



北京掌趣科技股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人邓攀、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、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司报告期内计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

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。公司将继续密切关注游戏行业发展，加大研发投入推进精品游戏研发，提高创新能力并努力扩大自身产品的市场份额。

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。公司将通过不断完善公司激励机制保障现有人才队伍的稳定及后续人才的培养，同时，通过积极拓展人才和招聘渠道收购兼并吸收优秀的人才；公司将持续优化薪酬机制，完善考核激励机制，为员工提供富有竞争力的薪酬；公司将加强企业文化建设，帮助员工做好长期发展的职业规划，以满足公司业务发展的需要。

3、市场加剧的风险

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。公司将根据市场发展，对游戏细分市场精耕细作，通过不断创新玩法、提高策划水平持续研发精品游戏，以提升游戏用户体验、玩家粘性和吸引力；同时，通过分阶段测试、修改和调整的不断改进，从而使产品更能适应市场需求以规避市场风险。

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。公司将通过业务管理产品技术、优势互补、IP 版权共享，后台部门间的协调配合，成员企业之间的经验交流和沟通协作，降低并购及整合的风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 公司债相关情况.....	36
第十节 财务报告.....	41
第十一节 备查文件目录.....	138

释义

释义项	指	释义内容
掌趣科技、公司	指	北京掌趣科技股份有限公司
动网先锋	指	海南动网先锋网络科技有限公司
玩蟹科技	指	北京玩蟹科技有限公司
上游信息	指	上游信息科技（上海）有限公司
天马时空	指	北京天马时空网络技术有限公司
林芝腾讯	指	林芝腾讯科技有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 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。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	掌趣科技	股票代码	300315
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京掌趣科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	掌趣科技		
公司的外文名称（如有）	OURPALM CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	OURPALM		
公司的法定代表人	邓攀		

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	北京海淀区宝盛南路 1 号奥北科技园领智中心 C 座	北京海淀区宝盛南路 1 号奥北科技园领智中心 C 座
电话	010-65073699	010-65073699
传真	010-65073699	010-65073699
电子信箱	ir@ourpalm.com	ir@ourpalm.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报、中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京海淀区宝盛南路 1 号奥北科技园领智中心 C 座

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	826,962,418.23	954,410,161.73	-13.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	267,118,883.60	418,500,603.55	-36.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	224,806,728.98	410,163,947.89	-45.19%
经营活动产生的现金流量净额（元）	249,757,277.80	451,158,316.21	-44.64%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.15	-33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.15	-33.33%
加权平均净资产收益率	3.13%	5.34%	-2.21%
	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）	10,370,135,498.15	10,401,416,342.70	-0.30%
归属于上市公司股东的净资产（元）	8,592,012,060.84	8,411,956,258.86	2.14%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

公司因实施回购注销刘智君等人未完成业绩承诺而应予补偿股份12,881,991股，公司总股本由2,770,874,854股变更至2,757,992,863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。

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0969
-----------------------	--------

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

六、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
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）	-245,616.53	
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）	8,038,417.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	35,185,398.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	168,553.49	
减：所得税影响额	602,898.64	
少数股东权益影响额（税后）	231,700.00	
合计	42,312,154.62	--

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

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

互联网游戏业

掌趣科技专注于网络游戏尤其是移动游戏产品的开发、发行与运营。报告期内，公司持续推进精品游戏研发，加强游戏产品的国内和海外发行，积极布局多元化IP储备。同时，公司在资本层面引进了重要战略合作伙伴腾讯。在公司已与腾讯开展良好的业务合作的基础上，通过林芝腾讯持股实现了腾讯战略入股掌趣，为公司与腾讯进一步深化业务合作创造了良好的条件。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	期末余额较年初减少 64%，主要系公司变更办公地点，原办公楼对外出租转至投资性房地产核算所致。
无形资产	期末余额较年初增加 37%，主要系本期部分自研游戏上线所致。
投资性房地产	本期新增投资性房地产，主要系公司变更办公地点，原办公楼对外出租转至投资性房地产核算所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

互联网游戏业

1、产品集群化优势

公司通过“内生+外延”发展方式，动网先锋、玩蟹科技、上游信息、天马时空陆续加入掌趣集团，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。

2、卓越的研发实力及经验技术沉淀

作为多年的游戏研发商和发行商，研发和发行运营人员具有丰富的研发和运营经验，以及推出精品游戏的成功经验，通过沉淀的策划能力、数值体系、技术引擎等经验技术，能够较好的把握市场需求、玩家心理和游戏行业动向，持续推出精品游戏。

3、泛娱乐格局及产业协同优势

公司自上市以来，公司能够紧密结合市场发展趋势，围绕游戏主业，延伸泛娱乐投资布局，有效整合产业资源，优化公司的业务结构，增强公司的市场竞争力。目前，公司已初步构建了以游戏为核心业务，并通过投资布局延伸至文学、动漫、影视、体育、电竞等文化产业领域，从上游IP培育和获取-中游研发-下游的发行和变现的娱乐生态布局。

公司在资本层面引进了重要战略合作伙伴腾讯。在公司已与腾讯开展良好的业务合作的基础上，通过林芝腾讯持股实现了腾讯战略入股掌趣，为公司与腾讯进一步深化业务合作创造了良好的条件。

4、优秀的管理团队

公司的主要管理层和核心骨干大部分来自于国内外知名游戏运营商、开发商、互联网公司，拥有较强的技术开发能力和丰富的市场运作经验，对游戏行业有着深刻的理解，在游戏业务整体规划和布局方面具备前瞻性，能够准确把握市场机遇并有效付诸实施。

5、突出的国际化发行及协同能力

公司的爆款产品《全民奇迹》及《拳皇98终极之战OL》在海外地区发行取得了优异的成绩，在多个国家和地区榜单位于前列，公司依靠强大的自研实力为基础，同时大力强化海外发行能力，海外收入占比有望继续提升。公司持续与海外顶级游戏公司建立IP授权、联合研发、代理发行等业务合作关系，成果显著，亦获得较高认可度。此外，公司通过Webzen等全球知名游戏公司的投资，加大了公司在海外优质资产的渗透和协作。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司实现营业收入82,696.24万元，比上年同期下降13.35%；归属于母公司股东净利润26,711.89万元，比上年同期下降36.17%。报告期公司新增上线自研和代理产品《街头篮球》、《神话永恒》、《魔法门之英雄无敌：战争纪元》、《龙族世界》、《王权的战争》等，《拳皇98终极之战OL》、《大航海之路》等游戏产品已陆续在海外新市场发行。公司已上线产品流水下降及部分重点新游戏产品的上线时间比计划有所推迟，导致营业收入同比下降，如《神话永恒》、《魔法门之英雄无敌：战争纪元》分别于2017年5月、6月正式上线运营，产品收入并未主要在报告期内体现。

报告期内，公司在资本层面引进了重要战略合作伙伴腾讯。公司主营游戏业务，随着游戏行业的竞争加剧，用户需求提高、产品品质提升推高了产品开发及运营推广门槛，市场份额逐渐向大公司集中，研发优势公司与领先平台公司的深度合作是强强联合的双赢模式。在公司与腾讯开展良好的业务合作的基础上，本次通过林芝腾讯持股实现了腾讯战略入股掌趣，为公司与腾讯进一步深化业务合作创造了良好的条件。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	826,962,418.23	954,410,161.73	-13.35%	
营业成本	319,988,370.38	370,641,017.97	-13.67%	
销售费用	14,540,253.27	14,589,808.28	-0.34%	
管理费用	188,041,404.13	118,928,713.20	58.11%	主要系公司研发投入增加所致。
财务费用	32,063,174.70	-5,575,304.42	675.09%	主要系公司债利息支出增加所致。
所得税费用	55,290,813.66	12,125,868.82	355.97%	主要系境外收入预扣税增加所致。
研发投入	192,029,275.97	150,648,667.60	27.47%	
经营活动产生的现金流量净额	249,757,277.80	451,158,316.21	-44.64%	主要系营业收入减少及研发投入增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-421,563,704.50	-1,109,438,991.60	62.00%	主要系支付股权投资款减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额	-75,240,000.00	2,240,177,955.32	-103.36%	主要系上期发生非公开发行股票募集资金及发行公司债所致。
现金及现金等价物净增加额	-263,278,992.80	1,582,796,066.04	-116.63%	主要系筹资活动影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

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	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
移动终端游戏	721,004,850.75	272,600,525.27	62.19%	-10.38%	-12.02%	0.70%
互联网页面游戏	76,406,960.49	21,009,126.71	72.50%	-46.49%	-62.46%	11.69%
其他	29,550,606.99	26,378,718.40	10.73%	316.43%	447.11%	-21.27%
合计	826,962,418.23	319,988,370.38	61.31%	-13.35%	-13.67%	0.14%

主要游戏基本情况

单位：元

游戏名称	游戏类型	运营模式	收费方式	收入	收入占游戏业务收入的 比例	推广营销费用	推广营销费用占游戏推广营销费用总额的比例	推广营销费用占主要游戏收入总额的比例
拳皇 98 终极之战 OL	手游	联合运营	道具收费	454,946,132.26	55.21%	45,322,656.69	49.09%	9.96%

主要游戏分季度运营数据

单位：元

游戏名称	季度	新增用户数量	活跃用户数	付费用户数量	ARPU 值	充值流水
拳皇 98 终极之战 OL	第一季度	1,476,789	3,362,011	424,231	1,076	456,370,941
	第二季度	1,339,343	2,960,080	330,120	1,147	378,657,656

说明：上表数据来源于公司自身统计。

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,109,228,255.68	10.70%	1,372,507,248.48	13.20%	-2.50%	
应收账款	360,054,950.09	3.47%	311,985,823.77	3.00%	0.47%	
投资性房地产	64,814,811.55	0.63%		0.00%	0.63%	本期新增投资性房地产，主要系公司变更办公地点，原办公楼对外出租转至投资性房地产核算所致。
长期股权投资	1,176,886,902.13	11.35%	1,186,865,409.18	11.41%	-0.06%	
固定资产	39,274,177.23	0.38%	107,813,058.78	1.04%	-0.66%	期末余额较年初减少 64%，主要系公司变更办公地点，原办公楼对外出租转至投资性房地产核算所致。
预付款项	209,164,638.18	2.02%	142,498,526.46	1.37%	0.65%	期末余额较年初增加 47%，主要系公司购置优秀 IP，相应预付分成款增加所致。
应收利息	329,745.21	0.00%	1,005,333.33	0.01%	-0.01%	期末余额较年初减少 67%，主要系定期存款减少所致。
其他应收款	241,155,703.62	2.33%	52,697,866.52	0.51%	1.82%	期末余额较年初增加 358%，主要系待收股权转让款增加所致。
其他流动资产	18,411,723.91	0.18%	9,026,572.11	0.09%	0.09%	期末余额较年初增加 104%，主要系预缴企业所得税增加所致。
无形资产	158,475,260.43	1.53%	116,011,638.70	1.12%	0.41%	期末余额较年初增加 37%，主要系本期部分自研游戏产品上线所致
其他非流动资产	84,740,955.30	0.82%	29,273,869.25	0.28%	0.54%	期末余额较年初增加 189%，主要系预付 IP 采购增加所致。
预收款项	28,240,444.18	0.27%	10,968,223.46	0.11%	0.16%	期末余额较年初增加 157%，主要系预收游戏保底分成款增加所致。
应付职工薪酬	36,843,506.57	0.36%	66,817,586.22	0.64%	-0.28%	期末余额较年初减少 45%，主要系本期支付上年绩效奖金所致。
应交税费	76,194,764.31	0.73%	160,530,337.42	1.54%	-0.81%	期末余额较年初减少 53%，主要系支付代扣股权转让个人所得税所致。

应付利息	5,092,821.93	0.05%	30,419,287.68	0.29%	-0.24%	期末余额较年初减少 83%，主要系支付公司债利息所致。
应付股利	52,646,622.23	0.51%		0.00%	0.51%	期末余额系待派发的 2016 年度现金红利。
其他应付款	6,660,473.37	0.06%	10,137,274.33	0.10%	-0.04%	期末余额较年初减少 34%，主要系支付股权转让款所致。
其他流动负债	16,902,799.95	0.16%	11,882,811.50	0.11%	0.05%	期末余额较年初增加 42%，主要系待确认收益的游戏授权金增加所致。
长期应付款		0.00%	178,476,467.32	1.72%	-1.72%	期末将预计下一年度支付的股权收购款列入一年内到期的非流动负债。
递延收益	1,899,523.24	0.02%	3,185,209.40	0.03%	-0.01%	期末余额较年初减少 40%，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。
其他综合收益	41,005,417.37	0.40%	84,040,276.76	0.81%	-0.41%	期末余额较年初减少 51%，主要系外币财务报表折算差额减少所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
可供出售金融资产	5,042,927.97			3,117,125.65			1,925,802.32
金融资产小计	5,042,927.97			3,117,125.65			1,925,802.32

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
32,152,116.01	476,286,898.30	-93.25%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	15,391,728.33						1,925,802.32	自有资金
合计	15,391,728.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,925,802.32	--

5、报告期内募集资金使用情况

2016 非公开发行募集资金使用情况

经证监会《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向刘惠城等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2762号）核准，公司于2016年1月5日向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）115,473,441股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币12.99元，共计募集资金人民币1,499,999,998.59元。截止2016年1月6日止，公司共计募集货币资金人民币1,499,999,998.59元，扣除与发行有关费用人民币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2017年6月30日，公司累计使用募集资金1,428,448,991.69元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币123,360,000.00元；本期使用募集资金172,861,906.74元。募集资金余额为人民币72,422,362.34元，与尚未使用募集资金余额的差异12,986,828.88元，系募集资金专户累计利息收入扣除手续费后的净额13,526,522.06元，部分项目募集资金使用完毕，结余资金转出539,693.18元。

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、北京天马时空网络科技有限公司收购款		84,300.00	84,300.00	12,649.49	78,009.84	92.54%	2015年12月11日	5,413.74	26,754.25		

2、支付本次交易的中介机构服务费		1,688.45	1,688.45		1,688.45	100.00%					
3、移动终端游戏产品开发项目	是	44,400.00	17,400.00	4,636.70	17,746.61	101.99%	2018年12月31日	-970.58	-970.58		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		5,400.00	100.00%					
6、战略投资Webzen公司项目			40,000.00		40,000.00	100.00%	2016年7月1日	2,095.68	4,411.82		
承诺投资项目小计	--	148,788.45	148,788.45	17,286.19	142,844.90	96.01%	--	6,538.84	30,195.49	--	--
合计	--	148,788.45	148,788.45	17,286.19	142,844.90	96.01%	--	6,538.84	30,195.49	--	--
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FunGame International Limited（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12月31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										

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
海南动网先锋网络科技有限公司	子公司	游戏开发及发行	1,388.8889 万元	255,583,335.24	199,875,148.35	146,498,908.32	68,046,271.43	70,377,659.82
北京玩蟹科技有限公司	子公司	游戏开发及发行	1,100 万元	666,570,633.04	640,676,366.45	211,001,112.34	135,731,522.23	126,412,447.52
上游信息科技(上海)有限公司	子公司	游戏开发及发行	1,000 万元	106,222,153.49	93,394,140.37	65,510,033.80	35,704,647.44	32,625,532.57
北京天马时空网络技术有限公司	子公司	游戏开发及发行	1,000 万元	352,951,106.85	268,988,642.12	135,711,598.69	76,293,155.50	67,671,772.55

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

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，详见第一节、重要提示、目录和释义。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	25.47%	2017 年 01 月 20 日	2017 年 01 月 04 日	巨潮资讯网-2017 年第一次临时股东大会会议决议公告 (2017-010)
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	25.84%	2017 年 02 月 09 日	2017 年 01 月 20 日	巨潮资讯网-2017 年第二次临时股东大会会议决议公告 (2017-014)
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	30.03%	2017 年 04 月 17 日	2017 年 04 月 01 日	巨潮资讯网-2017 年第三次临时股东大会会议决议公告 (2017-036)
2016 年度股东大会	年度股东大会	29.41%	2017 年 04 月 25 日	2017 年 05 月 16 日	巨潮资讯网-2016 年度股东大会会议决议公告 (2017-057)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
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	叶凯、胡磊万城、欧阳刘彬、尹力炜、陈麒麟、吴世春、亿辉博远	业绩承诺及补偿安排	承诺玩蟹科技 2013 年、2014 年、2015 年、2016 年实现的净利润分别不低于人民币 1.2 亿元、1.6 亿元、2 亿元、2.4 亿元。净利润指合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润。如果实际净利润低于上述承诺净利润的，则承诺方将按照签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》规定进行补偿。	2013 年 10 月 14 日	2016 年 12 月 31 日	承诺人已履行完毕。
	刘智君、田寒松、马晓光、朱晔、至高投资	业绩承诺及补偿安排	承诺上游信息 2013 年、2014 年、2015 年、2016 年实现的净利润分别不低于人民币 0.75 亿元、1.25 亿元、1.56 亿元、1.9 亿元。净利润指合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润。如果实际净利润低于上述承诺净利润的，则承诺方将按照签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》规定进行补偿。	2013 年 10 月 14 日	2016 年 12 月 31 日	承诺人已履行完毕。
	刘智君	业绩承诺及补偿安排	承诺上游信息 2015 年、2016 年实现的净利润分别不低于 1.11 亿元、1.34 亿元。净利润指合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润。如果实际净利润低于上述承诺净利润的，则承诺方将按照签署的《发行股份购买资产协议》规定进行补偿。	2015 年 08 月 11 日	2016 年 12 月 31 日	承诺人已履行完毕。
	刘智君	股份限售承诺	承诺方认购的掌趣科技股份自发行结束之日起 12 个月内不进行转让，在认购的掌趣科技股份满足解除限售条件后将按照约定比例解除限售。	2015 年 08 月 11 日	2017 年 7 月 3 日	承诺人已履行完毕。
首次公开发行或再融资时所作承诺	姚文彬	股份限售承诺	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	2011 年 03 月 01 日	2017 年 2 月 2 日	承诺人已履行完毕。

			接持有的公司股份。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
上游信息诉北京天锋网络科技有限公司合同纠纷案。	200	否	已开庭	案件正在审理中			
玩蟹科技诉福建板栗互动网络科技有限公司商标权及不正当竞争	300	否	法院已受理,未开庭	案件正在审理中			

争纠纷案							
天津益趣科技有限公司诉上海指天网络科技有限公司、上海羽盟网络科技有限公司著作权侵权案。	2000	否	法院已受理, 未开庭	案件正在审理中			

九、媒体质疑情况

适用 不适用

十、处罚及整改情况

适用 不适用

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

2017年6月1日, 公司召开了第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第七次会议, 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》等议案, 包括以下内容: 1、截止2017年3月23日股权激励计划授予股票期权的第二个行权期届满, 激励对象在第二个行权期内未行权, 公司注销激励对象在第二个行权期内未行权的股票期权690.46万份; 2、因部分激励对象离职, 公司激励对象人数相应调整为57人, 公司注销激励对象已获授但尚未进入行权期的股票期权数量412.68万份。3、股权激励计划授予股票期权的第三个行权期的行权条件已成就, 第三个行权期内以自主行权方式进行行权, 第三个行权期可行权数量共4,841,200份股票期权, 行权期自2017年6月14日至2018年3月23日。详见公司于2017年6月1日、2017年6月12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》(2017-064)、《关于股权激励计划股票期权第三个行权期可行权的公告》(2017-065)、《关于公司股权激励计划股票期权第三个行权期采用自主行权模式的提示性公告》(2017-069)。

2017年7月19日, 公司召开了第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第八次会议, 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》等议案, 因2016年度利润分配方案于2017年7月12日实施完毕, 公司股权激励计划行权价格调整为11.84元/股。详见公司于2017年7月19日发布的《关于调整股权激励计划股票期权行权价格的公告》(2017-089)。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
姚文彬	实际控制人	为公司战略发展提供一定资金支持	30,000					30,000
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		以上借款为实际控制人给予公司的无息借款，根据企业会计准则的相关规定，免息借款形成的利息费用应作为权益性交易。本期参照银行同期借款利率计算并确认财务费用 652.50 万元，同时增加资本公积。						

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

十四、重大合同及其履行情况**1、托管、承包、租赁事项情况****(1) 托管情况**

□ 适用 √ 不适用

(2) 承包情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

2、重大担保

适用 不适用

3、其他重大合同

适用 不适用

十五、社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

1、报告期内，因筹划重大资产重组事项，公司股票于 2017 年 1 月 19 日停牌。本次重大资产重组程序启动后，公司及相关各方进行了协调磋商，积极推进本次重大资产重组的各项相关工作。但经过多次沟通与磋商，交易各方未能就交易方案的重要条款达成一致意见。为维护全体股东及公司利益，经慎重考虑，公司决定终止筹划本次重组事项。公司股票于 2017 年 6 月 21 日复牌。目前公司经营状况良好，公司经营计划有序推进。本次终止筹划重大资产重组不会对公司的发展战略、经营规划造成不利影响。未来公司将继续围绕既定的战略目标有序开展各项经营管理工作，在合适的时机与条件下积极通过内生和外延发展相结合的方式寻求更多的发展机会，持续提升公司经营业绩。

2、2017 年 5 月 16 日，公司召开 2016 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。根据《发行股份及支付现金购买资产协议》，业绩承诺补偿义务人刘智君、马晓光、田寒松、至高投资应补偿股份合计 12,706,853 股由公司 1 元对价回购并进行注销。根据《发行股份购买资产协议》，业绩承诺补偿义务人刘智君应补偿股份 175,138 股由公司 1 元对价回购并进行注销。前述应予回购注销的股份于 2017 年 7 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。具体内容详见 2017 年 7 月 31 日《关于业绩承诺补偿股份注销完成的公告》（公告编号：2017-087）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	834,461,671	30.12%	0	0	0	-706,226,856	-706,226,856	128,234,815	4.63%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	23,094,688	0.83%	0	0	0	-23,094,688	-23,094,688	0	0.00%
3、其他内资持股	811,366,983	29.28%	0	0	0	-683,132,168	-683,132,168	128,234,815	4.63%
其中：境内法人持股	144,068,431	5.20%	0	0	0	-126,263,602	-126,263,602	17,804,829	0.64%
境内自然人持股	667,298,552	24.08%	0	0	0	-556,868,566	-556,868,566	110,429,986	3.99%
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	1,936,413,183	69.88%	0	0	0	706,226,856	706,226,856	2,642,640,039	95.37%
1、人民币普通股	1,936,413,183	69.88%	0	0	0	706,226,856	706,226,856	2,642,640,039	95.37%
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	2,770,874,854	100.00%	0	0	0	0	0	2,770,874,854	100.00%

股份变动的原因

公司因实施并购玩蟹科技 100% 股权、上游信息 70% 股权向叶凯、刘智君等人发行股份，因实施并购天马时空 80% 股权、

上游信息 30% 股权向刘惠城、刘智君等人发行股份，公司因实施并购天马时空 80% 股权、上游信息 30% 股权并募集配套资金事项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，前述人员所持的部分或全部股份于 2017 年 6 月 30 日解除限售，2017 年 7 月 3 日上市流通。具体内容详见 2017 年 6 月 29 日公告《限售股份上市流通提示性公告》（公告编号：2017-079）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

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	443,150,409	443,150,409	0	0	高管锁定股	姚文彬先生曾任公司董事长于 2016 年 8 月 2 日离职，其所持股份于 2017 年 2 月 3 日解除锁定。
邓攀	55,727,209	13,931,802	0	41,795,407	高管锁定股	在其担任公司董事期间遵守相关股份管理规定。
胡斌	348,780	0	0	348,780	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。
李好胜	270,000	0	0	270,000	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。
叶凯	15,790,891	10,997,379	0	4,793,512	首发后个人限售股	注 1
胡磊万城	3,887,725	434,406	0	3,453,319	首发后个人限售股	注 1
吴世春	5,501,691	3,929,774	0	1,571,917	首发后个人限售股	注 1

陈麒麟	5,501,689	3,929,774	0	1,571,915	首发后个人限售股	注 1
尹力炜	397,071	42,979	0	354,092	首发后个人限售股	注 1
欧阳刘彬	14,924,698	13,432,227	0	1,492,471	首发后个人限售股	注 1
刘智君	30,516,106	16,568,729	0	13,947,377	首发后个人限售股	注 1
北京亿辉博远投资管理中心（有限合伙）	16,546,511	14,891,856	0	1,654,655	首发后机构限售股	注 1
北京至高投资管理中心（有限合伙）	15,529,880	8,431,994	0	7,097,886	首发后机构限售股	注 1
田寒松	3,882,423	2,107,953	0	1,774,470	首发后个人限售股	注 1
马晓光	543,525	295,113	0	248,412	首发后个人限售股	注 1
刘惠城	48,824,372	26,290,045	0	22,534,327	首发后个人限售股	注 2
邱祖光	30,487,766	16,416,489	0	14,071,277	首发后个人限售股	注 2
天津金星投资有限公司	13,526,825	7,283,674	0	6,243,151	首发后机构限售股	注 2
北京天马合力投资中心（有限合伙）	6,086,462	3,277,325	0	2,809,137	首发后机构限售股	注 2
李少明	2,196,535	1,182,749	0	1,013,786	首发后个人限售股	注 2
杜海	2,196,535	1,182,749	0	1,013,786	首发后个人限售股	注 2
刘智君	3,151,127	2,975,989	0	175,138	首发后个人限售股	注 2
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	23,094,688	23,094,688	0	0	首发后机构限售股	2017 年 7 月 3 日
北信瑞丰基金-	3,849,115	3,849,115	0	0	首发后机构限售股	2017 年 7 月 3 日

宁波银行-北京乾元华商投资管理中心（有限合伙）					股	
北信瑞丰基金-宁波银行-天润资本管理（北京）有限公司	3,849,115	3,849,115	0	0	首发后机构限售股	2017年7月3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	1,539,645	1,539,645	0	0	首发后机构限售股	2017年7月3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	13,779,832	13,779,832	0	0	首发后机构限售股	2017年7月3日
广发恒定o定增宝12号集合资产管理计划	3,233,257	3,233,257	0	0	首发后机构限售股	2017年7月3日
广发恒定22号集合资产管理计划	1,462,663	1,462,663	0	0	首发后机构限售股	2017年7月3日
珠海中兵广发投资基金合伙企业（有限合伙）	6,928,406	6,928,406	0	0	首发后机构限售股	2017年7月3日
广发乾和投资有限公司	11,547,344	11,547,344	0	0	首发后机构限售股	2017年7月3日
金鹰基金-平安银行-金鹰穗通定增85号资产管理计划	23,094,688	23,094,688	0	0	首发后机构限售股	2017年7月3日
青岛城投金融控股集团有限公司	23,094,688	23,094,688	0	0	首发后机构限售股	2017年7月3日
合计	834,461,671	706,226,856	0	128,234,815	--	--

注1：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”。报告期内，前述股东所持部分股份于2017年6月30日解除限售，2017年7月3日上市流通。

注2：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”。

量和上市时间”。报告期内，前述股东所持部分股份于 2017 年 6 月 30 日解除限售，2017 年 7 月 3 日上市流通。

注 3：公司实施并购天马时空 80% 股权、上游信息 30% 股权并募集配套资金事项，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，该部分股份于 2017 年 6 月 30 日解除限售，2017 年 7 月 3 日上市流通。

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		225,053		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
姚文彬	境内自然人	13.99%	387,732,912	-55,417,497	0	387,732,912	质押	122,575,000
叶颖涛	境内自然人	3.48%	96,471,651	0	0	96,471,651		
刘惠城	境内自然人	2.24%	61,969,416	-13,145,001	22,534,327	39,435,089		
邓攀	境内自然人	2.01%	55,727,209	0	41,795,407	13,931,802		
林芝腾讯科技有限公司	境内非国有法人	2.00%	55,417,497	55,417,497	0	55,417,497		
刘智君	境内自然人	1.73%	47,977,263	-1,309,377	14,122,515	33,854,748	质押	28,460,000
邱祖光	境内自然人	1.55%	43,069,099	0	14,071,277	28,997,822	质押	17,620,000
华谊兄弟传媒股份有限公司	境内非国有法人	1.40%	38,692,544	0	0	38,692,544		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.89%	24,541,900	0	0	24,541,900		
青岛城投金融控股集团有限公司	国有法人	0.83%	23,094,688	0	0	23,094,688	质押	23,094,000
金鹰基金—平安银行—金鹰穗通	其他	0.83%	23,094,688	0	0	23,094,688		

定增 85 号资产管理计划								
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	其他	0.83%	23,094,688	0	0	23,094,688		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间,未知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
姚文彬	387,732,912	人民币普通股	387,732,912					
叶颖涛	96,471,651	人民币普通股	96,471,651					
林芝腾讯科技有限公司	55,417,497	人民币普通股	55,417,497					
刘惠城	39,435,089	人民币普通股	39,435,089					
华谊兄弟传媒股份有限公司	38,692,544	人民币普通股	38,692,544					
刘智君	33,854,748	人民币普通股	33,854,748					
邱祖光	28,997,822	人民币普通股	28,997,822					
中央汇金资产管理有限责任公司	24,541,900	人民币普通股	24,541,900					
青岛城投金融控股集团有限公司	23,094,688	人民币普通股	23,094,688					
金鹰基金—平安银行—金鹰穗通定增 85 号资产管理计划	23,094,688	人民币普通股	23,094,688					
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	23,094,688	人民币普通股	23,094,688					
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东之间,未知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明	前述公司股东中,邱祖光先生通过普通证券账户持有公司股份 40,069,099 股外,还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,000,000 股,实际合计持有公司股份 43,069,099 股。							

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
邓攀	董事长	现任	55,727,209	0		55,727,209	0	0	0
	董事	现任							
姚文哲	副董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
	董事	现任							
	副总经理	现任							
胡斌	董事	现任	465,040	0		465,040	0	0	0
	总经理	现任							
李好胜	董事	现任	360,000	0		360,000	0	0	0
	副总经理	现任							
	董事会秘书	现任							
黄迎春	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
	财务负责人	现任							
吴琳光	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李仁玉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
雷家骥	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
姜照东	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐大斌	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
燕琪	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙娟霞	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张沛	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
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

齐惠敏	监事会主席	离任	0	0	0	0	0	0	0
喻珑	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	56,552,249	0	0	56,552,249	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
齐惠敏	监事会主席、监事	离任	2017年02月09日	个人原因辞职，辞职后仍在公司担任其他职务
喻珑	监事	离任	2017年02月09日	个人原因辞职，辞职后仍在公司担任其他职务

第九节 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

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
北京掌趣科技股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	16 掌趣 01	112392	2016 年 05 月 25 日	2021 年 05 月 25 日	80,000	6.28%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	仅面向合格投资者发行						
报告期内公司债券的付息兑付情况	2017 年 5 月 25 日，公司按时足额支付本期债券首期利息 5,024 万元						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	本期债券在存续期第三个计息年度末设置发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，报告期内未到上述选择权的行权期。						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	华泰联合证券有限责任公司	办公地址	北京市西城区丰盛胡同 太平洋保险大厦 A 座 3 层	联系人	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						

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	公司以 20,385,429 万韩元受让 NHN Entertainment Corporation 持有 Webzen Inc. 的 19.24% 股权。该项投资，由公司向全资子公司天津泛游科技有限公司（以下简称“天津泛游”）共增资约 12 亿元人民币，由天津泛游在中国香港设立一家全资特殊目的公司 Fungame (HK) Limited（即：泛游（香港）有限公司），并由中国 Fungame (HK) Limited 在中国之外的司法辖区设立一家全资特殊目的公司（以下简称“境外 SPV”），并通过境外 SPV 最终实施交易。截止 2016 年 12 月 31 日，公司已使用发行公司债券募集资金净额 7.96 亿元完成对天津泛游的增资。所有使用均在股东大会批准的用途范围内。
期末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	公司已设立募集资金专项账户，规范使用募集资金。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

四、公司债券信息评级情况

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

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

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

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

（1）偿债计划

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

（2）其他偿债保障措施

为了充分、有效地维护债券持有人的利益，公司为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括设立专门的偿

付小组、充分发挥债券受托管理人的作用、严格的信息披露等，努力形成一套确保债券安全兑付保障措施。

① 开立募集资金专户专款专用

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

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

② 制定债券持有人会议规则

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

③ 设立专门的偿付工作小组

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

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

④ 充分发挥债券受托管理人的作用

本期债券引入了债券受托管理人制度，由债券受托管理人代表债券持有人对公司的相关情况进行监督，并在债券本息无法按时偿付时，代表债券持有人，采取一切必要及可行的措施，保护债券持有人的合法权益。

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

⑤ 严格的信息披露

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

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

2017 年 4 月 24 日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于公司拟回购刘智君等人应补偿股份并予注销的议案》、《关于减少公司注册资本及股本的议案》，并相应发布《关于定向回购刘智君等人应补偿股份并予注销的公告》、《减资公告》，做出了股份回购注销及减资的决定，公司将回购注销刘智君等 4 位股东的股份 12,881,991 股，从而相应减少公司注册资本及股本。上述议案事项已于 2017 年 5 月 16 日由公司 2016 年度股东大会审议通过。

根据《公司债券发行与交易管理办法》、《深圳证券交易所债券上市规则》、《公司债券受托管理人执业行为准则》等相关规定及《北京掌趣科技股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券债券持有人会议规则》，公司于 2017 年 7 月 4 日就减资事项召开“16 掌趣 01”2017 年第一次债券持有人会议，并审议通过了《关于北京掌趣科技股份有限公司定向回购补偿股份并注销事项不要求公司提前清偿债务及提供额外担保的议案》，详见《关于公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）2017 年第一次债券持有人会议决议公告》。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

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

2017 年 2 月 10 日和 2016 年 5 月 18 日，华泰联合证券有限责任公司分别就公司监事变动及减资事宜出具受托管理临时报告，上述事项对公司债券的偿付能力不构成重大影响。2017 年 6 月，华泰联合证券有限责任公司出具了《北京掌趣科技股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）受托管理事务报告（2016 年度）》，详见 2017 年 6 月 28 日相关公告。

受托管理人在履行职责时不存在利益冲突情形。

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

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	3.14	2.99	5.02%
资产负债率	16.63%	18.49%	-1.86%
速动比率	3.14	2.99	5.02%
	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	13.59	75.87	-82.08%
贷款偿还率	100%	100%	—
利息偿付率	100%	100%	—

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因：EBITDA 利息保障倍数较上年同期减少较大，主要系利润总额下降及公司债利息支出增加所致。

九、公司逾期未偿还债项

适用 不适用

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司未发行其他债券和债务融资工具。

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截至报告期末，公司拥有北京银行 3 亿授信额度，尚未使用，无银行贷款。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内公司严格执行公司债券募集说明书中相关的约定和承诺。

十三、报告期内发生的重大事项

2017 年 4 月 24 日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于公司拟回购刘智君等人应补偿股份并予注销的议案》、《关于减少公司注册资本及股本的议案》，并相应发布《关于定向回购刘智君等人应补偿股份并予注销的公告》、《减资公告》，做出了股份回购注销及减资的决定，公司将回购注销刘智君等 4 位股东的股份 12,881,991 股，从而相应减少公司注册资本及股本。上述议案事项已于 2017 年 5 月 16 日由公司 2016 年度股东大会审议通过。

公司已于 2017 年 7 月 31 日完成股份回购注销事项，实施完成后公司总股本自 2,770,874,854 股减少至 2,757,992,863 股，注册资本自 2,770,874,854 元减少至 2,757,992,863 元。

2017 年 5 月 18 日，债券受托管理人华泰联合证券有限责任公司就上述减资事项出具了《北京掌趣科技股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)受托管理事务临时报告》。2017 年 7 月 4 日，公司召开债券持有人大会，审议

通过了《关于北京掌趣科技股份有限公司定向回购补偿股份并注销事项不要求公司提前清偿债务及提供额外担保的议案》，该事项对公司债券的偿付能力不构成重大影响。

十四、公司债券是否存在保证人

是 否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京掌趣科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,109,228,255.68	1,372,507,248.48
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	360,054,950.09	311,985,823.77
预付款项	209,164,638.18	142,498,526.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	329,745.21	1,005,333.33
应收股利		
其他应收款	241,155,703.62	52,697,866.52
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	4,733,034.92	4,725,370.36

其他流动资产	18,411,723.91	9,026,572.11
流动资产合计	1,943,078,051.61	1,894,446,741.03
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,101,516,442.73	1,248,591,271.49
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,176,886,902.13	1,186,865,409.18
投资性房地产	64,814,811.55	
固定资产	39,274,177.23	107,813,058.78
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	158,475,260.43	116,011,638.70
开发支出	161,571,219.56	176,861,233.30
商誉	5,608,836,086.10	5,608,836,086.10
长期待摊费用	13,235,635.98	15,011,079.34
递延所得税资产	17,705,955.53	17,705,955.53
其他非流动资产	84,740,955.30	29,273,869.25
非流动资产合计	8,427,057,446.54	8,506,969,601.67
资产总计	10,370,135,498.15	10,401,416,342.70
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	217,094,216.58	184,230,967.13
预收款项	28,240,444.18	10,968,223.46

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	36,843,506.57	66,817,586.22
应交税费	76,194,764.31	160,530,337.42
应付利息	5,092,821.93	30,419,287.68
应付股利	52,646,622.23	
其他应付款	6,660,473.37	10,137,274.33
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	178,476,467.32	158,874,902.20
其他流动负债	16,902,799.95	11,882,811.50
流动负债合计	618,152,116.44	633,861,389.94
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	796,708,246.35	796,300,159.09
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		178,476,467.32
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,899,523.24	3,185,209.40
递延所得税负债	49,463.66	53,105.75
其他非流动负债	307,516,359.20	311,320,378.43
非流动负债合计	1,106,173,592.45	1,289,335,319.99
负债合计	1,724,325,708.89	1,923,196,709.93
所有者权益：		
股本	2,770,874,854.00	2,770,874,854.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	4,099,040,253.55	4,090,421,853.55
减：库存股		
其他综合收益	41,005,417.37	84,040,276.76
专项储备		
盈余公积	122,014,516.48	122,014,516.48
一般风险准备		
未分配利润	1,559,077,019.44	1,344,604,758.07
归属于母公司所有者权益合计	8,592,012,060.84	8,411,956,258.86
少数股东权益	53,797,728.42	66,263,373.91
所有者权益合计	8,645,809,789.26	8,478,219,632.77
负债和所有者权益总计	10,370,135,498.15	10,401,416,342.70

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	158,835,380.26	315,275,093.40
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	78,734,891.91	60,700,153.84
预付款项	174,923,180.14	107,944,829.36
应收利息		1,005,333.33
应收股利		0.00
其他应收款	72,454,620.42	126,630,268.96
存货		0.00
划分为持有待售的资产		0.00
一年内到期的非流动资产	3,675,705.84	3,659,224.42
其他流动资产	134,008.87	1,285,158.76
流动资产合计	488,757,787.44	616,500,062.07
非流动资产：		
可供出售金融资产	1,081,016,953.73	1,061,118,899.07

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,984,295,034.09	7,987,545,693.30
投资性房地产	51,096,528.75	
固定资产	15,352,546.56	69,694,177.80
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	67,651,058.87	76,276,773.14
开发支出	66,207,362.52	51,335,487.18
商誉		0.00
长期待摊费用	12,558,661.38	14,331,962.33
递延所得税资产	10,079,194.13	10,079,194.13
其他非流动资产	74,185,986.97	10,095,127.69
非流动资产合计	9,362,443,327.00	9,280,477,314.64
资产总计	9,851,201,114.44	9,896,977,376.71
流动负债：		
短期借款		0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00
衍生金融负债		0.00
应付票据		0.00
应付账款	181,094,898.52	215,357,136.71
预收款项	1,992,437.05	1,449,749.01
应付职工薪酬	7,440,496.76	16,233,513.07
应交税费	1,131,568.74	1,616,754.11
应付利息	5,092,821.93	30,419,287.68
应付股利	52,646,622.23	0.00
其他应付款	39,159,486.97	7,756,726.94
划分为持有待售的负债		0.00
一年内到期的非流动负债	178,476,467.32	158,874,902.20
其他流动负债	3,571,372.42	4,571,372.52

流动负债合计	470,606,171.94	436,279,442.24
非流动负债：		
长期借款		0.00
应付债券	796,708,246.35	796,300,159.09
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
长期应付款		178,476,467.32
长期应付职工薪酬		0.00
专项应付款		0.00
预计负债		0.00
递延收益	1,899,523.24	3,185,209.40
递延所得税负债		0.00
其他非流动负债	300,000,000.00	300,000,000.00
非流动负债合计	1,098,607,769.59	1,277,961,835.81
负债合计	1,569,213,941.53	1,714,241,278.05
所有者权益：		
股本	2,770,874,854.00	2,770,874,854.00
其他权益工具		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
资本公积	4,389,100,059.96	4,380,481,659.96
减：库存股		0.00
其他综合收益		0.00
专项储备		0.00
盈余公积	121,328,662.46	121,328,662.46
未分配利润	1,000,683,596.49	910,050,922.24
所有者权益合计	8,281,987,172.91	8,182,736,098.66
负债和所有者权益总计	9,851,201,114.44	9,896,977,376.71

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	826,962,418.23	954,410,161.73

其中：营业收入	826,962,418.23	954,410,161.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	562,815,887.11	505,942,130.18
其中：营业成本	319,988,370.38	370,641,017.97
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,883,377.93	5,274,719.09
销售费用	14,540,253.27	14,589,808.28
管理费用	188,041,404.13	118,928,713.20
财务费用	32,063,174.70	-5,575,304.42
资产减值损失	6,299,306.70	2,083,176.06
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）	63,836,165.90	-3,598,038.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16,482,840.44	-1,380,978.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	7,688,417.79	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	335,671,114.81	445,574,826.03
加：营业外收入	621,855.95	9,285,767.44
其中：非流动资产处置利得	8,823.22	
减：营业外支出	348,918.99	719,602.78
其中：非流动资产处置损失	254,439.75	218,125.09
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	335,944,051.77	454,140,990.69
减：所得税费用	55,290,813.66	12,125,868.82
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	280,653,238.11	442,015,121.87
归属于母公司所有者的净利润	267,118,883.60	418,500,603.55

少数股东损益	13,534,354.51	23,514,518.32
六、其他综合收益的税后净额	-43,034,859.39	51,694.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-43,034,859.39	51,694.56
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-406,475.81	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-406,475.81	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-42,628,383.58	51,694.56
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	601,688.68	
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	-43,230,072.26	4,627,429.45
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	237,618,378.72	442,066,816.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	224,084,024.21	418,552,298.11
归属于少数股东的综合收益总额	13,534,354.51	23,514,518.32
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.15
（二）稀释每股收益	0.10	0.15

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	195,036,150.60	342,680,651.27
减：营业成本	194,979,449.25	318,784,312.40
税金及附加	167,775.17	145,576.45
销售费用	8,255,447.57	7,829,333.41
管理费用	45,820,836.10	49,454,608.95
财务费用	30,308,230.52	-1,996,773.63
资产减值损失	-544,392.09	2,947,073.45
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）	224,568,056.52	146,874,936.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,302,359.21	-908,003.67
其他收益	2,788,848.39	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	143,405,708.99	113,096,289.33
加：营业外收入	72,352.26	3,098,522.19
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	198,764.77	458,442.40
其中：非流动资产处置损失	198,764.77	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	143,279,296.48	115,736,369.12
减：所得税费用		4,939,281.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	143,279,296.48	110,797,087.39
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	143,279,296.48	110,797,087.39
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	808,636,273.96	952,402,132.10
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,362,805.16	6,398,661.66
收到其他与经营活动有关的现金	38,829,448.75	19,682,000.66
经营活动现金流入小计	848,828,527.87	978,482,794.42

购买商品、接受劳务支付的现金	289,098,775.48	290,311,177.97
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	181,243,207.20	131,594,722.68
支付的各项税费	50,389,785.64	63,993,161.92
支付其他与经营活动有关的现金	78,339,481.75	41,425,415.64
经营活动现金流出小计	599,071,250.07	527,324,478.21
经营活动产生的现金流量净额	249,757,277.80	451,158,316.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,491,068.76	609,760.00
取得投资收益收到的现金	11,450,081.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	236,571.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		806,186.07
投资活动现金流入小计	22,177,721.07	1,415,946.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	141,368,949.88	112,538,488.50
投资支付的现金	23,512,000.36	346,939,240.81
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	278,860,475.33	648,976,868.99
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	443,741,425.57	1,110,854,937.67
投资活动产生的现金流量净额	-421,563,704.50	-1,109,438,991.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	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	1,000,000.00	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	76,240,000.00	42,158,083.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	26,000,000.00	40,000,000.00
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	76,240,000.00	44,271,289.14
筹资活动产生的现金流量净额	-75,240,000.00	2,240,177,955.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-16,232,566.10	898,786.11
五、现金及现金等价物净增加额	-263,278,992.80	1,582,796,066.04
加：期初现金及现金等价物余额	1,372,507,248.48	489,217,668.94
六、期末现金及现金等价物余额	1,109,228,255.68	2,072,013,734.98

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

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	220,696,883.07	259,228,402.19
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	54,193,559.16	43,380,286.13
经营活动现金流入小计	274,890,442.23	302,608,688.32
购买商品、接受劳务支付的现金	266,177,511.90	176,010,794.68
支付给职工以及为职工支付的现金	52,930,134.19	54,419,873.04
支付的各项税费	1,793,354.43	14,422,557.86
支付其他与经营活动有关的现金	22,923,548.92	18,867,496.13
经营活动现金流出小计	343,824,549.44	263,720,721.71
经营活动产生的现金流量净额	-68,934,107.21	38,887,966.61
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	10,491,068.76	609,760.00
取得投资收益收到的现金	225,450,081.31	150,000,000.00
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	235,941,150.07	151,415,946.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	85,605,321.76	58,374,570.98
投资支付的现金	187,033,691.20	2,154,988,138.33
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	272,639,012.96	2,215,763,048.68
投资活动产生的现金流量净额	-36,697,862.89	-2,064,347,102.61
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	50,240,000.00	2,158,083.33
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	50,240,000.00	4,271,289.14
筹资活动产生的现金流量净额	-50,240,000.00	2,280,177,955.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-567,743.04	410,245.52
五、现金及现金等价物净增加额	-156,439,713.14	255,129,064.84
加：期初现金及现金等价物余额	315,275,093.40	102,893,611.36
六、期末现金及现金等价物余额	158,835,380.26	358,022,676.20

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	2,770,874.85				4,090,421.85		84,040,276.76		122,014,516.48		1,344,604,758.07	66,263,373.91	8,478,219,632.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,770,874.85				4,090,421.85		84,040,276.76		122,014,516.48		1,344,604,758.07	66,263,373.91	8,478,219,632.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,618,400.00		-43,034,859.39				214,472,261.37	-12,465,645.49	167,590,156.49
（一）综合收益总额							-43,034,859.39				267,118,883.60	13,534,354.51	237,618,378.72
（二）所有者投入和减少资本					8,618,400.00								8,618,400.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,093,400.00								2,093,400.00
4. 其他					6,525,000.00								6,525,000.00
（三）利润分配											-52,646,000.00	-26,000,000.00	-78,646,000.00

											622.23	000.00	622.23
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-52,646,622.23	-26,000,000.00	-78,646,622.23
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	2,770,874,854.00				4,099,040,253.55		41,005,417.37		122,014,516.48		1,559,077,019.44	53,797,728.42	8,645,809,789.26

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,658,377,439.00				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
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				4,086,754,864.80		13,523,971.54		117,817,515.66		1,258,686,867.73	41,167,508.85	8,291,834,508.58

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	2,770,874,854.00				4,380,481,659.96				121,328,662.46	910,050,922.24	8,182,736,098.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,770,874,854.00				4,380,481,659.96				121,328,662.46	910,050,922.24	8,182,736,098.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	8,618,400.00	-	-	-	-	90,632,674.25	99,251,074.25
(一) 综合收益总额										143,279,296.48	143,279,296.48
(二) 所有者投入和减少资本	-				8,618,400.00						8,618,400.00
1. 股东投入的普											

普通股	-				-						-	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				2,093,400.00						2,093,400.00	
4. 其他					6,525,000.00						6,525,000.00	
(三) 利润分配										-52,646,622.23	-52,646,622.23	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-52,646,622.23	-52,646,622.23	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	-				-							
1. 资本公积转增资本（或股本）	-				-							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,770,874,854.00				4,389,100,059.96					121,328,662.46	1,000,683,596.49	8,281,987,172.91

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	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权	

		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
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
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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

根据公司2014年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本1,167,847,554.00元，转增基准日为2015年5月22日，变更后的注册资本为人民币2,465,455,948.00元。

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

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

根据公司2015年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向刘惠城等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2762号）核准，公司于2016年1月5日非公开发行人民币普通股115,473,441股，变更后的注册资本为2,773,850,880.00元。上述增资事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大华验字[2016]000005号验资报告。

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

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

根据公司2016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》，刘智君等补偿的12,881,991股由公司以1元总价回购并予注销，变更后的注册资本为2,757,992,863.00元。

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

2. 营业范围

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

3. 公司业务性质和主要经营活动

公司属通信服务业，主要从事第二类增值电信业务中的信息服务业务。

4. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2017年8月26日批准报出。

5. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共40户，具体子公司包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京华娱聚友兴业科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
广州市好运通讯科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
天津星娱科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
天津掌趣投资管理有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
南京触手文化发展有限公司（以下简称“南京触手”）	全资子公司	2	100.00	100.00
天津泛游科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
天津文渊科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京华娱聚友科技发展有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京聚游掌联科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京九号科技发展有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
指尖娱乐（香港）有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
海南动网先锋网络科技有限公司（以下简称“动网先锋”）	全资子公司	2	100.00	100.00
北京玩蟹科技有限公司（以下简称“玩蟹科技”）	全资子公司	2	100.00	100.00
上游信息科技（上海）有限公司（以下简称“上游信息”）	全资子公司	2	100.00	100.00
北京天马时空网络科技有限公司（以下简称“天马时空”）	控股子公司	2	80.00	80.00
掌上趣游（香港）有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
掌中新游（香港）有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
（株）指尖娱乐股份有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
泛游（香港）有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
掌趣泛娱（天津）投资管理中心（有限合伙）	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
广州网创网络科技有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
动网先锋（香港）有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
海南火极网络科技有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00

海南动景创世网络科技有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
Playcrab Limited	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
天津益趣科技有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
北京趣玩天橙科技有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
北京上游互动信息科技有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
北京盛天上游网络技术有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
上游网络有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
北京昊宇上游信息科技有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
香港奇迹网络技术有限公司	控股子公司之子公司	3	80.00	80.00
上海天鑫网络技术有限公司	控股子公司之子公司	3	80.00	80.00
株式会社OURPALM GAMES	全资子公司之子公司	4	100.00	100.00
Ourpalm Limited	全资子公司之子公司	4	100.00	100.00
FunGame International Limited	全资子公司之子公司	4	100.00	100.00
北京富姆乐信息技术有限公司	全资子公司之子公司	4	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加2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株式会社OURPALM GAMES、Ourpalm Limited。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注九、合并范围的变更”，“附注十、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一

步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

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

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

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

（4）为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

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

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

1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

2) 处置子公司或业务

A. 一般处理方法

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

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

B. 一般处理方法

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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

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

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

(2) 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则

进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

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

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

（2）外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- A. 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进

行管理；

C. 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

A. 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

B. 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

C. 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

D. 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 持有至到期投资

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

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

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应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：

A. 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

B. 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

C. 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

4) 可供出售金融资产

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

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

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

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

金融资产的具体减值方法如下：

1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售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；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假

定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

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

2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

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

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

2) 权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

4) 成本法转权益法

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

5) 成本法转公允价值计量

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

（4）长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

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

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

14、固定资产

（1）确认条件

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

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

（2）初始计量

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

（3）后续计量及处置

1) 固定资产折旧

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

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。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程初始计量

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，

计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

17、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。

（1）无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

（2）无形资产的后续计量

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

1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	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。

（3）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（4）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

18、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

19、长期待摊费用

（1）摊销方法

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

（2）摊销年限

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

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

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

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 会计处理方法

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

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

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

23、收入

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

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

(3) 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。

(4) 具体确认原则

- 1) 移动终端单机游戏

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

2) 移动终端联网游戏、互联网页面游戏

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

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

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

(3) 其他说明

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

1) 该交易不是企业合并；

2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

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

26、租赁

（1）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。

（2）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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五-14固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

27、重要会计政策和会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年5月10日，财政部颁布《关于印发修订<企业会计准则第16号—政府补助>的通知》（财会[2017]15号），规范政府补助的会计处理，对《企业会计准则第16	2017年8月25日，公司召开第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第九次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	公司将2017年1月1日至2017年6月30日确认的与企业日常活动相关的政府补助7,688,417.79元从“营业外收入”调整至“其他收益”。

号—政府补助》进行修订，自 2017 年 6 月 12 日起施行。根据上述新修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》规定，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。		
--	--	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、财务报表列报项目变更说明

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》中与财务报表相关项目列示的相关规定，调整了本期和上年同期财务报表项目的列报。

七、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售服务收入	3%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
文化事业建设费	广告收入	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

北京丰尚佳诚科技发展有限公司	15%
北京华娱聚友兴业科技有限公司	25%
北京聚游掌联科技有限公司	25%
北京九号科技发展有限公司	25%
广州市好运通讯科技有限公司	25%
天津掌趣投资管理有限公司	25%
南京触手文化发展有限公司	25%
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%
（株）指尖娱乐股份有限公司	
株式会社 OURPALM GAMES	23.40%
Ourpalm Limited	16.50%
海南动网先锋网络科技有限公司	15%
广州网创网络科技有限公司	25%
海南动景创世网络科技有限公司	0%
北京富姆乐信息技术有限公司	15%
海南火极网络科技有限公司	25%
海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司	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%
天津泛游科技有限公司	25%
泛游（香港）有限公司	16.50%
FunGame International Limited	0%
天津文渊科技有限公司	25%
掌趣泛娱（天津）投资管理中心（有限合伙）	25%
北京玩蟹科技有限公司	12.50%
天津益趣科技有限公司	12.50%
Playcrab Limited	16.50%
北京趣玩天橙科技有限公司	0%
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%
北京盛天上游网络技术有限公司	12.50%
上游网络有限公司	16.50%

北京昊宇上游信息科技有限公司	0%
北京天马时空网络技术有限公司	12.50%
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%

2、税收优惠

注 1：本公司于 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。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 2：北京华娱聚友科技发展有限公司于 2016 年 12 月 22 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201611005387），有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，享受高新技术企业所得税优惠政策，2017 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

注 3：北京丰尚佳诚科技发展有限公司于 2016 年 12 月 22 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201611005797），有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，享受高新技术企业所得税优惠政策，2017 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

注 4：（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 5：动网先锋于 2016 年 12 月 6 日被认定为高新技术企业（证书编号为 GR201646000050），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，享受高新技术企业所得税优惠政策，2017 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

注 6：海南动景创世网络科技有限公司于 2016 年 4 月 29 日被认定为软件企业（证书编号：琼 RQ-2016-0003）。开始获利年度为 2016 年。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号）、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）等相关规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

注 7：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。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 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）。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：FunGame International Limited 注册于英属维尔京群岛，企业所得税税率为 0%。

注 10：玩蟹科技于 2013 年 9 月 2 日被认定为软件企业（证书编号：京 R-2013-0662）。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 11：天津益趣科技有限公司于 2016 年 3 月 22 日被认定为软件企业（证书编号：津-RQ-2016-0002）。开始获利年度为 2015 年。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号）、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）等相关规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

注 12: 北京趣玩天橙科技有限公司于 2017 年 3 月 30 日被认定为软件企业 (证书编号: 京 RQ-2017-0078)。开始获利年度为 2016 年。根据《财政部、国家税务总局关于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: 上游信息于 2013 年 1 月 10 日被认定为软件企业 (证书编号: 沪 R-2013-0059)。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 14: 北京盛天上游网络技术有限公司于 2016 年 2 月 29 日被认定为软件企业 (证书编号: 京-RQ-2016-0001)。开始获利年度为 2015 年度。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1 号)、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)等相关规定,自获利年度起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税。

注 15: 北京昊宇上游信息科技有限公司于 2017 年 4 月 28 日被认定为软件企业 (证书编号: 京 RQ-2017-0093)。开始获利年度为 2017 年。根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)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 16: 天马时空于 2014 年 5 月 12 日被认定为软件企业 (证书编号: 京 R-2014-0257)。开始获利年度为 2015 年。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1 号)、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)等相关规定,自获利年度起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税。

3、其他

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

八、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	169,535.22	116,318.62
银行存款	1,108,769,211.70	1,372,390,929.86
其他货币资金	289,508.76	
合计	1,109,228,255.68	1,372,507,248.48
其中: 存放在境外的款项总额	182,370,652.08	343,882,755.31

其他说明

截止2017年06月30日,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	365,994,759.42	100.00%	5,939,809.33	1.62%	360,054,950.09	316,980,967.57	100.00%	4,995,143.80	1.58%	311,985,823.77
合计	365,994,759.42	100.00%	5,939,809.33	1.62%	360,054,950.09	316,980,967.57	100.00%	4,995,143.80	1.58%	311,985,823.77

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	347,667,571.11	3,476,675.71	1.00%
1 年以内小计	347,667,571.11	3,476,675.71	1.00%
1 至 2 年	17,186,686.25	1,718,668.62	10.00%
2 至 3 年	792,074.12	396,037.06	50.00%
3 年以上	348,427.94	348,427.94	100.00%
3 至 4 年	115,495.57	115,495.57	100.00%
4 至 5 年	28,643.29	28,643.29	100.00%
5 年以上	204,289.08	204,289.08	100.00%
合计	365,994,759.42	5,939,809.33	1.62%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 944,665.53 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的比例(%)	已计提坏账准备
------	------	-----------------	---------

第一名	59,547,922.03	16.27	595,479.22
第二名	58,801,914.63	16.07	588,019.15
第三名	55,249,874.41	15.10	552,498.75
第四名	52,363,985.31	14.31	523,639.85
第五名	38,180,288.14	10.43	381,802.88
合计	264,143,984.52	72.18	2,641,439.85

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	188,690,267.22	90.21%	125,999,502.14	88.42%
1 至 2 年	8,039,227.44	3.84%	13,741,063.03	9.64%
2 至 3 年	9,740,245.99	4.66%	2,623,208.46	1.84%
3 年以上	2,694,897.53	1.29%	134,752.83	0.09%
合计	209,164,638.18	--	142,498,526.46	--

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
厦门厦星融视信息科技有限公司	5,042,452.39	2-3年	预付分成款尚未结算
智乐软件（北京）有限公司	3,580,359.16	1至2年	预付分成款尚未结算
常州口袋魔力科技有限公司	2,830,188.60	2至3年	预付分成款尚未结算
深圳市云悦科技有限公司	1,176,597.89	3至4年	预付分成款尚未结算
掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司	1,132,075.44	1至2年	预付分成款尚未结算
合计	13,761,673.48		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	52,848,005.83	25.27	1年以内	未到结算期
第二名	33,942,113.56	16.23	1年以内	未到结算期
第三名	19,946,975.63	9.54	1年以内	未到结算期

第四名	16,772,594.12	8.02	1年以内	未到结算期
第五名	13,857,127.50	6.62	1年以内	未到结算期
合计	137,366,816.64	65.67		

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	329,745.21	1,005,333.33
合计	329,745.21	1,005,333.33

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	0.41%	1,000,000.00	100.00%		1,000,000.00	1.80%	1,000,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	245,151,240.76	99.58%	3,995,537.14	1.63%	241,155,703.62	54,431,029.21	98.13%	1,733,162.69	3.18%	52,697,866.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	40,000.00	0.02%	40,000.00	100.00%		40,000.00	0.07%	40,000.00	100.00%	
合计	246,191,240.76	100.00%	5,035,537.14	2.05%	241,155,703.62	55,471,029.21	100.00%	2,773,162.69	5.00%	52,697,866.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京天锋网络科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回

合计	1,000,000.00	1,000,000.00	--	--
----	--------------	--------------	----	----

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	239,109,353.70	2,391,093.54	1.00%
1 年以内小计	239,109,353.70	2,391,093.54	1.00%
1 至 2 年	4,299,332.50	429,933.25	10.00%
2 至 3 年	1,136,088.43	568,044.22	50.00%
3 年以上	606,466.13	606,466.13	100.00%
3 至 4 年	558,326.13	558,326.13	100.00%
4 至 5 年	16,880.00	16,880.00	100.00%
5 年以上	31,260.00	31,260.00	100.00%
合计	245,151,240.76	3,995,537.14	1.63%

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 2,262,374.45 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	37,728,363.28	8,892,014.61
备用金	496,193.85	202,447.57
往来款	4,150,050.78	29,829,071.10
股权转让款	195,671,444.43	
投资款		8,300,000.00
补偿款	6,376,069.73	6,376,069.73
其他	1,769,118.69	1,871,426.20
合计	246,191,240.76	55,471,029.21

(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
Unity Software Inc.	股权转让款	195,671,444.43	1 年以内	79.48%	1,956,714.44
Kanto Local Finance Bureau	押金及保证金	26,810,006.98	1 年以内	10.89%	268,100.07
朱晔	补偿金	6,376,069.73	1 年以内	2.59%	63,760.70
北京市海淀区兴华农工商公司	押金及保证金	4,338,830.00	1 年以内	1.76%	43,388.30
Kakao Corp.	往来款	4,150,023.91	1 年以内	1.69%	41,500.24
合计	--	237,346,375.05	--	96.41%	2,373,463.75

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	4,733,034.92	4,725,370.36
合计	4,733,034.92	4,725,370.36

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	3,418,444.54	5,377,851.84
预缴企业所得税	14,993,279.37	3,648,720.27
合计	18,411,723.91	9,026,572.11

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：	1,121,521,593.91	20,005,151.18	1,101,516,442.73	1,265,840,071.85	17,248,800.36	1,248,591,271.49
按公允价值计量的	15,030,953.50	13,105,151.	1,925,802.32	15,391,728.33	10,348,800.36	5,042,927.97

		18				
按成本计量的	1,106,490,640.41	6,900,000.00	1,099,590,640.41	1,250,448,343.52	6,900,000.00	1,243,548,343.52
合计	1,121,521,593.91	20,005,151.18	1,101,516,442.73	1,265,840,071.85	17,248,800.36	1,248,591,271.49

(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	15,030,953.50		15,030,953.50
公允价值	1,925,802.32		1,925,802.32
已计提减值金额	13,105,151.18		13,105,151.18

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京雷神互动科技有限公司	900,000.00			900,000.00	900,000.00			900,000.00	15.00%	
成都有明堂互动科技有限公司	12,815.7300			12,815.7300					19.01%	
上海游戏多网络科技有限公司	8,000,000.00		90,719.98	7,909,280.02					7.79%	
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	36,539.7000			36,539.7000					10.65%	
广州黑糖网络科技有限公司	6,968,789.00	2,968,789.00	2,000,300.00	7,937,278.00					12.18%	
北京橙子维阿科技有限	9,666,700.00	1,000,000.00		10,666,700.00					14.00%	

公司										
北京乐享方登网络科技有限公司	27,214,600.00			27,214,600.00					6.42%	
欢瑞世纪联合股份有限公司	128,000,000.00			128,000,000.00					1.87%	
深圳前海掌趣创享股权投资企业（有限合伙）	9,020,207.39	717,845.64		9,738,053.03					9.09%	2,739,046.65
上海冠润创业投资合伙企业（有限合伙）	17,453,180.00		697,560.00	16,755,620.00					24.39%	
苏州优格互联创业投资中心（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00					1.79%	
北京体育之窗文化股份有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00					4.21%	
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					17.64%	
掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司	49,999,992.68			49,999,992.68					3.16%	
纵横汇（北京）信息技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00	10.00%	
深圳国金天惠创业投资企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00					1.89%	
深圳国金天吉创业投资	302,940,000.00			302,940,000.00					74.25%	

企业（有限合伙）										
杭州君溢创业投资合伙企业（有限合伙）	7,500,000.00			7,500,000.00					3.49%	
天津联盟电竞互联网科技有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00							
北京乐客灵境科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					4.00%	
幸福互动（北京）网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					8.57%	
杭州玄机科技信息技术有限公司		24,000,000.00		24,000,000.00					2.00%	
北京华泰瑞联并购基金中心（有限合伙）									10.00%	8,711,034.66
Unity Software Inc.	166,488,000.00			166,488,000.00						
BILIBILI INC.	13,874,000.00	-325,200.00		13,548,800.00					0.40%	
LVP Seed Fund II,L.P.	2,067,444.45	290,681.37	833,239.14	1,524,886.68					3.86%	
广州战法牧网络科技有限公司		3,500,000.00		3,500,000.00					5.00%	
合计	1,250,448,343.52	32,152,116.01	176,109,819.12	1,106,490,640.41	6,900,000.00			6,900,000.00	--	11,450,081.31

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
------------	----------	----------	----

期初已计提减值余额	17,248,800.36		17,248,800.36
本期计提	2,756,350.82		2,756,350.82
期末已计提减值余额	20,005,151.18		20,005,151.18

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	1,929,803.90			-19,898.74						1,909,905.16	
上海涵凌网络科技有限公司	14,370,079.11			-505,823.04						13,864,256.07	
深圳市烁动科技有限公司	1,373,979.26									1,373,979.26	1,373,979.26
北京金石创娱网络科技有限公司	11,333,657.91			-2,776,637.43						8,557,020.48	
运动保信息技术（北京）有限公司	19,999,991.66									19,999,991.66	
北京筑巢聚合科技股份有限公司	11,003,062.37			-1,171,600.12						9,831,462.25	
WEBzen Inc.	1,284,846.829.12			20,956.799.77	195,212.87				-30,327,612.57	1,275,671,229.19	152,946,962.68
小计	1,344,857,403.33			16,482.840.44	195,212.87				-30,327,612.57	1,331,207,844.07	154,320,941.94

合计	1,344,857,403.33			16,482,840.44	195,212.87				-30,327,612.57	1,331,207,844.07	154,320,941.94
----	------------------	--	--	---------------	------------	--	--	--	----------------	------------------	----------------

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	76,031,728.03			76,031,728.03
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	76,031,728.03			76,031,728.03
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	76,031,728.03			76,031,728.03
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	11,216,916.48			11,216,916.48
(1) 计提或摊销	11,216,916.48			11,216,916.48
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,216,916.48			11,216,916.48
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	64,814,811.55			64,814,811.55
2.期初账面价值				

11、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	5,863,501.08	48,644,361.48	141,863,329.57
2.本期增加金额			2,494,587.92	2,494,587.92
(1) 购置			2,494,587.92	2,494,587.92
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	76,031,728.03	426,500.00	748,894.31	77,207,122.34
(1) 处置或报废		426,500.00	748,894.31	1,175,394.31
(2) 其他转出	76,031,728.03			76,031,728.03
4.期末余额	11,323,738.98	5,437,001.08	50,390,055.09	67,150,795.15
二、累计折旧				
1.期初余额	10,869,824.37	1,835,527.27	21,344,919.15	34,050,270.79
2.本期增加金额	822,297.22	271,004.34	4,020,728.84	5,114,030.40
(1) 计提	822,297.22	271,004.34	4,020,728.84	5,114,030.40
3.本期减少金额	10,877,009.92	226,222.82	184,450.53	11,287,683.27
(1) 处置或报废		226,222.82	184,450.53	410,673.35
(2) 其他转出	10,877,009.92			10,877,009.92
4.期末余额	815,111.67	1,880,308.79	25,181,197.46	27,876,617.92
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				

(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,508,627.31	3,556,692.29	25,208,857.63	39,274,177.23
2.期初账面价值	76,485,642.64	4,027,973.81	27,299,442.33	107,813,058.78

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及开发工具	版权及著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额				17,406,911.39	557,473,161.90	574,880,073.29
2.本期增加金额				67,396.94	88,684,692.12	88,752,089.06
(1) 购置				67,396.94	14,553,294.59	14,620,691.53
(2) 内部研发					74,131,397.53	74,131,397.53
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				17,474,308.33	646,157,854.02	663,632,162.35
二、累计摊销						
1.期初余额				13,285,618.68	423,407,425.09	436,693,043.77
2.本期增加金额				1,102,581.68	45,185,885.65	46,288,467.33
(1) 计提				1,102,581.68	45,185,885.65	46,288,467.33
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				14,388,200.36	468,593,310.74	482,981,511.10
三、减值准备						
1.期初余额					22,175,390.82	22,175,390.82
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					22,175,390.82	22,175,390.82
四、账面价值						
1.期末账面 价值				3,086,107.97	155,389,152.46	158,475,260.43
2.期初账面 价值				4,121,292.71	111,890,345.99	116,011,638.70

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 75.19%。

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	84,978,966.10	53.62%

13、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	176,861,233.30	192,029,275.97			74,131,397.53	133,187,892.18		161,571,219.56

14、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
南京触手文化发 展有限公司	8,699,067.41					8,699,067.41

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	5,608,836,086.10					5,608,836,086.10

15、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	15,011,079.34	711,112.96	120,038.86	2,366,517.46	13,235,635.98
合计	15,011,079.34	711,112.96	120,038.86	2,366,517.46	13,235,635.98

16、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	30,268,875.87	4,357,609.95	30,268,875.87	4,357,609.95
内部交易未实现利润	761,280.65	114,192.10	761,280.65	114,192.10
可抵扣亏损	608,256.90	76,032.11	608,256.90	76,032.11
无形资产摊销	32,257,657.20	4,382,829.08	32,257,657.20	4,382,829.08
未行权的股份支付	48,624,100.00	7,611,805.00	48,624,100.00	7,611,805.00
与资产相关的政府补助	7,756,581.92	1,163,487.29	7,756,581.92	1,163,487.29
合计	120,276,752.54	17,705,955.53	120,276,752.54	17,705,955.53

(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	49,463.66	329,757.71	354,038.34	53,105.75
合计	49,463.66	329,757.71	354,038.34	53,105.75

(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	9,765.61	9,765.61
可抵扣亏损	165,892,616.38	72,525,674.30
合计	165,902,381.99	72,535,439.91

(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
2017 年	1,185,345.15		
2018 年	1,044,520.17	3,160,969.70	
2019 年	1,305,105.25	597,581.48	
2020 年	10,054,380.66	3,943,012.76	
2021 年	152,303,265.15	64,824,110.36	
合计	165,892,616.38	72,525,674.30	--

17、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	84,740,955.30	29,273,869.25
合计	84,740,955.30	29,273,869.25

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	215,633,542.07	180,868,488.54
1 年以上	1,460,674.51	3,362,478.59
合计	217,094,216.58	184,230,967.13

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	26,190,451.00	10,419,952.77
1-2 年	1,670,738.57	441,414.59
2-3 年	378,507.88	106,109.37
3 年以上	746.73	746.73
合计	28,240,444.18	10,968,223.46

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	65,228,461.63	190,226,940.36	220,839,066.72	34,616,335.27
二、离职后福利-设定提存计划	1,527,824.59	22,128,155.24	21,943,958.53	1,712,021.30
三、辞退福利	61,300.00	2,427,384.70	1,973,534.70	515,150.00
合计	66,817,586.22	214,782,480.30	244,756,559.95	36,843,506.57

(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	44,940,978.41	155,980,704.41	188,857,059.86	12,064,622.96
2、职工福利费		3,659,910.19	3,659,760.19	150.00
3、社会保险费	591,909.79	12,840,587.05	12,772,328.38	660,168.46
其中：医疗保险费	779,844.61	11,291,302.77	11,178,836.51	892,310.87
工伤保险费	38,242.54	356,022.11	375,303.67	18,960.98

生育保险费	64,833.49	909,918.07	902,342.33	72,409.23
补充医疗保险	-291,010.85	283,344.10	315,845.87	-323,512.62
4、住房公积金	-58,957.94	12,898,086.14	13,009,266.50	-170,138.30
5、工会经费和职工教育经费	19,754,531.37	4,847,652.57	2,540,651.79	22,061,532.15
合计	65,228,461.63	190,226,940.36	220,839,066.72	34,616,335.27

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,466,067.05	21,238,879.74	21,060,120.74	1,644,826.05
2、失业保险费	61,757.54	889,275.50	883,837.79	67,195.25
合计	1,527,824.59	22,128,155.24	21,943,958.53	1,712,021.30

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,462,621.73	7,466,585.77
企业所得税	49,934,442.54	15,032,621.27
个人所得税	22,243,163.13	136,357,066.34
城市维护建设税	263,016.03	385,433.16
教育费附加	148,090.75	202,505.52
其他	143,430.13	1,086,125.36
合计	76,194,764.31	160,530,337.42

22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	5,092,821.93	30,419,287.68
合计	5,092,821.93	30,419,287.68

23、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	52,646,622.23	

合计	52,646,622.23	
----	---------------	--

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	1,998,122.21	2,197,101.65
代收款		142,992.86
待支付款项	4,287,463.69	2,878,702.43
股权转让款		3,990,000.00
其他	374,887.47	928,477.39
合计	6,660,473.37	10,137,274.33

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	178,476,467.32	158,874,902.20
合计	178,476,467.32	158,874,902.20

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益	3,571,372.42	4,571,372.70
游戏授权金	13,331,144.33	7,311,011.60
其他	283.20	427.20
合计	16,902,799.95	11,882,811.50

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。

项目	期末余额	期初余额
企业购置生产经营场所补贴	36,705.84	36,705.84
《民族网游‘三国Q传’出版工程》专项资金	2,000,000.05	2,000,000.05
“移动游戏产品海外推广服务技术开发”研究课题经费	534,666.72	534,666.72
unity引擎补助	999,999.81	1,999,999.91

合计	3,571,372.42	4,571,372.52
----	--------------	--------------

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
公司债	796,708,246.35	796,300,159.09
合计	796,708,246.35	796,300,159.09

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 掌趣 01	100 元	2016 年 5 月 25 日	5 年	800,000,000.00	796,300,159.09		24,913,534.25	-408,087.26		796,708,246.35

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
收购北京天马时空网络科技有限公司款	0.00	178,476,467.32
合计		178,476,467.32

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	3,185,209.40		1,285,686.16	1,899,523.24	
合计	3,185,209.40		1,285,686.16	1,899,523.24	--

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	1,079,764.96			18,352.92	1,061,412.04	
《民族网游‘三国 Q 传’出版工程》专项资金	1,166,666.56			1,000,000.01	166,666.55	
“移动游戏产品海外推广服务技术开发”课题研究经费	938,777.88			267,333.23	671,444.65	
合计	3,185,209.40			1,285,686.16	1,899,523.24	--

其他说明：

递延收益说明详见本附注八之注释其他流动负债。

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	7,515,641.72	11,319,312.83
借款	300,000,000.00	300,000,000.00
其他	717.48	1,065.60
合计	307,516,359.20	311,320,378.43

其他说明：

游戏授权金收益说明详见本附注八之注释其他流动负债

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	2,770,874,854.00						2,770,874,854.00

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）	4,018,516,287.02			4,018,516,287.02
其他资本公积	71,905,566.53	8,618,400.00		80,523,966.53
（1）被投资单位除净损	12,166,202.78			12,166,202.78

益、其他综合收益外所有者权益其他变动				
(2) 未行权的股份支付	48,624,100.00	2,093,400.00		50,717,500.00
(3) 其他	11,115,263.75	6,525,000.00		17,640,263.75
合计	4,090,421,853.55	8,618,400.00		4,099,040,253.55

资本公积的说明：

(1) 未行权的股份支付本期增加主要系根据公司股权激励计划计提尚未行权的股权支付费用。

(2) 其他资本公积-其他本期增加系公司向实际控制人姚文彬无息借款，根据同期借款利率计算公司应承担的借款费用。

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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-512,146.76	-406,475.81			-406,475.81		-918,622.57
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	-512,146.76	-406,475.81			-406,475.81		-918,622.57
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	84,552,423.52	-42,628,383.58			-42,628,383.58		41,924,039.94
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-888,538.01	601,688.68			601,688.68		-286,849.33
外币财务报表折算差额	85,440,961.53	-43,230,072.26			-43,230,072.26		42,210,889.27
其他综合收益合计	84,040,276.76	-43,034,859.39			-43,034,859.39		41,005,417.37

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	122,014,516.48			122,014,516.48
合计	122,014,516.48			122,014,516.48

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	1,344,604,758.07	887,342,288.44
调整后期初未分配利润	1,344,604,758.07	887,342,288.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	267,118,883.60	418,500,603.55
应付普通股股利	52,646,622.23	47,156,024.26
期末未分配利润	1,559,077,019.44	1,258,686,867.73

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	824,096,530.52	318,336,736.84	954,410,161.73	370,641,017.97
其他业务	2,865,887.71	1,651,633.54		
合计	826,962,418.23	319,988,370.38	954,410,161.73	370,641,017.97

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	903,695.41	1,185,234.07
教育费附加	412,904.30	556,708.50
房产税	22,833.21	319,333.26
土地使用税		2,847.54
印花税	252,124.93	2,594,159.64
地方教育费附加	275,269.24	371,139.02
营业税		54,951.13
其他	16,550.84	190,345.93
合计	1,883,377.93	5,274,719.09

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

职工薪酬	9,120,953.15	9,589,299.94
差旅及招待费	1,302,759.73	986,311.56
宣传费	3,287,435.33	2,320,460.14
办公及水电费	278,832.97	117,174.24
股权激励	278,400.00	219,200.00
其他	271,872.09	1,357,362.40
合计	14,540,253.27	14,589,808.28

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	133,187,892.18	69,272,591.85
职工薪酬	25,902,225.81	20,795,011.94
房租物业费	8,277,630.57	5,286,675.36
中介费用	3,989,776.52	2,947,710.97
办公及水电费	5,825,222.73	4,204,883.42
折旧及摊销	1,944,701.29	9,320,880.89
差旅及招待费	2,860,633.07	2,126,181.29
邮电通讯费	534,471.83	486,286.56
会议费	1,628,325.35	379,363.87
车辆费	597,665.90	636,287.22
股权激励	937,800.00	2,768,400.00
装修费	1,556,385.68	
其他	798,673.20	704,439.83
合计	188,041,404.13	118,928,713.20

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,846,621.51	7,303,668.70
减：利息收入	6,426,458.22	10,105,178.46
汇兑损益	6,138,682.64	-2,912,852.89
手续费及其他	504,328.77	139,058.23
合计	32,063,174.70	-5,575,304.42

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	3,264,394.64	2,083,176.06
二、可供出售金融资产减值损失	3,034,912.06	
合计	6,299,306.70	2,083,176.06

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	16,482,840.44	-1,380,978.28
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,167,926.95	-2,217,060.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	35,185,398.51	
合计	63,836,165.90	-3,598,038.28

44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,688,417.79	

45、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
非流动资产处置利得合计	8,823.22		8,823.22
其中：固定资产处置利得	8,823.22		8,823.22
政府补助	350,000.00	9,283,738.56	350,000.00

其他	263,032.73	2,028.88	262,933.32
合计	621,855.95	9,285,767.44	621,855.95

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	与资产相关
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	与资产相关
"移动游戏产品海外推广服务技术开发"研究课题经费	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		267,333.39	与资产相关
《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		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		1,000,000.02	与资产相关
企业改制上市和并购支持资金	中关村科技园区管理委员会		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	350,000.00		与收益相关
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		否		1,143,000.00	与收益相关

			得的补助					
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		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获得的补助		否		239,833.74	与收益相关
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		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		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	--	--	--	--	--	350,000.00	9,283,738.56	--

46、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	254,439.75	218,125.09	254,439.75
其中：固定资产处置损失	254,439.75	218,125.09	254,439.75
对外捐赠		250,000.00	
其他	94,479.24	251,477.69	94,479.24
合计	348,918.99	719,602.78	348,918.99

47、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	55,294,455.75	14,804,097.35
递延所得税费用	-3,642.09	-2,678,228.53
合计	55,290,813.66	12,125,868.82

(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	335,944,051.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,391,607.77
子公司适用不同税率的影响	2,034,483.07
调整以前期间所得税的影响	591,632.28
非应税收入的影响	-14,865,904.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-81,642.67
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	17,220,637.33
所得税费用	55,290,813.66

48、其他综合收益

详见附注本附注八之注释 33、其他综合收益。

49、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	7,102,046.34	9,625,456.25
补贴收入	5,752,731.53	5,846,833.74
其他往来款	25,974,670.88	4,209,710.67

合计	38,829,448.75	19,682,000.66
----	---------------	---------------

(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	46,430,045.47	13,311,041.52
管理费用支出	25,347,763.27	23,180,546.10
营业费用支出	4,912,807.91	4,367,622.91
其他	1,648,865.10	566,205.11
合计	78,339,481.75	41,425,415.64

(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

50、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	280,653,238.11	442,015,121.87
加：资产减值准备	6,299,306.70	2,083,176.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,330,946.88	5,387,360.59
无形资产摊销	46,288,467.33	86,272,656.62
长期待摊费用摊销	2,478,891.76	1,013,624.52
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）	245,616.53	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）	31,846,621.51	7,303,668.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-63,836,165.90	3,598,038.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,642.09	-2,678,228.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-124,006,034.98	-40,559,163.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	53,460,031.95	-52,791,230.96
经营活动产生的现金流量净额	249,757,277.8	451,158,316.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,109,228,255.68	2,072,013,734.98
减：现金的期初余额	1,372,507,248.48	489,217,668.94
现金及现金等价物净增加额	-263,278,992.80	1,582,796,066.04

（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	278,860,475.33
其中：	--
北京玩蟹科技股份有限公司	32,380,000.00

北京天马时空网络技术有限公司	241,490,475.33
南京触手文化发展有限公司	4,990,000.00
取得子公司支付的现金净额	278,860,475.33

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,109,228,255.68	1,372,507,248.48
其中：库存现金	169,535.22	116,318.62
可随时用于支付的银行存款	1,108,769,211.70	1,372,390,929.86
可随时用于支付的其他货币资金	289,508.76	
二、期末现金及现金等价物余额	1,109,228,255.68	1,372,507,248.48

51、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	107,258,721.99	6.7744	726,613,486.25
欧元	26,118.13	7.7496	202,405.06
港币	58,135,291.52	0.86792	50,456,782.22
日元	9,900,000.00	0.060485	598,801.50
韩元	3,352,479,844.00	0.005926	19,866,795.56
澳元	0.02	5.2099	0.10
应收账款			
其中：美元	24,584,944.55	6.7744	166,548,248.36
港币	442.68	0.86792	384.21
韩元	15,398,351.09	0.005926	91,250.63
台币	67,540,905.91	0.2228	15,048,113.84
其他应收账		--	
其中：美元	28,885,066.12	6.7744	195,678,991.92
日元	443,250,508.00	0.060485	26,810,006.98
韩元	248,210.00	0.005926	1,470.89

应付账款		--	
其中：美元	14,176,074.81	6.7744	96,034,401.19
欧元	618,301.89	7.7496	4,791,592.33
港币	0.00	0.86792	
韩元	2,870,400.00	0.005926	17,009.99
其他应付款		--	
其中：美元	4,500.00	6.7744	30,484.80

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

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

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本期投资设立子公司株式会社OURPALM GAMES、Ourpalm Limited。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	北京市	北京市	信息服务业务	100.00%		非同一控制下的企业合并
北京华娱聚友兴业科技有限公司	北京市	北京市	信息服务业务	100.00%		投资设立
广州市好运通讯科技有限公司	广州市	广州市	信息服务业务	100.00%		非同一控制下的企业合并
天津星娱科技有限公司	天津市	天津市	信息服务业务	100.00%		投资设立
天津掌趣投资管理有限公司	天津市	天津市	信息服务业务	100.00%		投资设立
南京触手文化发展有限公司	南京市	南京市	文化艺术	100.00%		非同一控制下的企业合并
天津泛游科技有限公司	天津市	天津市	信息服务业务	100.00%		投资设立
天津文渊科技有限公司	天津市	天津市	信息服务业务	100.00%		投资设立
北京华娱聚友科技发展有限公司	北京市	北京市	信息服务业务	100.00%		非同一控制下的企业合并
北京聚游掌联科技有限公司	北京市	北京市	信息服务业务	100.00%		投资设立
北京九号科技发展有限公司	北京市	北京市	信息服务业务	100.00%		非同一控制下的企业合并
指尖娱乐(香港)有限公司	香港	香港	信息服务业务	100.00%		投资设立
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
北京天马时空网络科技有限公司	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
FunGame International Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	信息服务业务		100.00%	投资设立
掌趣泛娱(天津)投资管理中心(有限合伙)	天津	天津	信息服务业务		100.00%	投资设立
株式会社 OURPALM GAMES	日本	日本	信息服务业务		100.00%	投资设立
Ourpalm Limited	香港	香港	信息服务业务		100.00%	投资设立
广州网创网络科技有限公司	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
动网先锋(香港)有限公司	香港	香港	信息服务业务		100.00%	非同一控制下的企业合并
海南火极网络科技有限公司	海南省	海南省澄迈县	信息服务业务		100.00%	非同一控制下的企业合并
海南动景创世网络科技有限公司	海南省	海南省澄迈县	信息服务业务		100.00%	非同一控制下的企业合并
北京富姆乐信息技术有限公司	北京市	北京市	信息服务业务		100.00%	非同一控制下的企业合并
海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司	海南省	海南省澄迈县	信息服务业务		100.00%	非同一控制下的企业合并
Playcrab Limited	香港	香港	信息服务业务		100.00%	非同一控制下的企业合并
天津益趣科技有限公司	天津市	天津市	信息服务业务		100.00%	非同一控制下的企业合并
北京趣玩天橙科技有限公司	北京市	北京市	信息服务业务		100.00%	投资设立
北京上游互动信息科技有限公司	北京市	北京市	信息服务业务		100.00%	非同一控制下的企业合并
北京盛天上游网络技术有限公司	北京市	北京市	信息服务业务		100.00%	非同一控制下的企业合并
上游网络有限公司	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
北京昊宇上游信息科技有限公司	北京市	北京市	信息服务业务		100.00%	投资设立

香港奇迹网络技术有限公司	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%	13,534,354.51	26,000,000.00	53,797,728.42

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京天马时空网络技术有限公司	339,415,164.15	13,535,942.70	352,951,106.85	79,344,180.16	4,618,284.57	83,962,464.73	504,683,241.82	10,257,569.52	514,940,811.34	177,577,522.44	6,046,419.33	183,623,941.77

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	135,711,598.69	67,671,772.55	0.00	-68,452,696.96	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) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,258,561,081.59	1,194,941,213.52
非流动资产	593,821,239.28	541,917,665.28
资产合计	1,852,382,320.87	1,736,858,878.80
流动负债	247,873,874.72	304,495,073.69
非流动负债	80,012,423.49	52,524,768.95
负债合计	327,886,298.21	357,019,842.64
少数股东权益	3,362,711.85	3,943,468.47
归属于母公司股东权益	1,521,133,310.82	1,375,895,567.69
按持股比例计算的净资产份额	307,935,185.18	278,533,050.70
--商誉	967,736,044.01	1,006,313,778.42
--其他	-152,946,962.68	-156,618,014.89
对联营企业权益投资的账面价值	1,122,724,266.51	1,128,228,814.23
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	929,813,882.68	615,229,677.12
营业收入	507,405,826.87	
净利润	102,161,681.18	
其他综合收益	980,480.94	
综合收益总额	103,142,162.12	

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

投资账面价值合计	54,162,635.62	58,636,594.95
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-4,473,959.33	-1,385,936.93
--综合收益总额	-4,473,959.33	-1,385,936.93

十一、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（1）信用风险

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

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

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

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 72.18%。

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

（2）流动性风险

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

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

（3）市场风险

1) 汇率风险

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

2) 利率风险

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

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

- A. 截止 2017 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务为人民币计价的固定利率应付债券，面值为 800,000,000.00 元。
- B. 敏感性分析：

截止 2017 年 6 月 30 日，公司不存在浮动利率借款。

十二、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	1,925,802.32		1,099,590,640.41	1,101,516,442.73
（2）权益工具投资	1,925,802.32		1,099,590,640.41	1,101,516,442.73
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持续和非持续第一层次公允价值计量项目采用报告日收盘价确定。

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项目采用成本法计量。

十三、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15.99%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市云悦科技有限公司	联营企业

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
成都有明堂互动科技有限公司	参股公司
北京大神圈文化科技有限公司	参股公司
上海星游纪信息技术有限公司	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
成都有明堂互动科技有限公司	版权及分成	11,019,146.77	23,380,000.00	否	940,097.09
北京大神圈文化科技有限公司	市场推广	204,402.51	2,600,000.00	否	-
北京大神圈文化科技有限公司	版权	1,886,792.40	14,600,000.00	否	22,106,603.20

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	深圳市云悦科技有限公司	1,176,597.89	-	1,176,597.89	-
预付账款	成都有明堂互动科技有限公司	-	-	3,290,339.81	-
预付账款	北京大神圈文化科技有限公司	13,788,993.33	-	9,653,773.32	-
其他应收款	北京大神圈文化科技有限公司	-	-	2,264,150.80	22,641.51

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	成都有明堂互动科技有限公司	2,107,145.53	-
应付账款	上海星游纪信息技术有限公司	6,000,000.00	5,660,377.36
其他非流动负债	姚文彬	300,000,000.00	300,000,000.00

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	11,031,400.00
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 11.84 元/股，合同剩余期限一年零四个月

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	55,651,900.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,093,400.00

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：

1) .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

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

(8) 不符合条件的股票期权由公司注销。

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

2014年8月21日，公司召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于调整公司股票期权激励计划相关事项的议案》，同意公司本次股票期权激励计划授予的激励对象由137人调整为122人，股票期权的数量由1,100万份调整为1,043.5万份，应予以注销该15人已获授未行权的股票期权共计56.5万份。鉴于公司2013年年度股东大会审议通过了《关于2013年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，并于2014年5月23日实施完毕上述利润分配方案，公司需要对股票期权数量及行权价格进行调整。具体为：股票期权的数量由1,043.5万份调整为1,669.6万份，行权价格由36.23元/股调整为22.61元/股。

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

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

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

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

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

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

2016年7月25日，公司召开第二届董事会第六十四次会议审议通过了《关于调整公司股票期权行权价格的

议案》。鉴于公司2015年年度股东大会审议通过了《关于2015年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，并于2016年7月11日实施完毕上述利润分配方案，公司需要对股票期权行权价格进行调整。行权价格由11.88元/股调整为11.86元/股。

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

2017年7月19日，公司召开第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于调整公司股权激励计划股票期权行权价格的议案》。鉴于公司2016年年度股东大会审议通过了《关于2016年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，并于2017年7月12日实施完毕上述利润分配方案，公司需要对股票期权行权价格进行调整。行权价格由11.86元/股调整为11.84元/股。

截至2017年6月30日，激励对象已行权249.16万份。

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止2017年06月30日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、其他重要事项

参见“重要事项”中的“十六、其他重大事项”相关内容。

十八、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	79,164,109.92	100.00%	429,218.01	0.54%	78,734,891.91	61,708,454.39	100.00%	1,008,300.55	1.63%	60,700,153.84
合计	79,164,109.92	100.00%	429,218.01	0.01%	78,734,891.91	61,708,454.39	100.00%	1,008,300.55	0.02%	60,700,153.84

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			
	34,042,317.48	340,423.17	1.00%
1年以内小计	34,042,317.48	340,423.17	1.00%
1至2年	15,553.51	1,555.35	10.00%
2至3年	119,610.49	59,805.25	50.00%
3年以上	27,434.24	27,434.24	100.00%
3至4年	27,434.24	27,434.24	100.00%
合计	34,204,915.72	429,218.01	1.25%

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	44,959,194.20		
合计	44,959,194.20		

(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-579,082.54元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

组合名称	期末余额

	应收账款	占总额比例	已计提坏账准备
第一名	23,746,502.63	30.00%	
第二名	17,821,637.31	22.51%	
第三名	15,121,132.82	19.10%	204,870.66
第四名	5,055,770.37	6.39%	50,557.70
第五名	5,000,000.00	6.32%	50,000.00
合计	66,745,043.13	84.32%	305,428.36

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	72,988,450.40	100.00%	533,829.98	0.73%	72,454,620.42	127,129,408.49	100.00%	499,139.53	0.39%	126,630,268.96
合计	72,988,450.40	100.00%	533,829.98	0.01%	72,454,620.42	127,129,408.49	100.00%	499,139.53	0.00%	126,630,268.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	11,582,420.44	115,824.20	1.00%
1 年以内小计	11,582,420.44	115,824.20	1.00%
1 至 2 年	4,150,057.78	415,005.78	10.00%
3 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00%
3 至 4 年	3,000.00	3,000.00	100.00%
合计	15,735,478.22	533,829.98	3.39%

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	57,252,972.18		
合计	57,252,972.18		

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 34,690.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,434,830.00	4,678,215.00
往来款	61,403,029.96	110,558,352.00
投资款		4,800,000.00
补偿金	6,376,069.73	6,376,069.73
其他	774,520.71	716,771.76
合计	72,988,450.40	127,129,408.49

(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
北京华娱聚友兴业科技有限公司	往来款	19,517,527.06	1 年以内	26.74%	
掌上趣游（香港）有限公司	往来款	19,004,941.12	1 年以内	26.04%	
天津星娱科技有限公司	往来款	9,010,000.00	1-2 年	12.34%	
海南动景创世网络科技有限公司	往来款	6,778,100.00	1 年以内	9.29%	

朱晔	补偿金	6,376,069.73	1年以内	8.74%	63,760.70
合计	--	60,686,637.91	--	83.15%	63,760.70

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	7,939,963,860.72		7,939,963,860.72	7,939,912,160.72		7,939,912,160.72
对联营、合营企业投资	45,705,152.63	1,373,979.26	44,331,173.37	49,007,511.84	1,373,979.26	47,633,532.58
合计	7,985,669,013.35	1,373,979.26	7,984,295,034.09	7,988,919,672.56	1,373,979.26	7,987,545,693.30

(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	11,101,677.77	31,400.00		11,133,077.77		
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	9,916,512.72	56,300.00		9,972,812.72		
北京华娱聚友兴业科技有限公司	6,719,577.99	70,600.00		6,790,177.99		
北京聚游掌联科技有限公司	3,202,122.13	-106,600.00		3,095,522.13		
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		
指尖娱乐（香港）有限公司	183,790,500.00			183,790,500.00		
天津星娱科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
天津泛游科技有限公司	1,197,000,000.00			1,197,000,000.00		
天津文渊科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
天津掌趣投资管	980,000.00			980,000.00		

理有限公司						
南京触手文化发展有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00	
海南动网先锋网络科技有限公司	814,378,471.64				814,378,471.64	
北京玩蟹科技有限公司	1,744,969,293.14				1,744,969,293.14	
上游信息科技(上海)有限公司	1,177,640,000.00				1,177,640,000.00	
北京天马时空网络技术有限公司	2,762,166,616.05				2,762,166,616.05	
合计	7,939,912,160.72		51,700.00		7,939,963,860.72	

(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	1,929,803.90			-19,898.74						1,909,905.16	
上海涵凌网络科技有限公司	14,370,079.11			-505,823.04						13,864,256.07	
深圳市烁动科技有限公司	1,373,979.26									1,373,979.26	1,373,979.26
北京金石创娱网络科技有限公司	11,333,657.91			-2,776,637.43						8,557,020.48	
运动保信息技术(北京)有限公司	19,999.991.66									19,999.991.66	

小计	49,007,511.84			-3,302,359.21						45,705,152.63	1,373,979.26
合计	49,007,511.84			-3,302,359.21						45,705,152.63	1,373,979.26

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	192,069,312.90	193,010,792.22	342,680,651.27	318,784,312.40
其他业务	2,966,837.70	1,968,657.03		
合计	195,036,150.60	194,979,449.25	342,680,651.27	318,784,312.40

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	214,000,000.00	150,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,302,359.21	-908,003.67
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,167,926.95	-2,217,060.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,702,488.78	
合计	224,568,056.52	146,874,936.33

十九、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	-245,616.53	
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）	8,038,417.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	35,185,398.51	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	168,553.49	
减：所得税影响额	602,898.64	
少数股东权益影响额	231,700.00	
合计	42,312,154.62	--

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	3.13%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.64%	0.08	0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人邓攀先生、主管会计工作的公司负责人及公司会计机构负责人黄迎春女士签名并盖章的财务报表；

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、经公司法定代表人邓攀先生签名的2017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。