

北京掌趣科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2014]005029 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12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-70

# 审计报告

大华审字[2014]005029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 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 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。

## 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。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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

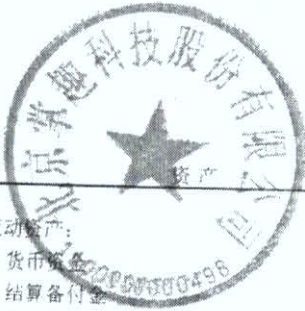
大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郝丽江

中国·北京

中国注册会计师：王鹏

二〇一四年四月二十三日



北京掌趣科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2013年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1	842,231,984.95	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	2	60,178,902.05	45,023,818.36
预付款项	5	17,064,264.00	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	3	5,787,194.33	
应收股利			
其他应收款	4	1,892,858.41	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			
<b>流动资产合计</b>		<b>927,155,203.74</b>	<b>769,429,300.65</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	7	17,248,610.98	500,000.00
投资性房地产			
固定资产	8	85,668,989.12	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	9	93,237,954.13	25,533,337.38
开发支出	9	40,518,854.67	17,717,630.07
商誉	10	741,178,554.54	21,517,144.47
长期待摊费用	11	3,792,318.41	
递延所得税资产	12	3,614,324.35	85,551.11
其他非流动资产	14	14,992,950.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,000,252,556.20</b>	<b>144,334,819.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,927,407,759.94</b>	<b>913,764,120.39</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京掌趣科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）

2013年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
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	15	8,883,611.72	12,844,607.43
预收款项	16	2,269,491.22	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	17	13,914,982.18	1,671,570.14
应交税费	18	16,270,456.70	5,840,218.91
应付利息			
应付股利			
其他应付款	19	6,786,309.24	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	20	207,177,000.00	
其他流动负债	21	3,817,392.35	336,705.88
<b>流动负债合计</b>		<b>259,119,243.41</b>	<b>30,637,937.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	22	137,550,520.15	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	23	6,424,661.46	1,226,588.24
<b>非流动负债合计</b>		<b>143,975,181.61</b>	<b>1,226,588.24</b>
<b>负债合计</b>		<b>403,094,425.02</b>	<b>31,864,525.72</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	24	705,057,492.00	163,660,000.00
资本公积	25	534,425,091.18	570,496,245.54
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	26	22,307,319.85	10,725,643.22
一般风险准备			
未分配利润	27	262,689,400.18	137,017,705.91
外币报表折算差额		-165,968.29	
归属于母公司股东权益合计		1,524,313,334.92	881,899,594.67
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>1,524,313,334.92</b>	<b>881,899,594.67</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,927,407,759.94</b>	<b>913,764,120.39</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）


企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



北京掌趣科技股份有限公司  
合并利润表  
2013年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		380,504,081.63	225,363,031.23
其中: 营业收入	27	380,504,081.63	225,363,031.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		221,194,243.46	135,805,281.09
其中: 营业成本	27	173,374,712.48	105,074,571.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	28	11,927,536.31	7,785,942.75
销售费用	29	8,287,250.11	4,287,174.88
管理费用	30	49,231,668.51	33,178,122.73
财务费用	31	-23,867,529.52	-14,844,887.55
资产减值损失	34	2,240,603.57	324,356.38
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	32	618,151.49	
投资收益(损失以“-”号填列)	33	-484,747.56	1,783,409.79
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,300,389.02	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润		159,443,242.10	91,341,159.93
加: 营业外收入	35	14,138,690.80	4,134,355.88
减: 营业外支出	36	1,088,044.83	124,743.57
其中: 非流动资产处置损失		87,844.83	3,577.23
四、利润总额		172,493,888.07	95,350,772.24
减: 所得税费用	37	18,874,517.17	13,050,765.81
五、净利润		153,619,370.90	82,300,006.43
其中: 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净利润			
归属于母公司所有者的净利润		153,619,370.90	82,300,006.43
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	38	0.23	0.14
(二) 稀释每股收益	38	0.23	0.14
七、其他综合收益	39	-165,968.29	
八、综合收益总额		153,453,402.61	82,300,006.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		153,453,402.61	82,300,006.43
归属于少数股东的综合收益总额			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

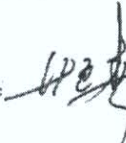
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 北京掌趣科技股份有限公司

## 合并现金流量表

2013年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

	附注五	本期金额	上期金额
<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		384,974,573.51	215,555,394.13
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			
收到原保险合同赔款取得的现金			
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		1,135,581.33	1,854,974.44
收到其他与经营活动有关的现金	41	37,606,246.06	21,077,297.50
经营活动现金流入小计		423,716,400.90	238,487,666.07
购买商品、接受劳务支付的现金		149,817,102.04	115,604,429.52
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		49,855,575.62	40,642,578.18
支付的各项税费		32,338,796.53	18,814,845.70
支付其他与经营活动有关的现金	41	51,246,461.91	11,141,866.46
经营活动现金流出小计		283,257,936.10	186,203,719.86
经营活动产生的现金流量净额		140,458,464.80	52,283,946.21
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金		130,815,641.46	232,200,409.79
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		34,200.00	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		130,849,841.46	232,200,459.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,630,408.32	24,866,941.46
投资支付的现金		148,000,000.00	230,917,000.00
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		144,083,340.96	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		372,713,749.28	255,783,941.46
投资活动产生的现金流量净额		-241,863,907.82	-23,583,481.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		265,029,998.60	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	41	2,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		267,029,998.60	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	24,549,000.00
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	41	12,835,000.00	7,532,314.82
筹资活动现金流出小计		29,201,000.00	32,081,314.82
筹资活动产生的现金流量净额		237,828,998.60	576,558,685.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-285,173.64	-13,265.34
五、现金及现金等价物净增加额		136,138,381.94	605,245,884.38
加:年初现金及现金等价物余额		706,093,603.01	100,847,718.63
六、期末现金及现金等价物余额		842,231,984.95	706,093,603.01

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京掌趣科技股份有限公司  
合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

		2013年度									
		归属上市公司股东权益						股东权益合计			
		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	
一、上年年末余额		163,660,000.00	570,486,245.54			10,725,643.22		137,017,705.91			881,898,594.67
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额		163,660,000.00	570,486,245.54			10,725,643.22		137,017,705.91			881,898,594.67
三、本年年末余额		541,397,492.00	-38,071,154.36			11,581,676.63		125,671,694.27	-165,968.29		642,413,740.25
(一) 净利润								153,619,370.90	-165,968.29		153,619,370.90
(二) 其他综合收益											-165,968.29
上述(一)和(二)小计								153,619,370.90	-165,968.29		153,453,402.61
(三) 股东投入和减少资本		31,646,607.00	473,679,730.64								505,326,337.64
1. 股东投入资本		31,646,607.00	473,679,730.64								505,326,337.64
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他											
(四) 利润分配								-27,947,676.63			16,366,000.00
1. 提取盈余公积						11,581,676.63					
2. 提取一般风险准备						11,581,676.63					
3. 对股东的分配								-11,581,676.63			
4. 其他								-16,366,000.00			-16,366,000.00
(五) 股东权益内部结转		509,750,885.00	-509,750,885.00								
1. 资本公积转增股本		509,750,885.00	-509,750,885.00								
2. 盈余公积转增资本/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、本年年末余额		705,067,492.00	534,425,091.18			22,307,319.85		262,689,400.18	-165,968.29		1,524,313,334.92

(后附财务报表附注为合并财务报表表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



北京掌趣科技股份有限公司  
合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

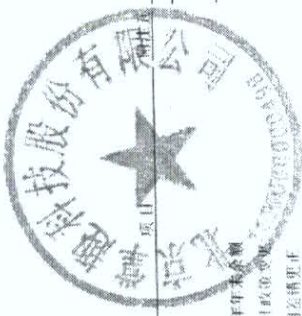
		2012年度									
		归属于母公司股东权益									
		股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		122,745,000.00	11,123,560.36			5,434,599.19		84,567,743.51			223,869,903.06
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额		122,745,000.00	11,123,560.36			5,434,599.19		84,567,743.51			223,869,903.06
三、本年增减变动金额		40,915,000.00	559,372,685.18			5,291,044.03		52,459,962.40			658,038,691.61
(一) 净利润											
(二) 其他综合收益											
上述(一)和(二)小计											
(三) 股东投入和减少资本		40,915,000.00	559,372,685.18								
1. 股东投入资本											
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积						5,291,044.03					
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
(五) 股东权益内部结转											
1. 盈余公积转增股本											
2. 盈余公积转增资本公积											
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、本年年末余额		163,660,000.00	570,496,245.54			10,725,643.22		137,017,705.91			881,899,594.67

北京掌趣科技股份有限公司 财务总监: [Signature]

北京掌趣科技股份有限公司 法定代表人: [Signature]

北京掌趣科技股份有限公司 财务总监: [Signature]

北京掌趣科技股份有限公司 法定代表人: [Signature]



北京掌趣科技股份有限公司  
资产负债表  
2013年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十一	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		668,083,138.51	613,059,293.31
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	1	20,744,947.14	27,784,576.30
预付款项		13,951,681.56	23,522,727.07
应收利息		5,787,194.33	
应收股利			
其他应收款	2	1,173,965.32	99,681.81
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>709,740,926.86</b>	<b>664,466,278.49</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	890,073,945.27	59,179,879.89
投资性房地产			
固定资产		62,507,544.71	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		72,706,546.42	25,782,068.72
开发支出		22,158,811.91	12,640,261.73
商誉			
长期待摊费用		2,949,984.64	
递延所得税资产		28,093.32	42,976.32
其他非流动资产		6,320,047.04	
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,056,744,973.31</b>	<b>159,018,992.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,766,485,900.17</b>	<b>823,485,271.35</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

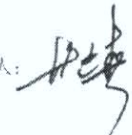
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 北京掌趣科技股份有限公司

## 资产负债表(续)

2013年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注十一	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		2,863,169.74	7,411,426.49
预收款项		52,070.38	308,178.39
应付职工薪酬		1,534,536.14	1,102,819.20
应交税费		815,801.40	4,197,648.71
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,176,321.38	9,466,130.67
一年内到期的非流动负债		207,177,000.00	
其他流动负债		1,797,850.20	336,705.88
<b>流动负债合计</b>		<b>220,416,749.24</b>	<b>22,822,909.34</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		137,550,520.15	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,305,753.12	1,226,588.24
<b>非流动负债合计</b>		<b>141,856,273.27</b>	<b>1,226,588.24</b>
<b>负债合计</b>		<b>362,273,022.51</b>	<b>24,049,497.58</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		705,057,492.00	163,660,000.00
资本公积		536,883,791.30	572,954,945.66
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		21,621,465.83	10,039,789.20
一般风险准备			
未分配利润		140,650,128.53	52,781,038.91
<b>股东权益合计</b>		<b>1,404,212,877.66</b>	<b>799,435,773.77</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,766,485,900.17</b>	<b>823,485,271.35</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京掌趣科技股份有限公司  
利润表

2013年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	158,587,095.71	114,693,351.75
减: 营业成本	4	100,382,746.54	62,129,586.47
营业税金及附加		4,576,273.63	4,659,153.51
销售费用		6,848,025.30	3,279,924.59
管理费用		19,575,889.17	20,187,282.90
财务费用		-23,608,604.42	-14,101,242.89
资产减值损失		-5,575.57	183,750.53
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		618,151.49	
投资收益	5	63,531,235.20	16,982,959.99
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,284,406.26	
二、营业利润		114,967,727.75	55,337,856.63
加: 营业外收入		8,000,690.80	4,049,705.88
减: 营业外支出		1,000,681.50	120,363.93
其中: 非流动资产处置损失		481.50	3,577.23
三、利润总额		121,967,737.05	59,267,198.58
减: 所得税费用		6,150,970.80	6,356,758.31
四、净利润		115,816,766.25	52,910,440.27
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		115,816,766.25	52,910,440.27

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 北京掌趣科技股份有限公司

## 现金流量表

2013年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	本期金额	上期金额
<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		165,387,455.61	96,009,823.00
收到的税费返还		51,370.38	300,053.88
收到其他与经营活动有关的现金		30,426,342.56	35,130,194.87
经营活动现金流入小计		195,865,168.55	131,440,071.75
购买商品、接受劳务支付的现金		87,280,663.26	67,851,212.35
支付给职工以及为职工支付的现金		17,314,033.70	23,384,503.10
支付的各项税费		15,721,799.13	8,763,171.64
支付其他与经营活动有关的现金		13,742,168.92	8,214,320.34
经营活动现金流出小计		134,058,665.01	108,213,207.43
经营活动产生的现金流量净额		61,806,503.54	23,226,864.32
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金		130,815,641.46	155,250,890.76
取得投资收益收到的现金		64,000,000.00	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		200.00	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		194,815,841.46	155,297,493.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,914,489.39	24,613,301.86
投资支付的现金		147,800,000.00	154,006,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		221,697,800.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		439,412,289.39	178,619,301.86
投资活动产生的现金流量净额		-244,596,447.93	-23,321,807.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		265,029,998.60	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		2,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		267,029,998.60	608,640,000.00
偿还债务支付的现金		16,366,000.00	24,549,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,835,000.00	7,532,314.82
支付其他与筹资活动有关的现金		29,201,000.00	32,081,314.82
筹资活动现金流出小计		237,828,998.60	576,558,685.18
筹资活动产生的现金流量净额		29,201,000.00	32,081,314.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,209.01	-2,676.64
五、现金及现金等价物净增加额		55,023,845.20	576,461,064.96
加: 年初现金及现金等价物余额		613,059,293.31	36,598,228.35
六、期末现金及现金等价物余额		668,083,138.51	613,059,293.31

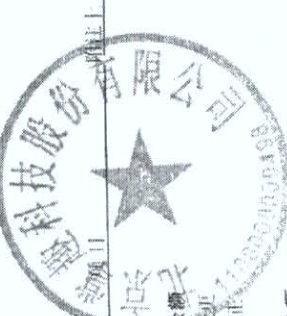
(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京掌趣科技股份有限公司  
股东权益变动表



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	2013年度						股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
一、上年年末余额	163,660,000.00	572,954,945.66			10,039,789.20		799,435,773.77
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	163,660,000.00	572,954,945.66			10,039,789.20		799,435,773.77
三、本年增减变动金额	541,397,492.00	-36,071,154.36			11,581,676.63	87,869,089.62	604,777,103.89
(一) 净利润						115,816,766.25	115,816,766.25
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计							
(三) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本	31,646,607.00	473,679,730.64					505,326,337.64
2. 股份支付计入股东权益的金额	31,646,607.00	473,679,730.64					505,326,337.64
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积					11,581,676.63	-27,947,676.63	-16,366,000.00
2. 提取一般风险准备					11,581,676.63	-11,581,676.63	
3. 对股东的分配						-16,366,000.00	-16,366,000.00
4. 其他							
(五) 股东权益内部结转	509,750,885.00	-509,750,885.00					
1. 资本公积转增股本	509,750,885.00	-509,750,885.00					
2. 盈余公积转增资本							
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、本年年末余额	705,057,492.00	536,883,791.30			21,621,465.83	140,550,128.53	1,404,212,877.66

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

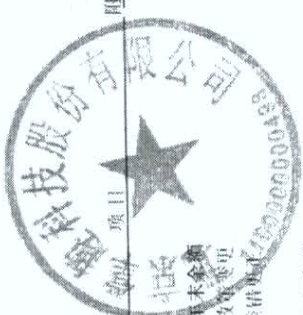
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京掌趣科技股份有限公司  
股东权益变动表

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2012年度					股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	122,745,000.00	13,582,260.48			4,748,745.17	170,786,648.32
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	122,745,000.00	13,582,260.48			4,748,745.17	170,786,648.32
三、本年增减变动金额	40,915,000.00	559,372,685.18			5,291,044.03	628,649,125.45
(一) 净利润						
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计						
(三) 股东投入和减少资本	40,915,000.00	559,372,685.18				600,287,685.18
1. 股东投入资本	40,915,000.00	559,372,685.18				600,287,685.18
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积					52,910,440.27	52,910,440.27
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配					-29,840,044.03	-29,840,044.03
4. 其他					-5,291,044.03	-5,291,044.03
(五) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本					5,291,044.03	5,291,044.03
2. 盈余公积转增股本						
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、本年年末余额	163,660,000.00	572,954,945.66			10,039,789.20	799,435,773.77



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

企业法定代表人:

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

## 北京掌趣科技股份有限公司

### 2013 年度财务报表附注

#### 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，并出具大华验字[2013]000146 号验资报告。

根据公司 2013 年第二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）文件之规定，公司采取非公开发行股票方式分别向宋海波发行 13,997,972 股股份、向李锐发行 5,599,192 股股份、向张洁发行 1,679,757 股股份、向澄迈锐杰科技咨询服务中心（有限合伙）发行 1,091,842 股股份、向陈嘉庆发行 559,919 股股份、向韩常春发行 559,919 股股份购买海南动网先锋网络科技有限公司（以下简称动网先锋）股权。同时，公司于 2013 年 7 月 16 日向特定投资者发行人民币普通股（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。变更后注册资本为 391,698,607.00 元。上述增资事项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]000299 号验资报告。

根据公司 2013 年第五次临时股东大会决议和修改后章程的规定，由资本公积转增股本 313,358,885.00 元，转增基准日为 2013 年 9 月 23 日，变更后注册资本为人民币 705,057,492.00 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]000314 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 70,505.7492 万元，实收资本 70,505.7492 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。公司内部下设发行中心、市场中心、研发中心、技术中心、运营业务中心、结算中心、企业发展部、法律部、外联部、财务部和人力行政部等职能部门。公司所属 21 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。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### **(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**

###### **1) 个别财务报表**

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。

## 2) 合并财务报表

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照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，合并成本为本公司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。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。

本公司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；本公司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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司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。

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。

## (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。

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

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，

使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(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：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

##### 2. 按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

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) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
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，具体会计政策详见本附注二 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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. 分步处置对子公司投资

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，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。

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，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；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他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(2) 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。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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，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，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，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### **4. 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。

#### **5. 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。

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其

减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

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（%）
房屋及建筑物	20-50	5	1.90-4.75
运输设备	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，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### **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。

### **（十三）在建工程**

#### **1. 在建工程的类别**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资

本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

## **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## **（十四）借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **（十五）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. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

### 4. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。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。

#### **5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

**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。

#### **6. 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。

#### **(十六) 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。

#### **(十七) 长期待摊费用**

##### **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**

类别	摊销年限	备注
经营租入固定资产改良支出	受益期	

## （十八）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （十九）股份支付及权益工具

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可

行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### **4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### **5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理**

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## **（二十）收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况

确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

(1) 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。

(2) 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。

### **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。

### **(二十一) 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## **2. 政府补助的确认**

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## **3. 会计处理方法**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

## **（二十二）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。

### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。**

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债可以以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期

所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不能予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

### **（二十三）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。

### **（二十四）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。

### **（二十五）前期差错更正**

本报告期无前期差错更正事项。

## **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	3%、6%	1
营业税	应纳税营业额	3%、5%	2
城建税	应纳流转税额	5%、7%	3
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%	
堤围防护费	应税收入	0.1%	4

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，广州网创网络科技有限公司、广州亚游网络科技有限公司自 2012 年 11 月开始缴纳增值税；大连卧龙科技有限公司 2013 年 8 月开始缴纳增值税。

根据财税[2013]37 号文件的相关规定，海南玲珑网络科技有限公司、海南动景创世网络科技有限公司、海南火极网络科技有限公司、海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司、海南战天网络科技有限公司自 2013 年 8 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。

注 3：海南动网先锋网络科技有限公司、海南玲珑网络科技有限公司、海南动景创世网络科技有限公司、海南火极网络科技有限公司、海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司、海南战天网络科技有限公司城建税率为 5%。

注 4：广州市好运通讯科技有限公司、海南动网先锋网络科技有限公司广州分公司、海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司广州分公司、广州网创网络科技有限公司、广州亚游网络科技有限公司缴纳堤围防护费。

### 2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	10%	1
北京华娱聚友科技发展有限公司	15%	2
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	15%	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%	4
北京九号科技发展有限公司	15%	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%	

公司名称	税率	备注
北京富姆乐信息技术有限公司	15%	6
指尖娱乐（香港）有限公司	16.5%	
掌上趣游（香港）有限公司	16.5%	
掌中新游（香港）有限公司	16.5%	
（株）指尖娱乐股份有限公司		7
海南动网先锋网络科技有限公司	12.5%	8
广州网创网络科技有限公司	25%	
广州亚游网络科技有限公司	25%	
海南玲珑网络科技有限公司	25%	
海南动景创世网络科技有限公司	25%	
海南火极网络科技有限公司	25%	
海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司	25%	
海南战天网络科技有限公司	25%	
动网先锋（香港）有限公司	16.5%	

注 1：公司于 2013 年被认定为国家规划布局内重点软件企业，有效期为两年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，享受所得税优惠政策，2013 年、2014 年按 10% 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 2013 年 11 月 11 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201311000285），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，2013 年、2014 年、2015 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

注 3：北京丰尚佳诚科技发展有限公司于 2013 年 12 月 5 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201311000832），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，2013 年、2014 年、2015 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

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。

注 7: (株) 指尖娱乐股份有限公司适用所得税率: 2 亿韩元 (包括) 以下按 10% 计缴; 2 亿-200 亿韩元 (包括 200 亿) 按 2,000.00 万韩元加超出 2 亿韩元部分的 20% 计缴; 200 亿韩元以上按 398,000.00 万 加超出 200 亿部分的 22% 计缴。

注 8: 根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39 号)规定: 自 2008 年 1 月 1 日起, 原享受低税率优惠政策的企业, 在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。其中: 享受企业所得税 15% 税率的企业, 2008 年按 18% 税率执行, 2009 年按 20% 税率执行, 2010 年按 22% 税率执行, 2011 年按 24% 税率执行, 2012 年按 25% 税率执行。海南动网先锋网络科技有限公司于 2008 年 6 月 27 日被认定为软件企业 (证书编号: 琼 R-2008-0003)。公司开始获利年度为 2009 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。

### 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%, 或以租金收入为纳税基准, 税率为 12%。

### 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. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

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	
(株) 指尖娱乐股份有限公司	子公司之子公司	首尔	信息服务业务	100 万韩元	

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	300 万元	—	是
北京聚游掌联科技有限公司	100	100	100 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
（株）指尖娱乐股份有限公司	100	100	100 万韩元	—	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	—	—	—	—
（株）指尖娱乐股份有限公司	有限公司	—	—	—	—

## 2. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

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	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	张沛	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
海南动网先锋网络科技有限公司	全资子公司	海南省澄迈县	游戏研发	1,388.89	宋海波	注9
广州网创网络科技有限公司	子公司之子公司	广州市	游戏研发	100.00	宋海波	注10
广州亚游网络科技有限公司	子公司之子公司	广州市	游戏研发	110.00	宋海波	注11
海南玲珑网络科技有限公司	子公司之子公司	海南省澄迈县	游戏研发	500.00	宋海波	注12
海南动景创世网络科技有限公司	子公司之子公司	海南省澄迈县	游戏研发	500.00	韩存畴	注13
海南火极网络科技有限公司	子公司之子公司	海南省澄迈县	游戏研发	500.00	张虎	注14
海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司	子公司之子公司	海南省澄迈县	游戏研发	500.00	徐靖丰	注15
海南战天网络科技有限公司	子公司之子公司	海南省澄迈县	游戏研发	500.00	陈礼国	注16

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	经营范围
动网先锋 (香港) 有限公司	子公司之子公司	香港	游戏运营	1 万美元	宋海波	

续:

子公司名称 (全称)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末实际投资额	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
海南动网先锋网络科技有限公司	100	100	81,437.85	—	是
广州网创网络科技有限公司	100	100		—	是
广州亚游网络科技有限公司	100	100		—	是
海南玲珑网络科技有限公司	100	100		—	是
海南动景创世网络科技有限公司	100	100		—	是
海南火极网络科技有限公司	100	100		—	是
海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司	100	100		—	是
海南战天网络科技有限公司	100	100		—	是
动网先锋 (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	—	—	—
海南动网先锋网络科技有限公司	有限公司	74256755-9	—	—	—
广州网创网络科技有限公司	有限公司	56794974-3	—	—	—
广州亚游网络科技有限公司	有限公司	58568200-X	—	—	—
海南玲珑网络科技有限公司	有限公司	59492535-X	—	—	—

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
海南动景创世网络科技有限公司	有限公司	59492516-5	—	—	—
海南火极网络科技有限公司	有限公司	59492532-5	—	—	—
海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司	有限公司	59492523-7	—	—	—
海南战天网络科技有限公司	有限公司	59492527-X	—	—	—
动网先锋（香港）有限公司	有限公司	—	—	—	—

广州网创网络科技有限公司、广州亚游网络科技有限公司、海南玲珑网络科技有限公司、海南动景创世网络科技有限公司、海南火极网络科技有限公司、海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司、海南战天网络科技有限公司及动网先锋（香港）有限公司系海南动网先锋网络科技有限公司的子公司。

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（不含固定网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。

注 9：电脑网络系统集成，电脑网络策划、制作及维护、电脑网络程序开发，电脑服务器托管，增值电信业务。（以上项目凡涉及许可经营的凭许可经营）。

注 10：计算机网络技术、计算机软硬件的研究、开发；网页设计；计算机系统集成技

术服务（计算机信息系统集成除外）。

注 11：计算机网络设备的研究、开发、维护；计算机系统集成技术服务；计算机软件开发。

注 12：电脑网络系统集成、电脑网络策划、制作及维护、电脑网络程序开发、电脑服务器托管、动漫网络游戏开发与运营（以上项目凡涉及许可证经营的凭许可证经营）。

注 13：电脑网络系统集成、电脑网络策划、制作及维护、电脑网络程序开发、电脑服务器托管、动漫网络游戏开发与运营（以上项目凡涉及许可证经营的凭许可证经营）。

注 14：电脑网络系统集成、电脑网络策划、制作及维护、电脑网络程序开发、电脑服务器托管、动漫网络游戏开发与运营（以上项目凡涉及许可证经营的凭许可证经营）。

注 15：电脑网络系统集成、电脑网络策划、制作及维护、电脑网络程序开发、电脑服务器托管、动漫网络游戏开发与运营（以上项目凡涉及许可证经营的凭许可证经营）。

注 16：电脑网络系统集成、电脑网络策划、制作及维护、电脑网络程序开发、电脑服务器托管、动漫网络游戏开发与运营（以上项目凡涉及许可证经营的凭许可证经营）。

## （二）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名称	变更原因	期末净资产	本期净利润
掌上新游（香港）有限公司	新设	4,944,179.54	4,944,179.54
掌中趣游（香港）有限公司	新设	388,470.38	388,470.38
（株）指尖娱乐股份有限公司	新设	-14,831.77	-20,538.77
海南动网先锋网络科技有限公司	非同一控制下合并	138,150,744.41	45,919,602.54
广州网创网络科技有限公司	非同一控制下合并	-486,846.36	-80,646.45
广州亚游网络科技有限公司	非同一控制下合并	-1,221,471.62	-104,643.26
海南玲珑网络科技有限公司	非同一控制下合并	4,985,737.52	-308.14
海南动景创世网络科技有限公司	非同一控制下合并	4,982,403.78	-2.53
海南火极网络科技有限公司	非同一控制下合并	4,610,317.45	-201,115.66
海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司	非同一控制下合并	-496,332.42	-2,086,451.11
海南战天网络科技有限公司	非同一控制下合并	4,981,267.36	-271.10
动网先锋（香港）有限公司	非同一控制下合并	5,543,234.24	904,913.85

## （三）本期发生的非同一控制下企业合并

根据公司股东大会审议通过的《关于北京掌趣科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》，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。

2013 年 7 月 5 日,海南省澄迈县工商行政管理局核准了动网先锋的股东变更,并签发  
了新的《企业法人营业执照》(注册号:460100000026385),公司持有动网先锋 100%股  
权。

2013 年 7 月 17 日,公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了向自然  
人宋海波、李锐、张洁、陈嘉庆、韩常春、澄迈锐杰科技咨询服务中心(有限合伙)澄迈锐  
杰发行股份的股权登记手续,中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于 2013 年 7 月  
17 日出具了《证券预登记确认书》。公司已办理完毕新增股份 23,488,601 股的登记手续。  
2013 年 7 月 22 日,公司向动网先锋股东支付 221,697,800.00 元。

购买日的确定:公司确定的合并日为 2013 年 7 月 22 日。其确定依据为:重大资产重  
组事项业经公司股东大会决议通过,并已取得中国证券监督管理委员会批复。2013 年 7 月  
5 日,动网先锋工商变更登记手续办理完毕,2013 年 7 月 22 日公司已支付超过 50%的交  
易对价。

广州网创网络科技有限公司、广州亚游网络科技有限公司、海南玲珑网络科技有限公司、  
海南动景创世网络科技有限公司、海南火极网络科技有限公司、海南蚂蚁兄弟网络科技有限  
公司、海南战天网络科技有限公司及动网先锋(香港)有限公司系海南动网先锋网络科技有  
限公司的子公司。公司完成对动网先锋的收购后,将以上公司纳入合并范围。

#### (四)境外经营实体主要报表项目的折算汇率

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
动网先锋(香港)有限公司	美元	资产、负债	6.0969	
	美元	实收资本	6.5826	
	美元	利润表	6.1912	

### 五、合并财务报表主要项目注释

#### 注释 1. 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	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	—	—	84,197.06	—	—	34,632.33

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
小计	—	—	84,197.06	—	—	34,632.33
银行存款						
人民币	—	—	823,061,896.24	—	—	703,865,362.21
港币	1,120,133.38	0.7862	880,682.47	4,350.00	0.81085	3,527.20
美元	2,985,036.41	6.0969	18,199,468.47	348,433.90	6.2855	2,190,081.27
韩元	1,000,123.00	0.0057	5,740.71	—	—	—
小计	—	—	842,147,787.89	—	—	706,058,970.68
合计	—	—	842,231,984.95	—	—	706,093,603.01

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 注释 2. 应收利息

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账龄在一年以内的应收利息	—	20,871,926.40	15,084,732.07	5,787,194.33
其中：定期存款利息	—	20,871,926.40	15,084,732.07	5,787,194.33
合计	—	20,871,926.40	15,084,732.07	5,787,194.33

期末应收利息增加较大主要系本期增加定期存款计提利息所致。

## 注释 3. 应收账款

### 1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	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	61,402,106.61	100.00	1,223,204.56	1.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	61,402,106.61	100.00	1,223,204.56	1.99

(续)

种类	期初余额			
	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	45,609,992.59	100.00	586,174.23	1.29

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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	期末余额			期初余额		
	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	59,876,389.08	97.51	598,763.89	44,586,908.58	97.76	445,869.08
1—2 年	482,223.02	0.79	48,222.31	928,092.13	2.03	92,809.21
2—3 年	934,552.33	1.52	467,276.18	94,991.88	0.21	47,495.94
3 年以上	108,942.18	0.18	108,942.18	—	—	—
合计	61,402,106.61	100.00	1,223,204.56	45,609,992.59	100.00	586,174.23

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欠款，其他应收关联方款项情况详见本附注六（五）。

### 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 (%)
第一名	非关联方	22,577,311.50	一年以内	36.77
第二名	非关联方	8,936,550.41	一年以内	14.55
第三名	非关联方	5,190,320.71	一年以内	8.45
第四名	非关联方	4,598,815.13	一年以内	7.49
第五名	非关联方	3,583,516.86	一年以内	5.84
合计		44,886,514.61		73.10

4. 期末应收账款增加主要系合并范围增加动网先锋及收入增加所致。

### 注释 4. 其他应收款

#### 1. 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额			
	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	—	—	—	—

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,149,287.40	100.00	256,428.99	11.93
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	2,149,287.40	100.00	256,428.99	11.93

(续)

种类	期初余额			
	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	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	期末余额			期初余额		
	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	1,438,128.28	66.91	14,381.28	119,024.08	84.56	1,190.24
1—2 年	465,597.12	21.66	46,559.71	2,040.00	1.45	204.00
2—3 年	100,148.00	4.66	50,074.00	3,189.40	2.27	1,594.71
3 年以上	145,414.00	6.77	145,414.00	16,500.00	11.72	16,500.00
合计	2,149,287.40	100.00	256,428.99	140,753.48	100.00	19,488.95

## 2. 本报告期实际核销的其他应收款

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
陈亚北	美惠房租押金	16,500.00	无法收回押金	否
李雪婷	代缴住房公积金	2,650.01	员工离职，无法收回	否
刘文华	房屋押金	12,000.00	无法收回押金	否
艾彬	代缴社保	539.39	员工离职，无法收回	否
合计		31,689.40		

3. 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欠款及其他应收关联方款项情况。

#### 4. 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	54.64	租房押金
张积江	非关联方	652,869.12	1-4 年	30.38	房租保证金
深圳市天宇互动科技有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	4.65	往来款
广州市御发置业有限公司	非关联方	53,400.00	1-2 年	2.48	房租保证金 押金
韩常春	非关联方	34,103.00	1 年以内	1.59	备用金
合计		2,014,796.12		93.74	

5. 期末其他应收款余额增加较大主要系支付租房押金所致。

#### 注释 5. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,580,449.05	79.58	15,290,614.75	84.06
1 至 2 年	3,483,814.95	20.42	2,900,000.00	15.94
合计	17,064,264.00	100.00	18,190,614.75	100.00

##### 2. 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
华泰联合证券有限责任公司	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	合同尚未执行完毕
深圳市天宇互动科技有限公司	非关联方	2,085,000.00	0-2 年	合同尚未执行完毕
北京多多罗文化艺术传播有限公司	非关联方	1,575,000.00	1 年以内	合同尚未执行完毕
中国质量认证中心	非关联方	1,174,424.00	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	1,110,508.53	1 年以内	合同尚未执行完毕
合计		9,944,932.53		

##### 3. 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
深圳市天宇互动科技有限公司	1,700,000.00	1 至 2 年	合同尚未执行完毕
北京哈游互动科技有限公司	1,110,508.53	1 至 2 年	合同尚未执行完毕
尚游网络技术（上海）有限公司	246,885.08	1 至 2 年	合同尚未执行完毕
雷蝉(北京)网络科技有限公司	220,913.48	1 至 2 年	合同尚未执行完毕
北京奥尔创想科技有限公司	80,000.00	1 至 2 年	合同尚未执行完毕
合计	3,361,422.01		

4. 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款，其他预付关联方款项情况详见本附注六（五）。

#### 注释 6. 对合营企业和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	关联关系	组织机构代码
上海涵凌网络科技有限公司	有限公司	上海	周洁琦	信息服务	3.6145	联营企业	59313986-7
深圳市烁动科技有限公司	有限公司	深圳	吴圳	信息服务	187.50	联营企业	59073118-7
深圳市云悦科技有限公司	有限公司	深圳	陈翰林	信息服务	30.00	联营企业	06144510-X
广州涵游网络科技有限公司	有限公司	广州	路德科	信息服务	10.00	联营企业	07213823-6

续：

(金额单位：万元)

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
上海涵凌网络科技有限公司	25.00	25.00	212.08	348.68	-136.60	233.71	-859.46
深圳市烁动科技有限公司	20.00	20.00	99.04	9.93	89.11	10.19	-155.47
深圳市云悦科技有限公司	30.00	30.00	139.07	0.13	138.94	232.37	-182.06
广州涵游网络科技有限公司	49.00	49.00	29.23	2.49	26.74	—	-3.26

#### 注释 7. 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	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
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
上海涵凌网络科技有限公司	权益法	12,400,000.00	—	11,830,284.18	11,830,284.18
深圳市烁动科技有限公司	权益法	2,000,000.00	—	1,831,482.33	1,831,482.33
深圳市云悦科技有限公司	权益法	3,000,000.00	—	2,453,827.23	2,453,827.23
广州涵游网络科技有限公司	权益法	249,000.00	—	233,017.24	233,017.24
合计		18,149,000.00	500,000.00	16,748,610.98	17,248,610.98

续：

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	15.00	15.00	—	—	—
上海涵凌网络科技有限公司	25.00	25.00	—	—	—
深圳市烁动科技有限公司	20.00	20.00	—	—	—
深圳市云悦科技有限公司	30.00	30.00	—	—	—
广州涵游网络科技有限公司	49.00	49.00	—	—	—
合计			—	—	—

## 注释 8. 固定资产原价及累计折旧

### 1. 固定资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	83,341,989.21	16,775,240.34		455,452.31	99,661,777.24
其中：房屋建筑物	76,031,728.03	—		—	76,031,728.03
运输工具	1,277,161.17	1,033,493.21		—	2,310,654.38
办公及电子设备	6,033,100.01	15,741,747.13		455,452.31	21,319,394.83
—	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计：	4,360,832.50	5,625,570.39	4,337,689.75	331,304.52	13,992,788.12
其中：房屋建筑物	2,039,439.35	—	2,039,439.30	—	4,078,878.65
运输工具	247,054.48	225,763.84	161,634.35	—	634,452.67
办公及电子设备	2,074,338.67	5,399,806.55	2,136,616.10	331,304.52	9,279,456.80
三、固定资产账面净值合计	78,981,156.71				85,668,989.12
其中：房屋建筑物	73,992,288.68				71,952,849.38
运输工具	1,030,106.69				1,676,201.71
办公及电子设备	3,958,761.34				12,039,938.03
四、减值准备合计	—	—	—	—	—
其中：房屋建筑物	—	—	—	—	—
运输工具	—	—	—	—	—
办公及电子设备	—	—	—	—	—
五、固定资产账面价值合计	78,981,156.71				85,668,989.12
其中：房屋建筑物	73,992,288.68				71,952,849.38
运输工具	1,030,106.69				1,676,201.71
办公及电子设备	3,958,761.34				12,039,938.03

本期折旧额 4,337,689.75 元。

## 注释 9. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1.账面原值合计	28,168,469.20	108,216,730.47	—	136,385,199.67
(1)软件	956,850.00	12,497,684.32	—	13,454,534.32
(2)版权及著作权	27,211,619.20	95,719,046.15	—	122,930,665.35
2.累计摊销合计	2,635,131.82	38,913,749.96	—	41,548,881.78
(1)软件	134,346.65	11,266,442.00	—	11,400,788.65
(2)版权及著作权	2,500,785.17	27,647,307.96	—	30,148,093.13
3.无形资产账面净值合计	25,533,337.38			94,836,317.89

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
(1)软件	822,503.35			2,053,745.67
(2)版权及著作权	24,710,834.03			92,782,572.22
4.减值准备合计	—	1,598,363.76	—	1,598,363.76
(1)软件	—	—	—	—
(2)版权及著作权	—	1,598,363.76	—	1,598,363.76
无形资产账面价值合计	25,533,337.38			93,237,954.13
(1)软件	822,503.35			2,053,745.67
(2)版权及著作权	24,710,834.03			91,184,208.46

本期摊销额 20,725,955.73 元。

## 2. 公司开发项目支出

项 目	期初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
游戏研发支出	17,717,630.07	85,941,413.39	15,872,945.73	47,267,243.06	40,518,854.67
合 计	17,717,630.07	85,941,413.39	15,872,945.73	47,267,243.06	40,518,854.67

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 81.53%。

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 44.62%。

## 注释 10. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
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	—
海南动网先锋网络科技有限公司	—	719,661,410.07	—	719,661,410.07	—
合计	21,517,144.47	719,661,410.07	—	741,178,554.54	—

期末商誉增加较大主要系本期收购动网先锋合并成本超过应享有的可辨认净资产公允价值份额的差额，计算过程如下：

项目	金额
根据《发行股份及支付现金购买资产协议》确定的交易对价	810,090,000.00
加：根据购买日动网先锋预计承诺期实现净利润超出业绩承诺的部分需支付的奖励对价	4,288,471.64
减：动网先锋购买日可辨认净资产公允价值	94,717,061.57

项目	金额
商誉	719,661,410.07

### 注释 11. 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	期末余额	其他减少的原因
经营租入房屋装修	—	4,318,356.57	526,038.16	—	3,792,318.41	
合计	—	4,318,356.57	526,038.16	—	3,792,318.41	

### 注释 12. 递延所得税资产

#### 1. 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	260,630.68	85,551.11
应付职工薪酬	1,198,445.20	—
内部销售利润	903,378.74	—
无形资产摊销	1,251,869.73	—
小计	3,614,324.35	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	暂时性差异金额
资产减值准备	1,465,354.25
应付职工薪酬	7,989,634.64
内部销售利润	5,592,319.28
无形资产摊销	8,345,798.20
小计	23,393,106.37

#### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	431,116.05	—
可抵扣亏损	9,744,924.29	—
合计	10,176,040.34	—

#### 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：

项目	期末余额	期初余额	备注
2016 年	467,786.37	—	
2017 年	3,537,755.77	—	
2018 年	5,739,382.15	—	
合计	9,744,924.29	—	

### 注释 13. 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	605,663.18	898,859.77	—	24,889.40	1,479,633.55
无形资产减值准备	—	1,598,363.76	—	—	1,598,363.76
合计	605,663.18	2,497,223.53	—	24,889.40	3,077,997.31

#### 注释 14. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	备注
委托开发及产品购置款	5,500,000.00	—
预付购房款	9,492,950.00	—
合计	14,992,950.00	—

#### 注释 15. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
合计	8,883,611.72	12,844,607.43

1. 应付账款期末减少较大，主要系支付市场推广费、合作分成款。

2. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，其他应付关联方款项情况详见本附注六（五）。

3. 截至 2013 年 12 月 31 日止，无账龄超过 1 年的大额应付账款。

#### 注释 16. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
合计	2,269,491.22	397,669.45

1. 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及其他关联方款项。

2. 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	金额	未结转原因	备注
深圳市腾讯计算机系统有限公司	1,000,000.00	尚未到授权期	
松岗科技股份有限公司	377,950.15	尚未到授权期	

#### 注释 17. 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	—	86,321,166.75	77,908,436.39	8,412,730.36
(2) 职工福利费	—	2,345,099.16	2,345,099.16	—
(3) 社会保险费	297,275.04	7,952,903.03	7,391,413.79	858,764.28
其中：医疗保险费	96,492.47	3,092,841.21	2,869,832.29	319,501.39

基本养老保险费	176,278.01	4,176,411.44	3,893,516.58	459,172.87
年金缴费	—	—	—	—
失业保险费	8,380.45	268,033.23	245,236.44	31,177.24
工伤保险费	7,925.84	189,630.20	176,972.01	20,584.03
生育保险费	8,198.27	225,986.95	205,856.47	28,328.75
(4) 住房公积金	153,687.00	3,209,294.13	3,000,394.33	362,586.80
(5) 辞退福利	—	—	—	—
(6) 工会经费和职工教育经费	1,220,608.10	6,158,170.69	3,250,378.05	4,128,400.74
(7) 除辞退福利外其他原因解除劳动关系给予的补偿	—	1,112,750.00	960,250.00	152,500.00
合计	1,671,570.14	107,099,383.76	94,855,971.72	13,914,982.18

期末应付职工薪酬增加较大主要系计提奖金所致。

### 注释 18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	56,679.39	63,128.35
营业税	1,549,810.30	1,012,302.60
企业所得税	13,606,156.54	4,355,083.69
个人所得税	782,339.81	276,566.94
城市建设维护税	100,068.62	74,027.33
其他税种	175,402.04	59,110.00
合计	16,270,456.70	5,840,218.91

期末应交税费余额增加较大主要系本期合并范围增加动网先锋所致。

### 注释 19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
合计	6,786,309.24	9,547,165.67

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

#### 2. 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	备注
深圳华纳奇科技有限公司	6,000,000.00	购买纳奇软件款	尚未支付

#### 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	

## 注释 20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	207,177,000.00	—
合计	207,177,000.00	—

### 1. 一年内到期的长期应付款

单位名称	期末余额	备注
收购海南动网先锋网络科技有限公司款	207,177,000.00	
合计	207,177,000.00	

期末一年内到期的长期应付款系公司收购动网先锋尚未支付的交易对价，根据公司与动网先锋股东签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》，公司在制定媒体披露动网先锋 2013 年度业绩承诺事项情况的专项审核报告后十个工作日内支付 207,177,000.00 元。

## 注释 21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
跨平台民族网游《成吉思汗之宏图霸业》	—	300,000.00
企业购置生产经营场所补贴	36,705.88	36,705.88
游戏授权金收益	2,019,542.15	—
《民族‘西游创世录’出版工程》专项资金	1,761,144.32	—
合计	3,817,392.35	336,705.88

游戏授权金收益系公司与游戏运营商签订授权经营协议所取得的已上线运营游戏代理费，该授权金收益在授权期限内平均分摊，期末按照预计转入利润表的时间分别计入其他流动负债及其他非流动负债。

企业购置生产经营场所补贴、《民族‘西游创世录’出版工程》专项资金说明详见附注五之注释 36。

## 注释 22. 长期应付款

### 1. 长期应付款情况：

单位	期末余额	备注
收购海南动网先锋网络科技有限公司款	137,550,520.15	
合计	137,550,520.15	

### 2. 长期应付款的说明：

期末长期应付款系公司收购动网先锋尚未支付的交易对价，期末计算过程如下：

项目	金额
----	----

项目	金额
根据《发行股份及支付现金购买资产协议》确定的交易对价	810,090,000.00
加：根据购买日动网先锋预计承诺期实现净利润超出业绩承诺的部分需支付的奖励对价	4,288,471.64
减：已于 2013 年 7 月发行股份支付的对价	247,335,000.00
减：已于 2013 年 7 月支付的现金对价	221,697,800.00
减：预计于 1 年内支付的现金对价	207,177,000.00
加：根据动网先锋 2013 年度实际实现净利润的情况调整金额	-618,151.49
长期应付款余额	137,550,520.15

### 注释 23. 其他非流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
企业购置生产经营场所补贴	1,189,882.40	1,226,588.24
《民族‘西游创世录’出版工程》专项资金	3,115,870.72	—
游戏授权金收益	2,118,908.34	—
合计	6,424,661.46	1,226,588.24

游戏授权金收益说明详见本附注五之注释 21。

企业购置生产经营场所补贴、《民族‘西游创世录’出版工程》专项资金详见附注五之注释 36。

### 注释 24. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		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	31,646,607.00	—	269,152,657.00	-50,921,446.00	249,877,818.00	372,622,818.00
其中：							
境内法人持股	41,510,800.00	9,249,848.00	—	47,155,045.00	-28,080,000.00	28,324,893.00	69,835,693.00
境内自然人持股	81,234,200.00	22,396,759.00	—	221,997,612.00	-22,841,446.00	221,552,925.00	302,787,125.00
(4). 外资持股	—	—	—	—	—	—	—
其中：							
境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—
有限售条件股份合计	122,745,000.00	31,646,607.00	—	269,152,657.00	-50,921,446.00	249,877,818.00	372,622,818.00
2. 无限售条件流通股份							
(1) 人民币普通股	40,915,000.00	—	—	240,598,228.00	50,921,446.00	291,519,674.00	332,434,674.00

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(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	—	—	240,598,228.00	50,921,446.00	291,519,674.00	332,434,674.00
合计	163,660,000.00	31,646,607.00	—	509,750,885.00	—	541,397,492.00	705,057,492.00

本期股本变动详见本附注一（一）。

### 注释 25. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.股本溢价	560,996,245.54	473,679,730.64	509,750,885.00	524,925,091.18
2.其他资本公积	9,500,000.00	—	—	9,500,000.00
合计	570,496,245.54	473,679,730.64	509,750,885.00	534,425,091.18

1、本期资本公积增加系收购动网先锋向特定投资者发行人民币普通股股本溢价，详见本附注一（一）。

2、上期支付的中介费用已冲减股本溢价，本期收到中关村科技园区海淀园管理委员会拨付的企业中介费用专项补贴 200 万元增加股本溢价。

3、本期资本公积减少系转增股本，详见本附注一（一）。

### 注释 26. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,725,643.22	11,581,676.63	—	22,307,319.85
合 计	10,725,643.22	11,581,676.63	—	22,307,319.85

### 注释 27. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	137,017,705.91	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	137,017,705.91	—
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	153,619,370.90	—
减： 提取法定盈余公积	11,581,676.63	
应付普通股股利	16,366,000.00	
期末未分配利润	262,689,400.18	

根据公司 2012 年度股东大会审议通过的 2012 年度利润分配方案，以 2012 年末公司

总股本 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。

## 注释 28. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	380,504,081.63	225,363,031.23
其中：主营业务收入	380,504,081.63	225,363,031.23
其他业务收入	—	—
营业成本	173,374,712.48	105,074,571.90
其中：主营业务成本	173,374,712.48	105,074,571.90
其他业务成本	—	—

### 2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
移动终端游戏	191,327,588.57	86,683,873.17	162,372,574.61	67,843,010.67
互联网页面游戏	144,919,097.46	66,774,378.81	50,916,822.78	34,664,338.18
其他	44,257,395.60	19,916,460.50	12,073,633.84	2,567,223.05
合计	380,504,081.63	173,374,712.48	225,363,031.23	105,074,571.90

### 3. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	356,394,360.42	164,244,075.33	219,253,877.85	101,664,654.54
海外	24,109,721.21	9,130,637.15	6,109,153.38	3,409,917.36
合计	380,504,081.63	173,374,712.48	225,363,031.23	105,074,571.90

### 4. 公司前五名结算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	113,945,031.23	29.95
第二名	72,489,255.06	19.05
第三名	27,560,722.48	7.24
第四名	20,300,379.27	5.34
第五名	19,319,653.15	5.08
合计	253,615,041.19	66.66

### 5. 本期主营业务收入增加较大，主要系：

- (1) 本期合并范围增加动网先锋。  
(2) 公司智能手机游戏、互联网页面游戏收入增加较大所致。

### 注释 29. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	10,609,341.00	6,932,676.32	详见附注三
城市维护建设税	729,968.11	494,926.24	详见附注三
教育费附加	342,917.22	213,925.98	详见附注三
地方教育费附加	238,121.59	138,420.24	详见附注三
其他	7,190.39	5,993.97	
合计	11,927,538.31	7,785,942.75	

本期营业税金及附加增加较大主要系收入增加所致。

### 注释 30. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,542,471.24	2,333,340.90
差旅及招待费	1,419,183.80	959,194.05
宣传费	554,236.10	581,438.27
办公及水电费	486,962.36	367,962.40
其他	284,396.61	45,239.26
合计	8,287,250.11	4,287,174.88

本期销售费用增加较大主要系：

- 1、本期合并范围增加动网先锋。
- 2、公司销售人员增加及优化人员配置导致职工薪酬增加较大。

### 注释 31. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发支出	15,872,945.73	16,869,616.24
职工薪酬	18,118,568.24	6,143,138.18
房租费	2,022,562.74	699,709.15
中介费用	890,728.50	233,900.00
办公及水电费	3,493,892.86	1,879,364.65
折旧及摊销	2,835,943.88	1,490,879.41
差旅及招待费	2,085,167.21	864,008.95
税金	1,786,645.27	1,156,882.33
邮电通讯费	323,529.32	127,589.87

项 目	本期发生额	上期发生额
会议费	419,566.61	2,699,718.19
车辆费	607,459.81	55,300.38
其他	774,658.34	958,015.38
合计	49,231,668.51	33,178,122.73

本期管理费用变动主要系：

- 1、本期合并范围增加动网先锋。
- 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。

### 注释 32. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	—	—
减：利息收入	24,171,757.46	14,913,111.96
汇兑损益	226,897.58	13,268.84
其他	77,330.36	54,955.57
合计	-23,867,529.52	-14,844,887.55

本期财务费用减少较大，主要系公司定期存款等利息收入增加所致。

### 注释 33. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	618,151.49	—
合计	618,151.49	—

公允价值变动损益说明详见本附注五注释 22 之 2。

### 注释 34. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,300,389.02	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	—	75,061.16
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	1,708,348.63
委托理财收益	815,641.46	—
合计	-484,747.56	1,783,409.79

#### 2. 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
深圳市烁动科技有限公司	-168,517.67	—	本期新增投资
上海涵凌网络科技有限公司	-569,715.82	—	本期新增投资
深圳市云悦科技有限公司	-546,172.77	—	本期新增投资
广州涵游网络科技有限公司	-15,982.76	—	本期新增投资
合计	-1,300,389.02	—	

### 注释 35. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	642,239.81	324,356.38
无形资产减值损失	1,598,363.76	—
合计	2,240,603.57	324,356.38

本期资产减值损失增加较大主要系计提无形资产减值损失所致。

### 注释 36. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	14,138,690.80	4,049,705.88	14,138,690.80
其他	—	84,650.00	—
合计	14,138,690.80	4,134,355.88	14,138,690.80

#### 1. 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
《民族网游“热血成吉思汗OL”出版工程》专项资金	4,000,000.00	—	与收益相关
文创资金财政拨款	500,000.00	500,000.00	与收益相关
跨平台民族网游《成吉思汗之宏图霸业》	300,000.00	300,000.00	与收益相关
2012 年海淀区重点培育企业购置生产经营场所补贴	36,705.84	36,705.88	与资产相关
《民族‘西游创世录’出版工程》专项资金	3,122,984.96	—	与资产相关
海南省财政厅（海南省重大科技项目（动漫游戏移动社区开发与产业化应用）提供拨款	1,500,000.00	—	与收益相关
海南省财政国库支付局拨转2013 年度省科技园区建设专项资金（第二批）	300,000.00	—	与收益相关
拨转2013 年第二批省知识产权专项资金	150,000.00	—	与收益相关
收到海南省电子信息产业发展专项资金（测试费补贴）	14,000.00	—	与收益相关
收到海南省电子信息产业发展专项资金（自主知识产权补贴）	800,000.00	—	与收益相关
税收补贴	3,374,000.00	—	与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会奖励款	20,000.00	3,000.00	与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会党建工作活动经费	1,000.00	—	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
中国共产党北京市委员会教育工作委员会	20,000.00	—	与收益相关
海淀区政府文化创意发展资金	—	2,000,000.00	与收益相关
中关村科技园改制上市资助款	—	1,000,000.00	与收益相关
掌趣“魔盾”手机卫士MoguardV2.0	—	190,000.00	与收益相关
中关村科技园管委会款	—	20,000.00	与收益相关
合计	14,138,690.80	4,049,705.88	

(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》项目的补助款 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 30.00 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本期 36,705.84 元。

(5) 公司收到北京市新闻出版局根据《财政部关于重新修订印发<文化产业发展专项资金管理暂行办法>》(京文资【2012】4 号)拨付的“民族‘西游创世录’出版工程”项目的专项资金支持,补贴总金额为 800 万元。本期确认收益 3,122,984.96 元。

(6) 公司根据海南省财政厅《关于 2013 年度省重大科技专项项目立项的通知》(琼科[2013]59 号)收到动漫游戏移动社区开发与产业化应用扶持资金 150.00 万元。

(7) 公司根据海南省财政厅《关于下达 2013 年省科技园区建设专项资金(第二批)的通知》(琼财教[2013]1772 号)收到《三分天下》动漫科技兴贸示范项目扶持资金 30.00 万元。

(8) 公司根据海南省科技厅、海南省财政厅《关于申报 2013 年度海南省知识产权专项资金的通知》(琼科函(2013)66 号)收到第二批省知识产权专项扶持资金 15.00 万元。

(9) 公司根据海南省工业和信息化厅、海南省财政厅《关于 2013 年海南省电子信息产业专项资金项目资助计划的公示》(琼工信信产[2013]284 号)收到《航海帝国》动漫游戏、《武道破天》动漫游戏测试补贴资金 1.40 万元。

(10) 公司根据海南省工业和信息化厅、海南省财政厅《关于 2013 年海南省电子信息

产业专项资金项目资助计划的公示》(琼工信信产[2013]284 号)收到自主知识产权补贴 80.00 万元。

(11) 公司根据海海南省人民政府《海南省人民政府关于进一步鼓励软件产业和电子信息制造业发展的实施意见》的通知(琼府[2012]66 号)收到税收补贴 337.40 万元。

(12) 公司收到中关村科技园区海淀园管理委员会奖励款 2.00 万元。

(13) 公司收到中关村科技园区海淀园工作委员会拨付的中国共产党北京掌趣科技股份有限公司支部委员会奖励资金 1,000.00 元。

(14) 公司收到中国共产党北京市委员会教育工作委员会奖励资金 2.00 万元。

### 注释 37. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	87,844.83	3,577.23	87,844.83
其中：固定资产处置损失	87,844.83	3,577.23	87,844.83
对外捐赠	1,000,000.00	100,000.00	1,000,000.00
其中：公益性捐赠支出	1,000,000.00	100,000.00	1,000,000.00
其他	200.00	21,166.34	200.00
合计	1,088,044.83	124,743.57	1,088,044.83

### 注释 38. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,951,833.97	13,095,199.58
递延所得税调整	-1,077,316.80	-44,433.77
合计	18,874,517.17	13,050,765.81

### 注释 39. 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	本期数		上期数	
	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)	0.23	0.23	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(II)	0.21	0.21	0.13	0.13

## 2. 每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	153,619,370.90	82,300,006.43
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	12,888,416.99	4,915,545.78
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	140,730,953.91	77,384,460.65
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	494,982,468.00	433,971,767.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股 份数	6	31,646,607.00	40,915,000.00
	6	—	—
	6	—	—
发行新股或债转股等增加股份下一月份 起至报告期年末的月份数	7	5.00	7.00
	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年末的月 份数	9	—	—
报告期缩股数	10	—	—
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7$ $\div 11-8\times 9\div 11-10$	671,828,555.00	580,583,850.00
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） 注：（若无需调整，直接填列上一行金额）	13	671,828,555.00	580,583,850.00
基本每股收益（I）	$14=1\div 13$	0.23	0.14
基本每股收益（II）	$15=3\div 12$	0.21	0.13
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	10.00%	15.00%
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）	$20=[1+(16-18)\times$ $(100\%-17)]\div (13+$ $19)$	0.23	0.14
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)$ $\times (100\%-17)]\div (12$	0.21	0.13

项 目	序号	本期数	上期数
	+19)		

(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 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 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。

**注释 40. 其他综合收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 外币财务报表折算差额	-165,968.29	—
减：处置境外经营当期转入损益的净额	—	—
小计	-165,968.29	—
合计	-165,968.29	—

**注释 41. 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	本期金额
利息收入	18,384,563.13
政府补助	18,679,000.00
其他往来款	542,682.93
合计	37,606,246.06

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额
其他往来款	35,252,580.00
管理费用支出	12,468,959.29
销售费用支出	2,435,392.26
捐赠支出	1,000,000.00
其他	89,530.36
合计	51,246,461.91

### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
企业中介费用补助	2,000,000.00
合计	2,000,000.00

### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
定向增发配套融资中介费用	12,835,000.00
合计	12,835,000.00

## 注释 42. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	153,619,370.90	82,300,006.43
加：资产减值准备	2,240,603.57	324,356.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,353,491.86	3,025,266.52
无形资产摊销	16,792,975.74	2,112,111.41
长期待摊费用摊销	526,038.16	—
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)	87,844.83	3,577.23
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)	-618,151.49	—
财务费用(收益以“—”号填列)	226,897.58	13,268.84
投资损失(收益以“—”号填列)	484,747.56	-1,783,409.79
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,077,316.80	-44,433.77
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)	-2,641,824.95	-38,521,193.65
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-32,536,212.16	4,854,396.61

项 目	本期金额	上期金额
其 他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	140,458,464.80	52,283,946.21
<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	842,231,984.95	706,093,603.01
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	136,138,381.94	605,245,884.38

## 2. 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.取得子公司及其他营业单位的价格	814,378,471.64	—
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	221,697,800.00	—
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	77,614,459.04	—
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	144,083,340.96	—
4.取得子公司的净资产	92,397,110.16	—
流动资产	108,299,945.68	—
非流动资产	45,289,435.36	—
流动负债	56,213,688.33	—
非流动负债	4,978,582.55	—

## 3. 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	842,231,984.95	706,093,603.01
其中：库存现金	84,197.06	34,632.33
可随时用于支付的银行存款	842,147,787.89	706,058,970.68
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	842,231,984.95	706,093,603.01

## 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 25.92%
叶颖涛	持股比例 8.38%

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详见附注四（一）子公司情况

(三)本企业的合营和联营企业情况详见附注五-注释 6-对合营企业投资和联营企业投资

(四)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

(五)关联方交易

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	本期发生额		上期发生额	
			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	协议价	—	—	6.50	0.06
杭州斯凯网络科技有限公司	分成款	协议价	2.80	0.02	111.49	1.06
深圳市云悦科技有限公司	分成款	协议价	197.87	1.14	—	—
北京雷神互动科技有限公司	版权	协议价	260.00	4.27	—	—

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序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
杭州斯凯网络科技有限公司	信息服务收入	协议价	21.30	0.06	67.29	0.3

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	2012 年
金额（万元）	361	349

5. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

单位人民币：万元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州斯凯网络科技有限公司	0.05	0.001	3.64	0.04
	合计	0.05	0.001	3.64	0.04
预付账款					
	北京雷神互动科技有限公司	—	—	260.00	—
	合计	—	—	260.00	—

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款					
	杭州斯凯网络科技有限公司	—	—	0.70	—
	合计	—	—	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，2014 年 3 月 20 日，收到北京市第二中级人民法院（2014）二中民终字第 00171 号民事判决书，法院驳回上诉，维持原判。

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 12 月 31 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

无需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

### （一）重要的资产负债表日后事项说明

1、根据中国证监会证监许可（2014）320 号《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向叶凯等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司向叶凯、胡磊万城、欧阳刘彬、尹力炜、吴世春、陈麒麟、北京亿辉博远投资管理中心（有限合伙）、刘智君、北京至高投资管理中心（有限合伙）、田寒松、马晓光定向增发 66,578,769 股，该出资事项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[2014]000119 号《验资报告》。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于 2014 年 4 月 16 日出具的《股份登记申请受理确认书》，公司已于 2014 年 4 月 16 日办理完毕本次发行股份购买资产的新增股份登记申请。

2、根据 2014 年 3 月 19 日公司 2014 年第三次临时股东大会审议通过的议案，公司拟使用人民币 12,800 万元增资欢瑞世纪影视传媒股份有限公司，增资后公司持有欢瑞世纪影视传媒股份有限公司 4.67%的股份。

3、根据 2014 年 3 月 27 日公司第二届董事会第十四次会议审议通过的议案，公司拟使用自有资金 1 亿元投资北京华泰瑞联并购基金中心（有限合伙）。公司作为有限合伙人承担有限责任，不参与基金的日常运营与管理。

公司首期出资为公司认缴出资额的 50%，即人民币 5,000 万元，在北京华泰瑞联并购基金中心（有限合伙）首期出资的 70%已用于项目投资后，根据普通合伙人的通知要求，公司将缴付剩余认缴出资额的 50%，即人民币 5,000 万元。

4、根据 2014 年 4 月 14 日公司第二届董事会第十五次会议审议通过的议案，公司拟使用自有资金 2,000 万元投资上海冠润创业投资合伙企业（有限合伙）。公司作为有限合伙人承担有限责任，不参与基金的日常运营与管理。

5、根据 2014 年 3 月 24 日公司 2014 年第四次临时股东大会审议通过的《北京掌趣科技股份有限公司股权激励计划（草案修订稿）》及 2014 年 3 月 24 日召开的第二届董事会第十三次会议审议通过的《关于终止部分激励对象参与股权激励计划的议案》和《关于确定股权激励计划授予相关事项的议案》，公司股权激励计划情况如下：

(1) 激励方式：授予激励对象股票期权。

(2) 标的股票来源：公司向激励对象定向发行新股。

(3) 股票期权数量：1,106 万份。

(4) 激励对象：公司董事（不含独立董事）、高级管理人员、公司董事会认为需要进行激励的核心技术（业务）人员、下属控股子公司的董事、高级管理人员、核心技术（业务）人员，共 144 人。

(5) 行权价格：36.23 元/股。

(6) 行权时间安排：激励对象被授予的股票期权自授予日起 5 年内有效，有效期届满，已授出但尚未行权的股票期权作废，由公司予以注销。获授股票期权的激励对象，若达到本计划规定的行权条件，可在授予日满 1 年后分四期均速行权：激励对象符合行权条件但在各行权期内未全部行权的，则未行权的该部分期权作废，由公司在各行权期结束之后予以注销。

(7) 行权条件：

a. 各行权期首个交易日的公司最近一个会计年度财务报告中的营业收入和净利润不低于下表所列示的指标：（金额单位：百万元）

年度	2014年	2015年	2016年	2017年
营业收入	702	798	908	1,022
净利润	192	249	324	405

b. 根据公司另行制订通过的股权激励考核管理办法，激励对象各行权期的上一年度绩效考核结果必须达标。

(8) 不符合条件的股票期权由公司注销。

因为本次激励计划的个别激励对象离职或即将离职而自愿放弃激励资格，公司实际向 137 名激励对象授予 1,100 万份股票期权。

根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》和《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的规定，公司选择布莱克-斯科尔模型，以授予日股票收盘价每股 32.72 元确定参数 S（现行股价）的数值后，测算本次股权激励计划的实际授出的 1,100 万份股票期权的成本总额为 8,263.30 万元。

股票期权成本将在经常性损益中列支，假设本次授予的股票期权的公司和个人的每个行权期考核指标均合格，所有激励对象全部行权，经测算的股票期权成本对 2014 年度到 2018 年度的各年业绩影响如下：

金额单位：万元

年度	2014年	2015年	2016年	2017年	2018年	合计
费用金额	2,913.19	2,664.95	1,667.01	862.32	155.83	8,263.30

## (二) 资产负债表日后利润分配情况说明：

根据公司第二届董事会第十六次会议通过的 2013 年度利润分配预案，公司拟以 2014 年 4 月 23 日总股本 771,636,261 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.56 元（含税），共计派送现金红利 43,211,630.62 元（含税）；同时拟进行资本公积金转增股本，以公司 2014 年 4 月 23 日总股本 771,636,261 为基数，向全体股东每 10 股转增 6 股。该预案尚待公司股东大会审议。

## (三) 其他资产负债表日后事项说明：

本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项说明

### (一) 收购海南动网先锋网络科技有限公司 100%的股权

2013 年 2 月 20 日，本公司股东大会审议通过了《关于北京掌趣科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》，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（以上合称为乙方）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（以上合称为丙方）持有的海南动网先锋网络科技有限公司（以下简称“动网先锋”）100%的股权；同时进行配套融资，向不超过 10 名特定投资者非公开发行股票募集配套资金，募集资金规模不超过本次交易涉及的总金额的 25%。

本次交易价格参考北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字(2013)第 1008 号《北京掌趣科技股份有限公司拟收购海南动网先锋网络科技有限公司股权项目评估报告》的评估结果并经各方友好协商后确定为 81,009.00 万元。如动网先锋在股份交割日当年及之后连续两个会计年度，即 2013 年度、2014 年度、2015 年度实际实现的净利润之和高于承诺净利润的，则公司向截至 2015 年 12 月 31 日仍留任的管理层股东支付业绩超额实现的奖励对价，该等奖励对价最高不高于 10,000 万元。同时丙方承诺动网先锋 2013 年、2014 年、2015 年经审计的合并报表中扣除非经常性损益（除动网先锋根据《海南省鼓励和支持战略性新兴产业和高新技术产业发展的若干政策（暂行）》第五条第 34 项取得的政府补助以外的非经常性损益）后归属于母公司股东的税后净利润分别不低于人民币 7,485 万元，9,343 万元，11,237 万元。如果实际净利润低于上述承诺净利润的，则丙方将按照签署

的《发行股份及支付现金购买资产协议》的规定进行补偿。在承诺期届满后三个月内，公司与丙方应共同聘请中国注册会计师协会公布的全国综合评价前十名的会计师事务所之一对标的股权出具《减值测试报告》。如标的股权期末减值额 $>$ 已补偿股份总数 $\times$ 发行股份价格 $+$ 已补偿现金，则丙方应对公司另行补偿。补偿时，先以本次交易中丙方未获得的现金对价冲抵，不足部分以丙方因本次交易取得的尚未出售的股份进行补偿，仍不足的部分由丙方以现金补偿。因标的股权减值应补偿金额的计算公式为：应补偿的金额=期末减值额-在承诺期内因实际利润未达承诺利润已支付的补偿额。无论如何，标的股权减值补偿与盈利承诺补偿合计不超过本次交易总对价。

本次交易的**对价支付方式**：本次交易的**对价**以发行股份及现金方式支付，其中，以支付现金方式购买乙方持有的动网先锋全部股权；以发行股份及支付现金方式购买丙方持有的动网先锋全部股权，对价的**50%**以现金方式支付，其余**50%**对价以公司向丙方定向发行股份方式支付。

2013 年 7 月，股权变更登记手续已办理完毕。

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。

2013 年 12 月 28 日，宋海波、李锐、张洁、陈嘉庆和韩常春出具声明函，自愿将奖励对价下调为“如动网先锋在承诺期实际实现的含政府补助的净利润之和高于承诺净利润的，超出部分的**30%**作为奖励对价由上市公司向截至 2015 年 12 月 31 日仍在动网先锋留任的管理层股东（宋海波、李锐、张洁、陈嘉庆和韩常春）支付，且该等奖励对价最高不高于 10,000 万元”。

## （二）收购北京玩蟹科技有限公司 100%的股权

2013 年 10 月 31 日，本公司 2013 年第七次临时股东大会审议通过了《关于北京掌趣科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》，公司拟以发行股份及支付现金方式购买叶凯、胡磊万城、欧阳刘彬、尹力炜、陈麒麟、吴世春、北京亿辉博远投资管理中心（有限合伙）（以上合称丁方）及北京分播时代网络科技有限公司（以下简称“分播时代”）持有的北京玩蟹科技有限公司（以下简称“玩蟹科技”）100%的股权；同时进行配套融资，向不超过 10 名特定投资者非公开发行股票募集配套资金，募集资金规模不超过本次交易涉及总金额的**25%**。

本次交易价格参考北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字(2013)第

1231 号《北京掌趣科技股份有限公司拟收购北京玩蟹科技有限公司股权项目评估报告》的评估结果并经各方友好协商后确定为 173,900 万元。如玩蟹科技 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年度实现的净利润之和高于承诺净利润的，则公司向截至 2016 年 12 月 31 日仍留任的管理层股东支付业绩超额实现的 30% 作为奖励对价。同时丁方承诺玩蟹科技 2013 年、2014 年、2015 年、2016 年经审计的报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润分别不低于人民币 12,000 万元、16,000 万元、20,000 万元、24,000 万元。如果实际净利润低于上述承诺净利润的，则丁方将按照签署的《发行股份及支付现金购买玩蟹科技 100% 股权协议》的规定进行补偿。在承诺期届满后三个月内，公司应聘请具有证券期货业务资格的会计师事务所依照中国证监会的规则及要求，对标的资产出具《减值测试报告》。如标的资产期末减值额 > 已补偿股份总数 × 对价股份的发行价格 + 已补偿现金，则丁方应对公司另行补偿。补偿时，先以本次交易中其各自尚未获支付的对价现金冲抵，不足部分以其因本次交易取得的尚未出售的对价股份进行补偿，仍不足的部分由其以自有或自筹现金补偿。因标的资产减值应补偿金额的计算公式为：应补偿的金额 = 期末减值额 - 在承诺期内因实际利润未达承诺利润已支付的补偿额。无论如何，标的资产减值补偿与盈利承诺补偿合计不应超过标的资产总对价。

本次交易的对价支付方式：本次交易的对价以发行股份及现金方式支付，其中，以发行股份及支付现金方式购买丁方持有的玩蟹科技 90% 股权，对价的 40% 以现金方式支付，其余 60% 对价以公司向丁方定向发行股份方式支付；以支付现金方式购买分播时代持有的玩蟹科技 10% 股权。

本次发行股份的价格为 19.83 元/股，系根据公司董事会决议公告日之前 20 个交易日本公司股票交易均价确定，发行数量为 48,986,381 股。

2014 年 3 月 28 日公司接到中国证券监督管理委员会证监许可（2014）320 号《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向叶凯等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》。

玩蟹科技 2014 年 4 月 2 日领取了北京市工商行政管理局海淀分局签发的营业执照，玩蟹科技 100% 股权过户事宜相关工商变更登记手续已办理完毕，公司已持有玩蟹科技 100% 的股权。

### （三）收购上游信息科技（上海）有限公司 70% 的股权

2013 年 10 月 31 日，本公司 2013 年第七次临时股东大会审议通过了《关于北京掌趣科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》，公司拟以发行

股份及支付现金方式购买刘智君、田寒松、马晓光、北京至高投资管理中心（有限合伙）（以上合称戊方）及朱晔持有的上游信息科技（上海）有限公司（以下简称“上游信息”）70%的股权；同时进行配套融资，向不超过 10 名特定投资者非公开发行股票募集配套资金，募集资金规模不超过本次交易涉及总金额的 25%。

本次交易价格参考北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字(2013)第 1232 号《北京掌趣科技股份有限公司拟收购上游信息科技（上海）有限公司 70%的股权项目评估报告》的评估结果并经各方友好协商后确定为 81,400 万元。如上游信息 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年度实现的净利润之和高于承诺净利润的，则公司向截至 2016 年 12 月 31 日仍留任的管理层股东支付业绩超额实现的 30%作为奖励对价。同时戊方承诺上游信息 2013 年、2014 年、2015 年、2016 年经审计的报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润分别不低于人民币 7,500 万元、12,500 万元、15,600 万元、19,000 万元。如果实际净利润低于上述承诺净利润的，则戊方将按照签署的《发行股份及支付现金购买上游信息 70%股权协议》的规定进行补偿。在承诺期届满后三个月内，公司应聘请具有证券期货业务资格的会计师事务所依照中国证监会的规则及要求，对标的资产出具《减值测试报告》。如标的资产期末减值额>已补偿股份总数×对价股份的发行价格+已补偿现金，则戊方应对公司另行补偿。补偿时，先以本次交易中其各自尚未获支付的对价现金冲抵，不足部分以其因本次交易取得的尚未出售的对价股份进行补偿，仍不足的部分由其以自有或自筹现金补偿。因标的资产减值应补偿金额的计算公式为：应补偿的金额=期末减值额-在承诺期内因实际利润未达承诺利润已支付的补偿额。无论如何，标的资产减值补偿与盈利承诺补偿合计不应超过标的资产总对价。

本次交易的对价支付方式：本次交易的对价以发行股份及现金方式支付，其中，以发行股份及支付现金方式购买戊方持有的上游信息 65%股权，对价的 54.89%以现金方式支付，其余 45.11%对价以公司向戊方定向发行股份方式支付；以支付现金方式购买朱晔持有的上游信息 5%股权。

本次发行股份的价格为 19.83 元/股，系根据公司董事会决议公告日之前 20 个交易日日本公司股票交易均价确定，发行数量为 17,592,388 股。

2014 年 3 月 28 日公司接到中国证券监督管理委员会证监许可〔2014〕320 号《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向叶凯等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》。

上游信息于 2014 年 4 月 11 日领取了上海市工商行政管理局嘉定分局签发的营业执照，

上游信息 70%股权过户事宜相关工商变更登记手续已办理完毕，公司已持有上游信息 70%的股权。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 注释 1. 应收账款

#### 1. 应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	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	21,013,749.38	100.00	268,802.24	1.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	21,013,749.38	100.00	268,802.24	1.28

(续)

种 类	期初余额			
	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	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

(1)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			期初余额		
	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	20,599,010.00	98.03	205,990.10	28,016,732.69	99.81	280,167.33
1—2 年	361,393.89	1.72	36,139.39	53,345.49	0.19	5,334.55
2—3 年	53,345.49	0.25	26,672.75	—	—	—
合计	21,013,749.38	100.00	268,802.24	28,070,078.18	100.00	285,501.88

2. 期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款，其他应收关联方款项情况详见本附注六（五）。

#### 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(%)
第一名	非关联方	5,082,374.12	1年以内	24.19
第二名	非关联方	3,583,516.86	1年以内	17.05
第三名	非关联方	2,666,909.95	1年以内	12.69
第四名	非关联方	1,792,800.00	1年以内	8.53
第五名	非关联方	1,727,553.99	1年以内	8.22
合计		14,853,154.92		70.68

## 注释 2. 其他应收款

### 1. 其他应收款按种类披露:

2. 种类	期末余额			
	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	1,186,096.28	100.00	12,130.96	1.02
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	1,186,096.28	100.00	12,130.96	1.02

(续)

种类	期初余额			
	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	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	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	期末余额			期初余额		
	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	1,183,096.28	99.75	11,830.96	100,688.70	100.00	1,006.89
1—2年	3,000.00	0.25	300.00	—	—	—
合计	1,186,096.28	100.00	12,130.96	100,688.70	100.00	1,006.89

### 3. 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。

#### 4. 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	房屋押金	1,174,424.00	1 年以内	99.01
北京大成百商贸有限公司	非关联方	打印机租赁押金	4,000.00	1 年以内	0.34
北京住房公积金管理中心	非关联方	代缴公积金	3,164.00	1 年以内	0.27
炫彩互动网络科技有限公司	非关联方	保证金	3,000.00	1 至 2 年	0.25
北京市朝阳区社会保险基金管理中心	非关联方	代缴社保	1,508.28	1 年以内	0.13
合计			1,186,096.28		100.00

#### 注释 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
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
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	—	2,453,827.23	2,453,827.23
上海涵凌网络科技有限公司	权益法	12,400,000.00	—	11,830,284.18	11,830,284.18
海南网动先锋网络科技有限公司	成本法	814,378,471.64	—	814,378,471.64	814,378,471.64
深圳市烁动科技有限公司	权益法	2,000,000.00	—	1,831,482.33	1,831,482.33
合计			59,179,879.89	830,894,065.38	890,073,945.27

续：

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	—	—	4,300,000.00
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	100.00	100.00	—	—	23,000,000.00
北京华娱聚友科技发展有限公司	100.00	100.00	—	—	4,000,000.00
北京华娱聚友兴业科技有限公司	100.00	100.00	—	—	11,700,000.00
北京九号科技发展有限公司	100.00	100.00	—	—	2,000,000.00

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
北京聚游掌联科技有限公司	100.00	100.00	—	—	17,700,000.00
大连卧龙科技有限公司	100.00	100.00	—	—	300,000.00
广州市好运通讯科技有限公司	100.00	100.00	—	—	1,000,000.00
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	—	—	—
上海涵凌网络科技有限公司	25.00	25.00	—	—	—
海南动网先锋网络科技有限公司	100.00	100.00	—	—	—
深圳市烁动科技有限公司	20.00	20.00	—	—	—
合计			—	—	64,000,000.00

#### 注释 4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	158,587,095.71	114,693,351.75
其中：主营业务收入	158,587,095.71	114,693,351.75
其他业务收入	—	—
营业成本	100,382,746.54	62,129,586.47
其中：主营业务成本	100,382,746.54	62,129,586.47
其他业务成本	—	—

##### 2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
移动终端游戏	115,164,412.67	69,430,287.65	65,374,049.07	24,764,842.66
互联网页面游戏	33,418,508.19	30,459,398.65	49,192,242.14	37,351,517.99
其他	10,004,174.85	493,060.24	127,060.54	13,225.82
合计	158,587,095.71	100,382,746.54	114,693,351.75	62,129,586.47

##### 3. 主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	154,162,082.73	95,837,107.03	110,623,351.55	58,752,238.36
境外	4,425,012.98	4,545,639.51	4,070,000.20	3,377,348.11
合计	158,587,095.71	100,382,746.54	114,693,351.75	62,129,586.47

#### 注释 5. 投资收益

##### 1. 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	64,000,000.00	15,238,069.23
权益法核算的长期股权投资收益	-1,284,406.26	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	—	50,961.34
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	1,693,929.42
其他	815,641.46	—
合计	63,531,235.20	16,982,959.99

## 2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京富姆乐信息技术有限公司	4,300,000.00	1,027,279.78	可供分配利润增加
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	23,000,000.00	7,301,213.77	可供分配利润增加
北京华娱聚友科技发展有限公司	4,000,000.00	1,535,358.81	可供分配利润增加
北京华娱聚友兴业科技有限公司	11,700,000.00	2,321,734.48	可供分配利润增加
北京九号科技发展有限公司	2,000,000.00	919,273.42	可供分配利润增加
北京聚游掌联科技有限公司	17,700,000.00	1,518,038.81	可供分配利润增加
大连卧龙科技有限公司	300,000.00	245,895.26	可供分配利润增加
广州市好运通讯科技有限公司	1,000,000.00	369,274.90	可供分配利润增加
合计	64,000,000.00	15,238,069.23	

## 3. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳市烁动科技有限公司	-168,517.67	—	本期新增投资
上海涵凌网络科技有限公司	-569,715.82	—	本期新增投资
深圳市云悦科技有限公司	-546,172.77	—	本期新增投资
合计	-1,284,406.26	—	

## 注释 6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	115,816,766.25	52,910,440.27
加：资产减值准备	-5,575.57	183,750.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,605,669.47	2,118,566.23
无形资产摊销	12,243,925.75	2,133,008.38
长期待摊费用摊销	218,517.36	—
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）	481.50	3,577.23
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）	-618,151.49	—

项目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	15,209.01	2,676.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-63,531,235.20	-16,982,959.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,883.00	-27,562.53
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）	-911,762.99	-32,445,709.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,042,223.55	15,331,077.45
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	61,806,503.54	23,226,864.32
<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	668,083,138.51	613,059,293.31
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	55,023,845.20	576,461,064.96

## 十二、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-87,844.83	
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）	14,138,690.80	
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	815,641.46	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	
债务重组损益	—	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	

项目	金额	说明
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	-1,000,200.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	618,151.49	
所得税影响额	1,596,021.93	
少数股东权益影响额（税后）	—	
合计	12,888,416.99	

**（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	13.26	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.14	0.21	0.21

**十三、财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 4 月 23 日批准报出。

北京掌趣科技股份有限公司

（公章）

二〇一四年四月二十三日