华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel):0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode):350003

审 计 报 告

华兴所（2020）审字GD—026号

芜湖三七互娱网络科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了芜湖三七互娱网络科技集团股份有限公司（以下简称三七互娱）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三七互娱2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三七互娱，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel):0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode):350003

（一）收入确认

1、事项描述

如“本附注三-二十六、收入及本附注五-三十五、营业收入和营业成本”所述，公司主要从事网络游戏的研发及运营，分为自主运营和联合运营。网络游戏运营高度依赖内部控制及IT系统，存在收入确认的固有风险，故我们将网络游戏的收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和测试与收入相关的内部控制，判断内部控制关键控制点的适当性及内部控制运行的有效性。

（2）执行IT审计。测试部分游戏后台充值数据、消费数据与财务信息是否一致；检查期末未消耗元宝真实性；测试游戏平均在线人数、付费人数、人均消费金额等指标与收入匹配性；进行分析性复核。

（3）检查收入结算及暂估准确性。由于对账或结算时间周期，为了满足权责发生制核算，公司月末根据充值金额及分成比例或实际消耗暂估收入，待实际结算时调整暂估收入，故暂估金额准确性直接影响收入确认准确性。抽取部分主要游戏分月或分年暂估与结算收入，检查平均收入暂估差异率有无异常，判断收入暂估准确性。

（4）检查销售回款。检查第三方支付收款金额或银行进账单，关注进账单位、金额与账面记录是否一致。

（5）期后测试。对应收款项进行期后测试，能否及时收回或是否存在向客户返还；对于期末暂估收入，检查期后获取的结算单，确定暂估金额与实际结算是否存在重大差异。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel):0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode):350003

（二）商誉减值

1、事项描述

如“本附注三-二十一、长期资产减值及本附注五-十四、商誉”所述，公司期末商誉账面原值16.15亿元，商誉减值准备0.00亿元，占净资产比例较高。商誉的减值测试需要评估相关资产组预计未来现金流量的现值，涉及三七互娱管理层（以下简称管理层）的重大判断和估计，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，故我们将商誉减值作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）我们评价和测试了与商誉减值测试相关的关键内部控制；评价管理层编制的商誉所在资产组可收回金额测算表，将测算表所包含的财务数据与实际经营数据和未来经营计划、经管理层批准的预算对比，评估测算表数据的合理性。

（2）对未来现金流预测相关的关键指标，如收入预测数据、折现率等关键指标进行分析，判断收入预测、折现率合理性。

（3）将管理层在上年计算预计未来现金流量现值时采用的估计与本年实际情况进行比较，以考虑管理层测算表结果的历史准确性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括三七互娱年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel):0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode):350003

一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估三七互娱的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三七互娱、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三七互娱的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel):0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode):350003

于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三七互娱持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三七互娱不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就三七互娱中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel):0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode):350003

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

华兴会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘远帅
（项目合伙人）

中国注册会计师：张凤波

中国福州市

二〇二〇年四月一日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

编制单位:芜湖三七互娱网络科技集团股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　　目	附注	2019.12.31	2018.12.31	项　　目	附注	2019.12.31	2018.12.31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、（一）	2,152,508,643.76	1,532,965,200.05	短期借款	五、（十八）		369,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	五、（二）	2,042,903,416.32		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	五、（十九）	300,000,000.00	
应收账款	五、（三）	1,287,915,082.56	1,298,554,481.23	应付账款	五、（二十）	1,418,946,404.24	1,082,362,368.29
应收款项融资				预收款项	五、（二十一）	196,924,263.69	94,628,742.59
预付款项	五、（四）	661,089,054.70	193,770,132.83	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	五、（五）	84,842,613.18	792,425,628.90	代理承销证券款			
其中：应收利息			64,445.20	应付职工薪酬	五、（二十二）	278,936,676.53	121,978,401.18
应收股利		10,400,000.00		应交税费	五、（二十三）	161,110,700.51	89,275,803.43
买入返售金融资产				其他应付款	五、（二十四）	141,387,120.09	108,142,599.83
存货				其中：应付利息			52,841.84
合同资产				应付股利			
持有待售资产			7,536,816.46	应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	五、（六）	125,885,754.42	356,865,377.91	持有待售负债			
流动资产合计		6,355,144,564.94	4,182,117,637.38	一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	31,158,472.31	29,599,165.73
非流动资产：				其他流动负债	五、（二十六）	71,925,723.44	97,256,568.16
发放贷款和垫款				流动负债合计		2,600,389,360.81	1,992,243,649.21
债权投资				非流动负债：			
可供出售金融资产			1,119,291,025.55	保险合同准备金			
其他债权投资				长期借款	五、（二十七）	250,017,634.02	281,176,106.33
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	五、（七）	468,792,240.20	555,602,013.99	永续债			
其他权益工具投资	五、（八）	119,521,347.60		租赁负债			
其他非流动金融资产	五、（九）	389,489,978.68		长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	五、（十）	47,102,974.14	36,458,454.56	预计负债			
在建工程	五、（十一）	797,245,599.78		递延收益	五、（二十八）	721,630.66	3,903,715.32
生产性生物资产				递延所得税负债	五、（十六）	422,626.71	4,735,906.20
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		251,161,891.39	289,815,727.85
无形资产	五、（十二）	16,997,408.09	14,296,437.04	负债合计		2,851,551,252.20	2,282,059,377.06
开发支出	五、（十三）		6,205,796.16	所有者权益（或股东权益）：			
商誉	五、（十四）	1,614,909,880.35	1,578,567,397.76	实收资本（或股本）	五、（二十九）	2,112,251,697.00	2,124,870,253.00
长期待摊费用	五、（十五）	38,593,956.25	74,286,546.49	其他权益工具			
递延所得税资产	五、（十六）	26,566,306.68	27,325,270.01	其中：优先股			
其他非流动资产	五、（十七）	270,895,599.02	801,611,138.04	永续债			
非流动资产合计		3,790,115,290.79	4,213,644,079.60	资本公积	五、（三十）	73,153,800.49	298,739,967.21
				减：库存股	五、（三十一）		
				其他综合收益	五、（三十二）	-94,582,500.13	46,376,346.58
				专项储备			
				盈余公积	五、（三十三）	227,390,965.90	170,477,835.88
				未分配利润	五、（三十四）	4,711,093,895.82	3,332,211,003.19
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,029,307,859.08	5,972,675,405.86
				少数股东权益		264,400,744.45	141,026,934.06
				所有者权益（或股东权益）合计		7,293,708,603.53	6,113,702,339.92
资产总计		10,145,259,855.73	8,395,761,716.98	负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,145,259,855.73	8,395,761,716.98

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

编制单位:芜湖三七互娱网络科技集团股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　　目	附注	2019年度	2018年度
一、 营业总收入		13,227,135,966.70	7,632,679,668.47
其中：营业收入	五、（三十五）	13,227,135,966.70	7,632,679,668.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,586,672,548.89	5,992,588,307.39
其中：营业成本	五、（三十五）	1,776,066,319.34	1,811,420,940.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十六）	46,059,099.89	33,040,452.73
销售费用	五、（三十七）	7,737,205,528.07	3,347,261,308.33
管理费用	五、（三十八）	221,857,572.82	246,062,902.36
研发费用	五、（三十九）	820,387,890.10	537,705,604.63
财务费用	五、（四十）	-14,903,861.33	17,097,099.24
其中：利息费用		30,290,824.34	44,631,901.22
利息收入		39,394,594.02	27,632,671.32
加：其他收益	五、（四十一）	142,919,413.02	97,647,310.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	110,613,243.43	80,543,972.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,449,465.62	7,617,107.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-147,537,348.28	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-16,154,241.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	-58,236,369.22	-1,049,355,112.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	52,478.74	1,289,755.10
三、 营业利润（亏损以“-”号填列）		2,672,120,593.60	770,217,286.83
加：营业外收入	五、（四十七）	28,172,549.91	463,914,478.18
减：营业外支出	五、（四十八）	4,160,245.84	14,812,283.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,696,132,897.67	1,219,319,481.52
减：所得税费用	五、（四十九）	279,292,071.10	67,889,647.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,416,840,826.57	1,151,429,834.13
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,416,840,826.57	1,151,429,834.13
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			1,258,421.68
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,114,770,061.55	1,008,503,357.80
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		302,070,765.02	142,926,476.33
六、其他综合收益的税后净额	五、（五十）	-116,876,057.95	71,463,938.88
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-116,876,057.95	71,463,938.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-124,125,051.09	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-124,125,051.09	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		7,248,993.14	71,463,938.88
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			52,307,268.18
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		7,248,993.14	19,156,670.70
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		2,299,964,768.62	1,222,893,773.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,997,894,003.60	1,079,967,296.68
归属于少数股东的综合收益总额		302,070,765.02	142,926,476.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.00	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）		1.00	0.47

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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

编制单位:芜湖三七互娱网络科技集团股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　　目	附注	2019年度	2018年度	项　　目	附注	2019年度	2018年度
一.经营活动产生的现金流量：				收回投资收到的现金		303,655,590.08	421,971,645.20
销售商品、提供劳务收到的现金		14,068,189,011.86	7,517,301,512.57	取得投资收益收到的现金		50,156,723.48	66,495,799.11
客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,521,781.70	13,201,717.90
向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		433,449,673.50	160,122,465.82
向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十一）	3,794,473,058.74	3,580,863,200.00
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		4,584,256,827.50	4,242,654,828.03
收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		368,224,763.40	324,484,119.63
保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金		176,674,288.59	227,024,902.40
收取利息、手续费及佣金的现金				质押贷款净增加额			
拆入资金净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			155,074,986.19
回购业务资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十一）	5,082,785,477.28	3,591,178,667.22
代理买卖证券收到的现金净额				投资活动现金流出小计		5,627,684,529.27	4,297,762,675.44
收到的税费返还		26,015,107.54	58,796,021.20	投资活动产生的现金流量净额		-1,043,427,701.77	-55,107,847.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	154,989,371.67	80,732,937.92	三.筹资活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计		14,249,193,491.07	7,656,830,471.69	吸收投资收到的现金			19,789,457.72
购买商品、接受劳务支付的现金		1,328,911,154.26	1,592,652,631.45	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			19,789,457.72
客户贷款及垫款净增加额				取得借款收到的现金			649,000,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计			668,789,457.72
拆出资金净增加额				偿还债务支付的现金		398,599,165.73	680,172,393.57
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		881,549,667.88	557,419,932.16
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		222,000,000.00	90,000,000.00
支付给职工及为职工支付的现金		787,695,313.13	716,621,799.73	支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十一）	322,052,789.00	1,400,467,235.07
支付的各项税费		465,494,751.86	258,651,093.19	筹资活动现金流出小计		1,602,201,622.61	2,638,059,560.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	8,409,528,273.88	3,134,471,326.48	筹资活动产生的现金流量净额		-1,602,201,622.61	-1,969,270,103.08
经营活动现金流出小计		10,991,629,493.13	5,702,396,850.85	四.汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,585,388.42	4,773,742.46
经营活动产生的现金流量净额		3,257,563,997.94	1,954,433,620.84	五.现金及现金等价物净增加额		619,520,061.98	-65,170,587.19
二.投资活动产生的现金流量：				加：期初现金及现金等价物余额		1,515,740,344.79	1,580,910,931.98
				六.期末现金及现金等价物余额		2,135,260,406.77	1,515,740,344.79

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

编制单位:芜湖三七互娱网络科技集团股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2019年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,124,870,253.00				298,739,967.21		46,376,346.58		170,477,835.88		3,332,211,003.19		5,972,675,405.86	141,026,934.06	6,113,702,339.92
加：会计政策变更							-24,082,788.76				64,533,059.82		40,450,271.06		40,450,271.06
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,124,870,253.00				298,739,967.21		22,293,557.82		170,477,835.88		3,396,744,063.01		6,013,125,676.92	141,026,934.06	6,154,152,610.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-12,618,556.00				-225,586,166.72		-116,876,057.95		56,913,130.02		1,314,349,832.81		1,016,182,182.16	123,373,810.39	1,139,555,992.55
（一）综合收益总额							-116,876,057.95				2,114,770,061.55		1,997,894,003.60	302,070,765.02	2,299,964,768.62
（二）所有者投入和减少资本	-12,618,556.00				-36,550,975.72	302,007,311.87							-351,176,843.59	43,303,045.37	-307,873,798.22
1.所有者投入的普通股	-12,618,556.00				-106,500,613.64								-119,119,169.64	40,142,095.23	-78,977,074.41
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					69,949,637.92								69,949,637.92	3,160,950.14	73,110,588.06
4.其他						302,007,311.87							-302,007,311.87		-302,007,311.87
（三）利润分配									169,602,887.54		-798,808,889.24		-629,206,001.70	-222,000,000.00	-851,206,001.70
1.提取盈余公积									169,602,887.54		-169,602,887.54				
2.对所有者（或股东）的分配											-629,206,001.70		-629,206,001.70	-222,000,000.00	-851,206,001.70
3.其他															
（四）所有者权益内部结转					-189,317,554.35	-302,007,311.87			-112,689,757.52		-1,611,339.50		-1,611,339.50		-1,611,339.50
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.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益											-1,611,339.50		-1,611,339.50		-1,611,339.50
6.其他					-189,317,554.35	-302,007,311.87			-112,689,757.52						
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他					282,363.35								282,363.35		282,363.35
四、本期期末余额	2,112,251,697.00				73,153,800.49		-94,582,500.13		227,390,965.90		4,711,093,895.82		7,029,307,859.08	264,400,744.45	7,293,708,603.53

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表（续）

编制单位:芜湖三七互娱网络科技集团股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2018年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,148,110,844.00			1,947,846.62	1,972,639,580.66		-25,087,592.30		99,561,946.09		2,819,597,585.78		7,016,770,210.85	269,888,245.23	7,286,658,456.08
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	2,148,110,844.00			1,947,846.62	1,972,639,580.66		-25,087,592.30		99,561,946.09		2,819,597,585.78		7,016,770,210.85	269,888,245.23	7,286,658,456.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-23,240,591.00			-1,947,846.62	-1,673,899,613.45		71,463,938.88		70,915,889.79		512,613,417.41		-1,044,094,804.99	-128,861,311.17	-1,172,956,116.16
（一）综合收益总额							71,463,938.88				1,008,503,357.80		1,079,967,296.68	142,926,476.33	1,222,893,773.01
（二）所有者投入和减少资本	-23,240,591.00			-1,947,846.62	-1,669,411,237.39								-1,694,599,675.01	-181,787,787.50	-1,876,387,462.51
1.所有者投入的普通股	-23,240,591.00				-446,970,507.71								-470,211,098.71	7,286,957.72	-462,924,140.99
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				-1,947,846.62	-1,222,440,729.68								-1,224,388,576.30	-189,074,745.22	-1,413,463,321.52
（三）利润分配									70,915,889.79		-495,889,940.39		-424,974,050.60	-90,000,000.00	-514,974,050.60
1.提取盈余公积									70,915,889.79		-70,915,889.79				
3.对所有者（或股东）的分配											-424,974,050.60		-424,974,050.60	-90,000,000.00	-514,974,050.60
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.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他					-4,488,376.06								-4,488,376.06		-4,488,376.06
四、本期期末余额	2,124,870,253.00				298,739,967.21		46,376,346.58		170,477,835.88		3,332,211,003.19		5,972,675,405.86	141,026,934.06	6,113,702,339.92

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表

编制单位:芜湖三七互娱网络科技集团股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　　目	附注	2019.12.31	2018.12.31	项　　目	附注	2019.12.31	2018.12.31
流动资产：				流动负债：			
货币资金		765,545.81	4,325,959.18	短期借款			369,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		14,203.83	36,357,038.26
应收款项融资				预收款项			
预付款项		5,000.00	63,300.00	合同负债			
其他应收款	十五、（一）	1,010,549,806.19	1,391,766,571.39	应付职工薪酬		120,059.83	484,767.87
其中：应收利息				应交税费		1,958,201.03	1,745,935.68
应收股利		1,000,000,000.00	500,000,000.00	其他应付款		6,806,054.20	711,616,794.64
存货				其中：应付利息			52,841.84
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		2,895,886.32	1,165,393.00	其他流动负债			
流动资产合计		1,014,216,238.32	1,397,321,223.57	流动负债合计		8,898,518.89	1,119,204,536.45
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产			179,996,897.11	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	十五、（二）	6,487,297,853.18	6,402,393,690.49	长期应付款			
其他权益工具投资		7,240,888.31		长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产		31,706,772.79		预计负债			
投资性房地产				递延收益			
固定资产				递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计			
油气资产				负债合计		8,898,518.89	1,119,204,536.45
使用权资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产				实收资本（或股本）		2,112,251,697.00	2,124,870,253.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产			8,090.43	资本公积		3,622,063,902.37	3,952,461,239.82
其他非流动资产				减：库存股			
非流动资产合计		6,526,245,514.28	6,582,398,678.03	其他综合收益		-52,759,111.69	
				专项储备			
				盈余公积		340,080,723.42	170,477,835.88
				未分配利润		1,509,926,022.61	612,706,036.45
				所有者权益（或股东权益）合计		7,531,563,233.71	6,860,515,365.15
资产总计		7,540,461,752.60	7,979,719,901.60	负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,540,461,752.60	7,979,719,901.60

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司利润表

编制单位:芜湖三七互娱网络科技集团股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　　目	附注	2019年度	2018年度
一、 营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		16,042.93	1,439,813.45
销售费用			
管理费用		4,280,010.22	48,933,572.35
研发费用			
财务费用		5,392,421.29	16,087,126.85
其中：利息费用		8,467,829.41	23,907,281.20
利息收入		3,455,028.92	8,065,073.02
加：其他收益		283,232.60	191,216.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（三）	1,788,780,950.61	766,968,765.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,206,425.37	-2,136,170.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-83,290,514.32	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-21,106.96	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			13,304,383.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、 营业利润（亏损以“-”号填列）		1,696,064,087.49	714,003,852.81
加：营业外收入		1.23	
减：营业外支出		27,122.89	805,483.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,696,036,965.83	713,198,369.72
减:所得税费用		8,090.43	4,039,471.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,696,028,875.40	709,158,897.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,696,028,875.40	709,158,897.88
（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		(52,759,111.69)	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-52,759,111.69	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-52,759,111.69	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		1,643,269,763.71	709,158,897.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司现金流量表

编制单位:芜湖三七互娱网络科技集团股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　　目	附注	2019年度	2018年度
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,116,744,879.36	2,839,071,058.58
经营活动现金流入小计		2,116,744,879.36	2,839,071,058.58
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,257,732.96	2,906,501.07
支付的各项税费		772,741.11	17,678,775.88
支付其他与经营活动有关的现金		2,501,237,728.82	1,695,271,506.47
经营活动现金流出小计		2,503,268,202.89	1,715,856,783.42
经营活动产生的现金流量净额		-386,523,323.53	1,123,214,275.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,986,985.98	497,690,000.00
取得投资收益收到的现金		1,290,000,000.00	224,996,712.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		404,709,910.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,699,696,895.98	722,686,712.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		8,000,000.00	1,400,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,000,000.00	1,400,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,691,696,895.98	-677,313,287.68
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			649,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			649,000,000.00
偿还债务支付的现金		369,000,000.00	649,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		637,726,672.95	446,695,312.14
支付其他与筹资活动有关的现金		302,007,312.87	317,235.07
筹资活动现金流出小计		1,308,733,985.82	1,096,012,547.21
筹资活动产生的现金流量净额		-1,308,733,985.82	-447,012,547.21
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		-3,560,413.37	-1,111,559.73
加：期初现金及现金等价物余额		4,325,959.18	5,437,518.91
六、期末现金及现金等价物余额		765,545.81	4,325,959.18

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司所有者权益变动表

编制单位:芜湖三七互娱网络科技集团股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,124,870,253.00				3,952,461,239.82				170,477,835.88		612,706,036.45	6,860,515,365.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,124,870,253.00				3,952,461,239.82				170,477,835.88		612,706,036.45	6,860,515,365.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-12,618,556.00				-330,397,337.45		-52,759,111.69		169,602,887.54		897,219,986.16	671,047,868.56
（一）综合收益总额							-52,759,111.69				1,696,028,875.40	1,643,269,763.71
（二）所有者投入和减少资本	-12,618,556.00				-28,390,025.58	302,007,311.87						-343,015,893.45
1.所有者投入的普通股	-12,618,556.00				-106,500,613.64							-119,119,169.64
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					73,110,588.06							73,110,588.06
4.其他					5,000,000.00	302,007,311.87						-297,007,311.87
（三）利润分配									169,602,887.54		-798,808,889.24	-629,206,001.70
1.提取盈余公积									169,602,887.54		-169,602,887.54	
2.对所有者（或股东）的分配											-629,206,001.70	-629,206,001.70
3.其他												
（四）所有者权益内部结转					-302,007,311.87	-302,007,311.87						
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他					-302,007,311.87	-302,007,311.87						
（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	2,112,251,697.00				3,622,063,902.37		-52,759,111.69		340,080,723.42		1,509,926,022.61	7,531,563,233.71

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位:芜湖三七互娱网络科技集团股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2018年度											
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,148,110,844.00				4,401,934,248.25				99,561,946.09		399,437,078.96	7,049,044,117.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,148,110,844.00				4,401,934,248.25				99,561,946.09		399,437,078.96	7,049,044,117.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-23,240,591.00				-449,473,008.43				70,915,889.79		213,268,957.49	-188,528,752.15
（一）综合收益总额											709,158,897.88	709,158,897.88
（二）所有者投入和减少资本	-23,240,591.00				-449,473,008.43							-472,713,599.43
1.所有者投入的普通股	-23,240,591.00				-449,473,008.43							-472,713,599.43
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									70,915,889.79		-495,889,940.39	-424,974,050.60
1.提取盈余公积									70,915,889.79		-70,915,889.79	
3.对所有者（或股东）的分配											-424,974,050.60	-424,974,050.60
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.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	2,124,870,253.00				3,952,461,239.82				170,477,835.88		612,706,036.45	6,860,515,365.15

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务报表附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

一、公司的基本情况

1、基本情况

（1）历史沿革

芜湖三七互娱网络科技集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由芜湖顺荣汽车部件有限公司(以下简称顺荣有限公司)整体变更设立的股份有限公司,于1995年5月26日在芜湖市南陵县工商行政管理局登记注册，总部位于安徽省芜湖市。公司现持有统一社会信用代码为91340200713927789U的营业执照。公司现有注册资本2,112,251,697.00元，折2,112,251,697.00股（每股面值1元）。公司股票已于2011年3月2日在深圳证券交易所挂牌交易。

（2）公司注册地、组织形式和总部地址

注册地址：安徽省芜湖市鸠江区北京中路芜湖广告产业园广告创意综合楼十一楼。

组织形式：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：安徽省芜湖市鸠江区北京中路芜湖广告产业园广告创意综合楼十一楼。

（3）经营范围

网络及计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务（涉及前置许可的除外），计算机系统集成，网络工程，图文设计制作，计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售，动漫的设计和制作，广告的设计、制作和发布，组织境内文化艺术交流活动，实业投资。

（4）业务性质及经营活动

互联网及相关服务行业，从事网络游戏的研发及运营。

（5）财务报表批准报出日期

本财务报表业经公司董事会于 2020年4月1日批准报出。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、合并财务报表范围

本报告期增加及减少的子公司如下：

序号	子公司名称	子公司类型	持股比例（直接或间接）（%）	本年变化情况
1	广州三七文娱科技有限公司	全资子公司	100.00	本年新增
2	广州三七极彩网络科技有限公司	全资子公司	100.00	本年新增
3	武汉极昊网络科技有限公司	全资子公司	100.00	本年新增
4	广州极尚网络技术有限公司	全资子公司	100.00	本年新增
5	海南极越网络科技有限公司	全资子公司	100.00	本年新增
6	上海极趣网络科技有限公司	全资子公司	100.00	本年新增
7	成都极凡网络科技有限公司	全资子公司	100.00	本年新增
8	广州三七文创科技有限公司	全资子公司	100.00	本年新增
9	海南智琛网络科技有限公司	全资子公司	100.00	本年新增
10	海南尚轩网络科技有限公司	全资子公司	100.00	本年新增
11	成都首因科技有限公司	控股子公司	55.00	本年新增
12	创世破晓有限公司	全资子公司	100.00	本年新增
13	宜春旭虎网络科技有限公司	全资子公司	100.00	本年新增
14	海南游虎网络科技有限公司	控股子公司	80.00	本年新增
15	海南智虎网络科技有限公司	控股子公司	80.00	本年新增
16	广州乐虎网络科技有限公司	全资子公司	100.00	本年新增
17	三七广证（广州）文化科技投资合伙企业（有限合伙）	控股子公司	52.95	本年新增
18	霍尔果斯三七智娱丝路文化科技发展有限公司	控股子公司	80.00	本年新增
19	安徽极烁网络科技有限公司	全资子公司	100.00	本年新增
20	飞鹰网络科技有限公司	全资子公司	100.00	本年新增
21	株式会社ライチ	全资子公司	100.00	本年新增
22	37 FUN WORLD PTE.LTD	全资子公司	100.00	本年新增
23	芜湖锐虎网络科技有限公司	控股子公司	80.00	本年新增
24	广州趣虎网络科技有限公司	控股子公司	80.00	本年新增
25	锦鲤网络科技有限公司	控股子公司	80.00	本年新增
26	扬帆网络科技有限公司	控股子公司	80.00	本年新增
27	Miaocode Education Holding Limited	控股子公司	99.99	本年新增

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

序号	子公司名称	子公司类型	持股比例（直接或间接）（%）	本年变化情况
28	Miaocode Education BVI Holding LTD	控股子公司	99.99	本年新增
29	Miaocode Education HK Holding Limited	控股子公司	99.99	本年新增
30	上海妙小程教育科技有限公司	控股子公司	99.99	本年新增
31	上海耕子教育科技有限公司	控股子公司	90.00	本年新增
32	北京妙小程教育科技有限公司	控股子公司	89.10	本年新增
33	成都盛格时代网络科技有限公司	全资子公司	0.00	本年减少
34	上海墨鹋数码科技有限公司	全资子公司	0.00	本年减少
35	上海朗鹋数码科技有限公司	控股子公司	0.00	本年减少
36	上海米稷数码科技有限公司	全资子公司	0.00	本年减少
37	上海鲲鹋数码科技有限公司	全资子公司	0.00	本年减少
38	上海傲爵数码科技有限公司	全资子公司	0.00	本年减少
39	霍尔果斯墨鹏数码科技有限公司	全资子公司	0.00	本年减少
40	霍尔果斯佳稷数码科技有限公司	控股子公司	0.00	本年减少
41	上海佳鹋数码科技有限公司	控股子公司	0.00	本年减少
42	宁波朗鹋数码科技有限公司	控股子公司	0.00	本年减少

本报告期子公司情况，具体见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

购买日后12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；

除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、6（2）进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法。

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

对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十六）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（八）现金及现金等价物的确定标准

公司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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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,才使用不可观察输入值。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

<table>
<tr><th colspan="2">情形</th><th>确认结果</th></tr>
<tr><td colspan="2">已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬</td><td rowspan="2">终止确认该金融资产(确认新资产/负债)</td></tr>
<tr><td rowspan="2">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</td><td>放弃了对该金融资产的控制</td></tr>
<tr><td>未放弃对该金融资产的控制</td><td>按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债</td></tr>
<tr><td>保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬</td><td colspan="2">继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债</td></tr>
</table>

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5.金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6.金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收并表关联方款项；应收押金保证金备用金款项等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目;如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7.财务担保合同

财务担保合同,是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。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，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8.衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9.金融资产和金融负债的抵销

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

（2）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。

10.权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

（十一）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

（十二）应收账款

2019年1月1日之后：

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
应收并表关联方组合	应收并表关联方的应收款项
单项计提的应收账款组合	信用风险显著增加的应收款项
信用期内组合	未超出信用期的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

——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	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（十三）其他应收款

2019年1月1日之后：

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收并表关联方组合	其他应收并表关联方的应收款项
其他应收押金、保证金及备用金	应收押金、保证金及备用金
其他应收往来款	应收往来款
其他应收其他款	其他款项

2019年1月1日之前：

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 1,000 万元(含 1,000 万元)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	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账。

—按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
合并范围内关联往来组合（含控股股东）	合并报表范围内的关联方及控股股东往来应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法。
合并范围内关联方组合	个别认定法。单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

—以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	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和合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十四）持有待售资产及终止经营

1、划分为持有待售的依据

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或处置组时划分为持有待售类别：

（1）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；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

终止经营是指满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十五）债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

（十六）长期股权投资

1、长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

2、投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资， 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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

4、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

5、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为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。如果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，合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断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，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，是指对一个企业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。

6、减值测试方法及减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-二十一。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于公司；② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

3、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

类　　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	40	5	2.375
运输设备	直线法	5	5	19.00
电子及办公设备	直线法	3	5	31.67

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-二十一。

5、固定资产分类

房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子及办公设备。

6、固定资产计价

① 外购及自行建造的固定资产按实际成本计价,购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

② 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③ 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

④ 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十八）在建工程

1、在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前根据其发生额予以资本化。

（十九）借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

（二十）无形资产

1、无形资产的确定标准和分类

无形资产是指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，包括专利权、软件、商标权、著作权、土地使用权等。公司无形资产包括土地使用权、游戏著作权及软件等。

2、无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	预计使用寿命	依　　据
办公软件	5 年	受益年限
域名	20 年	受益年限
商标	10 年	权属证书年限
游戏著作权	3 年	受益年限
版号费	3 年	受益年限

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

4、内部研发支出

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：公司对项目前期进行的前期调研和论证研究阶段费用支出计入研究阶段支出，在通过前期市场调研和项目可行性论证后，并报公司批准立项后的支出即为开发支出。

（二十一）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，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二）长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。主要系游戏授权金、大厦装修费等，其摊销方法如下：

类　　别	摊销方法	摊销年限
代理版权金	直线摊销法	合同规定年限（一般 3 年）
大厦装修费	直线摊销法	大厦租赁剩余年限

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、离职后福利的会计处理方法

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

3、辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十四）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十五）股份支付

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

1、以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

2、以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照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，按照本集团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。

（二十六）收入

1.销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司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，确认销售商品收入的实现。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的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，并按相同的金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

3.让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

（1）相关的经济利益很可能流入企业；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

4. 收入确认的具体方法

游戏产品确认收入的具体方法：

对于游戏运营收入，根据游戏运营平台的所有权划分，公司的网络游戏运营模式主要包括自主运营和第三方联合运营两种运营模式。

（1）自主运营

在自主运营模式下，公司通过代理、第三方或开发商交由联运等形式获得一款网络游戏产品的代理权后，利用自有或第三方渠道发布并运营游戏产品。在自主运营模式下，公司全面负责游戏的运营、推广与维护，提供游戏上线的广告投放、在线客服及充值收款的统一管理。游戏玩家直接在前述渠道注册并进入游戏，通过对游戏充值获得游戏内的虚拟货币，使用虚拟货币进行游戏道具的购买，公司在游戏玩家消耗完毕虚拟货币时将游戏玩家实际充值并已消费的金额确认为营业收入。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）第三方联合运营

第三方联合运营模式指公司获得一款网络游戏产品的经营权后，与一个或多个游戏运营公司或游戏平台进行合作，共同联合运营的一种网络游戏运营方式。游戏玩家需要注册成第三方平台的用户，在第三方平台的充值系统中进行充值从而获得虚拟货币后，再在游戏中购买虚拟道具。在第三方联合运营模式下，第三方游戏运营公司负责各自渠道的运营、推广、充值服务以及计费系统的管理，公司与开发商联合提供技术支持服务。公司按照与第三方游戏运营公司合作协议所计算的分成金额在双方结算完毕核对无误后确认为营业收入，对于公司同时收取一次性版权金的情况下，公司在收到版权金时计入递延收益，并在协议约定的收益期内按照直线法摊销计入营业收入。

（二十七）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

1、政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十八）递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

1、递延所得税资产的确认

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：该项交易不是企业合并；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）。

公司对与子公司、联营公司及合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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十九）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

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。

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、融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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。

（三十）其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

（三十一）重要会计政策和会计估计的变更

1.重要会计政策变更

本报告期公司发生重要要会计政策变更如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准 则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准 则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则 第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明（1）
根据财政部于2019年4月发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）文件和2019年9月发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	已经董事会审议批准	详见其他说明（2）
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财 会[2019]8号）	已经董事会审议批准	本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第12号——债务重组》（财会 [2019]9号）		本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

其他说明：

（1）财政部2017年3月发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会[2017]9号），2017年5月发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号），公司自 2019年1月1日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。相应会计报表项目变动详见附注 三、(三十一)3.首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法，对2018年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如下：

项目	调整前金额	调整后金额	变动额
应收票据及应收账款	1,298,554,481.23		-1,298,554,481.23
应收票据			
应收账款		1,298,554,481.23	1,298,554,481.23
应付票据及应付账款	1,082,362,368.29		-1,082,362,368.29
应付票据			
应付账款		1,082,362,368.29	1,082,362,368.29

2.重要会计估计变更

报告期内未发生重要会计估计变更。

3.首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,532,965,200.05	1,532,965,200.05	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		340,452,829.14	340,452,829.14
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	1,298,554,481.23	1,339,299,688.33	40,745,207.10
应收款项融资			
预付款项	193,770,132.83	193,770,132.83	
应收保费			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	792,425,628.90	792,425,628.90	
其中：应收利息	64,445.20	64,445.20	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产	7,536,816.46	7,536,816.46	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	356,865,377.91	240,865,377.91	-116,000,000.00
流动资产合计	4,182,117,637.38	4,447,315,673.62	265,198,036.24
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	1,119,291,025.55		-1,119,291,025.55
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	555,602,013.99	555,602,013.99	
其他权益工具投资		198,325,407.71	198,325,407.71
其他非流动金融资产		704,873,993.07	704,873,993.07
投资性房地产			
固定资产	36,458,454.56	36,458,454.56	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	14,296,437.04	14,296,437.04	
开发支出	6,205,796.16	6,205,796.16	
商誉	1,578,567,397.76	1,578,567,397.76	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期待摊费用	74,286,546.49	74,286,546.49	
递延所得税资产	27,325,270.01	18,669,129.60	-8,656,140.41
其他非流动资产	801,611,138.04	801,611,138.04	
非流动资产合计	4,213,644,079.60	3,988,896,314.42	-224,747,765.18
资产总计	8,395,761,716.98	8,436,211,988.04	40,450,271.06
流动负债：			
短期借款	369,000,000.00	369,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,082,362,368.29	1,082,362,368.29	
预收款项	94,628,742.59	94,628,742.59	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	121,978,401.18	121,978,401.18	
应交税费	89,275,803.43	89,275,803.43	
其他应付款	108,142,599.83	108,142,599.83	
其中：应付利息	52,841.84	52,841.84	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	29,599,165.73	29,599,165.73	
其他流动负债	97,256,568.16	97,256,568.16	
流动负债合计	1,992,243,649.21	1,992,243,649.21	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	281,176,106.33	281,176,106.33	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,903,715.32	3,903,715.32	
递延所得税负债	4,735,906.20	4,735,906.20	
其他非流动负债			
非流动负债合计	289,815,727.85	289,815,727.85	
负债合计	2,282,059,377.06	2,282,059,377.06	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	2,124,870,253.00	2,124,870,253.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	298,739,967.21	298,739,967.21	
减：库存股			
其他综合收益	46,376,346.58	22,293,557.82	-24,082,788.76
专项储备			
盈余公积	170,477,835.88	170,477,835.88	
一般风险准备			
未分配利润	3,332,211,003.19	3,396,744,063.01	64,533,059.82
归属于母公司所有者权益合计	5,972,675,405.86	6,013,125,676.92	40,450,271.06
少数股东权益	141,026,934.06	141,026,934.06	
所有者权益（或股东权益）合计	6,113,702,339.92	6,154,152,610.98	40,450,271.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,395,761,716.98	8,436,211,988.04	40,450,271.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,325,959.18	4,325,959.18	
交易性金融资产			
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			
应收款项融资			
预付款项	63,300.00	63,300.00	
其他应收款	1,391,766,571.39	1,391,766,571.39	
其中：应收利息			
应收股利	500,000,000.00	500,000,000.00	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,165,393.00	1,165,393.00	
流动资产合计	1,397,321,223.57	1,397,321,223.57	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	179,996,897.11		-179,996,897.11
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,402,393,690.49	6,402,393,690.49	
其他权益工具投资		60,000,000.00	60,000,000.00
其他非流动金融资产		119,996,897.11	119,996,897.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	8,090.43	8,090.43	
其他非流动资产			
非流动资产合计	6,582,398,678.03	6,582,398,678.03	
资产总计	7,979,719,901.60	7,979,719,901.60	
流动负债：			
短期借款	369,000,000.00	369,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	36,357,038.26	36,357,038.26	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	484,767.87	484,767.87	
应交税费	1,745,935.68	1,745,935.68	
其他应付款	711,616,794.64	711,616,794.64	
其中：应付利息	52,841.84	52,841.84	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他流动负债			
流动负债合计	1,119,204,536.45	1,119,204,536.45	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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	1,119,204,536.45	1,119,204,536.45	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	2,124,870,253.00	2,124,870,253.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,952,461,239.82	3,952,461,239.82	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	170,477,835.88	170,477,835.88	
一般风险准备			
未分配利润	612,706,036.45	612,706,036.45	
所有者权益（或股东权益）合计	6,860,515,365.15	6,860,515,365.15	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,979,719,901.60	7,979,719,901.60	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产和金融负债账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

合并报表

单位：元

项目	按原金融工具准则列示的账面价值2018/12/31	重分类	重新计量增加额	按新金融工具准则列示的账面价值2019/1/1
一、新金融工具准则下以公允价值计量的金融资产				
1、可供出售金融资产	1,119,291,025.55	-1,119,291,025.55		
减:转出至其他权益工具投资		-195,571,394.67		
转出至其他非流动金融资产		-700,138,139.47		
转出至交易性金融资产		-223,581,491.41		
2、其他权益工具投资		195,571,394.67	2,754,013.04	198,325,407.71
加：转入的权益工具投资		195,571,394.67	2,754,013.04	198,325,407.71
3、其他非流动金融资产		700,138,139.47	4,735,853.60	704,873,993.07
加：转入的权益工具投资		700,138,139.47	4,735,853.60	704,873,993.07
4、交易性金融资产		339,581,491.41	871,337.73	340,452,829.14
加：转入的权益工具投资		223,581,491.41	871,337.73	224,452,829.14
加：转入的理财投资		116,000,000.00		116,000,000.00
二、以摊余成本计量的金融资产				
应收账款减值准备	68,565,959.12		-40,745,207.10	27,820,752.02
其他应收款减值准备	27,494,479.09			27,494,479.09

母公司报表

单位：元

项目	按原金融工具准则列示的账面价值2018/12/31	重分类	重新计量增加额	按新金融工具准则列示的账面价值2019/1/1
一、新金融工具准则下以公允价值计量的金融资产				
1、可供出售金融资产	179,996,897.11	-179,996,897.11		
减:转出至其他权益工具投资		-60,000,000.00		
转出至其他非流动金融资产		-119,996,897.11		
2、其他权益工具投资		60,000,000.00		60,000,000.00
加：转入的权益工具投资		60,000,000.00		60,000,000.00
3、其他非流动金融资产		119,996,897.11		119,996,897.11
加：转入的权益工具投资		119,996,897.11		119,996,897.11
二、以摊余成本计量的金融资产				
应收账款减值准备				
其他应收款减值准备	32,361.70			32,361.70

4.首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、税项

（一）主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分	3、6、13、16、免征
城市维护建设税	应缴流转税	5、7
教育费附加	应缴流转税	3
地方教育附加	应缴流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	25，不同税率主体见下说明及“四、税项 （二）、税收优惠”

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露（未说明的按25%）。

纳税主体名称	所得税税率（%）
西藏信泰文化传媒有限公司	15.00
江苏极光网络技术有限公司	15.00
广州三七互娱科技有限公司	12.50
安徽三七极光网络科技有限公司	12.50
广州极晟网络技术有限公司	12.50
上海硬通网络科技有限公司	15.00
安徽尚趣玩网络科技有限公司	15.00
Easy Gaming，Inc.	15.00至35.00
西藏泰富文化传媒有限公司	15.00
西藏耀通网络科技有限公司	15.00
西藏盛格网络科技有限公司	15.00
霍尔果斯星辉网络科技有限公司	免税
尚趣玩国际有限公司	免税
创世破晓有限公司	16.50
安徽玩虎信息技术有限公司	免税
霍尔果斯千娱网络科技有限公司	免税
智美网络科技有限公司	免税/20.00
37 Games Entertainment Limited	16.50
智玩在线国际有限公司	免税
智娱线上国际有限公司	16.50
37 Games Company	11.00至27.50
冠进环球有限公司	免税/16.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳税主体名称	所得税税率（%）
37 Games.Japan Co,.Ltd.	15.00至23.20
飞鹰网络科技有限公司	免税/16.50
株式会社ライチ	15.00至23.20
37 FUN WORLD PTE.LTD	17.00
霍尔果斯新锐网络科技有限公司	免税
锦鲤网络科技有限公司	免税
扬帆网络科技有限公司	16.50
Miaocode Education Holding Limited	免税
Miaocode Education BVI Holding LTD	免税
Miaocode Education HK Holding Limited	16.50

（二）税收优惠

增值税：

（1）根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)的相关规定，本公司之子公司江苏极光网络技术有限公司、安徽三七极光网络科技有限公司对于提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

（2）根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）、《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17.00%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00%的部分实行即征即退政策。三七互娱(上海)科技有限公司及其子公司江苏极光网络技术有限公司、上海硬通网络科技有限公司、广州三七互娱科技有限公司、上海冠航网络科技有限公司、安徽嘉尚网络科技有限公司和广州极晟网络技术有限公司符合上述优惠政策条件。根据《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17.00%税率的调整为 16.00％。根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

企业所得税：

（1）根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号），软件企业可享受“两免三减半”的所得税优惠，即自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三至第五年减半征收企业所得税。

广州三七互娱科技有限公司于2018年3月6日取得广州市天河区国家税务局税务事项通知书（穗天国税税通[2018]77944号），经审核符合《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税[2012]27号第三条所得税优惠条件，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三至第五年减半征收企业所得税。2016年属于第一个获利年度， 2019年执行的企业所得税税率为12.50%。

安徽三七极光网络科技有限公司于2018年4月11日取得安徽省芜湖市国家税务局关于符合条件的软件企业定期减免企业所得税的优惠备案，符合《财政部 国家税务总局发展改革委工业和信息化部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》。自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三至第五年减半征收企业所得税。2017年属于第一个获利年度，2019年执行的企业所得税税率为12.50%。

广州极晟网络技术有限公司于2018年3月6日取得广州市天河区国家税务局税务事项通知书（穗天国税税通[2018]78010号），经审核符合《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税[2012]27号第三条所得税优惠条件，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三至第五年减半征收企业所得税。2017年属于第一个获利年度,2019年执行的企业所得税税率为12.50%。

安徽玩虎信息技术有限公司符合《财政部 国家税务总局 发展改革委工业和信息化部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号第四条的软件企业条件，根据《财政部 国家税务总局 发展改革委工业和信息化部关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局公告2019年第68号），自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三至第五年减半征收企业所得税。2018年属于第一个获利年度，2019年度免征企业所得税。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）根据《中国人民共和国企业所得税法》及实施条例的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

江苏极光网络技术有限公司于2017年12月7日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准，被认定为高新技术企业(证书编号：GR201732003512)，2019年执行的企业所得税税率为15%。

上海硬通网络科技有限公司于2017年11月23日经上海市科学技术局、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局批准，被认定为高新技术企业(证书编号：GR201731003094)，2019年执行的企业所得税税率为15%。

安徽尚趣玩网络科技有限公司于2017年11月7日经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局批准，被认定为高新技术企业(证书编号：GR201734001202)，2019年执行的企业所得税税率为15%。

（3）根据藏政发[2018]25号，西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）》的通知，企业自2018年1月1日至2020年12月31日，执行西部大开发15.00%的企业所得税税率。

西藏信泰文化传媒有限公司、西藏泰富文化传媒有限公司、西藏耀通网络科技有限公司、西藏盛格网络科技有限公司设立于西藏，2019年执行的企业所得税税率为15.00%。

（4）根据财税[2011]112号，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，在2010年至2020年期间，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

霍尔果斯星辉网络科技有限公司、霍尔果斯千娱网络科技有限公司、霍尔果斯新锐网络科技有限公司、及霍尔果斯三七文娱创业投资有限公司、霍尔果斯三七智娱丝路文化科技发展有限公司设立于新疆霍尔果斯；霍尔果斯星辉网络科技有限公司、霍尔果斯千娱网络科技有限公司、霍尔果斯新锐网络科技有限公司符合上述优惠政策条件，于2016至2020年免税；霍尔果斯三七文娱创业投资有限公司、霍尔果斯三七智娱丝路文化科技发展有限公司自设立年度尚未取得第一笔收入，适用企业所得税为25%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）尚趣玩国际有限公司、智美网络科技有限公司、智玩在线国际有限公司、冠进环球有限公司、飞鹰网络科技有限公司、锦鲤网络科技有限公司、Miaocode Education BVI Holding LTD 注册于英属维尔京群岛，无需缴纳企业所得税；Miaocode Education Holding Limited 注册于开曼，无需缴纳企业所得税。

智美资讯科技有限公司台湾分公司就总机构智美网络科技有限公司来源于台湾地区应纳税所得额的 20%征收企业所得税。

37 Games Company 注册于韩国，对于净利润在 2.00 亿韩元之内(含 2.00 亿韩元)应纳税所得额执行 11.00%的企业所得税率，超过 2 亿韩元至 200 亿韩元部分执行 22.00%的企业所得税率，超过 200 亿韩元至 3,000 亿韩元部分执行 24.20%的企业所得税率，超过 3,000 亿韩元部分执行 27.50%的企业所得税率。

37 Games Japan Co., Ltd.、株式会社ライチ注册于日本，属于资本金不足 1 亿日元的法人，对于净利润在 800 万日元以下的部分执行 15.00%的企业所得税率，对于净利润在 800 万日元以上的部分执行 23.40%的企业所得税率。

创世破晓有限公司、37 Games Entertainment Limited、智娱线上国际有限公司、冠进环球有限公司香港分公司、飞鹰网络科技有限公司香港分公司、扬帆网络科技有限公司、Miaocode Education HK Holding Ltd 注册于香港，执行 16.50%的企业所得税税率。

Easy Gaming, Inc.注册于美国，执行 15.00%至 35.00%的企业所得税税率；37 FUN WORLD PTE.LTD 注册于新加坡，执行 17%的企业所得税税率。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2019年1月1日。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		29,585.32
银行存款	2,138,781,395.52	1,526,769,012.67
其他货币资金	13,727,248.24	6,166,602.06
合计	2,152,508,643.76	1,532,965,200.05
其中：存放在境外的款项总额	603,748,806.01	382,759,855.68
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	17,248,236.99	17,224,855.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,042,903,416.32	340,452,829.14
其中：理财产品	1,780,427,972.61	116,000,000.00
股权或股票	262,475,443.71	224,452,829.14
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		
合计	2,042,903,416.32	340,452,829.14

1、股权或股票投资明细

项目	期末余额	期初余额
芒果文创（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	139,837,974.58	174,452,829.14
江苏名通信息科技有限公司	11,500,000.00	50,000,000.00
中南红文化集团股份有限公司	2,725,492.78	
天津紫龙奇点互动娱乐有限公司	41,438,391.75	
天津卡乐互动科技有限公司（SNK Corporation）	66,973,584.60	
合计	262,475,443.71	224,452,829.14

2、股票或股权投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失
芒果文创（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）			610,321.58
江苏名通信息科技有限公司			38,500,000.00
中南红文化集团股份有限公司			19,017,599.21
天津紫龙奇点互动娱乐有限公司		18,322,601.85	
天津卡乐互动科技有限公司（SNKCorporation）	5,584,906.00		13,027,451.75
合计	5,584,906.00	18,322,601.85	71,155,372.54

（三）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,304,187,745.70
1—2年（含2年）	19,070,675.15
2—3年（含3年）	17,804.14
3—4年（含4年）	25,445.00
合计	1,323,301,669.99

注释：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	32,453,359.20	2.45	32,453,359.20	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,290,848,310.79	97.55	2,933,228.23	0.23	1,287,915,082.56
其中：					
信用期内组合	1,232,356,623.91	93.13	0.00	0.00	1,232,356,623.91
账龄组合	58,491,686.88	4.42	2,933,228.23	5.01	55,558,458.65
合计	1,323,301,669.99	100.00	35,386,587.43	2.67	1,287,915,082.56

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,367,120,440.35	100.00	27,820,752.02	2.03	1,339,299,688.33
其中：					
信用期内组合	814,904,142.00	59.61	0.00	0.00	814,904,142.00
账龄组合	552,216,298.35	40.39	27,820,752.02	5.04	524,395,546.33
合计	1,367,120,440.35	100.00	27,820,752.02	2.03	1,339,299,688.33

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
公司一	23,206,863.57	23,206,863.57	100.00	终止合作，预计很可能无法收回
公司二	4,669,529.28	4,669,529.28	100.00	终止合作，预计很可能无法收回
公司三	1,753,898.00	1,753,898.00	100.00	和解尾款折扣
公司四	1,272,021.65	1,272,021.65	100.00	终止合作，预计很可能无法收回
其他零星款项汇总	1,551,046.70	1,551,046.70	100.00	终止合作，预计很可能无法收回
合计	32,453,359.20	32,453,359.20	--	--

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	58,330,813.60	2,916,540.68	5.00
1-2年	157,872.52	15,787.25	10.00
2-3年	3,000.76	900.30	30.00
合计	58,491,686.88	2,933,228.23	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	27,820,752.02	14,035,870.01		6,470,034.60		35,386,587.43
合计	27,820,752.02	14,035,870.01		6,470,034.60		35,386,587.43

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,470,034.60

其中重要的应收账款核销情况：

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
客户一	软件运营收入	4,592,419.61	预计无法收回	管理层审批	否
合计	--	4,592,419.61	--	--	--

5. 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	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
第一名	407,370,430.19	30.78	617,108.11
第二名	152,021,465.28	11.49	1,869.74
第三名	100,419,517.59	7.59	
第四名	96,182,460.26	7.27	12,771.49
第五名	78,448,591.21	5.93	
合计	834,442,464.53	63.06	631,749.34

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（四）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	653,597,130.36	98.87	146,868,718.41	75.80
1至2年（含2年）	5,207,198.59	0.79	39,028,966.61	20.14
2至3年（含3年）	2,122,795.08	0.32	4,642,733.10	2.40
3年以上	161,930.67	0.02	3,229,714.71	1.66
合计	661,089,054.70	100.00	193,770,132.83	100.00

2.本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项

3.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
第一名	190,328,834.58	28.79
第二名	125,154,165.83	18.93
第三名	77,922,737.13	11.79
第四名	45,170,961.99	6.83
第五名	38,627,500.00	5.84
合计	477,204,199.53	72.18

（五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		64,445.20
应收股利	10,400,000.00	
其他应收款	74,442,613.18	792,361,183.70

1.应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
上海风华秋实文化传媒有限公司	10,400,000.00	

2.其他应收款

（1）按账龄披露

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	26,772,326.58
1—2年（含2年）	48,688,827.38
2—3年（含3年）	15,184,707.96
3—4年（含4年）	672,052.40
4—5年（含5年）	270,600.07
5年以上	2,100,000.00
合计	93,688,514.39

注释：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金及备用金	55,362,609.06	69,863,183.59
待收回分成款及授权金	433,383.70	33,563,609.65
应收股权处置款	15,150,997.43	448,486,888.88
业绩补偿款	13,415,262.00	260,868,040.88
其他	9,326,262.20	7,073,939.79
合计	93,688,514.39	819,855,662.79

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	27,294,479.09	200,000.00		27,494,479.09
2019年1月1日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-4,276,800.00	4,276,800.00		
--转入第三阶段	-1,246,068.11		1,246,068.11	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,196,110.25	8,753,931.89	9,950,042.14
本期转回	8,198,620.02			8,198,620.02
本期转销			10,000,000.00	10,000,000.00
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	13,572,990.96	5,672,910.25		19,245,901.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	27,494,479.09	9,950,042.14	8,198,620.02	10,000,000.00		19,245,901.21
合计	27,494,479.09	9,950,042.14	8,198,620.02	10,000,000.00		19,245,901.21

（5）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
待收回分成款及授权金	10,000,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

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
非关联方1	待收回分成款及授权金	10,000,000.00	对方公司资金困难无法支付，预计无法收回	管理层审批	否
合计	--	10,000,000.00	--	--	--

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
第一名	押金保证金	24,450,000.00	1-2 年、2-3 年	26.10	1,222,500.00
第二名	押金保证金	20,000,000.00	1-2 年	21.35	2,000,000.00
第三名	应收股权处置款	5,472,910.25	2-3 年	5.84	5,472,910.25
第四名	业绩补偿款	5,366,104.80	1 年以内	5.73	268,305.24
第五名	应收股权处置款	5,000,000.00	2-3 年	5.34	1,500,000.00
合计	--	60,289,015.05	--	64.36	10,463,715.49

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵及待认证增值税	122,756,250.00	115,335,389.59
所得税预缴税额	3,129,504.42	6,410,819.68
应收业绩补偿款		119,119,168.64
合计	125,885,754.42	240,865,377.91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（七）长期股权投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
深圳市益玩网络科技有限公司	4,543,474.34			-64,434.51						4,479,039.83	
上海萌宫坊网络科技有限公司											2,462,825.73
龙掌网络科技（上海）有限公司	5,191,878.52			-19,301.64				5,172,576.88			5,172,576.88
上海听听网络科技有限公司											6,718,402.50
厦门壹启投资管理有限公司	1,662,922.17			-60,298.37						1,602,623.80	
深圳战龙互娱科技有限公司	6,580,937.58			240,425.11				6,821,362.69			6,821,362.69
芒果（厦门）创意孵化股权投资基金合伙企业（有限合伙）	39,163,509.62		29,315,220.72	-80,260.22						9,768,028.68	
成都墨非科技有限公司	15,777,419.05			-2,279,845.11						13,497,573.94	
成都墨嘟科技有限公司	9,705,257.44			-88,757.31				9,616,500.13			9,616,500.13
扬州富海三七互联网文化投资中心（有限合伙）	48,136,104.35			-1,204,692.70		282,363.35				47,213,775.00	
成都朋万科技股份有限公司	55,790,372.01			44,270.22			4,910,949.57			50,923,692.66	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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		
江苏野子网络科技有限公司	13,901,748.49			3,829,064.55						17,730,813.04	
北京熙泽互娱科技有限公司	5,511,784.93			-563,906.49						4,947,878.44	
成都爆米花互娱科技有限公司	11,611,786.40			-647,481.59				10,187,682.19		776,622.62	10,187,682.19
北京金海拾艺文化传媒有限公司		117,650.00		-134,140.31					7,500,000.00	7,483,509.69	
深圳市哲想互动科技有限公司		3,000,000.00		-273,769.87						2,726,230.13	
成都星合互娱科技有限公司		15,000,000.00		-1,334,392.40						13,665,607.60	
新线索（北京）影视投资有限公司	101,285,461.34			7,332,709.63				22,123,350.67		86,494,820.30	22,123,350.67
三七广证（广州）文化科技投资合伙企业（有限合伙）	45,000,000.00			85,602.14					-45,085,602.14		
龙掌动漫（上海）有限公司											
上海绝厉文化传媒有限公司	27,593,699.69			-1,206,425.37						26,387,274.32	
霍尔果斯驼路铃音文化科技有限公司	3,600,000.00	900,000.00		-185,103.34				4,314,896.66			4,314,896.66
上海风华秋实文化传媒有限公司	132,678,347.40			17,856,478.57			10,400,000.00			140,134,825.97	
上海羽厚亦网络科技有限公司	20,233,958.82			-2,374,018.43						17,859,940.39	
广州旭扬网络科技有限公司		10,000,000.00		-1,037,975.70					6,888,888.89	15,850,913.19	
绍兴上虞掌娱网络科技有限公司	4,646,350.74			-365,904.97						4,280,445.77	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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		
上海傲庭网络科技有限公司											2,978,876.18
上海富海三七投资管理有限公司	2,987,001.10			-18,376.27						2,968,624.83	
小计	555,602,013.99	29,017,650.00	29,315,220.72	17,449,465.62		282,363.35	15,310,949.57	58,236,369.22	-30,696,713.25	468,792,240.20	70,396,473.63
合计	555,602,013.99	29,017,650.00	29,315,220.72	17,449,465.62		282,363.35	15,310,949.57	58,236,369.22	-30,696,713.25	468,792,240.20	70,396,473.63

本期增减变动中其他包括：公司之子公司西藏泰富文化传媒有限公司的联营企业扬州富海三七互联网文化投资中心（有限合伙）本年因公司和其他股东未参与第二期基金出资款，公司出资比例被稀释，但公司仍能对其产生重大影响，导致长期股权投资增加 282,363.35 元；公司之子公司西藏泰富文化传媒有限公司本年新增对金海拾艺文化传媒有限公司的投资 117,650.00 元，导致持股比例上升，并派有董事，对其产生重大影响，由金融工具转为长期股权投资核算，增加长期股权投资 7,500,000.00 元；公司之子公司西藏泰富文化传媒有限公司的联营企业广证（广州）文化科技投资合伙企业（有限合伙）本年因其他股东退出导致持股比例上升达到控制，故将其纳入合并范围，导致长期股权投资减少 45,085,602.14 元；公司之子公司霍尔果斯新锐网络科技有限公司本年新增对广州旭扬网络科技有限公司的投资 10,000,000.00 元，导致持股比例上升，并派有董事，对其产生重大影响，由金融工具长期股权投资核算，增加长期股权投资 6,888,888.89 万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（八）其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
北京羯磨科技有限公司	30,000,000.00	
天舍（上海）文化传媒有限公司		10,000,000.00
上海原际画文化传媒有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
中圣春秋影视文化（北京）有限公司	1,426,613.31	9,000,000.00
厦门火游信息科技有限公司		5,000,000.00
北京燧木科技有限公司	10,000,000.00	
北京指上缤纷科技股份有限公司	9,987,637.15	9,424,888.16
北京龙日科技有限公司	2,999,193.00	2,999,193.00
北京雨阁科技有限公司		2,000,000.00
成都七娱尚思科技有限公司	111,111.00	
成都聚乐科技有限公司		
湖南天磊网络科技有限公司		
广州骁益网络科技有限公司		
厦门精深联合科技股份有限公司		6,329,124.88
Archiact Interactive Ltd.	21,980,460.83	21,624,422.86
Wafa Games Limited	889.47	875.06
深圳墨麟科技股份有限公司	7,240,888.31	60,000,000.00
Karma Game HK Limited（羯磨科技香港有限公司）	20,217,027.60	
深圳市异游科技有限公司	2,500,000.00	
广州放肆游网络科技有限公司	2,000,000.00	
常州朋游互娱网络科技有限公司	57,526.93	1,500,000.00
深圳岂凡网络有限公司		50,000,000.00
北京极致迅游科技有限公司		
广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
无极娱乐游戏有限公司（韩国）		2,583,703.75
Miaocode Education BVI Holding Limited		6,863,200.00
合计	119,521,347.60	198,325,407.71

2.非交易性权益工具投资的情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京羯磨科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
天舍（上海）文化传媒有限公司			10,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
上海原际画文化传媒有限公司					基于战略目的业务合作持有	
中圣春秋影视文化（北京）有限公司			7,573,386.69		基于战略目的业务合作持有	
厦门火游信息科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
北京燧木科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
北京指上缤纷科技股份有限公司		4,987,637.15			基于战略目的业务合作持有	
北京龙日科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
北京雨阁科技有限公司			2,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
成都七娱尚思科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
成都聚乐科技有限公司			100,000.00		基于战略目的业务合作持有	
湖南天磊网络科技有限公司			1,500,000.00		基于战略目的业务合作持有	
广州骁益网络科技有限公司			200,000.00		基于战略目的业务合作持有	
厦门精深联合科技股份有限公司				-1,670,875.12	基于战略目的业务合作持有	处置
Archiact Interactive Ltd.					基于战略目的业务合作持有	
Wafa Games Limited					基于战略目的业务合作持有	
深圳墨麟科技股份有限公司			52,759,111.69		基于战略目的业务合作持有	
Karma Game HK Limited（羯磨科技香港有限公司）					基于战略目的业务合作持有	
深圳市异游科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
广州放肆游网络科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
常州朋游互娱网络科技有限公司			1,442,473.07		基于战略目的业务合作持有	
深圳岂凡网络有限公司			50,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
北京极致迅游科技有限公司			6,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
广州民营投资股份有限公司					基于战略目的业务合作持有	
无极娱乐游戏有限公司（韩国）			2,583,703.75		基于战略目的业务合作持有	
合计		4,987,637.15	134,158,675.20	-1,670,875.12		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（九）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
武汉艺画开天文化传播有限公司	14,400,000.00	14,400,000.00
苏州优格互联创业投资中心（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
北京中文安赐股权投资基金管理中心（有限合伙）	40,706,251.81	47,498,119.55
杭州南广影视股份有限公司	15,784,332.79	69,996,897.11
上海趣味网络科技有限公司		7,000,000.00
那家科技（深圳）有限公司		40,000,000.00
广州好家伙一期传媒合伙企业（有限合伙）	1,650,000.00	3,900,000.00
中南红文化集团股份有限公司		3,986,218.11
成都格斗科技有限公司	52,731,000.00	52,731,000.00
心动公司（XD Inc.）	103,133,292.11	100,050,000.00
天津紫龙奇点互动娱乐有限公司		30,353,523.95
禅游科技	14,301,324.38	18,000,000.00
北京宸铭影视文化传媒有限公司		25,000,000.00
上海掌梦网络科技有限公司		10,000,000.00
河北优映文化传播有限公司	26,800,000.00	26,800,000.00
北京唤醒之光网络科技有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00
上海触影文化传播有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
SNK Corporation		1,036.35
北京金海拾艺文化传媒有限公司		7,500,000.00
杭州红花朵朵网络技术有限公司	16,978,390.00	16,978,390.00
深圳市中汇影视文化传播股份有限公司	15,922,440.00	50,000,000.00
北京蓝莓时节科技有限公司		2,623,200.00
芒果超媒股份有限公司		67,155,608.00
天津卡乐互动科技有限公司		80,000,000.00
广州旭扬网络科技有限公司		1,000,000.00
天津魔威影业有限公司	5,000,000.00	
苏州优格华欣创业投资中心（有限合伙）	6,744,243.00	
CMGE Technology Group Limited	15,438,704.59	
浙江自贸区好好文化传媒有限公司	15,000,000.00	
广州科创智汇一号创业投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	
合　计	389,489,978.68	704,873,993.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.其他非流动金融资产投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失
武汉艺画开天文化传播有限公司			
苏州优格互联创业投资中心（有限合伙）			
北京中文安赐股权投资基金管理中心（有限合伙）			2,042,298.19
杭州南广影视股份有限公司			49,212,954.32
上海趣味网络科技有限公司			3,500,000.00
广州好家伙一期传媒合伙企业（有限合伙）			
成都格斗科技有限公司	1,701,000.00		
心动公司（XD Inc.）		3,077,298.65	
禅游科技	1,004,806.18		3,698,675.62
北京宸铭影视文化传媒有限公司			25,000,000.00
上海掌梦网络科技有限公司			10,000,000.00
河北优映文化传播有限公司			
北京唤醒之光网络科技有限公司			
上海触影文化传播有限公司			
杭州红花朵朵网络技术有限公司			
深圳市中汇影视文化传播股份有限公司			34,077,560.00
天津魔威影业有限公司			
苏州优格华欣创业投资中心（有限合伙）			3,755,757.00
CMGE Technology Group Limited		1,336,823.88	
浙江自贸区好好文化传媒有限公司			
广州科创智汇一号创业投资合伙企业（有限合伙）			
合　计	2,705,806.18	4,414,122.53	131,287,245.13

（十）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	47,102,974.14	36,458,454.56
固定资产清理		
合计	47,102,974.14	36,458,454.56

1.固定资产

（1）固定资产情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额		6,424,328.85	116,980,511.36	123,404,840.21
2.本期增加金额	1,944,541.14	1,891,777.18	29,603,315.92	33,439,634.24
（1）购置	1,944,541.14	1,891,777.18	29,055,343.92	32,891,662.24
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加			547,972.00	547,972.00
3.本期减少金额		3,918,238.46	18,029,451.18	21,947,689.64
（1）处置或报废			10,674,827.97	10,674,827.97
（2）处置子公司或清算		3,918,238.46	7,354,623.21	11,272,861.67
4.期末余额	1,944,541.14	4,397,867.57	128,554,376.10	134,896,784.81
二、累计折旧				
1.期初余额		3,134,095.70	83,812,289.95	86,946,385.65
2.本期增加金额		822,908.40	15,521,592.95	16,344,501.35
（1）计提		822,908.40	15,521,592.95	16,344,501.35
（2）合并转入				
3.本期减少金额		1,605,267.63	13,891,808.70	15,497,076.33
（1）处置或报废			8,191,121.03	8,191,121.03
（2）处置子公司或清算		1,605,267.63	5,700,687.67	7,305,955.30
4.期末余额		2,351,736.47	85,442,074.20	87,793,810.67
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
（2）合并转入				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
（2）处置子公司或清算				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,944,541.14	2,046,131.10	43,112,301.90	47,102,974.14
2.期初账面价值		3,290,233.15	33,168,221.41	36,458,454.56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）暂时闲置的固定资产情况

无

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

无

（4）通过经营租赁租出的固定资产

无

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
霍尔果斯科豪科技城办公楼	1,944,541.14	相关手续正在办理中
合计	1,944,541.14	

（十一）在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	797,245,599.78	
工程物资		
合计	797,245,599.78	

1.在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保利三七互娱大厦装修工程	797,245,599.78		797,245,599.78			
合计	797,245,599.78		797,245,599.78			

（2）重要在建工程项目本期变动情况

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
保利三七互娱大厦装修工程	797,245,599.78		797,245,599.78			797,245,599.78	100%	100%				自筹
合计	797,245,599.78		797,245,599.78			797,245,599.78	100%	100%			--	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十二）无形资产

1.无形资产情况

项目	版号费	域名	游戏著作权	商标	办公软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	354,930.00	12,778,182.04	93,439,716.94	865,764.31	12,360,394.64	119,798,987.93
2.本期增加金额					6,786,303.30	6,786,303.30
（1）购置					6,561,900.79	6,561,900.79
（2）内部研发						
（3）企业合并增加					224,402.51	224,402.51
3.本期减少金额			9,583,520.60		12,380.00	9,595,900.60
（1）处置			3,203,510.60			3,203,510.60
（2）处置子公司或清算			6,380,010.00		12,380.00	6,392,390.00
4.汇率变动				3,537.83	207.36	3,745.19
5.期末余额	354,930.00	12,778,182.04	83,856,196.34	869,302.14	19,134,525.30	116,993,135.82
二、累计摊销						
1.期初余额	354,930.00	3,034,818.47	62,856,266.86	373,698.10	8,035,094.35	74,654,807.78
2.本期增加金额		638,909.16	110,499.96	84,059.98	3,239,637.45	4,085,486.55
（1）计提		638,909.16	110,499.96	84,059.98	3,136,102.46	3,969,571.56
（2）企业合并增加					115,914.99	115,914.99
3.本期减少金额			8,566,901.01		12,380.00	8,579,281.01
（1）处置			2,186,891.01			2,186,891.01
（2）处置子公司或清算			6,380,010.00		12,380.00	6,392,390.00
4.汇率变动				3,383.53	207.36	3,590.89
5.期末余额	354,930.00	3,673,727.63	54,399,865.81	461,141.61	11,274,939.16	70,164,604.21
三、减值准备						
1.期初余额			30,440,779.99		406,963.12	30,847,743.11
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额			1,016,619.59			1,016,619.59
（1）处置			1,016,619.59			1,016,619.59
4.期末余额			29,424,160.40		406,963.12	29,831,123.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	版号费	域名	游戏著作权	商标	办公软件	合计
四、账面价值						
1.期末账面价值		9,104,454.41	32,170.13	408,160.53	7,452,623.02	16,997,408.09
2.期初账面价值		9,743,363.57	142,670.09	492,066.21	3,918,337.17	14,296,437.04

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为14.14%。

无未办妥产权证书的土地使用权情况

（十三）开发支出

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	
项目一	6,205,796.16				6,205,796.16	
合计	6,205,796.16				6,205,796.16	

（十四）商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
成都盛格时代网络科技有限公司	263,737.88		263,737.88	
上海墨鹋数码科技有限公司	1,259,793,585.93		1,259,793,585.93	
三七互娱（上海）科技有限公司	1,578,065,048.53			1,578,065,048.53
Miaocode Education Holding Limited		36,844,831.82		36,844,831.82
合计	2,838,122,372.34	36,844,831.82	1,260,057,323.81	1,614,909,880.35

2.商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
成都盛格时代网络科技有限公司	263,737.88		263,737.88	
上海墨鹋数码科技有限公司	1,259,291,236.70		1,259,291,236.70	
合计	1,259,554,974.58		1,259,554,974.58	

2019 年期末，公司已对上述企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试。本公司对企业合并形成商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三七互娱（上海）科技有限公司（简称上海三七互娱）。上海三七互娱合并范围全部经营性资产即游戏运研资产，组成了与商誉相关的最小资产组即游戏资产组，将其认定为与上海三七互娱商誉相关的资产组。管理层根据最近期的财务预算编制未来 5 年的现金流量预测，并推算永续期的现金流量，预计未来 5 年营业收入年化增长率 10%-20%不等，五年后的永续现金流保持稳定，计算现值的折现率 13.28%。对比包括商誉在内资产组的现值，上海三七互娱商誉未见减值。

Miaocode Education Holding Limited（简称 MEHL）。MEHL 合并范围全部经营性资产即教育培训资产，组成了与商誉相关的最小资产组即教育培训资产组，将其认定为与 MEHL 商誉相关的资产组。管理层根据最近期的财务预算编制未来 5 年的现金流量预测，并推算永续期的现金流量，预计未来 5 年营业收入年化增长率 10%-50%不等，五年后的永续现金流保持稳定，计算现值的折现率 13.86%。对比包括商誉在内资产组的现值，MEHL 商誉未见减值。

（十五）长期待摊费用

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
代理版权金	70,174,940.95	54,056,347.48	88,331,141.85		35,900,146.58
商标注册费	2,943.26		2,943.26		
大厦装修费	4,108,662.28	888,787.67	2,275,096.58	28,543.70	2,693,809.67
合　计	74,286,546.49	54,945,135.15	90,609,181.69	28,543.70	38,593,956.25

（十六）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

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	30,020,577.88	7,474,582.66	89,527,238.82	13,820,206.69
可弥补亏损	252,529.29	63,132.32	23,377,176.05	3,718,400.30
计提的应付业绩补偿款			7,536,817.40	1,130,522.61
薪酬	58,170,000.00	11,030,000.00		
股份支付	47,457,877.25	7,998,591.70		
合计	135,900,984.42	26,566,306.68	120,441,232.27	18,669,129.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产的公允价值变动			31,572,708.00	4,735,906.20
交易性金融资产-理财公允价值变动	1,690,506.85	422,626.71		
合计	1,690,506.85	422,626.71	31,572,708.00	4,735,906.20

3.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	459,369,150.03	80,408,693.08
可抵扣亏损	712,888,937.61	122,954,217.39
合计	1,172,258,087.64	203,362,910.47

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2020年	6,543.00	2,058,386.09	
2021年	93,230.17	18,045,171.61	
2022年	3,310,438.59	85,382,375.75	
2023年	16,301,426.54	17,468,283.94	
2024年	410,994,901.43		
2025年之后到2029年	282,182,397.88		
合计	712,888,937.61	122,954,217.39	

（十七）其他非流动资产

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
预付购房款	56,295,599.02		56,295,599.02	801,611,138.04		801,611,138.04
预付购地款	214,600,000.00		214,600,000.00			
合计	270,895,599.02		270,895,599.02	801,611,138.04		801,611,138.04

（十八）短期借款

种类	期末余额	期初余额
保证借款		369,000,000.00
合计		369,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十九）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	300,000,000.00	
合计	300,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

（二十）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付授权、分成	827,742,488.84	508,051,919.40
应付互联网流量成本	576,658,456.33	560,422,006.00
应付其他成本费用	14,545,459.07	13,888,442.89
合计	1,418,946,404.24	1,082,362,368.29

2.账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海旭梅网络科技有限公司	18,577,027.67	结算方式协商中
合计	18,577,027.67	

（二十一）预收款项

1.预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收学费	18,902,539.16	
预收游戏充值款	177,979,051.44	94,547,117.27
其他	42,673.09	81,625.32
合 计	196,924,263.69	94,628,742.59

2.本期无账龄超过1年的重要预收款项

（二十二）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

2.项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	121,133,549.27	898,722,452.59	741,449,610.32	278,406,391.54
二、离职后福利-设定提存计划	674,799.08	45,912,686.52	46,177,237.39	410,248.21
三、辞退福利	170,052.83	3,968,619.62	4,018,635.67	120,036.78
四、一年内到期的其他福利				
合计	121,978,401.18	948,603,758.73	791,645,483.38	278,936,676.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	120,493,925.04	793,966,954.61	636,452,933.99	278,007,945.66
2.职工福利费		52,450,584.37	52,450,584.37	
3.社会保险费	379,477.06	22,836,432.65	22,987,153.21	228,756.50
其中：医疗保险费	332,631.49	19,113,048.37	19,254,607.12	191,072.73
工伤保险费	5,586.28	441,801.18	442,549.69	4,837.77
生育保险费	33,864.00	2,606,754.71	2,621,250.02	19,368.69
重大疾病险	7,395.29	674,828.39	668,746.38	13,477.31
4.住房公积金	249,061.00	25,310,927.95	25,398,514.28	161,474.67
5.工会经费和职工教育经费	11,086.17	4,157,553.01	4,160,424.47	8,214.71
合计	121,133,549.27	898,722,452.59	741,449,610.32	278,406,391.54

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	654,126.16	44,218,950.27	44,475,582.70	397,493.73
2.失业保险费	20,672.92	1,693,736.25	1,701,654.69	12,754.48
3.企业年金缴费				
合计	674,799.08	45,912,686.52	46,177,237.39	410,248.21

（二十三）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	27,385,312.45	33,574,036.91
企业所得税	127,311,959.92	51,032,839.33
城市维护建设税	1,318,689.05	1,366,222.30
教育费附加	565,620.07	590,668.51
地方教育附加	377,080.04	392,703.75
个人所得税	1,998,083.62	971,561.88
水利基金	986,871.06	397,874.74
印花税	1,167,084.30	591,306.68
堤围防护费		179.23
离境境外所得税		358,410.10
合　　计	161,110,700.51	89,275,803.43

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十四）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		52,841.84
其他应付款	141,387,120.09	108,089,757.99
合计	141,387,120.09	108,142,599.83

1.应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		52,841.84
合　计		52,841.84

2.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	11,108,000.00	8,360,000.00
应付投资款		8,500,000.00
股权款处置暂收款	111,436,207.21	86,936,207.21
其他	18,842,912.88	4,293,550.78
合计	141,387,120.09	108,089,757.99

（2）账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
徐云	6,000,000.00	交易未完成
宁波熙善投资合伙企业（有限合伙）	86,936,207.21	交易未完成
合计	92,936,207.21	--

（二十五）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	31,158,472.31	29,599,165.73
合计	31,158,472.31	29,599,165.73

（二十六）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
暂估销项税	71,925,723.44	89,719,750.76
应付业绩补偿款		7,536,817.40
合计	71,925,723.44	97,256,568.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十七）长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	250,017,634.02	281,176,106.33
合计	250,017,634.02	281,176,106.33

长期借款系公司之子公司用于购买办公场地的法人购房抵押借款，利率为5年期金融机构人民币贷款基准利率上浮5%，公司为本项借款承担连带保证责任。

（二十八）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
特许费收入形成的递延收益	3,903,715.32		3,182,084.66	721,630.66	特许费收入
合计	3,903,715.32		3,182,084.66	721,630.66	--

（二十九）股本

	期初余额	本期增减变动（+、－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,124,870,253.00				-12,618,556.00	-12,618,556.00	2,112,251,697.00

公司于本报告期回购注销上海墨鹋数码科技有限公司原股东业绩承诺补偿股份的股票数量合计为12,618,556股，本次回购的股票于2019年6月26日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。

（三十）资本公积

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）	295,818,167.99		295,818,167.99	
其他资本公积	2,921,799.22	70,232,001.27		73,153,800.49
合计	298,739,967.21	70,232,001.27	295,818,167.99	73,153,800.49

资本公积溢价本期减少系上海墨鹋公司2018年未达业绩承诺相关的原股东补偿股份于本期注销而冲减资本公积106,500,613.64元；另外公司回购股份后授予员工，以资本公积-资本溢价为限冲减189,317,554.35。

其他资本公积本期增加系股份支付增加资本公积69,949,637.92元和联营企业其他股东增资被动稀释增加资本公积282,363.35元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三十一）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		302,007,311.87	302,007,311.87	
合计		302,007,311.87	302,007,311.87	

本报告期，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份22,347,537股，支付股权回购款及交易费用等全部支出合计302,007,311.87元，于2019年7月25日过户到员工持股计划账户。

（三十二）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,754,013.04	-125,795,926.21		-1,670,875.12		-124,125,051.09		-121,371,038.05
其中：其他权益工具投资公允价值变动	2,754,013.04	-125,795,926.21		-1,670,875.12		-124,125,051.09		-121,371,038.05
二、将重分类进损益的其他综合收益	19,539,544.78	7,248,993.14				7,248,993.14		26,788,537.92
其中：外币财务报表折算差额	19,539,544.78	7,248,993.14				7,248,993.14		26,788,537.92
其他综合收益合计	22,293,557.82	-118,546,933.07		-1,670,875.12		-116,876,057.95		-94,582,500.13

（三十三）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	170,477,835.88	169,602,887.54	112,689,757.52	227,390,965.90
任意盈余公积				
合计	170,477,835.88	169,602,887.54	112,689,757.52	227,390,965.90

本期盈余公积增加，系按照母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

公司回购股份支付现金302,007,311.87元，后授予员工，资本公积-资本溢价不足冲减，差额冲减盈余公积112,689,757.52元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三十四）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,332,211,003.19	2,819,597,585.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	64,533,059.82	
调整后期初未分配利润	3,396,744,063.01	2,819,597,585.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,114,770,061.55	1,008,503,357.80
减：提取法定盈余公积	169,602,887.54	70,915,889.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	629,206,001.70	424,974,050.60
转作股本的普通股股利		
其他权益工具处置转未分配利润	1,611,339.50	
期末未分配利润	4,711,093,895.82	3,332,211,003.19

调整期初未分配利润明细：由于执行新金融工具准则的规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 64,533,059.82元。

（三十五）营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,227,135,966.70	1,776,066,319.34	7,632,679,668.47	1,811,420,940.10
其他业务				
合计	13,227,135,966.70	1,776,066,319.34	7,632,679,668.47	1,811,420,940.10

（三十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,660,304.10	10,486,240.49
教育费附加	5,836,163.19	4,693,077.15
地方教育费附加	3,889,474.65	3,269,512.10
印花税	13,126,552.00	8,003,772.08
房产税		1,248,953.90
土地使用税		2,563,885.00
车船使用税		22,325.20
水利基金	9,518,121.72	2,752,686.81
文化事业建设费	28,484.23	
合计	46,059,099.89	33,040,452.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利费	137,426,489.22	125,454,065.25
折旧费	749,179.28	2,201,939.07
办公费	2,165,213.10	1,171,092.14
互联网流量费用	7,577,463,178.34	3,188,625,479.94
差旅及交通费	1,831,434.24	1,462,185.31
运输及仓储费		18,091,042.19
招待费	2,972,784.79	4,025,796.16
股份支付费用	11,394,731.26	
其他	3,202,517.84	6,229,708.27
合计	7,737,205,528.07	3,347,261,308.33

（三十八）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利费	132,585,526.95	138,154,150.37
办公费	12,875,641.94	25,604,123.72
差旅及交通费	6,495,570.25	12,780,600.56
折旧及摊销费	4,057,273.56	11,959,200.23
业务招待费	10,616,310.24	12,180,998.39
租赁费	20,005,244.31	23,245,925.37
中介费及咨询顾问费	16,814,162.21	19,134,146.42
股份支付费用	17,527,144.63	
其他	880,698.73	3,003,757.30
合计	221,857,572.82	246,062,902.36

（三十九）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利费	672,343,258.35	439,113,908.11
运维费	33,371,516.58	42,414,470.88
折旧及摊销费	11,090,935.56	13,015,245.63
设计费	28,509,248.03	17,566,420.48
差旅及交通费	5,646,582.13	5,135,780.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	13,129,375.68	7,584,107.07
租金及办公水电费	5,228,819.38	5,107,935.40
股份支付费用	44,188,712.17	
其他	6,879,442.22	7,767,736.89
合计	820,387,890.10	537,705,604.63

（四十）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,290,824.34	44,631,901.22
金融机构手续费及其他	1,408,534.48	645,223.32
减：利息收入	39,394,594.02	27,632,671.32
汇兑损益	-7,208,626.13	-547,353.98
合计	-14,903,861.33	17,097,099.24

（四十一）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	142,919,413.02	97,647,310.60
合计	142,919,413.02	97,647,310.60

（四十二）投资收益

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	17,449,465.62	7,617,107.86
处置长期股权投资产生的投资收益	9,045,065.86	6,403,021.73
原有股权视同处置产生的投资收益	5,888,888.89	48,392,551.99
处置其他金融资产取得的投资收益	32,984,049.15	-9,740,417.35
其他股权投资在持有期间的投资收益	25,643,989.67	10,930,309.95
银行理财产品收益	19,601,784.24	16,941,398.12
合计	110,613,243.43	80,543,972.30

（四十三）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-32,837,356.86	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	-114,699,991.42	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
合计	-147,537,348.28	

（四十四）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-14,376,282.32	
其他应收款坏账损失	-1,777,959.58	
合计	-16,154,241.90	

（四十五）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-30,322,401.56
二、存货跌价损失		-4,004,132.44
三、可供出售金融资产减值损失		-52,732,066.85
四、长期股权投资减值损失	-58,236,369.22	-2,462,825.74
五、商誉减值损失		-959,833,685.66
合计	-58,236,369.22	-1,049,355,112.25

（四十六）资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有待售资产或处置组的处置利得		
非流动资产处置利得	52,478.74	1,289,755.10
合计	52,478.74	1,289,755.10

（四十七）营业外收入

1.营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废利得合计	125,339.79		125,339.79
其中：固定资产报废利得	125,339.79		125,339.79
侵权赔偿款	6,088,470.43	8,891,208.00	6,088,470.43
应收业绩补偿款	21,415,262.00	453,859,535.09	21,415,262.00
其他	543,477.69	1,163,735.09	543,477.69
合计	28,172,549.91	463,914,478.18	28,172,549.91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（四十八）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废损失合计		1,107,986.48	
其中：固定资产报废损失		1,107,986.48	
应付业绩补偿款	258,841.17	7,702,951.36	258,841.17
罚款及滞纳金	118,523.27	32,392.81	118,523.27
对外捐赠	3,376,372.40	3,454,249.54	3,376,372.40
其他	406,509.00	2,514,703.30	406,509.00
合计	4,160,245.84	14,812,283.49	4,160,245.84

（四十九）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	284,320,605.18	88,775,602.71
递延所得税费用	-5,028,534.08	-20,885,955.32
合计	279,292,071.10	67,889,647.39

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,696,132,897.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	674,033,224.42
子公司适用不同税率的影响	-357,683,842.76
调整以前期间所得税的影响	494,861.41
非应税收入的影响	-1,109,290.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,415,081.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,414,194.65
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	67,454,705.96
研发加计扣除影响	-100,898,474.61
所得税费用	279,292,071.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（五十）其他综合收益

详见附注五、（三十二）。

（五十一）现金流量表项目

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到经营性往来款	6,120,713.00	7,170,260.47
收到政府补助	83,958,424.53	38,577,011.89
收到利息收入	35,994,684.02	10,849,579.35
收到押金、保证金	15,381,253.21	12,431,744.54
收到其他	13,534,296.91	11,704,341.67
合计	154,989,371.67	80,732,937.92

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	8,391,375,533.36	3,091,233,883.86
支付押金、备用金	5,764,162.53	36,152,700.88
手续费	1,408,534.48	645,223.32
营业外支出	3,892,498.10	5,635,594.16
支付其他	7,087,545.41	803,924.26
合计	8,409,528,273.88	3,134,471,326.48

3.收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	3,428,613,608.00	3,580,863,200.00
收到购买子公司支付现金	96,059,450.74	
收到业绩补偿款	269,800,000.00	
合计	3,794,473,058.74	3,580,863,200.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	5,082,613,608.00	3,586,863,200.00
支付业绩补偿款	171,869.28	15,795.67
政府冻结保证金		4,299,671.55
合计	5,082,785,477.28	3,591,178,667.22

5.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司少数股权支付的现金		1,400,150,000.00
退回子公司原股东出资款	20,045,476.13	
回购股份支付现金	302,007,312.87	317,235.07
合计	322,052,789.00	1,400,467,235.07

（五十二）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	2,416,840,826.57	1,151,429,834.13
加：资产减值准备	74,390,611.12	1,049,355,112.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,344,501.35	47,319,420.24
无形资产摊销	3,969,571.56	7,959,258.42
长期待摊费用摊销	90,609,181.69	62,383,028.39
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）	-52,478.74	-1,289,755.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-125,339.79	1,107,986.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	147,537,348.28	
财务费用（收益以“-”号填列）	29,271,643.66	22,428,003.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-110,613,243.43	-80,543,972.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-715,254.59	-23,600,218.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,313,279.49	
存货的减少（增加以“-”号填列）		24,488,168.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-416,857,273.48	-482,254,618.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	938,166,595.17	621,807,956.92
其他	73,110,588.06	-446,156,583.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	3,257,563,997.94	1,954,433,620.84
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,135,260,406.77	1,515,740,344.79
减：现金的期初余额	1,515,740,344.79	1,580,910,931.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	619,520,061.98	-65,170,587.19

2.本期支付的取得子公司的现金净额

项目	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	10,730,634.20
其中：成都首因科技有限公司	
Miaocode Education Holding Limited	10,730,634.20
三七广证（广州）文化科技投资合伙企业（有限合伙）	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	106,790,084.94
其中：成都首因科技有限公司	520,540.52
Miaocode Education Holding Limited	1,042,163.74
三七广证（广州）文化科技投资合伙企业（有限合伙）	105,227,380.68
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额（期末负数重分类至收到的其他与投资活动有关的现金）	-96,059,450.74

3.本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	110,000,000.00
其中：上海墨鹋数码科技有限公司	110,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	81,260,236.50
其中：上海墨鹋数码科技有限公司	81,260,236.50
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	404,709,910.00
其中：芜湖顺荣汽车部件有限公司	404,709,910.00
处置子公司收到的现金净额	433,449,673.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,135,260,406.77	1,515,740,344.79
其中：库存现金		29,585.32
可随时用于支付的银行存款	2,125,845,923.12	1,509,544,157.41
可随时用于支付的其他货币资金	9,414,483.65	6,166,602.06
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,135,260,406.77	1,515,740,344.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

期末现金及现金等价物比期末货币资金少17,248,236.99元，差异系扣除冻结受限的保证金。

（五十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,248,236.99	银行冻结资金及保证金
交易性金融资产	301,560,369.87	票据保证金
在建工程	797,245,599.78	办公楼抵押借款，公司以法人购房资产作为抵押物，2017年7月31日向招商银行股份有限公司广州科技园支行申请人民币借款35,040.00万元，至报告期末借款余额28,117.61万元。
合计	1,116,054,206.64	

（五十四）外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：			
港币	2,560,661.31	0.8957	2,293,584.34
美元	88,000,926.07	6.9762	613,912,060.45
欧元	103,048.42	7.8210	805,941.69
新台币	20,045,273.00	0.2330	4,670,548.61
泰铢	38,029.20	0.2344	8,914.04
日元	2,265,484.27	0.0642	145,444.09

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
韩币	381,841,151.00	0.0060	2,306,320.55
新加坡币	14,955.00	5.1819	77,495.31
应收账款	--	--	
其中：			
新台币	1,839,215.44	0.2330	428,537.20
菲律宾比索	39,186,471.95	0.1374	5,384,221.25
港币	56,698,627.94	0.8957	50,784,961.05
美元	11,999,876.25	6.9762	83,713,536.70
马来西亚林吉特	2,767,963.05	1.7050	4,719,377.00
欧元	9,099.69	7.8210	71,168.68
泰铢	6,860,132.45	0.2344	1,608,015.05
土耳其里拉	7,407.22	1.1727	12,785.03
印尼盾(印度卢比)	13,646,414,958.17	0.0005	6,823,207.48
越南盾	19,451,808,100.50	0.0003	5,835,542.43
韩国元	353,287,343.70	0.00604	2,133,855.56
澳大利亚元	36.96	4.8938	180.87
日元	866.00	0.0642	55.60
英镑	414.65	9.2504	3,835.68
巴西雷亚尔	141.74	1.7357	246.02
新币	114,927.14	5.1819	595,540.95
印度卢比	7,402.36	0.0977	723.21
其他应收款			
其中：			
美元	673,725.30	6.9762	4,700,042.44
新台币	48,000.00	0.2330	11,184.00
韩国元	900,000.00	0.00604	5,436.00
应付账款			
其中：			
新台币	25,825,537.37	0.2330	6,017,350.21
美元	42,415,066.57	6.9762	295,895,987.41
欧元	7,984.30	7.8210	62,445.21
泰铢	27,070.13	0.2344	6,345.24
越南盾	906,902,945.40	0.0003	272,070.88
港币	42,413.66	0.8957	37,989.92
日元	1,430,000.00	0.0642	91,806.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			
其中：			
美元	90,000.00	6.9762	627,858.00
新台币	500.00	0.2330	116.50

（五十五）政府补助

1.政府补助基本情况

项目	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	25,997,473.49	其他收益	25,997,473.49
增值税进项税加计抵减	32,945,880.95	其他收益	32,945,880.95
个税手续费返还	165,912.94	其他收益	165,912.94
稳岗补贴	91,713.88	其他收益	91,713.88
淮安软件园扶持补助	2,005,976.98	其他收益	2,005,976.98
淮安市洪泽区互联网产业基地扶持补助	4,530,331.59	其他收益	4,530,331.59
中国淮安留学人员创业园管理委员会项目扶持补助	40,633.00	其他收益	40,633.00
2018年高质量发展奖励-规模企业培植奖	15,000.00	其他收益	15,000.00
安徽新芜经济开发区管理委员会产业扶持补助	414,000.00	其他收益	414,000.00
芜湖市鸠江区财政局国库支付中心产业扶持补助	63,075,035.98	其他收益	63,075,035.98
芜湖县统计局四上企业奖励金	2,000.00	其他收益	2,000.00
2018年芜湖市促进服务业发展政策奖补	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
广州市企业研发经费投入后补助资金	853,900.00	其他收益	853,900.00
天河区支持软件业发展和企业研发投入专项补助	90,000.00	其他收益	90,000.00
企业研究开发费用省级财政奖励资金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
代扣代缴增值税及企业所得税手续费返还	370,059.18	其他收益	370,059.18
广州市企业研发机构建设专项	400,000.00	其他收益	400,000.00
产业发展专项资金支持高层次人才创新经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
创业带动就业补贴	46,000.00	其他收益	46,000.00
企业研发机构建设专项补助	600,000.00	其他收益	600,000.00
广州市总部企业奖励	8,118,831.00	其他收益	8,118,831.00
淮安市税务局代扣代缴增值税及企业所得税手续费返还	41,529.98	其他收益	41,529.98
商务发展专项资金	397,500.00	其他收益	397,500.00
Sam Sung Tax Office韩国增值税退税款	17,634.05	其他收益	17,634.05
合计	142,919,413.02		142,919,413.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.政府补助退回情况：无

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1.本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	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
成都首因科技有限公司	2019.1.7	550,000.00	55.00	现金购买	2019.1.7	实际交接日期	31,630.19	-1,785,350.86
Miaocode Education Holding Limited	2019.12.31	17,794,450.83	99.99	现金购买	2019.12.31	实际交接日期		
三七广证（广州）文化科技投资合伙企业（有限合伙）	2019.10.31	45,085,602.14	52.95	原股东退股控制	2019.10.31	实际交接日期		77,874.10

（1）Miaocode Education Holding Limited

2019年8月，公司之全资子公司智美网络科技有限公司以1,550,736.91美元收购Miaocode Education Holding Limited原股东持有的86,250优先股，加上原持有的43,125优先股，合计持有129,375优先股。2019年12月31日，公司之全资子公司智美网络科技有限公司持有的129,375优先股转为普通股，持股比例99.99%（Chris Coding Capital Limited 持有1股）实现控制纳入合并。

（2）三七广证（广州）文化科技投资合伙企业（有限合伙）

公司之全资子公司西藏泰富文化传媒有限公司和霍尔果斯三七文娱创业投资有限公司原合计出资4500万元，占三七广证（广州）文化科技投资合伙企业（有限合伙）出资份额的45%。2019年9月，三七广证（广州）文化科技投资合伙企业（有限合伙）原合伙人广州证券退出后，公司持有三七广证（广州）文化科技投资合伙企业（有限合伙）出资份额的52.95%。另外新合伙协议约定：投资决策委员会共5名成员，霍尔果斯三七文娱创业投资有限公司委派3名，中小基金委派1名，黄埔文化（广州）股权投资有限公司委派1名，其中投资决策委员会设主任由执行事务合伙人委派代表杨军（西藏泰富员工）出任。故在2019年10月办理变更手续后，公司能控制三七广证（广州）文化科技投资合伙企业（有限合伙），将其纳入合并范围。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.合并成本及商誉

合并成本	成都首因科技有限公司	Miaocode Education Holding Limited	三七广证（广州）文化科技投资合伙企业（有限合伙）
--现金	550,000.00		
--非现金资产的公允价值			
--发行或承担的债务的公允价值			
--发行的权益性证券的公允价值			
--或有对价的公允价值			
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		17,794,450.83	45,085,602.14
--其他			
合并成本合计	550,000.00	17,794,450.83	45,085,602.14
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	550,000.00	-19,050,380.99	45,103,818.46
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		36,844,831.82	-18,216.32

3.被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	成都首因科技有限公司		Miaocode Education Holding Limited		三七广证（广州）文化科技投资合伙企业（有限合伙）	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	609,488.14	609,488.14	2,541,576.47	2,541,576.47	105,227,380.68	105,227,380.68
货币资金	520,540.52	520,540.52	1,042,163.74	1,042,163.74	105,227,380.68	105,227,380.68
应收款项	88,947.62	88,947.62				
其他应收款			155,953.01	155,953.01		
其他流动资产			499,440.31	499,440.31		
固定资产			547,972.00	547,972.00		
无形资产			108,487.52	108,487.52		
长期待摊费用			187,559.89	187,559.89		
负债：	59,488.14	59,488.14	28,750,803.95	28,750,803.95	20,045,476.13	20,045,476.13
应付款项	59,488.14	59,488.14				
预收款项			18,902,539.16	18,902,539.16		
应付职工薪酬			2,215,098.57	2,215,098.57		
应交税费			25,775.90	25,775.90		
其他应付款			7,607,390.32	7,607,390.32	20,045,476.13	20,045,476.13
净资产	550,000.00	550,000.00	-26,209,227.48	-26,209,227.48	85,181,904.55	85,181,904.55
减：少数股东权益			-7,158,846.49	-7,158,846.49	40,078,086.09	40,078,086.09
取得的净资产	550,000.00	550,000.00	-19,050,380.99	-19,050,380.99	45,103,818.46	45,103,818.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二）同一控制下企业合并

无

（三）反向购买

无

（四）处置子公司

1.单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海墨鹋数码科技有限公司	110,000,000.00	100.00	出售股权	2019.2.28	办妥股权交接手续	9,045,006.87	0.00%				不适用	

（五）其他原因的合并范围变动

子公司名称	变动原因	设立/变更日期
广州三七文娱科技有限公司	新设	2019.8.12
广州三七极彩网络科技有限公司	新设	2019.11.6
武汉极昊网络科技有限公司	新设	2019.11.5
广州极尚网络技术有限公司	新设	2019.6.12
海南极越网络科技有限公司	新设	2019.9.5
上海极趣网络科技有限公司	新设	2019.1.18
成都极凡网络科技有限公司	新设	2019.11.12
广州三七文创科技有限公司	新设	2019.10.11
海南智琛网络科技有限公司	新设	2019.11.18
海南尚轩网络科技有限公司	新设	2019.11.18
创世破晓有限公司	新设	2019.3.8
宜春旭虎网络科技有限公司	新设	2019.12.23
海南游虎网络科技有限公司	新设	2019.10.28
海南智虎网络科技有限公司	新设	2019.9.3
广州乐虎网络科技有限公司	新设	2019.1.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	变动原因	设立/变更日期
霍尔果斯三七智娱丝路文化科技发展有限公司	新设	2019.1.1
安徽极烁网络科技有限公司	新设	2019.1.1
飞鹰网络科技有限公司	新设	2019.3.21
株式会社ライチ	新设	2019.3.22
37 FUN WORLD PTE.LTD	新设	2019.4.4
芜湖锐虎网络科技有限公司	新设	2019.9.12
广州趣虎网络科技有限公司	新设	2019.8.8
锦鲤网络科技有限公司	新设	2019.12.23
扬帆网络科技有限公司	新设	2019.7.30
成都盛格时代网络科技有限公司	注销	2019.6.24

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
一级子公司						
西藏信泰文化传媒有限公司	西藏	西藏	投资	100		设立
江苏极光网络技术有限公司	淮安	淮安	软件和信息技术服务业	100		非同一控制下企业合并
三七文娱（广州）网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	100		设立
广州三七文娱科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	100		设立
二级子公司						
霍尔果斯三七文娱创业投资有限公司	新疆	新疆	投资		100	设立
广州三七互娱科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		100	设立
安徽三七极光网络科技有限公司	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100	设立
广州极晟网络技术有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		100	设立
安徽极烁网络科技有限公司	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100	设立
广州三七极彩网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		100	设立
武汉极昊网络科技有限公司	武汉	武汉	软件和信息技术服务业		100	设立
广州极尚网络技术有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		100	设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
海南极越网络科技有限公司	海南	海南	软件和信息技术服务业		100	设立
上海极趣网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		100	设立
成都极凡网络科技有限公司	成都	成都	软件和信息技术服务业		100	设立
三七互娱（上海）科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
广州三七文创科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		100	设立
三级子公司						
上海硬通网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
安徽尚趣玩网络科技有限公司	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
广州三七网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		80	非同一控制下企业合并
广州星众信息科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
上海冠航网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
安徽嘉尚网络科技有限公司	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
Easy Gaming, Inc.	美国	美国	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
海南智琛网络科技有限公司	海南	海南	软件和信息技术服务业		100	设立
海南尚轩网络科技有限公司	海南	海南	软件和信息技术服务业		100	设立
四级子公司						
上海志仁文化传媒有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
珠海尚捷网络科技有限公司	珠海	珠海	软件和信息技术服务业		100	设立
尚趣玩国际有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
创世破晓有限公司	香港	香港	软件和信息技术服务业		100	设立
宜春旭虎网络科技有限公司	宜春	宜春	软件和信息技术服务业		100	设立
上海手游天下数字科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		80	非同一控制下企业合并
北京尚恒嘉天网络科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		80	非同一控制下企业合并
江苏嘉趣网络科技有限公司	淮安	淮安	软件和信息技术服务业		80	非同一控制下企业合并
广州火山湖信息技术有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		80	设立
安徽三七网络科技有限公司	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		80	设立
安徽玩虎信息技术有限公司	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		80	设立
珠海妙虎网络科技有限公司	珠海	珠海	软件和信息技术服务业		80	设立
海南游虎网络科技有限公司	海南	海南	软件和信息技术服务业		80	设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
海南智虎网络科技有限公司	海南	海南	软件和信息技术服务业		80	设立
安徽旭宏信息技术有限公司	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100	设立
安徽冠宇文化传媒有限公司	芜湖	芜湖	广告业		100	非同一控制下企业合并
安徽逐胜网络科技有限公司	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100	设立
广州乐虎网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		100	设立
五级子公司						
江苏智铭网络技术有限公司	淮安	淮安	软件和信息技术服务业	49	51	非同一控制下企业合并
西藏泰富文化传媒有限公司	西藏	西藏	投资		100	非同一控制下企业合并
霍尔果斯星辉网络科技有限公司	新疆	新疆	软件和信息技术服务业		100	设立
智美网络科技有限公司	台湾	英属维尔京群岛	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
冠进环球有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
飞鹰网络科技有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	软件和信息技术服务业		100	设立
37 FUN WORLD PTE.LTD	新加坡	新加坡	软件和信息技术服务业		100	设立
霍尔果斯新锐网络科技有限公司	新疆	新疆	软件和信息技术服务业		80	设立
芜湖锐虎网络科技有限公司	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		80	设立
广州趣虎网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		80	设立
锦鲤网络科技有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	软件和信息技术服务业		80	设立
扬帆网络科技有限公司	香港	香港	软件和信息技术服务业		80	设立
六级子公司						
霍尔果斯千娱网络科技有限公司	新疆	新疆	软件和信息技术服务业		100	设立
西藏耀通网络科技有限公司	西藏	西藏	软件和信息技术服务业		100	设立
西藏盛格网络科技有限公司	西藏	西藏	软件和信息技术服务业		100	设立
淮安三七易简泛娱资产管理中心（有限合伙）	淮安	淮安	投资		100	非同一控制下企业合并
成都首因科技有限公司	成都	成都	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
三七广证（广州）文化科技投资合伙企业（有限合伙）	广州	广州	投资		100	非同一控制下企业合并
上海耕子教育科技有限公司	上海	上海	教育		90	非同一控制下企业合并
37Games Entertainment Limited	香港	香港	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
智玩在线国际有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
智娱线上国际有限公司	香港	香港	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
Miaocode Education Holding Limited	开曼群岛	开曼群岛	教育		99.99	非同一控制下企业合并
37 Games Company	韩国	韩国	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
霍尔果斯三七智娱丝路文化科技发展有限公司	新疆	新疆	软件和信息技术服务业		80	设立
七级子公司						
37Games.Japan Co,.Ltd.	日本	日本	软件和信息技术服务业		100	设立
株式会社ライチ	日本	日本	软件和信息技术服务业		100	设立
北京妙小程教育科技有限公司	北京	北京	教育		89.10	非同一控制下企业合并
Miaocode Education BVI Holding LTD	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	教育		99.99	非同一控制下企业合并
八级子公司						
Miaocode Education HK Holding Limited	香港	香港	教育		99.99	非同一控制下企业合并
九级子公司						
上海妙小程教育科技有限公司	上海	上海	教育		99.99	非同一控制下企业合并

2.重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州三七网络科技有限公司	20.00%	303,203,816.74	222,000,000.00	231,303,868.94

3.重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州三七网络科技有限公司	4,564,859,454.72	159,292,554.56	4,724,152,009.28	3,539,940,589.00	27,692,075.60	3,567,632,664.60

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州三七网络科技有限公司	2,156,907,783.27	127,801,334.17	2,284,709,117.44	1,516,725,501.90	31,140,651.44	1,547,866,153.34

（续）

子公司名称	本期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州三七网络科技有限公司	9,700,622,667.78	1,515,314,102.93	1,515,405,579.17	601,503,509.57

（续）

子公司名称	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
广州三七网络科技有限公司	3,593,993,326.91	666,688,681.51	666,688,681.51	1,464,777,160.65

（二）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

无

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1.重要的合营企业或联营企业

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	
扬州富海三七互联网文化投资中心（有限合伙）	扬州	扬州	投资		16.76	权益法
成都朋万科技股份有限公司	成都	成都	游戏		22.34	权益法
上海风华秋实文化传媒有限公司	上海	上海	文化艺术		20.00	权益法
新线索（北京）影视投资有限公司	北京	北京	文化艺术		20.00	权益法

2.重要合营企业的主要财务信息

无

3.重要联营企业的主要财务信息

项　　目	期末余额/ 本期发生额			
	扬州富海三七互联网文化投资中心（有限合伙）	成都朋万科技股份有限公司	上海风华秋实文化传媒有限公司	新线索（北京）影视投资有限公司
流动资产	98,626,101.45	43,469,475.96	158,308,907.58	150,877,331.88
非流动资产	183,079,000.00	172,241.07	18,979,885.26	3,124,580.87
资产合计	281,705,101.45	43,641,717.03	177,288,792.84	154,001,912.75
流动负债		2,804,213.72	43,496,051.05	68,525,788.39
非流动负债		2,311,320.69		
负债合计		5,115,534.41	43,496,051.05	68,525,788.39
少数股东权益			-904,888.33	
归属于母公司股东权益	281,705,101.45	38,526,182.62	134,697,630.12	85,476,124.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	期末余额/ 本期发生额			
	扬州富海三七互联网文化投资中心（有限合伙）	成都朋万科技股份有限公司	上海风华秋实文化传媒有限公司	新线索（北京）影视投资有限公司
按持股比例计算的净资产份额	47,213,775.00	8,606,749.20	26,538,655.39	17,098,247.13
调整事项				
--商誉		42,316,943.46	113,596,170.58	91,519,923.84
--内部交易未实现利润				
--其他				
资产减值准备				22,123,350.67
对联营企业权益投资的账面价值	47,213,775.00	50,923,692.66	140,134,825.97	86,494,820.30
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		3,128,855.64	130,037,700.81	116,602,592.38
净利润	-4,731,707.37	198,165.70	89,282,392.85	43,247,410.15
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-4,731,707.37	198,165.70	89,282,392.85	43,247,410.15
本年度收到的来自联营企业的股利		4,910,949.57		

（续）

项　　目	期初余额/ 上期发生额			
	扬州富海三七互联网文化投资中心（有限合伙）	芒果（厦门）创意孵化股权投资基金合伙企业（有限合伙）	上海风华秋实文化传媒有限公司	新线索（北京）影视投资有限公司
流动资产	59,887,123.89	96,865,384.60	88,732,285.69	174,005,448.14
非流动资产	139,000,000.00	26,500,000.00	41,926,172.74	17,240,844.95
资产合计	198,887,123.89	123,365,384.60	130,658,458.43	191,246,293.09
流动负债			35,247,574.35	142,418,605.58
非流动负债				
负债合计			35,247,574.35	142,418,605.58
少数股东权益				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	期初余额/ 上期发生额			
	扬州富海三七互联网文化投资中心（有限合伙）	芒果（厦门）创意孵化股权投资基金合伙企业（有限合伙）	上海风华秋实文化传媒有限公司	新线索（北京）影视投资有限公司
归属于母公司股东权益	198,887,123.89	123,365,384.60	95,410,884.08	48,827,687.51
按持股比例计算的净资产份额	48,136,104.35	39,163,509.62	19,082,176.82	9,765,537.50
调整事项				
--商誉			113,596,170.58	91,519,923.84
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	48,136,104.35	39,163,509.62	132,678,347.40	101,285,461.34
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入			22,850,573.32	9,309,366.03
净利润	-7,680,004.43	1,628,080.84	17,073,944.37	5,994,031.50
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-7,680,004.43	1,628,080.84	17,073,944.37	5,994,031.50
本年度收到的来自联营企业的股利				

4.不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项　　目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	144,025,126.34	229,338,591.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-6,579,300.10	4,099,680.58
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-6,579,300.10	4,099,680.58

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

无

6.合营企业或联营企业发生的超额亏损

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

联营企业名称	前期累积未确认的损失	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
龙掌动漫（上海）有限公司	-7,906,627.53	5,973,034.86	-1,933,592.67

7.与合营企业投资相关的未确认承诺

无

8.与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

（四）重要的共同经营

无

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款及银行理财产品

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 63.06 %源于余额前五名客户，公司应收账款余额前五名客户是腾讯、苹果等移动游戏发行业务的主要合作渠道，期末应收账款余额集中度较高属于业务发展的正常现象，本公司不存在重大的信用集中风险。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司目前的金融资产可以满足营运资金需求和资本开支，所承担的流动风险不重大。

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司不存在重大市场利率变动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之外币货币性项目说明。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	1,783,153,465.39	259,749,950.93		2,042,903,416.32
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,783,153,465.39	259,749,950.93		2,042,903,416.32
（1）债务工具投资	1,780,427,972.61			1,780,427,972.61
（2）权益工具投资	2,725,492.78	259,749,950.93		262,475,443.71
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			119,521,347.60	119,521,347.60
（四）其他非流动金融资产	132,873,321.08	14,400,000.00	242,216,657.60	389,489,978.68
持续以公允价值计量的资产总额	1,916,026,786.47	274,149,950.93	361,738,005.20	2,551,914,742.60
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

（二）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

-对于在活跃市场上有报价的金融工具，本公司以其在活跃市场报价（有限售期的考虑限售折价）确定公允价值。

（三）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

-对于在活跃市场没有报价，但是存在非活跃报价（转让或回购协议价、第三方增资或转让价）的，本公司在考虑流动性折扣后确定公允价值。

（四）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

-对于不存在市场报价的，本公司按照市场法，采用市盈率、市净率、现金流量折现法、近似成本代表法等确定公允价值。

十、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

本企业的控股股东情况

股东名称	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
李卫伟	19.11	19.11

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见七在其他主体中的权益附注（一）。

（三）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七在其他主体中的权益附注（三）。

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
成都爆米花互娱科技有限公司	本公司之联营企业
成都朋万科技股份有限公司	本公司之联营企业
成都墨非科技有限公司	本公司之联营企业
江苏野子网络科技有限公司	本公司之联营企业
龙掌文化传媒(上海)有限公司	本公司之联营企业
绍兴上虞掌娱网络科技有限公司	本公司之联营企业
深圳市益玩网络科技有限公司	本公司之联营企业
深圳战龙互娱科技有限公司	本公司之联营企业
上海羽厚亦网络科技有限公司	本公司之联营企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（四）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
北京指上缤纷科技股份有限公司	关联人（过去 12 个月内本公司董事、副总经理担任该公司董事）
成都格斗科技有限公司	关联人（过去 12 个月内本公司董事、副总经理担任该公司董事）
厦门火游信息科技有限公司	关联人（本公司董事、副总经理担任该公司董事）
上海掌梦网络科技有限公司	关联人（过去12个月内本公司董事、副总经理担任该公司董事）

（五）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

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
北京指上缤纷科技股份有限公司	游戏分成款、委托研发费	62,240.67	970,000.00	否	674,552.81
成都爆米花互娱科技有限公司	游戏分成款、委托研发费	2,838,474.38	34,220,900.00	否	
成都格斗科技有限公司	游戏分成款	1,860,449.99	13,363,200.00	否	
成都朋万科技股份有限公司	游戏分成款、委托研发费	4,868,248.49	10,447,800.00	否	6,482,280.85
成都墨非科技有限公司	游戏分成款、委托研发费	4,931,158.65	58,455,900.00	否	36,644,866.42
江苏野子网络科技有限公司	游戏分成款、委托研发费	42,876,962.73	17,515,100.00	否	
厦门火游信息科技有限公司	游戏分成款	46,234.21	695,500.00	否	432,497.68
上海掌梦网络科技有限公司	游戏分成款	453,836.13	3,691,800.00	否	433,686.77
绍兴上虞掌娱网络科技有限公司	游戏分成款、委托研发费	8,534.97	848,300.00	否	76,623.87
深圳市益玩网络科技有限公司	游戏分成款、委托研发费	434,821.45	3,397,300.00	否	194,977.48
深圳战龙互娱科技有限公司	游戏分成款、委托研发费	1,198,091.91	13,121,400.00	否	2,707,232.67
龙掌文化传媒(上海)有限公司	游戏分成款、委托研发费	922,275.96		是	
成都墨嘟科技有限公司	游戏分成款、委托研发费				1,794,731.88
上海芒果互娱科技有限公司	游戏分成款、新品设计费				895,684.27
上海听听网络科技有限公司	游戏分成款、委托研发费				300,592.09
深圳墨麟科技股份有限公司	游戏分成款、委托研发费				155,553.92
深圳岂凡网络有限公司	游戏分成款、委托研发费				45,803.04
龙掌动漫（上海）有限公司	游戏分成款、委托研发费				6,202,792.26
龙掌网络科技（上海）有限公司	游戏分成款、委托研发费				546,721.82
合计		60,501,329.54	156,727,200.00	否	57,588,597.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海羽厚亦网络科技有限公司	软件运营收入	3,781,395.11	18,624,476.80
上海芒果互娱科技有限公司	软件运营收入		20,037.16
北京指上缤纷科技股份有限公司	软件运营收入		5,557.51
上海富海三七投资管理有限公司	服务咨询收入		1,870,000.00
合计		3,781,395.11	20,520,071.47

2.关联担保情况

本公司作为被担保方

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
李卫伟、曾开天	210,000,000.00	2018 年 6 月 22 日	2019 年 6 月 21 日	是
李卫伟、曾开天	159,000,000.00	2018 年 6 月 25 日	2019 年 6 月 21 日	是
李卫伟、曾开天	126,040,193.75	2019 年 6 月 10 日	2019 年 8 月 10 日	是
李卫伟、曾开天	200,000,000.00	2019 年 7 月 11 日	2019 年 9 月 12 日	是
李卫伟、曾开天	145,476,066.00	2019 年 8 月 15 日	2019 年 10 月 15 日	是
李卫伟、曾开天	5,800,000.00	2019 年 8 月 13 日	2019 年 11 月 4 日	是
李卫伟、曾开天	6,000,000.00	2019 年 9 月 11 日	2019 年 11 月 26 日	是
李卫伟、曾开天	9,200,000.00	2019 年 9 月 11 日	2019 年 11 月 26 日	是
李卫伟、曾开天	290,356,500.00	2019 年 9 月 19 日	2019 年 11 月 19 日	是
李卫伟、曾开天	236,054,500.00	2019 年 10 月 10 日	2019 年 12 月 17 日	是
李卫伟、曾开天	4,500,000.00	2019 年 10 月 13 日	2019 年 12 月 27 日	是
李卫伟、曾开天	3,852,140.07	2019 年 11 月 6 日	2020 年 1 月 20 日	否
李卫伟、曾开天	89,637,729.27	2019 年 11 月 18 日	2020 年 1 月 17 日	否
李卫伟、曾开天	4,357,388.30	2019 年 11 月 14 日	2020 年 1 月 15 日	否
李卫伟、曾开天	142,887,754.17	2019 年 12 月 13 日	2020 年 2 月 13 日	否
李卫伟、曾开天	3,516,957.23	2019 年 12 月 26 日	2020 年 2 月 17 日	否
李卫伟、曾开天	13,993,159.62	2019 年 12 月 30 日	2020 年 3 月 10 日	否
李卫伟、曾开天	18,130,000.00	2019 年 12 月 13 日	2020 年 3 月 13 日	否

3.关联方资金拆借

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	15,371,386.24	17,574,216.02
合计	15,371,386.24	17,574,216.02

（六）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收账款	上海羽厚亦网络科技有限公司	583,421.85	2,091,604.00
应收账款	北京指上缤纷科技股份有限公司		370.22
预付账款	成都格斗科技有限公司	92,886.01	
预付账款	深圳市益玩网络科技有限公司	639,164.41	2,193,140.33
预付账款	深圳战龙互娱科技有限公司		650,147.37
预付账款	深圳市哲想互动科技有限公司	1,500,000.00	
预付账款	成都墨非科技有限公司	1,032,089.13	2,000,000.00
预付账款	龙掌网络科技（上海）有限公司		2,061,081.07
预付账款	深圳岂凡网络有限公司	2,214,173.55	2,264,856.00
预付账款	成都爆米花互娱科技有限公司		1,000,000.00
预付账款	江苏野子网络科技有限公司		3,000,000.00
其他应收款	芜湖凝众汽车部件科技有限公司		401,310,000.00

2.应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京指上缤纷科技股份有限公司	138,234.07	1,512,769.27
应付账款	成都爆米花互娱科技有限公司	776,320.18	175,699.90
应付账款	成都墨嘟科技有限公司	1,807,142.05	1,794,731.88
应付账款	成都墨非科技有限公司		11,483,657.92
应付账款	江苏野子网络科技有限公司	12,416,577.53	
应付账款	龙掌文化传媒(上海)有限公司	48,763.14	
应付账款	厦门火游信息科技有限公司	140,071.42	
应付账款	上海傲庭网络科技有限公司	7,360.48	7,360.48
应付账款	上海芒果互娱科技有限公司		490,418.65
应付账款	上海听听网络科技有限公司	299,979.17	299,979.17
应付账款	上海掌梦网络科技有限公司		1,941,996.00
应付账款	绍兴上虞掌娱网络科技有限公司	42,417.40	33,370.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳岂凡网络有限公司	162,099.58	
应付账款	成都朋万科技股份有限公司	869,292.98	311,961.83
应付账款	深圳市益玩网络科技有限公司		339,622.58
应付账款	深圳战龙互娱科技有限公司	19,915.80	
其他应付款	厦门火游信息科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	绍兴上虞掌娱网络科技有限公司	4,287,500.00	

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	73,110,588.06
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票市价
可行权权益工具数量的确定依据	2019 年度公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	69,949,637.92
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	73,110,588.06

公司于2019年6月18日召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议以及2019年7月5日召开2019年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司第三期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司第三期员工持股计划管理细则的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司第三期员工持股计划有关事项的议案》。本员工持股计划通过公司2019年4月11日至2019年5月7日的回购股份以零价格转让予员工持股计划取得公司股份并持有，合计22,347,537股，占公司总股本的比例为1.06%。员工持股计划通过非交易过户等法律法规许可的方式所获标的股票，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起12个月后开始分期解锁，锁定期最长36个月。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2019年7月26日公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的《证券过户登记确认书》，“芜湖三七互娱网络科技集团股份有限公司回购专用证券账户”所持有的公司股票已于2019年7月25日非交易过户至“芜湖三七互娱网络科技集团股份有限公司-第三期员工持股计划”，过户股数为22,347,537股。

（三）股份支付的修改、终止情况

无

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2019年12月31日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至2019年12月31日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	633,675,509.10
经审议批准宣告发放的利润或股利	633,675,509.10

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

（二）债务重组

本报告期公司未发生债务重组。

（三）资产置换

本报告期公司未发生资产置换。

（四）终止经营

本报告期公司未发生终止经营。

（五）分部信息

报告分部的财务信息

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	移动游戏业务分部	网页游戏业务分部	其他	合计
营业收入	11,988,656,847.84	1,231,554,163.27	6,924,955.59	13,227,135,966.70
营业成本	1,477,698,823.85	298,367,495.49		1,776,066,319.34

公司资产为各报告分部共同使用，相应资产、负债不易准确划分到各个报告分部。

（六）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本报告期公司未发生其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2019年1月1日。

（一）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,000,000,000.00	500,000,000.00
其他应收款	10,549,806.19	891,766,571.39
合计	1,010,549,806.19	1,391,766,571.39

1.应收股利

（1）应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
三七文娱（广州）网络科技有限公司	1,000,000,000.00	
三七互娱（上海）科技有限公司		500,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	500,000,000.00

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	10,397,785.81
1—2年（含2年）	150,489.04
2—3年（含3年）	30,000.00
3年以上	25,000.00
合计	10,603,274.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金及备用金	55,000.00	65,000.00
并表往来款	10,206,793.67	490,106,699.02
其他	341,481.18	317,234.07
应收股权处置款		401,310,000.00
合计	10,603,274.85	891,798,933.09

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	32,361.70			32,361.70
2019年1月1日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	21,106.96			21,106.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	53,468.66			53,468.66

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	32,361.70	21,106.96				53,468.66
合计	32,361.70	21,106.96				53,468.66

（5）本期无实际核销的其他应收款

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
第一名	并表往来款	10,206,793.67	1年以内	96.26	
第二名	其他	232,215.68	1年以内、1-2年	2.19	14,432.74
第三名	其他	106,668.40	1年以内、1-2年	1.01	10,035.91
第四名	押金保证金及备用金	30,000.00	2-3年	0.28	9,000.00
第五名	押金保证金及备用金	25,000.00	4-5年	0.24	20,000.00
合计	--	10,600,677.75	--	99.98	53,468.65

（7）涉及政府补助的应收款项

无

（二）长期股权投资

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	6,460,910,578.86		6,460,910,578.86	6,374,799,990.80		6,374,799,990.80
对联营、合营企业投资	26,387,274.32		26,387,274.32	27,593,699.69		27,593,699.69
合计	6,487,297,853.18		6,487,297,853.18	6,402,393,690.49		6,402,393,690.49

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	追溯调整金额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
三七互娱（上海）科技有限公司	4,720,000,000.00		484,186.12	4,720,000,000.00			484,186.12	
安徽尚趣玩网络科技有限公司			13,180,985.41				13,180,985.41	
广州三七网络科技有限公司			1,027,259.73				1,027,259.73	
江苏极光网络技术有限公司	1,400,000,000.00		11,645,568.22				1,411,645,568.22	
安徽三七网络科技有限公司			8,591,031.95				8,591,031.95	
上海硬通网络科技有限公司			3,863,674.28				3,863,674.28	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	期初余额(账面价值)	追溯调整金额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏智铭网络技术有限公司	254,799,990.80		1,079,604.17				255,879,594.97	
广州极晟网络技术有限公司			2,154,889.92				2,154,889.92	
广州三七互娱科技有限公司			6,607,177.50				6,607,177.50	
安徽旭宏信息技术有限公司			130,861.11				130,861.11	
霍尔果斯新锐网络科技有限公司			1,141,763.20				1,141,763.20	
安徽三七极光网络科技有限公司			16,848,498.91				16,848,498.91	
霍尔果斯三七文娱创业投资有限公司			425,298.62				425,298.62	
广州火山湖信息技术有限公司			490,729.17				490,729.17	
安徽玩虎信息技术有限公司			4,553,966.67				4,553,966.67	
三七文娱(广州)网络科技有限公司			4,728,000,000.00				4,728,000,000.00	
广州极尚网络技术有限公司			4,372,985.74				4,372,985.74	
海南极越网络科技有限公司			1,317,778.59				1,317,778.59	
广州三七极彩网络科技有限公司			194,328.75				194,328.75	
合计	6,374,799,990.80		4,806,110,588.06	4,720,000,000.00			6,460,910,578.86	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海绝厉文化传媒有限公司	27,593,699.69			-1,206,425.37						26,387,274.32	
小计	27,593,699.69			-1,206,425.37						26,387,274.32	
合计	27,593,699.69			-1,206,425.37						26,387,274.32	

（三）投资收益

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	-1,206,425.37	-2,136,170.23
处置长期股权投资产生的投资收益		69,104,935.57
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-12,624.02	
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	1,790,000,000.00	700,000,000.00
合计	1,788,780,950.61	766,968,765.34

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,097,544.61	
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）	83,976,058.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,399,910.00	
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	18,216.32	
委托他人投资或管理资产的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-73,399,855.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,855,883.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,156,420.83	
减：所得税影响额	16,818,250.53	
少数股东权益影响额(税后)	4,645,715.96	
合计	25,640,211.73	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	32.66	1.00	1.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.27	0.99	0.99

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

芜湖三七互娱网络科技集团股份有限公司

2020年4月1日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn