



# 北京掌趣科技股份有限公司

## 2018 年年度报告

2019 年 04 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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘惠城、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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：公司计划 2018 年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 风险提示:

### 1、行业监管政策风险

公司所处的游戏行业属于文化创意领域，网络游戏在上线运营前需通过相关行政部门的前置审批，在相关部门备案并通过行政部门审批后方可上线运营。随着游戏行业的发展，主管部门监管力度也在不断加强。公司将积极关注相关法律法规及行业政策的变化，严格遵照监管部门的监管方针，确保业务和经营的合法合规。

### 2、市场竞争加剧的风险

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。新增热门游戏不断涌现使得市场竞争进一步加剧，公司若不能及时响应市场变化，快速组织并调动资源持续不断地进行新游戏和新技术的研发，或公司对市场需求的理解出现偏差，新游戏和新技术与市场需求不符，将会对公司经营业绩产生不利影响。公司充分意识到目前游戏行业市场竞争格局，持续加强自身研发实力，积极跟踪市场需求，快速响应市场变化，争取在激烈的市场竞争格局中保持并进一步扩大自身优势。

### 3、新游戏研发和运营风险

游戏产品具有更新快、可模仿性较高、玩家喜好转换等特点，随着市场的速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，则将对公司经营业绩产生不利影响。公司高度关注新游戏研发和运营风险，通过优化结构、提升研发及运营效率等措施积极应对。

### 4、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人员将会给公司经营运作带来不利影响。公司不断完善管理体系建设，注重人才引进和人才培养，建立了吸引人才、保留人才和激励员工的薪酬管理体系，并将进一步丰富激励方式和优化激励体系，建立和完善公司与员工的利益共享与风险共担机制，增强员工凝聚力，增强企业的核心竞争力。

### 5、商誉减值风险

公司上市以来通过并购重组完善产业链布局，公司规模增大且核心竞争力增强，但也因此形成了较大金额的商誉。2018 年受国内游戏行业环境、监管政策变化及部分被投资公司的业务、人员调整等综合因素

影响，被投资公司的估值预测下降，公司计提较大金额的高誉减值准备，致使本报告期经营业绩受累。若后续并购公司业务开展情况不利，仍将有可能出现商誉减值，从而造成公司合并报表利润不确定风险，对公司经营管理产生不利影响。公司将持续践行“以产品为中心，构建持续产出优质内容的强研发体系，并提升现有发行体系能效”的转型目标，提高综合竞争实力，实现可持续发展。



## 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 .....	11
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况 .....	38
第七节 优先股相关情况 .....	45
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	46
第九节 公司治理.....	56
第十节 公司债券相关情况 .....	61
第十一节 财务报告.....	66
第十二节 备查文件目录 .....	182

## 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
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 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。
虚幻游戏引擎	指	完整的游戏开发平台，提供了游戏开发者需要的大量的核心渲染技术、数据生成工具和基础支持。
H5	指	HTML5，是一系列制作网页互动效果的技术集合，即 H5 就是移动端的 web 页面。
IP	指	Intellectual-Property，知识产权，引申为可供多维度开发的文化产业产品。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	掌趣科技	股票代码	300315
公司的中文名称	北京掌趣科技股份有限公司		
公司的中文简称	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	刘惠城		
注册地址	北京市海淀区中关村奥北科技园领智中心北楼 9 层 901（东升地区）		
注册地址的邮政编码	100192		
办公地址	北京市海淀区宝盛南路 1 号奥北科技园领智中心 C 座		
办公地址的邮政编码	100192		
公司国际互联网网址	www.ourpalm.com		
电子信箱	ir@ourpalm.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	王娉
联系地址	北京市海淀区宝盛南路 1 号奥北科技园领智中心 C 座
电话	010-65073699
传真	010-65073699
电子信箱	ir@ourpalm.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	北京市海淀区宝盛南路 1 号奥北科技园领智中心 C 座

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路十六号院 7 号楼 12 层
签字会计师姓名	郝丽江、杨倩

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、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

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	1,970,323,556.32	1,768,214,466.66	11.43%	1,854,687,805.34
归属于上市公司股东的净利润（元）	-3,149,933,630.14	263,894,420.28	-1,293.63%	508,585,833.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-3,146,995,802.41	40,749,109.33	-7,822.86%	428,783,965.21
经营活动产生的现金流量净额（元）	845,902,517.48	669,422,510.52	26.36%	875,913,189.32
基本每股收益（元/股）	-1.14	0.10	-1,240.00%	0.18
稀释每股收益（元/股）	-1.14	0.10	-1,240.00%	0.18
加权平均净资产收益率	-45.30%	3.12%	-48.42%	6.35%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
资产总额（元）	5,857,256,178.33	9,884,033,738.80	-40.74%	10,401,416,342.70
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,128,642,362.40	8,532,081,854.62	-39.89%	8,411,956,258.86

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	482,786,601.50	661,649,217.77	437,547,336.73	388,340,400.32
归属于上市公司股东的净利润	131,572,064.59	248,780,263.82	135,995,737.20	-3,666,281,695.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	128,805,357.07	246,175,366.65	129,711,994.25	-3,651,688,520.38
经营活动产生的现金流量净额	54,942,039.69	460,975,788.00	224,939,701.07	105,044,988.72

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、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

公司报告期不存在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。

### 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

公司报告期不存在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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	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）	-19,842,265.73	-33,278,336.57	-13,712,577.41	
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）	19,648,714.75	18,873,330.80	32,355,218.67	
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	57,901.54	63,054,467.59	3,706,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,516,927.30	6,951,948.10	-1,788,661.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,261,381.61	167,482,097.72	61,044,944.71	
减：所得税影响额	-661,529.09	-1,055,104.06	1,021,068.34	
少数股东权益影响额（税后）	1,208,161.69	993,300.75	782,388.07	
合计	-2,937,827.73	223,145,310.95	79,801,868.00	--

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

适用  不适用

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

## 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、发行和运营。公司以“产品为中心，构建持续产出优质内容的强研发体系，并提升现有发行体系能效”为战略方向，以“精品化、国际化、大IP协同”为发展战略，积极聚合行业优势资源，深化团队整合，加强研发壁垒构建，进一步加强研发实力、提升国内及海外发行能力。

### 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
商誉	期末余额较年初减少 63%，主要系公司计提商誉减值准备所致。

#### 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、卓越的研发实力与优秀的发行能力优势

随着游戏行业人口红利逐步消失，游戏行业的产品价值正在被不断地放大，研发价值凸显，研发能力成为考量企业实力的重点。公司以游戏研发商及发行商立身，具备卓越的研发实力与优秀的发行能力，多款精品游戏获得市场持续的良好反馈，沉淀了策划能力、数值体系、技术引擎等经验技术，为公司积累了丰富的研发及发行经验，并持续推出精品游戏。

#### 2、多元化产品矩阵及精品游戏可持续交付优势

游戏分属文化创意产业，近年来逐渐呈现品类扩容、玩法细分、用户需求多元化及个性化发展的趋势，全面快速响应市场需求及基于强大研发实力、科学项目管理的精品游戏可持续交付力是游戏企业长期发展的关键动能。公司近年来不断夯实游戏主业，已经在MMO、卡牌等主流手游品类中建立较为完善的研发管理体系并取得优势，同时布局二次元等细分领域，建立起面向不同市场定位及用户人群的多元化产品矩阵，打磨精品游戏，带动企业长期稳定发展。

### 3、优质专业的人才优势

游戏行业作为轻资产行业，人才是企业发展的核心资产，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。

### 4、突出的国际化发行及协同能力优势

公司凭借突出的国际化发行及协同能力、优秀的海外发行能力，《奇迹MU：觉醒》、《拳皇98终极之战OL》、《魔法门之英雄无敌：战争纪元》在海外地区发行取得了优异的成绩。公司将持续推进海外业务能力提升，并进一步加强与海外游戏公司建立IP授权及代理发行等合作关系。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### （一）公司经营情况概述

报告期内，公司实现营业收入197,032.35万元，同比增长11.43%；公司实现归属上市公司普通股股东净利润-314,993.36万元，同比下降1293.63%。报告期内，公司原有游戏产品保持业绩贡献的同时，公司自研重点游戏产品《奇迹MU：觉醒》、《大掌门2》在2018年一季度上线后市场表现出色，有力带动公司营业收入实现增长。然而，受到中国移动游戏市场增速快速下滑、页游行业整体萎缩、行业监管环境趋严、产品上线延迟，以及部分被投资公司业务、人员调整等综合因素的影响，被投公司的估值预测下降。本报告期计提商誉减值准备338,035.56万元、计提被投公司相关可供出售金融资产减值准备14,990.75万元、计提长期股权投资减值准备10,925.21万元，前述合计363,951.52万元，对公司2018年经营业绩和财务状况产生较大影响。

2018年公司增加“16掌趣01”债券投资者回售选择权，根据申报数据，回售金额79,304.88万元（包含利息），相应资产总额和负债总额同时发生大额减少。

## （二）报告期内公司业务回顾

### 1、确立战略方向，推动结构性改革

公司确立了“以产品为中心，构建持续产出优质内容的强研发体系，提升现有发行体系能效”的战略方向。在外部环境变化及企业内部成长需求的双重动因下，公司积极进行研发转型，构建研发壁垒，提高研发产能并优化产能结构，集中核心资源在游戏品质上突破创新，以技术、产品、内容推动企业可持续发展。目前，公司的研发转型已取得阶段性进展，初步完成了H5和虚幻游戏引擎框架搭建，连同公司所擅长的Unity3D研发框架，将成为公司拉动创收，保有研发优势的“三驾马车”。

### 2、深化组织架构调整，优化人员结构

在公司战略方向指引下，结合行业发展及公司实际情况，公司深化内部组织架构调整、促进团队融合、优化人员结构。公司内部规整为研发、运营、平台三大业务线，打通内部资源和信息流动：以研发线为企业发展关键，整合三大工作室群，聚焦侧重技术革新和画面表现的领导型产品、具备特定IP或美术风格的细分型产品以及定位新兴市场突破的流量型产品三大产品类型；以运营线为统筹资源核心，整合公司发行、商务、投资、企划等业务；以平台线为业务发展支撑，充分运用上市公司平台及资源，支持各业务部门工作及公司发展。与此同时，公司大力优化人员结构，引进业内优秀人才。结构调整及人员到位，将提升公司内部资源调控能力、优化内部资源配置，提高公司经营运作效率，为企业长期发展建立稳固的基石。

### 3、精品新游上线，带动营收增长

公司原有游戏产品保持业绩贡献的同时，报告期内公司新增两款游戏产品：《奇迹MU：觉醒》、《大掌门2》，市场表现突出，带动公司营收增长，并进一步为公司在产品研发、运营发行等方面积累经验。《奇迹MU：觉醒》于2018年6月在韩国发行，在韩国上线首日即取得韩国AppStore免费榜总榜冠军，后续更一举进入韩国GooglePlay畅销榜第二，被Mobile index评为韩国2018年手游年收入第4名。凭借多款游戏产品在海外市场的出色表现以及全球化布局加速深化，公司入围App Annie 发布的“2018全年出海发行商收入30强”，并再次上榜WPP联合Google推出的2019年“BrandZ中国出海品牌50强”，这已是公司第三年入围该榜单。



## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

公司是否需遵守《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：

是

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
奇迹 MU：觉醒	手游	联合运营	道具收费	602,647,102.95	30.67%	7,321,070.59	4.67%	1.21%

主要游戏分季度运营数据

单位：元

游戏名称	季度	用户数量	活跃用户数	付费用户数量	ARPU 值	充值流水
奇迹 MU：觉醒	第一季度	6,185,990	6,185,990	1,792,257	587	1,051,989,338
奇迹 MU：觉醒	第二季度	2,726,774	3,366,353	612,023	785	480,454,360
奇迹 MU：觉醒	第三季度	984,753	1,637,601	273,538	1,821	498,099,913
奇迹 MU：觉醒	第四季度	1,055,306	1,570,371	225,650	1,497	337,744,764

营业收入整体情况

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,970,323,556.32	100%	1,768,214,466.66	100%	11.43%
分行业					
信息服务业	1,970,323,556.32	100.00%	1,768,214,466.66	100.00%	11.43%
分产品					
移动终端游戏	1,871,891,412.92	95.00%	1,586,341,619.88	89.71%	18.00%
互联网页面游戏	93,086,420.26	4.72%	144,546,414.05	8.17%	-35.60%
其他	5,345,723.14	0.28%	37,326,432.73	2.12%	-85.68%
分地区					

国内	1,316,796,632.48	66.83%	920,566,893.38	52.06%	43.04%
境外	653,526,923.84	33.17%	847,647,573.28	47.94%	-22.90%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

互联网游戏业

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
信息服务业	1,970,323,556.32	763,082,404.85	61.27%	11.43%	5.19%	5.12%
分产品						
移动终端游戏	1,871,891,412.92	740,578,089.84	60.44%	18.00%	14.30%	3.87%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

## (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

## (5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
信息服务业	产品分成	391,756,091.35	51.34%	282,300,986.92	38.91%	38.77%
信息服务业	渠道分成	16,637,862.10	2.18%	28,596,675.62	3.94%	-41.82%
信息服务业	市场推广	156,834,560.82	20.55%	181,829,158.65	25.06%	-13.75%
信息服务业	版权摊销	110,488,011.78	14.48%	144,607,142.27	19.93%	-23.59%
信息服务业	人工成本	39,604,870.86	5.19%	45,189,584.50	6.23%	-12.36%
信息服务业	运营费用	47,761,007.94	6.26%	42,926,532.96	5.92%	11.26%

信息服务业	合计	763,082,404.85	100.00%	725,450,080.92	100.00%	5.19%
-------	----	----------------	---------	----------------	---------	-------

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

本期投资设立子公司：北京蔷薇互娱科技有限公司、上海掌趣乐推科技有限公司、北京天际启游科技有限公司、昱川上游信息科技（上海）有限公司。

本期注销子公司：广州市好运通讯科技有限公司、动网先锋（香港）有限公司、海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司。

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,532,445,427.46
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	77.78%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	4.15%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	859,953,573.38	43.65%
2	第二名	328,304,205.08	16.66%
3	第三名	200,491,668.31	10.18%
4	第四名	81,788,757.96	4.15%
5	第五名	61,907,222.73	3.14%
合计	--	1,532,445,427.46	77.78%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	341,639,278.66
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	44.77%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	22.56%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	146,082,923.99	19.14%
2	第二名	80,707,983.14	10.58%
3	第三名	58,801,052.89	7.71%
4	第四名	29,916,707.05	3.92%

5	第五名	26,130,611.59	3.42%
合计	--	341,639,278.66	44.77%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	31,398,252.49	26,376,035.38	19.04%	
管理费用	140,006,309.74	119,440,487.80	17.22%	
财务费用	15,545,806.92	58,259,234.47	-73.32%	主要系利息支出和汇兑损失减少及利息收入增加所致。
研发费用	465,258,407.43	379,036,294.74	22.75%	

### 4、研发投入

适用  不适用

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2018 年	2017 年	2016 年
研发人员数量（人）	896	1,011	1,152
研发人员数量占比	69.67%	60.61%	70.50%
研发投入金额（元）	446,936,228.15	451,024,060.37	378,953,158.59
研发投入占营业收入比例	22.68%	25.51%	20.43%
研发支出资本化的金额（元）	-18,322,179.28	69,504,333.16	141,952,239.99
资本化研发支出占研发投入的比例	—	15.41%	37.46%
资本化研发支出占当期净利润的比重	—	26.34%	27.91%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

公司本年资本化研发支出占研发投入大幅变动的原因主要系：

随着市场竞争加剧和玩家体验升级，公司高度关注新游戏研发风险，加大研发项目评审力度所致。

### 5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,252,758,531.29	2,035,503,356.33	10.67%

经营活动现金流出小计	1,406,856,013.81	1,366,080,845.81	2.98%
经营活动产生的现金流量净额	845,902,517.48	669,422,510.52	26.36%
投资活动现金流入小计	66,089,965.38	317,012,130.66	-79.15%
投资活动现金流出小计	261,642,040.72	495,643,032.10	-47.21%
投资活动产生的现金流量净额	-195,552,075.34	-178,630,901.44	-9.47%
筹资活动现金流入小计	3,000,000.00		
筹资活动现金流出小计	870,868,726.71	428,886,606.60	103.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-867,868,726.71	-428,886,606.60	-102.35%
现金及现金等价物净增加额	-169,662,452.68	22,647,376.61	-849.15%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期变动较大，主要系本期偿还公司债所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在的差异较大，主要系计提资产减值准备的影响。

### 三、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	86,684,366.99	-2.84%	主要系确认长期股权投资和可供出售金融资产持有的投资收益	是
资产减值	3,681,545,226.76	-120.66%	主要系确认商誉和可供出售金融资产及长期股权投资的减值损失	否
营业外收入	138,596.51	0.00%		否
营业外支出	25,442,283.63	-0.83%	主要系确认无形资产报废损失	否
其他收益	22,910,096.36	-0.75%	主要系确认政府补助	否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		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	1,240,526,348.63	21.18%	1,395,154,625.09	14.12%	7.06%	
应收账款	182,464,392.41	3.12%	275,448,047.11	2.79%	0.33%	期末余额较年初减少 34%，主要系本期收到销售回款较多所致。
存货		0.00%		0.00%		
投资性房地产	61,755,652.51	1.05%	63,795,091.87	0.65%	0.40%	
长期股权投资	1,119,458,246.09	19.11%	1,119,992,428.77	11.33%	7.78%	
固定资产	32,927,710.29	0.56%	38,746,460.80	0.39%	0.17%	
在建工程		0.00%		0.00%		
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
长期借款		0.00%		0.00%		
预付款项	122,394,733.30	2.09%	187,773,429.82	1.90%	0.19%	期末余额较年初减少 35%，主要系预付分成款结转所致。
开发支出	67,093,886.59	1.15%	125,556,493.09	1.27%	-0.12%	期末余额较年初减少 47%，主要系研发游戏上线转出及游戏产品测试未达预期终止转出所致。
商誉	2,011,441,198.87	34.34%	5,391,796,838.32	54.55%	-20.21%	期末余额较年初减少 63%，主要系公司计提商誉减值准备所致。
长期待摊费用	11,803,265.34	0.20%	21,340,479.87	0.22%	-0.02%	期末余额较年初减少 45%，主要系装修费摊销所致。
其他非流动资产	10,677,730.44	0.18%	87,081,081.63	0.88%	-0.70%	期末余额较年初减少 88%，主要系将预付版权金转入无形资产所致。
应付账款	200,191,926.70	3.42%	123,792,433.97	1.25%	2.17%	期末余额较年初增加 62%，主要系收入增加，相应应付业务分成款增加所致。
预收账款	57,269,050.02	0.98%	12,929,902.98	0.13%	0.85%	期末余额较年初增加 343%，主要系预收游戏保底分成款增加所致。
应付职工薪酬	110,740,639.38	1.89%	80,923,737.63	0.82%	1.07%	期末余额较年初增加 37%，主要系年末计提待次年发放的薪酬增加所致。
应交税费	85,508,031.62	1.46%	196,299,201.07	1.99%	-0.53%	期末余额较年初减少 56%，主要系支付代收股权转让个人所得税所致。
其他应付款	200,074,975.80	3.42%	34,431,639.89	0.35%	3.07%	期末余额较年初增加 481%，主要系应付子公司少数股东的股权收购款和现金股利。
一年内到期的非流动负债	23,778,900.00	0.41%	11,937,293.33	0.12%	0.29%	期末余额较年初增加 99%，主要系一年内到期的应付债券重分类到该科目所致。

其他流动负债	22,170,524.11	0.38%	16,949,325.82	0.17%	0.21%	期末余额较年初增加 31%，主要系待确认收益的游戏授权金增加所致。
应付债券		0.00%	797,149,145.46	8.07%	-8.07%	期末余额较年初减少 100%，主要系本期偿还公司债所致。
预计负债	3,290,398.54	0.06%	645,199.27	0.01%	0.05%	期末余额较年初增加 410%，主要系计提未决诉讼事项的预计损失所致。
其他非流动负债	25,014,552.07	0.43%	6,847,530.77	0.07%	0.36%	期末余额较年初增加 265%，主要系待确认收益的游戏授权金增加所致。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

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							
3.可供出售金融资产	133,754,715.18		-37,988,999.94	-5,480,719.60			88,542,112.16
金融资产小计	133,754,715.18		-37,988,999.94	-5,480,719.60			88,542,112.16
上述合计	133,754,715.18		-37,988,999.94	-5,480,719.60			88,542,112.16

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

公司于2018年11月8日披露了《关于全资子公司部分银行账户及其下属公司股权被冻结的公告》（公告编号：2018-076），公司之全资子公司玩蟹科技因著作权侵犯及不正当竞争纠纷事项，纠纷相关方向法院提出财产保全申请，导致玩蟹科技名下部分银行账户及其下属全资子公司北京趣玩天橙科技有限公司（以下简称“趣玩天橙”）100%股权被冻结。

截至2018年12月31日，被冻结银行账户内存款余额人民币15,034,176.22元，占上市公司最近一期经审计净资产的0.29%，占最近一期经审计货币资金比例为1.21%。本次被冻结银行账户对玩蟹科技正常经营不会造成实质性的影响，其下属子公司趣玩天橙股权被冻结，仅为采取财产保全措施，不影响其正常经营运作。本次被冻结账户涉及金额占比较小，不会对公司的正常运行和经营管理造成实质性的影响。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
8,109,015.65	43,926,634.64	-79.88%

### 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	143,391,728.33	0.00	-37,988,999.94	0.00	0.00	849,267.23	88,542,112.16	自有资金
合计	143,391,728.33	0.00	-37,988,999.94	0.00	0.00	849,267.23	88,542,112.16	--

### 5、募集资金使用情况

#### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

#### （2）募集资金承诺项目情况

适用  不适用

#### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

#### （4）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，扣除与发行有关的费用人民币12,115,473.44元，实际发行募集资金净额为人民币1,487,884,525.15元。截止2016年1月6日，公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具大华验字[2016]000005号验资报告。

截止2018年12月31日，公司累计使用募集资金1,440,386,285.02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11,937,293.33元。募集资金专户余额63,615,975.87元已全部转出用于永久性补充流动资金，其中：募集资金结余47,498,240.13元、募集资金专户累计利息收入扣除手续费后的净额16,117,735.74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、北京天马时空网络技术有限公司收购款		84,300.00	84,300.00	1,193.73	79,203.57	93.95%	2015年12月11日	21,859.65	64,120.01		
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		17,746.61	101.99%		136.99	-5,140.96		否
4、影视剧及影视动漫投资项目	是	13,000.00									
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	5,981.63	11,750.39		
承诺投资项目小计	--	148,788.45	148,788.45	1,193.73	144,038.63	96.81%	--	27,978.28	70,729.45	--	--
合计	--	148,788.45	148,788.45	1,193.73	144,038.63	96.81%	--	27,978.28	70,729.45	--	--
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				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，由公司全资子公司天津泛游科技有限公司（以							

	<p>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2018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	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。
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	募集资金结余主要系“北京天马时空网络技术有限公司收购款”项目形成的结余,具体为北京天马时空网络技术有限公司未实现2017年度业绩承诺,根据重大资产重组相关交易对方与公司签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》约定,各补偿义务人需履行业绩补偿义务,因此部分交易对价不予支付。
尚未使用的募集资金用途及去向	经公司第三届董事会第二十四次会议审议通过了《关于使用节余募集资金永久性补充流动资金及募集资金专户销户的的议案》,同意公司节余募集资金及利息收入用于永久性补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 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
北京天马时	子公司	游戏开	1,000 万元	597,479,080.23	86,060,699.49	747,205,919.49	266,780,195.62	273,245,681.25

空网络技术 有限公司		发及发 行						
---------------	--	----------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

2017年起中国游戏市场进入存量时代，2018年中国移动游戏市场整体增长开始放缓。根据游戏工委（GPC）《2018年中国游戏产业报告》，2018年中国游戏市场实际销售收入达到2,144.4亿元，同比增长5.3%。其中，移动游戏市场实际销售收入为1,339.6亿元，同比增长15.4%，但受到用户需求改变、用户获取难度提升、新产品竞争力减弱等因素影响，对比上年增速快速下滑，销售收入增长放缓；中国网页游戏市场延续下滑态势，实际销售收入126.5亿元，同比下降18.9%。

2018年，对于游戏企业在整体环境上是比较艰难的一年。公司作为游戏行业其中一员，尽管新游戏上线带来营收增长，但行业监管环境变化、部分被投资公司业务及人员调整等内外部不利情势，这对公司经营管理能力提出了很大挑战。这一年来，公司通过架构调整、团队融合、技术夯实、人才优化等各方面举措和努力，目前各团队基本整合完成，游戏产品储备丰富，经营正常有序。截止本报告期末，公司货币资金余额124,052.63万元，对公司持续研发投入、推动业务发展、实施回购股份等提供坚实基础。

2019年，公司将继续以技术为驱动、以产品为中心，重视自身资源挖掘，巩固核心优势产品，拓展细分品类市场，既要有高规格、大制作的成熟类拳头产品，也将积极布局如H5游戏、二次元游戏等细分品类市场，提升公司整体研发产能，并为公司后续业务发展提供潜在动力。目前公司在研产品十余款，截止目前已下发游戏版号中，公司自研产品《一拳超人：最强之男》取得版号，该款游戏在2018年金翎奖评选中获选“玩家最期待的移动网络游戏”。尚有《我的英雄学院》、《BLEACH》等多款产品在等待版号获批进程中。公司原有产品《奇迹MU：觉醒》、《魔法门之英雄无敌：战争纪元》将进一步拓展海外发行地区，2019年计划上线的《一拳超人：最强之男》等也将陆续在海外地区发行。

经过2018年以来的团队调整和人才优化，公司在注重企业文化建设、提升团队认同和企业凝聚力的同时，也非常注重建立长效激励机制。2019年2月27日，公司发布了《关于回购股份的方案》，公司以不低于

人民币1亿元（含）且不超过人民币2亿元（含）的自有资金回购公司股份，回购股份将全部用于实施股权激励计划或员工持股计划。公司将持续推进股份回购及后续激励方案的实施。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据《公司章程》规定，满足现金分红条件的，公司该年度应该进行现金分红，公司每年度以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%，且公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。

报告期内，上述《公司章程》关于利润分配的条件和具体比例规定未发生变化。

根据《公司章程》关于现金分红和股票股利分配的条件，公司于2018年4月24日召开第三届董事会第二十二次会议审议通过《2017年度利润分配及资本公积转增股本的预案》：以公司总股本2,757,992,863股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.10元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。上述利润分配预案经2018年5月16日召开的公司2017年度股东大会审议通过，并于2018年7月12日实施完毕。

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

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	0
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0.00
可分配利润（元）	-1,766,345,503.14

现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，公司 2018 年度实现归属于母公司所有者的净利润-3,149,933,630.14 元，2018 年期末母公司累计可供股东分配的利润为-1,766,345,503.14 元，2018 年度末合并报表累计可供股东分配的利润为-1,627,376,752.74 元，2018 年度末合并报表资本公积为 3,837,387,185.93 元。</p> <p>根据《公司章程》关于现金分红和股票股利分配的条件，鉴于公司 2018 年度实现的可分配利润为负值，不具备实施现金分红和股票股利分配的条件，公司《2018 年度利润分配预案》为：2018 年度不进行现金分红，不送红股，不以资本公积转增股本。</p>	

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

根据《公司章程》关于现金分红和股票股利分配的条件，公司2016-2018年度利润分配预案及实施情况如下：

1、2016年度利润分配方案及实施情况

2017年5月16日经公司2016年度股东大会审议通过，公司2016年度利润分配方案为：以公司总股本2,770,874,854股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.19元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。上述利润分配方案已于2017年7月12日实施完毕。

2、2017年度利润分配方案及实施情况

2018年5月16日经公司2017年度股东大会审议通过，公司2017年度利润分配方案为：以公司总股本2,757,992,863股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.10元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。上述利润分配方案已于2018年7月12日实施完毕。

3、2018年度利润分配预案情况

2019年4月25日经公司第三届董事会第三十三次会议审议通过，鉴于公司2018年度实现的可分配利润为负值，不具备实施现金分红和股票股利分配的条件，公司2018年度利润分配预案为：2018年度不进行现金分红，不送红股，不以资本公积转增股本。上述利润分配预案尚需提交股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例
2018 年	0.00	-3,149,933,630.14	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	27,579,928.63	263,894,420.28	10.45%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2016 年	52,646,622.23	508,585,833.21	10.35%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	宋海波、李锐、张洁、陈嘉庆、韩常春	关于任职期限的承诺	承诺方自股权交割日起需在动网先锋任职 60 个月；承诺方在动网先锋任职期限内未经掌趣科技同意，不得在掌趣科技、动网先锋以外，从事与掌趣科技及动网先锋相同或类似的业务或通过直接或间接控制的其他经营主体从事该等业务；不得在其他与动网先锋有竞争关系的公司任职（动网先锋的子公司除外）。承诺方自动网先锋离职后两年内不得在掌趣科技、动网先锋以外，从事与掌趣科技及动网先锋相同或类似的主营业务或通过直接或间接控制的其他经营主体从事该等业务、任职或者担任任何形式的顾问，不以掌趣科技及动网先锋以外的名义为掌趣科技及动网先锋现有客户提供游戏开发、运营及维护等服务。	2013 年 02 月 01 日	2018 年 7 月 4 日及离职后两年内	履行中
	宋海波、澄迈锐杰、张洁、韩常春、陈嘉庆、李锐	关于避免同业竞争的承诺	承诺方及其控制的其他企业不会直接或间接经营任何与掌趣科技及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与掌趣科技及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；如承诺方及其控制的企业的现有业务或该企业为进一步拓展业务范围，与掌趣科技及其下属公司经营的业务产生竞争，则承诺方及其控制的企业将采取相关措施以避免同业竞争。	2013 年 02 月 01 日	长期	履行中
	宋海波、李锐、澄迈锐杰、张洁、韩常春、陈嘉庆	关于减少及规范关联交易的承诺	承诺方及其控制的企业将尽可能减少与掌趣科技的关联交易，不会利用自身作为掌趣科技股东之地位谋求与掌趣科技在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利或达成交易的优先权利。若存在确有必要且不可避免的关联交易，承诺方及其控制的企业将与掌趣科技按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规和掌趣科技公司章程等的规定，依法履行信息披露义务并办理相关内部决策、报批程序，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与掌趣科技进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害掌趣科技及其他股东的合法权益的行为。	2013 年 02 月 01 日	长期	履行中

刘惠城、邱祖光、杜海、李少明、天马合力、金星投资	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	2018 年 4 月 30 日	履行完毕
刘惠城、邱祖光、杜海、李少明、天马合力	关于避免同业竞争的承诺	承诺方在持有掌趣科技股票期间：承诺方及其控制的其他企业不会直接或间接经营任何与天马时空、掌趣科技及其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与天马时空、掌趣科技及其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；如承诺方及其控制的企业的现有业务或该等企业为进一步拓展业务范围，与掌趣科技及其下属公司经营的业务产生竞争，则承诺方及其控制的企业将采取相关措施以避免同业竞争。	2015 年 08 月 11 日	持有掌趣科技股票期间	履行中
刘惠城、邱祖光、杜海、李少明、天马合力、金星投资	关于减少及规范关联交易的承诺	1、承诺方及其控制的企业将尽可能减少与掌趣科技及其下属子公司的关联交易，不会利用自身作为掌趣科技股东之地位谋求与掌趣科技在业务合作等方面优于市场第三方的权利或达成交易的优先权利。2、若发生必要且不可避免的关联交易，承诺方及其控制的企业将与掌趣科技及其下属子公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律法规和掌趣科技公司章程的规定履行信息披露义务及相关内部决策、报批程序，关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性，亦不利用该等交易从事任何损害掌趣科技及掌趣科技其他股东的合法权益的行为。3、若违反上述声明和保证，承诺方对前述行为而给掌趣科技造成的损失向掌趣科技进行赔偿。承诺方保证将依照掌趣科技公司章程的规定参加股东大会，平等地行使相应权利，承担相应义务，不利用股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移掌趣科技及其下属子公司的资金、利润，保证不损害掌趣科技及掌趣科技其他股东的合法权益。	2015 年 08 月 11 日	长期	履行中
刘惠城、刘连成、杜海、李少明、邱腾熙、高晓辉、沈志祥	关于任职期限及竞业禁止的承诺	承诺方在资产交割日前与天马时空签订符合掌趣科技规定条件的不短于 5 年期限的劳动合同及竞业禁止协议，承诺方在天马时空服务期间及离开天马时空后两年内不得从事与天马时空相同或竞争的业务。	2015 年 08 月 11 日	任职期间及离职后两年	履行中
叶凯、胡磊万城、欧阳刘彬、尹力	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。	2013 年 10 月 14 日	2018 年 4 月 30 日	履行完毕



	炜、陈麒麟、吴世春、亿辉博远					
	欧阳刘彬、尹力炜、陈麒麟、吴世春、亿辉博远	关于避免同业竞争的承诺	承诺方持有掌趣科技股票期间及承诺方在玩蟹科技任职期满后两年内：1、承诺方及其控制的其他企业不会直接或间接经营任何与玩蟹科技、掌趣科技及其其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与玩蟹科技、掌趣科技及其其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；2、如承诺方及其控制的企业的现有业务或该企业为进一步拓展业务范围，与掌趣科技及其下属公司经营的业务产生竞争，则承诺方及其控制的企业将采取相关措施以避免同业竞争。	2013年10月14日	持有掌趣科技股票期间及承诺方在玩蟹科技任职期满后两年内	履行中
	叶凯、胡磊万城	关于避免同业竞争的承诺	1. 本次交易完成后，在本人/本合伙企业持有上市公司股票期间及本人/本合伙企业合伙人在目标公司任职期满后两年内，单一或全体股权转让方、及其控制的其他企业不会直接或间接经营任何与玩蟹科技、掌趣科技及其其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与玩蟹科技、掌趣科技及其其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；2. 本次交易完成后，在本人/本合伙企业持有上市公司股票期间及本人/本合伙企业合伙人在目标公司任职期满后两年内，如股权转让方及其控制的企业的现有业务或该企业为进一步拓展业务范围，与掌趣科技及其下属公司经营的业务产生竞争，则股权转让方及其控制的企业将采取包括但不限于停止经营产生竞争的业务、将产生竞争的业务纳入掌趣科技或者转让给无关联关系第三方等合法方式，使股权转让方及其控制的企业不再从事与掌趣科技主营业务相同或类似的业务，以避免同业竞争。”2016年12月31日，叶凯、胡磊万城对上述承诺涉及的部分内容做出承诺如下：关于本人进行对外投资事项在经掌趣科技董事会、股东大会审议通过后，本人可在包括游戏在内的泛娱乐行业领域进行参股投资以及在其参与设立的投资类公司任职。本人承诺在泛娱乐行业领域的对外投资，本人个人承担投资风险，同时尽量促使所投资公司与掌趣科技的业务合作及资本合作机会，如果所投资公司发展良好且有意出售，本人应当尽力促使在同等条件下优先出售给掌趣科技。本人承诺在掌趣科技从事的业务领域范围内的投资权限仅限于参股投资，本人承诺在任何一个标的投资比例两人（叶凯、胡磊万城）合计不得超过50%且所投资标的需要在掌趣科技备案。	2013年10月14日	持有掌趣科技股票期间及承诺方在玩蟹科技任职期满后两年内	履行中

叶凯、胡磊 万城、欧阳 刘彬、尹力 炜、陈麒 麟、吴世 春、亿辉博 远	关于减少 和规范关 联交易的 承诺	1、承诺方及其控制的企业将尽可能减少与掌趣科技及其下属子公司的关联交易，不会利用自身作为掌趣科技股东之地位谋求与掌趣科技在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利或达成交易的优先权利。2、若发生必要且不可避免的关联交易，承诺方及其控制的企业将与掌趣科技及其下属子公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序并将按照有关法律法规和掌趣科公司章程的规定履行信息披露义务及相关内部决策、报批程序，关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性，亦不利用该等交易从事任何损害掌趣科技及掌趣科技其他股东的合法权益的行为。3、若违反上述声明和保证，承诺方将分别、且共同地对前述行为而给掌趣科技造成的损失向掌趣科技进行赔偿。承诺方保证将依照掌趣科公司章程的规定参加股东大会，平等地行使相应权利，承担相应义务，不利用股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移掌趣科技及其下属的资金、利润，保证不损害掌趣科技其他股东的合法权益。	2013 年 10 月 14 日	长期	履行中
叶凯、胡磊 万城、欧阳 刘彬、尹力 炜、陈麒 麟、吴世 春、亿辉博 远	关于避免 资金占 用、关联 担保的承 诺	承诺方在本次交易后不会占用玩蟹科技的资金或要求其作为承诺方及下属企业提供担保，否则应承担个别及连带责任。	2013 年 10 月 14 日	长期	履行中
叶凯、胡磊 万城、欧阳 刘彬、尹力 炜以及亿辉 博远的全体 合伙人	关于任职 期限及竞 业禁止的 承诺	承诺方在资产交割日前与玩蟹科技签订符合掌趣科技规定条件的不短于 5 年期限的劳动合同及竞业禁止协议，承诺方在玩蟹科技服务期间及离开目标公司后两年内不得从事与玩蟹科技相同或竞争的业务。	2013 年 10 月 14 日	任职期间 及离职后 两年	部分人员 已离职
刘智君、田 寒松、马晓 光和至高投 资	股份限售 承诺	承诺方认购的掌趣科技股份自发行结束日起 36 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。	2013 年 10 月 14 日	2018 年 4 月 30 日	履行完毕
田寒松、马 晓光、至高 投资	关于避免 同业竞争 的承诺函	承诺方持有掌趣科技股票期间及承诺方在上游信息任职期满后两年内：1、承诺方及其控制的其他企业不会直接或间接经营任何与上游信息、掌趣科技及其其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与上游信息、掌趣科技及其其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；2、如承诺方及其控制的企业的现有业务或该企业为进一步拓展	2013 年 10 月 14 日	持有掌趣 科技股票 期间及承 诺方在上 游信息任 职期满后 两年内	履行中

			业务范围，与掌趣科技及其下属公司经营的业务产生竞争，则承诺方及其控制的企业将采取相关措施以避免同业竞争。			
刘智君、田寒松、马晓光、至高投资	关于减少及规范关联交易的承诺	1、承诺方及其控制的企业将尽可能减少与掌趣科技及其下属子公司的关联交易，不会利用自身作为掌趣科技股东之地位谋求与掌趣科技在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利或达成交易的优先权利。2、若发生必要且不可避免的关联交易，承诺方及其控制的企业将与掌趣科技及其下属子公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序并将按照有关法律法规和掌趣科技公司章程的规定履行信息披露义务及相关内部决策、报批程序，关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性，亦不利用该等交易从事任何损害掌趣科技及掌趣科技其他股东的合法权益的行为。3、若违反上述声明和保证，承诺方将分别、且共同地对前述行为而给掌趣科技造成的损失向掌趣科技进行赔偿。承诺方保证将依照掌趣科技公司章程的规定参加股东大会，平等地行使相应权利，承担相应义务，不利用股东地位谋取正当益关联交易非法转移掌趣科技及其下属的资金、利润，保证不损害掌趣科技其他股东的合法权益。	2013年10月14日	长期	履行中	
刘智君、田寒松、马晓光、至高投资、朱晔	关于避免资金占用、关联担保的承诺	承诺方在本次交易后不会占用上游信息的资金或要求其作为承诺方及下属企业提供担保，否则应承担个别及连带责任。	2013年10月14日	长期	履行中	
刘智君、马晓光等 11 人	关于任职期限及竞业禁止的承诺	承诺方在资产交割日前与上游信息签订符合掌趣科技规定条件的不短于 5 年期限的劳动合同及竞业禁止协议，承诺方在上游信息服务期间及离开目标公司后两年内不得从事与上游信息相同或竞争的业务。	2013年10月14日	任职期间及离职后两年	部分人员已离职	
刘智君	关于避免同业竞争的承诺函	承诺方及其控制的其他企业不会直接或间接经营任何与上游信息、掌趣科技及其其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与上游信息、掌趣科技及其其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；如承诺方及其控制的企业现有业务或该企业为进一步拓展业务范围，与掌趣科技及其下属公司经营的业务产生竞争，则承诺方及其控制的企业将采取相关措施以避免同业竞争。	2015年08月11日	长期	履行中	
刘智君	关于减少及规范关联交易的承诺	1、承诺方及其控制的企业将尽可能减少与掌趣科技及其下属子公司的关联交易，不会利用自身作为掌趣科技股东之地位谋求与掌趣科技在业务合作等方面优于市场第三方的权利或达成交易的优先权利。2、若发生必要且不可避免的关联交易，承诺方及其控制的企业将与掌趣科	2015年08月11日	长期	履行中	

			技及其下属子公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签署协议，履行合法程序并将按照有关法律法规和掌趣科技公司章程规定履行信息披露义务及相关内部决策、报批程序，关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性，亦不利用该等交易从事任何损害掌趣科技及掌趣科技其他股东的合法权益的行为。3、若违反上述声明和保证，承诺方将对前述行为给掌趣科技造成的损失向掌趣科技进行赔偿。承诺方保证将依照掌趣科技公司章程的规定参加股东大会，平等地行使相应权利，承担相应义务，不利用股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移掌趣科技及其下属子公司的资金、利润，保证不损害掌趣科技及掌趣科技其他股东的合法权益。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	姚文彬	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、目前不存在与发行人从事相同、类似或在任何方面构成竞争的业务（以下合称“竞争性业务”）的情形；2、在未来不会以任何方式从事（包括与其他方合作直接或间接从事）竞争性业务；也不会投资于从事竞争性业务的公司、企业或其它机构、组织，以避免对发行人的经营活动构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；3、在未来不会促使其他可能的竞争方直接或间接从事、参与或进行竞争性业务；在任何情况下，当可能的竞争方发现自己或发行人发现可能的竞争方已经/即将从事竞争性业务时，可能的竞争方将自愿放弃该业务；4、可能的竞争方不会向从事竞争性业务的公司、企业或其它机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售管道、客户信息支持。5、如果出现因竞争方违反上述承诺而导致发行人及其控股子公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。	2011年 03月01日	长期	履行中
	姚文彬、叶颖涛	其他承诺	1、如公司将来被任何有权机构要求补缴全部或部分应缴未缴的社会保险费用、住房公积金和/或因此受到任何处罚或损失，姚文彬、叶颖涛将代公司承担全部费用；或依照有权机构要求相关费用必须由公司支付的情况下，及时向公司给予全额补偿，以确保公司不会因该等欠缴员工社会保险及住房公积金事宜造成额外支出及遭受任何损失，不会对公司的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响；2、姚文彬、叶颖涛承诺在承担上述费用后，不会就该等费用向公司行使追索权；3、姚文彬、叶颖涛就上述承诺承担连带责任。	2011年 03月01日	长期	履行中
	姚文彬、叶颖涛	其他承诺	1、如主管部门就大连卧龙科技有限公司、北京富姆乐信息技术有限公司 2009 年、2010 年以核定征收方式缴纳企业所得税事宜要求大连卧龙科技有限公司、北京富姆乐信息技术有限公司补缴税款、缴纳罚款或滞纳金和/或	2011年 03月01日	长期	履行中

			因此受到任何其他处罚或损失，姚文彬、叶颖涛将代为补缴相应款项，或依照有权机构要求相关费用必须由公司支付的情况下，及时向公司给予全额补偿，以确保公司不会因项事宜造成额外支出及遭受任何损失，不会因此导致对公司的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响；2、姚文彬、叶颖涛承诺在承担上述费用后，不会就该等费用向公司行使追索权；3、姚文彬、叶颖涛就上述承诺承担连带责任。			
股权激励承诺	掌趣科技	其他承诺	承诺不为激励对象依本计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保或计提奖励基金。	2014年01月20日	2018年4月25日	履行完毕
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	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			

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

报告期内公司会计政策变更事项，详见本年度报告第十一节财务报告之四（28）“列报格式变更”相关说明。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

本期投资设立子公司：北京蔷薇互娱科技有限公司、上海掌趣乐推科技有限公司、北京天际启游科技有限公司、县川上游信息科技（上海）有限公司。

本期注销子公司：广州市好运通讯科技有限公司、动网先锋（香港）有限公司、海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	150
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	郝丽江、杨倩
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

报告期内，公司未达到重大诉讼披露标准的其他涉案总金额为 8,947.46 万元，预计总负债为 329.04 万元。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、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

### 1、股权激励计划

2018年4月24日，公司召开了第三届董事会第二十二次会议及第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于调整股权激励计划相关事项及注销公司部分股票期权的议案》。鉴于公司2017年度业绩考核未达到股票期权第四个行权期的行权业绩条件，同时，自第三届董事会第十二次会议公司股权激励计划相关事项调整之后，部分激励对象因离职原因放弃本次公司已授股票期权、以及第三个行权期内激励对象已获授股票期权未行权的股票期权，公司需对股权激励计划的股票期权共计968.24万份进行注销。具体内容详见公司于2018年4月25日披露于巨潮资讯网的《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》（2018-027）。上述股票期权注销事宜于2018年5月7日办理完毕，前述股票期权注销完成后，公司股权激励计划实施完毕。具体内容详见公司于2018年5月7日披露于巨潮资讯网的《关于公司部分股票期权注销完成的公告》（2018-042）。

### 2、员工持股计划

(1) 2018年2月7日，公司召开了第三届董事会第二十次会议及第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于<北京掌趣科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<北京掌趣科技股份有限公司第一期员工持股计划管理办法>的议案》等议案。本次参加认购的员工为公司及全资、控股子公司员工，总人数17人，其中认购员工持股计划的上市公司董事、监事和高级管理人员3人。本次员工持股计划拟以大宗交易方式购买姚文彬先生持有的标的股票，本次购买标的股票上限为5515万股，不超过公司总股本的2.00%。本次员工持股计划每1计划份额的认购价格为人民币1元。本次员工持股计划设立时计划份额合计不超过33,145万份，对应资金总额不超过33,145万元。参加对象认购员工持股计划份额的资金来源为员工自筹资金与大股东姚文彬先生提供的有偿借款，借款期限为员工持股计划的存续期。具体内容详见公司于2018年2月8日披露于巨潮资讯网的员工持股计划相关公告。

(2) 2018年2月27日，公司召开2018年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于<北京掌趣科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<北京掌趣科技股份有限公司第一期员工持股计划管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》。

(3) 2018年3月8日，公司于巨潮资讯网披露《华泰资管掌趣科技共赢1号定向资产管理计划资产管理合同》，公司（代北京掌趣科技股份有限公司第一期员工持股计划）委托华泰证券（上海）资产管理有限公司设立“华泰资管掌趣科技共赢1号定向资产管理计划”管理相应委托资产，委托上海浦东发展银行股份有限公司南京分行作为托管人。

(4) 截至2018年3月21日，“华泰资管掌趣科技共赢1号定向资产管理计划”已通过大宗交易方式累计买入公司股票55,150,000股，占公司总股本的2.00%，成交金额合计321,113,500.00元，成交均价为5.82元/股。公司第一期员工持股计划已完成股票购买，上述购买的股票将按规定予以锁定，锁定期自2018年3月21日起十二个月。具体内容详见公司于2018年3月21日披露于巨潮资讯网的《关于控股股东、实际控制人减持计划实施完毕暨第一期员工持股计划购买股票完成的公告》（2018-013）。

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十六、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

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用



公司报告期不存在委托理财。

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《北京掌趣科技股份有限公司2018年度社会责任报告》。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

## 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

2018年5月2日，公司原控股股东、实际控制人姚文彬先生与公司董事长刘惠城先生签署了《股份转让协议》，姚文彬先生以协议转让方式将其所持无限售流通股股份140,075,010股（占公司总股本5.08%）转让给刘惠城先生。具体内容详见《关于控股股东协议转让公司股份暨实际控制人拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2018-037）。

2018年6月8日，本次股份协议转让的过户手续办理完毕。本次股份转让完成后，姚文彬先生持有公司股份192,507,902股，占总股本比例为6.98%；刘惠城先生持有公司股份167,399,432股，占总股本比例为6.07%。本次股份转让完成后，公司变更为一家无控股股东和实际控制人的上市公司。具体内容详见《关于控股股东协议转让公司股份完成过户暨实际控制人发生变更的公告》（公告编号：2018-049）。

## 十九、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	115,487,824	4.19%	0	0	0	52,014,215	52,014,215	167,502,039	6.07%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	115,487,824	4.19%	0	0	0	52,014,215	52,014,215	167,502,039	6.07%
其中：境内法人持股	13,895,081	0.50%	0	0	0	-13,895,081	-13,895,081	0	0.00%
境内自然人持股	101,592,743	3.68%	0	0	0	65,909,296	65,909,296	167,502,039	6.07%
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	2,642,505,039	95.81%	0	0	0	-52,522,886	-52,522,886	2,589,982,153	93.93%
1、人民币普通股	2,642,505,039	95.81%	0	0	0	-52,522,886	-52,522,886	2,589,982,153	93.93%
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	2,757,992,863	100.00%	0	0	0	-508,671	-508,671	2,757,484,192	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2014年分别向叶凯等发行股份购买玩蟹科技100%股权、向刘智君等发行股份购买上游信息70%股权，于2015年向刘惠城等发行股份购买天马时空80%股权及上游信息30%股权。前述人员所持的部分或全部股份于2018年5月8日解除限售上市流通。具体内容详见公司于2018年5月7日披露于巨潮资讯网的《限售股份上市流通提示性公告》（公告编号：2018-031）

2、2018年5月2日，公司原控股股东、实际控制人姚文彬先生与公司董事长、总经理刘惠城先生签署《股份转让协议》：姚文彬先生以协议转让方式将所持股份140,075,010股转让给刘惠城先生。股份协议转让过户手续已于2018年6月8日在中国

证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。详见公司于2018年6月11日披露于巨潮资讯网的《关于控股股东协议转让公司股份完成过户暨实际控制人发生变更的公告》（公告编号：2018-049）。

3、根据《发行股份及支付现金购买资产协议》及天马时空业绩承诺实现情况，刘惠城作为业绩补偿义务人应补偿股份508,671股由公司1元对价回购并注销。公司于2018年4月24日召开的第三届董事会第二十二次会议和2018年5月16日召开的2017年度股东大会审议通过了《关于公司拟回购刘惠城应补偿股份并予注销的议案》，前述应予回购注销的股份于2018年8月28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。注销完成后，公司总股本变更为2,757,484,192股。详见公司于2018年8月28日披露于巨潮资讯网的《关于业绩承诺补偿股份注销完成的公告》（公告编号：2018-062）。

4、报告期内，因上述限售股解禁、股份协议转让、股份业绩补偿及部分董监高任职变动影响，公司高管锁定股合计增加124,952,852股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

参见“股份变动的原因”。

股份变动的过户情况

适用  不适用

参见“股份变动的原因”。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

2018年基本每股收益-1.14元，2017年度基本每股收益0.10元，本年比上年减少1,240.00%；2018年稀释基本每股收益-1.14元，2017年稀释每股收益0.10元，本年比上年减少1,240.00%；2018年归属于公司普通股股东的每股净资产1.86元，2017年归属于公司普通股股东的每股净资产3.09元，本年比上年减少39.88%。

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

适用  不适用

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

刘惠城	22,534,327	22,534,327	125,040,902	125,040,902	高管锁定股	注 1
邓攀	41,795,407	13,931,802	13,931,802	41,795,407	高管锁定股	注 2
胡斌	348,780	116,260	116,260	348,780	高管锁定股	注 2
李好胜	360,000	90,000	0	270,000	高管锁定股	注 2
孙娟霞	0	0	1,950	1,950	高管锁定股	注 2
程莉	45,000	0	0	45,000	高管锁定股	注 3
邱祖光	14,071,277	14,071,277	0	0	首发后限售股	注 4
刘智君	6,264,588	6,264,588	0	0	首发后限售股	注 4
天津金星投资有限公司	6,243,151	6,243,151	0	0	首发后限售股	注 4
叶凯	4,793,512	4,793,512	0	0	首发后限售股	注 4
胡磊万城	3,453,319	3,453,319	0	0	首发后限售股	注 4
北京至高投资管理中心 (有限合伙)	3,188,138	3,188,138	0	0	首发后限售股	注 4
北京天马合力科技中心 (有限合伙)	2,809,137	2,809,137	0	0	首发后限售股	注 4
北京亿辉博远投资管理 中心(有限合伙)	1,654,655	1,654,655	0	0	首发后限售股	注 4
吴世春	1,571,917	1,571,917	0	0	首发后限售股	注 4
陈麒麟	1,571,915	1,571,915	0	0	首发后限售股	注 4
欧阳刘彬	1,492,471	1,492,471	0	0	首发后限售股	注 4
李少明	1,013,786	1,013,786	0	0	首发后限售股	注 4
杜海	1,013,786	1,013,786	0	0	首发后限售股	注 4
田寒松	796,998	796,998	0	0	首发后限售股	注 4
尹力炜	354,092	354,092	0	0	首发后限售股	注 4
马晓光	111,568	111,568	0	0	首发后限售股	注 4
合计	115,487,824	87,076,699	139,090,914	167,502,039	--	--

注1: 因公司于2015年向刘惠城等发行股份购买天马时空80%股权及上游信息30%股权,截至2017年12月31日,刘惠城先生因上述发行股份持有的剩余限售股数量为22,534,327股,于2018年5月8日解除限售,其中508,671股用于业绩补偿由公司于2018年8月28日完成回购注销。另外,公司原控股股东、实际控制人姚文彬先生以协议转让方式将所持股份140,075,010股转让给公司董事长、总经理刘惠城先生,于2018年6月8日完成股份转让过户手续。因上述限售股解禁、股份协议转让、股份业绩补偿原因,刘惠城先生持有的高管锁定股增加125,040,902股,其所持股份遵守相关股份管理规定。

注2: 邓攀先生于2018年2月5日辞去董事职务,胡斌先生于2018年4月3日辞去董事职务,李好胜先生2017年10月30日辞去董事、副总经理、董事会秘书职务,孙娟霞女士于2017年12月15日辞去监事职务,上述人员遵守相关股份管理规定。

注3: 程莉女士在报告期内担任公司监事,其所持股份遵守相关股份管理规定。

注4: 公司于2014年分别向叶凯等发行股份购买玩蟹科技100%股权、向刘智君等发行股份购买上游信息70%股权,于2015年向刘惠城等发行股份购买天马时空80%股权及上游信息30%股权,上述股份于2018年5月8日解除限售。

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

根据公司与刘惠城等签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》的约定及公司2017年度股东大会审议通过了《关于公司拟回购刘惠城应补偿股份并予注销的议案》，业绩承诺补偿义务人刘惠城应补偿股份合计508,671股，由公司1元对价回购并进行注销。于2018年8月28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。本次注销完成后，公司总股本由2,757,992,863股变更为2,757,484,192股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	185,297	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	180,682	报告期末表决 权恢复的优先 股股东总数 (如有)	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数(如 有)	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	6.98%	192,507,902	-195,225,010	0	192,507,902		
刘惠城	境内自然人	6.05%	166,890,761	139,566,339	125,040,902	41,849,859		
叶颖涛	境内自然人	2.64%	72,682,832	-16,300,000	0	72,682,832	质押	30,400,000
林芝腾讯科技有限公司	境内非国有法人	2.01%	55,417,497	0	0	55,417,497		
北京掌趣科技股份有限 公司—第一期员工持股 计划	其他	2.00%	55,150,000	55,150,000	0	55,150,000		
中国工商银行股份有限 公司—易方达创业板交	其他	1.92%	52,907,612	41,621,300	0	52,907,612		

易型开放式指数证券投资基金								
中国建设银行股份有限公司—华安创业板 50 交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.63%	45,052,015	44,268,373	0	45,052,015		
邓攀	境内自然人	1.52%	41,795,407	-13,931,802	41,795,407	0		
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.06%	29,245,500	29,245,500	0	29,245,500		
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		
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）	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	192,507,902	人民币普通股	192,507,902					
叶颖涛	72,682,832	人民币普通股	72,682,832					
林芝腾讯科技有限公司	55,417,497	人民币普通股	55,417,497					
北京掌趣科技股份有限公司—第一期员工持股计划	55,150,000	人民币普通股	55,150,000					
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	52,907,612	人民币普通股	52,907,612					
中国建设银行股份有限公司—华安创业板 50 交易型开放式指数证券投资基金	45,052,015	人民币普通股	45,052,015					
刘惠城	41,849,859	人民币普通股	41,849,859					
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	29,245,500	人民币普通股	29,245,500					
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					
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一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	不适用							

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

是  否

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未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

2018年5月2日，公司原控股股东、实际控制人姚文彬先生与公司董事长、总经理刘惠城先生签署《股份转让协议》：姚文彬先生以协议转让方式将其所持股份140,075,010股转让给刘惠城先生。股份协议转让过户手续已于2018年6月8日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。本次股份转让完成后，姚文彬先生持有公司股份192,507,902股，占总股本比例为6.98%；刘惠城先生持有公司股份167,399,432股，占总股本比例为6.07%。本次协议转让完成后，因任何单一股东均无法控制股东大会或对股东大会作出决议产生决定性影响，公司股东及股权结构将进一步分散及多元化，在此结构下，公司不存在《公司法》、《上市公司收购管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律法规规定的控股股东和实际控制人，公司变更为一家无控股股东和实际控制人的上市公司。详见公司于2018年6月11日披露于巨潮资讯网的《关于控股股东协议转让公司股份完成过户暨实际控制人发生变更的公告》（公告编号：2018-049）。

控股股东报告期内变更

适用  不适用

新控股股东名称	无
变更日期	2018年06月08日
指定网站查询索引	巨潮资讯网《关于控股股东协议转让公司股份完成过户暨实际控制人发生变更的公告》（2018-049）
指定网站披露日期	2018年06月11日

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

参见“2、公司控股股东情况”之“公司不存在控股股东情况的说明”。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10% 以上的股东情况

是  否

公司最终控制层面持股比例 5% 以上的股东情况

是  否

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

新实际控制人名称	无
变更日期	2018年06月08日

指定网站查询索引	巨潮资讯网《关于控股股东协议转让公司股份完成过户暨实际控制人发生变更的公告》(2018-049)
指定网站披露日期	2018 年 06 月 11 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用  不适用

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
刘惠城	董事长、董事	现任	男	42	2017年12月15日	2019年10月09日	27,324,422	140,075,010		-508,671	166,890,761
	总经理				2017年11月29日	2019年10月09日					
姚文哲	副董事长	现任	男	46	2016年08月02日	2019年10月09日					
	董事				2016年04月26日	2019年10月09日					
	副总经理				2015年10月23日	2019年10月09日					
黄迎春	董事	现任	女	43	2013年10月09日	2019年10月09日					
	副总经理				2018年12月18日	2019年10月09日					
	财务负责人				2013年06月25日	2019年10月09日					
王娉	董事	现任	女	37	2018年04月27日	2019年10月09日					
	副总经理、董事会秘书				2017年10月31日	2019年10月09日					
尚进	董事	现任	男	43	2018年	2019年					

					02月27日	10月09日						
刘志刚	董事	现任	男	39	2019年02月18日	2019年10月09日						
李仁玉	独立董事	现任	男	58	2015年01月29日	2019年10月09日						
雷家骥	独立董事	现任	男	64	2015年05月08日	2019年10月09日						
罗义冰	独立董事	现任	女	71	2018年02月27日	2019年10月09日						
徐大斌	监事会主席	现任	男	31	2017年02月09日	2019年10月09日						
燕琪	监事	现任	女	30	2016年04月07日	2019年10月09日						
吴杨春	监事	现任	女	36	2019年01月03日	2019年10月09日						
姬景刚	副总经理	现任	男	42	2016年05月23日	2019年10月09日						
张沛	副总经理	现任	男	39	2013年06月25日	2019年10月09日						
程骏	副总经理	现任	男	38	2018年12月18日	2019年10月09日						
牟正文	副总经理	现任	男	33	2018年12月18日	2019年10月09日						
程莉	副总经理	现任	女	44	2019年01月03日	2019年10月09日	60,000					60,000
	监事	离任			2017年12月15日	2019年01月03日						

					日	日					
邓攀	董事	离任	男	41	2010年 10月18 日	2018年 02月05 日	55,727,209		13,931,802		41,795,407
胡斌	董事	离任	男	42	2015年 08月12 日	2018年 04月03 日	465,040				465,040
吴琳光	董事	离任	男	47	2016年 10月10 日	2018年 12月17 日					
姜照东	独立董事	离任	男	43	2016年 10月10 日	2018年 02月27 日					
刘建新	副总经理	离任	女	47	2015年 10月23 日	2018年 12月14 日					
高嵩	副总经理	离任	男	38	2015年 07月20 日	2018年 02月27 日					
合计	--	--	--	--	--	--	83,576,671	140,075,010	13,931,802	-508,671	209,211,208

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
邓攀	董事	离任	2018年02月05日	个人原因辞职
姜照东	独立董事	离任	2018年02月27日	个人原因辞职
高嵩	副总经理	解聘	2018年02月27日	个人原因辞职
胡斌	董事	离任	2018年04月03日	个人原因辞职
刘建新	副总经理	解聘	2018年12月14日	个人原因辞职
吴琳光	董事	离任	2018年12月17日	个人原因辞职
程莉	监事	任免	2019年01月03日	辞职后担任公司副总经理

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

刘惠城先生，现任公司董事长、总经理。刘惠城先生，1977年出生，中国国籍，无永久境外居留权，系清华大学经管学院高级管理人员工商管理硕士。曾任北京聚水联动科技有限公司执行董事、总经理，北京久播网络技术有限公司监事。现任公司之全资子公司北京天马时空网络技术有限公司董事长，兼任北京双城兄弟科技有限公司执行董事、总经理，北京天马合

力科技中心（有限合伙）执行事务合伙人，上海今誉科技中心（有限合伙）执行事务合伙人。

姚文哲先生，现任公司副董事长、副总经理。姚文哲先生，1973年出生，中国国籍，无永久境外居留权，系姚文彬先生之弟。姚文哲先生系南京理工大学科技情报专业本科学历。历任电子工业部科技情报研究所项目经理、北京讯合科技有限公司技术总监、北京蓬天科技有限公司系统管理部总监、TELUS系统咨询分析师、华为科技有限公司项目经理、益百利信息科技有限公司(北京)有限公司Experian Marketing Services China总经理。2013年7月加入公司，现任公司副董事长、副总经理。

黄迎春女士，现任董事、副总经理、财务负责人。黄迎春女士，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中南财经政法大学会计专业，本科学历，高级会计师、注册会计师、注册评估师、注册税务师、国际注册内部审计师。历任北京中洲光华会计师事务所有限公司高级经理、天健正信会计师事务所有限公司高级经理、大华会计师事务所有限公司高级经理。2012年12月加入公司担任公司财务总监，2013年6月起担任公司财务负责人，2013年10月起担任公司董事，2018年12月起担任公司副总经理。

王娉女士，现任公司董事、副总经理、董事会秘书。王娉女士，1982年出生，中国国籍，无永久境外居留权，系西北大学法学专业本科学历。曾任北京金和软件股份有限公司法务主管，北京慧点科技股份有限公司法务经理。2010年加入公司，2010年至2017年10月担任公司证券事务代表，2017年10月起担任公司副总经理、董事会秘书，2018年4月起担任公司董事。

尚进先生，现任公司董事。尚进先生，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，系大连理工大学理学专业本科学历。曾任金山软件股份有限公司项目经理、技术总监、事业部副总经理，北京搜狐互联网信息服务有限公司副总监，北京漫游谷信息技术有限公司创始人，北京麒麟网文化股份有限公司创始人兼CEO。现任小米科技有限责任公司副总裁、北京黑方金圆文化传媒有限公司董事、米乐互动科技（北京）有限公司董事、广州星想软件科技有限公司董事、杭州萌米科技有限公司（原多果科技）董事、北京双米互动信息技术有限公司董事、北京有爱互娱科技有限公司董事、木偶星球（北京）科技有限公司董事、福州市马尾区朱雀网络信息技术有限公司董事、石家庄市深度动画科技有限公司董事、广州烁趣网络科技有限公司董事、珠海青枪互动科技有限公司董事、北京白金时尚娱乐有限公司董事、浙江东阳不世影业有限公司董事、天津市队友科技有限公司董事、珠海达人网络科技有限公司董事、北京掌视无限网络科技有限公司董事、上海酷橙网络科技有限公司董事、南派泛娱有限公司董事、成都西米互动科技有限公司董事、深圳市菠萝游戏有限公司董事、北京真真科技有限公司董事、成都火星数娱文化传播有限公司董事、道天下文化传播（天津）有限责任公司董事、King Cinema Holdings Limited董事、九月光合（北京）动漫文化传播有限公司董事、北京瓦力文化传播有限公司执行董事兼经理、瓦力信息技术（北京）有限公司经理、北京紫麟置业有限公司董事、东品西尚网络科技（北京）有限公司董事、成都华博朗润文化传媒有限公司董事、青年城建设管理有限公司董事、长江青年城发展（武汉）有限公司董事、青年城创业投资（武汉）有限公司执行董事兼总经理。

刘志刚先生，现任公司董事。刘志刚先生，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，清华大学EMBA在读。历任中国电信股份有限公司陕西分公司业务主管、北京百度网讯科技有限公司高级经理、北京爱奇艺科技有限公司总监、乐视云计算有限公司乐视云总经理、北京金山云网络技术有限公司首席运营官、英雄互娱科技股份有限公司首席运营官、北京卓越晨星科技有限公司首席运营官、成都量子互娱商业管理有限公司董事。现任北京金山云网络技术有限公司高级副总裁，兼任英雄互娱科技股份有限公司监事、志美天地科技（北京）有限公司监事。

李仁玉先生，现任公司独立董事。李仁玉先生1961年出生，中国国籍，无永久境外居留权，系北京大学法学硕士。历任中央民族大学法律系系副主任、北京工商大学法学院院长。现任北京工商大学法学院教授，同时兼任北京厚大轩成教育科技股份有限公司董事、北京天学网教育科技股份有限公司董事。

雷家骥先生，现任公司独立董事。雷家骥先生，1955年出生，中国国籍，无永久境外居留权，系清华大学技术经济专业博士。曾任清华大学经管学院副教授。现任清华大学教授、博士生导师、企业成长与经济安全研究中心主任，同时兼任国金证券股份有限公司独立董事、北京宇信科技集团股份有限公司独立董事、众智博汇（北京）科技孵化器有限责任公司监事、

北京博润创投资本管理有限公司监事、数聚变(北京)科技有限公司监事。

罗义冰女士，现任公司独立董事。罗义冰女士，1948年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中国注册会计师。曾任成都市煤炭工业管理局历任会计、主办会计及财务负责人，广东省湛江南海西部石油公司（中海油）担任行政管理部财务副科长、会计师，广东省湛江市霞山区政府经济委员会副主任科员、会计师，广东省湛江市霞山区会计师事务所所长、法人代表，广东省湛江天力会计师事务所法人代表、所长。现任广东省湛江市律德会计师事务所有限公司副所长、暴风集团股份有限公司独立董事。

徐大斌先生，现任公司监事会主席。徐大斌先生，1988年出生，中国国籍，无永久境外居留权，系东北农业大学国际经济与贸易专业学士。历任上海人人游戏科技发展股份有限公司北京分公司海外运营专员、北京亿美软通科技有限公司市场经理。2013年10月加入公司，任公司运营发行中心运营经理。

燕琪女士，现任公司职工代表监事。燕琪女士，1989年出生，中国国籍，无永久境外居留权，系山西财经大学人力资源管理/金融学本科双学位。曾任完美世界（北京）网络技术有限公司人力资源顾问。2014年6月加入公司，现任公司人力行政部人事经理。

吴杨春女士，现任公司监事。吴杨春女士，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中共中央党校函授学院经济管理专业，本科学历，并于2017年12月取得中国人民大学公共管理学院公共组织与人力资源专业研修班结业证书。曾任北京一起玩网络科技有限公司人事行政专员、北京联易互动网络科技有限公司人事行政经理。现任公司之全资子公司北京天马时空网络技术有限公司薪酬经理。

张沛先生，现任公司副总经理。张沛先生，1980年出生，中国国籍，无永久境外居留权，清华大学工程物理系学士。历任北京光之翼互动咨询公司项目经理、北京空中信使信息技术有限公司手机游戏事业部运营主管、北京龙迹天地科技有限公司手机游戏部门总监、副总裁兼手机网游部门总监、北京幻方朗睿软件科技有限公司业务运营部总监。2010年1月加入公司，历任公司手游事业部产品总监、移动游戏事业部副总经理。现任公司副总经理，兼任北京乐享方登网络科技股份有限公司监事、博斯兄弟（北京）汽车文化传媒有限公司执行董事。

姬景刚先生，现任公司副总经理。姬景刚先生，1977年出生，中国国籍，无永久境外居留权，系清华大学软件工程硕士。历任北京搜狐新时代信息技术有限公司软件工程师、Real Networks China Inc.技术经理、XPD Media技术总监、Gaia Online China游戏研发总监、完美世界（北京）网络技术有限公司高级总监。2014年3月加入公司，历任公司研发中心重大项目部总经理，现任公司副总经理。

程骏先生，现任公司副总经理。程骏先生，1981年出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于武汉大学计算机科学与技术专业，本科学历。历任北京麒麟网文化股份有限公司高级副总裁、小米通讯技术有限公司小米互娱副总经理。现任公司之全资子公司北京玩蟹科技有限公司总经理。

牟正文先生，现任公司副总经理。牟正文先生，1986年出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于北京邮电大学工业设计专业，本科学历。历任北京千橡网景科技发展有限公司运营主管、余波软件（北京）有限公司产品经理、上海盛大网络发展有限公司北京分公司产品经理、乐元互动（北京）游戏技术有限公司高级产品经理。现任公司之全资子公司上游信息科技有限公司（上海）有限公司董事、总经理。

程莉女士，现任公司副总经理。程莉女士，1975年出生，中国国籍，无永久境外居留权，系北京工商大学管理工程硕士研究生学历。历任北京九千标准质量体系认证中心审核计划专员、北京华旗资讯数码科技有限公司人力资源经理、中兴通讯股份有限公司海外区域人力资源总监、威盛电子股份有限公司中国区人力高级经理、李宁（中国）体育用品有限公司人力资

源总监、完美世界（北京）网络技术有限公司人力资源高级总监。现任公司之全资子公司北京天马时空网络技术有限公司人力资源高级总监。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘惠城	北京双城兄弟科技有限公司	执行董事、总经理	2014年09月18日		否
刘惠城	上海今誉科技中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2016年03月16日		否
刘惠城	北京天马合力科技中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2014年09月28日		否
尚进	小米科技有限责任公司	副总裁	2014年09月10日		是
尚进	北京瓦力文化传播有限公司	执行董事兼经理	2018年09月11日		否
尚进	瓦力信息技术（北京）有限公司	经理	2018年03月22日		否
尚进	米乐互动科技（北京）有限公司	董事	2014年06月11日		否
尚进	杭州萌米科技有限公司	董事	2015年08月26日		否
尚进	北京双米互动信息技术有限公司	董事	2015年10月20日		否
尚进	北京有爱互娱科技有限公司	董事	2015年07月24日		否
尚进	木偶星球（北京）科技有限公司	董事	2015年12月11日		否
尚进	福州市马尾区朱雀网络信息技术有限公司	董事	2016年02月16日		否
尚进	石家庄市深度动画科技有限公司	董事	2015年11月13日		否
尚进	广州烁趣网络科技有限公司	董事	2016年05月24日		否
尚进	天津市队友科技有限公司	董事	2013年08月02日		否
尚进	北京掌视无限网络科技有限公司	董事	2016年04月13日		否
尚进	上海酷橙网络科技有限公司	董事	2016年11月07日		否
尚进	南派泛娱有限公司	董事	2015年11月27日		否
尚进	成都西米互动科技有限公司	董事	2014年12月31日		否
尚进	深圳市菠萝游戏有限公司	董事	2017年06月28日		否
尚进	珠海达人网络科技有限公司	董事	2006年12月28日		否
尚进	北京黑方金圆文化传媒有限公司	董事	2014年12月15日		否
尚进	广州星想软件科技有限公司	董事	2015年08月06日		否
尚进	珠海青枪互动科技有限公司	董事	2016年10月24日		否
尚进	北京白金时尚娱乐有限公司	董事	2017年04月07日		否

尚进	浙江东阳不世影业有限公司	董事	2018年04月12日		否
尚进	北京真真科技有限公司	董事	2017年06月06日		否
尚进	成都火星数娱文化传播有限公司	董事	2015年08月21日		否
尚进	道天下文化传播（天津）有限责任公司	董事	2016年06月28日		否
尚进	King Cinema Holdings Limited	董事	2017年09月07日		否
尚进	九月光合（北京）动漫文化传播有限公司	董事	2018年06月07日		否
尚进	北京紫麟置业有限公司	董事	2018年11月29日		否
尚进	东品西尚网络科技（北京）有限公司	董事	2018年06月26日		否
尚进	成都华博朗润文化传媒有限公司	董事	2018年06月25日		否
尚进	青年城建设管理有限公司	董事	2017年12月04日		否
尚进	长江青年城发展（武汉）有限公司	董事	2017年12月21日		否
尚进	青年城创业投资（武汉）有限公司	执行董事兼总经理	2018年01月23日		否
刘志刚	北京金山云网络技术有限公司	高级副总裁	2018年09月01日		是
刘志刚	英雄互娱科技股份有限公司	职工监事	2015年10月13日		否
刘志刚	志美天地科技（北京）有限公司	监事	2008年10月23日		否
李仁玉	北京工商大学	教授	2012年05月01日		是
李仁玉	北京厚大轩成教育科技股份有限公司	董事	2015年12月04日		否
李仁玉	北京天学网教育科技股份有限公司	董事	2015年12月29日		否
雷家骥	清华大学	教授、博士生导师	2001年01月01日		是
雷家骥	国金证券股份有限公司	独立董事	2014年09月15日		是
雷家骥	北京宇信科技集团股份有限公司	独立董事	2015年08月19日		是
雷家骥	众智博汇（北京）科技孵化器有限责任公司	监事	2015年07月09日		否
雷家骥	北京博润创投资本管理有限公司	监事	2015年12月16日		否
雷家骥	数聚变（北京）科技有限公司	监事	2016年04月06日		否
罗义冰	湛江市律德会计师事务所有限公司	副所长	2005年05月01日		否
罗义冰	暴风集团股份有限公司	独立董事	2014年12月01日		是
张沛	北京乐享方登网络科技有限公司	监事	2017年04月11日		否
张沛	博斯兄弟（北京）汽车文化传媒有限公司	执行董事	2017年04月21日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事津贴由公司股东大会决定，高级管理人员薪酬由董事会决定。在公司履职的董事、监事、高级管理人员按照具体的职务领取报酬。



董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司相关制度规定，结合其职位、职责、经营业绩等以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬方案并发放。

董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：报告期内公司已按时向董事、监事支付董监事津贴，向高级管理人员支付薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘惠城	董事长、总经理	男	42	现任	190.91	否
姚文哲	副董事长、副总经理	男	46	现任	152.22	否
黄迎春	董事、副总经理、财务负责人	女	43	现任	142.66	否
王娉	董事、副总经理、董事会秘书	女	37	现任	117.09	否
尚进	董事	男	43	现任	5.83	否
刘志刚	董事	男	39	现任	0	否
李仁玉	独立董事	男	58	现任	10	否
雷家骥	独立董事	男	64	现任	10	否
罗义冰	独立董事	女	71	现任	5.83	否
徐大斌	监事会主席	男	31	现任	32.78	否
燕琪	监事	女	30	现任	39.96	否
吴杨春	监事	女	36	现任	0	否
张沛	副总经理	男	39	现任	108.6	否
姬景刚	副总经理	男	42	现任	132.42	否
程骏	副总经理	男	38	现任	0	否
牟正文	副总经理	男	33	现任	0	否
程莉	副总经理	女	44	任免	144.68	否
邓攀	董事	男	41	离任	17.4	否
胡斌	董事	男	42	离任	5	否
吴琳光	董事	男	47	离任	10	否
姜照东	独立董事	男	43	离任	4.17	否
刘建新	副总经理	女	47	离任	72.42	否
高嵩	副总经理	男	38	离任	17.98	否
合计	--	--	--	--	1,219.95	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	238
主要子公司在职员工的数量（人）	1,048
在职员工的数量合计（人）	1,286
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,441
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
管理人员	135
销售人员	58
运营人员	197
研发人员	896
合计	1,286
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及硕士以上	64
本科	773
大专	365
其他	84
合计	1,286

### 2、薪酬政策

公司以内部公平和外部竞争相结合的方式，建立吸引人才、保留人才和激励员工的薪酬管理体系。通过岗位体系及岗位级别，参考地区及同行业的薪酬水平定期分析公司现有薪酬水平，以分析研究结果为基础结合员工的绩效考核调整薪酬提升员工的工作积极性及工作效率。

### 3、培训计划

公司注重员工的培训，依据岗位、职能及不同部门的需求积极寻求各种培训资源及渠道,通过内部分享、外部培训以及外请业界大咖等，展开定制化的培训。根据公司每年的发展需求制定详细的培训计划，有针对性的新员工入职培训、在职人员专业技能培训、通用管理类项目等，不断激发员工潜能为员工提供更好的培训发展平台，增强员工的凝聚力，增强企业的核心竞争力。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理规则》、《深圳证券交易所创业板上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律法规的要求，对各项规章制度进行了完善，修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《关联交易决策制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》、《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》、《董事、监事、高级管理人员薪酬与考核管理办法》、《控股股东、实际控制人行为规范》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》，已经建立起较为完善的法人治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事以及相关的议事规则和内控管理制度并逐步完善，为公司法人治理的规范化运行提供了有效制度保障。公司股东大会、董事会、监事会均能按照《公司法》及《公司章程》等相关法律法规要求忠实履行职责，并按照相关法律法规及《公司章程》规定的职权及议事规则独立有效地运作。公司拥有独立完善的业务结构体系和自主经营能力，在实际经营上独立于控股股东、实际控制人、公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

公司严格按照有关法律法规及《公司章程》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等规定，及时、公平、真实、准确和完整地披露公司相关信息。公司注重与投资者的沟通和交流，依照相关规则回答投资者咨询，接待股东来访，并指定巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定网站，确保投资者能够及时、公平地获取公司公开信息。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司于2018年6月8日变更为一家无控股股东和实际控制人的上市公司。变更前，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规、规范性文件及《公司章程》要求规范运作，建立并不断完善法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人，公司具有独立完整的业务体系及自主经营能力，不存在被控股股东、实际控制人及其关联方控制和占用资金、资产及其他资源的情况。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、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

2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	20.48%	2018 年 02 月 27 日	2018 年 02 月 27 日	巨潮资讯网-2018 年第一次临时股东大会会议决议公告（2018-009）
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	17.84%	2018 年 04 月 27 日	2018 年 04 月 27 日	巨潮资讯网-2018 年第二次临时股东大会会议决议公告（2018-035）
2017 年度股东大会	年度股东大会	17.57%	2018 年 05 月 16 日	2018 年 05 月 16 日	巨潮资讯网-2017 年度股东大会会议决议公告（2018-045）

## 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

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李仁玉	10	0	10	0	0	否	1
雷家骥	10	0	10	0	0	否	1
罗义冰	9	2	7	0	0	否	1
姜照东	1	0	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明：不适用

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事本着对公司、股东负责的态度，勤勉尽责，忠实履行职责，积极出席相关会议，认真审议各项议案，独立客观地发表自己的观点和看法，并利用自己的专业知识做出独立、客观的判断，对公司募集资金使用、会计政策变更、员工持股计划、董事及高管人员聘任等事项发表独立意见，不受公司的影响，切实维护了中小股东利益。报告期内，

公司独立董事对公司董事会的议案及公司其他事项均没有提出异议。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为：审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。报告期内，各专门委员会本着勤勉尽责的原则，按照有关法律、法规、规范性文件及公司各专门委员会工作细则的规定开展相关工作，履职情况如下：

### 1、审计委员会

报告期内，公司董事会审计委员会恪尽职守，对公司内部控制制度的实施和完善情况，聘请公司年度审计机构等事项进行审查，同外部审计机构进行沟通，对公司完善内控体系发挥了重要作用。

### 2、战略委员会

报告期内，公司董事会战略委员会结合公司所处行业发展情况及公司自身发展状况，对公司投资决策、长期发展战略等事项进行了研究审议并提出建议。

### 3、提名委员会

报告期内，董事会提名委员会对公司补选董事及聘任高级管理人员的任职资格进行了认真审查。

### 4、薪酬与考核委员会

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会对薪酬制度执行情况进行监督，审核了公司董事、高级管理人员的履职情况，对高级管理人员年度考核与评定进行了认真审议。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

根据《公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及《公司章程》等规定，公司已制定了《董事、监事、高级管理人员薪酬与考核管理办法》，建立了责权利相匹配的激励约束机制，合理确定公司董事、监事、高级管理人员的薪酬水平及支付方式。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019年04月26日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%

纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>A. 重大缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。如：公司董事、监事和高级管理人员舞弊；对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制运行中未能发现该错报；审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。</p> <p>B. 重要缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重大水平，但仍应引起董事会和管理层重视的错报。如：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>C. 一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。</p>	<p>A. 重大缺陷：公司决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；违反相关法律、法规；媒体频频曝光重大负面新闻，严重损害声誉；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，造成影响定量标准认定的重大损失；其他对公司影响重大的情形。</p> <p>B. 重要缺陷：公司决策程序不科学，导致出现一般失误；违反公司章程或标准操作程序，形成损失；公司出现负面新闻，对公司产生一定的负面影响；重要业务制度或系统存在缺陷；其他对公司影响较大的情形。</p> <p>C. 一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：错报<math>\geq</math>利润总额的 8%；</p> <p>重要缺陷：利润总额的 5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>利润总额的 8%；</p> <p>一般缺陷：错报<math>&lt;</math>利润总额的 5%</p>	<p>重大缺陷：错报<math>\geq</math>利润总额的 8%；</p> <p>重要缺陷：利润总额的 5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>利润总额的 8%；</p> <p>一般缺陷：错报<math>&lt;</math>利润总额的 5%</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段

掌趣科技按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2018 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2019 年 04 月 26 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
内控鉴证报告意见类型	标准无保留
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否



## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
是

### 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	2,377.89	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	2018年5月25日，公司按时足额支付本期债券第二期利息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。 2018年9月，“16 掌趣 01”增加一次投资者回售选择权，本次回售申报数量为 7,762,211 张，回售金额为 793,048,797.08 元（包含利息），剩余托管数量为 237,789 张。						

### 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	田建荣	联系人电话	010-56839485
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	上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 24 楼		
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。
年末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	公司已设立募集资金专项账户，规范使用募集资金。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

### 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[2018]跟踪424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）。

2018年6月13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（2018）》（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，由公司在中国证监会指定媒体上发布的公告中加以说明。根据国家税收法律、法规，投资者投资本期债券应缴纳的有关税金由投资者自行承担。

#### （2）其他偿债保障措施

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

#### ①开立募集资金专户专款专用

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

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

#### ②制定债券持有人会议规则

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

#### ③设立专门的偿付工作小组

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

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

#### ④充分发挥债券受托管理人的作用

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

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

2018年4月24日，公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司拟回购刘惠城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《关于公司拟回购刘惠城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，公司将回购注销刘惠城的股份508,671股，从而相应减少公司注册资本及股本。上述议案事项已于2018年5月16日由公司2017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2018年7月31日就减资事项召开“16掌趣01”2018年第一次债券持有人会议，并审议了《关于北京掌趣科技股份有限公司定向回购注销补偿股份并减资的相关事项的议案》，会议未形成有效决议，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）2018年第一次债券持有人会议决议公告》。

2018年9月12日，公司召开“16掌趣01”2018年第二次债券持有人会议，并审议通过了《关于“16 掌趣 01”增加一次投资者回售选择权的议案》，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）2018年第二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。

2018年4月27日、2018年5月22日和2018年6月19日，华泰联合证券有限责任公司分别就公司董事变动、减资事宜及实际控制人变更事项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。2018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（2017年度）》，详见2018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、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2018 年	2017 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	-287,956.16	41,598.15	-792.23%
流动比率	2.28	4.01	-43.14%
资产负债率	12.45%	12.98%	-0.53%
速动比率	2.28	4.01	-43.14%
EBITDA 全部债务比	-12109.73%	52.18%	-12161.91%
利息保障倍数	-74.52	5.04	-1578.57%
现金利息保障倍数	14.14	15.21	-7.03%
EBITDA 利息保障倍数	-71.27	7.19	-1091.24%
贷款偿还率	100%	100.00%	
利息偿付率	100%	100.00%	

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

√ 适用 □ 不适用

息税折旧摊销前利润、EBITDA全部债务比、利息保障倍数、EBITDA利息保障倍数较上年同期减少较大，主要系计提资产减值准备导致利润总额大幅下降所致。

流动比率、速动比率较上年末下降较大，主要系偿还公司债导致流动资产减少以及应付子公司少数股东的股权收购款和现金股利导致流动负债增加所致。

## 九、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、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，公司拥有浦发银行1亿授信额度，尚未使用，无银行贷款。

## 十一、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。

## 十二、报告期内发生的重大事项

2018年4月24日，公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司拟回购刘惠城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《关于公司拟回购刘惠城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，公司将回购注销刘惠城的股份508,671股，从而相应减少公司注册资本及股本。上述议案事项已于2018年5月16日由公司2017年度股东大会审议通过。

公司已于2018年8月28日完成股份回购注销事项，实施完成后公司总股本自2,757,992,863股减少至2,757,484,192股，注册资本自2,757,992,863元减少至2,757,484,192元。

2018年5月24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》。2018年7月31日，公司就减资事项召开“16掌趣01”2018年第一次债券持有人会议，并审议了《关于北京掌趣科技股份有限公司定向回购注销补偿股份并减资的相关事项的议案》，会议未形成有效决议。

2018年9月12日，公司召开“16掌趣01”2018年第二次债券持有人会议，并审议通过了《关于“16 掌趣 01”增加一次投资者回售选择权的议案》。本次回售结果显示，申报数量为7,762,211张，回售金额为793,048,797.22元（包含利息），剩余托管数量为237,789张。

## 十三、公司债券是否存在保证人

是  否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 25 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2019]007053
注册会计师姓名	郝丽江、杨倩

审计报告正文

### 审 计 报 告

大华审字[2019] 007053号

北京掌趣科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京掌趣科技股份有限公司（以下简称掌趣科技）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了掌趣科技 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于掌趣科技，并履行了职业道德方

面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认
2. 商誉减值

#### (一) 收入确认

掌趣科技收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、（二十四）及附注六、注释 32。

##### 1. 事项描述

掌趣科技 2017 年度营业收入 17.68 亿元、2018 年度营业收入 19.70 亿元，主要来源于网络游戏开发运营。由于收入是掌趣科技的关键绩效指标之一，虚拟货币的消耗等业务收入确认涉及使用复杂的信息技术系统，业务流程的特殊性，存在可能导致确认收入金额不准确或计入不正确的会计期间的固有风险，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1） 了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计，并进行控制测试；
- （2） 利用本所内部IT专家的工作对与收入确认相关的IT系统和控制进

行评价，包括评价电子交易环境相关的IT流程控制的设计和运行有效性，检查系统业务数据的逻辑性等；

(3) 获取销售合同，检查业务内容、主要合同条款以及结算方式，评价游戏收入确认政策是否符合相关会计准则的规定；

(4) 执行分析性复核程序，包括分析具体游戏年度及月度收入变化及毛利率的变动是否合理；

(5) 检查重要客户合同、结算单及银行流水，查询平台数据，重新计算虚拟货币的消耗，结合应收账款实施函证程序，选择主要客户函证交易额；

(6) 执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的营业收入与交易中的合同及对账单等支持性文件进行核对，以评估营业收入是否在正确的期间确认。

基于已执行的审计程序，管理层对收入确认作出的判断可以被我们获取的证据所支持。

## (二) 商誉减值

掌趣科技商誉减值核算政策和商誉账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、(十九)及附注六、注释 12。

### 1. 事项描述

截止 2018 年 12 月 31 日，掌趣科技合并财务报表中商誉的账面余额为 55.95 亿元，商誉减值准备为 35.84 亿元，商誉净值占资产总额的 34.34%。掌趣科技每年年末对商誉进行减值测试，在确定包含商誉的相关资产组的可收回金额时，需要对未来收入、毛利率、折现率等指标进行预测。由于商誉金额重大，且商誉减值涉及重大的管理层判断和估计，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

(1) 了解和评价管理层与商誉减值相关的内部控制的设计，并进行控



制测试；

(2) 评价管理层聘请的外部评估机构专家的专业胜任能力和独立性；

(3) 分析资产组产生现金流入的方式，并结合管理层对生产经营活动的管理模式、业务规划以及相关业务经营组成部分的变化，判断管理层认定商誉所在资产组的恰当性；

(4) 复核并评价管理层及其聘请的外部评估机构专家采用的未来现金流量现值的计算模型、适用目的及方法；

(5) 评价管理层编制的商誉所在资产组未来现金流量预测所采用的重要假设和重大判断，以及未来现金流量现值计算中所采用的预测期收入增长率、稳定期增长率、毛利率等关键参数的确定依据，并与资产组以前年度的历史数据和行业数据进行比较分析，结合相关业务的市场趋势，评估其合理性；

(6) 与管理层聘请的外部评估机构专家等讨论商誉减值测试过程中所使用的关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

(7) 复核未来现金流量净现值的计算过程是否准确。

基于已执行的审计工作，管理层对商誉减值测试过程中作出的判断及所运用的估计和假设可以被我们获取的证据所支持。

#### 四、 其他信息

掌趣科技管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报

告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估掌趣科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算掌趣科技终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督掌趣科技的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理

性。

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

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

6. 就掌趣科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郝丽江  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：杨倩

二〇一九年四月二十五日

## 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

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,240,526,348.63	1,395,154,625.09
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		
应收票据及应收账款	182,464,392.41	275,448,047.11
其中：应收票据		
应收账款	182,464,392.41	275,448,047.11
预付款项	122,394,733.30	187,773,429.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,894,966.35	27,305,688.85
其中：应收利息	3,372,873.03	1,760,875.51
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	30,449,444.53	27,358,644.91
流动资产合计	1,595,729,885.22	1,913,040,435.78
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	693,435,459.57	883,342,128.32

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,119,458,246.09	1,119,992,428.77
投资性房地产	61,755,652.51	63,795,091.87
固定资产	32,927,710.29	38,746,460.80
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	91,236,836.19	78,472,665.82
开发支出	67,093,886.59	125,556,493.09
商誉	2,011,441,198.87	5,391,796,838.32
长期待摊费用	11,803,265.34	21,340,479.87
递延所得税资产	161,696,307.22	160,869,634.53
其他非流动资产	10,677,730.44	87,081,081.63
非流动资产合计	4,261,526,293.11	7,970,993,303.02
资产总计	5,857,256,178.33	9,884,033,738.80
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		
应付票据及应付账款	200,191,926.70	123,792,433.97
预收款项	57,269,050.02	12,929,902.98
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	110,740,639.38	80,923,737.63
应交税费	85,508,031.62	196,299,201.07
其他应付款	200,074,975.80	34,431,639.89
其中：应付利息	904,007.10	30,419,287.69
应付股利	70,000,000.00	
应付分保账款		

保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	23,778,900.00	11,937,293.33
其他流动负债	22,170,524.11	16,949,325.82
流动负债合计	699,734,047.63	477,263,534.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		797,149,145.46
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,290,398.54	645,199.27
递延收益	1,155,520.13	1,447,170.47
递延所得税负债		
其他非流动负债	25,014,552.07	6,847,530.77
非流动负债合计	29,460,470.74	806,089,045.97
负债合计	729,194,518.37	1,283,352,580.66
所有者权益：		
股本	2,757,484,192.00	2,757,992,863.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,837,387,185.93	4,109,006,850.71
减：库存股		
其他综合收益	33,417,453.01	-12,784,949.32
专项储备		
盈余公积	127,730,284.20	127,730,284.20
一般风险准备		
未分配利润	-1,627,376,752.74	1,550,136,806.03
归属于母公司所有者权益合计	5,128,642,362.40	8,532,081,854.62
少数股东权益	-580,702.44	68,599,303.52

所有者权益合计	5,128,061,659.96	8,600,681,158.14
负债和所有者权益总计	5,857,256,178.33	9,884,033,738.80

法定代表人：刘惠城

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	40,948,450.02	184,927,934.38
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		
应收票据及应收账款	104,295,676.86	52,689,002.70
其中：应收票据		
应收账款	104,295,676.86	52,689,002.70
预付款项	111,267,036.15	161,379,675.00
其他应收款	280,457,196.63	107,296,664.89
其中：应收利息		1,309,108.89
应收股利	230,000,000.00	
存货		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,119,123.55	10,509,617.49
流动资产合计	549,087,483.21	516,802,894.46
非流动资产：		
可供出售金融资产	681,638,013.25	871,861,936.77
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,616,033,120.43	7,478,095,849.93
投资性房地产	48,684,851.49	50,292,636.33
固定资产	8,610,061.66	13,212,924.04
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		



无形资产	193,116,555.53	30,882,667.40
开发支出	37,307,996.44	18,937,490.44
商誉		
长期待摊费用	10,950,808.89	14,396,514.30
递延所得税资产	117,096,266.16	115,071,719.11
其他非流动资产	7,502,577.61	211,829,362.14
非流动资产合计	5,720,940,251.46	8,804,581,100.46
资产总计	6,270,027,734.67	9,321,383,994.92
流动负债：		
短期借款		
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		
应付票据及应付账款	537,382,883.11	248,263,305.00
预收款项	55,702,669.69	2,016,743.70
应付职工薪酬	19,137,660.69	19,545,375.23
应交税费	504,520.56	1,713,647.39
其他应付款	126,657,523.09	31,188,794.13
其中：应付利息	904,007.10	30,419,287.69
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	23,778,900.00	11,937,293.33
其他流动负债	16,189,238.52	1,738,039.01
流动负债合计	779,353,395.66	316,403,197.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	-	797,149,145.46
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,155,520.13	1,447,170.47
递延所得税负债		

其他非流动负债	21,908,772.66	
非流动负债合计	23,064,292.79	798,596,315.93
负债合计	802,417,688.45	1,114,999,513.72
所有者权益：		
股本	2,757,484,192.00	2,757,992,863.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,387,415,927.12	4,399,066,657.12
减：库存股		
其他综合收益	-37,988,999.94	13,434,303.74
专项储备		
盈余公积	127,044,430.18	127,044,430.18
未分配利润	-1,766,345,503.14	908,846,227.16
所有者权益合计	5,467,610,046.22	8,206,384,481.20
负债和所有者权益总计	6,270,027,734.67	9,321,383,994.92

法定代表人：刘惠城

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	1,970,323,556.32	1,768,214,466.66
其中：营业收入	1,970,323,556.32	1,768,214,466.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,105,807,306.53	1,826,508,728.50
其中：营业成本	763,082,404.85	725,450,080.92
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	8,970,898.34	5,763,341.76
销售费用	31,398,252.49	26,376,035.38
管理费用	140,006,309.74	119,440,487.80
研发费用	465,258,407.43	379,036,294.74
财务费用	15,545,806.92	58,259,234.47
其中：利息费用	40,403,271.03	57,852,319.72
利息收入	25,922,663.88	13,511,567.37
资产减值损失	3,681,545,226.76	512,183,253.43
加：其他收益	22,910,096.36	20,960,042.63
投资收益（损失以“-”号填列）	86,684,366.99	128,317,467.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	62,914,158.50	30,125,656.63
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		167,482,097.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-55,505.91	-205,325.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,025,944,792.77	258,260,020.57
加：营业外收入	138,596.51	3,336,024.55
减：营业外支出	25,442,283.63	27,833,165.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,051,248,479.89	233,762,879.79
减：所得税费用	44,199,777.89	-58,467,470.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,095,448,257.78	292,230,349.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,095,448,257.78	291,695,403.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		534,946.22
归属于母公司所有者的净利润	-3,149,933,630.14	263,894,420.28
少数股东损益	54,485,372.36	28,335,929.61
六、其他综合收益的税后净额	46,202,402.33	-96,825,226.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	46,202,402.33	-96,825,226.08

（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-893,015.75	-854,785.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-893,015.75	-854,785.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	47,095,418.08	-95,970,441.08
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-678,966.89	771,937.47
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-45,424,372.99	13,434,303.74
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	93,198,757.96	-110,176,682.29
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	-3,049,245,855.45	195,405,123.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	-3,103,731,227.81	167,069,194.20
归属于少数股东的综合收益总额	54,485,372.36	28,335,929.61
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-1.14	0.10
（二）稀释每股收益	-1.14	0.10

法定代表人：刘惠城

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	1,055,815,846.92	568,392,872.51
减：营业成本	930,554,152.75	585,430,936.47
税金及附加	2,663,166.35	928,901.46
销售费用	12,181,222.67	14,046,231.29

管理费用	45,367,088.86	51,483,771.12
研发费用	44,938,634.53	71,764,140.88
财务费用	22,308,846.27	55,417,435.75
其中：利息费用	40,403,271.03	57,852,319.72
利息收入	7,557,510.16	5,675,746.59
资产减值损失	3,285,253,809.88	733,281,457.68
加：其他收益	2,984,598.35	5,165,461.15
投资收益（损失以“-”号填列）	653,763,783.05	745,961,134.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-10,535.87	-3,848,731.30
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		167,482,097.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-10,437.00	-216,079.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,630,713,129.99	-25,567,388.70
加：营业外收入	247.65	3,032,608.03
减：营业外支出	14,358,863.96	23,704,559.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,645,071,746.30	-46,239,340.63
减：所得税费用	2,540,055.37	-103,397,017.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,647,611,801.67	57,157,677.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,647,611,801.67	57,157,677.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-51,423,303.68	13,434,303.74
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-51,423,303.68	13,434,303.74
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-51,423,303.68	13,434,303.74
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	-2,699,035,105.35	70,591,980.98
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：刘惠城

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	2,172,627,911.35	1,859,858,997.53
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	19,296,157.96	4,048,064.11
收到其他与经营活动有关的现金	60,834,461.98	171,596,294.69
经营活动现金流入小计	2,252,758,531.29	2,035,503,356.33

购买商品、接受劳务支付的现金	547,295,548.46	747,714,504.24
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	467,354,151.50	408,751,133.07
支付的各项税费	140,209,536.48	79,392,431.30
支付其他与经营活动有关的现金	251,996,777.37	130,222,777.20
经营活动现金流出小计	1,406,856,013.81	1,366,080,845.81
经营活动产生的现金流量净额	845,902,517.48	669,422,510.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	41,953,509.54	258,876,513.08
取得投资收益收到的现金	23,712,306.95	41,130,131.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	424,148.89	352,879.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,333,612.59
收到其他与投资活动有关的现金		9,318,993.46
投资活动现金流入小计	66,089,965.38	317,012,130.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,320,214.58	182,094,076.87
投资支付的现金	172,963,650.94	35,688,479.90
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	31,358,175.20	277,860,475.33
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	261,642,040.72	495,643,032.10
投资活动产生的现金流量净额	-195,552,075.34	-178,630,901.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,000,000.00	
取得借款收到的现金		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,000,000.00	
偿还债务支付的现金	776,221,100.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	94,647,625.71	128,886,604.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		26,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1.00	2.00
筹资活动现金流出小计	870,868,726.71	428,886,606.60
筹资活动产生的现金流量净额	-867,868,726.71	-428,886,606.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	47,855,831.89	-39,257,625.87
五、现金及现金等价物净增加额	-169,662,452.68	22,647,376.61
加：期初现金及现金等价物余额	1,395,154,625.09	1,372,507,248.48
六、期末现金及现金等价物余额	1,225,492,172.41	1,395,154,625.09

法定代表人：刘惠城

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	1,081,650,312.46	601,582,541.21
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	77,519,743.50	18,696,088.58
经营活动现金流入小计	1,159,170,055.96	620,278,629.79
购买商品、接受劳务支付的现金	391,560,895.94	504,368,334.78
支付给职工以及为职工支付的现金	100,472,592.00	122,954,413.82
支付的各项税费	18,664,175.94	3,957,031.08
支付其他与经营活动有关的现金	31,000,115.71	31,398,353.32
经营活动现金流出小计	541,697,779.59	662,678,133.00
经营活动产生的现金流量净额	617,472,276.37	-42,399,503.21
二、投资活动产生的现金流量：		



收回投资收到的现金	41,953,509.54	33,556,876.15
取得投资收益收到的现金	283,712,306.95	557,450,131.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	189,897.08	22,570.29
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		9,318,993.46
投资活动现金流入小计	325,855,713.57	600,348,571.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,881,534.56	90,280,236.03
投资支付的现金	191,777,293.33	193,973,691.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	222,658,827.89	284,253,927.23
投资活动产生的现金流量净额	103,196,885.68	316,094,644.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	776,221,100.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	94,647,625.71	102,886,604.60
支付其他与筹资活动有关的现金	1.00	2.00
筹资活动现金流出小计	870,868,726.71	402,886,606.60
筹资活动产生的现金流量净额	-870,868,726.71	-402,886,606.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,220,080.30	-1,155,693.60
五、现金及现金等价物净增加额	-143,979,484.36	-130,347,159.02
加：期初现金及现金等价物余额	184,927,934.38	315,275,093.40
六、期末现金及现金等价物余额	40,948,450.02	184,927,934.38

法定代表人：刘惠城

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	2,757,992,863.00				4,109,006,850.71			-12,784,949.32		127,730,284.20		1,550,136,806.03	68,599,303.52	8,600,681,158.14
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	2,757,992,863.00				4,109,006,850.71			-12,784,949.32		127,730,284.20		1,550,136,806.03	68,599,303.52	8,600,681,158.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-508,671.00				-271,619,664.78			46,202,402.33				-3,177,513,558.77	-69,180,005.96	-3,472,619,498.18
（一）综合收益总额								46,202,402.33				3,149,933,630.14	54,485,372.36	3,049,245,855.45
（二）所有者投入和减少资本	-508,671.00				-264,985,351.68								6,334,621.68	-259,159,401.00
1. 所有者投入的普通股	-				37,953,								3,000,0	40,444,

	508,671.00				470.00						00.00	799.00
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					-49,604,200.00							-49,604,200.00
4. 其他					-253,334,621.68						3,334,621.68	-250,000,000.00
(三) 利润分配											-27,579,928.63	-130,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-27,579,928.63	-130,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他					- 6,634,3 13.10								- 6,634,3 13.10
四、本期期末余额	2,757, 484,19 2.00				3,837,3 87,185. 93		33,417, 453.01		127,730 ,284.20		- 1,627,3 76,752. 74	- 580,702 .44	5,128,0 61,659. 96

上期金额

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	2,770, 874,85 4.00				4,090,4 21,853. 55			32,593, 427.58		122,014 ,516.48		1,344,6 04,758. 07	66,263, 373.91	8,426,7 72,783. 59
加：会计政 策变更														
前期差 错更正														
同一控 制下企业合并														
其他							51,446, 849.18							51,446, 849.18
二、本年期初余额	2,770, 874,85 4.00				4,090,4 21,853. 55		84,040, 276.76		122,014 ,516.48		1,344,6 04,758. 07	66,263, 373.91	8,478,2 19,632. 77	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	- 12,881 ,991.0 0				18,584, 997.16		- 96,825, 226.08		5,715,7 67.72		205,532 ,047.96	2,335,9 29.61	122,461 ,525.37	
（一）综合收益总额							- 96,825, 226.08				263,894 ,420.28	28,335, 929.61	195,405 ,123.81	
（二）所有者投入和减少资本	- 12,881 ,991.0				13,862, 089.00								980,098 .00	

	0												
1. 所有者投入的普通股	12,881,991.00			12,881,989.00									-2.00
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				980,100.00									980,100.00
4. 其他													
(三) 利润分配								5,715,767.72		-58,362,372.32	-26,000,000.00		-78,646,604.60
1. 提取盈余公积								5,715,767.72		-5,715,767.72			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-52,646,604.60	-26,000,000.00		-78,646,604.60
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他				4,722,9									4,722,9

					08.16								08.16
四、本期期末余额	2,757,992,863.00				4,109,006,850.71	-	12,784,949.32	127,730,284.20		1,550,136,806.03	68,599,303.52		8,600,681,158.14

法定代表人：刘惠城

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	2,757,992,863.00				4,399,066,657.12		13,434,303.74		127,044,430.18	908,846,227.16	8,206,384,481.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,757,992,863.00				4,399,066,657.12		13,434,303.74		127,044,430.18	908,846,227.16	8,206,384,481.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-508,671.00				-11,650,730.00		-51,423,303.68			-2,675,191,730.30	-2,738,774,434.98
（一）综合收益总额							51,423,303.68			-2,647,611,801.67	-2,699,035,105.35
（二）所有者投入和减少资本	-508,671.00				-11,650,730.00						-12,159,401.00
1. 所有者投入的普通股	-508,671.00				37,953,470.00						37,444,799.00

	00										
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					- 49,604,20 0.00						- 49,604,20 0.00
4. 其他											
(三) 利润分配											- 27,579, 928.63
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配											- 27,579, 928.63
3. 其他											8.63
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(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	2,757,48 4,192.00				4,387,415 ,927.12		37,988,99 9.94		127,044,4 30.18	- 1,766,3 45,503. 14	5,467,610 ,046.22

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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）	-12,881,991.00				18,584,997.16		13,434,303.74		5,715,767.72	-1,204,695.08	23,648,382.54
（一）综合收益总额							13,434,303.74			57,157,677.24	70,591,980.98
（二）所有者投入和减少资本	-12,881,991.00				13,862,089.00						980,098.00
1. 所有者投入的普通股	-12,881,991.00				12,881,989.00						-2.00
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					980,100.00						980,100.00
4. 其他											
（三）利润分配									5,715,767.72	-58,362,372.32	-52,646,604.60
1. 提取盈余公积									5,715,767.72	-5,715,677.72	
2. 对所有者（或股东）的分配										-52,646,604.60	-52,646,604.60



										604.60	4.60
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					4,722,908.16						4,722,908.16
四、本期期末余额	2,757,992,863.00				4,399,066,657.12		13,434,303.74		127,044,430.18	908,846,227.16	8,206,384,481.20

法定代表人：刘惠城

主管会计工作负责人：黄迎春

会计机构负责人：黄迎春

## 2018 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 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。

2016年，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。

2017年，根据公司2016年年度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、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，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，变更后的注册资本为2,757,992,863.00元。

2018年，根据公司2017年年度股东大会决议审议通过的《关于公司拟回购刘惠城应补偿股份并予注销的议案》，刘惠城应补偿股份合计508,671股由公司1元对价回购并进行注销，变更后的注册资本为2,757,484,192.00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：刘惠城。

## （二） 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。

### （三） 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。

### （四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

## 二、 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，具体子公司主要包括：

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
天津星娱科技有限公司（以下简称“天津星娱”）	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
天津泛游科技有限公司（以下简称“天津泛游”）	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
天津掌趣泛娱乐产业投资中心（有限合伙）	全资子公司	2	100.00	100.00
北京蔷薇互娱科技有限公司	控股子公司	2	90.00	90.00
上海掌趣乐推科技有限公司	控股子公司	2	80.00	80.00
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”）	全资子公司	2	100.00	100.00
掌上趣游（香港）有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
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

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
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
FunGame International Limited	全资子公司之子公司	4	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
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 (以下简称“海南动景”)	全资子公司之子公司	3	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
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 (以下简称“天津益趣”)	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 (以下简称“趣玩天橙”)	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 (以下简称“北京盛天”)	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
昙川上游信息科技 (上海) 有限公司	全资子公司之控股子公司	3	70.00	70.00
香港奇迹网络技术有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
上海天銮网络技术有限公司	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
北京天际启游科技有限公司	全资子公司之控股子公司	3	70.00	70.00

#### (一) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
昙川上游信息科技 (上海) 有限公司	设立
北京天际启游科技有限公司	设立
北京蔷薇互娱科技有限公司	设立
上海掌趣乐推科技有限公司	设立

#### (二) 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
广州市好运通讯科技有限公司	注销
动网先锋 (香港) 有限公司	注销
海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 三、 财务报表的编制基础

#### （一） 财务报表的编制基础

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。

#### （二） 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。

### 四、 重要会计政策、会计估计

#### （一） 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，主要体现在附注四、（十一）可供出售权益工具发生减值的判断标准；附注四、（十五）固定资产折旧；附注四、（十八）、无形资产摊销；附注四、（二十四）收入的具体确认原则等。

#### （二） 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。

#### （三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （四） 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。

#### （五） 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。

#### （六） 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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

### （七）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

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

## （3） 购买子公司少数股权

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

#### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### （八） 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。

#### （九） 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。

## （十） 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。

## （十一） 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：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

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

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

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

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

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

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

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

## （2） 应收款项

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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3） 持有至到期投资

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

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

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和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) 持有至到期投资的减值准备

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

## 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。

(十二) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）

单项金额重大的应收款项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	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

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

##### ②采用余额百分比法计提坏账准备

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	0

### 3. 单项金额虽不重大但单项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。

## （十三） 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

（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 / （六）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。

#### （十四） 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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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
房屋及建筑物	20-50	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。

#### （十五） 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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. 固定资产后续计量及处置

### (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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

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（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-50	5	1.90-4.75
运输设备	直线法	10	5	9.50
办公及电子设备	直线法	5	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。

## (十六) 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。

## (十七) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，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。

## （十八） 无形资产与开发支出

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	受益期
版权及著作权	授权期限或 3 年	受益期

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使用寿命进行复核。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。

### (十九) 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。

## （二十） 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	

## （二十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

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

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

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

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。

## （二十二） 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。

## （二十三） 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。

## （二十四） 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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. 游戏运营收入确认方法

#### （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。

### 3. 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。

### 4. 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。

## (二十五) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

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

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

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

## （二十七） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

#### （1）经营租入资产

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）经营租出资产

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

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

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十五) 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。

### (二十八) 列报格式变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日重列之前金额	影响金额	2017 年 12 月 31 日经重列后金额	备注
应收账款	275,448,047.11	275,448,047.11	—	
应收票据及应收账款	—	275,448,047.11	275,448,047.11	
应收利息	1,760,875.51	-1,760,875.51	—	
其他应收款	25,544,813.34	1,760,875.51	27,305,688.85	
应付账款	123,792,433.97	123,792,433.97	—	
应付票据及应付账款	—	123,792,433.97	123,792,433.97	
应付利息	30,419,287.69	-30,419,287.69	—	
其他应付款	4,012,352.20	30,419,287.69	34,431,639.89	
管理费用	498,476,782.54	379,036,294.74	119,440,487.80	
研发费用	—	379,036,294.74	379,036,294.74	
其他收益	15,873,330.80	5,086,711.83	20,960,042.63	
营业外收入	8,422,736.38	-5,086,711.83	3,336,024.55	

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

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*1	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%、1%
文化事业建设费	广告收入	3%
消费税*2	应纳税销售额	8%

注\*1：动网先锋、海南动景创世网络科技有限公司、海南火极网络科技有限公司城建税率为 5%。

注\*2：公司之日本子公司及有来源于日本收入的子公司按照应纳税销售额的 8%缴纳日本消费税，并允许抵扣采购环节缴纳的消費税。

#### 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
本公司	25%	
北京华娱聚友科技发展有限公司	25%	
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	25%	
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%	
天津掌趣投资管理有限公司	25%	
指尖娱乐（香港）有限公司	16.5%	
天津掌趣泛娱乐产业投资中心（有限合伙）	25%	
掌上趣游（香港）有限公司	16.5%	
株式会社 OURPALM GAMES	23.4%	1
OURPALM LIMITED	16.5%	
掌中新游（香港）有限公司	16.5%	
（株）指尖娱乐股份有限公司		2
海南动网先锋网络科技有限公司	15%	3
海南动景创世网络科技有限公司	12.5%	4
北京富姆乐信息技术有限公司	25%	
海南火极网络科技有限公司	25%	
天津星娱科技有限公司	25%	
天津泛游科技有限公司	25%	
泛游（香港）有限公司	16.5%	
FunGame International Limited	0%	5



纳税主体名称	所得税税率	备注
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	15%	6
天津益趣科技有限公司	12.5%	7
Playcrab Limited	16.5%	
北京趣玩天橙科技有限公司	12.5%	8
上游信息科技（上海）有限公司	25%	
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	12.5%	9
上游网络有限公司	16.5%	
北京昊宇上游信息科技有限公司	0%	10
昙川上游信息科技（上海）有限公司	25%	
北京天马时空网络技术有限公司	25%	
香港奇迹网络技术有限公司	16.5%	
上海天銮网络技术有限公司	0%	11
北京天际启游科技有限公司	25%	
北京蔷薇互娱科技有限公司	25%	
上海掌趣乐推科技有限公司	25%	

注 1：株式会社 OURPALM GAMES 适用所得税税率（法人税）：普通法人按 23.4% 计缴。

注 2：（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 3：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，2018 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

注 4：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，2018 年按 12.5% 的税率计缴企业所得税。

注 5：FunGame International Limited 注册于英属维尔京群岛，企业所得税税率为 0%。

注 6：北京玩蟹科技有限公司于 2016 年 12 月 22 日被认定为高新技术企业（证书编号为 GR201611003437），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，2018 年按 15%的税率计缴企业所得税。

注 7: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,2018 年按 12.5%的税率计缴企业所得税。

注 8: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,2018 年按 12.5%的税率计缴企业所得税。

注 9: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,2018 年按 12.5%的税率计缴企业所得税。

注 10: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 年度。根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号)、《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,2018 年度所得税税率为 0%。

注 11:上海天鑫申请软件企业税收优惠备案,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,新办软件企业向主管税务机关申请软件企业税收优惠备案,自开始获利年度起,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。按此规定上海天鑫自 2017 年度起享受两免三减半的所得税税收优惠政策,2018 年度所得税税率为 0%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	61,643.36	91,368.75
银行存款	1,240,451,763.73	1,395,063,256.34
其他货币资金	12,941.54	—

项目	期末余额	期初余额
合计	1,240,526,348.63	1,395,154,625.09
其中：存放在境外的款项总额	86,353,840.69	158,594,833.05

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
冻结的货币资金	15,034,176.22	—
合计	15,034,176.22	—

## 注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	—	—
应收账款	182,464,392.41	275,448,047.11
合计	182,464,392.41	275,448,047.11

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,935,137.77	4.96	9,185,137.77	92.45	750,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	190,462,204.39	95.00	8,747,811.98	4.59	181,714,392.41
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	87,272.70	0.04	87,272.70	100.00	—
合计	200,484,614.86	100.00	18,020,222.45	8.99	182,464,392.41

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,560,351.00	2.95	7,060,351.00	82.48	1,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	281,151,747.18	96.89	7,203,700.07	2.56	273,948,047.11

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	475,837.80	0.16	475,837.80	100.00	—
合计	290,187,935.98	100.00	14,739,888.87	5.08	275,448,047.11

期末应收账款减少较大主要系本期收到销售回款较多所致。

## 2. 应收账款分类说明

### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京机锋科技有限公司	1,917,928.25	1,917,928.25	100.00	预计无法收回
北京分播时代网络科技有限公司	1,976,254.09	1,976,254.09	100.00	预计无法收回
TIGER GAME PTE. LTD.	2,237,135.54	2,237,135.54	100.00	预计无法收回
北京太能沃可网络科技股份有限公司	3,803,819.89	3,053,819.89	80.28	预计无法全部收回
合计	9,935,137.77	9,185,137.77	--	--

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	178,140,027.76	1,781,400.22	1.00
1-2 年	4,294,660.45	429,466.07	10.00
2-3 年	2,981,141.07	1,490,570.58	50.00
3 年以上	5,046,375.11	5,046,375.11	100.00
合计	190,462,204.39	8,747,811.98	4.59

### (3) 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 3,488,396.10 元；外币报表折算影响金额-208,062.52 元。

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

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	67,552,161.41	33.69	675,521.61
第二名	50,070,454.11	24.97	503,747.41

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
第三名	27,315,987.66	13.62	434,561.07
第四名	7,936,612.99	3.96	79,366.13
第五名	6,622,323.99	3.30	66,223.24
合计	159,497,540.16	79.54	1,759,419.46

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	预付账款	比例(%)	坏账准备	预付账款	比例(%)	坏账准备
1年以内	28,886,170.89	18.80	6,141,412.69	127,853,228.92	68.09	—
1-2年	80,529,925.73	52.43	20,629,398.56	57,816,544.02	30.79	—
2-3年	44,030,089.55	28.67	4,436,184.54	1,768,681.08	0.94	—
3年以上	155,542.92	0.10	—	334,975.80	0.18	—
合计	153,601,729.09	100.00	31,206,995.79	187,773,429.82	100.00	—

期末预付账款减少较大主要系预付分成款结转所致。

#### 2. 账龄超过一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
GREE, Inc.	52,848,005.83	1-2年 14,990,789.60 元; 2-3年 37,857,216.23 元	预付分成款
CAPCOM CO., LTD.	29,524,676.95	1-2年	预付分成款
上海新创华文化发展有限公司	17,084,297.57	1-2年 12,648,113.03 元; 2-3年 4,436,184.54 元	预付分成款
北京大神圈文化科技有限公司	11,252,880.39	1-2年	项目合作及预付分成款
优泛文化传媒(上海)有限公司	4,302,830.18	1-2年	预付分成款
合计	115,012,690.92		

#### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	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	34.41	2016年、2017年	预付分成款
第二名	32,373,635.44	21.08	2017年、2018年	预付分成款
第三名	20,669,203.13	13.46	2016-2018年	预付分成款
第四名	11,252,880.39	7.33	2017年	项目合作及预付分成款
第五名	5,566,037.73	3.62	2018年	未到受益期

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
合计	122,709,762.52	79.90		

**注释4. 其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,372,873.03	1,760,875.51
应收股利	—	—
其他应收款	16,522,093.32	25,544,813.34
合计	19,894,966.35	27,305,688.85

**(一) 应收利息****1. 应收利息分类**

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,372,873.03	1,760,875.51
合计	3,372,873.03	1,760,875.51

**(二) 其他应收款****1. 其他应收款分类披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,262,062.76	97.61	11,739,969.44	41.54	16,522,093.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	692,793.00	2.39	692,793.00	100.00	—
合计	28,954,855.76	100.00	12,432,762.44	42.94	16,522,093.32

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	3.03	1,000,000.00	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账	31,769,021.33	96.37	6,224,207.99	19.59	25,544,813.34

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	199,443.00	0.60	199,443.00	100.00	—
合计	32,968,464.33	100.00	7,423,650.99	22.52	25,544,813.34

## 2. 其他应收款分类的说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,219,746.65	72,197.48	1.00
1-2 年	6,760,390.72	676,039.07	10.00
2-3 年	6,580,385.00	3,290,192.50	50.00
3 年以上	7,701,540.39	7,701,540.39	100.00
合计	28,262,062.76	11,739,969.44	41.54

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,989,452.83 元；外币报表折算影响金额 19,658.62 元。

## 3. 本期无实际核销的其他应收款

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	15,658,388.23	19,073,783.44
备用金	554,593.28	618,453.37
往来款	5,595,194.68	5,619,250.32
版权金	5,343,396.20	5,743,396.20
其他	1,803,283.37	1,913,581.00
合计	28,954,855.76	32,968,464.33

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
Kanto Local Finance Bureau	押金及保证金	4,940,273.42	1-2 年	17.06	494,027.34
厦门厦星融视信息科技有限公司	往来款	4,742,652.39	3 年以上	16.38	4,742,652.39
北京汇众电源技术有限责任公司	押金及保证金	4,447,066.38	1 年以内	15.36	44,470.66

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京市海淀兴华农工商公司	押金及保证金	4,390,210.00	0-3 年	15.16	2,151,297.00
广州进画论网络科技有限公司	版权金	2,300,000.00	2-3 年	7.94	1,150,000.00
合计		20,820,202.19		71.90	8,582,447.39

### 注释5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	20,236,944.50	13,990,937.98
预缴企业所得税	10,212,500.03	13,367,706.93
合计	30,449,444.53	27,358,644.91

### 注释6. 可供出售金融资产

#### 1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,077,008,697.97	383,573,238.40	693,435,459.57	1,123,388,612.94	240,046,484.62	883,342,128.32
按公允价值计量	96,279,281.66	7,737,169.50	88,542,112.16	146,972,604.28	13,217,889.10	133,754,715.18
按成本计量	980,729,416.31	375,836,068.90	604,893,347.41	976,416,008.66	226,828,595.52	749,587,413.14
合计	1,077,008,697.97	383,573,238.40	693,435,459.57	1,123,388,612.94	240,046,484.62	883,342,128.32

#### 2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

分类	期末余额	
	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	134,268,281.60	134,268,281.60
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-37,988,999.94	-37,988,999.94
减：已计提减值金额	7,737,169.50	7,737,169.50
公允价值	88,542,112.16	88,542,112.16

#### 3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京雷神互动科技有限公司		900,000.00	—	900,000.00	—
北京华泰瑞联并购基金中心（有限合伙）	10.00	—	—	—	—
上海游戏多网络科技有限公司	7.47	7,722,800.06	—	5,040.00	7,717,760.06
上海冠润创业投资合伙企业（有限合伙）*1	24.39	16,755,620.00	—	—	16,755,620.00



被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳前海掌趣创享股份投资企业(有限合伙)	9.0909	9,283,508.03	—	181,818.00	9,101,690.03
北京乐享方登网络科技有限公司	6.42	27,214,600.00	—	—	27,214,600.00
南山蓝月资产管理(天津)合伙企业(有限合伙)	17.64	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00
苏州优格互联创业投资中心(有限合伙)	1.78	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
上海星游纪信息技术有限公司	14.79	7,000,000.00	—	—	7,000,000.00
北京大神圈文化科技有限公司	10.65	36,539,700.00	—	—	36,539,700.00
北京体育之窗文化股份有限公司	4.21	300,000,000.00	—	—	300,000,000.00
掌上纵横信息技术(北京)股份有限公司	3.16	49,999,992.68	—	—	49,999,992.68
纵横汇(北京)信息技术有限公司	10.00	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00
深圳国金天惠创业投资企业(有限合伙)	2.5	10,000,000.00	—	530,000.00	9,470,000.00
深圳国金天吉创业投资企业(有限合伙)*2	74.25	308,880,000.00	5,940,000.00	—	314,820,000.00
杭州君溢创业投资合伙企业(有限合伙)	4.17	7,500,000.00	—	2,178,750.00	5,321,250.00
杭州玄机科技信息技术有限公司	1.92	24,000,000.00	—	—	24,000,000.00
北京乐客灵境科技有限公司	4.00	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
广州黑糖网络科技有限公司	12.18	7,937,278.00	—	—	7,937,278.00
北京橙子维阿科技有限公司	14.00	10,666,700.00	—	—	10,666,700.00
幸福互动(北京)网络科技有限公司	7.71	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
成都有明堂互动科技有限公司	19.01	12,815,730.00	—	—	12,815,730.00
LVP Seed Fund II,L.P.	2.02	1,900,079.89	2,169,015.65	—	4,069,095.54
广州战法牧网络科技有限公司	5.00	5,900,000.00	—	—	5,900,000.00
上海扎古网络科技有限公司	15.00	2,400,000.00	—	—	2,400,000.00
合计		976,416,008.66	8,109,015.65	3,795,608.00	980,729,416.31

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
北京雷神互动科技有限公司	900,000.00	—	900,000.00	—	—
北京华泰瑞联并购基金中心(有限合伙)	—	—	—	—	23,565,664.75
上海游戏多网络科技股份有限公司	—	2,416,186.12	—	2,416,186.12	—
深圳前海掌趣创享股份投资企业(有限合伙)	—	—	—	—	328,460.20
北京乐享方登网络科技有限公司	24,426,019.38	1,707,787.92	—	26,133,807.30	—
北京大神圈文化科技有限公司	29,356,395.21	469,374.55	—	29,825,769.76	—

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
北京体育之窗文化股份有限公司	132,576,000.00	121,029,800.00	—	253,605,800.00	—
掌上纵横信息技术(北京)股份有限公司	25,099,992.68	—	—	25,099,992.68	—
纵横汇(北京)信息技术有限公司	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00	—
深圳国金天惠创业投资企业(有限合伙)	—	—	—	—	530,000.00
杭州君溢创业投资合伙企业(有限合伙)	—	—	—	—	2,178,750.00
北京乐客灵境科技有限公司	—	9,571,470.49	—	9,571,470.49	—
广州黑糖网络科技有限公司	—	6,510,052.52	—	6,510,052.52	—
北京橙子维阿科技有限公司	8,470,188.25	140,340.24	—	8,610,528.49	—
广州战法牧网络科技有限公司	—	5,894,917.56	—	5,894,917.56	—
上海扎古网络科技有限公司	—	2,167,543.98	—	2,167,543.98	—
合计	226,828,595.52	149,907,473.38	900,000.00	375,836,068.90	26,602,874.95

注\*1：公司为上海冠润创业投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，除享有分红外不参与该公司经营。

注\*2：公司为深圳国金天吉创业投资企业（有限合伙）的有限合伙人，除享有分红外不参与该公司经营。

#### 4. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	其他	合计
期初已计提减值金额	240,046,484.62	—	240,046,484.62
本年计提	149,907,473.38	—	149,907,473.38
其中：从其他综合收益转入	—	—	—
本年减少	6,380,719.60	—	6,380,719.60
其中：期后公允价值回升转回	5,480,719.60	—	5,480,719.60
期末已计提减值金额	383,573,238.40	—	383,573,238.40

北京体育之窗文化股份有限公司、北京乐客灵境科技有限公司等九家被投资单位业绩未达预期，相应计提减值准备。

#### 注释7. 长期股权投资

## 1. 对联营企业投资

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		
联营企业											
深圳市云悦科技有限公司	1,902,358.98	—	—	—	—	—	—	—	—	1,902,358.98	1,902,358.98
深圳市烁动科技有限公司	1,373,979.26	—	—	—	—	—	—	—	—	1,373,979.26	1,373,979.26
运动保信息技术(北京)有限公司	19,999,734.00	—	—	-10,535.87	—	—	—	—	—	19,989,198.13	—
北京金石创娱网络科技有限公司	8,316,600.52	—	—	—	—	—	—	—	—	8,316,600.52	6,316,600.52
北京筑巢家宜网络技术有限公司*	8,655,470.38	—	—	—	—	—	—	—	—	8,655,470.38	8,655,470.38
Webzen Inc.	1,245,516,618.21	—	—	62,924,694.37	-1,571,982.64	-6,482,974.93	—	109,252,060.60	63,969,478.20	1,364,355,833.21	266,886,785.25
合计	1,285,764,761.35	—	—	62,914,158.50	-1,571,982.64	-6,482,974.93	—	109,252,060.60	63,969,478.20	1,404,593,440.48	285,135,194.39

**注释8. 投资性房地产****1. 投资性房地产情况**

项目	房屋及建筑物	合计
一.账面原值		
1.期初余额	76,031,728.03	76,031,728.03
2.本期增加金额	—	—
外购	—	—
存货\固定资产\在建工程转入	—	—
其他原因增加	—	—
3.本期减少金额	—	—
处置	—	—
4.期末余额	76,031,728.03	76,031,728.03
二.累计折旧（摊销）		
1.期初余额	12,236,636.16	12,236,636.16
2.本期增加金额	2,039,439.36	2,039,439.36
本期计提	2,039,439.36	2,039,439.36
3.本期减少金额	—	—
处置	—	—
4.期末余额	14,276,075.52	14,276,075.52
三.减值准备		
1.期初余额	—	—
2.本期增加金额	—	—
本期计提	—	—
3.本期减少金额	—	—
处置	—	—
4.期末余额	—	—
四.账面价值		
1.期末账面价值	61,755,652.51	61,755,652.51
2.期初账面价值	63,795,091.87	63,795,091.87

**2. 无未办妥产权证书的投资性房地产情况****注释9. 固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	32,927,710.29	38,746,460.80
固定资产清理	—	—
合计	32,927,710.29	38,746,460.80

## (一) 固定资产原值及累计折旧

### 1. 固定资产情况

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	11,323,738.98	5,793,291.99	53,175,598.37	70,292,629.34
2.本期增加金额	—	—	5,470,342.12	5,470,342.12
购置	—	—	5,327,355.65	5,327,355.65
外币报表折算差额	—	—	142,986.47	142,986.47
其他增加	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	130,039.00	10,276,820.87	10,406,859.87
处置或报废	—	130,039.00	10,276,820.87	10,406,859.87
其他减少	—	—	—	—
4.期末余额	11,323,738.98	5,663,252.99	48,369,119.62	65,356,111.59
二.累计折旧				
1.期初余额	1,091,577.85	2,335,673.07	28,118,917.62	31,546,168.54
2.本期增加金额	284,968.20	586,796.64	8,974,376.76	9,846,141.60
本期计提	284,968.20	586,796.64	8,900,724.03	9,772,488.87
外币报表折算差额	—	—	73,652.73	73,652.73
其他增加	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	60,739.32	8,903,169.52	8,963,908.84
处置或报废	—	60,739.32	8,903,169.52	8,963,908.84
其他减少	—	—	—	—
4.期末余额	1,376,546.05	2,861,730.39	28,190,124.86	32,428,401.30
三.减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
处置或报废	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四.账面价值				
1.期末账面价值	9,947,192.93	2,801,522.60	20,178,994.76	32,927,710.29
2.期初账面价值	10,232,161.13	3,457,618.92	25,056,680.75	38,746,460.80

## 2. 期末暂时闲置的固定资产

公司期末无暂时闲置的固定资产。

## 3. 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

### 注释10. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	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	17,285,285.01	551,625,373.52	568,910,658.53
2.本期增加金额	427,095.51	143,076,641.54	143,503,737.05
购置	427,095.51	102,771,714.32	103,198,809.83
内部研发	—	40,140,427.22	40,140,427.22
外币报表折算差额	—	164,500.00	164,500.00
其他原因增加	—	—	—
3.本期减少金额	249,600.00	125,225,102.57	125,474,702.57
处置或报废	249,600.00	125,225,102.57	125,474,702.57
其他原因减少	—	—	—
4.期末余额	17,462,780.52	569,476,912.49	586,939,693.01
二.累计摊销			
1.期初余额	11,959,598.38	415,071,639.63	427,031,238.01
2.本期增加金额	1,507,154.79	108,057,370.93	109,564,525.72
本期计提	1,507,154.79	107,935,954.27	109,443,109.06
外币报表折算差额	—	121,416.66	121,416.66
其他原因增加	—	—	—
3.本期减少金额	249,600.00	78,585,808.55	78,835,408.55
处置或报废	249,600.00	78,585,808.55	78,835,408.55

项目	软件及开发工具	版权及著作权	合计
其他原因减少	—	—	—
4.期末余额	13,217,153.17	444,543,202.01	457,760,355.18
三.减值准备			
1.期初余额	—	63,406,754.70	63,406,754.70
2.本期增加金额	—	2,345,208.61	2,345,208.61
本期计提	—	2,345,208.61	2,345,208.61
外币报表折算差额	—	—	—
其他原因增加	—	—	—
3.本期减少金额	—	27,809,461.67	27,809,461.67
处置或报废	—	27,809,461.67	27,809,461.67
其他	—	—	—
4.期末余额	—	37,942,501.64	37,942,501.64
四.账面价值			
1.期末账面价值	4,245,627.35	86,991,208.84	91,236,836.19
2.期初账面价值	5,325,686.63	73,146,979.19	78,472,665.82

## 2. 无形资产说明

本报告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 16.43%。

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	73,977,888.26	81.08%

## 注释11. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
游戏开发	125,556,493.09	446,936,228.15	—	465,258,407.43	40,140,427.22	67,093,886.59
合计	125,556,493.09	446,936,228.15	—	465,258,407.43	40,140,427.22	67,093,886.59

期末开发支出减少较大主要系研发游戏上线转出及游戏产品测试未达预期终止转出所致。

## 注释12. 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	注销	
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	—
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	5,600,137,018.69	—	5,021,389.28	5,595,115,629.41

## 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	注销	
北京华娱聚友科技发展有限公司	—	—	—	—
广州市好运通讯科技有限公司	5,021,389.28	—	5,021,389.28	—
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	52,653,130.28	600,044,305.65	—	652,697,435.93
北京玩蟹科技有限公司	—	1,121,003,518.47	—	1,121,003,518.47
上游信息科技（上海）有限公司	124,868,184.68	353,314,617.03	—	478,182,801.71
北京天马时空网络科技有限公司	13,819,268.53	1,305,993,198.30	—	1,319,812,466.83
合计	208,340,180.37	3,380,355,639.45	5,021,389.28	3,583,674,430.54

## 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组的构成为形成商誉的资产组涉及的资产，主要包括固定资产、无形资产及其他资产等。资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组相比未发生变化。

## 4. 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

资产组的可收回金额是根据各资产组未来 5 年财务预算，按照资产组预计未来现金流量的现值确定的。减值测试中采用的其他关键假设包括：收入增长率、毛利率、折现率。公司根据资产组的历史经营业绩及公司管理层批准的未来经营规划、市场分析预测为基础，预计预测期的净现金流量，5 年期之后进入稳定期。公司采用的能够反映资产组的特定风险的折现率，分析资产组的可收回金额。

比较相关资产组的账面价值（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。

本公司采用未来现金流量折现方法的关键参数：

华娱聚友折现率为 15.48%，预测期收入增长率为-34.29%至 21.19%。由于市场竞争加剧，华娱聚友游戏发行业务减少。故预计收入减少。

动网先锋折现率为 17.34%，预测期收入增长率为-61.19%至-10.30%。2018 年公司对主营业务为页游的动网先锋进行了战略调整、人员精简，动网先锋年末人数较年初减少 70%。动网先锋业务处于下降趋势，后续无新增利润预期。故预计收入减少较大。

玩蟹科技折现率为 16.87%，预测期收入增长率为-34.91%至 2.61%。2018 年玩蟹科技原管理层及核心团队人员大部分离职，核心研发团队变动较大，研发实力受到较大影响。同时，由于行业监管环境趋严，玩蟹科技在研游戏产品受发行资质审批进度影响，无法明确上线时间，且前期重点研发的游戏产品《仙剑奇侠传》，在 2018 年下半年经多次测试仍未达预期，已于年末确定项目终止。故预计收入减少较大。

上游信息折现率为 17.05%，预测期收入增长率为-7.05%至 2.38%。2018 年上游信息原总经理离职，业务、人员处于磨合期，同时，目前游戏用户增量有限、用户获取难度提升。故预计收入减少。

天马时空折现率为 16.04%，预测期收入增长率为 1.19%至 43.24%。由于行业监管环境趋严，天马时空在研部分游戏产品受发行资质审批进度影响，处于等待上线状态。故预计收入增长率下降。

## 5. 商誉减值测试的影响

资产组预计未来现金流量的现值参考利用了北京国融兴华资产评估有限责任公司对相关资产组以 2018 年 12 月 31 日为基准日进行评估出具的评估报告。

经测试，合并北京华娱聚友科技发展有限公司形成的商誉本期未发生减值。

经测试，海南动网先锋网络科技有限公司包含商誉资产组的可收回金额为 8,834.49 万元，低于包含商誉资产组的账面价值，应计提减值准备 60,004.43 万元，其中归属于母公司所有者的减值准备金额为 60,004.43 万元。

经测试，北京玩蟹科技有限公司包含商誉资产组的可收回金额为 47,345.31 万元，低于包含商誉资产组的账面价值，应计提减值准备 112,100.35 万元，其中归属于母公司所有者的减值准备金额为 112,100.35 万元。

经测试，上游信息科技（上海）有限公司包含商誉资产组的可收回金额为 36,852.20 万元，低于包含商誉资产组的账面价值，应计提减值准备 50,473.52 万元，其中归属于母公司所有者的减值准备金额为

35,331.46 万元。

经测试，北京天马时空网络科技有限公司包含商誉资产组的可收回金额为 176,484.34 万元，低于包含商誉资产组的账面价值，应计提减值准备 163,249.15 万元，其中归属于母公司所有者的减值准备金额为 130,599.32 万元。

### 注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	21,340,479.87	1,071,158.82	10,608,373.35	—	11,803,265.34
合计	21,340,479.87	1,071,158.82	10,608,373.35	—	11,803,265.34

期末长期待摊费用减少较大主要系本期摊销所致。

### 注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,033,616.45	2,536,181.28	283,174,651.02	42,706,950.50
内部交易未实现利润	75,340.27	11,301.04	143,886,095.71	21,531,809.76
可抵扣亏损	589,507,101.19	135,264,571.64	406,277,469.62	60,941,620.45
应付职工薪酬	3,730,161.58	559,524.24	—	—
无形资产摊销	156,807,173.19	22,831,169.24	186,057,343.35	28,383,902.59
未行权的股份支付	—	—	44,441,800.00	6,666,270.00
与资产相关的政府补助	—	—	3,185,209.48	477,781.41
预计负债	3,290,398.54	493,559.78	645,199.27	161,299.82
合计	770,443,791.22	161,696,307.22	1,067,667,768.45	160,869,634.53

#### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	468,237,074.84	16,412,777.95
可抵扣亏损	125,619,501.51	51,351,901.90
合计	593,856,576.35	67,764,679.85

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此部分公司没有对可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

#### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018 年	—	3,160,969.70	
2019 年	597,581.48	597,581.48	
2020 年	3,085,395.06	3,085,395.06	
2021 年	16,851,531.23	27,613,784.85	
2022 年	14,830,120.64	15,948,239.56	
2023 年	88,427,024.26	—	
2027 年	945,931.25	945,931.25	
2028 年	881,917.59	—	
合计	125,619,501.51	51,351,901.90	

**注释15. 其他非流动资产**

类别及内容	期末余额	期初余额
预付无形资产购置款	10,677,730.44	87,081,081.63
合计	10,677,730.44	87,081,081.63

期末其他非流动资产减少主要系预付版权金结转无形资产所致。

**注释16. 应付票据及应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付票据	—	—
应付账款	200,191,926.70	123,792,433.97
合计	200,191,926.70	123,792,433.97

**(一) 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	154,038,440.16	108,090,276.74
1 年以上	46,153,486.54	15,702,157.23
合计	200,191,926.70	123,792,433.97

期末应付账款增加较大主要系应付分成款增加所致。

**1. 账龄超过一年的重要应付账款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
上海悦腾网络科技有限公司	22,179,488.54	尚未支付
合计	22,179,488.54	

**注释17. 预收账款**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	56,440,383.02	9,033,408.04
1-2 年	164,384.19	3,635,164.12
2-3 年	432,556.56	160,539.14
3 年以上	231,726.25	100,791.68
合计	57,269,050.02	12,929,902.98

期末预收账款增加较大主要系尚未完成开发游戏预收的游戏授权金增加所致。

**注释18. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	78,714,432.16	462,934,405.55	433,137,985.15	108,510,852.56
离职后福利-设定提存计划	1,970,375.98	43,961,448.93	44,288,668.32	1,643,156.59
辞退福利	238,929.49	17,681,964.21	17,334,263.47	586,630.23
合计	80,923,737.63	524,577,818.69	494,760,916.94	110,740,639.38

期末应付职工薪酬增加较大主要系年末计提待次年发放的薪酬增加所致。

**2. 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	53,622,285.52	384,359,589.99	362,808,839.15	75,173,036.36
职工福利费	—	14,153,924.40	14,153,924.40	—
社会保险费	777,021.69	26,113,783.99	26,249,767.70	641,037.98
其中：基本医疗保险费	1,012,000.41	22,397,523.00	22,583,438.27	826,085.14
补充医疗保险	-348,229.94	1,186,524.44	1,127,351.28	-289,056.78
工伤保险费	27,933.06	710,626.82	702,886.87	35,673.01
生育保险费	85,318.16	1,819,109.73	1,836,091.28	68,336.61
住房公积金	-213,832.09	26,755,021.29	26,520,026.00	21,163.20
工会经费和职工教育经费	24,528,957.04	11,552,085.88	3,405,427.90	32,675,615.02
合计	78,714,432.16	462,934,405.55	433,137,985.15	108,510,852.56

**3. 设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,891,795.08	42,192,269.00	42,507,933.69	1,576,130.39
失业保险费	78,580.90	1,769,179.93	1,780,734.63	67,026.20
合计	1,970,375.98	43,961,448.93	44,288,668.32	1,643,156.59

**注释19. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,322,524.31	17,105,115.66
企业所得税	45,650,748.04	49,497,294.14
个人所得税	955,803.98	127,643,509.42
城市维护建设税	291,646.17	1,018,460.35
教育费附加	210,636.70	531,153.75
消费税	33,851,060.27	—
其他	225,612.15	503,667.75
合计	85,508,031.62	196,299,201.07

期末应交税费减少较大主要系本期支付代收股权转让个人所得税所致。

**注释20. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	904,007.10	30,419,287.69
应付股利	70,000,000.00	—
其他应付款	129,170,968.70	4,012,352.20
合计	200,074,975.80	34,431,639.89

**(一) 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	904,007.10	30,419,287.69
合计	904,007.10	30,419,287.69

期末应付利息减少较大主要系本期兑付部分公司债，相应应付利息减少。

**(二) 应付股利**

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	70,000,000.00	—	
合计	70,000,000.00	—	

期末应付股利增加较大主要系子公司天马时空应付原股东股利增加所致。

### (三) 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,287,418.74	1,312,521.52
代收款	93,099.38	215,140.29
待支付款项	1,777,525.32	1,137,796.61
股权转让款	124,000,000.00	—
其他	1,012,925.26	1,346,893.78
合计	129,170,968.70	4,012,352.20

期末其他应付款增加较大主要系应付股权转让款增加所致。

#### 2. 无账龄超过一年的重要其他应付款

##### 注释21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的应付债券	23,778,900.00	—
1 年内到期的长期应付款	—	11,937,293.33
合计	23,778,900.00	11,937,293.33

##### 注释22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益	394,705.80	1,738,039.01
游戏授权金	21,775,818.31	15,210,859.61
税控机	—	427.20
合计	22,170,524.11	16,949,325.82

#### 1. 递延收益说明

项目	期末余额	期初余额
企业购置生产经营场所补贴*1	36,705.84	36,705.84
《民族网游‘三国 Q 传’出版工程》专项资金*2	—	1,166,666.57
“移动游戏产品海外推广服务技术开发”研究课题经费*3	357,999.96	534,666.60
合计	394,705.80	1,738,039.01

注\*1：公司 2012 年收到中关村科技园区海淀园管理委员会拨付的 2012 年海淀区重点

培育企业购置生产经营场所补贴 1,300,000.00 元，按固定资产的预计使用年限分期确认为当期收益，本期计入其他收益 36,705.84 元，其余部分按预计转入损益的期限计入其他流动负债 36,705.84 元，计入递延收益 1,006,353.28 元。

注\*2：公司 2014 年收到北京市新闻出版广电局根据《文化产业发展专项资金管理暂行办法》（京文资[2012]4 号）和《2014 年度中央文化产业发展专项资金项目管理协议书》拨付的《民族网游“三国 Q 传”出版工程》拨付的专项资金支持 6,000,000.00 元。本期计入其他收益 1,166,666.57 元。

注\*3：公司 2014 年收到北京市新闻出版局根据北京市科委文科处下发的《关于启动北京文化科技融合储备项目征集的通知》拨付的“移动游戏产品海外推广服务技术开发”研究课题报告研究经费 3,000,000.00 元。本期计入其他收益 431,611.14 元，其余部分按预计转入损益的期限计入其他流动负债 357,999.96 元，计入递延收益 149,166.85 元。

## 2. 其他流动负债的其他说明

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。

## 注释23. 应付债券

### 1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
公司债	23,778,900.00	797,149,145.46
减：一年到期的应付债券	23,778,900.00	—
合计	—	797,149,145.46

### 2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
16 掌趣 01	800,000,000.00	2016 年 5 月 25 日	5 年	800,000,000.00	797,149,145.46
合计	800,000,000.00			800,000,000.00	797,149,145.46

续：

债券名称	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	—	37,552,416.49	2,850,854.54	776,221,100.00	23,778,900.00
合计	—	37,552,416.49	2,850,854.54	776,221,100.00	23,778,900.00

## 注释24. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	3,290,398.54	645,199.27	
合计	3,290,398.54	645,199.27	

**注释25. 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	3,185,209.48	—	1,634,983.55	1,550,225.93	详见表 1
与收益相关的政府补助	—	—	—	—	详见表 1
小计	3,185,209.48		1,634,983.55	1,550,225.93	
减：重分类到流动负债的递延收益	1,738,039.01			394,705.80	
合计	1,447,170.47			1,155,520.13	

**1. 与政府补助相关的递延收益**

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业购置生产经营场所补贴*1	1,079,764.96	—	36,705.84	-36,705.84	1,043,059.12	与资产相关
《民族网游‘三国 Q 传’出版工程》专项资金*2	1,166,666.57	—	1,166,666.57	—	—	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*3	938,777.95	—	431,611.14	-357,999.96	507,166.81	与资产相关
合计	3,185,209.48	—	1,634,983.55	-394,705.80	1,550,225.93	

注\*1：详见注释 22、\*1。

注\*2：详见注释 22、\*2。

注\*3：详见注释 22、\*3。

**注释26. 其他非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
游戏授权金	25,014,552.07	6,847,227.49
税控机	—	303.28
合计	25,014,552.07	6,847,530.77

游戏授权金收益说明详见本附注六之注释 22。



期末其他非流动负债增加较大主要系本期收到的版权金增加所致。

## 注释27. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,757,992,863.00	—	—	—	-508,671.00	-508,671.00	2,757,484,192.00

本期股本变动详见本附注一（一）。

根据天马时空交易对手与公司签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》和公司股东大会通过的《关于公司拟回购刘惠城应补偿股份并注销的议案》，公司以 1 元定向回购刘惠城持有的应补偿的本公司 A 股股份 508,671 股并注销。

## 注释28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）	4,031,398,276.02	37,953,470.00	253,334,621.68	3,816,017,124.34
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动	7,125,777.60	-6,634,313.10	—	491,464.50
（2）未行权的股份支付	49,604,200.00	—	49,604,200.00	—
（3）其他	20,878,597.09	—	—	20,878,597.09
合计	4,109,006,850.71	31,319,156.90	302,938,821.68	3,837,387,185.93

资本公积情况说明：

1、 本期资本公积-股本溢价增加主要系：1）增加 508,670.00 元，详见本附注六之注释 27。2）已完成的股份支付转入 37,444,800.00 元。

2、 本期资本公积-股本溢价减少 253,334,621.68 元系公司收购子公司天马时空少数股东股权，新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，冲减合并财务报表中的资本公积（股本溢价）。

3、 未行权的股份支付本期减少主要系：1）公司 2017 年度业绩考核未达到股票期权第四个行权期的行权业绩条件，同时，自第三届董事会第十二次会议股权激励计划相关事项调整之后，部分激励对象因离职原因放弃本次公司已授股票期权、以及第三个行权期内激励对象已获授股票期权未行权的股票期权，公司需对股权激励计划的股票期权数量进行注销，资本公积减少 12,159,400.00 元。2）已完成的股份支付转出 37,444,800.00 元。

**注释29. 其他综合收益**

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	减：结转重新计量设定受益计划变动额	
一.不能重分类进损益的其他综合收益	-1,366,931.76	-893,015.75	—	—	-893,015.75	—	—	-2,259,947.51
1、权益法下不能转损益的其他综合收益	-1,366,931.76	-893,015.75	—	—	-893,015.75	—	—	-2,259,947.51
二.将重分类进损益的其他综合收益	-11,418,017.56	47,297,913.05	202,494.97	—	47,095,418.08	—	—	35,677,400.52
1、权益法下可转损益的其他综合收益	-116,600.54	-678,966.89	—	—	-678,966.89	—	—	-795,567.43
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	13,434,303.74	-45,424,372.99	—	—	-45,424,372.99	—	—	-31,990,069.25
3、外币报表折算差额	-24,735,720.76	93,401,252.93	202,494.97	—	93,198,757.96	—	—	68,463,037.20
其他综合收益合计	-12,784,949.32	46,404,897.30	202,494.97	—	46,202,402.33	—	—	33,417,453.01

**注释30. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	127,730,284.20	—	—	127,730,284.20
合计	127,730,284.20	—	—	127,730,284.20

**注释31. 未分配利润**

项目	期末金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	1,550,136,806.03	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	1,550,136,806.03	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,149,933,630.14	—
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	27,579,928.63	
期末未分配利润	-1,627,376,752.74	

根据公司 2017 年度股东大会决议，公司以 2,757,992,863 股为基数，向全体股东每 10 股派发 0.10 元人民币现金（含税），共计分配利润 27,579,928.63 元（含税）。

**注释32. 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,964,977,833.18	759,467,486.73	1,762,088,327.52	722,005,360.79
其他业务	5,345,723.14	3,614,918.12	6,126,139.14	3,444,720.13
合计	1,970,323,556.32	763,082,404.85	1,768,214,466.66	725,450,080.92

**注释33. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,857,904.19	2,294,286.57
教育费附加	1,819,867.72	1,060,752.21
地方教育费附加	1,179,482.30	707,167.86
房产税	740,408.93	755,117.63
印花税	1,321,000.92	902,230.59
其他	52,234.28	43,786.90
合计	8,970,898.34	5,763,341.76

**注释34. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,021,738.64	19,141,519.52
差旅及招待费	2,253,479.07	2,819,568.69
宣传费	3,264,870.31	4,277,415.76
办公及水电费	455,253.40	430,687.12
股权激励	-23,500.00	-1,089,600.00
其他	1,426,411.07	796,444.29
合计	31,398,252.49	26,376,035.38

**注释35. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	89,003,620.52	60,525,946.28
房租及物业费	15,816,413.63	15,403,280.65
中介费用	8,347,521.50	10,018,601.33
办公及水电费	13,640,288.22	11,668,109.46
折旧及摊销	3,766,951.85	3,813,786.33
差旅及招待费	4,736,328.45	5,835,913.19
邮电通讯费	2,066,836.65	1,358,886.38
会议费	2,098,988.44	1,940,047.51
车辆费	897,023.10	1,353,142.04
股权激励	-6,291,400.00	1,764,800.00
其他	5,923,737.38	5,757,974.63
合计	140,006,309.74	119,440,487.80

**注释36. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	364,067,924.66	299,421,774.83
折旧及摊销	5,744,260.76	5,098,710.08
房租物业费	22,599,746.13	16,173,344.21
办公及水电费	621,945.38	612,831.10
委外的设计服务	65,360,340.54	48,929,315.41
差旅交通费	3,069,502.87	3,676,767.07
装修费	5,092,533.64	797,769.98
股权激励	-3,232,980.00	325,000.00
其他	1,935,133.45	4,000,782.06
合计	465,258,407.43	379,036,294.74

本期研发费用增加较大主要系公司研发投入增加所致。

### 注释37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,403,271.03	57,852,319.72
减：利息收入	25,922,663.88	13,511,567.37
汇兑损益	648,372.71	13,141,844.22
银行手续费	416,827.06	776,637.90
合计	15,545,806.92	58,259,234.47

本期财务费用减少较大主要系公司提前归还部分公司债，利息支出减少，并且本期货币资金增加，相应利息收入增加。

### 注释38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	39,684,844.72	14,624,936.38
可供出售金融资产减值损失	149,907,473.38	223,505,545.73
长期股权投资减值损失	109,252,060.60	16,874,429.88
无形资产减值损失	2,345,208.61	46,354,728.60
商誉减值损失	3,380,355,639.45	208,340,180.37
其他	—	2,483,432.47
合计	3,681,545,226.76	512,183,253.43

本期资产减值损失增加较大主要系本期计提商誉减值准备所致。

### 注释39. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助利得	19,648,714.75	15,873,330.80
代扣代缴个税手续费返还	3,261,381.61	5,086,711.83
合计	22,910,096.36	20,960,042.63

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 / 与收益相关
财税扶持资金*1	3,305,055.75	780,459.53	与收益相关
文化产业发展专项资金*2	3,000,000.00	3,005,000.00	与收益相关
财政扶持金*3	2,400,000.00	—	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 / 与收益相关
中关村创新园区支持资金*4	2,349,000.00	1,324,000.00	与收益相关
企业扶持资金*5	2,113,700.00	1,642,272.00	与收益相关
中央文化产业发展专项资金*6	1,530,000.00	—	与收益相关
《民族网游’三国 Q 传’出版工程》专项资金*7	1,166,666.57	2,000,000.04	与资产相关
申报 2018 年度文化服务出口奖励资金项目*8	960,000.00	—	与收益相关
海南互联网产业发展专项资金*9	685,624.00	2,156,600.00	与收益相关
提升出版业国际传播力奖励扶持资金*10	600,000.00	—	与收益相关
“投贷奖”支持资金*11	500,000.00	—	与收益相关
“移动游戏产品海外推广服务技术开发”研究课题经费*12	431,611.14	534,666.65	与资产相关
稳岗津贴*13	311,351.45	186,126.83	与收益相关
文化信息企业扶持资金*14	239,000.00	1,637,500.00	与收益相关
企业购置生产经营场所补贴*15	36,705.84	36,705.84	与资产相关
服务经济建设奖励款*16	20,000.00	—	与收益相关
unity 引擎补助	—	1,999,999.91	与资产相关
高校青年教师社会实践基地经费补贴	—	20,000.00	与收益相关
并购重组中介费用补贴	—	350,000.00	与收益相关
‘设计之都’建设-2017 年度首都设计提升计划经费	—	200,000.00	与收益相关
合计	19,648,714.75	15,873,330.80	

注\*1：天津益趣收到中新天津生态城管理委员会根据《合作协议书》拨付的财税扶持款 3,305,055.75 元，计入其他收益。

注\*2：玩蟹科技收到中关村科技园区海淀园管理委员会根据《海淀区加快核心区自主创新和产业发展专项资金管理办法》（海行规发[2012]11 号）拨付的产业发展专项资金 3,000,000.00 元，计入其他收益。

注\*3：天马时空收到上海古漪园经济城财政扶持金 2,400,000.00 元，计入其他收益。

注\*4：天马时空收到中关村科技园区石景山园管理委员会根据《中关村科技园区石景山园支持北京天马时空网络技术有限公司发展的相关协议》拨付的中关村创新园区支持资金 2,349,000.00 元，计入其他收益。

注\*5：动网先锋、海南动景分别收到澄迈县财政局根据《海南省鼓励和支持战略性新兴产业和高新技术产业发展的若干政策（暂行）》（琼府[2011]52 号）及《海南省人民政府关于进一步鼓励软件产业和电子信息制造业发展的实施意见》的通知（琼府[2012]66 号）拨付的企业扶持资金 228,400.00 元、1,885,300.00

元，计入其他收益。

注\*6：玩蟹科技收到北京市商务委员会根据《关于组织申报 2017-2018 年度国家文化出口重点企业和重点项目的通知》（京商务服贸字[2017]3 号）拨付的中央文化产业发展专项资金补贴 1,530,000.00 元，计入其他收益。

注\*7：详见注释 22、\*2。

注\*8：玩蟹科技收到北京市商务委员会根据《关于申报 2018 年度文化产业发展专项资金（重大项目方面）转移支付项目的通知》（财办文〔2018〕13 号）拨付的文化服务出口奖励资金 960,000.00 元，计入其他收益。

注\*9：动网先锋收到澄迈县财政局根据《海南省工业和信息化厅关于 2016 年海南省互联网产业发展专项资金拟扶持项目的公示》（琼工信信产 [2017] 30 号）、《海南省人民政府办公厅关于印发海南省互联网产业发展专项资金管理暂行办法的通知》（琼府办〔2016〕216 号）拨付的海南省互联网产业发展专项资金 685,624.00 元，计入其他收益。

注\*10：公司收到北京市新闻出版广电局根据《关于拨付 2018 年北京市提升出版业国际传播力奖励扶持专项资金的通知》拨付的北京市提升出版业国际传播力奖励扶持专项资金 600,000.00 元，计入其他收益。

注\*11：公司收到北京市国有文化资产监督管理办公室根据《北京市实施文化创意产业“投贷奖”联动推动文化金融融合发展管理办法（试行）》（京文领办文[2017]3 号）拨付的北京市文化创意产业“投贷奖”支持资金储备项目 500,000.00 元，计入其他收益。

注\*12：详见注释 22、\*3。

注\*13：玩蟹科技、趣玩天橙、天津益趣分别收到北京市财政局根据《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》（京人社就发〔2015〕186 号）拨付的稳岗补贴资金 227,718.04 元、25,192.79 元、58,440.62 元，计入其他收益。

注\*14：上游信息收到根据上海市嘉定区人民政府办公室《关于印发嘉定区促进文化信息产业发展若干意见的通知》（嘉府办部门发[2009]64 号）拨付的产业扶持资金 239,000.00 元，计入其他收益。

注\*15：详见注释 22、\*1。

注\*16：公司收到北京市海淀区东升镇人民政府服务经济建设奖励款 20,000.00 元，计入其他收益。

#### 注释40. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

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	62,914,158.50	30,125,656.63

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	—	-6,710,633.93
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	23,712,306.95	41,847,977.36
处置可供出售金融资产取得的投资收益	57,901.54	63,054,467.59
合计	86,684,366.99	128,317,467.65

投资收益本期减少较大主要系上期处置可供出售金融资产取得的投资收益较大所致。

#### 注释41. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	—	167,482,097.72
合计	—	167,482,097.72

本期公允价值变动减少较大主要系上期子公司未完成业绩承诺，调整股权收购或有对价并以尚未支付的现金对价冲抵业绩补偿，本期不再发生。

#### 注释42. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-55,505.91	-205,325.59
合计	-55,505.91	-205,325.59

#### 注释43. 营业外收入

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
其他	138,596.51	3,336,024.55	138,596.51
合计	138,596.51	3,336,024.55	138,596.51

#### 注释44. 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	19,786,759.82	26,362,377.05	19,786,759.82
对外捐赠	439,051.00	—	439,051.00
其他	5,216,472.81	1,470,788.28	5,216,472.81
合计	25,442,283.63	27,833,165.33	25,442,283.63

本期营业外支出增加较大主要系本期无形资产报废增加所致。

#### 注释45. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表



项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,026,450.58	84,696,208.90
递延所得税费用	-826,672.69	-143,163,679.00
合计	44,199,777.89	-58,467,470.10

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,051,248,479.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-762,812,119.97
子公司适用不同税率的影响	-89,273,816.65
调整以前期间所得税的影响	3,113,454.03
非应税收入的影响	-10,129,003.03
不可抵扣的成本、费用和损失影响	858,786,179.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-74,704.68
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	38,745,023.29
研发费用加计扣除	-33,781,090.89
公允价值变动影响	
未实现内部销售利润	-4,406,391.04
递延所得税税率差异	-34,766,287.03
前期确认递延所得税的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损本期不再确认的影响	78,798,534.20
所得税费用	44,199,777.89

## 注释46. 现金流量表附注

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	24,402,882.08	12,742,100.64
政府补助	18,013,731.20	14,301,958.36
其他往来款	15,009,939.94	138,155,565.67
其他	3,407,908.76	6,396,670.02
合计	60,834,461.98	171,596,294.69

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	118,380,283.82	26,729,957.52
管理费用及研发费用支出	119,000,965.21	90,545,057.68
销售费用支出	7,202,743.46	9,710,356.86
捐赠支出	439,051.00	—
其他	6,973,733.88	3,237,405.14

项目	本期发生额	上期发生额
合计	251,996,777.37	130,222,777.20

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
未完成业绩承诺补偿	—	7,318,993.46
投资赔偿款	—	2,000,000.00
合计	—	9,318,993.46

### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1.00	2.00
合计	1.00	2.00

## 注释47. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,095,448,257.78	292,230,349.89
加: 资产减值准备	3,681,545,226.76	512,183,253.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,527,139.02	10,963,329.45
无形资产摊销	109,443,109.06	108,589,026.32
长期待摊费用摊销	10,313,368.40	4,813,934.33
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)	18,885,338.26	26,521,357.67
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	956,927.47	46,344.97
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	—	-167,482,097.72
财务费用(收益以“—”号填列)	34,463,983.94	62,525,107.72
投资损失(收益以“—”号填列)	-86,684,366.99	-128,317,467.65
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-826,672.69	-143,163,679.00
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	—	—
存货的减少(增加以“—”号填列)	—	—
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-186,520,467.57	-40,383,412.02
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	375,440,765.82	131,916,363.13
其他	-27,193,576.22	-1,019,900.00
经营活动产生的现金流量净额	845,902,517.48	669,422,510.52
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

项目	本期金额	上期金额
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,225,492,172.41	1,395,154,625.09
减: 现金的期初余额	1,395,154,625.09	1,372,507,248.48
加: 现金等价物的期末余额	—	—
减: 现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-169,662,452.68	22,647,376.61

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	—
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	31,358,175.20
其中: 北京天马时空网络科技有限公司	31,358,175.20
取得子公司支付的现金净额	31,358,175.20

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一.现金	1,225,492,172.41	1,395,154,625.09
其中: 库存现金	61,643.36	91,368.75
可随时用于支付的银行存款	1,225,417,587.51	1,395,063,256.34
可随时用于支付的其他货币资金	12,941.54	—
二.现金等价物	—	—
其中: 三个月内到期的债券投资	—	—
三.期末现金及现金等价物余额	1,225,492,172.41	1,395,154,625.09
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

### 注释48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	15,034,176.22	冻结
玩蟹科技对子公司北京趣玩天橙科技有限公司的股权		冻结, 玩蟹科技对子公司北京趣玩天橙科技有限公司的股权账面金额为 1,000.00 万元, 合并已抵消
合计	15,034,176.22	

### 注释49. 外币货币性项目

## 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	150,530,229.29	6.8632	1,033,119,069.66
港币	15,887,459.92	0.8762	13,920,592.02
韩元	3,122,865,735.00	0.006125	19,127,552.63
欧元	26,118.13	7.8473	204,956.80
澳元	0.02	4.8250	0.10
日元	6,044,248.00	0.061887	374,060.38
应收账款			
其中：美元	18,023,224.50	6.8632	123,696,994.40
台湾币	28,925,189.78	0.2234	6,461,887.40
韩元	420,320,100.26	0.006125	2,574,460.62
其他应收款			
其中：美元	1,069.12	6.8632	7,337.59
日元	79,861,821.00	0.061887	4,942,408.52
韩元	14,500,000.00	0.006125	88,812.50
应付账款			
其中：美元	12,398,236.72	6.8632	85,091,578.29
欧元	4,458,581.12	7.8473	34,987,823.62
韩元	2,870,400.00	0.006125	17,581.20
日元	3,605,000.00	0.061887	223,102.64
新台币	50,142,212.00	0.2234	11,201,768.90
其他应付款			
其中：美元	6,149.17	6.8632	42,202.98

## 2. 境外经营实体说明

被投资单位名称	经营地	记账本位币	记账本位币是否变化	备注
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	
株式会社 OURPALM GAMES	日本	日元	否	
OURPALM LIMITED	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	本期注销

被投资单位名称	经营地	记账本位币	记账本位币是否变化	备注
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	

## 七、合并范围的变更

### （一）其他原因的合并范围变动

#### 1. 本期设立子公司

名称	变更原因
北京蔷薇互娱科技有限公司	设立
上海掌趣乐推科技有限公司	设立
昱川上游信息科技（上海）有限公司	设立
北京天际启游科技有限公司	设立

#### 2. 本期注销子公司

名称	变更原因
广州市好运通讯科技有限公司	注销
动网先锋（香港）有限公司	注销
海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司	注销

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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
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
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

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
天津掌趣泛娱乐产业投资中心(有限合伙)	天津	天津	投资	98.04	1.96	投资设立
北京蔷薇互娱科技有限公司	北京市	北京市	科技推广	90.00		投资设立
上海掌趣乐推科技有限公司	上海市	上海市	科技推广	80.00		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
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
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	投资		100.00	投资设立
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
Playcrab Limited	香港	香港	信息服务业务		100.00	非同一控制下的企业合并
天津益趣科技有限公司	天津市	天津市	信息服务业务		100.00	非同一控制下的企业合并
北京趣玩天橙科技有限公司	北京市	北京市	信息服务业务		100.00	投资设立
北京上游互动信息科技有限公司	北京市	北京市	信息服务业务		100.00	非同一控制下的企业合并
北京盛天上游网络技术有限公司	北京市	北京市	信息服务业务		100.00	非同一控制下的企业合并
上游网络有限公司	香港	香港	信息服务业务		100.00	非同一控制下的企业合并
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

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	
昙川上游信息科技(上海)有限公司	上海市	上海市	信息服务业务		70.00	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
上海天鑫网络技术有限公司	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
北京天际启游科技有限公司	北京市	北京市	科技推广		70.00	投资设立

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

### 1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据公司第三届董事会第二十九次会议决议,公司与上海恺英网络科技有限公司签署《资产收购协议》,收购天马时空 20%股权,交易对价为人民币 25,000 万元。

本次交易完成后,公司持有天马时空 100.00%股权。

### 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	北京天马时空网络科技有限公司
现金	250,000,000.00
购买成本/处置对价合计	250,000,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-3,334,621.68
差额	253,334,621.68
其中:调整资本公积	253,334,621.68

## (三) 在联营企业中的权益

### 1. 重要的联营企业

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(%)		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

#### (1) 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:万元

项目	期末余额/本期发生额
	Webzen Inc.
流动资产	173,766.47
非流动资产	69,266.91

项目	期末余额/本期发生额
	Webzen Inc.
资产合计	243,033.38
流动负债	41,586.35
非流动负债	9,159.66
负债合计	50,746.00
少数股东权益	266.39
归属于母公司股东权益	192,020.99
按持股比例计算的净资产份额	38,872.28
调整事项	70,874.62
—商誉	100,631.38
—内部交易未实现利润	—
—其他	-29,756.76
对联营企业权益投资的账面价值	109,746.90
存在公开报价的权益投资的公允价值	93,257.88
营业收入	133,887.07
净利润	30,661.77
终止经营的净利润	—
其他综合收益	-444.32
综合收益总额	30,217.45
企业本期收到的来自联营企业的股利	—

续：

项目	期初余额/上期发生额
	Webzen Inc.
流动资产	137,178.13
非流动资产	60,435.22
资产合计	197,613.35
流动负债	24,708.33
非流动负债	8,295.18
负债合计	33,003.51
少数股东权益	159.51
归属于母公司股东权益	164,450.33
按持股比例计算的净资产份额	33,290.94
调整事项	
—商誉	100,631.38



项目	期初余额/上期发生额
	Webzen Inc.
—内部交易未实现利润	—
—其他	-24,123.05
对联营企业权益投资的账面价值	109,799.27
存在公开报价的权益投资的公允价值	170,526.16
营业收入	98,646.44
净利润	17,776.74
终止经营的净利润	—
其他综合收益	-46.18
综合收益总额	17,730.56
企业本期收到的来自联营企业的股利	—

### 3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业投资账面价值合计	21,989,198.13	21,999,734.00
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-10,535.87	-2,423,563.96
其他综合收益	—	—
综合收益总额	-10,535.87	-2,423,563.96

### 4. 联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失	本期末累积未确认的损失
深圳市云悦科技有限公司*	79,914.61		
深圳市烁动科技有限公司*	—		
合计	79,914.61		

注\*：深圳市云悦科技有限公司、深圳市烁动科技有限公司已进入清算程序，未取得报表。

### 5. 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

### 6. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的与合营企业或联营企业投资相关或有事项。

## 九、与金融工具相关的风险披露

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。

## （一） 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 2018 年 12 月 31 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 79.54% (2017 年：66.20%)。

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

## （二） 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。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	1,240,526,348.63	1,240,526,348.63	1,240,526,348.63	—	—	—
应收账款	182,464,392.41	200,484,614.86	200,484,614.86	—	—	—
应收利息	3,372,873.03	3,372,873.03	3,372,873.03	—	—	—
其他应收款	16,522,093.32	28,954,855.76	28,954,855.76	—	—	—
可供出售金融资产	88,542,112.16	134,268,281.60	134,268,281.60	—	—	—
小计	1,531,427,819.55	1,607,606,973.88	1,607,606,973.88	—	—	—
应付账款	200,191,926.70	200,191,926.70	200,191,926.70	—	—	—
应付利息	904,007.10	904,007.10	904,007.10	—	—	—
应付股利	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	—	—	—
其他应付款	129,170,968.70	129,170,968.70	129,170,968.70	—	—	—
一年内到期的非流动负债	23,778,900.00	23,778,900.00	23,778,900.00	—	—	—
小计	424,045,802.50	424,045,802.50	424,045,802.50	—	—	—

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	1,395,154,625.09	1,395,154,625.09	1,395,154,625.09	—	—	—
应收账款	275,448,047.11	290,187,935.98	290,187,935.98	—	—	—
应收利息	1,760,875.51	1,760,875.51	1,760,875.51	—	—	—
其他应收款	25,544,813.34	32,968,464.33	32,968,464.33	—	—	—
可供出售金融资产	133,754,715.18	133,538,300.54	133,538,300.54	—	—	—
小计	1,831,663,076.23	1,853,610,201.45	1,853,610,201.45	—	—	—
应付账款	123,792,433.97	123,792,433.97	123,792,433.97	—	—	—
应付利息	30,419,287.69	30,419,287.69	30,419,287.69	—	—	—
其他应付款	4,012,352.20	4,012,352.20	4,012,352.20	—	—	—
一年内到期的非流动负债	11,937,293.33	11,937,293.33	11,937,293.33	—	—	—
应付债券	797,149,145.46	797,149,145.46	—	—	797,149,145.46	—
小计	967,310,512.65	967,310,512.65	170,161,367.19	—	797,149,145.46	—

### （三） 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。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：万元

项目	期末余额							
	美元项目	港币项目	韩元项目	欧元项目	澳元项目	台币项目	日元项目	合计
外币金融资产								
货币资金	103,311.91	1,392.06	1,912.76	20.50	0.00	—	37.41	106,674.62
应收账款	12,369.70	—	257.45	—	—	646.19	—	13,273.33
预付账款	3,152.67	—	—	—	—	—	—	3,152.67
其他应收款	0.73	—	8.88	—	—	—	494.24	503.86
可供出售金融资产	—	—	—	—	749.08	—	—	749.08
小计	118,841.90	1,391.85	2,179.08	20.50	749.08	646.19	531.65	124,353.56
外币金融负债								
应付账款	8,509.16	—	1.76	3,498.78	—	1,120.18	22.31	13,152.19
预收账款	6,705.85	299.80	—	—	—	—	—	7,005.65
其他应付款	4.22	—	—	—	—	—	—	4.22

项目	期末余额							合计
	美元项目	港币项目	韩元项目	欧元项目	澳元项目	台币项目	日元项目	
小计	15,219.23	299.80	1.76	3,498.78	—	1,120.18	22.31	20,162.05

续：

项目	期初余额							合计
	美元项目	港币项目	韩元项目	欧元项目	澳元项目	台币项目	日元项目	
外币金融资产								
货币资金	85,255.33	2,409.19	2,002.36	20.38	0.00	—	53.63	89,740.89
应收账款	1,900.88	—	—	0.19	—	295.92	—	2,196.98
预付账款	2,782.99	—	—	—	—	—	—	2,782.99
其他应收款	0.70	—	—	—	—	—	959.14	959.84
可供出售金融资产	—	—	—	—	128.01	—	—	128.01
小计	89,939.89	2,409.19	2,002.36	20.57	128.01	295.92	1,012.77	95,808.71
外币金融负债								
应付账款	1,810.94	—	1.72	2,446.66	—	355.60	0.41	4,615.33
预收账款	276.93	584.18	—	—	—	—	—	861.11
其他应付款	256.36	—	0.62	—	—	—	—	256.98
小计	2,344.23	584.18	2.34	2,446.66	—	355.60	0.41	5,733.43

### (3) 敏感性分析：

截至 2018 年 12 月 31 日止，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对各类外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润总额约 10,344.24 万元（2017 年度约 8,982.17 万元）。

## 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。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司不存在浮动利率借款。

## 十、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2018 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场

验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## （二） 期末公允价值计量

### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
可供出售金融资产：				
权益工具投资	88,542,112.16	—	—	88,542,112.16
资产合计	88,542,112.16	—	—	88,542,112.16

### （三） 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持续和非持续第一层次公允价值计量的项目采用资产负债表日收盘价确定。

## 十一、 关联方及关联交易

### （一） 本公司最终控制人

本公司无实际控制人。

### （二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### （三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

### （四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海星游纪信息技术有限公司	公司董事辞去上海星游纪信息技术有限公司董事，2018 年 7 月起不再为公司关联方
成都有明堂互动科技有限公司	公司高管任董事的公司
北京大神圈文化科技有限公司	公司董事辞去北京大神圈文化科技有限公司董事，2018 年 7 月起不再为公司关联方
广州黑糖网络科技有限公司	公司董事辞去广州黑糖网络科技有限公司董事，2018 年 7 月起不再为公司关联方
北京瓦力网络科技有限公司	公司董事尚进配偶任法定代表人兼总经理，且持股 65% 的公司

### （五） 关联方交易

单位：万元

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京大神圈文化科技有限公司	产品分成	1,027.79	397.95
北京大神圈文化科技有限公司	市场推广	40.88	61.32
北京大神圈文化科技有限公司	版权	0	188.68
上海星游纪信息技术有限公司	市场推广	0	403.77
成都有明堂互动科技有限公司	产品分成	833.99	1,639.30
成都有明堂互动科技有限公司	版权	0	141.01
广州黑糖网络科技有限公司	美术外包	0	21.10
Webzen Inc.	版权	0	635.03
Webzen Inc.	IP 分成费	13,111.11	—
Webzen Inc.	奖励金	633.40	—
Webzen Inc.	市场推广	353.22	—
合计		16,000.39	3,488.16

### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Webzen Inc.	版权及产品分成	7,353.45	1,981.02
北京大神圈文化科技有限公司	版权	377.36	104.11
北京瓦力网络科技有限公司	产品分成	755.12	—
合计		8,485.93	2,085.13

### 4. 董事、监事及高级管理人员薪酬（不含未领取报酬、津贴的董事、监事）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1220	1,138

### 5. 关联方应收应付款项

#### （1） 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	Webzen Inc.	6,755.22	67.55	1,764.23	17.64
	北京大神圈文化科技有限公司			110.36	1.10
	北京瓦力网络科技有限公司*	177.31	8.02	119.81	5.99
预付账款					
	北京大神圈文化科技有限公司			1,661.27	—
	广州黑糖网络科技有限公司			452.83	—
其他应收款					
	深圳市云悦科技有限公司	85.16	85.16	87.66	87.66

注\*：北京瓦力网络科技有限公司系本期新增关联方。

## (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	成都有明堂互动科技有限公司	123.16	177.35
	Webzen Inc.	5,663.43	—
其他应付款			
	北京瓦力网络科技有限公司	59.31	—

## 十二、 股份支付

## (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	—
公司本期行权的各项权益工具总额	—
公司本期失效的各项权益工具总额	968.24 万份
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	—
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

## (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	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	42,379,200.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-12,159,400.00

## (三) 股份支付的修改、终止情况

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

(1) 激励方式：授予激励对象股票期权。

(2) 标的股票来源：公司向激励对象定向发行新股。

(3) 股票期权数量：1,106 万份。

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

(5) 行权价格：36.23 元/股。

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

## (7) 行权条件:

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

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

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

## (8) 不符合条件的股票期权由公司注销。

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

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

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

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

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

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

2016 年 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《关于调整公司股权激励计划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5月16日，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，因此，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》，同意公司股权激励计划涉及的行权价格由11.86元/股调整为11.84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进入行权期的股票期权数量由2071.38万份调整为968.24万份。

2018年4月24日，公司召开第三届董事会第二十二次会议审议通过了《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》，同意公司合计注销968.24万份股票期权。

本次股票期权注销完成后，公司股权激励计划实施完毕。

### 十三、 承诺及或有事项

#### （一） 重大承诺事项

截止2018年12月31日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### （二） 资产负债表日存在的或有事项

1、子公司玩蟹科技因房屋租赁合同纠纷一案被沙伟栋、陶丹平（以下简称“原告”）起诉至北京市海淀区人民法院，原告要求玩蟹科技按合同约定支付2017年11月至2018年2月的房租、物业费及其他费用，经一审判决玩蟹科技败诉。截止财务报表批准报出日，玩蟹科技已向北京市第一中级人民法院提起上诉。

2、子公司玩蟹科技因著作权侵犯及不正当竞争纠纷事项被完美世界（北京）软件科技发展有限公司起诉至北京市海淀区人民法院，并向北京市海淀区人民法院提出财产保全申请，北京市海淀区人民法院出具《民事裁定书》（[2018]京0108民初62537号）：查封、扣押、冻结玩蟹科技价值2000万元的财产。

除存在上述或有事项外，截至2018年12月31日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

### 十四、 资产负债表日后事项

#### （一） 重要的非调整事项

1、公司2019年第二次临时股东大会会议，审议通过《关于公司全资子公司为其子公司提供担保的议案》，子公司天马时空拟与Webzen Inc.签署《担保协议》，担保协议约定，鉴于天马时空与Webzen Inc.于2015年11月23日签署了《手机游戏发行和服务协议》并于2018年6月1日将其权利义务转让给了上海天玺网络技术有限公司（以下简称“上海天玺”，系天马时空之全资子公司），天马时空作为保证人，为上海天玺正常履行协议下的义务提供担保。

2、2019年2月27日，公司第三届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于回购股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，回购总金额不低于人民币1亿元（含）且不超过人民币2亿元

(含)，回购价格不超过人民币 5.27 元/股（含），回购的股份用于实施员工持股计划或者股权激励，回购股份的实施期限为自董事会审议通过之日起 12 个月内。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	—	—
应收账款	104,295,676.86	52,689,002.70
合计	104,295,676.86	52,689,002.70

#### (一) 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,812,894.94	100.00	4,517,218.08	4.15	104,295,676.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	108,812,894.94	100.00	4,517,218.08	4.15	104,295,676.86

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,419,585.03	100.00	3,730,582.33	6.61	52,689,002.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	56,419,585.03	100.00	3,730,582.33	6.61	52,689,002.70

期末应收账款增加较多主要系关联方款项增加所致。

## 2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,265,508.77	362,655.09	1.00
1-2 年	593,269.61	59,326.96	10.00
2-3 年	27,556.20	13,778.10	50.00
3 年以上	4,081,457.93	4,081,457.93	100.00
合计	40,967,792.51	4,517,218.08	11.03

(2) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

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	67,845,102.43	—	—
合计	67,845,102.43	—	—

(3) 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 786,635.75 元。

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

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	34,519,102.71	31.72	345,191.03
第二名	30,360,174.05	27.90	—
第三名	18,051,643.27	16.59	—
第四名	9,242,832.35	8.49	—
第五名	4,097,151.33	3.77	—
合计	96,270,903.71	88.47	345,191.03

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	1,309,108.89
应收股利	230,000,000.00	—
其他应收款	50,457,196.63	105,987,556.00
合计	280,457,196.63	107,296,664.89

**(一) 应收利息****1. 应收利息分类**

项目	期末余额	期初余额
定期存款	—	1,309,108.89
合计	—	1,309,108.89

**(二) 应收股利**

被投资单位	期末余额	期初余额
北京天马时空网络技术有限公司	230,000,000.00	—
合计	230,000,000.00	—

**(三) 其他应收款****1. 其他应收款分类披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,089,130.75	100.00	4,631,934.12	8.41	50,457,196.63
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	55,089,130.75	100.00	4,631,934.12	8.41	50,457,196.63

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,821,703.56	100.00	2,834,147.56	2.60	105,987,556.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	108,821,703.56	100.00	2,834,147.56	2.60	105,987,556.00

期末其他应收款减少较大主要系应收关联方款项减少所致。

其他应收款分类的说明:

- (1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	399,760.80	3,997.61	1.00
1-2 年	999,436.20	99,943.62	10.00
2-3 年	4,346,790.00	2,173,395.00	50.00
3 年以上	2,354,597.89	2,354,597.89	100.00
合计	8,100,584.89	4,631,934.12	57.18

(2) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

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	46,988,545.86	—	—
合计	46,988,545.86	—	—

(3) 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 1,797,786.56 元。

## 2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,430,830.00	4,434,830.00
往来款	47,840,143.75	101,257,150.34
版权金	2,443,396.20	—
其他	374,760.80	3,129,723.22
合计	55,089,130.75	108,821,703.56

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
指尖娱乐 (香港) 有限公司	往来款	20,597,450.80	0-2 年	37.39	
北京华娱聚友兴业科技有限公司	往来款	17,537,527.06	1-3 年	31.83	
天津星娱科技有限公司	往来款	4,030,000.00	1-3 年以上	7.32	
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	往来款	2,904,000.00	0-2 年	5.27	
北京市海淀兴华农工商公司	押金	4,338,830.00	1-3 年	7.88	2,149,399.00
合计		49,407,807.86		89.69	

## 注释3. 长期股权投资

款项性质	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	8,172,440,271.44	3,578,396,349.14	4,594,043,922.30	7,929,384,860.72	473,288,744.79	7,456,096,115.93
对联营、合营企业投资	31,582,136.89	9,592,938.76	21,989,198.13	31,592,672.76	9,592,938.76	21,999,734.00
合计	8,204,022,408.33	3,587,989,287.90	4,616,033,120.43	7,960,977,533.48	482,881,683.55	7,478,095,849.93

### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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	10,740,077.77	11,023,277.77	-47,000.00	—	10,976,277.77	—	—
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	9,412,112.72	10,016,812.72	-411,600.00	—	9,605,212.72	—	—
北京华娱聚友兴业科技有限公司	6,019,177.99	6,743,177.99	-305,800.00	—	6,437,377.99	—	—
北京聚游掌联科技有限公司	1,882,822.13	2,629,322.13	-58,800.00	—	2,570,522.13	—	—
北京九号科技发展有限公司	1,053,000.00	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	—	15,021,389.28	—	—	—
海南动网先锋网络科技有限公司	814,378,471.64	814,378,471.64	—	—	814,378,471.64	518,863,719.08	518,863,719.08
北京玩蟹科技有限公司	1,744,969,293.14	1,744,969,293.14	—	—	1,744,969,293.14	1,033,309,290.64	1,033,309,290.64
上游信息科技(上海)有限公司	1,177,640,000.00	1,177,640,000.00	—	—	1,177,640,000.00	245,387,256.76	714,795,156.76
天津星娱科技有限公司	1,000,000.00	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	—	—	1,197,000,000.00	—	—
天津文渊科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
天津掌趣投资管理有限公司	980,000.00	980,000.00	—	—	980,000.00	—	—
指尖娱乐(香港)有限公司	43,529,500.00	183,790,500.00	—	—	183,790,500.00	—	—
北京天马时空网络技术有限公司	2,677,600,000.00	2,762,166,616.05	250,000,000.00	—	3,012,166,616.05	1,311,428,182.66	1,311,428,182.66
北京蔷薇互娱科技有限公司	8,000,000.00	—	8,000,000.00	—	8,000,000.00	—	—

被投资单位	初始投资成本	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
上海掌趣乐推科技有限公司	900,000.00	—	900,000.00	—	900,000.00	—	
合计	6,159,705,844.67	7,929,384,860.72	258,076,800.00	15,021,389.28	8,172,440,271.44	3,108,988,449.14	3,578,396,349.14

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
深圳市云悦科技有限公司	1,902,358.98	—	—	—	—
深圳市烁动科技有限公司	1,373,979.26	—	—	—	—
运动保信息技术（北京）有限公司	19,999,734.00	—	—	-10,535.87	—
北京金石创娱网络科技有限公司	8,316,600.52	—	—	—	—
合计	31,592,672.76	—	—	-10,535.87	—

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
深圳市云悦科技有限公司	—	—	—	—	1,902,358.98	1,902,358.98
深圳市烁动科技有限公司	—	—	—	—	1,373,979.26	1,373,979.26
运动保信息技术（北京）有限公司	—	—	—	—	19,989,198.13	—
北京金石创娱网络科技有限公司	—	—	—	—	8,316,600.52	6,316,600.52
合计	—	—	—	—	31,582,136.89	9,592,938.76

## 注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,048,787,903.71	925,052,786.47	562,423,639.74	581,640,975.03
其他业务	7,027,943.21	5,501,366.28	5,969,232.77	3,789,961.44
合计	1,055,815,846.92	930,554,152.75	568,392,872.51	585,430,936.47

## 注释5. 投资收益

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	630,000,000.00	711,320,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-10,535.87	-3,848,731.30
处置长期股权投资产生的投资收益	4,110.43	-6,247,009.08
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	23,712,306.95	41,847,977.36
处置可供出售金融资产取得的投资收益	57,901.54	2,888,897.47
合计	653,763,783.05	745,961,134.45

## 十六、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-19,842,265.73
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—
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）	19,648,714.75
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—
非货币性资产交换损益	—
委托他人投资或管理资产的损益	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—
债务重组损益	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	57,901.54
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—
对外委托贷款取得的损益	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—
受托经营取得的托管费收入	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,516,927.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,261,381.61
减：所得税影响额	-661,529.09
少数股东权益影响额	1,208,161.69
合计	-2,937,827.73

## (二) 净资产收益率及每股收益



报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润 ( I )	-45.30	-1.14	-1.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 ( II )	-45.26	-1.14	-1.14

## 第十二节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人刘惠城先生、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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、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；

四、经公司法定代表人刘惠城先生签名的2018年年度报告文本原件；

五、公司全体董事及高级管理人员签名的关于2018年年度报告全文和摘要的确认意见。

以上备查文件的备置地点：北京掌趣科技股份有限公司证券部。