

# 游族网络股份有限公司

## 2014 年半年度财务报告



2014 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：游族网络股份有限公司

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 515,456,803.55 | 231,738,715.33 |
| 结算备付金       |                |                |
| 拆出资金        |                |                |
| 交易性金融资产     |                |                |
| 应收票据        |                |                |
| 应收账款        | 91,643,627.49  | 81,644,905.34  |
| 预付款项        | 65,718,454.84  | 9,664,264.54   |
| 应收保费        |                |                |
| 应收分保账款      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                |                |
| 应收利息        |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 其他应收款       | 6,109,503.19   | 7,087,595.30   |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      |                |                |
| 流动资产合计      | 678,928,389.07 | 330,135,480.51 |
| 非流动资产：      |                |                |
| 发放委托贷款及垫款   |                |                |

|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 可供出售金融资产  |                |                |
| 持有至到期投资   |                |                |
| 长期应收款     |                |                |
| 长期股权投资    |                |                |
| 投资性房地产    |                |                |
| 固定资产      | 53,732,132.25  | 45,080,383.64  |
| 在建工程      |                |                |
| 工程物资      |                |                |
| 固定资产清理    |                |                |
| 生产性生物资产   |                |                |
| 油气资产      |                |                |
| 无形资产      | 5,754,028.11   | 2,080,305.55   |
| 开发支出      |                |                |
| 商誉        |                |                |
| 长期待摊费用    | 1,101,323.08   | 1,639,999.16   |
| 递延所得税资产   | 3,955,085.54   | 4,579,627.63   |
| 其他非流动资产   |                |                |
| 非流动资产合计   | 64,542,568.98  | 53,380,315.98  |
| 资产总计      | 743,470,958.05 | 383,515,796.49 |
| 流动负债：     |                |                |
| 短期借款      |                |                |
| 向中央银行借款   |                |                |
| 吸收存款及同业存放 |                |                |
| 拆入资金      |                |                |
| 交易性金融负债   |                |                |
| 应付票据      |                |                |
| 应付账款      | 41,629,530.85  | 32,746,464.17  |
| 预收款项      |                |                |
| 卖出回购金融资产款 |                |                |
| 应付手续费及佣金  |                |                |
| 应付职工薪酬    | 95,358.64      | 5,792,477.93   |
| 应交税费      | 26,181,607.51  | 65,743,175.92  |
| 应付利息      |                |                |
| 应付股利      |                |                |

|                   |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| 其他应付款             | 74,877.36      | 677,873.68     |
| 应付分保账款            |                |                |
| 保险合同准备金           |                |                |
| 代理买卖证券款           |                |                |
| 代理承销证券款           |                |                |
| 一年内到期的非流动负债       |                |                |
| 其他流动负债            | 20,639,344.08  | 20,671,983.61  |
| 流动负债合计            | 88,620,718.44  | 125,631,975.31 |
| 非流动负债：            |                |                |
| 长期借款              |                |                |
| 应付债券              |                |                |
| 长期应付款             |                |                |
| 专项应付款             |                |                |
| 预计负债              |                |                |
| 递延所得税负债           |                |                |
| 其他非流动负债           | 3,891,411.30   | 6,735,121.19   |
| 非流动负债合计           | 3,891,411.30   | 6,735,121.19   |
| 负债合计              | 92,512,129.74  | 132,367,096.50 |
| 所有者权益（或股东权益）：     |                |                |
| 实收资本（或股本）         | 275,709,972.00 | 10,740,740.67  |
| 资本公积              | -6,741,091.22  | 20,079,343.09  |
| 减：库存股             |                |                |
| 专项储备              |                |                |
| 盈余公积              | 26,294,419.22  | 26,294,419.22  |
| 一般风险准备            |                |                |
| 未分配利润             | 359,115,859.58 | 195,591,768.25 |
| 外币报表折算差额          | -54,859.46     | 24,010.94      |
| 归属于母公司所有者权益合计     | 654,324,300.12 | 252,730,282.17 |
| 少数股东权益            | -3,365,471.81  | -1,581,582.18  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 650,958,828.31 | 251,148,699.99 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 743,470,958.05 | 383,515,796.49 |

法定代表人：林奇

主管会计工作负责人：李坦稳

会计机构负责人：张丽

## 2、母公司资产负债表

编制单位：游族网络股份有限公司

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额           |
|-------------|------------------|----------------|
| 流动资产：       |                  |                |
| 货币资金        | 334,246,412.22   | 80,785,346.14  |
| 交易性金融资产     |                  |                |
| 应收票据        |                  | 600,000.00     |
| 应收账款        |                  | 81,970,992.98  |
| 预付款项        | 3,901,894.00     | 22,065,626.17  |
| 应收利息        |                  |                |
| 应收股利        |                  |                |
| 其他应收款       |                  | 7,760,458.12   |
| 存货          |                  | 33,469,840.62  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                |
| 其他流动资产      |                  |                |
| 流动资产合计      | 338,148,306.22   | 226,652,264.03 |
| 非流动资产：      |                  |                |
| 可供出售金融资产    |                  |                |
| 持有至到期投资     |                  |                |
| 长期应收款       |                  |                |
| 长期股权投资      | 3,866,967,300.00 | 96,662,817.00  |
| 投资性房地产      |                  |                |
| 固定资产        |                  | 165,002,069.00 |
| 在建工程        |                  |                |
| 工程物资        |                  |                |
| 固定资产清理      |                  |                |
| 生产性生物资产     |                  |                |
| 油气资产        |                  |                |
| 无形资产        |                  | 26,429,147.89  |
| 开发支出        |                  |                |
| 商誉          |                  |                |
| 长期待摊费用      |                  | 304,321.33     |
| 递延所得税资产     |                  | 3,379,292.69   |

|               |                  |                |
|---------------|------------------|----------------|
| 其他非流动资产       |                  |                |
| 非流动资产合计       | 3,866,967,300.00 | 291,777,647.91 |
| 资产总计          | 4,205,115,606.22 | 518,429,911.94 |
| 流动负债：         |                  |                |
| 短期借款          |                  | 70,000,000.00  |
| 交易性金融负债       |                  |                |
| 应付票据          |                  | 151,904,800.00 |
| 应付账款          |                  | 21,181,096.14  |
| 预收款项          |                  | 8,141,942.63   |
| 应付职工薪酬        |                  | 2,758,867.21   |
| 应交税费          |                  | 7,040,397.95   |
| 应付利息          |                  | 2,855,952.28   |
| 应付股利          |                  |                |
| 其他应付款         | 100,086,950.00   | 5,625,424.65   |
| 一年内到期的非流动负债   |                  |                |
| 其他流动负债        |                  |                |
| 流动负债合计        | 100,086,950.00   | 269,508,480.86 |
| 非流动负债：        |                  |                |
| 长期借款          |                  |                |
| 应付债券          |                  |                |
| 长期应付款         |                  |                |
| 专项应付款         |                  | 10,000,000.00  |
| 预计负债          |                  |                |
| 递延所得税负债       |                  | 2,500,000.00   |
| 其他非流动负债       |                  |                |
| 非流动负债合计       |                  | 12,500,000.00  |
| 负债合计          | 100,086,950.00   | 282,008,480.86 |
| 所有者权益（或股东权益）： |                  |                |
| 实收资本（或股本）     | 275,709,972.00   | 82,939,921.00  |
| 资本公积          | 3,779,608,749.00 | 92,911,500.00  |
| 减：库存股         |                  |                |
| 专项储备          |                  |                |
| 盈余公积          | 9,389,549.58     | 9,389,549.58   |
| 一般风险准备        |                  |                |

|                   |                  |                |
|-------------------|------------------|----------------|
| 未分配利润             | 40,320,385.64    | 51,180,460.50  |
| 外币报表折算差额          |                  |                |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 4,105,028,656.22 | 236,421,431.08 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 4,205,115,606.22 | 518,429,911.94 |

法定代表人：林奇

主管会计工作负责人：李坦稳

会计机构负责人：张丽

### 3、合并利润表

编制单位：游族网络股份有限公司

单位：元

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               | 398,130,533.13 | 280,500,965.93 |
| 其中：营业收入               | 398,130,533.13 | 280,500,965.93 |
| 利息收入                  |                |                |
| 已赚保费                  |                |                |
| 手续费及佣金收入              |                |                |
| 二、营业总成本               | 265,713,687.14 | 154,865,572.70 |
| 其中：营业成本               | 162,327,573.48 | 88,351,307.50  |
| 利息支出                  |                |                |
| 手续费及佣金支出              |                |                |
| 退保金                   |                |                |
| 赔付支出净额                |                |                |
| 提取保险合同准备金净额           |                |                |
| 保单红利支出                |                |                |
| 分保费用                  |                |                |
| 营业税金及附加               | 7,982,049.11   | 10,599,068.77  |
| 销售费用                  | 34,395,526.96  | 14,001,396.68  |
| 管理费用                  | 64,048,223.81  | 39,760,317.31  |
| 财务费用                  | -4,274,411.86  | -19,421.04     |
| 资产减值损失                | 1,234,725.64   | 2,172,903.48   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列） |                |                |
| 投资收益（损失以“—”号填列）       |                |                |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）     |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）   | 132,416,845.99 | 125,635,393.23 |
| 加：营业外收入             | 33,475,294.45  | 8,798,999.98   |
| 减：营业外支出             | 1,232,000.00   | 17,915,000.00  |
| 其中：非流动资产处置损失        |                |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 164,660,140.44 | 116,519,393.21 |
| 减：所得税费用             | 2,919,938.74   | 17,896,671.41  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）   | 161,740,201.70 | 98,622,721.80  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润   |                |                |
| 归属于母公司所有者的净利润       | 163,524,091.33 | 99,497,530.37  |
| 少数股东损益              | -1,783,889.63  | -874,808.57    |
| 六、每股收益：             | --             | --             |
| （一）基本每股收益           | 0.70           | 0.52           |
| （二）稀释每股收益           | 0.70           | 0.52           |
| 七、其他综合收益            | -54,859.46     |                |
| 八、综合收益总额            | 161,685,342.24 | 98,622,721.80  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    | 163,469,231.87 | 99,497,530.37  |
| 归属于少数股东的综合收益总额      | -1,783,889.63  | -874,808.57    |

法定代表人：林奇

主管会计工作负责人：李坦稳

会计机构负责人：张丽

#### 4、母公司利润表

编制单位：游族网络股份有限公司

单位：元

| 项目      | 本期金额          | 上期金额           |
|---------|---------------|----------------|
| 一、营业收入  | 38,400,086.04 | 555,549,845.02 |
| 减：营业成本  | 37,898,593.74 | 535,228,733.73 |
| 营业税金及附加 | 1,198,545.95  | 522,294.52     |
| 销售费用    | 3,231,226.31  | 4,323,062.52   |

|                       |                |               |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 管理费用                  | 20,754,843.94  | 12,669,745.22 |
| 财务费用                  | 1,795,275.07   | 4,603,804.38  |
| 资产减值损失                | 484,128.52     | 907,861.06    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列） |                |               |
| 投资收益（损失以“—”号填列）       | 18,534,677.79  |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |                |               |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）     | -8,427,849.70  | -2,705,656.41 |
| 加：营业外收入               | 2,056,935.04   | 1,315,353.41  |
| 减：营业外支出               | 1,109,867.51   | 875.39        |
| 其中：非流动资产处置损失          |                |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）   | -7,480,782.17  | -1,391,178.39 |
| 减：所得税费用               | 3,379,292.69   | -138,577.98   |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）     | -10,860,074.86 | -1,252,600.41 |
| 五、每股收益：               | --             | --            |
| （一）基本每股收益             |                |               |
| （二）稀释每股收益             |                |               |
| 六、其他综合收益              |                |               |
| 七、综合收益总额              | -10,860,074.86 | -1,252,600.41 |

法定代表人：林奇

主管会计工作负责人：李坦稳

会计机构负责人：张丽

## 5、合并现金流量表

编制单位：游族网络股份有限公司

单位：元

| 项目              | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 406,924,542.75 | 260,357,303.54 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                |                |
| 向中央银行借款净增加额     |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                |                |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 收到原保险合同保费取得的现金            |                |                |
| 收到再保险业务现金净额               |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额              |                |                |
| 处置交易性金融资产净增加额             |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |                |                |
| 收到的税费返还                   | 21,472,475.71  | 8,599,000.00   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 25,575,222.28  | 27,551.68      |
| 经营活动现金流入小计                | 453,972,240.74 | 268,983,855.22 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 198,908,900.08 | 74,726,968.40  |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 55,420,155.05  | 20,949,765.06  |
| 支付的各项税费                   | 81,139,436.25  | 38,102,610.97  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 53,156,469.98  | 5,859,597.65   |
| 经营活动现金流出小计                | 388,624,961.36 | 139,638,942.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 65,347,279.38  | 129,344,913.14 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |
| 取得投资收益所收到的现金              |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 238,148,797.02 |                |
| 投资活动现金流入小计                | 238,148,797.02 |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 19,826,988.18  | 8,966,884.90   |
| 投资支付的现金                   |                | 1,020,000.00   |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 质押贷款净增加额            |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金      |                |                |
| 投资活动现金流出小计          | 19,826,988.18  | 9,986,884.90   |
| 投资活动产生的现金流量净额       | 218,321,808.84 | -9,986,884.90  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                |                |
| 吸收投资收到的现金           | 49,000.00      |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 49,000.00      |                |
| 取得借款收到的现金           |                |                |
| 发行债券收到的现金           |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                |                |
| 筹资活动现金流入小计          | 49,000.00      |                |
| 偿还债务支付的现金           |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |                | 75,000,000.00  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |                |                |
| 筹资活动现金流出小计          |                | 75,000,000.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 49,000.00      | -75,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 283,718,088.22 | 44,358,028.24  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 231,738,715.33 | 33,306,714.12  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 515,456,803.55 | 77,664,742.36  |

法定代表人：林奇

主管会计工作负责人：李坦稳

会计机构负责人：张丽

## 6、母公司现金流量表

编制单位：游族网络股份有限公司

单位：元

| 项目             | 本期金额          | 上期金额           |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： |               |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 43,086,508.60 | 676,049,460.83 |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 收到的税费返还                   | 4,755,965.81   | 5,132,111.75   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 240,367,847.58 | 2,901,620.66   |
| 经营活动现金流入小计                | 288,210,321.99 | 684,083,193.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 117,804,863.43 | 618,899,600.32 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 6,091,120.40   | 11,193,162.61  |
| 支付的各项税费                   | 8,709,110.32   | 3,286,694.61   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 7,761,698.59   | 40,414,277.26  |
| 经营活动现金流出小计                | 140,366,792.74 | 673,793,734.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 147,843,529.25 | 10,289,458.44  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |
| 取得投资收益所收到的现金              | 99,469.42      |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 240,539,295.75 | 35,000.00      |
| 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            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 240,638,765.17 | 35,000.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 2,000,000.00   | 3,976,141.00   |
| 投资支付的现金                   |                | 25,000,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流出小计                | 2,000,000.00   | 28,976,141.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 238,638,765.17 | -28,941,141.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                |
| 取得借款收到的现金                 | 49,965,095.19  | 40,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                | 49,965,095.19  | 40,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | 143,266,470.00 | 61,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 3,991,648.62   | 3,204,791.62   |

|                    |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |                |                |
| 筹资活动现金流出小计         | 147,258,118.62 | 64,204,791.62  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -97,293,023.43 | -24,204,791.62 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -192,841.78    | -1,278,990.96  |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 288,996,429.21 | -44,135,465.14 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 45,249,983.01  | 120,171,891.50 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 334,246,412.22 | 76,036,426.36  |

法定代表人：林奇

主管会计工作负责人：李坦稳

会计机构负责人：张丽

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：游族网络股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期金额           |                |       |      |               |        |                |            |               |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |                |       |      |               |        |                |            | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |
|                       | 实收资本（或股本）      | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他         |               |                |
| 一、上年年末余额              | 10,740,740.67  | 20,079,343.09  |       |      | 26,294,419.22 |        | 195,591,768.25 | 24,010.94  | -1,581,582.18 | 251,148,699.99 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |            |               |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                |            |               |                |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |            |               |                |
| 二、本年初余额               | 10,740,740.67  | 20,079,343.09  |       |      | 26,294,419.22 |        | 195,591,768.25 | 24,010.94  | -1,581,582.18 | 251,148,699.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 264,969,231.33 | -26,820,434.31 |       |      |               |        | 163,524,091.33 | -78,870.40 | -1,783,889.63 | 399,810,128.32 |
| （一）净利润                |                |                |       |      |               |        | 163,524,091.33 |            | -1,783,889.63 | 161,740,201.70 |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                | -78,870.40 |               | -78,870.40     |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |       |      |               |        | 163,524,091.33 | -78,870.40 | -1,783,889.63 | 161,661,331.30 |
| （三）所有者投入和减少资本         | 264,969,231.33 | -26,820,434.31 |       |      |               |        |                |            |               | 238,148,797.02 |

|                   |                |                |  |  |               |  |                |            |               |                |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|------------|---------------|----------------|
| 1. 所有者投入资本        |                |                |  |  |               |  |                |            |               |                |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |                |  |  |               |  |                |            |               |                |
| 3. 其他             | 264,969,231.33 | -26,820,434.31 |  |  |               |  |                |            |               | 238,148,797.02 |
| (四) 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             |                |                |  |  |               |  |                |            |               |                |
| (五) 所有者权益内部结转     |                |                |  |  |               |  |                |            |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |                |                |  |  |               |  |                |            |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |                |                |  |  |               |  |                |            |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |                |  |  |               |  |                |            |               |                |
| 4. 其他             |                |                |  |  |               |  |                |            |               |                |
| (六) 专项储备          |                |                |  |  |               |  |                |            |               |                |
| 1. 本期提取           |                |                |  |  |               |  |                |            |               |                |
| 2. 本期使用           |                |                |  |  |               |  |                |            |               |                |
| (七) 其他            |                |                |  |  |               |  |                |            |               |                |
| 四、本期期末余额          | 275,709,972.00 | -6,741,091.22  |  |  | 26,294,419.22 |  | 359,115,859.58 | -54,859.46 | -3,365,471.81 | 650,958,828.31 |

上年金额

单位：元

| 项目                 | 上年金额          |               |       |      |              |        |               |    |        |               |
|--------------------|---------------|---------------|-------|------|--------------|--------|---------------|----|--------|---------------|
|                    | 归属于母公司所有者权益   |               |       |      |              |        |               |    | 少数股东权益 | 所有者权益合计       |
|                    | 实收资本（或股本）     | 资本公积          | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 其他 |        |               |
| 一、上年年末余额           | 10,740,740.67 | 20,079,343.09 |       |      | 4,836,175.27 |        | 36,525,577.39 |    |        | 72,181,836.42 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整 |               |               |       |      |              |        |               |    |        |               |
| 加：会计政策变更           |               |               |       |      |              |        |               |    |        |               |
| 前期差错更正             |               |               |       |      |              |        |               |    |        |               |

|                       |               |               |  |  |               |  |                 |           |               |                 |
|-----------------------|---------------|---------------|--|--|---------------|--|-----------------|-----------|---------------|-----------------|
| 其他                    |               |               |  |  |               |  |                 |           |               |                 |
| 二、本年年初余额              | 10,740,740.67 | 20,079,343.09 |  |  | 4,836,175.27  |  | 36,525,577.39   |           |               | 72,181,836.42   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |               |               |  |  | 21,458,243.95 |  | 159,066,190.86  | 24,010.94 | -1,581,582.18 | 178,966,863.57  |
| （一）净利润                |               |               |  |  |               |  | 295,524,434.81  |           | -2,561,582.18 | 292,962,852.63  |
| （二）其他综合收益             |               |               |  |  |               |  |                 | 24,010.94 |               | 24,010.94       |
| 上述（一）和（二）小计           |               |               |  |  |               |  | 295,524,434.81  | 24,010.94 | -2,561,582.18 | 292,986,863.57  |
| （三）所有者投入和减少资本         |               |               |  |  |               |  |                 |           | 980,000.00    | 980,000.00      |
| 1. 所有者投入资本            |               |               |  |  |               |  |                 |           | 980,000.00    | 980,000.00      |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |               |  |  |               |  |                 |           |               |                 |
| 3. 其他                 |               |               |  |  |               |  |                 |           |               |                 |
| （四）利润分配               |               |               |  |  | 21,458,243.95 |  | -136,458,243.95 |           |               | -115,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |               |  |  | 21,458,243.95 |  | -21,458,243.95  |           |               |                 |
| 2. 提取一般风险准备           |               |               |  |  |               |  |                 |           |               |                 |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |               |  |  |               |  | -115,000,000.00 |           |               | -115,000,000.00 |
| 4. 其他                 |               |               |  |  |               |  |                 |           |               |                 |
| （五）所有者权益内部结转          |               |               |  |  |               |  |                 |           |               |                 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |               |  |  |               |  |                 |           |               |                 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |               |  |  |               |  |                 |           |               |                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |               |  |  |               |  |                 |           |               |                 |
| 4. 其他                 |               |               |  |  |               |  |                 |           |               |                 |
| （六）专项储备               |               |               |  |  |               |  |                 |           |               |                 |
| 1. 本期提取               |               |               |  |  |               |  |                 |           |               |                 |
| 2. 本期使用               |               |               |  |  |               |  |                 |           |               |                 |
| （七）其他                 |               |               |  |  |               |  |                 |           |               |                 |

|          |               |               |  |  |               |  |                |           |               |                |
|----------|---------------|---------------|--|--|---------------|--|----------------|-----------|---------------|----------------|
| 四、本期期末余额 | 10,740,740.67 | 20,079,343.09 |  |  | 26,294,419.22 |  | 195,591,768.25 | 24,010.94 | -1,581,582.18 | 251,148,699.99 |
|----------|---------------|---------------|--|--|---------------|--|----------------|-----------|---------------|----------------|

法定代表人：林奇

主管会计工作负责人：李坦稳

会计机构负责人：张丽

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：游族网络股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期金额           |                  |       |      |              |            |                |                  |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|------|--------------|------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积             | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险<br>准备 | 未分配利<br>润      | 所有者权<br>益合计      |
| 一、上年年末余额              | 82,939,921.00  | 92,911,500.00    |       |      | 9,389,549.58 |            | 51,180,460.50  | 236,421,431.08   |
| 加：会计政策变更              |                |                  |       |      |              |            |                |                  |
| 前期差错更正                |                |                  |       |      |              |            |                |                  |
| 其他                    |                |                  |       |      |              |            |                |                  |
| 二、本年初余额               | 82,939,921.00  | 92,911,500.00    |       |      | 9,389,549.58 |            | 51,180,460.50  | 236,421,431.08   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 192,770.051.00 | 3,686,697.249.00 |       |      |              |            | -10,860,074.86 | 3,868,607.225.14 |
| （一）净利润                |                |                  |       |      |              |            | -10,860,074.86 | -10,860,074.86   |
| （二）其他综合收益             |                |                  |       |      |              |            |                |                  |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                  |       |      |              |            | -10,860,074.86 | -10,860,074.86   |
| （三）所有者投入和减少资本         | 192,770.051.00 | 3,686,697.249.00 |       |      |              |            |                | 3,879,467.300.00 |
| 1．所有者投入资本             |                |                  |       |      |              |            |                |                  |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额      |                |                  |       |      |              |            |                |                  |
| 3．其他                  | 192,770.051.00 | 3,686,697.249.00 |       |      |              |            |                | 3,879,467.300.00 |
| （四）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            |                |                  |  |  |              |  |               |                  |
| (五) 所有者权益内部结转    |                |                  |  |  |              |  |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |                |                  |  |  |              |  |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                |                  |  |  |              |  |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |                  |  |  |              |  |               |                  |
| 4. 其他            |                |                  |  |  |              |  |               |                  |
| (六) 专项储备         |                |                  |  |  |              |  |               |                  |
| 1. 本期提取          |                |                  |  |  |              |  |               |                  |
| 2. 本期使用          |                |                  |  |  |              |  |               |                  |
| (七) 其他           |                |                  |  |  |              |  |               |                  |
| 四、本期期末余额         | 275,709,972.00 | 3,779,608,749.00 |  |  | 9,389,549.58 |  | 40,320,385.64 | 4,105,028,656.22 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 上年金额          |               |       |      |              |            |               |                |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|------|--------------|------------|---------------|----------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本) | 资本公积          | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险<br>准备 | 未分配利<br>润     | 所有者权<br>益合计    |
| 一、上年年末余额              | 82,939,921.00 | 87,031,131.09 |       |      | 9,389,549.58 |            | 59,005,792.87 | 238,366,394.54 |
| 加：会计政策变更              |               |               |       |      |              |            |               |                |
| 前期差错更正                |               |               |       |      |              |            |               |                |
| 其他                    |               |               |       |      |              |            |               |                |
| 二、本年初余额               | 82,939,921.00 | 87,031,131.09 |       |      | 9,389,549.58 |            | 59,005,792.87 | 238,366,394.54 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |               | 5,880,368.91  |       |      |              |            | -7,825,332.37 | -1,944,963.46  |
| (一) 净利润               |               |               |       |      |              |            | -6,995,933.16 | -6,995,933.16  |
| (二) 其他综合收益            |               |               |       |      |              |            |               |                |
| 上述(一)和(二)小计           |               |               |       |      |              |            | -6,995,933.16 | -6,995,933.16  |
| (三) 所有者投入和减少资本        |               | 5,880,368.91  |       |      |              |            |               | 5,880,368.91   |
| 1. 所有者投入资本            |               |               |       |      |              |            |               |                |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |               | -1,619,631.09 |       |      |              |            |               | -1,619,631.09  |

|                  |               |               |  |  |              |  |               |                |
|------------------|---------------|---------------|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 3. 其他            |               | 7,500,000.00  |  |  |              |  |               | 7,500,000.00   |
| (四) 利润分配         |               |               |  |  |              |  | -829,399.21   | -829,399.21    |
| 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  |               |               |  |  |              |  | -829,399.21   | -829,399.21    |
| 4. 其他            |               |               |  |  |              |  |               |                |
| (五) 所有者权益内部结转    |               |               |  |  |              |  |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |               |               |  |  |              |  |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |               |               |  |  |              |  |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |               |               |  |  |              |  |               |                |
| 4. 其他            |               |               |  |  |              |  |               |                |
| (六) 专项储备         |               |               |  |  |              |  |               |                |
| 1. 本期提取          |               |               |  |  |              |  |               |                |
| 2. 本期使用          |               |               |  |  |              |  |               |                |
| (七) 其他           |               |               |  |  |              |  |               |                |
| 四、本期期末余额         | 82,939,921.00 | 92,911,500.00 |  |  | 9,389,549.58 |  | 51,180,460.50 | 236,421,431.08 |

法定代表人：林奇

主管会计工作负责人：李坦稳

会计机构负责人：张丽

### 三、公司基本情况

游族网络股份有限公司前身为梅花伞业股份有限公司。是经国家商务部以商资批[2005]1824 号文件批准的由晋江恒顺洋伞有限公司于 2005 年 8 月 25 日变更设立（转制）的外商投资股份有限公司，2005 年 8 月 25 日公司名称由晋江恒顺阳伞有限公司变更为梅花伞业股份有限公司，注册地为中华人民共和国福建省晋江市。本公司于 2005 年 9 月 6 日取得商务部颁发的商外资资审 A 字[2005]0359 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，于 2005 年 12 月 28 日取得企股闽总字第 004010 号《企业法人营业执照》。并于 2008 年 6 月 26 日经福建省工商行政管理局核准登记统一更换为《企业法人营业执照》，企业法人营业执照注册号：35000040002152。本公司总部位于福建省晋江市东石镇安东工业区。

本公司于 2005 年 8 月 25 日在晋江恒顺阳伞有限公司公司基础上改组为股份有限公司。本公司原注册资本为人民币 61,939,921.00 元，股本总数 61,939,921.00 股，其中：恒顺洋伞（香港）有限公司（已于 2012 年 3 月更名为梅花实业集团有限公司，以下简称梅花实业公司）持有股份为 42,738,546.00 股，占总股本的 69%；厦门宝德利贸易有限责任公司持有股份为 6,193,992.00 股，占总股本的 10%；福建凤竹集团有限公司持有股份为 6,193,992.00 股，占总股本的 10%；福建七

匹狼集团有限公司持有股份为 6,193,992.00 股，占总股本的 10%；福建汇源国际商务会展有限公司持有股份为 619,399.00 股，占总股本的 1%。

2007 年 9 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]275 号文核准，本公司公开发行人民币普通股 2,100.00 万股，并于 2007 年 9 月 25 日在深圳证券交易所上市交易，股票简称“梅花伞”，股票代码“002174”。股本由 61,939,921.00 元增至 82,939,921.00 元。

2014 年 3 月 27 日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准梅花伞业股份有限公司重大资产重组及向林奇等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2014】329 号），本公司进行资产重组，向林奇发行 100,865,270 股股份、向朱伟松发行 26,921,335 股股份、向一骑当先管理咨询合伙企业（有限公司）发行 25,367,214 股股份、向上海畅麟烨阳股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行 11,759,239 股股份、向李竹发行 8,674,646 股股份、向苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）发行 7,516,436 股股份，向上海敬天爱人管理咨询合伙企业（有限合伙）发行 6,281,644 股股份、向崔荣发行 5,384,267 股股份购买上海游族信息技术有限公司 100%的股权。

2014 年 4 月 2 日标的资产过户手续已全部办理完成，上海游族信息技术有限公司股权已变更登记至梅花伞业股份有限公司名下，双方已完成了上海游族信息技术有限公司 100%股权过户事宜，相关工商变更登记手续已办理完毕。

2014 年 4 月 14 日用于购买资产新发行的 192,770,051 股股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记托管手续。

2014 年 5 月 16 日，发行股份购买资产涉及的 192,770,051 股于深圳证券交易所上市。

2014 年 5 月 20 日公司 2013 年度股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》。2014 年 5 月 28 日公司在福建省工商行政管理局完成了工商变更登记，公司名称变更为“游族网络股份有限公司”，公司英文名称变更为“YOUZU Interactive CO., LTD.”。

为使公司名称和公司简称保持一致，经公司申请，并经深圳证券交易所核准，公司证券简称自 2014 年 6 月 5 日起发生变更，公司中文证券简称由“梅花伞”变更为“游族网络”，证券代码“002174”不变。

2014 年 5 月 20 日召开的 2013 年度股东大会审议通过了《关于公司增加注册资本的议案》及《关于修订〈公司章程〉的议案》，2014 年 6 月 30 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司变更经营范围的议案》。2014 年 8 月 12 日公司完成了相关工商变更登记手续，并取得福建省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》（号码：350000400002152），变更后的《企业法人营业执照》登记的相关信息如下：

- 1、名称：游族网络股份有限公司
- 2、住所：福建省晋江市经济开发区（安乐园）金山路 31 号
- 3、法定代表人：林奇
- 4、注册资本：27570.9972 万人民币

6、成立日期：1995 年 09 月 22 日

5、营业期限：1995年09月22日至长期

7、经营范围：计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；计算机系统集成；动漫设计；创意服务；图文设计制作；计算机软硬件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售；软件技术进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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》（2010年修订）的披露规定编制财务报表。

### 2、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等，于

发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

非同一控制下企业合并，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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### （1）“一揽子交易”的判断原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## (2) “一揽子交易”的会计处理方法

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，应当按照《关于执行会计准则的上市公司和非上市企业做好2009年年报工作的通知》（财会[2009]16号）和《企业会计准则解释第4号》（财会[2010]15号）的规定对每一项交易进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的

现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

### （2）外币财务报表的折算

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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计入当期损益或资本公积。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益

### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资

产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

可供出售权益工具投资的公允价值累计下跌超过初始成本30%的情况下被认为严重下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：

可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过12个月的情况下被认为下跌是“非暂时性”的。

## （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

## （7）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### （1）单项金额重大的应收款项坏账准备

|                      |                                                                                           |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 人民币 50 万元以上（含 50 万元）的应收款项。                                                                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。 |

### （2）按组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称   | 按组合计提坏账准备的计提方法 | 确定组合的依据                                                                    |
|--------|----------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 账龄分析组合 | 账龄分析法          | 除已单独计提坏账准备的应收款项外，公司根据以前年度按账龄段划分的类似信用风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

| 账龄           | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00%    | 5.00%     |
| 1—2 年        | 10.00%   | 10.00%    |
| 2—3 年        | 50.00%   | 50.00%    |
| 3 年以上        | 100.00%  | 100.00%   |
| 3—4 年        | 100.00%  | 100.00%   |
| 4—5 年        | 100.00%  | 100.00%   |
| 5 年以上        | 100.00%  | 100.00%   |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

|             |                                       |
|-------------|---------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。                 |
| 坏账准备的计提方法   | 根据预计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。 |

**12、长期股权投资****(1) 投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资 同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。 非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资 以支付现金方式取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本, 但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认

(1) 后续计量 公司对子公司的长期股权投资, 采用成本法核算, 编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。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差额, 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差额, 计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理: 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 在持股比例不变的情况下, 公司按照持股比例计算应享有或承担的部分, 调整长期股权投资的账面价值, 同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。(2) 损益确认 成本法下, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下, 在被投资单位账面净利润的基础上考虑: 被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致, 按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整; 以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响; 对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后, 确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时, 按照以下顺序进行处理: 首先, 冲减长期股权投资的账面价值。其次, 长期股权投资的账面价值不足以冲减的, 以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失, 冲减长期应收项目等的账面价值。最后, 经过上述处理, 按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的, 按预计承担的义务确认预计负债, 计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的, 公司在扣除未确认的亏损分担额后, 按与上述相反的顺序处理, 减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值, 同时确认投资收益。

在持有投资期间, 被投资单位能够提供合并财务报表的, 应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制, 是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制, 仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制

权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### 13、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### （2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

#### （3）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率   | 年折旧率 |
|--------|---------|-------|------|
| 房屋及建筑物 | 50      | 5.00% | 1.9% |
| 机器设备   | 10      | 5.00% | 9.5% |
| 电子设备   | 5       | 5.00% | 19%  |
| 运输设备   | 5       | 5.00% | 19%  |
| 其他设备   | 5       | 5.00% | 19%  |

#### （4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### （5）其他说明

### 14、无形资产

#### （1）无形资产的计价方法

##### （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

##### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## （2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

| 项目  | 预计使用寿命 | 依据  |
|-----|--------|-----|
| 软件类 | 5 年    | 使用期 |
| 著作权 | 5 年    | 使用期 |

## （3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

## （4）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## （6）内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、摊销年限

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

版权金按代理协议规定的受益期平均摊销。

## 16、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准 公司按不同业务情况分自主运营、联合运营二种形式： A. 自主运营指公司独立运营，销售虚拟货币，推广游戏产品。 公司自主运营游戏在游戏玩家实际使用虚拟货币购买虚拟道具时确认营业收入。 B. 联合运营指公司有条件地与其他游戏运营商合作运营，销售虚拟货币，推广游戏产品。 一般联合运营：公司与游戏平台联合运营游戏在与合作方核对数据确认无误后确认营业收入。 代理版权金加分成联合运营：公司将一次性收取的版权金列为递延收益，分别于协议约定的受益期间内对其按直线法摊销确认营业收入；分成部分在与合作方核对数据确认无误后确认营业收入。

**(2) 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**(3) 确认提供劳务收入的依据****(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法****17、政府补助****(1) 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

**(2) 会计政策**

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

**18、递延所得税资产和递延所得税负债****(1) 确认递延所得税资产的依据**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

**(2) 确认递延所得税负债的依据**

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

**19、经营租赁、融资租赁****(1) 经营租赁会计处理**

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 20、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更。

### （1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

### （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

## 21、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

本报告期不存在前期会计差错。

### （1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

## (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率     |
|---------|---------------------------------------------------------|--------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税 | 6%、17% |
| 营业税     | 按应税营业收入计征                                               | 5%     |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税、营业税计征                                         | 1%     |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征                                               | 25%    |

各分公司、分厂执行的所得税税率

### 2、税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),公司销售自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后,对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

根据上海市嘉定区国家税务局第六税务所沪地税嘉六[2011]000006号文审批,游族信息享受新办软件生产企业税收优惠:

2011年度免征企业所得税,2012年度至2014年度减按12.5%计征企业所得税。

根据上海市地方税务局崇明县分局沪税崇所减免【软件】(2013)001号文审批,子公司上海游娱信息技术有限公司享受软件企业税收优惠:自2013年1月起至2014年12月止,免征企业所得税;自2015年1月起至2017年12月止,按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

### 3、其他说明

根据上海市嘉定区国家税务局沪国税嘉六[2013]000108号文审批,游族信息自2013年2月1日起取得增值税一般纳税人资格,游族信息的相关联合运营业务改缴增值税。

## 六、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (1) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

| 子公司<br>全称                | 子公司<br>类型 | 注册地      | 业务性<br>质               | 注册资<br>本 | 经营范<br>围                                                                                                                   | 期末实<br>际投资<br>额   | 实质上<br>构成对<br>子公司<br>净投资<br>的其他<br>项目余<br>额 | 持股比<br>例    | 表决权<br>比例   | 是否合<br>并报表 | 少数股<br>东权益 | 少数股<br>东权益<br>中用于<br>冲减少<br>数股东<br>损益的<br>金额 | 从母公<br>司所有<br>者权益<br>冲减子<br>公司少<br>数股东<br>分担的<br>本期亏<br>损超过<br>少数股<br>东在该<br>子公司<br>年初所<br>有者权<br>益中所<br>享有份<br>额后的<br>余额 |
|--------------------------|-----------|----------|------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------|------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 上海游<br>族信息<br>技术有<br>限公司 | 全资子<br>公司 | 上海嘉<br>定 | 软件和<br>信息技<br>术服务<br>业 | 3,000 万  | 网络技<br>术及计<br>算机技<br>术领域<br>内的技<br>术开<br>发、技<br>术转<br>让、技<br>术服<br>务、技<br>术咨<br>询，计<br>算机系<br>统集<br>成，网<br>络工<br>程，动<br>漫设 | 30,000,<br>000.00 |                                             | 100.00<br>% | 100.00<br>% | 是          |            |                                              |                                                                                                                           |

|              |           |      |            |       |                                                                                               |              |  |          |          |   |  |  |  |
|--------------|-----------|------|------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--|----------|----------|---|--|--|--|
|              |           |      |            |       | 计，创意服务，图文设计制作，计算机软硬件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售，设计、制作、代理、发布广告，进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |              |  |          |          |   |  |  |  |
| 上海游娱信息技术有限公司 | 全资子公司的子公司 | 上海崇明 | 软件和信息技术服务业 | 100 万 | 信息技术、计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，                                                            | 1,000,000.00 |  | 100.00 % | 100.00 % | 是 |  |  |  |

|              |             |      |            |       |                                                                                                            |              |  |        |        |   |               |  |  |
|--------------|-------------|------|------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--|--------|--------|---|---------------|--|--|
|              |             |      |            |       | 动漫设计，计算机软硬件销售。                                                                                             |              |  |        |        |   |               |  |  |
| 上海享游信息技术有限公司 | 全资子公司的控股子公司 | 上海嘉定 | 软件和信息技术服务业 | 200 万 | 网络技术、数字技术、计算机、软件技术领域的技术服务、技术转让、技术咨询、技术开发，动漫设计，汇总服务，展览展示服务，设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告，商务咨询，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业 | 2,000,000.00 |  | 51.00% | 51.00% | 是 | -2,806,217.56 |  |  |

|          |           |    |            |       |                                                                                               |           |  |         |         |   |         |  |  |
|----------|-----------|----|------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--|---------|---------|---|---------|--|--|
|          |           |    |            |       | 务), 计算机、软件及辅助设备(除计算机信息系统安全专用产品)的销售。                                                           |           |  |         |         |   |         |  |  |
| 游族香港有限公司 | 全资子公司的子公司 | 香港 | 软件和信息技术服务业 | 1 万港元 | 计算机软硬件及配件的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询, 动漫设计, 计算机软硬件(除计算机信息系统安全专用产品)的销售, 第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限互联网信息服务)。 | 10,000.00 |  | 100.00% | 100.00% | 是 |         |  |  |
| 苏州正游网络   | 全资子公司的    | 苏州 | 软件和信息技术    | 10 万  | 软件开发, 动                                                                                       | 100,000   |  | 51.00%  | 51.00%  | 是 | -559,25 |  |  |

|                                       |                           |    |                        |             |                                                                                             |      |  |             |             |   |      |  |  |
|---------------------------------------|---------------------------|----|------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|--|-------------|-------------|---|------|--|--|
| 科技有<br>限公司                            | 控股子<br>公司                 |    | 术服务<br>业               |             | 漫设<br>计；销<br>售：计<br>算机软<br>硬件、<br>数码产<br>品、电<br>子产<br>品，并<br>提供相<br>关技术<br>咨询和<br>技术服<br>务。 | .00  |  |             |             |   | 4.25 |  |  |
| YOUZ<br>U<br>GAME<br>S<br>LIMITE<br>D | 全资子<br>公司的<br>子公司<br>的子公司 | 英国 | 软件和<br>信息技<br>术服务<br>业 | 1000 英<br>镑 |                                                                                             | 0.00 |  | 100.00<br>% | 100.00<br>% | 是 |      |  |  |

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本期合并范围新增2家子公司苏州正游，YOUZU GAMES LIMITED.

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位2家，原因为

公司在报告期内，因日常经营需要，新增控股子公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

## 3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

| 名称                  | 期末净资产       | 本期净利润         |
|---------------------|-------------|---------------|
| 苏州正游                | -996,576.95 | -1,096,576.95 |
| YOUZU GAMES LIMITED | 0.00        | 0.00          |

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

| 名称 | 处置日净资产 | 年初至处置日净利润 |
|----|--------|-----------|
|----|--------|-----------|

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

#### 4、报告期内发生的反向购买

| 借壳方          | 判断构成反向购买的依据             | 合并成本的确定方法               | 合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法   |
|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 上海游族信息技术有限公司 | 详见七合并财务报表主要项目注释-16 股本说明 | 详见七合并财务报表主要项目注释-16 股本说明 | 详见七合并财务报表主要项目注释-16 股本说明 |

反向购买的其他说明

2014年3月28日，中国证券监督管理委员会以《关于核准梅花伞股份有限公司重大资产重组及向林奇等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2014]329号）及《关于核准林奇公告梅花伞股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2014]330号），核准了本公司向林奇、朱伟松、上海一骑当先管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海畅麟烨阳股权投资基金合伙企业（有限合伙）、李竹、苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）、上海敬天爱人管理咨询合伙企业（有限合伙）、崔荣发行股份购买相关资产事宜。截至2014年4月2日领取了上海市工商行政管理局签发的营业执照，标的资产过户手续已全部办理完成，相关股权已变更登记至梅花伞名下，双方已完成了游族信息100%股权过户事宜，相关工商变更登记手续已办理完毕，梅花伞已持有游族信息100%的股权。截至2014年4月14日完成发行股份的相关证券登记手续分别向林奇、朱伟松、上海一骑当先管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海畅麟烨阳股权投资基金合伙企业（有限合伙）、李竹、苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）、上海敬天爱人管理咨询合伙企业（有限合伙）、崔荣发行共计192,770,051.00股。

在发行股份购买资产的交易完成后，林奇、朱伟松、上海一骑当先管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海畅麟烨阳股权投资基金合伙企业（有限合伙）、李竹、苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）、上海敬天爱人管理咨询合伙企业（有限合伙）、崔荣合计持有本公司股份为192,770,051.00股，占重组后本公司股份总数(275,709,972.00股)的69.92%，林奇成为重组后本公司的实际控制人。虽然就该交易的法律形式而言，本公司通过该交易取得了本次所购买的股权资产所在的标的公司的控股权益，但就该交易的经济实质而言，是林奇、朱伟松、上海一骑当先管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海畅麟烨阳股权投资基金合伙企业（有限合伙）、李竹、苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）、上海敬天爱人管理咨询合伙企业（有限合伙）、崔荣取得了对本公司的控制权，同时本公司所保留的重组前原有资产、负债不构成《企业会计准则第20号-企业合并》及其应用指南和讲解所指的“业务”。因此本公司向林奇、朱伟松、上海一骑当先管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海畅麟烨阳股权投资基金合伙企业（有限合伙）、李竹、苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）、上海敬天爱人管理咨询合伙企业（有限合伙）、崔荣发行股份购买资产事宜构成非业务类型的反向购买。

根据财政部《关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》（财会函[2008]60号）和财政部会计司《关于非上市

公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17 号）的相关规定，“企业购买上市公司，被购买的上市公司不构成业务的，购买企业应按照权益性交易的原则进行处理。”因此，本公司管理层认为，本次重组完成后，本公司的合并财务报表应当依据财会函[2008]60 号文所指的“权益性交易”原则进行编制，即本公司合并财务报表是会计上购买方（由法律上子公司构成的汇总模拟会计主体）的汇总模拟财务报表的延续，其中与所购买资产相关的各项资产、负债、收入和成本费用按照其在所购买资产的汇总模拟财务报表层面所示的账面价值纳入本公司合并财务报表；本公司保留的资产、负债及其相关的收入和成本费用按照以林奇、朱伟松、上海一骑当先管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海畅麟烨阳股权投资基金合伙企业（有限合伙）、李竹、苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）、上海敬天爱人管理咨询合伙企业（有限合伙）、崔荣取得对本公司控制权之日（即本次重组完成日）的公允价值为基础持续计算的金额纳入本集团合并财务报表；林奇、朱伟松、上海一骑当先管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海畅麟烨阳股权投资基金合伙企业（有限合伙）、李竹、苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）、上海敬天爱人管理咨询合伙企业（有限合伙）、崔荣为取得本公司控制权所支付的对价与取得本公司控制权之日本公司所保留的各项可辨认资产、负债的公允价值之间的差额调整本合并财务报表中的资本公积，不确认商誉或负商誉。

梅花企业股份有限公司拟将截至评估基准日 2013 年 8 月 31 日拥有的全部资产及负债出售给厦门梅花实业有限公司（以下简称“拟出售资产的交易对方”）。根据北京中企华资产评估有限责任公司（以下简称“中企华评估”）出具的中企华评报字[2013]第 3460号评估报告书，以 2013 年 8 月 31 日为基准日，本次交易的拟出售资产评估值为269,174,431.18 元。根据《重大资产出售协议》，经交易各方友好协商，拟出售资产作价 269,174,431.18 元。

基于上述情况，本集团合并财务报表中“归属母公司股东的权益”的结构列报与披露说明如下：

2014年度年初权益中，股本按照10,740,740.67元列示，年初归属于母公司的净资产251,148,699.99元与本次新发行股本的差额240,407,959.32全部在资本公积列示。2014年4月2日，本次重组完成后，本公司原发行在外的股本82,939,921.00元作为新增股份增加股本，同时减少资本公积82,939,921.00元，本次发行股份购买资产涉及的192,770,051.00元与上市公司于2014 年 6 月 27 日收到厦门梅花支付的全部出售资产支付款，共计 238,148,797.02 元（出售资产的交易作价为269,174,431.18 元，扣除上市公司2013 年 8 月 31 日至 2014 年 4 月 30 日的 31,025,634.16 元期间损益后，厦门梅花需支付的对价为 238,148,797.02 元）视同对交易对价的调整，调减资本公积；年末股本为275,709,972.00元，年末资本公积为-6,741,091.22元。

## 5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产和负债项目：2014年1月1日，1美元=6.0969人民币；2014年6月30日，1美元=6.1528人民币。

收入、费用现金流项目：2014年1月1日至2014年6月30日，1美元=6.1249人民币。

## 七、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

单位：元

| 项目    | 期末数          |        |                | 期初数          |        |                |
|-------|--------------|--------|----------------|--------------|--------|----------------|
|       | 外币金额         | 折算率    | 人民币金额          | 外币金额         | 折算率    | 人民币金额          |
| 现金：   | --           | --     | 139,561.06     | --           | --     | 240,340.87     |
| 人民币   | --           | --     | 139,561.06     | --           | --     | 240,340.87     |
| 银行存款： | --           | --     | 515,317,242.49 | --           | --     | 231,498,374.46 |
| 人民币   | --           | --     | 508,615,344.10 | --           | --     | 224,063,119.19 |
| 美元    | 1,089,243.66 | 6.1528 | 6,701,898.39   | 1,219,514.06 | 6.0969 | 7,435,255.27   |
| 合计    | --           | --     | 515,456,803.55 | --           | --     | 231,738,715.33 |

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

期末无受限的货币资金。

## 2、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

| 种类             | 期末数           |         |              |       | 期初数           |         |              |       |
|----------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------|--------------|-------|
|                | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面余额          |         | 坏账准备         |       |
|                | 金额            | 比例      | 金额           | 比例    | 金额            | 比例      | 金额           | 比例    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |               |         |              |       |               |         |              |       |
| 账龄分析组合         | 96,696,662.79 | 100.00% | 5,053,035.30 | 5.23% | 86,074,388.19 | 100.00% | 4,429,482.85 | 5.15% |
| 组合小计           | 96,696,662.79 | 100.00% | 5,053,035.30 | 5.23% | 86,074,388.19 | 100.00% | 4,429,482.85 | 5.15% |
| 合计             | 96,696,662.79 | --      | 5,053,035.30 | --    | 86,074,388.19 | --      | 4,429,482.85 | --    |

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末数           |        |              | 期初数           |        |              |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|         | 账面余额          |        | 坏账准备         | 账面余额          |        | 坏账准备         |
|         | 金额            | 比例     |              | 金额            | 比例     |              |
| 1 年以内   |               |        |              |               |        |              |
| 其中：     | --            | --     | --           | --            | --     | --           |
| 1 年以内小计 | 94,612,038.20 | 97.84% | 4,730,601.91 | 85,238,573.03 | 99.03% | 4,261,937.70 |
| 1 至 2 年 | 1,799,697.28  | 1.86%  | 179,969.73   | 625,906.09    | 0.73%  | 62,590.61    |
| 2 至 3 年 | 284,927.31    | 0.30%  | 142,463.66   | 209,909.07    | 0.24%  | 104,954.54   |
| 合计      | 96,696,662.79 | --     | 5,053,035.30 | 86,074,388.19 | --     | 4,429,482.85 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额            | 年限    | 占应收账款总额的比例 |
|------|--------|---------------|-------|------------|
| 单位一  | 非关联方   | 19,401,696.23 | 1 年以内 | 20.06%     |
| 单位二  | 非关联方   | 6,142,313.04  | 1 年以内 | 6.35%      |
| 单位三  | 非关联方   | 5,493,882.82  | 1 年以内 | 5.68%      |
| 单位四  | 非关联方   | 5,468,915.11  | 1 年以内 | 5.66%      |
| 单位五  | 非关联方   | 4,948,126.74  | 1 年以内 | 5.12%      |
| 合计   | --     | 41,454,933.94 | --    | 42.87%     |

## 3、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

| 种类              | 期末数  |    |      |    | 期初数  |    |      |    |
|-----------------|------|----|------|----|------|----|------|----|
|                 | 账面余额 |    | 坏账准备 |    | 账面余额 |    | 坏账准备 |    |
|                 | 金额   | 比例 | 金额   | 比例 | 金额   | 比例 | 金额   | 比例 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 |      |    |      |    |      |    |      |    |

|        |              |         |              |        |              |         |            |       |
|--------|--------------|---------|--------------|--------|--------------|---------|------------|-------|
| 账龄分析组合 | 7,133,806.85 | 100.00% | 1,024,303.66 | 14.36% | 7,500,725.77 | 100.00% | 413,130.47 | 5.51% |
| 组合小计   | 7,133,806.85 | 100.00% | 1,024,303.66 | 14.36% | 7,500,725.77 | 100.00% | 413,130.47 | 5.51% |
| 合计     | 7,133,806.85 | --      | 1,024,303.66 | --     | 7,500,725.77 | --      | 413,130.47 | --    |

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末数          |        |              | 期初数          |        |            |
|---------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|------------|
|         | 账面余额         |        | 坏账准备         | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|         | 金额           | 比例     |              | 金额           | 比例     |            |
| 1 年以内   |              |        |              |              |        |            |
| 其中：     |              |        |              |              |        |            |
| 1 年以内小计 | 2,787,446.58 | 39.07% | 139,372.33   | 6,863,162.54 | 91.50% | 193,158.13 |
| 1 至 2 年 | 3,708,797.04 | 51.99% | 370,879.70   | 247,023.20   | 3.29%  | 24,702.32  |
| 2 至 3 年 | 247,023.20   | 3.46%  | 123,511.60   | 390,540.03   | 5.21%  | 195,270.02 |
| 3 年以上   | 390,540.03   | 5.48%  | 390,540.03   |              |        |            |
| 合计      | 7,133,806.85 | --     | 1,024,303.66 | 7,500,725.77 | --     | 413,130.47 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

## (2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

| 单位名称 | 金额           | 款项的性质或内容 | 占其他应收款总额的比例 |
|------|--------------|----------|-------------|
| 单位一  | 2,700,000.00 | 保证金      | 37.85%      |
| 单位二  | 961,054.27   | 押金       | 13.47%      |
| 单位三  | 800,000.00   | 押金       | 11.21%      |

|    |              |    |        |
|----|--------------|----|--------|
| 合计 | 4,461,054.27 | -- | 62.53% |
|----|--------------|----|--------|

说明

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额           | 年限      | 占其他应收款总额的比例 |
|------|--------|--------------|---------|-------------|
| 单位一  | 非关联方   | 2,700,000.00 | 1-2 年   | 37.85%      |
| 单位二  | 非关联方   | 961,054.27   | 1-3 年以上 | 13.47%      |
| 单位三  | 非关联方   | 800,000.00   | 1 年以内   | 11.21%      |
| 单位四  | 非关联方   | 308,000.00   | 1-2 年   | 4.32%       |
| 单位五  | 非关联方   | 290,240.00   | 1-2 年   | 4.07%       |
| 合计   | --     | 5,059,294.27 | --      | 70.92%      |

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末数           |        | 期初数          |        |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额           | 比例     |
| 1 年以内   | 62,651,254.50 | 95.34% | 8,117,543.54 | 84.00% |
| 1 至 2 年 | 1,520,479.34  | 2.31%  | 1,546,721.00 | 16.00% |
| 2 至 3 年 | 1,546,721.00  | 2.35%  |              |        |
| 合计      | 65,718,454.84 | --     | 9,664,264.54 | --     |

预付款项账龄的说明

期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额            | 时间    | 未结算原因 |
|------|--------|---------------|-------|-------|
| 单位一  | 非关联方   | 14,772,858.28 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 单位二  | 非关联方   | 10,527,658.18 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 单位三  | 关联方    | 6,000,000.00  | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 单位四  | 非关联方   | 5,000,000.00  | 1 年以内 | 未到结算期 |

|     |      |               |       |       |
|-----|------|---------------|-------|-------|
| 单位五 | 非关联方 | 4,927,933.50  | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 合计  | --   | 41,228,449.96 | --    | --    |

预付款项主要单位的说明

## 5、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目           | 期初账面余额        | 本期增加          |              | 本期减少 | 期末账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计：    | 58,912,297.90 | 15,159,963.27 |              |      | 74,072,261.17 |
| 运输工具         | 5,810,755.41  | 2,538,361.02  |              |      | 8,349,116.43  |
| 电子设备         | 50,771,672.31 | 12,561,162.37 |              |      | 63,332,834.68 |
| 其他设备         | 2,329,870.18  | 60,439.88     |              |      | 2,390,310.06  |
| --           | 期初账面余额        | 本期新增          | 本期计提         | 本期减少 | 本期期末余额        |
| 二、累计折旧合计：    | 13,831,914.26 |               | 6,508,214.66 |      | 20,340,128.92 |
| 运输工具         | 1,301,209.84  |               | 752,975.32   |      | 2,054,185.16  |
| 电子设备         | 11,736,612.63 |               | 5,529,418.98 |      | 17,266,031.61 |
| 其他设备         | 794,091.79    |               | 225,820.36   |      | 1,019,912.15  |
| --           | 期初账面余额        | --            |              |      | 本期期末余额        |
| 三、固定资产账面净值合计 | 45,080,383.64 | --            |              |      | 53,732,132.25 |
| 运输工具         | 4,509,545.57  | --            |              |      | 6,294,931.27  |
| 电子设备         | 39,035,059.68 | --            |              |      | 46,066,803.07 |
| 其他设备         | 1,535,778.39  | --            |              |      | 1,370,397.91  |
| 电子设备         |               | --            |              |      |               |
| 其他设备         |               | --            |              |      |               |
| 五、固定资产账面价值合计 | 45,080,383.64 | --            |              |      | 53,732,132.25 |
| 运输工具         | 4,509,545.57  | --            |              |      | 6,294,931.27  |
| 电子设备         | 39,035,059.68 | --            |              |      | 46,066,803.07 |
| 其他设备         | 1,535,778.39  | --            |              |      | 1,370,397.91  |

本期折旧额6,508,214.66元；本期由在建工程转入固定资产原价为0.00元。

## 6、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目           | 期初账面余额       | 本期增加         | 本期减少 | 期末账面余额       |
|--------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 一、账面原值合计     | 4,801,314.38 | 4,718,289.70 |      | 9,519,604.08 |
| 二、累计摊销合计     | 2,721,008.83 | 1,044,567.14 |      | 3,765,575.97 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 2,080,305.55 | 3,673,722.56 |      | 5,754,028.11 |
| 无形资产账面价值合计   | 2,080,305.55 | 3,673,722.56 |      | 5,754,028.11 |

本期摊销额1,044,567.14元。

## 7、长期待摊费用

单位：元

| 项目  | 期初数          | 本期增加额 | 本期摊销额      | 其他减少额 | 期末数          | 其他减少的原因 |
|-----|--------------|-------|------------|-------|--------------|---------|
| 版权金 | 899,895.96   |       | 65,242.72  |       | 834,653.24   |         |
| 装修费 | 740,103.20   |       | 473,433.36 |       | 266,669.84   |         |
| 合计  | 1,639,999.16 |       | 538,676.08 |       | 1,101,323.08 | --      |

长期待摊费用的说明

## 8、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

| 项目            | 期末数          | 期初数          |
|---------------|--------------|--------------|
| 递延所得税资产：      |              |              |
| 资产减值准备        | 420,962.46   | 361,246.16   |
| 无形资产摊销期小于税法规定 | 619,447.01   | 465,126.12   |
| 递延收益          | 2,914,676.07 | 3,753,255.35 |
| 小计            | 3,955,085.54 | 4,579,627.63 |
| 递延所得税负债：      |              |              |

未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|----|-----|-----|----|
|----|-----|-----|----|

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

| 项目            | 暂时性差异金额       |               |
|---------------|---------------|---------------|
|               | 期末            | 期初            |
| 应纳税差异项目       |               |               |
| 可抵扣差异项目       |               |               |
| 资产减值准备        | 2,806,416.40  | 2,889,969.30  |
| 无形资产摊销期小于税法规定 | 2,477,788.04  | 1,860,504.46  |
| 递延收益          | 19,431,173.80 | 26,829,961.79 |
| 小计            | 24,715,378.24 | 31,580,435.55 |

## 9、资产减值准备明细

单位：元

| 项目     | 期初账面余额       | 本期增加         | 本期减少       |    | 期末账面余额       |
|--------|--------------|--------------|------------|----|--------------|
|        |              |              | 转回         | 转销 |              |
| 一、坏账准备 | 4,842,613.32 | 2,208,501.30 | 973,775.66 |    | 6,077,338.96 |
| 合计     | 4,842,613.32 | 2,208,501.30 | 973,775.66 |    | 6,077,338.96 |

资产减值明细情况的说明

## 10、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

| 项目     | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 应付服务款  | 28,388,378.87 | 21,060,626.45 |
| 应付设备款  | 7,684,014.80  | 8,447,845.31  |
| 应付其他款项 | 5,557,137.18  | 3,237,992.41  |
| 合计     | 41,629,530.85 | 32,746,464.17 |

## 11、应付职工薪酬

单位：元

| 项目        | 期初账面余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末账面余额 |
|-----------|--------------|---------------|---------------|--------|
| 一、工资、奖金、津 | 4,724,980.29 | 34,868,803.50 | 39,593,783.79 |        |

|          |              |               |               |           |
|----------|--------------|---------------|---------------|-----------|
| 贴和补贴     |              |               |               |           |
| 三、社会保险费  | 52,059.27    | 8,593,293.67  | 8,568,422.90  | 76,930.04 |
| 其中：医疗保险费 | 17,525.65    | 2,631,315.79  | 2,627,225.10  | 21,616.34 |
| 基本养老保险费  | 30,183.43    | 5,274,529.50  | 5,253,118.30  | 51,594.63 |
| 失业保险费    | 2,026.12     | 337,190.31    | 337,894.60    | 1,321.83  |
| 工伤保险费    | 1,754.65     | 125,464.51    | 125,065.00    | 2,154.16  |
| 生育保险费    | 569.42       | 224,793.56    | 225,119.90    | 243.08    |
| 四、住房公积金  | 12,512.37    | 1,708,049.23  | 1,702,133.00  | 18,428.60 |
| 六、其他     | 1,002,926.00 | 4,552,889.36  | 5,555,815.36  |           |
| 合计       | 5,792,477.93 | 49,723,035.76 | 55,420,155.05 | 95,358.64 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额0.00元。

工会经费和职工教育经费金额0.00元，非货币性福利金额1,449,884.24元，因解除劳动关系给予补偿0.00元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

截至2014年6月30日止，本公司应付职工薪酬无拖欠性质情况。

## 12、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 19,160,091.56 | 18,157,589.22 |
| 消费税     | 0.00          | 0.00          |
| 营业税     | 136,916.38    | 858,576.99    |
| 企业所得税   | 4,088,719.33  | 32,635,856.86 |
| 个人所得税   | 345,435.13    | 12,383,510.35 |
| 城市维护建设税 | 350,063.58    | 243,948.93    |
| 教育费附加   | 1,750,317.94  | 1,219,744.66  |
| 河道管理费   | 350,063.59    | 243,948.91    |
| 合计      | 26,181,607.51 | 65,743,175.92 |

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

## 13、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

|        |           |            |
|--------|-----------|------------|
| 其他应付款项 | 74,877.36 | 677,873.68 |
| 合计     | 74,877.36 | 677,873.68 |

#### 14、其他流动负债

单位：元

| 项目                | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------------------|---------------|---------------|
| 游戏充值中未实现收入产生的递延收益 | 7,664,525.96  | 7,336,584.81  |
| 版权金收入形成的递延收益      | 9,553,499.51  | 6,492,761.45  |
| 与收益相关的政府补助形成的递延收益 | 3,421,318.61  | 6,842,637.35  |
| 合计                | 20,639,344.08 | 20,671,983.61 |

其他流动负债说明

#### 15、其他非流动负债

单位：元

| 项目           | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------------|--------------|--------------|
| 版权金收入形成的递延收益 | 3,891,411.30 | 6,735,121.19 |
| 合计           | 3,891,411.30 | 6,735,121.19 |

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------|----------|-------------|------|------|-------------|
|------|------|----------|-------------|------|------|-------------|

#### 16、股本

单位：元

|      | 期初数           | 本期变动增减（+、-） |    |       |                |                | 期末数            |
|------|---------------|-------------|----|-------|----------------|----------------|----------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他             | 小计             |                |
| 股份总数 | 10,740,740.67 |             |    |       | 264,969,231.33 | 264,969,231.33 | 275,709,972.00 |

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

2014年3月28日，中国证券监督管理委员会以《关于核准梅花伞业股份有限公司重大资产重组及向林奇等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2014]329号）及《关于核准林奇公告梅花伞业股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2014]330号），核准了本公司向林奇、朱伟松、上海一骑当先管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海畅麟烨阳

股权投资基金合伙企业（有限合伙）、李竹、苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）、上海敬天爱人管理咨询合伙企业（有限合伙）、崔荣发行股份购买相关资产事宜。截至2014年4月2日领取了上海市工商行政管理局签发的营业执照，标的资产过户手续已全部办理完成，相关股权已变更登记至梅花伞名下，双方已完成了游族信息100%股权过户事宜，相关工商变更登记手续已办理完毕，梅花伞已持有游族信息100%的股权。截至2014年4月14日完成发行股份的相关证券登记手续分别向林奇、朱伟松、上海一骑当先管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海畅麟烨阳股权投资基金合伙企业（有限合伙）、李竹、苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）、上海敬天爱人管理咨询合伙企业（有限合伙）、崔荣发行共计192,770,051.00股。

在发行股份购买资产的交易完成后，林奇、朱伟松、上海一骑当先管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海畅麟烨阳股权投资基金合伙企业（有限合伙）、李竹、苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）、上海敬天爱人管理咨询合伙企业（有限合伙）、崔荣合计持有本公司股份为192,770,051.00股，占重组后本公司股份总数(275,709,972.00股)的69.92%，林奇成为重组后本公司的实际控制人。虽然就该交易的法律形式而言，本公司通过该交易取得了本次所购买的股权资产所在的标的公司的控股权益，但就该交易的经济实质而言，是林奇、朱伟松、上海一骑当先管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海畅麟烨阳股权投资基金合伙企业（有限合伙）、李竹、苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）、上海敬天爱人管理咨询合伙企业（有限合伙）、崔荣取得了对本公司的控制权，同时本公司所保留的重组前原有资产、负债不构成《企业会计准则第20号-企业合并》及其应用指南和讲解所指的“业务”。因此本公司向林奇、朱伟松、上海一骑当先管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海畅麟烨阳股权投资基金合伙企业（有限合伙）、李竹、苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）、上海敬天爱人管理咨询合伙企业（有限合伙）、崔荣发行股份购买资产事宜构成非业务类型的反向购买。

根据财政部《关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》（财会函[2008]60号）和财政部会计司《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17号）的相关规定，“企业购买上市公司，被购买的上市公司不构成业务的，购买企业应按照权益性交易的原则进行处理。”因此，本公司管理层认为，本次重组完成后，本公司的合并财务报表应当依据财会函[2008]60号文所指的“权益性交易”原则进行编制，即本公司合并财务报表是会计上购买方（由法律上子公司构成的汇总模拟会计主体）的汇总模拟财务报表的延续，其中与所购买资产相关的各项资产、负债、收入和成本费用按照其在所购买资产的汇总模拟财务报表层面所示的账面价值纳入本公司合并财务报表；本公司保留的资产、负债及其相关的收入和成本费用按照以林奇、朱伟松、上海一骑当先管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海畅麟烨阳股权投资基金合伙企业（有限合伙）、李竹、苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）、上海敬天爱人管理咨询合伙企业（有限合伙）、崔荣取得对本公司控制权之日（即本次重组完成日）的公允价值为基础持续计算的金额纳入本集团合并财务报表；林奇、朱伟松、上海一骑当先管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海畅麟烨阳股权投资基金合伙企业（有限合伙）、李竹、苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）、上海敬天爱人管理咨询合伙企业（有限合伙）、崔荣为取得本公司控制权所支付的对价与取得本公司控制权之日本公司所保留的各项可辨认资产、负债的公允价值之间的差额调整本合并财务报表中的资本公积，不确认商誉或负商誉。

梅花伞业股份有限公司拟将截至评估基准日 2013 年 8 月 31 日拥有的全部资产及负债出售给厦门梅花实业有限公司（以下简称“拟出售资产的交易对方”）。根据北京中企华资产评估有限责任公司（以下简称“中企华评估”）出具的中企华评报字[2013]第 3460号评估报告书，以 2013 年 8 月 31 日为基准日，本次交易的拟出售资产评估值为269,174,431.18 元。根据《重大资产出售协议》，经交易各方友好协商，拟出售资产作价 269,174,431.18 元。

基于上述情况，本集团合并财务报表中”归属母公司股东的权益“的结构的列报与披露说明如下：

2014年度年初权益中，股本按照10,740,740.67元列示，年初归属于母公司的净资产251,148,699.99元与本次新发行股本的差额240,407,959.32全部在资本公积列示。2014年4月2日，本次重组完成后，本公司原发行在外的股本82,939,921.00元作为新增股份增加股本，同时减少资本公积82,939,921.00元，本次发行股份购买资产涉及的192,770,051.00元与上市公司于2014 年 6 月 27 日收到厦门梅花支付的全部出售资产支付款，共计 238,148,797.02 元（出售资产的交易作价为269,174,431.18 元，扣除上市公司2013 年 8 月 31 日至 2014 年 4 月 30 日的 31,025,634.16 元期间损益后，厦门梅花需支付的对价为 238,148,797.02 元）视同对交易对价的调整，调减资本公积；年末股本为275,709,972.00元，年末资本公积为-6,741,091.22元。

## 17、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初数           | 本期增加 | 本期减少          | 期末数           |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 20,079,343.09 |      | 26,820,434.31 | -6,741,091.22 |
| 合计         | 20,079,343.09 |      | 26,820,434.31 | -6,741,091.22 |

资本公积说明：详见七、16

## 18、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 26,294,419.22 |      |      | 26,294,419.22 |
| 合计     | 26,294,419.22 |      |      | 26,294,419.22 |

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 19、未分配利润

单位：元

| 项目          | 金额             | 提取或分配比例 |
|-------------|----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润 | 195,591,768.25 | --      |

|                   |                |    |
|-------------------|----------------|----|
| 调整后年初未分配利润        | 195,591,768.25 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 163,524,091.33 | -- |
| 期末未分配利润           | 359,115,859.58 | -- |

调整年初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 20、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 398,130,533.13 | 280,500,965.93 |
| 营业成本   | 162,327,573.48 | 88,351,307.50  |

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称       | 本期发生额          |                | 上期发生额          |               |
|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|            | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本          |
| 软件和信息技术服务业 | 398,130,533.13 | 162,327,573.48 | 280,500,965.93 | 88,351,307.50 |
| 合计         | 398,130,533.13 | 162,327,573.48 | 280,500,965.93 | 88,351,307.50 |

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |               |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本          |
| 网页游戏 | 375,562,657.13 | 152,706,102.17 | 252,653,395.80 | 81,009,111.54 |

|      |                |                |                |               |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 移动游戏 | 22,567,876.00  | 9,621,471.31   | 27,847,570.13  | 7,342,195.96  |
| 合计   | 398,130,533.13 | 162,327,573.48 | 280,500,965.93 | 88,351,307.50 |

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |               |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本          |
| 国内地区 | 284,137,424.56 | 86,254,843.81  | 264,756,306.59 | 83,392,104.47 |
| 海外地区 | 113,993,108.57 | 76,072,729.67  | 15,744,659.34  | 4,959,203.03  |
| 合计   | 398,130,533.13 | 162,327,573.48 | 280,500,965.93 | 88,351,307.50 |

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 主营业务收入        | 占公司全部营业收入的比例 |
|------|---------------|--------------|
| 客户一  | 24,946,971.30 | 5.62%        |
| 客户二  | 18,598,909.99 | 4.19%        |
| 客户三  | 11,666,440.85 | 2.63%        |
| 客户四  | 10,600,310.21 | 2.39%        |
| 客户五  | 9,739,931.16  | 2.19%        |
| 合计   | 75,552,563.51 | 17.02%       |

营业收入的说明

## 21、营业税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         | 计缴标准                |
|---------|--------------|---------------|---------------------|
| 营业税     | 4,900,659.93 | 9,261,262.54  | 按应税营业收入的 5%计征       |
| 城市维护建设税 | 440,198.45   | 191,115.17    | 按实际缴纳的增值税、营业税的 1%计征 |
| 教育费附加   | 2,200,992.28 | 955,575.87    | 按实际缴纳的增值税、营业税的 5%计征 |
| 河道管理费   | 440,198.45   | 191,115.19    | 按实际缴纳的增值税、营业税的 1%计征 |
| 合计      | 7,982,049.11 | 10,599,068.77 | --                  |

营业税金及附加的说明

根据上海市嘉定区国家税务局沪国税嘉六[2013]000108号文审批，游族信息自2013年2月1日起取得增值税一般纳税人资格，游族信息的相关联合运营业务改缴增值税。

## 22、销售费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 工资      | 11,209,724.48 | 4,155,810.07  |
| 会务费     | 4,677,353.84  | 2,195,486.85  |
| 劳务费     | 685,443.17    | 1,854,869.01  |
| 差旅费     | 487,195.58    | 1,908,433.63  |
| 社会保险费   | 2,677,178.45  | 1,071,782.95  |
| 信息服务费   | 1,078,456.14  | 1,044,497.32  |
| 渠道费     | 11,372,812.63 | 587,144.88    |
| 办公费     | 526,742.10    | 287,484.00    |
| 交通费     | 385,548.10    | 151,058.20    |
| 玩家奖金及奖品 | 22,848.46     | 191,522.94    |
| 其他      | 1,272,224.01  | 553,306.83    |
| 合计      | 34,395,526.96 | 14,001,396.68 |

## 23、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 研发支出   | 35,548,134.14 | 23,872,534.02 |
| 办公费    | 6,674,351.00  | 1,442,579.71  |
| 工资     | 3,575,923.76  | 2,266,880.12  |
| 会务费    | 851,123.70    | 2,449,100.81  |
| 差旅费    | 2,443,488.87  | 1,475,034.70  |
| 进项税额转出 | 815,018.11    | 1,178,612.45  |
| 业务招待费  | 1,603,554.10  | 1,619,833.13  |
| 折旧费    | 1,242,963.12  | 827,420.34    |
| 招聘费用   | 773,026.76    | 672,904.80    |
| 员工福利   | 1,449,884.24  | 1,054,556.66  |
| 培训费    | 438,395.00    | 266,934.00    |
| 社会保险费  | 1,327,336.35  | 489,160.74    |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 通讯费 | 404,065.83    | 332,504.00    |
| 交通费 | 1,425,798.53  | 150,699.52    |
| 劳务费 | 3,130.00      | 91,747.49     |
| 审计费 | 869,849.06    | 197,679.24    |
| 其他  | 4,602,181.24  | 1,372,135.58  |
| 合计  | 64,048,223.81 | 39,760,317.31 |

## 24、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额       |
|--------|---------------|-------------|
| 减：利息收入 | -3,886,760.93 | -243,226.02 |
| 汇兑损益   | -454,409.97   | 215,674.34  |
| 其他     | 66,759.04     | 8,130.64    |
| 合计     | -4,274,411.86 | -19,421.04  |

## 25、资产减值损失

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失 | 1,234,725.64 | 2,172,903.48 |
| 合计     | 1,234,725.64 | 2,172,903.48 |

## 26、营业外收入

### （1）营业外收入情况

单位：元

| 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 |
|-------|---------------|--------------|---------------|
| 政府补助  | 12,002,818.74 | 8,798,999.98 |               |
| 增值税退还 | 21,472,475.71 |              |               |
| 合计    | 33,475,294.45 | 8,798,999.98 |               |

营业外收入说明

### （2）计入当期损益的政府补助

单位：元

| 补助项目                      | 本期发生额         | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 | 是否属于非经常性损益 |
|---------------------------|---------------|-------|-------------|------------|
| 2013 年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金 | 461,538.48    |       | 与资产相关       | 是          |
| 2013 年上海市软件和集成电路产业发展专项资金  | 540,000.00    |       | 与资产相关       | 是          |
| 2013 年度文化产业发展专项资金         | 2,142,857.16  |       | 与资产相关       | 是          |
| 地方政府财政所得返还款               | 6,112,000.00  |       | 与收益相关       | 是          |
| 其他地方政府财政补贴                | 2,469,500.00  |       | 与收益相关       | 是          |
| 手机游戏开发运营政府补助              | 276,923.10    |       | 与资产相关       | 是          |
| 合计                        | 12,002,818.74 |       | --          | --         |

## 27、营业外支出

单位：元

| 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 |
|------------|--------------|---------------|---------------|
| 对外捐赠       | 1,232,000.00 | 17,915,000.00 | 1,232,000.00  |
| 其中：公益性捐赠支出 | 732,000.00   | 4,350,000.00  | 732,000.00    |
| 合计         | 1,232,000.00 | 17,915,000.00 | 1,232,000.00  |

营业外支出说明

## 28、所得税费用

单位：元

| 项目               | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------------|--------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 2,295,396.65 | 14,674,275.22 |
| 递延所得税调整          | 624,542.09   | 3,222,396.19  |
| 合计               | 2,919,938.74 | 17,896,671.41 |

## 29、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 本期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

| 报告期利润 | 本期发生数 |
|-------|-------|
|-------|-------|

|                         | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
|-------------------------|--------|--------|
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.70   | 0.70   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.66   | 0.66   |

## (2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

## ① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

| 项目                      | 本期发生数          |
|-------------------------|----------------|
| 归属于普通股股东的当期净利润          | 163,524,091.33 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 154,262,764.37 |

## ② 分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

| 项目            | 本期发生数          |
|---------------|----------------|
| 期初发行在外的普通股股数  | 192,770,051.00 |
| 加：本期发行的普通股加权数 | 41,469,960.50  |
| 减：本期回购的普通股加权数 |                |
| 期末发行在外的普通股加权数 | 234,240,011.50 |

注：41,469,960.50股=82,939,921.00\*3/6。

## 30、其他综合收益

单位：元

| 项目           | 本期发生额      | 上期发生额 |
|--------------|------------|-------|
| 4.外币财务报表折算差额 | -54,859.46 |       |
| 小计           | -54,859.46 |       |
| 合计           | -54,859.46 |       |

其他综合收益说明

## 31、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 金额            |
|--------|---------------|
| 政府补助收入 | 17,177,000.00 |
| 利息收入   | 3,886,760.93  |
| 其他     | 4,511,461.35  |

|    |               |
|----|---------------|
| 合计 | 25,575,222.28 |
|----|---------------|

收到的其他与经营活动有关的现金说明

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目    | 金额            |
|-------|---------------|
| 保证金支出 | 10,034,594.36 |
| 费用性支出 | 43,090,354.76 |
| 其他    | 31,520.86     |
| 合计    | 53,156,469.98 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 金额             |
|-------------|----------------|
| 重大资产出售及反向收购 | 238,148,797.02 |
| 合计          | 238,148,797.02 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

支付的其他与投资活动有关的现金说明

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

## 32、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 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                     | 161,740,201.70 | 98,622,721.80  |
| 加：资产减值准备                | 1,234,725.64   | 2,172,903.48   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 6,508,214.66   | 3,662,098.80   |
| 无形资产摊销                  | 1,044,567.14   | 294,014.11     |
| 长期待摊费用摊销                | 538,676.08     | 399,865.80     |
| 财务费用（收益以“—”号填列）         | -454,409.97    | 215,674.34     |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）    | 624,542.09     | 251,615.28     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）   | -13,131,705.09 | -37,622,972.45 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）   | -92,757,532.87 | 61,348,991.98  |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 65,347,279.38  | 129,344,913.14 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：   | --             | --             |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：       | --             | --             |
| 现金的期末余额                 | 515,456,803.55 | 77,664,742.36  |
| 减：现金的期初余额               | 231,738,715.33 | 33,306,714.12  |
| 现金及现金等价物净增加额            | 283,718,088.22 | 44,358,028.24  |

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末数            | 期初数            |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 515,456,803.55 | 231,738,715.33 |
| 其中：库存现金        | 139,561.06     | 240,340.87     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 515,317,242.49 | 231,498,374.46 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 515,456,803.55 | 231,738,715.33 |

现金流量表补充资料的说明

## 33、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系  | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 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 | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|-------|-------|------|-----|-------|------|------|--------------|---------------|----------|--------|
| 林奇    | 实际控制人 |      |     |       |      |      | 36.58%       | 36.58%        |          |        |

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

| 子公司全称        | 子公司类型 | 企业类型   | 注册地  | 法定代表人  | 业务性质           | 注册资本    | 持股比例    | 表决权比例   | 组织机构代码     |
|--------------|-------|--------|------|--------|----------------|---------|---------|---------|------------|
| 上海游族信息技术有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 上海嘉定 | 林奇     | 软件和信息<br>技术服务业 | 3,000 万 | 100.00% | 100.00% | 69017637-9 |
| 上海游娱信息技术有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 上海崇明 | 林奇     | 软件和信息<br>技术服务业 | 100 万   | 100.00% | 100.00% | 07478015-0 |
| 游族香港有限公司     | 控股子公司 | 有限责任公司 | 香港   | 林奇、王丽君 | 软件和信息<br>技术服务业 | 1 万港元   | 100.00% | 100.00% |            |
| 上海享游信息技术有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 上海嘉定 | 朱伟松    | 软件和信息<br>技术服务业 | 200 万   | 51.00%  | 51.00%  | 05768835-2 |
| 苏州正游网络科技有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 苏州   | 罗正     | 软件和信息<br>技术服务业 | 10 万    | 51.00%  | 51.00%  | 09153546-4 |

### 3、本企业的合营和联营企业情况

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 本企业持股比例 | 本企业在被投资单位表决权比例 | 关联关系 | 组织机构代码 |
|---------|------|-----|-------|------|------|---------|----------------|------|--------|
| 一、合营企业  |      |     |       |      |      |         |                |      |        |
| 二、联营企业  |      |     |       |      |      |         |                |      |        |

## 4、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 | 组织机构代码 |
|---------|--------|--------|
|---------|--------|--------|

本企业的其他关联方情况的说明

## 5、关联方交易

## (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位： 元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 |            | 上期发生额 |            |
|-----|--------|---------------|-------|------------|-------|------------|
|     |        |               | 金额    | 占同类交易金额的比例 | 金额    | 占同类交易金额的比例 |

出售商品、提供劳务情况表

单位： 元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 |            | 上期发生额 |            |
|-----|--------|---------------|-------|------------|-------|------------|
|     |        |               | 金额    | 占同类交易金额的比例 | 金额    | 占同类交易金额的比例 |

## (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位： 元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本报告期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|------------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|------------------|

公司委托管理/出包情况表

单位： 元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本报告期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

## (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位： 元

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益定价依据 | 本报告期确认的租赁收益 |
|-------|-------|--------|-------|-------|----------|-------------|
|-------|-------|--------|-------|-------|----------|-------------|

## 公司承租情况表

单位：元

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费定价依据 | 本报告期确认的租赁费 |
|-------|-------|--------|-------|-------|---------|------------|
|-------|-------|--------|-------|-------|---------|------------|

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

单位：元

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|------|-------|-------|------------|
|-----|------|------|-------|-------|------------|

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 本期发生额 |            | 上期发生额 |            |
|-----|--------|--------|----------|-------|------------|-------|------------|
|     |        |        |          | 金额    | 占同类交易金额的比例 | 金额    | 占同类交易金额的比例 |

## (7) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末   |      | 期初   |      |
|------|-----|------|------|------|------|
|      |     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

上市公司应付关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|------|-----|------|------|
|------|-----|------|------|

## 九、资产负债表日后事项

## 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

## 3、其他资产负债表日后事项说明

## 十、母公司财务报表主要项目注释

## 1、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位           | 核算方法 | 投资成本          | 期初余额          | 增减变动           | 期末余额      | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-----------------|------|---------------|---------------|----------------|-----------|------------|-------------|------------------------|------|----------|--------|
| SUSINO(UK)LTD.  | 成本法  | 4,262,817.00  | 4,262,817.00  | -4,262,817.00  |           |            |             |                        |      |          |        |
| 厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司 | 成本法  | 6,600,000.00  | 6,600,000.00  | -6,600,000.00  |           |            |             |                        |      |          |        |
| 江西天宝矿业有限公司      | 成本法  | 57,800,000.00 | 57,800,000.00 | -57,800,000.00 |           |            |             |                        |      |          |        |
| 晋江市鑫盛小额贷款有限公司   | 成本法  | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 | -18,000,000.00 |           |            |             |                        |      |          |        |
| 梅花(晋江)伞业有限公司    | 成本法  | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | -10,000,000.00 |           |            |             |                        |      |          |        |
| 上海游族            | 成本法  | 3,866,967     |               | 3,866,967      | 3,866,967 | 100.00%    | 100.00%     |                        |      |          |        |

|              |    |                      |                   |                      |                      |    |    |    |  |  |  |
|--------------|----|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----|----|----|--|--|--|
| 信息技术<br>有限公司 |    | ,300.00              |                   | ,300.00              | ,300.00              |    |    |    |  |  |  |
| 合计           | -- | 3,963,630<br>,117.00 | 96,662,81<br>7.00 | 3,770,304<br>,483.00 | 3,866,967<br>,300.00 | -- | -- | -- |  |  |  |

长期股权投资的说明：具体情况详见七、16

## 2、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 主营业务收入 | 38,352,086.04 | 555,039,034.76 |
| 其他业务收入 | 48,000.00     | 510,810.26     |
| 合计     | 38,400,086.04 | 555,549,845.02 |
| 营业成本   | 37,898,593.74 | 535,228,733.73 |

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额         |               | 上期发生额          |                |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本           |
| 制伞业  | 38,352,086.04 | 37,898,593.74 | 118,420,681.44 | 98,774,248.75  |
| 大宗贸易 |               |               | 436,618,353.32 | 436,454,484.98 |
| 合计   | 38,352,086.04 | 37,898,593.74 | 555,039,034.76 | 535,228,733.73 |

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称 | 本期发生额         |               | 上期发生额          |                |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本           |
| 手开伞  | 10,052,882.80 | 10,296,849.50 | 36,254,951.36  | 29,697,958.31  |
| 伞配件  | 7,484,410.21  | 7,478,847.01  | 2,984,450.25   | 2,870,382.16   |
| 自动伞  | 16,856,705.98 | 15,869,924.96 | 61,001,965.10  | 50,703,146.20  |
| 沙滩伞  | 1,072,033.91  | 570,374.11    | 2,240,256.16   | 1,911,886.79   |
| 自开收伞 | 2,886,053.14  | 3,682,598.16  | 15,939,058.57  | 13,590,875.29  |
| 大宗贸易 |               |               | 436,618,353.32 | 436,454,484.98 |

|    |               |               |                |                |
|----|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 合计 | 38,352,086.04 | 37,898,593.74 | 555,039,034.76 | 535,228,733.73 |
|----|---------------|---------------|----------------|----------------|

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额         |               | 上期发生额          |                |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本           |
| 国内地区 | 27,581,602.58 | 29,063,045.12 | 445,062,611.69 | 438,857,978.79 |
| 国外地区 | 10,770,483.46 | 8,835,548.62  | 109,976,423.07 | 96,370,754.94  |
| 合计   | 38,352,086.04 | 37,898,593.74 | 555,039,034.76 | 535,228,733.73 |

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 营业收入总额        | 占公司全部营业收入的比例 |
|------|---------------|--------------|
| 单位一  | 26,143,224.60 | 68.17%       |
| 单位二  | 2,391,098.33  | 6.23%        |
| 单位三  | 1,379,665.00  | 3.60%        |
| 单位四  | 1,227,455.78  | 3.20%        |
| 单位五  | 1,136,088.54  | 2.96%        |
| 合计   | 32,277,532.25 | 84.16%       |

营业收入的说明

## 3、现金流量表补充资料

单位：元

| 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                              | -10,860,074.86 | -1,252,600.41 |
| 加：资产减值准备                         | 484,128.52     | 907,861.06    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,022,677.84   | 3,870,443.75  |
| 无形资产摊销                           | 270,534.00     | 339,889.14    |
| 长期待摊费用摊销                         | 304,321.33     | 260,479.39    |
| 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） | -947,067.53    | -7,885.00     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 1,795,275.07   | 2,784,717.79  |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 投资损失（收益以“—”号填列）       | -18,534,677.79 |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）  | 3,379,292.69   | -138,577.98    |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）  | -2,500,000.00  |                |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）      | 33,469,840.62  | -2,736,275.60  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | 108,495,183.27 | -23,487,960.57 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | -96,565,578.58 | 29,209,466.87  |
| 其他                    | 127,029,674.67 | 539,900.00     |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 147,843,529.25 | 10,289,458.44  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | --             | --             |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     | --             | --             |
| 现金的期末余额               | 334,246,412.22 | 76,036,426.36  |
| 减：现金的期初余额             | 45,249,983.01  | 120,171,891.50 |
| 现金及现金等价物净增加额          | 288,996,429.21 | -44,135,465.14 |

#### 4、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

| 项目   | 公允价值             | 确定公允价值方法 | 公允价值计算过程                                                                                                                                                                                  | 原账面价值          |
|------|------------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 反向收购 | 3,866,976,300.00 | 采用收益法    | 详见《梅花伞业股份有限公司拟发行股份购买资产涉及的上海游族信息技术有限公司股东全部权益项目评估报告》<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-10-24/63186756.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-10-24/63186756.PDF</a> | 119,810,099.48 |

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

| 项目 | 反向购买形成的长期股权投资金额 | 长期股权投资计算过程 |
|----|-----------------|------------|
|----|-----------------|------------|

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

| 项目                          | 金额            | 说明 |
|-----------------------------|---------------|----|
| 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 | 12,002,818.74 |    |

|                    |               |    |
|--------------------|---------------|----|
| 一标准定额或定量享受的政府补助除外) |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,232,000.00 |    |
| 减：所得税影响额           | 1,373,799.46  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）      | 135,692.32    |    |
| 合计                 | 9,261,326.96  | -- |

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 适用 ☒ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

| 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          | 36.16%     | 0.70   | 0.70   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 33.76%     | 0.66   | 0.66   |

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- 1、本期货币资金较上期增加122.43%，主要原因系生产经营活动盈利与收到重组对价款所致；
- 2、预付账款较上期增加580.02%，主要原因系新产品上线预付推广费、版权金、服务器托管费等增加；
- 3、无形资产较上期增加176.60%，系本期新采购办公软件；
- 4、应付职工薪酬较上期减少98.35%，主要原因支付奖金所致；
- 5、应交税费较上期减少60.18%，主要原因支付税金所致；
- 6、其他非流动负债较上期减少42.22%，主要原因是版权金摊销所致；
- 7、股本较上期增加2466.95%，主要原因是本次重大资产重组增发股份所致；
- 8、资本公积较上期减少（详见七、16）；
- 9、未分配利润较增加上期83.60%，主要原因是本期盈利增加所致；
- 10、营业收入较上期增加41.94%，主要原因是本期新产品上线所致；
- 11、本期营业成本较上期增加83.73%，主要原因是本期多款新游戏处于推广期；
- 12、本期管理费用较上期增加64.71%，主要系本期人员增加所致；
- 13、本期销售费用较上期增加145.66%，主要原因是本期游戏处于推广期；
- 14、本期财务费用较上期增加21909.18%，主要原因是利息收入增加所致；

15、资产减值损失较上期减少43.18%，主要原因系本期加强应收账款管理，应收账款账龄结构变化导致；

16、营业外收入较上期增加280.44%，主要原因系本期收到政府补助与增值税退税款；

17、营业外支出较上期减少93.12%，主要原因是雅安地震捐款与计提金庸赔款导致增加；

18、本期所得税费用较上期减少83.68%，减少原因系子公司处于免税期。

游族网络股份有限公司

董事长:林奇

2014年8月25日