



中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址（Add）：中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编（P.C）：310016
电话（Tel）：0571-88879999
传真（Fax）：0571-88879000
www.zhcpa.cn

上海富控互动娱乐股份有限公司 2018 年度审计报告



审计报告

中汇会审[2019]2232号

上海富控互动娱乐股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了上海富控互动娱乐股份有限公司（以下简称“富控互动”或“公司”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了富控互动2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1、涉及大额资金往来的事项

如财务报表附注五（四）所述，2018年1月富控互动之子公司上海澄申商贸有限公司（以下简称“澄申商贸”）向上海孤鹰贸易有限公司、上海攀定工程建设有限公司、上海策尔实业有限公司等3家公司以预付款、借款名义支付大额资金，报告期末及截止审计报告签发日，尚有52,800万元未收回。公司已起诉上述3家公司并胜诉，但在执行过程中未发现可供执行的财产，公司已对该款项全额计提坏账准备。此外，公司未将该3家公司识别为关联方。

我们无法取得充分、适当的审计证据以判断澄申商贸支付上述3家公司大额资金的真实目的和性质、富控互动与上述3家公司之间是否存在关联关系以及对财务报表可能产生的影响。

2、百搭网络股权的事项

如财务报表附注五（七）、十一（二）所述，富控互动于2018年1月取得了宁波百搭网络科技有限公司（以下简称“百搭网络”）51%的股权，并进行了工商变更，但自2018年7月起，百搭网络以富控互动未按照收购协议约定条款支付剩余股权收购款项为由，认为收购交易尚未完成，拒绝召开百搭网络股东会并重新选举董事、委派监事、派驻相关工作人员及提供财务信息，导致公司无法对百搭网络形成实质性控制。基于谨慎性原则，公司未将百搭网络纳入2018年年度报告合并范围，并将交易价136,680万元在合并报表可供出售金融资产科目列示。因期末发现存在明显减值迹象，公司进行了减值测试并计提了97,245万元减值准备。

由于我们未能获取百搭网络的相关财务信息，审计范围受到限制，我们无法就该项股权投资及其减值准备的准确计价获取充分、适当的审计证据，也无法确定对财务报表可能产生的影响。

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，我们独立于富控互动，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，为发表保留意见提供了基础。

三、强调事项

1、涉及诉讼纠纷案件

（1）我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十一（二）所述，富控互动实际控制人颜静刚及其控制的上海中技企业集团有限公司等公司，存在向多家机构及个人（以下简称“债权人”）进行融资的行为。该融资行为在未经过富控互动正常内部审批流程的情况下，以富控互动名义与债权人签订了借款或担保协议。2018年1月开始，富控互动陆续接到相关法院、仲裁机构及债权人的通知，要求公司承担还款及连带保证责任。截至审计报告日，公司聘请了律师对上述未通过公司董事会和股东大会内部审议程序审议通过的对外借款事项进行了核查，

并根据谨慎性原则计提了268,417万元的预计负债。此外，如财务报表附注十一(二)所述，公司聘请的律师对未通过公司董事会和股东大会内部审议程序审议通过的对外担保事项进行了核查，律师出具的法律意见书认为因违反《合同法》第52条、《公司法》第16条，上述事项有较大可能性被认定为无效，故公司作为或有事项进行了披露。

(2) 如财务报表附注五(四)所述，截至审计报告签发日，富控互动下属子公司的部分定期存款存在被银行自行划转金额69,000万元，银行回函表示上述款项已划转到“待划转款项”，根据律师法律意见书意见，银行方无权基于未通过公司董事会和股东大会内部审议程序审议通过的对外担保，以未生效的《质押合同》处置《质押合同》项下的质物，目前公司已提起诉讼请求返还原物。

对于上述事项，因诉讼或仲裁的结果以及是否存在其他尚未主张权利的债权人存在不确定性，进而对财务报表可能的影响也具有不确定性。

2、被监管部门立案调查

我们提醒财务报表使用者关注：如财务报表附注十一(二)所述，富控互动于2018年1月17日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》(编号：稽查总队调查通字 180263 号)，因公司涉嫌违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司立案调查。截至审计报告签发日，该立案调查尚未有结论性意见，对公司的影响情况存在不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

四、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二(二)所述，富控互动2018年度归属于母公司所有者的净利润为-550,894万元，且于2018年12月31日，资产负债率为178%，归属于母公司的所有者权益为-353,886万元；同时，富控互动因财务报表附注十一(二)所述的多项未决诉讼事项，导致多项资产及银行账户被冻结；这些事项或情况，表明存在可能导致对富控互动持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。截至审计报告日，富控互动已拟定如财务报表附注二(二)所述的改善措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审

计意见。

五、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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，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。

（一）营业收入的确认与计量

1、事项描述

富控互动主要是从事网络游戏的开发与运营，具有客户数量多、区域分散，单个游戏玩家交易金额小等特征，且包含多种盈利模式。如后附的财务报表附注十三（三）所示，2018年度，网络游戏运营收入金额为81,830万元，占营业收入总额的99.45%。

由于富控网络的游戏运营系统复杂，且需要在系统中处理不同用户类型、不同盈利模式、不同游戏等大量业务数据，因此在合并财务报表中收入确认和计量的准确性存在游戏运营行业的固有风险，为此我们将营业收入的确认与计量确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）利用IT专家的工作对与收入确认相关的IT系统和控制进行评估、包括评价整个游戏网络系统是否安全、且运行是否有效、业务数据是否得到真实、准确、完整的记录；

（2）对于不同盈利模式，识别收入相关风险报酬转移的标志，评价游戏收入确认政策是否符合相关会计准则的规定；

（3）按游戏种类和盈利模式对营业收入和营业成本实施分析性程序，包括月度间收入异常波动、毛利率异常变动，与历史期间的营业收入指标对比分析等；

（4）通过对主要自营游戏的收入分析，执行了包括抽查游戏玩家充值记录、检查游戏玩家登录的IP地址是否存在异常、重新计算游戏币的消耗等程序，检查

自营游戏收入确认依据的合理性、真实性和完整性；

(5) 对主要客户的收入和应收账款余额执行检查对账单、查询平台数据、函证等程序；

(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对账单等支持性文件进行核对，以评估营业收入是否确认在正确期间。

(二) 商誉减值

1、事项描述

于2018年12月31日，富控网络合并财务报表中商誉的账面价值为人民币257,838万元。根据企业会计准则，公司须每年对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响，因此，我们将其确定为关键审计事项。

关于商誉减值的披露请参见财务报表附注五（十二），附注特别披露了管理层在可收回金额计算中所采用的关键假设。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 对富控互动商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性进行了评估和测试。

(2) 与管理层及其聘请的外部估值专家讨论商誉减值测试的方法，包括与商誉相关的资产组或者资产组组合的认定，进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法等。

(3) 复核管理层减值测试所依据的基础数据，包括每资产组的未来预测收益、现金流折现率等假设的合理性。

(4) 评价财务报表中与商誉相关的披露是否符合企业会计准则的要求。

(三) 涉及诉讼的预计负债确认与计量

1、事项描述

如财务报表附注十一(二)所述,富控互动对关联方担保、违规借款等事项计提预计负债共计366,929万元,由于预计负债涉及管理层的判断,且该事项涉及金额巨大,对财务报表影响重大,因此我们将预计负债确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下:

- (1) 评价该预计负债相关的内部控制的设计及执行的有效性;
- (2) 查阅相关合同、协议、债权登记公告、承诺和诉讼资料,了解预计负债的形成过程和完整性;
- (3) 与管理层、治理层就该事项的计提依据进行了充分沟通;
- (4) 获取律师对相关涉诉事项的法律意见书,进行分析判断,就公司需承担的法律责任和可能形成的损失进行评估;
- (5) 复核财务报表和附注中对预计负债的披露。

六、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括富控互动2018年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述,由于上述多个事项对本期数据和对应数据可能存在影响,因此,我们无法确定与上述多个事项相关的其他信息是否存在重大错报。

七、管理层和治理层对财务报表的责任

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

重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估富控互动的持续经营能力，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富控互动、终止运营或别无其他现实的选择。

富控互动治理层(以下简称治理层)负责监督富控互动的财务报告过程。

八、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：

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对富控互动持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致富控互动不能持续经营。

(五) 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。

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

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

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

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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

报告日期：2019年4月25日

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：上海富控互动娱乐股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	470,600,794.50	1,738,276,659.32
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据及应收账款	五(二)	4	120,674,992.83	55,640,099.83
其中：应收票据		5	-	-
应收账款		6	120,674,992.83	55,640,099.83
预付款项	五(三)	7	20,922,371.03	10,780,711.21
其他应收款	五(四)	8	664,599,496.88	47,640,278.75
其中：应收利息		9	-	13,494,341.68
应收股利		10	-	-
存货	五(五)	11	-	362,578.68
持有待售资产		12	-	-
一年内到期的非流动资产		13	-	-
其他流动资产	五(六)	14	3,893,994.37	2,589,627.18
流动资产合计		15	1,280,691,649.61	1,855,289,954.97
非流动资产：				
可供出售金融资产	五(七)	16	394,352,145.00	-
持有至到期投资		17	-	-
长期应收款		18	-	-
长期股权投资		19	-	-
投资性房地产	五(八)	20	149,762,136.92	158,388,117.98
固定资产	五(九)	21	32,998,244.56	28,020,742.17
在建工程		22	-	-
生产性生物资产		23	-	-
油气资产		24	-	-
无形资产	五(十)	25	97,915,838.92	110,635,056.61
开发支出	五(十一)	26	6,966,382.63	-
商誉	五(十二)	27	2,578,384,231.73	2,578,384,231.73
长期待摊费用	五(十三)	28	7,091,275.54	10,115,166.61
递延所得税资产		29	-	-
其他非流动资产	五(十五)	30	-	900,000,000.00
非流动资产合计		31	3,267,470,255.30	3,785,543,315.10
资产总计		32	4,548,161,904.91	5,640,833,270.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2018年12月31日

会合01表

编制单位：上海富控互动娱乐股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	期末数	期初数
流动负债：				
短期借款	五(十六)	33	1,129,981,607.97	1,164,758,900.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		34	-	-
衍生金融负债		35	-	-
应付票据及应付账款	五(十七)	36	43,304,064.94	29,678,200.32
预收款项	五(十八)	37	11,067,858.13	19,237,669.86
应付职工薪酬	五(十九)	38	56,650,877.09	41,953,438.60
应交税费	五(二十)	39	47,577,913.78	74,081,831.64
其他应付款	五(二十一)	40	873,410,547.91	44,519,362.87
其中：应付利息		41	462,264,351.74	4,981,975.08
应付股利		42	-	-
持有待售负债		43	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十二)	44	2,219,361,570.66	172,040,047.34
其他流动负债		45	-	-
流动负债合计		46	4,381,354,440.48	1,546,269,450.63
非流动负债：				
长期借款	五(二十三)	47	-	2,080,000,000.00
应付债券		48	-	-
其中：优先股		49	-	-
永续债		50	-	-
长期应付款		51	-	-
长期应付职工薪酬		52	-	-
预计负债	五(二十四)	53	3,669,288,577.02	-
递延收益		54	-	-
递延所得税负债	五(十四)	55	24,184,660.13	27,409,281.49
其他非流动负债		56	-	-
非流动负债合计		57	3,693,473,237.15	2,107,409,281.49
负债合计		58	8,074,827,677.63	3,653,678,732.12
所有者权益：				
股本	五(二十五)	59	575,732,081.00	575,732,081.00
其他权益工具		60	-	-
其中：优先股		61	-	-
永续债		62	-	-
资本公积	五(二十六)	63	987,422,679.57	987,422,679.57
减：库存股		64	-	-
其他综合收益	五(二十七)	65	-3,809,258.87	1,069,020.84
专项储备		66	-	-
盈余公积	五(二十八)	67	54,099,405.22	54,099,405.22
未分配利润	五(二十九)	68	-5,152,306,236.45	356,633,510.34
归属于母公司所有者权益合计		69	-3,538,861,329.53	1,974,956,696.97
少数股东权益		70	12,195,556.81	12,197,840.98
所有者权益合计		71	-3,526,665,772.72	1,987,154,537.95
负债和所有者权益总计		72	4,548,161,904.91	5,640,833,270.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：上海富控互动娱乐股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入	五(三十)	1	822,793,101.25	805,565,929.56
减：营业成本	五(三十)	2	180,393,819.28	145,201,203.09
税金及附加	五(三十一)	3	5,334,099.18	8,981,145.71
销售费用	五(三十二)	4	62,536,327.37	46,643,837.11
管理费用	五(三十三)	5	197,553,519.52	192,801,962.43
研发费用	五(三十四)	6	94,553,143.04	47,477,720.57
财务费用	五(三十五)	7	595,529,988.25	161,566,819.14
其中：利息费用		8	585,426,241.06	176,445,534.14
利息收入		9	-1,506,221.90	29,999,508.06
资产减值损失	五(三十六)	10	1,534,342,096.66	7,420,818.79
加：其他收益	五(三十七)	11	143,664.13	-
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十八)	12	-	2,644,136.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		14	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(三十九)	15	98,890.27	-153,261.98
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		16	-1,847,207,337.65	197,963,297.38
加：营业外收入	五(四十)	17	21,825,618.53	3,300.00
减：营业外支出	五(四十一)	18	3,671,444,048.21	14,850.09
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		19	-5,496,825,767.33	197,951,747.29
减：所得税费用	五(四十二)	20	12,116,263.63	4,501,781.56
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		21	-5,508,942,030.96	193,449,965.73
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		22	-5,508,942,030.96	193,449,965.73
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		23	-	-
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润		24	-5,508,939,746.79	32,394,501.31
2. 少数股东损益		25	-2,284.17	161,055,464.42
五、其他综合收益的税后净额	五(四十三)	26	-4,878,279.71	3,987,281.05
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		27	-4,878,279.71	2,354,458.85
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		31	-4,878,279.71	2,354,458.85
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		32	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		33	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		34	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		35	-	-
5. 外币财务报表折算差额		36	-4,878,279.71	2,354,458.85
6. 其他		37	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		38	-	1,632,822.20
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		39	-5,513,820,310.67	197,437,246.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		40	-5,513,818,026.50	34,748,960.16
归属于少数股东的综合收益总额		41	-2,284.17	162,688,286.62
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		42	-9.57	0.06
(二) 稀释每股收益(元/股)		43	-9.57	0.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合 并 现 金 流 量 表

2018年度

会合03表

编制单位：上海富控互动娱乐股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
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	844,156,734.70	854,204,566.51
收到的税费返还		2	-	6,445,136.74
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十四)	3	12,887,977.20	94,443,904.44
经营活动现金流入小计		4	857,044,711.90	955,093,607.69
购买商品、接受劳务支付的现金		5	96,479,021.39	43,028,563.11
支付给职工以及为职工支付的现金		6	238,151,576.10	195,441,334.23
支付的各项税费		7	47,015,145.76	25,422,597.07
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十四)	8	1,076,348,255.38	240,657,987.19
经营活动现金流出小计		9	1,457,993,998.63	504,550,481.60
经营活动产生的现金流量净额		10	-600,949,286.73	450,543,126.09
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	127,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	1,243,667,852.06
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十四)	15	250,000.00	1,663,718,087.49
投资活动现金流入小计		16	377,000.00	2,907,385,939.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	17,197,649.69	16,398,050.03
投资支付的现金		18	100,000,000.00	902,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十四)	20	310,250,000.00	1,559,692,822.50
投资活动现金流出小计		21	427,447,649.69	2,478,590,872.53
投资活动产生的现金流量净额		22	-427,070,649.69	428,795,067.02
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	-	-
取得借款收到的现金		25	226,783,403.38	4,069,897,358.33
发行债券收到的现金		26	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十四)	27	25,023,506.42	599,500,000.00
筹资活动现金流入小计		28	251,806,909.80	4,669,397,358.33
偿还债务支付的现金		29	320,780,980.81	2,111,189,611.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30	127,689,254.79	175,172,296.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十四)	32	8,027,813.93	3,155,288,067.39
筹资活动现金流出小计		33	456,498,049.53	5,441,649,975.41
筹资活动产生的现金流量净额		34	-204,691,139.73	-772,252,617.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35	-13,270,298.67	-12,780,571.11
五、现金及现金等价物净增加额		36	-1,245,981,374.82	94,305,004.92
加：期初现金及现金等价物余额		37	1,525,276,659.32	1,430,971,654.40
六、期末现金及现金等价物余额		38	279,295,284.50	1,525,276,659.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表-1

编制单位：上海富控互动娱乐股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	本期数											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		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			
		优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	1	575,732,081.00	-	-	-	987,422,679.57	-	1,069,020.84	-	54,099,405.22	370,136,993.25	12,197,840.98	2,000,658,020.86	
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,503,482.91	-	-13,503,482.91	
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本期期初余额	6	575,732,081.00	-	-	-	987,422,679.57	-	1,069,020.84	-	54,099,405.22	356,633,510.34	12,197,840.98	1,987,154,537.95	
三、本期增减变动金额(减少以“-”)	7	-	-	-	-	-	-	-4,878,279.71	-	-	-5,508,939,746.79	-2,284.17	-5,513,820,310.67	
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-4,878,279.71	-	-	-5,508,939,746.79	-2,284.17	-5,513,820,310.67	
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	28	575,732,081.00	-	-	-	987,422,679.57	-	-3,809,258.87	-	54,099,405.22	-5,152,306,236.45	12,195,556.81	-3,526,665,772.72	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2018年度

编制单位：上海富控互动娱乐股份有限公司

会合04表-2
金额单位：人民币元

项 目	行次	上年数											
		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	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	575,732,081.00	-	-	-	1,934,598,844.16	-	-1,285,438.01	-	54,099,405.22	324,239,009.03	1,101,692,689.78	3,989,076,591.18
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6	575,732,081.00	-	-	-	1,934,598,844.16	-	-1,285,438.01	-	54,099,405.22	324,239,009.03	1,101,692,689.78	3,989,076,591.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”)	7	-	-	-	-	-947,176,164.59	-	2,354,458.85	-	-	32,394,501.31	-1,089,494,848.80	-2,001,922,053.23
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	2,354,458.85	-	-	32,394,501.31	162,688,286.62	197,437,246.78
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-947,176,164.59	-	-	-	-	-	-1,266,952,078.42	-2,214,128,243.01
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-947,176,164.59	-	-	-	-	-	-1,266,952,078.42	-2,214,128,243.01
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,768,943.00	14,768,943.00
四、本期期末余额	28	575,732,081.00	-	-	-	987,422,679.57	-	1,069,020.84	-	54,099,405.22	356,633,510.34	12,197,840.98	1,987,154,537.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2018年12月31日

会企01表

编制单位：上海富控互动娱乐股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金		1	1,025,218.21	400,589,600.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据及应收账款	十四(一)	4	665,154.30	481,065.04
其中：应收票据		5	-	-
应收账款		6	665,154.30	481,065.04
预付款项		7	3,552,566.19	1,525,789.98
其他应收款	十四(二)	8	1,292,068,550.54	817,503,215.24
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货		11	-	-
持有待售资产		12	-	-
一年内到期的非流动资产		13	-	-
其他流动资产		14	1,737,093.41	1,100,763.38
流动资产合计		15	1,299,048,582.65	1,221,200,434.26
非流动资产：				
可供出售金融资产		16	397,352,145.00	3,000,000.00
持有至到期投资		17	-	-
长期应收款		18	-	-
长期股权投资	十四(三)	19	3,941,863,045.48	3,937,693,045.48
投资性房地产		20	148,220,847.88	156,594,225.82
固定资产		21	20,852,166.83	18,281,926.19
在建工程		22	-	-
生产性生物资产		23	-	-
油气资产		24	-	-
无形资产		25	35,203.10	39,513.74
开发支出		26	-	-
商誉		27	-	-
长期待摊费用		28	-	404,984.59
递延所得税资产		29	-	-
其他非流动资产		30	-	900,000,000.00
非流动资产合计		31	4,508,323,408.29	5,016,013,695.82
资产总计		32	5,807,371,990.94	6,237,214,130.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表(续)

2018年12月31日

会企01表

编制单位：上海富控互动娱乐股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	期末数	期初数
流动负债：				
短期借款		33	952,200,000.00	972,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		34	-	-
衍生金融负债		35	-	-
应付票据及应付账款		36	199,875.65	184,676.20
预收款项		37	554,778.34	808,864.94
应付职工薪酬		38	1,282,445.75	1,508,599.14
应交税费		39	165,664.43	1,250,445.93
其他应付款		40	1,216,163,886.81	419,599,846.74
其中：应付利息		41	457,443,803.54	1,943,316.00
应付股利		42	-	-
持有待售负债		43	-	-
一年内到期的非流动负债		44	2,109,415,883.19	88,000,000.00
其他流动负债		45	-	-
流动负债合计		46	4,279,982,534.17	1,483,352,432.95
非流动负债：				
长期借款		47	-	2,080,000,000.00
应付债券		48	-	-
其中：优先股		49	-	-
永续债		50	-	-
长期应付款		51	-	-
长期应付职工薪酬		52	-	-
预计负债		53	3,669,288,577.02	-
递延收益		54	-	-
递延所得税负债		55	-	-
其他非流动负债		56	-	-
非流动负债合计		57	3,669,288,577.02	2,080,000,000.00
负债合计		58	7,949,271,111.19	3,563,352,432.95
所有者权益：				
股本		59	575,732,081.00	575,732,081.00
其他权益工具		60	-	-
其中：优先股		61	-	-
永续债		62	-	-
资本公积		63	1,949,731,880.03	1,949,731,880.03
减：库存股		64	-	-
其他综合收益		65	-	-
专项储备		66	-	-
盈余公积		67	54,099,405.22	54,099,405.22
未分配利润		68	-4,721,462,486.50	94,298,330.88
所有者权益合计		69	-2,141,899,120.25	2,673,861,697.13
负债和所有者权益总计		70	5,807,371,990.94	6,237,214,130.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：上海富控互动娱乐股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入	十四(四)	1	4,367,300.50	60,829,487.64
减：营业成本	十四(四)	2	4,333,672.60	4,145,967.14
税金及附加		3	940,338.92	2,452,932.24
销售费用		4	46,487.93	4,275,710.75
管理费用		5	38,301,991.45	51,135,324.07
研发费用		6	-	4,773,584.77
财务费用		7	582,839,491.64	145,736,260.57
其中：利息费用		8	579,002,109.52	171,237,587.44
利息收入		9	-3,834,276.77	25,698,341.07
资产减值损失		10	972,772,082.53	-9,976,423.16
加：其他收益		11	93,459.23	-
投资收益(损失以“-”号填列)	十四(五)	12	450,000,000.00	4,209,385.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		14	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		15	98,890.27	-13,172.22
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		16	-1,144,674,415.07	-137,517,655.95
加：营业外收入		17	19,500.00	3,000.00
减：营业外支出		18	3,671,105,902.31	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		19	-4,815,760,817.38	-137,514,655.95
减：所得税费用		20	-	-6,637,499.99
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		21	-4,815,760,817.38	-130,877,155.96
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		22	-4,815,760,817.38	-130,877,155.96
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		23	-	-
五、其他综合收益的税后净额		24	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		25	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		26	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		27	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		29	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		30	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		31	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		32	-	-
5.外币财务报表折算差额		33	-	-
6.其他		34	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		35	-4,815,760,817.38	-130,877,155.96
七、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)		36	-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		37	-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2018年度

会企03表

编制单位：上海富控互动娱乐股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
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	1,074,741.02	4,368,850.15
收到的税费返还		2	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3	158,251.89	511,887.09
经营活动现金流入小计		4	1,232,992.91	4,880,737.24
购买商品、接受劳务支付的现金		5	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6	1,158,726.75	12,254,136.47
支付的各项税费		7	1,197,774.91	6,651,841.50
支付其他与经营活动有关的现金		8	2,124,307.94	122,953,798.61
经营活动现金流出小计		9	4,480,809.60	141,859,776.58
经营活动产生的现金流量净额		10	-3,247,816.69	-136,979,039.34
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	1,243,809,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		15	87,344,000.00	3,796,138,480.50
投资活动现金流入小计		16	87,344,000.00	5,039,947,480.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	86,625.86	1,815,137.04
投资支付的现金		18	4,170,000.00	3,148,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	520,317,500.00	3,326,481,103.69
投资活动现金流出小计		21	524,574,125.86	6,476,696,240.73
投资活动产生的现金流量净额		22	-437,230,125.86	-1,436,748,760.23
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	-
取得借款收到的现金		24	46,700,000.00	3,866,000,000.00
发行债券收到的现金		25	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		26	120,926,815.31	825,409,258.30
筹资活动现金流入小计		27	167,626,815.31	4,691,409,258.30
偿还债务支付的现金		28	105,084,116.81	1,900,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	17,298,803.33	173,657,517.86
支付其他与筹资活动有关的现金		30	5,000,000.00	927,971,250.00
筹资活动现金流出小计		31	127,382,920.14	3,002,128,767.86
筹资活动产生的现金流量净额		32	40,243,895.17	1,689,280,490.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		33	-92.46	-99.44
五、现金及现金等价物净增加额		34	-400,234,139.84	115,552,591.43
加：期初现金及现金等价物余额		35	400,589,600.62	285,037,009.19
六、期末现金及现金等价物余额		36	355,460.78	400,589,600.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2018年度

会企04表-1

编制单位：上海富控互动娱乐股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	本期数										
		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、上期期末余额	1	575,732,081.00	-	-	-	1,949,731,880.03	-	-	-	54,099,405.22	96,565,074.45	2,676,128,440.70
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,266,743.57	-2,266,743.57
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	575,732,081.00	-	-	-	1,949,731,880.03	-	-	-	54,099,405.22	94,298,330.88	2,673,861,697.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,815,760,817.38	-4,815,760,817.38
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,815,760,817.38	-4,815,760,817.38
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	27	575,732,081.00	-	-	-	1,949,731,880.03	-	-	-	54,099,405.22	-4,721,462,486.50	-2,141,899,120.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表(续)

2018年度

会企04表-2

编制单位：上海富控互动娱乐股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	上年数										
		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、上期期末余额	1	575,732,081.00	-	-	-	1,949,731,880.03	-	-	-	54,099,405.22	225,175,486.84	2,804,738,853.09
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	575,732,081.00	-	-	-	1,949,731,880.03	-	-	-	54,099,405.22	225,175,486.84	2,804,738,853.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-130,877,155.96	-130,877,155.96
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-130,877,155.96	-130,877,155.96
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	27	575,732,081.00	-	-	-	1,949,731,880.03	-	-	-	54,099,405.22	94,298,330.88	2,673,861,697.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海富控互动娱乐股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

上海富控互动娱乐股份有限公司（以下简称本公司）原名上海澄海企业发展股份有限公司、上海中技投资控股股份有限公司，为境内公开发行A股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于1988年8月1日由上海华成无线电厂与香港新科创力有限公司共同投资成立。1992年4月30日，本公司经上海市经济贸易委员会沪经企（1992）293号文批准，采用公开募集方式由中外合资经营企业改制设立的股份有限公司。本公司股票于1993年3月4日在上海证券交易所上市交易。

2013年12月11日，本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准上海澄海企业发展股份有限公司向颜静刚等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2013]1564号）文件，核准本公司向颜静刚等73名自然人及8家机构非公开发行股份人民币普通股（A股）217,270,741股购买相关资产。2013年12月18日，本公司完成此次发行股份购买资产的变更验资，并于2013年12月23日完成在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司变更登记手续，公司股本由人民币87,207,283元变更为人民币304,478,024元。

2013年12月31日，本公司非公开发行人民币普通股（A股）79,343,363股，募集发行股份购买资产的配套资金，公司股本由人民币304,478,024元变更为人民币383,821,387元。2014年1月2日，本公司完成此次定向增发的变更验资，并于2014年1月10日完成在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司变更登记手续。经公司2013年第四次临时股东大会审议通过，公司名称由“上海澄海企业发展股份有限公司”变更为“上海中技投资控股股份有限公司”。

2014年4月21日召开的公司2013年年度股东大会审议通过本公司2013年度关于资本公积转增股本方案，以公司现有总股本383,821,387股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股。转增后公司股本由人民币383,821,387元变更为人民币575,732,081元。

本公司于2017年1月16日召开第八届董事会第五十四次会议，审议通过了《关于变更上

海中技投资控股股份有限公司名称的议案》、《关于变更上海中技投资控股股份有限公司经营范围的议案》和《关于修改〈上海中技投资控股股份有限公司章程〉的议案》，同意将公司名称由“上海中技投资控股股份有限公司”变更为“上海富控互动娱乐股份有限公司”，英文名称由“SHANGHAIZHONGJIINVESTMENTHOLDINGCO.,LTD”变更为“SHANGHAIFUKONGINTERACTIVEENTERTAINMENTCO.,LTD”，同时，对公司经营范围及《公司章程》进行相应变更和修订。上述事项已经公司2017年第一次临时股东大会审议通过。

本公司于2017年3月1日完成工商变更登记，正式更名为上海富控互动娱乐股份有限公司。截至2018年12月31日止，本公司股本为人民币575,732,081元。本公司统一社会信用代码：913100006072187512，公司住所：上海市虹口区广粤路437号2幢，公司法定代表人：叶建华。

本公司经营范围为从事网络科技与计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，游戏软件开发，计算机系统集成，网络工程，网页设计，软件设计，图文设计制作，平面设计、制作，电影制片，动漫的设计制作，组织文化艺术交流活动，公关活动策划，创意服务，展览展示服务，会务服务，计算机、软件及辅助设备、电子产品、数码产品的销售，制作、代理、发布国内各类广告，自有房屋租赁，实业投资，从事货物及技术的进出口业务【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本财务报告的批准报出日：2019年4月25日。

(二)合并范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共16家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加1家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”)，以及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)的披露规定编制财务报表。

(二)持续经营能力评价

公司 2018 年度归属于母公司所有者的净利润为-550,894 万元，且于 2018 年 12 月 31 日，资产负债率为 178%，归属于母公司的所有者权益为-353,886 万元；同时，富控互动因财务报表附注（十一）（二）所述的多项未决诉讼事项，导致多项资产及银行账户被冻结；这些事项或情况，表明存在可能导致对富控互动持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列应对措施：

1. 出售英国子公司

鉴于公司子公司上海宏投网络科技有限公司股权被债权人质押，债权人要求法院执行拍卖程序，因此公司拟出售全资孙公司英国 Jagex Limited 公司 100%股权。截至报告日，已有若干家意向受让方按照报价规则，已向公司递交了报价申请表达了受让标的资产的意愿，公司与相关各方正在持续推进与本次重大资产重组相关的各项工作。

2. 推出新游戏

目前，国内团队主要有三款游戏已基本完成研发，分别是由龙图游戏全球代理发行的二次元自创 IP 回合制《空之旅人》、基于《RuneScape》衍生世界观及玩法的集换式策略冒险 TCG 卡牌《魔卡酒馆》、由 DeNA 全球代理发行的日漫改编 RPG《罪恶王冠》。公司正在全面推进上述项目的研发及发行。

3. 和百搭网络和解

2018 年 1 月 3 日，百搭网络 51%股权已过户至本公司，并完成相关工商变更登记手续。但截止到报告日，公司及管理层尚未能就相关事宜与百搭网络达成一致意见，亦未能对百搭网络实现有效控制。

目前，公司已经在用多种手段协调解决百搭网络的股权转让问题，不仅多次对百搭网络进行了现场宣导，还在 2018 年两次向百搭网络发函，提议百搭网络召开股东会，要求百搭网络就运营情况进行说明，要求查阅百搭网络报表等。

2019 年 4 月 18 日，富控互动诉百搭网络股东知情权纠纷一案，在宁波市镇海区人民法院立案。公司将通过法律等合理手段妥善解决百搭网络的合并问题。

百搭网络是公司重要的子公司，若能顺利解决控制问题，将对公司未来营业收入的增长、游戏领域的开拓带来重要影响。

4. 引进战略投资人

为纾解上市公司现有困境，公司控股股东上海富控文化传媒有限公司、中技集团已经与四川聚信发展股权投资基金管理有限公司签订《合作意向协议》，拟发起设立私募投资基金或指定第三方与各方开展战略合作（详见富控互动 2019 年 1 月 22 日于上交所网站披露的临 2019-015 公告）。

四川聚信发展股权投资基金管理有限公司下属基金或其指定的第三方，拟发起设立私募投资基金，通过收购中技集团所持有的上海富控文化传媒有限公司的股权，或对中技集团持有的上市公司或上市公司控股股东进行债权债务重组，或风险处置管理等各种合法合规的方式，纾解处理上市公司的困难，实现上市公司控股股东控制权转让。

四川聚信正积极与公司、债权人等各方筹划债务重组方案。

三、主要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定英镑、美元、港币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——

会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数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或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和,形成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,在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三(十三)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资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。

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的

交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当年的平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。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。

现金流量表采用现金流量发生当年的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(九)金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金

额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；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) 属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 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金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存

续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项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，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金

金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时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的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余

成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，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，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者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。

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(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)本公司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者进行其他财

务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致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，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、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；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后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。

(2) 可供出售金融资产减值

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。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项期末余额 5%以上的单项应收款项或者期末余额前五位的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 经单独进行减值测试未发生减值的, 将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
合并范围内关联方组合	以应收款项的性质为信用风险组合确认依据	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
个别认定组合	以应收款项的内容为信用风险组合确认依据	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项 (包括应收票据、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十二) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进

一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3) 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存货通常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存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三)长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资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当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《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

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应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，在终止确认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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；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、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股

而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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，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，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和其他所有者权益按比例结转；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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十四)投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 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计入当期损益。

(十五) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00
办公设备	平均年限法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少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，如发

生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；

(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[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；

(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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产

确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十六)在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七)借款费用的确认和计量

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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)无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
商标	预计受益期限	10
软件著作权	预计受益期限	10
软件	使用年限	5
专利权	预计受益期限	10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或

出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九)长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十)长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十一)职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比

例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(二十三) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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：若已经发生

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；若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。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

4) 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) Runescape系列游戏的收入

JagexLimited（以下简称“Jagex”）的Runescape系列游戏采用自主运营模式，游戏的

研发、维护和升级；服务器的架设和维护管理；游戏产品的推广和客户服务以及游戏运营的平台均由本公司自主运行。游戏玩家通过Runescape官方网站经由第三方支付平台工具进行充值或在超市及零售店购买充值点卡，激活后通过Runescape官网进行充值的方式，购买游戏虚拟货币进而在游戏中转化为道具、虚拟装备等游戏内容进行体验消费。Jagex每月在与第三方支付平台商进行对账确认后，将收到的充值款项依据玩家在游戏内的虚拟货币消费情况结转收入。Runescape系列游戏的收入来源包括会员费收入和道具交易收入，其中道具交易收入包括TreasureHunter旋转轮收入、RuneCoins虚拟货币收入和Bonds游戏券收入。

1) 会员费收入

玩家通过信用卡或手机在线支付方式购买会员的，Jagex将收到的款项在会员期（1-12个月）内平均摊销确认收入。玩家通过购买游戏点卡或兑换码，再将其激活成为会员的，Jagex待玩家激活成会员之后，将出售游戏点卡或兑换码收到的款项在会员期（1-12个月）内平均摊销确认收入。

2) TreasureHunter旋转轮收入

Jagex在玩家购买TreasureHunter旋转轮钥匙后，在将其消耗以获得游戏道具或经验值时确认收入。

3) RuneCoins虚拟货币收入

RuneCoins是玩家在游戏内用来购买改变游戏内人物形象的虚拟货币，该道具具有永久性属性。Jagex将出售RuneCoins取得的款项计入递延收益，在玩家使用虚拟货币时依据玩家平均生命周期摊销确认收入。

4) Bonds游戏券收入

玩家通过购买Bonds游戏券可以兑换成会员身份，TreasureHunter旋转轮钥匙或者Runecoins虚拟货币。Jagex在玩家兑换Bonds游戏券时，将取得的款项根据兑换结果分别按上述会员费收入、TreasureHunter旋转轮收入或者RuneCoins虚拟货币收入的确认方式进行确认。如果玩家自购买Bonds游戏券之日起12个月（兑换有效期）内没有兑换，Jagex将取得的款项全额一次性确认收入。

（2）广告收入

Jagex在广告发布的期间内按月确认广告收入。

（3）商品销售

当本公司将商品运至客户指定或产品销售合同规定的地点，且经客户对数量和质量验收

确认后，本公司已将商品所有权的重要风险和报酬转移给购买方，不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也无法对已发出的商品实施有效控制；表明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，上述行为发生时，相关商品的成本均已发生且能可靠计量，确认营业收入。

(二十四) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司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。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行

复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十五)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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，在这个租赁期间内按照与租赁相关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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十七) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收

款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定

性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

7. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下,本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

(二十八)主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1)因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1)执行《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号,以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报,在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示,新增“研发费用”项目,反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2018/2017年度比较财务报表已重新表述。对2017年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”47,477,720.57元,减少“管理费用”47,477,720.57元;对2017年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”4,773,584.77元,减少“管理费用”4,773,584.77元。

2)执行财政部发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 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》（以下简称《解读》）。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业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。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度财务报表无影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率（除JagexLimited以外）

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、[注]

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

2018 年 4 月 1 日之前中技投资控股（香港）有限公司和宏投网络（香港）有限公司利得税税率 16.50%。2018 年 4 月 1 日之后，利润总额小于 200 万港元的，适用利得税税率 8.25%；利润总额超过 200 万港元的，适用利得税税率 16.50%。

（二）主要税种及税率（JagexLimited）

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	20%
海外销售税	营业收入	挪威25%，澳大利亚10%等
专利使用税	专利使用费	20%
企业所得税	应纳税所得额	19%

(三)税收优惠及批文

宏投网络之英国子公司 JagexLimited 税收优惠

(1) 研发费用加计扣除税收优惠政策

雇员少于 500 人、年收入不超过 1 亿欧元（约合 8,500 万英镑）或资产少于 8,600 万欧元（约合 7,300 万英镑）的英国中小企业发生的符合条件的研发费用支出，2014 年度可享受 225%的税收减免额，从 2015 年 4 月起可享受 230%的税收减免额。

(2) 专利盒 (“PatentBox”)

专利盒是针对拥有专利（以及经过独立审查和集中登记的某些其他创新性知识产权）的企业所得税减免制度，符合条件的专利（或其他受保护的知识产权，比如符合欧洲市场监管部门要求的数据独占权、补充保护证书和植物品种权）所产生的利润实际税率为 10%。

2013 年 4 月 1 日到 2014 年 3 月 31 日对符合条件的专利所产生的利润中能享受该优惠政策的比例为 60%，以后以每年 10%的速度增长，自 2017 年 4 月 1 日以后，符合条件的利润均可以享受该优惠政策。

(3) 电子游戏税收优惠 (VideoGamesTaxRelief)

电子游戏税收优惠于 2014 年 4 月 1 日正式实施，享受该项优惠的企业须满足：

1) 电子游戏是“英国电子游戏”；

2) 至少 25%的成本（采购商品或服务）由欧洲经济区内部提供。

如果以上条件均符合，则企业可以在税前对符合条件的支出享受 100%加计扣除。与研发费用加计扣除类似，当加计扣除额导致企业产生多缴纳的所得税，则企业可以申请退税。加计扣除额与退税额的计算均基于在欧洲经济区发生的核心支出，最多为电子游戏公司核心支出的 80%。

当企业申请研发费用加计扣除时，则不能再对同一游戏项目申请电子游戏税收优惠。同样地，若企业申请电子游戏税收优惠，也不能再对该项目申请研发费用加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

(一)货币资金

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	104,605.22	56,097.33
银行存款	279,859,247.72	1,525,220,561.99
其他货币资金	190,636,941.56	213,000,000.00
合计	470,600,794.50	1,738,276,659.32
其中：存放在境外的款项总额	255,505,118.50	337,746,448.32

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明详见本附注五(四十六)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十七)“外币货币性项目”之说明。

(二)应收票据及应收账款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	121,060,120.95	385,128.12	120,674,992.83	55,665,419.04	25,319.21	55,640,099.83

2. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	120,710,000.95	99.71	35,008.12	0.03	120,674,992.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	350,120.00	0.29	350,120.00	100.00	-
小计	121,060,120.95	100.00	385,128.12	0.32	120,674,992.83

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	55,665,419.04	100.00	25,319.21	0.05	55,640,099.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
小计	55,665,419.04	100.00	25,319.21	0.05	55,640,099.83

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	700,162.42	35,008.12	5.00

② 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定组合	120,009,838.53	-	-

2) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
陈浩	350,120.00	350,120.00	100.00	对方失去联系，预计应收账款无法收回

(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 359,808.91 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	44,396,302.37	1 年以内	36.67	-
第二名	29,228,124.70	1 年以内	24.14	-
第三名	28,664,837.34	1 年以内	23.68	-
第四名	6,484,808.00	1 年以内	5.36	-
第五名	3,770,681.03	1 年以内	3.11	-
小计	112,544,753.44		92.96	-

(5) 期末外币应收账款情况详见本附注五(四十七)“外币货币性项目”之说明。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	20,922,371.03	100.00	10,231,511.81	94.91
1-2年	-	-	498,609.84	4.63
2-3年	-	-	45,521.64	0.42
3年以上	-	-	5,067.92	0.04
合计	20,922,371.03	100.00	10,780,711.21	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
第一名	2,216,599.83	1 年以内	10.59	预付租金
第二名	1,549,211.60	1 年以内	7.40	预付保险费
第三名	1,370,483.68	1 年以内	6.55	预付交易手续费
第四名	1,218,641.36	1 年以内	5.82	预付交易手续费
第五名	1,031,890.92	1 年以内	4.93	预付服务费
小计	7,386,827.39		35.29	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	13,494,341.68	-	13,494,341.68
其他应收款	1,243,812,047.13	579,212,550.25	664,599,496.88	50,985,104.57	16,839,167.50	34,145,937.07
合计	1,243,812,047.13	579,212,550.25	664,599,496.88	64,479,446.25	16,839,167.50	47,640,278.75

2. 应收利息

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
定期存款	-	9,673,897.21
保证金利息	-	3,820,444.47
小计	-	13,494,341.68

3. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,158,948,863.38	93.18	559,547,443.16	48.28	599,401,420.22
按组合计提坏账准备	27,362,023.75	2.20	163,947.09	0.60	27,198,076.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	57,501,160.00	4.62	19,501,160.00	33.91	38,000,000.00
小计	1,243,812,047.13	100.00	579,212,550.25	46.57	664,599,496.88

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	16,662,210.00	32.68	16,662,210.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	34,322,894.57	67.32	176,957.50	0.52	34,145,937.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	50,985,104.57	100.00	16,839,167.50	33.03	34,145,937.07

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
渤海银行股份有限公司上海分行	381,607,083.33	19,080,354.16	5.00	款项收回可能性大，按预计可回收金额低于其账面价值的差额计提
上海孤鹰贸易有限公司	280,000,000.00	280,000,000.00	100.00	款项收回可能性小，全额计提坏账准备

上海策尔实业有限公司	128,000,000.00	128,000,000.00	100.00	款项收回可能性小，全额计提坏账准备
上海攀定工程设备有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00	100.00	款项收回可能性小，全额计提坏账准备
北京银行股份有限公司上海支行	150,000,000.00	7,500,000.00	5.00	款项收回可能性大，按预计可回收金额低于其账面价值的差额计提
芜湖扬子农村商业银行股份有限公司三山支行	99,341,780.05	4,967,089.00	5.00	款项收回可能性大，按预计可回收金额低于其账面价值的差额计提
小计	1,158,948,863.38	559,547,443.16	-	

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	773,424.59	38,671.23	5.00
1-2年	10,500.00	2,100.00	20.00
2-3年	-	-	-
3-4年	123,175.86	123,175.86	100.00
小计	907,100.45	163,947.09	-

②其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
个别认定组合	26,454,923.30	-	-

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
浙商银行股份有限公司深圳分行	40,000,000.00	2,000,000.00	5.00	款项收回可能性大，按预计可回收金额低于其账面价值的差额计提
GSR CAPITAL LTD	17,501,160.00	17,501,160.00	100.00	款项收回可能性小，全额计提坏账准备
小计	57,501,160.00	19,501,160.00	-	

(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 562,373,382.75 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
预付货款	218,000,000.00	
资金拆借款	310,000,000.00	-
未收回的投资顾问费	17,501,160.00	16,662,210.00
保证金及押金、员工借款、代扣代缴款组合	27,220,237.89	34,166,108.71
定期存款被划扣	670,948,863.38	-
其他	141,785.86	156,785.86
小计	1,243,812,047.13	50,985,104.57

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
渤海银行股份有限公司上海分行	银行划款	381,607,083.33	1 年以内	30.68	19,080,354.16
上海孤鹰贸易有限公司	资金拆借款、预付货款	280,000,000.00	1 年以内	22.51	280,000,000.00
北京银行股份有限公司上海支行	银行划款	150,000,000.00	1 年以内	12.06	7,500,000.00
上海策尔实业有限公司	预付货款	128,000,000.00	1 年以内	10.29	128,000,000.00
上海攀定工程设备有限公司	资金拆借款	120,000,000.00	1 年以内	9.65	120,000,000.00
小计		1,059,607,083.33		85.19	554,580,354.16

(6) 期末外币其他应收款情况详见本附注五(四十七)“外币货币性项目”之说明。

(7) 其他应收款涉诉情况

2018 年 5 月，上海澄申商贸有限公司向上海市金融法院提起诉讼（（2018）沪 74 民初 145 号），请求法院判令北京银行股份有限公司上海分行返还存款 1.50 亿元及存款利息，并承担相关诉讼费用。

2018 年 8 月，上海金融法院受理上海中技物流有限公司提起的诉讼（（2018）沪 74 民初 146 号），上海中技物流有限公司请求法院判令渤海银行股份有限公司上海分行返还存款 2.50 亿元及存款利息，并承担相关诉讼费用。

2018 年 5 月，上海市第二中级人民法院对上海澄申商贸有限公司提出的诉讼（（2018）沪 02 民初 900 号）立案审理，上海澄申商贸有限公司请求法院判令芜湖扬子农村商业银行股份有限公司三山支行返还存款 1.00 亿元及存款利息，并承担相关诉讼费用。在本案审理过程中，芜湖扬子农村商业银行股份有限公司三山支行对诉讼管辖权提出异议，上海

市第二中级人民法院于 2018 年 6 月 29 日作出裁定本案移送安徽省高级人民法院处理（（2018）沪 02 民初 900 号之一）（（2018）皖民初 65 号）。

2018 年 5 月，上海澄申商贸有限公司向上海市第一中级人民法院提出诉讼（（2018）沪 01 民初 807 号），请求法院判令其与渤海银行股份有限公司上海分行订立的《最高额权利质押协议》无效，并要求渤海银行股份有限公司上海分行返还存款 1.50 亿元及存款利息，并承担诉讼费用。

2018 年 8 月，上海中技物流有限公司向深圳市南山区人民法院提出诉讼（（2018）粤 0305 民初 17623 号），请求法院判令编号为（33100000）浙商资产池字第 2017 第 12945-1 号《资产池质押担保合同》无效，并要求浙商银行股份有限公司深圳分行返还存款 4,000.00 万元及存款利息，并承担诉讼费用。

2018 年 5 月，上海澄申商贸有限公司向上海市第二中级人民法院提起诉讼（（2018）沪 02 民初 1105 号）。2018 年 11 月 6 日，上海市第二中级人民法院作出判决主要如下：上海孤鹰贸易有限公司应偿还上海澄申商贸有限公司借款本金 1.90 亿元、利息及案件受理费。

2018 年 5 月，上海澄申商贸有限公司向上海市第二中级人民法院提起诉讼（（2018）沪 02 民初 1106 号）。2018 年 11 月 6 日，上海市第二中级人民法院作出判决主要如下：上海攀定工程设备有限公司应偿还上海澄申商贸有限公司借款本金 1.20 亿元、利息及案件受理费。

2018 年 5 月，上海澄申商贸有限公司向上海市第二中级人民法院提起诉讼（（2018）沪 02 民初 1107 号）。2018 年 11 月 6 日，上海市第二中级人民法院作出判决主要如下：解除上海澄申商贸有限公司与上海策尔实业有限公司于 2018 年 1 月 2 日签订的《产品购销合同》；上海策尔实业有限公司应于本判决生效之日起十日内返还上海澄申商贸有限公司预付款 1.28 亿元、偿付违约金并承担案件受理费。

2018 年 5 月，上海澄申商贸有限公司向上海杨浦区人民法院提起诉讼（（2018）沪 0110 民初 21378 号）。2019 年 3 月 27 日，上海杨浦区人民法院作出判决主要如下：解除上海澄申商贸有限公司与上海孤鹰贸易有限公司签订的《产品购销合同》；上海孤鹰贸易有限公司应于本判决生效之日起十日内支付上海澄申商贸有限公司预付款 9,000.00 万元、偿付违约金并承担案件受理费。

(五) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	-	-	-	2,979,858.72	2,617,280.04	362,578.68

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
周转材料	2,617,280.04	-	-	2,617,280.04	-

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	3,892,392.72	2,588,025.53
预缴企业所得税	1,601.65	1,601.65
合计	3,893,994.37	2,589,627.18

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 可供出售金融资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	1,366,800,000.00	972,447,855.00	394,352,145.00	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	1,366,800,000.00	972,447,855.00	394,352,145.00	-	-	-
合计	1,366,800,000.00	972,447,855.00	394,352,145.00	-	-	-

2. 期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
宁波百搭网络科技有限公司	-	1,366,800,000.00	-	1,366,800,000.00

续上表：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
宁波百搭网络科技有限公司	-	972,447,855.00	-	972,447,855.00	51.00	-

宁波百搭网络科技有限公司股权收购情况说明详见本附注“十一（二）”之所述。

4. 可供出售金融资产减值准备计提原因及依据说明

(1) 本期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	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	-	-	-
本期计提	972,447,855.00	-	972,447,855.00
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本期减少	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-
期末已计提减值金额	972,447,855.00	-	972,447,855.00

期末发现可供出售金融资产存在明显减值迹象，在外部评估机构的协助下，进行了减值测试并计提减值准备。

(2) 其他说明

本公司对宁波百搭网络科技有限公司的股权投资年末余额为人民币 1,366,800,000.00 元，由于该公司股票未在任何交易市场交易，且其公允价值不能可靠计量，故采用成本计量。

(八) 投资性房地产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		外购	存货/固定资产 /在建工程转入	企业 合并 增加	其他	处 置	其他转出	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	183,888,964.65		16,866,868.00	-	-	-	20,859,505.05	179,896,327.60
(2) 累计折旧/摊销		计提						
房屋及建筑物	25,500,846.67	4,468,980.48	3,097,731.43	-	-	-	2,933,367.90	30,134,190.68
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	158,388,117.98	-	-	-	-	-	-	149,762,136.92

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	32,998,244.56	28,020,742.17

2. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在 建 工 程 转 入	企 业 合 并 增 加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	18,980,016.00	-	-	-	20,859,505.05		16,866,868.00	22,972,653.05
运输工具	2,897,231.82	419,652.32	-	-	-	565,374.51	-	2,751,509.63
办公设备	58,190,599.33	8,015,351.34	-	-	-	5,949,804.85	-	60,256,145.82
小计	80,067,847.15	8,435,003.66	-	-	20,859,505.05	6,515,179.36	16,866,868.00	85,980,308.50
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	3,080,551.47	823,880.43	-	-	2,933,367.90	-	3,097,731.43	3,740,068.37

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
运输工具	1,536,361.16	311,522.34	-	-	-	534,940.56	-	1,312,942.94
办公设备	47,430,192.35	6,080,116.78	-	-	-	5,581,256.50	-	47,929,052.63
小计	52,047,104.98	7,215,519.55	-	-	2,933,367.90	6,116,197.06	3,097,731.43	52,982,063.94
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	15,899,464.53	-	-	-	-	-	-	19,232,584.68
运输工具	1,360,870.66	-	-	-	-	-	-	1,438,566.69
办公设备	10,760,406.98	-	-	-	-	-	-	12,327,093.19
小计	28,020,742.17	-	-	-	-	-	-	32,998,244.56

[注]本期折旧额 7,215,519.55 元。本期增加中无在建工程中转入的固定资产。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 38,658,426.35 元。

- (2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
- (3) 期末无融资租赁租入的固定资产。
- (4) 期末无经营租赁租出的固定资产。
- (5) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五（四十六）“所有权或使用权受到限制的资产之说明”。

(十)无形资产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
商标	71,474,600.00	-	-	-	-	-	-	71,474,600.00
软件著作权	35,306,700.00	-	-	-	-	-	-	35,306,700.00
软件	6,903,792.54	519,868.26	-	-	-	-	-	7,423,660.80

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
专利权	18,945,100.00	-	-	-	-	-	-	18,945,100.00
合计	132,630,192.54	519,868.26	-	-	-	-	-	133,150,060.80
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
商标	8,985,549.73	7,351,652.97	-	-	-	-	-	16,337,202.70
软件著作权	4,584,024.32	3,614,432.44	-	-	-	-	-	8,198,456.76
软件	5,905,861.88	340,600.54	-	-	-	-	-	6,246,462.42
专利权	2,519,700.00	1,932,400.00	-	-	-	-	-	4,452,100.00
合计	21,995,135.93	13,239,085.95	-	-	-	-	-	35,234,221.88
(3) 账面价值								
商标	62,489,050.27	-	-	-	-	-	-	55,137,397.30
软件著作权	30,722,675.68	-	-	-	-	-	-	27,108,243.24
软件	997,930.66	-	-	-	-	-	-	1,177,198.38
专利权	16,425,400.00	-	-	-	-	-	-	14,493,000.00
合计	110,635,056.61	-	-	-	-	-	-	97,915,838.92

[注]本期摊销额 13,239,085.95 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一)开发支出

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
罪恶王冠新游戏	-	20,078,209.71	-	-	13,111,827.08	6,966,382.63
NextGen		20,836,703.44			20,836,703.44	
摩卡酒馆		12,487,027.69			12,487,027.69	
空之旅人		12,107,346.90			12,107,346.90	

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
融合		1,762,007.01			1,762,007.01	
其他研发		34,248,230.92			34,248,230.92	
合计		101,519,525.67			94,553,143.04	6,966,382.63

(十二)商誉

1. 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
收购上海宏投网络科技有限公司 51%股权	2,578,384,231.73	-	-	-	-	2,578,384,231.73

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
收购上海宏投网络科技有限公司 51%股权	-	-	-	-	-	-

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) Jagex 公司

项目	Jagex 公司
资产组或资产组组合的构成	Jagex 公司长期资产（固定资产、无形资产、长期待摊费用）
资产组或资产组组合的账面价值	115,111,151.26 元
资产组或资产组组合的确定方法	Jagex 公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

4. 商誉减值测试及减值准备计提方法

(1) 商誉减值测试情况：

项目	Jagex 公司
商誉账面余额①	2, 578, 384, 231. 73
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	2, 578, 384, 231. 73
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	485, 773, 258. 26
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	3, 064, 157, 489. 99
资产组的账面价值⑥	115, 111, 151. 26
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	3, 179, 268, 641. 25
资产组或资产组组合可收回金额⑧	4, 078, 190, 000. 00
商誉减值损失 (⑧大于 0 时) ⑨=⑦-⑧	-898, 921, 358. 75
归属于本公司的商誉减值损失	-

(2) 可收回金额的确定方法及依据

Jagex资产组的可收回金额利用天源资产评估有限公司于2019年4月23日出具的天源评报字[2019]第0150号《上海富控互动娱乐股份有限公司对合并JAGEXLIMITED形成的商誉进行减值测试涉及的资产组(包含商誉)预计未来现金流量的现值资产评估报告》，按其预计未来现金流量的现值确定。

1) 重要假设及依据

一般假设

①持续经营假设

假设资产组的经营业务合法，在未来可以保持其持续经营状态。

②宏观经济环境相对稳定假设

任何一项资产的价值与其所处的宏观经济环境直接相关，本次评估时假定相关各国社会的产业政策、税收政策和宏观环境保持相对稳定，利率、汇率无重大变化，从而保证评估结论有一个合理的使用期。

③委托人、JAGEX提供的相关基础资料和财务资料真实、准确、完整。

采用收益法的假设

①假设与资产组业务相关的资质在到期后均可以顺利获取延期。

②假设资产组业务经营完全遵守所有有关的法律法规。

③假设资产组业务经营过程中可以获取正常经营所需的资金。

④假设Jagex未来的经营管理班子尽职尽责，未来年度技术队伍及高级管理人员保持相对稳定，不会发生重大的核心专业人员流失情况。

⑤假设Jagex所有与营运相关的现金流都将在相关的收入、成本、费用发生的同一年度内均匀产生。

⑥假设正在运营的游戏产品以及开发的新产品未来在运营所在地或者新开拓市场不存在重大政策限制以及发生重大变化。

2) 关键参数

项目名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
JAGEX 公司	2019 年-2026 年(后续为稳定期)	2019 年-2026 年年均复合增长率为 6.53%	0	详细预测期中净利润率在 30%-41%之间波动，稳定期净利润率为 30%	税前折现率为 13.77%

[注1]根据JAGEX公司发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来八年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。JAGEX公司2019年至2026年预计销售收入增长率分别为13%、21%、18%、20%、12%、-6%、-6%、-8%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率，本次评估采用的折现率为税前加权平均资本成本(税前折现率)。首先计算税后折现率，并迭代计算，得出税前折现率。

5. 商誉减值测试的影响

单位：万元

项目\年度	2016 年 7-12 月	2017 年度	2018 年度
业绩承诺金额	10,123.90	29,669.87	32,319.53
实际完成情况	15,116.79	38,311.60	37,347.27

Jagex 公司完成了当年度的业绩承诺。前述减值测试结果表明，收购 Jagex 公司形成的商誉不存在减值。

(十三) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	8,952,548.58	173,722.46	2,564,672.36	-	6,561,598.68	-
保险费	121,380.25	-	25,402.22	-	95,978.03	-
软件费	636,266.46	122,118.48	549,584.20	-	208,800.74	-
维护费	404,971.32	-	230,251.43	-	174,719.89	-
房租费	-	107,571.15	57,392.95	-	50,178.20	-
合计	10,115,166.61	403,412.09	3,427,303.16	-	7,091,275.54	-

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
购买日无形资产公允价值大于账面价值	96,738,640.54	24,184,660.13	109,637,125.96	27,409,281.49

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	579,597,678.37	16,864,486.71
可抵扣亏损	624,484,051.88	324,074,293.38
职工教育经费	249,837.97	668,323.21
广告费&业务宣传费	8,102,427.83	5,829,749.30
长期资产资本性支出	20,322,400.25	21,478,444.49
其他可抵扣暂时性差异	1,183,981.65	822,567.14
小计	1,233,940,377.95	369,737,864.23

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	期末数	期初数	备注
2018 年	-	511,042.14	-
2019 年	186,270.52	186,270.52	-
2020 年	60,869.85	60,869.85	-
2021 年	1,132,029.02	111,786,393.48	-

2022 年	158,684,079.87	174,828,397.07	-
2023 年	393,300,210.32	-	-
无固定期限	71,120,592.30	36,701,320.32	-
小计	624,484,051.88	324,074,293.38	

(十五)其他非流动资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
预付百搭网络收购款	-	900,000,000.00

(十六)短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	177,781,607.97	192,758,900.00
抵押借款	75,000,000.00	75,000,000.00
保证借款	877,200,000.00	897,000,000.00
合计	1,129,981,607.97	1,164,758,900.00

2. 短期借款情况说明

2018 年 1 月 26 日，中国光大银行股份有限公司上海花木支行向上海市浦东人民法院提起诉讼（（2018）沪 0115 民初 11280 号）。2018 年 9 月 29 日，上海市浦东人民法院作出判决主要如下：本公司应归还借款本金 7,500.00 万元及逾期利息，若本公司届期未履行上述付款义务，光大银行可以与本公司协议，以本公司名下房产（上海市杨浦区国权路 39 号 401 室、2101-2128 室、2502 室（复式）、国科路 80 号 1 层）折价或者申请以拍卖、变卖该抵押物所得价款在最高债权限额 7,500.00 万元的范围内优先受偿，上海富控文化传媒有限公司、颜静刚、梁秀红承担连带清偿责任。

2018 年 8 月 7 日，广州农村商业银行股份有限公司向广州市中级人民法院提起诉讼（（2018）粤 01 民初 744 号、（2018）粤 01 民初 745 号），主要请求法院判令本公司偿还所欠借款合计本金 2.00 亿元、利息、逾期利息、违约金及相关诉讼费用，并要求上海中技企业集团有限公司、颜静刚、梁秀红承担连带清偿责任。

2018 年 6 月，西部信托有限公司根据上海市第二中级人民法院向本公司、上海中技企业集团有限公司、上海富控文化传媒有限公司、颜静刚下发的《执行通知书》（（2018）沪 02 执 485 号）申请强制执行。根据《执行通知书》，上海市第二中级人民法院责令本公司偿还欠款本金 1.00 亿元及利息、罚息和执行费。

2018 年 8 月，陕西省国际信托股份有限公司向陕西省高级人民法院提起诉讼（（2018）陕民初 100 号），主要请求法院判令：本公司提前清偿借款本金 32,720.00 万元、利息及律师代理费等相关诉讼费用，并要求颜静刚、上海富控文化传媒有限公司对上述债务承担连带共同还款责任。2018 年 11 月 23 日，陕西省高级人民法院在审理此案过程中对陕西省国际信托股份有限公司提出的财务保全申请作出裁定：冻结本公司名下部分银行存款账户，查封本公司房产（产权证号：沪（2017）杨字不动产权第 017434 号、沪（2017）杨字不动产权第 017685 号），查封颜静刚名下房产（产权证号为：虹 2002018389），冻结本公司持有的部分下属公司股权，冻结颜静刚持有的本公司（5.53%）及其他公司股权，冻结上海富控文化传媒有限公司持有的本公司股权（27.42%）（裁定书编号：（2018）陕民初 100 号）。

2017 年 1 月 20 日，西藏信托有限公司与本公司签订贷款合同（TTCO-L-A-ZJKG-201701-DKHT-02），于 2017 年 1 月 23 日至 2018 年 1 月 22 日实际出借金额为 3.00 亿元，本公司已根据合同的约定于 2017 年 4 月、2017 年 7 月、2017 年 10 月、2018 年 1 月合计归还本金 5,000.00 万元，尚需偿还的本金余额为 2.50 亿元。

（十七）应付票据及应付账款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付账款	43,304,064.94	29,678,200.32

2. 应付账款

（1）明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	43,029,826.74	29,390,733.12
1-2 年	-	197,905.20
2-3 年	184,676.20	-

账龄	期末数	期初数
3 年以上	89,562.00	89,562.00
小计	43,304,064.94	29,678,200.32

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(3) 外币应付账款情况详见附注五(四十七)“外币货币性项目”之说明。

(十八) 预收款项

1. 明细情况

款项性质	期末数	期初数
1 年以内	10,635,564.64	18,805,376.37
1-2 年	-	101,471.49
2-3 年	101,471.49	-
3 年以上	330,822.00	330,822.00
合计	11,067,858.13	19,237,669.86

(十九) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	40,091,333.45	231,973,860.27	220,012,800.25	52,052,393.47
(2) 离职后福利—设定提存计划	1,862,105.15	18,575,488.80	15,839,110.33	4,598,483.62
(3) 辞退福利	-	3,116,132.00	3,116,132.00	-
合计	41,953,438.60	253,665,481.07	238,968,042.58	56,650,877.09

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	39,688,843.23	200,155,313.36	188,281,786.77	51,562,369.82
(2) 职工福利费	35,853.00	24,362,108.14	24,312,311.14	85,650.00
(3) 社会保险费	220,280.22	2,838,898.17	2,815,642.74	243,535.65
其中：医疗保险费	195,575.80	2,529,210.56	2,506,523.45	218,262.91
工伤保险费	4,117.42	35,129.72	36,949.48	2,297.66

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费	20,587.00	274,557.89	272,169.81	22,975.08
(4) 住房公积金	146,357.00	1,853,814.00	1,839,333.00	160,838.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	2,763,726.60	2,763,726.60	-
小计	40,091,333.45	231,973,860.27	220,012,800.25	52,052,393.47

3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	874,721.89	7,512,448.81	7,288,302.83	1,098,867.87
(2) 失业保险费	10,293.50	133,117.38	131,923.22	11,487.66
(3) 全民福利	977,089.76	10,929,922.61	8,418,884.28	3,488,128.09
小计	1,862,105.15	18,575,488.80	15,839,110.33	4,598,483.62

(二十) 应交税费

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	362,747.76	7,461,927.00
城市维护建设税	173.37	856.63
企业所得税	28,099,093.66	13,156,694.40
房产税	154,588.82	196,250.66
印花税	147,363.64	1,195,622.69
土地使用税	-	611.40
教育费附加	99.08	757.59
代扣代缴个人所得税	353,467.21	319,146.77
海外税费	18,460,380.24	51,749,964.5
合计	47,577,913.78	74,081,831.64

(二十一) 其他应付款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	462,264,351.74	4,981,975.08
其他应付款	411,146,196.17	39,537,387.79
合计	873,410,547.91	44,519,362.87

2. 应付利息

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	462,264,351.74	4,981,975.08

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
资金拆借款	12,180,000.00	5,006,313.32
往来款	1,459,249.84	1,700,000.00
未支付费用	27,357,675.42	29,238,996.43
保证金及押金	735,067.38	877,513.66
代扣代缴税	2,599,641.93	2,630,494.93
股权收购款	366,800,000.00	-
其他	14,561.60	84,069.45
小计	411,146,196.17	39,537,387.79

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
宁波尚游网络科技合伙企业（有限合伙）	366,800,000.00	股权收购款

(4) 外币其他应付款情况详见附注五(四十七)“外币货币性项目”之说明。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	2,109,415,883.19	88,000,000.00

项目	期末数	期初数
一年内到期的递延收益——预收游戏充值款	109,945,687.47	84,040,047.34
合计	2,219,361,570.66	172,040,047.34

2. 一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	1,890,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	219,415,883.19	68,000,000.00
小计	2,109,415,883.19	88,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款涉诉情况说明

2018年1月26日，中国民生信托有限公司依据经过北京市方圆公证处公证的《信托贷款合同》、《股权质押合同》和《保证合同》向上海市高级人民法院申请强制执行（（2018）沪02执115号）。上海市高级人民法院作出裁定指定上海市第二中级人民法院执行。上海市第二中级人民法院责令本公司履行下列义务：偿还所欠本金7.92亿元、利息、罚息、违约金、公证费、执行费。上海市第二中级人民法院在执行过程中，于2018年2-3月相继对如下财产进行（轮候）冻结：证券账户号A441249824持有的本公司500.00万股的股权，证券账户号A737905344持有的本公司682.50万股的股权，本公司持有的上海宏投网络科技有限公司、宁波百搭网络科技有限公司、上海澄申商贸有限公司、上海海鸟房地产开发有限公司、上海海鸟投资有限公司、上海中盛房地产有限公司、上海锦慧网络科技有限公司、上海富控互动网络科技有限公司、上海中技物流有限公司的股权，上海中技企业集团有限公司持有的股权，颜静刚持有的上海中技企业集团有限公司股权，冻结期限均为3年。

2017年8月18日，华融国际信托有限责任公司与本公司签订了《信托贷款合同》向本公司发放借款11.10亿元，华融国际信托有限责任公司于2018年2月27日向北京市方圆公证处申请签发《执行证书》（（2018）京方圆执字第0037号），并向上海市第二中级人民法院申请强制执行（（2018）沪02执149号），上海市第二中级人民法院于2018年3月7日向本公司、上海中技企业集团有限公司、颜静刚、上海宏投网络科技有限公司下发执行证书，根据执行证书本公司应支付剩余贷款本金11.10亿元、利息、复利、罚息、违约金及公证费。

2018年1月30日，上海掌福资产管理有限公司向上海市静安区人民法院提起诉讼（（2018）沪0106民初4735号）。2019年2月3日，上海市静安区人民法院对上海掌福资

产管理有限公司提起的诉讼（（2018）沪 0106 民初 4735 号）作出判决，主要如下：本公司应于本判决生效之日起十日内归还上海掌福资产管理有限公司借款本金 2,450.00 万元、利息、逾期付款违约金及律师费等，并要求上海中技企业集团有限公司、颜静刚对本公司的上述付款义务承担连带清偿责任。

2019 年 1 月，温州银行股份有限公司上海分行向上海金融法院提起诉讼（（2019）沪 74 民初 86 号），请求法院判令本公司归还所欠本金 1.95 亿元、利息、罚息及相关诉讼费用，并要求上海中技企业集团有限公司、上海中技桩业股份有限公司、颜静刚、淮安中技建设有限公司、江苏中技桩业有限公司、南通中技桩业有限公司承担连带清偿责任，温州银行股份有限公司上海分行就天津中技桩业有限公司所有的坐落于天津市宁河区潘庄工业园区的抵押不动产折价、拍卖、变卖所得款项在 2.90 亿元的最高债权余额范围内优先受偿。

（二十三）长期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	—	1,890,000,000.00
保证借款	—	190,000,000.00
合计	—	2,080,000,000.00

（二十四）预计负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数	形成原因
对外提供担保	985,118,299.40	—	—
预计或有借款损失	2,684,170,277.62	—	—
合计	3,669,288,577.02	—	—

（二十五）股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	575,732,081.00	-	-	-	-	-	575,732,081.00

(二十六) 资本公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	987,422,679.57	-	-	987,422,679.57

(二十七) 其他综合收益

1. 明细情况

项目	期初数	本期变动额					期末数
		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	
外币财务报表折算差额	1,069,020.84	-4,878,279.71	-	-	-4,878,279.71	-	-3,809,258.87

(二十八) 盈余公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	54,099,405.22	-	-	54,099,405.22

(二十九) 未分配利润

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
上年年末余额	370,136,993.25	324,239,009.03
加：年初未分配利润调整	-13,503,482.91	-
调整后本年年初余额	356,633,510.34	324,239,009.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,508,939,746.79	32,394,501.31

项目	本期数	上年数
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-5,152,306,236.45	356,633,510.34

2. 调整期初未分配利润明细

(1) 由于重要前期差错更正，影响期初未分配利润-13,503,482.91 元。

(三十) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	822,793,101.25	180,393,819.28	749,998,279.80	145,201,203.09
其他业务	-	-	55,567,649.76	-
合计	822,793,101.25	180,393,819.28	805,565,929.56	145,201,203.09

(三十一) 税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	14,120.21	13,240.55
土地使用税	5,607.60	5,811.40
房产税	882,208.80	876,480.68
教育费附加	9,054.53	9,217.10
印花税	148,984.66	1,537,370.52
海外税费	4,269,113.38	6,443,007.34
其他	5,010.00	96,018.12
合计	5,334,099.18	8,981,145.71

[注] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十二) 销售费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	5,777,960.47	4,981,619.35

项目	本期数	上年数
广告及业务宣传费	12,064.01	3,431,711.81
销售推广费	41,743,940.48	26,288,127.97
公关代理费	1,435,396.64	1,844,344.38
营销费用	4,926,369.34	3,649,506.53
路演试玩费	6,280,827.08	5,274,960.58
其他	2,359,769.35	1,173,566.49
合计	62,536,327.37	46,643,837.11

(三十三)管理费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	74,304,739.03	67,593,354.89
办公费	10,645,245.18	6,737,132.82
中介服务费	20,642,108.78	13,709,318.37
业务招待费	3,214,229.00	4,554,788.18
汽车费	568,010.23	813.00
折旧费	7,332,264.12	7,323,362.76
差旅费	4,596,387.05	8,397,038.86
无形资产摊销	13,314,890.81	12,101,421.91
长期待摊费用摊销	3,313,517.26	4,120,440.25
租赁费	21,053,027.49	25,785,840.57
会议费	183,427.99	187,917.61
技术服务费	1,268,324.85	4,365,531.80
软件费	8,297,611.33	8,853,583.02
社区费用	1,302,262.73	6,761,063.85
商标专利费	363,357.59	120,638.97
外包合同	1,675,595.49	1,811,250.35
修理费	1,452,869.12	1,267,114.88
运输费	29,787.20	17,163.00

项目	本期数	上年数
信息披露费	149,671.05	959,101.87
装修费	410,123.88	9,126.84
保险费	1,204,562.51	1,373,318.53
宣传推广费	2,429,685.17	6,120,510.13
其他	6,651,634.07	9,299,837.69
诉讼费	10,402,959.67	-
培训费	2,747,227.92	1,332,292.28
合计	197,553,519.52	192,801,962.43

(三十四) 研发费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	67,962,487.88	31,032,493.32
其他费用	17,984,877.23	11,629,363.35
委托开发项目	8,605,777.93	4,815,863.9
合计	94,553,143.04	47,477,720.57

(三十五) 财务费用

项目	本期数	上年数
利息费用	585,426,241.06	176,445,534.14
减：利息收入	-1,506,221.90	29,999,508.06
汇兑损益	7,755,391.61	12,757,528.38
融资手续费	654,471.45	1,848,057.39
手续费支出	187,662.23	515,207.29
合计	595,529,988.25	161,566,819.14

(三十六) 资产减值损失

项目	本期数	上年数
坏账损失	561,894,241.66	5,869,661.93

项目	本期数	上年数
存货跌价损失	-	1,551,156.86
可供出售金融资产减值损失	972,447,855.00	-
合计	1,534,342,096.66	7,420,818.79

(三十七) 其他收益

项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
个税手续费返还	98,135.83	-	与收益相关	98,135.83
社保稳岗补贴	38,522.00	-	与收益相关	38,522.00
上海市残疾人就业服务中心奖金	3,346.30	-	与收益相关	3,346.30
党建经费	2,000.00	-	与收益相关	2,000.00
虹口科技委工会经费	1,660.00	-	与收益相关	1,660.00
合计	143,664.13	-		143,664.13

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十八)“政府补助”之说明。

(三十八) 投资收益

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益	-	2,644,136.64

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十九) 资产处置收益

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	98,890.27	-153,261.98	98,890.27
其中：固定资产	98,890.27	-153,261.98	98,890.27

(四十) 营业外收入

1. 明细情况

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	19,500.00	300.00	19,500.00
无需支付的与税费相关的利息和罚款等	21,806,118.53	3,000.00	21,806,118.53
合计	21,825,618.53	3,300.00	21,825,618.53

(四十一) 营业外支出

1. 明细情况

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	27,776.56	-	27,776.56
盘亏损失	343,096.01	-	343,096.01
预计担保损失	985,118,299.40	-	985,118,299.40
保证金无法收回	1,474,079.13		1,474,079.13
预计或有借款损失	2,684,170,277.62		2,692,994,309.18
赔偿金、违约金	310,083.33	-	310,083.33
其他	436.16	14,850.09	436.16
合计	3,671,444,048.21	14,850.09	3,680,268,079.77

(四十二) 所得税费用

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
本期所得税费用	15,340,884.99	7,454,865.07
递延所得税费用	-3,224,621.36	-2,953,083.51
合计	12,116,263.63	4,501,781.56

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	-5,496,825,767.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,374,206,441.83
子公司适用不同税率的影响	-24,941,737.45
调整以前期间所得税的影响	-339,401.33

项目	本期数
非应税收入的影响	1,365,094.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,929,872.50
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	1,473,944,271.75
Jagex 享受加计扣除税收优惠影响	-60,775,649.86
所得税费用	12,116,263.63

(四十三) 其他综合收益

1. 明细情况

项目	本期数				上年数			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
外币财务报表折算差额	-4,878,279.71	-	-4,878,279.71	-	3,987,281.05	-	2,354,458.85	1,632,822.20

(四十四) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
往来及其他收现	756,193.29	75,460,204.44
利息收入收现	11,988,119.78	18,980,900.00
政府补助和其他收益收现	143,664.13	2,800.00
合计	12,887,977.20	94,443,904.44

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
销售费用、管理费用、研发费用付现	170,870,588.26	152,886,387.19
财务费用付现	187,662.23	530,900.00
资金往来及其他付现	905,290,004.89	87,240,700.00
合计	1,076,348,255.38	240,657,987.19

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
----	-----	-----

项目	本期数	上年数
资金往来流入	250,000.00	205,000,000.00
收回拟收购武汉泉龙汽车技术有限公司而支付的股权投资保证金及利息	-	56,663,087.49
收到处置上海中技桩业股份有限公司股权对价产生的利息	-	53,020,000.00
收到业绩补偿款	-	4,930,100.00
收回对外借款	-	1,100,700,000.00
对外提供借款收取的利息	-	8,404,900.00
收到拟项目投资款	-	235,000,000.00
合计	250,000.00	1,663,718,087.49

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
资金往来流出	310,250,000.00	205,000,000.00
支付咨询顾问费	-	17,192,822.50
对外提供借款	-	1,102,500,000.00
支付拟项目投资款	-	235,000,000.00
合计	310,250,000.00	1,559,692,822.50

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
资金拆借	-	5,000,000.00
股东资金借款	2,023,506.42	375,000,000.00
用于质押的定期存单	23,000,000.00	219,500,000.00
合计	25,023,506.42	599,500,000.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
收购子公司少数股权支付的对价	-	2,229,500,000.00
资金拆借	5,000,000.00	311,000,000.00
借款保证金	-	25,100,000.00
融资手续费	654,471.45	1,688,067.39

项目	本期数	上年数
股东资金借款	1,737,589.91	375,000,000.00
用于质押的定期存单	-	213,000,000.00
保证金	635,752.57	-
合计	8,027,813.93	3,155,288,067.39

(四十五)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-5,508,942,030.96	193,449,965.73
加: 资产减值准备	1,534,342,096.66	7,420,818.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,265,488.88	11,725,684.43
无形资产摊销	13,314,890.81	12,101,421.91
长期待摊费用摊销	3,425,279.38	5,714,973.50
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)	-98,890.27	153,261.98
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	370,872.57	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	593,836,104.12	191,050,623.69
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-2,644,136.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,224,621.36	-2,953,083.51
存货的减少(增加以“-”号填列)	362,578.68	-161,569.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-919,892,519.28	-22,146,777.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,672,644.45	56,831,943.29
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	3,668,618,819.59	-
经营活动产生的现金流量净额	-600,949,286.73	450,543,126.09

项目	本期数	上年数
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	279,295,284.50	1,525,276,659.32
减：现金的期初余额	1,525,276,659.32	1,430,971,654.40
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	-1,245,981,374.82	94,305,004.92

2. 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
(1) 现金	279,295,284.50	1,525,276,659.32
其中：库存现金	104,605.22	56,097.33
可随时用于支付的银行存款	279,189,490.29	1,525,220,561.99
可随时用于支付的其他货币资金	1,188.99	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	279,295,284.50	1,525,276,659.32
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]现金流量表补充资料的说明：

2018 年度现金流量表中现金期末数为 279,295,284.50 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 470,600,794.50 元，差额 191,305,510.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行存款质押保证金及利息 190,454,781.95 元，资产池保证金 180,970.62 元，被冻结银行存款 669,757.43 元。

2017 年度现金流量表中现金期末数为 1,525,276,659.32 元，2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 1,738,276,659.32 元，差额 213,000,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行存款质押保证金 213,000,000.00 元。

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	190,454,781.95	借款保证金（注1）
货币资金	669,757.43	法院冻结（注2）
货币资金	180,970.62	保证金（注3）
长期股权投资（上海宏投网络科技有限公司）	3,861,500,000.00	借款质押担保、法院冻结（注4、注5）
可供出售金融资产（宁波百搭网络科技有限公司）	394,352,145.00	法院冻结（注5）
长期股权投资（上海富控互动网络科技有限公司）	23,070,000.00	法院冻结（注5）
长期股权投资（上海澄申商贸有限公司）	2,000,000.00	法院冻结（注5）
长期股权投资（上海中技物流有限公司）	2,000,000.00	法院冻结（注5）
长期股权投资（上海海鸟房地产开发有限公司）	4,500,000.00	法院冻结（注5）
长期股权投资（上海海鸟投资有限公司）	3,000,000.00	法院冻结（注5）
投资性房产及固定资产	150,784,990.23	借款抵押担保、法院查封（注6）
投资性房产及固定资产	16,668,442.33	借款抵押担保、法院查封（注7）
合计	4,649,181,087.56	

注1：资产负债表日，本公司下属子公司上海宏投网络科技有限公司以190,454,781.95元存款保证金以及利息质押给银行作为上海宏投网络科技有限公司下属子公司宏投网络（香港）有限公司17,778.16万元短期借款的担保；

注2：资产负债表日，本公司以电话核查、网银查询等方式向所有开户银行进行核查，发现部分银行账户存在冻结情形，涉及金额66.98万元；

注3：资产负债表日，本公司下属子公司上海中技物流有限公司存在资产池保证金账户，账户余额为180,970.62元，使用受限；

注4：资产负债表日，本公司以持有的下属子公司上海宏投网络科技有限公司55%及45%股权作为质押物，为借款109,000.00万元及80,000.00万元提供质押担保。其中109,000.00万元借款由上海中技企业集团有限公司、颜静刚和上海宏投网络科技有限公司提供担保，80,000.00万元借款由上海中技企业集团有限公司、颜静刚和梁秀红提供担保；

注5：资产负债表日，本公司下属公司上海宏投网络科技有限公司、宁波百搭网络科技有限公司、上海富控互动网络科技有限公司的相应股权已被有关法院冻结（根据公告临

2018-071); 根据陕西省高级人民法院于2018年11月裁定冻结本公司持有如下股权也被冻结: 宁波百搭网络科技有限公司51%股权、上海宏投网络科技有限公司100%股权、上海海鸟房地产开发有限公司90%股权、上海海鸟投资有限公司10%股权、上海澄申商贸有限公司100%股权、上海中技物流有限公司100%股权、上海富控互动网络科技有限公司100%股权(根据民事裁定书(2018)陕民初100号)。

注6: 资产负债表日, 本公司将投资性房地产及固定资产中账面价值约为15, 078. 50万元(原值17, 896. 80万元)的房屋建筑物作为本公司7, 500. 00万元短期借款的抵押物。截至目前, 该房产档案信息显示其状态为已查封; 该笔借款由上海富控文化传媒有限公司和颜静刚提供担保;

注7: 资产负债表日, 本公司将投资性房地产及固定资产中账面价值约为1, 666. 84万元(原值2, 109. 43万元)的房屋建筑物抵押给交通银行股份有限公司上海徐汇支行, 截至目前, 该笔抵押相应的借款已按期归还, 但抵押物尚未办理解除手续, 目前, 该房产档案信息显示其状态为已查封。

(四十七) 外币货币性项目

1. 明细情况

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	4, 870, 436. 23	6. 8632	33, 265, 758. 42
欧元	5, 725, 096. 47	7. 8473	44, 348, 291. 32
英镑	20, 503, 001. 67	8. 6762	177, 888, 143. 09
应收票据及应收账款			-
英镑	13, 832, 073. 78	8. 6762	120, 009, 838. 53
其他应收款	-	-	-
美元	2, 550, 000. 00	6. 8632	17, 501, 160. 00
欧元	300, 000. 00	7. 8473	2, 331, 964. 74
英镑	2, 645. 00	8. 6762	22, 948. 55
应付账款			-
英镑	4, 894, 504. 77	8. 6762	42, 465, 702. 29

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			
英镑	1,199,654.61	8.6762	10,408,443.33

2. 境外经营实体说明

本公司有如下境外经营实体：

(1) Jagex Limited 公司，主要经营地为英国，记账本位币为英镑；

(2) 宏投网络（香港）有限公司，主要经营地为中国香港，记账本位币为美元。

(3) 中技投资控股（香港）有限公司，主要经营地为中国香港，记账本位币为港元。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定英镑、美元、港元为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

(四十八) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
社保稳岗补贴	2018 年度	38,522.00	其他收益	其他收益	38,522.00
上海市残疾人就业服务中心奖金	2018 年度	3,346.30	其他收益	其他收益	3,346.30
合计		-			41,868.30

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2018年7月，子公司上海富控互动网络科技有限公司出资设立上海惊涛网络科技有限公司。该公司于2018年7月12日完成工商设立登记，注册资本为人民币500万元。截止2018年12月31日，上海惊涛网络科技有限公司的净资产为-585.96元，成立日至期末的净利润为-585.96元。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海中盛房地产有限公司	一级	上海市	上海市	房地产	90.00	-	同一控制下企业合并
上海海鸟投资有限公司	二级	上海市	上海市	实业投资	10.00	81.00	同一控制下企业合并
上海海鸟房地产开发有限公司	一级	上海市	上海市	房地产	90.00	9.00	设立
上海澄申商贸有限公司	一级	上海市	上海市	贸易	100.00	-	设立
上海中技物流有限公司	一级	上海市	上海市	物流	100.00	-	设立
中技投资控股(香港)有限公司	一级	中国香港	中国香港	投资	100.00	-	设立
上海宏投网络科技有限公司	一级	上海市	上海市	技术服务	100.00	-	非同一控制下企业合并
宏投网络(香港)有限公司	二级	中国香港	中国香港	投资	-	100.00	设立
JagexLimited	二级	英国剑桥郡	英国剑桥郡	游戏开发运营	-	100.00	非同一控制下企业合并
JagexHoldingLimitedInc	三级	美国	美国	游戏开发运营	-	100.00	非同一控制下企业合并
JagexmanagementInc	三级	美国	美国	游戏开发运营	-	100.00	非同一控制下企业合并
上海点指网络科技有限公司	二级	上海市	上海市	技术开发	-	100.00	设立
上海富控互动网络科技有限公司	一级	上海市	上海市	游戏开发	100.00	-	设立
成都酷峰网络科技有限公司	一级	成都市	成都市	技术开发	100.00	-	设立
深圳市酷峰网络科技有限公司	一级	深圳市	深圳市	技术开发	100.00	-	设立
上海惊涛网络科技有限公司	二级	上海市	上海市	技术服务	-	100.00	设立

(1) 本公司子公司的持股比例同于表决权比例。

(2) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情

况。

(3) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期股权投资、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内和英国，国内业务以人民币结算，境外经营公司以英镑、美元和欧元结算。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英镑、美元和欧元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十七)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避

汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以英镑、美元和欧元计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十七)“外币货币性项目”。

2. 利率风险

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

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三)信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

(四)流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 177.54%。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2018年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、预计负债等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
上海富控文化传媒有限公司	文化产业	上海市	250,000.00	27.42	27.42

本公司的最终控制方为颜静刚，颜静刚直接持有本公司 5.53%的股份，并通过上海富控文化传媒有限公司持有本公司 27.42%股份，合计持有公司 32.95%股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
上海中技企业集团有限公司	受同一方控制
上海中技桩业股份有限公司	受同一方控制
江苏中技桩业有限公司	受同一方控制
山东中技桩业有限公司	受同一方控制
河南中技桩业有限公司	受同一方控制
湖北中技桩业有限公司	受同一方控制
天津中技桩业有限公司	受同一方控制
上海轶鹏投资管理有限公司	受同一方控制
梁秀红	本公司实际控制人之配偶

(二)关联交易情况

1. 关联租赁

(1) 公司出租情况表

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
上海中技企业集团有限公司	车辆	-	245,291.65

注：本年度公司已不再出租车辆。

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	被担保方的债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保合同类型	担保是否已经履行完毕
上海中技桩业股份有限公司	中江国际信托股份有限公司	29,000.00	2016/6/21	2018/6/17	借款	否
上海中技桩业股份有限公司		1,000.00	2016/7/1	2018/6/27		
上海中技桩业股份有限公司	广东粤财信托有限公司	17,500.00	2016/6/24	2018/6/23	借款	否
		19,600.00	2016/7/5	2018/6/4		否
		10,500.00	2016/7/7	2018/7/6		否
江苏中技桩业有限公司、上海中技桩业股份有限公司	中国华融资产管理股份有限公司江苏	6,000.00	2016/5/12	2020/5/11	借款	否

被担保方	被担保方的债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保合同类型	担保是否已经履行完毕
	省分公司					
江苏中技桩业有限公司	上海中成融资租赁有限公司	1,226.01	2016/1/4	2021/1/3	融资租赁	否
上海中技桩业股份有限公司	上海掌福资产管理有限公司	600.00	2016/6/1	2020/8/11	应收账款转让与回购	否
		1,070.00	2016/6/1	2020/8/18		否
		100.00	2016/6/1	2020/9/6		
		100.00	2016/6/1	2020/9/14		
		100.00	2016/6/1	2020/12/12		
山东中技桩业有限公司	青岛城乡建设融资租赁有限公司	1,135.93	2015/9/23	2020/9/23	融资租赁	否
上海中技桩业股份有限公司	河北省金融租赁有限公司	1,580.20	2015/8/4	2020/8/4	融资租赁	否
河南中技桩业有限公司	华融金融租赁股份有限公司	834.05	2016/3/16	2021/3/10	融资租赁	否
湖北中技桩业有限公司	华融金融租赁股份有限公司	1,197.99	2016/3/16	2021/3/10	融资租赁	否

2016 年，公司通过实施重大资产重组向上海轶鹏投资管理有限公司（以下简称“上海轶鹏”）出售了原控股子公司上海中技桩业股份有限公司（以下简称“中技桩业”）94.4894%的股权。上述交易完成后，公司对中技桩业及其子公司的关联担保暂未解除，形成公司为实际控制人控制的其他企业提供对外担保的情形。

根据公司与上海轶鹏签订的《上海中技投资控股股份有限公司重大资产出售协议》及补充协议：公司为原子公司中技桩业及其子公司的借款所提供的担保将继续按照原担保协议的内容履行（担保有效期不得超过 2018 年 12 月 31 日，但为融资租赁提供的担保除外）；同时，中技桩业及其子公司仅能在截止到补充协议签署日在由公司为中技桩业及其子公司提供的担保合同所约定的担保有效期内（最长不超过 2018 年 12 月 31 日）进行实际提款

和在其他担保合同项下未使用的提款额度所对应的 43,000 万元进行实际提款,除此之外,中技桩业及其子公司将不再进行提款。上海轶鹏同意于交割日后的 10 个工作日内,上海轶鹏应着手办理将持有的中技桩业全部股份质押给中技控股。如果中技控股因为中技桩业及中技桩业子公司提供担保而导致中技控股承担担保责任的,中技控股将在承担担保责任后及时向中技桩业及中技桩业子公司追偿;如果中技桩业及中技桩业的子公司无法偿还的,则上海轶鹏承担赔偿责任。同时,实际控制人颜静刚、中技集团承诺,与上海轶鹏共同承担连带赔偿责任。2016 年 11 月 4 日,上海轶鹏将其持有的中技桩业 94.4894%股份质押给公司,公司取得了上海市工商行政管理局出具的《股权出质设立登记通知书》。

截止报告日,上述被担保方的债权人已经向公司提起诉讼,公司已计提预计负债。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海富控文化传媒有限公司、颜静刚[注 1]	本公司	7,500.00	2017-11-5	2020-12-5	否
颜静刚、梁秀红[注 2]	本公司	25,000.00	2018-1-23	2020-10-9	否
颜静刚、上海富控文化传媒有限公司[注 3]	本公司	32,720.00	2017-11-23	2021-1-18	否
上海中技企业集团有限公司、颜静刚、上海富控文化传媒有限公司[注 4]	本公司	10,000.00	2017-11-28	2020-5-27	否
上海中技企业集团有限公司、颜静刚、梁秀红[注 5]	本公司	10,000.00	2017-11-28	2020-5-26	否
上海中技企业集团有限公司、颜静刚、梁秀红[注 6]	本公司	10,000.00	2017-5-26	2020-5-26	否
上海中技企业集团有限公司、上海中技桩业股份有限公司、颜静刚[注 7]	本公司	19,500.00	2017-5-26	2021-5-26	否
上海中技企业集团有限公司、颜静刚、梁秀红[注 8]	本公司	80,000.00	2017-12-8	2021-11-24	否
上海中技企业集团有限公司、颜静刚[注 9]	本公司	111,000.00	2017-10-16	2021-10-15	否
上海中技企业集团有限公司、颜静刚[注 10]	本公司	2,442.00	2017-2-7	2020-2-8	否

[注 1] 颜静刚、上海富控文化传媒有限公司为本公司于 2017 年 1 月向中国光大银行

借款提供连带责任保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日止，颜静刚、上海富控文化传媒有限公司为本公司担保的款项余额为 7,500.00 万元，担保起始日为 2017 年 11 月 5 日，担保结束日为 2020 年 12 月 5 日。

[注 2]颜静刚、梁秀红为本公司于 2018 年 1 月向西藏信托有限公司借款提供连带责任保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日止，颜静刚、梁秀红为本公司担保的款项余额为 25,000.00 万元，担保起始日为 2018 年 1 月 23 日，担保结束日为 2020 年 10 月 9 日。

[注 3]颜静刚、上海富控文化传媒有限公司为本公司于 2017 年 11 月向陕西省国际信托股份有限公司借款提供连带责任保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日止，颜静刚、上海富控文化传媒有限公司为本公司担保的款项余额为 32,720.00 万元，担保起始日为 2017 年 11 月 23 日，担保结束日为 2021 年 1 月 18 日。

[注 4]上海中技企业集团有限公司、颜静刚、上海富控文化传媒有限公司为本公司于 2017 年 11 月西部信托有限公司借款提供连带责任保证担保。并于 2018 年 5 月 29 日将债权转让给西藏鼎鑫投资管理有限公司。截至 2018 年 12 月 31 日止，上海中技企业集团有限公司、颜静刚、上海富控文化传媒有限公司为本公司担保的款项余额为 10,000.00 万元，担保起始日为 2017 年 11 月 28 日，担保结束日为 2020 年 5 月 27 日。

[注 5]上海中技企业集团有限公司、颜静刚、梁秀红为本公司于 2017 年 11 月向渤海国际信托股份有限公司借款提供连带责任保证担保，并于 2018 年 7 月 23 日将债权转让给广州农商行。截至 2018 年 12 月 31 日止，上海中技企业集团有限公司、颜静刚、梁秀红为本公司担保的款项余额为 10,000.00 万元，担保起始日为 2017 年 11 月 28 日，担保结束日为 2020 年 5 月 26 日。

[注 6]上海中技企业集团有限公司、颜静刚、梁秀红为本公司于 2017 年 5 月向长安国际信托股份有限公司借款提供连带责任保证担保，并于 2018 年 7 月 23 日将债权转让给广州农商行。截至 2018 年 12 月 31 日止，上海中技企业集团有限公司、颜静刚、梁秀红为本公司担保的款项余额为 10,000.00 万元，担保起始日为 2017 年 5 月 26 日，担保结束日为 2020 年 5 月 26 日。

[注 7]上海中技企业集团有限公司、上海中技桩业股份有限公司、颜静刚为本公司于 2017 年 5 月向温州银行上海分行借款提供连带责任保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日止，上海中技企业集团有限公司、颜静刚、梁秀红为本公司担保的款项余额为 19,500.00 万元，担保起始日为 2017 年 5 月 26 日，担保结束日为 2021 年 5 月 26 日。

[注 8]上海中技企业集团有限公司、颜静刚、梁秀红为本公司于 2017 年 12 月向中国民生信托有限公司借款提供连带责任保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日止，上海中技企业集团有限公司、颜静刚、梁秀红为本公司担保的款项余额为 80,000.00 万元，担保起始日为 2017 年 12 月 8 日，担保结束日为 2021 年 11 月 24 日。

[注 9]本公司以持有的上海宏投网络科技有限公司 55%的股权质押提供担保，并由自然人颜静刚、上海中技企业集团有限公司提供连带责任保证担保。

[注 10]上海中技企业集团有限公司、颜静刚为本公司于 2017 年 2 月向恒丰银行苏州分行借款提供连带责任保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日止，上海中技企业集团有限公司、颜静刚为本公司担保的款项余额为 2,442.00 万元，担保起始日为 2017 年 2 月 7 日，担保结束日为 2020 年 2 月 8 日。

3. 关联方资金拆借

关联方	期初数	本期增加	本期减少	期末数
拆入				
上海富控文化传媒有限公司	-	2,023,506.42	1,737,589.91	285,916.51
拆出				
上海富控文化传媒有限公司	-	250,000.00	250,000.00	-

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	7	3
在本公司领取报酬人数	7	3
报酬总额(元)	2,968,270.13	1,705,705.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 预收款项			
	上海中技企业集团有限公司	101,471.49	101,471.49
(2) 其他应付款			
	上海富控文化传媒有限公司	285,916.51	-

十一、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十一(二)(6)“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余 额	借款到期日
本公司	光大银行	房产	17,896.80	15,078.50	7,500.00	2018-12-5

(3) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质 押 标 的 物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余 额	借款到期 日
本公司	华融信托	股 权 投 资	212,382.50	212,382.50	109,000.00	2019-10-1 5
本公司	民生信托	股 权 投 资	173,767.50	173,767.50	80,000.00	2019-11-2 4
小计			386,150.00	386,150.00	189,000.00	

(二)或有事项

(1) 收购宁波百搭网络科技有限公司51%股权交易进展

本公司于2017年12月15日召开公司第九届董事会第十四次会议，审议通过了《上海富控互动娱乐股份有限公司关于收购宁波百搭网络科技有限公司51%股权的议案》(以下简称百搭网络)，同意公司与宁波尚游网络科技有限公司(有限合伙)、百搭网络签署《上海富控互动娱乐股份有限公司关于收购宁波百搭网络科技有限公司51%股权的协议》(以下简称“股权收购协议”)，交易对价以北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)所出具的“北方亚事咨评字[2017]第01-169号”《估值报告》为依据，由各方协商确定标的资产的交易价格为136,680万元，收购方式为以现金收购。

根据2017年12月本公司与宁波尚游网络科技有限公司(有限合伙)、自然人沈乐签订的《关于收购宁波百搭网络科技有限公司51%股权的协议》的约定：尚游网络将所持有的百搭网络51%的股权转让给本公司，同时宁波尚游网络科技有限公司(有限合伙)及自然人沈乐向本公司承诺：百搭网络2017年、2018年、2019年实现的净利润将分别不低于人民币14,000万元、25,000万元、31,300万元。

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告：百搭网络 2017 年度扣除非经常性损益前的净利润为 14,131.11 万元，扣除非经常性损益后的净利润为人民币 14,091.15 万元。根据扣除非经常性损益前后净利润孰低者原则，百搭网络 2017 年度已实现承诺的净利润指标。

2018 年 1 月 3 日，宁波尚游网络科技合伙企业（有限合伙）将其持有的百搭网络 51% 股权过户至本公司，并完成了相关工商变更登记手续。本公司正式成为百搭网络持股 51% 的控股股东。截至本财务报表签发日止，本公司已累计支付交易对价 100,000 万元，依据股权收购协议的约定，尚余 36,680 万元未支付。

但自 2018 年 7 月起，百搭网络以本公司未按照收购协议约定条款支付剩余股权收购款项为由，认为收购交易尚未完成，拒绝召开百搭网络股东会并重新选举董事、委派监事、派驻相关工作人员及提供财务信息，导致公司无法对百搭网络形成实质性控制。基于谨慎性原则，公司未将百搭网络纳入 2018 年年度报告合并范围，将交易价 136,680 万元在合并报表可供出售金融资产科目列示，并暂按成本法核算。因期末发现存在明显减值迹象，公司进行了减值测试并计提了 97,244.79 万元减值准备。

2019 年 4 月 18 日，宁波市镇海区人民法院受理了本公司诉百搭网络股东知情权纠纷一案（（2019）浙 0211 民初 1551 号），截止本财务报告出具日，案件正在诉讼过程中。

（2）中国证监会对本公司及本公司实际控制人立案调查

2018 年 1 月 17 日，本公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》（编号：稽查总队调查通字 180263 号）：“因涉嫌违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，我会决定对你公司立案调查，请予以配合。”

2018 年 1 月 19 日，本公司收到公司实际控制人颜静刚先生通知，颜静刚先生于 2018 年 1 月 17 日收到中国证监会《调查通知书》（编号：稽查总队调查通字 180289 号）：“因涉嫌违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，我会决定对你立案调查，请予以配合。”

截至本财务报表签发日止，该立案调查尚未有最终结论，对本公司的影响情况存在不确定性。

（3）未决诉讼仲裁及其他事项形成的或有负债及其财务影响

A. 本公司为上海中技桩业股份有限公司及其下属子公司提供担保，2018 年本公司相继收到诉讼通知要求本公司承担连带清偿责任，具体如下：

2018 年 6 月 29 日，中国华融资产管理股份有限公司江苏省分公司向江苏省南京市中级人民法院提起诉讼（（2018）苏 01 民初 1228 号），请求法院判令江苏中技桩业有限公司、上海中技桩业股份有限公司偿还重组债务本金 6,000.00 万元、重组宽限补偿金、逾期偿还重组债务违约金、专项违约金及诉讼相关费用，对江苏中技桩业有限公司质押的股权及派生权益（南通中技桩业有限公司 100%股权、淮安中技建设有限公司 100%股权、江苏中技桩业有限公司 40%股权）折价或拍卖、变卖的价款在担保范围内优先受偿，并要求本公司、南通中技桩业有限公司、淮安中技建设有限公司、安徽中技桩业有限公司、颜静刚、梁秀红承担连带清偿责任。

2018 年 5 月 16 日，上海中成融资租赁有限公司（以下简称“中成融资”）向上海市浦东新区人民法院提起诉讼（（2018）沪 0115 民初 47764 号）。上海市浦东新区人民法院经审理后作出判决，主要如下：确认《回租租赁合同》于 2018 年 9 月 28 日解除，相关租赁物的所有权归原告中成融资，江苏中技桩业有限公司返还上述租赁物并赔偿未付租金 1,226.01 万元及延迟履行金等损失，中成融资可与江苏中技桩业有限公司协议折价或将该等设备拍卖、变卖用于清偿付款义务，本公司、颜静刚承担连带保证责任。

2018 年 2 月 24 日，上海掌福资产管理有限公司向上海市静安区人民法院提起诉讼（（2018）沪 0106 民初 4730 号），请求法院判令确认编号为 YSZK0601 号《中技桩业应收账款转让及回购合同》提前到期，上海中技桩业股份有限公司应立即回购标的债权并支付全部回购价款 2,061.15 万元、违约金及诉讼费用，并要求本公司、上海中技企业集团有限公司、上海晶茨投资管理有限公司、颜静刚承担连带清偿责任。

2018 年 4 月 19 日，中江国际信托股份有限公司向江西省高级人民法院提起诉讼（（2018）赣民初 41 号），请求法院判定，主要如下：中技桩业与中江国际编号为“中江国际[2016 信托 147]第 02 号”的《信托贷款合同》及其他业务合同于 2018 年 4 月 16 日立即提前到期，上海中技桩业股份有限公司立即偿还贷款本金 3.00 亿元、利息、罚息及其他诉讼费用，并要求本公司、上海中技企业集团有限公司、颜静刚、梁秀红承担连带偿还责任。江苏中技桩业有限公司、南通中技桩业有限公司、湖北中技桩业有限公司、山东中技桩业有限公司在保证范围内承担清偿责任。

2018 年 3 月 13 日，青岛城乡建设融资租赁有限公司向青岛市市北区人民法院提起租赁合同纠纷诉讼（（2018）鲁 0203 民初 3002 号），请求法院判令山东中技向支付租金 1,385.93 万元、期末购买价款 50.00 万元、逾期利息、违约金及其他诉讼费用，并要求

本公司、颜静刚、梁秀红承担连带责任。

2018年3月20日，河北省金汇科工贸有限公司向河北省石家庄市桥西区人民法院提起诉讼((2018)冀0104民初2448号)，请求法院判令中技桩业支付全部未付租金2,220.20万元、违约金（上述两项合计应扣除已付保证金640.00万元）、违约金及相关诉讼费用，并要求本公司、颜静刚承担连带清偿责任。河北省石家庄市桥西区人民法院在审理此融资租赁合同纠纷过程中对河北省金汇科工贸有限公司提出的财产保全申请作出裁定：冻结上海中技桩业股份有限公司、本公司、颜静刚名下1,596.48万元的银行存款或查封其同等价值的财产。

2018年3月20日，华融金融租赁股份有限公司向杭州市西湖区人民法院提起诉讼((2018)浙0106民初2503号)。2018年8月31日，杭州市西湖区人民法院经审理后作出判决：河南中技桩业有限公司支付租金834.05万元、名义货价104.50万元、违约金及相关诉讼费用，本公司、颜静刚对上述债务承担连带清偿责任；2019年1月8日，杭州市西湖区人民法院对华融金融租赁股份有限公司提出的强制执行申请出具执行通知书((2019)浙0106执48号)，执行通知如下：支付申请执行标的942.16万元、利息、执行费及诉讼费，逾期不履行的，法院将依法强制执行。

2018年3月20日，华融金融租赁股份有限公司向杭州市西湖区人民法院提起诉讼((2018)浙0106民初2505号)，请求法院判令湖北中技桩业有限公司支付租金1,197.99万元、名义货价150.10元、违约金及诉讼费用，并要求本公司、颜静刚承担连带保证责任，在全部债务得到清偿前，该合同项下的租赁物所有权属于原告。

广东粤财信托根据依据公证的《信托贷款合同》及其保证合同，向上海二中院申请强制执行，上海二中院受理广东粤财信托的执行申请，并于2018年9月10日向富控互动提供《执行通知书》（稿）((2018)沪02执731号)，上海二中院责令颜静刚、梁秀红、中技桩业、本公司偿还借款本金47,600.00万元、贷款利息、执行证书的公证费、违约金、罚息、复利、增值税、律师费、执行费用等。

经对上海中技桩业股份有限公司及其下属子公司2018年12月31日资产负债状况的了解，上海中技业股份有限公司及其下属子公司设备主要为融资租赁设备，投资性房地产、固定资产、无形资产已为相关借款提供抵押担保，该公司及其下属子公司基本处于停业状态，其资产的可回收性存在重大不确定性。公司基于谨慎性已对上述关联担保事项应付本金、利息、违约金等全额计提预计负债。

B、未经公司董事会及股东大会审议程序的或有借款及或有担保事项

本公司实际控制人颜静刚及其控制的上海中技企业集团有限公司等公司，存在向多家金融机构及个人(以下简称“债权人”)进行融资的行为。该融资行为在未经过本公司正常内部审批流程的情况下，以本公司名义与债权人签订了借款或担保协议。2018年1月开始，本公司陆续接到相关法院、仲裁机构及债权人的通知，要求公司承担还款及连带保证责任。截至审计报告日，公司聘请了律师对上述未通过公司董事会和股东大会内部审议程序审议通过的对外借款事项进行了核查，并根据谨慎性原则计提了26.84亿元的预计负债。此外，公司聘请的律师也对未通过公司董事会和股东大会内部审议程序审议通过的对外担保事项进行了核查，律师出具的法律意见书认为因违反《合同法》第52条、《公司法》第16条，上述事项有较大可能性被认定为无效，故公司作为或有事项进行了披露。

2018年4月2日，姬某雪向上海市黄浦区人民法院提起诉讼((2018)沪0101民初8733号)，请求法院判令本公司归还借款本金930.00万元、利息、违约金及其他诉讼费用，同时要求上海中技企业集团有限公司、颜静刚承担连带担保责任。借款人在付款通知书中指定收款人为上海攀定工程设备有限公司。

2018年3月5日，武汉光谷科信小额贷款股份有限公司向武汉市中级人民法院提起诉讼((2018)鄂01民初475号)，请求法院判令本公司立即偿还借款本金3,500.00万元、逾期利息及诉讼相关费用，并要求颜静刚、上海中技企业集团有限公司、上海富控文化传媒有限公司承担连带清偿责任。借款合同中借款主体指定收款人为上海攀定工程设备有限公司。

2018年7月24日，中安融金(深圳)商业保理有限公司向北京市第三中级人民法院提起诉讼((2018)京03民初569号)，请求法院判令本公司偿还原告欠款本金1.00亿元、利息、违约金及诉讼费用，同时要求上海中技企业集团有限公司、颜静刚承担连带保证责任，借款人在委托收付资金协议中指定收款人为上海盈浩建筑材料有限公司。

2018年1月31日，丁某向上海市第一中级人民法院提起诉讼((2018)沪01民初289号)请求法院判令：共同借款人本公司、上海富控文化传媒有限公司、上海中技企业集团有限公司、上海晶茨投资管理有限公司、颜静刚、吕某东共六位偿还借款本金4.15亿元、利息、迟延履行违约金及诉讼费用，并要求上海宏达矿业股份有限公司承担连带保证责任，

丁某对质押物上海富控文化传媒有限公司的股权享有优先受偿权，借款合同中借款主体指定收款人为上海攀定工程设备有限公司。

2018年4月18日，上海市徐汇区人民法院受理丁某文提起的诉讼（（2018）沪0104民初3247号），原告请求法院判令本公司支付借款本金3,500.00万元、违约金及诉讼费用，并要求上海中技企业集团有限公司、上海晶茨投资管理有限公司、吕彦东、颜静刚、梁秀红承担连带担保责任、上海攀定工程设备有限公司承担共同还款责任。

2018年2月11日，刘某娟向湖南省邵阳县人民法院提起的诉讼（（2018）湘0523民初260号、（2018）湘0523民初261号），请求法院判令本公司归还所欠本金合计1,500.00万元、利息及相关诉讼费用，并要求上海富控文化传媒有限公司、上海晶茨投资管理有限公司、上海中技企业集团有限公司、颜静刚承担连带责任。借款主体在借款借据中指定收款人为上海攀定工程设备有限公司。2018年1月23日，湖南省邵阳县人民法院在审理该民间借贷纠纷案件过程中对原告提出的财产保全申请作出裁定：对本公司、上海富控文化传媒有限公司、上海晶茨投资管理有限公司、上海中技企业集团有限公司、颜静刚的银行存款合计1,650.00万元予以冻结或查封、扣押以上被申请人等额价值的财产（裁定书编号：（2018）湘0523财保9号、（2018）湘0523财保10号）。2019年3月21日，湖南省邵阳县人民法院对（2018）湘0523民初260号诉讼作出判决，主要如下：本公司应偿还借款本息合计111.36万元及其他诉讼费用。

2018年1月24日，辽宁省大连市中级人民法院对北京华夏恒基文化交流中心提起的诉讼立案（（2018）辽02民初143号）。北京华夏恒基文化交流中心诉讼请求主要如下：本公司偿还所欠本金5,000.00万元、逾期利息及相关诉讼费用，并要求上海中技企业集团有限公司、颜静刚承担连带清偿责任。借款合同中借款主体指定收款人为上海轶翔投资管理有限公司。

2018年1月22日，万某云向江西省南昌市中级人民法院提起诉讼（（2018）赣01民初51号），请求法院判令本公司偿还所欠借款本金950.00万元、利息及诉讼费用，并要求上海富控文化传媒有限公司、湖州尤夫控股有限公司、上海中技企业集团有限公司、颜静刚、蔡彩莲、朱士民承担连带保证责任。借款合同中借款主体指定收款人为上海攀定工程设备有限公司。南昌中院在审理本民间借贷纠纷案件过程中对原告万某云提出财产保全申请作出裁定，冻结本公司、上海富控文化传媒有限公司等被申请人的银行存款1,007.65万元或查封、扣押其相应价值财产（裁定书编号：（2018）赣01财保5号）。

2018 年 3 月 28 日，乔某向上海市浦东新区人民法院提起诉讼（（2018）沪 0115 民初 22024 号），请求法院判令共同借款人颜静刚、本公司、上海中技企业集团有限公司归还所欠借款 1,500.00 万元、利息、逾期还款利息及其他诉讼费用。借款合同中借款主体指定收款人为颜静刚。

2018 年 3 月 12 日，冯某向重庆市高级人民法院提起诉讼（（2018）渝民初 97 号），请求法院判令共同借款人本公司、上海中技企业集团有限公司、上海中技桩业股份有限公司、颜静刚、梁秀红偿还借款本金 1.00 亿元、逾期罚息及相关诉讼费用，并要求浙江尤夫高新纤维股份有限公司、湖州尤夫控股有限公司、上海晶茨投资管理有限公司承担连带清偿责任。

2018 年 1 月 22 日，万某志向江西省南昌市中级人民法院提起诉讼（（2018）赣 01 民初 39 号），请求法院判令共同借款人本公司、上海宏达矿业股份有限公司、浙江尤夫高新纤维股份有限公司偿还借款本金 4,000.00 万元、利息及其他诉讼费用，并要求上海富控文化传媒有限公司、上海晶茨投资管理有限公司、上海中技桩业股份有限公司、颜静刚、朱士民承担连带清偿责任。2018 年 1 月 22 日，江西省南昌市中级人民法院对原告提出的财产保全申请作出裁定（（2018）赣 01 民初 39 号），主要如下：查封、扣押冻结浙江尤夫高新纤维股份有限公司、上海晶茨投资管理有限公司、上海富控文化传媒有限公司、上海中技桩业股份有限公司、上海宏达矿业股份有限公司、本公司、朱士民、颜静刚财产 4,000.00 万元。

2018 年 1 月 22 日，李某升向南昌市中级人民法院提起诉讼（（2018）赣 01 民初 49 号），请求法院判令共同借款人本公司、上海宏达矿业股份有限公司、浙江尤夫高新纤维股份有限公司立即偿还借款本金 1,750.00 万元、利息及诉讼费用，并要求颜静刚、朱士民承担连带保证责任。借款合同中借款主体指定收款人为上海攀定工程设备有限公司。南昌市中级人民法院在审理该案件过程中，对原告提出财产保全申请作出裁定（裁定书编号（2018）赣 01 财保 3 号），主要裁定如下：冻结、查封本公司、上海宏达矿业股份有限公司、浙江尤夫高新纤维股份有限公司、颜静刚及朱士民的财产 1,750.00 万元或查封其相应价值的财产。

2018 年 1 月 22 日，万某峰向南昌市中级人民法院提起诉讼（（2018）赣 01 民初 38 号），请求法院判令共同借款人本公司、上海宏达矿业股份有限公司、浙江尤夫高新纤维股份有限公司偿还借款本金 5,000.00 万元、利息及诉讼费用，并要求上海中技企业集团

有限公司、颜静刚、梁秀红、崔之火、朱士民承担连带保证责任。借款合同中借款主体指定收款人为上海攀定工程设备有限公司。南昌市中级人民法院在审理该案件过程中，对原告提出财产保全申请签发（2018）赣 01 民初 38 号《民事裁定书》做出裁定：冻结本公司、上海宏达矿业股份有限公司、浙江尤夫高新纤维股份有限公司、上海中技企业集团有限公司、颜静刚、梁秀红、崔之火以及朱士民的银行存款人民币 5,000.00 万元或查封、扣押其相应价值的财产。

2018 年 5 月 31 日，范某明向浙江省杭州市中级人民法院提起诉讼（（2018）浙 01 民初 1440 号），请求法院判定本公司归还所欠本金 1.00 亿元、借款利息及诉讼费用，并要求上海轶鹏投资管理有限公司、上海中技企业集团有限公司、颜静刚、梁秀红承担连带清偿责任。借款合同中借款主体指定收款人为施某国。

2018 年 1 月 22 日，任某岳向深圳市福田区人民法院提起诉讼（（2018）粤 0304 民初 4487 号），请求法院判令本公司立即偿还所欠借款本金 2,000.00 万元、利息、违约金及全部诉讼费和保全费，并要求上海晶茨投资管理有限公司、湖州尤夫控股有限公司、上海轶鹏投资管理有限公司、颜静刚、梁秀红承担连带保证责任。付款委托书指定收款人为颜静刚。

2018 年 3 月 30 日，鞠某琼、陈某馨向上海市浦东新区人民法院提起诉讼（（2018）沪 0115 民初 23709 号），请求法院判令本公司、上海宏达矿业股份有限公司、浙江尤夫高新纤维股份有限公司、上海富控文化传媒有限公司、上海晶茨投资管理有限公司、上海中技企业集团有限公司六位共同借款人共同偿还原告借款本金 2,000.00 万元、利息及其他诉讼费用，并要求颜静刚、梁秀红承担连带责任。借款合同中借款主体指定收款人为吴某青、上海剩财贸易有限公司等。

2018 年 1 月 30 日，金峦(上海)投资管理有限公司向上海市普陀区人民法院提起诉讼（（2018）沪 0107 民初 3189 号），请求法院判令共同借款人浙江尤夫高新纤维股份有限公司、上海中技企业集团有限公司、上海攀定工程设备有限公司、本公司立即偿还所欠借款本金 2,000.00 万元、利息及其他诉讼费用，同时要求颜静刚承担连带清偿责任。

2018 年 5 月 23 日，蔡某寅向深圳市中级人民法院提起诉讼（（2018）粤 03 民初 1815 号），请求法院判令颜静刚、梁秀红、本公司三位共同借款人立即偿还借款本金 8,000.00 万元、利息及诉讼费用，并要求上海中技企业集团有限公司承担连带责任。借款合同中借款主体指定收款人为上海拓兴工贸有限公司。

2018 年 11 月 20 日，中铁大成（珠海）投资管理有限公司向北京仲裁委员会提起仲裁申请（（2018）京仲案字第 4111 号），请求本公司偿还借款本金 1,500.00 万元、借款利息及相关诉讼费用，并请求裁决上海中技企业集团有限公司、颜静刚、梁秀红承担连带责任。委托收款函中借款主体指定收款人为上海杰佩实业有限公司。

2018 年 5 月 22 日，珠海杨柳树实业发展有限公司向北京仲裁委员会提起仲裁申请（（2018）京仲案字第 1420 号）。2019 年 2 月 18 日，北京仲裁委员会对珠海杨柳树实业发展有限公司提起的仲裁申请（（2019）京仲案字第 0342 号）作出裁决主要如下：本公司归还借款本金 3,700.00 万元、利息及相关诉讼费用，浙江尤夫高新纤维股份有限公司、上海中技企业集团有限公司、颜静刚、梁秀红承担连带责任。

2018 年 2 月 28 日，湖北永泰小额贷款股份有限公司向湖北省高级人民法院提起诉讼（（2018）鄂民初 27 号），请求法院判令本公司偿还借款本金 2.60 亿元、利息、违约金及相关诉讼费用，同时要求颜静刚、梁秀红、上海中技企业集团有限公司、上海富控文化传媒有限公司、上海中技资源有限公司、河南中技桩业有限公司、湖北中技桩业有限公司承担连带清偿责任。借款合同中借款主体指定收款人为本公司或河南中技桩业有限公司。2018 年 1 月 30 日，湖北省高级人民法院对湖北永泰小额贷款股份有限公司提出的诉前财产保全申请做出裁定（（2018）鄂财保 1 号）作出裁定，主要如下：冻结本公司颜静刚、梁秀红、上海中技企业集团有限公司、上海富控文化传媒有限公司、上海中技资源有限公司、河南中技桩业有限公司、湖北中技桩业有限公司等银行存款 2.89 亿元或查封、扣押其相应价值财产。

2018 年 2 月 7 日，上海益浩金融服务有限公司根据借款合同向本公司申报债权，借款人为本公司，保证人为上海中技企业集团有限公司，申报债权包括未付本金 4.50 亿元及未付利息。借款合同中借款主体委托收款人为上海剩财贸易有限公司。

2018 年 2 月 15 日，陆某平根据借款合同向本公司申报债权，借款人为本公司，保证人为上海中技企业集团有限公司和颜静刚，申报债权为未付本金 2.00 亿元。借款人在借款通知书指定收款人为上海剩财贸易有限公司。

2019 年 2 月 15 日，陈某明根据借款合同向本公司申报债权，借款人为本公司，保证人为上海中技企业集团有限公司和颜静刚，申报债权为未付本金 1.00 亿元。借款人在付款通知书中指定收款人为上海攀定工程设备有限公司。

2019 年 1 月 23 日，林某风根据借款合同向本公司申报债权，借款人为颜静刚、上海中

技企业集团有限公司、上海轶鹏投资管理有限公司、梁秀红、山东宏达矿业股份有限公司、本公司，申报债权为未付本金 1,000.00 万元。借款合同中借款主体指定收款人为叶兆军。

2019 年 2 月 14 日，吴某根据借款合同向本公司申报债权，借款人为本公司，保证人为上海中技企业集团有限公司、颜静刚、梁秀红。申报债权包括未付本金 5,000.00 万元及相关利息。借款合同中借款主体指定收款人为上海剩财贸易有限公司。

2018 年，蔡某辉根据借款合同向本公司申报债权，借款人为本公司，保证人为上海中技企业集团有限公司、上海晶茨投资管理有限公司、颜静刚、梁秀红、吕彦东，申报债权包括未付本金 1,200.00 万元及违约金。

2017 年 8 月 22 日出借人耿某与借款人本公司、上海宏达矿业股份有限公司、上海中技企业集团有限公司以及保证人颜静刚签订了《最高额保证借款合同》，出借人耿某分别于 2018 年 12 月 13 日、2018 年 12 月 14 日向借款人指定收款人（上海攀定工程设备有限公司）合计转入 5,000.00 万元。

2017 年 6 月 12 日，顾某正作为出借人与借款人本公司、上海宏达矿业股份有限公司、浙江尤夫高新纤维股份有限公司、上海攀定工程设备有限公司及保证人颜静刚、上海中技企业集团有限公司签署《最高额保证借款合同》，约定该《最高额保证借款合同》项下的最高借款金额为 1.00 亿元。

2017 年 9 月 25 日，出借人周某荣与上海中技企业集团有限公司、上海宏达矿业股份有限公司、本公司、上海攀定工程设备有限公司、浙江尤夫高新纤维股份有限公司签订了编号为 2017 借字第 7 号最高借款金额为人民币 2 亿元的《最高额保证借款合同》，并于 2018 年 1 月 18 日支付借款人民币 3,000.00 万元，收款人为上海攀定工程设备有限公司。

王某英作为出借人与借款人本公司以及保证人上海宏达矿业股份有限公司、上海中技企业集团有限公司、颜静刚、上海攀定工程设备有限公司、上海富控文化传媒有限公司、上海晶茨投资管理有限公司、浙江尤夫高新纤维股份有限公司签订《借款合同》，约定借款本金 3,000.00 万元；借款期限自 2017 年 11 月 16 日至 2017 年 12 月 15 日，王某英于 2017 年 11 月 16 日将借款本金 3,000.00 万元支付至指定人（颜静刚）账户。2018 年 10 月 17 日，王某英与苏州正悦企业管理有限公司签订了编号为 GTJK-WWY 的《协议书》，确认王某英对借款人（本公司）与保证人（上海宏达矿业股份有限公司、上海中技企业集团有限公司、颜静刚、上海攀定工程设备有限公司、上海富控文化传媒有限公司、上海晶茨投资管理有限公司、浙江尤夫高新纤维股份有限公司）拥有本金 1,000.00 万元的债权。

2018 年 1 月 9 日，王某涛、郑某华作为出借人与借款人本公司、上海中技企业集团有限公司、浙江尤夫高新纤维股份有限公司、上海攀定工程设备有限公司，保证人颜静刚、上海富控文化传媒有限公司、梁秀红签订《最高额保证借款合同》，《最高额保证借款合同》约定，最高额借款余额为 5,000.00 万元；借款期限自 2018 年 1 月 9 日至自 2019 年 1 月 8 日，借款人于 2018 年 1 月 10 日将借款本金 2,000.00 万元支付至借款人指定银行账户（上海攀定工程设备有限公司）。

2018 年 2 月 1 日，中国华融资产管理股份有限公司江西省分公司（以下简称“华融江西”）向江西省高级人民法院提起诉讼（（2018）赣民初 18 号），请求法院判令上海中技桩业股份有限公司立即偿还重组债务 2.00 亿元、重组宽限补偿金及本案诉讼费用，并要求对上海中技桩业股份有限公司、天津中技桩业有限公司、湖北中技桩业有限公司、江苏中技桩业有限公司提供的国有土地使用权及房产抵押物享有优先受偿权，上海中技企业集团有限公司、上海轶鹏投资管理有限公司、本公司、颜静刚、梁秀红承担连带清偿责任。江西省高级人民法院在本案审判过程中，华融江西与上海中技桩业股份有限公司及除本公司外的其他担保人达成调解协议，江西高院作出民事调解书对上述调解协议进行确认，即中技桩业应在 2018 年 6 月 30 日前向华融江西偿还重组债务 2.00 亿元及重组宽限补偿金，律师、本案诉讼费及财产保全费由主债务人上海中技桩业股份有限公司及参与调解的担保人共同负担，并于 2018 年 6 月 30 日前支付给华融江西。因本公司未参与调解，华融江西诉本公司的部分应继续审理。2018 年 8 月 14 日，江西省高级人民法院经审理后作出如下判决：本公司对中技桩业所欠华融江西债务本金 2.00 亿元、重组宽限补偿金及律师费等诉讼费用承担连带清偿责任。

2018 年 2 月 23 日，许某杰向深圳仲裁委员会提请仲裁（2018 深仲受字第 456 号）。2018 年 12 月 25 日，深圳仲裁委员会审理后作出裁决，主要如下：颜静刚偿还借款本金 2,214.13 万元、利息及诉讼相关费用，本公司、浙江尤夫高新纤维股份有限公司、上海富控文化传媒有限公司、湖州尤夫控股有限公司、上海中技企业集团有限公司、梁秀红对颜静刚的上述债务承担连带清偿责任。

2018 年 5 月 30 日，恒丰银行烟台分行向山东高院提起诉讼（（2018）鲁民初 74 号、（2018）鲁民初 75 号），请求法院判令中技集团偿还贷款本金合计 8.00 亿元，利息、律师费等诉讼费用；上海盈浩建筑材料有限公司、本公司、上海宏达矿业股份有限公司、颜静刚、梁秀红承担连带责任。

2018年5月30日，恒丰银行烟台分行向山东高院提起诉讼（（2018）鲁民初76号、（2018）鲁民初77号），请求法院判令上海盈浩建筑材料有限公司偿还贷款本金10亿元，利息、律师费等诉讼费用；上海中技企业集团有限公司、本公司、上海宏达矿业股份有限公司、颜静刚、梁秀红承担连带责任。

2018年3月23日，张某彬向深圳中院提起诉讼（（2018）粤03民初850号），请求法院判令上海宏达矿业股份有限公司、上海晶茨投资管理有限公司、上海富控文化传媒有限公司、上海中技企业集团有限公司、颜静刚、崔之火、朱士民共七位共同借款人偿还所欠借款本金13,200.00万元、利息、违约金及诉讼费用，对崔之火、朱士民、晶茨文化分别持有并已办理质权登记的1,339.40万股、150.04万股、477.81万股宏达矿业股票（证券代码600532，证券类别：无限售流通股）享有优先受偿权，并要求尤夫股份、本公司承担连带责任。深圳中院在审理此案过程中对张某彬提出的财产保全申请于2018年4月19日作出裁决（（2018）粤03民初850号）对上海宏达矿业股份有限公司、上海晶茨投资管理有限公司、上海富控文化传媒有限公司、上海中技企业集团有限公司、颜静刚、崔之火、朱士民、浙江尤夫高新纤维股份有限公司、本公司的财产采取保全措施，以价值人民币13,728.00万元为限。

2018年2月，武汉光谷科信小额贷款股份有限公司向武汉中院提起诉讼（（2018）鄂01民初473号）请求法院判令拓兴工贸立即偿还借款本金2,300.00万元、逾期利息及相关诉讼费用，并要求颜静刚、上海中技企业集团有限公司、本公司承担连带清偿责任。

2018年11月，济南鲁金融通资产管理有限公司向山东省济南市中级人民法院提起诉讼（（2019）鲁01民初352号），请求法院判令中技桩业偿还本金7,000.00万元、利息、延期利息和违约金及诉讼相关费用，本公司、上海中技企业集团有限公司、上海富控文化传媒有限公司、颜静刚承担连带保证责任。2018年12月17日，济南中院对鲁金融通提出的诉前财产保全申请作出裁定（（2018）鲁01财保12号）冻结中技桩业、中技集团、富控文化、本公司、颜静刚银行存款7,511.00万元或查封、扣押、冻结期相应价值的房产、土地、机器设备、机动车辆。

2018年2月8日，深圳海盛投资发展有限公司向本公司申报债权，根据借款合同，借款人为浙江尤夫高新纤维股份有限公司，保证人为本公司、颜静刚，借款合同本金为2,200.00万元。

2019年1月，西藏鼎鑫根据借款合同向本公司申报债权，借款人为朱某某等5人，保

证人为本公司、颜静刚，申报债权包括未付本金 11,900.00 万元及利息。

上述事项，因诉讼或仲裁的结果以及是否存在其他尚未主张权利的债权人存在不确定性，进而对财务报表可能的影响也具有不确定性。

C. 其他本公司下属子公司提起诉讼事项

2018年，银行将本公司下属子公司上海澄申商贸有限公司、上海中技物流有限公司银行存款合计6.90亿元划转至其他账户，本公司已于2018年5月对上述事项提起诉讼要求银行归还借款本金及相关利息。详见本附注五(四)“(7)其他应收款涉诉情况”之说明。

2018年1月，本公司子公司海澄申商贸有限公司分别向上海孤鹰贸易有限公司、上海攀登工程设备有限公司出借本金1.90亿元、1.20亿元，与上海策尔实业有限公司、上海孤鹰贸易有限公司订立产品购销合同采购服务器等产品，分别预付货款1.28亿元、0.90亿元。借款到期后对方未归还，预付货款后对方未按照合同交货。本公司已对上述事项提起诉讼，要求归还出借本金、预付货款。详见本附注五(四)“(7)其他应收款涉诉情况”之说明。

(4) 银行账户存在冻结情形

本公司以电话核查方式向所有开户银行进行核查，发现如下银行账户存在冻结情形：

银行名称	账户	期末余额
交通银行徐汇支行	310066179018170206625	455,363.81
招商银行上海川北路支行	021900113910906	63,078.63
广发银行深圳科技园支行	9550880028723800154	76,303.85
中国银行上海市分行营业部	452068100255	1,615.46
天津银行上海卢湾支行	236601201090007065	2,042.57
上海浦发银行南市支行	98250078801900000043	16,297.34
中国光大银行上海花木支行	76290188000120547	1,041.52
兴业银行上海龙柏支行	216440100100063225	9,149.96
南京银行虹口分行	03130120030000209	11,598.09
温州银行上海分行	905000120190035762	1,138.32
宁波银行股份有限公司上海静安支行	70060122000265084	2,626.98
恒丰银行苏州分行	851210010122816777	22,875.81

杭州银行徐汇支行	3101040160000379617	1.20
杭州银行徐汇支行	3101040160000379583	637.80
东亚银行上海分行	117001278000400	692.02
恒丰银行烟台营业部	853527010122702092	5,294.07
合计		669,757.43

(5) 关于本公司控股股东及实际控制人持有的公司股份被司法轮候冻结

截至本财务报表签发日止，本公司获悉的公司控股股东富控传媒和公司实际控制人颜静刚先生持有的公司股份被司法轮候冻结的情况如下：

① 公司控股股东股份被司法轮候冻结

2018年1-12月，江西省南昌市中级人民法院、湖南省邵阳县人民法院、广东省深圳市中级人民法院、深圳市罗湖区人民法院、上海市第一中级人民法院、湖北省武汉市中级人民法院湖北省高级人民法院、浙江省嘉兴市中级人民法院、上海市第二中级人民法院、山东省济南市中级人民法院以及陕西省高级人民法院对本公司控股股东上海富控文化传媒有限公司持有的本公司股份分别予以司法冻结，具体情况如下：

序号	司法冻结机关及案号	司法冻结数量	冻结日期	冻结期限
1	江西省南昌市中级人民法院（2018）赣01财保5号	无限售流通股 157,876,590 股	2018年1月24日	三年
2	湖南省邵阳县人民法院（2018）湘0523执保14号	无限售流通股 157,876,590 股	2018年1月26日	三年
3	广东省深圳市中级人民法院（2018）粤03民初396号之一	无限售流通股 157,876,590 股	2018年1月31日	三年
4	深圳市罗湖区人民法院（2018）粤0303财保61号	无限售流通股 157,876,590 股	2018年1月31日	三年
5	上海市第一中级人民法院（2018）沪01民初289号	无限售流通股 157,876,590 股	2018年2月5日	三年
6	湖北省武汉市中级人民法院（2018）鄂01执保151号	无限售流通股 157,876,590 股	2018年2月5日	三年
7	湖北省高级人民法院（2018）鄂执保6号之八	无限售流通股 157,876,590 股	2018年2月6日	三年
8	上海市第一中级人民法院（2018）沪01民初289号	无限售流通股 157,876,590 股	2018年4月9日	三年
9	浙江省嘉兴市中级人民法院（2018）浙民初153、155号	无限售流通股 157,876,590 股	2018年10月18日	三年
10	上海市第二中级人民法院（2018）沪执485号	无限售流通股 157,876,590 股	2018年10月19日	三年
11	山东省济南市中级人民法院（2018）鲁01民初2356号	无限售流通股 157,876,590 股	2018年11月1日	三年
12	江西省高级人民法院（2018）赣执保108号	无限售流通股 180,000,000 股	2018年12月18日	三年

13	江西省高级人民法院（2018）赣执保 110 号	无限售流通股 180,000,000 股	2018 年 12 月 18 日	三年
14	江西省高级人民法院（2018）赣执保 111 号	无限售流通股 180,000,000 股	2018 年 12 月 18 日	三年
15	陕西省高级人民法院（2018）陕执保 111 号之五	无限售流通股 157,876,590 股	2018 年 12 月 21 日	三年

② 公司实际控制人持有的本公司股份被司法轮候冻结

2018 年 1-12 月，江西省南昌市中级人民法院、湖南省邵阳县人民法院、广东省深圳市中级人民法院、广东省深圳市福田区人民法院、深圳市罗湖区人民法院、深圳市南山区人民法院、上海市第一中级人民法院、上海市第二中级人民法院、上海市徐汇区人民法院、上海市静安区人民法院、重庆市第一中级人民法院、浙江省杭州市中级人民法院、杭州市西湖区人民法院、江西省高级人民法院、石家庄市桥西区人民法院、长葛市人民法院、湖北省武汉市中级人民法院、湖北省高级人民法院、苏州工业园区人民法院、广东省广州市越秀区人民法院、安徽省合肥市中级人民法院、山东省济南市人民法院以及上海金融法院对本公司实际控制人颜静刚先生的股份分别予以司法冻结，具体情况如下：

序号	司法冻结机关及案号	司法冻结数量	冻结日期	冻结期限
1	江西省南昌市中级人民法院（2018）赣 01 财保 3 号	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 1 月 24 日	三年
2	江西省南昌市中级人民法院（2018）赣 01 财保 4 号	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 1 月 24 日	三年
3	江西省南昌市中级人民法院（2018）赣 01 财保 5 号	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 1 月 24 日	三年
4	广东省深圳市中级人民法院（2018）粤 03 财保 19 号之一	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 1 月 25 日	三年
5	上海市徐汇区人民法院（2018）沪 0104 民初 3247 号	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 1 月 29 日	三年
6	长葛市人民法院（2018）豫 1082 执保 10、11、12、14、15 号	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 1 月 29 日	三年
7	广东省深圳市中级人民法院（2018）粤 03 民初 396 号之一	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 1 月 31 日	三年
8	深圳市罗湖区人民法院（2018）粤 0303 财保 61 号	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 1 月 31 日	三年
9	上海市静安区人民法院（2018）沪 0106 民初 4358 号	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 2 月 1 日	三年
10	上海市第一中级人民法院（2018）沪 01 民初 291 号	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 2 月 5 日	三年
11	上海市第一中级人民法院（2018）沪 01 民初 288 号	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 2 月 5 日	三年
12	湖北省武汉市中级人民法院（2018）鄂 01 执保 154 号	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 2 月 5 日	三年
13	湖北省高级人民法院（2018）鄂执保 6 号之九	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 2 月 6 日	三年
14	广东省深圳市福田区人民法院（2018）粤 0304 民初 4487 号	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 2 月 6 日	三年
15	深圳市南山区人民法院（2018）粤 0305 财保 35 号	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 2 月 8 日	三年

16	上海市徐汇区人民法院（2018）沪 0104 民初 3172、3174、3175、3184、3187、3196、3212 号	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 2 月 12 日	三年
17	上海市第二中级人民法院（2018）沪 02 执 115 号	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 2 月 13 日	三年
18	重庆市第一中级人民法院（2018）渝 01 执保 29 号	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 2 月 13 日	三年
19	上海市第二中级人民法院（2018）沪 02 民初 148 号	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 2 月 13 日	三年
20	浙江省杭州市中级人民法院（2018）浙 01 民初 356 号	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 2 月 13 日	三年
21	广东省深圳市福田区人民法院（2018）粤 0304 民初 4674-4678 号	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 2 月 27 日	三年
22	上海市第一中级人民法院（2018）沪 01 民初 289 号	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 4 月 9 日	三年
23	杭州市西湖区人民法院（2018）浙 0106 民初 2503、2505 号	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 4 月 11 日	三年
24	江西省高级人民法院（2018）赣执保 21 号、6 号	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 4 月 11 日	三年
25	石家庄市桥西区人民法院（2018）冀 0104 民初 2448 号	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 4 月 12 日	三年
26	苏州工业园区人民法院（2018）苏 0591 民初 1052 号	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 5 月 8 日	三年
27	广东省广州市越秀区人民法院（2018）粤 0104 民初 11802 号之二	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 5 月 10 日	三年
28	安徽省合肥市中级人民法院（2018）皖 01 执保 70 号	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 7 月 16 日	三年
29	安徽省合肥市中级人民法院（2018）皖 01 民初 591 号	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 7 月 16 日	三年
30	上海市第二中级人民法院（2018）沪 02 执 485 号	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 7 月 18 日	三年
31	上海浦东新区人民法院（2018）沪 0115 民初 53720 号	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 10 月 19 日	三年
32	上海市静安区人民法院（2018）沪 0106 民初 4730 号、（2018）沪 0106 民初 4735 号	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 10 月 29 日	三年
33	山东省济南市中级人民法院（2018）鲁 01 民初 2356 号	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 11 月 1 日	三年
34	陕西省高级人民法院（2018）陕执保 111 号之五	无限售流通股 31,825,000 股	2018 年 12 月 21 日	三年
35	广东省深圳市中级人民法院（2018）粤 03 民初 4163 号之七	无限售流通股 31,825,000 股	2019 年 1 月 9 日	三年
36	上海金融法院（2019）沪 74 民初 86 号	无限售流通股 31,825,000 股	2019 年 1 月 31 日	三年

与其他应收款相关的未决诉讼事项详见本财务报表附注五（四）（7）所述。

（6）本公司合并范围内公司之间的担保情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产质押担保情况(单位: 万元)

担保单位	被担保单位	质 押 权 人	质 押 的 物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款 余额	借 款 到 期 日
上海宏投网络科技有限公司	宏投网络（香港）有限公司	平 安 银 行	保 证 金	19,000.00	19,000.00	17,778.16	2019-7-3 1

十二、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（1）期后担保债权申报

2019 年 2 月 9 日，深圳海盛投资发展有限公司根据借款合同向本公司申报债权，借款人为尤夫股份，保证人为本公司、颜静刚，申报债权包括未付本金 2,200.00 万元及利息。借款合同中借款主体指定收款人为上海中技企业集团有限公司。

2019 年 1 月，西藏鼎鑫根据借款合同向本公司申报债权，借款人为胡某、戴某君、蔡某明、朱某舟、吕某东，保证人为本公司、颜静刚，申报债权包括未付本金 11,900.00 万元及利息。

截至本财务报表签发日，上述事项的结果以及是否存在其他尚未主张权利的债权人存在不确定性，进而对财务报表可能的影响也具有不确定性。

（2）期后起诉事项

2019 年 1 月 29 日，温州银行股份有限公司上海分行向上海金融法院提起诉讼（（2019）沪 74 民初 86 号），请求法院判定本公司归还所欠本金 1.95 亿元、利息罚息及相关诉讼费用，并要求上海中技企业集团有限公司、上海中技桩业股份有限公司、颜静刚、淮安中技建设有限公司、江苏中技桩业有限公司、南通中技桩业有限公司在最高债权余额范围内承担连带清偿责任，温州银行股份有限公司上海分行就天津中技桩业有限公司所有的坐落于天津市宁河区潘庄工业园区的抵押不动产折价、拍卖、变卖所得款项在 2.90 亿元的最高债权余额范围内优先受偿。

（3）期后判决事项

2019 年 2 月 3 日，上海市静安区人民法院对上海掌福资产管理有限公司提起的诉讼（（2018）沪 0106 民初 4735 号）作出判决，主要如下：本公司应于本判决生效之日起十日内归还上海掌福资产管理有限公司借款本金 2,450.00 万元、利息、逾期付款违约金及律师费等，并要求上海中技企业集团有限公司、颜静刚对本公司的上述付款义务承担连带清偿责任。

2019 年 2 月 3 日，上海市静安区人民法院对上海掌福资产管理有限公司提起的诉讼

（（2018）沪 0106 民初 4730 号）作出判决，主要如下：上海中技桩业股份有限公司应于支付回购本金 19,700,000 元、回购溢价、违约金及其他诉讼费用，颜静刚承担连带清偿责任。按照静安法院于 2019 年 2 月 3 日的判决结果，本公司在本案中不承担保证责任。

2019 年 3 月 21 日，湖南省邵阳县人民法院对刘某娟提起的诉讼（（2018）湘 0523 民初 260 号）作出判决，主要如下：本公司应偿还借款本金合计 111.36 万元及其他诉讼费用。

（4）期后仲裁事项

2019 年 1 月 8 日，杭州市西湖区人民法院对华融金融租赁股份有限公司提出的强制执行申请出具执行通知书（（2019）浙 0106 执 48 号）（诉讼编号：（2018）浙 0106 民初 2503 号），执行通知主要如下：支付申请执行标的 942.16 万元、利息、执行费及诉讼费，逾期不履行的，法院将依法强制执行。

2019 年 2 月 18 日，北京仲裁委员会对珠海杨柳树实业发展有限公司提起的仲裁申请（（2019）京仲案字第 0342 号）作出裁决主要如下：本公司归还借款本金 3,700.00 万元、利息及相关诉讼费用，浙江尤夫高新纤维股份有限公司、上海中技企业集团有限公司、颜静刚、梁秀红承担连带责任。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）前期差错更正说明

1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的报表项目	影响金额
研发费用资本化的差错更正	本项差错更正已经公司董事会审议通过。	开发支出	-14,987,894.94
		研发费用	14,987,894.94
		未分配利润	-14,987,894.94
费用跨期的差错更正		管理费用	1,637,248.11
		研发费用	867,229.17
		应付职工薪酬	1,749,529.17
		其他应付款	754,948.11
		未分配利润	-2,504,477.28
对不符合暂估条件的事项差错		销售费用	-3,988,889.31

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的报表项目	影响金额
更正		其他应付款	-4,346,511.95
		其他流动资产	-370,851.64
		应付账款	-13,229.00
		未分配利润	3,988,889.31
报表项目列报的差错更正		预付款项	-900,000,000.00
		其他非流动资产	900,000,000.00
		营业成本	-12,089,047.72
		税金及附加	365,943.20
		销售费用	1,048,614.03
		管理费用	1,632,031.97
现金流差错更正		支付给职工以及为职工支付的现金	9,720,773.39
		支付其他与经营活动有关的现金	5,267,121.55
		购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-14,987,894.94

(二) 租赁

经营租赁

经营租出

1) 经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(八)“投资性房地产”。

2) 以后年度将收到的租赁收款额

剩余租赁期	租赁收款额
1 年以内(含 1 年)	4,042,541.81
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	3,411,808.27
3 年以上 3 年以内(含 3 年)	3,192,390.23
3 年以上	12,416,454.13
合计	23,063,194.44

(三) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2. 报告分部的财务信息

2018 年度：（单位：元）

项目	游戏板块	其他	抵销	合计
营业收入	818,297,572.18	4,495,529.07	-	822,793,101.25
其中：对外交易收入	818,297,572.18	4,495,529.07	-	822,793,101.25
其中：国内交易收入	-	4,495,529.07	-	4,495,529.07
国外交易收入	818,297,572.18	-	-	818,297,572.18
分部间交易收入	-	-	-	-
营业费用	62,489,839.44	46,487.93	-	62,536,327.37
营业利润(亏损)	339,131,602.57	-2,177,514,908.66	-	-1,838,383,306.09
非流动资产总额	27,315,584.77	3,240,154,670.53	-	3,267,470,255.30
资产总额	683,026,819.41	4,177,325,062.50	-312,189,977.00	4,548,161,904.91
负债总额	439,515,504.62	7,947,502,150.01	-312,189,977.00	8,074,827,677.63

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	-	-	-	-	-	-
应收账款	1,050,282.42	385,128.12	665,154.30	506,384.25	25,319.21	481,065.04
合计	1,050,282.42	385,128.12	665,154.30	506,384.25	25,319.21	481,065.04

2. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	350,120.00	33.34	350,120.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	700,162.42	66.66	35,008.12	5.00	665,154.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	1,050,282.42	100.00	385,128.12	36.67	665,154.30

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	506,384.25	100.00	25,319.21	5.00	481,065.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	506,384.25	100.00	25,319.21	5.00	481,065.04

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
陈浩	350,120.00	350,120.00	100.00	对方失去联系，预计应收账款无法收回

2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	700,162.42	35,008.12	5.00

(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 359,808.91 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	350,400.00	1-2 年	33.36	350,400.00
第二名	278,460.35	1 年以内	26.51	13,923.02
第三名	230,141.08	1 年以内	21.91	11,507.05
第四名	70,475.00	1 年以内	6.71	3,523.75
第五名	33,828.00	1 年以内	3.22	1,691.40
小计	963,304.43		91.71	381,045.22

(5) 期末无应收关联方账款情况。

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	1,292,153,748.24	85,197.70	1,292,068,550.54	817,623,994.32	120,779.08	817,503,215.24
合计	1,292,153,748.24	85,197.70	1,292,068,550.54	817,623,994.32	120,779.08	817,503,215.24

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,292,153,748.24	100.00	85,197.70	0.01	1,292,068,550.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	1,292,153,748.24	100.00	85,197.70	0.01	1,292,068,550.54

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	817,623,994.32	100.00	120,779.08	0.01	817,503,215.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	817,623,994.32	100.00	120,779.08	7.60	817,503,215.24

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	212,345.10	10,617.26	5.00
1-2 年	10,500.00	2,100.00	20.00
2-3 年	-	-	-
3 年以上	72,480.44	72,480.44	100.00
小计	295,325.54	85,197.70	-

② 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	1,267,758,412.70	-	-
个别认定组合	24,100,010.00	-	-
小计	1,291,858,422.70	-	-

(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-35,581.38 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内往来款	1,267,758,412.70	790,934,896.75
押金及保证金	24,132,760.00	26,616,667.13
其他	262,575.54	72,430.44

款项性质	期末余额	期初余额
小计	1,292,153,748.24	817,623,994.32

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海澄申商贸有限公司	合并范围内往来款	924,448,215.04	注 1	71.54	-
上海中技物流有限公司	合并范围内往来款	278,530,461.31	注 2	21.56	-
上海富控互动网络科技有限公司	合并范围内往来款	64,660,849.76	1 年以内	5.00	-
华融国际信托有限责任公司	保证金	11,100,000.00	1-2 年	0.86	-
中国民生信托有限公司	保证金	8,000,000.00	1-2 年	0.62	-
小计		1,286,739,526.11		99.58	-

注 1：期末其他应收上海澄申商贸有限公司余额为 924,448,215.04 元，其中账龄在 1 年以内的余额为 502,143,225.76 元，账龄在 1-2 年内的余额为 422,304,989.28 元。

注 2：期末其他应收上海中技物流有限公司余额为 278,530,461.31 元，其中账龄在 1 年以内的余额为 26,946,650.34 元，账龄在 1-2 年内的余额为 251,583,810.97 元。

(6) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
上海澄申商贸有限公司	子公司	924,448,215.04	71.54
上海中技物流有限公司	子公司	278,530,461.31	21.56
上海富控互动网络科技有限公司	子公司	64,660,849.76	5.00
中技投资控股（香港）有限公司	子公司	43,408.77	-
深圳酷峰网络科技有限公司	子公司	38,198.14	-
成都酷峰网络科技有限公司	子公司	26,214.92	-
宏投网络（香港）有限公司	孙公司	6,064.76	-
上海点指网络科技有限公司	孙公司	5,000.00	-
小计		1,267,758,412.70	98.10

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	3,941,863,045.48	-	3,941,863,045.48	3,937,693,045.48	-	3,937,693,045.48

2. 子公司情况

被投资单位名称	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
上海海鸟房地产开发有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00	-	-
上海中盛房地产有限公司	48,793,045.48			48,793,045.48	-	-
上海澄申商贸有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	-	-
上海中技物流有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	-	-
上海宏投网络科技有限公司	3,861,500,000.00			3,861,500,000.00	-	-
上海富控互动网络科技有限公司	18,900,000.00	4,170,000.00		23,070,000.00	-	-
小计	3,937,693,045.48	4,170,000.00	-	3,941,863,045.48	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,367,300.50	4,333,672.60	4,716,762.33	4,145,967.14
其他业务收入	-	-	56,112,725.31	-
合计	4,367,300.50	4,333,672.60	60,829,487.64	4,145,967.14

(五) 投资收益

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	450,000,000.00	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	4,209,385.01

项目	本期数	上年数
合计	450,000,000.00	4,209,385.01

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
上海宏投网络科技有限公司	450,000,000.00	-	本期上海宏投网络科技有限公司分红

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

(一)非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	98,890.27	-
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)	41,868.30	-
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	-3,669,288,577.02	-

项目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
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	19,771,943.17	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	-3,649,375,875.28	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-	-
非经常性损益净额	-3,649,375,875.28	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	-3,649,375,875.28	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二)净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	[注]	-9.57	-9.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-3.23	-3.23

注：因期末加权平均净资产均为负数，故未计算本期加权平均净资产收益率。

2. 计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-5,508,939,746.79
非经常性损益	2	-3,649,375,875.28
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-1,859,563,871.51
期初股份总数	4	575,732,081.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	575,732,081.00
基本每股收益	13=1/12	-9.57
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-3.23

[注] $12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海富控互动娱乐股份有限公司

2019年4月25日



营业执照

仅供中汇会审[2019]2232号报告使用 01330000087374063A (1/1)

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

执行事务合伙人 余强

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2019 01

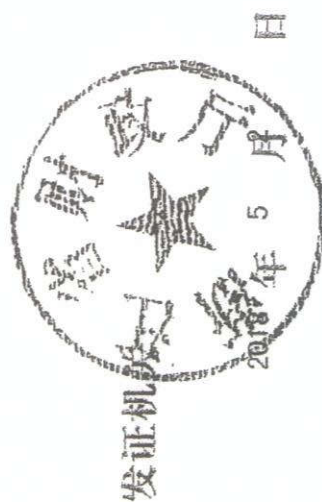
应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送上一年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

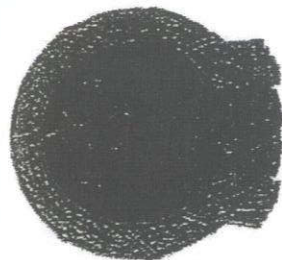
证书序号 0001679

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



仅供中汇会审[2019]2232号报告使用

中汇会计师事务所(普通合伙)

名称:

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:

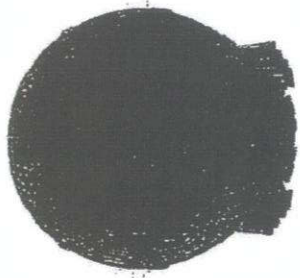
杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会(2013)54号

批准执业日期: 2013年12月4日



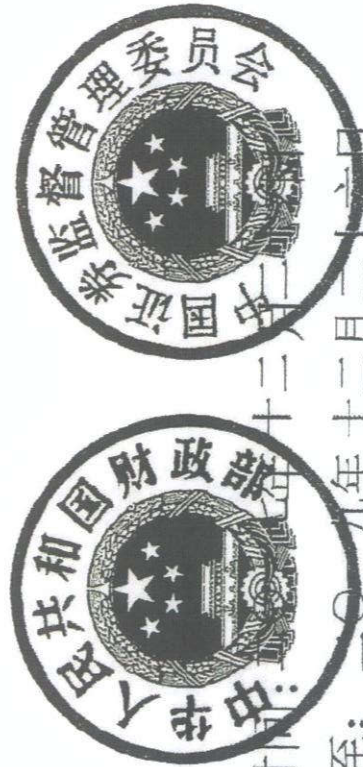
证书序号: 000409

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强



证书号: 45

发证时间: 二〇一〇年十二月十六日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月十六日

仅供中汇会审[2019]2232号报告使用





姓名: 李宇
Full name: 李宇
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1978-04-16
Date of birth: 1978-04-16
工作单位: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码: 510226750418003
Identity card No: 510226750418003



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000172243
No. of Certificate: 310000172243

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会

发证日期: 2004 年 10 月 25 日
Date of Issuance: 2004 /y /m /d



2005年4月30日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2018年4月30日 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2018年4月30日 日

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



李宁(310000172243)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年
/y

月
/m

日
/d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年
/y

月
/m

日
/d

9



姓名	阮洁
性别	男
出生日期	1983-07-23
工作单位	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码	310101198307230515



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310003160001
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 08 月 30 日
Date of Issuance



2017 年 4 月 08 日
y m d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



阮喆(310003160001)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

