

公司代码：600652

公司简称：游久游戏

# 上海游久游戏股份有限公司

## 2016年半年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人肖勇先生、主管会计工作负责人王新春先生及会计机构负责人（会计主管人员）周耀东先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	21
第十节	财务报告.....	21
第十一节	备查文件目录.....	90

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、游久游戏	指	上海游久游戏股份有限公司
天天科技、控股股东	指	天天科技有限公司
大连卓皓	指	大连卓皓贸易有限公司
游久时代	指	游久时代（北京）科技有限公司
游龙腾	指	北京游龙腾信息技术有限公司
紫钥	指	上海紫钥信息技术有限公司
唯澈	指	上海唯澈投资管理有限公司
游视	指	苏州游视网络科技有限公司
PEC	指	Pulse Evolution Corporation
EPLS	指	Pulse EPLS Production, LLC
盛月网络	指	上海盛月网络科技有限公司
北京信托	指	北京国际信托有限公司
内蒙荣联	指	内蒙古荣联投资发展有限责任公司
博胜佳益	指	上海博胜佳益科技有限公司
上海黑石	指	上海黑石股权投资合伙企业（有限合伙）
泰山能源	指	山东泰山能源有限责任公司
瑞华会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2016年1月1日-6月30日

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	上海游久游戏股份有限公司
公司的中文简称	游久游戏
公司的外文名称	SHANGHAI U9 GAME CO., LTD.
公司的外文名称缩写	U9 GAME
公司的法定代表人	肖 勇

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓 名	张 亮	陆佩华
联系地址	上海市肇嘉浜路666号	上海市肇嘉浜路666号
电 话	021-64710022转8818	021-64710022转8105
传 真	021-64711120	021-64711120
电子信箱	zhangliang@u9game.com.cn	lupeihua@u9game.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市石门二路333弄3号
公司注册地址的邮政编码	200041

公司办公地址	上海市肇嘉浜路666号
公司办公地址的邮政编码	200031
公司网址	http://www.u9game.com.cn
电子信箱	u9game@u9game.com.cn

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	游久游戏	600652	爱使股份

#### 六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015年3月10日
注册登记地点	上海市静安区石门二路333弄3号
企业法人营业执照注册号	310000000001027
税务登记号码	310106132354302
组织机构代码	13235430-2
报告期内注册变更情况查询索引	报告期内，公司注册未发生变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	151,227,256.21	924,691,405.64	-83.65
归属于上市公司股东的净利润	23,232,905.19	23,090,929.23	0.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,762,429.56	16,535,107.27	19.52
经营活动产生的现金流量净额	19,803,935.83	282,445,367.31	-92.99
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,094,756,912.26	2,074,560,007.07	0.97
总资产	2,520,872,525.00	2,446,195,013.24	3.05

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0279	0.0277	0.72
稀释每股收益(元/股)	0.0279	0.0277	0.72
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.024	0.020	20.00
加权平均净资产收益率(%)	1.11	1.14	减少0.03个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.95	0.82	增加0.13个百分点

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	1, 454, 057. 67	
计入当期损益的政府补助, 但与公司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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2, 212, 500. 00	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-3, 998. 33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-192, 083. 71	
合计	3, 470, 475. 63	

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2015年10月, 公司通过剥离亏损煤炭资产, 调整产业结构, 主业成功转型为互联网游戏行业。2016年上半年, 公司秉持“创新发展、协同发展、可持续发展”战略目标, 在确保游戏主业健康、快速发展的同时, 完善游戏业务产业链的合理布局; 在打造精品化游戏研发与发行、精细化运作久网内容平台的同时, 拓展融合成长性发展良好、行业前景广阔的其他游戏领域, 主要包括: 投资美国顶尖数字虚拟角色提供商 PEC 及其下属子公司 EPLS, 分享优质 IP 资源, 涉足 VR 领域; 投资盛月网络, 加大海外发行力度, 降低游戏产品推广的成本和难度; 投资八家 H5 游戏研发公司, 为游戏研发储备大量优秀人才, 对未来游戏 CP 的开发提供支持和借鉴。公司与上述游戏企业的合作,

起着资源共享，优势互补的效果，实现相关利益方共赢的局面，从而加快推进企业泛娱乐化互联网平台公司的进程。报告期内，公司总资产 252,087.25 万元，归属于母公司所有者权益合计 209,475.69 万元；2016 年 1-6 月，实现营业收入 15,122.73 万元，利润总额 2,530.98 万元，归属于母公司所有者净利润 2,323.29 万元。

游久时代是公司游戏主业的核心企业，在游戏行业已有多年的经验积累和技术沉淀，在发展自身游戏研发与发行、媒体资讯内容平台的同时，积极寻找并拥有电竞直播、VR、海外市场发行和 H5 游戏研发等优质资源，致力于网络游戏新模式、新渠道和新产品的研发与探索，为互联网用户提供源源不断的互动式娱乐体验。报告期内，游久时代总资产 36,268.64 万元，净资产 32,818.73 万元，分别比上年同期增加 18.20%和增加 27.56%；2016 年 1-6 月，实现营业收入 14,787.96 万元，利润总额 7,196.42 万元，净利润 7,089.92 万元，分别比上年同期增加 12.76%、22.77%和 21.50%。

#### 1、游戏研发与发行

报告期内，公司发行的手游产品包括《战地坦克》、《屠龙杀》、《龙将斩千》、《围攻大菠萝》和《君临天下》等，产品营收保持较好增长态势，在细分领域获得了玩家与用户的大力支持。主要产品运营情况如下：

(1)《龙将斩千》是一款拥有华丽的技能特效，技能连斩，连携技、无双技、击退打断的全 3D 动作卡牌，仅在安卓平台上线就突破单月充值流水千万成绩。

(2)《围攻大菠萝》是一款暗黑风格的策略类手机游戏，经过上半年多次安卓和 iOS 平台测试，6 月 17 日上线登陆 AppStore，就获得次留 50%+，日活付费率 10%+，arppu100 元以上数据的出色表现，随着大规模推广及安卓全面公测，相信该款游戏将成为下半年的主力产品之一。

(3)《君临天下》是由公司独家代理发行的全球同服手游，已成功在 160 多个国家和地区上线，深受东亚、东南亚、欧美华人社区众多用户的喜爱，成为国民级游戏，成功进入日本市场后，成为了现象级产品。上半年，《君临天下》全球总充值流水超 24,000 万，与去年同期相比增长 51%，单月最高充值流水突破 5,000 万；月活跃用户数突破 87 万，与去年同期相比增长 30%，较去年下半年增长 6.3%；新增用户数 147 万，单月最高用户数新增突破 39.5 万，全球累积注册用户数已突破 780 万，尤其在日本地区月活跃用户数较去年下半年增长 21%，充值流水增长 100%。

#### 2、媒体资讯内容平台

作为游戏行业最早也是最有影响力的媒体之一游久网，10 多年来伴随行业的起伏变化，不断调整自己的媒体报道形式，一直处于行业的领先地位。如电竞赛事媒体——游久看比赛、贴合直播行业的直播聚合媒体——游久直播等，都是结合当今火爆的电竞行业与直播崛起推出的新的媒体渠道，然而游久网秉承的敏锐观察力和优质内容生产力的媒体初心从未改变。

(1)游久网电竞中心。电竞中心持续在 App、行业内容建设及电竞直播聚合方向上发力，现已成为 2016 年腾讯微信游戏 WGC 独家合作媒体、QQ 游戏中心 QGC 赛事深度合作媒体、腾讯互娱 TGA 合作媒体，并与百度移动搜索阿拉丁端进行了合作，赛事移动端流量已超千万。游久看比赛作为电竞赛事垂直 APP 顶尖产品，覆盖英雄联盟在韩国、台湾、欧洲和北美等赛区，是国内唯一一家提供全方位国际赛事的 APP，目前累计用户 77.49 万，赛事直播 2973 场。上半年，游久看比赛文字直播用户达 400 万；tv.uuu9.com 收录全网超过 145 万个主播，累计超过 2000 万独立访客；在最新电竞游戏《守望先锋》服务的支持下，游久网《守望先锋》专题站已率先推出国服中文角色战绩查询系统，当日上线搜索查询量超 14 万人次。此外，电竞中心通过结合自身流量，为电竞赛事、游戏主播和持续导流开发的热度分析系统现已上线，游久聚合平台在拥有强大后台数据支撑下，于 7 月下旬成功推出“2016 中国主播热度年中排行榜”。

(2)游久网内容中心。内容中心上半年进行深度专题报道 30 余次 获 20 余家媒体授权转载，阅读量超 50 万次；在针对多个现象级事件上企划了一系列专题，玩家阅读数超 300 万。目前，覆盖的有今日头条、UC 订阅号、网易媒体开放平台、企鹅媒体平台、一点资讯、搜狐公众平台等主流移动渠道。内容中心紧跟时代发展，直击游戏产业现实问题，每日发布的游戏、新闻等热门内容日均阅读超百万；评论、转发、收藏量日均超 1000 次。

(3)游久网视频中心。视频中心致力于制作最专业的游戏视频，与腾讯互动娱乐合作的手游营销视频《火影忍者》，播放量超百万；制作的第 25 期《手游天天荐》视频栏目，单期播放量超 30 万。



上述游久网的内容中心和视频中心，现已与龙珠直播、虎牙直播、熊猫TV、全民TV等达成内容推广合作，相信其通过对网络直播内容、节目的精心策划和合理布局，不久都将成为多元化的网络游戏直播节目。

(4) 游久网旗下媒体“YOYO手游”。年初，“YOYO手游”进行了全新改版，全力打造游戏IP文化氛围，投入跨平台大IP游戏，与腾讯互动娱乐合作了《穿越火线枪战王者》、《征途手机版》和《剑侠情缘手游》等25个内容专题，新建游戏专区85个，累计更新文章15万篇，建立及影响到的玩家群总数超10万；与网易游戏合作的《梦幻西游》和《大话西游》系列IP游戏，专题和专区日均10万+访问量。如今“YOYO手游”已成为厂商和用户之间不可或缺的沟通桥梁。

(5) 游久网端游中心。上半年，端游中心新建游戏专区12个，累计更新文章3.5万篇，完成发卡活动超300个和游戏专题60次，组织活动近百次；并成功策划了游戏DNF的专题视频，每期点击量近10万。由端游中心自己培养的画手团队与配音团队，独立完成的“剑网3”有声漫画，深受玩家的追捧与喜爱。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	151,227,256.21	924,691,405.64	-83.65
营业成本	35,823,411.13	564,790,581.09	-93.66
销售费用	10,666,180.47	15,145,802.43	-29.58
管理费用	46,105,371.16	237,487,271.50	-80.59
财务费用	5,991,098.29	22,250,569.93	-73.07
经营活动产生的现金流量净额	19,803,935.83	282,445,367.31	-92.99
投资活动产生的现金流量净额	-287,416,948.80	-20,618,594.03	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	61,551,783.33	-258,312,256.82	不适用
研发支出	18,898,141.26	45,948,387.44	-58.87

营业收入变动原因说明:因本期合并范围发生变化所致。

营业成本变动原因说明:因本期合并范围发生变化所致。

管理费用变动原因说明:因本期合并范围发生变化所致。

财务费用变动原因说明:因本期合并范围发生变化所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:因本期合并范围发生变化所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:因本期购买理财产品所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:因本期合并范围发生变化所致。

研发支出变动原因说明:因本期合并范围发生变化所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，归属于上市公司股东的净利润2,323.29万元，上年同期归属于上市公司股东的净利润2,309.09万元，公司利润构成发生重大变动原因是：2015年10月公司出售了原控股子公司泰山能源全部股权，本期不再将其纳入合并范围；由于本期新增的参股公司游视经营业绩亏损，影响公司净利润-5,260.26万元。

## (2) 经营计划进展说明

游久游戏坚持以市场需求为导向,紧紧围绕游戏主业开展各项经营管理工作,通过大数据用户分析,准确判断游戏市场变化趋势,针对细分市场空间,着力研发与发行精品化的游戏产品。

2016年下半年,公司即将推出新研发项目《酷酷2》,该款游戏是继3D手游大作《酷酷爱魔兽》的后续之作,由原设计团队和技术团队再次联手,再续IP热点,目前《酷酷2》已进行了第一轮内测,第二轮的内测版本正在制作中。

公司计划发行的《秀丽江山之长歌行》是一款即时制MMORPG手游,其不仅获得小说作者李歆独家授权,还获得由林心如、袁弘、李佳航、关智斌等众多国内知名艺人出演的同名年度大戏——电视剧版《秀丽江山之长歌行》独家授权。这部入围最受期待电视剧的作品于7月21日正式播出,一股由小说、电视剧及游戏联手掀起的“秀丽旋风”即将刮遍全国。该电视剧IP正版授权手游,由极趣网络研发,公司孙公司紫钥与爱奇艺游戏联合发行,与电视剧热播同步档期,并在7月正式上架AppStore和国内安卓渠道。而倍受行业和玩家期待的3D即时战争手游《乌合之众-正义集结》(英文名称:BAD BOY)由3D次世代CE云端引擎,历时2年耗资1300万美元打造,还未上线即成为“苹果发布会WWDC”发布现场的演示产品,并获得游戏产业年会、开发者大会等多项重量级的最受期待手游大奖;在被誉为“游戏界的奥斯卡”——欧美著名游戏媒体MMOsite年度评选中,《乌合之众-正义集结》力压《剑灵手游》、《怪物猎人:探险》等重量级IP产品,获得“年度最受期待手游”奖,该款游戏目前处于精品打磨期,预计最快于半年内与玩家见面。此外,公司计划还将发行的游戏产品有《魔塔之英雄无敌》、《热血新手村》、《诸神的征伐》,创新策略卡牌游戏《混沌与纷争》、《怒斩屠龙》和《决战亚丁-天堂》等。

下半年,媒体资讯内容平台——游久网将继续加码原创内容制作,丰富推广渠道,计划举办如“线下沙龙”、“玩家见面会”等一系列活动,坚信游久网将继续作为游戏行业的意见领袖及玩家了解游戏行业资讯的首选平台。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
网络游戏	147,879,552.39	35,136,630.25	76.24	12.76	4.37	增加1.91个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
广告	21,139,439.00	222,018.95	98.95	-20.67	-88.95	增加6.49个百分点
端游	8,445,094.30	2,108,852.21	75.03	-43.39	-44.61	增加0.56个百分点
手游	118,295,019.09	32,805,759.09	72.27	32.06	17.80	增加3.36个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明:

报告期内,公司主营业务分产品中广告业务成本比上年同期减少,是因广告返点降低所致;端游业务收入与成本比上年同期减少,是因游戏业务主要以手游产品为主,端游产品比上年同期减少所致。

### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	91,185,663.80	-5.99
国外	56,693,888.59	66.01

主营业务分地区情况的说明:



公司所持原控股子公司泰山能源 56%的股权已于 2015 年 10 月全部出售完毕，故本期不再将其纳入合并范围。报告期内，公司主营业务收入均来自于网络游戏业务，主营业务分地区情况是按照游戏业务收入来源地进行分类，而本期国外营业收入比上年同期增长，是因公司加大游戏业务在海外市场的拓展力度所致。

### (三) 核心竞争力分析

经过多年的研发投入和技术创新，公司拥有着专业的游戏研发与发行，出众的媒体资讯内容制作平台等核心优势，通过与国内外优秀游戏企业的深度契合，掌握并拥有了游戏行业其它产业链的优质资源，从而快速实现自身综合性泛娱乐化互联网平台公司的升级。主要优势还表现于：

全球精细化游戏发行经验及运营能力。游戏精品《君临天下》已成功上线超过 22 个月，公司在确立全球精细化运营模式基础上，推出了全新 2.0 资料片及礼包玩法，通过不断深化大客户的运营体系，快速有效的版本迭代，灵活的线上活动策划，使其持续保持游戏旺盛的生命力，成为长线运营的典范。近期，《君临天下》（日译《三国天武》）在日本已与 Pokemon Go 和高达一起获得了 Google Play 的推荐。

专注细分市场提供高品质游戏产品。在游戏产业竞争日趋激烈的当下，公司通过不断开拓自己的细分领域与市场用户，从推广维度和技术维度致力于提供高品质的游戏产品，通过与国内 60 多家渠道的良好合作，包括 360、百度、小米、华为等，掌握超过 100 家媒体推广资源；通过提供手游产品一站式 SDK 打包服务，快速对接中国大陆地区安卓市场推广渠道，提供覆盖全平台的品牌建设和专业运营服务。紫钥推出的自研项目“紫钥移动游戏商务平台”在参加上海市创新创业大赛中，已成功晋级跻入决赛。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

单位：元 币种：人民币

报告期内投资额	794,807,809.24
投资额增减变动数	185,917,878.19
上年末投资额	608,889,931.05
投资额增减幅度（%）	30.53

被投资公司名称	主要经营活动	占被投资公司的权益比例（%）
申万宏源集团股份有限公司	证券经济资产管理等	<1.00
铜陵寿康信用社	按中国人民银行规定执行	<1.00
上海银行股份有限公司	办理本外币存贷款；办理本外币结算和票据贴现等	<1.00
上海宝鼎投资股份有限公司	软硬件的开发建设；资产委托管理及经营等	<1.00
北京信托	资金信托同业拆借等	6.35
上海黑石	股权投资	6.00
内蒙荣联	对能源产业的投资；钢材、木材、建材、机电产品销售；矿产资源勘查	17.60
博胜佳益	计算机硬件，计算机应用技术等专业技术的“四技”服务，对高科技行业、实业投资，本系统内的资产管理，国内贸易，室内装潢	45.00
北京小旭音乐文化有限责任公司	从事游戏音乐、音效、流行唱片的制作	24.00
游视	网络技术开发、游戏软件开发、设计及技术转让；广告设计、制作、代理、发布；利用信息网络经营游戏产品；制作、发行广播电视节目等	21.00
PEC	数字技术制作和 IP 开发	3.50
EPLS	数字技术制作和 IP 开发	25.00
盛月网络	从事网络科技、信息科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，动漫设计，计算机软件开发等	20.69
梦启（北京）科技有限公司	技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务、技术转让，计算机技术培训，销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、机械设备，软件开发等	10.00

北京博高视通科技有限公司	技术推广服务, 展览服务, 电脑图文设计、制作, 经济贸易咨询, 会议服务	10.00
重庆火缘步甲科技有限公司	计算机软硬件开发、销售、技术服务, 软件研发, 计算机系统服务, 计算机网络工程, 动漫设计。	10.00
北京玩娱竞技科技有限公司	技术推广服务, 计算机系统服务, 数据处理, 基础软件服务, 应用软件开发, 企业策划, 电脑动画设计, 从事互联网文化活动等	15.00
上海际游网络科技有限公司	从事网络技术及计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务, 计算机系统集成, 网络工程, 动漫设计等	15.00
厦门比悦网络科技有限公司	网络游戏, 互联网、电子商务, 计算机软件	8.00
成都晴天互动科技有限公司	开发、销售计算机软硬件并提供技术咨询、技术服务, 设计、制作、代理、发布广告, 商务咨询, 货物及技术进出口等	20.00
佛山时尚都市网络科技有限公司	软件开发, 信息系统集成服务, 互联网信息服务等	10.00

### (1) 证券投资情况

适用 不适用

### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000166	申万宏源	1,250,000.00	<1.00	<1.00	14,801,600.00		-3,036,000.00	可供出售金融资产	购买
合计		1,250,000.00	/	/	14,801,600.00		-3,036,000.00	/	/

### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
铜陵寿康信用社	3,000,000.00	<1.00	<1.00	0.00	0.00	0.00	可供出售金融资产	购买
上海银行股份有限公司	2,227,340.00	<1.00	<1.00	2,227,340.00	0.00	0.00	可供出售金融资产	购买
北京信托	142,400,000.00	6.35	6.35	142,400,000.00	19,818,415.89	0.00	可供出售金融资产	购买
合计	147,627,340.00	/	/	144,627,340.00	19,818,415.89	0.00	/	/

**2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**
**(1) 委托理财情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	
新时代信托股份有限公司	单一财产信托	15,000.00	2016年1月22日	2016年4月21日	合同	221.25	15,000.00	221.25	是	0.00	否	否	否	其他	
同上	同上	12,000.00	2016年2月19日	2016年8月17日	合同	366.00	0.00	0.00	是	0.00	否	否	否	其他	
同上	同上	15,000.00	2016年4月26日	2016年10月23日	合同	450.00	0.00	0.00	是	0.00	否	否	否	其他	
同上	同上	3,000.00	2016年5月25日	2016年8月23日	合同	44.25	0.00	0.00	是	0.00	否	否	否	其他	
合计	/	45,000.00	/	/	/	1,081.50	15,000.00	221.25	/	0.00	/	/	/	/	
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)															0.00
委托理财的情况说明						经董事会十届十次会议审议通过,公司使用不超过人民币3.00亿元的闲置自有资金,通过购买短期、低风险、安全性高的理财产品进行委托理财,在该额度范围内资金可以滚动使用。相关公告公司于2016年1月16日分别披露在上海证券报、证券日报和上交所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )。									

**(2) 委托贷款情况**

□适用 √不适用

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

□适用 √不适用

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

### 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海爱使投资管理有限公司	投资管理,实业投资,创业投资(除股权投资和股权投资管理),资产管理,投资咨询,商务咨询,证券咨询,保险咨询,财务咨询,会计咨询,计算机软硬件及辅助设备,机电设备,日用百货,服装,工艺品。	2,000.00	1,998.68	1,998.68	0.09
游久时代	技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让;设计、制作、代理、发布广告;电脑动画设计、产品设计。	100.00	36,268.64	32,818.73	7,089.92
游龙腾	技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让;计算机技术培训;设计、制作、代理、发布广告;销售计算机、软件及辅助设备、电脑动画设计、产品设计;代理进出口、货物进出口。	1,000.00	32,243.64	29,434.28	5,035.39
博胜佳益	计算机软硬件。	15,000.00	17,265.54	17,184.67	-71.11
北京信托	资金信托;动产信托;不动产信托等。	220,000.00	881,676.39	704,524.53	38,036.58
游视	网络技术开发、游戏软件开发、设计及技术转让;利用信息网络经营游戏产品;制作、发行广播电视节目;第二类增值电信业务中的因特网信息服务业务等	2,184.08	11,774.89	-6,519.92	-25,048.86
内蒙荣联	对能源产业的投资;钢材、木材、建材、机电产品销售;矿产资源勘查	10,000.00	15,035.28	7,138.47	-175.80
盛月网络	从事网络科技、信息科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,动漫设计,计算机软件开发等	1,000.00	4,246.61	3,745.02	781.04

单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要产品或服务	营业收入	营业利润	净利润	对控股参股公司投资收益
北京信托	资金信托;动产信托;不动产信托等。	64,095.45	47,500.12	38,036.58	1,981.84
游久时代	游戏研发、运营及资讯服务。	14,787.96	7,051.31	7,089.92	
游视	网络视频直播	13,849.09	-25,301.82	-25,048.86	-5,260.26

### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
上海黑石	300,000,000.00			51,973,917.00	
合计	300,000,000.00	/		51,973,917.00	/

非募集资金项目情况说明：

经董事会八届十六次会议审议通过，公司分期出资认购上海黑石的财产份额。截至2016年6月30日，公司累计出资金额5,197.39万元。2015年四季度上海黑石出现大幅亏损，导致公司投

资账户余额减至 1,183.45 万元。按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定，经董事会十届十四次会议审议通过，公司 2015 年度对“可供出售金融资产—上海黑石项目”计提减值准备 4,013.94 万元。相关公告公司分别于 2010 年 6 月 26 日和 2016 年 4 月 29 日披露在上海证券报、证券日报和上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2016 年 6 月 28 日，公司 2015 年年度股东大会审议通过了《公司关于 2015 年度利润分配的预案》。以截至 2015 年 12 月 31 日公司总股本 832,703,498 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.27 元(含税)，共计派发股利 22,482,994.45 元。截止本报告披露日，公司 2015 年度利润分配方案已实施完毕，股权登记日为 2016 年 7 月 14 日；除息日为 2016 年 7 月 15 日；现金红利发放日为 2016 年 7 月 15 日。相关公告公司分别于 2016 年 6 月 29 日和 7 月 9 日披露在上海证券报、证券日报和上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 三、其他披露事项

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

适用 不适用

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### (三) 其他披露事项

经董事会十届七次会议和公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过，公司于 2015 年 10 月以 5.88 亿元将所持泰山能源 56% 的全部股权出售给了控股股东天天科技。该股权于 10 月 21 日在山东省工商行政管理局完成工商变更登记手续过户至天天科技名下，10 月 27 日公司收到天天科技支付的第一笔股权转让款 3.00 亿元；2016 年 1 月 21 日公司收到天天科技支付的第二笔股权转让款 2.00 亿元。报告期内，按照资产出售协议约定，公司已全部收回在确认标的资产过渡期间损益后的上述剩余股权转让款 3,327.53 万元。相关公告公司分别于 2015 年 9 月 26 日、10 月 21 日和 2016 年 5 月 14 日披露在上海证券报、证券日报和上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
经董事会十届十次会议审议通过，公司下属孙公司唯澈以自有资金 500.00 万美元认购了 PEC 发行的共计 738 万股股份，合计持有其 3.5% 的股权，同时获得其下属子公司 EPLS25% 的股权。截止本报告披露日，该项交易已完成。	相关公告公司于 2016 年 1 月 16 披露在上海证券报、证券日报和上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )。
经董事会十届十三次会议审议通过，公司下属孙公司紫钥以现金方式出资 1,300.00 万元人民币分别投资了梦启(北京)科技有限公司、北京博高视通科技有限公司、重庆火缘步甲科技有限公司、北京玩娱竞技科技有限公司和上海际游网络科技有限公司，投资完成后，分别持有其部分股权。截止本报告披露日，除北京博高视通科技有限公司工商变更正在办理外，其他交易均已完成。 紫钥以现金方式出资 6,000.00 万元人民币投资了盛月网络，其中：以 2,000.00 万元对其进行增资，增资完成后，持有其 6.90% 的股权；以 4,000.00 万元向其股东刘曼菁、上海子望投资合伙企业(有限合伙)购买合计持有其 13.79% 的股权，交易完成后，紫钥合计持有盛月网络 20.69% 的股权。截止本报告披露日，该项交易已完成。	相关公告公司于 2016 年 3 月 31 披露在上海证券报、证券日报和上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

√适用 □不适用

##### 1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
宁波软银天维创业投资合伙企业(有限合伙)、陈琦栋	游视21%的股权	2015年12月2日	27,794.61	-5,260.26	不适用	否	协议定价	是	是	-226.41	
陈陈	厦门比悦网络科技有限公司8%的股权	2016年5月11日	480.00	不适用	不适用	否	协议定价	是	是	不适用	
沈卫	佛山时尚都市网络科技有限公司10%的股权	2016年5月11日	300.00	不适用	不适用	否	协议定价	否	否	不适用	
雷云	成都晴天互动科技有限公司20%的股权	2016年5月11日	300.00	不适用	不适用	否	协议定价	否	否	不适用	

##### 收购资产情况说明

1、经董事会十届八次会议审议通过，公司出资 27,794.61 万元人民币投资了游视，其中：以 22,741.00 万元对其增资，增资完成后，持有其 17.18% 的股权；以 4,000.00 万元和 1,053.61 万元的价格分别受让其股东宁波软银天维创业投资合伙企业(有限合伙)和陈琦栋持有其 3.02% 和 0.80% 的股权。上述增资及股权受让完成后，公司合计持有游视 21.00% 的股权。相关公告公司于 2015 年 10 月 31 日披露在上海证券报、证券日报和上交所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

截至 2015 年末，公司累计支付增资及全部股权受让款 143,75.21 万元后，持有其 10.86% 的股权，并按可供出售金融资产科目核算。2015 年 12 月 2 日，游视完成股权过户工商变更登记。2016 年 1 月，公司支付剩余增资款 13,419.40 万元后，合计持有其 21% 的股权，对其具有重大影响，按照《企业会计准则》相关规定，将其从可供出售金融资产科目核算调整为按长期股权投资科目核算。

2、经董事会十届十五次会议审议通过，公司下属孙公司紫钥以现金方式出资 1,080.00 万元人民币分别投资了厦门比悦网络科技有限公司、佛山时尚都市网络科技有限公司和成都晴天互动科技有限公司，投资完成后，分别持有其部分股权。截止本报告披露日，除厦门比悦网络科技有限公司工商变更完成外，其他两家公司的工商变更正在办理中。



**2、企业合并情况**
适用 不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**
适用 不适用

**五、重大关联交易**
适用 不适用

**六、重大合同及其履行情况**
**1 托管、承包、租赁事项**
适用 不适用

**2 担保情况**
适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司		天津鑫宇高速公路有限责任公司	30,450.00	2005-11-28	2005-11-28	2023-11-27	连带责任担保	是	否	0.00	是	否	其他
担保情况说明		2016年6月15日，天津鑫宇高速公路有限责任公司已将本公司为其提供连带责任担保的30,450.00万元贷款提前归还给了国家开发银行天津分行。截至2016年6月30日，公司无对外担保情况。											

**3 其他重大合同或交易**
适用 不适用

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

### 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	游久时代股东刘亮、代琳	<p>刘亮、代琳承诺：2016 年度游久时代实现的净利润不低于 1.44 亿元。该净利润是指游久时代合并报表中扣除非经常性损益（特指除游久时代根据《关于促进中关村科技园区石景山园产业集聚和企业发展办法》取得的政府补助以外的非经常性损益）后归属于母公司股东的净利润。</p> <p>在盈利承诺期内，若标的资产本年度实际净利润数小于预测净利润数，净利润差额部分由刘亮、代琳优先以补偿股份的方式对公司进行业绩补偿，若盈利承诺期内，刘亮、代琳截至当年持有的公司股份数不足以补偿的，差额部分以现金进行补偿。</p>	2016 年	是	是	-	-
	盈利预测及补偿	本公司	<p>如果承诺期游久时代实际实现的净利润总和超出承诺期承诺净利润总和，公司将超出部分的 70%作为奖励对价由本公司以分红的方式向截至 2016 年 12 月 31 日仍在游久时代留任的重组前股东支付。</p> <p>若本公司以分红的方式支付奖励对价因不符合证券监管部门的监管要求或未获得本公司股东大会审议通过或其他原因无法实施的，前述奖励对价在游久时代 2016 年度《专项审核报告》及《减值测试报告》披露后，由本公司一次性以现金方式支付。</p>	2016 年	是	是	-	-
	股份限售	刘亮、代琳、大连卓皓、天天科技	<p>1、交易对方刘亮承诺：因本次交易获得的公司 85,639,603 股股份中的 52.94%部分（即 45,338,613 股），自发行结束之日起 36 个月内不转让（针对刘亮持有游久时代股权时间不足 12 个月的股权部分）。自股份发行之日起 36 个月后，按照《发行股份及支付现金购买资产协议》的约定，在本公司公布 2016 年财务报表和游久时代 2016 年年度《专项审核报告》及《减值测试报告》后方可转让该部分股份。</p> <p>2、交易对方代琳承诺：因本次交易获得的 77,483,451 股股份中的 40%（即 30,993,380 股），在本公司公布 2016 年财务报表和游久时代 2016 年年度《专项审核报告》及《减值测试报告》后方可转让该部分股份。</p> <p>3、交易对方大连卓皓承诺：因本次交易获得的 20,677,570 股股份在发行结束之日起 36 个月内不转让。</p> <p>4、募集配套资金发行对象天天科技承诺：自本次发行结束之日起 36 个月内不转让新增的 91,900,310 股股份。</p>	<p>1、刘亮获得非公开发行股份中的 52.94%36 个月内不转让；2、代琳获得非公开发行股份中的 40%29 个月内不转让；3、大连卓皓获得非公开发行股份 36 个月内不转让；4、天天科技获得非公开发行股份 36 个月内不转让。</p>	是	是	-	-
	其他	刘亮、代琳、大连卓皓	<p>1、刘亮、代琳、大连卓皓均已承诺：在本次交易完成后 36 个月内，本人不以任何方式直接或间接增持公司股份，不单独或与他人共同谋求上市公司第一大股东地位；在本次交易完成后 36 个月内，本人不谋求或采取与其他交易对方一致行动或通过协议等其他安排，与其他交易对方共同扩大其所能支配的公司股权表决权数量；在本次交易完成后 36 个月内，本人不与任何第三人签署一致行动协议，以成为公司第一大股东或控股股东。</p> <p>2、代琳同时承诺：在本次交易完成后 36 个月内，本人放弃所持公司 77,483,500 股中的 30,000,000 股股份对应的表决权、提名权、提案权，对于上述 30,000,000 股股份由于公司送红股、转增股本等原因所增加的部分，亦应遵守上述承诺。在上述承诺期内，如本人减持所持有的公司股份，则减持股份的数量先行从上述 30,000,000 股股份和其因公司送红股、转增股本等原因所增加的股份部分中扣除。（2016 年 3 月 22 日，代琳女士通过上交所大宗交易方式出售其所持公司无限售条件流通股股份 11.00 万股，相关公告公司于 2016 年 3 月 24 日分别披露在上海证券报、证券日报和上交所网站（http://www.sse.com.cn）。）</p> <p>3、大连卓皓同时承诺：在本次交易完成后 36 个月内，本人放弃所持公司全部股份 20,677,600 股对应的表决权、提名权、提案权，由于公司送红股、转增股本等原因所增加的公司股份，亦应遵守上述承诺。</p>	<p>1、刘亮、代琳、大连卓皓承诺 36 个月内不谋求公司控制权；2、代琳承诺 36 个月内放弃所持 30,000,000 股（现为 29,890,000 股）股份对应的表决权、提名权、提案权；3、大连卓皓承诺 36 个月内放弃所持 20,677,600 股股份对应的表决权、提名权、提案权。</p>	是	是	-	-
	其他	控股股东及实际控制人	<p>1、控股股东天天科技承诺：在本次交易完成后 36 个月内，本公司直接或间接持有的上市公司股份数量超过其它股东及其一致行动人合计直接或间接所持股份数量，并维持本公司作为上市公司控股股东的地位；在本次交易完成后 36 个月内，本公司保证上市公司董事会和管理层不发生重大变化，确保上市公司经营方针政策的稳定性和持续性。</p> <p>2、公司实际控制人雷宪红、张立燕、刘祥承诺：在本次交易完成后 36 个月内，承诺人直接或间接持有的上市公司股份数量超过其它股东及其一致行动人合计直接或间接所持股份数量，并维持承诺人作为上市公司实际控制人的地位；在本次交易完成后 36 个月内，承诺人保证上市公司董事会和管理层不发生重大变化，确保上市公司经营方针政策的稳定性和持续性。</p>	36 个月内	是	是	-	-

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

报告期内，经公司 2015 年年度股东大会审议通过，公司续聘瑞华会计师事务所为公司 2016 年度财务和内控审计机构，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明：无

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

报告期内，公司股东刘亮先生、代琳女士在构成一致行动人关系后未及时履行报告、公告义务，违反了信息披露有关规定。针对上述事项，刘亮先生与代琳女士均表示将引以为戒，认真学习《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规，进一步增强对上市公司规范运作的理解，严格按照相关规定履行信息披露义务，切实做到信息披露的及时、准确、完整。

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》等法律法规及规范性文件要求，不断完善法人治理结构，建立健全内部控制体系。公司股东大会、董事会、监事会及经营层之间权责分明、各司其责、相互协调、有效制衡，在股东与股东大会、控股股东与上市公司、董事与董事会、监事与监事会、利益相关者、信息披露等主要公司治理方面均符合中国证监会要求。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

经董事会十届十七次会议审议通过，公司对会计估计进行了变更。本次会计估计变更是鉴于公司已分别于 2014 年 11 月和 2015 年 10 月完成对游久时代 100%股权的收购及对泰山能源 56%全部股权的出售事项，公司所属行业已从重资产的煤炭开采和洗选业成功转型为轻资产的软件和信息技术服务业。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，结合公司实际情况，本着谨慎性原则，公司自 2016 年 6 月 30 日起对应收款项坏账准备计提比例的会计估计进行变更。本次会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露的财务报表进行追溯调整，也不会对公司以往各期财务状况和经营成果产生影响。相关公告公司已于 2016 年 6 月 29 日分别披露在上海证券报、证券日报和上交所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	216,029,081	25.94				-27,119,208	-27,119,208	188,909,873	22.69
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	216,029,081	25.94				-27,119,208	-27,119,208	188,909,873	22.69
其中：境内非国有法人持股	112,577,880	13.52						112,577,880	13.52
境内自然人持股	103,451,201	12.42				-27,119,208	-27,119,208	76,331,993	9.17
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	616,674,417	74.06				27,119,208	27,119,208	643,793,625	77.31
1、人民币普通股	616,674,417	74.06				27,119,208	27,119,208	643,793,625	77.31
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	832,703,498	100.00						832,703,498	100.00

##### 2、股份变动情况说明

2014年9月28日，公司收到中国证监会关于核准上海爱使股份有限公司（现更名为上海游久游戏股份有限公司）向刘亮等发行股份购买资产并募集配套资金的批复，核准公司向刘亮发行85,639,603股股份、向代琳发行77,483,451股股份、向大连卓皓发行20,677,570股股份购买游久时代股权；核准公司向天天科技非公开发行不超过91,900,310股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。2014年11月4日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了新增275,700,934股股份登记手续，为此，公司总股本由557,002,564股增加至832,703,498股。同日，该等股份在上交所上市，性质为有限售条件流通股。报告期内，代琳女士所持公司有限售条件流通股58,112,588股中的27,119,208股已于2016年5月9日上市流通。相关公告公司于2016年4月30日分别披露在上海证券报、证券日报和上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无。

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无。

**(二) 限售股份变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
代琳	58,112,588	27,119,208	0	30,993,380	非公开发行股份中的40%29个月内限售	2017-4-30
合计	58,112,588	27,119,208	0	30,993,380	/	/

**二、股东情况**
**(一) 股东总数:**

截止报告期末股东总数(户)	103,015
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称(全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
天天科技	0	142,512,754	17.11	91,900,310	质押	44,988,800	境内非国有法人
刘亮	0	85,639,603	10.28	45,338,613	质押	85,629,861	境内自然人
代琳	0	77,373,451	9.29	30,993,380	质押	77,372,782	境内自然人
中国对外经济贸易信托有限公司-外贸信托·股票优选9号证券投资集合资金信托计划	-1,012,236	28,000,000	3.36	0	无	0	其他
大连卓皓	0	20,677,570	2.48	20,677,570	质押	20,677,500	境内非国有法人
中信建投基金-民生银行-中信建投领先4号资产管理计划	0	4,205,498	0.51	0	无	0	其他
许如根	0	2,072,783	0.25	0	无	0	其他
中信建投基金-民生银行-中信建投领先5号资产管理计划	0	2,000,100	0.24	0	无	0	其他
中信建投基金-民生银行-中信建投领先6号资产管理计划	0	1,990,000	0.24	0	无	0	其他
中国对外经济贸易信托有限公司-外贸信托·安盈京朋一期证券投资集合资金信托计划	-345,000	1,905,000	0.23	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
天天科技	50,612,444	人民币普通股	50,612,444				
代琳	46,380,071	人民币普通股	46,380,071				
刘亮	40,300,990	人民币普通股	40,300,990				
中国对外经济贸易信托有限公司-外贸信托·股票优选9号证券投资集合资金信托计划	28,000,000	人民币普通股	28,000,000				
中信建投基金-民生银行-中信建投领先4号资产管理计划	4,205,498	人民币普通股	4,205,498				
许如根	2,072,783	人民币普通股	2,072,783				
中信建投基金-民生银行-中信建投领先5号资产管理计划	2,000,100	人民币普通股	2,000,100				
中信建投基金-民生银行-中信建投领先6号资产管理计划	1,990,000	人民币普通股	1,990,000				
中国对外经济贸易信托有限公司-外贸信托·安盈京朋一期证券投资集合资金信托计划	1,905,000	人民币普通股	1,905,000				
惠仁兴	1,717,206	人民币普通股	1,717,206				



上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>上述前十名股东中，第一大股东天天科技为公司控股股东；第二、第三和第五大股东系公司2014年重大资产重组中公司向交易对方发行的股份对价，其中：第二和第三大股东存在一致行动关系；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>2016年6月1日，刘亮先生通过股票质押式回购方式将所持公司无限售条件流通股股份40,300,000股（占公司总股本的4.84%）质押给了方正证券股份有限公司，初始交易日为2016年6月1日，购回交易日为2017年5月31日。7月6日，刘亮先生将质押给新时代信托股份有限公司有限售条件流通股股份23,529,861股（占公司总股本2.83%）办理解除质押登记手续。7月13日，刘亮先生通过股票质押式回购方式将所持公司有限售条件流通股股份20,000,000股（占公司总股本2.40%）质押给了方正证券股份有限公司，初始交易日为2016年7月13日，购回交易日为2018年7月12日。截至本报告披露日，刘亮先生持有公司股份85,639,603股，其中：无限售条件流通股股份40,300,990股中处于质押状态的股份40,300,000股（占公司总股本4.84%）；有限售条件流通股股份45,338,613股中处于质押状态的股份41,800,000股（占公司总股本的5.02%）。</p> <p>2016年6月6日，代琳女士通过股票质押式回购方式将所持公司无限售条件流通股股份33,970,000股（占公司总股本的4.08%）质押给了方正证券股份有限公司，初始交易日为2016年6月6日，购回交易日为2017年6月5日。7月6日，代琳女士将质押给新时代信托股份有限公司无限售条件流通股股份5,175,606股（占公司总股本0.62%）、有限售条件流通股股份9,291,988股（占公司总股本1.11%）办理解除质押登记手续。7月13日，代琳女士通过股票质押式回购方式将所持公司无限售条件流通股股份5,170,000股（占公司总股本0.62%）质押给了方正证券股份有限公司，初始交易日为2016年7月13日，购回交易日为2017年7月12日、将所持公司有限售条件流通股股份9,280,000股（占公司总股本1.11%）质押给了方正证券股份有限公司，初始交易日为2016年7月13日，购回交易日为2018年7月12日。截至本报告披露日，代琳女士所持公司股份77,373,451股，其中：无限售条件流通股股份46,380,071股中处于质押状态的股份46,373,796股（占公司总股本的5.57%）；有限售条件流通股股份30,993,380股中处于质押状态的股份30,981,392股（占公司总股本的3.72%）。</p> <p>相关公告公司分别于2016年6月4日和6月8日披露在上海证券报、证券日报和上交所网站（<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>）。</p>
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	天天科技	91,900,310	2017年11月4日	0	控股股东承诺新增股份自股票上市之日起36个月内限售。
2	刘亮	45,338,613	2017年11月4日	0	股东承诺新增股份的52.94%自股票上市之日起36个月内限售。
3	代琳	30,993,380	2017年4月30日	27,119,208	股东承诺新增股份的40%自股票上市之日起29个月内限售。
4	大连卓皓	20,677,570	2017年11月4日	0	股东承诺新增股份自股票上市之日起36个月内限售。
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述有限售条件股东中，天天科技为公司控股股东；第二、第三和第四大股东系公司2014年重大资产重组中公司向交易对方发行的股份对价，其中：第二和第三大股东存在一致行动关系。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘 亮	董事、副董事长	离任	个人原因
刘玉梁	董事、副总经理	离任	个人原因
吴 烨	董事、副董事长	选举	增补
王新春	董事	选举	增补

由于个人原因,刘玉梁先生、刘亮先生分别提出辞去公司董事职务。经提名委员会四届一次会议提议及董事会七届十六次会议提名吴烨先生、王新春先生为公司第十届董事会董事候选人,任期至本届董事会期满时为止。该事项于 2016 年 6 月 28 日经公司 2015 年年度股东大会审议通过。同日,公司董事会七届十七次会议选举吴烨先生为公司副董事长。相关公告公司分别于 2016 年 4 月 22 日、6 月 7 日和 6 月 29 日披露在上海证券报、证券日报和上交所网站(<http://www.sse.com.cn>)。

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

## 二、财务报表

 合并资产负债表  
 2016年6月30日

编制单位：上海游久游戏股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		164,550,976.49	370,082,216.01
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		76,588,186.39	67,042,597.77
预付款项		34,423,973.09	26,037,090.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		11,403,036.29	235,893,882.16
买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		301,851,615.77	535,840.10
流动资产合计		588,817,788.03	699,591,626.32
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		370,940,271.30	470,640,325.30
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		380,728,122.94	95,110,190.75
投资性房地产		39,333,614.41	40,020,395.29
固定资产		31,615,733.82	30,110,990.66
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		12,815,764.00	12,686,620.08
开发支出			
商誉		1,088,433,138.70	1,088,433,138.70
长期待摊费用		4,418,061.64	4,787,221.66
递延所得税资产		3,770,030.16	4,814,504.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,932,054,736.97	1,746,603,386.92
资产总计		2,520,872,525.00	2,446,195,013.24

<b>流动负债：</b>			
短期借款		370,000,000.00	300,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,149,347.32	29,476,511.30
预收款项		4,769,655.24	11,863,354.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		19,400,394.98	19,239,682.57
应交税费		1,020,185.96	1,718,056.34
应付利息			
应付股利			
其他应付款		5,388,129.24	4,937,501.77
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		422,727,712.74	367,235,106.17
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,387,900.00	4,399,900.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,387,900.00	4,399,900.00
负债合计		426,115,612.74	371,635,006.17
<b>所有者权益</b>			
股本		832,703,498.00	832,703,498.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		890,660,827.43	890,660,827.43
减：库存股			
其他综合收益		10,832,900.00	13,868,900.00
专项储备			
盈余公积		22,893,969.37	22,893,969.37
一般风险准备			
未分配利润		337,665,717.46	314,432,812.27
归属于母公司所有者权益合计		2,094,756,912.26	2,074,560,007.07
少数股东权益			
所有者权益合计		2,094,756,912.26	2,074,560,007.07
负债和所有者权益总计		2,520,872,525.00	2,446,195,013.24

法定代表人：肖 勇

主管会计工作负责人：王新春

会计机构负责人：周耀东

**母公司资产负债表**  
2016年6月30日

编制单位:上海游久游戏股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		69,989,882.97	173,370,523.27
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			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		599,963.81	233,604,943.34
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		300,351,780.48	377,441.73
流动资产合计		370,941,627.26	407,352,908.34
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		322,840,271.30	470,640,325.30
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,499,329,187.09	1,274,065,878.73
投资性房地产		39,333,614.41	40,020,395.29
固定资产		25,008,352.71	25,485,132.20
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		44,145.00	53,805.00
递延所得税资产		3,387,900.00	4,399,900.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,889,943,470.51	1,814,665,436.52
资产总计		2,260,885,097.77	2,222,018,344.86

<b>流动负债：</b>			
短期借款		370,000,000.00	300,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		14,264,079.79	14,261,001.16
应交税费		36,810.54	596,799.09
应付利息			
应付股利			
其他应付款		23,727,793.85	2,828,771.87
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		408,028,684.18	317,686,572.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,387,900.00	4,399,900.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,387,900.00	4,399,900.00
负债合计		411,416,584.18	322,086,472.12
<b>所有者权益：</b>			
股本		832,703,498.00	832,703,498.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		896,963,539.72	896,963,539.72
减：库存股			
其他综合收益		10,832,900.00	13,868,900.00
专项储备			
盈余公积		98,635,742.11	98,635,742.11
未分配利润		10,332,833.76	57,760,192.91
所有者权益合计		1,849,468,513.59	1,899,931,872.74
负债和所有者权益总计		2,260,885,097.77	2,222,018,344.86

法定代表人：肖 勇

主管会计工作负责人：王新春

会计机构负责人：周耀东

**合并利润表**  
2016年1—6月

编制单位：上海游久游戏股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		151,227,256.21	924,691,405.64
其中：营业收入		151,227,256.21	924,691,405.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		97,070,269.71	962,474,241.12
其中：营业成本		35,823,411.13	564,790,581.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		712,196.82	43,776,481.33
销售费用		10,666,180.47	15,145,802.43
管理费用		46,105,371.16	237,487,271.50
财务费用		5,991,098.29	22,250,569.93
资产减值损失		-2,227,988.16	79,023,534.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		-30,297,205.92	19,007,324.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-52,328,121.81	-684,234.94
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,859,780.58	-18,775,510.97
加：营业外收入		1,454,059.53	6,640,545.80
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		4,000.19	2,627,063.26
其中：非流动资产处置损失			56,711.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,309,839.92	-14,762,028.43
减：所得税费用		2,076,934.73	-657,992.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,232,905.19	-14,104,035.81
归属于母公司所有者的净利润		23,232,905.19	23,090,929.23
少数股东损益			-37,194,965.04



六、其他综合收益的税后净额		-3,036,000.00	21,014,400.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,036,000.00	21,014,400.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-3,036,000.00	21,014,400.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-3,036,000.00	21,014,400.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		20,196,905.19	6,910,364.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,196,905.19	44,105,329.23
归属于少数股东的综合收益总额			-37,194,965.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0279	0.0277
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0279	0.0277

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：肖 勇

主管会计工作负责人：王新春

会计机构负责人：周耀东

**母公司利润表**  
2016年1—6月

编制单位：上海游久游戏股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		3,347,703.82	3,459,828.31
减：营业成本		686,780.88	686,780.88
营业税金及附加		132,315.22	195,480.29
销售费用		46,232.40	48,888.70
管理费用		10,012,116.82	11,215,028.26
财务费用		8,225,003.68	5,442,100.67
资产减值损失		7,784.22	14,511,774.01
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		-30,651,829.75	19,601,592.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-52,682,745.64	-89,966.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-46,414,359.15	-9,038,631.61
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,000.00	10,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-46,415,359.15	-9,048,631.61
减：所得税费用		1,012,000.00	6,960.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,427,359.15	-9,055,592.17
五、其他综合收益的税后净额		-3,036,000.00	21,014,400.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-3,036,000.00	21,014,400.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-3,036,000.00	21,014,400.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-50,463,359.15	11,958,807.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：肖 勇

主管会计工作负责人：王新春

会计机构负责人：周耀东

**合并现金流量表**  
2016年1—6月

编制单位：上海游久游戏股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		146,803,793.47	963,921,117.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,480,000.00	4,556,484.84
收到其他与经营活动有关的现金		9,435,314.65	49,193,208.65
经营活动现金流入小计		157,719,108.12	1,017,670,810.92
购买商品、接受劳务支付的现金		77,798,992.88	183,911,301.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,863,587.45	334,428,295.92
支付的各项税费		7,467,033.70	91,255,695.16
支付其他与经营活动有关的现金		24,785,558.26	125,630,150.92
经营活动现金流出小计		137,915,172.29	735,225,443.61
经营活动产生的现金流量净额		19,803,935.83	282,445,367.31

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	108,400,000.00
取得投资收益收到的现金		22,030,915.89	19,691,559.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			102,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		233,275,335.98	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		405,306,251.87	128,193,559.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		429,200.67	21,405,520.40
投资支付的现金		692,294,000.00	7,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			120,406,633.08
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		692,723,200.67	148,812,153.48
投资活动产生的现金流量净额		-287,416,948.80	-20,618,594.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		250,000,000.00	261,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		250,000,000.00	261,000,000.00
偿还债务支付的现金		180,000,000.00	496,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,448,216.67	18,171,934.82
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			4,640,322.00
筹资活动现金流出小计		188,448,216.67	519,312,256.82
筹资活动产生的现金流量净额		61,551,783.33	-258,312,256.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		529,990.12	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-205,531,239.52	3,514,516.46
加：期初现金及现金等价物余额		370,082,216.01	172,083,472.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		164,550,976.49	175,597,988.97

法定代表人：肖 勇

主管会计工作负责人：王新春

会计机构负责人：周耀东

### 母公司现金流量表

2016年1—6月

编制单位：上海游久游戏股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,347,703.82	3,459,828.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,277,459.97	33,492,360.84
经营活动现金流入小计		24,625,163.79	36,952,189.15
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		3,705,813.72	3,292,315.19
支付的各项税费		1,218,883.31	1,252,857.81
支付其他与经营活动有关的现金		5,731,557.26	6,866,784.65
经营活动现金流出小计		10,656,254.29	11,411,957.65
经营活动产生的现金流量净额		13,968,909.50	25,540,231.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	108,400,000.00
取得投资收益收到的现金		22,030,915.89	19,691,559.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		233,275,335.98	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		405,306,251.87	128,091,559.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,585.00	14,325.00
投资支付的现金		584,194,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			120,406,633.08
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		584,207,585.00	120,420,958.08
投资活动产生的现金流量净额		-178,901,333.13	7,670,601.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		250,000,000.00	170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		250,000,000.00	170,000,000.00
偿还债务支付的现金		180,000,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,448,216.67	5,780,309.71
支付其他与筹资活动有关的现金			20,322.00
筹资活动现金流出小计		188,448,216.67	175,800,631.71
筹资活动产生的现金流量净额		61,551,783.33	-5,800,631.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-103,380,640.30	27,410,201.16
加：期初现金及现金等价物余额		173,370,523.27	37,633,345.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		69,989,882.97	65,043,546.93

法定代表人：肖勇

主管会计工作负责人：王新春

会计机构负责人：周耀东

合并所有者权益变动表  
 2016 年 1—6 月

编制单位：上海游久游戏股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	832,703,498.00				890,660,827.43		13,868,900.00		22,893,969.37		314,432,812.27		2,074,560,007.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	832,703,498.00				890,660,827.43		13,868,900.00		22,893,969.37		314,432,812.27		2,074,560,007.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,036,000.00				23,232,905.19		20,196,905.19
（一）综合收益总额							-3,036,000.00				23,232,905.19		20,196,905.19
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
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. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	832,703,498.00				890,660,827.43		10,832,900.00		22,893,969.37		337,665,717.46		2,094,756,912.26



项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	832,703,498.00				890,660,827.43				16,476,170.16		246,233,875.78	684,841,633.29	2,670,916,004.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	832,703,498.00				890,660,827.43				16,476,170.16		246,233,875.78	684,841,633.29	2,670,916,004.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							21,014,400.00	19,439,314.08			23,090,929.23	-21,921,218.26	41,623,425.05
（一）综合收益总额							21,014,400.00				23,090,929.23	-37,194,965.04	6,910,364.19
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
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. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								19,439,314.08				15,273,746.78	34,713,060.86
1. 本期提取								24,697,128.96				19,404,887.04	44,102,016.00
2. 本期使用								5,257,814.88				4,131,140.26	9,388,955.14
（六）其他													
四、本期期末余额	832,703,498.00				890,660,827.43		21,014,400.00	19,439,314.08	16,476,170.16		269,324,805.01	662,920,415.03	2,712,539,429.71

法定代表人：肖 勇

主管会计工作负责人：王新春

会计机构负责人：周耀东

**母公司所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

编制单位：上海游久游戏股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	832,703,498.00				896,963,539.72		13,868,900.00		98,635,742.11	57,760,192.91	1,899,931,872.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	832,703,498.00				896,963,539.72		13,868,900.00		98,635,742.11	57,760,192.91	1,899,931,872.74
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-3,036,000.00			-47,427,359.15	-50,463,359.15
(一) 综合收益总额							-3,036,000.00			-47,427,359.15	-50,463,359.15
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	832,703,498.00				896,963,539.72		10,832,900.00		98,635,742.11	10,332,833.76	1,849,468,513.59

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	832,703,498.00				896,963,539.72				92,217,942.90	-39,390,607.63	1,782,494,372.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	832,703,498.00				896,963,539.72				92,217,942.90	-39,390,607.63	1,782,494,372.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							21,014,400.00			-9,055,592.17	11,958,807.83
（一）综合收益总额							21,014,400.00			-9,055,592.17	11,958,807.83
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	832,703,498.00				896,963,539.72		21,014,400.00		92,217,942.90	-48,446,199.80	1,794,453,180.82

法定代表人：肖 勇

主管会计工作负责人：王新春

会计机构负责人：周耀东

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

公司（原名上海爱使股份有限公司，股票简称：爱使股份）系于 1985 年 1 月 19 日经中国人民银行上海分行（85）沪人金股 2 号文件批准，公开发行股票 30 万元，采用定向募集方式设立的股份公司。公司为上海市首批股份制试点企业和股票上市公司之一。2014 年 4 月，公司以发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方式进行了重大资产重组，重组事项分别经董事会九届三十一次会议及第三十七次股东大会（2013 年年会）审议通过。2014 年 9 月 28 日，公司获得中国证券监督管理委员会《关于核准上海爱使股份有限公司向刘亮等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1004 号文），核准公司向刘亮发行 85,639,603 股股份、向代琳发行 77,483,451 股股份、向大连卓皓发行 20,677,570 股股份购买游久时代，同时，核准公司向天天科技发行 91,900,310 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。2015 年 3 月 10 日，公司名称变更为：上海游久游戏股份有限公司，股票简称变更为：游久游戏，股票代码：600652 不变。

企业法人营业执照注册号：310000000001027，注册资本捌亿叁仟贰佰柒拾万零叁仟肆佰玖拾捌元，公司法定代表人：肖勇，注册地址：上海市石门二路 333 弄 3 号，办公地址：上海市肇嘉浜路 666 号。

公司经批准的经营范围：从事游戏制作、运营的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，设计、制作、代理、发布广告，电脑动画设计，产品设计，对石油液化气行业、煤炭及清洁能源的投资、机电设备及四技服务、非专控通讯设备、计算机软硬件及网络设备、计算机系统及网络安装工程、金属、建筑、装潢材料、非危险品化工原料、百货、参与投资经营。

公司所属行业为软件和信息技术服务业。

#### 2. 合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围的变化情况详见本附注八“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司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 41 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。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

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事游戏经营。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，对研究与开发支出、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、19“无形资产”本附注五、25“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，详见附注五、29“其他重要的会计政策和会计估计”

## 1. 遵循企业会计准则的声明

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 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 上半年度的经营成果和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。

## 2. 会计期间

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。

## 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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，是指为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（参见本附注五、6（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五、14“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）。

## 6. 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。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“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”（详见本附注五、14、（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。

## 7. 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，按照本附注五、14（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。

## 8. 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（一般指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。

## 9. 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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折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：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，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并计入资本公积。

### (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，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；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；所有者权益类项目除“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；年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并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。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。

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。

## 10. 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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产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。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

#### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）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。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,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负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相

互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

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

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

### 11. 应收款项

#### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
关联方往来款组合	其他方法
保证金及押金组合	其他方法

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方往来款组合	0	0
保证金及押金组合	0	0

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：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；账龄超过 5 年；期后回款。
坏账准备的计提方法	单项分析

**12. 存货**
**1、存货的分类**

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料、低值易耗品等大类。

**2、发出存货的计价方法**

加权平均法。

**3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

**4、存货的盘存制度**

永续盘存制。

**5、低值易耗品和包装物的摊销方法**
**(1) 低值易耗品**

一次摊销法。

**(2) 包装物**

一次摊销法。

**13. 划分为持有待售资产**

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。



## 14. 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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“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股东权益/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股东权益/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股东权益/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为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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，按本附注五、6、（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。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，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。

投资性房地产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧（摊销）率(%)
房屋、建筑物	2.5-5.0	15-40年	2.375-6.500

投资性房地产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20、“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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。

## 16. 固定资产

### (1). 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。固定资产仅在与其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). 折旧方法

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。固定资产仅在与其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。

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	15-40	2.5-5.0	2.375-6.500
机器设备	年限平均法	5-16	2.4-5.0	5.938-19.520
运输工具	年限平均法	5-7	3.0-5.0	13.571-19.400
办公设备及其他	年限平均法	5-14	2.8-5.0	6.786-19.440

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). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## (4) 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五、20“长期资产减值”。

## (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。

## 17. 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五、20“长期资产减值”。

## 18. 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。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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。

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各类无形资产资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产从取得当月起在预计使用年限内合理摊销，各类无形资产摊销年限和年摊销率如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）	年折旧率（%）
特许权（游戏）	游戏上线运营时一次性摊销		
土地使用权	年限平均法	50	2.00
软件	年限平均法	2-10	10.00-50.00

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20、“长期资产减值”。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

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。

## 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. 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租赁费、装修费、经营租入固定资产改良费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22. 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、辞退福利以及其他长期职工福利。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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）。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 23. 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。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 24. 股份支付

#### 1、股份支付的种类：

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/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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，相应增加所有者权益。

##### 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、权益工具公允价值的确定方法

本授公司予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

#### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### 4、实施、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。

## 25. 收入

### (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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

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) 广告收入

公司与广告代理公司签订框架协议，为第三方客户的游戏发布广告，以网络推广服务排期表为依据确认最终金额与广告代理公司进行结算，广告发布完成后，业务人员与广告客户进行确认结算，双方核对无误后确认收入。

### (4) 游戏收入

端游、页游收入：公司与游戏开发商签订合作运营网络游戏协议，玩家通过公司平台的宣传了解游戏产品，公司负责游戏运营。玩家直接通过平台提供的游戏链接下载游戏客户端，注册后进入游戏。玩家通过购买平台发行的点卡充值到账户中兑换成虚拟货币，在游戏中购买道具等虚拟物品。在游戏玩家实际使用虚拟货币购买虚拟道具时确认收入。

手游收入：

#### ①自主运营收入的确认原则：

公司是通过玩家在手机游戏中购买虚拟游戏装备、某些特殊游戏功能模块或为游戏在线时间支付费用的方式取得在线手机游戏运营收入。玩家通过购买平台发行的点卡充值，充值后兑换为虚拟货币进而购买道具、装备等虚拟物品。在游戏玩家实际使用虚拟货币购买虚拟道具时确认收入。

#### ②与游戏平台联合运营收入的确认原则：

公司与多家大型手机游戏平台签订合作运营游戏协议，玩家通过平台的宣传了解公司游戏产品，直接通过平台提供的游戏链接下载游戏客户端，注册后进入游戏。玩家通过购买平台发行的点卡充值，充值后兑换为虚拟货币进而购买道具、装备等虚拟物品。手机游戏平台将其在合作运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司，在双方核对数据确认无误后，公司确认营业收入。年末未取得运营商提供的结算数据的，公司根据游戏平台统计的玩家购买虚拟物品兑换成人民币金额按照分成比例暂估确认收入，在实际收到运营商结算数据当月对收入进行调整。

### (5) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (6) 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

## 26. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将除与资产相关的政府补助以外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 27. 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所有者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所有者权益，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。

## 28. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

#### 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。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

#### ①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。

#### ②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。

## 29. 其他重要的会计政策和会计估计

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) 租赁的归类

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

#### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 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。

#### (5) 可供出售金融资产减值

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

#### (6) 非金融非流动资产减值准备

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。

#### (7) 折旧和摊销

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

#### (8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (9) 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。

#### (10) 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。

#### (11) 预计负债

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

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

### 30. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
鉴于公司分别于2014年11月和2015年10月完成对游久时代100%股权的收购及对泰山能源56%全部股权的出售事项，公司所属行业已从重资产的煤炭开采和洗选业转型为轻资产的软件和信息技术服务业。根据《企业会计准则》的相关规定，结合公司实际情况，本着谨慎性原则，经董事会同意，公司对应收款项坏账准备计提比例的会计估计进行了变更。	公司本次会计估计变更事项已分别经董事会审计委员会四届七次、董事会十届十七次和监事会七届七次会议审议通过；独立董事对公司本次会计估计变更事项发表了同意的独立意见。	2016年6月30日	报表项目：应收账款、其他应收款。本次会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露的财务报表进行追溯调整。本次会计估计变更后，应收账款坏账准备本期少计提 1,945,001.64 元；其他应收款坏账准备本期少计提 452,284.36 元。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	5%-17%
营业税	应税营业收入	3%或 5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	1%、5%或 7%
企业所得税	应纳税所得额	0%-25%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
土地使用税	以实际占用的土地面积计算	6-20 元/m <sup>2</sup>
房产税	对拥有产权的房屋按政府规定的比例计算	12%或 1.2%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额	2%
文化事业建设费	按含税广告收入	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
游久时代	15%
游龙腾	12.5%
紫钥	0%

注：见本节“2、税收优惠”。

## 2. 税收优惠

子公司游久时代于2013年11月11日取得由北京市科委、市财政局、市国税局、市地税局批准的高新技术企业证书，企业被认定为高新技术企业起三年内享受税收优惠，2016年度企业所得税按15%计缴。

孙公司游龙腾及紫钥根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号文），按《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2013年第43号）的有关规定享受企业所得税优惠政策，即自首个获利年度起，享受“两免三减半”所得税优惠。其中：游龙腾2014年至2015年免缴企业所得税，自2016年至2018年减半缴纳企业所得税。本年度为第三个获利年度，减半征收企业所得税，按12.5%计缴；紫钥自获利年度起计算优惠期，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	54,808.87	11,517.92
银行存款	164,496,167.62	370,070,698.09
其他货币资金		
合计	164,550,976.49	370,082,216.01
其中：存放在境外的款项总额	33,156,000.00	

其他说明：存放在境外的款项为2016年由唯澈在香港新设立的全资子公司U9 International Development Co. Limited存放在香港地区的货币资金。

### 2、应收账款

#### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,964,133.45	100.00	2,375,947.06	3.01	76,588,186.39	71,517,240.05	99.13	4,474,642.28	6.26	67,042,597.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						629,750.00	0.87	629,750.00	100.00	
合计	78,964,133.45	/	2,375,947.06	/	76,588,186.39	72,146,990.05	/	5,104,392.28	/	67,042,597.77

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内	78,863,804.07	2,365,914.12	3.00
1年以内小计	78,863,804.07	2,365,914.12	3.00
1至2年	100,329.38	10,032.94	10.00
2至3年			
3年以上			
合计	78,964,133.45	2,375,947.06	3.01

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,728,445.22 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	坏账准备年末余额
Six Waves Inc.	游戏业务款	17,340,888.79	1年以内	520,226.66
北京百度网讯科技有限公司	发卡项目款	10,800,000.00	1年以内	324,000.00
美国苹果电脑公司	游戏业务款	5,575,227.26	1年以内	167,256.82
Aeria Games Europe GmbH	游戏业务款	4,415,834.65	1年以内	132,475.04
易幻网络有限公司	游戏业务款	2,380,629.05	1年以内	71,418.87
合计		40,512,579.75		1,215,377.39

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6). 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**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	34,417,223.09	99.98	26,030,340.28	99.97



1至2年	6,750.00	0.02	6,750.00	0.03
2至3年				
3年以上				
合计	34,423,973.09	100.00	26,037,090.28	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海巨人网络科技有限公司	游戏分成款	7,000,000.00	1年以内	20.33
上海欢众信息科技有限公司	版权金、游戏分成款	5,237,354.17	1年以内	15.21
上海漫禾文化传播工作室	版权金、游戏分成款	3,078,242.72	1年以内	8.94
上海鲸目	版权金、游戏分成款	2,830,188.60	1年以内	8.22
宣合网络	版权金、游戏分成款	1,886,792.40	1年以内	5.48
合计		20,032,577.89		58.18

4、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,375,928.73	100.00	22,972,892.44	100.00	11,403,036.29	258,438,427.54	99.69	23,104,545.38	8.94	235,333,882.16
其中：保证金及押金组合										
账龄组合	34,375,928.73	100.00	22,972,892.44	100.00	11,403,036.29	25,163,091.56	9.71	23,104,545.38	91.82	2,058,546.18
关联方往来款组合						233,275,335.98	89.98			233,275,335.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						800,000.00	0.31	240,000.00	30.00	560,000.00
合计	34,375,928.73	/	22,972,892.44	/	11,403,036.29	259,238,427.54	/	23,344,545.38	/	235,893,882.16

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内	9,663,262.08	289,897.86	3.00
1年以内小计	9,663,262.08	289,897.86	3.00
1至2年	2,255,191.19	225,519.12	10.00
2至3年			
3年以上	22,457,475.46	22,457,475.46	100.00
合计	34,375,928.73	22,972,892.44	66.83

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 371,652.94 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	31,962,443.14	23,386,689.13
备用金	1,578,191.48	2,064,131.96
股权转让款		233,275,335.98
其他	835,294.11	512,270.47
合计	34,375,928.73	259,238,427.54

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京华瑞信达电子科技有限公司	往来款	10,000,000.00	5年以上	29.09	10,000,000.00
西安斯凯智能科技有限公司	往来款	7,500,000.00	1年以内	21.82	225,000.00
龙鑫包装	往来款	5,735,503.02	5年以上	16.68	5,735,503.02
巴士股份	往来款	3,784,555.13	5年以上	11.01	3,784,555.13
中油爱使华浦加气站	往来款	1,050,000.00	5年以上	3.05	1,050,000.00
合计	/	28,070,058.15	/	81.65	20,795,058.15

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无**

**(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无**

**5、其他流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	1,497.80	1,497.80
待抵扣及待认证增值税（进项税）	1,850,117.97	534,342.30
理财产品	300,000,000.00	
合计	301,851,615.77	535,840.10

**6、可供出售金融资产**

√适用 □不适用

**(1). 可供出售金融资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	414,079,686.30	43,139,415.00	370,940,271.30	513,779,740.30	43,139,415.00	470,640,325.30
按公允价值计量的	14,801,600.00		14,801,600.00	18,849,600.00		18,849,600.00
按成本计量的	399,278,086.30	43,139,415.00	356,138,671.30	494,930,140.30	43,139,415.00	451,790,725.30
合计	414,079,686.30	43,139,415.00	370,940,271.30	513,779,740.30	43,139,415.00	470,640,325.30

**(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	580,800.00		580,800.00
公允价值	14,801,600.00		14,801,600.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	14,220,800.00		14,220,800.00
已计提减值金额			

**(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京信托	142,400,000.00			142,400,000.00					6.35	19,818,415.89
上海黑石	51,973,917.00			51,973,917.00	40,139,415.00			40,139,415.00	6.00	
铜陵市寿康城市信用社	3,000,000.00			3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	<1.00	
上海银行股份有限公司	2,227,340.00			2,227,340.00					<1.00	
上海宝鼎投资股份有限公司	62,500.00			62,500.00					<1.00	
内蒙荣联	151,514,329.30			151,514,329.30					17.60	
游视	143,752,054.00		143,752,054.00						21.00	
北京玩娱竞技科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00					15.00	
梦启(北京)科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00					10.00	
重庆火缘步甲科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00					10.00	
北京博高视通科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00					10.00	
PEC		33,100,000.00		33,100,000.00					3.50	
EPLS		0.00		0.00					25.00	
上海际游网络科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00					15.00	
厦门比悦网络科技有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00					8.00	
成都晴天互动科技有限公司		500,000.00		500,000.00					20.00	
合计	494,930,140.30	48,100,000.00	143,752,054.00	399,278,086.30	43,139,415.00			43,139,415.00	/	19,818,415.89

1、2015年10月，公司出资27,794.61万元人民币对游视进行增资及股权受让。截至2015年末，公司累计支付增资款及全部股权受让款14,375.21万元，并按可供出售金融资产科目核算。2016年1月，公司支付剩余增资款13,419.40万元后，合计持有其21%股权，对其具有重大影响，按照《企业会计准则》相关规定，将其从可供出售金融资产科目核算调整为按长期股权投资科目核算。

2、公司下属孙公司唯澈以自有资金500.00万美元认购了PEC发行的共计738万股股份，合计持有其3.5%的股权，同时获得其下属子公司EPLS25%的股权。相关公告公司于2016年1月16日分别披露在上海证券报、证券日报和上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

#### (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	43,139,415.00		43,139,415.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	43,139,415.00		43,139,415.00

#### (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

适用 不适用

其他说明：

截至2016年6月30日，本公司用于质押的可供出售金融资产的情况详见附注七、39。

### 7、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
博胜佳益	82,986,839.98			-319,997.09						82,666,842.89	
北京小旭音乐文化有限责任公司	12,123,350.77			-120,000.00						12,003,350.77	
游视		277,946,054.00		-52,602,599.03						225,343,454.97	
盛月网络		60,000,000.00		714,474.31						60,714,474.31	
小计	95,110,190.75	337,946,054.00		-52,328,121.81						380,728,122.94	
合计	95,110,190.75	337,946,054.00		-52,328,121.81						380,728,122.94	

### 8、投资性房地产

适用 不适用

投资性房地产计量模式

#### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1. 期初余额	57,834,177.13		57,834,177.13
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	57,834,177.13		57,834,177.13
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	17,813,781.84		17,813,781.84
2. 本期增加金额	686,780.88		686,780.88
(1) 计提或摊销	686,780.88		686,780.88
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	18,500,562.72		18,500,562.72
三、减值准备			
1. 期初余额			
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	39,333,614.41		39,333,614.41
2. 期初账面价值	40,020,395.29		40,020,395.29

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

截至2016年6月30日,本公司用于抵押、担保的投资性房地产情况详见附注七、39。

9、固定资产

(1). 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	39,043,495.46	121,386.00	4,753,318.05	6,300,113.55	50,218,313.06
2. 本期增加金额			2,860,513.68	342,020.91	3,202,534.59
(1) 购置			2,860,513.68	342,020.91	3,202,534.59
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	39,043,495.46	121,386.00	7,613,831.73	6,642,134.46	53,420,847.65
二、累计折旧					
1. 期初余额	13,794,915.55	10,062.05	2,869,939.08	3,331,519.72	20,006,436.40
2. 本期增加金额	463,832.28	1,947.50	362,549.20	869,462.45	1,697,791.43
(1) 计提	463,832.28	1,947.50	362,549.20	869,462.45	1,697,791.43
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	14,258,747.83	12,009.55	3,232,488.28	4,200,982.17	21,704,227.83
三、减值准备					
1. 期初余额		100,886.00			100,886.00
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		100,886.00			100,886.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	24,784,747.63	8,490.45	4,381,343.45	2,441,152.29	31,615,733.82
2. 期初账面价值	25,248,579.91	10,437.95	1,883,378.97	2,968,593.83	30,110,990.66

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用



**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**
适用 不适用

**通过经营租赁租出的固定资产**
适用 不适用

**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**
适用 不适用

其他说明：

截至2016年6月30日，本公司用于抵押、担保的固定资产情况详见附注七、39。

**10、无形资产**
**(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	软件	特许权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	6,335,920.42	12,363,571.58	18,699,492.00
2. 本期增加金额	183,161.80	204,758.97	387,920.77
(1) 购置	183,161.80	204,758.97	387,920.77
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	6,519,082.22	12,568,330.55	19,087,412.77
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	3,233,766.39	2,779,105.53	6,012,871.92
2. 本期增加金额	258,776.85		258,776.85
(1) 计提	258,776.85		258,776.85
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,492,543.24	2,779,105.53	6,271,648.77
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	3,026,538.98	9,789,225.02	12,815,764.00
2. 期初账面价值	3,102,154.03	9,584,466.05	12,686,620.08

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：**
适用 不适用

**11、商誉**
适用 不适用

**(1). 商誉账面原值**

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
游久时代	1,088,433,138.70			1,088,433,138.70
合计	1,088,433,138.70			1,088,433,138.70

**(2). 商誉减值准备**

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：无

**12、长期待摊费用**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	4,787,221.66		369,160.02		4,418,061.64
合计	4,787,221.66		369,160.02		4,418,061.64

**13、递延所得税资产/递延所得税负债**
**(1). 未经抵销的递延所得税资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,547,534.40	382,130.16	2,764,029.88	414,604.48
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	13,551,600.00	3,387,900.00	17,599,600.00	4,399,900.00
合计	16,099,134.40	3,770,030.16	20,363,629.88	4,814,504.48

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	13,551,600.00	3,387,900.00	17,599,600.00	4,399,900.00
合计	13,551,600.00	3,387,900.00	17,599,600.00	4,399,900.00

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：**
 适用  不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	63,040,170.43	65,925,208.78
可抵扣亏损	69,396,058.01	107,690,104.30
合计	132,436,228.44	173,615,313.08

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016年		49,287,368.35	
2017年	3,961,700.67	3,961,700.67	
2018年	6,496,547.77	6,496,547.77	
2019年	41,914,049.86	41,914,049.86	
2020年	6,030,437.65	6,030,437.65	
2021年	10,993,322.06		
合计	69,396,058.01	107,690,104.30	/

其他说明：

因未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，本年对可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

**14、短期借款**

√适用 □不适用

**(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	150,000,000.00	80,000,000.00
信用借款		
抵押、保证借款	150,000,000.00	150,000,000.00
抵押、质押、保证借款	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	370,000,000.00	300,000,000.00

短期借款分类的说明：

**(1) 保证借款**

①本公司与上海银行股份有限公司上海分行签订流动资金循环借款合同，借款金额为1,000万元，合同期间为2016/1/29至2016/7/29，上海怡达科技投资有限公司为本公司提供担保。

②本公司与恒丰银行上海分行签订流动资金借款合同，借款金额为7,000万元，合同期间为2015/12/30至2016/12/29，上海怡达科技投资有限公司为本公司提供担保。

③本公司与恒丰银行上海分行签订流动资金借款合同，借款金额为7,000万元，合同期间为2016/1/27至2017/1/27，上海怡达科技投资有限公司为本公司提供担保。

**(2) 抵押、保证借款**

①本公司与中信银行股份有限公司上海分行签订流动资金借款合同，合同期间为2016/2/19至2017/2/19，借款金额为5,000万元。本公司并与中信银行上海分行签订最高额抵押合同，合同期间为2015/2/15至2018/2/15，抵押物为本公司拥有的浦东南路256号房产。同时上海怡达科技投资有限公司提供担保。

②本公司与中国光大银行股份有限公司上海分行签订流动资金借款合同，合同期间为2016/4/25至2016/10/25，借款金额为5,000万元，本公司并与光大银行上海分行签订最高额抵押合同，抵押物为本公司拥有的浦东南路256号房产。同时上海怡达科技投资有限公司提供担保。

③本公司与中国民生银行股份有限公司上海分行签订流动资金借款合同，合同期间为2015/8/6至2016/8/6，借款金额为5,000万元。本公司并与民生银行签订最高额抵押合同，合同期限为2014/8/6至2017/8/6，抵押物为本公司拥有的肇家浜路666号房产。同时上海怡达科技投资有限公司提供担保。

(3) 抵押、质押、保证借款

本公司与交通银行股份有限公司上海分行签订流动资金借款合同，合同期间为 2016/5/27 至 2016/12/10，借款金额为 7,000 万元。本公司并与交通银行上海分行签订抵押合同，抵押物为本公司拥有的浦东南路 256 号房产，同时本公司与交通银行上海分行签订股权质押合同，质押物为申万宏源集团有限公司股份。同时上海怡达科技投资有限公司提供担保。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

15、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分成款	21,883,257.30	27,182,597.78
推广、服务及宽带费	266,090.02	2,293,913.52
合计	22,149,347.32	29,476,511.30

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

16、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收游戏相关款项	4,769,655.24	11,863,354.19
合计	4,769,655.24	11,863,354.19

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

17、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,029,389.70	23,351,706.04	22,980,700.76	19,400,394.98
二、离职后福利-设定提存计划	210,292.87	2,682,900.99	2,893,193.86	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,239,682.57	26,034,607.03	25,873,894.62	19,400,394.98

**(2). 短期薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,474,414.54	19,065,117.67	18,508,253.21	5,031,279.00
二、职工福利费		384,960.54	384,960.54	
三、社会保险费	185,258.00	2,525,264.03	2,605,485.84	105,036.19
其中: 医疗保险费	100,139.47	1,487,285.08	1,523,432.41	63,992.14
工伤保险费	5,006.97	150,316.04	150,153.94	5,169.07
生育保险费	80,111.56	887,662.91	931,899.49	35,874.98
四、住房公积金	108,716.00	1,335,685.17	1,444,401.17	
五、工会经费和职工教育经费	9,695.66	40,678.63	37,600.00	12,774.29
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	14,251,305.50			14,251,305.50
合计	19,029,389.70	23,351,706.04	22,980,700.76	19,400,394.98

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	200,278.93	2,554,753.24	2,755,032.17	
2、失业保险费	10,013.94	128,147.75	138,161.69	
3、企业年金缴费				
合计	210,292.87	2,682,900.99	2,893,193.86	

其他说明:

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,本公司分别按员工基本工资的一定比例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。

**18、 应交税费**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		430,943.60
营业税		28,370.27
企业所得税	461,070.86	
个人所得税	288,201.11	349,410.66
城市维护建设税	118,056.70	73,235.61
房产税		496,191.39
教育费附加	21,622.17	34,662.91
地方教育费附加	8,954.39	17,648.22
河道费	256.61	283.70
文化事业建设税	122,024.12	287,309.98
合计	1,020,185.96	1,718,056.34



**19、其他应付款**
**(1). 按款项性质列示其他应付款**
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	3,927,793.85	1,209,840.27
押金与保证金		574,329.64
其他应付款项	1,460,335.39	3,153,331.86
合计	5,388,129.24	4,937,501.77

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**
适用 不适用

其他说明

**20、股本**

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	832,703,498.00						832,703,498.00

**21、资本公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	890,093,362.59			890,093,362.59
其他资本公积	567,464.84			567,464.84
合计	890,660,827.43			890,660,827.43

**22、其他综合收益**
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	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	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	13,868,900.00	-4,048,000.00		-1,012,000.00	-3,036,000.00		10,832,900.00
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	13,868,900.00	-4,048,000.00		-1,012,000.00	-3,036,000.00		10,832,900.00
持有至到期投资重分类为							

可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	13,868,900.00	-4,048,000.00		-1,012,000.00	-3,036,000.00		10,832,900.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 23、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,893,969.37			22,893,969.37
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	22,893,969.37			22,893,969.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 24、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	314,432,812.27	246,233,875.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	314,432,812.27	246,233,875.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,232,905.19	23,090,929.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	337,665,717.46	269,324,805.01

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### 25、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	147,879,552.39	35,136,630.25	889,116,441.49	533,605,956.96
其他业务	3,347,703.82	686,780.88	35,574,964.15	31,184,624.13
合计	151,227,256.21	35,823,411.13	924,691,405.64	564,790,581.09

**26、 营业税金及附加**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	110,555.13	242,667.96
城市维护建设税	349,981.24	6,912,795.37
教育费附加	201,663.14	4,937,710.99
资源税		30,323,281.13
河道管理费	49,997.31	1,729.90
水利建设基金		968,053.88
文化事业费		390,242.10
合计	712,196.82	43,776,481.33

**27、 销售费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,648,590.64	7,414,696.56
市场推广费	3,870,749.06	5,254,731.38
修理及耗材		913,995.12
办公差旅	513,077.45	555,505.49
折旧及摊销	4,305.23	5,732.47
技术服务费		104,928.70
其他	629,458.09	896,212.71
合计	10,666,180.47	15,145,802.43

**28、 管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,313,471.38	91,362,645.15
修理及耗材		26,233,717.50
研发支出	18,898,141.26	45,948,387.44
办公差旅	2,424,606.19	3,331,680.86
税费	908,416.48	4,065,967.37
业务招待	2,842,008.74	6,072,578.71
咨询服务审计	2,700,375.60	2,332,870.41
折旧及摊销	1,663,715.96	5,127,398.27
会议	13,780.00	47,165.00
其他	3,340,855.55	52,964,860.79
合计	46,105,371.16	237,487,271.50

**29、 财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,448,216.67	17,289,128.60
利息收入	-2,045,392.20	-8,871,239.59
汇兑损益	-478,006.73	165,244.85
其他	66,280.55	13,667,436.07
合计	5,991,098.29	22,250,569.93

### 30、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,227,988.16	6,919,685.68
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		7,819,766.08
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		33,996,176.93
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		30,287,906.15
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-2,227,988.16	79,023,534.84

### 31、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-52,328,121.81	-684,234.94
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	19,818,415.89	18,560,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财收益	2,212,500.00	1,131,559.45
合计	-30,297,205.92	19,007,324.51

### 32、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			

接受捐赠			
政府补助	1,454,057.67	3,127,000.00	1,454,057.67
其他	1.86	3,513,545.80	1.86
合计	1,454,059.53	6,640,545.80	1,454,059.53

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
自动监控能力建设补助		10,000.00	与收益相关
水污染防治资金		10,000.00	与收益相关
税收返还	1,454,057.67	3,107,000.00	与收益相关
合计	1,454,057.67	3,127,000.00	/

### 33、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		56,711.88	
其中：固定资产处置损失		56,711.88	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	4,000.19	2,570,351.38	4,000.19
合计	4,000.19	2,627,063.26	4,000.19

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,064,934.73	377,450.48
递延所得税费用	1,012,000.00	-1,035,443.10
合计	2,076,934.73	-657,992.62

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	25,309,839.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,327,459.98
子公司适用不同税率的影响	-14,974,642.07
调整以前期间所得税的影响	652,439.43
非应税收入的影响	-4,819,344.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,869,855.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	



本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,760,330.52
研发支出加计扣除	-2,739,163.66
所得税费用	2,076,934.73

### 35、其他综合收益

详见附注

### 36、现金流量表项目

#### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收利息、内部风险抵押金	2,045,392.20	470,970.01
政府补助及其他往来款	7,389,922.45	48,722,238.64
合计	9,435,314.65	49,193,208.65

#### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来支付现金		102,230,567.93
其他费用支出	22,078,668.96	18,760,104.33
咨询及中介费	2,706,889.30	4,639,478.66
合计	24,785,558.26	125,630,150.92

#### (3). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他		20,322.00
融资租赁相关费用		4,620,000.00
合计		4,640,322.00

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	23,232,905.19	-14,104,035.81
加：资产减值准备	-2,227,988.16	79,023,534.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,384,572.31	51,926,793.55
无形资产摊销	258,776.85	4,301,141.44
长期待摊费用摊销	369,160.02	490,391.72
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）		56,711.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,215,192.97	20,077,320.97
投资损失（收益以“-”号填列）	30,297,205.92	-19,007,324.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,044,474.32	-1,035,443.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

存货的减少（增加以“-”号填列）		-1,473,109.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,806,617.27	90,582,884.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,036,253.68	56,904,074.22
其他		14,702,427.25
经营活动产生的现金流量净额	19,803,935.83	282,445,367.31
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	164,550,976.49	175,597,988.97
减：现金的期初余额	370,082,216.01	172,083,472.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-205,531,239.52	3,514,516.46

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	233,275,335.98
其中：泰山能源	233,275,335.98
处置子公司收到的现金净额	233,275,335.98

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	164,550,976.49	370,082,216.01
其中：库存现金	54,808.87	11,517.92
可随时用于支付的银行存款	164,496,167.62	370,070,698.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	164,550,976.49	370,082,216.01
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		

### 38、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

### 39、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	20,098,255.33	短期借款质押
可供出售金融资产	14,801,600.00	短期借款质押
投资性房地产	36,447,362.12	短期借款质押
合计	71,347,217.45	/

### 40、外币货币性项目

适用 不适用

#### (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,801,453.28	6.6312	38,470,596.99
应收账款			
其中：美元	4,811,061.51	6.6312	31,903,111.09
长期借款			

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

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在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

适用 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

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

游久时代 100%控股的唯澈以现金方式出资 100.00 万美元在新加坡设立全资子公司 U9 Entertainment Pte.Ltd.；以现金方式出资 1400.00 万美元在香港设立全资子公司 U9 International Development Co.Limited，公司分别于 2016 年 5 月、6 月将其纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

适用 不适用

#### (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	
上海爱使投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		设立
游久时代	北京	北京	网络游戏	100.00		非同一控制下合并
游龙腾	上海	北京	网络游戏		100.00	非同一控制下合并
紫钥	上海	上海	网络游戏		100.00	设立
唯澈	上海	上海	投资管理与咨询		100.00	设立
U9 International Development Co.Limited	香港	香港	网络游戏投资及运营		100.00	设立
U9 Entertainment Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	网络游戏投资及运营		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

(2). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(3). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：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

适用 不适用

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

#### (1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
博胜佳益	上海	上海	高科技企业	45.00		权益法
游视	太仓	太仓	网络视频直播	21.00		权益法
盛月网络	上海	上海	网络游戏		20.69	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息：无

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额	
	游视	博胜佳益	盛月网络	游视	博胜佳益
流动资产	70,886,317.54	163,356,772.27	37,338,220.45	82,200,120.11	163,185,094.07
非流动资产	46,862,581.71	9,298,585.12	5,127,928.61	37,754,812.43	9,949,925.32
资产合计	117,748,899.25	172,655,357.39	42,466,149.06	119,954,932.54	173,135,019.39
流动负债	182,948,142.18	808,657.12	4,766,844.23	117,245,608.67	577,214.49
非流动负债					
负债合计	182,948,142.18	808,657.12	4,766,844.23	117,245,608.67	577,214.49
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	-65,199,242.93	171,846,700.27	37,699,304.83	2,709,323.87	172,557,804.90
按持股比例计算的净资产份额	-13,691,841.02	77,331,015.11	7,799,986.17		77,651,012.20
调整事项	239,035,295.99	5,335,827.78	52,914,488.14		5,335,827.78
--商誉	239,035,295.99	5,335,827.78	52,914,488.14		5,335,827.78
--内部交易未实现利润					
--其他					
对联营企业权益投资的账面价值	225,343,454.97	82,666,842.89	60,714,474.31	143,752,054.00	82,986,839.98
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	138,490,949.83		15,457,561.80	58,858,397.18	
净利润	-250,488,566.80	-711,104.64	7,810,356.51	-52,127,201.70	-732,926.75
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	-250,488,566.80	-711,104.64	7,810,356.51	-52,127,201.70	-732,926.75
本年度收到的来自联营企业的股利					

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	12,003,350.77	12,123,350.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-120,000.00	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-120,000.00	

(4). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

(5). 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(6). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无



## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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

#### （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有关，除唯澈新设立的全资子公司 U9 International Development Co.Limited 存放在香港地区的货币资金及孙公司北京游龙腾信息技术有限公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，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	2016年6月30日	2015年6月30日
货币资金：		
美元	5,801,453.28	
汇率	6.6312	
折合人民币	38,470,596.99	
应收账款：		
美元	4,811,061.51	3,599,640.79
汇率	6.6312	6.1136
折合人民币	31,903,111.09	22,006,763.93

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。  
外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2016年1-6月		2015年1-6月	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值5%	3,518,685.40	3,518,685.40	1,100,338.20	1,100,338.20
美元	对人民币贬值5%	-3,518,685.40	-3,518,685.40	-1,100,338.20	-1,100,338.20

#### （2）其他价格风险

本公司持有的部分分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

### 2、信用风险

2016年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司制定了相关的内控政策负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(1) 本公司金融资产的账龄分析

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应收账款	78,863,804.07	100,329.38		
其他应收款	9,663,262.08	2,255,191.19		22,457,475.46

注：根据本公司制订的坏账政策，对信用期内的押金及保证金性质的款项不计提坏账准备。除非关联方财务状况明显恶化，否则关联方的应收款项不计提坏账准备。

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

截至2016年6月30日，公司未存在发生单项减值的金融资产。

### 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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2016年6月30日，本公司持有的金融资产和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	1年以内	1-5年	5年以上
短期借款	370,000,000.00		
应付账款	22,149,347.32		
应付职工薪酬	5,149,089.48	14,251,305.50	
其他应付款	5,388,129.24		

(二) 金融资产转移

于2016年6月30日，本公司无重大已转移但未整体终止确认的金融资产和已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

## 十一、公允价值的披露

适用  不适用

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>	14,801,600.00			14,801,600.00
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(二) 可供出售金融资产	14,801,600.00			14,801,600.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	14,801,600.00			14,801,600.00
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	14,801,600.00			14,801,600.00
(五) 交易性金融负债				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计				

入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司可供出售金融资产主要系持有申万宏源 A 股股票，期末公允价值参照深圳证券交易所上市股票与 2016 年 6 月 30 日之收盘价确定。

## 3、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：无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
天天科技	北京	高科技技术产业	30,000	17.11	17.11

本企业的母公司情况的说明

见第六节、三、控股股东或实际控制人变更情况。

本企业最终控制方是天天科技。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

#### (3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	74.79	72.01

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

2015年10月,公司将所持泰山能源56%全部股权出售给了控股股东天天科技。10月21日,该股权已在山东省工商行政管理局完成工商变更登记手续,并过户至天天科技名下。10月27日,公司收到天天科技支付的第一笔股权转让款3.00亿元;2016年1月21日,收到第二笔股权转让款2.00亿元,剩余股权转让款33,275,335.98元已于2016年5月全部收回。

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	3,322,063.92	4,670,397.48
资产负债表日后第2年	4,740,985.26	4,740,985.26
资产负债表日后第3年	5,093,924.16	5,093,924.16
以后年度	14,898,664.60	14,898,664.60
合计	28,055,637.94	29,403,971.50

## 2、或有事项

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	22,482,994.45

## 3、销售退回

适用 不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

### 1、股权投资情况

经董事会十届十八次会议审议通过，公司下属孙公司紫钥以现金方式分别出资人民币5,000.00万元和1,500.00万元投资了上海中樱桃文化传媒有限公司和北京榴莲娱乐文化传播有限公司。上述交易完成后，紫钥分别持有其20%和10%的股权。相关公告公司于2016年7月14日分别披露在上海证券报、证券日报和上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

### 2、利润分配情况

2016年6月28日，公司2015年年度股东大会审议通过了公司2015年度利润分配预案。以截至2015年12月31日公司总股本832,703,498股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.27元(含税)。2016年7月15日，上述现金红利22,482,994.45元已全部发放完毕。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

适用 不适用



**2、 债务重组**
适用 不适用

**3、 资产置换**
适用 不适用

**4、 年金计划**
适用 不适用

**5、 终止经营**
适用 不适用

**6、 分部信息**
适用 不适用

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策:**

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为一个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了一个报告分部，为游戏报告分部。报告分部是以本公司的主要业务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务为游戏。

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

**(2). 报告分部的财务信息**

单位：元 币种：人民币

项目	游戏业务	未分配项目（总部）	分部间抵销	合计
主营业务收入	147,879,552.39			147,879,552.39
主营业务成本	35,136,630.25			35,136,630.25
资产总额	1,451,119,499.69	1,069,753,025.31		2,520,872,525.00
负债总额	34,499,028.56	391,616,584.18		426,115,612.74

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

无

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

无

**十七、 母公司财务报表主要项目注释**
**1、 其他应收款**
**(1). 其他应收款分类披露:**

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,075,994.85	100.00	22,476,031.04	97.40	599,963.81	256,073,190.16	100.00	22,468,246.82	8.77	233,604,943.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	23,075,994.85	/	22,476,031.04	/	599,963.81	256,073,190.16	/	22,468,246.82	/	233,604,943.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内	618,519.39	18,555.58	3.00
1年以内小计	618,519.39	18,555.58	3.00
1至2年			
2至3年			
3年以上	22,457,475.46	22,457,475.46	100.00
合计	23,075,994.85	22,476,031.04	97.40

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 7,784.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收往来款	21,717,566.77	21,640,567.16
备用金	1,302,403.92	1,101,262.86
股权转让款		233,275,335.98
其他应收款项	56,024.16	56,024.16
合计	23,075,994.85	256,073,190.16

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京华瑞信达电子科技有限公司	往来款	10,000,000.00	5年以上	43.34	10,000,000.00
龙鑫包装	往来款	5,735,503.02	5年以上	24.85	5,735,503.02
巴士股份	往来款	3,784,555.13	5年以上	16.40	3,784,555.13
中油爱使华浦加气站	往来款	1,050,000.00	5年以上	4.55	1,050,000.00
新延中企业发展有限公司	往来款	820,000.00	5年以上	3.55	820,000.00
合计	/	21,390,058.15	/	92.69	21,390,058.15

## (6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

## (8). 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00
对联营、合营企业投资	299,329,187.09		299,329,187.09	74,065,878.73		74,065,878.73
合计	1,499,329,187.09		1,499,329,187.09	1,274,065,878.73		1,274,065,878.73

## (1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海爱使投资管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
游久时代	1,180,000,000.00			1,180,000,000.00		
合计	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
博胜佳益	74,065,878.73			-80,146.61					73,985,732.12	
游视		277,946,054.00		-52,602,599.03					225,343,454.97	
小计	74,065,878.73	277,946,054.00		-52,682,745.64					299,329,187.09	
合计	74,065,878.73	277,946,054.00		-52,682,745.64					299,329,187.09	

**3、营业收入和营业成本：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	3,347,703.82	686,780.88	3,459,828.31	686,780.88
合计	3,347,703.82	686,780.88	3,459,828.31	686,780.88

**4、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-52,682,745.64	-89,966.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	19,818,415.89	18,560,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	2,212,500.00	1,131,559.45
合计	-30,651,829.75	19,601,592.89

**十八、 补充资料**
**1、 当期非经常性损益明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	1,454,057.67	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,212,500.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易		

性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-3,998.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-192,083.71	
少数股东权益影响额		
合计	3,470,475.63	

## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

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	1.11	0.0279	0.0279
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.95	0.024	0.024

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

 适用  不适用

## 4、其他

合并资产负债表项目重大变化情况

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额	增减变化 (%)	主要变动原因
货币资金	164,550,976.49	370,082,216.01	-55.54	因本期支付投资款及购买理财产品所致。
预付款项	34,423,973.09	26,037,090.28	32.21	因本期预付版权金、游戏分成款增加所致。
其他应收款	11,403,036.29	235,893,882.16	-95.17	因本期收到泰山能源股权转让款所致。
其他流动资产	301,851,615.77	535,840.10	56,232.41	因本期购买理财产品所致。
长期股权投资	380,728,122.94	95,110,190.75	300.30	因本期投资参股公司游视所致。
预收款项	4,769,655.24	11,863,354.19	-59.80	因本期预收游戏收入减少所致。
应交税费	1,020,185.96	1,718,056.34	-40.62	因本期缴纳已计提房产税及土地使用税所致。

合并利润表及现金流量表项目重大变化情况

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额	上年同期金额	增减变化 (%)	主要变动原因
营业收入	151,227,256.21	924,691,405.64	-83.65	因本期合并范围发生变化所致。
营业成本	35,823,411.13	564,790,581.09	-93.66	因本期合并范围发生变化所致。
营业税金及附加	712,196.82	43,776,481.33	-98.37	因本期合并范围发生变化所致。
管理费用	46,105,371.16	237,487,271.50	-80.59	因本期合并范围发生变化所致。
财务费用	5,991,098.29	22,250,569.93	-73.07	因本期合并范围发生变化所致。
资产减值损失	-2,227,988.16	79,023,534.84	-102.82	因本期合并范围发生变化所致。
投资收益	-30,297,205.92	19,007,324.51	-259.40	因本期参股公司游视发生亏损所致。
营业外收入	1,454,059.53	6,640,545.80	-78.10	因本期收到企业所得税返还减少所致。
营业外支出	4,000.19	2,627,063.26	-99.85	因本期合并范围发生变化所致。
所得税费用	2,076,934.73	-657,992.62	不适用	因本期递延所得税费用增加所致。



销售商品、提供劳务收到的现金	146,803,793.47	963,921,117.43	-84.77	因本期合并范围发生变化所致。
收到的税费返还	1,480,000.00	4,556,484.84	-67.52	因本期收到企业所得税返还减少所致。
收到其他与经营活动有关的现金	9,435,314.65	49,193,208.65	-80.82	因本期合并范围发生变化所致。
购买商品、接受劳务支付的现金	77,798,992.88	183,911,301.61	-57.70	因本期合并范围发生变化所致。
支付给职工以及为职工支付的现金	27,863,587.45	334,428,295.92	-91.67	因本期合并范围发生变化所致。
支付的各项税费	7,467,033.70	91,255,695.16	-91.82	因本期合并范围发生变化所致。
支付其他与经营活动有关的现金	24,785,558.26	125,630,150.92	-80.27	因本期合并范围发生变化所致。
经营活动产生的现金流量净额	19,803,935.83	282,445,367.31	-92.99	因本期合并范围发生变化所致。
收回投资收到的现金	150,000,000.00	108,400,000.00	38.38	因本期收回购买理财产品的本金所致。
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	233,275,335.98		100.00	因本期收到上年出售泰山能源股权转让款所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	429,200.67	21,405,520.40	-97.99	因本期合并范围发生变化所致。
投资支付的现金	692,294,000.00	7,000,000.00	9,789.91	因本期购买理财产品及对外投资增加所致。
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		120,406,633.08	-100.00	因上年同期支付2014年重大资产重组现金对价所致。
投资活动产生的现金流量净额	-287,416,948.80	-20,618,594.03	不适用	因本期购买理财产品所致。
偿还债务支付的现金	180,000,000.00	496,500,000.00	-63.75	因本期合并范围发生变化所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,448,216.67	18,171,934.82	-53.51	因本期合并范围发生变化所致。
支付其他与筹资活动有关的现金		4,640,322.00	-100.00	因本期合并范围发生变化所致。
筹资活动产生的现金流量净额	61,551,783.33	-258,312,256.82	不适用	因本期合并范围发生变化所致。

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	在其他证券市场公布的半年度报告。

董事长：肖勇

上海游久游戏股份有限公司

董事会批准报送日期：2016年8月10日