



# 北京掌趣科技股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 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。

公司负责人邓攀、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 .....	5
第三节 董事会报告 .....	8
第四节 重要事项 .....	22
第五节 股份变动及股东情况 .....	32
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	39
第七节 财务报告 .....	42
第八节 备查文件目录 .....	137

## 释义

释义项	指	释义内容
掌趣科技、公司	指	北京掌趣科技股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 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。

## 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	邓攀		
注册地址	北京市海淀区马甸东路 17 号 8 层 916		
注册地址的邮政编码	100088		
办公地址	北京市海淀区马甸东路 17 号 8 层 916		
办公地址的邮政编码	100088		
公司国际互联网网址	www.ourpalm.com		
电子信箱	ir@ourpalm.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	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

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	954,410,161.73	457,430,975.45	108.65%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	418,500,603.55	168,480,974.01	148.40%
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）	410,163,947.89	160,521,868.50	155.52%
经营活动产生的现金流量净额（元）	451,158,316.21	160,882,524.88	180.43%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1626	0.0652	149.39%
基本每股收益（元/股）	0.15	0.07	114.29%
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.07	114.29%
加权平均净资产收益率	5.34%	4.14%	1.20%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	5.23%	3.94%	1.29%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	10,061,080,732.87	7,878,249,307.36	27.71%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	8,250,666,999.73	6,384,874,475.07	29.22%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.9744	2.4018	23.84%

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）	2,770,874,854
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1510

## 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）	-218,125.09	
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）	9,283,738.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-499,448.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	704,832.76	
减：所得税影响额	163,459.69	
少数股东权益影响额（税后）	770,882.07	
合计	8,336,655.66	--

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

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

### 2、核心人员流失风险

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

### 3、市场竞争加剧的风险

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

### 4、并购及整合的风险

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

## 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，公司实现营业收入95,441.02万元，比上年同期增长108.65%；利润总额为45,414.10万元，比上年同期增长119.73%；归属于公司普通股股东的净利润为41,850.06万元，比上年同期增长148.40%。

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	954,410,161.73	457,430,975.45	108.65%	主要系游戏收入增长及合并范围增加天马时空所致。
营业成本	370,641,017.97	170,160,835.67	117.82%	主要系游戏推广费、分成成本增加及合并范围增加天马时空所致。
销售费用	14,589,808.28	16,318,884.33	-10.60%	
管理费用	121,844,225.97	75,292,046.81	61.83%	主要系合并范围增加天马时空及研发投入增加所致。
财务费用	-5,575,304.42	-9,353,970.78	40.40%	主要系本期计提债券利息所致。
所得税费用	12,125,868.82	26,460,551.34	-54.17%	主要系享受软件企业税收优惠所致。
研发投入	150,648,667.60	118,794,840.28	26.81%	
经营活动产生的现金流量净额	451,158,316.21	160,882,524.88	180.43%	主要系收入增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-1,109,438,991.60	-578,730,321.66	-91.70%	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	2,240,177,955.32	-59,060,103.20	3,893.05%	主要系本期非公开发行股票募集资金及发行公司债券所致。
现金及现金等价物净增加额	1,582,796,066.04	-476,967,371.28	431.85%	主要系筹资活动影响所致。
货币资金	2,072,013,734.98	489,217,668.94	323.54%	主要系本期非公开发行股票募集资金及发行公

				司债所致。
预付款项	108,664,680.62	64,485,946.73	68.51%	主要系预付业务合作款增加所致。
应收利息	1,076,033.33	596,311.12	80.45%	主要系定期存款增加所致。
其他流动资产	7,074,376.23	14,763,526.25	-52.08%	主要系预缴企业所得税减少所致。
可供出售金融资产	1,349,950,355.53	853,080,669.78	58.24%	主要系本期投资深圳国金天吉创业投资企业（有限合伙）、掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司所致。
开发支出	156,796,843.53	95,484,097.63	64.21%	主要系研发游戏投入增加较大所致。
预收款项	13,693,885.15	3,731,512.80	266.98%	主要系预收游戏保底分成款增加所致
应付职工薪酬	24,479,024.58	39,123,865.75	-37.43%	主要系本期支付上年职工薪酬所致。
应交税费	19,262,455.95	40,450,764.68	-52.38%	主要系本期企业所得税减少所致。
应付利息	5,207,613.59	108,750.00	4,688.61%	主要系本期计提债券利息所致。
应付股利	47,156,024.26	20,000,000.00	135.78%	期末余额系待派发的2015年度现金红利。
其他应付款	185,268,587.94	11,539,726.21	1,505.49%	期末余额主要系待支付深圳国金天吉创业投资企业（有限合伙）投资款。
一年内到期的非流动负债	221,435,394.92	732,383,966.02	-69.77%	主要系本期支付股权收购款所致。
应付债券	795,885,307.95			主要系本期发行公司债所致。
长期应付款	227,767,635.20	387,956,272.46	-41.29%	期末余额主要系部分股权收购款尚未达到支付时间。
递延收益	5,470,895.66	9,691,248.56	-43.55%	主要系将预计一年内转入利润表的递延收益转入其他流动负债所致。
递延所得税负债	1,901,429.17	4,579,657.70	-58.48%	主要系随非同一控制下企业合并资产评估增值

				摊销相应递延税减少所致。
其他非流动负债	15,636,513.82	11,851,374.64	31.94%	主要系待确认收益的游戏授权金增加所致。
资本公积	4,086,754,864.80	2,707,864,954.99	50.92%	主要系本期非公开发行股票募集资金所致。
营业税金及附加	2,359,206.32	1,785,254.33	32.15%	主要系随收入增长相应附加税增长所致。
资产减值损失	2,083,176.06	677,560.61	207.45%	主要系本期计提坏账准备增加所致。
公允价值变动收益	704,832.76			本期发生额系收到业绩承诺补偿款。
投资收益	-3,598,038.28	-5,340,338.73	32.63%	主要系权益法核算的长期股权投资收益影响所致。
营业外支出	719,602.78	50,206.78	1,333.28%	主要系对外捐赠及非流动资产处置损失增加所致。
少数股东损益	23,514,518.32	11,740,815.71	100.28%	主要系合并范围增加天马时空所致。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

2016年1-6月公司实现营业收入95,441.02万元，较上年同期增长108.65%。报告期内驱动业务收入变化的具体因素有：1、公司精品游戏如《拳皇98终极之战OL》等保持了稳定业绩。2、自2016年1月1日起，天马时空纳入公司合并利润表，其手游产品《全民奇迹》业绩突出，对公司报告期内收入贡献较大。

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

公司主营业务是游戏的开发、发行和运营，主营业务收入来源于移动终端游戏、互联网页面游戏。

### (2) 主营业务构成情况

占比10%以上的产品或服务情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年	营业成本比上年	毛利率比上年同
--	------	------	-----	---------	---------	---------

				同期增减	同期增减	期增减
分产品或服务						
移动终端游戏	804,529,901.66	309,860,565.24	61.49%	237.84%	368.08%	-10.71%
互联网页面游戏	142,784,064.23	55,959,000.60	60.81%	-22.57%	-25.84%	1.73%
其他	7,096,195.84	4,821,452.13	32.06%	-79.66%	-83.08%	13.77%

公司开发及运营收入占游戏业务总收入30%以上的游戏产品情况（以下称“主要游戏产品”）：

主要游戏产品名称	游戏类型	运营模式	收费方式	主要游戏产品 2016年1-6月 游戏收入（元）	主要游戏收入及其占公司游戏业务收入的比例	2016年1-6月主要 游戏投入的推广营 销费用总额（元）	占公司游戏 推广营销费 用总额的比例	占主要游 戏收入总 额的比例
拳皇 98 终极之战 OL	手游	联合运营	道具收费	477,243,152.59	50.38%	21,871,340.35	35.90%	4.58%

主要游戏名称	季度	新增用户数量	活跃用户数量 (月均)	付费用户数量 (月均)	ARPPU 值 (月均)	季度充值流水 (元)
拳皇 98 终极之战 OL	2016 年第一季度	2,515,345	2,578,442	307,954	652.29	602,629,007
	2016 年第二季度	2,368,033	2,227,628	271,301	700.43	570,082,272

说明：

1、上表数据来源于公司自身统计。

2、新增用户数量：本季度新增注册用户合计。

3、活跃用户数量(月均)：本季度内月均活跃用户数，当月排重。(本季度内每月活跃用户数合计/统计的月份数量)

4、付费用户数量(月均)：本季度内月均付费用户数量，当月排重。

5、ARPPU 值(月均)：本季度内付费用户的平均付费金额，付费用户当月排重。(月均付费总额/月均付费用户数)

6、季度充值流水：本季度用户总充值流水额。

7、有过一次及以上登录行为的用户为活跃用户。当月排重是指同一个用户在一个月内有多次登录或付费的行为时，我们仅统计为一个有效用户。

8、报告期内，公司主要游戏运营关键指标整体保持相对稳定，总充值流水保持稳定。公司研发和运营团队经验丰富，使得该款产品具有长生命周期的特性。

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 5、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

与上年同期相比，由于《拳皇98终极之战 OL》上线以及合并天马时空，公司主要分成、推广合作商相应发生变化。

报告期公司前5大客户的变化情况及影响

与上年同期相比，由于《拳皇98终极之战 OL》上线以及合并天马时空，公司前5大客户部分发生变化。

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、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

2016年上半年，移动游戏行业的整体收入增长速度相比去年同期有所放缓，移动游戏市场正在进入转型阶段，大型企业和小型企业营收的两极分化趋势加速，推动市场增长的贡献主要来自于精品游戏，移动游戏行业整体进入理性发展时期，但是增速依然很高。中国音数协游戏工委（GPC）、伽马数据（CNG中新游戏研究）、国际数据公司（IDC）联合发布《2016年1~6月中国游戏产业报告》显示，截止2016年上半年，中国游戏市场实际销售收入达到787.5亿元人民币，同比增长30.1%。其中，移动游戏依然保持了高速增长，达到374.8亿元人民币，同比增长79.1%。

公司作为国内领先的游戏开发商和发行商，不断夯实游戏主业，目前公司已经形成了涵盖卡牌、MMORPG、策略塔防、竞速、体育、射击等多元化产品矩阵，充分显现集团化协同效应和规模效应。报告期内，公司围绕游戏主营业务，进一步延伸和加大泛娱乐投资布局。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

2016年上半年在公司管理层及全体员工的共同努力下，较好地执行了公司2016年经营计划。报告期内，公司游戏主营业务业绩稳定增长，实现营业收入95,441.02万元，比上年同期增长108.65%；归属于公司普通股股东的净利润为41,850.06万元，比上年同期增长148.40%。公司精品游戏《拳皇98终极之战OL》、《全民奇迹》对报告期内业绩贡献突出。

报告期内，公司完成了天马时空80%股权及上游信息30%股权收购及非公开发行股票募集配套资金15亿元，增强了公司研发实力及盈利能力，充足了公司资本金。

报告期内，公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券获得证监会核准，核准公司向合格投资者公开发行面值总额不超过16亿元的公司债券。2016年6月面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）发行完毕并在深交所上市，第一期债券的发行总额为8亿元。

报告期内，公司重点推进了全球化战略和在VR方面的布局。公司战略投资参股韩国上市游戏公司WEBZEN，截止本报告发出之日，参股投资事项已顺利实施完毕。公司与UBISOFT在业务方面继续开展合作，公司获得UBISOFT的《刺客信条Online：同盟者》在中国大陆地区MMORPG类型的手游改编权。报告期内，公司在VR方面进行了一系列投资布局，参股投资了主要从事虚拟现实线下体验平台业务的北京乐客灵境科技有限公司、主要从事VR视频分发平台业务的北京橙子维阿科技有限公司、主营虚拟现实媒体平台服务及游戏分发业务的幸福互动（北京）网络科技有限公司。公司的参股公司上海星游纪信息技术有限公司与索尼互动娱乐达成深度合作，开启PS及PSVR的体验项目。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详见本报告“第二节 公司基本情况简介 第七项 重大风险提示”。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 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	3,823.1
已累计投入募集资金总额	64,623.5
累计变更用途的募集资金总额	10,578.47
累计变更用途的募集资金总额比例	17.62%

#### 募集资金总体使用情况说明

经证监会证监许可[2012]381号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中信证券股份有限公司于2012年5月2日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）816万股，采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）3,275.50万股，每股面值1元，每股发行价人民币16元。截至2012年5月7日止，本公司共募集资金654,640,000.00元，扣除发行费用54,352,314.82元，募集资金净额600,287,685.18元。截止2012年5月7日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经天健正信会计师事务所以“天健正信验（2012）综字第010007号”验资报告验证确认。截止2016年6月30日，上述募集资金已使用完毕。

#### (2) 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	募集资金承诺	调整后投资总	本报告期投入	截至期末累计	截至期末投资	项目达到预定	本报告期实现	截止报告期末	是否达到预计	项目可行性是
---------------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

	目(含部分变更)	投资总额	额(1)	金额	投入金额(2)	进度(3)= (2)/(1)	可使用状态日期	的效益	累计实现的效益	效益	否发生重大变化
承诺投资项目											
1、移动终端单机游戏产品开发项目	是	5,242.35	408.81		408.81						是
2、移动终端联网游戏产品开发项目	是	5,910.43	13,643.99		14,323.15	104.98%	2014年12月31日	19,341.66	41,934.83	是	是
3、互联网页面游戏产品开发项目	是	5,965.99	3,065.97		3,065.97						是
4、跨平台游戏社区门户项目	是	2,896.50	351.59		351.59						是
5、对外投资筑巢新游			2,200.00		2,200.00	100.00%	2014年04月02日				
承诺投资项目小计	--	20,015.27	19,670.36		20,349.52	--	--	19,341.66	41,934.83	--	--
超募资金投向											
纳奇营销广告联盟运营平台	是	1,237.05	937.05		937.05	100.00%	2012年10月01日				
海南动网先锋网络科技有限公司收购款	是	29,272.50	29,917.41	3,823.10	30,536.93	102.07%	2013年07月22日	2,822.07	28,499.91		
投资欢瑞世纪影视传媒股份有限公司		12,800.00	12,800.00		12,800.00	100.00%	2014年03月27日				
超募资金投向小计	--	43,309.55	43,654.46	3,823.10	44,273.98	--	--	2,822.07	28,499.91	--	--
合计	--	63,324.82	63,324.82	3,823.10	64,623.50	--	--	22,163.73	70,434.74	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>2013年12月31日,公司2013年第八次临时股东大会通过终止原募集资金投资项目"移动终端单机游戏产品开发项目"和"互联网页面游戏产品开发项目",原募集资金投资项目"移动终端联网游戏产品开发项目"变更为"移动终端游戏产品项目",变更后的"移动终端游戏产品项目"使用终止项目结余资金及原"移动终端联网游戏产品开发项目"资金实施,不足部分由公司自筹资金补足。</p> <p>2014年1月28日,公司2014年第一次临时股东大会决议通过将原募集资金投资项目"跨平台游</p>										

	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技术有限公司（以下简称“筑巢新游”）。变更后的“对外投资筑巢新游”，实施地点将变更为筑巢新游的注册暨经营地址。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用
	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。
	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。
	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。
	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。
2015 年 5 月 8 日，经公司 2014 年度股东大会会议决议终止纳奇营销广告联盟运营平台项目，将其原先预计投入的 300.00 万元资金及尚未确定投资意向的全部剩余超募资金（含利息收入）用于支付海南动网先锋网络科技游戏公司收购款。	
截止 2016 年 6 月 30 日，上述超募资金已使用完毕。	
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	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。
	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。
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。	
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	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	适用

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

注：根据中京民信（北京）资产评估有限公司出具的京信评报字（2015）第433号资产评估报告，公司投资2200万元所持北京筑巢新游网络技术有限公司32.67%的股权，对应评估价值为2230.13万元。2015年12月，公司将所持上述股权，全部用于对北京筑巢家宜网络技术有限公司的出资。

### （3）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		14,323.15	104.98%	2014年12月31日	19,341.66	是	是
对外投资筑巢新游	跨平台游戏社区门户项目	2,200.00		2,200.00	100.00%	2014年04月02日			
海南动网先锋网络科技有限公司收购款	纳奇营销广告联盟运营平台	29,917.41	3,823.10	30,536.93	102.07%	2013年07月22日	2,822.07		
合计	--	45,761.4	3,823.10	47,060.08	--	--	22,163.73	--	--

<p>变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)</p>	<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。</p> <p>2013 年 7 月公司并购动网先锋实施完毕，公司将加强并购后的企业整合工作，公司页面游戏团队在业务层面上将不断与动网先锋团队合作，未来两个团队将发挥各自优势，动网先锋的互联网页面游戏团队会逐渐地更多参与公司未来重点游戏项目的页面游戏版开发及运营工作，充分发挥并购后的协同作用。因此，公司决定终止“互联网页面游戏开发项目”。</p> <p>(3) 移动终端联网游戏产品开发项目。</p> <p>手机游戏行业向手游发行代理方向拓展或转型，版权问题开始逐渐得到重视。移动互联网时代，版权资源对移动游戏开发商来说，显得更加紧迫和重要。鉴于以上市场背景，公司决定将原募集资金投资项目“移动终端联网游戏产品开发项目”变更为“移动终端游戏产品项目”。变更后项目主要为研究移动终端游戏产品开发、代理发行，及优秀 IP 资源引入，通过与电信运营商、终端设备厂商、手机平台中间件开发商及各大手机游戏渠道推广商、第三方支付平台的合作，研发、代理、发行和运营移动终端游戏，同时引入国内外优秀 IP 资源等形式，为用户提供丰富多彩的信息和娱乐服务。</p> <p>2、决策程序及信息披露情况说明。</p> <p>2013 年 12 月 13 日，公司第二届董事会第五次会议、第二届监事会第三次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目及实施地点的议案》。中信证券股份有限公司出具了保荐意见。2013 年 12 月 31 日，2013 年第八次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目及实施地点的议案》。</p> <p>二、对外投资筑巢新游</p> <p>1、变更原因</p> <p>(1) 国内游戏社区格局持续发生变化，国内各大游戏开发商、运营商及门户网站纷纷涉足该类市场、建设游戏社区，市场竞争日趋激烈；目前已形成以腾讯、百度、91、360、UC 领头的大型游戏社区平台，上述平台已成为游戏开发商及发行商的主要合作伙伴；因此公司如继续按原计划对游戏社区门户项目进行投入，已不符合市场变化形势。</p> <p>(2) 市场战略布局正进行完善调整，公司于 2013 年 7 月并购动网先锋，实施完毕后基于并购企业整合，动网先锋的互联网页面游戏团队将会更多参与融入未来重点游戏项目的页面游戏版开发及运营工作，进一步专注互联网页面游戏业务，实现有效分工，充分发挥并购后的协同作用。因此原募投项目对跨平台游戏社区的安排，已不适合公司业务布局。故因此变更原跨平台游戏社区门户项目。</p> <p>(3) 中国移动游戏市场高速增长的同时，产业链各环节也出现一定程度的细分，</p>
----------------------------------	--

	<p>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> <p>三、海南动网先锋网络科技有限公司收购款</p> <p>1、变更原因经公司与深圳华纳奇科技有限公司协商，根据相关协议的安排达成一致意见，终止纳奇营销广告联盟运营平台项目，不再支付剩余第五期 300.00 万元收购对价。</p> <p>2、决策程序及信息披露情况说明</p> <p>2015 年 4 月 16 日，公司第二届董事会第三十二次会议、第二届监事会第十九次会议审议通过了《关于变更超募资金用途的议案》，同意公司变更超募资金用途。中信证券出具了保荐意见。2015 年 5 月 8 日，公司 2014 年度股东大会审议通过了《关于变更超募资金用途的议案》。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

#### (4) 非公开发行募集资金使用情况

##### 1、2016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刘惠城等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2762号）核准，公司于2016年1月5日向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）115,473,441股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币12.99元，共计募集资金人民币1,499,999,998.59元。截止2016年1月6日止，公司共计募集货币资金人民币1,499,999,998.59元，扣除与发行有关的费用人民币12,115,473.44元，实际发行募集资金净额为人民币1,487,884,525.15元。截止2016年1月6日，公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具大华验字[2016]000005号验资报告。

截止2016年6月30日，公司累计使用募集资金1,172,823,959.34元。其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币123,360,000.00元。募集资金余额为人民币320,551,354.05元，与尚未使用募集资金余额的差异5,490,788.24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	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)=	项目达到预定可使用状态日	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效	是否达到预计	项目可行性是否发生重大变

	分变更)					(2)/(1)	期		益	效益	化
承诺投资项目											
1、支付本次交易的现金对价		84,300.00	84,300.00	65,360.34	65,360.34	77.53%	2015年12月11日	10,440.18	10,440.18		
2、支付本次交易的中介机构服务费		1,688.45	1,688.45	1,688.45	1,688.45	100.00%					
3、移动终端游戏产品开发项目	是	44,400.00	17,400.00	4,833.95	4,833.95	27.78%	2018年12月31日				是
4、影视剧及影视动漫投资项目	是	13,000.00									是
5、补充流动资金		5,400.00	5,400.00	5,399.65	5,399.65	99.99%					
6、战略投资 Webzen 公司项目			40,000.00	40,000.00	40,000.00	100.00%					
承诺投资项目小计	--	148,788.45	148,788.45	117,282.39	117,282.39	--	--	10,440.18	10,440.18	--	--
合计	--	148,788.45	148,788.45	117,282.39	117,282.39	--	--	10,440.18	10,440.18	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因				无							
项目可行性发生重大变化的情况说明				<p>2016年3月23日，公司2016年第二次临时股东大会通过《关于变更募集资金投资项目的议案》，公司终止实施上表中的“影视剧及影视动漫投资项目”，将剩余募集资金130,000,000元用于战略投资WebzenInc.项目；变更上表中“移动终端游戏产品开发项目”募集资金270,000,000元用于战略投资WebzenInc.项目。该项投资，由公司向全资子公司天津泛游科技有限公司（以下简称“天津泛游”）共增资约12亿元人民币，由天津泛游在中国香港设立一家全资特殊目的公司Fungame (HK) Limited（即：泛游（香港）有限公司），并由中国Fungame (HK) Limited在中国之外的司法辖区设立一家全资特殊目的公司（以下简称“境外SPV”），并通过境外SPV最终实施交易。</p> <p>截止2016年6月30日，公司已使用非公开发行募集资金4亿元完成对天津泛游的增资。</p>							
募集资金投资项目实施地点变更情况				不适用							
募集资金投资项目实施方式调整情况				不适用							
募集资金投资项目先期投入及置换情况				<p>经公司第二届董事会第四十八次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已投入自筹资金的议案》，同意公司以募集资金12,336.00万元置换已投入的自筹资金。</p>							
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

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	AB1.AX	Animoca Brands	14,713,223.14	14,785,714	8.83%	14,785,714	7.39%	13,982,040.04		可供出售金融资产	定向增发
股票	069080.KQ	Webzen	47,680,037.19			353,109	1.00%	47,680,037.19		可供出售金融资产	二级市场购买
合计			62,393,260.33		--		--	61,662,077.23		--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

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

适用  不适用

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

2016年5月12日，公司召开了2015年度股东大会审议通过了2015年度权益分派方案。2015年权益分派方案为：以公司总股本2,773,883,780股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.17元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。上述权益分派方案已于2016年7月11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：	公司利润分配决策程序和机制完备，切实保证了全体股东的利益
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

### 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

2016年5月23日，公司召开了第二届董事会第六十三次会议、第二届监事会第三十一次会议审议通过了《关于调整股权激励计划相关事项及注销部分股票期权的议案》、《关于股权激励计划股票期权第二个行权期可行权的议案》等议案，包括：

（1）公司注销第一个行权期届满未行权及激励对象离职的股票期权，公司股票期权激励计划授予的激励对象人数由111人调整为75人，激励对象已获授但尚未进入行权期的股票期权数量由2331.3万份调整为2071.38万份；（2）公司股票期权第二个行权期行权条件已成就，第二个行权期内以自主行权方式进行行权，可行权数量共6,904,600份股票期权，行权期自2016年6月8日至2017年3月23日。详见公司于2016年5月23日发布的《关于调整股权激励计划相关事项及注销公司部分股票期权的公告》（2016-065）、《关于股权激励计划股票期权第二个行权期可行权的公告》（2016-066）等相关公告。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

#### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

## 4、其他重大关联交易

适用  不适用

## 五、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

## (1) 托管情况

适用  不适用

## (2) 承包情况

适用  不适用

## (3) 租赁情况

适用  不适用

## 2、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
无								
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
无								
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
Fungame (HK) Limited	2016年03 月28日	121,156.20	2016年03月 28日	121,156.20	连带责任保 证	2016年3月 28日-2016年 7月8日	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（C1）		121,156.20		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（C2）			121,156.20	

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	121,156.20	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	121,156.20
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	121,156.20	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	121,156.20
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	121,156.20	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	121,156.20
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		14.68%	

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用  不适用

### 4、其他重大合同

适用  不适用

## 六、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

承诺来源	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 2016 年 6 月 30 日, 承诺人严格信守承诺, 未出现违反承诺的情况。
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	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	2011 年 03 月 01 日	长期	截止 2016 年 6 月 30 日, 承诺人严格信守承诺, 未出现违反承诺的情况。

		之日起十二个月内不转让本人直接持有的公司股份。			
	姚文彬	1、目前不存在与发行人从事相同、类似或在任何方面构成竞争的业务(以下合称"竞争性业务")的情形; 2、在未来不会以任何方式从事(包括与其他方合作直接或间接从事)竞争性业务; 也不会投资于从事竞争性业务的公司、企业或其它机构、组织, 以避免对发行人的经营活动构成新的、可能的直接或间接的业务竞争; 3、在未来不会促使其他可能的竞争方直接或间接从事、参与或进行竞争性业务; 在任何情况下, 当可能的竞争方发现自己或发行人发现可能的竞争方已经/即将从事竞争性业务时, 可能的竞争方将自愿放弃该业务; 4、可能的竞争方不会向从事竞争性业务的公司、企业或其它机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售管道、客户信息支持。5、如果出现因竞争方违反上述承诺而导致发行人及其控股子公司的权益受到损害的情况, 本人将依法承担相应的赔偿责任。	2011年03月01日	长期	截止 2016 年 6 月 30 日, 承诺人严格信守承诺, 未出现违反承诺的情况。
	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	2016年1月23日	承诺人已履行完毕, 未出现违反承诺情况。
	叶颖涛	1、目前不存在与发行人从事相同、类似或在任何方面构成竞争的业务(以下合称"竞争性业务")的情形; 2、在未来不会以任何方式从事(包括与其他方合作直接或间接从事)竞争性业务; 也不会投资于从事竞争性业务的公司、企业或其它机构、组织, 以避免对发行人的经营活动构成新的、可能的直接或间接的业务竞争; 3、在未来不会促使其	2011年03月01日	2016年2月3日	承诺人已履行完毕, 未出现违反承诺情况。

		他可能的竞争方直接或间接从事、参与或进行竞争性业务；在任何情况下，当可能的竞争方发现自己或发行人发现可能的竞争方已经/即将从事竞争性业务时，可能的竞争方将自愿放弃该业务；4、可能的竞争方不会向从事竞争性业务的公司、企业或其它机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售管道、客户信息支持。5、如果出现因竞争方违反上述承诺而导致发行人及其控股子公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。			
	姚文彬、叶颖涛	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担连带责任。	2011年03月01日	长期	截止2016年6月30日，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
	姚文彬、叶颖涛	1、如主管部门就大连卧龙科技有限公司、北京富姆乐信息技术有限公司2009年、2010年以核定征收方式缴纳企业所得税事宜要求大连卧龙科技有限公司、北京富姆乐信息技术有限公司补缴税款、缴纳罚款或滞纳金和/或因此受到任何其他处罚或损失，姚文彬、叶颖涛将代为补缴相应款项，或依照有权机构要求相关费用必须由公司支付的情况下，及时向公司给予全额补偿，以确保公司不会因项事宜造成额外支出及遭受任何损失，不会因此导致对公司的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响；2、姚文彬、叶颖涛承诺在承担上述费用后，不会就该等费用向公司行使追索权；3、姚文彬、叶颖涛就上述承诺承担连带责任。	2011年03月01日	长期	截止2016年6月30日，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。

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提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 八、其他重大事项的说明

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

2、2016年2月3日，姚文彬先生、叶颖涛先生经协商一致解除一致行动相关协议，并签署了《解除协议》，具体内容详见2016年2月5日公司相关公告。

3、2016年5月12日，公司召开2015年年度股东大会审议通过了《关于公司拟回购刘智君等人应补偿股份并予注销的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会办理回购相关事宜或者股份赠与相关事宜的议案》等有关议案。本次由公司以1元对价回购注销刘智君等4位股东的3,008,926股，已于2016年7月29日注销完毕，具体内容详见2016年8月1日公司相关公告。

## 九、公司债相关情况

公司存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期。

### 1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
北京掌趣科技股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	16掌趣01	112392	2016年05月25日	2021年05月25日	80,000	6.28%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。

公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
投资者适当性安排	仅面向合格投资者发行
报告期内公司债券的付息兑付情况	未到付息兑付期
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	本期债券在存续期第三个计息年度末设置发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，报告期内未到上述选择权的行权期。

## 2、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	华泰联合证券有限责任公司	办公地址	北京市西城区丰盛胡同 22 号丰铭国际大厦 A 座 6 层	联系人	马小明	联系人电话	010-56839391
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	中诚信证券评估有限公司		办公地址	上海市青浦区新业路 599 号 1 幢 968 室			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用						

## 3、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	公司以 20,385,429 万韩元受让 NHN Entertainment Corporation 持有 Webzen Inc. 的 19.24% 股权。该项投资，由公司向全资子公司天津泛游科技有限公司（以下简称“天津泛游”）共增资约 12 亿元人民币，由天津泛游在中国香港设立一家全资特殊目的公司 Fungame (HK) Limited（即：泛游（香港）有限公司），并由中国 Fungame (HK) Limited 在中国之外的司法辖区设立一家全资特殊目的公司（以下简称“境外 SPV”），并通过境外 SPV 最终实施交易。截止 2016 年 6 月 30 日，公司已使用发行公司债券募集资金净额 7.96 亿元完成对天津泛游的增资。所有使用均在股东大会批准的用途范围内。
年末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	公司已设立募集资金专项账户，规范使用募集资金。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

#### 4、公司债券信息评级情况

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

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

#### 5、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

##### （1）偿债计划

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

##### （2）其他偿债保障措施

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

##### ① 开立募集资金专户专款专用

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

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

##### ② 制定债券持有人会议规则

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

##### ③ 设立专门的偿付工作小组

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

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

##### ④ 充分发挥债券受托管理人的作用

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

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

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

#### ⑤严格的信息披露

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

## 6、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司尚未召开债券持有人会议。

## 7、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

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

受托管理人在履行职责时不存在利益冲突情形。

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

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	3.44	0.81	324.69%
资产负债率	17.59%	18.48%	-0.89%
速动比率	3.44	0.81	324.69%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	75.87	299.27	-74.65%
贷款偿还率	--	--	--
利息偿付率	100%	100%	0

上述会计数据和财务指标同比变动超过30%的主要原因

流动比率、速动比率较上年末增长较大，主要系本期非公开发行股票募集资金及发行公司债导致货币资金增长较大所致。EBITDA利息保障倍数较上年同期减少较大，主要系本期计提公司债利息导致利息支出增长较大所致。此外，贷款未到还款期，故尚未偿还。

## 9、截至报告期末的资产权利受限情况

截止至报告期末，公司无资产抵押、质押、被查封或者冻结资产。

**10、公司逾期未偿还债项**

适用  不适用

**11、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况**

报告期内，公司未发行其他债券和债务融资工具。

**12、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况**

截止至报告期末，公司拥有北京银行3亿元授信，目前仍剩余有2亿元授信额度可用，不存在不良类贷款情况。

**13、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况**

报告期内公司严格执行公司债券募集说明书中相关的约定和承诺。

**14、报告期内发生的重大事项**

无

**15、公司债券是否存在保证人**

是  否

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,071,783,724	40.32%	115,473,441	0	0	-220,085,283	-104,611,842	967,171,882	34.87%
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%	23,094,688	0	0	0	23,094,688	23,094,688	0.83%
3、其他内资持股	1,071,783,724	40.32%	92,378,753	0	0	-220,085,283	-127,706,530	944,077,194	34.03%
其中：境内法人持股	69,151,012	2.60%	92,378,753	0	0	0	92,378,753	161,529,765	5.82%
境内自然人持股	1,002,632,712	37.72%	0	0	0	-220,085,283	-220,085,283	782,547,429	28.21%
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	1,586,593,715	59.68%	0	0	0	220,118,183	220,118,183	1,806,711,898	65.13%
1、人民币普通股	1,586,593,715	59.68%	0	0	0	220,118,183	220,118,183	1,806,711,898	65.13%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	2,658,377,439	100.00%	115,473,441	0	0	32,900	115,506,341	2,773,883,780	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、根据掌趣科技2015年第三次临时股东大会决议及证监会《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向刘惠城等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2762号），公司向北信瑞丰基金管理有限公司等5名特定投资者发行115,473,441股股份，该部分股份于2016年1月27日上市，公司有限售条件股份增加115,473,441股，公司股本变更为

2,773,850,880股。

2、根据公司第二届董事会第三十四次会议审议通过了《关于股权激励计划首次授予股票期权第一个行权期可行权的议案》等议案。截止2016年3月23日第一个行权期届满时，因股权激励对象股票期权行权共计行权32,900份，公司总股本变更为2,773,883,780股。

3、因股东宋海波等人部分股份限售期届满，于2016年5月9日解除限售。本次解除限售股份数量为81,523,143股，因宋海波离任董事其所持股份全部锁定，本次解禁时实际可上市流通数量为50,884,381股。

股份变动的的原因

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

适用  不适用

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

报告期内，公司股权激励对象股票期权行权、非公开发行股票，公司总股本由2,658,377,439股增加至2,773,883,780股。

公司基本每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标相应产生变动。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
姚文彬	416,737,807	0	0	416,737,807	首发前个人限售股	在其担任公司董事高管期间遵守相关股份管理规定。
叶颖涛	155,832,832	155,832,832	0	0	首发前个人限售股	叶颖涛先生于2015年7月23日离职，其所持股份于2016年1月23日解除限售。
邓攀	53,920,709	0	489,600	54,410,309	高管锁定股	在其担任公司董事高管期间遵守相关股份管理规定。
宋海波	58,960,429	45,000,682	31,143,012	45,102,759	首发后个人限售股、高管锁定股	注1；在其担任公司董事期间遵守相关规定。
李锐	7,966,084	7,966,084	0	0	首发后个人限售	注1

					股	
韩常春	1,225,551	1,225,551	0	0	首发后个人限售股	注 1
叶凯	28,292,666	12,501,775	0	15,790,891	首发后个人限售股	注 2
胡磊万城	20,382,451	16,494,726	0	3,887,725	首发后个人限售股	注 2
吴世春	11,003,373	5,501,682	0	5,501,691	首发后个人限售股	注 2
陈麒麟	11,003,371	5,501,682	0	5,501,689	首发后个人限售股	注 2
尹力炜	2,089,952	1,692,881	0	397,071	首发后个人限售股	注 2
欧阳刘彬	14,924,698	0	0	14,924,698	首发后个人限售股	注 2
刘智君	32,335,359	0	0	32,335,359	首发后个人限售股	注 2
北京亿辉博远投资管理中心（有限合伙）	16,546,511	0	0	16,546,511	首发后机构限售股	注 2
北京至高投资管理中心（有限合伙）	16,455,657	0	0	16,455,657	首发后机构限售股	注 2
田寒松	4,113,901	0	0	4,113,901	首发后个人限售股	注 2
马晓光	575,943	0	0	575,943	首发后个人限售股	注 2
刘惠城	75,114,417	0	0	75,114,417	首发后个人限售股	注 3
邱祖光	46,904,255	0	0	46,904,255	首发后个人限售股	注 3
天津金星投资有限公司	20,810,499	0	0	20,810,499	首发后机构限售股	注 3
北京天马合力投资中心（有限合伙）	9,363,787	0	0	9,363,787	首发后机构限售股	注 3
李少明	3,379,284	0	0	3,379,284	首发后个人限售股	注 3
杜海	3,379,284	0	0	3,379,284	首发后个人限售股	注 3

					股	
刘智君	31,511,265	0	0	31,511,265	首发后个人限售股	注 3
李锐	10,723,574	0	0	10,723,574	首发后个人限售股	2016 年 8 月 15 日
张洁	9,191,632	0	0	9,191,632	首发后个人限售股	2016 年 8 月 15 日
澄迈锐杰科技咨询服务中心（有限合伙）	5,974,558	0	0	5,974,558	首发后机构限售股	2016 年 8 月 15 日
陈嘉庆	3,063,875	0	0	3,063,875	首发后个人限售股	2016 年 8 月 15 日
北信瑞丰基金-工商银行-北信瑞丰基金浙商汇融定增 1 号资产管理计划	0	0	23,094,688	23,094,688	首发后机构限售股	2017 年 1 月 27 日
北信瑞丰基金-宁波银行-北京乾元华商投资管理中心（有限合伙）	0	0	3,849,115	3,849,115	首发后机构限售股	2017 年 1 月 27 日
北信瑞丰基金-宁波银行-天润资本管理（北京）有限公司	0	0	3,849,115	3,849,115	首发后机构限售股	2017 年 1 月 27 日
北信瑞丰基金-宁波银行-北信瑞丰基金一创资本鸿运二号资产管理计划	0	0	1,539,645	1,539,645	首发后机构限售股	2017 年 1 月 27 日
北信瑞丰资产-工商银行-北信瑞丰资产瀚丰 1 号资产管理计划	0	0	13,779,832	13,779,832	首发后机构限售股	2017 年 1 月 27 日
广发恒定 o 定增宝 12 号集合资产管理计划	0	0	3,233,257	3,233,257	首发后机构限售股	2017 年 1 月 27 日
广发恒定 22 号集合资产管理计划	0	0	1,462,663	1,462,663	首发后机构限售股	2017 年 1 月 27 日

珠海中兵广发投资基金合伙企业(有限合伙)	0	0	6,928,406	6,928,406	首发后机构限售股	2017年1月27日
广发乾和投资有限公司	0	0	11,547,344	11,547,344	首发后机构限售股	2017年1月27日
金鹰基金-平安银行-金鹰穗通定增85号资产管理计划	0	0	23,094,688	23,094,688	首发后机构限售股	2017年1月27日
青岛城投金融控股集团有限公司	0	0	23,094,688	23,094,688	首发后机构限售股	2017年1月27日
合计	1,071,783,724	251,717,895	147,106,053	967,171,882	--	--

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

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

注 3：公司因实施并购天马时空 80% 股权、上游信息 30% 股权发行股份，其中刘惠城等人认购股份分期解除限售，并涉及业绩承诺实现等解除限售条件，该部分股份的具体解除限售时间具体详见公司于 2015 年 12 月 24 日发布的《北京掌趣科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金实施情况暨新增股份上市报告书》中“第三节新增股份的数量和上市时间”。

注 4：上表中“期初限售股数”“期末限售股数”来源于中国证券登记结算有限责任公司。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	183,584							
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	17.80%	493,650,409	-62,000,000	416,737,807	76,912,602		
叶颖涛	境内自然人	5.26%	145,832,832	-10,000,000	0	145,832,832	质押	117,600,000
华谊兄弟传媒股份有限公司	境内非国有法人	5.00%	138,692,544	-30,778,032	0	138,692,544		

刘惠城	境内自然人	2.71%	75,114,417	0	75,114,417	0	
刘智君	境内自然人	2.30%	63,846,624	0	63,846,624	0	质押 29,160,936
邓攀	境内自然人	1.96%	54,410,309	0	54,410,309	0	
邱祖光	境内自然人	1.69%	46,904,255	0	46,904,255	0	
宋海波	境内自然人	1.63%	45,102,759	-14,361,920	45,102,759	0	
叶凯	境内自然人	1.02%	28,392,666	0	15,790,891	12,601,775	
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.88%	24,541,900	0	0	24,541,900	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	2016 年 2 月 3 日前，姚文彬先生与叶颖涛先生为一致行动人。2016 年 2 月 3 日，姚文彬先生、叶颖涛先生协商一致解除一致行动协议并签署了《解除协议》。除上述情况外，其他股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
叶颖涛	145,832,832	人民币普通股	145,832,832				
华谊兄弟传媒股份有限公司	138,692,544	人民币普通股	138,692,544				
姚文彬	76,912,602	人民币普通股	76,912,602				
中央汇金资产管理有限责任公司	24,541,900	人民币普通股	24,541,900				
海通证券股份有限公司	20,000,000	人民币普通股	20,000,000				
天津金渊企业管理合伙企业（有限合伙）	19,216,900	人民币普通股	19,216,900				
胡磊万城	14,071,966	人民币普通股	14,071,966				
叶凯	12,601,775	人民币普通股	12,601,775				
中国建设银行股份有限公司－富国创业板指数分级证券投资基金	11,710,529	人民币普通股	11,710,529				
招商证券股份有限公司－富国中证移动互联网指数分级证券投资基金	9,875,787	人民币普通股	9,875,787				
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	2016 年 2 月 3 日前，姚文彬先生与叶颖涛先生为一致行动人。2016 年 2 月 3 日，姚文彬先生、叶颖涛先生协商一致解除一致行动协议并签署了《解除协议》。除上述情况外，						

名股东之间关联关系或一致行动的说明	其他股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用

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

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东、实际控制人报告期内变更

新控股股东、实际控制人名称	姚文彬
新控股股东、实际控制人性质	境内自然人
变更日期	2016 年 02 月 03 日
指定网站查询索引	《关于解除一致行动人关系暨公司实际控制人变更的提示性公告》（公告编号：2016-013）
指定网站披露日期	2016 年 02 月 05 日

## 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	现任	555,650,409	0	62,000,000	493,650,409	0	0	0	0
	总经理	离任								
邓攀	董事	现任	54,410,309	0	0	54,410,309	0	0	0	0
	副董事长	现任								
	高级副总经理	离任								
胡斌	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
	高级副总经理	离任								
	总经理	现任								
何佳	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
黄迎春	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
	财务负责人	现任								
姚文哲	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
	副总经理	现任								
楼珊珊	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李仁玉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
雷家骥	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
燕琪	监事	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
李好胜	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
	董事会秘书	现任							
高嵩	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘建新	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
姬景刚	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
宋海波	董事	离任	59,464,679		14,361,920	45,102,759	0	0	0
刘昶祯	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
铁雷	副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	669,525,397	0	76,361,920	593,163,477	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	现任	6,080,000	0	0	1,520,000	4,560,000
何佳	董事	现任	3,040,000	0	0	760,000	2,280,000
黄迎春	董事、财务负责人	现任	1,216,000	0	0	304,000	912,000
胡斌	董事、总经理	现任	2,128,000	0	0	532,000	1,596,000
张沛	副总经理	现任	2,432,000	0	0	608,000	1,824,000
杨帆	副总经理	现任	2,128,000	0	0	532,000	1,596,000
合计	--	--	17,024,000	0	0	4,256,000	12,768,000

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

截止到本报告披露之日，公司董事、监事、高级管理人员变动情况如下：

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
姚文彬	总经理	解聘	2016年04月07日	公司战略发展需要个人辞职
邓攀	高级副总经理	解聘	2016年04月07日	个人原因辞职
胡斌	高级副总经理	任免	2016年04月08日	聘任为总经理，不再担任高级副总经理

胡斌	总经理	任免	2016年04月08日	聘任
宋海波	董事	离任	2016年04月07日	个人原因辞职
刘昶祯	监事	离任	2016年04月07日	个人原因辞职
燕琪	监事	被选举	2016年04月07日	被选举
姚文哲	董事	被选举	2016年04月26日	被选举
邓攀	副董事长	被选举	2016年04月27日	被选举
铁雷	副总经理	解聘	2016年05月23日	个人原因辞职
姬景刚	副总经理	聘任	2016年05月23日	聘任
杨帆	副总经理	解聘	2016年07月25日	个人原因辞职
姚文彬	董事长	离任	2016年08月02日	综合考虑个人原因及让年富力强的管理层带领公司更好的发展
邓攀	副董事长	任免	2016年08月02日	被选举为公司董事长，不再担任副董事长
邓攀	董事长	被选举	2016年08月02日	被选举
姚文哲	副董事长	被选举	2016年08月02日	被选举

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京掌趣科技股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,072,013,734.98	489,217,668.94
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	278,941,170.35	261,087,590.57
预付款项	108,664,680.62	64,485,946.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,076,033.33	596,311.12
应收股利		
其他应收款	15,572,500.07	15,916,015.91
买入返售金融资产		
存货		
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产	1,674,521.64	1,808,139.64
其他流动资产	7,074,376.23	14,763,526.25
流动资产合计	2,485,017,017.22	847,875,199.16
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,349,950,355.53	853,080,669.78
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	84,865,524.33	65,907,881.63
投资性房地产		
固定资产	106,594,266.38	109,181,906.09
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	214,690,487.34	233,946,271.45
开发支出	156,796,843.53	95,484,097.63
商誉	5,600,137,018.69	5,600,137,018.69
长期待摊费用	1,831,463.02	2,350,912.00
递延所得税资产	14,229,594.63	14,229,594.63
其他非流动资产	46,968,162.20	56,055,756.30
非流动资产合计	7,576,063,715.65	7,030,374,108.20
资产总计	10,061,080,732.87	7,878,249,307.36
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	91,465,487.19	77,101,819.47

预收款项	13,693,885.15	3,731,512.80
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	24,479,024.58	39,123,865.75
应交税费	19,262,455.95	40,450,764.68
应付利息	5,207,613.59	108,750.00
应付股利	47,156,024.26	20,000,000.00
其他应付款	185,268,587.94	11,539,726.21
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	221,435,394.92	732,383,966.02
其他流动负债	14,615,968.91	17,202,883.47
流动负债合计	722,584,442.49	1,041,643,288.40
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	795,885,307.95	-
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	227,767,635.20	387,956,272.46
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,470,895.66	9,691,248.56
递延所得税负债	1,901,429.17	4,579,657.70
其他非流动负债	15,636,513.82	11,851,374.64
非流动负债合计	1,046,661,781.80	414,078,553.36
负债合计	1,769,246,224.29	1,455,721,841.76
所有者权益：		
股本	2,773,883,780.00	2,658,377,439.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,086,754,864.80	2,707,864,954.99
减：库存股		
其他综合收益	13,523,971.54	13,472,276.98
专项储备		
盈余公积	117,817,515.66	117,817,515.66
一般风险准备		
未分配利润	1,258,686,867.73	887,342,288.44
归属于母公司所有者权益合计	8,250,666,999.73	6,384,874,475.07
少数股东权益	41,167,508.85	37,652,990.53
所有者权益合计	8,291,834,508.58	6,422,527,465.60
负债和所有者权益总计	10,061,080,732.87	7,878,249,307.36

法定代表人：邓攀

主管会计工作负责人：黄迎春

会计机构负责人：黄迎春

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	358,022,676.20	102,893,611.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	169,071,398.34	66,980,873.19
预付款项	73,245,288.87	42,762,766.01
应收利息	1,030,222.22	317,994.45
应收股利		
其他应收款	33,269,828.50	32,602,626.82
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	655,552.20	655,552.20
其他流动资产		1,778,896.12
流动资产合计	635,294,966.33	247,992,320.15

非流动资产：		
可供出售金融资产	1,114,392,291.68	665,994,600.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,016,170,069.13	6,800,776,872.80
投资性房地产		
固定资产	68,875,251.34	71,467,756.13
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	133,067,749.40	117,339,734.38
开发支出	35,398,232.12	24,549,333.94
商誉		
长期待摊费用	655,552.18	983,328.22
递延所得税资产	9,202,092.57	9,202,092.57
其他非流动资产	15,782,587.87	26,921,144.71
非流动资产合计	9,393,543,826.29	7,717,234,862.75
资产总计	10,028,838,792.62	7,965,227,182.90
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	141,457,078.94	17,204,497.49
预收款项	6,994,704.25	5,947,970.12
应付职工薪酬	5,654,536.38	15,226,668.17
应交税费	1,471,663.97	6,279,435.45
应付利息	5,207,613.59	108,750.00
应付股利	47,156,024.26	
其他应付款	215,152,968.28	6,567,854.30
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	209,708,637.26	712,623,966.02
其他流动负债	5,248,735.72	4,598,603.11
流动负债合计	738,051,962.65	868,557,744.66
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	795,885,307.95	
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	227,767,635.20	387,956,272.46
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,470,895.66	9,691,248.56
递延所得税负债		
其他非流动负债	4,603,760.00	
非流动负债合计	1,033,727,598.81	397,647,521.02
负债合计	1,771,779,561.46	1,266,205,265.68
所有者权益：		
股本	2,773,883,780.00	2,658,377,439.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,382,998,448.81	3,004,108,539.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	117,131,661.64	117,131,661.64
未分配利润	983,045,340.71	919,404,277.58
所有者权益合计	8,257,059,231.16	6,699,021,917.22
负债和所有者权益总计	10,028,838,792.62	7,965,227,182.90

法定代表人：邓攀

主管会计工作负责人：黄迎春

会计机构负责人：黄迎春

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	954,410,161.73	457,430,975.45
其中：营业收入	954,410,161.73	457,430,975.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	505,942,130.18	254,880,610.97
其中：营业成本	370,641,017.97	170,160,835.67
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	2,359,206.32	1,785,254.33
销售费用	14,589,808.28	16,318,884.33
管理费用	121,844,225.97	75,292,046.81
财务费用	-5,575,304.42	-9,353,970.78
资产减值损失	2,083,176.06	677,560.61
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	704,832.76	
投资收益（损失以“－”号填列）	-3,598,038.28	-5,340,338.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,380,978.28	-5,340,338.73
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	445,574,826.03	197,210,025.75
加：营业外收入	9,285,767.44	9,522,522.09
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	719,602.78	50,206.78
其中：非流动资产处置损失	218,125.09	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	454,140,990.69	206,682,341.06
减：所得税费用	12,125,868.82	26,460,551.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	442,015,121.87	180,221,789.72

归属于母公司所有者的净利润	418,500,603.55	168,480,974.01
少数股东损益	23,514,518.32	11,740,815.71
六、其他综合收益的税后净额	51,694.56	-112,889.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51,694.56	-107,722.03
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	51,694.56	-107,722.03
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-4,575,734.89	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	4,627,429.45	-107,722.03
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-5,167.63
七、综合收益总额	442,066,816.43	180,108,900.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	418,552,298.11	168,373,251.98
归属于少数股东的综合收益总额	23,514,518.32	11,735,648.08
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	0.07
（二）稀释每股收益	0.15	0.07

法定代表人：邓攀

主管会计工作负责人：黄迎春

会计机构负责人：黄迎春

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	342,680,651.27	121,245,332.47
减：营业成本	318,784,312.40	54,208,999.75
营业税金及附加	145,576.45	636,178.33
销售费用	7,829,333.41	6,949,350.85
管理费用	49,454,608.95	26,433,993.95
财务费用	-1,996,773.63	-9,832,933.62
资产减值损失	2,947,073.45	336,354.43
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	704,832.76	
投资收益（损失以“－”号填列）	146,874,936.33	105,770,591.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-908,003.67	-4,229,408.52
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	113,096,289.33	148,283,980.26
加：营业外收入	3,098,522.19	2,542,522.09
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	458,442.40	10,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	115,736,369.12	150,816,502.35
减：所得税费用	4,939,281.73	4,322,164.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	110,797,087.39	146,494,338.02
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	110,797,087.39	146,494,338.02
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：邓攀

主管会计工作负责人：黄迎春

会计机构负责人：黄迎春

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	952,402,132.10	420,901,241.25
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	6,398,661.66	

收到其他与经营活动有关的现金	19,682,000.66	29,636,401.70
经营活动现金流入小计	978,482,794.42	450,537,642.95
购买商品、接受劳务支付的现金	290,311,177.97	127,609,185.49
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	131,594,722.68	87,669,785.48
支付的各项税费	63,993,161.92	39,671,316.35
支付其他与经营活动有关的现金	41,425,415.64	34,704,830.75
经营活动现金流出小计	527,324,478.21	289,655,118.07
经营活动产生的现金流量净额	451,158,316.21	160,882,524.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	609,760.00	12,238,400.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	806,186.07	
投资活动现金流入小计	1,415,946.07	12,238,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	112,538,488.50	79,169,377.60
投资支付的现金	346,939,240.81	97,452,909.07
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	648,976,868.99	414,346,434.99
支付其他与投资活动有关的现金	2,400,339.37	
投资活动现金流出小计	1,110,854,937.67	590,968,721.66
投资活动产生的现金流量净额	-1,109,438,991.60	-578,730,321.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,488,449,244.46	
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	796,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,284,449,244.46	
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	42,158,083.33	59,060,103.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	40,000,000.00	21,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,113,205.81	
筹资活动现金流出小计	44,271,289.14	59,060,103.20
筹资活动产生的现金流量净额	2,240,177,955.32	-59,060,103.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	898,786.11	-59,471.30
五、现金及现金等价物净增加额	1,582,796,066.04	-476,967,371.28
加：期初现金及现金等价物余额	489,217,668.94	941,119,309.05
六、期末现金及现金等价物余额	2,072,013,734.98	464,151,937.77

法定代表人：邓肇

主管会计工作负责人：黄迎春

会计机构负责人：黄迎春

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	259,228,402.19	105,768,056.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	43,380,286.13	58,506,846.04
经营活动现金流入小计	302,608,688.32	164,274,902.52
购买商品、接受劳务支付的现金	176,010,794.68	29,366,842.17
支付给职工以及为职工支付的现金	54,419,873.04	25,893,051.89
支付的各项税费	14,422,557.86	11,556,010.26
支付其他与经营活动有关的现金	18,867,496.13	27,810,568.90
经营活动现金流出小计	263,720,721.71	94,626,473.22

经营活动产生的现金流量净额	38,887,966.61	69,648,429.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	609,760.00	
取得投资收益收到的现金	150,000,000.00	159,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	806,186.07	
投资活动现金流入小计	151,415,946.07	159,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,374,570.98	45,991,089.54
投资支付的现金	2,154,988,138.33	537,769,890.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,400,339.37	
投资活动现金流出小计	2,215,763,048.68	583,760,980.13
投资活动产生的现金流量净额	-2,064,347,102.61	-424,760,980.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,488,449,244.46	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金	796,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,284,449,244.46	
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	2,158,083.33	37,625,982.61
支付其他与筹资活动有关的现金	2,113,205.81	
筹资活动现金流出小计	4,271,289.14	37,625,982.61
筹资活动产生的现金流量净额	2,280,177,955.32	-37,625,982.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	410,245.52	-999.02
五、现金及现金等价物净增加额	255,129,064.84	-392,739,532.46
加：期初现金及现金等价物余额	102,893,611.36	607,524,745.03
六、期末现金及现金等价物余额	358,022,676.20	214,785,212.57

法定代表人：邓攀

主管会计工作负责人：黄迎春

会计机构负责人：黄迎春

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	2,658,377,439.00				2,707,864,954.99		13,472,276.98		117,817,515.66		887,342,288.44	37,652,990.53	6,422,527,465.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,658,377,439.00				2,707,864,954.99		13,472,276.98		117,817,515.66		887,342,288.44	37,652,990.53	6,422,527,465.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	115,506,341.00				1,378,889,909.81		51,694.56				371,344,579.29	3,514,518.32	1,869,307,042.98
（一）综合收益总额							51,694.56				418,500,603.55	23,514,518.32	442,066,816.43
（二）所有者投入和减少资本	115,506,341.00				1,378,889,909.81								1,494,396,250.81
1. 股东投入的普通股	115,506,341.00				1,373,596,109.81								1,489,102,450.81
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,293,800.00								5,293,800.00

额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-47,156,024.26	-20,000,000.00	-67,156,024.26	
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										-47,156,024.26	-20,000,000.00	-67,156,024.26	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	2,773,883.78				4,086,754.86		13,523,971.54		117,817,515.66		1,258,686.86	41,167,508.85	8,291,834,508.58

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,297,608.39				2,122,149.99		-153,750.55		66,269,348.70		506,107,600.44	38,697,077.90	4,030,678,670.38
加：会计政策													

变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,297,608,394.00			2,122,149,999.89		-153,750.55		66,269,348.70		506,107,600.44	38,697,077.90	4,030,678,670.38	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,169,998,454.00			-1,130,655,503.60		-107,722.03				130,854,991.40	11,735,648.08	181,825,867.85	
(一)综合收益总额						-107,722.03				168,480,974.01	11,735,648.08	180,108,900.06	
(二)所有者投入和减少资本	2,150,900.00			37,192,050.40								39,342,950.40	
1. 股东投入的普通股	2,150,900.00			27,084,825.72								29,235,725.72	
2. 其他权益工具持有者投入资本				2,049,824.68								2,049,824.68	
3. 股份支付计入所有者权益的金额				8,057,400.00								8,057,400.00	
4. 其他													
(三)利润分配										-37,625,982.61		-37,625,982.61	
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										-37,625,982.61		-37,625,982.61	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	1,167,847,554.00			-1,167,847,554.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,167,847,554.00			-1,167,847,554.00									
2. 盈余公积转增													

资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	2,467,606,848.00				991,494,496.29		-261,472.58		66,269,348.70		636,962,591.84	50,432,725.98	4,212,504,538.23

法定代表人：邓攀

主管会计工作负责人：黄迎春

会计机构负责人：黄迎春

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,658,377,439.00				3,004,108,539.00				117,131,661.64	919,404,277.58	6,699,021,917.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,658,377,439.00				3,004,108,539.00				117,131,661.64	919,404,277.58	6,699,021,917.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	115,506,341.00				1,378,889,909.81					63,641,063.13	1,558,037,313.94
（一）综合收益总额										110,797,087.39	110,797,087.39
（二）所有者投入和减少资本	115,506,341.00				1,378,889,909.81						1,494,396,250.81
1. 股东投入的普	115,506,				1,373,596						1,489,102

普通股	341.00				,109.81						,450.81
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,293,800.00						5,293,800.00
4. 其他											
(三) 利润分配										-47,156,024.26	-47,156,024.26
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-47,156,024.26	-47,156,024.26
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,773,883,780.00				4,382,998,448.81				117,131,661.64	983,045,340.71	8,257,059,231.16

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,297,608,394.00				2,124,608,700.01				65,583,494.68	493,096,757.58	3,980,897,346.27
加：会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,297,608,394.00				2,124,608,700.01				65,583,494.68	493,096,757.58	3,980,897,346.27
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	1,169,998,454.00				-1,130,655,503.60					108,868,355.41	148,211,305.81
(一)综合收益总额										146,494,338.02	146,494,338.02
(二)所有者投入和减少资本	2,150,900.00				37,192,050.40						39,342,950.40
1. 股东投入的普通股	2,150,900.00				27,084,825.72						29,235,725.72
2. 其他权益工具持有者投入资本					2,049,824.68						2,049,824.68
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,057,400.00						8,057,400.00
4. 其他											
(三)利润分配										-37,625,982.61	-37,625,982.61
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-37,625,982.61	-37,625,982.61
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	1,167,847,554.00				-1,167,847,554.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,167,847,554.00				-1,167,847,554.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	2,467,606,848.00				993,953,196.41				65,583,494.68	601,965,112.99	4,129,108,652.08

法定代表人：邓攀

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. 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

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

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

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

根据公司2013年第七次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会以《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向叶凯等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]320号）文件之规定，公司采取非公开发行股票方式分别向叶凯等发行48,986,381股购买北京玩蟹科技有限公司（以下简称玩蟹科技）股权；向刘智君等发行17,592,388股购买上游信息科技（上海）有限公司（以下简称上游信息）股权，变更后的注册资本为771,636,261.00元。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[2014]000119号验字报告。

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

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

根据公司2014年度股东大会通过了2014年度利润分配及资本公积转增股份的方案，以公司总股本1,297,608,394股为基

数，向全体股东每10股派发现金红利0.29元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增9股。上述利润分配及资本公积金转增股本方案于2015年5月22日实施完毕，公司总股本增至2,465,455,948股。

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

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

根据掌趣科技2015年第三次临时股东大会决议及证监会《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向刘惠城等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2762号），截至2016年1月6日，公司向北信瑞丰基金管理有限公司等5名特定投资者发行股份115,473,441股，变更后的注册资本为2,773,850,880.00元。上述增资事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大华验字[2016]000005号验字报告。

根据公司第二届董事会第三十四次会议审议通过的《关于股权激励计划首次授予股票期权第一个行权期可行权的议案》和《关于股权激励计划股票期权第一个行权期选择自主行权模式的议案》，同意111名激励对象在第一个行权期内以自主行权方式进行行权，第一个行权期可行权数量共7,771,000份股票期权，行权期自2015年6月9日至2016年3月23日。2016年1月1日至2016年3月23日期间，激励对象共行权32,900份。行权后，本公司注册资本为人民币2,773,883,780.00元。

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

## 2. 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。

## 3. 公司业务性质和主要经营活动

公司属通信服务业，主要从事第二类增值电信业务中的信息服务业务。

## 4. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2016年8月23日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共34户，具体子公司包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	全资子公司	2	100	100
北京华娱聚友兴业科技有限公司	全资子公司	2	100	100
广州市好运通讯科技有限公司	全资子公司	2	100	100
大连卧龙科技有限公司	全资子公司	2	100	100
北京富姆乐信息技术有限公司	全资子公司	2	100	100
天津星娱科技有限公司	全资子公司	2	100	100
天津泛游科技有限公司	全资子公司	2	100	100

天津文渊科技有限公司	全资子公司	2	100	100
北京华娱聚友科技发展有限公司	全资子公司	2	100	100
北京聚游掌联科技有限公司	全资子公司	2	100	100
北京九号科技发展有限公司	全资子公司	2	100	100
指尖娱乐（香港）有限公司	全资子公司	2	100	100
海南动网先锋网络科技有限公司	全资子公司	2	100	100
北京玩蟹科技有限公司	全资子公司	2	100	100
上游信息科技（上海）有限公司	全资子公司	2	100	100
北京天马时空网络技术有限公司	控股子公司	2	80	80
掌上趣游（香港）有限公司	全资子公司之子公司	3	100	100
掌中新游（香港）有限公司	全资子公司之子公司	3	100	100
（株）指尖娱乐股份有限公司	全资子公司之子公司	3	100	100
泛游（香港）有限公司	全资子公司之子公司	3	100	100
广州网创网络科技有限公司	全资子公司之子公司	3	100	100
动网先锋（香港）有限公司	全资子公司之子公司	3	100	100
海南火极网络科技有限公司	全资子公司之子公司	3	100	100
海南动景创世网络科技有限公司	全资子公司之子公司	3	100	100
海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司	全资子公司之子公司	3	100	100
Playcrab Limited	全资子公司之子公司	3	100	100
天津益趣科技有限公司	全资子公司之子公司	3	100	100
北京趣玩天橙科技有限公司	全资子公司之子公司	3	100	100
北京上游互动信息科技有限公司	全资子公司之子公司	3	100	100
北京盛天上游网络技术有限公司	全资子公司之子公司	3	100	100
上游网络有限公司	全资子公司之子公司	3	100	100
香港奇迹网络技术有限公司	控股子公司之子公司	3	80	80
上海天鑫网络技术有限公司	控股子公司之子公司	3	80	80

子公司具体信息详见“本附注九、在其他主体中的权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加2户，减少1户，其中：

1) 本期新纳入合并范围的子公司

本期投资设立子公司北京趣玩天橙科技有限公司、泛游（香港）有限公司；

2) 本期不再纳入合并范围的子公司

本期注销子公司上游信息技术（天津）有限公司。

合并范围变更主体的具体信息详见本附注八、合并范围的变更。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(一) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

## (二) 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## (三) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

## (四) 为合并发生的相关费用

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (一) 合并范围

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

### (二) 合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金

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

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

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

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

### **(1)增加子公司或业务**

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

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

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

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

### **(2)处置子公司或业务**

#### **1) 一般处理方法**

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

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

#### **2) 分步处置子公司**

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### (3)购买子公司少数股权

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

### (4)不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (一) 合营安排的分类

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

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

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

### (二) 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （一） 外币业务

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

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

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

### （二） 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （一） 金融工具的分类

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

### （二） 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

## (2) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## (3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

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

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (三) 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。

### (四) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### (五) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

## （六） 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

### （1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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

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

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

权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

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

## (七) 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收款项

### (一) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (二) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

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

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### （三）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 12、长期股权投资

### （一）投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （二）后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收

益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

### （三）长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

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

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

#### （4）成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### (四) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

#### (五) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

## 13、固定资产

### （一）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。

### （二）初始计量

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

### （三）后续计量及处置

#### （1）固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

#### （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3）固定资产处置

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

#### （四）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 14、在建工程

#### （一）在建工程的类别

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

#### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### 15、借款费用

#### （一）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

#### （二）借款费用资本化期间

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

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

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

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

### （三）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。

### （四）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。

## 16、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### （一）无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

### （二）无形资产的后续计量

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

#### （1）使用寿命有限的无形资产

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

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### (三) 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。

### (四) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## 17、长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

## 18、长期待摊费用

### (一) 摊销方法

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

### (二) 摊销年限

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

## 19、职工薪酬

### (一) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (二) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

### (三) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (四) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 20、预计负债

### (一) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；该义务的金额能够可靠地计量。

### (二) 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。

## 21、股份支付

### (一) 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。

### (二) 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。

### (三) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (四) 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。

#### **(五) 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。

## **22、收入**

### **(一) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

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

### **(二) 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。

### **(三) 提供劳务收入的确认依据和方法**

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

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

#### (四) 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。

### 23、政府补助

#### (一) 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。

#### (二) 政府补助的确认

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

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

#### (三) 会计处理方法

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

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

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

### 24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

#### (一) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是, 同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所

得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## （二）确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 25、租赁

### （一）经营租赁的会计处理方法

（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。

### （二）融资租赁的会计处理方法

（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。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
北京华娱聚友科技发展有限公司	15.00%
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	15.00%
北京华娱聚友兴业科技有限公司	25.00%
北京聚游掌联科技有限公司	25.00%
北京九号科技发展有限公司	25.00%
广州市好运通讯科技有限公司	25.00%
北京富姆乐信息技术有限公司	15.00%
指尖娱乐（香港）有限公司	16.50%
掌上趣游（香港）有限公司	16.50%
掌中新游（香港）有限公司	16.50%
泛游（香港）有限公司	16.50%
（株）指尖娱乐股份有限公司	
海南动网先锋网络科技有限公司	15.00%
广州网创网络科技有限公司	25.00%
海南动景创世网络科技有限公司	0.00%
海南火极网络科技有限公司	25.00%
海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司	12.50%
动网先锋（香港）有限公司	16.50%
天津星娱科技有限公司	25.00%
天津泛游科技有限公司	25.00%
天津文渊科技有限公司	25.00%
北京玩蟹科技有限公司	12.50%
天津益趣科技有限公司	0.00%

Playcrab Limited	16.50%
北京趣玩天橙科技有限公司	25.00%
上游信息科技（上海）有限公司	12.50%
北京上游互动信息科技有限公司	25.00%
北京盛天上游网络技术有限公司	0.00%
上游网络有限公司	16.50%
北京天马时空网络技术有限公司	0.00%
香港奇迹网络技术有限公司	16.50%
上海天鑫网络技术有限公司	25.00%

## 2、税收优惠

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

注2：北京华娱聚友科技发展有限公司于2013年11月11日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201311000285），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，享受高新技术企业所得税优惠政策，2013年、2014年、2015年按15%的税率计缴企业所得税。根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告2011年第4号）规定，高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审申请，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按15%税率预缴。

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。根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告2011年第4号）规定，高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审申请，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按15%税率预缴。

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

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

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

注7：海南动景创世网络科技有限公司于2016年4月29日被认定为软件企业（证书编号：琼RQ-2016-0003）。公司开始获利年度为2016年。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策有通知》（财税【2008】1号）、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27号）等相关规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

注8：海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司于2014年7月29日被认定为软件企业（证书编号：琼R-2014-0001）。公司开始获利年度为2014年。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号）、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）等相关规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

注9：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10：天津益趣科技有限公司于2016年3月22日被认定为软件企业（证书编号：津-RQ-2016-0002）。公司开始获利年度为2015年。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号）、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）等相关规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

注11：上游信息科技（上海）有限公司于2013年1月10日被认定为软件企业（证书编号：沪R-2013-0059）。公司开始获利年度为2013年。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号）、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）等相关规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

注12：北京盛天上游网络技术有限公司于2016年2月29日被认定为软件企业（证书编号：京-RQ-2016-0001）。北京盛天开始获利年度为2015年度。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号）、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）等相关规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

注13：北京天马时空网络技术有限公司于2014年5月12日被认定为软件企业（证书编号：京R-2014-0257）。天马时空开始获利年度为2015年。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号）、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）等相关规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

### 3、其他

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	102,168.84	72,055.89
银行存款	2,071,911,566.14	489,145,613.05
合计	2,072,013,734.98	489,217,668.94
其中：存放在境外的款项总额	189,978,994.44	47,222,022.44

其他说明

截至2016年6月30日止，本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	282,032,395.22	99.96%	3,091,224.87	1.10%	278,941,170.35	264,723,603.59	99.96%	3,636,013.02	1.37%	261,087,590.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	116,718.15	0.04%	116,718.15	100.00%		116,718.15	0.04%	116,718.15	100.00%	
合计	282,149,113.37	100.00%	3,207,943.02	1.14%	278,941,170.35	264,840,321.74	100.00%	3,752,731.17	1.42%	261,087,590.57

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：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	281,678,723.01	2,816,787.20	1.00%
1 年以内小计	281,678,723.01	2,816,787.20	1.00%
1 至 2 年	27,033.14	2,703.31	10.00%
2 至 3 年	109,809.43	54,904.72	50.00%
3 年以上	216,829.64	216,829.64	100.00%
3 至 4 年	11,153.25	11,153.25	100.00%
4 至 5 年	3,571.65	3,571.65	100.00%
5 年以上	202,104.74	202,104.74	100.00%
合计	282,032,395.22	3,091,224.87	1.10%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额-544,788.15元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	97,657,060.60	34.61 %	976,570.60
第二名	36,880,282.28	13.07 %	368,802.82
第三名	22,056,124.44	7.82 %	220,561.24
第四名	20,693,388.41	7.33 %	206,933.88
第五名	14,411,636.70	5.11 %	144,116.37
合计	191,698,492.43	67.94 %	1,916,984.91

**3、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	92,518,258.85	85.14%	51,901,832.70	80.49%
1至2年	11,729,975.88	10.79%	9,691,808.65	15.03%
2至3年	3,059,052.28	2.82%	1,534,911.77	2.38%
3年以上	1,357,393.61	1.25%	1,357,393.61	2.10%
合计	108,664,680.62	--	64,485,946.73	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京世嘉无线娱乐科技有限公司	1,722,276.89	1至2年	未到结算期
上海涵凌网络科技有限公司	1,415,094.82	1至2年	未到结算期
Animoca Brands Limited	1,244,027.57	1至2年	未到结算期
上海美术电影制片厂	1,200,000.00	1至2年	未到结算期
深圳市云悦科技有限公司	1,176,597.89	2至3年	未到结算期
合计	6,757,997.17		

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
第一名	13,166,127.68	12.12%
第二名	6,863,207.11	6.32%
第三名	6,634,905.48	6.11%
第四名	6,065,440.40	5.58%
第五名	4,919,811.19	4.53%
合计	37,649,491.86	34.65%

## 4、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,076,033.33	596,311.12
合计	1,076,033.33	596,311.12

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,007,478.48	97.37%	4,434,978.41	22.17%	15,572,500.07	17,716,431.37	97.04%	1,800,415.46	10.16%	15,916,015.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	540,000.00	2.63%	540,000.00	100.00%		540,000.00	2.96%	540,000.00	100.00%	
合计	20,547,478.48	100.00%	4,974,978.41	24.21%	15,572,500.07	18,256,431.37	100.00%	2,340,415.46	12.82%	15,916,015.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	5,235,750.49	52,357.51	1.00%
1 年以内小计	5,235,750.49	52,357.51	1.00%
1 至 2 年	9,036,312.71	903,631.25	10.00%
2 至 3 年	4,512,851.28	2,256,425.65	50.00%
3 年以上	1,222,564.00	1,222,564.00	100.00%
3 至 4 年	1,196,654.00	1,196,654.00	100.00%
4 至 5 年	25,910.00	25,910.00	100.00%
合计	20,007,478.48	4,434,978.41	22.17%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额2,634,562.95元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	5,705,009.39	5,168,953.19
备用金	948,621.48	156,045.20
版权金	10,898,459.29	10,898,459.29
其他	2,995,388.32	2,032,973.69
合计	20,547,478.48	18,256,431.37

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京魔谷互动科技有限公司	版权金	7,674,660.21	1-2 年 3,791,165.06 元 2-3 年 3,883,495.15 元	37.35%	2,320,864.08
上海魔贝投资咨询有限公司	版权金	3,223,799.08	1-2 年	15.69%	322,377.91
北京汇众电源设备厂	房租押金	1,324,893.25	1 年以内 220,545.87 元 1-2 年 1,104,347.38 元	6.45%	112,640.20
北京住房公积金管理中心	代扣款	1,261,378.28	1 年以内	6.14%	12,613.78
中国质量认证中心	房租押金	1,174,424.00	3-4 年	5.72%	1,174,424.00
合计	--	14,659,154.82	--	71.35%	3,942,919.97

## 6、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经营租入固定资产改良支出	1,674,521.64	1,808,139.64
合计	1,674,521.64	1,808,139.64

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	2,265,391.47	3,645,039.27
预缴企业所得税	4,808,984.76	11,118,486.98
合计	7,074,376.23	14,763,526.25

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

可供出售权益工具：	1,350,850,355.53	900,000.00	1,349,950,355.53	853,980,669.78	900,000.00	853,080,669.78
按公允价值计量的	61,662,077.23		61,662,077.23	18,252,469.78		18,252,469.78
按成本计量的	1,289,188,278.30	900,000.00	1,288,288,278.30	835,728,200.00	900,000.00	834,828,200.00
合计	1,350,850,355.53	900,000.00	1,349,950,355.53	853,980,669.78	900,000.00	853,080,669.78

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	62,393,260.33			62,393,260.33
公允价值	61,662,077.23			61,662,077.23
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-731,183.10			-731,183.10

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京雷神互动科技有限公司	900,000.00			900,000.00	900,000.00			900,000.00	15.00%	
北京华泰瑞联并购基金中心（有限合伙）	60,000,000.00			60,000,000.00					10.00%	
上海游戏多网络科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00					8.40%	
上海冠润创业投资合伙企业（有限合	20,280,000.00		2,826,820.00	17,453,180.00					24.39%	

伙)										
深圳前海掌趣创享股份投资企业	6,000,000.00	4,000,000.00		10,000,000.00					9.09%	
欢瑞世纪影视传媒股份有限公司	128,000,000.00			128,000,000.00					4.67%	
北京乐享方登网络科技有限公司	27,214,600.00			27,214,600.00					7.18%	
南山蓝月资产管理(天津)合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00			100,000,000.00					26.67%	
苏州优格互联创业投资中心(有限合伙)	1,500,000.00			1,500,000.00					1.83%	
上海星游纪信息技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00					16.67%	
北京大神圈文化科技有限公司	9,000,000.00	32,000,000.00		41,000,000.00					11.95%	
北京体育之窗文化股份有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00					5.04%	
掌上纵横信息技术(北京)股份有限公司		49,999,992.68		49,999,992.68					3.33%	

纵横汇 (北京) 信息技术 有限公司		6,000,000. 00		6,000,000. 00					10.00%	
深圳国金 天惠创业 投资企业 (有限合 伙)		10,000,000 .00		10,000,000 .00					2.27%	
深圳国金 天吉创业 投资企业 (有限合 伙)		302,940,00 0.00		302,940,00 0.00					74.25%	
杭州君溢 创业投资 合伙企业 (有限合 伙)		7,500,000. 00		7,500,000. 00					8.72%	
天津联盟 电竞互联 网科技有 限公司		6,000,000. 00		6,000,000. 00					10.00%	
北京乐客 灵境科技 有限公司		10,000,000 .00		10,000,000 .00					4.00%	
广州黑糖 网络科技 有限公司		4,968,789. 00		4,968,789. 00					19.90%	
北京橙子 维阿科技 有限公司		5,000,000. 00		5,000,000. 00					18.00%	
成都有明 堂互动科 技有限公 司		12,815,730 .00		12,815,730 .00					19.01%	
Unity Software Inc.	155,846,40 0.00	3,302,400. 00		159,148,80 0.00					1.52%	
Bilibili Inc.	12,987,200 .00	275,200.00		13,262,400 .00					0.45%	

LVP Seed Fund II,L.P.		1,484,786.62		1,484,786.62					3.51%	
合计	835,728,200.00	456,286,898.30	2,826,820.00	1,289,188,278.30	900,000.00			900,000.00	--	

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
期初已计提减值余额	900,000.00			900,000.00
期末已计提减值余额	900,000.00			900,000.00

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市云悦科技有限公司	2,082,570.75			-99,770.14						1,982,800.61	
上海涵凌网络科技有限公司	22,277,964.57			-50,714.15						22,227,250.42	
深圳市烁动科技有限公司	1,374,234.46			-191.00						1,374,043.46	
北京筑巢家宜网络技术有限公司	13,145,312.50			-496,575.61						12,648,736.89	
北京金石创娱网络科技有限公司	10,815,929.80			-260,432.46						10,555,497.34	
运动保信		20,000.00		-320.31						19,999.67	

息技术 (北京) 有限公司		0.00								9.69	
Nox Mobile Inc.	16,211,86 9.55			-472,974. 61					338,620.9 8	16,077,51 5.92	
小计	65,907,88 1.63	20,000,00 0.00		-1,380,97 8.28					338,620.9 8	84,865,52 4.33	
合计	65,907,88 1.63	20,000,00 0.00		-1,380,97 8.28					338,620.9 8	84,865,52 4.33	

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	87,355,467.01	5,224,305.35	47,896,465.46	140,476,237.82
2.本期增加金额			3,133,612.47	3,133,612.47
(1) 购置			3,127,354.42	3,127,354.42
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他转入			6,258.05	6,258.05
3.本期减少金额			3,875,299.68	3,875,299.68
(1) 处置或报废			3,875,299.68	3,875,299.68
4.期末余额	87,355,467.01	5,224,305.35	47,154,778.25	139,734,550.61
二、累计折旧				
1.期初余额	8,545,416.82	1,498,120.19	21,250,794.72	31,294,331.73
2.本期增加金额	1,296,185.85	271,476.27	3,843,020.81	5,410,682.93
(1) 计提	1,296,185.85	271,476.27	3,843,020.81	5,410,682.93
3.本期减少金额			3,564,730.43	3,564,730.43
(1) 处置或报废			3,564,730.43	3,564,730.43
4.期末余额	9,841,602.67	1,769,596.46	21,529,085.10	33,140,284.23

三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	77,513,864.34	3,454,708.89	25,625,693.15	106,594,266.38
2.期初账面价值	78,810,050.19	3,726,185.16	26,645,670.74	109,181,906.09

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及开发工具	版权及著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额				13,897,702.31	463,728,338.59	477,626,040.90
2.本期增加金额				269,743.59	67,749,117.50	68,018,861.09
(1) 购置				269,743.59	47,685,787.65	47,955,531.24
(2) 内部研发					20,063,329.85	20,063,329.85
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额					1,000,000.00	1,000,000.00
(1) 处置						
其他转出					1,000,000.00	1,000,000.00
4.期末余额				14,167,445.90	530,477,456.09	544,644,901.99
二、累计摊销						
1.期初余额				9,088,030.46	223,505,298.96	232,593,329.42

2.本期增加 金额				386,558.84	85,888,086.36	86,274,645.20
(1) 计提				386,558.84	85,888,086.36	86,274,645.20
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额				9,474,589.30	309,393,385.32	318,867,974.62
三、减值准备						
1.期初余额					11,086,440.03	11,086,440.03
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额					11,086,440.03	11,086,440.03
四、账面价值						
1.期末账面 价值				4,692,856.60	209,997,630.74	214,690,487.34
2.期初账面 价值				4,809,671.85	229,136,599.60	233,946,271.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例70.47%。

其他说明

项目	金额	占期末账面价值总额比例
前五名游戏的账面价值合计	57,133,163.48	26.61%

## 12、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
游戏开发	95,484,097.6	150,648,667.6		20,063,329.8	69,272,591.85	156,796,843.

	3	0			5		53
合计	95,484,097.63	150,648,667.60			20,063,329.85	69,272,591.85	156,796,843.53

### 13、商誉

#### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

#### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

大连卧龙科技有限公司工商注销中，公司对合并大连卧龙科技有限公司形成的商誉全额计提减值准备。

#### 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	2,350,912.00	362,423.48	44,611.70	837,260.76	1,831,463.02
合计	2,350,912.00	362,423.48	44,611.70	837,260.76	1,831,463.02

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,616,662.21	808,632.03	5,616,662.21	808,632.03
内部交易未实现利润	1,183,543.68	177,531.55	1,183,543.68	177,531.55
应付职工薪酬				
无形资产摊销	29,867,721.43	4,390,738.04	29,867,721.43	4,390,738.04
与资产相关的政府补助	13,818,153.39	2,072,723.01	13,818,153.39	2,072,723.01
未行权的股份支付	43,569,800.00	6,779,970.00	43,569,800.00	6,779,970.00
合计	94,055,880.71	14,229,594.63	94,055,880.71	14,229,594.63

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	12,676,194.47	1,901,429.17	30,531,051.33	4,579,657.70
合计	12,676,194.47	1,901,429.17	30,531,051.33	4,579,657.70

##### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

可抵扣暂时性差异	235,418.14	235,418.14
可抵扣亏损	15,681,316.30	16,680,619.58
合计	15,916,734.44	16,916,037.72

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年			
2016 年			
2017 年			
2018 年	3,160,969.70	3,160,969.70	
2019 年	597,581.48	730,444.44	
2020 年	11,922,765.12	12,789,330.44	
合计	15,681,316.30	16,680,744.58	--

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付无形资产购置款	46,968,162.20	56,055,756.30
合计	46,968,162.20	56,055,756.30

## 17、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

## 18、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	86,528,652.83	72,122,811.46
1-2 年	4,196,264.99	4,222,732.19
2-3 年	481,049.68	656,704.65
3 年以上	259,519.69	99,571.17
合计	91,465,487.19	77,101,819.47

## 19、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	13,407,200.37	3,438,484.75
1-2 年	100,045.09	106,388.36
2-3 年	186,639.69	186,639.69
合计	13,693,885.15	3,731,512.80

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,109,150.19	161,953,169.27	176,381,300.27	23,681,019.19
二、离职后福利-设定提存计划	847,346.02	14,647,977.41	14,701,318.04	794,005.39
三、辞退福利	167,369.54	444,126.66	607,496.20	4,000.00
合计	39,123,865.75	177,045,273.34	191,690,114.51	24,479,024.58

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,668,262.91	137,138,616.79	153,164,753.62	8,642,126.08
2、职工福利费		1,905,388.31	1,839,364.31	66,024.00
3、社会保险费	545,379.98	8,990,563.51	9,020,889.24	515,054.25
其中：医疗保险费	485,572.99	7,529,974.70	7,547,116.99	468,430.70

补充医疗保险费	-3,974.86	373,737.15	382,441.40	-12,679.11
工伤保险费	22,907.57	466,872.40	470,473.83	19,306.14
生育保险费	40,874.28	619,979.26	620,857.02	39,996.52
4、住房公积金	41,234.08	9,726,063.00	9,791,562.00	-24,264.92
5、工会经费和职工教育经费	12,854,273.22	4,192,537.66	2,564,731.10	14,482,079.78
合计	38,109,150.19	161,953,169.27	176,381,300.27	23,681,019.19

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	803,827.06	13,974,833.58	14,016,209.47	762,451.17
2、失业保险费	43,518.96	673,143.83	685,108.57	31,554.22
合计	847,346.02	14,647,977.41	14,701,318.04	794,005.39

### 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,516,636.81	11,415,285.41
企业所得税	10,436,546.44	24,826,272.67
个人所得税	2,027,598.02	1,713,125.58
城市维护建设税	238,537.86	648,295.84
教育费附加	126,346.90	320,158.99
其他	916,789.92	1,527,626.19
合计	19,262,455.95	40,450,764.68

### 22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	5,207,613.59	108,750.00
合计	5,207,613.59	108,750.00

### 23、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	47,156,024.26	20,000,000.00
合计	47,156,024.26	20,000,000.00

## 24、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,660,377.38	5,660,377.38
代收款	501,210.51	323,854.74
待支付款项	175,703,198.03	3,600,454.61
其他	3,403,802.02	1,955,039.48
合计	185,268,587.94	11,539,726.21

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	221,435,394.92	732,383,966.02
合计	221,435,394.92	732,383,966.02

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益	5,248,735.72	4,126,905.01
游戏授权金	9,366,522.79	13,075,551.26
其他	710.40	427.20
合计	14,615,968.91	17,202,883.47

其他说明：

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

递延收益说明：

项目	期末余额	期初余额
企业购置生产经营场所补贴	36,705.89	36,705.89

《民族‘西游创世录’出版工程》专项资金	677,363.24	1,490,199.08
《民族网游‘三国Q传’出版工程》专项资金	2,000,000.09	2,000,000.04
“移动游戏产品海外推广服务技术开发”研究课题经费	534,666.46	600,000.00
Unity引擎补助	2,000,000.04	
合计	5,248,735.72	4,126,905.01

递延收益系公司收到的与资产相关的政府补助，期末按照预计转入利润表的时间分别计入其他流动负债及递延收益。

## 27、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京掌趣科技股份有限公司 2016 年公司债券	795,885,307.95	
合计	795,885,307.95	

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	待摊销发行费用	期末余额
北京掌趣科技股份有限公司 2016 年公司债券	100 元	2016 年 5 月 25 日	5 年	800,000,000.00		800,000,000.00				4,114,692.05	795,885,307.95
合计	--	--	--	800,000,000.00		800,000,000.00				4,114,692.05	795,885,307.95

## 28、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京玩蟹科技有限公司收购款		33,693,735.06
北京天马时空网络科技有限公司收购款	227,767,635.20	354,262,537.40
合计	227,767,635.20	387,956,272.46

## 29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,691,248.56		4,220,352.90	5,470,895.66	
合计	9,691,248.56		4,220,352.90	5,470,895.66	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业购置生产经营场所补贴*1	1,116,470.80			18,352.92	1,098,117.88	与资产相关
《民族网游'三国Q传'出版工程》专项资金*3	3,166,666.61			1,000,000.07	2,166,666.54	与资产相关
"移动游戏产品海外推广服务技术开发"课题研究经费*4	1,408,111.15			201,999.85	1,206,111.30	与资产相关
unity 引擎补助*5	4,000,000.00		1,000,000.02	2,000,000.04	999,999.94	与资产相关
合计	9,691,248.56		1,000,000.02	3,220,352.88	5,470,895.66	--

其他说明：递延收益说明详见本附注七之注释其他流动负债。

## 30、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
游戏授权金	15,635,085.94	11,849,598.64
其他	1,427.88	1,776.00
合计	15,636,513.82	11,851,374.64

其他说明：游戏授权金收益说明详见本附注七之注释其他流动负债。

## 31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,658,377,439.00	115,506,341.00				115,506,341.00	2,773,883,780.00

## 32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,641,911,252.21	1,373,596,109.81		4,015,507,362.02
其他资本公积	65,953,702.78	6,019,400.00	725,600.00	71,247,502.78
（1）被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动	12,166,202.78			12,166,202.78
（2）未行权的股份支付	44,287,500.00	6,019,400.00	725,600.00	49,581,300.00
（3）其他	9,500,000.00			9,500,000.00
合计	2,707,864,954.99	1,379,615,509.81	725,600.00	4,086,754,864.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加的主要原因：

（1）公司收购天马时空向原股东发行及定向增发人民币普通股股本溢价扣除相关发行费用余额1,372,411,084.15元，详见本附注三、公司基本情况；

（2）将等待期内确认的相关“资本公积—其他资本公积”转入“资本公积—资本溢价”725,600.00元；

（3）股权激励对象行权确认的股本溢价358,072.35元；

未行权的股份支付本期增加系根据公司股权激励计划计提尚未行权的股权激励费用。

## 33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	13,472,276.98	51,694.56			51,694.56		13,523,971.54
可供出售金融资产公允价值变动损益	3,844,551.79	-4,575,734.89			-4,575,734.89		-731,183.10
外币财务报表折算差额	9,627,725.19	4,627,429.45			4,627,429.45		14,255,154.64
其他综合收益合计	13,472,276.98	51,694.56			51,694.56		13,523,971.54

**34、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	117,817,515.66			117,817,515.66
合计	117,817,515.66			117,817,515.66

**35、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	887,342,288.44	506,107,600.44
调整后期初未分配利润	887,342,288.44	506,107,600.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	418,500,603.55	168,480,974.01
应付普通股股利	47,156,024.26	37,625,982.61
期末未分配利润	1,258,686,867.73	636,962,591.84

**36、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	954,410,161.73	370,641,017.97	457,430,975.45	170,160,835.67
合计	954,410,161.73	370,641,017.97	457,430,975.45	170,160,835.67

**37、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	54,951.13	12,510.99
城市维护建设税	1,185,234.07	935,125.77
教育费附加	556,708.50	471,914.22
地方教育附加	371,139.02	324,349.94
其他	191,173.60	41,353.41
合计	2,359,206.32	1,785,254.33

**38、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,589,299.94	10,247,599.31
差旅及招待费	986,311.56	1,528,134.75
宣传费	2,320,460.14	1,395,440.89
办公及水电费	117,174.24	636,544.84
股权激励	219,200.00	1,103,000.00
其他	1,357,362.40	1,408,164.54
合计	14,589,808.28	16,318,884.33

**39、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	69,272,591.85	37,335,867.68
职工薪酬	20,795,011.94	19,395,439.88
房租费	5,130,181.62	2,828,113.39
中介费用	2,947,710.97	638,690.30
办公及水电费	4,204,883.42	2,942,912.12
折旧及摊销	9,320,880.89	3,719,435.47
差旅及招待费	2,126,181.29	1,134,252.78
税金	2,915,982.42	488,715.57
邮电通讯费	486,286.56	428,086.35
物业费	156,493.74	41,640.03
会议费	379,363.87	287,066.00
车辆费	636,287.22	582,443.08
股权激励	2,768,400.00	4,570,500.00
其他	703,970.18	898,884.16
合计	121,844,225.97	75,292,046.81

**40、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

利息支出	7,303,668.70	845,434.85
减：利息收入	10,105,178.46	11,393,652.76
汇兑损益	-2,912,852.89	1,080,866.22
手续费及其他	139,058.23	113,380.91
合计	-5,575,304.42	-9,353,970.78

#### 41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,083,176.06	677,560.61
合计	2,083,176.06	677,560.61

#### 42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
业绩补偿	704,832.76	
合计	704,832.76	

#### 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,380,978.28	-5,340,338.73
其他	-2,217,060.00	
合计	-3,598,038.28	-5,340,338.73

#### 44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	9,283,738.56	9,522,522.09	9,283,738.56
其他	2,028.88		2,028.88
合计	9,285,767.44	9,522,522.09	9,285,767.44

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
《民族'西游创世录'出版工程》专项资金	北京市新闻出版局		因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)		否	812,835.84	812,835.84	与资产相关
中关村科技园区海淀园管理委员会党建工作活动经费	中关村科技园区海淀园工作委员会		因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助		否		1,500.00	与收益相关
2012 年海淀区重点培育企业购置生产经营场所补贴	中关村科技园区海淀园管理委员会		因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助		否	18,352.92	18,352.92	与资产相关
企业扶持资金	海南生态软件园投资发展有限公司		因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助		否	1,143,000.00	2,299,000.00	与收益相关
文化创新发展专项资金(产业类)支持项目	北京市国有文化资产监督管理办公室		因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)		否		750,000.00	与收益相关
文化信息企业扶持资金	上海市嘉定区国库收付中心		因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助		否		1,207,000.00	与收益相关
"移动游戏产品海外推广服务技术开	北京市科学技术委员会		因研究开发、技术更新及改造等获得		否	267,333.39	709,833.33	与资产相关

发"研究课题经费			的补助					
2015 年高新技术成果转化项目	北京市科学技术委员会		因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否		1,000,000.00	与收益相关
电子信息产业发展专项无偿资助类资金	澄迈县财政局财政性资金		因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)		否		1,024,000.00	与收益相关
2015 年省重大科技专项资金	海南省财政厅国库支付局		因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否		1,700,000.00	与收益相关
《民族网游'三国 Q 转'出版工程》专项资金	北京市新闻出版局		因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)		否	1,000,000.02		与资产相关
《基于 Unity3D 的跨平台手游开发引擎框架技术研发及应用》项目扶持资金	北京市新闻出版局		因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)		否	1,000,000.02		与资产相关
首批海南省创业英才培养计划资助资金	海南省科学技术厅		因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)		否	800,000.00		与收益相关
企业扶持资金	中新天津生态城财政局		因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而		否	239,833.74		与收益相关

			获得的补助					
职工职业培训补贴	上海市嘉定区国库收付中心		因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)		否	150,000.00		与收益相关
增值税即征即退	税务机关		因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)		否	338,382.63		与收益相关
企业扶持资金	中关村科技园区石景山园管理委员会		因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助		否	3,514,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	9,283,738.56	9,522,522.09	--

#### 45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	218,125.09		218,125.09
其中：固定资产处置损失	218,125.09		218,125.09
对外捐赠	250,000.00		250,000.00
其他	251,477.69	50,206.78	251,477.69
合计	719,602.78	50,206.78	719,602.78

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,804,097.35	30,283,650.24

递延所得税费用	-2,678,228.53	-3,823,098.90
合计	12,125,868.82	26,460,551.34

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	454,140,990.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	68,121,148.60
子公司适用不同税率的影响	-69,171,829.06
调整以前期间所得税的影响	6,315,809.34
非应税收入的影响	363,034.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	166,038.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-225,150.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,556,816.67
所得税费用	12,125,868.82

## 47、其他综合收益

“本附注七之注释 33、其他综合收益。”

## 48、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,625,456.25	16,264,649.05
补贴收入	5,846,833.74	7,980,000.00
其他往来款	4,209,710.67	5,391,752.65
合计	19,682,000.66	29,636,401.70

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	13,311,041.52	15,218,321.54

管理费用支出	23,180,546.10	14,758,836.07
营业费用支出	4,367,622.91	4,604,085.45
其他	566,205.11	123,587.69
合计	41,425,415.64	34,704,830.75

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
未完成业绩承诺补偿	806,186.07	
合计	806,186.07	

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
超额完成业绩承诺奖金	2,400,339.37	
合计	2,400,339.37	

**(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定向增发配套融资中介费用	2,113,205.81	
合计	2,113,205.81	

**49、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	442,015,121.87	180,221,789.72
加：资产减值准备	2,083,176.06	677,560.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,387,360.59	4,582,907.42
无形资产摊销	86,272,656.62	39,698,270.76

长期待摊费用摊销	1,013,624.52	1,205,984.88
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）	218,125.09	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-704,832.76	
财务费用（收益以“-”号填列）	7,303,668.70	845,434.85
投资损失（收益以“-”号填列）	3,598,038.28	5,340,338.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-2,180,223.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,678,228.53	-1,642,875.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,559,163.27	-86,692,226.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,791,230.96	18,825,562.96
经营活动产生的现金流量净额	451,158,316.21	160,882,524.88
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	2,072,013,734.98	464,151,937.77
减：现金的期初余额	489,217,668.94	941,119,309.05
现金及现金等价物净增加额	1,582,796,066.04	-476,967,371.28

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	648,976,868.99
其中：	--
海南动网先锋网络科技有限公司	37,100,200.00
北京玩蟹科技股份有限公司	68,273,242.34
北京天马时空网络技术有限公司	543,603,426.65
取得子公司支付的现金净额	648,976,868.99

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,072,013,734.98	489,217,668.94
其中：库存现金	102,168.84	72,055.89
可随时用于支付的银行存款	2,071,911,566.14	489,145,613.05
三、期末现金及现金等价物余额	2,072,013,734.98	489,217,668.94

## 50、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	214,326,837.26	6.6312	1,421,244,123.24
欧元	26,118.13	7.3750	192,621.21
港币	90,797,907.72	0.85467	77,602,247.79
韩元	4,678,789,288.00	0.005747	26,889,002.04
澳元	0.02	5.00	0.10
应收账款	--	--	
其中：美元	13,428,582.93	6.6312	89,047,619.13
港币	92,343.86	0.85467	78,923.53
台币	28,104,040.71	0.2057	5,781,001.17
预付账款	--	--	
其中：美元	849,119.23	6.6312	5,630,679.44
其他应收账	--	--	
其中：美元	1,069.12	6.6312	7,089.55
应付账款	--	--	
其中：美元	4,985,018.23	6.6312	33,056,652.88
欧元	500,000.00	7.3750	3,687,500.00
韩元	10,185,400.00	0.005747	58,535.49
预收账款	--	--	
其中：美元	833,387.88	6.6312	5,526,361.71
港币	835.98	0.85467	714.49

其他应付款	--	--	
其中：美元	4,500.00	6.6312	29,840.40
韩元	442,250.00	0.005747	2,541.61

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

被投资单位名称	经营地	记账本位币	选择依据
指尖娱乐（香港）有限公司	香港	美元	业务收支以美元为主
掌上趣游（香港）有限公司	香港	美元	业务收支以美元为主
掌中新游（香港）有限公司	香港	美元	业务收支以美元为主
泛游（香港）有限公司	香港	美元	业务收支以美元为主
（株）指尖娱乐股份有限公司	首尔	韩币	业务收支以韩币为主
动网先锋（香港）有限公司	香港	美元	业务收支以美元为主
Playcrab Limited	香港	美元	业务收支以美元为主
上游网络有限公司	香港	美元	业务收支以美元为主
香港奇迹网络技术有限公司	香港	美元	业务收支以美元为主

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

本期投资设立子公司北京趣玩天橙科技有限公司、泛游（香港）有限公司。

本期注销子公司上游信息技术（天津）有限公司。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	北京市	北京市	信息服务业务	100.00%		非同一控制下的企业合并
北京华娱聚友兴	北京市	北京市	信息服务业务	100.00%		投资设立

业科技有限公司						
广州市好运通讯 科技有限公司	广州市	广州市	信息服务业务	100.00%		非同一控制下的 企业合并
大连卧龙科技有 限公司	大连市	大连市	信息服务业务	100.00%		非同一控制下的 企业合并
北京富姆乐信息 技术有限公司	北京市	北京市	信息服务业务	100.00%		非同一控制下的 企业合并
天津星娱科技有 限公司	天津市	天津市	信息服务业务	100.00%		投资设立
天津泛游科技有 限公司	天津市	天津市	信息服务业务	100.00%		投资设立
天津文渊科技有 限公司	天津市	天津市	信息服务业务	100.00%		投资设立
北京华娱聚友科 技发展有限公司	北京市	北京市	信息服务业务	100.00%		非同一控制下的 企业合并
北京聚游掌联控 技有限公司	北京市	北京市	信息服务业务	100.00%		投资设立
北京九号科技发 展有限公司	北京市	北京市	信息服务业务	100.00%		非同一控制下的 企业合并
指尖娱乐（香港） 有限公司	香港	香港	信息服务业务	100.00%		投资设立
海南动网先锋网 络科技有限公司	海南省	海南省澄迈县	信息服务业务	100.00%		非同一控制下的 企业合并
北京玩蟹科技有 限公司	北京市	北京市	信息服务业务	100.00%		非同一控制下的 企业合并
上游信息科技 （上海）有限公 司	上海市	上海市	信息服务业务	100.00%		非同一控制下的 企业合并
北京天马时空网 络技术有限公司	北京市	北京市	信息服务业务	80.00%		非同一控制下的 企业合并
掌上趣游（香港） 有限公司	香港	香港	信息服务业务		100.00%	投资设立
掌中新游（香港） 有限公司	香港	香港	信息服务业务		100.00%	投资设立
（株）指尖娱乐 股份有限公司	首尔	首尔	信息服务业务		100.00%	投资设立
泛游（香港）有 限公司	香港	香港	信息服务业务		100.00%	投资设立
广州网创网络科	广州市	广州市	信息服务业务		100.00%	非同一控制下的

技有限公司						企业合并
动网先锋(香港)有限公司	香港	香港	信息服务业务		100.00%	非同一控制下的企业合并
海南火极网络科技有限公司	海南省	海南省澄迈县	信息服务业务		100.00%	非同一控制下的企业合并
海南动景创世网络科技有限公司	海南省	海南省澄迈县	信息服务业务		100.00%	非同一控制下的企业合并
海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司	海南省	海南省澄迈县	信息服务业务		100.00%	非同一控制下的企业合并
Playcrab Limited	香港	香港	信息服务业务		100.00%	非同一控制下的企业合并
天津益趣科技有限公司	天津市	天津市	信息服务业务		100.00%	非同一控制下的企业合并
北京趣玩天橙科技有限公司	北京市	北京市	信息服务业务		100.00%	投资设立
北京上游互动信息科技有限公司	北京市	北京市	信息服务业务		100.00%	非同一控制下的企业合并
北京盛天上游网络技术有限公司	北京市	北京市	信息服务业务		100.00%	非同一控制下的企业合并
上游网络有限公司	香港	香港	信息服务业务		100.00%	非同一控制下的企业合并
香港奇迹网络技术有限公司	香港	香港	信息服务业务		80.00%	非同一控制下的企业合并
上海天玺网络技术有限公司	上海市	上海市	信息服务业务		80.00%	非同一控制下的企业合并

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
北京天马时空网络技术有限公司	20.00%	23,514,518.32	20,000,000.00	41,167,508.85

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合

	产	资产	计	债	负债	计	产	资产	计	债	负债	计
北京天 马时空 网络技 术有限 公司	240,595, 824.57	9,429,73 8.38	250,025, 562.95	48,580,7 57.70	6,382,02 6.27	54,962,7 83.97	231,532, 152.84	8,972,56 4.54	240,504, 717.38	68,269,1 63.34	7,675,08 5.01	75,944,2 48.35

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
北京天马时 空网络技 术有限 公司	184,257,865. 16	130,502,309. 95	0.00	128,593,580. 41				

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	84,865,524.33	65,907,881.63
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,385,936.93	-5,340,338.73
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,385,936.93	-5,340,338.73

## 十、与金融工具相关的风险

### 1、信用风险

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

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

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

信用风险在可控的范围内。

截止2016年6月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额67.94%。

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

## 2、流动性风险

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

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

## 3、市场风险

### (1) 外汇风险

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

### (2) 利率风险

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

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

(1) 截至2016年6月30日止,本公司短期带息债务主要为人民币短期借款10,000.00万元,长期带息债务主要为应付债券80,000.00万元,均为固定利率。

(2) 敏感性分析:

截至2016年6月30日止,公司不存在浮动利率的债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位: 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(二)可供出售金融资产	61,662,077.23	-	1,288,288,278.30	1,349,950,355.53
(2) 权益工具投资	61,662,077.23		1,288,288,278.30	1,349,950,355.53
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持续和非持续第一层次公允价值计量的项目采用报告日收盘价确定。

## 3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持续和非持续第三层次公允价值计量的项目采用成本法计量。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本公司最终控制人

名称	与本公司关系
姚文彬	持股比例17.80%

注：2010年10月，姚文彬、叶颖涛签署了《一致行动人协议》，公司最终控制人为姚文彬、叶颖涛。2016年2月3日，姚文彬、叶颖涛签署了《解除协议》，公司最终控制人变更为姚文彬。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市云悦科技有限公司	联营企业
上海涵凌网络科技有限公司	联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京雷神互动科技有限公司	参股公司
欢瑞世纪（北京）网络科技有限公司	参股公司之子公司
苏州优格互联创业投资中心（有限合伙）	参股公司
上海星游纪信息技术有限公司	参股公司
北京大神圈文化科技有限公司	参股公司
掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司	参股公司
成都有明堂互动科技有限公司	参股公司

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市云悦科技有限公司	产品分成				57,087.66
北京雷神互动科技有限公司	版权				433,333.32
北京金石创娱网络科技有限公司	渠道分成				63,580.06

### (2) 关联担保情况

子公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
Fungame (HK) Limited	1,211,562,000.00	2016年03月28日	2016年07月08日	否

关联担保情况说明

2016年3月8日，公司召开第二届董事会第五十三次会议审议通过公司20,385,429万韩元受让NHN Entertainment Corporation持有Webzen Inc.的19.24%股权。2016年3月28日，公司召开2016年第三次临时股东大会审议通过《关于为全资子公司对外投资提供担保的议案》。根据《股权转让协议》及《担保协议》，FingerFun(HK)Limited为Fungame (HK) Limited本次交易提供担保金额累计约为人民币121,156.2万元。

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,151,773.25	3,298,350.78

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

预付账款	上海涵凌网络科技有限公司	1,415,094.82		1,415,094.82	
预付账款	深圳市云悦科技有限公司	1,176,597.89		1,176,597.89	
预付账款	欢瑞世纪(北京)网络科技有限公司	377,358.44		377,358.44	
预付账款	上海星游纪信息技术有限公司	607,098.80			
预付账款	北京大神圈文化科技有限公司	6,634,905.48			
预付账款	掌上纵横信息技术(北京)股份有限公司	1,132,075.44			
预付账款	成都有明堂互动科技有限公司	2,350,242.72			
其他应收	苏州优格互联创业投资中心(有限合伙)	500,000.00	5,000.00	500,000.00	5,000.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	姚文彬	151,470,000.00	

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	3.29 万份
公司本期失效的各项权益工具总额	787.86 万元
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权的行权价格为 11.88 元/股，合同剩余期限两年零四个月

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克—斯科尔模型来计算期权的理论价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据期末预计可行权人数做出最佳估计，确定预计可行权权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	54,515,700.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,019,400.00

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

根据2014年3月24日公司2014年第四次临时股东大会审议通过的《北京掌趣科技股份有限公司股权激励计划（草案修订稿）》及2014年3月24日召开的第二届董事会第十三次会议审议通过的《关于终止部分激励对象参与股权激励计划的议案》和《关于确定股权激励计划授予相关事项的议案》，公司股权激励计划情况如下：

(1) 激励方式：授予激励对象股票期权。

(2) 标的股票来源：公司向激励对象定向发行新股。

(3) 股票期权数量：1,106 万份。

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

(5) 行权价格：36.23 元/股。

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

(7) 行权条件：

a. 各行权期首个交易日的公司最近一个会计年度财务报告中的营业收入和净利润不低于下表所列示的指标：  
（金额单位：百万元）

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

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

(8) 不符合条件的股票期权由公司注销。

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

2014年8月21日，公司召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于调整公司股票期权激励计划相关事项的议案》，同意公司本次股票期权激励计划授予的激励对象由137人调整为122人，股票期权的数量由1,100万份调整为1,043.5万

份，应予以注销该15人已获授未行权的股票期权共计56.5万份。鉴于公司2013年年度股东大会审议通过了《关于2013年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，并于2014年5月23日实施完毕上述利润分配方案，公司需要对股票期权数量及行权价格进行调整。具体为：股票期权的数量由1,043.5万份调整为1,669.6万份，行权价格由36.23元/股调整为22.61元/股。

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

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

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

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

2016年5月23日，公司召开第二届董事会第六十三次会议审议通过了《关于调整股权激励计划相关事项及注销部分股票期权的议案》，同意公司注销激励对象在第一个行权期结束未行权的股票期权527.94万份；同意公司本次激励计划授予的激励对象人数由111人调整为75人，同时予以注销刘丰等36名激励对象已获授但尚未进入行权期的股票期权（即第二期、第三期、第四期股票期权）共计259.92万份。本次调整完成后，激励对象已获授但尚未进入行权期的股票期权数量由2,331.3万份调整为2,071.38万份。

2016年5月12日，公司2015年年度股东大会审议通过了《关于2015年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，并于2016年7月11日实施完毕上述利润分配方案，因此，2016年7月25日，公司召开第二届董事会第六十四次会议审议通过了《关于调整公司股权激励计划股票期权行权价格的议案》，同意公司股权激励计划涉及的行权价格由11.88元/股调整为11.86元/股。

截至2016年6月30日，激励对象已行权249.16万份。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至2016年6月30日止，本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十二、关联方及关联交易。”

除存在上述或有事项外，截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

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

截止2016年6月30日，公司已完成以非公开发行募集资金4亿元和发行公司债券募集资金净额7.96亿元对天津泛游的增资，以及天津泛游对泛游（香港）有限公司的增资。截止本报告日，公司已按协议约定支付全部股权对价，取得了Webzen Inc.19.24%的股权。

## 十六、其他重要事项

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

2、2016年2月3日，姚文彬先生、叶颖涛先生经协商一致解除一致行动相关协议，并签署了《解除协议》，具体内容详见2016年2月5日公司相关公告。

3、2016年5月12日，公司召开2015年年度股东大会审议通过了《关于公司拟回购刘智君等人应补偿股份并予注销的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会办理回购相关事宜或者股份赠与相关事宜的议案》等有关议案。本次由公司1元对价回购注销刘智君等4位股东的3,008,926股，已于2016年7月29日注销完毕，具体内容详见2016年8月1日公司相关公告。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	170,055,313.56	100.00%	983,915.22	0.58%	169,071,398.34	67,644,954.10	100.00%	664,080.91	0.98%	66,980,873.19
合计	170,055,313.56	100.00%	983,915.22	0.58%	169,071,398.34	67,644,954.10	100.00%	664,080.91	0.98%	66,980,873.19

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：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	97,870,441.67	978,704.42	1.00%
1 年以内小计	97,870,441.67	978,704.42	1.00%
1 至 2 年	25,727.54	2,572.75	10.00%
2 至 3 年	5,276.09	2,638.05	50.00%
合计	97,901,445.30	983,915.22	1.01%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并财务报表范围内关联方之间的应收款项	72,153,868.26		
合计	72,153,868.26		

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

组合名称	期末余额		
	应收账款	占总额比例	已计提坏账准备
第一名	69,320,353.24	40.76%	693,203.53
第二名	37,316,668.00	21.94%	
第三名	15,345,364.82	9.02%	
第四名	12,690,898.86	7.46%	
第五名	6,800,936.58	4.00%	
合计	141,474,221.50	83.18%	693,203.53

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,141,824.15	100.00%	3,871,995.65	10.42%	33,269,828.50	33,847,383.33	100.00%	1,244,756.51	3.68%	32,602,626.82
合计	37,141,824.15	100.00%	3,871,995.65	10.42%	33,269,828.50	33,847,383.33	100.00%	1,244,756.51	3.68%	32,602,626.82

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,558,515.86	15,585.16	1.00%
1 年以内小计	1,558,515.86	15,585.16	1.00%
1 至 2 年	7,372,389.14	737,238.91	10.00%
2 至 3 年	3,883,495.15	1,941,747.58	50.00%
3 年以上	1,177,424.00	1,177,424.00	100.00%
3 至 4 年	1,177,424.00	1,177,424.00	100.00%
合计	13,991,824.15	3,871,995.65	27.67%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并财务报表范围内关联方之间的应收款项	23,150,000.00		
合计	23,150,000.00		

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额2,627,239.14元；本期收回或转回坏账准备金额元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,034,849.00	2,034,849.00
备用金	100,000.00	
往来款	23,150,000.00	19,670,000.00
版权金	10,898,459.29	10,898,459.29
其他	958,515.86	1,244,075.04
合计	37,141,824.15	33,847,383.33

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津星娱科技有限公司	往来款	16,700,000.00	1-2 年	44.96%	
北京魔谷互动科技有限公司	版权金	7,674,660.21	1-2 年 3,791,165.06 元, 2-3 年 3,883,495.15 元	20.66%	2,320,864.08
天津文渊科技有限公司	往来款	6,450,000.00	1-2 年	17.37%	
上海魔贝投资咨询有限公司	预付分成款	3,223,799.08	1-2 年	8.68%	322,377.91
中国质量认证中心	房屋押金	1,174,424.00	3-4 年	3.16%	1,174,424.00
合计	--	35,222,883.29		94.83%	3,817,665.99

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,947,382,060.72		7,947,382,060.72	6,751,080,860.72		6,751,080,860.72
对联营、合营企	68,788,008.41		68,788,008.41	49,696,012.08		49,696,012.08

业投资						
合计	8,016,170,069.13		8,016,170,069.13	6,800,776,872.80		6,800,776,872.80

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京华娱聚友科技发展有限公司	11,633,877.77	286,800.00		11,920,677.77		
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	10,169,912.72		389,200.00	9,780,712.72		
北京华娱聚友兴业科技有限公司	6,490,377.99	150,900.00		6,641,277.99		
北京聚游掌联科技有限公司	2,694,422.13	252,700.00		2,947,122.13		
北京九号科技发展有限公司	1,026,000.00			1,026,000.00		
广州市好运通讯科技有限公司	15,021,389.28			15,021,389.28		
大连卧龙科技有限公司	5,040,000.00			5,040,000.00		
北京富姆乐信息技术有限公司	13,060,000.00			13,060,000.00		
海南动网先锋络科技有限公司	814,378,471.64			814,378,471.64		
北京玩蟹科技有限公司	1,744,969,293.14			1,744,969,293.14		
上游信息科技(上海)有限公司	1,177,640,000.00			1,177,640,000.00		
天津星娱科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
天津泛游科技有限公司	1,000,000.00	1,196,000,000.00		1,197,000,000.00		
天津文渊科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
指尖娱乐(香港)有限公司	183,790,500.00			183,790,500.00		
北京天马时空网	2,762,166,616.05			2,762,166,616.05		

络技术有限公司						
合计	6,751,080,860.72	1,196,690,400.00	389,200.00	7,947,382,060.72		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市云悦科技有限公司	2,082,570.75			-99,770.14						1,982,800.61	
上海涵凌网络科技有限公司	22,277,964.57			-50,714.15						22,227,250.42	
深圳市烁动科技有限公司	1,374,234.46			-191.00						1,374,043.46	
北京金石创娱网络科技有限公司	10,815,929.80			-260,432.46						10,555,497.34	
北京筑巢家宜网络技术有限公司	13,145,312.50			-496,575.61						12,648,736.89	
运动保信息技术(北京)有限公司		20,000,000.00		-320.31						19,999,679.69	
小计	49,696,012.08	20,000,000.00		-908,003.67						68,788,008.41	
合计	49,696,012.08	20,000,000.00		-908,003.67						68,788,008.41	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	342,680,651.27	318,784,312.40	121,245,332.47	54,208,999.75
合计	342,680,651.27	318,784,312.40	121,245,332.47	54,208,999.75

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	150,000,000.00	110,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-908,003.67	-4,229,408.52
其他	-2,217,060.00	
合计	146,874,936.33	105,770,591.48

### 十八、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	-218,125.09	
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）	9,283,738.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-499,448.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	704,832.76	
减：所得税影响额	163,459.69	
少数股东权益影响额	770,882.07	
合计	8,336,655.66	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.34%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.23%	0.15	0.15

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人邓攀先生、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、经公司董事长邓攀先生签名的 2016 年半年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：北京掌趣科技股份有限公司董事会办公室。