

北京掌趣科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2013]005502号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 北京掌趣科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2013年1月1日至2013年6月30日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并及母公司资产负债表	1-4
	合并及母公司利润表	5-6
	合并及母公司现金流量表	7-8
	合并及母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-50
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	

# 审计报告

大华审字[2013]005502号

北京掌趣科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京掌趣科技股份有限公司(以下简称掌趣科技)财务报表，包括 2013 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2013 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是掌趣科技管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的

审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，掌趣科技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，公允反映了掌趣科技 2013 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郝丽江

中国·北京

中国注册会计师：王鹏

二〇一三年八月二十一日

# 北京掌趣科技股份有限公司

## 合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2013年6月30日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	617,343,815.52	706,093,603.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	45,533,155.39	45,023,818.36
预付款项	(三)	40,375,196.56	18,190,614.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(四)	5,979,859.19	
应收股利			
其他应收款	(五)	1,472,542.18	121,264.53
买入返售金融资产			
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	60,000,000.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>770,704,568.84</b>	<b>769,429,300.65</b>
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	3,501,131.81	500,000.00
投资性房地产			
固定资产	(九)	78,718,491.90	78,981,156.71

在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	31,939,785.15	25,533,337.38
开发支出	(十)	31,287,106.68	17,717,630.07
商誉	(十一)	21,517,144.47	21,517,144.47
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十二)	174,065.86	85,551.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<u>167,137,725.87</u>	<u>144,334,819.74</u>
<b>资产总计</b>		<u>937,842,294.71</u>	<u>913,764,120.39</u>

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 北京掌趣科技股份有限公司

### 合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2013年6月30日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存			
放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(十四)	13,578,003.35	12,844,607.43
预收款项	(十五)	202,782.03	397,669.45

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十六)	1,714,199.20	1,671,570.14
应交税费	(十七)	4,334,446.85	5,840,218.91
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十八)	6,077,626.12	9,547,165.67
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(十九)	186,705.88	336,705.88
<b>流动负债合计</b>		<b>26,093,763.43</b>	<b>30,637,937.48</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(二十)	1,208,235.32	1,226,588.24
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,208,235.32</b>	<b>1,226,588.24</b>
<b>负债合计</b>		<b>27,301,998.75</b>	<b>31,864,525.72</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(二十一)	360,052,000.00	163,660,000.00
资本公积	(二十二)	374,104,245.54	570,496,245.54
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(二十三)	10,725,643.22	10,725,643.22

一般风险准备			
未分配利润	(二十四)	165,658,407.20	137,017,705.91
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		910,540,295.96	881,899,594.67
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		<u>910,540,295.96</u>	<u>881,899,594.67</u>
负债和所有者权益(或股东权益)总计		<u>937,842,294.71</u>	<u>913,764,120.39</u>

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 北京掌趣科技股份有限公司

### 资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	2013年6月30日	2012年12月31日
流动资产:			
货币资金		601,763,953.69	613,059,293.31
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	27,226,957.68	27,784,576.30
预付款项		46,500,238.38	23,522,727.07
应收利息		5,979,859.19	
应收股利			
其他应收款	(二)	1,406,647.45	99,681.81
存货			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		60,000,000.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>742,877,656.39</b>	<b>664,466,278.49</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	62,181,011.70	59,179,879.89
投资性房地产			
固定资产		61,613,571.73	61,373,806.20
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		31,054,549.81	25,782,068.72
开发支出		23,186,148.71	12,640,261.73
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		47,060.70	42,976.32
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>178,082,342.65</b>	<b>159,018,992.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>920,959,999.04</b>	<b>823,485,271.35</b>

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京掌趣科技股份有限公司

## 资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十 一	2013年6月30日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		5,699,846.05	7,411,426.49
预收款项		152,959.77	308,178.39
应付职工薪酬		1,061,007.02	1,102,819.20
应交税费		3,300,186.90	4,197,648.71
应付利息			
应付股利			
其他应付款		101,315,110.12	9,466,130.67
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		186,705.88	336,705.88
<b>流动负债合计</b>		<b>111,715,815.74</b>	<b>22,822,909.34</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,208,235.32	1,226,588.24
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,208,235.32</b>	<b>1,226,588.24</b>

负债合计	112,924,051.06	24,049,497.58
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	360,052,000.00	163,660,000.00
资本公积	376,562,945.66	572,954,945.66
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	10,039,789.20	10,039,789.20
一般风险准备		
未分配利润	61,381,213.12	52,781,038.91
所有者权益（或股东权益）合计	808,035,947.98	799,435,773.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计	920,959,999.04	823,485,271.35

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 北京掌趣科技股份有限公司

### 合并利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2013年1-6月	2012年1-6月
一、营业总收入		<u>128,398,743.85</u>	<u>95,870,847.01</u>
其中：营业收入	（二十五）	128,398,743.85	95,870,847.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		<u>80,066,763.54</u>	<u>59,679,042.61</u>

其中：营业成本	(二十五)	69,481,560.72	37,389,664.65
支出			
利息支出			
手续费及佣金			
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			
加			
营业税金及附加	(二十六)	4,048,165.35	3,270,475.40
销售费用	(二十七)	3,045,494.60	2,097,025.27
管理费用	(二十八)	13,302,670.44	17,783,368.21
财务费用	(二十九)	-10,108,721.71	-1,067,011.06
资产减值损失	(三十)	297,594.14	205,520.14
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十一)	-78,762.13	94,788.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-398,868.19	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b><u>48,253,218.18</u></b>	<b><u>36,286,592.95</u></b>
加：营业外收入	(三十二)	4,668,352.92	1,190,000.00
减：营业外支出	(三十三)	1,027,033.94	112.50
其中：非流动资产处置损失		27,033.94	112.50
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b><u>51,894,537.16</u></b>	<b><u>37,476,480.45</u></b>
减：所得税费用	(三十四)	6,887,835.87	5,563,511.94
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b><u>45,006,701.29</u></b>	<b><u>31,912,968.51</u></b>
归属于母公司所有者的净利润		45,006,701.29	31,912,968.51

少数股东损益			
<b>六、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	(三十 五)	0.13	0.11
(二) 稀释每股收益	(三十 五)	0.13	0.11
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>		45,006,701.29	31,912,968.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,006,701.29	31,912,968.51
归属于少数股东的综合收益总额			
企业法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

## 北京掌趣科技股份有限公司

### 利润表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注 十一	2013年1-6月	2012年1-6月
一、营业收入	(四)	<u>79,778,447.79</u>	<u>45,675,067.68</u>
减：营业成本	(四)	49,666,727.26	19,882,695.82
营业税金及附加		2,605,524.98	1,741,837.17
销售费用		2,844,525.21	1,658,519.88
管理费用		8,803,746.34	10,651,521.99
财务费用		-10,017,267.47	-429,686.11
资产减值损失		27,229.25	34,094.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	(五)	-78,762.13	15,292,053.70

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-398,868.19	
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	<b><u>25,769,200.09</u></b>	<b><u>27,428,137.71</u></b>
加：营业外收入	4,668,352.92	1,190,000.00
减：营业外支出	1,000,000.00	112.50
其中：非流动资产处置损失		112.50
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	<b><u>29,437,553.01</u></b>	<b><u>28,618,025.21</u></b>
减：所得税费用	4,471,378.80	2,001,879.22
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	<b><u>24,966,174.21</u></b>	<b><u>26,616,145.99</u></b>
<b>五、每股收益：</b>		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		
<b>六、其他综合收益</b>		
<b>七、综合收益总额</b>	<b><u>24,966,174.21</u></b>	<b><u>26,616,145.99</u></b>

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 北京掌趣科技股份有限公司

### 合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

<u>项 目</u>	<u>附注</u>	<u>2013年 1-6月</u>	<u>2012年 1-6月</u>
------------	-----------	-------------------	-------------------

五

**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		128,194,107.54	83,690,512.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		34,352.43	273,158.47
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六)	8,888,007.82	2,701,324.88
经营活动现金流入小计		137,116,467.79	86,664,995.95
购买商品、接受劳务支付的现金		63,774,374.97	36,447,270.01
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		13,242,289.75	13,350,358.34
支付的各项税费		13,498,671.49	7,788,185.61
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	9,380,958.23	8,655,469.66
经营活动现金流出小计		99,896,294.44	66,241,283.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b><u>37,220,173.35</u></b>	<b><u>20,423,712.33</u></b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		60,339,095.40	51,393,000.00
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	34,000.00	50.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	60,373,095.40	51,393,050.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,749,411.81	15,260,811.81
投资支付的现金	135,800,000.00	109,317,650.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	165,549,411.81	124,578,461.81
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-105,176,316.41</u></b>	<b><u>-73,185,411.81</u></b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		608,640,000.00
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		
筹资活动现金流入小计		608,640,000.00
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	16,366,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十六) 4,360,000.00	6,932,314.82
筹资活动现金流出小计	20,726,000.00	6,932,314.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-20,726,000.00</u></b>	<b><u>601,707,685.18</u></b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b><u>-67,644.43</u></b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b><u>-88,749,787.49</u></b>	<b><u>548,945,985.70</u></b>
加：期初现金及现金等价物余额	706,093,603.01	100,847,718.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b><u>617,343,815.52</u></b>	<b><u>649,793,704.33</u></b>
企业法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

# 北京掌趣科技股份有限公司

## 现金流量表

项目	附注十 一	2013年1-6月	2012年1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,175,582.8	41,583,482.8
收到的税费返还		0	7
收到其他与经营活动有关的现金		103,888,539.61	49,892,613.33
经营活动现金流入小计		184,064,122.41	91,476,096.20
购买商品、接受劳务支付的现金		47,351,081.72	19,168,241.98
支付给职工以及为职工支付的现金		8,299,396.43	9,499,671.40
支付的各项税费		8,636,841.94	3,839,066.76
支付其他与经营活动有关的现金		8,229,593.38	11,386,182.61
经营活动现金流出小计		72,516,913.47	43,893,162.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>111,547,208.94</b>	<b>47,582,933.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		60,339,095.40	34,054,000.00
取得投资收益收到的现金			46,553.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		60,339,095.40	34,100,603.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,648,467.08	10,547,405.45
投资支付的现金		135,800,000.00	91,514,950.00
取得子公司及其他营业单位支付的现			

金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	162,448,467.08	102,062,355.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-102,109,371.68</b>	<b>-67,961,752.25</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		608,640,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		608,640,000.00
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	16,366,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	4,360,000.00	6,932,314.82
筹资活动现金流出小计	20,726,000.00	6,932,314.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-20,726,000.00</b>	<b>601,707,685.18</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-7,176.88</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-11,295,339.62</b>	<b>581,328,866.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额	613,059,293.31	36,598,228.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>601,763,953.69</b>	<b>617,927,094.73</b>

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 北京掌趣科技股份有限公司

## 合并所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2013年 1-6月									
		归属于母公司所有者权益									
		实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	少 数 股 东 权 益	所有者权益 合计
一、上年年末余额		163,660,00 0.00	570,496,24 5.54			10,725,64 3.22		137,017,70 5.91			881,899,59 4.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额		163,660,00 0.00	570,496,24 5.54			10,725,64 3.22		137,017,70 5.91			881,899,59 4.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		196,392,00 0.00	-196,392,0 00.00					28,640,701 .29			28,640,701 .29
（一）净利润								45,006,701			45,006,701



(六) 专项储备

1. 本期提取

2. 本期使用

(七) 其他

四、本年期末余额

企业法定代表人:

360,052,00	374,104,24			10,725,64		165,658,40		910,540,29
0.00	5.54			3.22		7.20		5.96

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

### 北京掌趣科技股份有限公司

### 合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2012年1-6月									
		归属于母公司所有者权益							少数	所有者权	
		实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利 润	其他	股东 权益	益合计

一、上年年末余额	122,745.00	11,123.56	5,434,599.1	84,557.74	223,860.9
	0.00	0.36	9	3.51	03.06
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	122,745.00	11,123.56	5,434,599.1	84,557.74	223,860.9
	0.00	0.36	9	3.51	03.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,915,000	559,372.6	2,661,614.6	29,251.35	632,200.6
	.00	85.18	0	3.91	53.69
（一）净利润				31,912.96	31,912.96
				8.51	8.51
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				31,912.96	31,912.96
				8.51	8.51
（三）所有者投入和减少资本	40,915,000	559,372.6			600,287.6
本	.00	85.18			85.18
1. 所有者投入资本	40,915,000	559,372.6			600,287.6
	.00	85.18			85.18
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配			2,661,614.6	-2,661,614	
			0	.60	
1. 提取盈余公积			2,661,614.6	-2,661,614	

0 .60

- 2. 提取一般风险准备
- 3. 对所有者（或股东）

的分配

- 4. 其他

（五）所有者权益内部结转

- 1. 资本公积转增资本（或股本）

（三十  
八）

- 2. 盈余公积转增资本（或股本）

- 3. 盈余公积弥补亏损

- 4. 其他

（六）专项储备

- 1. 本期提取

- 2. 本期使用

（七）其他

四、本年期末余额

163,660,00	570,496,2			8,096,213.7		113,809,0		856,061,5
0.00	45.54			9		97.42		56.75

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 北京掌趣科技股份有限公司

## 所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注 十一	2013年1-6月							
		实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专 项 储 备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年年末余额		163,660,00 0.00	572,954,9 45.66			10,039,789. 20		52,781,038.9 1	799,435,773.7 7
加：会计政 策变更	前								
期差错更正	其								
他									
二、本年年初余额		163,660,00 0.00	572,954,9 45.66			10,039,789. 20		52,781,038.9 1	799,435,773.7 7
三、本年增减变动金额(减少以“-”		196,392,00	-196,392,0					8,600,174.21	8,600,174.21

号填列)	0.00	00.00						
(一) 净利润							24,966,174.2	24,966,174.21
(二) 其他综合收益							1	
上述 (一) 和 (二)							24,966,174.2	24,966,174.21
小计							1	
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-16,366,000.00	-16,366,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者 (或股东) 的分配							-16,366,000.00	-16,366,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	196,392,00	-196,392,00						
1. 资本公积转增资本 (或股本)	0.00	00.00						
2. 盈余公积转增	196,392,00	-196,392,00						
3. 盈余公积转增	0.00	00.00						

资本（或股本）

3. 盈余公积弥补

亏损

4. 其他

(六) 专项储备

1. 本期提取

2. 本期使用

(七) 其他

四、本年期末余额	360,052.00	376,562.9			10,039,789.		61,381,213.1	808,035,947.9
	0.00	45.66			20		2	8

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 北京掌趣科技股份有限公司

### 所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注 十一	2012 年 1-6 月						
		实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一 般 风	未分配利 润

					险 准 备		
一、上年年末余额	122,745.00	13,582.26			4,748,745.	29,710.6	170,786
	0.00	0.48			17	42.67	,648.32
加：会计政策 变更							
前期 差错更正							
其他							
二、本年年初余额	122,745.00	13,582.26			4,748,745.	29,710.6	170,786
	0.00	0.48			17	42.67	,648.32
三、本年增减变动金额（减少以“-” 号填列）	40,915,000	559,372.6			2,661,614.	23,954.5	626,903
	.00	85.18			60	31.39	,831.17
（一）净利润						26,616.1	26,616,
						45.99	145.99
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小 计						26,616.1	26,616,
						45.99	145.99
（三）所有者投入和减 少资本	40,915,000	559,372.6					600,287
	.00	85.18					,685.18
1. 所有者投入资 本	40,915,000	559,372.6					600,287
	.00	85.18					,685.18
2. 股份支付计入所 有者权益的金额							
3. 其他							

(四) 利润分配					2,661,614.		-2,661,61	
					60		4.60	
1. 提取盈余公积					2,661,614.		-2,661,61	
2. 提取一般风险准备					60		4.60	
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本年期未余额	163,660,00	572,954,9			7,410,359.		53,665,1	797,690
	0.00	45.66			77		74.06	,479.49

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 北京掌趣科技股份有限公司

### 2013年1-6月财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司历史沿革

北京掌趣科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系北京智通华网科技有限公司，由北京东方卓越通讯有限公司和北京金诚信投资有限公司于2004年8月2日共同出资组建，设立时注册资本1,000.00万元，其中北京东方卓越通讯有限公司出资510.00万元，占注册资本的51.00%；北京金诚信投资有限公司出资490.00万元，占注册资本的49.00%。该设立出资事项业经北京正则会计师事务所有限责任公司验证，并出具京正验字（2004）第0005号验资报告。

2004年10月12日，根据股东会决议，北京智通华网科技有限公司更名为北京掌趣科技有限公司（以下简称“掌趣有限公司”）。

2008年5月19日，根据股东会决议，北京东方卓越通讯有限公司将其持有掌趣有限公司的51.00%股权转让予姚文彬。

2008年8月25日，根据股东会决议，北京金诚信投资有限公司将其持有掌趣有限公司的49.00%股权分别转让予姚文彬（11.50%）、叶颖涛（12.50%）、邓攀（3.00%）、王江（6.00%）、金海兰（16.00%）。

2008年11月10日，根据股东会决议，姚文彬将其持有掌趣有限公司的2.00%股权转让予王昕。

2009年10月10日，根据股东会决议，姚文彬将其持有掌趣有限公司的2.30%股权转让予叶颖涛；王江将其持有掌趣有限公司的6.00%股权转让予邓攀；王昕将其持有掌趣有限公司2.00%股权分别转让予叶颖涛（1.50%）、邓攀（0.50%）；金海兰将其持有掌趣有限公司的0.8%股权转让予叶颖涛。

2010年5月28日，根据股东会决议，邓攀将其持有掌趣有限公司的1.93%股权分别转让予李立强（0.47%）、周晓宇（1.46%）；姚文彬将其持有掌趣有限公司的0.84%股权转让予杨闯；金海兰将其持有掌趣有限公司15.20%股权分别转让予叶颖涛（4.48%）、杨闯（3.35%）、赵锦明（4.65%）、刘晓伟（2.32%）、周晓宇（0.40%）。

2010年6月18日，根据股东会决议，掌趣有限公司申请增加注册资本人民币125.00万元，全部由华谊兄弟传媒股份有限公司以货币资金缴足，变更后的注册资本为人民币1,125.00万元。此外，华谊兄弟传媒股份有限公司受让邓攀持有掌趣有限公司的1.022%股

权、姚文彬持有掌趣有限公司的 7.747% 股权、叶颖涛持有掌趣有限公司的 2.915% 股权以及杨闯持有掌趣有限公司的 0.566% 股权。该增资事项业经天健正信会计师事务所有限公司验证，并出具天健正信验（2010）综字第 010068 号验资报告。

2010 年 7 月 26 日，根据股东会决议，姚文彬将其持有掌趣有限公司的 4.65% 股权转让予天津金渊投资合伙企业（有限合伙）；叶颖涛将其持有掌趣有限公司的 3.85% 股权分别转让予天津金渊投资合伙企业（有限合伙）（1.32%）、天津红杉资本投资基金中心（有限合伙）（2%）、张云霞（0.53%）；杨闯将其持有掌趣有限公司的 0.77% 股权转让予天津金渊投资合伙企业（有限合伙）。

2010 年 10 月 18 日，根据股东会决议，掌趣有限公司各股东以其各自拥有的截至 2010 年 7 月 31 日止净资产中的 11,700.00 万元折为股本，共同发起设立北京掌趣科技股份有限公司。股本总额为 11,700 万股，每股面值人民币 1 元，注册资本为 11,700.00 万元。该出资事项业经天健正信会计师事务所有限公司验证，并出具天健正信验（2010）综字第 010112 号验资报告。

2010 年 11 月 26 日，根据股东大会决议，本公司申请增加注册资本人民币 329.00 万元，其中：309.00 万元由天津金渊投资合伙企业（有限合伙）以货币资金缴足，20.00 万元由张云霞以货币资金缴足，变更后的注册资本为人民币 12,029.00 万元。该增资事项业经天健正信会计师事务所有限公司验证，并出具天健正信验（2010）综字第 010137 号验资报告。

2010 年 12 月 24 日，根据股东大会决议，本公司申请增加注册资本人民币 245.50 万元，全部由金石投资有限公司以货币资金缴足，变更后的注册资本为人民币 12,274.50 万元。变更后，姚文彬出资 4,615.65 万元，持股比例 37.604%；华谊兄弟传媒股份有限公司出资 2,574.00 万元，持股比例 20.970%；叶颖涛出资 1,491.75 万元，持股比例 12.153%；天津金渊投资合伙企业（有限合伙）出资 1,097.58 万元，持股比例 8.942%；邓攀出资 680.94 万元，持股比例 5.548%；赵锦明出资 483.21 万元，持股比例 3.937%；杨闯出资 286.65 万元，持股比例 2.335%；金石投资有限公司出资 245.50 万元，持股比例 2.000%；刘晓伟出资 241.02 万元，持股比例 1.964%；天津红杉资本投资基金中心（有限合伙）出资 234.00 万元，持股比例 1.906%；周晓宇出资 193.05 万元，持股比例 1.573%；张云霞出资 82.01 万元，持股比例 0.668%；李立强出资 49.14 万元，持股比例 0.400%。该增资事项业经天健正信会计师事务所有限公司验证，并出具天健正信验（2010）综字第 010156 号验资报告。

根据本公司 2012 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会下发的《关于核准北京掌趣科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2012]381 号）文件之规定，本公司于 2012 年 5 月 2 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,091.50 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 16.00 元，募集资金

654,640,000.00 元，扣除发行费用后实际募集资金净额 600,287,685.18 元，其中新增注册资本 40,915,000.00 元，余额 559,372,685.18 元计入资本公积。上述资金到位情况业经天健正信会计师事务所有限公司验证，并由其出具天健正信验（2012）综字第 010007 号验资报告。发行后公司股本为 16,366.00 万元，公司已于 2012 年 6 月办理了工商变更登记手续。

经深圳证券交易所《关于北京掌趣科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2012]124 号）同意，本公司股票于 2012 年 5 月 11 日开始在深圳证券交易所上市交易。

根据公司 2012 年度股东大会决议决定，由资本公积转增股本 196,392,000.00 元，转增基准日为 2013 年 5 月 22 日，变更后注册资本 360,052,000.00 元。上述资本公积转增股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具大华验字[2013]000146 号验资报告。

本公司企业法人营业执照注册号：110108007372334，法定代表人：姚文彬，注册资本 36,005.20 万元，实收资本 36,005.20 万元。

## （二）行业性质

本公司属通信服务业，主要从事第二类增值电信业务中的信息服务业务。

## （三）经营范围

本公司主要经营第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含固定网电话信息服务和互联网信息服务)；因特网信息服务业务(除新闻、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容)；利用互联网经营游戏产品；互联网游戏出版，手机游戏出版；技术推广；销售计算机、软件及辅助设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口。设计、制作、代理、发布广告。

## （四）公司基本架构

公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司内部下设手机事业部、页游事业部、单机产品开发部、门户中心、计费中心、系统管理部、人力资源部、总经理办公室、财务部、市场部、行政部和企业发展部等职能部门。公司所属 11 家子公司。

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15

日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

## **(二) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## **(三) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

### **1、同一控制下的企业合并**

对于同一控制下的企业合并,合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### **2、非同一控制下的企业合并**

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如,可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分,下同)转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

#### **（六）合并财务报表的编制方法**

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

所有纳入财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### 2、外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

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

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4、金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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。

#### **6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

(2) 持有至到期投资的减值准备:

对于持有至到期投资,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差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,计入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的具体标准为:金额在100万元(含)以上。

在资产负债表日,除对合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外,本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,经测试发生了减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备;对单项测试未减值的应收款项,汇同对单项金额非重大及组合的应收款项,按类似的信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项:

按款项性质及信用风险划分的组合,其中:组合1:合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间应收款项不计提坏账准备,组合2:采用账龄分析法计提坏账准备。各组合计提比例如下:

组合及类别	组合1	组合2: 账龄			
	合并报表范围内应收款项	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
计提比例	0%	1%	10%	50%	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项期末金额为100万元以下的应收款项,如有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别,导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备,无法真实反映其可收回金额的,采用个别认定法计提坏账准备。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时,根据相关合同的约定,当债务人到期未偿还该项债务时,若本公司负有向金融机构还款的责任,则该应收债权作为质押贷款处理;若本公司没有向金融机构还款的责任,则该应收债权作为转让处理,并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时,将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(十一) 长期股权投资

1、投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投

资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

### (2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业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，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长

期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## （十二）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

房屋建筑物	20-50	5	1.90-4.75
运输工具	10	5	9.50
办公及电子设备	5	5	19.00

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司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本公司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。
- （4）本公司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。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租

赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 5、其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

### （十三）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	摊销方法
软件	10 年	直线法
版权及著作权	授权期限或 3 年	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期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、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### 4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

#### **(十四) 商誉**

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

#### **(十五) 收入**

##### **1、销售商品收入确认时间的具体判断标准**

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：(1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

##### **2、提供劳务**

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 3、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

### 4、具体确认原则

#### (1) 移动终端单机游戏

在收到电信运营商或服务商提供的计费账单并经公司相关部门核对结算金额后，确认为收入。

#### (2) 移动终端联网游戏、互联网页面游戏

公司官方网站上运营的自有网络游戏：道具收费模式下，在游戏玩家实际使用虚拟货币购买虚拟道具时确认收入。

公司官方网站上运营的合作网络游戏、公司与网络游戏平台合作运营的网络游戏：在取得合作方提供的按协议约定计算并经双方核对无误的计费账单后，确认为收入。

## (十六) 政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、会计处理方法

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（人民币1元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **（十七）递延所得税资产和递延所得税负债**

### **1、确认递延所得税资产的依据**

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### **2、确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## **（十八）经营租赁、融资租赁**

### **1、经营租赁会计处理**

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

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

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

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

### **2、融资租赁会计处理**

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的

与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (十九) 主要会计政策、会计估计的变更

#### 1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

#### 2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

### 三、税项

#### (一) 公司主要税种和税率

##### 1、流转税及附加税费

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税服务收入	6%	注1
营业税	应纳税营业额	3%、5%	注2
城建税	应纳流转税额	7%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	

注1：根据财税[2012]71号文件的相关规定，北京富姆乐信息技术有限公司自2012年9月开始缴纳增值税。

注2：公司利用电信网络开展增值电信业务以全部收入减去支付给合作方价款后的余额为纳税基础，按照3%税率缴纳营业税。

##### 2、企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	注1
北京华娱聚友科技发展有限公司	15%	注2
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	15%	注3
北京华娱聚友兴业科技有限公司	25%	
北京聚游掌联科技有限公司	12.5%	注4
北京九号科技发展有限公司	15%	注5
广州市好运通讯科技有限公司	25%	
大连卧龙科技有限公司	25%	
北京富姆乐信息技术有限公司	15%	注6
指尖娱乐(香港)有限公司	16.5%	

注1:公司于2011年10月11日被认定为高新技术企业(证书编号:GF201111001133),有效期为三年,根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,享受高新技术企业所得税优惠政策,2012年按15%的税率计缴企业所得税。

注2:北京华娱聚友科技发展有限公司于2010年12月24日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201011000612),有效期为三年,已提出高新技术企业复审申请,在通过复审之前,在其高新技术企业资格有效期内,当年企业所得税暂按15%的税率交纳。

注3:北京丰尚佳诚科技发展有限公司于2010年12月24日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201011000606),有效期为三年,已提出高新技术企业复审申请,在通过复审之前,在其高新技术企业资格有效期内,当年企业所得税暂按15%的税率交纳。

注4:北京聚游掌联科技有限公司于2009年12月31日被认定为软件企业(证书编号:京R-2009-0647)。公司开始获利年度为2010年。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税〔2008〕1)规定,享受新办软件生产企业所得税优惠政策,自获利年度起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税。

注5:北京九号科技发展有限公司于2012年7月9日被认定为高新技术企业(证书编号:GF201211000707),有效期为三年,根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,享受高新技术企业所得税优惠政策,按15%的税率计缴企业所得税。

注6:北京富姆乐信息技术有限公司于2011年11月21日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201111000333),有效期为三年,根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,享受高新技术企业所得税优惠政策,按15%的税率计缴企业所得税。

### 3、房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准,税率为1.2%。

### 4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 四、企业合并及合并财务报表

### (一)子公司情况

#### 1、通过投资设立取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
北京华娱聚友兴业科技有限公司	全资子公司	北京市	信息服务业务	300万元	注1
北京聚游掌联科技有限公司	全资子公司	北京市	信息服务业务	100万元	注2
指尖娱乐(香港)有限公司	子公司之子公司	香港	信息服务业务	10万港币	

掌上趣游(香港)有限公司	子公司之子公司	香港	信息服务业务	10万港币	
掌中新游(香港)有限公司	子公司之子公司	香港	信息服务业务	10万港币	

续:

子公司名称(全称)	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
北京华娱聚友兴业科技有限公司	100	100	546.31万元	—	是
北京聚游掌联科技有限公司	100	100	99.56万元	—	是
指尖娱乐(香港)有限公司	100	100	10万港币	—	是
掌上趣游(香港)有限公司	100	100	—	—	是
掌中新游(香港)有限公司	100	100	—	—	是

续:

子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京华娱聚友兴业科技有限公司	有限公司	67281393-6	—	—	—
北京聚游掌联科技有限公司	有限公司	69501420-5	—	—	—
指尖娱乐(香港)有限公司	有限公司	—	—	—	—
掌上趣游(香港)有限公司	有限公司	—	—	—	—
掌中新游(香港)有限公司	有限公司	—	—	—	—

## 2、非同一控制下的企业合并取得的子公司

金额单位:人民币万元

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	法人代表	主要经营范围
北京华娱聚友科技发展有限公司	全资子公司	北京市	信息服务业务	1,100.00	叶颖涛	注3
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	全资子公司	北京市	信息服务业务	1,000.00	齐惠敏	注4
北京九号科技发展有限公司	全资子公司	北京市	信息服务业务	100.00	姚文彬	注5
广州市好运通讯科技有限公司	全资子公司	广州市	信息服务业务	1,000.00	姚文彬	注6
大连卧龙科技有限公司	全资子公司	大连市	信息服务业务	400.00	姚文彬	注7
北京富姆乐信息技术有限公司	全资子公司	北京市	信息服务业务	100.00	姚文彬	注8

续:

子公司名称(全称)	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
-----------	---------	----------	-------------	---------------------	------

北京华娱聚友科技发展有限公司	100	100	968.08	—	是
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	100	100	841.90	—	是
北京九号科技发展有限公司	100	100	100.00	—	是
广州市好运通讯科技有限公司	100	100	1,502.14	—	是
大连卧龙科技有限公司	100	100	504.00	—	是
北京富姆乐信息技术有限公司	100	100	1,306.00	—	是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京华娱聚友科技发展有限公司	有限公司	10236722-5	—	—	—
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	有限公司	78551618-8	—	—	—
北京九号科技发展有限公司	有限公司	78551259-0	—	—	—
广州市好运通讯科技有限公司	有限公司	79736201-6	—	—	—
大连卧龙科技有限公司	有限公司	66583273-3	—	—	—
北京富姆乐信息技术有限公司	有限公司	68122905-3	—	—	—

注 1：技术开发、技术咨询、服务；计算机系统集成；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定电话信息服务和互联网信息服务）。

注 2：技术开发、技术转让、技术推广、技术服务；销售计算机软件及辅助设备；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定电话信息服务和互联网信息服务）。

注 3：技术开发、技术服务、技术转让；销售自行开发的产品；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅含移动网增值电信业务）。

注 4：技术开发、技术服务、技术转让；销售自主研发的产品；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅含移动网增值电信业务）。

注 5：技术开发、技术服务、技术转让；销售自主研发的产品；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅含移动网增值电信业务）。

注 6：通讯技术服务（地面卫星接收设施、无线电发射设备、通信用户管线建设的技术服务除外）；网络技术服务（互联网上网服务及互联网信息服务除外）；计算机系统集成技术服务；研究、开发：计算机软硬件；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定电话信息服务和互联网信息服务）。

注 7：计算机软件的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、销售；计算机网络技术开发（以上项目均不含专项审批）。

注 8：技术推广服务；经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告。

## (二) 本期新纳入合并范围的主体

### 1、2012 年度新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	期末净资产	本期净利润
掌上趣游（香港）有限公司	新设	—	—
掌中新游（香港）有限公司	新设	—	—

## 五、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项 目	2013年6月30日			2012年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	—	—	32,311.73	—	—	34,632.33
小计	—	—	32,311.73	—	—	34,632.33
银行存款						
人民币	—	—	611,248,974.89	—	—	703,865,362.21
港币	5,709.04	0.7966	4,547.54	4,350.00	0.81085	3,527.20
美元	980,462.01	6.1787	6,057,981.36	348,433.90	6.2855	2,190,081.27
小计	—	—	617,311,503.79	—	—	706,058,970.68
合 计			617,343,815.52			706,093,603.01

截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

种类	2013年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款(账龄)	46,389,864.33	100.00	856,708.94	1.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	46,389,864.33	100.00	856,708.94	1.85

(续)

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款 (账龄)	45,609,992.59	100.00	586,174.23	1.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	45,609,992.59	100.00	586,174.23	1.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2013年6月30日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	45,245,101.58	97.53	452,451.02	44,586,908.58	97.76	445,869.08
1—2年	420,308.63	0.91	42,030.86	928,092.13	2.03	92,809.21
2—3年	724,454.12	1.56	362,227.06	94,991.88	0.21	47,495.94
合计	46,389,864.33	100.00	856,708.94	45,609,992.59	100.00	586,174.23

2、期末应收账款余额中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国移动通信集团江苏有限公司	非关联方	9,334,972.04	1年以内	20.12
中国移动通信集团广东有限公司	非关联方	4,313,937.58	1年以内	9.30
福建博瑞网络科技有限公司	非关联方	2,833,943.33	1年以内	6.11
Apple Inc.	非关联方	2,060,998.31	1年以内	4.44
深圳市天天付科技有限公司	非关联方	1,693,200.00	1年以内	3.65
合计		20,237,051.26		43.62

4、本报告期应收账款余额中应收关联方的款项情况详见本附注六（四）。

### （三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2013年6月30日	2012年12月31日
----	------------	-------------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	33,215,196.56	82.27	15,290,614.75	84.06
1-2年	7,160,000.00	17.73	2,900,000.00	15.94
合计	40,375,196.56	100.00	18,190,614.75	100.00

2、期末预付款项余额中无预付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海涵凌网络科技有限公司	非关联方	10,000,000.00	1年以内	股权尚未交割
厦门市快游网络科技有限公司	非关联方	4,000,000.00	2年以内	合同尚未执行完毕
华泰联合证券有限责任公司	非关联方	3,275,000.00	1年以内	合同尚未执行完毕
北京哈游互动科技有限公司	非关联方	2,910,508.53	2年以内	合同尚未执行完毕
北京雷神互动科技有限公司	关联方	2,600,000.00	2年以内	合同尚未执行完毕
合计		22,785,508.53		

4、账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
厦门市快游网络科技有限公司	2,050,000.00	1-2年	合同尚未执行完毕
北京哈游互动科技有限公司	2,000,000.00	1-2年	合同尚未执行完毕
北京雷神互动科技有限公司	1,400,000.00	1-2年	合同尚未执行完毕
北京博为远景信息技术有限公司	1,600,000.00	1-2年	合同尚未执行完毕
上海唯娱信息科技有限公司	60,000.00	1-2年	合同尚未执行完毕
合计	7,110,000.00		

5、本报告期预付账款余额中预付关联方的款项情况详见本附注六(四)。

6、期末预付款项增加较大，主要系本期预付投资款、游戏产品开发款增加所致。

#### (四) 应收利息

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
1、账龄在一年以内的应收利息	—	8,784,086.98	2,804,227.79	5,979,859.19
定期存款利息	—	8,784,086.98	2,804,227.79	5,979,859.19
合计	—	8,784,086.98	2,804,227.79	5,979,859.19

#### (五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种 类	2013年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款(账龄)	1,519,090.56	100.00	46,548.38	3.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合计	1,519,090.56	100.00	46,548.38	3.06

(续)

种 类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款(账龄)	140,753.48	100.00	19,488.95	13.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合计	140,753.48	100.00	19,488.95	13.85

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2013年6月30日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,373,638.29	90.43	13,736.38	119,024.08	84.56	1,190.24
1—2年	123,722.87	8.14	12,372.29	2,040.00	1.45	204.00
2—3年	2,579.39	0.17	1,289.70	3,189.40	2.27	1,594.71
3年以上	19,150.01	1.26	19,150.01	16,500.00	11.72	16,500.00
合计	1,519,090.56	100.00	46,548.38	140,753.48	100.00	19,488.95

2、本报告期其他应收款余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容

中国质量认证中心	非关联方	1,174,424.00	1年以内	77.31	房租押金
许琨	非关联方	95,040.00	1-2年	6.26	房租押金
陈亚北	非关联方	16,500.00	3-4年	1.09	押金
大连卡秀数字科技有限公司	非关联方	9,396.00	1-2年	0.62	房租押金
北京市创富春天商务服务有限公司第七分公司	非关联方	5,200.00	1-2年	0.34	房租押金
合计		1,300,560.00		85.62	

4、本报告期其他应收款余额中无应收关联方的款项。

#### (六) 其他流动资产

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日
银行理财产品	60,000,000.00	—
合计	60,000,000.00	—

#### (七) 对联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
深圳市云悦科技有限公司	30.00	30.00	1,840,439.37	—	1,840,439.37	—	-1,329,560.63

#### (八) 长期股权投资

1、长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	2012年12月31日	本期增减额(减少以“-”号填列)	2013年6月30日
北京雷神互动科技有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	400,000.00	900,000.00
深圳市云悦科技有限公司	权益法	3,000,000.00	—	2,601,131.81	2,601,131.81
合计		3,500,000.00	500,000.00	3,001,131.81	3,501,131.81
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
北京雷神互动科技有限公司	15	15	—	—	—
深圳市云悦科技有限公司	30	30	—	—	—
合计			—	—	—

#### (九) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
一、账面原价合计：	83,341,989.21	1,466,615.00	115,755.00	84,692,849.21

1、房屋建筑物	76,031,728.03	—	—	76,031,728.03
2、运输工具	1,277,161.17	—	—	1,277,161.17
3、办公及电子设备	6,033,100.01	1,466,615.00	115,755.00	7,383,960.01
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	4,360,832.50	—	1,668,245.87	54,721.06
1、房屋建筑物	2,039,439.35	—	1,019,721.01	—
2、运输工具	247,054.48	—	50,425.58	—
3、办公及电子设备	2,074,338.67	—	598,099.28	54,721.06
三、固定资产账面净值合计	78,981,156.71			78,718,491.90
1、房屋建筑物	73,992,288.68			72,972,567.67
2、运输工具	1,030,106.69			979,681.11
3、办公及电子设备	3,958,761.34			4,766,243.12
四、减值准备合计	—	—	—	—
1、房屋建筑物	—	—	—	—
2、运输工具	—	—	—	—
3、办公及电子设备	—	—	—	—
五、固定资产账面价值合计	78,981,156.71			78,718,491.90
1、房屋建筑物	73,992,288.68			72,972,567.67
2、运输工具	1,030,106.69			979,681.11
3、办公及电子设备	3,958,761.34			4,766,243.12

本期折旧额 1,668,245.87 元。

## (十) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
1.账面原值合计	28,168,469.20	10,147,724.61	—	38,316,193.81
(1)软件	956,850.00	—	—	956,850.00
(2)版权	27,211,619.20	10,147,724.61	—	37,359,343.81
2.累计摊销合计	2,635,131.82	3,741,276.84	—	6,376,408.66
(1)软件	134,346.65	57,121.32	—	191,467.97
(2)版权	2,500,785.17	3,684,155.52	—	6,184,940.69
3.无形资产账面净值合计	25,533,337.38			31,939,785.15
(1)软件	822,503.35			765,382.03
(2)版权	24,710,834.03			31,174,403.12

4.减值准备合计	—	—	—	—
(1)软件	—	—	—	—
(2)版权	—	—	—	—
无形资产账面价值合计	25,533,337.38			31,939,785.15
(1)软件	822,503.35			765,382.03
(2)版权	24,710,834.03			31,174,403.12

本期摊销额 3,741,276.84 元。

## 2、公司开发项目支出

项 目	2012年12月 31日	本期增加	本期转出数		2013年6月30 日
			计入当期损益	确认为无形资产	
游戏研发支出	17,717,630.07	24,017,436.97	4,027,146.42	6,420,813.94	31,287,106.68
合 计	17,717,630.07	24,017,436.97	4,027,146.42	6,420,813.94	31,287,106.68

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 83.23%；

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 22.61%。

## (十一) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2012年12月 31日	本期增加	本期减少	2013年6月 30日	2013年6月 30日减值准 备
北京华娱聚友科技发展有限公司	2,886,245.39	—	—	2,886,245.39	—
广州市好运通讯科技有限公司	5,021,389.28	—	—	5,021,389.28	—
大连卧龙科技有限公司	1,631,302.20	—	—	1,631,302.20	—
北京富姆乐信息技术有限公司	11,978,207.60	—	—	11,978,207.60	—
合 计	21,517,144.47	—	—	21,517,144.47	—

## (十二) 递延所得税资产

### 1、已确认的递延所得税资产

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日
资产减值准备	174,065.86	85,551.11

### 2、引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日
可抵扣差异项目		
资产减值准备	880,794.42	602,996.63
合 计	880,794.42	602,996.63

(十三) 资产减值准备

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少		2013年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	605,663.18	297,594.14	—	—	903,257.32

(十四) 应付账款

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日
合计	13,578,003.35	12,844,607.43

- 截至2013年6月30日止，无账龄超过一年的大额应付账款。
- 本报告期应付账款余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。
- 本报告期应付账款余额中应付关联方的款项情况详见本附注六（四）。

(十五) 预收款项

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日
合 计	202,782.03	397,669.45

- 期末余额中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。
- 期末余额中无预收关联方款项。
- 账龄超过一年的大额预收款项

单位名称	金额	未结转原因	备注（报表日后已结转或还款的应予注明）
北京力美广告有限公司	137,246.83	服务尚未提供	

(十六) 应付职工薪酬

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	—	26,907,870.80	26,907,870.80	—
(2) 职工福利费	—	16,233.52	16,233.52	—
(3) 社会保险费	297,275.04	2,515,498.17	2,564,518.72	248,254.49
其中：医疗保险费	96,492.47	946,736.16	1,041,980.01	1,248.62
基本养老保险费	176,278.01	1,368,635.09	1,329,928.55	214,984.55
年金缴费	—	—	—	—
失业保险费	8,380.45	73,215.82	71,237.60	10,358.67
工伤保险费	7,925.84	61,751.39	58,952.05	10,725.18
生育保险费	8,198.27	65,159.71	62,420.51	10,937.47

(4) 住房公积金	153,687.00	1,071,480.24	1,225,167.24	—
(5) 工会经费和职工教育经费	1,220,608.10	1,210,854.32	965,517.71	1,465,944.71
除辞退福利外其他原因解除劳动关系给予的补偿	—	881,490.00	881,490.00	—
合计	1,671,570.14	32,603,427.05	32,560,797.99	1,714,199.20

期末余额中无拖欠性质应付职工薪酬。

#### (十七) 应交税费

税费项目	2013年6月30日	2012年12月31日
增值税	14,093.28	63,128.35
营业税	886,980.18	1,012,302.60
企业所得税	2,874,115.16	4,355,083.69
个人所得税	372,481.10	276,566.94
城市维护建设税	63,165.79	74,027.33
其他	123,611.34	59,110.00
合计	4,334,446.85	5,840,218.91

期末应交税费余额减少较大主要系本期缴纳企业所得税金额较大所致。

#### (十八) 其他应付款

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
合计	6,077,626.12	9,547,165.67

1、本报告期其他应付款余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

2、截止2012年12月31日无账龄超过一年的大额其他应付款。

3、金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
深圳华纳奇科技有限公司	6,000,000.00	购买纳奇软件款	

#### (十九) 其他流动负债

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
跨平台民族网游《成吉思汗之宏图霸业》项目补贴款	150,000.00	300,000.00
企业购置生产经营场所补贴	36,705.88	36,705.88
合计	186,705.88	336,705.88

跨平台民族网游《成吉思汗之宏图霸业》项目补贴款、企业购置生产经营场所补贴说明

详见附注五（三十二）。

（二十）其他非流动负债

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日
企业购置生产经营场所补贴	1,208,235.32	1,226,588.24
合计	1,208,235.32	1,226,588.24

企业购置生产经营场所补贴详见附注五（三十二）。

（二十一）股本

项 目	2012年12月31日	本期变动增（+）减（-）					2013年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1)国家持股	-	-	-	-	-	-	-
(2)国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
(3)其他内资持股	122,745,000.00	-	-	98,852,160.00	-40,368,145.00	58,484,015.00	181,229,015.00
其中：							
境内法人持股	41,510,800.00	-	-	16,116,960.00	-28,080,000.00	-11,963,040.00	29,547,760.00
境内自然人持股	81,234,200.00	-	-	73,528,800.00	-19,960,200.00	53,568,600.00	134,802,800.00
(4). 外资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：							
境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
(5). 高管股份	-	-	-	9,206,400.00	7,672,055.00	16,878,455.00	16,878,455.00
有限售条件股份合计	122,745,000.00	-	-	98,852,160.00	-40,368,145.00	58,484,015.00	181,229,015.00
2. 无限售条件流通股份							
(1)人民币普通股	40,915,000.00	-	-	97,539,840.00	40,368,145.00	137,907,985.00	178,822,985.00
(2)境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
(3)境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
(4)其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件流通股份合计	40,915,000.00	-	-	97,539,840.00	40,368,145.00	137,907,985.00	178,822,985.00
合计	163,660,000.00	-	-	196,392,000.00	-	196,392,000.00	360,052,000.00

根据公司 2012 年度股东大会决议决定，由资本公积转增股本 196,392,000.00 元，转增基准日为 2013 年 5 月 22 日，变更后注册资本 360,052,000.00 元。上述资本公积转增股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具大华验字[2013]000146 号验资报告。

(二十二) 资本公积

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
股本溢价	560,996,245.54	—	196,392,000.00	364,604,245.54
其他资本公积	9,500,000.00	—	—	9,500,000.00
合计	570,496,245.54	—	196,392,000.00	374,104,245.54

如本附注五(二十一)所述,本期资本公积减少系转增股本。

(二十三) 盈余公积

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
法定盈余公积	10,725,643.22	—	—	10,725,643.22
合 计	10,725,643.22	—	—	10,725,643.22

(二十四) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 2012 年 12 月 31 日未分配利润	137,017,705.91	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	—	
调整后 2013 年 1 月 1 日未分配利润	137,017,705.91	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	45,006,701.29	
减: 提取法定盈余公积	—	
应付普通股股利	16,366,000.00	
2013 年 6 月 30 日未分配利润	165,658,407.20	

根据公司 2012 年度股东大会决议决定,公司以 163,660,000 股为基数,向全体股东每 10 股派发 1.00 元人民币现金(含税),共计分配利润 16,366,000.00 元。

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本分类情况

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
营业收入	128,398,743.85	95,870,847.01
其中: 主营业务收入	128,398,743.85	95,870,847.01
其他业务收入	—	—
营业成本	69,481,560.72	37,389,664.65
其中: 主营业务成本	69,481,560.72	37,389,664.65
其他业务成本	—	—

2、主营业务按产品类别列示如下:

产品名称	2013年1-6月		2012年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
移动终端游戏	88,298,279.32	44,654,832.37	78,199,145.32	26,424,657.37
互联网页面游戏	28,511,685.49	18,749,627.41	14,828,474.25	10,894,681.58
其他	11,588,779.04	6,077,100.94	2,843,227.44	70,325.70
合计	128,398,743.85	69,481,560.72	95,870,847.01	37,389,664.65

3、主营业务按地区列示如下：

产品名称	2013年1-6月		2012年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	112,928,099.93	62,800,587.37	92,925,471.96	36,241,363.70
海外	15,470,643.92	6,680,973.35	2,945,375.05	1,148,300.95
合计	128,398,743.85	69,481,560.72	95,870,847.01	37,389,664.65

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2013年1-6月	
	营业收入总额	比例(%)
第一名	42,476,289.63	33.08
第二名	10,462,534.52	8.15
第三名	7,477,690.02	5.82
第四名	6,751,733.01	5.26
第五名	5,971,804.63	4.65
合计	73,140,051.81	56.96

5、本期主营业务收入增加较大，主要系公司大力开拓市场、增加研发及运营能力，智能手机游戏、互联网页面游戏收入增加较大所致。

(二十六) 营业税金及附加

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	计缴标准
营业税	3,600,611.12	2,917,276.64	详见附注三
城市维护建设税	259,882.79	204,209.35	详见附注三
教育费附加	111,346.37	89,333.05	详见附注三
地方教育费附加	73,868.42	56,530.80	详见附注三
其他	2,456.65	3,125.56	详见附注三
合计	4,048,165.35	3,270,475.40	

本期营业税金及附加增加较大主要系随着收入增加应交流转税相应增加所致。

(二十七) 销售费用

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
职工薪酬	2,392,334.00	1,150,240.46
差旅及招待费	377,862.70	483,991.00
宣传费	10,298.00	191,941.05
办公及水电费	239,950.90	243,586.10
其他	25,049.00	27,266.66
合计	3,045,494.60	2,097,025.27

(二十八) 管理费用

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
研发支出	4,027,146.42	9,247,751.70
职工薪酬	5,003,607.89	2,783,534.99
房租费	568,249.91	475,471.21
中介费用	606,100.00	88,900.00
办公及水电费	955,553.77	1,182,815.10
折旧及摊销	760,328.11	1,008,326.89
差旅及招待费	400,769.97	513,534.45
税费	398,349.44	627,304.47
邮电通讯费	39,018.13	80,166.93
会议费	22,431.61	1,430,110.00
车辆费	46,899.84	27,477.30
其他	474,215.35	317,975.17
合计	13,302,670.44	17,783,368.21

本期管理费用减少较大，主要系：

- 1、公司因研发项目进入开发阶段，项目人员工资等在开发支出列示所致；
- 2、公司因发展需要，增设管理部门，增加及优化人员配置导致职工薪酬增加较大；
- 3、公司上年同期发行上市，发生的会议费较大。

(二十九) 财务费用

类 别	2013年1-6月	2012年1-6月
利息支出	—	—
减：利息收入	10,217,091.49	1,097,927.13
汇兑损益	67,644.43	—
其他	40,725.35	30,916.07
合计	-10,108,721.71	-1,067,011.06

本期财务费用减少较大，主要系公司2012年5月公开发行募集资金到位，利息收入增

加所致。

### (三十) 资产减值损失

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
坏账损失	297,594.14	205,520.14
合 计	297,594.14	205,520.14

### (三十一) 投资收益

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-398,868.19	—
持有至到期投资取得的投资收益	—	94,788.55
委托理财收益	320,106.06	—
合 计	-78,762.13	94,788.55

本期投资收益减少较大主要系新投资的参股公司尚处于研发阶段，经营亏损所致。

### (三十二) 营业外收入

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,668,352.92	1,190,000.00	4,668,352.92
合 计	4,668,352.92	1,190,000.00	4,668,352.92

政府补助明细如下：

(1) 公司根据《北京市财政局关于下达2012年中央文化产业发展专项资金预算的函》(京财科文指【2012】2337号)收到掌趣《民族网游“热血成吉思汗OL”出版工程》项目的一次性奖励款400.00万元。

(2) 公司根据《北京市文化创新发展专项资金管理办法(试行)》(京财文[2012]1440号)、《北京市文化创意产业发展专项资金管理办法》(京财文[2006]2731号)及《北京市文化创意产业发展专项资金管理办法实施细则》(京财文[2010]2170号)收到北京市国有文化资产监督管理办公室拨付的挂牌上市奖励资金50.00万元。

(3) 公司根据《海淀区文化创意产业专项资金项目任务书》收到跨平台网游《成吉思汗之宏图霸业》的网游开发引擎补贴款60.00万元，本期确认收益15.00万元。

(4) 公司收到中关村科技园区海淀园管理委员会拨付的2012年海淀区重点培育企业购置生产经营场所补贴130.00万元，根据折旧年限分摊至2013年1-6月18,352.92元。

### (三十三) 营业外支出

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----------	-----------	---------------

非流动资产处置损失合计	27,033.94	112.50	27,033.94
其中：固定资产处置损失	27,033.94	112.50	27,033.94
对外捐赠	1,000,000.00	—	1,000,000.00
合计	1,027,033.94	112.50	1,027,033.94

#### (三十四) 所得税费用

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,976,350.62	5,589,208.13
递延所得税调整	-88,514.75	-25,696.19
合计	6,887,835.87	5,563,511.94

#### (三十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

##### 1、计算结果

报告期利润	2013年1-6月		2012年1-6月	
	基本每股收 益	稀释每 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（I）	0.13	0.13	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.12	0.12	0.11	0.11

##### 2、每股收益的计算过程

项 目	序号	2013年1-6月	2012年1-6月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	45,006,701.29	31,912,968.51
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	3,369,914.68	1,091,510.66
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	41,636,786.61	30,821,457.85
期初股份总数	4	163,660,000.00	122,745,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	196,392,000.00	155,477,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	—	40,915,000.00
	6	—	—
	6	—	—
发行新股或债转股等增加股份下一月份起	7	—	1

项 目	序号	2013年1-6月	2012年1-6月
至报告期期末的月份数	7	—	—
	7	—	—
报告期因回购等减少的股份数	8	—	—
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	—	—
报告期缩股数	10	—	—
报告月份数	11	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	360,052,000.00	285,041,167.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	360,052,000.00	285,041,167.00
基本每股收益（I）	$14=1 \div 13$	0.13	0.11
基本每股收益（II）	$15=3 \div 12$	0.12	0.11
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	—	—
所得税率	17	—	—
转换费用	18	—	—
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	—	—
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.13	0.11
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	0.12	0.11

注\*：公司2013年5月以资本公积向全体股东每10股转增12股，对上期每股收益进行追溯调整。

（1）基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0为报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+SixMi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(三十六) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013年1-6月
利息收入	4,237,232.30
政府补助	4,500,000.00
其他往来款	150,775.52
合 计	8,888,007.82

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013年1-6月
其他往来款	3,791,511.48
管理费用支出	3,920,176.80
营业费用支出	628,544.60
手续费支出	40,725.35
捐赠支出	1,000,000.00
合 计	9,380,958.23

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013年1-6月
定向增发配套融资中介费用	4,360,000.00
合 计	4,360,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	45,006,701.29	31,912,968.51
加：资产减值准备	297,594.14	205,520.14

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	964,667.17	1,461,270.98
无形资产摊销	3,370,746.17	412,649.24
长期待摊费用摊销	—	—
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）	27,033.94	112.50
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）	67,644.43	—
投资损失（收益以“-”号填列）	78,762.13	-94,788.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-88,514.75	-25,696.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	—	—
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,428,788.51	-15,143,156.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,075,672.66	1,694,832.57
其 他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	37,220,173.35	20,423,712.33
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	617,343,815.52	649,793,704.33
减：现金的期初余额	706,093,603.01	100,847,718.63
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	-88,749,787.49	548,945,985.70

**2、现金和现金等价物的构成：**

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
<b>一、现 金</b>	<b>617,343,815.52</b>	<b>649,793,704.33</b>
其中：库存现金	32,311.73	163,840.95
可随时用于支付的银行存款	617,311,503.79	649,629,863.38
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
<b>二、现金等价物</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>617,343,815.52</b>	<b>649,793,704.33</b>

**(三十八) 所有者权益变动表项目注释**

根据本公司 2012 年度股东大会审议通过的 2012 年度利润分配方案，公司以 163,660,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.00 元人民币现金（含税），共计分配利润 16,366,000.00 元。同时，公司以 2012 年 12 月 31 日总股本 163,660,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股，共计增加股本 196,392,000.00 元。

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本企业的实际控制人情况

名称	与本公司关系
姚文彬	持股比例 28.2%
叶颖涛	持股比例 9.11%

注：姚文彬、叶颖涛于 2010 年 10 月签署了《一致行动人协议》。

### (二) 本企业的子公司情况：

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
华谊兄弟传媒股份有限公司	本公司的股东	76869118-7
北京雷神互动科技有限公司	参股公司	5891108-5
杭州斯凯网络科技有限公司	本公司监事为其董事	78235398-5
深圳市云悦科技技术有限公司	参股公司	06144510-X

### (四) 关联方交易及往来

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2、购买商品、接受劳务的关联交易

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013年1-6月		2012年1-6月	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
华谊兄弟传媒股份有限公司	分成款	市场价	—	—	6.46	0.17
杭州斯凯网络科技有限公司	分成款	市场价	2.80	0.04	85.96	2.30
深圳市云悦科技技术有限公司	分成款	市场价	14.95	0.22	—	—

#### 3、销售商品、提供劳务的关联交易

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程	2013年1-6月		2012年1-6月	
			金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例

		序		(%)		(%)
杭州斯凯网络科技有限公司	信息服务收入	市场价	15.35	0.19	37.26	0.39

#### 4、董事、监事及高级管理人员薪酬（不含未领取报酬、津贴的董事、监事）

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
金额（万元）	183	174

#### 5、关联方应收应付款项

单位：人民币万元

##### （1）公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2013年6月30日		2012年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州斯凯网络科技有限公司	2.06	0.02	3.64	0.04
	合计	2.06	0.02	3.64	0.04
预付款项					
	北京雷神互动科技有限公司	260.00	—	260.00	—
	合计	260.00	—	260.00	—

##### （2）公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2013年6月30日	2012年12月31日
应付账款			
	杭州斯凯网络科技有限公司	—	0.70
	深圳市云悦科技技术有限公司	14.95	—
	合计	14.95	0.70

#### 七、或有事项

2011年1月19日，深圳市腾讯计算机系统有限公司、腾讯科技（深圳）有限公司（以下简称原告）因不正当竞争纠纷事宜起诉北京北纬通信科技股份有限公司（以下简称被告），诉讼金额为106万元。由于原、被告在证据交换时，被告提交了一份其与本公司所属子公司北京华娱聚友兴业科技有限公司的合作协议，称涉案QQ斗地主手机游戏软件为北京华娱聚友兴业科技有限公司运营的产品，是通过其提供的收费代码和技术服务取得收益，原告于2011年3月28日向法院申请将北京华娱聚友兴业科技有限公司追加为该案件的共同被告。北京华娱聚友兴业科技有限公司已于2011年4月19日、2011年12月13日、2012年12月13日参与法院就该案的开庭审理，并当庭说明原告所诉产品并非其运营之产品，且原、被告双方亦无证据证明该涉案产品与其存在任何关系。根据北京市丰台区人民法院2012年12月20日（2011）丰民初字第7413号民事判决书判决，被告北京北纬通信科技股份有限公司赔偿原告经济损失20万元，诉讼费5万元，驳回原告其他诉讼请求。2013年1月，

北京北纬通信科技股份有限公司不服上述判决，以判决事实不清、证据不足、适用法律错误为由，向北京市第二中级人民法院提起上诉。截止报告日，此案仍在审理过程中。

2012年10月9日，广东原创动力文化传播有限公司（以下简称原告）因“喜洋洋与灰太狼”系列美术作品的著作权侵权纠纷起诉深圳市摩掌信息技术有限公司（以下简称被告），诉讼金额为26.736万元。原告认为本公司实施了侵害其著作权的侵权行为，且该案件处理结果可能有法律上的利害关系，向法院申请追加本公司为共同被告。截止报告日，此案仍在审理过程中。

除存在上述或有事项外，截止2013年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

### （一）重大承诺事项

截至2013年6月30日止，本公司无需要披露的承诺事项。

### （二）前期承诺履行情况

截至2013年6月30日止，本公司无需要披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

### （一）资产负债表日后发行股份

根据公司2013年第二次临时股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准北京掌趣科技股份有限公司重大资产重组及向宋海波等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2013]841号）核准，公司分别于2013年7月5日向宋海波、李锐、张洁、澄迈锐杰科技咨询服务中心（有限合伙）、陈嘉庆、韩常春发行23,488,601股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格10.53元；于2013年7月17日向特定投资者定价发行人民币普通股(A股)8,158,006股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币33.10元。

### （二）资产负债表日后重大投资

根据公司2013年第二次临时股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准北京掌趣科技股份有限公司重大资产重组及向宋海波等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2013]841号）核准，公司以发行股份及支付现金方式购买广州联动商务咨询服务有限公司、广州肯瑞企业投资咨询有限公司、王贵青、李智超及澄迈锐杰科技咨询服务中心（有限合伙）、宋海波、李锐、张洁、陈嘉庆、韩常春持有的海南动网先锋网络科技有限公司100%的股权。截至报告日止，股权变更登记手续已办理完毕。

### （三）资产负债表日后资本公积转增资本

公司拟以2013年8月21日总股本391,698,607为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，该预案尚待公司股东大会审议。

除上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他需要披露的日后事项。

## 十、其他重要事项说明

### （一）非货币性资产交换

报告期无需要说明的非货币性资产交换情况。

### （二）债务重组

报告期无需要说明的债务重组情况。

### （三）企业合并

报告期无需要说明的企业合并情况

### （四）其他需要披露的重要事项

公司拟投资上海涵凌网络科技有限公司（以下简称“涵凌科技”），计划投资金额为1,680.00万元，其中向涵凌科技股东王华青支付480.00万元购买其所持涵凌科技部分股权，同时对涵凌科技增资1,200.00万元，交易完成后，公司将持有涵凌科技25%股权，报告期内公司已支付1,240.00万元投资款，工商变更手续正在办理中。

报告期无其他需要披露的重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

种 类	2013年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款 (账龄)	27,517,847.14	100.00	290,889.46	1.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	27,517,847.14	100.00	290,889.46	1.06

(续)

种 类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款 (账龄)	28,070,078.18	100.00	285,501.88	1.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	28,070,078.18	100.00	285,501.88	1.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2013年6月30日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	27,343,280.65	99.37	273,432.81	28,016,732.69	99.81	280,167.33
1-2年	174,566.49	0.63	17,456.65	53,345.49	0.19	5,334.55
合计	27,517,847.14	100.00	290,889.46	28,070,078.18	100.00	285,501.88

2、期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

3、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中国移动通信集团江苏有限公司	非关联方	3,519,604.89	1年以内	12.79
福建博瑞网络科技有限公司	非关联方	2,833,943.33	1年以内	10.30
深圳市天天付科技有限公司	非关联方	1,693,200.00	1年以内	6.15
渤海易生商务服务有限公司	非关联方	1,650,476.83	1年以内	6.00
深圳市国采支付科技有限公司	非关联方	1,458,665.90	1年以内	5.30
合计		11,155,890.95		40.54

## (二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种 类	2013年6月30日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款(账龄)	1,429,496.01	100.00	22,848.56	1.60	100,688.70	100.00	1,006.89	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	1,429,496.01	100.00	22,848.56	1.60	100,688.70	100.00	1,006.89	1.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2013年6月30日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,334,456.01	93.35	13,344.56	100,688.70	100.00	1,006.89
1—2年	95,040.00	6.65	9,504.00	—	—	—
合计	1,429,496.01	100.00	22,848.56	100,688.70	100.00	1,006.89

2、期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中国质量认证中心	非关联方	房租押金	1,174,424.00	1年以内	82.16
北京住房公积金管理中心	非关联方	代缴公积金	132,299.00	1年以内	9.25
许琨	非关联方	房租押金	95,040.00	1-2年	6.65
炫彩互动网络科技有限公司	非关联方	保证金	3,000.00	1年以内	0.21
隆秦博思(北京)人力资源咨询有限公司	非关联方	员工社保	1,167.33	1年以内	0.08
合计			1,405,930.33		98.35

### (三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2012年12月31日	本期增减额(减少以“-”号填列)	2013年6月30日
北京富姆乐信息技术有限公司	成本法	13,060,000.00	13,060,000.00	—	13,060,000.00
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	成本法	8,419,012.72	8,419,012.72	—	8,419,012.72
北京华娱聚友科技发展有限公司	成本法	9,680,777.77	9,680,777.77	—	9,680,777.77
北京华娱聚友兴业科技有限公司	成本法	5,463,077.99	5,463,077.99	—	5,463,077.99
北京九号科技发展有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	—	1,000,000.00
北京聚游掌联科技有限公司	成本法	995,622.13	995,622.13	—	995,622.13

被投资单位	核算方法	投资成本	2012年12月31日	本期增减额(减少以“-”号填列)	2013年6月30日
大连卧龙科技有限公司	成本法	5,040,000.00	5,040,000.00	—	5,040,000.00
广州市好运通讯科技有限公司	成本法	15,021,389.28	15,021,389.28	—	15,021,389.28
北京雷神互动科技有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	400,000.00	900,000.00
深圳市云悦科技有限公司	权益法	3,000,000.00	—	2,601,131.81	2,601,131.81
合计			59,179,879.89	3,001,131.81	62,181,011.70
被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
北京富姆乐信息技术有限公司	100.00	100.00	—	—	—
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	100.00	100.00	—	—	—
北京华娱聚友科技发展有限公司	100.00	100.00	—	—	—
北京华娱聚友兴业科技有限公司	100.00	100.00	—	—	—
北京九号科技发展有限公司	100.00	100.00	—	—	—
北京聚游掌联科技有限公司	100.00	100.00	—	—	—
大连卧龙科技有限公司	100.00	100.00	—	—	—
广州市好运通讯科技有限公司	100.00	100.00	—	—	—
北京雷神互动科技有限公司	15.00	15.00	—	—	—
深圳市云悦科技有限公司	30.00	30.00	—	—	—
合计			—	—	—

#### (四) 营业收入及营业成本

##### 1、营业收入、营业成本

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
营业收入	79,778,447.79	45,675,067.68
其中：主营业务收入	79,778,447.79	45,675,067.68
其他业务收入	—	—
营业成本	49,666,727.26	19,882,695.82
其中：主营业务成本	49,666,727.26	19,882,695.82
其他业务成本	—	—

##### 2、主营业务(分产品)

项 目	2013年1-6月		2012年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
移动终端游戏	53,254,464.14	29,702,448.88	31,841,949.25	8,077,911.19
互联网页面游戏	26,523,983.65	19,964,278.38	13,828,621.93	11,795,480.14
其他	—	—	4,496.50	9,304.49
合 计	79,778,447.79	49,666,727.26	45,675,067.68	19,882,695.82

### 3、主营业务（分地区）

地 区	2013年1-6月		2012年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	69,620,894.23	42,785,687.27	42,729,692.63	18,734,394.87
境外	10,157,553.56	6,881,039.99	2,945,375.05	1,148,300.95
合 计	79,778,447.79	49,666,727.26	45,675,067.68	19,882,695.82

### 4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	26,811,932.01	33.61
第二名	10,462,534.52	13.11
第三名	5,971,804.63	7.49
第四名	5,885,158.25	7.38
第五名	4,244,944.32	5.32
合计	53,376,373.73	66.91

### （五）投资收益

#### 1、投资收益明细

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	—	15,238,069.23
权益法核算的长期股权投资收益	-398,868.19	—
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	53,984.47
委托理财收益	320,106.06	—
合计	-78,762.13	15,292,053.70

### （六）现金流量表补充资料

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	24,966,174.21	26,616,145.99
加：资产减值准备	27,229.25	34,094.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	723,228.94	1,016,749.73
无形资产摊销	3,248,332.85	409,219.25
长期待摊费用摊销	—	—
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）	—	112.50
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）	—	—

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
财务费用（收益以“-”号填列）	7,176.88	—
投资损失（收益以“-”号填列）	78,762.13	-15,292,053.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,084.38	-5,114.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	—	—
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,835,936.09	4,225,161.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	92,336,325.15	30,578,617.01
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	111,547,208.94	47,582,933.45
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	601,763,953.69	617,927,094.73
减：现金的期初余额	613,059,293.31	36,598,228.35
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	-11,295,339.62	581,328,866.38

## 十二、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
非流动资产处置损益	-27,033.94	94,676.05
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,668,352.92	1,190,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—
非货币性资产交换损益	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	320,106.06	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—
债务重组损益	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—
对外委托贷款取得的损益	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,000,000.00	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
所得税影响额	591,510.36	193,165.39
少数股东权益影响额(税后)	—	—
合计	3,369,914.68	1,091,510.66

(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	4.99	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.62	0.12	0.12

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2013年8月21日决议批准。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京掌趣科技股份有限公司

二〇一三年八月二十一日