

恺英网络股份有限公司
审计报告
天职业字[2019]17522 号

目 录

审 计 报 告	1
2018 年度财务报表	8
2018 年度财务报表附注	20

恺英网络股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的恺英网络股份有限公司（以下简称“恺英网络”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恺英网络 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）并购重组 恺英网络于 2018 年 6 月以 106,400.00 万元人民币对价收购浙江九翎网络科技有限公司股东李思韵、黄燕、周瑜、张敬 10.00%、11.10%、43.90%、5.00%的股权并达到控制，该事项为非同一控制下企业合并。 该事项需要确定企业合并购买日以及企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额差额的处理等，涉及重大管理层判断和估计，包括认定企业合并、识别无形资产以及计量可辨认资产和负债的公允价值，因此我们将该事项识别为关键审计事项。 相关信息披露详见财务报表附注七、（一）非同一控制下企业合并。	
	针对并购重组事项，我们实施的审计程序包括但不限于： 获取并查看股权转让协议、与股权收购相关的股东会和董事会决议、购买价款支付单据、财产权转移手续等相关文件，检查相关法律手续是否完成，评估管理层对企业合并，合并日的判断； 评价管理层聘请的外部资产评估师的胜任能力、专业素质和客观性； 评价资产评估报告中评估被收购标的资产在评估基准日全部股权市场价值时使用的方法、假设以及参数的合理性； 与管理层以及评估师讨论识别企业合并中的无形资产以及其他可辨认资产和负债的流程； 对收购产生的商誉进行复核及合理性分析。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（二）收入的确认和计量	
恺英网络游戏运营主要采用游戏免费、虚拟道具收费的模式。游戏玩家注册一个游戏账户后即可参与游戏，若玩家希望进一步加强游戏体验，则需付费购买游戏中的虚拟道具。 公司游戏运营模式分为自营、与游戏运营商合作运营（包括：联合运营、授权运营）业务。自营业务收入确认，玩家在进行游戏时，直接通过公司所提供的充值渠道进行充值获得游戏内的虚拟货币，公司在游戏玩家使用游戏币实际购买道具消费时确认为营业收入；联合运营模式下， （1）对公司自主研发的游戏，根据与第三方联合运营方合作协议所计算的分成金额在双方结算完毕核对无误后并按照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。（2）对公司通过代理等形式获得一款游戏产品的代理权，按照联合运营协议约定的比例分成，并经公司与运营商核对数据确认无误后的分成金额确认营业收入。 公司 2018 年度主营业务收入 228,192.76 万元，其中网络游戏收入占比 90%以上，对公司业绩影响较大。公司网络游戏业务数据高度依赖网络信息系统，游戏玩家通过虚拟网络注册账户、充值和消费，用户分布广、数量多、交易量大，游戏运营中运用到大量的互联网技术，游戏玩家在虚拟网络中充值消费真实性难以核实。综上所述，我们将网络游戏收入确认确定为关键审计事项。 相关信息披露详见财务报表附注六、（三十）营业收入。	针对该事项，我们执行的审计应对程序包括但不限于： 我们了解及评价游戏运营业务收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性； 我们的信息系统 IT 测试团队对关键业务数据的完整性和准确性进行了测试； 通过访谈管理层，检查与游戏运营商签署合作协议的关键条款等，评价公司收入确认政策的适当性。 我们执行了分析性复核程序，包括：毛利率分析，收入的合理性分析，同行业对比分析； 我们抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括：（1）与各游戏运营商签订的合作协议、对账结算单、银行收款凭证；（2）自营业务各支付渠道收款记录、银行收款凭证； 对主要游戏运营数据进行测算，包括：（1）针对与游戏运营商和运营模式，使用主要游戏运营商确认的充值乘以分成比例，对计入账面的营业收入重新计算。（2）根据主要游戏的游戏币充值消耗数据对自营、联合运营模式下收入递延进行了测算； 我们抽选重要的游戏合作运营商进行函证，函证本期发生额及期末余额。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（三）商誉减值 截至 2018 年 12 月 31 日，恺英网络合并资产负债表中商誉账面原值扣除累计减值准备后的净值为人民币 295,061.05 万元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。 由于恺英网络商誉的账目价值对财务报表影响重大，且商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计，该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响，因此我们将该事项作为关键审计事项。 相关信息披露详见财务报表附注六、（十一）商誉。	
	针对商誉减值事项，我们实施的审计程序包括但不限于： 了解并测试商誉评估的内部控制； 评价独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性； 评估减值测试方法的适当性； 测试管理层减值测试所依据的基础数据，利用估值专家评估管理层减值测试中所采用关键假设及判断的合理性，以及了解和评价管理层利用其估值专家的工作； 验证商誉减值测试模型的计算准确性。

四、其他信息

恺英网络管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括恺英网络 2018 年度财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估恺英网络的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恺英网络的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2019]17522 号

[此页无正文]

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国·北京

二〇一九年四月二十六日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：恺英网络股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	880,828,424.72	1,274,576,955.35	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	1,024,517,811.80	1,005,282,669.06	六、（二）
其中：应收票据			
应收账款	1,024,517,811.80	1,005,282,669.06	六、（二）
预付款项	159,481,732.54	256,703,062.99	六、（三）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	311,581,420.71	190,131,203.15	六、（四）
其中：应收利息	1,169,037.53	10,457,469.74	六、（四）
应收股利	80,000,000.00		六、（四）
△买入返售金融资产			
存货	457,168.14		六、（五）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	72,998,234.52	365,300,750.64	六、（六）
流动资产合计	2,449,864,792.43	3,091,994,641.19	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	392,791,002.27	537,021,153.37	六、（七）
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	143,057,895.48	231,878,920.68	六、（八）
投资性房地产			
固定资产	24,541,952.64	21,025,757.10	六、（九）
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	14,143,406.12	10,970,835.17	六、（十）
开发支出			
商誉	2,950,610,547.15	2,095,543,916.00	六、（十一）
长期待摊费用	41,667,131.59	91,750,480.07	六、（十二）
递延所得税资产	42,713,088.99	8,430,657.91	六、（十三）
其他非流动资产	7,000,000.00	16,000,000.00	六、（十四）
非流动资产合计	3,616,525,024.24	3,012,621,720.30	
资 产 总 计	6,066,389,816.67	6,104,616,361.49	

法定代表人：陈永聪

主管会计工作负责人：陈永聪

会计机构负责人：王雷

合并资产负债表（续）

编制单位：恺英网络股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	128,260,904.61	390,684,295.51	六、（十五）
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	451,871,937.57	410,458,937.98	六、（十六）
预收款项	814,815.65	13,469,252.98	六、（十七）
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	56,566,793.19	38,952,177.28	六、（十八）
应交税费	55,177,023.40	55,374,309.75	六、（十九）
其他应付款	134,813,128.06	69,969,693.88	六、（二十）
其中：应付利息	155,818.31	512,861.48	六、（二十）
应付股利	52,367,232.96	52,367,232.96	六、（二十）
△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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	95,118,763.51	51,762,779.38	六、（二十一）
流动负债合计	922,623,365.99	1,030,671,446.76	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	30,000,000.00		六、（二十二）
递延收益	815,086.80	1,365,086.88	六、（二十三）
递延所得税负债	682,811.50	513,774.43	六、（十三）
其他非流动负债			
非流动负债合计	31,497,898.30	1,878,861.31	
负 债 合 计	954,121,264.29	1,032,550,308.07	
股东权益			
股本	1,515,197,486.00	797,691,608.00	六、（二十四）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	739,851,548.34	1,458,080,158.27	六、（二十五）
减：库存股	8,250,977.42		六、（二十六）
其他综合收益	-2,354,263.65	12,314,029.17	六、（二十七）
专项储备			
盈余公积	21,043,062.82	21,043,062.82	六、（二十八）
△一般风险准备			
未分配利润	2,537,520,960.35	2,535,289,239.56	六、（二十九）
归属于母公司股东权益合计	4,803,007,816.44	4,824,418,097.82	
少数股东权益	309,260,735.94	247,647,955.60	
股东权益合计	5,112,268,552.38	5,072,066,053.42	
负债及股东权益合计	6,066,389,816.67	6,104,616,361.49	

法定代表人：陈永聪

主管会计工作负责人：陈永聪

会计机构负责人：王雷

合并利润表

编制单位：恺英网络股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,283,757,176.83	3,134,019,143.58	
其中：营业收入	2,283,757,176.83	3,134,019,143.58	六、（三十）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,216,294,798.74	2,011,659,790.03	
其中：营业成本	679,077,439.67	918,277,446.56	六、（三十）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	16,024,044.42	30,824,976.89	六、（三十一）
销售费用	518,916,383.71	757,422,079.31	六、（三十二）
管理费用	153,823,648.69	71,172,208.73	六、（三十三）
研发费用	481,474,186.50	231,047,192.82	六、（三十四）
财务费用	9,647,381.58	-10,568,536.90	六、（三十五）
其中：利息费用	16,626,745.14	7,230,196.94	六、（三十五）
利息收入	8,206,197.82	16,868,513.55	六、（三十五）
资产减值损失	357,331,714.17	13,484,422.62	六、（三十六）
加：其他收益	438,541.03	338,698.10	六、（三十七）
投资收益（损失以“－”号填列）	224,714,469.22	593,171,990.28	六、（三十八）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	77,799,399.78	95,997,445.62	六、（三十八）
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（亏损以“－”号填列）	-600,995.71	-54,366.49	六、（三十九）
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	292,014,392.63	1,715,815,675.44	
加：营业外收入	24,451,222.33	33,787,493.56	六、（四十）
减：营业外支出	42,651,876.01	7,276.09	六、（四十一）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	273,813,738.95	1,749,595,892.91	
减：所得税费用	-22,748,952.09	64,023,755.81	六、（四十二）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	296,562,691.04	1,685,572,137.10	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	293,216,979.72	1,699,499,068.40	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	3,345,711.32	-13,926,931.30	
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	122,177,370.71	75,354,721.92	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	174,385,320.33	1,610,217,415.18	
六、其他综合收益的税后净额	-14,541,909.06	-34,248,374.99	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-14,668,292.82	-34,248,374.99	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-14,668,292.82	-34,248,374.99	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-29,227,833.34	-15,390,370.39	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额	14,559,540.52	-18,858,004.60	
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	126,383.76		
七、综合收益总额	282,020,781.98	1,651,323,762.11	
归属于母公司所有者的综合收益总额	159,717,027.51	1,575,969,040.19	
归属于少数股东的综合收益总额	122,303,754.47	75,354,721.92	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.08	0.75	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.08	0.75	

法定代表人：陈永聪

主管会计工作负责人：陈永聪

会计机构负责人：王雷

合并现金流量表

编制单位：恺英网络股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	2,716,492,179.67	2,941,477,452.81	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	4,080,509.15		
收到其他与经营活动有关的现金	39,367,967.74	74,588,379.97	六、（四十四）
经营活动现金流入小计	2,759,940,656.56	3,016,065,832.78	
购买商品、接受劳务支付的现金	559,803,230.23	1,030,711,048.61	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	377,580,446.79	223,131,552.25	
支付的各项税费	161,613,616.02	180,223,942.73	
支付其他与经营活动有关的现金	764,686,625.85	839,265,644.11	
经营活动现金流出小计	1,863,683,918.89	2,273,332,187.70	六、（四十四）
经营活动产生的现金流量净额	896,256,737.67	742,733,645.08	六、（四十五）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	860,420,297.27	3,071,049,709.23	
取得投资收益收到的现金	23,726,995.98	93,560,360.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	193,250.44	1,160,169.74	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	158,363,941.17	9,615,307.62	
收到其他与投资活动有关的现金	6,366,034.12		六、（四十四）
投资活动现金流入小计	1,049,070,518.98	3,175,385,547.55	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,630,946.13	237,005,972.97	
投资支付的现金	747,636,414.56	3,366,802,565.17	
△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	994,073,251.95	1,537,379,512.76	
支付其他与投资活动有关的现金	7,787,739.79	1,182,900.12	六、（四十四）
投资活动现金流出小计	1,795,128,352.43	5,142,370,951.02	
投资活动产生的现金流量净额	-746,057,833.45	-1,966,985,403.47	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		105,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		105,000,000.00	
取得借款收到的现金	197,360,904.61	392,242,763.71	
△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	197,360,904.61	497,242,763.71	
偿还债务支付的现金	459,784,295.51	1,558,468.20	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	282,880,762.15	165,002,841.47	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		14,809,072.20	
支付其他与筹资活动有关的现金	8,250,977.42		六、（四十四）
筹资活动现金流出小计	750,916,035.08	166,561,309.67	
筹资活动产生的现金流量净额	-553,555,130.47	330,681,454.04	
四、汇率变动对现金的影响	8,405,367.56	-9,240,204.32	
五、现金及现金等价物净增加额	-394,950,858.69	-902,810,508.67	六、（四十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	1,274,141,063.54	2,176,951,572.21	六、（四十五）
六、期末现金及现金等价物余额	879,190,204.85	1,274,141,063.54	六、（四十五）

法定代表人：陈永聪

主管会计工作负责人：陈永聪

会计机构负责人：王雷

合并股东权益变动表

编制单位：恺英网络股份有限公司				2018年度								金额单位：元			
项 目	本期金额														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	797,691,608.00				1,458,080,158.27		12,314,029.17		21,043,062.82		2,535,289,239.56	247,647,955.60	5,072,066,053.42		
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	797,691,608.00				1,458,080,158.27		12,314,029.17		21,043,062.82		2,535,289,239.56	247,647,955.60	5,072,066,053.42		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	717,505,878.00				-718,228,609.93	8,250,977.42	-14,668,292.82				2,231,720.79	61,612,780.34	40,202,498.96		
（一）综合收益总额							-14,668,292.82				174,385,320.33	122,303,754.47	282,020,781.98		
（二）股东投入和减少股本						8,250,977.42							-8,250,977.42		
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他						8,250,977.42							-8,250,977.42		
（三）利润分配					-722,731.93						-172,153,599.54	-60,690,974.13	-233,567,305.60		
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-172,153,599.54		-172,153,599.54		
4. 其他					-722,731.93							-60,690,974.13	-61,413,706.06		
（四）股东权益内部结转	717,505,878.00				-717,505,878.00										
1. 资本公积转增股本	717,505,878.00				-717,505,878.00										
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（五）专项储备提取和使用															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	1,515,197,486.00				739,851,548.34	8,250,977.42	-2,354,263.65		21,043,062.82		2,537,520,960.35	309,260,735.94	5,112,268,552.38		
法定代表人：陈永聪				主管会计工作负责人：陈永聪										会计机构负责人：王雷	

合并股东权益变动表(续)

编制单位：恺英网络股份有限公司

2018年度

金额单位:元

项 目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	80,185,730.00				2,175,586,036.27		46,562,404.16		21,043,062.82		1,068,548,258.19	-4,228,472.16	3,387,697,019.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	80,185,730.00				2,175,586,036.27		46,562,404.16		21,043,062.82		1,068,548,258.19	-4,228,472.16	3,387,697,019.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	717,505,878.00				-717,505,878.00		-34,248,374.99				1,466,740,981.37	251,876,427.76	1,684,369,034.14
（一）综合收益总额							-34,248,374.99				1,610,217,415.18	75,354,721.92	1,651,323,762.11
（二）股东投入和减少股本												176,521,705.84	176,521,705.84
1. 股东投入的普通股												105,000,000.00	105,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他												71,521,705.84	71,521,705.84
（三）利润分配											-143,476,433.81		-143,476,433.81
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-143,476,433.81		-143,476,433.81
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	717,505,878.00				-717,505,878.00								
1. 资本公积转增股本	717,505,878.00				-717,505,878.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	797,691,608.00				1,458,080,158.27		12,314,029.17		21,043,062.82		2,535,289,239.56	247,647,955.60	5,072,066,053.42

法定代表人：陈永聪

主管会计工作负责人：陈永聪

会计机构负责人：王雷

资产负债表

编制单位：恺英网络股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	64,083,861.54	195,302,578.89	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	135,200.00		
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	121,079,000.00	204,306,318.00	十五、（一）
其中：应收利息			
应收股利		204,000,000.00	十五、（一）
△买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	428,070.83	2,921,603.82	
流动资产合计	185,726,132.37	402,530,500.71	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
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	7,906,499,954.96	7,906,499,954.96	十五、（二）
投资性房地产			
固定资产	21,756.74		
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	161,556.63		
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	7,906,683,268.33	7,906,499,954.96	
资 产 总 计	8,092,409,400.70	8,309,030,455.67	

法定代表人：陈永聪

主管会计工作负责人：陈永聪

会计机构负责人：王雷

资产负债表（续）

编制单位：恺英网络股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	100,000.00	100,000.00	
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	6,542,856.94	1,785,261.33	
应交税费	504,762.08	444,870.56	
其他应付款	68,895,418.56	64,885,802.16	
其中：应付利息			
应付股利			
△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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	76,043,037.58	67,215,934.05	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	76,043,037.58	67,215,934.05	
股东权益			
股本	2,152,517,634.00	1,435,011,756.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,868,230,640.79	6,585,736,518.79	
减：库存股	8,250,977.42		
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	44,240,686.59	44,240,686.59	
△一般风险准备			
未分配利润	-40,371,620.84	176,825,560.24	
股东权益合计	8,016,366,363.12	8,241,814,521.62	
负债及股东权益合计	8,092,409,400.70	8,309,030,455.67	

法定代表人：陈永聪

主管会计工作负责人：陈永聪

会计机构负责人：王雷

利润表

编制单位：恺英网络股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入			
其中：营业收入			
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	44,652,252.34	25,718,216.76	
其中：营业成本			
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	13,017.89	803,250.00	
销售费用			
管理费用	46,288,193.81	36,682,011.50	
研发费用		2,366,214.14	
财务费用	-1,674,409.36	-14,139,658.88	
其中：利息费用			
利息收入	1,685,288.35	14,144,924.16	
资产减值损失	25,450.00	6,400.00	
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）		331,676,931.50	十五、（三）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（亏损以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-44,652,252.34	305,958,714.74	
加：营业外收入	50,535.00		
减：营业外支出	6,221.30	1,609.31	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-44,607,938.64	305,957,105.43	
减：所得税费用	435,642.90		
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-45,043,581.54	305,957,105.43	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-45,043,581.54	305,957,105.43	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	-45,043,581.54	305,957,105.43	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈永聪

主管会计工作负责人：陈永聪

会计机构负责人：王雷

现金流量表

编制单位：恺英网络股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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			
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	2,562,818.62	22,181,684.30	
经营活动现金流入小计	2,562,818.62	22,181,684.30	
购买商品、接受劳务支付的现金	333,284.59		
△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	29,011,280.54	21,721,490.24	
支付的各项税费	103,782.15	1,964,042.46	
支付其他与经营活动有关的现金	10,654,862.73	22,142,603.80	
经营活动现金流出小计	40,103,210.01	45,828,136.50	
经营活动产生的现金流量净额	-37,540,391.39	-23,646,452.20	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,600,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	204,000,000.00	127,676,931.50	
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	19,000,000.00		
投资活动现金流入小计	223,000,000.00	1,727,676,931.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	273,749.00		
投资支付的现金		3,206,500,000.00	
△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	140,000,000.00		
投资活动现金流出小计	140,273,749.00	3,206,500,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	82,726,251.00	-1,478,823,068.50	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	4,000,000.00		
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	172,153,599.54	143,476,433.81	
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	8,250,977.42	52,900,320.59	
筹资活动现金流出小计	180,404,576.96	196,376,754.40	
筹资活动产生的现金流量净额	-176,404,576.96	-196,376,754.40	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-131,218,717.35	-1,698,846,275.10	
加：期初现金及现金等价物的余额	195,302,578.89	1,894,148,853.99	
六、期末现金及现金等价物余额	64,083,861.54	195,302,578.89	

法定代表人：陈永聪

主管会计工作负责人：陈永聪

会计机构负责人：王雷

股东权益变动表

编制单位：恺英网络股份有限公司		2018年度										金额单位：元
项 目	股本	本期金额										
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,435,011,756.00				6,585,736,518.79				44,240,686.59		176,825,560.24	8,241,814,521.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,435,011,756.00				6,585,736,518.79				44,240,686.59		176,825,560.24	8,241,814,521.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	717,505,878.00				-717,505,878.00	8,250,977.42					-217,197,181.08	-225,448,158.50
（一）综合收益总额											-45,043,581.54	-45,043,581.54
（二）股东投入和减少资本						8,250,977.42						-8,250,977.42
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他						8,250,977.42						-8,250,977.42
（三）利润分配											-172,153,599.54	-172,153,599.54
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-172,153,599.54	-172,153,599.54
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	717,505,878.00				-717,505,878.00							
1. 资本公积转增股本	717,505,878.00				-717,505,878.00							
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,152,517,634.00				5,868,230,640.79	8,250,977.42			44,240,686.59		-40,371,620.84	8,016,366,363.12

法定代表人：陈永聪

主管会计工作负责人：陈永聪

会计机构负责人：王雷

股东权益变动表(续)

编制单位：恺英网络股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	717,505,878.00				7,303,242,396.79				13,644,976.05		44,940,599.16	8,079,333,850.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	717,505,878.00				7,303,242,396.79				13,644,976.05		44,940,599.16	8,079,333,850.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	717,505,878.00				-717,505,878.00				30,595,710.54		131,884,961.08	162,480,671.62
（一）综合收益总额											305,957,105.43	305,957,105.43
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									30,595,710.54		-174,072,144.35	-143,476,433.81
1. 提取盈余公积									30,595,710.54		-30,595,710.54	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-143,476,433.81	-143,476,433.81
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	717,505,878.00				-717,505,878.00							
1. 资本公积转增股本	717,505,878.00				-717,505,878.00							
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,435,011,756.00				6,585,736,518.79				44,240,686.59		176,825,560.24	8,241,814,521.62

法定代表人：陈永聪

主管会计工作负责人：陈永聪

会计机构负责人：王雷

恺英网络股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：恺英网络股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“恺英网络”，代表合并主体时简称“恺英集团”）。

注册资本：人民币 2,152,517,634.00 元。

法定代表人：陈永聪。

注册地址：福建省泉州市经济技术开发区清濛园区美泰路 36 号。

统一社会信用代码：913500006339022070。

主要业务性质：互联网行业。

营业期限：2000 年 01 月 03 日至长期

经营范围：计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）销售，从事货物进出口及技术进出口业务。（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）

（二）历史沿革

公司前身为“泰亚鞋业股份有限公司”（以下简称“泰亚股份”），泰亚股份前身系泰亚（泉州）鞋业有限公司，经泉州市对外经济贸易委员会于 1999 年 11 月 29 日以泉外经贸资[1999]283 号文批准，由香港泰亚国际贸易公司投资设立的外商独资企业。公司注册资本 1,050 万港元，投资总额为 1,500 万港元，经营范围为生产各种鞋及鞋材。2002 年 12 月 30 日，公司注册资本变更为 3,050 万港元。2009 年 2 月 23 日，公司原股东香港泰亚国际贸易公司与泰亚国际贸易有限公司签订股权转让协议，将其持有的公司 85%股权转让给泰亚国际贸易有限公司；2009 年 3 月 2 日，与泉州市泰亚投资有限责任公司签订股权转让协议，将其持有的公司 15%股权转让给泉州市泰亚投资有限责任公司。上述股权转让后公司变更为中外合资企业，并于 2009 年 3 月 25 日领取了换发的《企业法人营业执照》。

2009年6月5日，经福建省对外贸易经济合作厅闽外经贸资[2009]130号文《关于泰亚（泉州）鞋业有限公司改制为泰亚鞋业股份有限公司的批复》批准，同意公司改制为股份有限公司，并更名为泰亚鞋业股份有限公司。公司以经福建华兴会计师事务所有限公司审定的截止2009年3月31日的净资产人民币84,202,401.78元中的60,000,000.00元按1:1的比例折合成等额股份6,000万股，余额人民币24,202,401.78元计入资本公积。2009年8月31日，公司领取了换发的《企业法人营业执照》，名称变更为泰亚鞋业股份有限公司。2009年12月7日，公司股本总额由6,000万股增至6,630万股，增加部分由新投资者广州天富投资有限公司认缴。2009年12月10日，公司领取了换发的《企业法人营业执照》。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1614号文核准，公司2010年首次向社会公开发行人民币普通股（A股）2,210万股（每股面值1元）。首次发行采用网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，其中：网下配售440万股，网上定价发行1,770万股。发行价格为20.00元/股。经深圳证券交易所《关于泰亚鞋业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]393号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“泰亚股份”，股票代码“002517”。

2012年8月6日，经福建省对外贸易经济合作厅闽外经贸外资[2012]218号文《福建省对外贸易合作厅关于同意泰亚鞋业股份有限公司增加股本总额的批复》批准，同意公司以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增10股。转股后，公司股本总额由88,400,000股增加至176,800,000股，并于2012年10月23日领取了换发的《企业法人营业执照》。

2014年6月9日，经福建省商务厅闽商务外资[2014]112号文《福建省商务厅关于泰亚鞋业股份有限公司股权变更的批复》，公司性质由外商投资股份公司变更为内资股份制公司，2014年6月25日，公司领取换发了《企业法人营业执照》。

2015年1月22日，泰亚股份召开了第二届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于公司筹划重大资产重组事项的议案》，并于2015年11月9日经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准泰亚鞋业股份有限公司重大资产重组及向王悦等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2491号）核准。本次交易方案包括（一）重大资产置换：泰亚股份拟将截至评估基准日2015年2月28日的置出资产与海通开元投资有限公司（以下简称“海通开元”）、上海海桐开元兴息股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“海桐兴息”）、经纬创达（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“经纬创达”）、上海骐飞投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“骐飞投资”）、上海圣杯投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“圣杯投资”）、深圳市华泰瑞麟一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“华泰瑞麟”）、杭州九彤投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“九彤投资”）、王悦、冯显超、赵勇、王政11名交易对象（上海恺英网络科技有限公司（以下简称“上海恺英”）股东，以下简称“上海恺英一致行动人”）持有的上海恺英100%股权中的等值部分进行资产置换。根据中联评估出具的中联评报字[2015]第319号评估报告，本次交易中置出资产按资产基础法的评估值为66,542.68万元。根据《重组协议之补充协议》，经交易双方友好协商，本次交易中置出资产作价67,000.00万元。根据中联评估出具的中联评报字[2015]第378号评估报告，本次交易中置入资产按市场法的评估值为632,706.87万元。根据《重组

协议之补充协议》，经交易双方友好协商，本次交易中置入资产作价 630,000.00 万元。（二）发行股份购买资产：置入资产超过置出资产价值的差额部分约 563,000.00 万元，由泰亚股份向上海恺英全体股东按照交易对方各自持有上海恺英的股权比例发行股份购买。本次发行股份购买资产定价基准日为泰亚股份第二届董事会第二十六次会议决议公告日，本次发行股份购买资产的发股价格为 11.26 元/股，不低于定价基准日前 120 交易日股票均价的 90%，据此计算，泰亚股份向上海恺英全体股东发行股份的数量合计 499,999,996 股。（三）股份转让：泰亚股份控股股东林诗奕向上海恺英全体股东按其持有上海恺英的股权比例合计转让 1,500 万股上市公司股票。上海恺英全体股东同意将与本公司进行资产置换取得的置出资产由林诗奕或者其指定的第三方承接，作为其受让股份的支付对价。本次交易完成后，泰亚股份将持有上海恺英 100% 的股权，泰亚股份的控股股东和实际控制人将变更为王悦。

本次新增股份登记前，公司的泰亚股份为 176,800,000 股；林松柏、林诗奕父子直接和间接持有泰亚股份的股份合计达 29.41%，为泰亚股份的实际控制人。本次发行股份后，泰亚股份控股股东及实际控制人将变更为王悦。本次发行股份购买资产股份发行完成后，公司的股本将由 176,800,000 股变更为 676,799,996 股。

本公司于 2016 年 1 月 8 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》及《关于增加公司注册资本的议案》同意公司中文名称由“泰亚鞋业股份有限公司”变更为“恺英网络股份有限公司”。公司经营范围由“生产各种鞋及鞋材（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）”变更为“计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）销售，从事货物进出口及技术进出口业务。（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）（以上经营范围，以工商登记机关最终核准的经营范围为准）”。公司注册资本由 176,800,000.00 元变更为 676,799,996.00 元。

本公司已于 2016 年 1 月 27 日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《营业执照》。经深圳证券交易所核准，公司证券简称自 2016 年 2 月 3 日起发生变更，公司中文证券简称由“泰亚股份”变更为“恺英网络”，公司证券代码不变。

中国证券登记结算有限公司深圳分公司发行人业务部于 2016 年 10 月 11 日出具的《股份登记申请受理确认书》，本次发行股份募集配套资金新增股份登记到账后将正式列入上市公司股东名册，本公司本次非公开发行新股数量为 40,705,882 股（均为有限售条件流通股），本次非公开发行后本公司股份数量为 717,505,878 股。本次交易配套融资发行股份的发行价格为 46.75 元/股，发行股份数量合计为 40,705,882 股，募集资金总额为 1,902,999,983.50 元。其中向金元顺安基金管理有限公司发行 27,144,385 股；向北信瑞丰基金管理有限公司发行 13,561,497 股。2016 年 9 月 28 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（大信验字[2016]第 4-00057 号）。根据该报告，截至 2016 年 9 月 27 日止，发行人实际收到华泰联合证券扣除发行费用后汇入的募集资金人民币 1,886,039,983.50 元（已扣除配套融资承销费用 16,960,000 元）。扣除发行费用（不含增值税）16,036,000.00 元后金额为 1,886,963,983.50 元，其中：股本 40,705,882.00 元，资本公积 1,846,258,101.50 元。根据深交所相关业务规则规定，公司股票价格在上市日不除权，股票交易设涨跌幅限制，本次非公

开发行限售期为自新增股份上市日起 12 个月。本次非公开发行完成后，公司股权分布符合《深圳证券交易所股票上市规则》规定的上市条件。2016 年 11 月 3 日，发行人已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成本次发行新增股份登记手续，于 2017 年 3 月 16 日完成工商变更登记。

本公司于 2017 年 9 月 18 日召开第五次临时股东大会审议通过 2017 年半年度权益分配方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。本次股份变动后，总股本增至 1,435,011,756 股，并于 2017 年 10 月 25 日完成工商变更登记，注册资本变更为 1,435,011,756.00 元人民币。

本公司于 2018 年 6 月 1 日召开 2017 年年度股东大会审议通过 2017 年年度权益分配方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。本次股份变动后，总股本增至 2,152,517,634 股，并于 2018 年 8 月 14 日完成工商变更登记，注册资本变更为 2,152,517,634.00 元人民币。

（三）各会计期间财务报表主体及其确定方法

财务报表涉及的会计主体的确定方式为：母公司财务报表以法人主体为会计主体，合并财务报表以包括母公司及控股子公司的合并主体为会计主体。

（四）合并财务报表范围及其变化情况

报告期内合并财务报表范围及其变化情况见附注七、合并范围的变动及附注八、在其他主体中的权益。

（五）实际控制人

公司的实际控制人为王悦。

（六）财务报表报出

本财务报告于二〇一九年四月二十六日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函〔2018〕453号)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司从事的游戏开发与运营代理业务,经营周期与所开发的游戏生命周期有关,相关的资产和负债以相关业务的经营周期作为流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

计量属性在本期未发生变化,本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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;如果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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当

调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由恺英集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 本公司按反向购买合并编制合并报表的说明

根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则讲解(2010)》以及财政部会计司财会便[2009]17 号《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》等相关规定，上海恺英网络科技有限公司以所持有的对子公司的投资资产为对价取得本公司的控制权，构成反向购买。

本公司遵从以下原则编制合并财务报表：

1. 因法律上母公司（被购买方，即本公司）仅持有不构成业务的资产和负债，在编制合并报表时按权益性交易的原则处理，不确认商誉或计入当期损益。

2. 合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额反映法律上子公司（购买方，即上海恺英）在合并前的留存收益和其他权益余额。

3. 合并财务报表的比较信息为法律上子公司（购买方，即上海恺英）的比较信息，即法律上子公司的前期合并财务报表。

4. 对于法律上母公司（被购买方，本公司）的所有股东，虽然该项合并中其被认为被购买方，但其享有合并形成报告主体的净资产及损益，不作为少数股东权益列示。

5. 合并报表中的权益性工具的金额反映法律上子公司（购买方，即上海恺英）合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并过程中新发行的权益性工具的金额，但合并财务报表中的权益结构反映法律上母公司（被购买方，即本公司）的权益结构，即法律上母公司发行在外权益性证券的数量及种类。

上海恺英合并前的股本金额为 30,000,000.00 元，本公司增发后总股本为 676,799,996.00 元，恺英网络原股东持有 499,999,996.00 元，占增发后本公司总股本的 73.88%，（不置出资产的情况下，增发股数为 559,502,665.00 股，原股东持股比例保持 75.99%）。在本次编制合

并报表时，假定恺英网络原股东保持在合并后报告主体中享有与其在本公司中同等的权益（即原股东持股比例保持 75.99%），对上海恺英假定增发股本 9,479,848.00 元，增发后上海恺英总股本为 39,479,848.00 元，列示合并报表的股本项目，模拟增发金额相应调减资本公积 9,479,848.00 元。模拟增发后上海恺英总股本金额作为本公司合并报表中的反向收购后初始股本金额。

2016 年 10 月 11 日发行股份募集配套资金新增股份，发行新股数量为 40,705,882 股，合并报表中股本金额增加 40,705,882.00 元。

2017 年 9 月 18 日召开第五次临时股东大会审议通过 2017 年半年度权益分配方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合并报表中股本金额增加 717,505,878.00 元。

2018 年 6 月 1 日召开 2017 年年度股东大会审议通过 2017 年年度权益分配方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，合并报表中股本金额增加 717,505,878.00 元。

截至本期期末，账面股本金额增至 1,515,197,486.00 元。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，

以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失。

于资产负债表日，可供出售金融资产的公允价值低于其初始投资成本超过 50% (含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 认定其公允价值发生严重或非暂时性下跌，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 重分类依据

本期未发生可供出售金融资产重分类情况。

(十二) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 300 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄组合	公司根据以前年度与之相同或类似的具有应收款项按账龄划分类似的信用风险特征的应收款项的组合
关联方组合	合并范围内的成员企业
押金保证金组合	押金、保证金组合

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法
押金保证金组合	其他方法

(2) 账龄分析法

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, 以下同)	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

不具有按账龄划分类似的信用风险特征

坏账准备的计提方法

对于单项金额不重大的应收款项, 单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的, 在确定相关减值损失时, 可不对其预计未来现金流量进行折现。

4. 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货为库存商品, 库存商品为本公司投资拍摄完成并已取得《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时, 按实际成本进行初始计量。

公司从事与境内外其他单位合作摄制影视剧业务的, 按以下规定和方法执行: 公司负责摄制成本核算的, 在收到合作方按合同约定预付的制片款项时, 先通过“预收账款-预收制片款”

科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付款项—预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

公司发出存货的成本计量采用个别计价法。影视剧已结转入库的全部实际成本自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

公司采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（一定区域、一定时期内）将发行权、播映权转让给电视台，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视产品，应在符合收入确认条件之日起，在不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。计划收入比例法具体的计算原则和方法：从符合收入确认条件之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本×（当期收入÷预计总收入）。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十四）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条

款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3） 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 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, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
服务器	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行

使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分〔通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）〕；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值〔90%以上（含90%）〕；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值〔90%以上（含90%）〕；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十)无形资产

1. 无形资产包括软件、版权及著作权、特许权、其他知识产权、商标权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	3.00
版权及著作权	3.00
特许权	3.00
其他知识产权	10.00
商标权	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

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。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(二十一)长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额

大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十四）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品，收入的确认标准及确认时间的具体判断标准具体为：

（1）游戏运营收入：按不同运营平台分自主运营、联合运营二种形式：

①自主运营

自主运营模式下，公司通过自研游戏或代理游戏（包括独家代理）等形式获得游戏产品经

营权后，利用其自有的游戏平台发布并运营游戏产品。公司负责游戏的运营、推广和维护，提供平台游戏上线的广告投放、在线客服及充值收款的统一管理。游戏玩家直接在游戏中注册进入游戏，通过对游戏充值获得游戏内的虚拟货币后，使用虚拟货币进行游戏道具的购买，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。

②联合运营

联合运营模式下，公司通过自研或者代理（包括独家代理）的方式获得一款游戏产品的经营权后，除在自有平台发布并运营外，还与一个或多个第三方游戏平台进行合作，联合运营该款游戏。

A. 对公司自主研发的游戏，根据与第三方联合运营方合作协议所计算的分成金额在双方结算完毕核对无误后并按照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. 对公司通过代理等形式获得一款游戏产品的代理权，按照联合运营协议约定的比例分成，并经公司与运营商核对数据确认无误后的分成金额确认营业收入。

③代理版权金：公司将一次性收取的版权金列为预收款项，分别于协议约定的受益期间内按直线法摊销确认营业收入。

④移动互联网产品收入

报告期内移动互联网产品收入主要为移动网络游戏分发收入以及软件应用分发收入，移动网络游戏分发收入确认方式参考恺英网络游戏产品收入确认原则，软件应用分发收入按产品实际投放消耗量等计算确认。

（2）网络影视剧收入：

本公司从事与境内外其他单位联合摄制影视剧业务的，按各自出资比例或按合同约定在满足收入确认条件时确认收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入公司，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，按照他人使用本公司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。

(二十六)政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司报告期内采用总额法的政府补助：企业发展专项资金、产业扶持专项资金、代扣税手续费返还、财政扶持金等一次性补贴。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

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	3%、5%、6%、16%、17%
土地使用税	根据实际使用土地的面积，按税法规定的单位税额缴纳	每平方米 5 元/年
车船使用税	对征税的车船规定单位固定税额	核定征收
印花税	实行从价计征和从量计征	0.05%-0.1%
河道管理费	应缴流转税税额	1%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税（注）	应纳税所得额	免征、12.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海悦腾网络科技有限公司	12.50%
浙江盛和网络科技有限公司	12.50%
上海欣烁网络科技有限公司	免征
浙江九翎网络科技有限公司	免征
绍兴盛韵网络科技有限公司	免征
绍兴盛知网络科技有限公司	免征

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据上海市徐汇区国家税务局 2015 年 5 月 13 日颁发的编号为 310104593124315 号企业所得税优惠事先备案结果通知书，根据财税（2008）1 号、发改高计（2008）3697 号文规定，上海悦腾网络科技有限公司自 2015 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止免征企业所得税，2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止减半征收企业所得税，税率为 12.5%。

浙江盛和网络科技有限公司取得编号为浙 RQ-2016-0004 号软件企业认定书，并于 2016 年 8 月 11 日在嵊州市地方税务局备案。浙江盛和网络科技有限公司自 2016 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止免征企业所得税，2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止减半征收企业所得税，税率为 12.5%。

上海欣烁网络科技有限公司于 2016 年 5 月 25 日取得上海市软件技术协会颁发的编号为

GR201731001992 的软件企业证书。根据财税（2012）27 号规定，2017 年为弥补亏损后盈利第一年，自 2017 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止免征企业所得税，2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止减半征收企业所得税，税率为 12.5%。

绍兴盛韵网络科技有限公司在税务局备案，根据取得的备案登记表，绍兴盛韵享受两免三减半税收优惠政策，即自 2017 年成立日起至 2018 年 12 月 31 日止免征企业所得税，2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止减半征收企业所得税，税率为 12.5%。

绍兴盛知网络科技有限公司在税务局备案，根据取得的备案登记表，绍兴盛知享受两免三减半税收优惠政策，即自 2017 年成立日起至 2018 年 12 月 31 日止免征企业所得税，2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止减半征收企业所得税，税率为 12.5%。

浙江九翎网络科技有限公司经浙江省经济和信息化委员会认定，符合双软企业认定条件，并已于浙江省经济和信息化委员会官网公示，享受两免三减半税收优惠政策，即自 2017 年成立日起开始免征企业所得税，2019 年至 2021 年开始减半征收企业所得税，税率为 12.5%。

（三）境外子公司主要税种和税率

所属公司	税种	计税依据	税率	备注
Kingnet Technology (HK) Limited	利得税	应纳税所得额	16.50%	
Kingnet Technology (HK) Limited	代扣代缴税	应税收入	10%	主要适用收入来源地区代扣代缴的法人税或利得税税率
香港盛晟科技有限公司	利得税	应纳税所得额	16.50%	
香港盛晟科技有限公司	代扣代缴税	应税收入	10%、15.77%	主要适用收入来源地区代扣代缴的法人税或利得税税率 2 亿韩元以下的是 10%；2-200 亿韩元是 20%（2000 万韩元+2 亿韩元超过金额的 20%）；200 亿韩元以上的适用 22%（398000 万韩元+200 亿韩元超过金额的 22%）
Kingnet Entertainment Co., Ltd.	法人税	应纳税所得额	10%	
Kingnet Entertainment Co., Ltd.	附加价值税	应税收入	10%	应纳附加价值税=附加价值税销项-附加价值税进项
Rainbow Horse Limited	利得税	应纳税所得额	16.50%	

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定，会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日合并资产负债表应收票据及应收账款列示金额分别为 1,024,517,811.80 元及 1,005,282,669.06 元。 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日母公司资产负债表应收票据及应收账款列示金额分别为 0.00 元及 0.00 元。
(2) 将应收利息、应收股利、其他应收款合并为“其他应收款”列示	2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日合并资产负债表其他应收款列示金额分别为 311,581,420.71 元及 190,131,203.15 元。 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日母公司资产负债表其他应收款列示金额分别为 121,079,000.00 元及 204,306,318.00 元。
(3) 将在建工程、工程物资合并为“在建工程”列示	2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日合并资产负债表在建工程列示金额分别为 0.00 元及 0.00 元。 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日母公司资产负债表在建工程列示金额分别为 0.00 元及 0.00 元。
(4) 将固定资产、固定资产清理合并为“固定资产”列示	2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日合并公司资产负债表固定资产列示金额分别为 24,541,952.64 元及 21,025,757.10 元。 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日母公司资产负债表固定资产列示金额分别为 21,756.74 元及 0.00 元。
(5) 将专项应付款、长期应付款合并为“长期应付款”列示	2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日合并公司资产负债表长期应付款列示金额分别为 0.00 元及 0.00 元。 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日母公司资产负债表长期应付款列示金额分别为 0.00 元及 0.00 元。
(6) 将应付票据、应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日合并资产负债表应付票据及应付账款列示金额分别为 451,871,937.57 元及 410,458,937.98 元。 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日母公司资产负债表应付票据及应付账款列示金额分别为 100,000.00 元及 100,000.00 元。
(7) 将应付利息、应付股利、其他应付款合并为“其他应付款”中列示	2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日合并资产负债表其他应付款列示金额分别为 134,813,128.06 元及 69,969,693.88 元。 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日母公司资产负债表其他应付款列示金额分别为 68,895,418.56 元及 64,885,802.16 元。
(8) 新增“研发费用”报表科目，“研发费用”不再在“管理费用”科目核算	分别增加 2018 年度及 2017 年度合并利润表研发费用 481,474,186.50 元及 231,047,192.82 元，减少 2018 年度及 2017 年度合并利润表管理费用 481,474,186.50 元及 231,047,192.82 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	分别增加 2018 年度及 2017 年度母公司利润表研发费用 0.00 元及 2,366,214.14 元,减少 2018 年度及 2017 年度母公司利润表管理费用 0.00 元及 2,366,214.14 元。
	2018 年度及 2017 年度合并利润表利息收入列示金额分别为 8,206,197.82 元及 16,868,513.55 元,利息费用列示金额分别为 16,626,745.14 元及 7,230,196.94 元。
(9) 财务费用项目下新增“利息收入”、“利息费用”项目	2018 年度及 2017 年度母公司利润表利息收入列示金额分别为 1,685,288.35 元及 14,144,924.16 元,利息费用列示金额分别为 0.00 元及 0.00 元。
	分别增加 2018 年度及 2017 年度合并利润表其他收益 438,541.03 元及 338,698.10 元,减少 2018 年度及 2017 年度合并利润表营业外收入 438,541.03 元及 338,698.10 元。
(10) 将代扣个人所得税手续费返还作为其他与日常活动相关的项目在利润表“其他收益”项目中填列。	分别增加 2018 年度及 2017 年度母公司利润表其他收益 0.00 元及 0.00 元,减少 2018 年度及 2017 年度母公司利润表营业外收入 0.00 元及 0.00 元。

2. 会计估计的变更

报告期内, 本公司无重大会计估计的变更。

3. 前期会计差错更正

报告期内, 本公司无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明: 期初指2018年1月1日, 期末指2018年12月31日, 上期指2017年度, 本期指2018年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	24,383.25	7,556.65
银行存款	878,835,075.21	1,218,414,339.02
其他货币资金	1,968,966.26	56,155,059.68
合计	<u>880,828,424.72</u>	<u>1,274,576,955.35</u>
其中: 存放在境外的款项总额	163,199,660.61	192,931,592.89

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项1,638,219.87元, 详见六、(四十六)。

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款	1,024,517,811.80	1,005,282,669.06
合计	<u>1,024,517,811.80</u>	<u>1,005,282,669.06</u>

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,629,520.70	0.81	8,629,520.70	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,057,022,764.37	99.03	32,504,952.57	3.08	1,024,517,811.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,712,946.83	0.16	1,712,946.83	100.00	
合计	<u>1,067,365,231.90</u>	<u>100</u>	<u>42,847,420.10</u>		<u>1,024,517,811.80</u>

(续上表)

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,016,838,614.68	99.89	12,332,012.57	1.21	1,004,506,602.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,107,905.19	0.11	331,838.24	29.95	776,066.95
合计	<u>1,017,946,519.87</u>	<u>100</u>	<u>12,663,850.81</u>		<u>1,005,282,669.06</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
颐侨网络科技(上海)有限公司	8,629,520.70	8,629,520.70	100.00	预计无法收回
合计	<u>8,629,520.70</u>	<u>8,629,520.70</u>		

注：2017年颐侨网络科技（上海）有限公司（以下简称“颐侨网络”）将游戏“全民奇迹-越狱”在乐吧平台的相关运营权利转移给海南箕裘科技有限公司，但之前的结算款项仍由颐侨网络来承担。根据上海市普陀区人民法院公示的关于广东星辉天拓互动娱乐有限公司诉颐侨网络科技(上海)有限公司的案件[(2017)沪0107执6111号]的执行裁定书，颐侨网络不再具备相应的偿付能力。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	933,632,034.99	9,336,320.41	1.00
1-2年（含2年）	96,323,777.79	9,632,377.75	10.00
2-3年（含3年）	27,061,394.39	13,530,697.21	50.00
3年以上	5,557.20	5,557.20	100.00
合计	<u>1,057,022,764.37</u>	<u>32,504,952.57</u>	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	27,461,298.53

本期无重要坏账准备转回或收回金额的情况。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	511,264.90

本期无重要的应收账款核销情况。

（4）期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
江西贪玩信息技术有限公司	183,172,801.62	17.16	1,831,728.02
上海敢客网络科技有限公司	112,876,127.75	10.58	1,128,761.28
浙江争游网络科技有限公司	91,659,775.89	8.59	916,597.76
嘉兴游辰网络科技有限公司	70,994,178.88	6.65	2,898,191.29
绍兴乐想网络科技有限公司	63,014,450.87	5.90	1,072,405.92
合计	<u>521,717,335.01</u>	<u>48.88</u>	<u>7,847,684.27</u>

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额
无。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	117,128,703.98	73.44	228,136,309.88	88.87
1-2 年 (含 2 年)	32,194,170.80	20.19	28,543,176.24	11.12
2-3 年 (含 3 年)	10,158,857.76	6.37	23,576.87	0.01
合计	<u>159,481,732.54</u>	<u>100</u>	<u>256,703,062.99</u>	<u>100</u>

2. 超过1年且金额重要的预付款项

项目	期末余额	未结算的原因	账龄
宁波世纪网辰网络科技有限公司	20,000,000.00	游戏未上线	1-2 年 (含 2 年)
上海映蝶影视文化有限公司	8,400,000.00	游戏未上线	2-3 年 (含 3 年)

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额比例 (%)
嵊州征途网络科技有限公司	25,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	15.68
宁波世纪网辰网络科技有限公司	20,000,000.00	1-2 年 (含 2 年)	12.54
杭州九玩网络科技有限公司	12,297,249.55	1 年以内 (含 1 年)	7.71
上海映蝶影视文化有限公司	12,000,000.00	1 年以内 (含 1 年) 2-3 年 (含 3 年)	7.52
WEBZEN INC	10,768,394.07	1 年以内 (含 1 年)	6.75
合计	<u>80,065,643.62</u>		<u>50.20</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,169,037.53	10,457,469.74
应收股利	80,000,000.00	
其他应收款	230,412,383.18	179,673,733.41
合计	<u>311,581,420.71</u>	<u>190,131,203.15</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
理财产品、定期存款利息		5,133,108.00
互联网小额贷款利息		4,167,801.03
债券利息	1,169,037.53	1,156,560.71
合计	<u>1,169,037.53</u>	<u>10,457,469.74</u>

(2) 期末无逾期利息。

3. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位（或投资项目）	期末余额	期初余额
北京天马时空网络技术有限公司	70,000,000.00	
郑州百易科技有限公司	10,000,000.00	
合计	<u>80,000,000.00</u>	

(2) 期末无重要的账龄超过1年的应收股利。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	195,187,853.33	69.20	50,000,000.00	25.62	145,187,853.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	85,571,193.03	30.34	487,655.24	0.57	85,083,537.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,314,717.12	0.46	1,173,725.06	89.28	140,992.06
合计	<u>282,073,763.48</u>	<u>100</u>	<u>51,661,380.30</u>		<u>230,412,383.18</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	坏账准备		
			金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	98,505,931.56	54.46			98,505,931.56
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	80,834,271.05	44.69	183,286.94	0.23	80,650,984.11
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	1,532,542.80	0.85	1,015,725.06	66.28	516,817.74
合计	180,872,745.41	100	1,199,012.00		179,673,733.41

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
北京掌趣科技股份有限公司	85,000,000.00			预计可收回
宁波九晋投资合伙企业 (有限合伙)	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	预计无法收回
国家税务总局金华市税务局	24,216,285.38			预计可收回
杭州联络控股有限公司	17,470,000.00			预计可收回
上海市徐汇区税务局第二税务所	8,240,226.90			预计可收回
宁波金江互联网小额贷款有限公司	5,714,862.37			预计可收回
西安睿辰文化传播有限公司	2,572,707.30			预计可收回
上海英梦网络科技有限公司	1,973,771.38			预计可收回
合计	<u>195,187,853.33</u>	<u>50,000,000.00</u>		

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,419,262.81	24,192.63	1.00
1-2年 (含2年)	3,271,831.31	327,183.13	10.00
2-3年 (含3年)	228,558.95	114,279.48	50.00
3年以上	22,000.00	22,000.00	100.00
合计	<u>5,941,653.07</u>	<u>487,655.24</u>	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	其他应收款	坏账准备		
押金保证金组合	79,629,539.96			预计可收回
合计	<u>79,629,539.96</u>			

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	110,757,569.67	87,692,997.36
押金、保证金	79,629,539.96	80,186,494.71
第三方往来款	51,712,507.98	592,651.52
代扣代缴税款	32,592,504.34	8,362,170.96
其他	6,411,623.90	3,588,434.36
员工暂借款	857,329.50	389,882.50
关联方往来款	112,688.13	60,114.00
合计	<u>282,073,763.48</u>	<u>180,872,745.41</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	50,462,368.30

本期无重要坏账准备转回或收回金额的情况。

(4) 本期无核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京掌趣科技股份有限公司	股权转让款	85,000,000.00	1年以内(含1年)	30.13	
宁波九晋投资合伙企业(有限合伙)	往来款	50,000,000.00	1年以内(含1年)	17.73	50,000,000.00
WEMADE ENTERTAINMENT CO., LTD	押金、保证金	30,884,400.00	2-3年(含3年)	10.95	
国家税务总局金华市税务局	代扣代缴税款	24,216,285.38	2-3年(含3年)	8.59	
上海菲索广告有限公司	押金、保证金	17,900,000.00	1年以内(含1年) 1-2年(含2年) 2-3年(含3年) 3年以上	6.35	
合计		<u>208,000,685.38</u>		<u>73.75</u>	<u>50,000,000.00</u>

(6) 应收政府补助情况

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备 账面 价值
库存商品	6,327,037.02	5,869,868.88	457,168.14		
合计	<u>6,327,037.02</u>	<u>5,869,868.88</u>	<u>457,168.14</u>		

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		5,869,868.88				5,869,868.88
合计		<u>5,869,868.88</u>				<u>5,869,868.88</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	成本高于可变现净值	

4. 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	50,000,000.00	199,500,000.00
预缴企业所得税	10,619,138.70	1,369,600.48
待抵扣企业增值税	7,782,903.80	17,229,754.36
发放贷款及垫款		145,679,097.38
待摊代言费	4,596,192.02	1,522,298.42
合计	<u>72,998,234.52</u>	<u>365,300,750.64</u>

(七)可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	<u>15,931,440.00</u>		<u>15,931,440.00</u>	<u>23,363,236.00</u>		<u>23,363,236.00</u>
1. 债券	15,931,440.00		15,931,440.00	23,363,236.00		23,363,236.00
可供出售权益工具	<u>482,360,798.26</u>	<u>105,501,235.99</u>	<u>376,859,562.27</u>	<u>515,657,917.37</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>513,657,917.37</u>
其中：按公允价值计量	<u>68,013,913.87</u>	<u>65,855,494.09</u>	<u>2,158,419.78</u>	<u>91,569,233.52</u>		<u>91,569,233.52</u>
AIMHIGH Global Corp	68,013,913.87	65,855,494.09	2,158,419.78	91,569,233.52		91,569,233.52
其中：按成本计量	<u>414,346,884.39</u>	<u>39,645,741.90</u>	<u>374,701,142.49</u>	<u>424,088,683.85</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>422,088,683.85</u>
上海亦璞信息科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	
上海欢动科技有限公司	1,504,373.00		1,504,373.00	1,504,373.00		1,504,373.00
北京战龙网络科技有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
上海零宜投资合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00		25,000,000.00	18,750,000.00		18,750,000.00
上海乐相科技有限公司	98,276,500.00		98,276,500.00	98,276,500.00		98,276,500.00
北京天火游侠科技有限公司	3,750,000.00	3,750,000.00		3,750,000.00		3,750,000.00
北京丹晟投资基金中心（有限合伙）	17,500,000.00		17,500,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
深圳市福田区赛富动势股权投资基金合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
西藏志睿创业投资企业（有限合伙）	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
宁波九晋投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
LYTRO, NC				26,136,800.00		26,136,800.00
Sphericam Inc.	34,316,011.39	33,895,741.90	420,269.49	32,671,010.85		32,671,010.85
上海九育教育科技有限公司	500,000.00		500,000.00			
最初梦想（北京）科技有限公司	500,000.00		500,000.00			
合计	<u>498,292,238.26</u>	<u>105,501,235.99</u>	<u>392,791,002.27</u>	<u>539,021,153.37</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>537,021,153.37</u>

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	68,013,913.87	19,137,504.86	<u>87,151,418.73</u>
公允价值	2,158,419.78	15,931,440.00	<u>18,089,859.78</u>
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额		-3,206,064.86	<u>-3,206,064.86</u>
已计提减值金额	65,855,494.09		<u>65,855,494.09</u>

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	期初余额	账面余额			期末余额
		本期增加	本期减少	本期外币报表折算差异	
上海亦璞信息科技有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00
上海欢动科技有限公司	1,504,373.00				1,504,373.00
北京战龙网络科技有限公司	6,000,000.00				6,000,000.00
上海零宜投资合伙企业（有限合伙）	18,750,000.00	6,250,000.00			25,000,000.00
上海乐相科技有限公司	98,276,500.00				98,276,500.00
北京天火游侠科技有限公司	3,750,000.00				3,750,000.00
北京丹晟投资基金中心（有限合伙）	10,000,000.00	7,500,000.00			17,500,000.00
深圳市福田赛富动势股权投资基金合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00				25,000,000.00
西藏志睿创业投资企业（有限合伙）	100,000,000.00				100,000,000.00
宁波九晋投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00				100,000,000.00
LYTRO, NC	26,136,800.00		26,136,800.00		
Sphericam Inc.	32,671,010.85			1,645,000.54	34,316,011.39
上海九育教育科技有限公司		500,000.00			500,000.00
最初梦想（北京）科技有限公司		500,000.00			500,000.00
合计	424,088,683.85	14,750,000.00	26,136,800.00	1,645,000.54	414,346,884.39

（续上表）

项目	期初余额	本期增加	减值准备		期末余额	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
			本期减少	本期外币报表折算差异			
上海亦璞信息科技有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00	8.00	
上海欢动科技有限公司						6.00	
北京战龙网络科技有限公司						10.00	
上海零宜投资合伙企业（有限合伙）						8.62	
上海乐相科技有限公司						12.62	
北京天火游侠科技有限公司		3,750,000.00			3,750,000.00	10.00	
北京丹晟投资基金中心（有限合伙）						2.61	707,336.34
深圳市福田赛富动势股权投资基金合伙企业（有限合伙）						2.27	775,522.24
西藏志睿创业投资企业（有限合伙）						32.25	
宁波九晋投资合伙企业（有限合伙）						10.68	
LYTRO, NC							

项目	期初 余额	减值准备		本期外币报 表折算差异	期末 余额	在被投资单位 持股比例 (%)	本期现金红利
		本期 增加	本期 减少				
SphericamInc.		33,083,314.82		812,427.08	33,895,741.90	25.00	
上海九育教育科技有限公司						1.00	
最初梦想（北京）科技有限公司						2.50	
合计	2,000,000.00	36,833,314.82		812,427.08	39,645,741.90		1,482,858.58

4. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	2,000,000.00		2,000,000.00
本期计提	103,501,235.99		103,501,235.99
其中：从其他综合收益转入	2,390,878.64		2,390,878.64
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	105,501,235.99		105,501,235.99

(八) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
北京天马时空网络技术有限公司	95,008,548.75		19,657,685.00
郑州百易科技有限公司	25,250,647.92		
成都回声互娱网络科技有限公司	4,135,324.21		
上海友齐信息技术有限公司	8,919,643.47		
上海幻宝网络科技有限公司	3,355,675.97		
深圳市云乐畅想科技有限公司			
杭州好动科技有限公司	4,012,224.70		
杭州河古网络科技有限公司	3,032,003.16		
鲸宝互动（苏州）信息科技有限公司	4,603,772.06	450,000.00	
浙江盛和网络科技有限公司			
上海予幻网络科技有限公司	6,836,067.51		
杭州藤木网络科技有限公司	6,397,441.79		
上海狂篮体育发展有限公司	1,826,841.26		
北京天盛悦音文化传媒有限公司	3,991,093.77		
上海暖水信息技术有限公司	11,271,151.96		11,337,719.97
上海盛戏网络科技有限公司	14,627,181.51		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
北京水果堂网络科技有限公司	17,090,314.60		
上海映蝶影视文化有限公司	19,520,988.04		
深圳市风成科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	
深圳市恺业科技有限公司（注）			
北京奕零盛世文化传媒有限公司		6,000,000.00	
上海翰惠信息科技有限公司		12,000,000.00	
上海翰迪数据服务有限公司		20,000,000.00	
上海炳祥网络科技有限公司		3,500,000.00	
深圳斑马互动科技有限公司		10,000,000.00	
核时互娱科技（上海）有限公司		4,000,000.00	
上饶市千星网络科技有限公司		500,000.00	
西安二三数字科技有限公司（注）			
上海盛同恺网络科技有限公司（注）			
合计	<u>231,878,920.68</u>	<u>58,450,000.00</u>	<u>30,995,404.97</u>

（续上表）

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
北京天马时空网络技术有限公司	54,649,136.25			130,000,000.00
郑州百易科技有限公司	11,105,873.31			10,000,000.00
成都回声互娱网络科技有限公司	-43,999.35			
上海友齐信息技术有限公司	299,001.35			
上海幻宝网络科技有限公司	-7,049.03			
深圳市云乐畅想科技有限公司				
杭州好动科技有限公司	-92,014.86			
杭州河古网络科技有限公司	-158.88			
鲸宝互动（苏州）信息科技有限公司	-86,371.57			
浙江盛和网络科技有限公司				
上海予幻网络科技有限公司	430,030.24			
杭州藤木网络科技有限公司	10,698,339.11			
上海狂篮体育发展有限公司	-4,433.49			
北京天盛悦音文化传媒有限公司	-179.06			

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
上海暖水信息技术有限公司	66,568.01			
上海盛戏网络科技有限公司	-1,690,676.68			
北京水果堂网络科技有限公司	7,416,195.60			
上海映蝶影视文化有限公司	-226,709.81			
深圳市风成科技有限公司	-377,194.26			
深圳市恺业科技有限公司（注）				
北京奕零盛世文化传媒有限公司	-230,715.02			
上海翰惠信息科技有限公司	-1,006,898.26			
上海翰迪数据服务有限公司	-2,090,810.62			
上海炳祥网络科技有限公司	-365,694.79			
深圳斑马互动科技有限公司	-243,680.70			
核时互娱科技（上海）有限公司	-135,482.83			
上饶市千星网络科技有限公司	-263,674.88			
西安二三数字科技有限公司（注）				
上海盛同恺网络科技有限公司（注）				
合计	<u>77,799,399.78</u>			<u>140,000,000.00</u>

（续上表）

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
北京天马时空网络技术有限公司				
郑州百易科技有限公司			26,356,521.23	
成都回声互娱网络科技有限公司	4,091,324.86			4,091,324.86
上海友齐信息技术有限公司			9,218,644.82	
上海幻宝网络科技有限公司	3,348,626.94			3,348,626.94
深圳市云乐畅想科技有限公司				1,963,866.86
杭州好动科技有限公司	3,920,209.84			3,920,209.84
杭州河古网络科技有限公司	3,031,844.28			3,031,844.28
鲸宝互动（苏州）信息科技有限公司	4,967,400.49			4,967,400.49
浙江盛和网络科技有限公司				
上海予幻网络科技有限公司			7,266,097.75	
杭州藤木网络科技有限公司			17,095,780.90	

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
上海狂篮体育发展有限公司	1,822,407.77			1,822,407.77
北京天盛悦音文化传媒有限公司	3,990,914.71			3,990,914.71
上海暖水信息技术有限公司				
上海盛戏网络科技有限公司			12,936,504.83	
北京水果堂网络科技有限公司			24,506,510.20	
上海映蝶影视文化有限公司			19,294,278.23	
深圳市风成科技有限公司			3,622,805.74	
深圳市恺业科技有限公司（注）				
北京奕零盛世文化传媒有限公司			5,769,284.98	
上海翰惠信息科技有限公司	10,993,101.74			10,993,101.74
上海翰迪数据服务有限公司	17,909,189.38			17,909,189.38
上海炳祥网络科技有限公司			3,134,305.21	
深圳斑马互动科技有限公司			9,756,319.30	
核时互娱科技（上海）有限公司			3,864,517.17	
上饶市千星网络科技有限公司			236,325.12	
西安二三数字科技有限公司（注）				
上海盛同恺网络科技有限公司（注）				
	<u>54,075,020.01</u>		<u>143,057,895.48</u>	<u>56,038,886.87</u>

注:截至审计报告日,公司尚未对深圳市恺业科技有限公司、西安二三数字科技有限公司、上海盛同恺网络科技有限公司实际出资。

(九) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,541,952.64	21,025,757.10
合计	<u>24,541,952.64</u>	<u>21,025,757.10</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	服务器	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	14,310,091.80	15,747,261.02	15,215,862.98	5,303,448.67	<u>50,576,664.47</u>

项目	电子设备	服务器	运输设备	办公家具	合计
2. 本期增加金额	<u>7,410,678.60</u>	<u>674,698.28</u>	<u>2,447,190.45</u>	<u>2,343,232.62</u>	<u>12,875,799.95</u>
(1) 购置	6,789,013.41	660,598.28	2,447,190.45	2,326,713.88	<u>12,223,516.02</u>
(2) 企业合并增加	621,665.19			16,518.74	<u>638,183.93</u>
(3) 重分类调整		14,100.00			<u>14,100.00</u>
3. 本期减少金额	<u>3,403,480.50</u>			<u>750,832.58</u>	<u>4,154,313.08</u>
(1) 处置或报废	3,345,500.50			579,837.58	<u>3,925,338.08</u>
(2) 企业合并减少	43,880.00			170,995.00	<u>214,875.00</u>
(3) 重分类调整	14,100.00				<u>14,100.00</u>
4. 期末余额	<u>18,317,289.90</u>	<u>16,421,959.30</u>	<u>17,663,053.43</u>	<u>6,895,848.71</u>	<u>59,298,151.34</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,029,253.98	11,400,671.85	7,257,512.50	1,863,469.04	<u>29,550,907.37</u>
2. 本期增加金额	<u>3,395,508.25</u>	<u>2,143,615.54</u>	<u>1,461,359.86</u>	<u>1,318,109.18</u>	<u>8,318,592.83</u>
(1) 计提	3,322,162.30	2,140,266.73	1,461,359.86	1,315,601.87	<u>8,239,390.76</u>
(2) 企业合并增加	73,345.95			2,507.31	<u>75,853.26</u>
(3) 重分类调整		3,348.81			<u>3,348.81</u>
3. 本期减少金额	<u>2,541,113.58</u>			<u>572,187.92</u>	<u>3,113,301.50</u>
(1) 处置或报废	2,528,055.81			550,845.70	<u>3,078,901.51</u>
(2) 企业合并减少	9,708.96			21,342.22	<u>31,051.18</u>
(3) 重分类调整	3,348.81				<u>3,348.81</u>
4. 期末余额	<u>9,883,648.65</u>	<u>13,544,287.39</u>	<u>8,718,872.36</u>	<u>2,609,390.30</u>	<u>34,756,198.70</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>8,433,641.25</u>	<u>2,877,671.91</u>	<u>8,944,181.07</u>	<u>4,286,458.41</u>	<u>24,541,952.64</u>
2. 期初账面价值	<u>5,280,837.82</u>	<u>4,346,589.17</u>	<u>7,958,350.48</u>	<u>3,439,979.63</u>	<u>21,025,757.10</u>

(2) 截至期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 截至期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十)无形资产

1. 无形资产情况

项目	版权及著作权	软件	特许权	商标权	其他知识产权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	17,153,524.00	6,551,167.46	6,137,297.01		9,196,981.12	39,038,969.59
2. 本期增加金额	5,527,974.09	6,140,383.94		15,594,339.68	197,468.87	27,460,166.58
(1) 购置	728,155.34	6,140,383.94		15,594,339.68	197,468.87	22,660,347.83
(2) 企业合并增加	4,799,818.75					4,799,818.75
3. 本期减少金额		3,551,252.38				3,551,252.38
(1) 处置或报废		636,158.08				636,158.08
(2) 企业合并减少		2,915,094.30				2,915,094.30
4. 外币报表折算差额		1,628.55				1,628.55
5. 期末余额	22,681,498.09	9,141,927.57	6,137,297.01	15,594,339.68	9,394,449.99	62,949,512.34
二、累计摊销						
1. 期初余额	15,037,996.88	4,215,570.39	6,137,297.01		2,677,270.14	28,068,134.42
2. 本期增加金额	2,411,166.67	2,843,508.78		3,626,590.55	1,010,692.38	9,891,958.38
(1) 计提	1,775,332.73	2,843,508.78		3,626,590.55	1,010,692.38	9,256,124.44
(2) 企业合并增加	635,833.94					635,833.94
3. 本期减少金额		1,122,007.13				1,122,007.13
(1) 处置或报废		636,158.08				636,158.08
(2) 企业合并减少		485,849.05				485,849.05
4. 外币报表折算差额		271.42				271.42
5. 期末余额	17,449,163.55	5,937,343.46	6,137,297.01	3,626,590.55	3,687,962.52	36,838,357.09
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额				11,967,749.13		11,967,749.13
(1) 计提				11,967,749.13		11,967,749.13
3. 本期减少金额						
4. 外币报表折算差额						
5. 期末余额				11,967,749.13		11,967,749.13
四、账面价值						
1. 期末账面价值	5,232,334.54	3,204,584.11			5,706,487.47	14,143,406.12
2. 期初账面价值	2,115,527.12	2,335,597.07			6,519,710.98	10,970,835.17

注：本期无通过内部研发形成的无形资产。

(十一)商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
上海恺心影视传媒有限公司	2,726,118.81			2,726,118.81
上海指战网络科技有限公司	6,068,907.73			6,068,907.73
上海逗视网络科技有限公司	4,866,760.85			4,866,760.85
浙江盛和网络科技有限公司	2,081,882,128.61			2,081,882,128.61
浙江九翎网络科技有限公司（注）		954,781,424.39		954,781,424.39
合计	<u>2,095,543,916.00</u>	<u>954,781,424.39</u>		<u>3,050,325,340.39</u>

注：2018年6月全资子公司上海恺英非同一控制下购买浙江九翎网络科技有限公司（以下简称“浙江九翎”）70.00%股权，支付对价为10,640,000.00元，可辨认净资产公允价值为156,010,496.11元，上海恺英所占净资产份额为109,218,575.61元，形成商誉954,781,424.39元。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
上海恺心影视传媒有限公司		2,605,698.02		2,605,698.02
上海指战网络科技有限公司		6,059,616.57		6,059,616.57
上海逗视网络科技有限公司		4,866,290.72		4,866,290.72
浙江盛和网络科技有限公司		86,183,187.93		86,183,187.93
合计		<u>99,714,793.24</u>		<u>99,714,793.24</u>

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			
	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
120,420.79	上海恺心影视传媒有限公司长期资产及营运资金	619,179.21	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
9,291.16	上海指战网络科技有限公司长期资产及营运资金	39,408.84	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
470.13	上海逗视网络科技有限公司长期资产及营运资金	1,815.87	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

商誉账面价值	资产组或资产组组合			
	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
1,995,698,940.68	浙江盛和网络科技有限公司长期资产	15,820,874.01	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，	否
	及营运资金		可将其认定为一个单独的资产组。	
954,781,424.39	浙江九翎网络科技有限公司长期资产	8,347,900.23	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，	否
	及营运资金		可将其认定为一个单独的资产组。	

4. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上海恺心影视传媒有限公司资产组的可收回金额采用重置成本法预测现金流量现值。经预测显示资产组的可收回金额73.96万元小于上海恺心影视传媒有限公司资产组账面价值61.92万元及商誉账面价值272.61万元之和。本期上海恺心影视传媒有限公司的商誉计提资产减值准备260.57万元。

上海指战网络科技有限公司资产组的可收回金额采用重置成本法预测现金流量现值。经预测显示资产组的可收回金额4.87万元小于上海指战网络科技有限公司资产组账面价值3.94万元及商誉账面价值606.89万元之和。本期上海指战网络科技有限公司的商誉减计提资产减值准备605.96万元。

上海逗视网络科技有限公司资产组的可收回金额采用重置成本法预测现金流量现值。经预测显示资产组的可收回金额0.23万元小于上海逗视网络科技有限公司资产组账面价值0.18万元及商誉账面价值486.68万元之和。本期上海逗视网络科技有限公司的商誉计提资产减值准备486.63万元。

浙江盛和网络科技有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计浙江盛和网络科技有限公司未来5年经营计划完成后，其未来现金流量将保持5年经营计划期末水平持续经营下去，稳定增长率为5%，折现率为15.45%。经预测显示资产组的可收回金额282,666.45万元小于浙江盛和网络科技有限公司资产组的账面价值1,582.09万元及商誉账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）293,222.84万元之和。本期浙江盛和网络科技有限公司的商誉计提资产减值准备8,618.32万元。

浙江九翎网络科技有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来

现金流量折现方法的主要假设：预计浙江九翎网络科技有限公司未来5年经营计划完成后，其未来现金流量将保持5年经营计划期末水平持续经营下去，折现率为15.37%。经预测显示资产组的可收回金额153,777.77万元大于浙江九翎网络科技有限公司资产组的账面价值834.79万元及商誉账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）136,397.35万元之和。本期浙江九翎网络科技有限公司的商誉不予计提资产减值准备。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	外币报表折算 差额	合并范围变动	期末余额
房屋装修	1,326,904.68	16,272,035.21	11,659,178.44			4,457,645.55	10,397,407.00
版权金	90,423,575.39	1,185,436.89	60,549,486.18	22,641.51	71,283.37		31,108,167.96
信息服务费		250,000.00	88,443.37				161,556.63
合计	<u>91,750,480.07</u>	<u>17,707,472.10</u>	<u>72,297,107.99</u>	<u>22,641.51</u>	<u>71,283.37</u>	<u>4,457,645.55</u>	<u>41,667,131.59</u>

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
不可税前扣除的减值准备	158,085,381.67	29,740,340.96	13,714,412.95	2,446,926.21
递延收益	815,086.80	154,334.09	1,365,086.88	189,458.84
税前准予以后年度扣除的广告费	37,481,983.35	5,318,413.94	44,832,906.05	5,794,272.86
预计负债	30,000,000.00	7,500,000.00		
合计	<u>226,382,451.82</u>	<u>42,713,088.99</u>	<u>59,912,405.88</u>	<u>8,430,657.91</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	5,462,491.96	682,811.50	4,110,195.40	513,774.43
合计	<u>5,462,491.96</u>	<u>682,811.50</u>	<u>4,110,195.40</u>	<u>513,774.43</u>

3. 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
不可税前扣除的减值准备	110,938,627.83	8,210,992.60
可抵扣亏损	95,482,676.21	118,742,642.39
可供出售金融资产公允价值变动	3,206,064.86	789,125.43
合计	<u>209,627,368.90</u>	<u>127,742,760.42</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018		333,974.83	
2019	2,053,869.67	5,719,590.09	
2020	6,720,169.66	16,361,865.13	
2021	69,041,539.37	96,327,212.34	
2022	17,667,097.51		
合计	<u>95,482,676.21</u>	<u>118,742,642.39</u>	

(十四)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
未完成工商变更的股权投资款	7,000,000.00	16,000,000.00
合计	<u>7,000,000.00</u>	<u>16,000,000.00</u>

(十五)短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	128,260,904.61	390,684,295.51
合计	<u>128,260,904.61</u>	<u>390,684,295.51</u>

2. 重要的已到期未偿还的短期借款情况

无。

(十六)应付票据及应付账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	451,871,937.57	410,458,937.98
合计	<u>451,871,937.57</u>	<u>410,458,937.98</u>

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
游戏分成费	367,845,031.12	298,398,788.50

项目	期末余额	期初余额
市场推广款项	75,456,481.73	101,906,500.35
服务器款项	6,170,088.88	8,023,683.01
代收影视收入款	1,372,009.68	
制作费	563,600.00	669,050.00
房租物业款项	305,381.16	118,992.87
其他	100,000.00	1,007,053.25
资产采购款	59,345.00	334,870.00
合计	<u>451,871,937.57</u>	<u>410,458,937.98</u>

(2) 截至期末无账龄超过1年的重要其应付账款。

(十七) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
游戏分成款	814,815.65	5,769,252.98
预收制片款		7,700,000.00
合计	<u>814,815.65</u>	<u>13,469,252.98</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

无。

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算 差异	本期合并范围 变动	期末余额
一、短期薪酬	36,075,587.26	358,740,916.69	342,558,064.43	36,330.51	187,178.36	52,481,948.39
二、离职后福利中-设定提存计划负债	2,114,815.02	30,268,873.43	29,511,335.10		-265,594.55	2,606,758.80
三、辞退福利	761,775.00	7,323,717.00	6,607,406.00			1,478,086.00
四、一年内到期的其他福利						
合计	<u>38,952,177.28</u>	<u>396,333,507.12</u>	<u>378,676,805.53</u>	<u>36,330.51</u>	<u>-78,416.19</u>	<u>56,566,793.19</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算 差异	本期合并范围 变动	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	34,069,067.05	321,201,733.87	305,542,329.12	36,330.51	391,227.84	50,156,030.15
二、职工福利费		7,697,643.55	7,697,643.55			
三、社会保险费	1,131,069.44	15,929,268.15	15,556,438.92		-132,416.15	1,371,482.52
其中：1. 医疗保险费	1,004,955.44	14,202,002.75	13,858,474.81		-119,379.96	1,229,103.42
2. 工伤保险费	21,579.74	340,617.79	345,180.00		-740.18	16,277.35
3. 生育保险费	104,534.26	1,386,647.61	1,352,784.11		-12,296.01	126,101.75
四、住房公积金	692,501.00	10,835,465.00	10,607,231.00		-71,032.00	849,703.00
五、工会经费和职工教育经费						
六、短期带薪缺勤						
七、短期利润分享计划						
八、其他短期薪酬	182,949.77	3,076,806.12	3,154,421.84		-601.33	104,732.72
合计	<u>36,075,587.26</u>	<u>358,740,916.69</u>	<u>342,558,064.43</u>	<u>36,330.51</u>	<u>187,178.36</u>	<u>52,481,948.39</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算 差异	本期合并范围 变动	期末余额
1. 基本养老保险	2,059,422.37	29,491,869.29	28,757,209.29		-259,299.33	2,534,783.04
2. 失业保险费	55,392.65	777,004.14	754,125.81		-6,295.22	71,975.76
合计	<u>2,114,815.02</u>	<u>30,268,873.43</u>	<u>29,511,335.10</u>		<u>-265,594.55</u>	<u>2,606,758.80</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
离职补偿金	6,607,406.00	1,478,086.00
合计	<u>6,607,406.00</u>	<u>1,478,086.00</u>

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,804,981.93	23,629,240.07
2. 增值税	7,445,797.21	21,218,905.31
3. 城市维护建设税	846,066.22	1,403,531.35
4. 教育费附加	604,425.01	1,229,722.34

税费项目	期末余额	期初余额
5. 土地使用税	250.00	
6. 代扣代缴海外税	2,586,501.65	5,364,564.54
7. 代扣代缴员工薪酬个人所得税	3,598,177.64	2,508,525.04
8. 代扣代缴股利个人所得税	23,435,843.57	
9. 代扣代缴增值税	5,534,468.71	
10. 代扣代缴所得税	9,219,763.16	
11. 其他	100,748.30	19,821.10
合计	<u>55,177,023.40</u>	<u>55,374,309.75</u>

(二十)其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	155,818.31	512,861.48
应付股利	52,367,232.96	52,367,232.96
其他应付款	82,290,076.79	17,089,599.44
合计	<u>134,813,128.06</u>	<u>69,969,693.88</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	155,818.31	512,861.48
合计	<u>155,818.31</u>	<u>512,861.48</u>

(2) 重要的已逾期未支付利息情况

无。

3. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	52,367,232.96	52,367,232.96	股东未催收
合计	<u>52,367,232.96</u>	<u>52,367,232.96</u>	

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
股权收购款	56,000,000.00	
房租	10,755,815.07	
往来款	8,092,800.55	9,705,897.77
重组费用	3,009,433.96	3,009,433.96
押金	1,705,214.01	926,796.95
预提费用	281,769.53	826,036.50
其他	2,445,043.67	2,621,434.26
合计	<u>82,290,076.79</u>	<u>17,089,599.44</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十一) 其他流动负债

其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
递延游戏收入	95,118,763.51	51,762,779.38
合计	<u>95,118,763.51</u>	<u>51,762,779.38</u>

注：递延收入为玩家已充值未消耗的游戏收入余额，在实际购买虚拟道具时转入收入。

(二十二) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	30,000,000.00		详见“十二（二）、（7）（9）（13）”
合计	<u>30,000,000.00</u>		

(二十三) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,365,086.88		550,000.08	815,086.80	购买资产
合计	<u>1,365,086.88</u>		<u>550,000.08</u>	<u>815,086.80</u>	

涉及政府补助的项目：

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	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
企业发展专项资金	1,365,086.88		550,000.08			815,086.80	与资产相关
合计	<u>1,365,086.88</u>		<u>550,000.08</u>			<u>815,086.80</u>	

(二十四) 股本

1. 股本金额

项目	期末余额	期初余额
股本	1,515,197,486.00	797,691,608.00

注：参见附注三、（七）“本公司按反向购买合并编制合并报表的说明”中关于股本的说明。

2. 股本结构及数量

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新 股	送 股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>852,033,552.00</u>			<u>426,016,776.00</u>	<u>-335,490,708.00</u>	<u>90,526,068.00</u>	<u>942,559,620.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>852,033,552.00</u>			<u>426,016,776.00</u>	<u>-335,490,708.00</u>	<u>90,526,068.00</u>	<u>942,559,620.00</u>
其中：境内法人持股	329,102,218.00			164,551,109.00	-270,938,328.00	-106,387,219.00	222,714,999.00
境内自然人持股	522,931,334.00			261,465,667.00	-64,552,380.00	196,913,287.00	719,844,621.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>582,978,204.00</u>			<u>291,489,102.00</u>	<u>335,490,708.00</u>	<u>626,979,810.00</u>	<u>1,209,958,014.00</u>
1. 人民币普通股	582,978,204.00			291,489,102.00	335,490,708.00	626,979,810.00	1,209,958,014.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>1,435,011,756.00</u>			<u>717,505,878.00</u>		<u>717,505,878.00</u>	<u>2,152,517,634.00</u>

注：报告期内增减变动说明详见“一、公司的基本情况”；其他系本期限售股解禁导致的股本结构变动。

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价(注)	1,458,080,158.27		718,228,609.93	739,851,548.34
合计	<u>1,458,080,158.27</u>		<u>718,228,609.93</u>	<u>739,851,548.34</u>

注：资本公积-股本溢价报告期内减少主要是：

(1) 报告期内资本公积转增股本，变动说明详见“一、公司的基本情况”，导致资本公积-股本溢价减少717,505,878.00元。

(2) 报告期内因购买子公司上海恺心影视传媒有限公司少数股东20%的股权，使得本期资本公积减少722,731.93元。

(二十六) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		8,250,977.42		8,250,977.42
合计		<u>8,250,977.42</u>		<u>8,250,977.42</u>

注：本公司于2018年10月，通过集中竞价交易方式累计以人民币 8,250,977.42元的价格回购公司股份1,930,000股，以用于实施股权激励计划或员工持股计划。

(二十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生额				期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>12,314,029.17</u>	<u>-14,541,909.06</u>			<u>-14,668,292.82</u>	<u>126,383.76</u>	<u>-2,354,263.65</u>
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益	26,026,565.14	-29,227,833.34			-29,227,833.34		-3,201,268.20
2. 其他权益变动	775,784.60						775,784.60
3. 外币财务报表折算差额	-14,488,320.57	14,685,924.28			14,559,540.52	126,383.76	71,219.95
合计	<u>12,314,029.17</u>	<u>-14,541,909.06</u>			<u>-14,668,292.82</u>	<u>126,383.76</u>	<u>-2,354,263.65</u>

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,043,062.82			21,043,062.82
合计	<u>21,043,062.82</u>			<u>21,043,062.82</u>

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	2,535,289,239.56	1,068,548,258.19
期初未分配利润调整合计数		
调整后期初未分配利润	<u>2,535,289,239.56</u>	<u>1,068,548,258.19</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	174,385,320.33	1,610,217,415.18
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	172,153,599.54	143,476,433.81
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	<u>2,537,520,960.35</u>	<u>2,535,289,239.56</u>

(三十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,281,927,612.72	677,278,966.31	3,134,019,143.58	918,277,446.56
其他业务	1,829,564.11	1,798,473.36		
合计	<u>2,283,757,176.83</u>	<u>679,077,439.67</u>	<u>3,134,019,143.58</u>	<u>918,277,446.56</u>

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	4,987,139.01	6,181,920.67	见四、税项（一）
代扣代缴税	4,885,930.36	16,996,797.33	见四、税项（三）
印花税	2,403,705.90	2,690,079.55	见四、税项（一）
教育费附加	2,336,059.91	2,872,407.18	见四、税项（一）
地方教育费附加	1,392,619.24	1,914,178.26	见四、税项（一）
车船使用税	17,390.00	3,750.00	见四、税项（一）
土地使用税	1,200.00	800.00	见四、税项（一）

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
河道管理费		165,043.90	见四、税项（一）
合计	<u>16,024,044.42</u>	<u>30,824,976.89</u>	

（三十二）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
市场推广成本	445,615,951.43	727,309,344.99
职工薪酬	59,630,477.47	23,502,563.75
业务招待费	5,462,217.01	732,841.47
房屋租赁费	2,532,109.93	1,362,529.22
差旅费	1,852,932.89	726,014.36
办公费	961,044.08	581,224.90
物业费	690,160.86	407,957.91
劳务费	451,770.75	227,483.23
折旧费	394,123.38	2,161,009.14
其他	1,325,595.91	411,110.34
合计	<u>518,916,383.71</u>	<u>757,422,079.31</u>

（三十三）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,017,890.43	30,512,831.11
业务招待费	14,911,466.19	9,724,204.46
房租	14,866,355.67	2,723,334.30
咨询费	13,640,199.73	5,425,683.36
装修费	11,810,398.37	10,171,481.14
办公费	11,580,339.95	4,521,568.45
折旧费	6,342,218.44	3,676,132.35
差旅费	2,334,965.43	781,301.50
物业费	1,277,485.52	469,419.63
会务费	1,124,738.93	776,633.77
劳务费	955,560.02	541,900.93
培训费	927,726.09	207,891.71
其他	4,034,303.92	1,639,826.02
合计	<u>153,823,648.69</u>	<u>71,172,208.73</u>

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	231,073,450.57	155,725,334.17
制作费	35,989,400.76	18,006,685.29
技术服务费	4,318,701.52	13,950,836.38
委托开发费	169,377,924.16	11,320,754.76
折旧费	10,424,264.53	8,944,579.49
房租	11,525,991.71	7,665,335.55
咨询费	5,627,629.44	2,206,804.48
办公费	2,881,857.09	984,255.84
业务招待费	2,729,000.23	2,007,363.49
物业费	2,001,749.77	2,300,557.22
差旅费	1,593,870.27	1,561,600.32
劳务费	1,236,119.69	2,892,296.66
其他	2,694,226.76	3,480,789.17
合计	<u>481,474,186.50</u>	<u>231,047,192.82</u>

(三十五) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,626,745.14	7,230,196.94
减：利息收入	8,206,197.82	16,868,513.55
手续费	224,388.04	205,102.79
汇兑损益	1,002,446.22	-1,135,323.08
合计	<u>9,647,381.58</u>	<u>-10,568,536.90</u>

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	84,623,666.83	6,835,172.10
二、存货跌价损失	5,869,868.88	
三、可供出售金融资产减值损失	101,110,357.35	2,000,000.00
四、长期股权投资减值损失	54,075,020.01	4,173,991.61
五、贷款减值损失	-29,741.27	475,258.91
六、商誉减值损失	99,714,793.24	
七、无形资产减值损失	11,967,749.13	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>357,331,714.17</u>	<u>13,484,422.62</u>

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个人所得税代扣代缴手续费返还	438,541.03	338,698.10
合计	<u>438,541.03</u>	<u>338,698.10</u>

(三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	77,799,399.78	95,997,445.62
处置长期股权投资产生的投资收益	232,236,150.93	71,852,761.46
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,445,097.06	40,551,494.37
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-24,990,840.16	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	2,993,887.59	
其他（注）	-70,769,225.98	384,770,288.83
合计	<u>224,714,469.22</u>	<u>593,171,990.28</u>

注：本期其他为2017年处置子公司上海英梦网络科技有限公司，由于交易撤销，2018年按照原收购款项和撤销协议中预计退还的净资产所占份额的差额计入投资收益。

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-600,995.71	-54,366.49
合计	<u>-600,995.71</u>	<u>-54,366.49</u>

(四十) 营业外收入

1. 分类列示

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
1. 政府补助	23,974,233.08	32,301,579.12	23,974,233.08
2. 诉讼赔偿金		100,000.00	
3. 无需支付的应付款项		1,377,657.12	
4. 其他	476,989.25	8,257.32	476,989.25
合计	<u>24,451,222.33</u>	<u>33,787,493.56</u>	<u>24,451,222.33</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业发展专项资金	20,419,999.00	22,200,000.00	与收益相关
2017 年金华经济技术开发区网络扶持政策资金	2,140,300.00		与收益相关
企业发展专项资金	550,000.08	284,913.12	与资产相关
2017 年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金	300,000.00	2,100,000.00	与收益相关
2017 年上海市社会保险基金管理局稳岗补贴	133,596.00		与收益相关
小微企业转型升级为规模以上企业奖励	110,000.00		与收益相关
嵊州市财政局 2017 年度工业经济发展科技类奖励补助资金	120,000.00		与收益相关
徐汇区人才发展专项资金	75,000.00		与收益相关
高铁新城产业扶持专项资金	50,000.00	2,000,000.00	与收益相关
科技企业培育项目资金	30,000.00		与收益相关
经济发展专项基金	25,500.00		与收益相关
专利资助款	10,638.00	7,366.00	与收益相关
闵行区 2018 促进就业用工补贴	6,700.00		与收益相关
科技创新发展专项基金	2,500.00		与收益相关
2017 年上海产业转型升级发展专项资金		500,000.00	与收益相关
上海促进文化创意产业发展财政扶持基金		200,000.00	与收益相关
科技型中小企业技术创新资金		30,000.00	与收益相关
2016 年市区网络经济发展扶持政策资金		2,615,300.00	与收益相关
2016 年度开发区支持服务业等扶持资金		250,000.00	与收益相关
企业转型升级发展专项资金		10,000.00	与收益相关
基于苹果系统的服务助手专项资金		50,000.00	与收益相关
财政扶持资金		2,054,000.00	与收益相关
合计	<u>23,974,233.08</u>	<u>32,301,579.12</u>	

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	2,507,384.34		2,507,384.34
合同违约金	6,200,000.00		6,200,000.00
经济性赔偿	30,000,000.00		30,000,000.00
其他（注）	3,944,491.67	7,276.09	3,944,491.67

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	2,507,384.34		2,507,384.34
合同违约金	6,200,000.00		6,200,000.00
合计	<u>42,651,876.01</u>	<u>7,276.09</u>	<u>42,651,876.01</u>

注：其他主要系本期支付境外IP分成款对应由本公司代扣代缴的所得税3,895,364.30元，属于合同中约定的承担不合理的支出。

(四十二) 所得税费用

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,404,577.24	62,629,547.82
递延所得税费用	-34,666,861.08	1,544,539.10
以前年度所得税费用	-3,486,668.25	-150,331.11
合计	<u>-22,748,952.09</u>	<u>64,023,755.81</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	273,813,738.95	1,749,595,892.91
按法定税率计算的所得税费用	68,453,434.74	262,439,383.94
某些子公司适用不同税率的影响	-146,202,797.82	-102,205,999.78
对以前期间当期所得税的调整	-3,486,668.25	-150,331.12
归属于合营企业和联营企业的损益	-18,617,082.94	-14,423,790.51
无须纳税的收入	-52,853,376.51	-11,549,773.08
不可抵扣的费用	4,439,656.01	2,060,564.53
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-1,797,895.30	
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-1,541,681.17	-377,969.24
研发费用加计扣除的影响	-20,282,732.97	-7,554,019.86
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	148,400,337.40	-2,608,890.37
合并层面抵消的长期股权投资处置投资收益	739,854.72	-3,693,774.59
其他(预计未来适用税率变化对递延所得税的影响)		-69,066.63
其他(分步实现非同一控制下企业合并的原持有股权评估投资收益对所得税的影响)		-57,842,577.48
所得税费用合计	<u>-22,748,952.09</u>	<u>64,023,755.81</u>

(四十三)其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（二十七）其他综合收益”。

(四十四)现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	23,862,774.03	34,005,364.10
利息收入	7,985,581.14	22,026,129.55
收到的保证金、押金、备用金等	7,042,623.32	1,467,192.86
其他营业外收入	476,989.25	8,257.32
收到的诉讼赔偿金		100,000.00
收到的往来款		16,981,436.14
合计	<u>39,367,967.74</u>	<u>74,588,379.97</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	732,637,558.29	823,218,222.73
支付的保证金、押金、备用金	30,573,224.09	9,953,241.75
法院冻结存款	1,202,328.06	435,891.81
手续费	224,388.04	205,102.79
其他营业外支出	49,127.37	7,276.09
代付的往来款		3,074,728.94
预付仲裁费		2,371,180.00
合计	<u>764,686,625.85</u>	<u>839,265,644.11</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东及员工归还借款	6,366,034.12	
合计	<u>6,366,034.12</u>	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付股东及员工借款	6,666,034.12	
支付互联网贷款业务结算手续费	1,121,705.67	1,182,900.12
合计	<u>7,787,739.79</u>	<u>1,182,900.12</u>

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份	8,250,977.42	
合计	<u>8,250,977.42</u>	

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	296,562,691.04	1,685,572,137.10
加：资产减值准备	357,331,714.17	13,484,422.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,239,390.76	7,371,081.35
无形资产摊销	9,256,124.44	4,238,883.54
长期待摊费用摊销	72,297,107.99	68,828,515.20
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）	600,995.71	54,366.49
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	17,629,191.36	6,094,873.86
投资损失（收益以“－”号填列）	-224,714,469.22	-594,018,884.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-34,393,810.49	1,608,760.90
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-273,050.59	-64,221.80
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,327,037.02	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	302,742,750.07	-377,308,991.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	68,507,467.51	-63,684,647.06
其他	28,797,671.94	-9,442,650.51
经营活动产生的现金流量净额	<u>896,256,737.67</u>	<u>742,733,645.08</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额 879,190,204.85 1,274,141,063.54

减：现金的期初余额 1,274,141,063.54 2,176,951,572.21

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-394,950,858.69</u>	<u>-902,810,508.67</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	<u>1,014,000,000.00</u>
其中：浙江九翎网络科技有限公司	1,014,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	<u>19,926,748.05</u>
其中：浙江九翎网络科技有限公司	19,926,748.05
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	<u>994,073,251.95</u>

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	<u>195,000,000.00</u>
其中：宁波金江互联网小额贷款有限公司	195,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	<u>40,636,058.83</u>
其中：宁波金江互联网小额贷款有限公司	40,630,840.97
西安二三数字科技有限公司	5,217.86
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	<u>4,000,000.00</u>
其中：上海聪盛网络科技有限公司	4,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	<u>158,363,941.17</u>

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>879,190,204.85</u>	<u>1,274,141,063.54</u>
其中：1. 库存现金	24,383.25	7,556.65
2. 可随时用于支付的银行存款	877,196,855.34	1,217,978,447.21
3. 可随时用于支付的其他货币资金	1,968,966.26	56,155,059.68
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>879,190,204.85</u>	<u>1,274,141,063.54</u>

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	438,219.87	详见“十二、（二）或有事项（9）”
货币资金	1,200,000.00	详见“十二、（二）或有事项（11）”
固定资产	59,724.67	汽车贷款
合计	<u>1,697,944.54</u>	

(四十七) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>218,532,341.20</u>
其中：美元	31,473,121.46	6.8632	216,006,327.20
港币	2,714,382.20	0.8762	2,378,341.68
新加坡元	0.15	5.0062	0.75
韩元	24,110,338.00	0.006125	147,671.57
应收账款			<u>52,319,543.08</u>
其中：美元	7,623,199.54	6.8632	52,319,543.08
其他应收款			<u>30,890,854.84</u>
其中：美元	4,500,940.50	6.8632	30,890,854.84
应付账款			<u>47,500,858.86</u>
其中：美元	6,921,094.95	6.8632	47,500,858.86
其他应付款			<u>10,803.91</u>
其中：美元	1,574.18	6.8632	10,803.91

2. 重要境外经营实体的情况

公司	主要经营地	记账本位币	备注
Kingnet Technology (HK) Limited	中国香港	美元	公司主要业务采用美元结算
香港盛晟科技有限公司	中国香港	美元	公司主要业务采用美元结算
Kingnet Entertainment Co., Ltd	韩国	美元	公司主要业务采用美元结算
Rainbow Horse Limited	中国香港	美元	公司主要业务采用美元结算

(四十八) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业发展专项资金-与收益相关	20,419,999.00	营业外收入	20,419,999.00
企业发展专项资金-与资产相关	1,650,000.00	营业外收入 递延收益	550,000.08
2017 年金华经济技术开发区网络扶持政策资金	2,140,300.00	营业外收入	2,140,300.00
个人所得税代扣代缴手续费返还	438,541.03	其他收益	438,541.03
2017 年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
2017 年上海市社会保险基金管理局稳岗补贴	133,596.00	营业外收入	133,596.00
小微企业转型升级为规模以上企业奖励	110,000.00	营业外收入	110,000.00
嵊州市财政局 2017 年度工业经济发展科技类奖励补助资金	120,000.00	营业外收入	120,000.00
徐汇区人才发展专项资金	75,000.00	营业外收入	75,000.00
高铁新城产业扶持专项资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
科技企业培育项目资金	30,000.00	营业外收入	30,000.00
经济发展专项基金	25,500.00	营业外收入	25,500.00
专利资助款	10,638.00	营业外收入	10,638.00
闵行区 2018 促进就业用工补贴	6,700.00	营业外收入	6,700.00
科技创新发展专项基金	2,500.00	营业外收入	2,500.00
合计	25,512,774.03		24,412,774.11

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变动

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
浙江九翎网络科技有限公司 (注)	2018.6.28	1,064,000,000.00	70.00	2018.6.28	完成工商变更登记	295,188,625.69	98,098,966.55

注：本期收购浙江九翎网络科技有限公司（以下简称“浙江九翎”）属于非同一控制下企业合并。恺英网络的子公司上海恺英网络科技有限公司（以下简称“上海恺英”）于2018年6月28日以106,400.00万元对价取得浙江九翎70%股权。

2. 合并成本及商誉

项目	浙江九翎网络科技有限公司
合并成本	
其中：现金	1,064,000,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
小计	<u>1,064,000,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	109,218,575.61
商誉	<u>954,781,424.39</u>

注：对浙江九翎的收购事项中，约定了业绩承诺，转让方承诺目标公司（即浙江九翎）2018年、2019年、2020年三年预估扣除非经常性损益后净利润分别不低于1.9亿元人民币、2.2亿元人民币、2.9亿元人民币。经双方认可的第三方机构审计后，如目标公司2018年、2019年、2020年三年经审计扣除非经常性损益后净利润未达到承诺值，则转让方按照如下支付方式支付补偿金额：补偿（现金补偿）=（考核期间当年及前一年累计承诺净利润金额-考核期间当年及前一年累计实现净利润金额）×标的资产交易作价÷盈利补偿期间内各年的承诺扣非净利润总和-已补偿现金金额。

浙江九翎2018年业绩承诺已超额完成，扣除非经常性损益后净利润为203,278,039.68元，完成率为106.99%，业绩承诺已实现，或有对价为零。

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	浙江九翎网络科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	19,926,748.05	19,926,748.05
应收账款	295,691,566.79	295,691,566.79
预付款项	18,761,060.75	18,761,060.75
其他应收款	744,302.35	744,302.35
其他流动资产	5,164,413.74	5,164,413.74
固定资产	562,330.67	560,683.34
无形资产	4,163,984.81	628,930.83
长期待摊费用	4,775,156.12	4,775,156.12
递延所得税资产		
减：应付账款	48,716,614.07	48,716,614.07
应付职工薪酬	2,322,560.63	2,322,560.63
应交税费	10,696,771.10	10,696,771.10
应付股利		

浙江九翎网络科技有限公司

项目	购买日 公允价值	购买日 账面价值
其他应付款	118,670,518.53	118,670,518.53
其他流动负债	12,930,515.18	12,930,515.18
递延所得税负债	442,087.66	
净资产	<u>156,010,496.11</u>	<u>152,915,882.46</u>
减：少数股东权益	46,791,920.50	45,863,536.40
取得的净资产	<u>109,218,575.61</u>	<u>107,052,346.06</u>

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

借壳方	判断构成反向 购买的依据	交易之前公司的资产是否构 成业务及其判断依据	合并成本的 确定方法	合并中确认的商誉或计 入当期的损益的金额
上海恺英网络科 技有限公司（注）	见注	见注	见注	无

注：2015年11月，本公司资产置换及以非公开发行股份的方式购买王悦等11名交易对方合计持有的上海恺英100%的股权，从而控股合并上海恺英。基于本公司重大资产重组方案及其重组交易完成前后控股股东及业务的变化，本次交易为不构成业务的反向购买，实质为上海恺英通过本公司实现了上市，故有关本次交易的会计处理和财务报表编制根据《企业会计准则——企业合并》和财政部2009年3月13日发布的《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，本次企业合并并在会计上应认定为反向收购。按照《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），本公司在编制合并财务报表时，按照权益性交易原则进行处理，不确认商誉或计入当期损益。

(四) 处置子公司

1. 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

子公司名称	股权处 置价款	股权处置 比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额
宁波恺英互 联网小额贷 款有限公司	195,000,000.00	65.00	转让	2018.6.30	协议约定	5,953,306.47

(续上表)

丧失控制权之日剩余股权 的比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
--------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------------	---------------------------------------	---

(五) 其他原因的合并范围变动

1. 2018年8月31日,公司新设立海南骑兵网络科技有限公司,注册资本100万元人民币,已获得澄迈县工商行政管理局核准颁发的营业执照,统一社会信用代码91469027MA5T61D6XF,截至本期期末仍未出资,根据投资协议尚未达到出资条件。

2. 2018年11月1日,公司新设立上海聚踪信息技术有限公司,注册资本1,000万元人民币,已获得自由贸易试验区市场监管局核准颁发的营业执照,统一社会信用代码91310115MA1K47XX80,截至本期期末仍未出资,根据投资协议尚未达到出资条件。

3. 2018年12月11日,公司新设立嘉兴盛烁科技有限公司,注册资本2,000万元美元,已获得嘉善县市场监督管理局核准颁发的营业执照,统一社会信用代码91330421MA2BCFH211,截至本期期末仍未出资,根据投资协议尚未达到出资条件。

4. 2018年4月25日,公司新设立西安二三数字科技有限公司,注册资本2,000万元人民币,已获得西安市工商行政管理局曲江分局核准颁发的营业执照,统一社会信用代码91610133MA6UUC0H06。2018年7月20日,汉鼎宇佑资本投资有限公司(以下简称“汉鼎宇佑”)对西安二三数字科技有限公司增资8,526.00万元,增资后上海恺英持股比例变为19.0006%,当日起公司不再实施控制。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
上海恺英网络科技有限公司	上海	上海	技术开发	100.00		100.00	同一控制下企业合并
上海悦腾网络科技有限公司	上海	上海	技术开发		100.00	100.00	同一控制下企业合并
Kingnet Technology (HK) Limited	香港	香港	技术开发		100.00	100.00	同一控制下企业合并
上海飞瞬网络科技有限公司	上海	上海	技术开发		100.00	100.00	新设
上海恺鑫广告有限公司	上海	上海	广告设计		100.00	100.00	新设
上海速艺网络科技有限公司	上海	上海	技术开发		100.00	100.00	同一控制下企业合并
香港盛晟科技有限公司	香港	香港	技术开发		100.00	100.00	新设
KingnetEntertainment Co., Ltd.	韩国	韩国	技术开发		100.00	100.00	同一控制下企业合并
苏州聚和网络科技有限公司	苏州	苏州	技术开发		100.00	100.00	新设
上海欣承网络科技有限公司	上海	上海	技术开发		100.00	100.00	新设
上海欣烁网络科技有限公司	上海	上海	技术开发		100.00	100.00	新设
浙江欢游网络科技有限公司	浙江	浙江	技术开发		100.00	100.00	新设
上海恺英信息技术有限公司	上海	上海	技术开发		100.00	100.00	新设
上海恺心影视传媒有限公司 (注 1)	上海	上海	广播电视节目制作		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
上海越霖网络科技有限公司	上海	上海	技术开发		100.00	100.00	不构成业务的企业合并
浙江烁和网络科技有限公司	浙江	浙江	技术开发		100.00	100.00	新设
上海越见网络科技有限公司	上海	上海	技术开发		100.00	100.00	新设
上海指战网络科技有限公司	上海	上海	技术开发		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
上海逗视网络科技有限公司	上海	上海	技术开发		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
浙江盛和网络科技有限公司	浙江	浙江	技术开发	51.00	20.00	71.00	非同一控制下企业合并
绍兴盛知网络科技有限公司	浙江	浙江	技术开发		71.00	71.00	新设
绍兴盛韵网络科技有限公司	浙江	浙江	技术开发		71.00	71.00	新设
上饶市盛和网络科技有限公司	江西	江西	技术开发		71.00	71.00	非同一控制下企业合并
嘉兴盛游网络科技有限公司	浙江	浙江	技术开发		71.00	71.00	非同一控制下企业合并
上饶市恺英网络科技有限公司	江西	江西	技术开发		100.00	100.00	新设
绍兴恺英网络科技有限公司	浙江	浙江	技术开发		100.00	100.00	新设
上海聚踪信息技术有限公司 (注 2)	上海	上海	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00	100.00	新设
西安恺英产业运营有限公司 (注 2)	陕西	陕西	租赁和商务服务业		100.00	100.00	新设

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
海南骑兵网络科技有限公司(注2)	海南	海南	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00	100.00	新设
嘉兴盛烁科技有限公司(注2)	浙江	浙江	技术开发		100.00	100.00	新设
浙江九翎网络科技有限公司(注3)	浙江	浙江	技术开发		70.00	70.00	非同一控制下企业合并
绍兴鼎烽网络科技有限公司(注4)	浙江	浙江	技术开发		35.70	35.70	非同一控制下企业合并
浙江彩虹糖网络科技有限公司(注5)	浙江	浙江	技术开发		56.00	56.00	非同一控制下企业合并
Rainbow Horse Limited(注5)	香港	香港	技术开发		70.00	70.00	非同一控制下企业合并

注1:上海乐滨文化传播有限公司于2018年2月更名为上海恺心影视传媒有限公司,另外,2018年2月收购少数股东20%股权,收购后全资控股,详见“七、(五)其他原因的合并范围变动”。

注2:上海聚踪信息技术有限公司、西安恺英产业运营有限公司、海南骑兵网络科技有限公司、嘉兴盛烁科技有限公司为2018年新设全资子公司。

注3:浙江九翎网络科技有限公司为2018年新收购的子公司,收购后控股70%,详见“八、(二)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易”。

注4:绍兴鼎烽网络科技有限公司为浙江九翎于2018年4月17日新设立的子公司,持股比例51%;Rainbow Horse Limited为浙江九翎于2018年4月30日设立的全资子公司,均于2018年6月30日恺英网络收购浙江九翎时纳入合并范围。

注5:浙江彩虹糖网络科技有限公司为2018年7月浙江九翎新设立的子公司,持股比例80%。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江盛和网络科技有限公司	29.00%	29.00%	91,619,850.85		233,935,398.50
浙江九翎网络科技有限公司	30.00%	30.00%	29,429,689.97		76,364,034.71

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	浙江盛和网络科技有限公司	浙江九翎网络科技有限公司
流动资产	852,693,776.46	437,230,147.01
非流动资产	15,982,146.87	9,002,778.66
资产合计	<u>868,675,923.33</u>	<u>446,232,925.67</u>
流动负债	61,681,026.38	192,363,138.09

项目	期末余额或本期发生额	
	浙江盛和网络科技有限公司	浙江九翎网络科技有限公司
非流动负债	321,109.03	361,702.47
负债合计	<u>62,002,135.41</u>	<u>192,724,840.56</u>
营业收入	458,925,018.37	295,188,625.69
净利润（净亏损）	315,930,520.18	97,076,309.76
综合收益总额	<u>315,930,520.18</u>	<u>97,076,309.76</u>
经营活动现金流量	49,479,837.85	146,112,101.75

（续上表）

项目	期初余额或上期发生额	
	浙江盛和网络科技有限公司	浙江九翎网络科技有限公司
流动资产	533,614,043.22	340,288,091.68
非流动资产	4,078,479.04	9,501,471.60
资产合计	<u>537,692,522.26</u>	<u>349,789,563.28</u>
流动负债	50,995,228.08	193,336,979.51
非流动负债		442,087.66
负债合计	<u>50,995,228.08</u>	<u>193,779,067.17</u>
营业收入	555,144,246.88	188,526,848.94
净利润（净亏损）	451,723,775.72	112,703,202.19
综合收益总额	<u>451,723,775.72</u>	<u>112,703,202.19</u>
经营活动现金流量	89,358,299.10	-169,351.70

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 不丧失控制权的情况

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司以0元对价，购买上海恺心影视传媒有限公司（以下简称“上海恺心”）20%股权，公司已与原股东徐滨于2018年2月就上海恺心20%股权办理了股权过户和工商变更登记手续。截至2018年2月1日，上海恺心20%股权相关的工商变更登记手续已办理完毕，公司已持有上海恺心100%的股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	上海恺心影视传媒有限公司
购买成本对价	
其中：现金	
购买成本对价合计	
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	722,731.93
差额	-722,731.93
其中：调整资本公积	-722,731.93

2. 丧失控制权的情况

2018年4月25日，公司新设立西安二三数字科技有限公司，注册资本2,000万元人民币，已获得西安市工商行政管理局曲江分局核准颁发的营业执照，统一社会信用代码91610133MA6UUC0H06。2018年7月20日，汉鼎宇佑资本投资有限公司（以下简称“汉鼎宇佑”）对西安二三数字科技有限公司增资8,526万元，增资后上海恺英持股比例变为19.0006%，公司不再对其实施控制。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

无。

2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

无。

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	143,057,895.48	136,870,371.93
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	77,799,399.78	8,818,712.26
其他综合收益		
综合收益总额	<u>77,799,399.78</u>	<u>8,818,712.26</u>

5. 在合营企业和联营企业中权益相关的风险信息

(1) 对转移资金能力的重大限制

本公司联营企业本期以发放现金股利、归还贷款或垫款等形式转移资金的能力不存在重大限制。

(2) 超额亏损

被投资单位名称	前期累计未确认的损失份额	本期未确认的损失份额	本期末累计未确认的损失份额
联营企业：			
西安二三数字科技有限公司		-9,056,466.72	-9,056,466.72
深圳市恺业科技有限公司	-434,598.89	-39,461.18	-474,060.07
小计	<u>-434,598.89</u>	<u>-9,095,927.90</u>	<u>-9,530,526.79</u>
合计	<u>-434,598.89</u>	<u>-9,095,927.90</u>	<u>-9,530,526.79</u>

(四) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司本期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益情况。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收账款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	期末余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			880,828,424.72		<u>880,828,424.72</u>
应收账款			1,024,517,811.80		<u>1,024,517,811.80</u>
应收利息			1,169,037.53		<u>1,169,037.53</u>
其他应收款			230,412,383.18		<u>230,412,383.18</u>
可供出售金融资产				392,791,002.27	<u>392,791,002.27</u>

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	期末余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
其他流动资产				50,000,000.00	<u>50,000,000.00</u>

(续上表)

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	期初余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			1,274,576,955.35		<u>1,274,576,955.35</u>
应收账款			1,005,282,669.06		<u>1,005,282,669.06</u>
应收利息			10,457,469.74		<u>10,457,469.74</u>
其他应收款			179,673,733.41		<u>179,673,733.41</u>
可供出售金融资产				537,021,153.37	<u>537,021,153.37</u>
其他流动资产			145,679,097.38	199,500,000.00	<u>345,179,097.38</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	期末余额	
		其他金融负债	合计
应付账款		451,871,937.57	<u>451,871,937.57</u>
应付股利		52,367,232.96	<u>52,367,232.96</u>
其他应付款		82,290,076.79	<u>82,290,076.79</u>
短期借款		128,260,904.61	<u>128,260,904.61</u>

(续上表)

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	期初余额	
		其他金融负债	合计
应付账款		410,458,937.98	<u>410,458,937.98</u>
应付股利		52,367,232.96	<u>52,367,232.96</u>
其他应付款		17,089,599.44	<u>17,089,599.44</u>
短期借款		390,684,295.51	<u>390,684,295.51</u>

(二)信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	合计	期末余额		
		未逾期未减值	逾期	
			3 个月以内	3 个月以上
应收利息	<u>1,169,037.53</u>	1,169,037.53		
应收账款	<u>1,024,517,811.80</u>	607,470,786.64	155,698,040.77	261,348,984.39
其他应收款	<u>230,412,383.18</u>	230,412,383.18		
可供出售金融资产	<u>392,791,002.27</u>	392,791,002.27		
其他流动资产	<u>50,000,000.00</u>	50,000,000.00		

(续上表)

项目	合计	期初余额		
		未逾期未减值	逾期	
			3 个月以内	3 个月以上
应收利息	<u>10,457,469.74</u>	10,457,469.74		
应收账款	<u>1,005,282,669.06</u>	796,847,291.44	142,289,853.59	66,145,524.03
其他应收款	<u>179,673,733.41</u>	179,673,733.41		
可供出售金融资产	<u>537,021,153.37</u>	537,021,153.37		
其他流动资产	<u>345,179,097.38</u>	199,500,000.00		145,679,097.38

期末已逾期但未减值的应收账款与大量的和本公司有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本公司认为无需对其计提减值准备。

(三) 流动风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡，确保维持充裕的现金储备。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		合计
	1 年以内	1 年以上	
应付账款	395,339,087.13	56,532,850.44	<u>451,871,937.57</u>
应付股利		52,367,232.96	<u>52,367,232.96</u>
其他应付款	15,582,463.08	66,707,613.71	<u>82,290,076.79</u>
短期借款	128,260,904.61		<u>128,260,904.61</u>

(续上表)

项目	期初余额		合计
	1 年以内	1 年以上	
应付账款	410,458,937.98		<u>410,458,937.98</u>
应付股利	52,367,232.96		<u>52,367,232.96</u>
其他应付款	17,089,599.44		<u>17,089,599.44</u>
短期借款	390,684,295.51		<u>390,684,295.51</u>

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1. 利率风险

本公司本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，公司业务有关汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	汇率减少	利润总额增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	5%	-5,631,565.11	26,828,004.62
(续上表)			
项目	上期		
	汇率减少	利润总额增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	5%	3,572,185.60	32,376,029.68

3. 权益工具投资价格风险

无。

(五) 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日，本公司的资产负债率为15.73%（2017年12月31日：16.91%）。

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

本公司采用以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、公司使用自身数据作出的财务预测等。

本公司本期的金融资产和负债为货币资金、应收账款、应付账款及可供出售金融资产。货币资金、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等，可供出售金融资产采用的公允价值属于第一层次。

项目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
(一) 可供出售金融资产				
1. 债务工具投资	15,931,440.00			15,931,440.00
2. 权益工具投资	2,158,419.78			2,158,419.78
合计	<u>18,089,859.78</u>			<u>18,089,859.78</u>

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

本公司的实际控制人为王悦。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“八、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本集团关系
郑州百易科技有限公司	持有 20%股权
成都回声互娱网络科技有限公司	持有 25%股权
鲸宝互动（苏州）信息科技有限公司	持有 20%股权
上海友齐信息技术有限公司	持有 20%股权
上海幻宝网络科技有限公司	持有 20%股权
上海予幻网络科技有限公司	持有 20%股权
杭州藤木网络科技有限公司	持有 20%股权
上海欢动科技有限公司	持有 6%股权
上海映蝶影视文化有限公司	持有 9.1%股权

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王悦	实际控制人
海通开元投资有限公司	股东
上海海桐开元兴息股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
上海骐飞投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
上海圣杯投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
经纬创达（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	股东
金丹良	股东
上海天銮网络技术有限公司	联营企业天马全资子公司
北京天马时空网络技术有限公司	历史联营企业
上海暖水信息技术有限公司	历史联营企业

(六) 关联方交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州藤木网络科技有限公司	分成款	86,956,376.69	43,833,734.94
北京天马时空网络技术有限公司	分成款	71,079,945.46	194,038,682.40
上海友齐信息技术有限公司	分成款	7,100,453.99	4,184,279.77
上海天銮网络技术有限公司	分成款	706,337.01	1,645,060.75
郑州百易科技有限公司	分成款	394,665.52	899,526.27
上海幻宝网络科技有限公司	分成款	246,912.64	161,480.39
上海欢动科技有限公司	分成款	253,734.93	
成都回声互娱网络科技有限公司	分成款		485,436.89
鲸宝互动（苏州）信息科技有限公司	采购无形资产	728,155.34	
杭州藤木网络科技有限公司	版权金		1,941,747.57
上海予幻网络科技有限公司	制作费		262,135.92

2. 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京天马时空网络技术有限公司	游戏相关收入	8,509,350.46	25,329,832.94

(七)关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京天马时空网络技术有限公司	33,940,692.91	5,313,663.47	27,303,641.82	304,815.33
应收账款	西安二三数字科技有限公司	1,364,400.38	1,364,400.38		
应收账款	上海暖水信息技术有限公司			776,066.95	
其他应收款	金丹良	112,688.13		60,114.00	
预付款项	上海映蝶影视文化有限公司	12,000,000.00		8,400,000.00	
预付款项	鲸宝互动（苏州）信息科技有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	
预付款项	杭州藤木网络科技有限公司	3,941,747.57		3,941,747.57	
预付款项	上海欢动科技有限公司	559,020.14			
应收股利	北京天马时空网络技术有限公司	70,000,000.00			
应收股利	郑州百易科技有限公司	10,000,000.00			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	杭州藤木网络科技有限公司	63,453,684.25	28,423,895.44
应付账款	北京天马时空网络技术有限公司	40,321,950.55	141,187,527.89
应付账款	上海天銮网络科技有限公司	609,956.85	453,225.37
应付账款	上海欢动科技有限公司	309,450.03	
应付账款	郑州百易科技有限公司	235,337.81	200,109.44
应付账款	上海幻宝网络科技有限公司		62,323.15
预收款项	上海映蝶影视文化有限公司		5,880,000.00
其他应付款	杭州藤木网络科技有限公司	132,609.00	
应付股利	金丹良	13,167,232.96	13,167,232.96
应付股利	海通开元投资有限公司	13,500,000.00	13,500,000.00
应付股利	上海海桐开元兴息股权投资合伙企业（有限合伙）	9,900,000.00	9,900,000.00
应付股利	上海骐飞投资管理合伙企业（有限合伙）	8,780,000.00	8,780,000.00
应付股利	上海圣杯投资管理合伙企业（有限合伙）	5,220,000.00	5,220,000.00
应付股利	经纬创达（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	1,800,000.00	1,800,000.00

十二、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露重大承诺事项。

(二)或有事项

本公司尚未了结的金额 100.00 万元以上的重大诉讼、仲裁情况如下：

(1) 韩国亚拓士诉恺英、韩国娱美德案，案号为：(2016)沪73民初739号。本案原告为：亚拓士软件有限公司，被告为：娱美德娱乐有限公司、上海恺英网络科技有限公司。原告诉请为：一、确认被告1与被告2所签订的《MIR2 Mobile Game and Web Game License Agreement》（中文名称：传奇移动游戏和网页游戏授权许可合同）无效；二、判令被告2不得利用被告1的非法授权开发网页游戏和移动游戏；三、判令被告1与被告2共同赔偿原告为制止侵权行为支出的合理费用100.00万元；四、判令被告1与被告2在《中国知识产权报》刊登公告，并在被告各自官方网站首页显著位置上连续三十天刊登公告，澄清事实消除影响，公告内容需征得原告的书面许可；五、判令被告1和被告2共同承担本案诉讼费用。2016年9月20日，亚拓士在上海知识产权法院向恺英、娱美德提起诉讼。2017年7月24日，本案进行了正式的庭审。截至审计报告日，本案现处于等待一审判决结果当中。

(2) 韩国娱美德诉浙江欢游ICC仲裁案，案号为：22593/PTA。本案申请人为：娱美德娱乐有限公司，被申请人：浙江欢游网络科技有限公司。申请人请求为：一、声明被申请人已经实质上违约。二、要求被申请人支付给申请人500.00亿韩元。三、要求被申请人支付本次仲裁所有费用，包括仲裁庭的费用、仲裁员的费用及诉讼费。四、要求被申请人支付法庭认为必要和适当地其他赔偿。娱美德于2017年1月1日，通过ICC仲裁委员会向浙江欢游提出仲裁请求，浙江欢游于2017年2月17日收到该相关仲裁材料。2017年5月16日本案完成仲裁庭的组建，听证会已于2018年9月17，18，21和22号举行，最终裁决于2019年上半年做出。

(3) 上海悦腾诉颐侨网络拖欠分成款案，案号为(2019)沪0107民初215号。本案原告为上海悦腾网络科技有限公司，本案被告为颐侨网络科技(上海)有限公司。原告诉请为：一、判令被告支付拖欠的分成款人民币8,629,520.70元；二、判令被告支付逾期付款违约金至实际还款之日止，具体金额立案后补充提交；三、判令全部诉讼费由被告承担。上海普陀法院于2019年1月3日受理本案。截至审计报告日，本案现等待一审开庭。

(4) 上海中旅诉欣烁歌诗达邮轮合同纠纷案，案号为(2019)沪0112民初7751号。本案原告为上海中旅国际旅行社有限公司，本案被告为上海欣烁网络科技有限公司。原告诉请为：一、判令被告支付违约金人民币150.00万元；二、判令被告支付签约前考察费用人民币103,354.00元；三、案件受理费由被告承担。欣烁于2019年2月25日收到上海闵行法院寄送的本案起诉状及相关材料。本案于2019年3月19日进行正式的庭审。截至审计报告日，本案现处于等待一审判决结果当中。

(5) 上海蓝沙诉韩国娱美德、浙江欢游侵犯软著纠纷案，案号为(2017)浙07民初453号。

本案原告为：蓝沙信息技术（上海）有限公司，被告为：娱美德娱乐有限公司、浙江欢游网络科技有限公司。原告诉请为：一、判令被告1停止在中国大陆、香港地区范围内将《Legend of Mir II》的相关著作权授权给被告2的侵权行为；二、判令两被告共同赔偿原告的经济损失1,000.00万元；三、判令两被告共同赔偿原告为制止侵权行为支出的合理费用100.00万元；四、判令两被告在《中国知识产权报》刊登公告，并在被告各自官方网站首页显著位置上连续三十天刊登公告，澄清事实消除影响，公告内容需征得原告的书面许可；五、判令两被告共同承担本案诉讼费用。本案于2017年3月21日在浙江金华中院立案。2017年10月25日收到金华中院寄出的本案起诉状及相关材料。截至审计报告日，本案现处于一审正式开庭前的准备当中。

（6）上海蓝沙诉韩国娱美德、浙江欢游侵犯软著纠纷案，案号为（2017）浙07民初454号。本案原告为：蓝沙信息技术（上海）有限公司，被告为：娱美德娱乐有限公司、浙江欢游网络科技有限公司。原告诉请为：一、判令被告1停止在中国大陆、香港地区范围内将《Legend of Mir II》的相关著作权授权给被告2的侵权行为；二、判令两被告共同赔偿原告的经济损失1,000.00万元；三、判令两被告共同赔偿原告为制止侵权行为支出的合理费用100.00万元；四、判令两被告在《中国知识产权报》刊登公告，并在被告各自官方网站首页显著位置上连续三十天刊登公告，澄清事实消除影响，公告内容需征得原告的书面许可；五、判令两被告共同承担本案诉讼费用。本案于2017年3月21日在浙江金华中院立案。2017年10月25日收到金华中院寄出的本案起诉状及相关材料。截至审计报告日，本案现处于一审正式开庭前的准备当中。

（7）深圳腾讯诉恺英地下城与勇者商标侵权及不正当竞争案，案号为（2017）沪0112民初24686号。本案原告为：深圳市腾讯计算机系统有限公司，被告为：上海恺英网络科技有限公司。原告诉请为：一、判令被告停止侵犯原告第5710753号、第6640964号“地下城与勇士”注册商标专用权的行为及不正当竞争行为；即在游戏名称、游戏宣传、运行游戏的界面中使用《地下城与勇者》的文字及图形的行为构成商标侵权；在《地下城与勇者》的游戏运行界面中大量使用与原告知名的《地下城与勇者》中的游戏场景、游戏技能名称及描述、游戏道具名称及道具属性相同及高度相似的表述和设计，构成知名商品的名称、包装、装潢的不正当竞争行为。二、判令被告承担损害赔偿及合理开支共计5,000.00万元；其中合理开支共计：49,983.50元。包括律师费40,000.00元，公证费共计9,462.00元，差旅费521.50元。三、在腾讯网（www.qq.com）、新浪网（www.sina.com）、搜狐网（www.sohu.com）网站以及《法制日报》、《中国知识产权报》显著位置刊登声明，消除影响；四、本案诉讼费用由被告承担。恺英于2017年5月31日从上海徐汇区法院收到本案起诉状及相关材料，后恺英向徐汇区法院提出管辖权异议。2017年6月26日徐汇区法院裁定将本案移送闵行区法院管辖。2018年4月17日证据交换和开庭审理，腾讯公司拒绝调解。2019年2月15日，恺英申请增加广州市游亿信息科技有限公司作为本案共同被告或第三人参加诉讼，截至审计报告日，法院已同意追加游亿公司作为本案第三人参加诉讼，尚未开庭。本公司管理层讨论后参考行业内同类案件赔偿金额，计提200.00万元预计负债。

（8）娱美德公司、韩国传奇IP公司诉恺英和江西贪玩蓝月传奇大电影案，案号为（2017）沪0112民初27320号。本案原告为：娱美德娱乐有限公司、株式会社传奇IP，被告为：江西贪玩信息技术有限公司，上海恺英网络科技有限公司。原告诉请为：一、判令两被告立即停止不正当竞争行为；二、判令两被告连带向原告赔偿经济损失人民币100.00万元整（包括合理费用）；

三、判令被告一在其网站首页（www.kingnet.com以及www.xy.com）以及被告二在其官网首页（www.tanwan.com）显著位置连续三十天刊登声明。以澄清事实消除影响，声明内容需事先征得原告的书面确认；四、判令被告一和被告二共同承担本案所有诉讼费用。2017年9月6日上海恺英收到上海市闵行区人民法院寄送的起诉状及诉讼材料。截至审计报告日，现本案处于一审前的准备当中。

（9）深圳腾讯诉恺英等阿拉德之怒著作权侵权及不正当竞争案，案号为（2017）湘01民初4883号。本案原告为：深圳市腾讯计算机系统有限公司，被告为：上海恺英网络科技有限公司。原告诉讼请求为：一、判令四被告立即停止开发、运营和宣传《阿拉德之怒》手机游戏，立即停止侵犯原告对《地下城与勇士》游戏享有的著作权；二、判令被告一、被告二、被告三立即停止不正当竞争行为；三、判令四被告连续一个月在《阿拉德之怒》游戏官网（www.alld.xy.com）、www.pc6.com、手机百度、百度手机助手、华为应用市场、今日头条等APP首页显著位置，就其著作权侵权及不正当竞争行为刊登声明，消除影响；四、判令四被告连带赔偿原告经济损失及合理支出共计人民币5000.00万元。恺英于2017年12月31日从长沙中院收到本案起诉状及相关材料，同时长沙中院对阿拉德之怒做出诉中禁令的裁定。恺英已经向长沙中院就诉中禁令的裁定提出复议听证申请，长沙中院在2018年1月18日、4月11日举行了两次复议听证。2018年8月26日，长沙中院就本案进行了开庭审理。2018年10月28日，长沙中院就行为保全复议作出民事裁定，驳回上海恺英的复议请求。截至审计报告日，长沙中院尚未对本案作出一审判决。本公司管理层讨论后参考行业内同类案件赔偿金额，计提2,500.00万元预计负债。

（10）恺心诉玖谦合同纠纷仲裁案（两案），案号为（2019）沪仲案字第0722号和（2019）沪仲案字第0727号。本案仲裁申请人为上海恺心影视传媒有限公司，被申请人玖谦（上海）文化传播有限公司。申请人两案仲裁请求为：一、裁定被申请人支付拖欠的房屋租金1,001,645.36元；二、裁定被申请人支付拖欠的房屋占用费660,987.20元；三、裁定被申请人支付违约金529,079.68元；四、裁定被申请人支付物业费35,684.66元；五、裁定被申请人支付水电费83,261.90元；六、被申请人承担本案的仲裁费用。上海仲裁委员会于2019年2月26日受理本案。截至审计报告日，本案现处于仲裁庭组成阶段。

（11）思度诉盛和装饰装修合同纠纷案，案号（2018）浙0109民初12832号。本案原告为：杭州思度室内设计有限公司，被告为：浙江盛和网络科技有限公司杭州分公司、浙江盛和网络科技有限公司。原告诉讼请求为：一、确认原告与浙江盛和分公司2017年12月23日签订《杭州思度室内设计工程有限公司工程装饰合同》于2018年3月12日解除；二、判决浙江盛和分公司支付原告工程欠款1,220,664.28元；三、判决浙江盛和分公司支付原告自应付款之日起至实际清偿之日止的逾期付款违约金，暂计算至2018年5月4日的违约金310,595.66元；四、判决浙江盛和分公司和浙江盛和就上述债务向原告承担连带清偿责任；五、本案诉讼费由两被告承担。2018年7月杭州市萧山区人民法院受理本案。本案于2018年8月10日开庭，庭审过程中因盛和与思度就完成部分工程造价无法形成一致意见，目前审理法院已经委托鉴定机构对工程造价进行鉴定。截至审计报告日，本案现正处于等待鉴定结果的阶段。

（12）盛和诉思度装饰装修合同纠纷案，案号（2018）浙0109民初15431号。本案原告为：浙江盛和网络科技有限公司杭州分公司，被告为：杭州思度室内设计有限公司。原告诉讼请求为：一、

确认原、被告双方签订的《杭州思度室内设计工程有限公司工程装饰合同》于2018年3月22日解除；二、判令被告返还工程款人民币1,773,755.94元；三、判令被告赔偿逾期违约金人民币470,451.06元；四、判令被告赔偿维修损失228,618.13元；五、本案案件受理费、保全费、鉴定费等诉讼费用由被告承担。2018年5月8日，杭州市萧山区人民法院受理本案。本案于2018年8月10日开庭，浙江盛和与杭州思度就完成部分工程造价无法形成一致意见。因现本案必须以（2018）浙0109民初12832号的鉴定结论为依据，已于2018年9月21日由萧山法院裁定暂时中止诉讼。

（13）深圳腾讯诉恺英、联想调频、神奇工场等DNF商标侵权案，案号为（2018）京0108民初21467号。本案原告为：深圳市腾讯计算机系统有限公司，被告为：上海恺英网络科技有限公司、北京联想调频科技有限公司、北京神奇工场科技有限公司。原告诉请为：一、判令恺英立即停止侵犯原告第1087754号、第1087795号注册商标专用权的行为，即立即停止在《阿拉德之怒》游戏计算机软件中，以及在《阿拉德之怒》游戏发布、推广、提供下载、运营等过程中使用该标识；二、判令联想调频、神奇工场立即停止在联想“乐商店”APP上提供《阿拉德之怒》的推广、下载、安装、运营等过程中使用该标识；三、判令全体被告连带赔偿原告经济损失以及诉讼合理开支共计4,000.00万元；四、判令全体被告连续一个月在《阿拉德之怒》游戏官网（域名为ald.xy.com）、“恺英网络”官网（域名为kingnet.com）的首页显著位置，在《中国证券报》、《法制日报》、《中国知识产权报》显著位置刊登声明，消除影响；五、判令全体被告承担本案的全部诉讼费用。恺英于2018年6月12日收到北京海淀法院寄送的本案起诉状及相关材料。恺英在法定期限内提出管辖权异议，被法院驳回后再次提起上诉，该上诉最终仍被驳回。法院于2018年12月13日、20日就本案进行了多次证据交换。2019年1月7日，本案进行最后一次证据交换并进行正式庭审。截至审计报告日，本案处于等待一审判决结果当中。本公司管理层讨论后参考行业内同类案件赔偿金额，计提300.00万元预计负债。

（14）2018年6月8日，国际商会国际仲裁院受理株式会社传奇IP（ChuanQi IP Co., Ltd.）对浙江九翎网络科技有限公司及德清盛乐网络科技有限公司的仲裁申请，要求：一、裁定浙江九翎及德清盛乐的行为构成违约；二、裁定浙江九翎及德清盛乐向株式会社传奇IP支付月度分成费用17,660,510.68美元；三、裁定浙江九翎及德清盛乐向株式会社传奇IP支付奖励金946,014.13美元；四、裁定浙江九翎及德清盛乐支付本次仲裁所有费用，包括仲裁费、仲裁员的费用和开支，及律师费和开支；五、裁定仲裁庭认为必要和适当的其他救济。本次仲裁基于德清盛乐与株式会社传奇IP签署的《MIR 2 HTML5 GAME LICENSE AGREEMENT》（中文名称：传奇H5游戏授权许可合同）、德清盛乐与株式会社传奇IP签署的《Supplemental Agreement to MIR 2 HTML5 Game License Agreement》（中文名称：传奇H5游戏授权许可合同补充协议），以及之后德清盛乐、浙江九翎与株式会社传奇IP三方签署的《ASSIGEMNT AGREEMENT》（中文名称：转授权合同）。本次仲裁发生后，浙江九翎积极维护自身合法权益，聘请韩国知名律师事务所代理本案，代理律师已经根据ICC规则向仲裁委员会递交相关材料。截至审计报告日，本案现处于仲裁正式开庭前的准备当中。

（15）2018年10月26日，大韩商事仲裁院受理株式会社传奇IP（ChuanQi IP Co., Ltd.）对浙江九翎网络科技有限公司的仲裁申请书，要求：一、裁定浙江九翎向株式会社传奇IP支付

包括月度分成费用、延迟履行金及损害赔偿金在内共计人民币1.71亿元；二、裁定浙江九翎向株式会社传奇IP支付相应的知识产权侵权赔偿金；三、裁定浙江九翎及德清盛乐支付本次仲裁所有费用，包括仲裁费、仲裁员的费用和开支，及律师费和开支；四、裁定仲裁庭认为必要和适当的其他救济。本仲裁基于浙江九翎与株式会社传奇IP签署的《MIR 2 HTML5 GAME LICENSE AGREEMENT》（中文名称：传奇H5游戏授权许可合同）以及之后双方签署的《Supplemental Agreement to MIR 2 HTML5 Game License Agreement》（中文名称：传奇H5游戏授权许可合同补充协议）。合同签署后，浙江九翎已适格履行合同项下的义务。本仲裁发生后，浙江九翎积极维护自身合法权利，聘请韩国知名律师事务所代理本案，代理律师已经根据KCAB规则向仲裁委员会递交相关材料。截至审计报告日，本案现处于仲裁正式庭审前的准备当中。

（16）2017年11月10日，亚拓士软件有限公司（韩国）向上海知产院起诉株式会社传奇IP（韩国）、浙江九翎网络科技有限公司、上海敢客网络科技有限公司，案号为（2018）沪73民初1号。要求：一、判定株式会社传奇IP停止授权浙江九翎发行侵权网游《传奇来了》的行为；二、判定浙江九翎停止研发、发行或授权他人发行侵权网游《传奇来了》的行为；三、判令上海敢客停止发行、运营、宣传《传奇来了》的行为；四、判令三被告共同赔偿经济损失9,000.00万元；五、判令三被告在《中国知识产权报》刊登公告，并在被告各自官方网站首页显著位置上连续三十天刊登公告，澄清事实消除影响，公告内容需征得原告的书面许可；六、判令三被告共同承担本案诉讼费用。2019年3月5日，上海知产院就本案进行了第一次开庭（质证庭）审理。截至审计报告日，本案现处于一审第二次开庭审理的准备当中。

（17）湖南应天网络科技有限公司合同纠纷案，案号为（2019）沪0112民初550号。本案原告为上海悦腾网络科技有限公司，本案被告为湖南应天网络科技有限公司。原告诉请为：一、判令被告支付游戏分成款合计人民币978,386.25元；二、判令被告支付违约金暂计人民币248,027.62元；三、案件受理费由被告承担。悦腾于2018年12月3日向上海闵行法院递交本案起诉状及相关材料。截至审计报告日，本案现处于等待一审开庭中。

（18）盛和、恺英诉苏州仙峰《烈焰武尊》游戏著作权侵权及不正当竞争纠纷，案号为（2018）浙01民初3728号案。本案原告为浙江盛和网络科技有限公司、上海恺英网络科技有限公司，被告为苏州仙峰网络科技股份有限公司。原告诉请为：一、判令被告立即停止实施侵犯著作权及不正当竞争行为，即立即停止复制、发行及通过信息网络传播等方式向公众提供、宣传、运营《烈焰武尊》手机游戏；二、判令被告在其官网首页（www.xf.com）显著位置刊登声明，消除侵犯著作权及不正当竞争造成的不良影响；三、判令被告赔偿两原告经济损失人民币3,000.00万；四、诉讼费用全部由被告承担。杭州中院于2018年9月27日受理本案。法院于2018年10月10日就本案组织了诉中禁令听证。本案于2019年3月26日进行一审正式开庭，截至审计报告日，本案处于等待一审判决中。

（19）亚拓士诉娱美德、欢游软件著作权侵权纠纷案，案号为（2018）浙01民初2058号。本案原告为：Actoz Soft Co., Ltd.（亚拓士软件有限公司），被告为：Wemade Entertainment Co., Ltd.（娱美德娱乐有限公司）、浙江欢游网络科技有限公司。原告诉请为：一、判定被告一与被告二签订的《MIR 2 MOBILE GAME LICENSE AGREEMENT》（中文名称：传奇移动游戏授权许可合同）及《Legend of MIR WEB GAME LICENSE AGREEMENT》（中文名称：传奇网页游戏

授权许可合同)无效;二、判令二被告共同赔偿原告的经济损失100.00万元;三、判令二被告在《中国知识产权报》刊登公告,并在各自官方网站首页显著位置上连续三十天刊登公告,澄清事实消除影响,公告内容需征得原告的书面许可;四、判令二被告共同承担本案诉讼费用。本案于2018年7月19日在杭州中级法院立案。欢游于2019年1月10日收到杭州中院寄出的本案起诉状及相关材料。截至审计报告日,本案现处于一审正式开庭前的准备当中。

(20) 韩国娱美德公司及传奇IP公司诉上海欣烁、浙江欢游、上海恺英、浙江盛和《王者传奇》侵权纠纷案,案号为(2017)沪0107民初24009号。本案原告为:娱美德娱乐有限公司(Wemade Entertainment Co.Ltd),被告为:上海欣烁网络科技有限公司、浙江欢游网络科技有限公司、上海恺英网络科技有限公司。原告诉讼请求为:一、判令三被告立即停止侵害原告著作权行为;二、判令三被告立即停止侵害原告知名商品特有名称及虚假宣传的不正当竞争行为;三、判令三被告连带向原告赔偿经济损失暂计人民币1.00亿元;四、判令三被告连带向原告赔偿合理费用支出暂计人民币31.00万元;五、判令三被告连带承担全部诉讼费用、保全费用及担保费用。恺英于2017年10月12日收到上海普陀区法院寄送的本案起诉状及相关材料,随后向普陀法院提出管辖权异议及相关上诉,现管辖权异议程序已经结束。本案于2018年9月5日进行第一次证据交换。截至审计报告日,本案现处于一审第二次开庭前的准备当中。

十三、资产负债表日后事项

(一) 股票和债券的发行及重要的对外投资:

1. 2019年3月26日,公司财务总监由盛李原变更为陈永聪,并已完成工商变更登记。

2. 2019年3月27日,公司法定代表人由王悦变更为陈永聪,并已完成工商变更登记。

3. 本公司全资控股子公司上海恺英网络科技有限公司于2019年1月获得上海英梦网络科技有限公司(以下简称“上海英梦”)原股东上海一六八网络科技有限公司转让的70%股权,上海英梦成为恺英集团实际控股子公司,公司认缴出资金额为14.00万元,并于2019年1月29日完成工商登记变更手续。

4. 截至本公告披露日,冯显超持有本公司股票260,471,808股(其中:被质押股票260,104,988股、未被质押股票366,820股),占本公司股份总数(即2,152,517,634股,下同)的约12.10%;冯显超所持本公司股票因上海金融法院采取司法保全措施而累计被冻结141,000,000股(皆为限售股,其中111,000,000股冻结期自2019年2月1日至2022年1月31日为止,30,000,000股冻结期自2019年2月11日至2022年2月10日为止),占本公司股份总数的约6.55%,占其所持本公司股份总数的约54.13%。

5. 截至本公告披露日,股东经纬创达(杭州)创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“经纬创达”)申请解除股份限售。限售股上市流通日期为2019年3月1日,限售股上市流通数量为810,000股,占本公司总股本的约0.0376%。经纬创达本次申请解除限售的810,000股限售股系其通过协议转让获得限售股总数的100%及其孳息股份,该等股份不存在质押冻结情况。

6. 截至本公告披露日，股东王悦、冯显超、上海骐飞投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“骐飞投资”，王悦是骐飞投资的执行事务合伙人）及上海圣杯投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“圣杯投资”，冯显超是圣杯投资的执行事务合伙人）申请解除股份限售。限售股上市流通日期为2019年3月15日，限售股上市流通数量为908,694,045股，占截至本公告日本公司总股本的约42.2154%。其中，王悦申请解除限售446,090,448股限售股，446,090,441股处于质押冻结状态（其中：64,800,000股处于司法冻结状态）；冯显超申请解除限售252,603,600股限售股，252,571,885股处于质押冻结状态（其中：141,000,000股处于司法冻结状态）；骐飞投资申请解除限售131,630,748股限售股（全部处于质押冻结状态）；圣杯投资申请解除限售78,369,249股限售股（全部处于质押冻结状态），以上申请解除限售股份皆系其所持因本次重大资产重组而发行的全部股份及其孳息股份。

7. 截至本公告披露日，本公司完成回购本公司股份和授权董事会具体办理回购公司股份的相关事宜。于回购期间（自2018年9月11日至2019年3月10日期间），本公司以集中竞价方式累计回购股份1,930,000股，占截至本公告日本公司已发行股份总数（即2,152,517,634股）的约0.09%；回购最高成交价为人民币4.50元/股、最低成交价为人民币4.05元/股；回购的总成交金额累计约为人民币825.10万元，经2019年4月10日第四届董事会第三次会议决议通过，回购股份1,930,000股全部用于实施股权激励计划或员工持股计划，本公司将结合实际情况，拟定员工持股计划或股权激励方案，择机分次、分期实施。

8. 截至本公告披露日，王悦持有本公司股票461,570,064股，占本公司股份总数的约21.44%；王悦所持本公司股票因上海金融法院采取司法保全措施而累计被冻结64,800,000股（冻结期自2019年2月1日至2022年1月31日为止），占本公司股份总数的约3.01%，占其所持本公司股份总数的约14.04%；王悦所持本公司股票累计被上海市公安局冻结461,570,064股（其中，17股冻结期自2019年4月3日至2019年10月2日为止，30,282,698股冻结期自2019年4月4日至2019年10月3日为止，114,825,448股冻结期自2019年4月8日至2019年10月7日为止，64,800,000股冻结期自2019年4月2日至2019年10月1日为止，251,661,901股冻结期自2019年4月16日至2021年4月15日为止），占本公司股份总数的约21.44%，占其所持本公司股份总数的约100%。

（二）资产负债表日后，企业无利润分配方案中拟分配的以及经审议批准宣告发放的股利或利润。

（三）其他

1. 2019年1月7日，公司新设立杭州恺英网络科技有限公司，注册资本1,000.00万元人民币，已获得杭州市萧山区市场监督管理局核准颁发的营业执照，统一社会信用代码91330109MA2CGKQ41E。

2. 2019年3月8日，公司经第三届监事会第三十五次会议（临时会议）决议通过关于为控股子公司提供质押担保的议案。同意控股子公司恺英（香港）科技有限公司质押现金9,999,958.00美元，为控股子公司上海恺英网络科技有限公司向中国光大银行股份有限公司上海江宁支行申请的人民币5,700.00万元贷款提供质押担保，担保期限以协议约定为准。

3. 2019年3月29日，公司发布了《关于控股股东、实际控制人失联的提示性公告》，公告说明：公司从2019年3月28日起通过邮件、电话等各种方式试图与王悦取得联系，至今仍无法与王悦取得联系。

4. 恺英网络董事会于2019年4月23日收到公司副总经理冯显超先生家属的通知，冯显超先生因涉嫌个人经济犯罪正在接受公安机关调查。截至本报告出具日，公安机关的调查尚在进行过程中，公司尚未知悉最终调查结论。

十四、其他重要事项

（一）债务重组

本公司与上海映蝶影视文化有限公司签订《债权债务确认书》：以资产清偿债务的方式用于偿债本公司2,520,000.00元债权。清偿资产为本公司对其欠款370,813.42元，确认债务重组损失2,149,186.58元。

本公司与北京奕零盛世文化传媒有限公司签订《债权债务确认书》：以资产清偿债务的方式用于偿债本公司420,000.00元债权。清偿资产为本公司对其欠款370,813.42元，确认债务重组损失358,197.76元。

（二）年金计划

无。

（三）终止经营

无。

（四）分部报告

本公司根据附注三、（二十九）所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

（五）借款费用

无。

（六）外币折算

本公司2018年度计入当期损益的汇兑收益为1,002,446.22元。

(七) 租赁

(1) 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	27,751,705.11
1-2 年（含 2 年）	8,740,382.68
2-3 年（含 3 年）	3,155,169.62
合计	<u>39,647,257.41</u>

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利		204,000,000.00
其他应收款	121,079,000.00	306,318.00
合计	<u>121,079,000.00</u>	<u>204,306,318.00</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位（或投资项目）	期末余额	期初余额
上海悦腾网络科技有限公司		204,000,000.00
合计		<u>204,000,000.00</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无。

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提					
坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额				
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	121,111,500.00	100.00	32,500.00	0.03	121,079,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	121,111,500.00	100	32,500.00		121,079,000.00

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	313,368.00	100.00	7,050.00	2.25	306,318.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	313,368.00	100	7,050.00		306,318.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	50,000.00	5,000.00	10
2-3 年 (含 3 年)	55,000.00	27,500.00	50
合计	<u>105,000.00</u>	<u>32,500.00</u>	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
关联方组合	121,000,000.00			预计可收回
押金保证金组合	6,500.00			预计可收回
合计	<u>121,006,500.00</u>			

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	121,000,000.00	
员工暂借款	105,000.00	120,000.00
押金、保证金	6,500.00	193,368.00
合计	<u>121,111,500.00</u>	<u>313,368.00</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	25,450.00

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
上海恺英网络科技有限公司	关联方往来	121,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	99.91	
唐悦	员工暂借款	50,000.00	2-3 年 (含 3 年)	0.04	25,000.00
陈晶晶	员工暂借款	50,000.00	1-2 年 (含 2 年)	0.04	5,000.00
张佩雯	员工暂借款	5,000.00	2-3 年 (含 3 年)		2,500.00
张美兰	押金、保证金	6,500.00	1 年以内 (含 1 年)	0.01	
合计		<u>121,111,500.00</u>		<u>100</u>	<u>32,500.00</u>

(6) 应收政府补助情况

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,906,499,954.96		7,906,499,954.96	7,906,499,954.96		7,906,499,954.96
合计	<u>7,906,499,954.96</u>		<u>7,906,499,954.96</u>	<u>7,906,499,954.96</u>		<u>7,906,499,954.96</u>

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海恺英网络科技有限公司	6,299,999,954.96			6,299,999,954.96		
浙江盛和网络科技有限公司	1,606,500,000.00			1,606,500,000.00		
合计	<u>7,906,499,954.96</u>			<u>7,906,499,954.96</u>		

(三)投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		27,676,931.50
成本法核算的长期股权投资收益		304,000,000.00
合计		<u>331,676,931.50</u>

十六、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	231,635,155.22	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	23,974,233.08	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	4,257,631.89	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

非经常性损益明细	金额	说明
(9) 债务重组损益	-2,507,384.34	
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-24,990,840.16	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,228,961.39	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-70,405,501.27	注
非经常性损益合计	<u>122,734,333.03</u>	
减: 所得税影响金额	26,163,540.21	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>96,570,792.82</u>	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	97,072,197.63	
归属于少数股东的非经常性损益	-501,404.81	

注: 其他符合非经常性损益定义的损益项目为有限合伙企业分配股利1,482,858.58元、可供出售金融资产持有期间取得的投资收益1,704,606.59元、撤销处置子公司上海英梦网络科技有限公司确认的投资损失70,769,226.98元、非经常性投资业务资产减值损失5,813,193.56元、投资上海狂蓝体育发展有限公司损失4,433.49元、西安二三丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得2,993,887.59元。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.62%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.61%	0.04	0.04