

公司代码：600652

公司简称：*ST 游久



上海游久游戏股份有限公司

2019 年半年度报告

重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本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、公司负责人谢鹏、主管会计工作负责人王新春及会计机构负责人（会计主管人员）周耀东声明：保证本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： 不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告中涉及的公司未来计划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

九、重大风险提示

公司已在本半年度报告第四节经营情况的讨论与分析中其他披露事项之可能面对的风险中进行了详细描述，敬请查阅。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	25
第十一节	备查文件目录.....	121

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
上海紫钥	指	上海紫钥信息技术有限公司
上海唯澈	指	上海唯澈投资管理有限公司
游久电竞	指	西安游久电竞产业科技有限公司
游视	指	苏州游视网络科技有限公司
聚一堂	指	太仓聚一堂网络科技有限公司
皮爱优	指	太仓皮爱优竞技网络科技有限公司
北京信托	指	北京国际信托有限公司
盛月网络	指	上海盛月网络科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
大信会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
本报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

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	谢鹏

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许鹿鹏	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8301	021-64710022转8105
传真	021-64711120	021-64711120
电子信箱	xulupeng@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
报告期内变更情况查询索引	不适用

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	上交所、董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

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	*ST游久	600652	游久游戏/爱使股份

六、其他有关资料

适用 不适用

七、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	8,938,210.71	60,243,892.49	-85.16
归属于上市公司股东的净利润	4,141,653.26	16,900,164.40	-75.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-5,416,681.17	5,626,982.91	-196.26
经营活动产生的现金流量净额	-18,989,424.07	-40,541,353.41	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,704,402,030.81	814,854,332.18	109.17
总资产	1,912,731,021.24	984,851,959.00	94.22

(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）	0.005	0.020	-75.00
稀释每股收益（元/股）	0.005	0.020	-75.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.007	0.007	-200.00
加权平均净资产收益率（%）	0.34	0.98	减少0.64个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-0.44	0.33	减少0.77个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、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		
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	206,944.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	9,363,905.95	持有的交易性金融资产公允价值变动损益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-14,395.87	
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	1,879.59	
合计	9,558,334.43	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务

公司是一家互联网游戏企业,所属信息传输、软件和信息技术服务业。公司主营业务由全资子公司游久时代及其子公司游龙腾、上海紫钥、上海唯澈、游久电竞等企业负责运营,主要从事游戏媒体资讯平台——游久网的运营、互联网手机游戏的发行与研发、电竞赛事的参与与报道等业务。报告期内,公司主营业务未发生重大变化。

(二) 经营模式

为兼顾企业整体发展的协同一致,公司在发挥、保护子公司积极性的同时,对其予以规范和管控。报告期内,公司继续采取“母公司集中管理、子公司独立运营”的经营模式,在后台支持和风险防范等方面严格把控、统筹监管,并要求子公司对于对外投资、法律事务、信息披露等重大事项严格按照公司内部控制制度规定的相应程序上报公司,并经审批后方可实施;与此同时,公司对子公司采取针对性的差异化策略,使其根据自身业务特点在合规的前提下积极开展各项经

营管理、业务拓展等活动，充分发挥其主观能动性和业务运作优势，努力实现企业的社会效益和经济效益的有机统一。

（三）行业情况

根据中国音数协游戏工委（GPC）、国际数据公司（IDC）合作发布的《2019 年 1-6 月中国游戏产业报告》显示：截至 2019 年 6 月，中国游戏用户规模突破 6.4 亿人，同比增长 5.9%。2019 年 1-6 月，中国游戏市场实际销售收入 1,140.2 亿元，同比增长 8.6%，其中：移动游戏实现销售收入 770.7 亿元，同比增长 21.5%，市场占比 67.6%；客户端游戏实现销售收入 313.3 亿元，同比下降 0.7%，市场占比 27.5%；网页游戏实现销售收入 50.9 亿元，同比下降 29.8%，市场占比 4.5%；游戏机游戏和单机游戏贡献了余下 0.5% 的收入。

2019 年 1-6 月，中国自主研发游戏实际销售收入 921.4 亿元，同比增长 15.4%，市场占比呈持续上升走势，继续保持市场收入的主导地位，而中国自主研发游戏海外市场实际销售收入 55.7 亿美元，同比增速 20.2%，高于自主研发游戏国内市场收入增速，继续保持快速增长；中国电子竞技游戏市场实际销售收入 465 亿元，同比增长 11.3%，近三年均保持两位数较快增长，体现了该行业在国内蓬勃发展的势头；中国 AR 游戏市场实际销售收入 3,479 万元，同比增长 71.8%；中国 VR 游戏市场实际销售收入 12.1 亿元，同比增长 50%。

今年上半年，中国游戏市场保持总体平稳、稳定向好的发展态势，中国游戏产业目前关注热点在于：1、电子竞技仍是行业发展重点。作为体育项目细分领域的电子竞技与电子竞技游戏两者相互依存，电子竞技运动来源于电子游戏，两者相互促进，推动着电子竞技产业在社会整体的影响力不断扩大，形成政府参与、行业协调、企业支持的联动机制。2、国产游戏出海扩大中华文化影响力。越来越多的游戏企业重视自主研发实力的提升，关注创造创新，积极走向海外市场，提升海外拓展能力，把更多的中华文化元素传递给海外消费者，扩大中华文化的影响力。3、知识产权综合管理效能有效提高。随着国家知识产权保护体系逐步健全以及知识产权保护力度不断加大，知识产权保护意识正逐步深入人心，民众知识产权保护意识的增强，游戏领域的知识产权意识不断完善，是中国游戏产业发展的基石，游戏行业迎来了创新发展的重要机遇。

中国游戏市场经过多年高速增长，在规模持续扩大的基础上，已进入需求多元化、高质量发展的新阶段，作为文化产业重要组成部分的游戏行业，立足推动产业坚实发展，在寻找新的发展方向和意义的同时，探索游戏更多的文化价值、社会价值和科学价值。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

报告期内，公司主要资产发生重大变化的情况已在本半年度报告第四节经营情况的讨论分析中资产、负债情况分析中进行了说明，敬请查阅。

其中：境外资产 993.84（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.52%。

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司管理层紧紧围绕实现企业全年经营业绩扭亏为盈的目标，通过不断完善公司治理结构，建立规范的现代企业制度；通过推动团队文化建设，营造和谐的企业文化氛围；通过逐步实现精细化管理，建立符合实际的管理模式和考核机制，为经营任务的有效实施奠定扎实基础。同时，公司通过合理的资源整合，充分发挥自身的竞争优势，一方面，游戏运营团队在坚持精细化运作的同时，优选精品游戏，挖掘游戏内容，提升发行研发效能；游戏媒体资讯团队坚持原创精品内容，专注于为用户提供全方位优质服务，充分发挥媒体资讯领域的核心竞争优势；另一方面，新设立的西安游久电竞，借助电竞行业在国内蓬勃发展的势头和主管部门相应推出的支持政策契机，为公司游戏业务开辟新空间，培育新优势，从而不断增强企业核心竞争力和可持续发展的能力。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，随着游戏版号在“总量控制、鼓励精品”的审批新政下重启，游戏产业逐步呈现出向好态势，游戏行业的盈利能力也随之有望得到提升。但同时，游戏产业集中度过高，头部厂商占据绝对优势，中小企业游戏产品的研发运营成本始终居高不下，以及其竞争力薄弱等情况未有改变。在遭遇上述不利因素影响的同时，上半年负责公司游戏主业运营的全资子公司游久时代，一方面由于推出的新品游戏《星际冲突》和《暗黑封魔录》运营数据低于预期，最终不得不选择终止运营；另一方面由于争议纠纷，之前主业收入所依赖的重度手游《君临天下》被停止运营，多重不利因素叠加，导致公司营业收入和经营利润同比出现大幅下降。报告期内，公司实现营业收入 893.82 万元，利润总额 414.17 万元，分别比上年同期减少 85.16%和 75.71%；净利润和归属于上市公司股东的净利润均为 414.17 万元，比上年同期均减少 75.49%。其中，游久时代实现营业收入 583.58 万元，净利润亏损 1,781.00 万元。

面对严峻的市场环境和经营情况，公司管理层通过立足自身主业、完善内控制度、维护资产安全等举措，确保企业整体保持平稳、可持续发展。2019 年上半年，公司主要经营情况回顾如下：

（一）立足自身主业，优化业务运作。公司游戏媒体资讯业务，继续坚持优质精品内容的运作，在与中国管理科学研究院开展的合作中，持续推出《中国电竞价值排行榜》；组建的原创作者团队稳定推送包括：游戏热点资讯、游戏攻略、游戏文化解读、游戏娱乐盘点等内容，原创内容不仅在游久网上有着较高的阅读量，而且分发至微博、DNF 助手、今日头条等平台后反响热烈；新媒体账号矩阵继续打造综合游戏内容品牌，上半年通过在今日头条、B 站、抖音、快手等平台发布自创的游戏报道、视频和短视频等内容，全平台的阅读增长量约达到 6000W，其中：搜狐增长约 2300W，今日头条增长约 1200W，企鹅增长约 900W，网易增长约 700W，UC 增长约 200W 等。各大平台的总阅读量、回复、互动数和粉丝数均在该领域头部 1%的账号体系内。此外，公司游戏代运营业务，则通过与梦幻西游和天龙八部手游、我的世界 minecraft、神雕侠侣 2 等官方合作，根据游戏时间周期内的热点和亮点，以官方身份发布游戏内容并推送至官方帐号。

公司游戏电竞业务，2018 年末刚成立的游久电竞现已成为 WCG 全球总决赛官方战略合作媒体、PCL 官方合作媒体、KPL 官方合作媒体和人民电竞战略内容合作方。上半年，游久电竞参与官方合作赛事报道约 40 次，其中在承接 WCG PR 业务中，已尝试向非媒体营收部分业务的拓展，包括 WCG 世界总决赛的发布会 PR 及主赛事 PR 业务，撰写的赛事报道在 30 家官方媒体和 40 多家垂直媒体上发布。

（二）完善内控制度，强化公司治理。报告期内，根据新颁布的《公司法》、《上市公司治理准则》和《上市公司章程指引》等相关规定，公司及时修订、补充和完善了《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》及董事会专门委员会实施细则、《信息披露内控制度》等 10 个制度，通过完善内控制度，提高信息披露质量，强化公司治理，进一步促进企业经营管理水平的提升。

（三）维护资产安全，确保自身权益。首先，公司所投资的上海黑石股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海黑石”）到期日为 2019 年 12 月末，由于该基金于 2017 年 3 月正式启动人民币清算程序后，一直处于清算进行阶段，为使公司对该基金的投资资金能够尽早收回，经双方反复磋商，最终于今年 4 月公司提前收到投资本金和收益 5,363.00 万元。其次，在子公司上海紫钥投资的盛月网络 2018 年经审计的净利润亏损 2,373.07 万元，低于当年度承诺的 4,000.00 万元业绩时，为确保公司所投资资产不受损失，经反复协商沟通，上海紫钥除获得补偿的盛月网络 8.45%股权（即：持有盛月网络股份增至 33.97%）外，盛月网络将其在全球范围内拥有所有权和运营权的手游《邂逅在迷宫》（日本地区名称为《巴哈姆特之怒》）中国地区运营权独家免费授权给上海紫钥，授权期限为 3 年；同时，盛月网络股东上海菁心网络科技有限公司承诺，盛月网

络2019年度实现经审计的净利润不低于人民币0元,否则,其以自有资金补足盛月网络亏损部分。通过一系列举措,公司极大地维护了所投资资产的安全,最大限度保障企业自身的合法权益。

2019年下半年,公司将坚持主业发展,继续在内生增长上发力。在游戏运营业务上,公司将利用现有的储备游戏版号《战盟》等,加紧优化迭代研发,在数据验证满足后及时发行上线;在媒体资讯业务上,除继续做好传统的移动互联网广告业务外,积极拓展对外合作,力争获得新的收入来源;在电竞业务上,游久电竞将以2019年新尝试的WCG PR业务为契机,加大与赛事的合作,逐步形成新的收入模式。与此同时,公司还将进一步建立健全内控制度,强化内控制度执行,提高信息披露质量,全方位保障经营管理业务的规范运行,以实现企业盈利能力和综合竞争力的提升。

(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	8,938,210.71	60,243,892.49	-85.16
营业成本	1,874,794.77	27,538,465.27	-93.19
销售费用	3,119,204.74	5,340,992.49	-41.60
管理费用	23,091,889.57	24,982,278.94	-7.57
财务费用	2,019,256.46	4,034,055.36	-49.94
研发费用	8,110,814.18	13,404,240.21	-39.49
经营活动产生的现金流量净额	-18,989,424.07	-40,541,353.41	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-51,535,759.19	39,136,765.28	-231.68
筹资活动产生的现金流量净额	34,833,530.83	-54,562,545.83	不适用
其他收益	206,944.76	5,260,000.00	-96.07
公允价值变动收益	9,363,905.95		100.00
信用减值损失	350,432.08		100.00
销售商品、提供劳务收到的现金	15,752,299.64	50,532,557.09	-68.83
收到其他与经营活动有关的现金	1,525,252.79	7,350,064.26	-79.25
购买商品、接受劳务支付的现金	4,422,057.29	45,895,311.20	-90.36
支付的各项税费	895,585.32	3,307,350.49	-72.92
支付其他与经营活动有关的现金	15,120,741.23	29,988,871.35	-49.58
收回投资收到的现金	361,973,917.00	164,237,396.14	120.40
取得投资收益收到的现金	6,544,416.81	33,407,515.14	-80.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,093.00	508,146.00	-89.35
投资支付的现金	420,000,000.00	158,000,000.00	165.82
取得借款收到的现金	82,000,000.00		100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,166,469.17	4,562,545.83	-52.52

营业收入变动原因说明:因本期游戏业务收入减少所致。

营业成本变动原因说明:因本期游戏业务收入减少,成本相应减少所致。

销售费用变动原因说明:因本期游戏业务收入减少,销售费用相应减少所致。

财务费用变动原因说明:因本期利息支出减少所致。

研发费用变动原因说明:因本期游戏研发费用支出减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:因本期游戏业务收入减少,收款及支付的费用均相应减少所致。

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较上年同期增加,本期实际取得的投资收益比上年同期减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:因本期取得银行短期借款增加所致。

其他收益变动原因说明:因上年同期游龙腾收到与日常经营活动相关的政府补助所致。

公允价值变动收益变动原因说明:因本期公司首次执行新金融工具准则,金融资产公允价值变动计入当期损益所致。

信用减值损失变动原因说明:因本期公司首次执行新金融工具准则,计提应收账款及其他应收款的坏账准备应在此列报所致。

销售商品、提供劳务收到的现金变动原因说明:因本期游戏业务收入减少,收款相应减少所致。

收到其他与经营活动有关的现金变动原因说明:因本期收到的政府补助比上年同期减少所致。

购买商品、接受劳务支付的现金变动原因说明:因本期购买的手游产品较上年同期减少所致。

支付的各项税费变动原因说明:因本期游戏业务收入较上年同期减少所致。

支付其他与经营活动有关的现金变动原因说明:因本期支付技术服务费、代理费较上年同期减少所致。

收回投资收到的现金变动原因说明:因本期赎回银行理财产品增加所致。

取得投资收益收到的现金变动原因说明:因本期实际取得的投资收益比上年同期减少所致。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金变动原因说明:因本期购建的固定资产比上年同期减少所致。

投资支付的现金变动原因说明:因本期购买理财产品较上年同期增加所致。

取得借款收到的现金变动原因说明:因本期取得银行短期借款所致。

分配股利、利润或偿付利息支付的现金变动原因说明:因本期偿付的利息比上年同期减少所致。

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

√适用 □不适用

2019 年上半年度,公司实现净利润 414.17 万元,主要来源于非主营业务的净利润 3,403.99 万元,占当期净利润的 821.88%,其中:北京信托已宣告未派发及部分参股公司已派发的现金红利 2,467.61 万元;已到期的银行理财产品本期确认的理财收益 301.32 万元;尚未到期的银行理财产品所产生的公允价值变动收益 279.10 万元;公司所持有的上海银行及申万宏源股票所产生的公允价值变动收益 355.96 万元。由于公司主营的游戏业务收入下降,导致了报告期内净利润主要来源于非主营业务。

(2) 其他

√适用 □不适用

主营业务分析

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	5,295,651.76	647,839.80	87.77	-90.57	-97.53	34.49
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	3,924,619.50	544,183.04	86.13	-47.28	-53.75	1.93
手游	1,371,032.26	103,656.76	92.44	-97.16	-99.57	42.95
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)				
国内	5,295,651.76	-76.61				
国外		-100.00				

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

科目	上年同期金额	本期金额	变动金额	变动金额占本期净利润比例 (%)
其他收益	526.00	20.69	-505.31	-122.01
公允价值变动收益		936.39	936.39	226.09
投资收益	2,847.28	2,410.51	-436.77	-105.46
合计	3,373.28	3,367.59	-5.69	-1.37

上年同期归属于上市公司股东的净利润为 1,690.02 万元，本期归属于上市公司股东的净利润为 414.17 万元，净利润减少主要系公司主营的游戏业务收入下降所致。报告期内，非主营业务主要变动科目分别为其他收益、公允价值变动收益和投资收益，合计变动金额为-5.69 万元，为此，减少当期净利润 5.69 万元，其主要系本期收到的政府补助比上年同期减少所致。本期公司首次执行新金融工具准则，金融资产公允价值的变动计入当期损益，并将尚未到期的银行理财产品所产生的公允价值变动、已到期的银行理财产品本期确认的理财收益、公司所持有的上海银行股份有限公司及申万宏源集团股份有限公司股票所产生的公允价值变动均计入公允价值变动收益。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	23,985,519.40	1.25	59,645,648.12	6.06	-59.79	因本期购买理财产品所致。
交易性金融资产	359,728,842.87	18.81			100.00	因本期公司首次执行新金融工具准则将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产调整列报所致。
其他应收款	36,577,810.10	1.91	17,873,947.13	1.81	104.64	因本期参股公司北京信托已宣告未发放股利所致。
其他流动资产	7,515,276.94	0.39	217,303,896.03	22.06	-96.54	因本期公司首次执行新金融工具准则，将银行理财、国债逆回购调整至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产所致。
可供出售金融资产			391,936,066.56	39.80	-100.00	因本期公司首次执行新金融工具准则，对报告期会计科目列报相应调整所致。
其他权益工具投资	1,153,758,690.26	60.32			100.00	因本期公司首次执行新金融工具准则，对报告期会计科目调整列报至指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所致。
其他非流动金融资产	34,366,059.16	1.80			100.00	因本期公司首次执行新金融工具准则，对报告期会计科目列报相应调整所致。
无形资产	7,882,783.03	0.41				因本期公司无形资产增加所致。
其他非流动资产			10,558,626.29	1.07	-100.00	因参股公司盛月网络 2018 年业绩未达预期，对本公司进行的股份补偿本期完成过户所致。
短期借款	82,000,000.00	4.29	45,000,000.00	4.57	82.22	因本期银行短期借款较上年同期增加所致。
预收款项	1,721,104.77	0.09	944,308.93	0.10	82.26	因本期预收游戏版权金增加所致。
其他综合收益	839,462,294.78	43.89	22,663,378.93	2.30	3,604.05	因本期公司首次执行新金融工具准则，将原按成本法计量的可供出售金融资产重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产调整期初其他综合收益所致。
净资产	1,704,402,030.81	89.11	814,854,332.18	82.74	109.17	因上述其他综合收益增加所致。

其他说明：无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末账面价值	受限原因
投资性房地产—房屋及建筑物	32,629,374.92	短期借款抵押
固定资产—房屋及建筑物	17,881,720.21	短期借款抵押
交易性金融资产—申万宏源	11,903,760.00	短期借款抵押
合计	62,414,855.13	

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内投资额	1,362,222,874.24
投资额增减变动数	584,030,921.00
上年度末投资额	778,191,953.24
投资额增减幅度(%)	75.05

说明：因本报告期，公司首次执行新金融工具准则，将原按成本法计量的金融资产改按公允价值计量，导致报告期内投资额增加。

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	0.01
铜陵寿康信用社	按中国人民银行规定执行	0.01
上海银行股份有限公司	办理本外币存款；办理本外币结算和票据贴现等	0.02
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	0.09
北京信托	资金信托同业拆借等	6.35
内蒙古荣联投资发展有限责任公司	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	17.94
游视（电竞业务）	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
聚一堂	网络技术开发、游戏软件开发、设计及技术转让等	3.82
皮爱优	网络技术开发、游戏软件开发、动漫设计及技术转让等	21.00
Pulse Evolution Corporation	数字技术制作和 IP 开发	4.25
Pulse EPLS Production, LLC	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	33.97
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	5.40
北京榴莲娱乐文化传播有限公司	组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动等	10.00
杭州威佩网络科技有限公司	计算机软硬件、网络技术的技术开发等	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
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) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计核算科目	期初账面价值	期末账面价值	股份来源
其他权益工具投资	1,163,911,691.81	1,153,758,690.26	购买
其他非流动金融资产	34,366,059.16	34,366,059.16	购买
交易性金融资产	299,231,216.29	359,728,842.87	购买
合计	1,497,508,967.26	1,547,853,592.29	-

报告期内公司主要资产计量属性发生重大变化的原因说明及其经营成果和财务状况影响：

2017年3月31日，财政部修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》，并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

2010年6月，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财产份额的决议。截止2013年3月末，公司累计对上海黑石的出资金额为人民币5,197.39万元。

根据财政部于2017年修订发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（以下简称“本准则”），自2019年1月1日起公司已按照本准则执行。根据本准则相关规定：“在本准则实施日，企业应当按照本准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较报表数据与本准则金融工具原账面价值和在本准则施行日的新账面价值之间的差额，应当计入本准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。”因此，公司将上海黑石项目分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，并以上海黑石资本账户表的资本账户余额的预计清算值5,528.13万元作为施行日上海黑石项目的以公允价值计量的新账面价值，原账面价值1,183.45万元与新账面价值之间的差额，将计入期初留存收益。综上，本次公司收回投资的上海黑石本金和收益合计5,363.00万元，根据本准则的相关规定对公司当期损益无影响。上述公告及相关信息公司分别于2010年6月26日、2016年4月29日和2019年4月21日披露在上海证券报、证券日报、上交所网站(www.sse.com.cn)及定期报告内。

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

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	1,998.82	1,998.82	0.28
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	23,505.90	20,839.63	-1,781.00
其中：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	32,887.59	30,862.15	-831.77
其中：上海紫钊	计算机技术、网络技术领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务等。	1,000.00	15,697.37	-3,445.73	-217.69
博胜佳益	计算机软硬件等。	15,000.00	16,347.01	16,315.24	-17.74
北京信托	资金信托；动产信托；不动产信托等。	220,000.00	996,081.23	858,795.46	21,167.42
盛月网络	网络科技、信息科技领域的技术开发、技术咨询、技术服务等	1,000.00	4,786.42	4,125.42	127.20

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
北京信托	资金信托；动产信托；不动产信托等。	36,492.30	28,046.71	21,167.42
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。	583.58	-1,779.56	-1,781.00

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、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) 可能面对的风险

适用 不适用

1、市场竞争加剧风险

游戏行业的竞争已处于白热化状态，“两超多强”的局面不断巩固，排名靠前的网络游戏企业及其研发发行的相关产品占据市场的绝大部分份额，中小游戏企业面临着生存空间狭小、运营成本上升及市场竞争加剧的风险。因此，相关公司可以通过联合投资、联合发行等方式与优秀企业合作，达到资源共享、互惠互利、共同发展的效果；同时，还需要不断加强自身创新力度，研发出具有中国文化的高质量游戏产品，通过增强文化的使命感和社会责任感，取得商业价值和潜在市场。

2、监管政策趋严风险

网络游戏行业受工业和信息化部、国家新闻出版广电总局等主管部门的监管，为了规范网络游戏行业秩序、促进游戏市场健康发展，相关部门连续出台并发布了一系列产业政策和管理措施，游戏企业面临监管趋严的风险。因此，相关公司应当及时了解并掌握相关政策、规则和制度，持续完善自身运营机制，确保企业经营业务运作的合法合规。

3、新品研发运营风险

新产品的研发包括市场的预测和反馈、技术的试制和改善等过程，研发初期投入大、成本高，企业必须投入大量资金用于研发人员的工资支出和产品试制所需的各项费用。若由于在新产品方案的选定、新产品技术及市场需求的把握、关键技术及重要产品研发的运营等任何环节出现失误，则都将难以取得新产品研发的成功，以致新产品上线即流产或被淘汰，从而导致公司核心用户丢失、品牌口碑下降、公司资源被浪费等运营的风险。因此，高质量游戏产品和精细化经营运作已成为游戏公司发展的必备技能，在准确做好市场需求、玩家偏好等分析研判后，推出满足用户所需的优质产品，并持续做好产品的更新、客户的维护、版本的优化、用户体验的提升和市场的宣传推广等各项工作，使企业新品的研发运营得到有效保障。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 6 月 25 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 6 月 26 日

股东大会情况说明

适用 不适用

本次公司年度股东大会以现场投票与网络投票相结合的表决方式召开，大会审议的全部议案均获得通过。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 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
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经董事会十一届七次会议和公司 2018 年年度股东大会审议，通过了公司续聘大信会计师事务所为 2019 年度财务和内控审计机构，聘期一年，同时，公司股东大会授权董事会根据其工作情况决定其报酬。相关公告公司分别于 2019 年 4 月 30 日和 6 月 26 日披露在上海证券报、证券日报和上交所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的
 适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况
 适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
游久时代	福建百度博瑞网络科技有限公司、百度时代网络技术(北京)有限公司		合同纠纷	2014年7月25日,公司孙公司游龙腾与福建百度博瑞网络科技有限公司(以下简称“福建百瑞”)签订《发卡合作服务协议》,游龙腾为福建百瑞提供游戏礼包资源,合作期限:自2014年9月1日起至2017年9月1日止,合作费按月结算,福建百瑞每月应向游龙腾支付人民币120万元。2015年1月1日起,游龙腾的权利义务全部转让给了公司全资子公司游久时代;11月15日起,福建百瑞的权利义务全部转让给了百度时代网络技术(北京)有限公司(以下简称“百度时代”)。但福建百瑞至今尚未支付2015年11月1日至11月15日的合作费60万元;百度时代尚未支付自2016年8月16日至2017年9月1日的合作费1,500万。据此,游久时代于2018年3月将福建百瑞和百度时代起诉至北京市朝阳区人民法院并受理,要求支付服务费1,560万元及违约金594.18万元。该事项公司已分别于2018年8月31日和2019年4月30日披露在《公司2018年半年度报告》和《公司2018年年度报告》中。	2,154.18	2018年公司已对其应收账款计提50%的坏账准备	该案目前处于审理阶段		
游龙腾	广州市擎天柱网络科技有限公司		同上	2018年12月,游龙腾与广州市擎天柱网络科技有限公司(以下简称“擎天柱”)就计算机软件著作权许可使用合同纠纷向北京知识产权法院提起诉讼并受理。该公告公司已于2019年1月25日和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)。	4,209.35		同上		
广州市擎天柱网络科技有限公司	游久时代、游龙腾		同上	2019年2月,擎天柱与游久时代、游龙腾就著作权许可使用合同纠纷向北京市石景山区人民法院提起诉讼并受理。由于北京知识产权法院针对同一主要争议合同纠纷案先于北京市石景山区人民法院立案受理,故北京市石景山区人民法院裁定本案移送北京知识产权法院处理。该公告公司分别于2019年2月23日和4月30日披露在上海证券报、证券日报和上交所网站(http://www.sse.com.cn)。	2,135.58		同上		
游龙腾	Six Waves Inc.		协议纠纷	2019年1月,游龙腾与Six Waves Inc.就《北京游龙腾信息技术有限公司与6WAVES关于〈君临天下〉手机游戏之日本地区游戏独家许可协议》纠纷向北京仲裁委员会提起仲裁。该公告公司已于2019年2月2日和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)。	2,856.03	2018年公司已对其应收账款计提50%的坏账准备	同上		

(三) 其他说明
 适用 不适用

自2018年9月起,公司分别收到北京市第三中级人民法院(以下简称“北京三中院”)发来的《参加诉讼通知书》,在原告公司自然人股东与被告公司大股东代琳和刘亮的证券虚假陈述责任纠纷中,因原告和被告追加公司为共同被告的申请,北京三中院分别通知公司作为共同被告参加诉讼。根据《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》和《最高人民法院关于上海金融法院案件管辖的规定》的相关规定,原由北京三中院审理的与上述诉讼事项相关的全部案件现已移送至上海金融法院审理。2019年7月23日,上海金融法院开庭审理了公司股东毛建民一案,涉案金额2.26万元,根据上海金融法院一审判决公司胜诉的结果,本次诉讼对公司损益无影响。上述相关公告公司已分别于2018年9月21日、10月10日、10月31日、2019年4月30日和7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2019年7月,公司涉及该类诉讼事项的累计金额为人民币4,523.44万元。

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项
 适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况
 适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易
1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项
 适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项
 适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项
 适用 不适用

(四) 关联债权债务往来
1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项
 适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项
 适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项
 适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
博胜佳益	联营公司				7,000.00		7,000.00
合计					7,000.00		7,000.00
关联债权债务形成原因							
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		由于博胜佳益近年来经营业务几乎无进展，为维护公司利益，提高资金使用效益，合理调整资产结构，经与博胜佳益的其他股东磋商并征得其他股东的同意后，公司于 2017 年初以往来款方式划回了 7,000.00 万元。					

(五) 其他重大关联交易
 适用 不适用

(六) 其他
 适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况
1 托管、承包、租赁事项
 适用 不适用

(1) 托管情况
 适用 不适用

(2) 承包情况
 适用 不适用

(3) 租赁情况
 适用 不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
游龙腾	上海六界信息技术有限公司			2017-4-1	2021-10-31	540,174.09	房屋租赁合同	占公司本期净利润13.04%	是	其他

租赁情况说明: 无

2 担保情况
 适用 不适用

3 其他重大合同
 适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况
 适用 不适用

1. 精准扶贫规划
 适用 不适用

公司积极响应十九大报告关于坚决打赢脱贫攻坚战的号召,根据《中共中央 国务院关于打赢脱贫攻坚战的决定》、《中国证监会关于发挥资本市场作用服务国家脱贫攻坚战略的意见》等重要文件要求,结合公司自身实际开展扶贫攻坚工作,为精准扶贫、精准脱贫事业贡献一份力量。

2. 报告期内精准扶贫概要
 适用 不适用

报告期内,公司在党和国家的号召下,结合自身情况优选精准扶贫项目,积极参加了上海市慈善基金会举办的扶贫活动,为帮助贫困学子完成学业、减轻其经济负担,公司通过现金方式捐助了两位学生的学费。

3. 精准扶贫成效
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	3,000.00
2. 物资折款	/
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	/
二、分项投入	
1. 教育脱贫	
其中：1.1 资助贫困学生投入金额	3,000.00
1.2 资助贫困学生人数（人）	2
1.3 改善贫困地区教育资源投入金额	/

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

一方面，公司在结合自身实际情况的基础上继续响应党和国家号召，投身于精准扶贫工作中，积极践行企业的社会责任。另一方面，公司保持与相关方的沟通联系，掌握精准扶贫项目的落实情况，进一步提升精准扶贫的效能。

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

公司及其子公司均为轻资产企业，不属于环境保护部门公布的重点排污单位，无需披露环境保护的相关信息。

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

①公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

②公司执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》,财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。公司执行上述规定,仅对报表列报项目金额产生影响,对当期及前期列报的损益、总资产、净资产不产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

1、委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

单位:万元 币种:人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	32,200.00	32,000.00	0.00
国债逆回购	自有资金	10,000.00	0.00	0.00

其他情况:经董事会十届三十五次、十一届七次会议和公司年度股东大会审议通过,公司及其控股子公司使用不超过人民币 5.00 亿元闲置自有资金,通过购买短期、低风险、安全性高的理财产品及国债逆回购进行理财,在该额度范围内资金可以滚动使用。相关公告公司分别于 2018 年 4 月 28 日、6 月 30 日、2019 年 4 月 30 日和 6 月 26 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 2019 年 6 月 30 日,公司获得理财收益合计 361.24 万元。

(2) 单项委托理财情况

单位:万元 币种:人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率(%)	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
上海银行股份有限公司	银行理财	3,000.00	2018/09/29	2019/01/10	自有资金			4.00		33.86	已收回	是		
恒丰银行股份有限公司	同上	4,000.00	2018/11/29	2019/03/01	同上			4.85		48.90	已收回	是		
同上	同上	4,000.00	2019/03/05	2019/07/09	同上			4.53			未到期	是		
同上	同上	3,200.00	2018/05/21	2019/07/08	同上			4.25-5.20			未到期	是		
同上	同上	500.00	2018/07/12	2019/07/08	同上			4.25-5.20			未到期	是		
同上	同上	300.00	2018/07/12	2019/04/08	同上			4.40-5.20		10.81	已收回	是		
华夏银行股份有限公司	同上	4,000.00	2019/01/18	2019/01/28	同上			3.50		3.84	已收回	是		
同上	同上	2,000.00	2019/01/23	2019/02/25	同上			3.95		7.14	已收回	是		
同上	同上	1,700.00	2019/01/30	2019/05/05	同上			4.10-4.40		19.40	已收回	是		
同上	同上	2,300.00	2019/01/30	不定期	同上			3.00-4.10			未到期	是		
同上	同上	2,000.00	2019/05/14	不定期	同上			3.00-4.10			未到期	是		
同上	同上	4,800.00	2019/06/19	2019/10/17	同上			4.25			未到期	是		
交通银行股份有限公司	同上	7,500.00	2019/01/04	2019/03/08	同上			4.15		53.72	已收回	是		

同上	同上	500.00	2019/01/07	2019/03/11	同上			4.15		3.58	已收回	是		
同上	同上	2,000.00	2019/01/09	2019/03/13	同上			4.05		13.98	已收回	是		
同上	同上	5,000.00	2019/03/11	2019/06/10	同上			3.85		47.99	已收回	是		
同上	同上	2,500.00	2019/04/12	2019/07/12	同上			3.80			未到期	是		
同上	同上	2,500.00	2019/04/10	2019/07/17	同上			4.00			未到期	是		
同上	同上	2,000.00	2019/06/04	2019/12/10	同上			3.90			未到期	是		
同上	同上	5,000.00	2019/06/14	2019/09/12	同上			3.60-3.70			未到期	是		
光大银行股份有限公司	同上	3,000.00	2019/01/14	2019/04/14	同上			4.15		31.15	已收回	是		
同上	同上	3,000.00	2019/04/15	2019/07/15	同上			3.75			未到期	是		
江苏银行股份有限公司	同上	5,000.00	2019/03/13	2019/06/13	同上			4.10		51.25	已收回	是		
同上	同上	2,000.00	2019/02/26	2019/05/26	同上			4.10		20.52	已收回	是		
招商银行股份有限公司	同上	200	2019/02/21	不定期	同上			3.60		2.54	未到期	是		
同上	同上	300	2019/02/21	2019/03/05	同上			3.00		0.30	已收回	是		
华泰证券股份有限公司	国债逆回购	4,500.00	2018/12/25	2019/01/01	同上			7.200-7.201		6.66	已收回	是		
同上	同上	3,000.00	2018/12/26	2019/01/02	同上			7.010-7.018		3.78	已收回	是		
同上	同上	500.00	2018/12/27	2019/01/03	同上			8.80		0.79	已收回	是		
同上	同上	2,000.00	2018/12/28	2019/01/04	同上			4.06		1.03	已收回	是		

截止本报告披露日，上述理财产品中恒丰银行股份有限公司 4,000.00 万元（期限 2019 年 3 月 5 日-7 月 9 日）、3,200.00 万元（期限 2018 年 5 月 21 日-2019 年 7 月 8 日）和 500.00 万元（期限 2018 年 7 月 12 日-2019 年 7 月 8 日）；交通银行股份有限公司 2,500.00 万元（期限 2019 年 4 月 12 日-7 月 12 日）和 2,500.00 万元（期限 2019 年 4 月 10 日-7 月 17 日）；光大银行股份有限公司 3,000.00 万元（期限 2019 年 4 月 15 日-7 月 15 日）的理财产品均已到期，且本金全部收回，并获得理财收益合计 339.55 万元。

2、由于公司 2017 年度、2018 年度经审计的净利润连续两个会计年度为负值，根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司股票在 2018 年年报披露后被实施退市风险警示。相关公告公司分别于 2019 年 1 月 31 日、2 月 23 日、3 月 16 日和 4 月 30 日披露在上海证券报、证券日报和上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

3、经审计委员会五届三次、董事会十一届七次、监事会八届四次会议和公司 2018 年年度股东大会审议，通过了公司 2018 年度计提资产减值准备的决议，其中：公司对全资子公司游久时代计提商誉减值准备 77,565.31 万元，对资产组计提减值准备 253.23 万元；对参股的部分游戏企业计提长期股权投资减值准备 2,570.60 万元，计提可供出售金融资产减值准备 3,589.67 万元；以及计提坏账准备 2,708.56 万元。本次公司对上述相关企业资产计提减值准备后，减少 2018 年度母公司财务报表当期损益 90,993.96 万元；减少 2018 年度合并财务报表归属于母公司股东的净利润 86,514.60 万元。相关公告公司分别于 2019 年 4 月 30 日和 6 月 26 日披露在上海证券报、证券日报和上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

第六节 普通股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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	83,669
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	
天天科技有限公司		152,642,856	18.33	0	质押	142,512,744	境内非国有法人
代琳		77,373,451	9.29	0	质押 冻结	75,943,442 1,412,958	境内自然人
刘亮	-8,327,000	77,312,603	9.28	0	质押	77,307,300	境内自然人
大连卓皓贸易有限公司		20,677,570	2.48	0	无	0	境内非国有法人
丛春涛	242,900	3,229,838	0.39	0	无	0	其他
陈方方	-672,400	2,728,000	0.33	0	无	0	其他
刘健美		2,668,400	0.32	0	无	0	其他
周文金		2,452,800	0.29	0	无	0	其他
邓有海		2,308,879	0.28	0	无	0	其他
侯亮	290,000	2,000,000	0.24	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				
天天科技有限公司	152,642,856	人民币普通股	152,642,856				
代琳	77,373,451	人民币普通股	77,373,451				
刘亮	77,312,603	人民币普通股	77,312,603				
大连卓皓贸易有限公司	20,677,570	人民币普通股	20,677,570				
丛春涛	3,229,838	人民币普通股	3,229,838				
陈方方	2,728,000	人民币普通股	2,728,000				
刘健美	2,668,400	人民币普通股	2,668,400				
周文金	2,452,800	人民币普通股	2,452,800				
邓有海	2,308,879	人民币普通股	2,308,879				
侯亮	2,000,000	人民币普通股	2,000,000				

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，天天科技为公司控股股东，其与大连卓皓存在一致行动关系；刘亮与代琳也存在一致行动关系；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>由于刘亮与方正证券股份有限公司（代定向资产管理计划）（以下简称“方正证券”）开展的一笔股票质押式回购交易，因刘亮的违约，方正证券根据委托人的《违约处置指令》对其质押的公司股份 2,106.79 万股进行违约处置。截至 2019 年 6 月 13 日，方正证券以集中竞价交易方式累计减持刘亮所持的公司股份 832.70 万股，占公司总股本的 1%。</p> <p>截止本报告披露日，由于刘亮、代琳、上海琳亮信息技术有限公司与方正证券质押式证券回购纠纷，刘亮和代琳所持的公司全部流通股股份被冻结及轮候冻结，其中：刘亮所持公司股份 5,303 股及已质押的 77,307,300 股被冻结；代琳所持公司股份 17,051 股及已质押的 75,943,442 股被冻结，所持公司股份 2,825,916 股被轮候冻结。上述股份的冻结起始日均为 2019 年 8 月 8 日，终止日均为 2022 年 8 月 7 日；轮候冻结的冻结期限为 3 年，自转为正式冻结之日起计算。</p> <p>上述相关公告公司分别于 2019 年 4 月 17 日、6 月 15 日和 8 月 9 日披露在上海证券报、证券日报和上海证券交易所（以下简称“上交所”）网站（http://www.sse.com.cn）。</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

适用 不适用

(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
纪学锋	副董事长	离任
赵亚军	董事	离任
张亿博	副董事长	选举
张勇	董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

由于个人原因，纪学锋先生于 2019 年 4 月提出辞去公司董事、副董事长等职务，赵亚军先生于 2019 年 5 月提出辞去公司董事职务。经董事会十一届八次会议和公司 2018 年年度股东大会审议通过，张亿博先生、张勇先生成为公司第十一届董事会董事，任期至本届董事会期满时为止。又经董事会十一届九次会议审议通过，张亿博先生被选举为公司第十一届董事会副董事长。相关公告公司分别于 2019 年 4 月 30 日、5 月 17 日、29 日和 6 月 26 日披露在上海证券报、证券日报和上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

三、其他说明

适用 不适用

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

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		23,985,519.40	59,645,648.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		359,728,842.87	
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		40,200,406.15	48,496,457.51
应收款项融资			
预付款项		42,118,037.15	41,715,219.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		36,577,810.10	17,873,947.13
其中：应收利息			
应收股利		23,261,341.41	
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,515,276.94	217,303,896.03
流动资产合计		510,125,892.61	385,035,167.81
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			391,936,066.56
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		138,383,271.07	128,395,641.02
其他权益工具投资		1,153,758,690.26	
其他非流动金融资产		34,366,059.16	
投资性房地产		35,212,929.13	35,899,710.01
固定资产		22,650,959.95	23,180,293.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,882,783.03	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,291,057.60	2,676,982.30
递延所得税资产		8,059,378.43	7,169,471.56
其他非流动资产			10,558,626.29
非流动资产合计		1,402,605,128.63	599,816,791.19
资产总计		1,912,731,021.24	984,851,959.00

流动负债：			
短期借款		82,000,000.00	45,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,171,850.77	19,129,337.75
预收款项		1,721,104.77	944,308.93
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		21,118,503.09	20,784,739.06
应交税费		1,658,310.36	1,827,744.91
其他应付款		74,535,708.65	75,077,890.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		64,134.36	64,134.36
流动负债合计		200,269,612.00	162,828,155.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		8,059,378.43	7,169,471.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,059,378.43	7,169,471.56
负债合计		208,328,990.43	169,997,626.82
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		839,462,294.78	22,663,378.93
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		-881,318,558.77	-954,067,341.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,704,402,030.81	814,854,332.18
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,704,402,030.81	814,854,332.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,912,731,021.24	984,851,959.00

法定代表人：谢鹏

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

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		4,347,779.66	7,918,046.36
交易性金融资产		357,728,842.87	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		25,139,721.53	285,680.75
其中: 应收利息			
应收股利		23,261,341.41	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		291,978.44	210,299,332.88
流动资产合计		387,508,322.50	218,503,059.99
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			350,599,843.26
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		315,639,591.41	315,719,422.72
其他权益工具投资		1,144,355,672.08	
其他非流动金融资产		1,250,526.79	
投资性房地产		35,212,929.13	35,899,710.01
固定资产		22,650,959.95	23,180,293.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		43,709.81	48,634.51
递延所得税资产		8,059,378.43	7,169,471.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,527,212,767.60	732,617,375.51
资产总计		1,914,721,090.10	951,120,435.50

流动负债：			
短期借款		82,000,000.00	45,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		17,595,902.99	17,600,531.40
应交税费		44,320.81	42,734.06
其他应付款		93,766,689.82	73,920,597.12
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		193,406,913.62	136,563,862.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		8,059,378.43	7,169,471.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,059,378.43	7,169,471.56
负债合计		201,466,292.05	143,733,334.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		837,808,057.07	22,177,614.69
专项储备			
盈余公积		98,635,742.11	98,635,742.11
未分配利润		-952,856,038.85	-1,043,093,293.16
所有者权益（或股东权益）合计		1,713,254,798.05	807,387,101.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,914,721,090.10	951,120,435.50

法定代表人：谢鹏

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

2019 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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		8,938,210.71	60,243,892.49
其中：营业收入		8,938,210.71	60,243,892.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,817,906.35	76,106,198.77
其中：营业成本		1,874,794.77	27,538,465.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		601,946.63	806,166.50
销售费用		3,119,204.74	5,340,992.49
管理费用		23,091,889.57	24,982,278.94
研发费用		8,110,814.18	13,404,240.21
财务费用		2,019,256.46	4,034,055.36
其中：利息费用		2,166,469.17	4,562,545.83
利息收入		105,660.85	83,625.21
加：其他收益		206,944.76	5,260,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		24,105,145.17	28,472,801.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-570,996.24	-2,040,067.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		9,363,905.95	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		350,432.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-862,821.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,316.81	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,156,049.13	17,007,674.04
加：营业外收入		3,604.13	59,921.85
减：营业外支出		18,000.00	16,420.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,141,653.26	17,051,175.19
减：所得税费用			151,010.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,141,653.26	16,900,164.40
（一）按经营持续性分类			

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,141,653.26	16,900,164.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,141,653.26	16,900,164.40
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-10,166,855.33	-31,858.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,166,855.33	-31,858.69
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-10,153,001.55	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-81,207.42
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		-13,853.78	49,348.73
9. 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		-6,025,202.07	16,868,305.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,025,202.07	16,868,305.71
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.005	0.020
（二）稀释每股收益(元/股)		0.005	0.020

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：谢鹏

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

2019 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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		3,102,384.86	3,279,735.94
减：营业成本		686,780.88	686,780.88
税金及附加		510,489.15	563,539.31
销售费用		24,947.40	35,777.70
管理费用		10,727,309.81	10,674,567.29
研发费用			
财务费用		2,101,814.30	4,500,837.29
其中：利息费用		2,166,469.17	4,562,545.83
利息收入		71,511.27	67,043.34
加：其他收益		8,066.05	
投资收益（损失以“-”号填列）		23,300,310.10	29,481,814.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-79,831.31	-298,578.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		9,363,905.95	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-93,200.63	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			3,072.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,630,124.79	16,303,119.89
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,630,124.79	16,303,119.89
减：所得税费用			27,069.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,630,124.79	16,276,050.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,630,124.79	16,276,050.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-81,207.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-81,207.42
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-81,207.42
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		21,630,124.79	16,194,843.33
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：谢鹏

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

2019 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	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,752,299.64	50,532,557.09
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,525,252.79	7,350,064.26
经营活动现金流入小计		17,277,552.43	57,882,621.35
购买商品、接受劳务支付的现金		4,422,057.29	45,895,311.20
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		15,828,592.66	19,232,441.72
支付的各项税费		895,585.32	3,307,350.49
支付其他与经营活动有关的现金		15,120,741.23	29,988,871.35
经营活动现金流出小计		36,266,976.50	98,423,974.76
经营活动产生的现金流量净额		-18,989,424.07	-40,541,353.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		361,973,917.00	164,237,396.14
取得投资收益收到的现金		6,544,416.81	33,407,515.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		368,518,333.81	197,644,911.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,093.00	508,146.00
投资支付的现金		420,000,000.00	158,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		420,054,093.00	158,508,146.00
投资活动产生的现金流量净额		-51,535,759.19	39,136,765.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		82,000,000.00	
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		82,000,000.00	
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,166,469.17	4,562,545.83
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			
筹资活动现金流出小计		47,166,469.17	54,562,545.83
筹资活动产生的现金流量净额		34,833,530.83	-54,562,545.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,523.71	49,348.73
五、现金及现金等价物净增加额		-35,660,128.72	-55,917,785.23
加：期初现金及现金等价物余额		59,645,648.12	101,353,473.30
六、期末现金及现金等价物余额		23,985,519.40	45,435,688.07

法定代表人：谢鹏

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

2019 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	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,257,504.06	3,443,722.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,944,405.96	20,170,491.88
经营活动现金流入小计		23,201,910.02	23,614,214.54
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		3,561,244.34	3,415,145.11
支付的各项税费		664,039.64	765,539.37
支付其他与经营活动有关的现金		6,602,757.38	6,932,625.13
经营活动现金流出小计		10,828,041.36	11,113,309.61
经营活动产生的现金流量净额		12,373,868.66	12,500,904.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		361,973,917.00	164,237,396.14
取得投资收益收到的现金		5,248,416.81	29,105,515.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		367,222,333.81	193,342,911.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			508,146.00
投资支付的现金		418,000,000.00	152,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		418,000,000.00	152,508,146.00
投资活动产生的现金流量净额		-50,777,666.19	40,834,765.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		82,000,000.00	
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		82,000,000.00	
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,166,469.17	4,562,545.83
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		47,166,469.17	54,562,545.83
筹资活动产生的现金流量净额		34,833,530.83	-54,562,545.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		7,918,046.36	7,790,304.95
六、期末现金及现金等价物余额			
		4,347,779.66	6,563,429.33

法定代表人：谢鹏

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

2019 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	2019 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	832,703,498.00				890,660,827.43		22,663,378.93		22,893,969.37		-954,067,341.55		814,854,332.18		814,854,332.18
加：会计政策变更							826,965,771.18				68,607,129.52		895,572,900.70		895,572,900.70
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		849,629,150.11		22,893,969.37		-885,460,212.03		1,710,427,232.88		1,710,427,232.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-10,166,855.33				4,141,653.26		-6,025,202.07		-6,025,202.07
（一）综合收益总额							-10,166,855.33				4,141,653.26		-6,025,202.07		-6,025,202.07
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
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		839,462,294.78		22,893,969.37		-881,318,558.77		1,704,402,030.81		1,704,402,030.81

项目	2018 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其 他	小 计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	832,703,498.00				890,660,827.43		22,409,739.54		22,893,969.37		-48,851,004.42		1,719,817,029.92		1,719,817,029.92
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		22,409,739.54		22,893,969.37		-48,851,004.42		1,719,817,029.92		1,719,817,029.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-31,858.69				16,900,164.40		16,868,305.71		16,868,305.71
（一）综合收益总额							-31,858.69				16,900,164.40		16,868,305.71		16,868,305.71
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
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		22,377,880.85		22,893,969.37		-31,950,840.02		1,736,685,335.63		1,736,685,335.63

法定代表人：谢鹏

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

2019 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	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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		22,177,614.69		98,635,742.11	-1,043,093,293.16	807,387,101.36
加：会计政策变更							815,630,442.38			68,607,129.52	884,237,571.90
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	832,703,498.00				896,963,539.72		837,808,057.07		98,635,742.11	-974,486,163.64	1,691,624,673.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										21,630,124.79	21,630,124.79
（一）综合收益总额										21,630,124.79	21,630,124.79
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
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		837,808,057.07		98,635,742.11	-952,856,038.85	1,713,254,798.05

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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		22,894,610.18		98,635,742.11	-138,842,513.36	1,712,354,876.65
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		22,894,610.18		98,635,742.11	-138,842,513.36	1,712,354,876.65
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）							-81,207.42			16,276,050.75	16,194,843.33
（一）综合收益总额							-81,207.42			16,276,050.75	16,194,843.33
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 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. 设定受益计划变动额结转留存 收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
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		22,813,402.76		98,635,742.11	-122,566,462.61	1,728,549,719.98

法定代表人：谢鹏

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

适用 不适用

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。

公司营业执照统一社会信用代码：91310000132354302C，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：谢鹏，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。

公司所属行业为互联网和相关服务。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会《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。

2. 持续经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

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、21“无形资产”本附注五、28“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、33“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 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年上半年度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监会 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

适用 不适用

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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

√适用 □不适用

(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和公允价值之和，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

√适用 □不适用

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

现金等价物是指企业持有的期限短（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

√适用 □不适用

（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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即

期汇率折算。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。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替

换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

（8）金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。公司考虑了不同客户的信用风险特征，以客户信用等级组合和账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

11. 应收票据
应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法
 适用 不适用

12. 应收账款
应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法
 适用 不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

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。

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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异，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；账龄较长，对方无力偿还或者失去联系；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。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款、其他应收款账龄组合预期信用风险特征组合计提坏账准备：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方往来款组合	合并范围内的关联方，不计提坏账准备
保证金及押金组合	对于保证金及押金，不计提坏账准备

对于划分为组合的应收账款及其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款及其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合预期信用损失率：

账龄	预期信用损失率	
	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

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本附注五、12、应收账款

15. 存货

适用 不适用

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。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

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

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

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

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

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

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，按比例结转入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 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	5.0	40年	2.375

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、22、“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。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

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	40	5.0	2.38
机器设备	年限平均法	5	5.0	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.0	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	0-5.0	19.00-33.33

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

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、22“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够可靠地计量，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。

24. 在建工程

适用 不适用

25. 借款费用

适用 不适用

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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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期限内合理摊销，各类无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
特许权（游戏）	按照受益期限摊销，如无法合理预计游戏受益期限，则在游戏上线运营时一次性进行摊销	
软件	5-10	年限平均法

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

34. 预计负债

适用 不适用

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。

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

(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。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 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。

(2) 网络游戏收入

① 自主运营模式收入的确认原则

自主运营模式是指网络公司通过自有的游戏平台发布并运营游戏。在自营模式下，网络游戏公司全面负责游戏产品的推广、客户服务、技术支持和维护工作。

公司通过玩家在网络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网络游戏运营收入。玩家通过充值兑换为虚拟货币，进而用其购买道具、装备等虚拟物品以及进行其他游戏体验。在游戏玩家实际使用虚拟货币时确认收入，即玩家实际消费时确认收入。对于未消耗的虚拟货币，公司在年底通过自有的游戏平台导出后台未消耗的虚拟货币数量换算为收入，冲销当期营业收入。

② 联合运营模式收入的确认原则

联合运营模式是指游戏运营商和游戏平台类公司合作，共同联合运营游戏产品的运营方式。在联合运营模式下，游戏平台公司负责游戏平台的提供和推广、充值服务以及计费系统的管理，游戏运营商负责游戏运营、版本更新、技术支持和维护，并提供客户服务。

公司与多家大型网络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。

网络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。

③授权运营模式收入的确认原则

授权运营模式主要指游戏运营商以版权金或预付款的形式获得游戏开发商产品的代理权，在运营商所获资质的平台上发行。对于游戏公司，其一般采取的授权运营模式的收款方式为：首先收取一次性的版权金，然后在游戏运营期间在根据双方的协议约定收取分成收入。

关于版权金收入的确认：公司按照合同条款将游戏产品交付对方后，当公司不再提供与该款游戏相关的任何服务，同时也不再享有该游戏相关的权益，于对方验收合格后一次性确认营业收入。当公司承担技术支持、游戏升级以及提供部分客服等连续性的义务，该等后续服务对于网络游戏的正常运营比较重大，则将一次性收取的版权金列为“递延收益”，在协议约定的受益期间内按直线法摊销确认收入。

关于分成收入的确认：在授权运营模式下，公司依据协议获得从游戏运营商处取得的分成款的权利时确认收入。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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) 金融资产减值

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

（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。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（6）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。

（7）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。

（8）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。

（9）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。

(10) 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。

44. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部相关规定	执行下述财政部文件	详见本附注五、45、(3)

其他说明:

①本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

②本公司执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定，仅对报表列报项目金额产生影响，对当期及前期列报的损益、总资产、净资产不产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	59,645,648.12	59,645,648.12	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		299,231,216.29	299,231,216.29
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	48,496,457.51	48,496,457.51	
应收款项融资			
预付款项	41,715,219.02	41,715,219.02	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	17,873,947.13	17,873,947.13	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	217,303,896.03	7,303,896.03	-210,000,000.00
流动资产合计	385,035,167.81	474,266,384.10	89,231,216.29
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	391,936,066.56		-391,936,066.56
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	128,395,641.02	128,395,641.02	
其他权益工具投资		1,163,911,691.81	1,163,911,691.81
其他非流动金融资产		34,366,059.16	34,366,059.16
投资性房地产	35,899,710.01	35,899,710.01	
固定资产	23,180,293.45	23,180,293.45	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,676,982.30	2,676,982.30	
递延所得税资产	7,169,471.56	7,169,471.56	
其他非流动资产	10,558,626.29	10,558,626.29	
非流动资产合计	599,816,791.19	1,406,158,475.60	806,341,684.41
资产总计	984,851,959.00	1,880,424,859.70	895,572,900.70
流动负债：			
短期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	19,129,337.75	19,129,337.75	
预收款项	944,308.93	944,308.93	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	20,784,739.06	20,784,739.06	

应交税费	1,827,744.91	1,827,744.91	
其他应付款	75,077,890.25	75,077,890.25	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	64,134.36	64,134.36	
流动负债合计	162,828,155.26	162,828,155.26	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	7,169,471.56	7,169,471.56	
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,169,471.56	7,169,471.56	
负债合计	169,997,626.82	169,997,626.82	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	22,663,378.93	849,629,150.11	826,965,771.18
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	-954,067,341.55	-885,460,212.03	68,607,129.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	814,854,332.18	1,710,427,232.88	895,572,900.70
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	814,854,332.18	1,710,427,232.88	895,572,900.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计	984,851,959.00	1,880,424,859.70	895,572,900.70

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会【2017】9 号）及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会【2017】14 号），本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融会计准则。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	7,918,046.36	7,918,046.36	
交易性金融资产		299,231,216.29	299,231,216.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	285,680.75	285,680.75	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	210,299,332.88	299,332.88	-210,000,000.00
流动资产合计	218,503,059.99	307,734,276.28	89,231,216.29
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	350,599,843.26		-350,599,843.26
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	315,719,422.72	315,719,422.72	
其他权益工具投资		1,144,355,672.08	1,144,355,672.08
其他非流动金融资产		1,250,526.79	1,250,526.79
投资性房地产	35,899,710.01	35,899,710.01	
固定资产	23,180,293.45	23,180,293.45	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	48,634.51	48,634.51	
递延所得税资产	7,169,471.56	7,169,471.56	
其他非流动资产			
非流动资产合计	732,617,375.51	1,527,623,731.12	795,006,355.61
资产总计	951,120,435.50	1,835,358,007.40	884,237,571.90
流动负债:			
短期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	17,600,531.40	17,600,531.40	

应交税费	42,734.06	42,734.06	
其他应付款	73,920,597.12	73,920,597.12	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	136,563,862.58	136,563,862.58	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	7,169,471.56	7,169,471.56	
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,169,471.56	7,169,471.56	
负债合计	143,733,334.14	143,733,334.14	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	22,177,614.69	837,808,057.07	815,630,442.38
专项储备			
盈余公积	98,635,742.11	98,635,742.11	
未分配利润	-1,043,093,293.16	-974,486,163.64	68,607,129.52
所有者权益（或股东权益）合计	807,387,101.36	1,691,624,673.26	884,237,571.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计	951,120,435.50	1,835,358,007.40	884,237,571.90

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会【2017】9 号）及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会【2017】14 号），本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融会计准则。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售额乘以适用税率，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	5%、6%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
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 ²
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	1%、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 (%)
游久游戏	25
上海爱使投资管理有限公司	25
游久时代	15
游龙腾	15
上海紫钥	12.5
上海唯澈	25
U9 International Development Co. Limited	16.5
游久电竞	25

2. 税收优惠

适用 不适用

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火(2016)32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火(2016)195号）有关规定，本公司全资子公司游久时代于2016年12月22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，2019年度企业所得税按15%计缴。

本公司全资孙公司游龙腾于2015年12月12日经北京市经济和信息化委员会批准，被认定为高新技术企业（证书编号：GR-2014-11003495），2019年执行的企业所得税税率为15%。

本公司全资孙公司上海紫钥于2016年5月25日经上海市软件行业协会批准，被认定为软件企业（证书编号：沪RQ-2016-0150），自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三至第五年减半征收企业所得税，2019年度为获利年度起的第四个年度，2019年度企业所得税按12.50%计缴。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,793.29	23,629.39
银行存款	23,842,070.86	59,525,803.27
其他货币资金	95,655.25	96,215.46
合计	23,985,519.40	59,645,648.12
其中：存放在境外的款项总额	1,483,746.77	1,497,600.55

其他说明：

存放在境外的款项为 2016 年由上海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。

其他货币资金主要为存放在证券账户的存出投资款。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	359,728,842.87	299,231,216.29
其中：		
银行理财产品	324,013,989.12	211,794,705.04
申万宏源集团股份有限公司	11,903,760.00	9,670,320.00
上海银行股份有限公司	23,811,093.75	22,484,906.25
上海黑石股权投资合伙企业（有限合伙）		55,281,285.00
合计	359,728,842.87	299,231,216.29

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

 适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	38,911,390.93
1 年以内小计	38,911,390.93
1 至 2 年	1,995,783.21
2 至 3 年	26,770,868.16
3 年以上	2,269,580.29
合计	69,947,622.59

(2). 按坏账计提方法分类披露

 适用 不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备	39,363,460.98	56.22	23,960,221.47	60.87	15,403,239.51	40,120,034.85	51.08	24,338,508.40	60.66	15,781,526.45
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	37,754,342.65	53.92	22,537,347.17	59.69	15,216,995.48	38,510,916.52	49.03	22,915,634.10	59.50	15,595,282.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,609,118.33	2.30	1,422,874.3	88.43	186,244.03	1,609,118.33	2.05	1,422,874.30	88.43	186,244.03
按组合计提坏账准备	30,584,161.61	43.78	5,786,994.97	19.10	24,797,166.64	38,425,539.55	48.92	5,710,608.49	14.86	32,714,931.06
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,584,161.61	43.78	5,786,994.97	19.10	24,797,166.64	38,425,539.55	48.92	5,710,608.49	14.86	32,714,931.06
合计	69,947,622.59	/	29,747,216.44	/	40,200,406.15	78,545,574.40	/	30,049,116.89	/	48,496,457.51

按单项计提坏账准备：

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Six Waves Inc.	18,641,842.65	9,320,921.33	50.00	正在诉讼，预计部分无法收回

百度时代网络技术（北京）有限公司	11,400,000.00	5,700,000.00	50.00	正在诉讼，预计部分无法收回
北京四海英才信息科技有限公司	4,692,500.00	4,692,500.00	100.00	对方正在清算，且资不抵债，预计无法收回
北京美亚联通电子科技有限公司	1,700,000.00	1,503,925.84	88.47	对方正在清算，预计部分无法收回
北京精久广告有限公司	1,320,000.00	1,320,000.00	100.00	对方正在清算，预计无法收回
北京极果科技发展有限公司	910,000.00	723,755.97	79.53	对方正在清算，预计部分无法收回
北京创世奇迹广告有限公司	629,750.00	629,750.00	100.00	债务人失联，预计无法收回
上海冰穹网络科技有限公司	69,368.33	69,368.33	100.00	债务人失联，预计无法收回
合计	39,363,460.98	23,960,221.47	60.87	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

详见附注十、1、（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。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	20,269,548.28	608,086.44	3.00
1 至 2 年	1,995,783.21	199,578.32	10.00
2 至 3 年	6,678,999.83	3,339,499.92	50.00
3 年以上	1,639,830.29	1,639,830.29	100.00
合计	30,584,161.61	5,786,994.97	18.92

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	30,049,116.89	-301,900.45			29,747,216.44
合计	30,049,116.89	-301,900.45			29,747,216.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
Six Waves Inc.	18,641,842.65	26.65	9,320,921.33
百度时代网络技术(北京)有限公司	11,400,000.00	16.30	5,700,000.00
北京乐游时代科技有限公司	7,097,675.20	10.15	212,930.26
APPLE INC	5,169,957.07	7.39	718,112.25
北京四海英才信息科技有限公司	4,692,500.00	6.71	4,692,500.00
合计	47,001,974.92	67.20	20,644,463.83

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款
 适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

6、 应收款项融资
 适用 不适用

7、 预付款项
(1). 预付款项按账龄列示
 适用 不适用

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	2,123,046.35	5.04	27,703,054.79	66.41
1 至 2 年	39,926,222.77	94.80	13,943,396.20	33.43
2 至 3 年	50,024.03	0.12	50,024.03	0.12
3 年以上	18,744.00	0.04	18,744.00	0.04
合计	42,118,037.15	100.00	41,715,219.02	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：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	未结算原因
星航传奇(北京)信息有限公司	预付分成款	13,000,000.00	1 至 2 年	游戏处于研发阶段
上海飞榜网络科技有限公司	预付分成款	9,982,826.57	1 至 2 年	游戏处于研发阶段
上海火一网络科技有限公司	预付分成款	8,000,000.00	1 至 2 年	游戏处于研发阶段
HK Ainaiisi Commerce Co., Limited	预付分成款	8,000,000.00	1 至 2 年	游戏处于研发阶段
合计		38,982,826.57		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况
 适用 不适用

债权人名称	债务单位	款项性质	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
上海紫钥信息技术有限公司	星航传奇(北京)信息有限公司	预付分成款	13,000,000.00	30.87
上海紫钥信息技术有限公司	上海飞榜网络科技有限公司	预付分成款	9,982,826.57	23.70
上海紫钥信息技术有限公司	上海火一网络科技有限公司	预付分成款	8,000,000.00	18.99
U9 International Development Co. Limited	HK Ainasi Commerce Co., Limited	预付分成款	8,000,000.00	18.99
北京游龙腾信息技术有限公司	广州市擎天柱网络科技有限公司	预付分成款	943,396.20	2.24
	合计	—	39,926,222.77	94.80

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	23,261,341.41	
其他应收款	13,316,468.69	17,873,947.13
合计	36,577,810.10	17,873,947.13

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京国际信托有限公司	22,335,247.66	
上海银行股份有限公司	904,218.75	
上海宝鼎投资股份有限公司	21,875.00	
合计	23,261,341.41	

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利
 适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

①北京信托于 2019 年 2 月 22 日召开 2018 年度股东大会，审议并通过利润分配方案。截至本报告披露日，公司尚未收到北京信托派发的现金红利 22,335,247.66 元；

②上海银行股份有限公司于 2019 年 6 月 14 日召开 2018 年度股东大会，审议并通过利润分配方案。2019 年 7 月 3 日，公司已收到上述现金红利 904,218.75 元；

③上海宝鼎投资股份有限公司于 2019 年 5 月 23 日召开 2018 年度股东大会，大会审议通过利润分配方案。截至本报告披露日，公司尚未收到上海宝鼎投资股份有限公司派发的现金红利 21,875.00 元。

其他应收款
(4). 按账龄披露
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	12,796,056.03
1 年以内小计	12,796,056.03
1 至 2 年	872,916.79
2 至 3 年	266,141.50
3 年以上	32,016,265.92
合计	45,951,380.24

(5). 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	39,628,404.04	45,189,364.55
股权转让款	3,308,963.25	3,308,963.25
备用金	2,769,029.31	1,863,477.33
其他	244,983.64	195,585.18
合计	45,951,380.24	50,557,390.31

(6). 坏账准备计提情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	667,171.02		32,016,272.16	32,683,443.18
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-48,531.63			-48,531.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	618,639.39		32,016,272.16	32,634,911.55

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

 适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

 适用 不适用

(7). 坏账准备的情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	32,683,443.18	-48,531.63			32,634,911.55
合计	32,683,443.18	-48,531.63			32,634,911.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

 适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况
 适用 不适用

(9). 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	3年以上	21.76	10,000,000.00
上海龙鑫包装企业有限公司	往来款	5,735,503.02	3年以上	12.48	5,735,503.02
郑州贝来德商贸有限公司	往来款	4,000,000.00	1年以内	8.70	120,000.00
上海巴士实业(集团)股份有限公司	往来款	3,784,555.13	3年以上	8.24	3,784,555.13
上海聚力传媒技术有限公司	股权转让款	3,308,963.25	1至2年	7.20	3,308,963.25
合计	/	26,829,021.40	/	58.38	22,949,021.40

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

(5). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	1,497.80	198,498.03
待抵扣增值税（进项税）	7,513,779.14	7,105,398.00
合计	7,515,276.94	7,303,896.03

其他说明：无

14、债权投资
(1). 债权投资情况
 适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资
 适用 不适用

(3). 减值准备计提情况
 适用 不适用

15、其他债权投资
(1). 其他债权投资情况
 适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资
 适用 不适用

(3). 减值准备计提情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

16、长期应收款
(1) 长期应收款情况
 适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况
 适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款
 适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

17、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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
博胜佳益	80,980,267.68			-319,681.79					80,660,585.89	
游视（电竞业务）	-284,593.74								-284,593.74	
皮爱优										53,498,735.10
北京小旭音乐文化有限责任公司	15,811,666.15			-419,159.17					15,392,506.98	
盛月网络	31,888,300.93	10,588,626.29		167,844.72					42,614,771.94	35,927,077.09
成都晴天互动科技有限公司										2,045,219.61
上海中樱桃文化传媒公司										47,086,073.13
小计	128,395,641.02	10,588,626.29		-570,996.24					138,383,271.07	138,557,104.93
合计	128,395,641.02	10,588,626.29		-570,996.24					138,383,271.07	138,557,104.93

其他说明：无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北京信托	945,961,989.57	945,961,989.57
内蒙古荣联投资发展有限责任公司	185,760,396.80	185,760,396.80
北京榴莲娱乐文化传播有限公司	948,374.63	948,374.63
Pulse Evolution Corporation	8,454,643.55	18,607,645.10
Pulse EPLS Production, LLC	0.00	0.00
聚一堂	12,633,285.71	12,633,285.71
合计	1,153,758,690.26	1,163,911,691.81

(2). 非交易性权益工具投资的情况

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

按照新会计准则，由原“可供出售金融资产”科目转入“其他权益工具投资”，并按公允价值计量。

19、其他非流动金融资产

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上海宝鼎投资股份有限公司	1,250,526.79	1,250,526.79
杭州威佩网络科技有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00
梦启（北京）科技有限公司	1,894,736.84	1,894,736.84
厦门比悦网络科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
北京博高视通科技有限公司		

北京玩娱竞技科技有限公司		
上海际游网络科技有限公司		
佛山时尚都市网络科技有限公司	220,795.53	220,795.53
铜陵市寿康城市信用社		
合计	34,366,059.16	34,366,059.16

其他说明：无

20、投资性房地产

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

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	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	21,934,467.12	21,934,467.12
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	22,621,248.00	22,621,248.00
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	35,212,929.13	35,212,929.13
2. 期初账面价值	35,899,710.01	35,899,710.01

(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

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,650,959.95	23,180,293.45
固定资产清理		
合计	22,650,959.95	23,180,293.45

其他说明：无

固定资产
(1). 固定资产情况
 适用 不适用

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	6,330,300.71	6,824,691.48	52,319,873.65
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	39,043,495.46	121,386.00	6,330,300.71	6,824,691.48	52,319,873.65
二、累计折旧					
1. 期初余额	16,577,909.20	19,474.97	3,985,647.40	6,401,323.29	26,984,354.86
2. 本期增加金额	463,832.28		46,693.68	18,807.54	529,333.50
(1) 计提	463,832.28		46,693.68	18,807.54	529,333.50
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	17,041,741.48	19,474.97	4,032,341.08	6,420,130.83	27,513,688.36
三、减值准备					
1. 期初余额		100,886.00	1,748,893.91	305,445.43	2,155,225.34
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		100,886.00	1,748,893.91	305,445.43	2,155,225.34
四、账面价值					
1. 期末账面价值	22,001,753.98	1,025.03	549,065.72	99,115.22	22,650,959.95
2. 期初账面价值	22,465,586.26	1,025.03	595,759.40	117,922.76	23,180,293.45

(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

(4). 通过经营租赁租出的固定资产
 适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

截至 2019 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、81。

固定资产清理
 适用 不适用

22、在建工程
项目列示
 适用 不适用

其他说明：无

在建工程

(1). 在建工程情况

 适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

 适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

工程物资
 适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

24、油气资产
 适用 不适用

25、使用权资产
 适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,856,391.35	6,856,391.35
2. 本期增加金额	8,084,905.66	8,084,905.66
(1) 购置	8,084,905.66	8,084,905.66
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	14,941,297.01	14,941,297.01
二、累计摊销		
1. 期初余额	6,378,471.21	6,378,471.21
2. 本期增加金额	202,122.63	202,122.63

(1) 计提	202,122.63	202,122.63
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,580,593.84	6,580,593.84
三、减值准备		
1. 期初余额	477,920.14	477,920.14
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	477,920.14	477,920.14
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,882,783.03	7,882,783.03
2. 期初账面价值		

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

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

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

适用 不适用

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
		计提	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

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

29、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
装修改良费用	2,676,982.30		385,924.70		2,291,057.60
合计	2,676,982.30		385,924.70		2,291,057.60

其他说明：无

30、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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	32,237,513.72	8,059,378.43	28,677,886.25	7,169,471.56
合计	32,237,513.72	8,059,378.43	28,677,886.25	7,169,471.56

(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				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
可供出售金融资产公允价值变动			28,677,886.25	7,169,471.56
交易性金融资产公允价值变动	32,237,513.72	8,059,378.43		
合计	32,237,513.72	8,059,378.43	28,677,886.25	7,169,471.56

(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	1,339,404,436.23	1,339,754,868.31
可抵扣亏损	82,285,303.88	82,285,303.88
合计	1,421,689,740.11	1,422,040,172.19

(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
2019 年	41,914,049.86	41,914,049.86	
2020 年	4,364,537.08	4,364,537.08	
2021 年	8,212,011.22	8,212,011.22	
2022 年	9,861,630.49	9,861,630.49	
2023 年	17,933,075.23	17,933,075.23	
合计	82,285,303.88	82,285,303.88	/

其他说明：

 适用 不适用

31、其他非流动资产

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
盛月网络业绩补偿股权				10,558,626.29		10,558,626.29
合计				10,558,626.29		10,558,626.29

其他说明：

因本期盛月网络未达预期的补偿股份过户至上海紫钥名下，因此，由“其他非流动资产”转计入“长期股权投资”核算。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押、质押借款	40,000,000.00	
抵押借款	42,000,000.00	5,000,000.00
质押借款		40,000,000.00
合计	82,000,000.00	45,000,000.00

短期借款分类的说明：

1. 抵押、质押借款

本公司与交通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 2019/1/11 至 2019/7/14，借款金额为 4,000 万元，本公司并与交通股份有限公司上海分行签订最高额质押合同，质押物为申万宏源集团股份有限公司股权份额 176 万股，同时签订抵押合同，抵押物为本公司拥有的浦东南路 256 号 5 楼房产。截止报告出具日，上述短期借款已到期，公司已全额归还该笔借款。

2. 抵押借款

本公司与恒丰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 2019/1/11 至 2020/1/10，借款金额为 4,200 万元，本公司并与恒丰银行股份有限公司签订最高额抵押合同，抵押物为本公司拥有的肇嘉浜路 666 号房产。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

33、交易性金融负债
 适用 不适用

34、衍生金融负债
 适用 不适用

35、应付票据
 适用 不适用

36、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
1 年以内（含 1 年）	6,565,731.97	16,804,340.42
1 年以上	12,606,118.80	2,324,997.33
合计	19,171,850.77	19,129,337.75

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
擎天柱	11,699,634.66	尚未结算
苏州叠纸网络科技有限公司	1,310,051.70	尚未结算
成都鹏业软件股份有限公司	349,765.78	尚未结算
BEST KIRIN GLOBAL LIMITED	142,816.59	尚未结算
天津奇思科技有限公司	126,645.00	尚未结算
上海酷游网络科技有限公司	146,026.80	尚未结算
土豪手游	264,163.75	尚未结算
北京指点互动广告有限公司	353,022.97	尚未结算
合计	14,392,127.25	/

其他说明：

 适用 不适用

37、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
1 年以内（含 1 年）	411,839.29	586,773.64
1 年以上	1,309,265.48	357,535.29
合计	1,721,104.77	944,308.93

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
易幻网络科技有限公司	115,459.20	尚未结算
上海晨之科信息技术有限公司	943,396.20	尚未结算
合计	1,058,855.4	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

其他说明：无

□适用 √不适用

38、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	3,243,273.41	13,851,320.51	13,535,181.90	3,559,412.02
二、离职后福利-设定提存计划	23,873.13	2,300,736.46	2,283,111.04	41,498.55
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利	17,517,592.52			17,517,592.52
合计	20,784,739.06	16,152,056.97	15,818,292.94	21,118,503.09

(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	3,077,654.87	10,446,454.95	10,266,427.76	3,257,682.06
二、职工福利费		25,511.00	25,511.00	
三、社会保险费	82,679.66	1,178,971.67	1,069,586.14	192,065.19
其中：医疗保险费	19,730.43	1,035,407.91	971,863.02	83,275.32
工伤保险费	1,737.91	16,061.78	17,356.08	443.61
生育保险费	3,873.86	79,160.80	80,367.04	2,667.62
残疾人就业保障金	57,337.46	48,341.18		105,678.64
四、住房公积金		2,144,911.30	2,113,557.00	31,354.30
五、工会经费和职工教育经费	82,938.88	55,471.59	60,100.00	78,310.47
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,243,273.41	13,851,320.51	13,535,181.90	3,559,412.02

(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	23,128.29	2,219,236.48	2,203,303.11	39,061.66
2、失业保险费	744.84	81,499.98	79,807.93	2,436.89
3、企业年金缴费				
合计	23,873.13	2,300,736.46	2,283,111.04	41,498.55

其他说明：

适用 不适用

39、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	206,737.35	376,437.13
企业所得税	1,295,675.63	1,295,675.63
个人所得税	42,503.61	56,663.14
城市维护建设税	29,047.85	34,737.55
教育费附加	52,848.52	57,114.45
文化事业建设税	31,497.40	7,117.01
合计	1,658,310.36	1,827,744.91

其他说明：无

40、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	74,535,708.65	75,077,890.25
合计	74,535,708.65	75,077,890.25

其他说明：无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

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	1,077,761.98	71,352,654.04
押金与保证金	1,034,671.83	952,389.28
其他应付款项	72,423,274.84	2,772,846.93
合计	74,535,708.65	75,077,890.25

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
博胜佳益	70,000,000.00	说明见下
合计	70,000,000.00	/

其他说明：

√适用 □不适用

由于博胜佳益近年来经营业务几乎无进展，为维护公司利益，合理调整资产结构，经与博胜佳益的其他股东磋商并征得其他股东的同意后，公司于 2017 年初以往来款方式划回了 7,000.00 万元。

41、 合同负债
(1). 合同负债情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
其他	64,134.36	64,134.36
合计	64,134.36	64,134.36

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款**项目列示**

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

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

其他说明：无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

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
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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

56、库存股

适用 不适用

57、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					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	849,143,385.87	-10,153,001.55					-10,153,001.55		838,990,384.32
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动	849,143,385.87	-10,153,001.55					-10,153,001.55		838,990,384.32
企业自身信用风险公允价值变动									
二、将重分类进损益的其他综合收益	485,764.24	-13,853.78					-13,853.78		471,910.46
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期损益的有效部分									
外币财务报表折算差额	485,764.24	-13,853.78					-13,853.78		471,910.46
其他综合收益合计	849,629,150.11	-10,166,855.33					-10,166,855.33		839,462,294.78

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：无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

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
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：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

60、未分配利润

适用 不适用

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	-954,067,341.55	-48,851,004.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	68,607,129.52	
调整后期初未分配利润	-885,460,212.03	-48,851,004.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,141,653.26	16,900,164.40
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	-881,318,558.77	-31,950,840.02

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 68,607,129.52 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。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

 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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,295,651.76	647,839.80	56,142,468.55	26,229,996.39
其他业务	3,642,558.95	1,226,954.97	4,101,423.94	1,308,468.88
合计	8,938,210.71	1,874,794.77	60,243,892.49	27,538,465.27

(2). 合同产生的收入的情况

 适用 不适用

(3). 履约义务的说明

 适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

 适用 不适用

62、税金及附加

 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
城市维护建设税	11,037.50	39,473.50
教育费附加	6,204.74	28,195.32
房产税	490,390.13	537,788.99
土地使用税	3,035.95	6,071.90
文化事业费	91,278.31	194,636.79
合计	601,946.63	806,166.50

其他说明：无

63、销售费用

 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
职工薪酬	1,923,752.70	2,569,244.44
市场推广费	211,149.38	1,841,862.64
办公差旅费	99,963.69	198,429.32
业务招待费	24,588.00	40,301.40
咨询服务费		430,550.37
折旧及摊销		7,128.08
其他	859,750.97	253,476.24
合计	3,119,204.74	5,340,992.49

其他说明：无

64、管理费用

 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
职工薪酬	8,458,979.25	9,215,092.63
业务招待费	3,852,974.31	4,005,431.66
办公差旅费	3,009,727.50	2,470,908.67
租赁费	1,731,884.36	2,413,440.66
折旧及摊销	861,389.54	1,830,112.08
技术咨询审计	3,734,552.88	3,694,599.82
会议	16,900.00	12,520.00
其他	1,425,481.73	1,340,173.42
合计	23,091,889.57	24,982,278.94

其他说明：无

65、研发费用

 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
职工薪酬	6,641,857.55	9,395,639.41
业务招待费	19,411.00	22,305.04
办公差旅费	115,805.20	345,663.61
租赁费	92,416.80	2,717,184.62
折旧及摊销	14,888.00	18,179.06
咨询服务费	5,000.00	80,384.46
技术服务费	45,492.93	535,895.05
其他	1,175,942.70	288,988.96
合计	8,110,814.18	13,404,240.21

其他说明：无

66、财务费用

√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
利息支出	2,166,469.17	4,563,145.82
利息收入	-105,660.85	-83,625.21
汇兑损益	-58,994.81	-468,243.46
其他	17,442.95	22,778.21
合计	2,019,256.46	4,034,055.36

其他说明：无

67、其他收益

√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
个税手续费返还	206,944.76	
与企业日常活动相关的政府补助利得		5,260,000.00
合计	206,944.76	5,260,000.00

其他说明：无

68、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	-570,996.24	-2,040,067.19
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		23,904,931.66
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,340,893.75	6,607,937.39
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	22,335,247.66	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	24,105,145.17	28,472,801.86

其他说明：

本报告期内，其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入为公司参股公司北京信托已宣告但尚未发放的 2018 年度现金红利 22,335,247.66 元。

69、净敞口套期收益
 适用 不适用

70、公允价值变动收益
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	9,363,905.95	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	9,363,905.95	

其他说明：

公允价值变动收益本期发生额中包含：

- 1) 已到期的银行理财产品本期确认的理财收益 3,013,215.38 元；
- 2) 尚未到期的银行理财产品所产生的公允价值变动收益 2,791,063.07 元；
- 3) 公司所持有的上海银行及申万宏源股票所产生的公允价值变动收益 3,559,627.50 元。

71、信用减值损失
 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
应收账款坏账损失	301,900.45	
其他应收款坏账损失	48,531.63	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	350,432.08	

其他说明：无。

72、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		-862,821.54
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
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		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
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		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		-862,821.54

其他说明：无

73、资产处置收益
 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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	9,316.81	
合计	9,316.81	

其他说明：

 适用 不适用

74、营业外收入
 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	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			
其他	3,604.13	59,921.85	3,604.13
合计	3,604.13	59,921.85	3,604.13

计入当期损益的政府补助

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

75、营业外支出
 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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
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	18,000.00	16,420.70	18,000.00
合计	18,000.00	16,420.70	18,000.00

其他说明：无

76、所得税费用
(1) 所得税费用表
 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
当期所得税费用		123,941.65
递延所得税费用		27,069.14
合计		151,010.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	4,141,653.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,035,413.32
子公司适用不同税率的影响	1,757,802.01
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-7,796,894.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	989,386.83
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	4,014,292.10
所得税费用	

其他说明：

 适用 不适用

77、其他综合收益
 适用 不适用

详见附注 57。

78、现金流量表项目
(1) 收到的其他与经营活动有关的现金
 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
利息收入	105,660.85	232,673.63
政府补助	206,944.76	5,260,000.00
其他往来款	1,212,647.18	1,857,390.63
合计	1,525,252.79	7,350,064.26

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金
 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
其他费用支出	11,386,188.35	28,155,871.35
咨询及中介费	3,734,552.88	1,833,000.00
合计	15,120,741.23	29,988,871.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

- (3). 收到的其他与投资活动有关的现金
适用 不适用
- (4). 支付的其他与投资活动有关的现金
适用 不适用
- (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金
适用 不适用
- (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金
适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,141,653.26	16,900,164.40
加：资产减值准备	-350,432.08	862,821.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,216,114.38	2,006,993.17
无形资产摊销	202,122.63	541,970.55
长期待摊费用摊销	385,924.70	392,340.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-9,316.81	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-9,363,905.95	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,108,114.86	4,094,902.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,105,145.17	-28,472,801.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-889,906.87	27,069.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	889,906.87	
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,291,936.64	-32,790,617.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,506,490.53	-4,104,196.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,989,424.07	-40,541,353.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	23,985,519.40	45,435,688.07
减：现金的期初余额	59,645,648.12	101,353,473.30
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	-35,660,128.72	-55,917,785.23

(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

(4) 现金和现金等价物的构成

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,985,519.40	59,645,648.12
其中：库存现金	47,793.29	23,629.39
可随时用于支付的银行存款	23,842,070.86	59,525,803.27
可随时用于支付的其他货币资金	95,655.25	96,215.46
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	23,985,519.40	59,645,648.12
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		

其他说明：

 适用 不适用

80、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：

 适用 不适用

81、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
投资性房地产—房屋及建筑物	32,629,374.92	短期借款抵押
固定资产—房屋及建筑物	17,881,720.21	短期借款抵押
交易性金融资产—申万宏源	11,903,760.00	短期借款抵押
合计	62,414,855.13	/

其他说明：无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

 适用 不适用

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	1,338,283.18	6.8747	9,200,295.37
应收账款			
其中：美元	4,287,079.59	6.8747	29,472,386.06

其他说明：无

(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

本公司全资控股孙公司 U9 International Development Co. Limited 其主要经营业务在中国香港，所采用的记账本位币为美元。

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费返还	206,944.76	其他收益	206,944.76

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：无

85、其他

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

其他说明：

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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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
上海紫钥	上海	上海	网络游戏		100.00	设立
上海唯澈	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
游久电竞	西安	西安	电竞产业的技术开发, 电竞赛事的策划、组织		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

其他说明：无

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5). 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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

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	上海市	上海市	高科技企业	45.00		权益法
盛月网络	上海市	上海市	网络游戏		33.97	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
 适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息
 适用 不适用

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	
	上海盛月网络科技有限公司	上海博胜佳益科技有限公司	上海盛月网络科技有限公司	上海博胜佳益科技有限公司
流动资产	41,353,311.73	157,272,368.97	42,046,918.64	157,331,949.04
非流动资产	6,510,904.93	10,433,639.51	7,883,262.86	11,084,463.41
资产合计	47,864,216.66	167,706,008.48	49,930,181.50	168,416,412.45
流动负债	6,609,981.06	317,657.12	8,544,080.36	317,657.12
非流动负债				
负债合计	6,609,981.06	317,657.12	8,544,080.36	317,657.12
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	41,254,235.60	167,388,351.36	41,386,101.14	168,098,755.33
按持股比例计算的净资产份额	14,014,063.83	75,324,758.11	10,561,733.01	75,644,439.90
调整事项	28,600,708.11	5,335,827.78	21,326,567.92	5,335,827.78
--商誉	28,600,708.11	5,335,827.78	21,326,567.92	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	42,614,771.94	80,660,585.89	31,888,300.93	80,980,267.68
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	12,618,873.03		10,513,468.92	
净利润	1,271,970.84	-177,402.91	229,828.43	-70,659.68
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,271,970.84	-177,402.91	229,828.43	-70,659.68
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明:无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
 适用 不适用

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	15,107,913.24	15,527,072.4
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-419,159.17	-1,227,905.34
--其他综合收益		
--综合收益总额	-419,159.17	-1,227,905.34

其他说明:无

(5). 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

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

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、应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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，除本公司的孙公司北京游龙腾信息技术有限公司、上海紫钥信息技术有限公司、U9 International Development Co. Limited 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。2019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	期末数	期初数
	美元	美元
现金及现金等价物	1,338,283.18	218,207.33
应收账款	4,287,079.59	2,826,439.05
金融资产总额	5,625,362.77	3,044,646.38
应付账款		
金融负债总额		
金融资产-金融负债	5,625,362.77	3,044,646.38
汇率	6.8747	6.8632
折合人民币	38,672,681.43	20,896,017.07

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	2019年6月30日		2018年6月30日	
		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%	1,933,634.07	1,933,634.07	2,224,054.61	2,224,054.61
美元	对人民币贬值5%	-1,933,634.07	-1,933,634.07	-2,224,054.61	-2,224,054.61

(2) 其他价格风险

本公司持有的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

2018年12月31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

单位：元 币种：人民币

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应收账款	38,911,390.93	1,995,783.21	26,770,868.16	2,269,580.29
其他应收款	12,796,056.03	872,916.79	266,141.50	32,016,272.16

注：根据本公司制订的坏账政策，对信用期内的应收关联方款项，如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。

(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。

1) 资产负债表日，本公司应收 Six Waves Inc. 款项 18,641,842.65 元，由于本公司与 Six Waves Inc. 存在纠纷，本公司已向有管辖权的法院提起诉讼，目前相关案件处于审理阶段，结果无法预计，本公司已计提坏账准备 9,320,921.33 元。

2) 资产负债表日，本公司应收百度时代网络技术（北京）有限公司款项 11,400,000.00 元，由于本公司与百度时代网络技术（北京）有限公司存在纠纷，本公司已向有管辖权的法院提起诉讼，目前相关案件处于审理阶段，结果无法预计，本公司已计提坏账准备 5,700,000.00 元。

3) 资产负债表日，本公司应收北京四海英才信息科技有限公司 4,692,500.00 元，由于对方公司资不抵债，已准备清算，款项预计无法收回，本公司已全额计提坏账准备。

4) 资产负债表日, 本公司应收北京美亚联通电子科技有限公司 1,700,000.00 元, 由于对方公司陷入财务困难, 已准备清算, 款项预计部分无法收回, 本公司已计提坏账准备 1,503,925.84 元。

5) 资产负债表日, 本公司应收北京精久广告有限公司 1,320,000.00 元, 由于对方公司已清算, 款项预计无法收回, 本公司已全额计提坏账准备。

6) 资产负债表日, 本公司应收北京极果科技发展有限公司 910,000.00 元, 由于对方公司陷入财务困难, 已准备清算, 款项预计部分无法收回, 本公司已计提坏账准备 723,755.97 元。

7) 资产负债表日, 本公司应收北京创世奇迹广告有限公司 629,750.00 元, 由于债务人失联, 相关款项预计无法收回, 本公司已全额计提坏账准备。

8) 资产负债表日, 本公司应收上海冰穹网络科技有限公司 69,368.33 元, 由于债务人失联, 相关款项预计无法收回, 本公司已全额计提坏账准备。

9) 资产负债表日, 本公司应收上海聚力传媒技术有限公司 3,308,963.25 元, 由于与债务人就分摊增值税费用相关事宜存在分歧, 目前仍在磋商中, 尚未形成一致意见, 公司认为上述款项可收回金额具有重大不确定性, 本公司已全额计提坏账准备。

10) 资产负债表日, 本公司其他应收款中应收北京鲸目峰网络科技有限公司 2,830,188.60 元, 由于与对方公司合作终止, 且债务人失联, 款项预计无法收回, 本公司已全额计提坏账准备。

11) 资产负债表日, 本公司其他应收款中应收上海魅魄计算机科技有限公司 1,339,805.83 元, 由于对方公司注销, 款项预计无法收回, 本公司已全额计提坏账准备。

12) 资产负债表日, 本公司其他应收款中应收上海游速信息技术有限公司 800,000.00 元, 由于债务人失联, 本公司已全额计提坏账准备。

13) 资产负债表日, 本公司其他应收款中应收深圳市光年互动科技有限公司 370,158.35 元, 由于对方公司注销, 本公司已全额计提坏账准备。

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融资的主要资金来源。2019 年 6 月 30 日, 本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 500.00 万元(2018 年 12 月 31 日, 本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 13,000.00 万元)。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

单位: 元 币种: 人民币

项 目	6 个月以内	6 个月至 1 年	1-5 年	5 年以上
短期借款	82,000,000.00			
应付账款	19,171,850.77			
其他应付款	4,535,708.65		70,000,000.00	

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

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
一、持续的公允价值计量	44,169,497.30	1,503,684,094.99		1,547,853,592.29
(一) 交易性金融资产	35,714,853.75	358,380,048.28		394,094,902.03
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	35,714,853.75	358,380,048.28		394,094,902.03
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	35,714,853.75	358,380,048.28		394,094,902.03
(3) 衍生金融资产				

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	8,454,643.55	1,145,304,046.71		1,153,758,690.26
(四) 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				
(五) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	44,169,497.30	1,503,684,094.99		1,547,853,592.29
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
2. 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

√适用 □不适用

公司对于报告期内交易性金融资产中持有的申万宏源及上海银行 A 股，以证券交易所的、在本期末最接近资产负债表交易日的收盘时的市场价格作为确定公允价值的依据。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

公司对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产除持有的其他上市公司股票外，和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均按照第二层次公允价值计量。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
 适用 不适用

9、其他
 适用 不适用

十二、关联方及关联交易
1、本企业的母公司情况
 适用 不适用

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 (%)
天天科技有限公司	北京	高科技技术产业	30,000.00	18.33	18.33

本企业的母公司情况的说明:无。

本企业最终控制方是天天科技

其他说明:2018年4月18日,天天科技与公司股东大连卓皓签署一致行动人协议,成为一致行动人,为此,天天科技合计持有对本企业的表决权为20.81%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

 适用 不适用

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

 适用 不适用

附注九、2、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

合营或联营企业名称	与本企业关系
博胜佳益	本公司联营企业
盛月网络	本公司联营企业

其他说明

 适用 不适用

4、其他关联方情况
 适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海六界信息技术有限公司	受公司股东控制的企业

其他说明:无

5、关联交易情况
(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
盛月网络	手游海外分成		119,605.84

出售商品/提供劳务情况表

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
盛月网络	手游海外分成		13,051.57

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

 适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

 适用 不适用

关联托管/承包情况说明

 适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

 适用 不适用

关联管理/出包情况说明

 适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海六界信息科技有限公司	房屋租赁	540,174.09	821,688.00

本公司作为承租方：

 适用 不适用

关联租赁情况说明

 适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

 适用 不适用

本公司作为被担保方

 适用 不适用

关联担保情况说明

 适用 不适用

(5). 关联方资金拆借
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
博胜佳益	70,000,000.00			由于博胜佳益近年来经营业务几乎无进展，为维护公司利益，合理调整产业结构，经与博胜佳益的其他股东磋商并征得其他股东的同意后，公司于 2017 年初以往来款方式划回了 7000 万元。

(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	64.29	52.76

(8). 其他关联交易
 适用 不适用

6、 关联方应收应付款项
(1). 应收项目
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海六界信息科技有限公司	685,721.22		1,366,560.00	

(2). 应付项目
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	博胜佳益	70,000,000.00	70,000,000.00

7、 关联方承诺
 适用 不适用

8、 其他
 适用 不适用

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

5、其他
 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

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	5,093,924.16	5,093,924.16
资产负债表日后第 2 年	5,171,570.74	5,171,570.74
资产负债表日后第 3 年	4,633,169.70	4,633,169.70
以后年度		
合 计	14,898,664.60	14,898,664.60

2、或有事项
(1). 资产负债表日存在的重要或有事项
 适用 不适用

1. 与广州市擎天柱网络科技有限公司的诉讼

本公司之孙公司游龙腾与擎天柱于 2014 年 2 月签订《手机游戏产品独家代理运营合作协议》（以下简称“代理运营协议”）并随后签订相关补充协议，约定擎天柱将《逐鹿三国》（又名《君临天下》）手机游戏产品的独占运营权在全球范围内授权给游龙腾，授权期限自 2014 年 10 月 24 日起 5 年。游龙腾应按约向擎天柱支付授权金与收益分成。代理运营协议签订后，游龙腾作为全球范围内的独占运营权人，分别与 Six Waves Inc.、Efun Company Limited、NGames Interactive Limited、VTC Mobile Services Joint Stock Company 等海外运营企业签订了相关授权协议；与天津多酷紫桐科技有限公司签订了联运分成协议。

2018 年 9 月，擎天柱向游龙腾发出公告函要求解除代理运营协议、终止授予游龙腾全球独占运营权，并要求游龙腾在 30 天过渡期内移交游戏的用户数据、游戏数据及用户后续运营。2018 年 11 月，擎天柱将应归属于游龙腾的产品用户及相关游戏数据通过在游戏界面发布“《君临天下》大陆地区账号迁移”公告的方式，要求游戏用户通过手机验证的方式将游戏账户迁移至擎天柱自

身的服务器上。2018 年 12 月 20 日，游龙腾向北京知识产权法院提起诉讼，案件已受理（《北京知识产权法院民事案件受理通知书》〔（2018）京 73 民初 1714 号〕）。擎天柱也已向北京市石景山区人民法院提起诉讼，案件已受理（《北京市石景山区人民法院应诉通知书》〔（2019）京 0107 民初 2563 号〕）。

截至财务报告批准报出日，上述两起案件处于审理阶段，结果无法预计。

2. 与 Six Waves Inc. 的诉讼

2014 年 11 月，游龙腾与 Six Waves Inc. 签订《北京游龙腾信息技术有限公司与 6WAVES 关于〈君临天下〉手机游戏之日本地区游戏独家许可协议》，由游龙腾授权 Six Waves Inc. 独家运营《逐鹿三国》（即《君临天下》）手机游戏在日本地区 IOS 系统和 Android 系统日语版的专有权，Six Waves Inc. 应向游龙腾支付许可使用费和分成款等费用。

因游龙腾与 Six Waves Inc. 就分成款结算存在争议，游龙腾向北京仲裁委员会提起了仲裁申请。

截至财务报告批准报出日，该案件处于审理阶段，结果无法预计。

3. 与百度时代网络技术（北京）有限公司的诉讼

2014 年 7 月 25 日，游龙腾与福建百瑞签订发卡合作服务协议，就百度手机助手、91 手机助手、百度安卓市场游戏礼包分发项目展开合作，合作期限为三年，自 2014 年 9 月 1 日起至 2017 年 9 月 1 日止，合作费用按月结算，福建百瑞每月向游龙腾支付人民币 1,200,000 元；2014 年 7 月 25 日，游龙腾、游久时代与福建百瑞签订三方补充协议（主体变更），自 2015 年 1 月 1 日起，将游龙腾的主体权利和义务全部转给游久时代；2015 年 11 月 6 日，福建百瑞、百度时代与游久时代再次签订主体变更协议书，将福建百瑞的主体权利义务转给百度时代，自 2015 年 11 月 15 日起生效。

2018 年 3 月，因福建百瑞和百度时代未按约定支付服务费，游久时代向北京市朝阳区人民法院提交了民事诉讼书。

截至财务报告批准报出日，该案件处于审理阶段，结果无法预计。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

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

3、 销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明
适用 不适用

十六、其他重要事项
1、前期会计差错更正
(1)、追溯重述法
适用 不适用

(2)、未来适用法
适用 不适用

2、债务重组
适用 不适用

3、资产置换
(1)、非货币性资产交换
适用 不适用

(2)、其他资产置换
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
(1)、报告分部的确定依据与会计政策
适用 不适用

1. 分部报告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两个经营分部，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两个报告分部，分别为网络游戏、网络广告。这些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分别为网络游戏运营、网络广告服务。

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
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	网络游戏	网络广告	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,371,032.26	3,924,619.50		5,295,651.76
二、营业成本	103,656.76	544,183.04		647,839.80
三、资产总额		1,912,731,021.24		1,912,731,021.24
四、负债总额		208,328,990.43		208,328,990.43

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	23,261,341.41	
其他应收款	1,878,380.12	285,680.75
合计	25,139,721.53	285,680.75

其他说明:

适用 不适用

应收利息
(1). 应收利息分类
 适用 不适用

(2). 重要逾期利息
 适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

应收股利
(4). 应收股利
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海银行股份有限公司	904,218.75	
北京信托	22,335,247.66	
上海宝鼎投资股份有限公司	21,875.00	
合计	23,261,341.41	

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利
 适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

其他应收款
(7). 按账龄披露
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,821,500.00
1 年以内小计	1,821,500.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	3,532,013.49
3 年以上	22,372,175.46
合计	27,725,688.95

(8). 按款项性质分类
 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
备用金	1,020,834.38	1,074,234.38
股权转让款	3,308,963.25	3,308,963.25
单位往来款	23,376,095.96	21,636,795.96
其他	19,795.36	19,795.36
合计	27,725,688.95	26,039,788.95

(9). 坏账准备计提情况
 适用 不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	72,969.49		25,681,138.71	25,754,108.20
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	93,200.63			93,200.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	166,170.12		25,681,138.71	25,847,308.83

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

 适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

 适用 不适用

(10). 坏账准备的情况
 适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	25,754,108.20	93,200.63			25,847,308.83
合计	25,754,108.20	93,200.63			25,847,308.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

 适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况
 适用 不适用

其他应收款核销说明:

 适用 不适用

(12). 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	3年以上	36.07	10,000,000.00
龙鑫包装	往来款	5,735,503.02	3年以上	20.69	5,735,503.02
巴士股份	往来款	3,784,555.13	3年以上	13.65	3,784,555.13
上海聚力传媒技术有限公司	股权转让款	3,308,963.25	2-3年	11.93	3,308,963.25
上海黑石	股权转让款	1,651,300.00	1年以内	5.96	49,539.00
合计	/	24,480,321.40	/	88.30	22,878,560.40

(13). 涉及政府补助的应收款项

 适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

 适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

3、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	957,494,392.84	242,505,607.16	1,200,000,000.00	957,494,392.84	242,505,607.16
对联营、合营企业投资	126,632,719.35	53,498,735.10	73,133,984.25	126,712,550.66	53,498,735.10	73,213,815.56
合计	1,326,632,719.35	1,010,993,127.94	315,639,591.41	1,326,712,550.66	1,010,993,127.94	315,719,422.72

(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		957,494,392.84
合计	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00		957,494,392.84

(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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
博胜佳益	73,498,409.30			-79,831.31						73,418,577.99	
游视(电竞业务)	-284,593.74									-284,593.74	
皮爱优											53,498,735.10
小计	73,213,815.56			-79,831.31						73,133,984.25	53,498,735.10
合计	73,213,815.56			-79,831.31						73,133,984.25	53,498,735.10

其他说明：

 适用 不适用

4、营业收入和营业成本
(1) 营业收入和营业成本情况
 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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	3,102,384.86	686,780.88	3,279,735.94	686,780.88
合计	3,102,384.86	686,780.88	3,279,735.94	686,780.88

(2) 合同产生的收入情况
 适用 不适用

(3) 履约义务的说明
 适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明
 适用 不适用

其他说明：无

5、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	-79,831.31	-298,578.28
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		23,202,931.66
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,044,893.75	6,577,460.67
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	22,335,247.66	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	23,300,310.10	29,481,814.05

其他说明：无

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

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		
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）	206,944.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	9,363,905.95	持有的交易性金融资产公允价值变动损益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-14,395.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,879.59	
少数股东权益影响额		
合计	9,558,334.43	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	0.34	0.005	0.005
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.44	-0.007	-0.007

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、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网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

董事长：谢鹏

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 29 日