

艾格拉斯股份有限公司
2019 年度合并及母公司财务报表
审计报告书



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层 邮编：100037

电话：(010) 68364878

传真：(010) 68364875

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（Add）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China
电话（Tel）：010-68364878 传真（Fax）：010-68364875

审计报告

中兴华审字（2020）第010990号

艾格拉斯股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了艾格拉斯股份有限公司（以下简称“艾格拉斯公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了艾格拉斯公司2019年12月31日合并及母公司的财务状况以及2019年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于艾格拉斯公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注六、12所述，艾格拉斯公司2019年12月31日商誉的账面余额381,782.38万元，计提的商誉减值准备307,868.62万元，其中2019年度计提295,996.00万元，影响本年利润总额减少295,996.00万元。

管理层每年对商誉进行减值测试。由于每个被收购的子公司产生的现金流量独立于其他主体，因此企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。由于对商誉账面价值的评估涉及大量的管理层判断和估计，尤其是对于预计未来现金流量和使用的折现率的判断和估计，同时考虑商誉对于财务报表整体重要性，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对商誉的减值执行的主要审计程序包括：

（1）了解商誉减值评估管理的相关流程和控制，复核公司对商誉减值迹象的判断；

（2）复核公司对商誉所在资产组划分的合理性；

（3）获取管理层聘请的第三方评估专家编制的以财务报告为目的所涉及的资产组商誉减值测试项目资产评估报告，复核了评估报告包括评估基准日、测试目的、测试对象、测试范围、估值方法等，评价了外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；与评估专家进行讨论，了解及评估艾格拉斯公司商誉减值测试的合理性；

（4）评估管理层采用的估值模式中所依据的基础数据准确性、采用关键假设的恰当性及关键参数的合理性；

（5）复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

（6）比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值损失；

（7）根据商誉减值测试结果，检查和评价商誉的列报和披露是否准确和恰当。

（二）互联网和相关服务业务收入确认

1、事项描述

2019 年度艾格拉斯公司实现营业收入 55,366.54 万元，其中互联网和相关服务业务收入 54,746.47 万元，占营业收入的比重为 98.88%。艾格拉斯公司互联网和相关服务业务收入具体包括移动终端游戏开发、运营、发行和推广收入；移动互联网视频内容分发业务收入和广告收入。如财务报表附注四、24 所述，艾格拉斯公司互联网



和相关服务存在不同的业务，管理层针对不同的业务制定了相应的收入确认方法。由于收入是艾格拉斯公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将艾格拉斯公司互联网和相关服务业务收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对艾格拉斯公司互联网和相关服务业务收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解艾格拉斯公司与收入确认相关的内部控制，评价其设计是否合理，对关键内部控制执行控制测试；

（2）选取收入交易样本，核对销售合同、发票、结算对账单、后台充值数据等，并执行细节测试，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；

（3）对国内外主要客户的应收款项和当期收入进行函证；对主要客户进行实地走访；

（4）获取管理层聘请的 IT 专家对艾格拉斯公司与移动终端游戏发行、运营和推广收入、移动互联网视频内容分发业务收入、广告收入等相关的信息系统审计报告，与我们了解的信息系统内部控制设计及运行情况进行核对；与 IT 专家沟通重点关注的领域，核实 IT 反馈的财务事项。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括艾格拉斯公司 2019 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。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

艾格拉斯公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估艾格拉斯公司的持续经营能力，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艾格拉斯公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督艾格拉斯公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对艾格拉斯公司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艾格拉斯公司不能持续经营。

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



（六）就艾格拉斯公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师（项目合伙人）：



中国注册会计师：



2020 年 4 月 24 日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：艾格拉斯股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额	上年年末余额
流动资产：		——		——
货币资金	六、1	719,148,253.78	1,488,692,729.20	1,488,692,729.20
交易性金融资产		-		不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	-
衍生金融资产		-		-
应收票据		-		-
应收账款	六、2	536,379,142.34	598,125,809.24	606,839,744.62
应收款项融资		-		不适用
预付款项	六、3	26,721,858.00	43,721,733.20	43,721,733.20
其他应收款	六、4	314,895,675.03	394,179,583.28	394,179,583.28
存货		-		-
持有待售资产	六、5	5,200,000.00		-
一年内到期的非流动资产		-		-
其他流动资产	六、6	909,964,904.36	4,300,834.27	4,300,834.27
流动资产合计		2,512,309,833.51	2,529,020,689.19	2,537,734,624.57
非流动资产：		——		——
债权投资		-		不适用
可供出售金融资产	六、7	不适用	不适用	590,933,021.83
其他债权投资		-		不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	-
长期应收款		-		-
长期股权投资		-		-
其他权益工具投资	六、8	80,148,281.83	590,933,021.83	不适用
其他非流动金融资产	六、9	37,978,500.00		不适用
投资性房地产		-		-
固定资产	六、10	3,272,055.20	3,671,963.17	3,671,963.17
在建工程		-		-
生产性生物资产		-		-
油气资产		-		-
无形资产	六、11	6,182,147.91	12,262,169.19	12,262,169.19
开发支出		-		-
商誉	六、12	739,137,610.90	3,699,097,610.90	3,699,097,610.90
长期待摊费用	六、13	2,234,022.98	2,091,804.58	2,091,804.58
递延所得税资产	六、14	4,001,067.16	2,411,030.40	2,210,015.19
其他非流动资产	六、15	200,000,000.00	292,831,837.24	292,831,837.24
非流动资产合计		1,072,953,685.98	4,603,299,437.31	4,603,098,422.10
资产总计		3,585,263,519.49	7,132,320,126.50	7,140,833,046.67

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

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

2019年12月31日

编制单位：艾格拉斯股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额	上年年末余额
流动负债：		—		—
短期借款	六、16	39,990,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	六、17	30,634,431.16	57,077,600.94	57,077,600.94
预收款项	六、18	18,500,527.15	12,669,419.55	12,669,419.55
卖出回购金融资产款		-	-	-
吸收存款及同业存放		-	-	-
代理买卖证券款		-	-	-
代理承销证券款		-	-	-
应付职工薪酬	六、19	8,749,369.23	6,810,335.78	6,810,335.78
应交税费	六、20	25,474,999.77	61,943,386.89	61,943,386.89
其他应付款	六、21	25,039,323.51	502,076,521.70	502,076,521.70
应付手续费及佣金		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		148,388,650.82	660,577,264.86	660,577,264.86
非流动负债：		—		—
保险合同准备金		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债	六、22	1,308,402.00		-
递延收益	六、23	6,381,268.26	8,887,365.14	8,887,365.14
递延所得税负债	六、14	799,362.50	1,157,012.50	1,157,012.50
其他非流动负债	六、24	21,000,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00
非流动负债合计		29,489,032.76	31,044,377.64	31,044,377.64
负债合计		177,877,683.58	691,621,642.50	691,621,642.50
股东权益：		—		—
股本	六、25	1,844,896,231.00	1,844,896,231.00	1,844,896,231.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	六、26	3,091,019,828.96	3,091,019,828.96	3,091,019,828.96
减：库存股	六、27	30,011,327.40	8,917,199.20	8,917,199.20
其他综合收益	六、28	-456,834,326.25	-3,905,699.53	-3,905,699.53
专项储备		-	-	-
盈余公积	六、29	24,402,707.78	24,402,707.78	24,402,707.78
未分配利润	六、30	-1,104,415,977.00	1,493,202,614.99	1,501,715,535.16
归属于母公司股东权益合计		3,369,057,137.09	6,440,698,484.00	6,449,211,404.17
少数股东权益		38,328,698.82		-
股东权益合计		3,407,385,835.91	6,440,698,484.00	6,449,211,404.17
负债和股东权益总计		3,585,263,519.49	7,132,320,126.50	7,140,833,046.67

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

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

编制单位：艾格拉斯股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		553,665,412.10	829,292,019.11
其中：营业收入	六、31	553,665,412.10	829,292,019.11
二、营业总成本		430,427,301.42	372,061,207.11
其中：营业成本	六、31	200,162,576.46	161,574,394.76
税金及附加	六、32	1,787,838.48	4,625,985.32
销售费用	六、33	107,934,518.88	22,656,648.51
管理费用	六、34	75,254,557.11	95,005,562.93
研发费用	六、35	73,698,913.65	63,278,786.47
财务费用	六、36	-28,411,103.16	24,919,829.12
其中：利息费用		3,463,107.21	50,811,569.88
利息收入		29,455,930.03	21,946,370.47
加：其他收益	六、37	4,160,058.02	3,022,194.87
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	-6,103,037.81	351,696,414.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-27,353,110.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、39	2,978,500.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-79,284,742.94	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-3,045,960,000.00	-160,685,301.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	-732.85	-7,307.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,000,971,844.90	651,256,812.43
加：营业外收入	六、43	446,142,163.22	42,109,947.23
减：营业外支出	六、44	1,606,898.07	479,504.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,556,436,579.75	692,887,255.23
减：所得税费用	六、45	-446,685.58	23,191,516.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,555,989,894.17	669,695,738.59
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,552,018,710.48	663,736,020.82
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,971,183.69	5,959,717.77
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,555,118,592.99	669,695,738.59
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-871,301.18	-
六、其他综合收益的税后净额		-452,928,626.72	-252,440.77
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-452,928,626.72	-252,440.77
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-451,584,740.00	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-451,584,740.00	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-1,343,886.72	-252,440.77
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额		-1,343,886.72	-252,440.77
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,008,918,520.89	669,443,297.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,008,047,219.71	669,443,297.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-871,301.18	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-1.38	0.36
（二）稀释每股收益		-1.38	0.36

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

3

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：艾格拉斯股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		674,928,546.70	857,905,886.66
收到的税费返还		1,680,552.71	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	225,809,605.14	127,362,156.25
经营活动现金流入小计		902,418,704.55	985,268,042.91
购买商品、接受劳务支付的现金		432,203,795.70	315,183,888.86
支付给职工以及为职工支付的现金		79,692,105.85	73,273,494.90
支付的各项税费		61,022,839.42	42,346,246.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	309,612,023.41	320,922,980.43
经营活动现金流出小计		882,530,764.38	751,726,610.29
经营活动产生的现金流量净额		19,887,940.17	233,541,432.62
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		451,600,001.00	1,010,300,000.00
取得投资收益收到的现金		277,609.79	359,733,205.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,880.00	5,080.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		8,331,495.17	-77,452.11
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		460,212,985.96	1,369,960,833.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,923,798.33	11,833,087.01
投资支付的现金		1,268,000,000.00	1,199,255,381.83
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,000,000.00	128,856,722.70
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,284,923,798.33	1,339,945,191.54
投资活动产生的现金流量净额		-824,710,812.37	30,015,641.84
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		39,200,000.00	21,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		59,990,000.00	469,464,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47	-	7,046,135.64
筹资活动现金流入小计		99,190,000.00	497,510,135.64
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	751,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,145,547.86	67,939,275.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47	21,308,352.09	22,784,982.63
筹资活动现金流出小计		64,453,899.95	842,524,258.07
筹资活动产生的现金流量净额		34,736,100.05	-345,014,122.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-597.69	8,652,704.61
五、现金及现金等价物净增加额		-770,087,369.84	-72,804,343.36
加：期初现金及现金等价物余额		1,488,692,729.20	1,561,497,072.56
六、期末现金及现金等价物余额		718,605,359.36	1,488,692,729.20

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2019年度

金额单位：人民币元

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表（续）

2019年度													上年金额		金额单位：人民币元	
项 目	归属于母公司股东权益															
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,844,896,231.00				3,091,019,828.96		-3,653,258.76		20,900,420.68	853,971,045.98	5,807,134,267.86		5,807,134,267.86			
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	1,844,896,231.00				3,091,019,828.96		-3,653,258.76		20,900,420.68	853,971,045.98	5,807,134,267.86		5,807,134,267.86			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																
（一）综合收益总额							-252,440.77		3,502,287.10	647,744,489.18	642,077,136.31		642,077,136.31			
（二）股东投入和减少资本							-252,440.77			669,695,738.59	669,443,297.82		669,443,297.82			
1. 股东投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配																
4. 其他																
（四）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备提取和使用																
1. 提取专项储备																
2. 使用专项储备																
（六）其他																
四、本年年末余额	1,844,896,231.00				3,091,019,828.96	8,917,199.20	-3,905,699.53		24,402,707.78	1,501,715,535.16	6,449,211,404.17		6,449,211,404.17			

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

6

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：艾格拉斯股份有限公司

金额单位：元

项 目	注释	期末余额	期初余额	上年年末余额
流动资产：		—	—	—
货币资金		2,336,479.56	338,556,329.03	338,556,329.03
交易性金融资产		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款		-	-	-
应收账款融资		-	-	-
预付款项		-	-	-
其他应收款	十六、1	2,904,315,751.16	704,135,574.85	704,135,574.85
存货		-	-	-
持有待售资产		1,000,000.00	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		1,302,117.58	1,052,516.56	1,052,516.56
流动资产合计		2,908,954,348.30	1,043,744,420.44	1,043,744,420.44
非流动资产：		—	—	—
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十六、2	659,292,683.04	4,577,610,775.00	4,577,610,775.00
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		-	-	-
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		-	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		175,000.00	325,000.00	325,000.00
递延所得税资产		-	-	-
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		659,467,683.04	4,577,935,775.00	4,577,935,775.00
资产总计		3,568,422,031.34	5,621,680,195.44	5,621,680,195.44

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

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

2019年12月31日

编制单位：艾格拉斯股份有限公司

金额单位：元

项 目	注释	期末余额	期初余额	上年年末余额
流动负债：		—		—
短期借款		30,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		-	-	-
预收款项		-	-	-
应付职工薪酬		342,386.85	416,510.00	416,510.00
应交税费		12,483.74	1,075,515.13	1,075,515.13
其他应付款		52,053,118.33	611,526,463.85	611,526,463.85
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		82,407,988.92	633,018,488.98	633,018,488.98
非流动负债：		—	—	—
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		1,308,402.00	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		1,308,402.00	-	-
负 债 合 计		83,716,390.92	633,018,488.98	633,018,488.98
股东权益：		—	—	—
股本		1,844,896,231.00	1,844,896,231.00	1,844,896,231.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		3,111,468,055.43	3,096,483,147.39	3,096,483,147.39
减：库存股		30,011,327.40	8,917,199.20	8,917,199.20
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		24,402,707.78	24,402,707.78	24,402,707.78
未分配利润		-1,466,050,026.39	31,796,819.49	31,796,819.49
股东权益合计		3,484,705,640.42	4,988,661,706.46	4,988,661,706.46
负债和股东权益总计		3,568,422,031.34	5,621,680,195.44	5,621,680,195.44

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

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

编制单位：艾格拉斯股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、3	13,011.22	8,189,080.72
减：营业成本	十六、3	-	-
税金及附加		21,171.61	1,064,275.12
销售费用		-	-
管理费用		5,944,281.55	9,244,657.60
研发费用		-	-
财务费用		1,840,416.34	8,528,772.45
其中：利息费用		2,785,812.54	4,474,168.81
利息收入		967,215.20	9,420,310.34
加：其他收益		17,484.98	696,766.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4	712,985,162.13	-19,800,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失		-23,096,181.86	-
资产减值损失		-2,608,253,000.00	22,925,777.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,926,139,393.03	-6,826,079.89
加：营业外收入		429,600,949.15	41,849,050.85
减：营业外支出		1,308,402.00	100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,497,846,845.88	35,022,870.96
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,497,846,845.88	35,022,870.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,497,846,845.88	35,022,870.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-1,497,846,845.88	35,022,870.96

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

9

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：艾格拉斯股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,217,669.67	2,207,651,696.65
经营活动现金流入小计		9,217,669.67	2,207,651,696.65
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,185,867.21	2,858,949.84
支付的各项税费		1,343,133.37	870,727.40
支付其他与经营活动有关的现金		60,629,445.09	1,770,231,840.92
经营活动现金流出小计		63,158,445.67	1,773,961,518.16
经营活动产生的现金流量净额		-53,940,776.00	433,690,178.49
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		230,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		120,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		912,200,000.00	276,500,000.00
投资活动现金流入小计		1,262,200,000.00	276,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		-	-
投资支付的现金		231,000,000.00	606,910,775.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		1,281,495,054.57	276,500,000.00
投资活动现金流出小计		1,527,495,054.57	883,410,775.00
投资活动产生的现金流量净额		-265,295,054.57	-606,910,775.00
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		50,000,000.00	469,464,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	7,046,135.64
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	476,510,135.64
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	751,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,675,666.81	67,939,275.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		21,308,352.09	22,784,982.63
筹资活动现金流出小计		66,984,018.90	842,524,258.07
筹资活动产生的现金流量净额		-16,984,018.90	-366,014,122.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-336,219,849.47	-539,234,718.94
加：期初现金及现金等价物余额		338,556,329.03	877,791,047.97
六、期末现金及现金等价物余额		2,336,479.56	338,556,329.03

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：艾格拉斯股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,844,896,231.00	-	-	-	3,096,483,147.39	8,917,199.20	-	-	24,402,707.78	31,796,819.49	4,988,661,706.46
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	1,844,896,231.00	-	-	-	3,096,483,147.39	8,917,199.20	-	-	24,402,707.78	31,796,819.49	4,988,661,706.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	14,984,908.04	21,094,128.20	-	-	-	-1,497,846,845.88	-1,503,956,066.04
（一）综合收益总额										-1,497,846,845.88	-1,497,846,845.88
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	21,094,128.20	-	-	-	-	-21,094,128.20
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对股东的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（六）其他					14,984,908.04						14,984,908.04
四、本年年末余额	1,844,896,231.00	-	-	-	3,111,468,055.43	30,011,327.40	-	-	24,402,707.78	-1,466,050,026.39	3,484,705,640.42

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：艾格拉斯股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,844,896,231.00				3,096,483,147.39				20,900,420.68	18,725,197.94	4,981,004,997.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,844,896,231.00				3,096,483,147.39				20,900,420.68	18,725,197.94	4,981,004,997.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	8,917,199.20	-	-	3,502,287.10	13,071,621.55	7,656,709.45
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	8,917,199.20	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股						8,917,199.20					
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-				3,502,287.10	-21,951,249.41	-18,448,962.31
1.提取盈余公积									3,502,287.10	-3,502,287.10	
2.提取一般风险准备											
3.对股东的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-						
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-						
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,844,896,231.00	-	-	-	3,096,483,147.39	8,917,199.20	-	-	24,402,707.78	31,796,819.49	4,988,661,706.46

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

12

会计机构负责人：

艾格拉斯股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

艾格拉斯股份有限公司（于 2017 年 8 月 3 日由原“浙江巨龙管业股份有限公司”更名而来，以下简称“公司”或“本公司”）系由浙江巨龙控股集团有限公司（以下简称“巨龙控股”）、维美创业投资有限公司、浙江维科创业投资有限公司及吕仁高等 16 名自然人发起设立的股份有限公司，于 2009 年 8 月 25 日在金华市工商行政管理局登记注册，公司现持有统一社会信用代码为 91330000704541761G 的营业执照，公司股票于 2011 年 9 月 29 日在深圳证券交易所挂牌交易。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 1,844,896,231 股（每股面值 1 元），注册资本为 1,844,896,231 元，其中，有限售条件的流通股份：A 股 424,083,913 股；无限售条件的流通股份：A 股 1,420,812,318 股。公司地址：浙江省金华市，总部位于浙江省金华市。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于互联网和相关服务行业。其中，艾格拉斯科技（北京）有限公司（以下简称“艾格拉斯科技”）及其子公司主要经营活动为开发、运营和发行移动终端设备上运行的游戏；杭州搜影科技有限公司（以下简称“杭州搜影”）及其子公司主要经营活动为运营移动互联网视频内容分发，为移动互联网视频内容提供商向用户提供网络视频点播提供分发服务；北京拇指玩科技有限公司（以下简称“北京拇指玩”）及其子公司主要经营活动为从事移动互联网游戏推广业务；其他子公司亦主要从事与移动文化娱乐内容相关的产品和服务。主要产品或服务：移动终端游戏的开发与发行、移动互联网视频内容分发和相关服务。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 24 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 50 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 12 户，减少 5 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、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、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事互联网和相关服务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、金融工具减值及计量、长期资产减值准备计提等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、10“金融资产减值”、20“长期资产减值”、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

公司从事移动终端游戏的开发与发行、移动互联网视频内容分发和相关服务,经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。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美元、韩元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在

处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制

权当期的投资收益。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与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。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”（详见本附注四、13（2）④）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。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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，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）对于外币货币性项目和外币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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金

资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,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净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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

(7) 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,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初

始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项

等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。

1) 应收账款及应收票据

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据及应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据及应收账款或当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合性质	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合1-非合并关联方组合	应收账款	账龄状态	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合2-合并关联方组合	应收账款	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合1	应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
组合2	备用金、应收押金和保证金、应收往来款等其他款项	款项性质	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括办公耗材、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

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。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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5（2）“合并财务报表编制的方法”中所

述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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。

14、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。采用成本模式进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-35	5	3.17-2.71
专用设备	年限平均法	10-12	5	9.50-7.92
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19
运输设备	年限平均法	4-8	5	23.75-11.88

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发

生时计入当期损益。

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

本公司至少于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。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

具体摊销年限如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
办公软件	3-5	直线法分期平均
版权金	3	直线法分期平均
软件著作权	3	直线法分期平均

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费、摊销期在一年以上的不能归属于固定资产的资产。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否

存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产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中受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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或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）。

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。

22、预计负债

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

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

24、收入

(1) 收入确认原则

①商品销售收入

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

②提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

③使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

④利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

①游戏发行收入确认

A.公司自营推广的网络游戏：游戏玩家注册完成后，通过充值获得虚拟货币或直接充值到游戏内，本公司将游戏玩家已充值并消费的金额确认为营业收入。

公司与第三方网络游戏平台联合运营的游戏：本公司开发、发行的游戏产品授权游戏平台运营（包括独家授权运营和授权联合运营），公司将取得的游戏收入扣除相关费用后按照协议约定的分成比例计算确认收入。

B. 游戏软件授权运营收入，根据合同约定，公司将相关游戏的运营或代理权利以及所需技术交付买方后确认营业收入。

C. 游戏开发收入：本公司完成合同协议约定的开发任务，并经客户验收合格后确认技术开发收入。

②游戏推广收入确认

公司通过“拇指玩”平台提供移动互联网游戏推广业务。具体分为 SDK 模式、CPS 模式、单机游戏以及联合推广模式四种类型。

A.SDK 模式

公司按照游戏充值款扣除充值渠道费用以及应付给游戏开发商或代理商分成款后的净额确认收入。

B.CPS 模式、单机游戏、联合推广模式

本公司按照与游戏开发商、电信运营商或代理商实际结算的分成款扣除应付给游戏开发商或代理商分成款后的净额确认收入。

C. 视频内容资源分发业务收入确认

用户下载“拇指影吧”APP 软件，支付会员费成为 VIP 会员后可以点播观看 APP 内 VIP 专享的优质影视内容资源，公司根据与 SP 通道商约定的分成比例对实际充值金额扣除运营商分成金额后的实际收益计算确认收入。

③广告收入确认

A. 公司在“拇指玩”平台、“拇指影吧”平台上嵌入自行研发的智能移动广告分发系统，向客户提供广告展示及移动产品推广服务。公司与客户根据 CPM（按展示量收费）、CPC（按点击量付费）、CPA（按激活付费）、CPS（按实际收入分成）或 CPD（按天付费）等不同方法进行结算。公司日常按与客户实际结算金额开票确认收入，期末按合同约定计费方式根据实际充值收入及分成比例或推广天数乘以约定单价计算并确认收入。

B. 本公司按照与广告主或其代理商确认的广告发布款金额，扣除应付给广告媒体或其代理商的分成款的净额确认收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计

量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，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。

27、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。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。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。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时

计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。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。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。

其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

——本公司于 2019 年 1 月 1 日对应收款项坏账准备按预期信用损失法进行测算调整，相应调整期初留存收益。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	606,839,744.62	应收账款	摊余成本	598,125,809.24
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	590,933,021.83	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	590,933,021.83

b、对公司财务报表的影响：执行新准则对公司财务报表未产生影响。

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款	606,839,744.62			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备			-8,713,935.38	
按新金融工具准则列示的余额				598,125,809.24
其他应收款	394,179,583.28			
重新计量：预计信用损失准备				

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
按新金融工具准则列示的余额				394,179,583.28
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
可供出售金融资产 (原准则)	590,933,021.83			
减: 转出至其他权益工具投资		590,933,021.83		
按新金融工具准则列示的余额				—
其他权益工具投资	—			
加: 自可供出售金融资产 (原准则) 转入		590,933,021.83		
重新计量: 按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				590,933,021.83

b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
其他应收款	704,135,574.85			
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				704,135,574.85

C、首次执行日, 金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	47,767,923.38		8,713,935.38	56,481,858.76
其他应收款减值准备	27,215,134.63			27,215,134.63

b、对公司财务报表的影响: 无。

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018 年 12 月 31 日	1,501,715,535.16	24,402,707.78	-3,905,699.53
1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计			

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
量			
2、应收款项减值的重新计量	-8,512,920.17		
2019 年 1 月 1 日	1,493,202,614.99	24,402,707.78	-3,905,699.53

②2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

③2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

（2）会计估计变更

公司本报告期未发生会计估计变更。

30、重大会计判断和估计

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）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(3) 长期资产减值准备

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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税服务按计税收入6%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、16.5%、15%、12.5%、0%计缴，详见下表

不同纳税主体所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	25.00
艾格拉斯科技	15.00
北京拇指玩	15.00

纳税主体名称	所得税税率(%)
成都萤火虫信息技术有限公司	15.00
北京艾瑞福信息技术有限公司	12.50
拉萨艾娱信息科技有限公司	15.00
拉萨掌易信息科技有限公司	15.00
拉萨粒粒信息科技有限公司	15.00
拉萨羿万信息科技有限公司	15.00
拉萨艾格拉斯信息技术有限公司	15.00
新疆艾格拉斯信息技术有限公司	0.00
喀什优通信息技术有限公司	0.00
霍尔果斯泰享网络科技有限公司	0.00
喀什指尖乾坤网络科技有限公司	0.00
霍尔果斯拇指玩网络科技有限公司	0.00
喀什乐线信息技术有限公司	0.00
喀什艾格拉斯创业投资有限公司	0.00
霍尔果斯指尖乾坤信息技术有限公司	0.00
霍尔果斯萤火虫信息技术有限公司	0.00
霍尔果斯巨游网络科技有限公司	0.00
HongKong EGLS Ltd	16.50
Hong Kong Sea Dragon Co.,Ltd	16.50
Korea EGLS Ltd	【注】
除上述外的其他纳税主体	25.00

注：Korea EGLS Ltd 适用累进税率缴纳法人税，利润总额 2 亿韩元以下按 10%计缴法人税，2 亿韩元以上部分按 20%计缴法人税。

2、税收优惠及批文

(1) 艾格拉斯科技、北京拇指玩、成都萤火虫均被认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，有效期三年，本期按15%优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 根据财政部与国家税务总局《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税〔2000〕25 号)、财政部与国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)的相关规定，北京艾瑞福信息技术有限公司享受软件企业企业所得税优惠政策。2019年度减半缴纳企业所得税。

(3) 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，拉萨艾娱信息科技有限公司、拉萨掌易信息科技有限公司、拉萨粒粒信息科技有限公司、拉萨羿万信息科技有限公司、拉萨艾格拉斯信息

技术有限公司2019年暂按15%缴纳企业所得税。

(4) 根据《财政部、国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕112号)规定,“2010年1月1日至2020年12月31日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展企业所得税优惠目录》范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税”。新疆艾格拉斯信息技术有限公司、喀什优通信息技术有限公司、霍尔果斯泰享网络科技有限公司、喀什指尖乾坤网络科技有限公司、霍尔果斯拇指玩网络科技有限公司、喀什乐线信息技术有限公司、霍尔果斯指尖乾坤信息技术有限公司、霍尔果斯萤火虫信息技术有限公司、霍尔果斯巨游网络科技有限公司、喀什艾格拉斯创业投资有限公司2019年度免缴企业所得税。

(5) 根据国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(2019年第2号),公司所属子公司符合条件的,享受小微企业所得税优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2019年1月1日,“期末”指2019年12月31日,“上年年末”指2018年12月31日,“本期”指2019年度,“上期”指2018年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	67,843.71	82,310.21
银行存款	719,080,410.07	1,462,610,418.99
其他货币资金	-	26,000,000.00
合 计	719,148,253.78	1,488,692,729.20
其中:存放在境外的款项总额	58,582,391.76	148,368,645.41

注:2019年12月31日,公司所属子公司上饶市搜影科技有限公司受限银行存款余额540,457.68元,原因为河南浚县市场监督管理局要求银行暂停结算;福州泰生丰载股权投资合伙企业(有限合伙)受限银行存款余额2,436.74元,原因为监管账户且停止支付。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	368,877,647.02	583,288,466.69
1至2年	213,529,235.83	52,534,451.03
2至3年	25,231,785.82	18,599,785.23
3至4年	16,942,222.97	142,269.41
4至5年	8,847.31	42,695.64
5年以上	42,695.64	-
小 计	624,632,434.59	654,607,668.00

账 龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	88,253,292.25	47,767,923.38
合 计	536,379,142.34	606,839,744.62

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	14,108,093.73	2.26	14,108,093.73	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	610,524,340.86	97.74	74,145,198.52	12.14	536,379,142.34
其中：账龄组合	610,524,340.86	97.74	74,145,198.52	12.14	536,379,142.34
合 计	624,632,434.59	—	88,253,292.25	—	536,379,142.34

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	638,346,163.35	97.52	33,816,688.19	5.30	604,529,475.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	16,261,504.65	2.48	13,951,235.19	85.79	2,310,269.46
合 计	654,607,668.00	100.00	47,767,923.38	7.30	606,839,744.62

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	4,921,614.19	4,921,614.19	100.00	预期无法收回
单位 2	4,011,815.27	4,011,815.27	100.00	预期无法收回
单位 3	2,483,833.00	2,483,833.00	100.00	预期无法收回
单位 4	1,736,657.06	1,736,657.06	100.00	预期无法收回
小额项目合计	954,174.21	954,174.21	100.00	预期无法收回
合 计	14,108,093.73	14,108,093.73	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	364,956,934.29	19,312,359.81	5.29

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	209,842,300.98	27,517,836.09	13.11
2-3 年	19,671,947.03	11,292,554.57	57.40
3-4 年	16,053,158.56	16,022,448.05	99.81
合 计	610,524,340.86	74,145,198.52	——

续表:

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	583,288,466.69	29,164,423.35	5.00
1-2 年	45,283,254.85	3,169,827.85	7.00
2-3 年	9,722,897.86	1,458,434.68	15.00
3-4 年	8,848.31	2,654.49	30.00
4-5 年	42,695.64	21,347.82	50.00
合 计	638,346,163.35	33,816,688.19	——

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提的坏账准备	13,951,235.19	6,234,253.98	8,869,064.49	-	995,224.74		14,108,093.73
按账龄组合计提的坏账准备	33,816,688.19	50,247,604.78	40,313,889.71	-	7,136,525.15	9,279,770.82	74,145,198.52
合 计	47,767,923.38	56,481,858.76	49,182,954.20		8,131,749.89	9,279,770.82	88,253,292.25

注: 本期变动金额-其他为公司处置子公司影响减少。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	8,131,749.89

其中: 重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
杭州掌卓网络科技有限公司及关联方	视频内容推广欠款	3,729,815.65	无法收回	双方协议, 管理层审批	否
厦门汇乔文化传播有限公司及关联方	视频内容推广欠款	2,355,242.36	无法收回	法院调解达成和解协议, 管理层审批	否
福州河马信息科技有限公司及关联方	视频内容推广欠款	202,239.74	无法收回	法院调解达成和解协议, 管理层审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
零星欠款		1,844,452.14	无法收回	管理层审批	否
合 计	—	8,131,749.89	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 240,599,588.94 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 38.52%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 20,378,008.77 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,448,310.20	84.01	29,925,280.83	68.45
1 至 2 年	4,050,583.78	15.16	13,794,329.01	31.55
2 至 3 年	220,840.66	0.82	2,123.36	-
3 年以上	2,123.36	0.01		
合 计	26,721,858.00	—	43,721,733.20	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 14,747,054.79 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 55.19%。

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	3,875,208.33	2,085,320.83
应收股利	10,000,000.00	-
其他应收款	301,020,466.70	392,094,262.45
合 计	314,895,675.03	394,179,583.28

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
银行定期存款	3,875,208.33	
保理业务应收利息		2,195,074.55
小 计	3,875,208.33	2,195,074.55
减: 坏账准备		109,753.72

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	3,875,208.33	2,085,320.83

②重要逾期利息：无。

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	109,753.72			109,753.72
2019 年 1 月 1 日应收利息				
账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	109,753.72			109,753.72
期末余额				

注：其他变动为公司处置子公司影响减少。

(2) 应收股利

①应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
霍尔果斯艾格拉斯商业保理有限公司	10,000,000.00	
小 计	10,000,000.00	
减：坏账准备		
合 计	10,000,000.00	

②重要的账龄超过 1 年的应收股利：无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	99,134,025.09	161,065,273.19

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	328,123.00	255,434,800.18
2 至 3 年	255,301,800.18	1,727,076.90
3 至 4 年	1,613,576.90	962,500.00
4 至 5 年	962,500.00	119,746.81
5 年以上	117,928.62	
小 计	357,457,953.79	419,309,397.08
减：坏账准备	56,437,487.09	27,215,134.63
合 计	301,020,466.70	392,094,262.45

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
出售管业资产对价款 ^{【注1】}	253,324,750.63	253,324,750.63
应收股权转让款	15,190,000.00	140,100,000.00
押金保证金	7,485,473.25	4,197,455.71
往来款	81,308,120.43	21,652,020.19
应收暂付款	94,164.03	3,296.00
个人备用金	55,445.45	31,874.55
小 计	357,457,953.79	419,309,397.08
减：坏账准备	56,437,487.09	27,215,134.63
合 计	301,020,466.70	392,094,262.45

注：公司于 2017 年 6 月 19 日与巨龙控股签订了《浙江巨龙管业股份有限公司附条件生效之资产出售协议》。根据出售协议，本次交易的标的资产为公司扣除货币资金、对艾格拉斯科技与北京巨龙互娱创业投资有限公司的长期股权投资和往来款之外的混凝土输水管道业务及相关资产和负债；标的资产的交易价格为 519,110,355.54 元。截止 2019 年 12 月 31 日，巨龙控股尚欠交易对价款 253,324,750.63 元。

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	26,252,634.63	-	962,500.00	27,215,134.63
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段	-200,000.00	-	200,000.00	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	25,139,403.27		12,208,113.46	37,347,516.73
本期转回	7,141,875.71	-	-	7,141,875.71
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	983,288.56	-	-	983,288.56
期末余额	43,066,873.63	-	13,370,613.46	56,437,487.09

注：其他变动为公司处置子公司合并范围变动影响减少。

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提的坏账准备	962,500.00	12,408,113.46				13,370,613.46
按账龄组合计提的坏账准备	26,252,634.63	24,939,403.27	7,141,875.71		983,288.56	43,066,873.63
合 计	27,215,134.63	37,347,516.73	7,141,875.71		983,288.56	56,437,487.09

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
霍尔果斯艾瑞福信息技术有限公司	7,000,000.00	收款
合 计	7,000,000.00	—

注：上年末应收霍尔果斯艾瑞福信息技术有限公司股权转让款 1.4 亿元，按 1 年以内账龄计提坏账准备，本期已全部收回，转回坏账准备 700 万元。

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
浙江巨龙控股集团有限公司	出售管业资产对价款	253,324,750.63	2-3 年	70.87	37,998,712.59
新疆艾格拉斯融资租赁有限公司	往来款	52,441,844.39	2 年以内	14.67	2,660,929.11
北京夏佳坊科技有限公司	股权转让款	15,190,000.00	1 年以内	4.25	759,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海朗微投资管理有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	2.80	500,000.00
霍尔果斯艾格拉斯商业保理有限公司	往来款	6,355,037.33	2 年以内	1.78	376,252.71
合 计	—	337,311,632.35	—	94.36	42,295,394.41

⑦涉及政府补助的应收款项：无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5、持有待售资产

持有待售非流动资产基本情况

项 目	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因、方式	预计出售时间	所属分部
持有待售非流动资产	—	—	—	—	—	—
出售的联营企业股权	1,000,000.00	25,800,000.00		协议转让	2020 年	
出售的其他权益工具	4,200,000.00	4,200,000.00		协议转让	2020 年	
总 计	5,200,000.00	30,000,000.00				

公司 2019 年 12 月与福建网龙计算机网络信息技术有限公司（以下简称福建网龙）签订《关于成都掌沃无限科技有限公司之股权购买协议》，拟将公司及所属子公司合计持有的成都掌沃无限科技有限公司 52.65% 股权（其中 4% 未实际出资）转让给福建网龙，目前正在办理税务清算及工商变更，预计 2020 年完成该交易。

(2) 持有待售资产减值准备情况：未计提减值准备。

(3) 期末本公司与上述持有待售非流动资产相关的其他综合收益累计金额为-9,526,400.00 元。

(4) 本期不再划分为持有待售类别或从持有待售处置组中移除的情况：无。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	9,887,990.24	3,378,901.03
预交所得税	76,914.12	921,933.24
三个月以上到期的银行定期存款	900,000,000.00	
合 计	909,964,904.36	4,300,834.27

7、可供出售金融资产

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	590,933,021.83		590,933,021.83

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	590,933,021.83		590,933,021.83
合 计	590,933,021.83		590,933,021.83

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额
天津华泽智永股权投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00
上海乐源网络科技有限公司	50,000,000.00
Breakout Bit Lnc	3,500,000.00
上海万概网络科技有限公司	7,500,000.00
WAHO Entertainment Co.,Ltd	1,000,000.00
霍尔果斯经济开发区国有资产投资经营有限责任公司	5,568,281.83
北京航天嘉诚精密科技发展有限公司	5,000,000.00
海南大云科技有限公司	2,600,000.00
北京兄弟创想科技有限公司	580,000.00
北京寰立铭宇信息技术有限公司	1,400,000.00
合 计	80,148,281.83

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
天津华泽智永股权投资合伙企业(有限合伙)			352,460,100.00		基于战略目的业务合作持有	
上海乐源网络科技有限公司			-		基于战略目的业务合作持有	
霍尔果斯畅游信息技术有限公司			40,000,000.00	-40,000,000.00	基于战略目的业务合作持有	已注销
Breakout Bit Lnc			42,483,440.00		基于战略目的业务合作持有	
上海万概网络科技有限公司			22,500,000.00		基于战略目的业务合作持有	
Grand Vision Holdings Limited			9,526,400.00		基于战略目的业务合作持有	
WAHO Entertainment Co.,Ltd			9,294,800.00		基于战略目的业务合作持有	
霍尔果斯经济开发区国有资产投资经营有限责任公司			-		基于战略目的业务合作持有	

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京航天嘉诚精密科技发展有限公司			-		基于战略目的业务合作持有	
海南大云科技有限公司			2,400,000.00		基于战略目的业务合作持有	
深圳市同翼电子科技有限公司			2,499,999.00	-2,499,999.00	基于战略目的业务合作持有	股权转让
成都八九七文化传播有限公司			4,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
北京兄弟创想科技有限公司			2,920,000.00		基于战略目的业务合作持有	
天津天宇文化传媒有限公司			3,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
上海易界云咨询管理合伙企业（有限合伙）			2,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
北京寰立铭宇信息技术有限公司			-		基于战略目的业务合作持有	
成都义美游信息技术有限公司			1,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
合 计			494,084,739.00	-42,499,999.00		

9、其他非流动金融资产

项 目	期末余额
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	37,978,500.00
其中：债务工具投资	
混合工具投资	37,978,500.00
合 计	37,978,500.00

10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,272,055.20	3,671,963.17
固定资产清理		
合 计	3,272,055.20	3,671,963.17

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	通用设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,143,936.00	7,114,653.24	1,639,425.71	9,898,014.95
2、本期增加金额	-	583,225.41	383,442.48	966,667.89
(1) 购置	-	583,225.41	383,442.48	966,667.89

项 目	房屋建筑物	通用设备	运输设备	合 计
3、本期减少金额	72,795.92	90,877.01	-	163,672.93
(1) 处置或报废	-	84,627.01	-	84,627.01
(2) 企业合并减少	-	6,250.00	-	6,250.00
(3) 其他	72,795.92	-	-	72,795.92
4、期末余额	1,071,140.08	7,607,001.64	2,022,868.19	10,701,009.91
二、累计折旧	-	-	-	-
1、年初余额	-	5,340,597.22	885,454.56	6,226,051.78
2、本期增加金额	50,879.15	898,535.31	323,389.46	1,272,803.92
(1) 计提	50,879.15	898,535.31	323,389.46	1,272,803.92
3、本期减少金额	-	69,900.99	-	69,900.99
(1) 处置或报废	-	63,941.50	-	63,941.50
(2) 企业合并减少	-	5,959.49	-	5,959.49
4、期末余额	50,879.15	6,169,231.54	1,208,844.02	7,428,954.71
三、减值准备	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、期末账面价值	1,020,260.93	1,437,770.10	814,024.17	3,272,055.20
2、年初账面价值	1,143,936.00	1,774,056.02	753,971.15	3,671,963.17

注：房屋建筑物本期减少金额-其他为房屋建筑物期初原值调整。

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

④通过经营租赁租出的固定资产：无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
科豪科技城 1709、1809	1,020,260.93	正在办理
合计	1,020,260.93	正在办理

子公司霍尔果斯拇指玩科技有限公司位于霍尔果斯亚欧路科豪科技城的 1709、1809 房间，房屋产权证书正在办理中。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	办公软件	版权金	软件著作权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,174,334.49	12,320,082.23	41,188,500.00	54,682,916.72
2、本期增加金额	-	3,557,664.70	-	3,557,664.70
(1) 购置	-	3,557,664.70	-	3,557,664.70
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、期末余额	1,174,334.49	15,877,746.93	41,188,500.00	58,240,581.42
二、累计摊销				
1、年初余额	1,025,806.22	8,534,024.63	32,860,916.68	42,420,747.53
2、本期增加金额	148,528.27	4,126,324.38	5,362,833.33	9,637,685.98
(1) 计提	148,528.27	4,126,324.38	5,362,833.33	9,637,685.98
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、期末余额	1,174,334.49	12,660,349.01	38,223,750.01	52,058,433.51
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、期末账面价值	-	3,217,397.92	2,964,749.99	6,182,147.91
2、年初账面价值	148,528.27	3,786,057.60	8,327,583.32	12,262,169.19

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况：无。

(4) 重要的单项无形资产情况：无。

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况：无。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
艾格拉斯科技	2,267,469,769.66					2,267,469,769.66
成都萤火虫	217,576,303.61					217,576,303.61

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
杭州搜影	1,062,835,874.22					1,062,835,874.22
北京拇指玩	269,491,844.25					269,491,844.25
北京战魂网络科技有限公司	50,000.00					50,000.00
北京欣源伟业科技有限公司	400,000.00					400,000.00
合 计	3,817,823,791.74					3,817,823,791.74

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
艾格拉斯科技		1,855,170,000.00				1,855,170,000.00
成都萤火虫		16,390,000.00				16,390,000.00
杭州搜影	51,815,326.22	906,500,000.00				958,315,326.22
北京拇指玩	66,910,854.62	181,900,000.00				248,810,854.62
合 计	118,726,180.84	2,959,960,000.00				3,078,686,180.84

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包含在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可回收金额进行比较，以确定各资产组是否发生了减值。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司涉及重要的商誉所在资产组或资产组组合共四个，上述公司主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，其商誉减值测试时以收购时的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

(4) 商誉的减值测试过程

1) 商誉减值测试情况如下：

项 目	北京艾格拉斯	杭州搜影	北京拇指玩	成都萤火虫
商誉账面余额①	2,267,469,769.66	1,062,835,874.22	269,491,844.25	217,576,303.61
商誉减值准备余额②		51,815,326.22	66,910,854.62	
商誉的账面价值③=①-②	2,267,469,769.66	1,011,020,548.00	202,580,989.63	217,576,303.61
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④				
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	2,267,469,769.66	1,011,020,548.00	202,580,989.63	217,576,303.61
资产组有形资产的账面价值⑥	342,289,979.04	164,014,215.10	14,616,250.54	28,551,536.39
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	2,609,759,748.70	1,175,034,763.10	217,197,240.17	246,127,840.00

项 目	北京艾格拉斯	杭州搜影	北京拇指玩	成都萤火虫
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	754,586,767.75	268,529,387.24	35,293,248.83	229,737,198.76
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	1,855,172,980.95	906,505,375.86	181,903,991.34	16,390,641.24
实际计提商誉减值损失	1,855,170,000.00	906,500,000.00	181,900,000.00	16,390,000.00

2) 可收回金额的确定方法及依据

重要假设及依据 ①假设企业持续经营；②未来经营期内其主营业务结构、收入成本构成以及未来业务的销售策略和成本控制等仍保持其目前的状态持续；③假设企业于年度内均匀获得净现金流；④国家现行的有关法律法规、国家宏观经济形势无重大变化，利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等外部经济环境不会发生不可预见的重大变化。各纳税主体目前享有的税收优惠到期后不再继续享受税收优惠，均按 25%所得税税率缴纳企业所得税。

关键参数

单位名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	税前折现率
艾格拉斯科技	2020 年-2024 年 (后续为稳定期)	见下表	持平	根据预测的收入、成本、费用 等计算	15.73
杭州搜影	2020 年-2024 年 (后续为稳定期)		持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	17.47
北京拇指玩	2020 年-2024 年 (后续为稳定期)		持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.16
成都萤火虫	2020 年-2024 年 (后续为稳定期)		持平	根据预测的收入、成本、费用 等计算	15.34

预测期增长率情况：

单位名称	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年
艾格拉斯科技	-6.05	10.34	10.76	6.09	5.96
杭州搜影	-11.51	6.97	8.38	5.81	6.84
北京拇指玩	-7.97	1.74	1.49	1.25	1.04
成都萤火虫	17.05	16.82	19.38	5.47	0.21

资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。其预计未来现金流量根据公司批准的 5 年期财务预算为基础的现金流量预测确定，5 年以后的现金流量按照第 5 年的现金流量保持不变。现金流折现采用的是反映相关资产组特定风险的税前折现率。资产组预计未来现金流量的现值利用北京华亚正信资产评估有限公司出具的针对上述各资产组的资产评估报告。

(5) 商誉减值测试的影响

经对并购时形成商誉的资产组或资产组组合商誉减值测试，2019 年度计提商誉减值准备 295,996.00 万元，影响本期利润总额减少 295,996.00 万元。

13、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修支出	2,001,229.40	65,958.40	1,307,773.10	-	759,414.70
版权费	90,575.18	-	73,827.53	-	16,747.65
定制费	-	1,640,093.23	182,232.60	-	1,457,860.63
合 计	2,091,804.58	1,706,051.63	1,563,833.23	-	2,234,022.98

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,928,944.86	4,001,067.16	12,099,122.00	2,210,015.19
合 计	27,928,944.86	4,001,067.16	12,099,122.00	2,210,015.19

(2) 递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,964,750.00	352,587.50	8,327,583.33	1,157,012.50
其他非流动金融资产公允价值变动	2,978,500.00	446,775.00		
合 计	5,943,250.00	799,362.50	8,327,583.33	1,157,012.50

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	55,782,421.47	27,347,349.08
可抵扣亏损	84,161,029.33	77,857,143.71
合 计	139,943,450.80	105,204,492.79

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2020 年	153,071.74	4,259,748.66	2015 年度可结转亏损
2021 年	12,144,037.90	28,887,652.68	2016 年度可结转亏损
2022 年	16,638,833.45	16,638,833.45	2017 年度可结转亏损
2023 年	28,070,908.92	28,070,908.92	2018 年度可结转亏损
2024 年	27,154,177.32		2019 年度可结转亏损
合 计	84,161,029.33	77,857,143.71	

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
西安星河小贷投资款 ^{【注】}	200,000,000.00	286,000,000.00

项 目	期末余额	上年年末余额
游戏版权金		6,831,837.24
合 计	200,000,000.00	292,831,837.24

注：2017 年 11 月，公司子公司拉萨掌易信息科技有限公司与北京星河世界集团有限公司、西安星河网络小额贷款有限公司签订投资协议，协议约定拉萨掌易信息科技有限公司以货币资金方式投资西安星河网络小额贷款有限公司 3 亿元，认缴该公司注册资本 2 亿元，占其出资比例的 28.57%。根据协议约定，在增资款全部支付完成后，拉萨掌易信息科技有限公司取得目标公司 28.57% 的股权。截至 2019 年 12 月 31 日已支付投资款 2.86 亿元，尚未办理工商变更手续。本期确认预计损失 8,600.00 万元。

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	39,990,000.00	20,000,000.00
合 计	39,990,000.00	20,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付渠道结算款	23,143,080.89	48,134,910.59
应付游戏结算款	5,684,572.28	8,396,491.28
服务费及宽带费	617,446.43	398,779.16
融资顾问费	980,000.00	
其他	209,331.56	147,419.91
合 计	30,634,431.16	57,077,600.94

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
钻石结余	9,737,263.72	11,467,158.55
移动终端游戏收入预收款	6,241,004.20	1,200,000.00
广告收入预收款	517,127.21	2,261.00
游戏开发服务费	1,981,132.02	-
其他	24,000.00	-

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	18,500,527.15	12,669,419.55

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,523,547.34	77,130,187.62	76,133,133.27	7,520,601.69
二、离职后福利-设定提存计划	286,788.44	3,961,347.87	3,998,754.97	249,381.34
三、辞退福利	-	1,726,048.36	746,662.16	979,386.20
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	6,810,335.78	82,817,583.85	80,878,550.40	8,749,369.23

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,312,429.50	68,422,587.27	67,432,811.64	7,302,205.13
2、职工福利费	-	1,205,028.23	1,205,028.23	-
3、社会保险费	178,812.39	2,652,766.04	2,644,920.76	186,657.67
其中：医疗保险费	161,212.49	2,382,419.37	2,376,168.80	167,463.06
工伤保险费	4,416.12	69,817.86	69,253.68	4,980.30
生育保险费	13,183.78	200,528.81	199,498.28	14,214.31
4、住房公积金	27,305.00	4,701,076.00	4,700,356.00	28,025.00
5、工会经费和职工教育经费	5,000.45	148,730.08	150,016.64	3,713.89
合 计	6,523,547.34	77,130,187.62	76,133,133.27	7,520,601.69

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	274,272.42	3,784,583.53	3,821,518.59	237,337.36
2、失业保险费	12,516.02	176,764.34	177,236.38	12,043.98
合 计	286,788.44	3,961,347.87	3,998,754.97	249,381.34

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	17,303,531.64	26,199,363.20

项 目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	2,693,436.86	23,838,338.47
城市维护建设税	217,940.98	915,518.37
教育费附加	155,811.80	653,941.78
个人所得税	566,406.49	929,021.02
印花税	35,801.12	1,051,868.29
韩国特许权使用税	4,382,208.32	6,940,966.12
韩国附加税	91,552.24	1,407,488.07
残疾人保障金	28,310.32	6,881.57
合 计	25,474,999.77	61,943,386.89

21、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	59,812.50	37,216.63
应付股利	-	-
其他应付款	24,979,511.01	502,039,305.07
合 计	25,039,323.51	502,076,521.70

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	59,812.50	37,216.63
合 计	59,812.50	37,216.63

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
股权转让款	15,410,000.00	498,400,949.15
往来款	5,567,219.18	2,422,930.26
应付暂收款	3,521,159.68	536,180.30
应付发行费	481,132.15	679,245.36
合 计	24,979,511.01	502,039,305.07

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
五莲蓝鹏文化发展中心（有限合伙）	15,410,000.00	按合同约定付款
合 计	15,410,000.00	——

22、预计负债

项 目	上年年末余额	期末余额	形成原因
未决诉讼		1,308,402.00	诉讼
合 计		1,308,402.00	——

注：孙露于 2019 年度就居间合同纠纷事项向四川省崇州市人民法院起诉，经四川省崇州市人民法院一审判决，本公司应赔偿对方损失人民币 1,308,402.00 元。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司预计与该项诉讼相关的损失为人民币 1,308,402.00 元。该预计损失具有不确定性。

23、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
自营游戏道具结余款	7,629,979.04	143,554,102.27	145,172,632.47	6,011,448.84	游戏道具摊销
政府补助	1,257,386.10	-	887,566.68	369,819.42	专项补助
合 计	8,887,365.14	143,554,102.27	146,060,199.15	6,381,268.26	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
装修专项补助	1,257,386.10			887,566.68		369,819.42	与资产相关
合 计	1,257,386.10			887,566.68		369,819.42	——

24、其他非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
优先级有限合伙人出资款项	21,000,000.00	21,000,000.00
合 计	21,000,000.00	21,000,000.00

注：本公司之并购基金淮南经开君合云数据产业投资基金（有限合伙），其优先级合伙人出资额 2,100.00 万元。本公司将优先级合伙人的出资确认为负债。

25、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,844,896,231.00						1,844,896,231.00

26、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,091,019,828.96			3,091,019,828.96
其他资本公积				
合 计	3,091,019,828.96			3,091,019,828.96

27、库存股

项 目	年初余额	增加	减少	期末余额
回购股份	8,917,199.20	21,094,128.20		30,011,327.40
合 计	8,917,199.20	21,094,128.20		30,011,327.40

注：根据公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过的回购股份的预案，公司拟以自有资金通过集中竞价交易方式回购总金额不低于人民币 3,000.00 万元、不高于 1 亿元的社会公众股份，回购价格不超过 5.99 元/股。截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计回购股份数量 8,498,900 股，占公司回购前总股本的 0.46%，成交总金额为 30,011,327.40 元。

28、其他综合收益

项目	上年末余额	年初余额	本期发生金额					期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益(或留存收益)	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益			-494,084,739.00	-42,499,999.00		-451,584,740.00		-451,584,740.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动			-494,084,739.00	-42,499,999.00		-451,584,740.00		-451,584,740.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,905,699.53	-3,905,699.53	-1,343,886.72			-1,343,886.72		-5,249,586.25
其中：外币财务报表折算差额	-3,905,699.53	-3,905,699.53	-1,343,886.72			-1,343,886.72		-5,249,586.25
其他综合收益合计	-3,905,699.53	-3,905,699.53	-495,428,625.72	-42,499,999.00		-452,928,626.72		-456,834,326.25

29、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,402,707.78	24,402,707.78			24,402,707.78
合 计	24,402,707.78	24,402,707.78			24,402,707.78

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

30、未分配利润

项 目	本 期	上 期
-----	-----	-----

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	1,501,715,535.16	853,971,045.98
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-8,512,920.17	
调整后年初未分配利润	1,493,202,614.99	853,971,045.98
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,555,118,592.99	669,695,738.59
减：提取法定盈余公积		3,502,287.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		18,448,962.31
转作股本的普通股股利		
其他转入	42,499,999.00	
期末未分配利润	-1,104,415,977.00	1,501,715,535.16

本公司调整年初未分配利润共计 8,512,920.17 元，其中：由于执行新金融工具准则及其相关规定对预计信用损失进行调整，影响年初未分配利润减少 8,512,920.17 元。本期其他转入为处置其他权益工具由其他综合收益转入留存收益金额。

31、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	553,127,918.68	200,162,576.46	829,292,019.11	161,574,394.76
其他业务	537,493.42	-	-	-
合 计	553,665,412.10	200,162,576.46	829,292,019.11	161,574,394.76

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
互联网和相关服务	547,464,721.93	199,913,564.41	820,334,729.69	161,516,530.08
保理及其他	5,663,196.75	249,012.05	8,957,289.42	57,864.68
合计	553,127,918.68	200,162,576.46	829,292,019.11	161,574,394.76

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
移动终端游戏	288,228,856.41	11,437,558.48	494,734,263.73	14,303,912.41
视频内容推广及相关服务	255,904,898.44	188,476,005.93	314,205,214.95	147,212,617.67

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
广告业务	3,330,967.08		11,395,251.01	-
保理及其他	5,663,196.75	249,012.05	8,957,289.42	57,864.68
合计	553,127,918.68	200,162,576.46	829,292,019.11	161,574,394.76

32、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	832,807.67	1,812,622.41
教育费附加	621,573.99	1,294,559.82
印花税	323,432.84	1,518,803.09
房产税	9,607.19	-
土地使用税	416.79	-
合 计	1,787,838.48	4,625,985.32

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
业务推广费	91,654,245.82	6,714,979.37
职工薪酬	13,442,927.05	12,989,879.71
房租及物业费	1,220,559.23	1,323,490.17
差旅费	292,683.98	434,838.19
业务招待费	205,669.10	173,279.98
资产折旧和摊销	98,145.71	224,586.61
办公费	487,480.61	253,111.76
服务费	522,222.55	499,926.51
其他	10,584.83	42,556.21
合 计	107,934,518.88	22,656,648.51

34、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
版权金	19,923,531.76	
中介服务费	17,225,963.77	64,549,034.21
职工薪酬	21,791,342.35	14,547,512.72
资产折旧和摊销	5,912,898.97	5,968,764.72
办公费	5,303,699.15	5,445,232.71

项 目	本期金额	上期金额
装修费	1,124,274.47	1,091,214.05
差旅费	1,141,872.04	1,084,455.57
业务招待费	1,757,570.77	902,849.45
税费【注】	469,844.99	821,832.04
交通费	430,811.08	320,842.18
汽车费用	131,225.54	89,355.72
其他	41,522.22	184,469.56
合 计	75,254,557.11	95,005,562.93

注：税费为支付的残保金。

35、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	48,337,100.26	44,745,336.05
服务费（产品定制、美术外包等）	18,668,326.70	11,487,816.80
房租	4,481,457.34	4,125,277.24
资产折旧和摊销	766,822.28	1,031,457.87
业务招待费	240,036.52	379,794.82
宽带及托管费	585,225.54	937,045.29
交通费	259,524.88	263,312.30
办公费	143,123.30	114,142.22
装修费	153,112.68	153,112.68
差旅及其他	64,184.15	41,491.20
合计	73,698,913.65	63,278,786.47

36、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	3,463,107.21	50,811,569.88
减：利息收入	29,455,930.03	21,946,370.47
汇兑损益	-2,619,668.35	-17,530,229.22
手续费支出等	201,388.01	13,584,858.93
合 计	-28,411,103.16	24,919,829.12

37、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性 损益的金额
-----	------	------	-------------------

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	4,142,573.04	2,994,333.57	4,142,573.04
代扣个人所得税手续费返还	17,484.98	27,861.30	17,484.98
合 计	4,160,058.02	3,022,194.87	4,160,058.02

38、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-27,353,110.49
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,380,647.60	23,463.59
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	338,326,061.39
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		40,700,000.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	277,609.79	—
合 计	-6,103,037.81	351,696,414.49

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产公允价值变动	2,978,500.00	
合 计	2,978,500.00	

40、信用减值损失

项 目	本期金额
应收账款坏账损失	-49,159,136.50
其他应收款坏账损失	-30,125,606.44
合 计	-79,284,742.94

41、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	—	-41,959,120.28
商誉减值损失	-2,959,960,000.00	-118,726,180.84
其他非流动资产	-86,000,000.00	
合 计	-3,045,960,000.00	-160,685,301.12

42、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-732.85	-7,307.81	-732.85
合 计	-732.85	-7,307.81	-732.85

43、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,573.93	-	2,573.93
其中：固定资产	2,573.93	-	2,573.93
债务重组利得	-	126,673.78	-
与企业日常活动无关的政府补助	-	1,000,000.00	-
业绩承诺补偿金	446,080,949.15	40,849,050.85	446,080,949.15
无法支付款项等其他	58,640.14	134,222.60	58,640.14
合 计	446,142,163.22	42,109,947.23	446,142,163.22

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
奖励资金		1,000,000.00	与收益相关

44、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	18,646.59	15,822.23	18,646.59
其中：固定资产	18,646.59	15,822.23	18,646.59
对外捐赠支出	-	200,000.00	-
罚款、滞纳金、赔偿金	279,849.48	261,628.20	279,849.48
未决诉讼赔偿	1,308,402.00		1,308,402.00
其他		2,054.00	-
合 计	1,606,898.07	479,504.43	1,606,898.07

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,501,001.18	25,596,090.09
递延所得税费用	-1,947,686.76	-2,404,573.45
合 计	-446,685.58	23,191,516.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-2,556,436,579.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-639,109,144.94
子公司适用不同税率的影响	-114,094,645.44
调整以前期间所得税的影响	-902,117.35

项 目	本期金额
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,602,469.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,549,661.57
本年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	751,864,964.48
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-846,828.51
研发费加计扣除的影响	-4,952,766.34
其他	541,044.57
所得税费用	-446,685.58

46、其他综合收益

详见附注六、28。

47、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的利息收入	25,660,981.08	21,874,128.16
收到的政府补助	1,138,933.82	3,106,766.89
收到各项保证金	5,424,898.67	
收到的各项营业外收入	167,369.82	25,627.16
收到往来款	172,674,476.46	24,737,672.18
收到其他暂收应付款	9,592,945.29	7,337,020.18
收到商业保理本金	11,150,000.00	67,496,000.00
退还留抵增值税额		2,784,941.68
合 计	225,809,605.14	127,362,156.25

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付各项经营费用	132,465,856.23	95,574,495.88
支付商业保理本金	60,130,000.00	147,000,000.00
支付往来款	103,244,163.77	74,461,487.04
支付各项营业外支出	2,739.28	200,118.61
支付各项保证金	7,126,368.20	-
支付其他经营性暂付应收款	6,100,001.51	3,686,878.90
冻结款	542,894.42	
合 计	309,612,023.41	320,922,980.43

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
赎回中融信保基金及存款利息		6,790,242.31
中国证券登记结算公司退回代扣个税		255,893.33
合 计		7,046,135.64

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
证券登记费、信息披露费	210,000.00	430,000.00
支付财务顾问费		13,436,000.00
回购公司股份	21,098,352.09	8,918,982.63
合 计	21,308,352.09	22,784,982.63

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,555,989,894.17	669,695,738.59
加：资产减值准备	3,045,960,000.00	160,685,301.12
信用减值损失	79,284,742.94	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,272,803.92	1,471,134.66
无形资产摊销	9,637,685.98	10,814,356.27
长期待摊费用摊销	1,563,833.23	3,863,898.79
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）	732.85	7,307.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,072.66	15,822.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,978,500.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	843,438.86	46,717,340.66
投资损失（收益以“-”号填列）	6,103,037.81	-351,696,414.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,590,036.76	-1,659,893.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-357,650.00	-744,679.90
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,942,103.20	-261,680,305.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-534,393,329.53	-43,948,174.33
其他（注）	-542,894.42	
经营活动产生的现金流量净额	19,887,940.17	233,541,432.62

补充资料	本期金额	上期金额
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	718,605,359.36	1,488,692,729.20
减：现金的年初余额	1,488,692,729.20	1,561,497,072.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-770,087,369.84	-72,804,343.36

注：其他为受限银行存款 542,894.42 元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	15,000,000.00
其中：杭州搜影科技	15,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	15,000,000.00

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	15,810,000.00
其中：霍尔果斯艾格拉斯商业保理有限公司	4,590,000.00
新疆艾格拉斯融资租赁有限公司	11,220,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,478,504.83
其中：霍尔果斯艾格拉斯商业保理有限公司	5,180,697.32
新疆艾格拉斯融资租赁有限公司	2,297,807.51
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	8,331,495.17

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	718,605,359.36	1,488,692,729.20
其中：库存现金	67,843.71	82,310.21

项 目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	718,537,515.65	1,462,610,418.99
可随时用于支付的其他货币资金		26,000,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	718,605,359.36	1,488,692,729.20
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：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

49、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	542,894.42	银行账户受限余额
合 计	542,894.42	

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			73,189,664.88
其中：美元	9,260,265.99	6.9762	64,601,467.60
韩元	1,423,772,758.00	0.006032	8,588,197.28
应收账款			130,235,139.12
其中：美元	13,121,523.99	6.9762	91,538,375.36
韩元	6,415,245,982.00	0.006032	38,696,763.76
其他应收款			124,556.006
其中：美元	950.00	6.9762	6,627.39
韩元	19,550,500.00	0.006032	117,928.62
预付款项			122,688.40
其中：韩元	20,339,589.00	0.006032	122,688.40
应付账款			653,578.05
其中：韩元	108,351,799.00	0.006032	653,578.05
其他应付款			12,364.97
其中：美元	500.00	6.9762	3,488.10
韩元	1,471,630.00	0.006032	8,876.87

(2) 境外经营实体说明

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
HongKong EGLS Ltd	香港	美元	所在地主要结算货币
Hong Kong Sea Dragon Co.,Ltd	香港	美元	所在地主要结算货币
Korea EGLS Ltd	韩国	韩元	所在地主要结算货币
SSPI Ltd	英属维尔京群岛	美元	所在地主要结算货币
Allwin Capital Limited	英属维尔京群岛	美元	所在地主要结算货币

境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

51、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
进项税加计扣除	1,480,646.14	其他收益	1,480,646.14
成都高新技术开发区重大创新创业补贴款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
税收返还	616,372.11	其他收益	616,372.11
名牌资助金	50,000.00	其他收益	50,000.00
挂牌补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
深化产业培训发展专项资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
未达起征点免税	19,054.29	其他收益	19,054.29
科技经费资助款	10,000.00	其他收益	10,000.00
稳岗补贴	8,933.82	其他收益	8,933.82
合 计	3,255,006.36		3,255,006.36

(2) 政府补助退回情况：无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

公司 2019 年度没有发生非同一控制下企业合并事项。

2、同一控制下企业合并

公司 2019 年度没有发生同一控制下企业合并事项。

3、反向购买

公司 2019 年度没有发生反向购买事项。

4、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

单位：万元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
霍尔果斯艾格拉斯商业保理有限公司	900.00	100.00	协议转让	2019-12	控制权转移	-204.63
新疆艾格拉斯融资租赁有限公司	2,200.00	100.00	协议转让	2019-12	控制权转移	-433.44

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
霍尔果斯艾格拉斯商业保理有限公司	-	-	-	-	-	-
新疆艾格拉斯融资租赁有限公司	-	-	-	-	-	-

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

公司 2019 年度无通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形。

5、其他原因的合并范围变动

本期增加的子公司

公司名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	增加方式
成都战魂信息技术有限公司	1.00	100.00	新设成立
成都云奇信息技术有限公司	10.00	100.00	新设成立
南京创熠紫彤股权投资基金 (有限合伙)	4,080.00	51.00	新设成立
南京紫彤企业管理咨询有限公司	80.00	95.00	新设成立
深圳市米粒数据信息有限公司	1.00	100.00	新设成立
安徽财鱼信息技术服务有限公司	-	100.00	新设成立
日照财鱼网络科技有限公司	-	100.00	新设成立
吉安搜影网络科技有限公司	-	100.00	新设成立
上饶市搜影科技有限公司	-	100.00	新设成立
天津升途网络科技有限公司	-	100.00	新设成立
湖北财鱼信息技术服务有限公司	-	100.00	新设成立
慧芯互联 (北京) 科技有限公司	-	100.00	新设成立

本期清算注销减少的子公司

公司名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	减少方式
霍尔果斯艾格拉斯股权投资合伙企业 (有限合伙)	5.00	100.00	清算注销
霍尔果斯掌娱信息技术有限公司	5.00	100.00	清算注销
霍尔果斯艾格拉斯信息技术有限公司	1,000.00	100.00	清算注销

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
巨龙互娱	北京市	北京市	租赁和商务服务业	100		设立
Hong Kong Sea Dragon Co.,Ltd	香港	香港	服务业		100	非同一控制下企业合并
拉萨羿万信息科技有限公司	拉萨市	拉萨市	信息传输、软件和信息 技术服务业		100	设立
艾格拉斯科技	北京市	北京市	信息传输、软件和信息 技术服务业	100		非同一控制下企业合并
北京指尖乾坤信息技术有限公司	北京市	北京市	信息传输、软件和信息 技术服务业		100	非同一控制下企业合并
拉萨艾娱信息科技有限公司	西藏达孜县	西藏达孜县	租赁和商务服务业		100	非同一控制下企业合并
HongKong EGLS Ltd	香港	香港	投资		100	非同一控制下企业合并
Korea EGLS Ltd	韩国	韩国	信息传输、软件和信息 技术服务业		100	非同一控制下企业合并
SSPI Ltd	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100	非同一控制下企业合并
AllWin Capital Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100	设立
北京艾瑞福信息技术有限公司	北京市	北京市	信息传输、软件和信息 技术服务业		100	设立
喀什艾格拉斯创业投资有限公司	新疆喀什	新疆喀什	租赁和商务服务业		100	设立
新疆艾格拉斯信息技术有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	信息传输、软件和信息 技术服务业		100	设立
北京掌易文化咨询中心（有限合伙）	北京市	北京市	租赁和商务服务业		100	设立
喀什优通信息技术有限公司	新疆喀什	新疆喀什	信息传输、软件和信息 技术服务业		100	设立
北京艾格艾斯信息技术有限公司	北京市	北京市	信息传输、软件和信息 技术服务业		100	设立
北京战魂网络科技有限公司	北京	北京	信息传输、软件和信息 技术服务业		100	设立
霍尔果斯指尖乾坤信息技术有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	信息传输、软件和信息 技术服务业		100	设立
成都萤火虫信息技术有限公司	四川成都	四川成都	信息传输、软件和信息 技术服务业		100	非同一控制下企业合并
霍尔果斯萤火虫信息技术有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	信息传输、软件和信息 技术服务业		100	非同一控制下企业合并
喀什乐线信息技术有限公司	新疆喀什	新疆喀什	信息传输、软件和信息 技术服务业		100	设立
杭州搜影	浙江杭州	浙江杭州	信息传输、软件和信息 技术服务业	100		非同一控制下企业合并
霍尔果斯泰享网络科技有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	信息传输、软件和信息 技术服务业		100	非同一控制下企业合并
杭州升米网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	信息传输、软件和信息 技术服务业		100	非同一控制下企业合并
杭州搜听科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	信息传输、软件和信息 技术服务业		100	非同一控制下企业合并
喀什指尖乾坤网络科技有限	新疆喀什	新疆喀什	信息传输、软件和信息		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
公司			技术服务业			
北京拇指玩	北京市	北京市	信息传输、软件和信息 技术服务业	100		非同一控制下 企业合并
霍尔果斯拇指玩网络科技有 限公司	新疆霍尔果 斯	新疆霍尔果 斯	信息传输、软件和信息 技术服务业		100	非同一控制下 企业合并
成都艾格拉斯孵化器管理有 限公司	四川成都	四川成都	租赁和商务服务业	81	19	设立
北京艾格拉斯信息技术有限 公司	北京市	北京市	信息传输、软件和信息 技术服务业	100		设立
霍尔果斯巨游网络科技有限 公司	新疆霍尔果 斯	新疆霍尔果 斯	信息传输、软件和信息 技术服务业	100		设立
北京欣源伟业科技有限公司	北京市	北京市	信息传输、软件和信息 技术服务业		100	非同一控制下 企业合并
淮南经开君合云数据产业投 资基金（有限合伙）	安徽淮南	安徽淮南	投资管理及咨询			设立
福州泰生丰载股权投资合伙 企业（有限合伙）	福建福州	福建福州	股权投资及咨询			设立
拉萨掌易信息科技有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	信息传输、软件和信息 技术服务业		100	设立
淮南高海信息技术有限公司	安徽淮南	安徽淮南	信息传输、软件和信息 技术服务业	100		设立
拉萨艾格拉斯信息技术有限 公司	西藏达孜县	西藏达孜县	信息传输、软件和信息 技术服务业	100		设立
日照艾娱股权投资基金合伙 企业(有限合伙)	山东日照	山东日照	投资管理及咨询	32.79	67.21	设立
成都战魂信息技术有限公司	四川成都	四川成都	信息传输、软件和信息 技术服务业		100.00	设立
成都云奇信息技术有限公司	四川成都	四川成都	信息传输、软件和信息 技术服务业		100.00	设立
深圳市米粒数据信息有限 公司	广东深圳	广东深圳	信息传输、软件和信息 技术服务业		100.00	设立
上饶市搜影科技有限公司	安徽上饶	安徽上饶	软件和信息技术服务 业		100.00	设立
吉安搜影网络科技有限公司	江西吉安	江西吉安	软件和信息技术服务 业		100.00	设立
天津升途网络科技有限公司	天津市	天津市	软件和信息技术服务 业		100.00	设立
日照财鱼网络科技有限公司	山东日照	山东日照	软件和信息技术服务 业		100.00	设立
安徽财鱼信息技术服务有 限公司	安徽安庆	安徽安庆	软件和信息技术服务 业		100.00	设立
湖北财鱼信息技术服务有 限公司	湖北恩施	湖北恩施	软件和信息技术服务 业		100.00	设立
慧芯互联（北 京）科技有 限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务 业		100.00	设立
南京创熠紫彤股权投资基金 （有限合伙）	江苏南京	江苏南京	商务服务业		51.00	设立
南京紫彤企业管理咨询有 限公司	江苏南京	江苏南京	商务服务业		95.00	设立

(2) 重要的非全资子公司：无。

- 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。
- 3、在合营企业或联营企业中的权益：公司期末无联营企业或合营企业。
- 4、重要的共同经营：无。
- 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具主要包括货币资金、应收账款、应付账款、股权投资等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险（主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、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。

本公司面临的市场风险主要是外汇风险，外汇风险主要来源于以美元、韩元计价的金融资产和金融负债，报告期有关外币货币性项目的余额情况详见本附注六、50。

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、韩元有关，除本公司下属子公司的部分业务以美元进行结算、韩国子公司以韩元为记账本位币外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。2019年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、韩元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
货币资金			
其中：美元	9,260,265.99	39,254,170.26	39,254,170.26
韩元	1,423,772,758.00	2,159,229,834.00	2,159,229,834.00
应收账款			
其中：美元	13,121,523.99	11,888,649.24	11,888,649.24
韩元	6,415,245,982.00	7,348,416,786.20	7,348,416,786.20
其他应收款			

其中：美元	950.00	400,000.00	400,000.00
韩元	19,550,500.00	19,550,500.00	19,550,500.00
预付款项			
其中：韩元	20,339,589.00	57,369,910.00	57,369,910.00
应付账款			
其中：韩元	108,351,799.00	1,165,791.30	1,165,791.30
其他应付款			
其中：美元	500.00		
韩元	1,471,630.00	1,630,396.00	1,630,396.00

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，当人民币兑美元汇率出现大幅波动时，及时将公司美元存款结汇。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动短期借款（详见本附注六、16）有关。本公司短期借款金额较少，其中采用浮动利率计息的银行借款为 999 万元，浮动利率采用 LPR 一年期限利率加 1.78% 计算，利率变动对本公司当期损益和股东权益的影响较小。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资（2018 年 12 月 31 日或之前为可供出售金融资产）在资产负债表日以公允价值计量，因此，本公司承担着上述金融资产公允价值变动的风险。

2、信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下

因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司流动性充足，流动性风险较低。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-5 年	5 年以上
金融负债：					
银行借款	39,990,000.00		39,990,000.00		
应付账款	30,634,431.16		26,863,357.09	3,771,074.07	
其他应付款	25,429,323.51		6,628,902.38	18,798,634.02	1,787.11
合计	96,053,754.67		73,482,259.47	22,569,708.09	1,787.11

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			80,148,281.83	80,148,281.83
（二）其他非流动金融资产		37,978,500.00		37,978,500.00
持续以公允价值计量的资产总额		37,978,500.00	80,148,281.83	118,126,781.83

2、第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；对上市公司的非交易性权益工具投资根据公开交易市场最后一个交易日收盘价格确定。

3、第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

资产项目	估值技术	输入值
其他非流动金融资产-信托产品		产品净值

4、第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

资产项目	估值技术	输入值
其他权益工具投资-对非上市公司的非交易性权益工具投资	成本法/市场法/收益法	未来现金流量、折现率

5、第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值之间的调节信息：无。

6、持续的公允价值计量项目，报告期内未发生各层级之间的转换。

7、报告期内未发生估值技术变更。

8、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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易**1、本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持 股比例 (%)	母公司对本公司的表 决权比例 (%)
巨龙控股	金华市	实业投资	5,000	14.95 ^{【注】}	14.95

注：本公司的实际控制人是吕仁高，公司实际控制人及其一致行动人吕仁高、吕成杰、巨龙控股、金华巨龙文化产业投资有限公司合计持有公司股份合计 14.95%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

公司 2019 年末无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

霍尔果斯艾格拉斯商业保理有限公司	股权转让未满 12 个月的子公司
新疆艾格拉斯融资租赁有限公司	股权转让未满 12 个月的子公司
上海万概网络科技有限公司	艾格拉斯科技参股的公司
北京锐动世纪文化传媒有限公司	上海万概网络科技有限公司之全资子公司
成都义美游信息技术有限公司	艾格拉斯科技参股的公司
成都掌沃无限科技有限公司	股权转让未满 12 个月的联营企业
北京寰立铭宇信息技术有限公司	艾格拉斯科技参股的公司
北京力天无限网络技术有限公司	艾格拉斯科技参股的公司
安徽君合达鼎投资管理有限公司	子公司淮南经开君合云数据产业投资基金（有限合伙）之执行事务合伙人
北京兄弟创想科技有限公司	艾格拉斯科技参股的公司
美可（北京）文化传媒有限责任公司	艾格拉斯科技参股的公司
天津天宇文化传媒有限公司	艾格拉斯科技参股的公司
Grand Vision Holdings Limited	股权转让未满 12 个月的参股公司
成都八九七文化传播有限公司	成都萤火虫信息技术有限公司参股的公司
王双义	董事长、总经理

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海万概网络科技有限公司	游戏分成结算	3,668,332.14	
成都义美游信息技术有限公司	美术制作费	371,698.10	3,381,131.94
成都义美游信息技术有限公司	展会费		188,679.24
成都掌沃无限科技有限公司	游戏分成结算	212,877.48	627,697.07

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽君合达鼎投资管理有限公司	基金管理服务	897,571.73	
北京寰立铭宇信息技术有限公司	游戏分成结算	144,343.64	387,573.02
北京寰立铭宇信息技术有限公司	提供美术劳务		413,207.55
北京力天无限网络技术有限公司	游戏分成结算		4,929,192.72
北京兄弟创想科技有限公司	商业保理业务		22,641.51
美可（北京）文化传媒有限责任公司	商业保理业务		43,396.23
天津天宇文化传媒有限公司	商业保理业务		455,660.38

成都掌沃无限科技有限公司	商业保理业务		298,091.22
成都义美游信息技术有限公司	工位管理费	172,572.82	
成都掌沃无限科技有限公司	工位管理费	559,805.83	

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

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
成都萤火虫信息技术有限公司	20,000,000.00	2019/4/23	2020/4/22	否

②本公司作为被担保方

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
杭州搜影科技有限公司	44,000,000.00	2018/10/24	2020/10/23	否
艾格拉斯科技（北京）有限公司	44,000,000.00	2018/10/24	2020/10/23	否
杭州搜影科技有限公司	30,000,000.00	2019/1/21	2020/1/21	是
王双义	30,000,000.00	2019/1/21	2020/1/21	是

(3) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	拆借金额	还款金额	期末余额
拆出:				
北京锐动世纪文化传媒有限公司	8,000,000.00	50,000,000.00	58,000,000.00	
成都掌沃无限科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
Grand Vision Holdings Limited	\$400,000.00	\$400,000.00	\$800,000.00	
上海万概网络科技有限公司	1,000,000.00	50,000,000.00	51,000,000.00	
霍尔果斯艾格拉斯商业保理有限公司		3,500,000.00		3,500,000.00
新疆艾格拉斯融资租赁有限公司		50,500,000.00		50,500,000.00

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,790,128.96	3,894,200.54

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项:				
上海万概网络科技有限公司	4,500,000.00			
合 计	4,500,000.00			
应收账款:				

项目名称	期末余额		年初余额	
北京寰立铭宇信息技术有限公司	266,302.83	158,233.25	136,451.28	6,822.56
北京力天无限网络技术有限公司	2,483,833.00	2,483,833.00	1,306,919.73	65,345.99
成都义美游信息技术有限公司	467,750.00	29,187.50		
成都掌沃无限科技有限公司	50,000.00	2,500.00		
美可（北京）文化传媒有限责任公司			300,000.00	300,000.00
天津天宇文化传媒有限公司			3,000,000.00	210,000.00
合计	3,267,885.83	2,673,753.75	4,743,371.01	582,168.55
应收利息：				
北京兄弟创想科技有限公司			167,666.67	8,383.33
美可（北京）文化传媒有限责任公司			46,000.00	2,300.00
天津天宇文化传媒有限公司			3,000.00	150.00
合计			216,666.67	10,833.33
应收股利：				
霍尔果斯艾格拉斯商业保理有限公司	10,000,000.00			
合计	10,000,000.00			
其他应收款：				
巨龙控股	253,324,750.63	37,998,712.59	253,324,750.63	17,732,732.54
北京锐动世纪文化传媒有限公司			8,133,333.33	406,666.67
成都掌沃无限科技有限公司			5,000,000.00	250,000.00
Grand Vision Holdings Limited			2,745,280.00	137,264.00
上海万概网络科技有限公司			1,015,563.33	50,778.17
霍尔果斯艾格拉斯商业保理有限公司	6,355,037.33	376,252.71		
新疆艾格拉斯融资租赁有限公司	52,441,844.39	2,660,929.11		
合 计	312,121,632.35	41,035,894.41	270,218,927.29	18,577,441.38

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
上海万概网络科技有限公司	143,684.98	
成都八九七文化传播有限公司	100,000.00	
成都掌沃无限科技有限公司	98,060.38	142,118.43
合计	341,745.36	142,118.43

十二、股份支付

公司本报告期无股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

根据四川省崇州市人民法院出具的孙露与艾格拉斯股份有限公司（原浙江巨龙管业股份有限公司）居间合同纠纷一审民事判决书（编号（2019）川 0184 民初 1770 号）及四川省成都市中级人民法院出具的艾格拉斯股份有限公司、孙露居间合同纠纷管辖民事裁定书（编号（2019）川 01 民辖终 1012 号），公司应于判决生效之日起十日内向孙露支付居间费 1,308,402 元。公司已据此确认预计负债，影响本期利润总额减少 1,308,402 元。因该事项与剥离管业资产相关，巨龙控股正与对方协调，实际赔偿额具有不确定性。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、股东减持

截至2020年4月24日公司实际控制人及其一致行动人（巨龙文化、巨龙控股、吕仁高、吕成杰）累计减持2130万股，减持比例为 1.16%。

2、重大投资

2020年1月16日，公司子公司拉萨艾娱信息科技有限公司（以下简称“拉萨艾娱”）及南京创熠紫彤企业股权投资基金（有限合伙）（以下简称“南京创熠紫彤”）与赵科峰、南京穆西卡网络科技有限公司（以下简称“南京穆西卡”）、新余穆西卡文化合伙企业（有限合伙）共同签订《南京穆西卡网络科技有限公司增资协议》，根据协议约定，拉萨艾娱出资8,000.00万元，南京创熠紫彤出资1,000.00万元对南京穆西卡增资，截止2020年4月24日，公司子公司已按合同约定全额付款，南京穆西卡尚未办理工商变更登记。

3、截至 2020 年 4 月 24 日，公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、终止经营

(1) 终止经营的基本情况

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
保理和融资租赁业务	1,344,863.56	666,063.50	-3,971,183.69	-	-3,971,183.69	-3,971,183.69

(2) 终止经营的资产或处置组减值准备情况：无。

(3) 终止经营的处置情况

项 目	处置损益总额	所得税费用/收益	处置净损益
商业保理	-2,046,250.03		-2,046,250.03
融资租赁	-4,334,397.57		-4,334,397.57

(4) 本期归属于母公司所有者的持续经营损益为-2,552,018,710.48 元（上期：663,736,020.82 元），终止经营损益为-3,971,183.69 元（上期：5,959,717.77 元）

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日, 公司合并报表确认商誉账面余额为 381,782.38 万元, 计提减值准备 307,868.92 万元, 账面价值 73,913.76 万元, 其中 2019 年度计提商誉减值准备 295,996.00 万元。

(2) 因以前年度完成收购的杭州搜影、北京拇指玩、成都萤火虫 2019 年度业绩下滑, 截止 2019 年末的承诺业绩未完成, 2019 年度公司确认被并购主体原股东应进行的业绩补偿, 确认营业外收入 44,599.00 万元。

(3) 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 4 月 24 日, 公司实际控制人及其一致行动人 (巨龙文化、巨龙控股、吕仁高、吕成杰) 累计减持 2130 万股, 若日后继续减持超过 3182 万股, 则其持股比例将低于日照义聚股权投资中心 (有限合伙) 所持股份。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	1,918,000,000.00	120,000,000.00
其他应收款	986,315,751.16	584,135,574.85
合 计	2,904,315,751.16	704,135,574.85

(1) 应收股利

①应收股利情况

项目 (或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
艾格拉斯科技	1,448,000,000.00	120,000,000.00
杭州搜影	470,000,000.00	
小 计	1,918,000,000.00	120,000,000.00
减: 坏账准备		
合 计	1,918,000,000.00	120,000,000.00

②重要的账龄超过 1 年的应收股利: 无。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	506,007,332.25	200,943,170.31
1 至 2 年	170,342,196.23	401,065,301.88
2 至 3 年	350,935,301.88	
小 计	1,027,284,830.36	602,008,472.19
减: 坏账准备	40,969,079.20	17,872,897.34

账 龄	期末余额	上年年末余额
合 计	986,315,751.16	584,135,574.85

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收巨龙控股资产转让款	253,324,750.63	253,324,750.63
往来款	622,082,747.48	346,680,425.56
其中：子公司资金往来	600,082,747.48	346,680,425.56
股权转让款-巨龙互娱	150,000,000.00	
押金保证金	1,870,000.00	2,000,000.00
应收暂付款	7,332.25	3,296.00
小 计	1,027,284,830.36	602,008,472.19
减：坏账准备	40,969,079.20	17,872,897.34
合 计	986,315,751.16	584,135,574.85

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	17,872,897.34			17,872,897.34
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-140,000.00		140,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	21,366,181.86		1,730,000.00	23,096,181.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	39,099,079.20	-	1,870,000.00	40,969,079.20

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提的坏账准备		1,870,000.00			1,870,000.00

按账龄组合计提的坏账准备	17,872,897.34	21,226,181.86			39,099,079.20
合 计	17,872,897.34	23,096,181.86			40,969,079.20

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京巨龙互娱创业投资有限公司	子公司资金拆借及股权转让款	411,300,000.00	3 年以内	40.04	
浙江巨龙控股集团有限公司	出售管业资产对价款	253,324,750.63	2-3 年	24.66	37,998,712.59
北京艾瑞福信息技术有限公司	子公司资金拆借	209,000,000.00	1 年以内	20.34	
拉萨艾娱信息科技有限公司	子公司资金拆借	87,000,000.00	1 年以内	8.47	
新疆艾格拉斯信息技术有限公司	子公司资金拆借	27,600,000.00	1 年以内	2.69	
合 计	—	988,224,750.63	—	96.20	37,998,712.59

⑦涉及政府补助的应收款项：无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

金额单位：万元

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	326,754.57	260,825.30	65,929.27	457,761.08	-	457,761.08
对联营、合营企业投资						
合 计	326,754.57	260,825.30	65,929.27	457,761.08	-	457,761.08

(2) 对子公司投资

金额单位：万元

被投资单位	年初余额	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
艾格拉斯科技	250,000.00	-	-	250,000.00	231,415.00	231,415.00
杭州搜影科技	135,500.00	-	135,500.00	-	-	-
北京拇指玩科技	33,850.00	-	-	33,850.00	20,671.00	20,671.00
福州泰生丰股权投资合伙企业（有限合伙）	29,131.00	-	-	29,131.00	8,739.30	8,739.30
拉萨艾格拉斯信息技术有限公司	5,002.00	-	-	5,002.00		

被投资单位	年初余额	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
淮南经开君合云数据产业投资基金（有限合伙）	3,000.08	-	-	3,000.08		
北京巨龙互娱创业投资有限公司	500.00	-	-	500.00		
北京艾格拉斯信息技术有限公司	425.00	-	-	425.00		
成都艾格拉斯孵化器管理有限公司	243.00	-	-	243.00		
日照艾娱股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100.00	-	-	100.00		
拉萨掌易信息科技有限公司	5.00	-	-	5.00		
霍尔果斯掌娱信息技术有限公司	5.00	-	5.00	-		
拉萨艾娱信息科技有限公司	-	4,498.49	-	4,498.49		
合 计	457,761.08	4,498.49	135,505.00	326,754.57	260,825.30	260,825.30

(3) 对联营、合营企业投资

公司期初对联营企业成都掌沃无限科技有限公司投资按权益法核算金额为零，2019 年拟转让其股权，年末已签订股权转让协议，转让尚未完成，公司预计将在 1 年内完成该转让交易，按 2019 年后续投资金额转入持有代售资产核算。

3、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	13,011.22		8,189,080.72	
合 计	13,011.22		8,189,080.72	

上期其他业务收入为子公司资金占用费收入。

4、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-19,800,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益（注）	-1,205,014,837.87	
子公司分红	1,918,000,000.00	
合 计	712,985,162.13	-19,800,000.00

注：处置长期股权投资产生的投资收益主要为关联方转让杭州搜影形成。

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-6,397,453.11	处置子公司及固定资产损失
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,142,573.04	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	434,951.46	
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年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	-1,308,402.00	预计负债
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,978,500.00	
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	445,877,224.79	被并购主体原股东业绩补偿及其他
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	445,727,394.18	
所得税影响额	582,670.05	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	445,144,724.13	

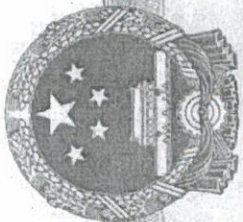
本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-51.87	-1.38	-1.38
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-60.91	-1.63	-1.63

艾格拉斯股份有限公司

2020年4月24日



营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



(副本) (5-1)

名称 中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 李尊农

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；基本建设年度财务决算审计；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。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月04日
合伙期限 2013年11月04日至 长期
主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)
报告专用章



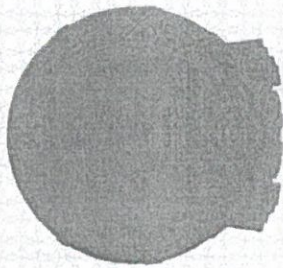
登记机关

2020年 03月 26日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

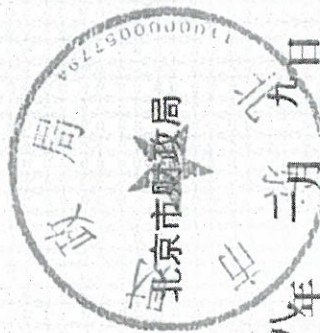
批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0000066

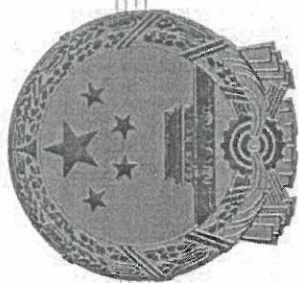
说明

- 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》。



发证机关：

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000368

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、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。

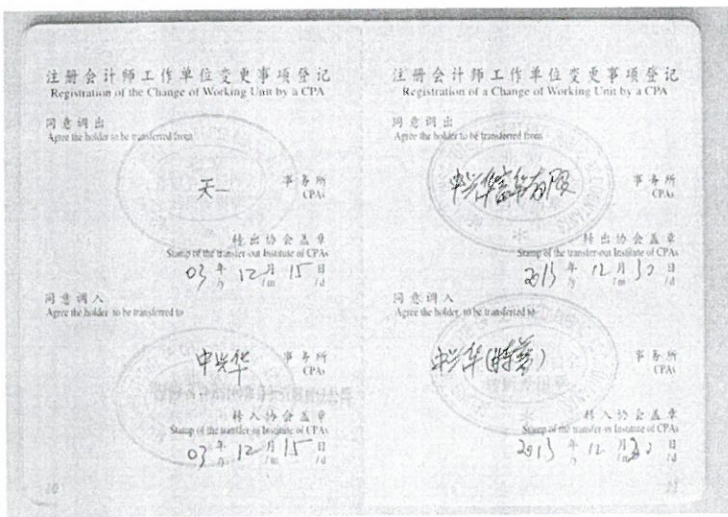
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇一二年十二月八日
证书有效期至: 二〇一二年十二月八日




 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名: 李霞
 Full name: 李霞
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1976-09-20
 Date of birth: 1976-09-20
 工作单位: 高密康成有限责任会计师事务所
 Working unit: 高密康成有限责任会计师事务所
 身份证号码: 370721197609200373
 Identity card No.: 370721197609200373

证书编号: 370600120014
 No. of Certificate: 370600120014
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 山东省注册会计师协会
 发证日期: 2014 年 11 月 11 日
 Date of Issuance: 2014 年 11 月 11 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2018 年
 注册会计师
 年检合格专用章
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2015 年
 注册会计师
 年检合格专用章
 2019 年
 注册会计师
 年检合格专用章

年 月 日
 年 月 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.

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.

山东省注册会计师协会
 2016 年
 注册会计师
 年检合格专用章
 2016 年 02 月 29 日

山东省注册会计师协会
 2017 年
 注册会计师
 年检合格专用章
 2017 年 02 月 17 日

年 月 日
 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 高密康成 事务所
 CPA's

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 中兴华烟台分所 事务所
 CPA's

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2015 年 11 月 30 日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2015 年 11 月 30 日

年 月 日
 年 月 日