



北京掌趣科技股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	6
第三节 董事会报告	9
第四节 重要事项	24
第五节 股份变动及股东情况	36
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	40
第七节 财务报告	42
第八节 备查文件目录	129

释义

释义项	指	释义内容
掌趣科技	指	北京掌趣科技股份有限公司
华娱聚友	指	北京华娱聚友科技发展有限公司
丰尚佳诚	指	北京丰尚佳诚科技发展有限公司
聚友兴业	指	北京华娱聚友兴业科技有限公司
广州好运	指	广州市好运通讯科技有限公司
九号科技	指	北京九号科技发展有限公司
聚游掌联	指	北京聚游掌联科技有限公司
大连卧龙	指	大连卧龙科技有限公司
富姆乐	指	北京富姆乐信息技术有限公司
动网先锋	指	海南动网先锋网络科技有限公司
玩蟹科技	指	北京玩蟹科技有限公司
上游信息	指	上游信息科技（上海）有限公司
欢瑞世纪	指	欢瑞世纪影视传媒股份有限公司
筑巢新游	指	北京筑巢新游网络技术有限公司
华谊兄弟	指	华谊兄弟传媒股份有限公司
金渊投资	指	天津金渊投资合伙企业（有限合伙）
金石投资	指	金石投资有限公司
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
移动终端单机游戏	指	在移动终端上运行的，在使用过程中不需要利用移动通信网络的游戏，但包括仅以产品激活、计费、上传积分等为目的而触发联网的游戏。
移动终端网络游戏、移动终端联网游戏	指	在移动终端上运行的，在使用过程中需要通过客户端程序，利用移动通信网络与游戏网络服务器或其他客户端发生互动的游戏，不包括仅用联网实现激活、上传积分等功能的游戏。
互联网页面游戏	指	基于网站开发技术，以标准 HTTP 协议为基础传输形式的无客户端或基于浏览器内核的微客户端游戏。
跨平台	指	游戏软件可以在多种操作系统或硬件终端上运行。

传统手机（亦称功能手机 Feature phone）	指	目前通常指没有搭载 Android、iPhoneOS 或 Windows Phone 等开放性操作系统，却具有多媒体应用功能的手机。
智能手机（Smartphone）	指	具有独立的操作系统，可以由用户自行安装软件、游戏等第三方服务商提供的程序，通过此类程序来不断对手机的功能进行扩充，并可以通过移动通讯网络来实现无线网络接入的这样一类手机的总称。

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、主要会计数据和财务指标

公司未因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据。

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	339,499,686.18	128,398,743.85	164.41%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	110,422,098.94	45,006,701.29	145.35%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	105,897,430.63	41,636,786.61	154.34%
经营活动产生的现金流量净额（元）	89,694,585.81	37,220,173.35	140.98%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0691	0.0528	30.87%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.04	125.00%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.04	125.00%
加权平均净资产收益率	5.49%	4.99%	0.50%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	5.26%	4.62%	0.64%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,897,188,055.95	1,927,407,759.94	154.08%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	3,747,088,944.77	1,524,313,334.92	145.82%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.8877	2.1620	33.57%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	1,297,608,394
--------------------	---------------

五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-7,382.96	
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）	4,296,661.40	政府扶持资金
委托他人投资或管理资产的损益	942,627.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	153,455.00	
减：所得税影响额	577,904.20	
少数股东权益影响额（税后）	282,788.18	
合计	4,524,668.31	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、重大风险提示

1、游戏产品开发风险

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

2、核心人员流失风险

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

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司内生式成长与外延式发展并举的发展战略极大的提升了公司的业绩，增强了公司市场竞争力并完善了产业链。报告期内，公司实现营业收入33,949.97万元，比上年同期增长164.41%；营业利润为12,303.55万元，比上年同期增长154.98%；归属于母公司所有者净利润11,042.21万元，较去年同期增长145.35%。

2014年5月12日公司召开了战略发布会，确立了“精品化、全球化、平台化、泛娱乐”的经营策略，在“内生增长”的基础上，并重“外延发展”，通过在游戏行业的开发、发行及平台的全产业链整合和全球化布局，致力于成为全球领先的游戏开发商和发行商。目前，公司已通过业务转型及并购初步形成规模效应和协同效应，动网先锋、玩蟹科技、上游信息、筑巢新游、欢瑞世纪等行业领军企业先后加入掌趣大家庭，通过产业整合、业务协同实现集团化管理。未来公司仍将专注于游戏领域，进一步完善产业链布局，加强产品的研发和发行，增强协同效应和规模效应。

2014年上半年公司着重进行集团整合，在保持集团各成员企业独立运作的基础上，通过业务管理推进集团内部的产品技术、优势渠道、集团品牌、IP版权等资源共享、优势互补，同时加强集团内部财务、法务、人力资源、公共关系等部门间的配合协调，形成强有力的管理和支撑，促进成员企业之间的经验交流和沟通协作，发挥各自所长，让每个成员在掌趣大家庭这个平台可以创造比过去更大的价值。

目前公司已初步形成产品矩阵，包括不同品类的手游和页游产品。截止本报告发布之日，公司推出了自研手游产品有《大掌门》、《塔防三国志》、《3D坦克争霸》、《3D终极车神》等，自研页游产品《塔防三国志》、《称霸天下》等，代理手游产品《黑暗光年》、《崩坏学院2》等，代理页游产品《战龙三国》、《屠龙战神》、《暗黑之神》等。2014年下半年将陆续推出自研手游产品《执掌江山》、《恶魔地下城》、《石器时代2》、《西游降魔篇-大闹天宫》、《三国Q传》等，自研页游产品《回到三国志》、《魔战》、《石器时代网页版》等，代理手游产品《妹江湖》、《我名悟空》、《饥饿的鲨鱼》、《疯狂出租车》、《萌萌战起来》及数款3D卡牌网游（名称待定）等。

2014年上半年，公司围绕游戏行业产业链进行投资并购，投资参股筑巢新游增强公司在iOS平台发行能力；投资参股NOX MOBILE覆盖北美、欧洲市场，建立国内外的游戏研发和发行的良性互动；参股欢瑞世纪，间接获取游戏研发所需优质IP资源；通过投资并购基金的方式，规避直接进行早期投资风险的基础上为公司发展储备更多的项目资源及为公司未来发展储备更多的合作和并购标的，进一步完善公司对全产业链布局的战略定位。

报告期内，公司继续加强代理发行和渠道建设能力，在巩固公司作为国内一线发行商地位的同时，继续加强海外发行业务的拓展，采取代理发行独立考核机制，确定了自主发行和委托合作发行同步发展的策略。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	339,499,686.18	128,398,743.85	164.41%	主要系股权收购动网先锋、玩蟹科技和上游信息，合并范围增加所致
营业成本	153,433,676.92	69,481,560.72	120.83%	主要系收购动网先锋、玩蟹科技和上游信息，

				合并范围增加所致
销售费用	8,718,125.45	3,045,494.60	186.26%	主要系收购动网先锋、玩蟹科技和上游信息，合并范围增加，以及新增股权支付费用所致
管理费用	56,449,055.74	13,302,670.44	324.34%	主要系收购动网先锋、玩蟹科技和上游信息，合并范围增加；研发支出增加；新增股权支付费用所致
财务费用	-12,996,029.32	-10,108,721.71	28.56%	主要系收购动网先锋、玩蟹科技和上游信息，合并范围增加所致
所得税费用	12,372,033.68	6,887,835.87	79.62%	主要系收购动网先锋，合并范围增加所致
研发投入	70,873,475.42	24,017,436.97	195.09%	主要系收购动网先锋、玩蟹科技和上游信息，合并范围增加，以及加大开发力度投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	89,694,585.81	37,220,173.35	140.98%	主要系收购动网先锋、玩蟹科技和上游信息，合并范围增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-664,652,530.43	-105,176,316.41	531.94%	主要系支付股权投资款所致
筹资活动产生的现金流量净额	788,529,372.32	-20,726,000.00	-3,904.54%	主要系非公开发行股份募集配套资金所致
现金及现金等价物净增加额	213,377,431.19	-88,749,787.49	-340.43%	主要系筹资及投资活动共同影响所致
应收账款	111,926,231.66	60,178,902.05	85.99%	主要系收入增长及客户回款期有所延迟，以及收购玩蟹科技、上游信息，合并范围增加使得余额有所增长。
应收利息	3,439,947.03	5,787,194.33	-40.56%	主要系定期存款到期相应应计利息减少所致
其他应收款	3,813,828.31	1,892,858.41	101.49%	主要系收购玩蟹科技、上游信息，合并范围增加所致
长期股权投资	257,897,804.76	17,248,610.98	1,395.18%	主要系本期投资欢瑞世

				纪影视传媒股份有限公司、北京华泰瑞联并购基金中心（有限合伙）所致
无形资产	147,057,310.41	93,237,954.13	57.72%	主要系收购玩蟹科技、上游信息，合并范围增加所致
开发支出	55,385,176.62	40,518,854.67	36.69%	主要系研究开发项目开发阶段的支出增加，以及收购玩蟹科技、上游信息，合并范围增加所致
商誉	2,998,894,257.23	741,178,554.54	304.61%	主要系本期非同一控制下企业合并玩蟹科技、上游信息所致
递延所得税资产	1,988,964.68	3,614,324.35	-44.97%	主要是发放上年末计提的奖金，可抵扣暂时性差异减少所致
应付账款	35,880,515.06	8,883,611.72	303.90%	主要系收购玩蟹科技、上游信息，合并范围增加所致
预收款项	6,664,559.77	2,269,491.22	193.66%	主要系收购玩蟹科技、上游信息，合并范围增加所致
应交税费	26,438,377.46	16,270,456.70	62.49%	主要系部分代扣股权转让个人所得税于次月代缴所致
一年内到期的非流动负债	727,285,800.00	207,177,000.00	251.05%	主要系部分股权收购款尚未达到支付时间所致
其他流动负债	7,319,824.82	3,817,392.35	91.75%	主要系收购玩蟹科技、上游信息，合并范围增加所致
长期应付款	268,666,326.02	137,550,520.15	95.32%	主要系部分股权收购款尚未达到支付时间所致
股本	1,297,608,394.00	705,057,492.00	84.04%	主要系发行股份购买资产并募集配套资金所致
资本公积	2,097,391,622.29	534,425,091.18	292.46%	主要系发行股份购买资产并募集配套资金，以及确认股权支付费用导致资本公积增加。此外，转增股本导致资本公积

				减少
--	--	--	--	----

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

1、移动游戏市场的快速增长

根据CNNIC发布的《中国互联网络发展状况统计报告（2014年7月）》，截至2014年6月，中国网络游戏用户规模达到3.68亿，网民使用率从2013年底的54.7%升至58.2%，增长规模达3008万。手机网络游戏用户规模为2.52亿，使用率从2013年底43.1%提升至47.8%，增长规模达3648万。手机端游戏用户成为增长最重要的动力。根据GPC IDC and CNG发布的《2014年1-6月游戏产业数据报告》，2014年上半年，中国游戏市场规模受网页游戏和移动游戏的影响，整体市场规模高速增长，增幅达到近五年新高。

2、2013年7月公司完成了对动网先锋的并购，2014年4月公司完成了对玩蟹科技、上游信息的并购，公司网页游戏和移动网络游戏整体收入规模较上年同期大幅提升。其中《大掌门》、《塔防三国志》《屠龙战神》、《称霸天下》等，对报告期内营收贡献较大。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

报告期内，公司内生式成长与外延式发展并举的发展战略极大的提升了公司的业绩，增强了公司市场竞争力并完善了产业链。报告期内，公司实现营业收入33,949.97万元，比上年同期增长164.41%；营业利润为12,303.55万元，比上年同期增长154.98%；归属于母公司所有者净利润11,042.21万元，较去年同期增长145.35%。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
通信服务业	339,499,686.18	153,433,676.92	54.81%	164.41%	120.83%	8.92%
分产品						
移动终端游戏	167,079,668.54	73,633,485.01	55.93%	89.22%	64.89%	6.50%
互联网页面游戏	151,647,601.05	65,139,631.10	57.05%	431.88%	247.42%	22.81%
其他	20,772,416.59	14,660,560.81	29.42%	79.25%	141.24%	-18.14%
分地区						
国内	311,945,958.66	146,067,736.50	53.18%	176.23%	132.59%	8.79%

境外	27,553,727.52	7,365,940.42	73.27%	78.10%	10.25%	16.45%
----	---------------	--------------	--------	--------	--------	--------

4、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

前五名供应商合计采购金额（元）	56,637,110.12
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	36.91%

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

前五名客户合计销售金额（元）	229,336,799.20
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	67.55%

5、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司推出了自研手游产品有《大掌门》、《塔防三国志》、《3D坦克争霸》等，自研页游产品《称霸天下》等。2014年下半年计划上线的自研手游产品有《执掌江山》、《恶魔地下城》、《西游降魔篇-大闹天宫》等，自研页游产品《石器时代》（网页版）、《魔战》、《回到三国志》等。

6、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

根据CNNIC发布的《中国互联网络发展状况统计报告（2014年7月）》，中国互联网络信息中心截至2014年6月，我国手机网民规模达5.27亿，较2013年底增加2699万人，网民中使用手机上网的人群占比进一步提升，由2013年的81.0%提升至83.4%，手机网民规模首次超越传统PC网民规模。截至2014年6月，中国网络游戏用户规模达到3.68亿，网民使用率从2013年底的54.7%升至58.2%，增长规模达3008万。手机网络游戏用户规模为2.52亿，使用率从2013年底43.1%提升至47.8%，增长规模达3648万。手机端游戏用户成为增长最重要的动力，同时也意味着客户端游戏用户向手机游戏转化进一步提升。

客户端网络游戏一直占据中国游戏市场最主要的位置，而其发展也为其他游戏类型的发展奠定了巨大的用户基础，因此在移动上网条件完善的情况下，手机游戏发展迅速，也成为2014年上半年游戏用户增长的主要动力。从整体发展趋势分析，中国的游戏行业已经逐步走出网络游戏独大的时期。首先，游戏政策进一步松绑，自贸区的建立容许外资企业从事游戏设备生产和销售，游戏用户使用选择拓宽；第二，网络的完善和上网设备的多样化，促进多端游戏进一步发展，以手机为代表Pad为辅助的市场格局正在形成；第三，游戏作为文化产业的一部分，与影视、文学等产业的结合越来越紧密，逐步形成影视、文学与游戏的双向互动，促进整体行业发展。

根据GPC IDC and CNG发布的《2014年1-6月游戏产业数据报告》，2014年上半年，中国游戏市场规模受网页游戏和移动游戏的影响，整体市场规模高速增长，增幅达到近五年新高。2014年1-6月，中国游戏（包括网络游戏市场、移动游戏市场、单机游戏市场等）用户数量4亿人，同比增长9.5%。2014年1-6月，中国游戏市场（包括网络游戏市场、移动游戏市场、单机游戏市场等）实际销售收入达到496.2亿元，同比增长46.4%。中国游戏市场实际销售收入构成如下：客户端游戏市场实际销售收入255.7亿元，网页游戏市场实际销售收入91.8亿元，移动游戏市场实际销售收入125.2亿元，社交游戏市场实际销售收入23.4亿元，单机游戏市场实际销售收入0.1亿元。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 首次公开发行募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	60,028.77
报告期投入募集资金总额	40,117.87
已累计投入募集资金总额	51,149.05
报告期内变更用途的募集资金总额	2,544.91
累计变更用途的募集资金总额	10,278.47
累计变更用途的募集资金总额比例	17.12%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经证监会证监许可[2012]381号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中信证券股份有限公司于2012年5月2日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）816万股，采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）3,275.50万股，每股面值1元，每股发行价人民币16元。截至2012年5月7日止，本公司共募集资金654,640,000.00元，扣除发行费用54,352,314.82元，募集资金净额600,287,685.18元。</p> <p>截止2012年5月7日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经天健正信会计师事务所“天健正信验（2012）综字第010007号”验资报告验证确认。</p> <p>截止2014年6月30日，公司对募集资金项目累计投入511,490,526.91元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币16,326,831.58元；本年度使用募集资金401,178,761.18元。截止2014年6月30日，募集资金余额为人民币129,089,232.65元，与尚未使用募集资金余额的差异40,292,074.38元，系募集资金专户累计利息收入扣除手续费后的净额。</p>	

(2) 首次公开发行募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、移动终端单机游戏产品开发项目	是	5,242.35	408.81		408.81	100.00%					是
2、移动终端联网游戏产品开发项目	是	5,910.43	13,643.99	4,100.17	10,667.93	78.19%	2014年12月31日	1,605.57	5,286.74		
3、互联网页面游戏	是	5,965.99	3,065.97		3,065.97	100.00%					是

产品开发项目											
4、跨平台游戏社区门户项目	是	2,896.5	351.59		351.59	100.00%					是
5、对外投资筑巢新游			2,200	2,200	2,200	100.00%					
承诺投资项目小计	--	20,015.27	19,670.36	6,300.17	16,694.3	--	--	1,605.57	5,286.74	--	--
超募资金投向											
纳奇营销广告联盟运营平台		1,237.05	1,237.05	300	937.05	75.75%	2012年10月01日				
海南动网先锋网络科技有限公司收购款		29,272.5	29,272.5	20,717.7	20,717.7	70.78%					
投资欢瑞世纪		12,800	12,800	12,800	12,800	100.00%					
超募资金投向小计	--	43,309.55	43,309.55	33,817.7	34,454.75	--	--	0	0	--	--
合计	--	63,324.82	62,979.91	40,117.87	51,149.05	--	--	1,605.57	5,286.74	--	--
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>2013年12月31日,公司2013年第八次临时股东大会通过终止原募集资金投资项目“移动终端单机游戏产品开发项目”和“互联网页面游戏产品开发项目”,原募集资金投资项目“移动终端联网游戏产品开发项目”变更为“移动终端游戏产品项目”,变更后的“移动终端游戏产品项目”使用终止项目结余资金及原“移动终端联网游戏产品开发项目”资金实施,不足部分由公司自筹资金补足。</p> <p>2014年1月28日,公司2014年第一次临时股东大会决议通过将原募集资金投资项目“跨平台游戏社区门户项目”变更为“对外投资筑巢新游”;变更后的“对外投资筑巢新游”拟以2200万元增资北京筑巢新游网络科技有限公司(以下简称“筑巢新游”)。变更后的“对外投资筑巢新游”,实施地点将变更为筑巢新游的注册暨经营地址。</p>										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>超募资金总额400,134,985.18元,2012年8月13日,公司第一届董事会第十九次会议审议通过使用约人民币1,200万元的超募资金购深圳华纳奇科技有限公司纳奇营销广告联盟运营平台。</p> <p>2013年2月20日,公司股东大会审议通过了《关于北京掌趣科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》,并经证监会以《关于核准北京掌趣科技股份有限公司重大资产重组及向宋海波等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2013]841号)核准,公司以发行股份及支付现金方式购买广州联动商务咨询服务有限公司、广州肯瑞企业投资咨询有限公司、王贵青、李智超及澄迈锐杰科技咨询服务中心(有限合伙)、宋海波、李锐、张洁、陈嘉庆、韩常春持有的海南动网先锋网络科技有限公司100%的股权,以超募资金29,272.50万元支付本次交易的部分交易对价。</p> <p>2014年1月28日,公司2014年第一次临时股东大会决议通过将使用募集资金投资项目的结余资金转入超募资金专户,将原募集资金投资项目“跨平台游戏社区门户项目”全部结余资金(含利息收入)转入超募资金账户中。</p>										

	<p>2014年3月19日,经公司2014年第三次临时股东大会决议使用人民币12,800.00万元增资欢瑞世纪影视传媒股份有限公司,增资后公司持有欢瑞世纪影视传媒股份有限公司4.67%的股份。公司使用尚未确定投资意向的全部剩余超募资金(含利息收入)用于本次投资,不足部分由公司自筹资金补足。</p> <p>截止2014年6月30日,公司已支付纳奇营销广告联盟运营平台收购款9,370,530.67元,海南动网先锋网络科技有限公司收购款207,177,000元,支付投资欢瑞世纪128,000,000元,募投项目结余转入超募资金5,173,309.40元,存款利息收入减手续费金额32,327,379.53元,报表日超募资金余额为93,088,143.44元。</p>
募集资金投资项目 实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	<p>经公司第一届董事会第十七次会议决议通过将募集资金投资项目实施地点由北京市朝阳区工体东路20号百富国际大厦19号变更为北京市海淀区马甸东路17号楼8层;经公司第一届董事会第十八次会议决议通过将移动终端单机游戏、移动终端联网游戏两个募集资金投资项目实施地点在北京市海淀区马甸东路17号楼8层的基础上增加北京市朝阳区祁家豁子甲8号1号楼2层商业。</p>
	<p>经公司第一届董事会第二十四次会议决议通过将移动终端单机游戏募集资金投资项目实施地点由上述两处变更为北京市海淀区马甸东路17号楼8层,同时将互联网页面游戏、跨平台游戏社区门户两个募集资金投资项目实施地点由北京市海淀区马甸东路17号楼8层变更为北京市朝阳区祁家豁子甲8号1号楼2层商业。</p> <p>经公司第二届董事会第五次会议决议通过将募集资金投资项目实施地点由北京市朝阳区祁家豁子甲8号1号楼2层商业变更为“北京市海淀区马甸东路17号金澳国际大厦14层1703、1705-1718室。</p>
募集资金投资项目 实施方式调整情况	适用
	报告期内发生
	详见“项目可行性发生重大变化的情况说明”
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用
	经公司第一届董事会第十九次会议决议批准,使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金人民币16,326,831.58元。
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用
尚未使用的募集资 金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	无

(3) 首次公开发行募集资金变更项目情况

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
移动终端游戏产品项目	移动终端单机游戏产品开发项目、互联网页面游戏产品开发项目、移动终端联网游戏产品开发项目	13,643.99	4,100.17	10,667.93	78.19%	2014年12月31日	1,605.57	是	否
对外投资筑巢新游	跨平台游戏社区门户项目	2,200	2,200	2,200	100.00%				
合计	--	15,843.99	6,300.17	12,867.93	--	--	1,605.57	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>一、移动终端游戏产品项目</p> <p>1、变更原因。</p> <p>(1) 移动终端单机游戏产品开发项目终止原因随着高性能智能终端的普及、游戏产品质量的提升、商业模式的成熟，国内移动游戏市场规模一直保持快速增长。移动游戏行业的快速发展证实了公司移动终端游戏相关募投项目在发展战略层面的正确性，但随着移动互联网的迅速发展和游戏玩家对于互动与社交需求的提升，移动终端联网游戏的盈利能力显著提升，移动终端单机游戏的盈利水平相对较低，若继续以募集资金投资移动终端单机项目，将不利于提高募集资金使用效率，因此，着眼于公司长远持续发展，公司决定终止移动终端单机游戏项目。</p> <p>(2) 互联网页面游戏产品开发项目。2013年7月公司并购动网先锋实施完毕，公司将加强并购后的企业整合工作，公司页面游戏团队在业务层面上将不断与动网先锋团队合作，未来两个团队将发挥各自优势，动网先锋的互联网页面游戏团队会逐渐地更多参与公司未来重点游戏项目的页面游戏版开发及运营工作，充分发挥并购后的协同作用。因此，公司决定终止“互联网页面游戏开发项目”。</p> <p>(3) 移动终端联网游戏产品开发项目。手机游戏行业向手游发行代理方向拓展或转型，版权问题开始逐渐得到重视。移动互联网时代，版权资源对移动游戏开发商来说，显得更加紧迫和重要。鉴于以上市场背景，公司决定将原募集资金投资项目“移动终端联网游戏产品开发项目”变更为“移动终端游戏产品项目”。变更后项目主要为研究移动终端游戏产品开发、代理发行，及优秀 IP 资源引入，通过与电信运营商、终端设备厂商、手机平台中间件开发商及各大手机游戏渠道推广商、第三方支付平台的合作，研发、代理、发行和运营移动终端游戏，同时引入国内外优秀 IP 资源等形式，为用户提供丰富多彩的信息和娱乐服务。</p> <p>2、决策程序及信息披露情况说明。</p> <p>2013年12月13日，公司第二届董事会第五次会议、第二届监事会第三次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目及实施地点的议案》。中信证券股份有限公司出具</p>							

	<p>了保荐意见。2013 年 12 月 31 日，2013 年第八次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目及实施地点的议案》。</p> <p>二、对外投资筑巢新游</p> <p>1、变更原因</p> <p>(1) 国内游戏社区格局持续发生变化，国内各大游戏开发商、运营商及门户网站纷纷涉足该类市场、建设游戏社区，市场竞争日趋激烈；目前已形成以腾讯、百度、91、360、UC 领头的大型游戏社区平台，上述平台已成为游戏开发商及发行商的主要合作伙伴；因此公司如继续按原计划对游戏社区门户项目进行投入，已不符合市场变化形势。</p> <p>(2) 市场战略布局正进行完善调整，公司于 2013 年 7 月并购动网先锋，实施完毕后基于并购企业整合，动网先锋的互联网页面游戏团队将会更多参与融入未来重点游戏项目的页面游戏版开发及运营工作，进一步专注互联网页面游戏业务，实现有效分工，充分发挥并购后的协同作用。因此原募投项目对跨平台游戏社区的安排，已不适合公司业务布局。故因此变更原跨平台游戏社区门户项目。</p> <p>(3) 中国移动游戏市场高速增长的同时，产业链各环节也出现一定程度的细分，专注于移动游戏发行业务的厂商孕育而生。筑巢新游主要业务为 iOS 版本游戏的发行及联运，本次投资能拓展公司的移动游戏代理发行业务，在现有系统与平台的基础上进一步提升公司 iOS 平台发行能力，利用公司的产品优势与筑巢新游形成协同效应，有助于实现公司成为领先的跨平台的移动游戏和互联网页面游戏的开发商、发行商和运营商的战略目标。</p> <p>2、决策程序及信息披露情况说明。</p> <p>2014 年 1 月 10 日，公司第二届董事会第七次会议、第二届监事会第四次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》、《关于使用募集资金投资项目的结余资金转入超募资金专户的议案》，同意公司变更募集资金投资项目。中信证券股份有限公司出具了保荐意见。2014 年 1 月 28 日，2014 年第一次临时股东大会审议通过了关于变更募集资金投资项目的议案》、《关于使用募集资金投资项目的结余资金转入超募资金专户的议案》。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

(4) 非公开发行募集资金使用情况

1、2013年非公开发行股票募集资金使用情况

经证监《关于核准北京掌趣科技股份有限公司重大资产重组及向宋海波等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2013]841号）核准，公司于2013年7月16日向特定投资者定价发行人民币普通股(A股)8,158,006股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币33.10元，共计募集资金人民币270,029,998.60元。截至2013年7月17日止，公司共计募集货币资金人民币270,029,998.60元，扣除与发行有关的费用人民币14,038,660.96元，实际募集资金净额为人民币255,991,337.64元。

截至2013年7月17日止，公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具大华验字[2013]000299号验资报告。

截止2014年6月30日，公司累计使用募集资金221,697,800.00元。募集资金余额为人民币35,335,527.71元，与尚未使用募集资金余额的差异1,041,990.07元，系募集资金专户累计利息收入。

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
海南动网先锋网络科技有限公司收购款	否	25,599.13	25,599.13		22,169.78	86.60%					
承诺投资项目小计	--	25,599.13	25,599.13	-	22,169.78	--	--			--	--
合计	--	25,599.13	25,599.13	-	22,169.78	--	--			--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
募集资金投资项目实施地点变更情况	无										
募集资金投资项目实施方式调整情况	无										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无										
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无										

2、2014年非公开发行股票募集资金使用情况

经证监会《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向叶凯等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔201

4) 320号) 核准, 公司于2014年6月5日向特定投资者定价发行人民币普通股(A股)62,990,377股, 每股面值人民币1.00元, 每股发行价格为人民币13.51元, 共计募集资金人民币850,999,993.27元。截至2014年6月6日止, 公司共计募集货币资金人民币850,999,993.27元, 扣除与发行有关的费用人民币25,610,160.16元, 实际募集资金净额为人民币825,389,833.11元。截至2014年6月6日止, 公司上述发行募集的资金已全部到位, 业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)验证, 并出具大华验字[2014]000211号验资报告。

截止2014年6月30日, 公司本年度使用募集资金393,822,900.00元, 其中: 公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币82,608,000.00元。募集资金余额为人民币431,774,792.59元, 与尚未使用募集资金余额的差异207,859.48元, 系募集资金专户累计利息收入扣除手续费后的净额。

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
发行股份及支付现金购买玩蟹科技100%股权和上游信息70%股权	否	82,538.98	82,538.98	39,382.29	39,382.29	47.71%					
承诺投资项目小计	--	82,538.98	82,538.98	39,382.29	39,382.29	--	--			--	--
合计	--	82,538.98	82,538.98	39,382.29	39,382.29	--	--			--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
募集资金投资项目实施地点变更情况	无										
募集资金投资项目实施方式调整情况	无										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	经公司第二届董事会第二十次会议决议批准, 使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金人民币82,608,000.00元。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无										
项目实施出现募集资金结余的金额及	无										

原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

2、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益
北京华泰瑞联并购基金中心（有限合伙）	10,000	5,000	5,000	50.00%	0
合计	10,000	5,000	5,000	--	0

根据2014年3月27日公司第二届董事会第十四次会议通过的议案，公司使用自有资金1000万元投资北京华泰瑞联并购基金中心（有限合伙）。公司作为有限合伙人承担有限责任，不参与基金的日常运营与管理。公司首期出资为公司认缴出资额的50%，即人民币5,000万元，在北京华泰瑞联并购基金中心（有限合伙）首期出资的70%已用于项目投资后，根据普通合伙人的通知要求，公司将缴付剩余认缴出资额人民币5,000万元。

3、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）使用自有资金进行委托理财情况

单位：万元

委托人名称	受托人名称	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	报告期实际损益金额
上游信息	招商银行北京慧忠北里支行	否	点金池 7003	950	2014年05月16日	2014年05月21日	参考年化收益率	950	0.33
	招商银行北京慧忠北里支行	否	鼎鼎成金 68183	1,800	2014年05月21日	2014年06月23日	参考年化收益率	1,800	8.14
	招商银行北京慧忠北里支行	否	步步生金 8699	1,100	2014年05月27日	2014年08月07日	参考年化收益率	1,100	10.58
				6,000	2014年05月28日	2014年08月07日	参考年化收益率	6,000	53.82
				1,300	2014年06月17日	2014年06月24日	参考年化收益率	1,300	0.93

中国银行上海南翔支行	否	中行 收益累进	1,000	2014年06月17日	2014年06月27日	参考年化收益率	1,000	0.82
招商银行北京慧忠北里支行	否	鼎鼎成金 68214	3,100	2014年06月26日	2014年08月21日	参考年化收益率	尚未到期	未到期
中国银行上海南翔支行	否	中行 日计划	1,000	2014年06月27日	2014年06月30日	参考年化收益率	1,000	0.16
			80	2014年06月27日	2014年07月10日	参考年化收益率	80	0.15
中国银行上海南翔支行	否	智荟系列 AMZYPWHQ14283	1,000	2014年07月03日	2014年09月04日	参考年化收益率	尚未到期	未到期
招商银行北京慧忠北里支行	否	点金池 7003	1,500	2014年07月10日	2014年08月07日	参考年化收益率	1,500	0.69
招商银行北京慧忠北里支行	否	步步生金 8699	500	2014年07月15日	2014年08月07日	参考年化收益率	500	0.93
			100	2014年07月15日	2014年08月07日	参考年化收益率	100	0.26

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

1、公司于2013年7月完成了关于动网先锋并购。根据相关协议，宋海波、李锐、张洁、陈嘉庆、韩常春承诺动网先锋2013年、2014年、2015年经审计的合并报表中扣除非经常性损益（除动网先锋根据《海南省鼓励和支持战略性新兴产业和高新技术产业发展的若干政策（暂行）》第五条第34项取得的政府补助以外的非经常性损益）后归属于母公司股东的税后净利润分别不低于人民币7,485万元、9,343万元、11,237万元。

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字[2014]005030号《审计报告》，动网先锋2013年度实现净利润8,634.75万元，扣除非经常性损益（除动网先锋根据《海南省鼓励和支持战略性新兴产业和高新技术产业发展的若干政策（暂行）》第五条第34项取得的政府补助以外的非经常性损益）后归属于母公司股东的净利润8,367.52万元。动网先锋2013年度的业绩承诺已经实现，上述事项已经大华会计师事务所出具（大华特字[2014]002167号）《重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审核报告》（详见公司2014年4月25日公告）。

2、公司于2014年4月完成了关于玩蟹科技、上游信息的并口。根据相关口口，玩蟹科技2013年、2014年、2015年、2016年经审计的报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润分别不低于人民币12,000万元、16,000万元、20,000万元、24,000万元；上游信息2013年、2014年、2015年、2016年经审计的报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润分别不低于人民币7,500万元、12,500万元、15,600万元、19,000万元。

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字[2014]005798号《审计报告》，玩蟹科技2013年度实现净利润18,146.41万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润18,158.50万元。玩蟹科技2013年度的口口承口已口口口。根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字[2014]005799号《审计报告》，上游信息2013年度实现净利润7,713.23万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润7,922.57万元。玩蟹科技2013年度的口口承口已口口口。上述事项已经大华会计师事务所出具（大华特字[2014]002167号）《重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审核报告》（详见公司2014年6月26日公告）。

四、报告期内公司利润分配方案实施情况

2014年5月15日召开的2013年度股东大会审议通过公司2013年度权益分派方案，公司2013年度权益分派方案为：以公司2014年4月23日总股本771,636,261股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.56元（含税），共计分配利润43,211,630.57元；同时以资本公积金向全体股东每10股转增6股。上述利润分配方案已于2014年5月23日实施完毕。

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

五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

2011年1月19日，深圳市腾讯计算机系统有限公司、腾讯科技（深圳）有限公司（以下简称原告）因不正当竞争纠纷事宜起诉北京北纬通信科技股份有限公司（以下简称被告），诉讼金额为106万元。由于原、被告在证据交换时，被告提交了一份其与本公司所属子公司北京华娱聚友兴业科技有限公司的合作协议，称涉案QQ斗地主手机游戏软件为北京华娱聚友兴业科技有限公司运营的产品，是通过其提供的收费代码和技术服务取得收益，原告于2011年3月28日向法院申请将北京华娱聚友兴业科技有限公司追加为该案件的共同被告。北京华娱聚友兴业科技有限公司已于2011年4月19日、2011年12月13日、2012年12月13日参与法院就该案的开庭审理，并当庭说明原告所诉产品并非其运营之产品，且原、被告双方亦无证据证明该涉案产品与其存在任何关系。根据北京市丰台区人民法院2012年12月20日（2011）丰民初字第7413号民事判决书判决，被告北京北纬通信科技股份有限公司赔偿原告经济损失20万元，诉讼费5万元，驳回原告其他诉讼请求。2013年1月，北京北纬通信科技股份有限公司不服上述判决，以判决事实不清、证据不足、适用法律错误为由，向北京市第二中级人民法院提起上诉，2014年3月20日，收到北京市第二中级人民法院（2014）二中民终字第00171号民事判决书，法院驳回上诉，维持原判。

2012年10月9日，广东原创动力文化传播有限公司（以下简称原告）因“喜洋洋与灰太狼”系列美术作品的著作权侵权纠纷起诉深圳市摩掌信息技术有限公司（以下简称被告），诉讼金额为26.736万元。原告认为本公司实施了侵害其著作权的侵权行为，且该案件处理结果可能有法律上的利害关系，向法院申请追加本公司为共同被告。截止报告日，此案仍在审理过程中。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况（注2）	对公司经营的影响（注3）	对公司损益的影响（注4）	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期（注5）	披露索引
叶凯、胡磊万城、欧阳刘彬、尹力炜、陈麒麟、吴世春、北京亿辉博远投资管理中心（有限合伙）、	北京玩蟹科技有限公司100%股权	175,848.16	公司已收到证监会证监许可（2014）320号《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向叶凯等发行股份购	本次交易完成后，上市公司将通过整合产品运营、产品研发、采购渠道等方面资源，力争实现“1+1>2”的并购效	归属于母公司的净利润2,403.23万元	21.76%	否		2014年04月15日	2014-044 《掌趣科技：关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之标的资产过户完成的公

北京分播时代网络科技有限公司			买资产并募集配套资金的批复》的文件。公司于2014年4月15日发布了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之标的资产过户完成的公告》的相关公告,本次交易已完成标的资产玩蟹科技的股权过户手续及相关工商登记,玩蟹科技已成为本公司的全资子公司。	应。					告》
刘智君、朱晔、田寒松、马晓光、北京至高投资管理中心(有限合伙)	上游信息科技有限公司70%股权	81,400	公司已收到证监会证监许可(2014)320号《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向叶凯等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的文	本次交易完成后,上市公司将通过整合产品运营、产品研发、采购渠道等方面资源,力争实现"1+1>2"的并购效应。	归属于母公司的净利润1,248.46万元	11.31%	否	2014年04月15日	2014-044 《掌趣科技:关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之标的资产过户完成的公告》

			件。公司于2014年4月15日发布了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之标的资产过户完成的公告》的相关公告,本次交易已完成标的资产上游信息的股权过户手续及相关工商登记,公司已持有上游信息70%的股权。						
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2、企业合并情况

1、收购海南动网先锋网络科技有限公司100%的股权

2013年2月20日,本公司股东大会审议通过了《关于北京掌趣科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》,并经证监会《关于核准北京掌趣科技股份有限公司重大资产重组及向宋海波等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2013]841号)核准,公司以发行股份及支付现金方式购买广州联动商务咨询服务有限公司、广州肯瑞企业投资咨询有限公司、王贵青、李智超(以上合称为乙方)及澄迈锐杰科技咨询服务中心(有限合伙)、宋海波、李锐、张洁、陈嘉庆、韩常春(以上合称为丙方)持有的海南动网先锋网络科技有限公司(以下简称“动网先锋”)100%的股权;同时进行配套融资,向不超过10名特定投资者非公开发行股票募集配套资金,募集资金规模不超过本次交易涉及的总金额的25%。

本次交易价格参考北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字(2013)第1008号《北京掌趣科技股份有限公司拟收购海南动网先锋网络科技有限公司股权项目评估报告》的评估结果并经各方友好协商后确定为81,009.00万元。如动网先锋在股份交割日当年及之后连续两个会计年度,即2013年度、2014年度、2015年度实际实现的净利润之和高于承诺净利润的,则公司向截至2015年12月31日仍留任的管理层股东支付业绩超额实现的奖励对价,该等奖励对价最高不高于10,000万元。同时丙方承诺动网先锋2013年、2014年、2015年经审计的合并报表中扣除非经常性损益(除动网先锋根据《海南省鼓励和支持战略性新兴产业和高新技术产业发展的若干政策(暂行)》第五条第34项取得的政府补助以外的非经常性损益)后归属于母公司股东的税后净利润分别不低于人民币7,485万元,9,343万元,11,237万元。如果实际净利润低于上述承诺净利润的,则

丙方将按照签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》的规定进行补偿。在承诺期届满后三个月内，公司与丙方应共同聘请中国注册会计师协会公布的全国综合评价前十名的会计师事务所之一对标的股权出具《减值测试报告》。如标的股权期末减值额>已补偿股份总数×发行股份价格+已补偿现金，则丙方应对公司另行补偿。补偿时，先以本次交易中丙方未获得的现金对价冲抵，不足部分以丙方因本次交易取得的尚未出售的股份进行补偿，仍不足的部分由丙方以现金补偿。因标的股权减值应补偿金额的计算公式为：应补偿的金额=期末减值额-在承诺期内因实际利润未达承诺利润已支付的补偿额。无论如何，标的股权减值补偿与盈利承诺补偿合计不超过本次交易总对价。

本次交易的**对价支付方式**：本次交易的**对价**以发行股份及现金方式支付，其中，以支付现金方式购买乙方持有的动网先锋全部股权；以发行股份及支付现金方式购买丙方持有的动网先锋全部股权，对价的50%以现金方式支付，其余50%对价以公司向丙方定向发行股份方式支付。

2013年7月，股权变更登记手续已办理完毕。

公司分别于2013年7月5日向宋海波、李锐、张洁、澄迈锐杰科技咨询服务中心(有限合伙)、陈嘉庆、韩常春发行23,488,601股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格10.53元；于2013年7月17日向特定投资者定价发行人民币普通股(A股)8,158,006股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币33.10元。

2013年12月28日，宋海波、李锐、张洁、陈嘉庆和韩常春出具声明函，自愿将奖励对价下调为“如动网先锋在承诺期实际实现的含政府补助的净利润之和高于承诺净利润的，超出部分的30%作为奖励对价由上市公司向截至2015年12月31日仍在动网先锋留任的管理层股东（宋海波、李锐、张洁、陈嘉庆和韩常春）支付，且该等奖励对价最高不高于10,000万元”。

2、收购北京玩蟹科技有限公司100%的股权

2013年10月31日，本公司2013年第七次临时股东大会审议通过了《关于北京掌趣科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》，公司拟以发行股份及支付现金方式购买叶凯、胡磊万城、欧阳刘彬、尹力炜、陈麒麟、吴世春、北京亿辉博远投资管理中心（有限合伙）（以上合称丁方）及北京分播时代网络科技有限公司（以下简称“分播时代”）持有的北京玩蟹科技有限公司（以下简称“玩蟹科技”）100%的股权；同时进行配套融资，向不超过10名特定投资者非公开发行股票募集配套资金，募集资金规模不超过本次交易涉及总金额的25%。

本次交易价格参考北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字(2013)第1231号《北京掌趣科技股份有限公司拟收购北京玩蟹科技有限公司股权项目评估报告》的评估结果并经各方友好协商后确定为173,900万元。如玩蟹科技2013年度、2014年度、2015年度、2016年度实现的净利润之和高于承诺净利润的，则公司向截至2016年12月31日仍留任的管理层股东支付业绩超额实现的30%作为奖励对价。同时丁方承诺玩蟹科技2013年、2014年、2015年、2016年经审计的报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润分别不低于人民币12,000万元、16,000万元、20,000万元、24,000万元。如果实际净利润低于上述承诺净利润的，则丁方将按照签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》的规定进行补偿。在承诺期届满后三个月内，公司应聘请具有证券期货业务资格的会计师事务所依照中国证监会的规则及要求，对标的资产出具《减值测试报告》。如标的资产期末减值额>已补偿股份总数×对价股份的发行价格+已补偿现金，则丁方应对公司另行补偿。补偿时，先以本次交易中其各自尚未获支付的对价现金冲抵，不足部分以其因本次交易取得的尚未出售的对价股份进行补偿，仍不足的部分由其以自有或自筹现金补偿。因标的资产减值应补偿金额的计算公式为：应补偿的金额=期末减值额-在承诺期内因实际利润未达承诺利润已支付的补偿额。无论如何，标的资产减值补偿与盈利承诺补偿合计不应超过标的资产总对价。

本次交易的**对价支付方式**：本次交易的**对价**以发行股份及现金方式支付，其中，以发行股份及支付现金方式购买丁方持有的玩蟹科技90%股权，对价的40%以现金方式支付，其余60%对价以公司向丁方定向发行股份方式支付；以支付现金方式购买分播时代持有的玩蟹科技10%股权。

本次发行股份的价格为19.83元/股，系根据公司董事会决议公告日之前20个交易日公司股票交易均价确定，发行数量为48,986,381股。

2014年3月28日公司接到证监会证监许可〔2014〕320号《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向叶凯等发行股份购买资

产并募集配套资金的批复》。

玩蟹科技2014年4月2日领取了北京市工商行政管理局海淀分局签发的营业执照，玩蟹科技100%股权过户事宜相关工商变更登记手续已办理完毕，公司已持有玩蟹科技100%的股权。

3、收购上游信息科技（上海）有限公司70%的股权

2013年10月31日，本公司2013年第七次临时股东大会审议通过了《关于北京掌趣科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》，公司拟以发行股份及支付现金方式购买刘智君、田寒松、马晓光、北京至高投资管理中心（有限合伙）（以上合称戊方）及朱晔持有的上游信息科技（上海）有限公司（以下简称“上游信息”）70%的股权；同时进行配套融资，向不超过10名特定投资者非公开发行股票募集配套资金，募集资金规模不超过本次交易涉及总金额的25%。

本次交易价格参考北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字(2013)第1232号《北京掌趣科技股份有限公司拟收购上游信息科技（上海）有限公司70%的股权项目评估报告》的评估结果并经各方友好协商后确定为81,400万元。如上游信息2013年度、2014年度、2015年度、2016年度实现的净利润之和高于承诺净利润的，则公司向截至2016年12月31日仍留任的管理层股东支付业绩超额实现的30%作为奖励对价。同时戊方承诺上游信息2013年、2014年、2015年、2016年经审计的报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润分别不低于人民币7,500万元、12,500万元、15,600万元、19,000万元。如果实际净利润低于上述承诺净利润的，则戊方将按照签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》的规定进行补偿。在承诺期届满后三个月内，公司应聘请具有证券期货业务资格的会计师事务所依照中国证监会的规则及要求，对标的资产出具《减值测试报告》。如标的资产期末减值额>已补偿股份总数×对价股份的发行价格+已补偿现金，则戊方应对公司另行补偿。补偿时，先以本次交易中其各自尚未获支付的对价现金冲抵，不足部分以其因本次交易取得的尚未出售的对价股份进行补偿，仍不足的部分由其以自有或自筹现金补偿。因标的资产减值应补偿金额的计算公式为：应补偿的金额=期末减值额-在承诺期内因实际利润未达承诺利润已支付的补偿额。无论如何，标的资产减值补偿与盈利承诺补偿合计不应超过标的资产总对价。

本次交易的对价支付方式：本次交易的对价以发行股份及现金方式支付，其中，以发行股份及支付现金方式购买戊方持有的上游信息65%股权，对价的54.89%以现金方式支付，其余45.11%对价以公司向戊方向发行股份方式支付；以支付现金方式购买朱晔持有的上游信息5%股权。

本次发行股份的价格为19.83元/股，系根据公司董事会决议公告日之前20个交易日公司股票交易均价确定，发行数量为17,592,388股。

2014年3月28日公司接到证监会证监许可（2014）320号《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向叶凯等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》。

上游信息于2014年4月11日领取了上海市工商行政管理局嘉定分局签发的营业执照，上游信息70%股权过户事宜相关工商变更登记手续已办理完毕，公司已持有上游信息70%的股权。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司股权激励如下：

1、2014年1月20日，公司分别召开了第二届董事会第九次会议和第二届监事会第五次会议，审议通过了《北京掌趣科技股份有限公司股票期权激励计划（草案）》及其摘要，公司独立董事对此发表了独立意见，公司监事会对本次激励对象名单出具了核查意见。

本次授予股票期权的激励对象共144名，本次授予的股票期权数量为1,106万份，行权价格为36.23元。股票期权有效期内若发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细、缩股、配股等事宜，股票期权数量和行权价格进行相应的调整。激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行股票。激励对象被授予的股票期权自授予日起5年内有效，有效期届满，已授出

但尚未行权的股票期权作废，由公司予以注销。获授股票期权的激励对象，若达到本计划规定的行权条件，可在授予日满1年后分四期均速行权；激励对象符合行权条件但在各行权期内未全部行权的，则未行权的该部分期权作废，由公司在各行权期结束之后予以注销。

2、公司将《股票期权激励计划（草案）》及相关资料报送证监会，并根据证监会的反馈意见对《股票期权激励计划（草案）》的部分内容进行了修订，证监会对公司报送的草案及修订部分确认无异议并进行了备案。

3、2014年3月6日，公司召开了第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第八次会议，审议通过了《北京掌趣科技股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》及其摘要，公司独立董事对此发表了独立意见，公司监事会对本次激励对象名单出具了核查意见。

4、2014年3月24日，公司召开 2014 年第四次临时股东大会，审议通过了《北京掌趣科技股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》及其摘要等议案。

5、2014年3月24日，公司召开了第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第九次会议，会议审议通过了《关于终止部分激励对象参与股权激励计划的议案》等议案，公司激励对象人数相应调整为137人，授予的股票期权总数相应调整为1,100万份，确定公司股票期权激励计划首次授予股票期权的授权日为2014年3月24日。公司独立董事对此发表了独立意见，公司监事会对本次调整后的激励对象名单进行了核实。

6、2014年5月23日，公司完成股权激励计划的股票期权授权登记工作。

7、2014年8月21日，公司召开了第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第十六次会议，鉴于激励对象离职及公司2013年度利润分配实施完毕，公司激励对象人数相应调整为122人，股票期权的数量调整为1,669.6万份，行权价格由36.23元/股调整为22.61元/股。

四、重大合同及其履行情况

1、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
北京筑巢新游网络 技术有限公司	2014年05 月26日	5,000	2014年05 月29日	2,000	连带责任保 证	被担保债务 的履行期限 届满（含约 定期限届满 以及依照约 定或法律法 规的规定提 前到期）之 日起两年。	否	是
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			5,000	报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				2,000
报告期末已审批的对外担保额			5,000	报告期末实际对外担保余额				2,000

度合计 (A3)		合计 (A4)							
公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保	
公司担保总额 (即前两大项的合计)									
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		5,000		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2)		2,000			
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3)		5,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		2,000			
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				0.53%					
其中:									
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保金额 (D)				2,000					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0					
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				2,000					

五、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	掌趣科技	承诺不为激励对象依本计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助, 包括为其贷款提供担保或计提奖励基金。	2014 年 01 月 20 日	长期	截止 2014 年 6 月 30 日, 承诺人严格信守承诺, 未出现违反上述承诺的情况。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	姚文彬、叶颖涛、金渊投资承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其持有的公司公开发行股票前已发	2011 年 03 月 01 日	2015 年 5 月 11 日	截止 2014 年 6 月 30 日, 承诺人严格信守承诺, 未出现违反上述承诺的情况。

		行的股份,也不由公司回购该部分股份。			
	华谊兄弟	自公司股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理其持有的公司公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。	2011年03月01日	2013年5月11日	承诺人已履行完毕,未出现违情况。
	姚文彬、叶颖涛	本人在任职期间每年转让的股份不超过本人持有的公司股份总数的25%;本人离职后半年内,不转让本人所持有的公司股份;若本人在公司首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职,自申报离职之日起十八个月内不转让直接持有的公司股份;若本人在公司首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职,自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接持有的公司股份。	2011年03月01日	长期	截止2014年6月30日,承诺人严格信守承诺,未出现违反上述承诺的情况。
	姚文彬、叶颖涛	1、目前不存在与发行人从事	2011年03月01日	长期	截止2014年6月30日,承诺

		<p>相同、类似或在任何方面构成竞争的业务（以下合称“竞争性业务”）的情形；</p> <p>2、在未来不会以任何方式从事（包括与其他方合作直接或间接从事）竞争性业务；也不会投资于从事竞争性业务的公司、企业或其它机构、组织，以避免对发行人的经营活动构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；</p> <p>3、在未来不会促使其他可能的竞争方直接或间接从事、参与或进行竞争性业务；在任何情况下，当可能的竞争方发现自己或发行人发现可能的竞争方已经/即将从事竞争性业务时，可能的竞争方将自愿放弃该业务；</p> <p>4、可能的竞争方不会向从事竞争性业务的公司、企业或其它机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售管道、客户信息支持。</p> <p>5、如果出</p>			<p>人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。</p>
--	--	---	--	--	------------------------------

		现因竞争方违反上述承诺而导致发行人及其控股子公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。			
	姚文彬、叶颖涛	<p>(1) 如公司将来被任何有权机构要求补缴全部或部分应缴未缴的社会保险费用、住房公积金和/或因此受到任何处罚或损失，姚文彬、叶颖涛将代公司承担全部费用；或依照有权机构要求相关费用必须由公司支付的情况下，及时向公司给予全额补偿，以确保公司不会因该等欠缴员工社会保险及住房公积金事宜造成额外支出及遭受任何损失，不会对公司的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响 (2) 姚文彬、叶颖涛承诺在承担上述费用后，不会就该等费用向公司行使追索权；(3) 姚文彬、叶颖涛就上述承诺承</p>	2011年03月01日	长期	截止 2014 年 6 月 30 日，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。

		担连带责任。			
	姚文彬、叶颖涛	<p>1、如主管部门就大连卧龙科技有限公司、北京富姆乐信息技术有限公司 2009 年、2010 年以核定征收方式缴纳企业所得税事宜要求大连卧龙科技有限公司、北京富姆乐信息技术有限公司补缴税款、缴纳罚款或滞纳金和/或因此受到任何其他处罚或损失，姚文彬、叶颖涛将代为补缴相应款项，或依照有权机构要求相关费用必须由公司支付的情况下，及时向公司给予全额补偿，以确保公司不会因项事宜造成额外支出及遭受任何损失，不会因此导致对公司的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响；2、姚文彬、叶颖涛承诺在承担上述费用后，不会就该等费用向公司行使追索权；3、姚文彬、叶颖涛就上述承诺承</p>	2011 年 03 月 01 日	长期	截止 2014 年 6 月 30 日，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。

		担连带责任。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期未提出或实施股份增持计划情况。

六、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	372,622,818	52.85%	66,578,769	0	261,738,952	-11,381,040	316,936,681	689,559,499	55.85%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	372,622,818	52.85%	66,578,769	0	261,738,952	-11,381,040	316,936,681	689,559,499	55.85%
其中：境内法人持股	57,924,689	8.22%	10,855,976	0	41,268,399	-7,777,440	44,346,935	102,271,624	8.28%
境内自然人持股	314,698,129	44.63%	55,722,793	0	220,470,553	-3,603,600	272,589,746	587,287,875	47.57%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	332,434,674	47.15%	0	0	201,242,804	11,381,040	212,623,844	545,058,518	44.15%
1、人民币普通股	332,434,674	47.15%	0	0	201,242,804	11,381,040	212,623,844	545,058,518	44.15%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	705,057,492	100.00%	66,578,769	0	462,981,756	0	529,560,525	1,234,618,017	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

1、根据公司2013年第七次临时股东大会决议及证监会《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向叶凯等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]320号），公司向叶凯等7人发行股份66,578,769股，该部分股份于2014年4月16日办理完毕本次发行股份购买资产的新增股份登记申请，并于2014年4月24日在深交所创业板上市。

2、公司2013年度利润分配及资本公积转增股本方案于2014年5月23日实施完毕，公司股本变更为1,234,618,017股。

股份变动的原因

详见前述“公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明。”

股份变动的批准情况

详见前述“公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明。”

股份变动的过户情况

详见前述“公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明。”

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

根据公司 2013 年第七次临时股东大会决议及证监会《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向叶凯等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]320 号），公司向易方达基金管理有限公司等 8 名募集配套资金发行对象发行股份 62,990,377 股，该部分股份于 2014 年 6 月 20 日办理完毕本次发行股份购买资产的新增股份登记申请，并于 2014 年 7 月 2 日在深交所创业板上市。

根据大华会计师事务所出具的《验资报告》（大华验字[2014]000211 号），截至 2014 年 6 月 6 日止，公司共计募集货币资金人民币 850,999,993.27 元，扣除与发行有关费用合计人民币 25,610,160.16 元后，募集资金净额为 825,389,833.11 元，其中：新增注册资本（股本）人民币 62,990,377.00 元，余额人民币 762,399,456.11 元计入资本公积（股本溢价）。

因此，公司依据股本 1,297,608,394 股计算，归属于公司普通股股东的每股净资产为 2.8877 元，同比上升 33.57%，主要系报告期内收购玩蟹科技、上游信息所致。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		46,006						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
姚文彬	境内自然人	23.69%	292,447,584	109,667,844	292,447,584	0	质押	110,922,240
华谊兄弟	境内非国有法人	7.90%	97,495,040	21,160,640	0	97,495,040		
叶颖涛	境内自然人	7.66%	94,517,280	35,443,980	94,517,280	0	质押	70,376,000
金渊投资	境内非国有法人	5.63%	69,542,669	26,078,501	69,542,669	0		
宋海波	境内自然人	3.27%	40,314,160	15,117,810	40,314,160	0	质押	3,520,000
邓攀	境内自然人	2.98%	36,808,358	13,803,134	27,606,269	9,202,089		
叶凯	境内自然人	2.04%	25,229,	25,229,	25,229,	0		

			008	008	008			
交通银行一易方达科讯股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.78%	22,000,000	6,338,338	0	22,000,000		
胡磊万城	境内自然人	1.47%	18,175,346	18,175,346	18,175,346	0		
刘智君	境内自然人	1.38%	17,018,610	17,018,610	17,018,610	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	姚文彬先生与叶颖涛先生为公司一致行动人，两人合计持有公司股份 386,964,864 股，占公司股本的 31.35%。除上述情况外，未知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
华谊兄弟传媒股份有限公司	97,495,040	人民币普通股	97,495,040					
交通银行一易方达科讯股票型证券投资基金	22,000,000	人民币普通股	22,000,000					
中国建设银行一华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	12,701,091	人民币普通股	12,701,091					
中国工商银行一中银持续增长股票型证券投资基金	12,358,256	人民币普通股	12,358,256					
中国建设银行一华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	11,351,946	人民币普通股	11,351,946					
邓攀	9,202,089	人民币普通股	9,202,089					
中国工商银行一中银收益混合型证券投资基金	8,056,063	人民币普通股	8,056,063					
金石投资有限公司	7,777,440	人民币普通股						
中国工商银行一中银中国精选混合型开放式证券投资基金	6,176,813	人民币普通股	6,176,813					
东方证券股份有限公司	6,144,737	人民币普通股	6,144,737					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东之间，未知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明	不适用							

(如有) (参见注 4)	
--------------	--

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

公司报告期控股股东、实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
姚文彬	董事长、总经理	现任	182,779,740	109,667,844	0	292,447,584	0	0	0	0
叶颖涛	董事	现任	59,073,300	35,443,980	0	94,517,280	0	0	0	0
邓攀	董事、高级副总经理	现任	23,005,224	13,803,134	0	36,808,358	0	0	0	0
何佳	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
宋海波	董事	现任	25,196,350	15,117,810	0	40,314,160	0	0	0	0
黄迎春	董事、财务负责人	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
楼珊珊	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李晓龙	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张英海	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
齐惠敏	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
喻珑	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘昶祯	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
胡斌	高级副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张沛	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
杨帆	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
铁雷	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李好胜	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	290,054,614	174,032,768	0	464,087,382	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

姓名	职务	任职状态	期初持有股票期权数量(份)	本期获授予股票期权数量(份)	本期已行权股票期权数量(份)	本期注销的股票期权数量(份)	期末持有股票期权数量(份)
邓攀	董事、高级副总经理	现任	0	2,000,000	0	0	2,000,000
何佳	董事、副总经理	现任	0	1,000,000	0	0	1,000,000
黄迎春	董事、财务负责人	现任	0	400,000	0	0	400,000
胡斌	高级副总经理	现任	0	700,000	0	0	700,000
张沛	副总经理	现任	0	800,000	0	0	800,000
杨帆	副总经理	现任	0	700,000	0	0	700,000
合计	--	--	0	5,600,000	0	0	5,600,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨帆	副总经理	聘任	2014年01月10日	聘任
铁雷	副总经理	聘任	2014年03月24日	聘任
李好胜	副总经理	聘任	2014年08月04日	聘任
何佳	董事会秘书	离职	2014年08月04日	因个人原因辞去董事会秘书职务，辞职后将继续在公司担任董事、副总经理职务。

第七节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京掌趣科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,055,609,416.14	842,231,984.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	111,926,231.66	60,178,902.05
预付款项	14,203,358.81	17,064,264.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,439,947.03	5,787,194.33
应收股利		
其他应收款	3,813,828.31	1,892,858.41
买入返售金融资产		
存货		
一年内到期的非流动资产	2,258,968.08	
其他流动资产	117,429,292.22	
流动资产合计	1,308,681,042.25	927,155,203.74
非流动资产：		

发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	257,897,804.76	17,248,610.98
投资性房地产		
固定资产	106,259,455.97	85,668,989.12
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	147,057,310.41	93,237,954.13
开发支出	55,385,176.62	40,518,854.67
商誉	2,998,894,257.23	741,178,554.54
长期待摊费用	3,408,949.85	3,792,318.41
递延所得税资产	1,988,964.68	3,614,324.35
其他非流动资产	17,615,094.18	14,992,950.00
非流动资产合计	3,588,507,013.70	1,000,252,556.20
资产总计	4,897,188,055.95	1,927,407,759.94
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	35,880,515.06	8,883,611.72
预收款项	6,664,559.77	2,269,491.22
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	17,244,787.82	13,914,982.18
应交税费	26,438,377.46	16,270,456.70
应付利息		

应付股利		
其他应付款	8,067,736.81	6,786,309.24
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	727,285,800.00	207,177,000.00
其他流动负债	7,319,824.82	3,817,392.35
流动负债合计	828,901,601.74	259,119,243.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	268,666,326.02	137,550,520.15
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	6,480,105.61	6,424,661.46
非流动负债合计	275,146,431.63	143,975,181.61
负债合计	1,104,048,033.37	403,094,425.02
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,297,608,394.00	705,057,492.00
资本公积	2,097,391,622.29	534,425,091.18
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	22,307,319.85	22,307,319.85
一般风险准备		
未分配利润	329,899,868.55	262,689,400.18
外币报表折算差额	-118,259.92	-165,968.29
归属于母公司所有者权益合计	3,747,088,944.77	1,524,313,334.92
少数股东权益	46,051,077.81	
所有者权益（或股东权益）合计	3,793,140,022.58	1,524,313,334.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,897,188,055.95	1,927,407,759.94

法定代表人：姚文彬

主管会计工作负责人：黄迎春

会计机构负责人：黄迎春

2、母公司资产负债表

编制单位：北京掌趣科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	712,883,917.68	668,083,138.51
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	30,053,267.82	20,744,947.14
预付款项	8,667,118.00	13,951,681.56
应收利息	1,353,930.75	5,787,194.33
应收股利		
其他应收款	19,838,181.60	1,173,965.32
存货		
一年内到期的非流动资产	655,552.08	
其他流动资产		
流动资产合计	773,451,967.93	709,740,926.86
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,673,751,430.26	890,073,945.27
投资性房地产		
固定资产	67,521,056.09	62,507,544.71
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	95,585,051.28	72,706,546.42
开发支出	18,373,613.32	22,158,811.91
商誉		
长期待摊费用	1,966,656.48	2,949,984.64
递延所得税资产	44,624.30	28,093.32

其他非流动资产	13,435,995.15	6,320,047.04
非流动资产合计	3,870,678,426.88	1,056,744,973.31
资产总计	4,644,130,394.81	1,766,485,900.17
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	10,963,031.13	2,863,169.74
预收款项	90,448.70	52,070.38
应付职工薪酬	870,034.63	1,534,536.14
应交税费	-569,210.22	815,801.40
应付利息		
应付股利		
其他应付款	107,123,529.54	6,176,321.38
一年内到期的非流动负债	727,285,800.00	207,177,000.00
其他流动负债	2,605,773.79	1,797,850.20
流动负债合计	848,369,407.57	220,416,749.24
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	268,666,326.02	137,550,520.15
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	4,417,960.59	4,305,753.12
非流动负债合计	273,084,286.61	141,856,273.27
负债合计	1,121,453,694.18	362,273,022.51
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,297,608,394.00	705,057,492.00
资本公积	2,099,850,322.41	536,883,791.30
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	21,621,465.83	21,621,465.83
一般风险准备		

未分配利润	103,596,518.39	140,650,128.53
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	3,522,676,700.63	1,404,212,877.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,644,130,394.81	1,766,485,900.17

法定代表人：姚文彬

主管会计工作负责人：黄迎春

会计机构负责人：黄迎春

3、合并利润表

编制单位：北京掌趣科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	339,499,686.18	128,398,743.85
其中：营业收入	339,499,686.18	128,398,743.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	213,935,930.29	80,066,763.54
其中：营业成本	153,433,676.92	69,481,560.72
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	7,285,828.56	4,048,165.35
销售费用	8,718,125.45	3,045,494.60
管理费用	56,449,055.74	13,302,670.44
财务费用	-12,996,029.32	-10,108,721.71
资产减值损失	1,045,272.94	297,594.14
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	-2,528,278.97	-78,762.13

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,470,906.22	-398,868.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	123,035,476.92	48,253,218.18
加：营业外收入	4,450,116.40	4,668,352.92
减：营业外支出	7,382.96	1,027,033.94
其中：非流动资产处置损失	7,382.96	27,033.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	127,478,210.36	51,894,537.16
减：所得税费用	12,372,033.68	6,887,835.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	115,106,176.68	45,006,701.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	110,422,098.94	45,006,701.29
少数股东损益	4,684,077.74	
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.09	0.04
（二）稀释每股收益	0.09	0.04
七、其他综合收益	47,708.37	
八、综合收益总额	115,153,885.05	45,006,701.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	110,469,807.31	45,006,701.29
归属于少数股东的综合收益总额	4,684,077.74	

法定代表人：姚文彬

主管会计工作负责人：黄迎春

会计机构负责人：黄迎春

4、母公司利润表

编制单位：北京掌趣科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	89,844,203.41	79,778,447.79
减：营业成本	65,056,469.43	49,666,727.26
营业税金及附加	2,132,943.58	2,605,524.98
销售费用	4,280,272.02	2,844,525.21

管理费用	20,285,217.13	8,803,746.34
财务费用	-10,972,271.39	-10,017,267.47
资产减值损失	165,309.81	27,229.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-3,441,720.88	-78,762.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,441,720.88	-398,868.19
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	5,454,541.95	25,769,200.09
加：营业外收入	1,770,116.40	4,668,352.92
减：营业外支出		1,000,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,224,658.35	29,437,553.01
减：所得税费用	1,066,637.92	4,471,378.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,158,020.43	24,966,174.21
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	6,158,020.43	24,966,174.21

法定代表人：姚文彬

主管会计工作负责人：黄迎春

会计机构负责人：黄迎春

5、合并现金流量表

编制单位：北京掌趣科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	317,189,823.05	128,194,107.54
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		34,352.43
收到其他与经营活动有关的现金	31,987,658.43	8,888,007.82
经营活动现金流入小计	349,177,481.48	137,116,467.79
购买商品、接受劳务支付的现金	101,513,453.96	63,774,374.97
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	56,442,223.79	13,242,289.75
支付的各项税费	42,945,300.28	13,498,671.49
支付其他与经营活动有关的现金	58,581,917.64	9,380,958.23
经营活动现金流出小计	259,482,895.67	99,896,294.44
经营活动产生的现金流量净额	89,694,585.81	37,220,173.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		60,339,095.40
取得投资收益所收到的现金	942,627.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	942,627.25	60,373,095.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,952,258.18	29,749,411.81
投资支付的现金	274,190,100.00	135,800,000.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	327,452,799.50	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	665,595,157.68	165,549,411.81
投资活动产生的现金流量净额	-664,652,530.43	-105,176,316.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	838,999,993.27	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	838,999,993.27	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,211,630.57	16,366,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	7,258,990.38	4,360,000.00
筹资活动现金流出小计	50,470,620.95	20,726,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	788,529,372.32	-20,726,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-193,996.51	-67,644.43
五、现金及现金等价物净增加额	213,377,431.19	-88,749,787.49
加：期初现金及现金等价物余额	842,231,984.95	706,093,603.01
六、期末现金及现金等价物余额	1,055,609,416.14	617,343,815.52

法定代表人：姚文彬

主管会计工作负责人：黄迎春

会计机构负责人：黄迎春

6、母公司现金流量表

编制单位：北京掌趣科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	83,581,537.18	80,175,582.80

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	130,897,346.95	103,888,539.61
经营活动现金流入小计	214,478,884.13	184,064,122.41
购买商品、接受劳务支付的现金	32,012,261.75	47,351,081.72
支付给职工以及为职工支付的现金	22,727,728.48	8,299,396.43
支付的各项税费	8,024,517.13	8,636,841.94
支付其他与经营活动有关的现金	44,967,106.23	8,229,593.38
经营活动现金流出小计	107,731,613.59	72,516,913.47
经营活动产生的现金流量净额	106,747,270.54	111,547,208.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		60,339,095.40
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		60,339,095.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,565,380.32	26,648,467.08
投资支付的现金	212,920,000.00	135,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	600,999,900.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	850,485,280.32	162,448,467.08
投资活动产生的现金流量净额	-850,485,280.32	-102,109,371.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	838,999,993.27	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	838,999,993.27	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,211,630.57	16,366,000.00

支付其他与筹资活动有关的现金	7,258,990.38	4,360,000.00
筹资活动现金流出小计	50,470,620.95	20,726,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	788,529,372.32	-20,726,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,416.63	-7,176.88
五、现金及现金等价物净增加额	44,800,779.17	-11,295,339.62
加：期初现金及现金等价物余额	668,083,138.51	613,059,293.31
六、期末现金及现金等价物余额	712,883,917.68	601,763,953.69

法定代表人：姚文彬

主管会计工作负责人：黄迎春

会计机构负责人：黄迎春

7、合并所有者权益变动表

编制单位：北京掌趣科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	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)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	705,057,492.00	534,425,091.18			22,307,319.85		262,689,400.18	-165,968.29		1,524,313,334.92
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	705,057,492.00	534,425,091.18			22,307,319.85		262,689,400.18	-165,968.29		1,524,313,334.92
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	592,550,902.00	1,562,966,531.11					67,210,468.37	47,708.37	46,051,077.81	2,268,826,687.66
(一) 净利润							110,422,098.94		4,684,077.74	115,106,176.68
(二) 其他综合收益								47,708.37		47,708.37
上述(一)和(二)小计							110,422,098.94	47,708.37	4,684,077.74	115,153,885.05
(三) 所有者投入和减少资本	129,569,146.00	2,025,948,287.11								2,155,517,433.11

1. 所有者投入资本	129,569,146.00	2,016,077,787.11								2,145,646,933.11
2. 股份支付计入所有者权益的金额		9,870,500.00								9,870,500.00
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	462,981,756.00	-462,981,756.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	462,981,756.00	-462,981,756.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他									41,367,000.07	41,367,000.07
四、本期期末余额	1,297,608,394.00	2,097,391,622.29			22,307,319.85		329,899,868.55	-118,259.92	46,051,077.81	3,793,140,022.58

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	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)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	163,660,000.00	570,496,245.54			10,725,643.22		137,017,705.91			881,899,594.67

加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	163,660,000.00	570,496,245.54			10,725,643.22		137,017,705.91		881,899,594.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	196,392,000.00	-196,392,000.00					28,640,701.29		28,640,701.29
（一）净利润							45,006,701.29		45,006,701.29
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							45,006,701.29		45,006,701.29
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配							-16,366,000.00		-16,366,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-16,366,000.00		-16,366,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	196,392,000.00	-196,392,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	196,392,000.00	-196,392,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									

(七) 其他									
四、本期期末余额	360,052,000.00	374,104,245.54			10,725,643.22		165,658,407.20		910,540,295.96

法定代表人：姚文彬

主管会计工作负责人：黄迎春

会计机构负责人：黄迎春

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：北京掌趣科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	705,057,492.00	536,883,791.30			21,621,465.83		140,650,128.53	1,404,212,877.66
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	705,057,492.00	536,883,791.30			21,621,465.83		140,650,128.53	1,404,212,877.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	592,550,902.00	1,562,966,531.11					-37,053,610.14	2,118,463,822.97
（一）净利润							6,158,020.43	6,158,020.43
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							6,158,020.43	6,158,020.43
（三）所有者投入和减少资本	129,569,146.00	2,025,948,287.11						2,155,517,433.11
1. 所有者投入资本	129,569,146.00	2,016,077,787.11						2,145,646,933.11
2. 股份支付计入所有者权益的金额		9,870,500.00						9,870,500.00
3. 其他								
（四）利润分配							-43,211,630.57	-43,211,630.57
1. 提取盈余公积								

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-43,211,630.57	-43,211,630.57
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	462,981,756.00	-462,981,756.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	462,981,756.00	-462,981,756.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,297,608,394.00	2,099,850,322.41			21,621,465.83		103,596,518.39	3,522,676,700.63

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	163,660,000.00	572,954,945.66			10,039,789.20		52,781,038.91	799,435,773.77
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	163,660,000.00	572,954,945.66			10,039,789.20		52,781,038.91	799,435,773.77
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	196,392,000.00	-196,392,000.00					8,600,174.21	8,600,174.21
（一）净利润							24,966,174.21	24,966,174.21
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							24,966,174.21	24,966,174.21
（三）所有者投入和减少资本								

1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-16,366,000.00	-16,366,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-16,366,000.00	-16,366,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	196,392,000.00	-196,392,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	196,392,000.00	-196,392,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	360,052,000.00	376,562,945.66			10,039,789.20		61,381,213.12	808,035,947.98

法定代表人：姚文彬

主管会计工作负责人：黄迎春

会计机构负责人：黄迎春

三、公司基本情况

1、公司历史沿革

北京掌趣科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系北京智通华网科技有限公司，由北京东方卓越通讯有限公司和北京金诚信投资有限公司于 2004 年 8 月 2 日共同出资组建，设立时注册资本 1,000.00 万元，其中北京东方卓越通讯有限公司出资 510.00 万元，占注册资本的 51.00%；北京金诚信投资有限公司出资 490.00 万元，占注册资本的 49.00%。该设立出资事项业经北京正则会计师事务所有限责任公司验证，并出具京正验字（2004）第 0005 号验资报告。

2004 年 10 月 12 日，根据股东会决议，北京智通华网科技有限公司更名为北京掌趣科技有限公司（以下简称“掌趣有限公司”）。

2008 年 5 月 19 日，根据股东会决议，北京东方卓越通讯有限公司将其持有掌趣有限公司的 51.00% 股权转让予姚文彬。

2008年8月25日,根据股东会决议,北京金诚信投资有限公司将其持有掌趣有限公司的49.00%股权分别转让予姚文彬(11.50%)、叶颖涛(12.50%)、邓攀(3.00%)、王江(6.00%)、金海兰(16.00%)。

2008年11月10日,根据股东会决议,姚文彬将其持有掌趣有限公司的2.00%股权转让予王昕。

2009年10月10日,根据股东会决议,姚文彬将其持有掌趣有限公司的2.30%股权转让予叶颖涛;王江将其持有掌趣有限公司的6.00%股权转让予邓攀;王昕将其持有掌趣有限公司2.00%股权分别转让予叶颖涛(1.50%)、邓攀(0.50%);金海兰将其持有掌趣有限公司的0.8%股权转让予叶颖涛。

2010年5月28日,根据股东会决议,邓攀将其持有掌趣有限公司的1.93%股权分别转让予李立强(0.47%)、周宇(1.46%);姚文彬将其持有掌趣有限公司的0.84%股权转让予杨闯;金海兰将其持有掌趣有限公司15.20%股权分别转让予叶颖涛(4.48%)、杨闯(3.35%)、赵锦明(4.65%)、刘晓伟(2.32%)、周晓宇(0.40%)。

2010年6月18日,根据股东会决议,掌趣有限公司申请增加注册资本人民币125.00万元,全部由华谊兄弟传媒股份有限公司以货币资金缴足,变更后的注册资本为人民币1,125.00万元。此外,华谊兄弟传媒股份有限公司受让邓攀持有掌趣有限公司的1.022%股权、姚文彬持有掌趣有限公司的7.747%股权、叶颖涛持有掌趣有限公司的2.915%股权以及杨闯持有掌趣有限公司的0.566%股权。该增资事项业经天健正信会计师事务所有限公司验证,并出具天健正信验(2010)综字第010068号验资报告。

2010年7月26日,根据股东会决议,姚文彬将其持有掌趣有限公司的4.65%股权转让予天津金渊投资合伙企业(有限合伙);叶颖涛将其持有掌趣有限公司的3.85%股权分别转让予天津金渊投资合伙企业(有限合伙)(1.32%)、天津红杉资本投资基金中心(有限合伙)(2%)、张云霞(0.53%);杨闯将其持有掌趣有限公司的0.77%股权转让予天津金渊投资合伙企业(有限合伙)。

2010年10月18日,根据股东会决议,掌趣有限公司各股东以其各自拥有的截至2010年7月31日止净资产中的11,700.00万元折为股本,共同发起设立北京掌趣科技股份有限公司。股本总额为11,700万股,每股面值人民币1元,注册资本为11,700.00万元。该出资事项业经天健正信会计师事务所有限公司验证,并出具天健正信验(2010)综字第010112号验资报告。

2010年11月26日,根据股东大会决议,本公司申请增加注册资本人民币329.00万元,其中:309.00万元由天津金渊投资合伙企业(有限合伙)以货币资金缴足,20.00万元由张云霞以货币资金缴足,变更后的注册资本为人民币12,029.00万元。该增资事项业经天健正信会计师事务所有限公司验证,并出具天健正信验(2010)综字第010137号验资报告。

2010年12月24日,根据股东大会决议,本公司申请增加注册资本人民币245.50万元,全部由金石投资有限公司以货币资金缴足,变更后的注册资本为人民币12,274.50万元。变更后,姚文彬出资4,615.65万元,持股比例37.604%;华谊兄弟传媒股份有限公司出资2,574.00万元,持股比例20.970%;叶颖涛出资1,491.75万元,持股比例12.153%;天津金渊投资合伙企业(有限合伙)出资1,097.58万元,持股比例8.942%;邓攀出资680.94万元,持股比例5.548%;赵锦明出资483.21万元,持股比例3.937%;杨闯出资286.65万元,持股比例2.335%;金石投资有限公司出资245.50万元,持股比例2.000%;刘晓伟出资241.02万元,持股比例1.964%;天津红杉资本投资基金中心(有限合伙)出资234.00万元,持股比例1.906%;周晓宇出资193.05万元,持股比例1.573%;张云霞出资82.01万元,持股比例0.668%;李立强出资49.14万元,持股比例0.400%。该增资事项业经天健正信会计师事务所有限公司验证,并出具天健正信验(2010)综字第010156号验资报告。

根据本公司2012年第一次临时股东大会决议及证监会下发的《关于核准北京掌趣科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2012]381号)文件之规定,本公司于2012年5月2日向社会公开发行人民币普通股(A股)4,091.50万股,每股面值1元,每股发行价格为人民币16.00元,募集资金654,640,000.00元,扣除发行费用后实际募集资金净额600,287,685.18元,其中新增注册资本40,915,000.00元,余额559,372,685.18元计入资本公积。上述资金到位情况业经天健正信会计师事务所有限公司验证,并由其出具天健正信验(2012)综字第010007号验资报告。发行后公司股本为16,366.00万元,公司已于2012年6月办理了工商变更登记手续。

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

根据公司2012年度股东大会决议决定，由资本公积转增股本196,392,000.00元，转增基准日为2013年5月22日，变更后注册资本360,052,000.00元。上述资本公积转增股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具大华验字[2013]000146号验资报告。

根据公司2013年第二次临时股东大会决议及证监会《关于核准北京掌趣科技股份有限公司重大资产重组及向宋海波等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2013]841号）文件之规定，公司采取非公开发行股票方式分别向宋海波发行13,997,972股股份、向李锐发行5,599,192股股份、向张洁发行1,679,757股股份、向澄迈锐杰科技咨询服务中心（有限合伙）发行1,091,842股股份、向陈嘉庆发行559,919股股份、向韩常春发行559,919股股份购买海南动网先锋网络科技有限公司（以下简称动网先锋）股权。同时，公司于2013年7月16日向特定投资者发行人民币普通股(A股)8,158,006股。变更后公司股本为391,698,607.00元。上述增资事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具大华验字[2013]000299号验资报告。

根据公司2013年第五次临时股东大会决议和修改后章程的规定，由资本公积转增股本313,358,885.00元，转增基准日为2013年9月23日，变更后公司股本为705,057,492.00元。上述资本公积转增股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具大华验字[2013]000314号验资报告。

根据公司2013年第七次临时股东大会决议及证监会《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向叶凯等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]320号）文件之规定，公司采取非公开发行股票方式分别向叶凯发行15,768,130股股份、向胡磊万城发行11,359,591股股份、向欧阳刘彬发行4,909,440股股份、向尹力炜发行1,164,777股股份、向吴世春发行5,170,756股股份、向陈麒麟发行5,170,756股股份、向北京亿辉博远投资管理中心（有限合伙）发行5,442,931股股份购买北京玩蟹科技有限公司股权；向刘智君发行10,636,631股股份、向北京至高投资管理中心（有限合伙）发行5,413,045股股份、向田寒松发行1,353,257股股份、向马晓光发行189,455股股份购买上游信息科技（上海）有限公司股权。上述定向发行新增66,578,769股份于2014年4月24日上市，变更后公司股本为771,636,261.00元，增资事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具大华验字[2014]000119号验资报告。

根据公司2013年度股东大会决议决定，由资本公积转增股本462,981,756.00元，转增基准日为2014年5月23日，变更后公司股本为1,234,618,017.00元。

根据公司2013年第七次临时股东大会决议及证监会《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向叶凯等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]320号）文件之规定，公司于2014年6月5日向特定投资者发行人民币普通股(A股)62,990,377股（上市日：2014年7月2日）。变更后公司股本为1,297,608,394.00元。

本公司企业法人营业执照注册号：110108007372334，法定代表人：姚文彬，注册资本1,297,608,394元。

2、行业性质

本公司属通信服务业，主要从事第二类增值电信业务中的信息服务业务。

3、经营范围

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

4、公司基本架构

公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司内部下设集团业务整合部、运营商务中心、集团市场部、运营发行中心、研发中心、技术中心、商务拓展部、渠道部、企业发展部、法律部、证券部、内审部、公共事务部、财务部和人力行政部。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、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》(2010 年修订)进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表,则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为本公司在购买日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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

(2) 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2、持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3、应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4、可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

5、其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

1. 发行方或债务人发生严重财务困难；
2. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
3. 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
4. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
5. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7. 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

8. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
信用风险特征组合	账龄分析法	在资产负债表日，除对合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大及组合的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项期末金额为 100 万元以下的应收款项，如有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	采用个别认定法计提坏账准备。本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

11、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

(1) 后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

(2) 损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净

亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（5）分步处置对子公司的投资

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（2）在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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，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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50	5.00%	1.9%-4.75%
电子设备	5	5.00%	19%
运输设备	10	5.00%	9.5%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（5）其他说明

融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

13、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

16、长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
经营租入固定资产改良支出	受益期	

17、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

18、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

19、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(5) 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

20、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

(4) 具体确认原则

(1) 移动终端单机游戏

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

(2) 移动终端联网游戏、互联网页面游戏

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

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

21、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 会计政策

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

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

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

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

22、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债可以以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不能予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

23、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

(2) 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

1. 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税服务收入	3%、6%	1
营业税	应纳税营业额	3%、5%	2
城建税	应纳流转税额	5%、7%	3
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	

注 1：根据财税[2012]71 号文件的相关规定，北京富姆乐信息技术有限公司自 2012 年 9 月开始缴纳增值税，广州网创网络科技有限公司、广州亚游网络科技有限公司自 2012 年 11 月开始缴纳增值税；大连卧龙科技有限公司 2013 年 8 月开始缴纳增值税。

根据财税[2013]37 号文件的相关规定，海南玲珑网络科技有限公司、海南动景创世网络科技有限公司、海南火极网络科技有限公司、海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司、海南战天网络科技有限公司自 2013 年 8 月开始缴纳增值税。

根据财税[2014]43 号文件的相关规定，北京掌趣科技股份有限公司、北京华娱聚友科技发展有限公司、北京丰尚佳诚科技发展有限公司、北京华娱聚友兴业科技有限公司、北京聚游掌联科技有限公司、北京九号科技发展有限公司、广州市好运通讯科技有限公司自 2014 年 6 月开始缴纳增值税。

注 2：公司利用电信网络开展增值电信业务以全部收入减去支付给合作方价款后的余额为纳税基础，按照 3% 税率缴纳营业税。

注 3：海南动网先锋网络科技有限公司、海南玲珑网络科技有限公司、海南动景创世网络科技有限公司、海南火极网络科技有限公司、海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司、海南战天网络科技有限公司城建税率为 5%。

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	10%	1
北京华娱聚友科技发展有限公司	15%	2
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	15%	3
北京华娱聚友兴业科技有限公司	25%	
北京聚游掌联科技有限公司	12.5%	4
北京九号科技发展有限公司	15%	5
广州市好运通讯科技有限公司	25%	
大连卧龙科技有限公司	25%	
北京富姆乐信息技术有限公司	25%	
指尖娱乐（香港）有限公司	16.5%	
掌上趣游（香港）有限公司	16.5%	
掌中新游（香港）有限公司	16.5%	
（株）指尖娱乐股份有限公司		6
海南动网先锋网络科技有限公司	15%	7
广州网创网络科技有限公司	25%	
广州亚游网络科技有限公司	25%	
海南玲珑网络科技有限公司	25%	
海南动景创世网络科技有限公司	25%	
海南火极网络科技有限公司	25%	
海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司	25%	
海南战天网络科技有限公司	25%	
动网先锋（香港）有限公司	16.5%	
北京玩蟹科技有限公司		8
Playcrab Limited	16.5%	
上游信息科技（上海）有限公司		9
北京上游互动信息科技有限公司	25%	
上游网络有限公司	16.5%	
上游信息技术（天津）有限公司	25%	
天津星娱科技有限公司	25%	
天津泛游科技有限公司	25%	
天津文渊科技有限公司	25%	

注 1：公司于 2013 年被认定为国家规划布局内重点软件企业，有效期为两年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，享受所得税优惠政策，2013 年、2014 年按 10% 的税率计缴企业所得税。

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

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

注 4：北京聚游掌联科技有限公司于 2009 年 12 月 31 日被认定为软件企业（证书编号：京 R-2009-0647）。公司开始获利年度为 2010 年。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1 号）规定，享受新办软件生产企业所得税优惠政策，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

注 5：北京九号科技发展有限公司于 2012 年 7 月 9 日被认定为高新技术企业（证书编号：GF201211000707），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

注 6：（株）指尖娱乐股份有限公司适用所得税率：2 亿韩元（包括）以下按 10% 计缴；2 亿-200 亿韩元（包括 200 亿）按 2,000.00 万韩元加超出 2 亿韩元部分的 20% 计缴；200 亿韩元以上按 398,000.00 万 加超出 200 亿部分的 22% 计缴。

注 7：海南动网先锋网络科技有限公司于 2013 年 10 月 13 日被认定为高新技术企业（证书编号：GF201346000010），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，享受高新技术企业所得税优惠政策，2014 年、2015 年、2016 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

注 8：北京玩蟹科技有限公司于 2013 年 9 月 2 日被认定为软件企业（证书编号：京 R-2013-0662）。公司开始获利年度为 2013 年。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1 号）、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）等相关规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

注 9：上游信息科技（上海）有限公司于 2013 年 1 月 10 日被认定为软件企业（证书编号：沪 R-2013-0059）。公司开始获利年度为 2013 年。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1 号）、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）等相关规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

2. 房产税

房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

3. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
北京华 娱聚友 兴业科 技有限 公司	全资子 公司	北京市	信息服 务业务	300 万 元	注 1	3,000,0 00.00		100.00 %	100.00 %	是			
北京聚 游掌联 科技有 限公司	全资子 公司	北京市	信息服 务业务	100 万 元	注 2	1,000,0 00.00		100.00 %	100.00 %	是			
指尖娱 乐（香 港）有 限公司	子公司 之子公司	香港	信息服 务业务	10 万港 币		10 万港 币		100.00 %	100.00 %	是			
掌上趣 游（香 港）有 限公司	子公司 之子公司	香港	信息服 务业务	10 万港 币				100.00 %	100.00 %	是			
掌中新 游（香 港）有 限公司	子公司 之子公司	香港	信息服 务业务	10 万港 币				100.00 %	100.00 %	是			
（株） 指尖娱 乐股份	子公司 之子公司	首尔	信息服 务业务	100 万 韩元		100 万 韩元		100.00 %	100.00 %	是			

有限公司													
天津星娱科技有限公司	子公司	天津市	信息服务业务	100 万元	注 3			100.00 %	100.00 %	是			
天津泛游科技有限公司	子公司	天津市	信息服务业务	100 万元	注 4			100.00 %	100.00 %	是			
天津文渊科技有限公司	子公司	天津市	信息服务业务	100 万元	注 5			100.00 %	100.00 %	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京华娱聚友科技发展有限公司	全资子公司	北京市	信息服务业务	1,100 万元	注 6	9,680,800.00		100.00 %	100.00 %	是			

北京丰尚佳诚科技发展有限公司	全资子公司	北京市	信息服务业务	1,000 万元	注 7	8,419,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
北京九号科技发展有限公司	全资子公司	北京市	信息服务业务	100 万元	注 8	1,000,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
广州市好运通讯科技有限公司	全资子公司	广州市	信息服务业务	1,000 万元	注 9	15,021,400.00		100.00 %	100.00 %	是			
大连卧龙科技有限公司	全资子公司	大连市	信息服务业务	400 万元	注 10	5,040,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
北京富姆乐信息技术有限公司	全资子公司	北京市	信息服务业务	100 万元	注 11	13,060,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
海南动网先锋网络科技有限公司	全资子公司	海南省澄迈县	游戏研发	1,388.89 万元	注 12	814,378,500.00		100.00 %	100.00 %	是			
广州网创网络科技有限公司	子公司之子公司	广州市	游戏研发	100 万元	注 13			100.00 %	100.00 %	是			
广州亚游网络科技有限公司	子公司之子公司	广州市	游戏研发	110 万元	注 14			100.00 %	100.00 %	是			
海南珍珠网络科技有限公司	子公司之子公司	海南省澄迈县	游戏研发	500 万元	注 15			100.00 %	100.00 %	是			
海南动	子公司	海南省	游戏研	500 万	注 16			100.00	100.00	是			

景创世网络科技有限公司	之子公司	澄迈县	发	元				%	%				
海南火极网络科技有限公司	子公司之子公司	海南省澄迈县	游戏研发	500 万元	注 17			100.00 %	100.00 %	是			
海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司	子公司之子公司	海南省澄迈县	游戏研发	500 万元	注 18			100.00 %	100.00 %	是			
海南战天网络科技有限公司	子公司之子公司	海南省澄迈县	游戏研发	500 万元	注 19			100.00 %	100.00 %	是			
动网先锋（香港）有限公司	子公司之子公司	香港	游戏运营	1 万美元				100.00 %	100.00 %	是			
北京玩蟹科技有限公司	全资子公司	北京市	信息服务业务	1,100 万元	注 20	175,848,200.00		100.00 %	100.00 %	是			
Playcra b Limited	子公司之子公司	香港	信息服务业务	1 万港元				100.00 %	100.00 %	是			
上游信息科技有限公司（上海）有限公司	非全资子公司	上海市	信息服务业务	1,000 万元	注 21	814,000,000.00		70.00%	70.00%	是	4,605.11		
上游网络有限公司	子公司之子公司	香港	信息服务业务	1 万港元				100.00 %	100.00 %	是			
上游信息技术（天津）有限公司	子公司之子公司	天津市	信息服务业务	10 万元	注 22			100.00 %	100.00 %	是			

北京上游互动信息科技有限公司	子公司之子公司	北京市	信息服务业务	20 万元	注 23			100.00 %	100.00 %	是			
----------------	---------	-----	--------	-------	------	--	--	----------	----------	---	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

广州网创网络科技有限公司、广州亚游网络科技有限公司、海南玲珑网络科技有限公司、海南动景创世网络科技有限公司、海南火极网络科技有限公司、海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司、海南战天网络科技有限公司及动网先锋（香港）有限公司系海南动网先锋网络科技有限公司的子公司。

Playcrab Limited 系北京玩蟹科技有限公司的子公司。

上游网络有限公司、上游信息技术（天津）有限公司、北京上游互动信息科技有限公司系上游信息科技（上海）有限公司的子公司。

注 1：技术开发、技术咨询、服务；计算机系统集成；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定电话信息服务和互联网信息服务）。

注 2：技术开发、技术转让、技术推广、技术服务；销售计算机软件及辅助设备；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定电话信息服务和互联网信息服务）。

注 3：技术开发、技术服务、技术转让；销售自主研发的产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

注 4：技术开发、技术服务、技术转让；销售自主研发的产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

注 5：技术开发、技术服务、技术转让；销售自主研发的产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

注 6：技术开发、技术服务、技术转让；销售自行开发的产品；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅含移动网增值电信业务）。

注 7：技术开发、技术服务、技术转让；销售自主研发的产品；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅含移动网增值电信业务）。

注 8：技术开发、技术服务、技术转让；销售自主研发的产品；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅含移动网增值电信业务）。

注 9：通讯技术服务（地面卫星接收设施、无线电发射设备、通信用户管线建设的技术服务除外）；网络技术服务（互联网上网服务及互联网信息服务除外）；计算机系统集成技术服务；研究、开发；计算机软硬件；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）。

注 10：计算机软件的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、销售；计算机网络技术开发（以上项目均不含专项审批）。

注 11：技术推广服务；经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告。

注 12：电脑网络系统集成，电脑网络策划、制作及维护、电脑网络程序开发，电脑服务器托管，增值电信业务。（以上项目凡涉及许可经营的凭许可经营）。

注 13: 计算机网络技术、计算机软硬件的研究、开发; 网页设计; 计算机系统集成技术服务(计算机信息系统集成除外)。

注 14: 计算机网络设备的研究、开发、维护; 计算机系统集成技术服务; 计算机软件开发。

注 15: 电脑网络系统集成、电脑网络策划、制作及维护、电脑网络程序开发、电脑服务器托管、动漫网络游戏开发与运营(以上项目凡涉及许可证经营的凭许可证经营)。

注 16: 电脑网络系统集成、电脑网络策划、制作及维护、电脑网络程序开发、电脑服务器托管、动漫网络游戏开发与运营(以上项目凡涉及许可证经营的凭许可证经营)。

注 17: 电脑网络系统集成、电脑网络策划、制作及维护、电脑网络程序开发、电脑服务器托管、动漫网络游戏开发与运营(以上项目凡涉及许可证经营的凭许可证经营)。

注 18: 电脑网络系统集成、电脑网络策划、制作及维护、电脑网络程序开发、电脑服务器托管、动漫网络游戏开发与运营(以上项目凡涉及许可证经营的凭许可证经营)。

注 19: 电脑网络系统集成、电脑网络策划、制作及维护、电脑网络程序开发、电脑服务器托管、动漫网络游戏开发与运营(以上项目凡涉及许可证经营的凭许可证经营)。

注 20: 利用信息网络经营游戏产品(含网络游戏虚拟货币发行)(网络文化经营许可证有效期至 2016 年 8 月 18 日); 第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限互联网信息服务)(互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务)(电信与信息服务业务经营许可证有效期至 2018 年 8 月 29 日); 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。(未取得行政许可的项目除外)

注 21: 计算机技术、通信技术领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务, 网络工程, 软件设计, 动漫设计, 商务咨询(除金融、证券), 从事货物进出口及技术进出口业务。(企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营)。

注 22: 计算机技术、通信技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务; 网络工程、软件设计; 动漫设计; 商务咨询。

注 23: 技术推广、计算机系统服务; 设计、制作、代理、发布广告。

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

与上年相比本年(期)新增合并单位 9 家, 原因为并购玩蟹科技、上游信息及新设子公司, 详见六、4 报告期内新纳入合并范围的主体。

与上年相比本年(期)减少合并单位 0 家。

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位: 元

名称	期末净资产	本期净利润
北京玩蟹科技有限公司	235,740,891.21	24,639,748.87
Playcrab Limited	-1,851,389.21	-607,480.01

上游信息科技（上海）有限公司	117,966,859.88	17,203,523.45
上游网络有限公司	13,021,577.68	697,155.74
上游信息技术（天津）有限公司	91,119.16	
北京上游互动信息科技有限公司	-2,775,361.47	-65,502.97
天津星娱科技有限公司	0.00	0.00
天津泛游科技有限公司	0.00	0.00
天津文渊科技有限公司	0.00	0.00

4、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
北京玩蟹科技有限公司	1,540,238,702.85	合并成本超过应享有的可辨认净资产公允价值份额的差额
上游信息科技（上海）有限公司	717,476,999.84	合并成本超过应享有的可辨认净资产公允价值份额的差额

非同一控制下企业合并的其他说明

1、收购北京玩蟹科技有限公司 100%的股权

2013年10月31日，本公司2013年第七次临时股东大会审议通过了《关于北京掌趣科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》，公司拟以发行股份及支付现金方式购买叶凯、胡磊万城、欧阳刘彬、尹力炜、陈麒麟、吴世春、北京亿辉博远投资管理中心（有限合伙）（以上合称丁方）及北京分播时代网络科技有限公司（以下简称“分播时代”）持有的北京玩蟹科技有限公司（以下简称“玩蟹科技”）100%的股权；同时进行配套融资，向不超过10名特定投资者非公开发行股票募集配套资金，募集资金规模不超过本次交易涉及总金额的25%。

本次交易的对价支付方式：本次交易的对价以发行股份及现金方式支付，其中，以发行股份及支付现金方式购买丁方持有的玩蟹科技90%股权，对价的40%以现金方式支付，其余60%对价以公司向丁方定向发行股份方式支付；以支付现金方式购买分播时代持有的玩蟹科技10%股权。

本次发行股份的价格为19.83元/股，系根据公司董事会决议公告日之前20个交易日本公司股票交易均价确定，发行数量为48,986,381股。

2014年3月28日公司接到证监会证监许可〔2014〕320号《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向叶凯等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》。

玩蟹科技2014年4月2日领取了北京市工商行政管理局海淀分局签发的营业执照，玩蟹科技100%股权过户事宜相关工商变更登记手续已办理完毕，公司已持有玩蟹科技100%的股权。

2、收购上游信息科技（上海）有限公司 70%的股权

2013年10月31日，本公司2013年第七次临时股东大会审议通过了《关于北京掌趣科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》，公司拟以发行股份及支付现金方式购买刘智君、田寒松、马晓光、北京至高投资管理中心（有限合伙）（以上合称戊方）及朱晔持有的上游信息科技（上海）有限公司（以下简称“上游信息”）70%的股权；同时进行配套融资，向不超过10名特定投资者非公开发行股票募集配套资金，募集资金规模不超过本次交易涉及总金额的

25%。

本次交易的**对价支付方式**：本次交易的**对价以发行股份及现金方式支付**，其中，以发行股份及支付现金方式购买**戊方持有的上游信息 65% 股权**，对价的 54.89% 以现金方式支付，其余 45.11% 对价以公司向戊方定向发行股份方式支付；以支付现金方式购买**朱晔持有的上游信息 5% 股权**。

本次发行股份的价格为 19.83 元/股，系根据公司董事会决议公告日之前 20 个交易日本公司股票交易均价确定，发行数量为 17,592,388 股。

2014 年 3 月 28 日公司接到证监会证监许可〔2014〕320 号《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向叶凯等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》。

上游信息于 2014 年 4 月 11 日领取了上海市工商行政管理局嘉定分局签发的营业执照，上游信息 70% 股权过户事宜相关工商变更登记手续已办理完毕，公司已持有上游信息 70% 的股权。是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
动网先锋（香港）有限公司	美元	资产、负债	6.1528	
	美元	实收资本	6.5826	
	美元	利润表	6.1249	
Playcrab Limited	美元	资产、负债	6.1528	
	美元	实收资本	6.2437	
	美元	利润表	6.1309	

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	193,930.64	--	--	84,197.06
人民币	--	--	193,930.64	--	--	84,197.06
银行存款：	--	--	1,055,415,485.50	--	--	842,147,787.89
人民币	--	--	1,040,135,030.35	--	--	823,061,896.24
美元	2,302,885.20	6.1528	14,169,192.06	2,985,036.41	6.09690	18,199,468.47
港元	1,390,291.99	0.79375	1,103,559.33	1,120,133.38	0.78623	880,682.47
韩元	1,255,706.00	0.006135	7,703.76	1,000,123.00	0.00574	5,740.71

合计	--	--	1,055,609,416.14	--	--	842,231,984.95
----	----	----	------------------	----	----	----------------

2、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	5,787,194.33	2,086,016.28	4,433,263.58	3,439,947.03
合计	5,787,194.33	2,086,016.28	4,433,263.58	3,439,947.03

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	114,059,894.54	100.00%	2,133,662.88	1.87%	61,402,106.61	100.00%	1,223,204.56	1.99%
组合小计	114,059,894.54	100.00%	2,133,662.88	1.87%	61,402,106.61	100.00%	1,223,204.56	1.99%
合计	114,059,894.54	--	2,133,662.88	--	61,402,106.61	--	1,223,204.56	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	比例	账面余额		坏账准备	比例
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	112,156,637.68	98.33%	1,121,566.37	97.52%	59,876,389.08	97.52%	598,763.89	

1 至 2 年	780,217.80	0.68%	78,021.78	482,223.02	0.79%	48,222.31
2 至 3 年	377,928.66	0.33%	188,964.33	934,552.33	1.52%	467,276.18
3 年以上	745,110.40	0.65%	745,110.40	108,942.18	0.18%	108,942.18
合计	114,059,894.54	--	2,133,662.88	61,402,106.61	--	1,223,204.56

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	51,480,272.51	一年以内	45.13%
第二名	非关联方	6,295,201.42	一年以内	5.52%
第三名	非关联方	5,105,857.57	一年以内	4.48%
第四名	非关联方	4,374,380.26	一年以内	3.84%
第五名	非关联方	3,500,995.55	一年以内	3.07%
合计	--	70,756,707.31	--	62.04%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	4,653,346.99	100.00%	839,518.68	18.04%	2,149,287.40	100.00%	256,428.99	11.93%
组合小计	4,653,346.99	100.00%	839,518.68	18.04%	2,149,287.40	100.00%	256,428.99	11.93%
合计	4,653,346.99	--	839,518.68	--	2,149,287.40	--	256,428.99	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	2,106,860.72	45.28%	21,068.60	1,438,128.28	66.91%	14,381.28
1 至 2 年	1,910,151.33	41.05%	191,015.14	465,597.12	21.66%	46,559.71
2 至 3 年	17,800.00	0.38%	8,900.00	100,148.00	4.66%	50,074.00
3 年以上	618,534.94	13.29%	618,534.94	145,414.00	6.77%	145,414.00
合计	4,653,346.99	--	839,518.68	2,149,287.40	--	256,428.99

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	1,174,424.00	1-2 年	25.24%
第二名	非关联方	636,037.50	1-2 年	13.67%
第三名	非关联方	604,429.12	3-4 年	12.99%
第四名	非关联方	600,000.00	1 年以内	12.89%
第五名	非关联方	554,326.13	1 年以内	11.91%
合计	--	3,569,216.75	--	76.70%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,380,183.25	87.16%	13,580,449.05	79.58%
1 至 2 年	1,823,175.56	12.84%	3,483,814.95	20.42%
合计	14,203,358.81	--	17,064,264.00	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	1,840,909.62	1 年以内	合同尚未执行完毕
第二名	非关联方	1,575,000.00	1 年以内	合同尚未执行完毕
第三名	非关联方	1,200,000.00	1 年以内	合同尚未执行完毕
第四名	非关联方	1,110,508.53	1-2 年	合同尚未执行完毕
第五名	非关联方	928,853.15	1 年以内	合同尚未执行完毕
合计	--	6,655,271.30	--	--

6、一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
将于一年内（含一年）摊销的长期待摊费用	2,258,968.08	
合计	2,258,968.08	

将于一年内（含一年）摊销的长期待摊费用系经营租入房屋装修费详见本附注—注释13

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税	4,379,292.22	
理财产品	113,050,000.00	
合计	117,429,292.22	

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							

二、联营企业							
上海涵凌网络科技有限公司	25.00%	25.00%	1,609,909.89	5,144,744.15	-3,534,834.26	4,351,362.43	-2,512,893.46
深圳市烁动科技有限公司	20.00%	20.00%	148,846.56	196,386.20	-47,539.64		-938,648.68
深圳市云悦科技有限公司	30.00%	30.00%	1,219,926.09	45,454.98	1,174,471.11	2,849,986.18	-182,353.74
广州涵游网络科技有限公司	49.00%	49.00%	262,442.52	54,622.32	207,820.20		-59,561.92
北京金石创娱网络科技有限公司	36.00%	36.00%	4,777,723.84	849,929.38	3,927,794.46		-1,072,205.54
北京筑巢新游网络技术有限公司	35.00%	35.00%	36,169,479.06	19,988,344.74	16,181,134.32	3,965,757.07	-6,818,865.68
NOX MOBILE INC	26.00%	26.00%					

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京雷神互动科技有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00		900,000.00	15.00%	15.00%				
上海涵凌网络科技有限公司	权益法	16,800,000.00	11,830,284.18	3,771,776.63	15,602,060.81	25.00%	25.00%				
深圳市烁动科技有限公司	权益法	2,000,000.00	1,831,482.33	-187,729.74	1,643,752.59	20.00%	20.00%				
深圳市云悦科技有	权益法	3,000,000.00	2,453,827.23	-54,706.12	2,399,121.11	30.00%	30.00%				

限公司											
广州涵游网络科技有限公司	权益法	249,000.00	233,017.24	-29,185.34	203,831.90	49.00%	49.00%				
北京华泰瑞联并购基金中心（有限合伙）	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00	10.00%	10.00%				
北京金石创娱网络科技有限公司	权益法	5,000,000.00		4,815,541.34	4,815,541.34	36.00%	36.00%				
北京筑巢新游网络科技有限公司	权益法	22,000,000.00		19,613,397.01	19,613,397.01	35.00%	35.00%				
欢瑞世纪影视传媒股份有限公司	成本法	128,000,000.00		128,000,000.00	128,000,000.00	4.67%	4.67%				
上海艾游网络科技有限公司	成本法	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00	10.00%	10.00%				
enjoy found holding co.,Ltd.	成本法	12,214,600.00		12,214,600.00	12,214,600.00	4.97%	4.97%				
NOX MOBILE INC	权益法	18,505,500.00		18,505,500.00	18,505,500.00	26.00%	26.00%				
合计	--	262,669,100.00	17,248,610.98	240,649,193.78	257,897,804.76	--	--	--			

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、账面原值合计：	99,661,777.24		24,789,573.47	83,254.61	124,368,096.10
其中：房屋及建筑物	76,031,728.03		10,872,950.00		86,904,678.03
运输工具	2,310,654.38		3,145,839.00		5,456,493.38
办公及电子设备	21,319,394.83		10,770,784.47	83,254.61	32,006,924.69
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	13,992,788.12	586,152.37	3,606,842.46	77,142.82	18,108,640.13
其中：房屋及建筑物	4,078,878.65		1,191,874.72		5,270,753.37
运输工具	634,452.67	26,741.45	94,559.65		755,753.77
办公及电子设备	9,279,456.80	559,410.92	2,320,408.09	77,142.82	12,082,132.99
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	85,668,989.12		--		106,259,455.97
其中：房屋及建筑物	71,952,849.38		--		81,633,924.66
运输工具	1,676,201.71		--		4,700,739.61
办公及电子设备	12,039,938.03		--		19,924,791.70
办公及电子设备			--		
五、固定资产账面价值合计	85,668,989.12		--		106,259,455.97
其中：房屋及建筑物	71,952,849.38		--		81,633,924.66
运输工具	1,676,201.71		--		4,700,739.61
办公及电子设备	12,039,938.03		--		19,924,791.70

本期折旧额 3,606,842.46 元。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	136,385,199.67	97,085,914.76		233,471,114.43
软件	13,454,534.32	1,886,383.78		15,340,918.10
版权及著作权	122,930,665.35	95,199,530.98		218,130,196.33
二、累计摊销合计	41,548,881.78	42,636,247.37		84,185,129.15
软件	11,400,788.65	284,001.50		11,684,790.15
版权及著作权	30,148,093.13	42,352,245.87		72,500,339.00
三、无形资产账面净值合计	94,836,317.89	54,449,667.39		149,285,985.28
软件	2,053,745.67			3,656,127.95
版权及著作权	92,782,572.22			145,629,857.33

四、减值准备合计	1,598,363.76	630,311.11		2,228,674.87
软件		630,311.11		630,311.11
版权及著作权	1,598,363.76			1,598,363.76
无形资产账面价值合计	93,237,954.13	53,819,356.28		147,057,310.41
软件	2,053,745.67			3,025,816.84
版权及著作权	91,184,208.46			144,031,493.57

本期摊销额 25,218,822.46 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
游戏研发支出	40,518,854.67	70,873,475.42	24,471,736.87	31,535,416.60	55,385,176.62
合计	40,518,854.67	70,873,475.42	24,471,736.87	31,535,416.60	55,385,176.62

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 65.47%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 19.25%。

12、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
北京华娱聚友科技发展有限公司	2,886,245.39			2,886,245.39	
广州市好运通讯科技有限公司	5,021,389.28			5,021,389.28	
大连卧龙科技有限公司	1,631,302.20			1,631,302.20	
北京富姆乐信息技术有限公司	11,978,207.60			11,978,207.60	
海南动网先锋网络科技有限公司	719,661,410.07			719,661,410.07	
北京玩蟹科技有限公司		1,540,238,702.85		1,540,238,702.85	
上游信息科技(上海)有限公司		717,476,999.84		717,476,999.84	
合计	741,178,554.54	2,257,715,702.69		2,998,894,257.23	

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
----	-----	-------	-------	-------	-----	---------

经营租入房屋装修	3,792,318.41	1,202,562.00	930,378.48	655,552.08	3,408,949.85	系公司将在一年内摊销的经营租入房屋装修费转入 1 年内到期的其他非流动资产。
合计	3,792,318.41	1,202,562.00	930,378.48	655,552.08	3,408,949.85	--

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	540,338.73	260,630.68
应付职工薪酬		1,198,445.20
内部销售利润		903,378.74
无形资产摊销	1,448,625.95	1,251,869.73
小计	1,988,964.68	3,614,324.35
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		431,116.05
可抵扣亏损	8,543,689.35	9,744,924.29
其他		
合计	8,543,689.35	10,176,040.34

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	2,587,323.67	1,465,354.25
应付职工薪酬		7,989,634.64

内部销售利润		5,592,319.28
无形资产摊销	9,657,506.32	8,345,798.20
小计	12,244,829.99	23,393,106.37

15、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,479,633.55	1,493,548.01			2,973,181.56
十二、无形资产减值准备	1,598,363.76	630,311.11			2,228,674.87
合计	3,077,997.31	2,123,859.12			5,201,856.43

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
委托开发及产品购置款	17,615,094.18	5,500,000.00
预付购房款		9,492,950.00
合计	17,615,094.18	14,992,950.00

17、应付账款

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	35,880,515.06	8,883,611.72
合计	35,880,515.06	8,883,611.72

18、预收账款

单位：元

项目	期末数	期初数
预收账款	6,664,559.77	2,269,491.22
合计	6,664,559.77	2,269,491.22

19、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,412,730.36	81,480,992.72	79,692,345.14	10,201,377.94
二、职工福利费		1,421,257.73	1,421,257.73	
三、社会保险费	858,764.28	8,031,212.65	7,877,911.59	1,012,065.34
其中：1、医疗保险费	319,501.39	3,002,075.23	3,218,773.85	102,802.77
2、基本养老保险费	459,172.87	4,373,058.81	4,049,758.11	782,473.57
3、年金缴费				
4、失业保险费	31,177.24	267,174.71	243,100.43	55,251.52
5、工伤保险费	20,584.03	159,479.02	153,559.87	26,503.18
6、生育保险费	28,328.75	229,424.88	212,719.33	45,034.30
四、住房公积金	362,586.80	2,711,516.00	2,979,947.00	94,155.80
五、辞退福利	152,500.00	539,603.86	665,653.86	26,450.00
六、其他	4,128,400.74	3,783,889.07	2,001,551.07	5,910,738.74
工会经费和职工教育经费	4,128,400.74	3,783,889.07	2,001,551.07	5,910,738.74
合计	13,914,982.18	97,968,472.03	94,638,666.39	17,244,787.82

20、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,818,260.06	56,679.39
营业税	-1,186.30	1,549,810.30
企业所得税	8,851,828.81	13,606,156.54
个人所得税	13,152,194.63	782,339.81
城市维护建设税	185,402.81	100,068.62
其他税种	1,431,877.45	175,402.04
合计	26,438,377.46	16,270,456.70

21、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他应付款	8,067,736.81	6,786,309.24
合计	8,067,736.81	6,786,309.24

22、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期应付款	727,285,800.00	207,177,000.00
合计	727,285,800.00	207,177,000.00

(2) 一年内到期的长期应付款

单位名称	期末余额	期初余额
动网先锋收购款	9,678,000.00	207,177,000.00
玩蟹科技收购款	351,420,000.00	0
上游信息收购款	279,085,800.00	0
合计	727,285,800.00	207,177,000.00

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
企业购置生产经营场所补贴	36,705.88	36,705.88
游戏授权金收益	5,657,447.26	2,019,542.15
《民族‘西游创世录’出版工程》专项资金	1,625,671.68	1,761,144.32
合计	7,319,824.82	3,817,392.35

其他流动负债说明

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

企业购置生产经营场所补贴、《民族‘西游创世录’出版工程》专项资金详见七、合并财务报表主要项目注释之“营业外收入”。

24、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位	期末余额	备注
收购海南动网先锋网络科技有限公司款项	40,770,520.15	
收购北京玩蟹科技有限公司款项	181,381,605.87	
收购上游信息科技（上海）有限公司款项	46,514,200.00	
合计	268,666,326.02	

25、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
企业购置生产经营场所补贴	1,171,529.48	1,189,882.40
《民族‘西游创世录’出版工程》专项资金	2,303,034.88	3,115,870.72
游戏授权金收益	3,005,541.25	2,118,908.34
合计	6,480,105.61	6,424,661.46

其他非流动负债说明

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

企业购置生产经营场所补贴、《民族‘西游创世录’出版工程》专项资金详见七、合并财务报表主要项目注释之“营业外收入”。

26、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	705,057,492.00	129,569,146.00	0.00	462,981,756.00	0.00	592,550,902.00	1,297,608,394.00

1、根据公司 2013 年第七次临时股东大会决议及证监会《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向叶凯等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]320 号），公司向叶凯等 7 人发行股份 66,578,769 股，该部分股份于 2014 年 4 月 16 日办理完毕本次发行股份购买资产的新增股份登记申请，并于 2014 年 4 月 24 日在深交所创业板上市。增资事项业经大华会计师事务所验证，并出具《验资报告》（大华验字[2014]000119 号）。公司总股本变更为 771,636,261.00 股。

2、2014 年 5 月 15 日召开的 2013 年度股东大会审议通过公司 2013 年度权益分派方案，公司 2013 年度权益分派方案为：以公司 2014 年 4 月 23 日总股本 771,636,261 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.56 元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。上述利润分配方案于 2014 年 5 月 23 日实施完毕，公司总股本变更为 1,234,618,017 股。

3、根据公司 2013 年第七次临时股东大会决议及证监会《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向叶凯等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]320 号），公司向易方达基金管理有限公司等 8 名募集配套资金发行对象发行股份 62,990,377 股，该部分股份于 2014 年 6 月 20 日办理完毕本次发行股份购买资产的新增股份登记申请，并于 2014 年 7 月 2 日在深交所创业板上市。配套募集资金事项业经大华会计师事务所验证，并出具《验资报告》（大华验字[2014]000211 号）。公司总股本变更为 1,297,608,394 股。

27、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	524,925,091.18	2,016,077,787.11	462,981,756.00	2,078,021,122.29
其他资本公积	9,500,000.00	9,870,500.00		19,370,500.00
合计	534,425,091.18	2,025,948,287.11	462,981,756.00	2,097,391,622.29

28、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,307,319.85			22,307,319.85
合计	22,307,319.85			22,307,319.85

29、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	262,689,400.18	--
调整后年初未分配利润	262,689,400.18	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,422,098.94	--
应付普通股股利	43,211,630.57	
期末未分配利润	329,899,868.55	--

2014年5月15日召开的2013年度股东大会审议通过公司2013年度权益分派方案，公司2013年度权益分派方案为：以公司2014年4月23日总股本771,636,261股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.56元（含税），共计分配利润43,211,630.57元；以公司2014年4月23日总股本771,636,261股为基数，以资本公积每10股转增6股。上述事项于2014年5月23日实施完毕。

30、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	339,499,686.18	128,398,743.85
营业成本	153,433,676.92	69,481,560.72

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息服务业	339,499,686.18	153,433,676.92	128,398,743.85	69,481,560.72
合计	339,499,686.18	153,433,676.92	128,398,743.85	69,481,560.72

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
移动终端游戏	167,079,668.54	73,633,485.01	88,298,279.32	44,654,832.37
互联网页面游戏	151,647,601.05	65,139,631.10	28,511,685.49	18,749,627.41
其他	20,772,416.59	14,660,560.81	11,588,779.04	6,077,100.94
合计	339,499,686.18	153,433,676.92	128,398,743.85	69,481,560.72

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	311,945,958.66	146,067,736.50	112,928,099.93	62,800,587.37
海外	27,553,727.52	7,365,940.42	15,470,643.92	6,680,973.35
合计	339,499,686.18	153,433,676.92	128,398,743.85	69,481,560.72

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	144,396,841.21	42.53%
第二名	26,423,028.12	7.78%
第三名	22,928,732.32	6.75%

第四名	19,779,267.95	5.83%
第五名	15,808,929.60	4.66%
合计	229,336,799.20	67.55%

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	6,134,315.23	3,600,611.12	详见附注五、税项
城市维护建设税	598,126.12	259,882.79	详见附注五、税项
教育费附加	322,029.44	111,346.37	详见附注五、税项
地方教育附加	214,686.26	73,868.42	详见附注五、税项
其他	16,671.51	2,456.65	详见附注五、税项
合计	7,285,828.56	4,048,165.35	--

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,080,345.51	2,392,334.00
差旅及招待费	700,958.20	377,862.70
宣传费	91,803.49	10,298.00
办公及水电费	224,934.69	239,950.90
其他	2,620,083.56	25,049.00
合计	8,718,125.45	3,045,494.60

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	24,471,736.87	4,027,146.42
职工薪酬	14,888,333.72	5,003,607.89
房租费	1,920,546.27	568,249.91
中介费用	923,150.66	606,100.00
办公及水电费	2,894,643.73	955,553.77
折旧及摊销	2,708,910.77	760,328.11
差旅及招待费	1,971,433.95	400,769.97

税金	1,511,853.83	398,349.44
邮电通讯费	350,019.20	39,018.13
会议费	149,427.40	22,431.61
车辆费	674,745.47	46,899.84
其他	3,984,253.87	474,215.35
合计	56,449,055.74	13,302,670.44

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	13,391,253.07	10,217,091.49
汇兑损益	259,442.86	67,644.43
手续费及其他	135,780.89	40,725.35
合计	-12,996,029.32	-10,108,721.71

35、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,470,906.22	-398,868.19
其他	942,627.25	320,106.06
合计	-2,528,278.97	-78,762.13

36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,045,272.94	297,594.14
合计	1,045,272.94	297,594.14

37、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,296,661.40	4,668,352.92	4,296,661.40
其他	153,455.00		153,455.00
合计	4,450,116.40	4,668,352.92	4,450,116.40

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
北京市海淀区人民办公室跨平台网游开发引擎专项资金	300,000.00		与收益相关	是
中关村科技园区管理委员会改制上市资助	350,000.00		与收益相关	是
2012 年海淀区重点培育企业购置生产经营场所补贴	18,352.92	18,352.92	与资产相关	是
北京市新闻出版局补助	948,308.48		与资产相关	是
收到海南省政府关于软件产业发展扶持资金	1,680,000.00		与收益相关	是
文化发展专项资金	1,000,000.00		与收益相关	是
掌趣《民族网游“热血成吉思汗 OL”出版工程》项目		4,000,000.00	与收益相关	是
挂牌上市奖励资金		500,000.00	与收益相关	是
跨平台网游《成吉思汗之宏图霸业》的网游开发引擎补贴款		150,000.00	与收益相关	是
合计	4,296,661.40	4,668,352.92	--	--

38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,382.96	27,033.94	7,382.96
其中：固定资产处置损失	7,382.96	27,033.94	7,382.96
对外捐赠		1,000,000.00	

合计	7,382.96	1,027,033.94	7,382.96
----	----------	--------------	----------

39、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,213,632.79	6,976,350.62
递延所得税调整	-1,841,599.11	-88,514.75
合计	12,372,033.68	6,887,835.87

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	110,422,098.94	45,006,701.29
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	4,524,668.31	3,369,914.68
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	105,897,430.63	41,636,786.61
期初股份总数	4	705,057,492.00	163,660,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	462,981,756.00	873,289,760.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	66,578,769.00	—
	6	62,990,377.00	—
	6	—	—
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	2	—
	7	—	—
	7	—	—
报告期因回购等减少的股份数	8	—	—
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	—	—
报告期缩股数	10	—	—
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7 ÷11-8×9÷11-10	1,190,232,171.00	1,036,949,760.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	1,190,232,171.00	1,036,949,760.00
注：（若无需调整，直接填列上一行金额）			

基本每股收益（I）	14=1÷13	0.09	0.04
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.09	0.04
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	—	—
所得税率	17	10.00%	15.00%
转换费用	18	—	—
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	—	—
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)×(100%-17)]÷(13+19)	0.09	0.04
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18)×(100%-17)]÷(12+19)	0.09	0.04

（1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数) 其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

41、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	47,708.37	
小计	47,708.37	
合计	47,708.37	

42、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	17,299,979.57
补贴收入	3,330,000.00
其他往来款	11,204,223.86
其他	153,455.00
合计	31,987,658.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
其他往来款	40,492,163.69
管理费用支出	15,828,783.58
营业费用支出	2,125,189.48
手续费支出	135,780.89
合计	58,581,917.64

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
定向增发配套融资中介费用	7,258,990.38
合计	7,258,990.38

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	115,106,176.68	45,006,701.29
加：资产减值准备	1,045,272.94	297,594.14

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,606,842.46	964,667.17
无形资产摊销	25,218,822.46	3,370,746.17
长期待摊费用摊销	930,378.48	0.00
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）	7,382.96	27,033.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	267,100.39	67,644.43
投资损失（收益以“-”号填列）	2,528,278.97	78,762.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,625,359.67	-88,514.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,332,898.49	-10,428,788.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,057,411.37	-2,075,672.66
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	89,694,585.81	37,220,173.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,055,609,416.14	617,343,815.52
减：现金的期初余额	842,231,984.95	706,093,603.01
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	213,377,431.19	-88,749,787.49

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	2,572,481,605.87	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	590,948,950.05	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价	263,496,150.55	

物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	327,452,799.50	
4. 取得子公司的净资产	320,211,922.05	
流动资产	390,116,760.98	
非流动资产	10,122,538.82	
流动负债	78,727,796.24	
非流动负债	1,299,581.51	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	1,055,609,416.14	842,231,984.95
其中：库存现金	193,930.64	84,197.06
可随时用于支付的银行存款	1,055,415,485.50	842,147,787.89
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,055,609,416.14	842,231,984.95

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
北京华娱聚友兴业科技有限公司	控股子公司	有限公司	北京市	邓攀	信息服务业务	300 万元	100.00%	100.00%	67281393-6
北京聚游掌联科技有限公司	控股子公司	有限公司	北京市	姚文彬	信息服务业务	100 万元	100.00%	100.00%	69501420-5
指尖娱乐	控股子公司	有限公司	香港	姚文彬	信息服务业务	10 万港币	100.00%	100.00%	

(香港)有限公司					务				
掌上趣游(香港)有限公司	控股子公司	有限公司	香港	姚文彬	信息服务业务	10 万港币	100.00%	100.00%	
掌中新游(香港)有限公司	控股子公司	有限公司	香港	姚文彬	信息服务业务	10 万港币	100.00%	100.00%	
(株)指尖娱乐股份有限公司	控股子公司	有限公司	首尔	姚文彬	信息服务业务	100 万韩元	100.00%	100.00%	
北京华娱聚友科技发展有限公司	控股子公司	有限公司	北京市	叶颖涛	信息服务业务	1,100 万元	100.00%	100.00%	10236722-5
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	控股子公司	有限公司	北京市	齐惠敏	信息服务业务	1,000 万元	100.00%	100.00%	78551618-8
北京九号科技发展有限公司	控股子公司	有限公司	北京市	姚文彬	信息服务业务	100 万元	100.00%	100.00%	78551259-0
广州市好运通讯科技有限公司	控股子公司	有限公司	广州市	张沛	信息服务业务	1,000 万元	100.00%	100.00%	79736201-6
大连卧龙科技有限公司	控股子公司	有限公司	大连市	姚文彬	信息服务业务	400 万元	100.00%	100.00%	66583273-3
北京富姆乐信息技术有限公司	控股子公司	有限公司	北京市	姚文彬	信息服务业务	100 万元	100.00%	100.00%	68122905-3
海南动网先锋网络科技有限公司	控股子公司	有限公司	海南省澄迈县	宋海波	游戏研发	1,388.89 万元	100.00%	100.00%	74256755-9
广州网创网络科技有限公司	控股子公司	有限公司	广州市	宋海波	游戏研发	100 万元	100.00%	100.00%	56794974-3
广州亚游网络科技有限公司	控股子公司	有限公司	广州市	宋海波	游戏研发	110 万元	100.00%	100.00%	58568200-X
海南玲珑网络科技有限公司	控股子公司	有限公司	海南省澄迈县	宋海波	游戏研发	500 万元	100.00%	100.00%	59492535-X

海南动景创世网络科技有限公司	控股子公司	有限公司	海南省澄迈县	韩存畴	游戏研发	500 万元	100.00%	100.00%	59492516-5
海南火极网络科技有限公司	控股子公司	有限公司	海南省澄迈县	张虎	游戏研发	500 万元	100.00%	100.00%	59492532-5
海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司	控股子公司	有限公司	海南省澄迈县	徐靖丰	游戏研发	500 万元	100.00%	100.00%	59492523-7
海南战天网络科技有限公司	控股子公司	有限公司	海南省澄迈县	陈礼国	游戏研发	500 万元	100.00%	100.00%	59492527-X
动网先锋（香港）有限公司	控股子公司	有限公司	香港	宋海波	游戏运营	1 万美元	100.00%	100.00%	
北京玩蟹科技有限公司	控股子公司	有限公司	北京	叶凯	游戏开发、发行	1100 万元	100%	100%	69634654-3
Playcrab Limited	控股子公司	有限公司	香港	叶凯	游戏发行	1 万港币	100%	100%	
上游信息科技（上海）有限公司	控股子公司	有限公司	上海	姚文彬	游戏开发、游戏发行	1000 万	70%	70%	05937139-1
上游网络有限公司	控股子公司	有限公司	香港	刘智君	游戏开发	1 万港币	70%	70%	
上游信息技术（天津）有限公司	控股子公司	有限公司	天津	刘智君	游戏开发、游戏发行	10 万	70%	70%	09155725-X
北京上游互动信息科技有限公司	控股子公司	有限公司	北京	刘智君	游戏开发、游戏发行	20 万	70%	70%	59238813-2
天津星娱科技有限公司	控股子公司	有限公司	天津	胡斌	信息服务业务	100 万元	100%	100%	30038182-9
天津泛游科技有限公司	控股子公司	有限公司	天津	铁雷	信息服务业务	100 万元	100%	100%	30038181-0
天津文渊科技有限公司	控股子公司	有限公司	天津	杨帆	信息服务业务	100 万元	100%	100%	30038180-2

2、本企业的合营和联营企业情况

被投资单	企业类型	注册地	法定代表	业务性质	注册资本	本企业持股	本企业在被	关联关系	组织机构代
------	------	-----	------	------	------	-------	-------	------	-------

位名称			人			比例	投资单位表 决权比例		码
一、合营企业									
二、联营企业									
上海涵凌 网络科技 有限公司	有限公司	上海市	王华青	信息服务	36,145.00	25.00%	25.00%	联营企业	59313986-7
深圳市烁 动科技有 限公司	有限公司	深圳市	吴圳	信息服务	1,875,000.0 0	20.00%	20.00%	联营企业	59073118-7
深圳市云 悦科技有 限公司	有限公司	深圳市	陈翰林	信息服务	300,000.00	30.00%	30.00%	联营企业	06144510- X
广州涵游 网络科技 有限公司	有限公司	广州市	宋海波	信息服务	100,000.00	49.00%	49.00%	联营企业	07213823-6
北京金石 创娱网络 科技有限 公司	有限公司	北京市	刘彦阳	信息服务	1,000,000.0 0	36.00%	36.00%	联营企业	09336023-4
北京筑巢 新游网络 技术有限 公司	有限公司	北京市	曹翔	信息服务	15,000,000. 00	35.00%	35.00%	联营企业	08967711-3
NOX MOBILE INC	有限公司	Cayman Islands	刘怀宇	信息服务	5 万美元	26.00%	26.00%	联营企业	

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
华谊兄弟传媒股份有限公司	本公司的股东	76869118-7
北京雷神互动科技有限公司	参股公司	5891108-5
北京华泰瑞联并购基金中心（有限合伙）	参股公司	09517350-1
欢瑞世纪影视传媒股份有限公司	参股公司	79435600-8
上海艾游网络科技发展有限公司	参股公司	55150823-0
enjoy found holding co.,ltd.	参股公司	

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
深圳市烁动科技有限公司	分成款	协议价	28,439.19	0.02%		
深圳市云悦科技有限公司	分成款	协议价	708,931.66	0.46%	149,507.07	0.22%

(2) 关联方担保情况

2014年5月29日，北京筑巢新游网络技术有限公司（以下简称“筑巢新游”，公司之参股公司）与北京银行股份有限公司中关村科技园区支行签订综合授信合同，最高授信额度为人民币5000万元，每笔贷款的贷款期限最长不超过12个月。公司为该综合授信额度提供连带责任保证，保证期间为主合同下被担保债务的履行期届满之日起两年。筑巢新游的另一股东北京筑巢家宜网络技术游戏公司以其所持有的筑巢新游65%的股权向公司此项担保提供连带责任的反担保。截止2014年6月30日，筑巢新游已使用综合授信额度2000万元。

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	深圳市云悦科技有限公司	1,200,000.00			

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	深圳市云悦科技有限公司	24,117.99	
应付账款	深圳市烁动科技有限公司	29,292.37	

九、股份支付

1、股份支付情况

公司于2014年3月24日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于确定股权激励计划授予相关事项的议案》、

《关于终止部分激励对象参与股权激励计划的议案》，确定公司首次股票期权激励计划授予的激励对象人数为 137 人，授予的股票期权总数为 1,100 万份，行权价格 36.23 元/股，授权日为 2014 年 3 月 24 日。

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计，本资产负债表日可行权股票期权数量的最佳估算为 1043.5 万份。

公司 2013 年度权益分派方案于 2014 年 5 月 23 日实施完毕，根据股票期权激励计划的相关规定，激励计划有效期内剩余的股票期权数量调整为 1669.6 万份，行权价格调整为 22.61 元。

公司首次股票期权激励计划有效期为自股票期权授权日起 5 年。具体行权期如下：

行权期	可行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	25%
第二个	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	25%
第三个	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	25%
第四个	自授予日起48个月后的首个交易日起至授予日起60个月内的最后一个交易日当日止	25%

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔期权定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	9,870,500.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,870,500.00

十、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2011 年 1 月 19 日，深圳市腾讯计算机系统有限公司、腾讯科技（深圳）有限公司（以下简称原告）因不正当竞争纠纷事宜起诉北京北纬通信科技股份有限公司（以下简称被告），诉讼金额为 106 万元。由于原、被告在证据交换时，被告提交了一份其与本公司所属子公司北京华娱聚友兴业科技有限公司的合作协议，称涉案 QQ 斗地主手机游戏软件为北京华娱聚友兴业科技有限公司运营的产品，是通过其提供的收费代码和技术服务取得收益，原告于 2011 年 3 月 28 日向法院申请将北京华娱聚友兴业科技有限公司追加为该案件的共同被告。北京华娱聚友兴业科技有限公司已于 2011 年 4 月 19 日、2011 年 12 月 13 日、2012 年 12 月 13 日参与法院就该案的开庭审理，并当庭说明原告所诉产品并非其运营之产品，且原、被告双方亦无证据证明该涉案产品与其存在任何关系。根据北京市丰台区人民法院 2012 年 12 月 20 日（2011）丰民初字第 7413 号民事判决书判决，被告北京北纬通信科技股份有限公司赔偿原告经济损失 20 万元，诉讼费 5 万元，驳回原告其他诉讼请求。2013 年 1 月，北京北纬通信科技股份有限公司不服上述判决，以判决事实不清、证据不足、适用法律错误为由，向北京市第二中级人民法院提起上诉，2014 年 3 月 20 日，收到北京市第二中级人民法院（2014）二中民终字第 00171 号民事判决书，法院驳回上诉，维持原判。

2012年10月9日，广东原创动力文化传播有限公司（以下简称原告）因“喜洋洋与灰太狼”系列美术作品的著作权侵权纠纷起诉深圳市摩掌信息技术有限公司（以下简称被告），诉讼金额为26.736万元。原告认为本公司实施了侵害其著作权的侵权行为，且该案件处理结果可能有法律上的利害关系，向法院申请追加本公司为共同被告。截止报告日，此案仍在审理过程中。

除存在上述或有事项外，截止2014年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

1、重大承诺事项

无需要披露的重大承诺事项。

十三、其他重要事项

1、企业合并

1、收购北京玩蟹科技有限公司 100%的股权

公司采取发行股份及支付现金购买资产的方式，以总价款173,900万元收购北京玩蟹科技有限公司100%的股权。2014年4月该公司股权过户事宜相关工商变更登记手续办理完毕，公司支付全部股份对价97,140万元，公司自2014年5月1日将其纳入合并报表，合并成本超过应享有的可辨认净资产公允价值份额的差额154,023.87万元确认为商誉。

2、收购上游信息科技（上海）有限公司 70%的股权

公司采取发行股份及支付现金购买资产的方式，以总价款81,400万元收购上游信息科技（上海）有限公司70%的股权。2014年4月该公司股权过户事宜相关工商变更登记手续办理完毕，公司支付全部股份对价34,885.71万元、现金对价5,860.80万元，公司自2014年5月1日将其纳入合并报表，合并成本超过应享有的可辨认净资产公允价值份额的差额71,747.70万元确认为商誉。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	30,381,768.43	100.00%	328,500.61	1.08%	21,013,749.38	100.00%	268,802.24	1.28%
组合小计	30,381,768.43	100.00%	328,500.61	1.08%	21,013,749.38	100.00%	268,802.24	1.28%

合计	30,381,768.43	--	328,500.61	--	21,013,749.38	--	268,802.24	--
----	---------------	----	------------	----	---------------	----	------------	----

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	30,107,513.73	99.10%	301,075.14	20,599,010.00	98.03%	205,990.10
1 至 2 年	274,254.70	0.90%	27,425.47	361,393.89	1.72%	36,139.39
2 至 3 年				53,345.49	0.25%	26,672.75
合计	30,381,768.43	--	328,500.61	21,013,749.38	--	268,802.24

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	2,843,885.80	一年以内	9.36%
第二名	非关联方	2,000,000.00	一年以内	6.58%
第三名	非关联方	1,849,028.46	一年以内	6.09%
第四名	非关联方	1,792,800.00	一年以内	5.90%
第五名	非关联方	1,759,604.24	一年以内	5.79%
合计	--	10,245,318.50	--	33.72%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	18,778,500.00	94.10%						
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	1,177,424.00	5.90%	117,742.40	10.00%	1,186,096.28	100.00%	12,130.96	1.02%
组合小计	1,177,424.00	5.90%	117,742.40	10.00%	1,186,096.28	100.00%	12,130.96	1.02%
合计	19,955,924.00	--	117,742.40	--	1,186,096.28	--	12,130.96	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
集团内往来款	18,778,500.00			集团内往来款
合计	18,778,500.00		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	
1 年以内小计				1,183,096.28	99.75%		11,830.96	
1 至 2 年	1,177,424.00	100.00%	117,742.40	3,000.00	0.25%		300.00	
合计	1,177,424.00	--	117,742.40	1,186,096.28	--		12,130.96	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	子公司	18,778,500.00	1 年以内	94.10%
第二名	非关联方	1,174,424.00	1-2 年	5.88%
第三名	非关联方	3,000.00	1-2 年	0.02%
合计	--	19,955,924.00	--	100.00%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京富姆乐信息技术有限公司	成本法	13,060,000.00	13,060,000.00		13,060,000.00	100.00%	100.00%				
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	成本法	8,419,012.72	8,419,012.72	349,600.00	8,768,612.72	100.00%	100.00%				
北京华娱聚友科技发展有限公司	成本法	9,680,777.77	9,680,777.77	368,100.00	10,048,877.77	100.00%	100.00%				
北京华娱聚友兴业有限公司	成本法	5,463,077.99	5,463,077.99	193,200.00	5,656,277.99	100.00%	100.00%				
北京九号科技发展	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	18,400.00	1,018,400.00	100.00%	100.00%				

有限公司											
北京聚游掌联科技有限公司	成本法	995,622.13	995,622.13	308,300.00	1,303,922.13	100.00%	100.00%				
大连卧龙科技有限公司	成本法	5,040,000.00	5,040,000.00		5,040,000.00	100.00%	100.00%				
广州市好运通讯科技有限公司	成本法	15,021,389.28	15,021,389.28		15,021,389.28	100.00%	100.00%				
海南动网先锋网络科技有限公司	成本法	814,378,471.64	814,378,471.64		814,378,471.64	100.00%	100.00%				
北京玩蟹科技有限公司	成本法	1,758,481,605.87		1,758,481,605.87	1,758,481,605.87	100.00%	100.00%				
上游信息科技(上海)有限公司	成本法	814,000,000.00		814,000,000.00	814,000,000.00	70.00%	70.00%				
北京雷神互动科技有限公司	成本法	500,000.00	900,000.00		900,000.00	15.00%	15.00%				
深圳市云悦科技有限公司	权益法	3,000,000.00	2,453,827.23	-54,706.12	2,399,121.11	30.00%	30.00%				
上海涵凌网络科技有限公司	权益法	16,800,000.00	11,830,284.18	3,771,776.63	15,602,060.81	25.00%	25.00%				
深圳市烁动科技有限公司	权益法	2,000,000.00	1,831,482.33	-187,729.74	1,643,752.59	20.00%	20.00%				
北京华泰瑞联并购基金中心(有限合伙)	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00	10.00%	10.00%				
北京金石创娱网络	权益法	5,000,000.00		4,815,541.34	4,815,541.34	36.00%	36.00%				

科技有限 公司											
北京筑巢 新游网络 技术有限 公司	权益法	22,000,00 0.00		19,613,39 7.01	19,613,39 7.01	35.00%	35.00%				
欢瑞世纪 影视传媒 股份有限 公司	成本法	128,000,0 00.00		128,000,0 00.00	128,000,0 00.00	4.67%	4.67%				
上海艾游 网络科技 发展有限 公司	成本法	4,000,000 .00		4,000,000 .00	4,000,000 .00	10.00%	10.00%				
合计	--	3,676,839 ,957.40	890,073,9 45.27	2,783,677 ,484.99	3,673,751 ,430.26	--	--	--			

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	89,844,203.41	79,778,447.79
合计	89,844,203.41	79,778,447.79
营业成本	65,056,469.43	49,666,727.26

(2) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	22,246,498.21	24.76%
第二名	8,982,972.20	10.00%
第三名	5,850,674.20	6.51%
第四名	5,421,851.89	6.03%
第五名	4,480,387.44	4.99%
合计	46,982,383.94	52.29%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,441,720.88	-398,868.19
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资取得的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	0.00
其他	0.00	320,106.06
合计	-3,441,720.88	-78,762.13

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	6,158,020.43	24,966,174.21
加：资产减值准备	165,309.81	27,229.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,443,673.31	723,228.94
无形资产摊销	16,656,911.74	3,248,332.85
长期待摊费用摊销	327,776.08	
财务费用（收益以“-”号填列）	-9,416.63	7,176.88
投资损失（收益以“-”号填列）	3,441,720.88	78,762.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,530.98	-4,084.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,814,169.37	-9,835,936.09

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	95,360,913.31	92,336,325.15
经营活动产生的现金流量净额	106,747,270.54	111,547,208.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	712,883,917.68	601,763,953.69
减：现金的期初余额	668,083,138.51	613,059,293.31
现金及现金等价物净增加额	44,800,779.17	-11,295,339.62

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-7,382.96	
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）	4,296,661.40	政府扶持资金
委托他人投资或管理资产的损益	942,627.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	153,455.00	
减：所得税影响额	577,904.20	
少数股东权益影响额（税后）	282,788.18	
合计	4,524,668.31	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.49%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.26%	0.09	0.09

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	339,499,686.18	128,398,743.85	164.41%	主要系股权收购动网先

				锋、玩蟹科技和上游信息，合并范围增加所致
营业成本	153,433,676.92	69,481,560.72	120.83%	主要系收购动网先锋、玩蟹科技和上游信息，合并范围增加所致
销售费用	8,718,125.45	3,045,494.60	186.26%	主要系收购动网先锋、玩蟹科技和上游信息，合并范围增加，以及新增股权投资费用所致
管理费用	56,449,055.74	13,302,670.44	324.34%	主要系收购动网先锋、玩蟹科技和上游信息，合并范围增加；研发支出增加；新增股权投资费用所致
财务费用	-12,996,029.32	-10,108,721.71	28.56%	主要系收购动网先锋、玩蟹科技和上游信息，合并范围增加所致
所得税费用	12,372,033.68	6,887,835.87	79.62%	主要系收购动网先锋，合并范围增加所致
研发投入	70,873,475.42	24,017,436.97	195.09%	主要系收购动网先锋、玩蟹科技和上游信息，合并范围增加，以及加大开发力度投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	89,694,585.81	37,220,173.35	140.98%	主要系收购动网先锋、玩蟹科技和上游信息，合并范围增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-664,652,530.43	-105,176,316.41	531.94%	主要系支付股权投资款所致
筹资活动产生的现金流量净额	788,529,372.32	-20,726,000.00	-3,904.54%	主要系非公开发行股份募集配套资金所致
现金及现金等价物净增加额	213,377,431.19	-88,749,787.49	-340.43%	主要系筹资及投资活动共同影响所致
应收账款	111,926,231.66	60,178,902.05	85.99%	主要系收入增长及客户回款期有所延迟，以及收购玩蟹科技、上游信息，合并范围增加使得余额有所增长。
应收利息	3,439,947.03	5,787,194.33	-40.56%	主要系定期存款到期相应应计利息减少所致

其他应收款	3,813,828.31	1,892,858.41	101.49%	主要系收购玩蟹科技、上游信息,合并范围增加所致
长期股权投资	257,897,804.76	17,248,610.98	1,395.18%	主要系本期投资欢瑞世纪影视传媒股份有限公司、北京华泰瑞联并购基金中心(有限合伙)所致
无形资产	147,057,310.41	93,237,954.13	57.72%	主要系收购玩蟹科技、上游信息,合并范围增加所致
开发支出	55,385,176.62	40,518,854.67	36.69%	主要系研究开发项目开发阶段的支出增加,以及收购玩蟹科技、上游信息,合并范围增加所致
商誉	2,998,894,257.23	741,178,554.54	304.61%	主要系本期非同一控制下企业合并玩蟹科技、上游信息所致
递延所得税资产	1,988,964.68	3,614,324.35	-44.97%	主要是发放上年末计提的奖金,可抵扣暂时性差异减少所致
应付账款	35,880,515.06	8,883,611.72	303.90%	主要系收购玩蟹科技、上游信息,合并范围增加所致
预收款项	6,664,559.77	2,269,491.22	193.66%	主要系收购玩蟹科技、上游信息,合并范围增加所致
应交税费	26,438,377.46	16,270,456.70	62.49%	主要系部分代扣股权转让个人所得税于次月代缴所致
一年内到期的非流动负债	727,285,800.00	207,177,000.00	251.05%	主要系部分股权收购款尚未达到支付时间所致
其他流动负债	7,319,824.82	3,817,392.35	91.75%	主要系收购玩蟹科技、上游信息,合并范围增加所致
长期应付款	268,666,326.02	137,550,520.15	95.32%	主要系部分股权收购款尚未达到支付时间所致
股本	1,297,608,394.00	705,057,492.00	84.04%	主要系发行股份购买资产并募集配套资金所致
资本公积	2,097,391,622.29	534,425,091.18	292.46%	主要系发行股份购买资

				产并募集配套资金,以及确认股权支付费用导致资本公积增加。此外,转增股本导致资本公积减少
--	--	--	--	---

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人姚文彬先生、主管会计工作的公司负责人及会计机构负责人黄迎春女士签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、经公司董事长姚文彬先生签名的2014年半年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：北京掌趣科技股份有限公司董事会秘书办公室。