79	12,535,901.22

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 37、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	7,271,658.17	34,668,848.25	36,734,092.11	5,206,414.31
二、离职后福利-设定提	210,058.67	1,559,325.79	1,479,323.05	290,061.41

存计划				
三、辞退福利		24,870.00	24,870.00	
合计	7,481,716.84	36,253,044.04	38,238,285.16	5,496,475.72

**(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	7,097,909.65	30,644,861.39	32,759,846.13	4,982,924.91
2、职工福利费		772,795.34	772,795.34	
3、社会保险费	146,263.52	1,229,980.47	1,180,059.59	196,184.40
其中：医疗保险费	129,953.68	944,974.48	899,701.75	175,226.41
工伤保险费	6,208.34	89,862.27	88,552.24	7,518.37
生育保险费	10,101.50	59,255.60	54,761.96	14,595.14
4、住房公积金		2,007,033.00	2,007,033.00	
5、工会经费和职工教育经费	27,485.00	14,178.05	14,358.05	27,305.00
合计	7,271,658.17	34,668,848.25	36,734,092.11	5,206,414.31

**(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	200,276.90	1,502,982.35	1,424,907.99	278,351.26
2、失业保险费	9,781.77	56,343.44	54,415.06	11,710.15
合计	210,058.67	1,559,325.79	1,479,323.05	290,061.41

其他说明：

**38、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,995,155.62	19,735,149.52
企业所得税	1,919,042.80	3,213,493.80
个人所得税	1,243,223.34	712,486.41
城市维护建设税	351,657.68	700,754.47

教育费附加	251,184.09	500,538.93
印花税	15,806.60	28,293.60
韩国特许权使用税	4,926,845.39	3,369,921.53
韩国附加税	1,274,940.33	
残疾人保障金	11,090.72	6,069.76
合计	21,988,946.57	28,266,708.02

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,897,737.70	448,369.90
合计	1,897,737.70	448,369.90

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	18,448,962.31	
合计	18,448,962.31	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### 41、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
应付暂收款	2,332,393.79	1,320,288.03
拆借款	26,901.51	24,041,006.75
股权转让款[注 1]	542,647,300.00	695,600,000.00
往来款	2,854,115.07	
应付发行费	1,084,905.74	1,264,905.74

合计	548,945,616.11	722,226,200.52
----	----------------	----------------

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

[注1]: 股权转让款为应付杭州搜影和北京拇指玩原股东现金对价, 根据发行股份及支付现金购买资产协议及补充协议、业绩承诺补偿协议及补充协议, 现金对价款根据补偿期年度实现利润情况分期支付。

**42、持有待售的负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动:

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
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明:

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (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

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 48、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、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	2,144,952.78		443,783.34	1,701,169.44	专项补助
自营游戏道具结余款	8,460,263.68		8,460,263.68		游戏道具摊销
政府专项补助					
合计	10,605,216.46		8,904,047.02	1,701,169.44	--

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
装修专项补助	2,144,952.78			443,783.34			1,701,169.44	与资产相关

合计	2,144,952.78			443,783.34			1,701,169.44	--
----	--------------	--	--	------------	--	--	--------------	----

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、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	1,844,896,231.00						1,844,896,231.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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）	3,091,019,828.96			3,091,019,828.96
合计	3,091,019,828.96			3,091,019,828.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**56、库存股**

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**57、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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,653,258.76	3,614,738.33			3,614,738.33		-38,520.43
外币财务报表折算差额	-3,653,258.76	3,614,738.33			3,614,738.33		-38,520.43
其他综合收益合计	-3,653,258.76	3,614,738.33			3,614,738.33		-38,520.43

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

**58、专项储备**

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**59、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	20,900,420.68			20,900,420.68
合计	20,900,420.68			20,900,420.68

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**60、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	853,971,045.98	444,247,786.37
调整后期初未分配利润	853,971,045.98	444,247,786.37

加：本期归属于母公司所有者的净利润	263,700,426.86	118,597,964.63
应付普通股股利	18,448,962.31	
期末未分配利润	1,099,222,510.53	562,845,751.00

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、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	346,394,665.96	62,916,084.97	299,701,338.91	72,396,792.88
其他业务			1,014,597.44	575,583.63
合计	346,394,665.96	62,916,084.97	300,715,936.35	72,972,376.51

## 62、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	621,630.60	686,798.14
教育费附加	443,851.28	505,488.37
房产税		1,046,389.57
土地使用税		1,844,078.73
印花税	248,990.78	138,449.72
残保金	64,310.97	
合计	1,378,783.63	4,221,204.53

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用		12,792,298.18
业务宣传费	2,586,541.62	6,735,001.27

职工薪酬	6,059,775.62	5,010,540.11
房租及物业费	455,202.43	
差旅费	190,012.79	1,030,543.71
业务招待费	43,223.20	898,710.13
资产折旧和摊销	9,942.63	11,003.36
办公费	37,012.91	
服务费	185,698.40	
其他	648,591.24	1,584,157.63
合计	10,216,000.84	28,062,254.39

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	27,573,371.29	20,457,719.76
资产折旧和摊销	2,663,899.36	8,594,517.13
职工薪酬	6,723,882.33	8,289,249.95
发行中介费及咨询服务费	5,422,409.30	2,483,329.75
税费（注）	88,312.84	
办公费	1,259,685.77	1,116,719.24
停工损失		62,434.98
业务招待费	534,388.88	1,101,327.19
差旅费	534,432.34	621,445.12
汽车费用	24,127.00	467,328.48
交通费	22,115.07	
装修费	476,184.54	
房租及物业费	1,319,211.35	
其他	1,370,088.94	1,971,062.18
合计	48,012,109.01	45,165,133.78

其他说明：

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	15,412,822.64	7,530,855.78
利息收入	-10,873,551.67	-858,027.87
汇兑损益	-5,398,318.65	5,313,329.82
其他	98,954.18	558,934.67
合计	-760,093.50	12,545,092.40

其他说明：

## 66、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	6,968,124.89	4,242,152.43
合计	6,968,124.89	4,242,152.43

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 68、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	-799,141.68	1,802,804.40
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,318,064.60	
非同一控制下企业合并原持有少数股权投资成本与购买日公允价值的差额	40,700,000.00	
合计	47,218,922.92	1,802,804.40

其他说明：

## 69、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

**70、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
高新区装修补贴款	443,783.34	
职工公寓建设专项补助		400,000.00
合计	443,783.34	400,000.00

**71、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
政府补助	418,518.67	2,102,363.23	862,302.01
非流动资产处置利得合计	397.28	567.96	397.28
其他	2.03		2.03
合计	418,917.98	2,102,931.19	862,701.32

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
税收返还							1,361,867.55	与收益相关
奖励资金						418,518.67	740,495.68	与收益相关
项目补助						443,783.34	400,000.00	与资产相关
合计	--	--	--	--	--	862,302.01	2,502,363.23	--

其他说明：

**72、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
捐赠支出	200,000.00	75,000.00	200,000.00
罚款、滞纳金、赔偿金	786.36	915,034.53	786.36
其他		2,822.38	
合计	200,786.36	992,856.91	

其他说明：

### 73、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	1,590,701.79	3,081,554.84
递延所得税费用	253,365.35	214,115.44
合计	1,844,067.14	3,295,670.28

#### (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	265,544,494.00
所得税费用	1,844,067.14

其他说明

### 74、其他综合收益

详见附注。

### 75、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	13,400,419.01	858,027.87
收回银行承兑汇票、银行保函保证金		5,000,000.00
收到的政府补助	418,518.67	2,365,233.55
收回各项经营保证金		2,907,167.40
收到经营层保证金		200,000.00
收到的房租电费收入		336,480.00
收到的各项营业外收入	107,964.82	31,795.47
收到其他暂收应付款	14,886,000.44	12,177,471.68
收到商业保理本金	5,486,000.00	
收到往来款	125,000.00	

合计	34,423,902.94	23,876,175.97
----	---------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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
支付各项经营费用	26,042,189.93	30,758,876.92
支付银行承兑汇票、银行保函保证金		2,360,000.00
支付商业保理本金	55,000,000.00	
支付各项营业外支出		1,017,138.76
支付各项经营保证金		2,540,000.00
支付往来款	30,154,998.85	
支付其他经营性暂付应收款	3,952,998.79	9,401,557.10
合计	115,150,187.57	46,077,572.78

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
	13,436,000.00	0.00
合计	13,436,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 76、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	263,700,426.86	118,597,964.63
加：资产减值准备	6,968,124.89	4,684,804.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	921,191.89	13,225,096.33
无形资产摊销	5,005,149.19	6,146,859.95
长期待摊费用摊销	1,295,068.54	770,512.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-397.28	-567.96
财务费用（收益以“—”号填列）	-859,047.68	12,545,092.40
投资损失（收益以“—”号填列）	-47,218,922.92	-1,802,804.40
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	3,201.11	55,735.55
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	250,164.24	
存货的减少（增加以“—”号填列）		-1,424,685.58
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-142,988,189.50	-5,334,751.83
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	13,940,011.43	-539,827.76
其他		250,439.34
经营活动产生的现金流量净额	101,016,780.77	147,173,868.07
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	927,438,840.35	510,770,715.94
减：现金的期初余额	1,561,497,072.56	377,039,298.39
现金及现金等价物净增加额	-634,058,232.21	133,731,417.55

## (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	140,000,000.00
其中：	--
萤火虫	140,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	11,143,277.30
其中：	--
萤火虫	11,143,277.30
其中：	--
萤火虫	
取得子公司支付的现金净额	128,856,722.70

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (4) 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	927,438,840.35	1,561,497,072.56
其中：库存现金	15,151.56	11,229.27
可随时用于支付的银行存款	927,423,688.79	1,561,485,843.29
三、期末现金及现金等价物余额	927,438,840.35	1,561,497,072.56

其他说明：

## 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

## 79、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	28,730,725.35	6.6166	190,099,717.35
欧元			
港币			
韩元	2,703,636,997.43	0.005903	15,959,569.20
应收账款	--	--	
其中：美元	5,893,517.18	6.6166	38,995,045.77
欧元			
港币			
韩元	34,677,971.90	0.005903	304,704.07
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
韩元	39,550,500.00	0.005903	233,466.60
预付款项			
韩元	35,410,686.00	0.005903	209,029.28
美元	75,000.00	6.6166	496,245.00

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

名称	主要经营地	记账本位币
HongKong EGLS Ltd	香港	美元
Hong Kong Sea Dragon Co.,Ltd	香港	美元
Korea EGLS Ltd	韩国	韩元
SSPI Ltd	英属维尔京群岛	美元
Allwin Capital Limited	英属维尔京群岛	美元

## 80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 81、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
成都萤火虫	2014年12月01日	550.00	19.25%	货币购买	2018年04月01日	实施控制日		
成都萤火虫	2018年04月01日	14,000.00	80.75%	货币购买	2018年04月01日	实施控制日	3,364,137.72	347,829.10

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	193,800,000.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	46,200,000.00
合并成本合计	240,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	22,423,696.39
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	217,576,303.61

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	成都萤火虫	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	23,542,041.87	21,830,898.06
货币资金	11,143,277.30	11,143,277.30
应收款项	10,599,537.82	10,599,537.82
固定资产	99,226.75	88,082.94
无形资产	1,700,000.00	
负债：	861,673.91	861,673.91
应付款项	861,673.91	861,673.91
净资产	22,680,367.96	20,969,224.15
取得的净资产	22,680,367.96	20,969,224.15

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

本年度未发生反向购买。

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

公司名称	出资额（万元）	出资比例（%）	增加方式
拉萨艾格拉斯信息技术有限公司	2	100.00	新设
霍尔果斯掌娱信息技术有限公司	0	100.00	新设
新疆艾格拉斯融资租赁有限公司	0	100.00	新设
霍尔果斯艾格拉斯股权投资合伙企业（有限合伙）	5	100.00	新设

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
巨龙互娱	北京市	北京市	租赁和商务服务业	100.00%		设立
北京艾格拉斯	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
喀什指尖乾坤网络科技有限公司	新疆喀什	新疆喀什	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
Hong Kong Sea Dragon Co.,Ltd	香港	香港	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
北京指尖乾坤信息技术有限公司	北京市	北京市	科学研究和技术服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
达孜艾格拉斯创业投资有限公司	西藏达孜县	西藏达孜县	租赁和商务服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
HongKong EGLS Ltd	香港	香港	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
Korea EGLS Ltd	韩国	韩国	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
SSPI Ltd	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
AllWin Capital Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00%	设立
北京艾瑞福信息技术有限公司	北京市	北京市	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00%	设立
喀什艾格拉斯创业投资有限公司	新疆喀什	新疆喀什	租赁和商务服务业		100.00%	设立
新疆艾格拉斯信息技术有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00%	设立
北京掌易文化咨	北京市	北京市	租赁和商务服务		100.00%	设立

询中心（有限合伙）			业			
霍尔果斯艾格拉斯商业保理有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	租赁和商务服务业		100.00%	设立
喀什优通信息技术有限公司	北京市	北京市	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00%	设立
喀什乐线信息技术有限公司	新疆喀什	新疆喀什	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00%	设立
北京艾格艾斯信息技术有限公司	北京市	北京市	科学研究和技术服务业		100.00%	设立
成都艾格拉斯孵化器管理有限公司	四川成都	四川成都	租赁和商务服务业		100.00%	设立
霍尔果斯艾格拉斯信息技术有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00%	设立
霍尔果斯掌沃智能网络科技有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	批发和零售业		100.00%	设立
北京艾格拉斯信息技术有限公司	北京市	北京市	科学研究和技术服务业		100.00%	设立
霍尔果斯指尖乾坤信息技术有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00%	设立
霍尔果斯艾瑞福信息技术有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00%	设立
成都萤火虫	成都	成都	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
新疆艾格拉斯融资租赁有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	融资租赁		100.00%	设立
霍尔果斯艾格拉斯股权投资合伙企业（有限合伙）	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	股权投资		100.00%	设立
杭州搜影	浙江杭州	浙江杭州	科学研究和技术服务业	100.00%		非同一控制下企业合并

霍尔果斯泰享网络科技有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州升米网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州搜听科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	科学研究和技术服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
北京拇指玩	北京市	北京市	科学研究和技术服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
霍尔果斯拇指玩网络科技有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
霍尔果斯巨游网络科技有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	科学研究和技术服务业	100.00%		设立
拉萨掌易信息科技有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		设立
拉萨艾格拉斯信息技术有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		设立
霍尔果斯掌娱信息技术有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (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
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(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

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

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、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	
成都掌沃无限科技有限公司	四川成都	四川成都	服务业		48.00%	权益法核算
北京雪云投资管理股份有限公司	北京市	北京市	投资		45.00%	权益法核算

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：

**(2) 重要合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

其他说明

**(3) 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	
	成都掌沃无限科技有限 公司	北京雪云投资管理股份 有限公司	成都掌沃无限科技有限 公司	北京雪云投资管理股份 有限公司
流动资产	24,256,148.45	95,986,956.34	18,436,002.56	50,688,604.93
非流动资产	1,220,482.08	5,969,026.27	1,610,009.94	20,309,015.06
资产合计	25,476,630.53	101,955,982.61	20,046,012.50	70,997,619.99
流动负债	12,252,029.07	566,237.90	5,195,308.45	4,723,459.70
负债合计	12,252,029.07	566,237.90	5,195,308.45	4,723,459.70
归属于母公司股东权益	13,224,601.46	101,389,744.71	14,850,704.05	66,274,160.29
按持股比例计算的净资 产份额	6,347,808.70	45,625,385.12	7,128,337.94	29,823,372.13
--商誉	14,524,772.55	104,356,002.44	15,224,772.55	120,174,224.67
对合营企业权益投资的 账面价值	20,872,581.25	149,981,387.56	22,353,110.49	149,997,596.80

其他说明

**(4) 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：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 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	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括市场风险、流动风险及信用风险。

**1. 市场风险**

外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。本公司的信用风险主要来自于银行存款和应收款项。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本公司的应收账款风险点分布在多个合同方和多个客户，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司前五大客户占应收账款比例为 23.91%（2016 年末为 24.96%），因此本公司没有重大的信用集中风险。

## 3、流动风险

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

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-5年	5年以上
金融负债：					
银行借款	711,800,000.00	711,800,000.00	711,800,000.00		
应付账款	37,930,895.71	37,930,895.71	37,930,895.71		
应付利息	1,897,737.70	1,897,737.70	1,897,737.70		
其他应付款	548,245,616.11	548,245,616.11	62,795,616.11	485,450,000.00	
合计	1299874249.52	1299874249.52	814424249.52	485,450,000.00	

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
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
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浙江巨龙控股集团 有限公司	金华市	实业投资	5000 万元	17.17%	17.17%

本企业的母公司情况的说明

注：巨龙控股直接持有及通过金华巨龙文化产业投资有限公司间接持有本公司的股份总数316,836,400股，持股比例和表决权比例均为17.17%

本企业最终控制方是吕仁高。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
金华巨龙物流有限公司	母公司的全资子公司
浙江巨龙旅游开发有限公司	母公司的全资子公司
北京寰立铭宇信息技术有限公司	北京艾格拉斯参股的公司
王双义	董事长、总经理
楼蓉	吕仁高之配偶
吕成杰	公司股东，吕仁高之子
陈文晶	吕成杰之配偶
吕成浩	吕仁高之子

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
金华巨龙物流有限公司	产品运输劳务				1,966,636.30
浙江金华神马板材销售有限公司	采购原材料				4,424,696.25

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
北京寰立铭宇信息技术有限公司	游戏分成结算	235,762.74	685,463.21
北京寰立铭宇信息技术有限公司	提供美术劳务	146,000.00	199,056.60

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王双义	671,800,000.00	2017年11月21日	2019年11月21日	否

关联担保情况说明

2017年11月21日，保证人王双义与债权人中融国际信托有限公司（简称“中融信托”）签署编号为2017202006007804的保证合同，为中融信托与本公司签署编号为2017202006007802的《中融国际信托有限公司与艾格拉斯股份有限公司之信托贷款合同》项下债务人本公司提供保证担保。

保证担保范围为主合同下债务人的全部债务，担保金额为本金为6.718亿元的信托贷款本息，保证期间为自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年。截止2018年06月30日，信托贷款本金累计为671,800,000.00元，担保尚未履行完毕。

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,419,202.06	848,194.06

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
北京兄弟创想科技有限公司					
北京寰立铭宇信息技术有限公司		141,720.91	7,086.05	130,377.82	6,518.89
合计		141,720.91	7,086.05	130,377.82	6,518.89
应收利息：					
北京兄弟创想科技有限公司		167,666.67		191,666.67	
合计		167,666.67		191,666.67	
其他应收款：					
浙江巨龙控股集团 有限公司		253,324,750.63	12,666,237.53	253,324,750.63	12,666,237.53
合计		253,324,750.63	12,666,237.53	253,324,750.63	12,666,237.53
应收股利：					
成都东方弘泰科技 文化投资中心(有限 合伙)		8,055,208.70			737,144.10
合计		8,055,208.70			737,144.10

**(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
------	-----	--------	--------

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**4、股份支付的修改、终止情况****5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至资产负债表日，公司不存在需披露的或有事项。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

截至2018年06月30日，公司合并财务报表确认商誉总额为381,742.38万元，占资产总额的 51.47 %。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

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	260,426,760.07	13,021,338.00	5.00%
1 年以内小计	260,426,760.07	13,021,338.00	5.00%
合计	260,426,760.07	13,021,338.00	5.00%

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-27,777,337.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,765,794,676.74		13,021,338.00		1,752,773,338.74	815,973,500.24	40,798,675.01		775,174,825.23
合计	1,765,794,676.74		13,021,338.00		1,752,773,338.74	815,973,500.24	40,798,675.01		775,174,825.23

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			
	260,426,760.07	13,021,338.00	5.00%
1 年以内小计	260,426,760.07	13,021,338.00	5.00%
合计	260,426,760.07	13,021,338.00	5.00%

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-27,777,337.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## (4) 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
应收巨龙控股资产转让款	253,324,750.63	253,324,750.63
子公司资金往来	1,505,367,916.67	560,588,249.61
押金保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
应收暂付款	5,102,009.44	60,500.00
合计	1,765,794,676.74	815,973,500.24

## (5) 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
喀什优通信息技术有限公司	子公司资金拆借	665,000,000.00	1 年以内	37.66%	
北京巨龙互娱创业投资有限公司	子公司资金拆借	368,300,000.00	1 年以内	20.86%	

霍尔果斯巨游网络科技有限公司	子公司资金拆借	276,500,000.00	1 年以内	15.66%	
浙江巨龙控股集团有 限公司	资产转让款	253,324,750.63	1 年以内	14.35%	12,666,237.53
拉萨掌易信息科技有 限公司	子公司资金拆借	100,567,916.67	1 年以内	5.70%	
合计	--	1,663,692,667.30	--	94.23%	12,666,237.53

### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据

### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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	4,198,570,000.00		4,198,570,000.00	4,198,550,000.00		4,198,550,000.00
合计	4,198,570,000.00		4,198,570,000.00	4,198,550,000.00		4,198,550,000.00

### (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
北京艾格拉斯	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00		
巨龙互娱	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州搜影	1,355,000,000.00			1,355,000,000.00		
北京拇指玩	338,500,000.00			338,500,000.00		
拉萨掌易	50,000.00			50,000.00		
拉萨艾格拉斯信		20,000.00		20,000.00		

息技术有限公司					
合计	4,198,550,000.00	20,000.00		4,198,570,000.00	

**(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											

**(3) 其他说明****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
其他说明：				

**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他说明：		

**6、其他****十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	397.28	
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）	310,000.00	

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	40,700,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-115.69	
减：所得税影响额	-38,750.00	
合计	41,049,031.59	--

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	4.44%	0.14	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.75%	0.12	0.12

## 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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

