

上海游久游戏股份有限公司

2019 年度财务报表

审计报告



中准会计师事务所(特殊普通合伙)

Zhongzhun Certified Public Accountants

---

(电话)TEL:(010)88356126

(传真)FAX:(010)88354837

(邮编)POSTCODE:100044

(地址)ADDRESS:北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

# 上海游久游戏股份有限公司

## 审计报告

	目 录	页 次
一、	审计报告.....	1-6
二、	附送资料	
	1、合并资产负债表.....	7-8
	2、合并利润表.....	9
	3、合并现金流量表.....	10
	4、合并所有者权益变动表.....	11-12
	5、公司资产负债表.....	13-14
	6、公司利润表.....	15
	7、公司现金流量表.....	16
	8、公司所有者权益变动表.....	17-18
	9、财务报表附注.....	19-95
三、	中准会计师事务所(特殊普通合伙)营业执照复印件	
四、	中准会计师事务所(特殊普通合伙)执业证书复印件	
五、	中准会计师事务所(特殊普通合伙)证券、期货相关业务 许可证复印件	
六、	签字注册会计师证书复印件	



## 审 计 报 告

中准审字[2020]2148号

上海游久游戏股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海游久游戏股份有限公司（以下简称游久游戏公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了游久游戏公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## （一）处置房产收入的确认

### 1、事项描述

如财务报表附注“五、28”所述，游久游戏公司本期经董事会批准对外出售其持有的用于对外出租的位于上海市浦东新区浦东南路 256 号华夏银行大厦 501 室等建筑面积共计 2,852.74 平方米的 8 套房产，上述房产是由上海联合产权交易所有限公司挂牌出售。本次交易的总价款为 155,400,000.00 元，游久游戏公司确认其他业务收入 149,748,464.18 元。由于出售投资性房地产的收入金额较大，对本期财务报表影响重大，因此我们将处置上述房产收入的确认作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对游久游戏公司处置房产收入的确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解评价管理层与处置资产及收入确认相关内部控制制度的设计，并测试相关内部控制执行的有效性；

（2）检查董事会关于出售部分房产的决议；

（3）检查与购买方签订的房产买卖合同，并取得上海联合产权交易所挂牌出售房产的成交确认文件；

（4）检查交易款项收取情况，是否符合合同约定；

（5）检查与购买方办理的产权转移手续和物业移交手续；

（6）通过工商信息查询，利用律师工作，访谈及询证购买方等程序，检查该项交易是否为关联交易，同时询证交易金额、应收余额等；

（7）获取本次交易作价所依据的《资产评估报告》，聘请专业评估师进行必要的分析复核，并实地查勘和市场询价，检查交易价格的公允性；

（8）检查开具的增值税专用发票及税收完税证明；

（9）检查处置房产的会计处理是否正确；

（10）评价管理层在财务报表中与处置房产的相关列报和披露。

## （二）资产减值

## 1、事项描述

如财务报表附注“五、37和38”所述，游久游戏公司本期计提应收款项坏账准备35,252,589.18元、计提长期股权投资减值准备21,582,522.28元，计提减值损失合计56,835,111.46元。资产减值损失的计提涉及管理层运用重大会计估计和判断，且计提的减值金额较大，对财务报表产生重大影响，因此我们将计提减值作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对游久游戏公司计提资产减值执行的主要审计程序包括：

(1) 了解评价管理层与计提资产减值准备相关的内部控制制度的设计，并测试相关内部控制执行的有效性；

(2) 评估管理层进行减值测试的方法的适当性；

(3) 对于应收款项，复核管理层有关应收款项预期信用损失准备的会计政策，检查对于按照单项评估信用风险和按照组合确认预期信用损失的区分标准是否适当，复核管理层使用的预期信用损失模型的恰当性，评估管理层预期信用损失方法和模型中关键参数和假设的合理性，复核计提预期信用损失金额的准确性；

(4) 对于长期股权投资，获取管理层关于是否存在减值迹象的判断，对于存在减值迹象的股权投资，取得管理层聘请的专业评估机构出具的资产评估报告，并进行必要的分析复核，评估计提减值准备的合理性；

(5) 评价管理层在财务报表中与计提减值相关的列报和披露。

## (三) 其他权益工具投资估值

### 1、事项描述

如财务报表附注“五、8”所述，游久游戏公司截止2019年12月31日其他权益工具投资的账面价值为1,140,518,608.26元，占期末资产总额的比例为61.75%，对财务报表影响重大，且估值涉及管理层的估计和判断，因此我们将其他权益工具投资的估值作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对其他权益工具投资的估值执行的主要审计程序包括：

(1) 了解评价管理层与有关其他权益工具投资估值相关的内部控制制度的设计，并测试相关内部控制执行的有效性；

(2) 评估管理层进行估值所采用的方法的适当性；

(3) 获取管理层聘请的专业评估机构出具的估值报告或者管理层所做的估值测试报告，分析复核估值使用的方法、假设以及估值结果的合理性；

(4) 评价管理层在财务报表中与其他权益工具投资相关的列报和披露。

#### 四、其他信息

游久游戏公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估游久游戏公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督游久游戏公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



中准会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

宋连作



(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：

张宇力



二〇二〇年四月二十八日

主题词：上海游久游戏股份有限公司 审计报告

地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126





上海游久游戏股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年12月31日

单位:元 币种:人民币

	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1	144,281,863.56	59,645,648.12
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	2	297,276,341.42	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	3	30,344,820.90	48,496,457.51
应收款项融资		-	-
预付款项	4	16,157,838.64	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	5	86,699,287.55	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	6	7,821,378.85	217,303,896.03
<b>流动资产合计</b>		<b>582,581,530.92</b>	<b>385,035,167.81</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	391,936,066.56
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	7	36,954,851.85	128,395,641.02
其他权益工具投资	8	1,140,518,608.26	-
其他非流动金融资产	9	34,366,059.16	-
投资性房地产	10	11,779,850.87	35,899,710.01
固定资产	11	22,291,345.40	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	12	6,737,421.18	-
开发支出		-	-
商誉	13	-	-
长期待摊费用	14	1,903,008.52	2,676,982.30
递延所得税资产	15	9,996,757.04	7,169,471.56
其他非流动资产	16	-	10,558,626.29
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,264,547,902.28</b>	<b>599,816,791.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,847,129,433.20</b>	<b>984,851,959.00</b>

\*所附附注是财务报表的重要组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海游久游戏股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2019年12月31日

单位:元 币种:人民币

负债和所有者权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	17	42,000,000.00	45,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	18	18,899,092.11	19,129,337.75
预收款项	19	3,950,320.08	944,308.93
合同负债		-	-
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	21,699,201.42	20,784,739.06
应交税费	21	40,052,276.48	1,827,744.91
其他应付款	22	5,898,906.35	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		-	-
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
<b>流动负债合计</b>		<b>132,499,796.44</b>	<b>162,828,155.26</b>
<b>非流动负债:</b>			
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	15	9,996,757.04	7,169,471.56
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,996,757.04</b>	<b>7,169,471.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>142,496,553.48</b>	<b>169,997,626.82</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本	23	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	24	890,660,827.43	890,660,827.43
减: 库存股		-	-
其他综合收益	25	826,655,609.46	22,663,378.93
专项储备		-	-
盈余公积	26	22,893,969.37	22,893,969.37
一般风险准备		-	-
未分配利润	27	-868,281,024.54	-954,067,341.55
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>1,704,632,879.72</b>	<b>814,854,332.18</b>
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,704,632,879.72</b>	<b>814,854,332.18</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,847,129,433.20</b>	<b>984,851,959.00</b>

\*所附附注是财务报表的重要组成部分

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





上海游久游戏股份有限公司  
合并利润表  
2019年度

单位:元 币种:人民币

项目	附注五	2019年度	2018年度
<b>一、营业总收入</b>		166,821,753.54	84,639,705.39
其中:营业收入	28	166,821,753.54	84,639,705.39
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		137,877,514.66	159,812,310.23
其中:营业成本	28	30,301,817.12	62,110,503.66
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	29	34,276,451.70	1,466,367.89
销售费用	30	7,108,425.73	13,412,987.63
管理费用	31	45,930,606.49	52,501,890.93
研发费用	32	16,241,275.13	24,741,530.33
财务费用	33	4,018,938.49	5,579,029.79
其中:利息费用		4,097,711.67	6,705,796.87
利息收入		179,958.98	167,832.33
加:其他收益	34	3,307,538.50	10,828,578.74
投资收益(损失以“-”号填列)	35	25,400,148.24	24,301,511.78
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-508,734.71	-13,777,326.83
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)	36	16,502,168.85	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	37	-35,252,589.18	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	38	-21,582,522.28	-869,431,803.58
资产处置收益(损失以“-”号填列)	39	9,316.81	-323,845.60
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		17,328,299.82	-909,798,163.50
加:营业外收入	40	1,108.55	10,564,377.63
减:营业外支出	41	150,220.88	3,452,882.43
<b>四、利润总额(亏损以“-”号填列)</b>		17,179,187.49	-902,686,668.30
减:所得税费用	42	-	2,529,668.83
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		17,179,187.49	-905,216,337.13
(一)按经营持续性分类:			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		17,179,187.49	-905,216,337.13
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.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		17,179,187.49	-905,216,337.13
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	25	-22,973,540.65	253,639.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-22,973,540.65	253,639.39
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-23,393,083.55	-
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		-23,393,083.55	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		419,542.90	253,639.39
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		-	-716,995.49
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		419,542.90	970,634.88
9.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-5,794,353.16	-904,962,697.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,794,353.16	-904,962,697.74
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益		0.02	-1.09
(二)稀释每股收益		0.02	-1.09

\*所附附注是财务报表的重要组成部分

企业法定代表人:

宋鹏印

主管会计工作负责人:

李新印

会计机构负责人:

李新印



上海游久游戏股份有限公司  
合并现金流量表  
2019年度

单位:元 币种:人民币

项目	附注五	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,012,794.77	84,115,890.59
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		-	984,426.14
收到其他与经营活动有关的现金	43	40,407,181.98	26,368,149.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>64,419,976.75</b>	<b>111,468,466.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,866,228.84	36,453,176.95
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		-	-
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		33,581,604.45	41,212,866.65
支付的各项税费		1,623,828.65	1,395,944.82
支付其他与经营活动有关的现金	43	58,760,496.72	96,509,750.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>104,832,158.66</b>	<b>175,571,738.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-40,412,181.91</b>	<b>-64,103,272.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		686,773,917.00	404,837,396.14
取得投资收益收到的现金		37,151,268.13	38,048,361.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,323,916.81	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>809,249,101.94</b>	<b>442,885,758.03</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		211,401.00	549,757.34
投资支付的现金		678,000,000.00	280,000,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>678,211,401.00</b>	<b>280,549,757.34</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>131,037,700.94</b>	<b>162,336,000.69</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		122,000,000.00	45,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>122,000,000.00</b>	<b>45,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		125,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,097,711.67	6,705,796.87
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>129,097,711.67</b>	<b>186,705,796.87</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,097,711.67</b>	<b>-141,705,796.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>75,094.70</b>	<b>1,765,243.23</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>83,602,902.06</b>	<b>-41,707,825.18</b>
加:期初现金及现金等价物余额		59,645,648.12	101,353,473.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>143,248,550.18</b>	<b>59,645,648.12</b>

\*所附附注是财务报表的重要组成部分

企业法定代表人:

印鹏

主管会计工作负责人:

印新

会计机构负责人:

印东

上海游久游戏股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2019年度

单位：元 币种：人民币

项目	2019年金额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	832,703,498.00		890,660,827.43		22,663,378.93		22,893,969.37		-554,067,341.55		814,864,332.18
加：会计政策变更					826,965,771.18				66,607,729.52		865,572,900.70
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	832,703,498.00		890,660,827.43		849,629,150.11		22,893,969.37		-485,460,212.03		1,710,427,232.88
三、本年增减变动金额(至少以“一”号填列)											
(一)综合收益总额					-22,973,540.65				17,179,187.49		-5,794,353.16
(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.投资收益计入所有者权益留存收益											
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、本年年末余额	832,703,498.00		890,660,827.43		826,655,609.46		22,893,969.37		-888,281,024.54		1,704,632,879.72

附注

本财务报表附注

法定代表人： 王新印

主管会计工作负责人： 王新印

会计机构负责人： 王新印



王新印

王新印

王新印

上海游久游戏股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2019年度

单位：元 币种：人民币

项 目	2018年金额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	832,703,488.00		890,660,827.43		22,409,739.54		22,893,959.37		-48,851,004.42		1,719,817,029.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	832,703,488.00		890,660,827.43		22,409,739.54		22,893,959.37		-48,851,004.42		1,719,817,029.92
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额					253,639.39				-805,216,337.13		-805,962,697.74
(二) 所有者投入和减少资本									505,216,337.13		-805,962,697.74
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、本年年末余额	832,703,488.00		890,660,827.43		22,663,378.93		22,893,959.37		-954,067,341.55		814,854,332.18

附注：本财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主任会计师/注册会计师：

审计机构负责人：



上海游久游戏股份有限公司  
资产负债表  
2019年12月31日

单位:元 币种:人民币

资产	附注十四	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		113,143,056.70	7,918,046.36
交易性金融资产		297,276,341.42	-
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	1	77,960,617.00	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		291,978.44	210,299,332.88
<b>流动资产合计</b>		<b>488,671,993.56</b>	<b>218,503,059.99</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	350,599,843.26
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	2	144,383,033.07	315,719,422.72
其他权益工具投资		1,138,119,295.65	-
其他非流动金融资产		1,250,526.79	-
投资性房地产		11,779,850.87	35,899,710.01
固定资产		22,157,010.65	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		36,660.73	48,634.51
递延所得税资产		9,996,757.04	7,169,471.56
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,327,723,134.80</b>	<b>732,617,375.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,816,395,128.36</b>	<b>951,120,435.50</b>

\*所附附注是财务报表的重要组成部分

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海游久游戏股份有限公司  
资产负债表（续）

2019年12月31日

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注十四	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		42,000,000.00	45,000,000.00
交易性金融负债		-	-
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		17,559,409.95	17,600,531.40
应交税费		38,792,445.21	42,734.06
其他应付款		3,398,133.73	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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>101,749,988.89</b>	<b>136,563,862.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		9,996,757.04	7,169,471.56
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,996,757.04</b>	<b>7,169,471.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>111,746,745.93</b>	<b>143,733,334.14</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		832,703,498.00	832,703,498.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		896,963,539.72	896,963,539.72
减：库存股		-	-
其他综合收益		831,571,680.64	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		-955,226,078.04	-1,043,093,293.16
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,704,648,382.43</b>	<b>807,387,101.36</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,816,395,128.36</b>	<b>951,120,435.50</b>

\*所附附注是财务报表的重要组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







上海游久游戏股份有限公司  
利润表  
2019年度

单位:元 币种:人民币

项目	附注十四	2019年度	2018年度
<b>一、营业收入</b>	3	155,902,243.33	6,286,783.33
减: 营业成本	3	24,355,259.14	1,373,561.76
税金及附加		34,128,534.62	1,117,844.60
销售费用		50,525.40	69,613.10
管理费用		20,266,714.85	20,925,548.32
研发费用		-	-
财务费用		3,985,143.60	6,571,927.10
其中: 利息费用		4,097,711.67	6,705,796.87
利息收入		124,914.27	135,373.41
加: 其他收益		81,952.05	62,527.74
投资收益(损失以“-”号填列)	4	30,227,225.85	29,771,993.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-307,814.50	-5,752,209.31
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)		16,445,979.82	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-2,488,563.75	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-98,122,574.09	-909,974,591.16
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>19,260,085.60</b>	<b>-903,911,781.30</b>
加: 营业外收入		-	-
减: 营业外支出		-	100,000.00
<b>三、利润总额(亏损以“-”号填列)</b>		<b>19,260,085.60</b>	<b>-904,011,781.30</b>
减: 所得税费用		-	238,998.50
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>19,260,085.60</b>	<b>-904,250,779.80</b>
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		19,260,085.60	-904,250,779.80
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-6,236,376.43</b>	<b>-716,995.49</b>
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-6,236,376.43	-
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		-6,236,376.43	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-716,995.49
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		-	-716,995.49
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>13,023,709.17</b>	<b>-904,967,775.29</b>
<b>七、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

\*所附附注是财务报表的重要组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海游久游戏股份有限公司  
现金流量表  
2019年度

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,461,468.09	6,848,974.87
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		20,227,495.81	683,366.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,688,963.90</b>	<b>7,532,341.85</b>
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		7,529,200.13	7,271,968.60
支付的各项税费		1,342,015.79	1,462,423.17
支付其他与经营活动有关的现金		32,467,235.07	13,196,060.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>41,338,450.99</b>	<b>21,930,452.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,649,487.09</b>	<b>-14,398,110.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金		679,973,917.00	401,237,396.14
取得投资收益收到的现金		34,719,079.10	35,524,202.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,314,600.00	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>800,007,596.10</b>	<b>436,761,599.12</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,387.00	529,950.57
投资支付的现金		673,000,000.00	280,000,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>673,035,387.00</b>	<b>280,529,950.57</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>126,972,209.10</b>	<b>156,231,648.55</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		122,000,000.00	45,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>122,000,000.00</b>	<b>45,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		125,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,097,711.67	6,705,796.87
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>129,097,711.67</b>	<b>186,705,796.87</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,097,711.67</b>	<b>-141,705,796.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>105,225,010.34</b>	<b>127,741.41</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		7,918,046.36	7,790,304.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>113,143,056.70</b>	<b>7,918,046.36</b>

\*所附附注是财务报表的重要组成部分

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





**上海游久游戏股份有限公司**  
**所有所有者权益变动表**  
2019年度

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年金额							所有者权益合计				
		股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	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		
一、上年年末余额		832,703,498.00										807,387,101.36	
加: 会计政策变更													
前期差错更正												884,237,571.90	
其他													
二、本年初余额		832,703,498.00			896,963,539.72								
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(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、本年年末余额		832,703,498.00			896,963,539.72								1,704,648,382.43

\*附注是财务报表的重要组成部分



法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海游久游戏股份有限公司  
所有者权益变动表(续)  
2019年度

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2018年金额						未分配利润	所有者权益合计
		股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备		
一、上年年末余额		832,703,498.00		896,963,538.72		22,894,610.18	-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、本年初余额		832,703,498.00		896,963,538.72		22,894,610.18	-138,842,513.36	1,712,354,876.65	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						-716,995.49	-904,250,775.80	-904,967,775.29	
(一)综合收益总额						-716,995.49	-904,250,775.80	-904,967,775.29	
(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、本年年末余额		832,703,498.00		896,963,538.72		22,177,614.69	-1,043,093,293.16	807,367,101.36	

\*所属附注是财务报表的重要组成部分



法定代表人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 上海游久游戏股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额以人民币元表示)

### 一、公司基本情况

#### (一)公司概况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

上海游久游戏股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)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有限公司。公司为上海市首批股份制试点企业和股票上市公司之一，原股票简称“爱使股份”，股票代码“600652”。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重大资产重组。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、向大连卓皓贸易有限公司发行20,677,570股股份购买游久时代(北京)科技有限公司，同时，核准公司向控股股东天天科技有限公司发行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，3月19日股票简称变更为“游久游戏”，股票代码“600652”不变。

公司现营业执照统一社会信用代码：91310000132354302C，注册资本：人民币捌亿叁仟贰佰柒拾万叁仟肆佰玖拾捌元，法定代表人：谢鹏，住所：上海市静安区石门二路333弄3号，办公地址：上海市肇嘉浜路666号。

##### 2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属互联网和相关服务行业。

本公司经批准的经营围：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，非危险品化学原料，百货，参与投资经营。[依法须经批

准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]

### 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年4月28日批准报出。

### (二)合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共8户，具体详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况、2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

公司会计年度采用公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 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记

账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1)同一控制下的企业合并

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。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的调整留存收益。

同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日应当按照本企业会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整后确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### (2)非同一控制下的企业合并

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，合并成本为购买方在购买日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。通过多次交换交易分步实现的

企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

非同一控制下的企业合并中，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；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。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括公司及全部子公司。

子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及公司所控制的结构化主体等)。控制，是投资方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其回报金额。

编制合并财务报表时，子公司采用与公司一致的会计年度和会计政策。公司内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自公司取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至公司对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，公司重新评估是否



控制被投资方。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照附注“三、12长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当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，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。该等并多次和发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由公司向共同经营投出或出售资产的情况，公司全额确认该损失；对于公司自共同经营购买资产的情况，公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确认标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币财务报表折算

### (1)外币交易的折算方法

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,除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额作为公允价值变动(含汇率变动)处理计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (3)外币报表的折算方法

公司的子公司、合营企业、联营企业等,若采用与本公司不同的记账本位币,需对其外币财务报表折算后,再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币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,在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

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,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。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。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。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，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，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。其他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，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。

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，则继续判断公司是否对该资产保留了控制，并根据前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, 公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。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。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, 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, 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, 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

权益工具是指有证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。

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。在计量预期信用损失时,公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。整个存续期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款,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。

除应收账款外,公司对于满足下列情形的金融工具:①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险;或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,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。具有较低的信用风险是指,如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理依据的信息,包括前瞻性信息:①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

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。

公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面金额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 11、应收款项

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，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：

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

对于划分为组合的应收账款及其他应收款，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

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指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。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金融资产核算，其会计政策详见附注“三、10金融工具”。

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

### (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，长期股权投资的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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投



资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。

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，分别按照公司实际支付的现金购买价款、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公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据此确认投资收益和其他综合收益。对于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，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但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。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。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。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，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，按附注“三、6合并财务报表的编制方法”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。

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。

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。

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。

### 13、投资性房地产

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

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)	年折旧(摊销)率(%)
房屋建筑物	5.00	40	2.38

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“三、18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。

### 14、固定资产

### (1)确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入公司，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

公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，公司对所有固定资产计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-33.33

### (3)固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法，详见附注“三、18长期资产减值”。

### (4)其他说明

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

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

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。

## 15、借款费用

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

## 16、无形资产

### (1) 无形资产的确认和计价方法

无形资产是指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公司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)无形资产的摊销方法

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

## (3)内部研究开发支出

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。

## (4)无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“三、18长期资产减值”。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。公

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。

## 18、长期资产减值

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

## 19、职工薪酬

### (1)短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤



保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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。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

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

## 20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- ①该义务是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，在满足上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。

## 21、收入

### (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游戏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再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。

### (5)其他收入

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

## 22、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如

果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，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，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，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，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。

## 24、租赁

### (1)经营租赁的会计处理方法

#### ①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公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2)融资租赁的会计处理方法

#### ①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。

## 25、其他重要的会计政策和会计估计

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，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。

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，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

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

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，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) 金融工具公允价值

对不存在活跃市场的金融工具，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，公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### (4) 长期资产减值

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。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。

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，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。

#### (5) 折旧和摊销

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。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。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 开发支出

确定资本化的金额时，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。

#### (7) 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，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。

#### (8) 所得税



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。

#### (9) 预计负债

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，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，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。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

① 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)、于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号)，要求企业编制 2019 年度财务报表应当对合并财务报表项目进行相应调整。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。

公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容	审批程序	受影响的报表项目的名称和金额
因执行财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)以及《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》，(财会[2019]16 号)，公司对财务报表格式进行相应变更，并对可比期间的比较数据进行调整。	执行上述财政部文件	2018 年度财务报表受影响的报表项目详见其他说明。

#### 其他说明

公司对 2018 年 12 月 31 日的财务报表列报项目进行追溯调整如下：

#### 合并报表

原列报报表项目及金额		调整后列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	48,496,457.51	应收票据	
		应收账款	48,496,457.51
应付票据及应付账款	19,129,337.75	应付票据	
		应付账款	19,129,337.75

### 母公司报表

原列报报表项目及金额		调整后列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款		应收票据	
		应收账款	
应付票据及应付账款		应付票据	
		应付账款	

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

根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新金融工具准则与原金融工具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。

公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容	审批程序	受影响的报表项目的名称和金额
因执行财政部新金融工具准则, 公司对财务报表列报进行相应变更, 并对本报告期期初数据进行追溯调整。	执行上述财政部文件	2019 年度财务报表期初受影响的报表项目详见其他说明。

### 其他说明

公司对 2019 年 1 月 1 日的财务报表列报项目进行追溯调整如下:

### 合并报表

项目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		299,231,216.29	299,231,216.29
其他流动资产	217,303,896.03	-210,000,000.00	7,303,896.03
可供出售金融资产	391,936,066.56	-391,936,066.56	
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
递延所得税资产	7,169,471.56	1,572,524.96	8,741,996.52

项目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	调整影响	2019 年 1 月 1 日
上述资产合计	616,409,434.15	897,145,425.66	1,513,554,859.81
递延所得税负债	7,169,471.56	1,572,524.96	8,741,996.52
上述负债合计	7,169,471.56	1,572,524.96	8,741,996.52
其他综合收益	22,663,378.93	826,965,771.18	849,629,150.11
未分配利润	-954,067,341.55	68,607,129.52	-885,460,212.03
上述所有者权益合计	-931,403,962.62	895,572,900.70	-35,831,061.92

## 母公司报表

项目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		299,231,216.29	299,231,216.29
其他流动资产	210,299,332.88	-210,000,000.00	299,332.88
可供出售金融资产	350,599,843.26	-350,599,843.26	
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
递延所得税资产	7,169,471.56	1,572,524.96	8,741,996.52
上述资产合计	568,068,647.70	885,810,096.86	1,453,878,744.56
递延所得税负债	7,169,471.56	1,572,524.96	8,741,996.52
上述负债合计	7,169,471.56	1,572,524.96	8,741,996.52
其他综合收益	22,177,614.69	815,630,442.38	837,808,057.07
未分配利润	-1,043,093,293.16	68,607,129.52	-974,486,163.64
上述所有者权益合计	-1,020,915,678.47	884,237,571.90	-136,678,106.57

## (2)重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

## (3)2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

## 合并资产负债表

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	
交易性金融资产		299,231,216.29	299,231,216.29
应收账款	48,496,457.51	48,496,457.51	
预付款项	41,715,219.02	41,715,219.02	
其他应收款	17,873,947.13	17,873,947.13	
其中：应收利息			
应收股利			
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

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产：			
可供出售金融资产	391,936,066.56		-391,936,066.56
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	
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	8,741,996.52	1,572,524.96
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	1,407,731,000.56	807,914,209.37
资产总计	984,851,959.00	1,881,997,384.66	897,145,425.66
流动负债：			
短期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	
应付账款	19,129,337.75	19,129,337.75	
预收款项	944,308.93	944,308.93	
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			
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：			
递延所得税负债	7,169,471.56	8,741,996.52	1,572,524.96
非流动负债合计	7,169,471.56	8,741,996.52	1,572,524.96
负债合计	169,997,626.82	171,570,151.78	1,572,524.96
所有者权益：			
股本	832,703,498.00	832,703,498.00	
资本公积	890,660,827.43	890,660,827.43	
其他综合收益	22,663,378.93	849,629,150.11	826,965,771.18
盈余公积	22,893,969.37	22,893,969.37	
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合计	814,854,332.18	1,710,427,232.88	895,572,900.70
所有者权益合计	814,854,332.18	1,710,427,232.88	895,572,900.70
负债和所有者权益总计	984,851,959.00	1,881,997,384.66	897,145,425.66

## 母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
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
其他应收款	285,680.75	285,680.75	
其中：应收利息			
应收股利			
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：			
可供出售金融资产	350,599,843.26		-350,599,843.26
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	
长期待摊费用	48,634.51	48,634.51	
递延所得税资产	7,169,471.56	8,741,996.52	1,572,524.96
非流动资产合计	732,617,375.51	1,529,196,256.08	796,578,880.57
资产总计	951,120,435.50	1,836,930,532.36	885,810,096.86
流动负债：			
短期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	
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			
流动负债合计	136,563,862.58	136,563,862.58	
非流动负债：			
递延所得税负债	7,169,471.56	8,741,996.52	1,572,524.96
非流动负债合计	7,169,471.56	8,741,996.52	1,572,524.96
负债合计	143,733,334.14	145,305,859.10	1,572,524.96
所有者权益：			
股本	832,703,498.00	832,703,498.00	
资本公积	896,963,539.72	896,963,539.72	
其他综合收益	22,177,614.69	837,808,057.07	815,630,442.38
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
所有者权益合计	807,387,101.36	1,691,624,673.26	884,237,571.90
负债和所有者权益总计	951,120,435.50	1,836,930,532.36	885,810,096.86

#### 四、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、6%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	1%、2%
文化事业建设费	含税广告收入	3%
土地使用税	实际占用的土地面积	6-10 元/年/m <sup>2</sup>
房产税	按计税基数	从价 1.2%、从租 12%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

公司不同企业所得税税率纳税主体的具体适用企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
上海游久游戏股份有限公司	25%
上海爱使投资管理有限公司	25%
游久时代(北京)科技有限公司	15%
北京游龙腾信息技术有限公司	15%
上海紫钥信息技术有限公司	12.5%
上海唯澈投资管理有限公司	25%
U9 International Development Co. Limited	16.5%
西安游久电竞产业科技有限公司	25%

注：根据《财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号》，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为，原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

## 2、税收优惠

(1)公司之全资子公司游久时代(北京)科技有限公司 2019 年 10 月 15 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(编号：GR201911001488)。根据企业所得税法的规定，2019 年度、2020 年度、2021 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2)公司之全资孙公司北京游龙腾信息技术有限公司 2017 年 10 月 25 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(编号：GR201711003717)。根据企业所得税法的规定，2019 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(3)公司之全资孙公司上海紫钥信息技术有限公司 2016 年 5 月 25 日获得上海市软件行业协会

颁发的《软件企业证书》(证书编号:沪 RQ-2016-0150)。根据企业所得税法的规定,自获利年度起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税。2019 年度为获利年度起的第四个年度,2019 年度减按 12.5%缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	44,893.29	23,629.39
银行存款	143,234,818.26	59,525,803.27
其他货币资金	1,002,152.01	96,215.46
合 计	144,281,863.56	59,645,648.12
其中:存放在境外的款项总额	1,506,187.25	1,497,600.55

其中受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	期初余额
诉讼保全冻结资金	1,033,313.38	
合 计	1,033,313.38	

注:诉讼保全冻结资金详见附注“十一、承诺及或有事项”中的 2、或有事项。

(1)存放在境外的款项系公司之孙公司 U9 International Development Co. Limited 存放在香港地区的货币资金。

(2)其他货币资金系存出投资款。

### 2、交易性金融资产

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	297,276,341.42	299,231,216.29
其中:债务工具投资	258,748,986.29	211,794,705.04
权益工具投资	38,527,355.13	87,436,511.25
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中:债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计	297,276,341.42	299,231,216.29

## 3、应收账款

## (1)应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	40,309,137.61	60.24	27,720,826.59	68.77	12,588,311.02
按组合计提坏账准备	26,607,033.26	39.76	8,850,523.38	33.26	17,756,509.88
合 计	66,916,170.87	100.00	36,571,349.97	54.65	30,344,820.90

(接上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	40,120,034.85	51.08	24,338,508.40	60.66	15,781,526.45
按组合计提坏账准备	38,425,539.55	48.92	5,710,608.49	14.86	32,714,931.06
合 计	78,545,574.40	100.00	30,049,116.89	38.26	48,496,457.51

## 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
百度时代网络技术(北京)有限公司	11,400,000.00	8,700,000.00	76.32	正在诉讼, 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
Six Waves Inc.	19,587,519.28	9,699,208.26	49.52	正在诉讼, 预计部分无法收回
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
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	1,700,000.00	100.00	对方正在清算, 预计无法收回
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	910,000.00	100.00	对方正在清算, 预计无法收回
合 计	40,309,137.61	27,720,826.59	68.77	

## 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,175,812.52	125,274.37	3.00	20,579,381.22	617,381.45	3.00
1 至 2 年	13,444,930.15	1,344,493.02	10.00	12,062,799.70	1,206,279.97	10.00
2 至 3 年	3,211,069.22	1,605,534.62	50.00	3,792,823.12	1,896,411.56	50.00
3 年以上	5,775,221.37	5,775,221.37	100.00	1,990,535.51	1,990,535.51	100.00
合计	26,607,033.26	8,850,523.38	33.26	38,425,539.55	5,710,608.49	14.86

## (2)坏账准备变动情况

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	其他变动	
单项计提坏账准备	24,338,508.40	3,382,318.19				27,720,826.59
按组合计提坏账准备	5,710,608.49	3,452,041.43	379,413.82	-67,287.28		8,850,523.38
合计	30,049,116.89	6,834,359.62	379,413.82	-67,287.28		36,571,349.97

(3)期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

## (4)按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
Six Waves Inc.	19,587,519.28	29.27	9,699,208.26
百度时代网络技术(北京)有限公司	11,400,000.00	17.04	8,700,000.00
北京乐游时代科技有限公司	6,347,675.20	9.49	612,367.52
北京四海英才信息科技有限公司	4,692,500.00	7.01	4,692,500.00
APPLE.INC	3,622,100.70	5.41	360,143.25
合计	45,649,795.18	68.22	24,064,219.03

(5)期末应收账款中应收关联方款项见附注“十、关联方及关联交易”。

(6)公司报告期内未发生终止确认应收账款的情况。

## 4、预付款项

## (1)预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,175,858.64	93.92	27,703,054.79	66.41

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	19,839.80	0.12	13,943,396.20	33.43
2至3年	943,396.20	5.84	50,024.03	0.12
3年以上	18,744.00	0.12	18,744.00	0.04
合计	16,157,838.64	100.00	41,715,219.02	100.00

## (2)账龄超过1年的大额预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算的原因
广州市擎天柱网络科技有限公司	943,396.20	2-3年	涉诉中
合计	943,396.20		

## (3)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项总额的比例((%)	预付时间
广州明日思维信息科技有限公司	预付产品定制费	10,000,000.00	61.89	2019年
海南飞越网络科技有限公司	预付产品定制费	5,030,188.60	31.13	2019年
广州市擎天柱网络科技有限公司	预付分成款	943,396.20	5.84	2017年
张明锋	预付房租	103,257.50	0.64	2019年
阿里云计算有限公司	预付服务费	22,601.21	0.14	2019年
合计		16,099,443.51	99.64	

(4)期末预付账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

## 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	86,699,287.55	17,873,947.13
合计	86,699,287.55	17,873,947.13

## (1)其他应收款

## ①其他应收款按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	84,916,806.35
1至2年	18,060,160.83

账 龄	期末账面余额
2 至 3 年	13,264,596.60
3 年以上	31,938,816.57
合 计	148,180,380.35

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	33,642,875.31	45,189,364.55
售房款	69,930,000.00	
预付分成款	30,982,826.57	
备用金	2,792,326.50	1,863,477.33
股权转让款	10,060,900.00	3,308,963.25
其他	771,451.97	195,585.18
合 计	148,180,380.35	50,557,390.31

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	514,058.06	23,451,476.05	8,717,909.07	32,683,443.18
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-854.12	854.12		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,409,291.27	112,855.86	26,792,826.57	29,314,973.70
本期转回	374,991.02	142,339.30		517,330.32
本期转销				
本期核销		-6.24		-6.24
其他变动				
期末余额	2,547,504.19	23,422,852.97	35,510,735.64	61,481,092.80

## ④坏账准备的情况

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	其他变动	
单项计提坏账准备	8,717,909.07	26,792,826.57				35,510,735.64

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	其他变动	
按组合计提坏账准备	23,965,534.11	2,522,147.13	517,330.32	-6.24		25,970,357.16
合计	32,683,443.18	29,314,973.70	517,330.32	-6.24		61,481,092.80

注：单项计提坏账准备情况详见附注“八、2(2)已发生单项减值的金融资产分析”。

⑤期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京创恒鼎盛科技有限公司	售房款	69,930,000.00	1 年以内	47.19	2,097,900.00
星航传奇(北京)信息有限公司	预付分成款	13,000,000.00	2-3 年	8.77	13,000,000.00
天津琰圣商贸有限公司	股权转让款	10,060,900.00	1 年以内	6.79	301,827.00
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	6.75	10,000,000.00
上海飞榜网络科技有限公司	预付分成款	9,982,826.57	1-2 年	6.74	9,982,826.57
合计		112,973,726.57		76.24	35,382,553.57

⑦期末其他应收款中应收关联方款项见附注“十、关联方及关联交易”。

⑧公司报告期内未发生终止确认其他应收款的情况，也未发生以其他应收款为标的进行资产证券化的情况。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	7,267,003.77	7,105,398.00
预缴增值税额	523,169.02	
预缴企业所得税额	1,497.80	198,498.03
预缴城市维护建设税额	29,708.26	
合计	7,821,378.85	7,303,896.03

## 7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
上海博胜佳益科技有限公司	80,980,267.68		80,192,752.22	-787,515.46	
苏州游视网网络科技有限公司	-284,593.74		-284,593.74		

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
太仓皮爱优竞技网络科技有限公司					
北京小旭音乐文化有限责任公司	15,811,666.15			-597,614.31	
上海盛月网络科技有限公司	31,888,300.93	10,558,626.30		876,395.06	
成都晴天互动科技有限公司					
上海中樱桃文化传媒有限公司					
合计	128,395,641.02	10,558,626.30	79,908,158.48	-508,734.71	

(接上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
上海博胜佳益科技有限公司						
苏州游视网络科技有限公司						
太仓皮爱优竞技网络科技有限公司						
北京小旭音乐文化有限责任公司					15,214,051.84	
上海盛月网络科技有限公司			21,582,522.28		21,740,800.01	57,509,599.36
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有限公司						47,086,073.13
合计			21,582,522.28		36,954,851.85	106,640,892.10

注：(1)本报告期公司将持有的上海博胜佳益科技有限公司 45%的全部股权以 8,006.09 万元的价格转让给上海博胜佳益科技有限公司的另一股东天津琰圣商贸有限公司。

(2)本报告期公司将持有的太仓皮爱优竞技网络科技有限公司 21%股权中的 19%股权以 0 元的价格转让给北京捷迅百汇科贸有限公司。剩余 2%股权转至其他权益工具投资核算。

(3)苏州游视网络科技有限公司于本期完成股权转让的工商变更登记。

(4)上海盛月网络科技有限公司上年度业绩承诺补偿的股权过户手续于 2019 年 3 月 28 日在工商备案，本期公司将期初列报于其他非流动资产的 1,055.86 万元股权转入长期股权投资。本报告期末，公司对上海盛月网络科技有限公司的股权投资进行减值测试，根据万隆(上海)资产评估有限公司出具的万隆评报字(2020)第 10181 号评估结果，公司对该项股权投资计提资产减值准备

21,582,522.28 元。

## 8、其他权益工具投资

### (1)其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
北京国际信托有限公司	945,961,989.57	945,961,989.57
内蒙古荣联投资发展有限责任公司	179,524,020.37	185,760,396.80
太仓聚一堂网络科技有限公司	12,633,285.71	12,633,285.71
北京榴莲娱乐文化传播有限公司	948,374.63	948,374.63
Pulse Evolution Corporation	1,450,937.98	18,607,645.10
太仓皮爱优竞技网络科技有限公司		
合 计	1,140,518,608.26	1,163,911,691.81

### (2)非交易性权益工具投资的情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且期变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京国际信托有限公司	22,335,247.66	803,561,989.57			非交易目的长期持有	
内蒙古荣联投资发展有限责任公司			95,252,970.03		非交易目的长期持有	
太仓聚一堂网络科技有限公司			23,568,089.29		非交易目的长期持有	
北京榴莲娱乐文化传播有限公司			14,051,625.37		非交易目的长期持有	
Pulse Evolution Corporation			34,586,184.92		非交易目的长期持有	
太仓皮爱优竞技网络科技有限公司			8,473,383.99		非交易目的长期持有	
合 计	22,335,247.66	803,561,989.57	175,932,253.60			

## 9、其他非流动金融资产

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

项 目	期末余额	期初余额
佛山时尚都市网络科技有限公司	220,795.53	220,795.53
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		
铜陵市寿康城市信用社		
合 计	34,366,059.16	34,366,059.16

## 10、投资性房地产

### (1)采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	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		
(1)外购		
(2)存货\固定资产\在建工程转入		
(3)企业合并增加		
(4)其他		
3.本期减少金额	38,148,926.10	38,148,926.10
(1)处置	38,148,926.10	38,148,926.10
(2)其他转出		
4.期末余额	19,685,251.03	19,685,251.03
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	1,373,561.76	1,373,561.76
(1)计提或摊销	1,373,561.76	1,373,561.76
(2)其他		
3.本期减少金额	15,402,628.72	15,402,628.72
(1)处置	15,402,628.72	15,402,628.72
(2)其他转出		
4.期末余额	7,905,400.16	7,905,400.16
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
(2)其他		
3.本期减少金额		
(1)处置		

项 目	房屋及建筑物	合计
(2)其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	11,779,850.87	11,779,850.87
2.期初账面价值	35,899,710.01	35,899,710.01

注：本期投资性房地产减少系公司出售位于上海市浦东新区浦东南路 256 号华夏银行大厦 501 室等建筑面积共计 2,852.74 平方米的 8 套房产。详见附注“五、28 营业收入和营业成本”。

## 11、固定资产

### (1)固定资产情况

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				196,287.08	196,287.08
(1)购置				196,287.08	196,287.08
(2)存货\在建工程转入					
(3)企业合并增加					
(4)其他					
3.本期减少金额				209,024.97	209,024.97
(1)处置或报废				209,024.97	209,024.97
(2)其他转出					
4.期末余额	39,043,495.46	121,386.00	6,330,300.71	6,811,953.59	52,307,135.76
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	970,185.64		84,585.30	30,464.19	1,085,235.13
(1)计提	927,664.56		93,387.36	64,183.21	1,085,235.13
(2)其他	42,521.08		-8,802.06	-33,719.02	
3.本期减少金额				209,024.97	209,024.97
(1)处置或报废				209,024.97	209,024.97
(2)其他转出					
4.期末余额	17,548,094.84	19,474.97	4,070,232.70	6,222,762.51	27,860,565.02
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					
(1)计提					
3.本期减少金额					



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
(1)处置或报废					
(2)其他转出					
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	21,495,400.62	1,025.03	511,174.10	283,745.65	22,291,345.40
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)期末无暂时闲置的固定资产。

(3)本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4)期末用于抵押的固定资产，具体详见本附注“五、17 短期借款”、“45 所有权或使用权受到限制的资产”。

## 12、无形资产

### (1)无形资产情况

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	8,084,905.44	8,084,905.44
(1)购置	8,084,905.44	8,084,905.44
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.期末余额	14,941,296.79	14,941,296.79
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	1,347,484.26	1,347,484.26
(1)计提	1,347,484.26	1,347,484.26
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.期末余额	7,725,955.47	7,725,955.47
三、减值准备		
1.期初余额	477,920.14	477,920.14

项 目	软件	合计
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	477,920.14	477,920.14
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,737,421.18	6,737,421.18
2.期初账面价值		

### 13、商誉

#### (1)商誉账面原值

形成商誉的事项	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
游久时代(北京)科技有限公司	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

形成商誉的事项	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
游久时代(北京)科技有限公司	1,088,433,138.70					1,088,433,138.70
合 计	1,088,433,138.70					1,088,433,138.70

### 14、长期待摊费用

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		773,973.78		1,903,008.52
合 计	2,676,982.30		773,973.78		1,903,008.52

### 15、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

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				
可抵扣亏损	39,987,028.16	9,996,757.04	34,967,986.08	8,741,996.52

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
其他				
合计	39,987,028.16	9,996,757.04	34,967,986.08	8,741,996.52

## (2)未经抵销的递延所得税负债

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
其他权益工具公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	39,987,028.16	9,996,757.04	34,967,986.08	8,741,996.52
合计	39,987,028.16	9,996,757.04	34,967,986.08	8,741,996.52

## (3)未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,350,491,409.49	1,288,280,124.51
可抵扣亏损	91,265,351.44	76,153,543.87
合计	1,441,756,760.93	1,364,433,668.38

## (4)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2019 年		6,946,088.10
2020 年	2,955,367.14	3,594,135.45
2021 年	1,704,823.44	10,451,995.07
2022 年	5,912,995.17	10,794,779.13
2023 年	40,410,073.85	44,366,546.12
2024 年	40,282,091.84	
合计	91,265,351.44	76,153,543.87

## 16、其他非流动资产

种类	期末余额	期初余额
上海盛月网络科技有限公司业绩补偿股权		10,558,626.29
合计		10,558,626.29

注：公司因业绩补偿获取的股权于本期完成变更登记，故转入长期股权投资核算。具体详见附注“五、7 长期股权投资”。

## 17、短期借款

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

注：抵押借款为公司与恒丰银行股份有限公司上海分行签订的流动资金借款合同，合同期间为 2019 年 1 月 11 日至 2020 年 1 月 10 日，借款金额 4,200 万元。同时公司与恒丰银行股份有限公司上海分行签订最高额抵押合同，抵押物为公司的上海市肇嘉浜路 666 号的房产(沪房地徐字(2015)第 008333 号)。

## 18、应付账款

## (1)应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
游戏分成款	17,917,193.73	17,803,711.32
市场推广	135,896.97	479,667.97
渠道分成	743,472.53	743,472.53
其他	102,528.88	102,485.93
合计	18,899,092.11	19,129,337.75

## (2)账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市擎天柱网络科技有限公司	14,958,075.92	涉诉中
苏州叠纸网络科技有限公司	1,310,051.70	尚未结算
成都酷游互动科技有限公司	423,514.34	尚未结算
成都鹏业软件股份有限公司	349,765.78	尚未结算
土豪手游	264,163.75	尚未结算
上海酷游网络科技有限公司	146,026.80	尚未结算
BEST KIRIN GLOBAL LIMITED	142,816.59	尚未结算
雷尚(北京)科技有限公司	140,064.80	尚未结算
天津奇思科技有限公司	126,645.00	尚未结算
合计	17,861,124.68	

(3)期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4)期末应付账款中应付关联方款项情况详见附注“十、关联方及关联交易”。

## 19、预收款项

(1)预收账款列示

项 目	期末余额	期初余额
游戏分成款	3,880,320.08	944,308.93
广告	70,000.00	
合 计	3,950,320.08	944,308.93

(2)期末余额中无预收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(3)期末预收账款中预收关联方情况详见附注“十、关联方及关联交易”。

## 20、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,243,273.41	31,491,741.05	30,601,771.98	4,133,242.48
二、离职后福利-设定提存计划	23,873.13	3,019,516.80	2,995,023.51	48,366.42
三、辞退福利		229,618.64	229,618.64	
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	34,740,876.49	33,826,414.13	21,699,201.42

(2)短期薪酬列示

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	3,077,654.87	26,329,847.16	25,396,901.07	4,010,600.96
2.职工福利费		582,240.94	582,240.94	
3.社会保险费	82,679.66	1,831,547.15	1,847,946.72	66,280.09
其中：医疗保险费	19,730.43	1,576,763.20	1,549,837.52	46,656.11
工伤保险费	1,737.91	33,210.21	33,409.74	1,538.38
生育保险费	3,873.86	142,266.95	161,387.05	-15,246.24
其他	57,337.46	79,306.79	103,312.41	33,331.84
4.住房公积金		2,392,653.00	2,378,109.00	14,544.00
5.工会经费和职工教育经费	82,938.88	133,153.19	174,274.64	41,817.43
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
8.其他短期薪酬		222,299.61	222,299.61	
合 计	3,243,273.41	31,491,741.05	30,601,771.98	4,133,242.48

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	23,128.29	2,908,281.04	2,900,121.17	31,288.16
2、失业保险费	744.84	111,235.76	94,902.34	17,078.26
3、企业年金缴费				
合 计	23,873.13	3,019,516.80	2,995,023.51	48,366.42

## 21、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	5,705,972.33	376,437.13
企业所得税	1,098,675.40	1,295,675.63
个人所得税	60,031.10	56,663.14
城市维护建设税	423,899.06	34,737.55
土地增值税	32,339,587.44	
教育费附加	204,464.92	37,681.42
地方教育附加	130,849.55	19,433.03
印花税	83,800.00	6,632.20
文化建设费	4,996.68	484.81
合 计	40,052,276.48	1,827,744.91

注：本期因处置房产应缴税款属期为 2019 年的土地增值税已于期后缴纳完毕。

## 22、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,898,906.35	75,077,890.25
合 计	5,898,906.35	75,077,890.25

## (1) 其他应付款

## ① 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款	1,872,408.69	71,352,654.04
押金与保证金	280,625.49	952,389.28
其他	3,745,872.17	2,772,846.93
合 计	5,898,906.35	75,077,890.25

②期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

### 23、股本

项 目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	832,703,498.00						832,703,498.00
合 计	832,703,498.00						832,703,498.00

### 24、资本公积

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

### 25、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	849,143,385.87	-23,393,083.55			-23,393,083.55		825,750,302.32
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	-23,393,083.55			-23,393,083.55		825,750,302.32
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	419,542.90			419,542.90		905,307.14

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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	419,542.90			419,542.90		905,307.14
合 计	849,629,150.11	-22,973,540.65			-22,973,540.65		826,655,609.46

## 26、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,893,969.37			22,893,969.37
任意盈余公积				
合 计	22,893,969.37			22,893,969.37

## 27、未分配利润

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	17,179,187.49	-905,216,337.13
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		



项 目	本期	上期
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-868,281,024.54	-954,067,341.55

## 28、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,099,429.55	4,110,274.96	76,849,799.68	59,233,819.52
其他业务	157,722,323.99	26,191,542.16	7,789,905.71	2,876,684.14
合 计	166,821,753.54	30,301,817.12	84,639,705.39	62,110,503.66

经公司董事会十一届十三次会议决议，公司本期通过上海联合产权交易所将位于上海市浦东新区浦东南路 256 号华夏银行大厦 501 室等建筑面积共计 2,852.74 平方米的 8 套房产挂牌出售，挂牌价格参考上海沪港房地产估价有限公司出具的《房地产市场价值估价报告》(沪港房报估字[2019]第 3207 号)的估值价值 15,540 万元。2019 年 12 月 26 日，公司与北京创恒鼎盛科技有限公司签订了《上海市产权交易合同》，将上述 8 套房产转让给北京创恒鼎盛科技有限公司，同日收到了上海联合产权交易所出具的《资产交易凭证》。截止 2019 年 12 月 31 日，公司与北京创恒鼎盛科技有限公司已办理完成了产权转移手续和物业交接手续。本期公司确认了 149,748,464.18 元的处置收入。截止财务报告批准报出日，公司已收到全部的房产转让款。

## 29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	418,944.45	64,685.37
教育费附加	179,470.81	27,722.28
地方教育附加	118,096.04	16,978.00
房产税	985,519.56	1,057,301.40
土地使用税	6,071.90	12,143.80
车船使用税		5,550.00
印花税	83,800.00	6,632.20
文化建设事业费	144,795.84	275,354.84
土地增值税	32,339,587.44	
其他	165.66	
合计	34,276,451.70	1,466,367.89

**30、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,397,504.58	5,972,900.72
市场推广费	309,669.53	5,402,538.72
办公差旅费	211,949.24	369,116.98
业务招待费	134,095.10	207,780.00
技术服务费	296,257.05	300.00
折旧及摊销	958.95	11,791.84
咨询服务费	106,887.23	25,498.12
其他	1,651,104.05	1,423,061.25
合 计	7,108,425.73	13,412,987.63

**31、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,989,578.26	17,874,612.48
办公差旅费	6,598,560.58	9,671,291.19
业务招待费	7,221,688.49	7,458,674.89
租赁费	3,672,332.53	5,448,502.85
折旧及摊销	3,171,128.15	3,296,917.36
咨询服务费	5,798,584.20	6,002,004.78
技术服务费	311,360.06	260,316.69
董事会费	642,100.00	643,631.87
物业管理费	529,214.93	222,262.46
其他	2,996,059.29	1,623,676.36
合 计	45,930,606.49	52,501,890.93

**32、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	10,198,254.29	12,588,069.15
社保公积金	2,603,392.96	3,581,932.01
福利费	285,659.53	1,079,169.76
交通费	36,951.78	27,201.05
差旅费	223,813.80	441,420.32

项 目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	533,836.66	1,252,369.27
宽带服务器租赁	1,309,010.37	5,555,760.78
咨询代理费	41,244.00	177,309.19
其他	1,009,111.74	38,298.80
合 计	16,241,275.13	24,741,530.33

### 33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,097,711.67	6,705,796.87
减：利息收入	179,958.98	167,832.33
汇兑损益	69,132.15	-993,416.94
手续费	32,053.65	34,482.19
合 计	4,018,938.49	5,579,029.79

### 34、其他收益

#### (1)其他收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额	备注
与资产相关的政府补助			
与收益相关的政府补助	3,307,538.50	10,828,578.74	
合 计	3,307,538.50	10,828,578.74	

#### (2)计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政扶持款	50,000.00	50,000.00	与收益相关
项目奖励	2,750,000.00	10,766,051.00	与收益相关
个税手续费返还	351,315.50	12,527.74	与收益相关
增值税加计抵减	125,257.19		与收益相关
稳岗补贴	28,483.11		与收益相关
其他	2,482.70		与收益相关
合 计	3,307,538.50	10,828,578.74	

### 35、投资收益

#### 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-508,734.71	-13,777,326.83
处置长期股权投资产生的投资收益	152,741.54	
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	3,420,893.75	
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		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		25,524,931.66
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		
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	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		
理财收益		12,553,906.95
合 计	25,400,148.24	24,301,511.78

### 36、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	16,502,168.85	
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	16,502,168.85	

(1)已到期的银行理财产品本期确认的理财收益 8,032,353.68 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 3,748,986.29 元；

(3)公司所持有的上海银行股份有限公司股票所产生的公允价值变动收益 2,304,748.38 元；

(4)公司所持有的申万宏源集团股份有限公司股票所产生的公允价值变动收益 2,494,800.00 元；

(5)公司所持有的上海黑石股权投资合伙企业(有限合伙)产生的公允价值变动损失 78,719.50 元。

**37、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-6,454,945.80	
其他应收款坏账损失	-28,797,643.38	
合计	-35,252,589.18	

**38、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-29,643,771.87
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		-35,896,689.13
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失	-21,582,522.28	-25,706,002.60
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		-2,054,339.34
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		-477,920.14
十三、商誉减值损失		-775,653,080.50
十四、其他		
合计	-21,582,522.28	-869,431,803.58

**39、资产处置收益**

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
固定资产处置利得	9,316.81	-323,845.60	9,316.81
合计	9,316.81	-323,845.60	9,316.81

**40、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			

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
接受捐赠			
政府补助		5,749.95	
业绩补偿		10,558,626.29	
其他	1,108.55	1.39	1,108.55
合 计	1,108.55	10,564,377.63	1,108.55

#### 41、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		100,000.00	
固定资产报废损失			
赔款		3,335,461.73	
其他	150,220.88	17,420.70	150,220.88
合 计	150,220.88	3,452,882.43	150,220.88

#### 42、所得税费用

##### (1)所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		438,809.85
递延所得税费用		2,090,858.98
合 计		2,529,668.83

##### (2)会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	17,179,187.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,294,796.87
子公司适用不同税率的影响	10,655,310.43
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-23,197,576.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,706,582.00
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	14,954,051.55

项 目	本期发生额
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
研发支出加计扣除	
所得税费用	

#### 43、现金流量表项目

##### (1)收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	179,958.98	167,832.33
政府补助	2,878,009.17	10,821,080.95
收到往来款	37,349,213.83	15,379,236.21
合 计	40,407,181.98	26,368,149.49

##### (2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	31,571,127.35	36,176,360.93
费用支出	27,189,369.37	60,333,389.10
合 计	58,760,496.72	96,509,750.03

#### 44、现金流量表补充资料

##### (1)现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	17,179,187.49	-905,216,337.13
加: 资产减值准备	56,835,111.46	869,431,803.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,458,796.89	3,797,990.32
无形资产摊销	1,347,484.26	917,970.05
长期待摊费用摊销	773,973.78	948,779.15
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)	-93,680,611.87	323,845.60
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-16,502,168.85	
财务费用(收益以“-”号填列)	4,022,616.97	5,712,379.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-25,400,148.24	-24,301,511.78
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,827,285.48	2,090,858.98

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,827,285.48	-238,998.50
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)	-2,443,893.53	-9,848,823.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,997,469.73	2,837,396.92
其他		-10,558,626.29
经营活动产生的现金流量净额	-40,412,181.91	-64,103,272.23
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	143,248,550.18	59,645,648.12
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	83,602,902.06	-41,707,825.18

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	143,248,550.18	59,645,648.12
其中: 库存现金	44,893.29	23,629.39
可随时用于支付的银行存款	142,201,504.88	59,525,803.27
可随时用于支付的其他货币资金	1,002,152.01	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	143,248,550.18	59,645,648.12

## (3) 现金和现金等价物净增加额

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:	金额
期末货币资金	144,281,863.56



列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金额
减：受到限制的存款	1,033,313.38
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
期末现金及现金等价物余额	143,248,550.18
期初货币资金	59,645,648.12
减：受到限制的存款	
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
期初现金及现金等价物余额	59,645,648.12
现金及现金等价物净增加额	83,602,902.06

#### 45、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,033,313.38	诉讼保全冻结资金
固定资产	17,512,297.69	抵押取得短期借款
合计	18,545,611.07	

#### 46、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	215,990.03	6.9762	1,506,789.65
应收账款			
其中：美元	3,139,706.20	6.9762	21,714,115.63
预收账款			
其中：美元	9,489.89	6.9762	66,203.37

注：上述部分应收外币账款中已单项计提坏账准备部分系按历史汇率折算。

##### (2) 境外经营实体说明

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币
U9 International Development Co. Limited	香港	美元

## 六、合并范围的变更

公司本期合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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)科技有限公司	北京	北京	网络游戏	100.00		非同一控制下企业合并
北京游龙腾信息技术有限公司	上海	北京	网络游戏		100.00	非同一控制下企业合并
上海紫钥信息技术有限公司	上海	上海	网络游戏		100.00	设立
上海唯澈投资管理有限公司	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. Limited	新加坡	新加坡	网络游戏投资及运营		100.00	设立
西安游久电竞产业科技有限公司	西安	西安	电竞产业的技术开发及电竞赛事的策划、组织		100.00	设立

(2) 公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况。

(3) 公司无纳入合并范围的结构化主体。

(4) 公司无重要非全资子公司情况。

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海盛月网络科技有限公司	上海	上海	网络游戏		33.97	权益法

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	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
流动资产	44,682,459.72	157,331,949.04	40,643,082.26
非流动资产	5,144,355.08	11,084,463.41	7,883,262.86
资产合计	49,826,814.80	168,416,412.45	48,526,345.12
流动负债	6,486,767.18	317,657.12	8,544,080.36
非流动负债			

项目	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
负债合计	6,486,767.18	317,657.12	8,544,080.36
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	43,340,047.62	168,098,755.33	39,982,264.76
按持股比例计算的净资产份额	14,722,614.18	75,644,439.90	10,203,473.97
调整事项			
--商誉	7,018,185.83	5,335,827.78	21,684,826.96
--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	21,740,800.01	80,980,267.68	31,888,300.93
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	16,692,357.99		10,378,874.60
净利润	3,357,782.86	-7,836,544.34	-23,730,660.36
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	3,357,782.86	-7,836,544.34	-23,730,660.36
本年度收到的来自联营企业的股利			

## 八、与金融工具相关的风险

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，各项金融工具的具体情况见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

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情况下进行的。

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，将风险对公司经营业绩的负面影响降低至最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析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。公司承受外汇风险主要与美元有关，除公司之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，公司的其他主要业务活动均以人民币计价结算。2019 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，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	215,990.03	218,207.33
应收账款	3,139,706.20	2,826,439.05
金融资产总额	3,355,696.23	3,044,646.38
应付账款		
金融负债总额		
金融资产—金融负债		
汇率	6.9762	6.8632
折合人民币	23,220,905.27	20,896,017.07

注：上述部分应收外币账款中已单项计提坏账准备部分系按历史汇率折算。

公司密切关注汇率变动对公司外汇风险的影响。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	本年度		上年度	
		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%	1,170,500.40	1,170,500.40	1,044,800.85	1,044,800.85
美元	对人民币贬值 5%	-1,170,500.40	-1,170,500.40	-1,044,800.85	-1,044,800.85

### (2) 其他价格风险

公司持有的交易性金融资产、其他权益工具投资和其他非流动金融资产，在资产负债表日以公允价值计量。因此，公司承担着证券市场变动的风险。

## 2、信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起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公司金融资产产生的损失以及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，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，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

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)公司金融资产的账龄分析

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收账款	4,175,812.52	33,101,817.76	11,361,069.22	18,277,471.37
其他应收款	84,916,806.35	18,060,160.83	13,264,596.60	31,938,816.57

(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。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收百度时代网络技术(北京)有限公司款项 11,400,000.00 元，由于存在诉讼，预计部分款项无法收回，公司已计提坏账准备 8,700,000.00 元。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收北京创世奇迹广告有限公司款项 629,750.00 元，由于债务人失联，预计款项无法收回，公司已全额计提坏账准备。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收 Six Waves Inc.款项 19,587,519.28 元，由于存在诉讼，预计部分款项无法收回，公司已计提坏账准备 9,699,208.26 元。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收上海冰穹网络科技有限公司款项 69,368.33 元，由于债务人失联，预计款项无法收回，公司已全额计提坏账准备。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收北京四海英才信息科技有限公司款项 4,692,500.00 元，由于债务人清算，预计款项无法收回，公司已全额计提坏账准备。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收北京美亚联通电子科技有限公司款项 1,700,000.00 元，由于债务人清算，预计款项无法收回，公司已全额计提坏账准备。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收北京精久广告有限公司款项 1,320,000.00 元，由于债务人清算，预计款项无法收回，公司已全额计提坏账准备。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收北京极果科技发展有限公司款项 910,000.00 元，由于债务人清算，预计款项无法收回，公司已全额计提坏账准备。

资产负债表日，单项确定已发生减值的其他应收上海魅魄计算机科技有限公司款项 1,339,805.83 元，由于债务人注销，预计款项无法收回，公司已全额计提坏账准备。

资产负债表日，单项确定已发生减值的其他应收北京鲸目峰娱网络科技有限公司款项 2,830,188.60 元，由于债务人注销，预计款项无法收回，公司已全额计提坏账准备。

资产负债表日，单项确定已发生减值的其他应收上海游速信息技术有限公司款项 800,000.00 元，由于债务人注销，预计款项无法收回，公司已全额计提坏账准备。

资产负债表日，单项确定已发生减值的其他应收深圳市光年互动科技有限公司款项 370,158.35 元，由于债务人注销，预计款项无法收回，公司已全额计提坏账准备。

资产负债表日，单项确定已发生减值的其他应收星航传奇(北京)信息有限公司款项 13,000,000.00 元，由于游戏尚未获得版号，上线时间无法确定，预计款项无法收回，公司已全额计提坏账准备。

资产负债表日，单项确定已发生减值的其他应收上海飞榜网络科技有限公司款项 9,982,826.57 元，由于游戏未按约定时间上线，预计款项无法收回，公司已全额计提坏账准备。

资产负债表日，单项确定已发生减值的其他应收 HK AINAI SI COMMERCE CO., LIMITED 款项 8,000,000.00 元，由于游戏未及时上线，收益不达预期，预计部分款项无法收回，公司已计提坏账准备 3,810,000.00 元。

资产负债表日，单项确定已发生减值的其他应收上海聚力传媒技术有限公司款项 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，公司认为上述款项的可收回金额具有重大不确定性，公司已全额计提坏账准备。

### 3、流动性风险

管理流动风险时，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，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。

公司将银行借款作为融资的主要资金来源。2019 年 12 月 31 日，公司尚未使用的银行借款额度为人民币 3,900.00 万元(2018 年 12 月 31 日，公司尚未使用的银行借款额度为 13,000.00 万元)。

公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	6 个月以内	6 个月至 1 年	1-5 年	5 年以上
短期借款	42,000,000.00			
应付账款	18,899,092.11			
其他应付款	5,898,906.35			

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
(一)交易性金融资产	36,954,774.63	258,748,986.29	35,938,639.66	331,642,400.58
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	36,954,774.63	258,748,986.29	35,938,639.66	331,642,400.58
(1)债务工具投资		258,748,986.29		258,748,986.29
(2)权益工具投资	36,954,774.63		35,938,639.66	72,893,414.29
(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	1,450,937.98		1,139,067,670.28	1,140,518,608.26
(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				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	38,405,712.61	258,748,986.29	1,175,006,309.94	1,472,161,008.84

### 2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于公司持有的交易性金融资产、其他权益工具投资，采用证券交易所最接近资产负债表日的交易日的收盘价确定其公允价值。

### 3、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

公司对于持有银行理财产品，按合同约定的预期收益率确定其公允价值。

### 4、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

对于公司持有非交易性权益工具投资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括收入增长率以及系统风险系数。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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 万元	18.33	18.33

2018 年 4 月 18 日，天天科技有限公司与公司股东大连卓皓贸易有限公司签署一致行动人协议，成为一致行动人，为此，天天科技有限公司和大连卓皓贸易有限公司共同持有对本公司的表决权为 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“七、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业的联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。本期与公司发生关联方交易，或前期与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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海盛月网络科技有限公司	本公司联营企业
上海博胜佳益科技有限公司	本公司联营企业

### 4、本企业的其他关联方情况

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



## 5、关联交易情况

### (1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品、接受劳务情况

关联交易定价方式及决策程序：双方协商定价。

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海盛月网络科技有限公司	分成款		102,017.40
合计			102,017.40

### (2)关联租赁情况

公司作为出租人

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	房屋建筑物	1,500,804.61	1,503,122.38

注：租赁期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，租赁收入的定价依据为双方协商。

### (3)关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	168.00 万元	165.86 万元

## 6、关联方应收应付款项

### (1)应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海盛月网络科技有限公司	107,341.36	48,450.05	107,341.36	9,820.53
其他应收款	上海六界信息科技有限公司	1,665,012.60	49,950.38	1,366,560.00	40,996.80

### (2)应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	上海盛月网络科技有限公司	142,816.59	142,816.59
预收账款	上海盛月网络科技有限公司	50,831.76	50,831.76
其他应付款	上海博胜佳益科技有限公司		70,000,000.00

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

### (1)经营租赁承诺

截止资产负债表日，公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	期初余额
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	5,171,570.74	5,093,924.16
资产负债表日后第 2 年	4,633,169.70	5,171,570.74
资产负债表日后第 3 年		4,633,169.70
合计	9,804,740.44	14,898,664.60

(2)截止 2019 年 12 月 31 日，公司无应披露的其他重要承诺事项。

## 2、或有事项

### (1)与广州市擎天柱网络科技有限公司的诉讼

公司之孙公司北京游龙腾信息技术有限公司(以下简称“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”)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 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))。2019 年 1 月 10 日，擎天柱也针对上述事由向北京市石景山区人民法院提起诉讼。北京市石景山区人民法院于 2019 年 3 月 15 日出具裁定(2019)京 0107 民初 2563 号，将此案件移送北京知识产权法院处理。2019 年 11 月 5 日，北京

知识产权法院出具裁定(2019)京 73 民初 406 号, 裁定冻结游龙腾银行存款 21,355,792.07 元, 截止报告期末被冻结银行存款为 1,033,313.38 元。

截止财务报告批准报出日, 上述诉讼尚未判决。

(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 系统日语版的专用权, 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, 游龙腾于 2019 年 1 月 14 日向北京仲裁委员会提起了仲裁申请((2019)京仲案字第 0475 号)。

截止财务报告批准报出日, 上述仲裁尚未最终裁决。

(3)与福建百度博瑞网络科技有限公司和百度时代网络技术(北京)有限公司的诉讼

2014 年 7 月 25 日, 游龙腾与福建百度博瑞网络科技有限公司(以下简称“福建百度博瑞”)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, 福建百度博瑞每月向游龙腾支付人民币 120 万元; 2014 年 7 月 25 日, 游龙腾、游久时代(北京)科技有限公司(以下简称“游久时代”)与福建百度博瑞签订三方补充协议(主体变更), 自 2015 年 1 月 1 日起, 将游龙腾的发卡合作服务协议中的权利和义务全部转给游久时代; 2015 年 11 月 6 日, 福建百度博瑞、百度时代网络技术(北京)有限公司(以下简称“百度时代”)与游久时代签订主体变更协议书, 福建百度博瑞将发卡合作服务协议中的权利和义务自 2015 年 11 月 15 日起全部转给百度时代。

2018 年 3 月, 因福建百度博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起诉讼。2019 年 12 月 31 日, 北京市朝阳区人民法院判决福建百度博瑞和百度时代向游久时代支付人民币 1,560 万元((2018)京 0105 民初 29774 号)。福建百度博瑞和百度时代已于 2020 年 1 月 15 日向北京市第三中级人民法院提起上诉。

截止财务报告批准报出日, 上述上诉尚未判决。

(4)截止 2019 年 12 月 31 日, 公司无应披露的其他重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

1、截止财务报告批准报出日，公司收到出售投资性房地产的剩余价款 6,993 万元，至此，公司出售投资性房地产的全部价款均已收回。

2、除上述事项外，截止财务报告批准报出日，公司无应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1)报告分部的确定依据与会计政策

根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，公司的经营业务划分为两个经营分部，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。这些报告分部是以公司的主要业务为基础确定的。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

项目	网络游戏	网络广告	分部间抵销	合计
主营业务收入	557,262.30	8,542,167.25		9,099,429.55
主营业务成本	2,358,198.12	1,752,076.84		4,110,274.96
资产总额		1,847,129,433.20		1,847,129,433.20
负债总额		142,496,553.48		142,496,553.48

2、截止财务报告批准报出日，公司不存在其他应披露的重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	77,960,617.00	285,680.75

合 计	77,960,617.00	285,680.75
-----	---------------	------------

## (1)其他应收款

## ①其他应收款按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内	80,299,100.00
1 至 2 年	6,100.00
2 至 3 年	130,000.00
3 年以上	25,768,088.95
合 计	106,203,288.95

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,156,634.38	1,074,234.38
股权转让款	10,060,900.00	3,308,963.25
往来款	25,035,959.21	21,636,795.96
售房款	69,930,000.00	
其他	19,795.36	19,795.36
合 计	106,203,288.95	26,039,788.95

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,469.51	22,441,675.44	3,308,963.25	25,754,108.20
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-610.00	610.00		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,406,113.49	82,450.26		2,488,563.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,408,973.00	22,524,735.70	3,308,963.25	28,242,671.95

## ④坏账准备的情况

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	其他变动	
单项计提坏账准备	3,308,963.25					3,308,963.25
按组合计提坏账准备	22,445,144.95	2,488,563.75				24,933,708.70
合计	25,754,108.20	2,488,563.75				28,242,671.95

⑤期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京创恒鼎盛科技有限公司	售房款	69,930,000.00	1 年以内	65.85	2,097,900.00
天津琰圣商贸有限公司	股权转让款	10,060,900.00	1 年以内	9.47	301,827.00
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	9.42	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	5.40	5,735,503.02
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	3.56	3,784,555.13
合计		99,510,958.15		93.70	21,919,785.15

⑦公司报告期内未发生终止确认其他应收款的情况，也未发生以其他应收款为标的进行资产证券化的情况。

## 2、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,200,000,000.00	1,055,616,966.93	144,383,033.07	1,200,000,000.00	957,494,392.84	242,505,607.16
对联营、合营企业投资				126,712,550.66	53,498,735.10	73,213,815.56
合计	1,200,000,000.00	1,055,616,966.93	144,383,033.07	1,326,712,550.66	1,010,993,127.94	315,719,422.72

## (1)对子公司投资

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(北京)科技有限公司	1,180,000,000.00			1,180,000,000.00	98,122,574.09	1,055,616,966.93
合计	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00	98,122,574.09	1,055,616,966.93

## (2)对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
上海博胜佳益科技有限公司	73,498,409.30		73,190,594.80	-307,814.50	
苏州游视网络科技有限公司	-284,593.74		-284,593.74		
太仓皮爱优竞技网络科技有限公司					
合计	73,213,815.56		72,906,001.06	-307,814.50	

(接上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
上海博胜佳益科技有限公司						
苏州游视网络科技有限公司						
太仓皮爱优竞技网络科技有限公司						
合计						

### 3、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	155,902,243.33	24,355,259.14	6,286,783.33	1,373,561.76
合 计	155,902,243.33	24,355,259.14	6,286,783.33	1,373,561.76

### 4、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-307,814.50	-5,752,209.31
处置长期股权投资产生的投资收益	7,154,898.94	
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	1,044,893.75	
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		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		23,202,931.66
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	22,335,247.66	

项目	本期发生额	上期发生额
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		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财收益		12,321,271.32
合 计	30,227,225.85	29,771,993.67

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	93,833,353.41	转让投资性房地产等长期资产产生的损益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、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)	3,307,538.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	16,502,168.85	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		
对外委托贷款取得的损益		



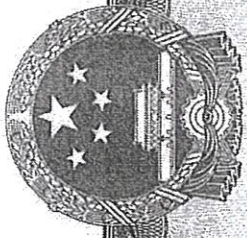
项 目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-149,112.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合 计	113,493,948.43	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.01	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.64	-0.12	-0.12

上海游久游戏股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日



# 营业执照

(副本)(4-2)

统一社会信用代码  
91110108082889906D

扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多信息  
备案、许可、监  
管信息

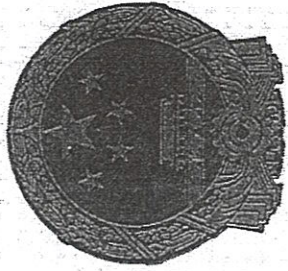


名称 中准会计师事务所 (特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 田雍  
成立日期 2013年10月28日  
合伙期限 2013年10月28日 至 2063年10月27日  
主要经营场所 北京市海淀区首体南路22号楼4层04D

经营范围  
审查企业会计报表、审计报告、验证企业资本、出具  
验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计、  
会计报表审计、税务咨询、税务代理、法律、法规、  
规章规定的其他业务；其他法律、法规、规章允许的  
经营活动；开展经营内容项目，经相关部门批准，后  
依批准内容和项目开展经营活动；开展经营内容项目，  
经相关部门批准，后依批准内容和项目开展经营活动。  
政策禁止和限制类项目。

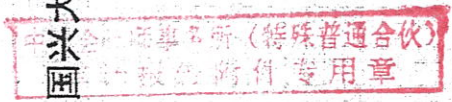


登记机关



# 会计师事务所 执业证书

名称 中准会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人 田雍  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层



组织形式 特殊普通合伙  
 执业证书编号：11000170  
 批准执业文号：  
 批准执业日期：京财会许可[2013]0062号  
 2013年10月11日

证书序号：0011835

## 说明

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



发证机关：

二〇一三年十月十六日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000363

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
中准会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：田雍

证书号：03

发证时间：二〇一二年十一月二十六日  
证书有效期至：二〇一三年十一月二十六日



中准会计师事务所（特殊普通合伙）  
审计报告附件专用章