

证券代码：430127

证券简称：英雄互娱

主办券商：长江证券



英雄互娱

NEEQ : 430127

北京英雄互娱科技股份有限公司

Hero Entertainment Co.,Ltd

年度报告

2016

## 公 司 年 度 大 事 记

2016 年 2 月，公司取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于北京英雄互娱科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，华谊兄弟传媒股份有限公司成为公司股东。

2016 年 5 月，公司 2016 年第七次临时股东大会审议通过了《关于公司 2016 年第一季度权益分派的议案》，公司以现有总股本 138,609,431 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 90 股，转增完成后公司总股本增至 1,386,094,310 股。

2016 年 6 月，公司第二届董事会第二十四次会议、2016 年第八次临时股东大会审议通过以发行股份及支付现金的方式，购买深圳市奇乐无限软件开发有限公司 100%的股权，交易价格为人民币 4.945 亿元。2016 年 10 月，发行新增股份 48,780,480 股在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2016 年 7 月 5 日，公司发布对外投资公告，拟参与设立众合在线财产保险股份有限公司（暂定名，以工商登记为准），众合在线财产保险股份有限公司注册资本人民币 10 亿元，公司拟出资人民币 1.4 亿元，占出资总额的 14%。

2016 年 8 月，公司 2016 年第十二次临时股东大会审议通过了公司《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》和《投资者关系管理制度》。

2016 年 9 月，公司发布《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》和《关于设立募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议的公告》，公司 2016 年第十三次临时股东大会审议通过了公司《募集资金管理制度》。

2016 年 11 月，游戏《影之刃 2》上线，获得苹果全品类推荐。

2016 年 11 月 30 日至 12 月 3 日，由英雄互娱和英雄体育主办的 2016HPL 全球总决赛 H2 在深圳罗湖体育馆举行，来自 15 个国家和地区的 28 支战队参加了比赛，产生了《全民枪战 2》、《一起来跳舞》、《巅峰战舰》、《弹弹岛 2》4 个比赛项目的冠军。本次总决赛覆盖 30 多家国内外直播平台 and 视频网站，总决赛 PCU（单日在线同时观看人数）突破 700 万，总观看累计达 5000 万。

## 目 录

第一节 声明与提示.....	6
第二节 公司概况.....	8
第三节 主要会计数据和关键指标.....	10
第四节 管理层讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	22
第六节 股本、股东情况.....	26
第七节 融资情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	31
第九节 公司治理及内部控制.....	37
第十节 财务报告.....	41

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、英雄互娱	指	北京英雄互娱科技股份有限公司
股东大会	指	北京英雄互娱科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京英雄互娱科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京英雄互娱科技股份有限公司监事会
公司章程	指	北京英雄互娱科技股份有限公司公司章程
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第十六次会议修订，2014 年 3 月 1 日生效的《中华人民共和国公司法》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
英雄体育	指	天津英雄体育管理有限公司
畅游云端	指	畅游云端（北京）科技有限公司
深圳奇乐无限	指	深圳市奇乐无限软件开发有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
HPL	指	公司旗下的英雄联盟
MAU	指	月活跃用户人数（Monthly Active Users），在线游戏的一个用户数量统计名词，数量越大意味着玩这款游戏的人越多
IP	指	Intellectual property，即知识产权
《收购管理办法》	指	《非上市公众公司收购管理办法》
iOS	指	由苹果公司开发的移动操作系统，苹果公司最早于 2007 年 1 月 9 日的 Macworld 大会上公布这个系统。最初是设计给 iPhone 使用的，后来陆续套用到 iPod touch、iPad 以及 Apple TV 等产品上
Android、安卓	指	一种基于 Linux 的自由及开放源代码的操作系统，主要用于移动设备，如智能手机和平板电脑，由 Google 公司和开放手机联盟领导及开发

报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、产业政策变动风险	我国的网络游戏行业受到政府的严格监管,包括文化部、国家新闻出版广电总局等均有权颁布及实施监管网络游戏市场行业的法规。为规范游戏出版服务管理秩序,2016年5月24日,国家新闻出版广电总局发布了《关于移动游戏出版服务管理的通知》,对移动游戏受理、申请出版的题材内容等公布了相关管理规定,该通知自2016年7月1日起实行。根据规定,未经国家新闻出版广电总局批准的移动游戏,不得上网出版运营,对已经批准出版的移动游戏的升级作品及新资料片,视为新作品,需重新审批。行业监管政策的调整将使整体游戏行业竞争态势发生变化,从而可能给本公司的经营业绩带来一定影响。
2、游戏产品开发周期和上线时间的风险	网络游戏具有产品数量多、更新快、开发技术升级换代迅速的特点。同时,网络的硬件技术与操作系统也在不断升级。因此,游戏开发必须及时掌握用户的消费心理及新兴的开发技术,不断推出新的游戏产品。若公司在游戏产品研发、上线运营的过程中对市场偏好的判断出现偏差,或对游戏投放市场的时间把握不够精准,导致未能及时推出符合市场期待的游戏产品,或未能对正在线上运营的游戏产品进行升级优化以保持其对玩家的持续吸引力,则会对公司的收入、业绩产生不利影响。

3、人才流失风险	公司作为移动游戏的研发与运营商，拥有的技术研发人员是公司的核心竞争力之一。随着游戏行业的发展，业内对人才的争夺日趋激烈。如果企业自身文化、绩效考核和激励机制不能吸引和留住专业人才，将对公司的后续发展产生不利影响。
4、市场竞争加剧的风险	随着移动网络质量的提高，国内移动游戏、网络游戏行业发展迅速，国内游戏企业纷纷加大研发、营销等方面的投入，游戏数量大幅增加，同时不断有新的经营者通过新设或并购的途径涉足网络游戏行业。市场与行业竞争的加剧将对公司的市场份额及经营业绩构成一定程度的冲击。尽管公司不断致力于通过提升管理水平和创新能力，以增强玩家的粘性，保持竞争优势，但如果竞争对手推出大量同质化游戏产品，将会给公司的经营业绩造成不利影响。
5、知识产权纠纷风险	国内移动端游戏及互联网页面游戏产品的开发商较多，不同开发商开发的同类型游戏具有一定的形式相似性。目前，公司上线运营的自主研发游戏产品与其他公司的游戏产品在源代码、美术素材、音乐音效素材等方面均不存在著作权法上的实质相似性。如果公司在未来游戏产品研发过程中不能持续保持自主开发能力，可能会面临一定的软件著作权纠纷风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	北京英雄互娱科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hero Entertainment Co., Ltd.
证券简称	英雄互娱
证券代码	430127
法定代表人	应书岭
注册地址	北京市海淀区志新村小区海泰大厦 621 室
办公地址	北京市朝阳区酒仙桥路甲 4 号宏源大厦三层
主办券商	长江证券股份有限公司
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张帆、闫保瑞
会计师事务所办公地址	北京市西城区北三环中路 29 号院 3 号楼 28 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	苏炜
电话	010-50948589
传真	010-50948594
电子邮箱	<a href="mailto:investment@yingxiong.com">investment@yingxiong.com</a>
公司网址	<a href="http://www.yingxiong.com/">http://www.yingxiong.com/</a>
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区酒仙桥路甲 4 号宏源大厦三层 100015
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司资料室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2012 年 6 月 21 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	互联网和相关服务
主要产品与服务项目	移动游戏研发、移动游戏发行，电子竞技赛事组织
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	1,434,874,790
做市商数量	0
控股股东	天津迪诺投资管理有限公司
实际控制人	应书岭

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91110108600373652C	否
税务登记证号码	91110108600373652C	否
组织机构代码	91110108600373652C	否

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	935,990,894.70	107,193,444.43	773.18%
毛利率	88.43%	71.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	532,018,093.77	19,795,360.11	2587.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	532,335,124.47	17,610,817.09	2922.77%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	24.24%	21.40%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	24.25%	19.04%	-
基本每股收益	0.38	0.43	-11.63%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	4,271,246,146.97	3,146,878,611.93	35.73%
负债总计	606,743,799.73	2,814,298,266.11	-78.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,369,839,167.90	337,542,385.42	898.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.43	3.04	-20.07%
资产负债率（母公司）	14.87%	86.15%	-
资产负债率（合并）	14.21%	89.43%	-
流动比率	4.09	0.77	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	252,168,330.92	-236,710,501.17	-
应收账款周转率	3.87	1.7	-
存货周转率	12.20	0.36	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	35.73%	10277.46%	-
营业收入增长率	773.18%	393.07%	-
净利润增长率	3390.87%	1097.08%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	1,434,874,790.00	110,887,545.00	1193.99%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
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）	52,516.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-369,547.69
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-317,030.70</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-317,030.70</b>

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司坚持研运一体的运作模式，专注移动电竞游戏的研发和发行。致力于向游戏玩家及运营商提供具有创意的网络游戏产品，向游戏开发商提供发行、代理运营服务。目前公司自研并发行的游戏包括《全民枪战》系列、《一起来跳舞》、《无尽争霸》、《装甲联盟》、《巅峰战舰》等，公司代理发行的游戏包括《影之刃2》、《极无双》、《弹弹岛2》、《一起来飞车》、《夏目的美丽日记》等，即将上线的游戏包括《战争艺术：赤潮》、《战争公约》等。游戏与众多知名 IP 相结合，深受广大移动游戏爱好者的欢迎。

公司与国内外各大移动游戏渠道，如 App store、应用宝、阿里游戏、百度游戏、360 游戏、小米互娱、硬核联盟等渠道均有良好合作，并通过这些渠道为玩家提供游戏下载、升级、充值等服务。目前公司已与约 200 个移动游戏渠道开展合作。

公司大力拓展港澳台地区和海外发行业务。《全民枪战》系列目前已在港澳台和东南亚地区、北美等 10 多个国家和地区上线发行；《天天炫舞》（海外发行名称，国内为《一起来跳舞》）、《全民飞车》（海外发行名称，国内为《一起来飞车》）、《街头篮球》（海外发行名称，国内为《街篮》）等游戏也已在港澳台地区发行。这些游戏本身质量高，并结合当地玩家特点进行了优化，受到游戏爱好者的欢迎。

在注重移动游戏发行的同时，公司也在积极打造顶级移动电竞赛事。英雄互娱旗下拥有多款高品质移动电竞手游，且组织发起了移动电竞赛事 HPL(Hero Pro League)英雄联盟，包含线上赛、巡回赛、职业联赛、校园赛、海外赛和总决赛等专业移动电竞赛事，已成功运营两年，目前英雄互娱赛事游戏的注册用户已达到 4 亿。根据易观发布的《中国移动电子竞技年度综合分析 2017》显示，英雄互娱目前位列中国移动电竞研运商第二，仅次于腾讯。

现阶段，公司主要依靠已发行的《全民枪战》系列等游戏产品获得收入，收入来源主要是为广大移动游戏爱好者提供游戏增值服务，如游戏内的强化道具、游戏周边产品等。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

**(二) 报告期内经营情况回顾****总体回顾：**

报告期内，公司致力于提高游戏品质，丰富移动电竞产品线布局，增强自研能力，提高利润。公司已上线的产品《全民枪战》系列、《一起来跳舞》、《冒险与挖矿》、《夏目的美丽日记》等移动游戏在报告期内取得了很好的业绩。2016 年公司自研或代理发行了《巅峰战舰》、《影之刃 2》、《无尽争霸》、《装甲联盟》、《极无双》等产品。《影之刃 2》上线后获得苹果青睐，成为首款可在 App Store 中国区首页获得 10 个推荐位的国产游戏；《无尽争霸》获“金苹果”2016 年度最受期待游戏产品；《装甲联盟》荣获金鹏奖年度最佳二次元网络游戏。

公司 2016 年度实现营业收入 93,599.09 万元，较上年同期增长 773.18%，公司本期归属于挂牌公司股东的净利润 53,201.81 万元；较上年同期增长 2587.59%。总体来说，公司营业收入及净利润的快速增长，主要原因是公司本期上线了多款自研游戏和代理游戏，大力发展赛事提高用户活跃度，并且加大国内和海外市场的推广力度，多款游戏流水市场表现较好，业务快速增长。

HPL(Hero Pro League)英雄联盟，是由英雄互娱发起成立的移动电竞赛事。比赛项目有《全民枪战》系列、《一起来跳舞》、《巅峰战舰》、《弹弹岛 2》、《影之刃 2》、《无尽争霸》等，同时 HPL 以其独特的开放性，将陆续吸引多款明星产品的加入。HPL 由线上赛、渠道联赛、巡回赛、职业联赛、校园赛、海外赛、总决赛组成。HPL2016 赛季，HPL 通过“线上+线下”赛事体系，举办了 12 个月线上赛、4 场巡回赛、200 多所高校校园赛、15 国及地区海外赛。HPL 同时在国内外主要视频网站进行直播，吸引大量玩家观看，目前 HPL 已成为覆盖地区最广、参与玩家数最多、比赛项目品类最全、持续时间最长、奖金金额最高移动电竞赛事。

2017 年公司将有多款游戏上线，2017 年 1 月上线推出了《一起来飞车》，这是一款竞速游戏，能实现多人实时对战，主打竞速漂移和真人社交。另一款即将上线的游戏产品为《战争艺术：赤潮》，由英雄互娱 2016 年 12 月初在新品贺岁发布会上压轴发布。《战争艺术：赤潮》是一款支持全平台的多人战争策略游戏，获得“金陀螺”年度最受期待新游奖，该产品已获得了 steam 特别好评、免费榜和抢先体验榜双料榜首。

**1、主营业务分析****(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	935,990,894.70	773.18%	-	107,193,444.43	393.07%	-
营业成本	108,337,109.44	251.43%	11.57%	30,827,298.33	176.60%	28.76%
毛利率	88.43%	-	-	71.24%	-	-
管理费用	132,539,541.57	255.42%	14.16%	37,290,612.70	490.68%	34.79%
销售费用	171,749,214.66	1429.04%	18.35%	11,232,476.58	268.50%	10.48%
财务费用	-29,289,149.32	-11115.19%	-3.13%	265,897.85	6567.21%	0.25%
营业利润	564,335,224.72	2266.78%	60.29%	23,844,044.92	2015.76%	22.24%
营业外收入	3,229,754.22	5.42%	0.35%	3,063,601.63	1074.81%	2.86%
营业外支出	374,568.81	148.26%	0.04%	150,877.60	141.35%	0.14%
净利润	503,849,006.76	3390.87%	53.83%	14,433,320.51	1097.08%	13.46%

**项目重大变动原因：**

1、公司本期实现营业收入 93,599.09 万元，较上年同期增长 773.18%，收入增长的主要原因是公司本期多款自研游戏及代理游戏上线，游戏的品质及产品线不断丰富，且游戏在国内及海外市场深受游戏玩家的喜爱，多款游戏的流水大幅增长，导致收入大幅增长。

2、公司本期营业成本 10,833.71 万元，较上年同期增长 251.43%，主要原因为本期多款上线游戏的流

水大幅增加，游戏的版权金摊销及 CP 渠道分成等直接成本相应增加，所以导致成本上升。

3、公司本期管理费用 13,253.95 万元，较上年同期增长 255.42%，主要是因公司继续加大游戏研发业务投入，本期研发费共计 6,591.74 万元。随着公司的快速发展，公司引进了各种管理及研发类人才，本期人力成本上升，也是管理费用增长的原因之一。

4、公司本期销售费用 17,174.92 万元，较上年同期增长 1429.04%，主要是因为公司本期新增多款游戏上线，相应游戏发行业务的市场推广费也大幅增加，本期共计投入 11,007 万元。这是导致销售费用大幅增长的主要原因。

5、公司本期财务费用 -2,928.91 万元，较上年同期减少 11115.19%，主要是因为公司本期平均资金数额较去年相比大幅增加导致公司银行利息收入相应增加，本期共计 2,442.93 万元。另外，本期公司外币业务较去年相比大幅增加，汇率的波动导致本期汇兑收益相应增加，本期共计 497.94 万元。

6、公司本期营业外支出 37.46 万元，较上年同期增长 148.26%，主要是因为公司本期剥离了与仪器仪表业务有关的资产、业务、负债及人员等所产生的支出。

7、公司本期净利润 50,384.90 万元，较上年同期增长 3390.87%，主要是因为公司本期多款游戏上线，国内外市场反应良好，流水大幅增长，导致收入相应增加，且流水较高的游戏均为公司自研游戏，因此本期净利润大幅增长。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	935,975,653.97	108,337,109.44	107,193,444.43	30,827,298.33
其他业务收入	15,240.73	-	-	-
合计	935,990,894.70	108,337,109.44	107,193,444.43	30,827,298.33

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
游戏发行收入	630,334,377.07	67.34%	36,004,839.18	33.59%
游戏研发收入	303,401,141.61	32.41%	61,427,017.00	57.30%
游戏 VR 设备销售收入	1,541,513.75	0.17%	-	-
仪器仪表销售收入	713,862.27	0.08%	9,761,588.25	9.11%
合计	935,990,894.70	100.00%	107,193,444.43	100.00%

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司各类收入比重变化明显，其中游戏发行收入及游戏研发收入大幅增加，仪器仪表销售收入比重下降。

### 1、游戏发行收入

2016 年游戏发行收入 63,033.44 万元，占报告期营业收入比重为 67.34 %。游戏发行收入增加主要原因是公司对国内及海外发行渠道进行整合，加大渠道推广力度，促使发行业务快速增长。

### 2、游戏研发收入

2016 年游戏研发收入 30,340.11 万元，占报告期营业收入比重为 32.41%。游戏研发收入较去年同期增长 394%，主要原因是公司加大自研游戏的投入，自研游戏的运营及推广宣传，导致自研游戏收入大幅上升。游戏研发收入占报告期营业收入比重较去年同期的比重有所下降，主要原因是本期发行收入大幅增长。

### 3、游戏 VR 设备销售收入

2016 年公司开始进军 VR 电竞领域，新增游戏 VR 设备收入 154.15 万元。

### 4、仪器仪表销售收入

2016 年仪器仪表销售收入 71.39 万元，较 2015 年 976.16 万元下降 92.69%；2016 年仪器仪表销售收入占营业收入比重为 0.08%，较 2015 年的 9.11%减少 9.03 个百分点。仪器仪表销售收入下降主要是因公司主营业务的重心调整，公司 2016 年将仪器仪表业务有关的资产、业务、负债及人员等剥离。

## (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	252,168,330.92	-236,710,501.17
投资活动产生的现金流量净额	-1,938,141,880.17	-19,282,138.53
筹资活动产生的现金流量净额	530,591,000.00	2,197,065,482.71

**现金流量分析：****1、经营活动现金流量**

报告期内，公司经营活动现金流量净额为 25,216.83 万元，比上年同期增加 48,887.88 万元，主要原因：①报告期内公司营业收入持续增长，主营业务收入较去年同期增加了 82,879.75 万元，增幅 773.18%，导致销售商品和劳务收到的现金流增加了 68,563.33 万元，增幅 762.05%。②报告期内公司经营规模扩大，购买商品支付现金 18,189.59 万元，比上年同期增加 9,164.07 万元，增幅 101.54%。③报告期内公司加大研发投入，积极引进公司发展急需的各类人才，当期支付给职工以及为职工支付的现金 11,435.81 万元，比上年同期增加 9,112.12 万元，增幅 392.14%。④报告期内公司营业收入和利润持续增长，当期缴纳各项税费 7,539.44 万元，比上年同期增加 6,429.94 万元，增幅 579.54%。

报告期内，公司经营活动现金流量净额为 25,216.83 万元，本期的净利润为 50,384.90 万元，差异 25,168.07 万元。主要原因为：报告期末公司经营性应收项目增加 46,634.04 万元，经营性应付项目比同期增加 16,285.01 万元等因素影响，导致当期经营活动现金流量净额与净利润相差较大。其中，应收账款大幅增加的原因为：报告期内公司主营业务的重心调整，剥离了仪器仪表业务，重点转向了移动游戏领域。公司营业收入实现大幅增长，致使应收账款有所增加。

**2、投资活动现金流量**

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-193,814.19 万元，比上期减少-191,885.97 万元，主要原因为报告期内公司股权投资项目增加。

**3、筹资活动现金流量**

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 53,059.10 万元，上年同期为 219,706.55 万元，减少 166,647.45 万元，主要原因为：①2015 年 11 月 19 日，公司与华谊兄弟传媒股份有限公司（以下简称“华谊兄弟”）签订《股权投资协议书》，为确保投资事宜的顺利实施，华谊兄弟于 2015 年 12 月 8 日向公司支付履约保证金 190,000.00 万元，公司于 2016 年 1 月收到华谊兄弟投资款并将履约保证金退回，因此导致筹资活动的现金流量净额较去年同期相比减少了 190,000.00 万元。②天津英雄体育管理有限公司 2016 年 7 月通过融资收到共青城分众创享信息技术有限公司等投资款 31,200.00 万元。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	天津百度紫桐科技有限公司	91,467,737.16	9.77%	否
2	北京世界星辉科技有限责任公司	87,309,324.22	9.33%	否
3	Google	79,097,659.01	8.45%	否
4	Mycard	56,880,647.54	6.08%	否
5	Apple Inc.	56,427,508.29	6.03%	否
合计		371,182,876.22	39.66%	-

**(5) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广州易渡信息科技有限公司	12,365,805.49	11.42%	否
2	北京灵游坊软件技术有限公司	10,612,852.44	9.80%	否
3	心灯网络科技（上海）有限公司	9,708,737.91	8.96%	否
4	武汉游侠精灵科技有限公司	7,867,967.74	7.26%	否
5	上海纵游网络技术有限公司	7,378,451.88	6.81%	否

合计	47,933,815.46	44.25%	-
----	---------------	--------	---

**(6) 研发支出与专利****研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	65,917,446.24	17,727,201.85
研发投入占营业收入的比例	7.04%	16.54%

**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

**研发情况：**

报告期内，公司自研游戏较多，主要有：《全民枪战》系列、《一起来跳舞》、《巅峰战舰》、《装甲联盟》等。为了保持研发游戏的顺利开展和如期进行，公司对研发团队进行了扩充，吸引了行业内更多专业技术人士加入，因此报告期内研发支出较去年有明显增长。

**2、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	793,751,571.71	-59.15%	18.58%	1,943,277,041.78	108268.86%	61.75%	-43.17%
应收账款	353,926,355.12	172.97%	8.29%	129,656,879.72	2966.96%	4.12%	4.17%
存货	52,088.00	-99.71%	0.00%	17,708,978.68	-1.28%	0.56%	-0.56%
长期股权投资	121,836,213.52	-	2.85%	-	-	-	2.85%
固定资产	4,861,233.53	443.09%	0.11%	895,101.50	34.37%	0.03%	0.09%
在建工程	-	-100.00%	-	1,183,552.00	-	0.04%	-0.04%
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	4,271,246,146.97	35.73%	-	3,146,878,611.93	10277.46%	-	-

**资产项目重大变动原因：**

1、报告期末货币资金余额 79,375.16 万元，较 2015 年末 194,327.70 万元相比减少 114,952.54 万元，降低 59.15%，主要原因详见“现金流量状况分析”。

2、报告期末应收账款净额 35,392.64 万元，较 2015 年末 12,965.69 万元增长 22,426.95 万元，增幅 172.97%，主要原因为：报告期内公司营业收入实现大幅增长，致使应收账款有所增加。

3、报告期末存货净额为 5.21 万元，较 2015 年末 1,770.90 万元减少了 1,765.69 万元，减幅 99.71%，主要是因为报告期内公司将仪器仪表业务进行剥离，主要转为移动游戏领域，因此存货大幅下降。

4、报告期末长期股权投资金额为 12,183.62 万元，2015 年末为 0，主要是公司因战略发展需要，投资了珠海网易达电子科技发展有限公司、西藏信托-华资英雄基金、深圳市凡卓广告有限公司等公司。

5、报告期末固定资产净额为 486.12 万元，较 2015 年末 89.51 万元增长 396.61 万元，增幅 443.09%，主要因为报告期内公司业务的发展需要以及员工人数的增加，增加了相关领域服务器等设备以及办公电脑设备的投入。

6、报告期末在建工程净额为 0，2015 年末为 118.36 万元，主要是办公室装修工程完工转至长期待摊费用。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况：

###### (1) 天津英雄互娱科技有限公司

天津英雄互娱科技有限公司为北京英雄互娱科技股份有限公司的全资子公司，公司成立于 2015 年 5 月 14 日，注册资本 1000 万元，经营范围是游戏研发；游戏发行；技术推广；技术服务；制作、代理、发布广告；软件技术开发；手机软件技术服务；开发手机软件并提供技术转让；开发计算机软硬件并提供技术服务；游戏衍生品销售；从事互联网文化活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2016 年公司实现营业收入 654,392,603.32 元，净利润 102,359,832.42 元。

###### (2) 香港英雄互娱科技有限公司

香港英雄互娱科技有限公司为北京英雄互娱科技股份有限公司的全资子公司，公司成立于 2015 年 6 月 17 日，注册资本 100 万元港币，经营范围是游戏及软件开发及发行；顾问；投资控股。2016 年公司实现营业收入 261,675,256.68 元，净利润 59,549,862.94 元。

###### (3) 畅游云端（北京）科技有限公司

2015 年 12 月，公司 2015 年第八次临时股东大会审议通过重大资产重组报告书，同意受让畅游云端（北京）科技有限公司 100% 股权。2016 年 1 月，完成了股权过户及工商变更，成为北京英雄互娱科技股份有限公司的全资子公司。2016 年公司实现营业收入 142,308,479.99 元，净利润 122,603,795.03 元。

###### (4) 天津英雄金控科技有限公司

天津英雄金控科技有限公司为北京英雄互娱科技股份有限公司的全资子公司，公司成立于 2015 年 5 月 15 日，注册资本 1000 万元，经营范围是技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广、技术进出口；数据处理；企业管理；产品设计；模型设计；服装设计；包装装潢设计；工艺美术设计；电脑动画设计；城市园林绿化；家庭劳务服务；摄影扩印服务；汽车服务；维修办公设备；修理家用电器；剧务服务、舞台美工、服装道具租赁、灯光音响租赁；房地产经纪；商业经纪；产权经纪；文化经纪；验光配镜。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

###### (5) 北京卓越晨星科技有限公司

北京卓越晨星科技有限公司为北京英雄互娱科技股份有限公司的全资子公司，公司成立于 2014 年 7 月 7 日，注册资本 2000 万元，经营范围是技术推广服务；软件开发；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务，应用软件服务（不含医用软件）；企业策划；电脑图文设计；产品设计；从事互联网文化活动。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

###### (6) 天津鹰雄资产管理有限公司

天津鹰雄资产管理有限公司为北京英雄互娱科技股份有限公司的全资子公司，公司成立于 2016 年 1 月 11 日，注册资本 300 万元，经营范围是资产管理（金融资产管理除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

###### (7) 天津英雄体育管理有限公司

天津英雄体育管理有限公司为北京英雄互娱科技股份有限公司的参股公司，成立于 2016 年 5 月 12 日，注册资本 1223.99 万元，经营范围是组织、策划、管理体育赛事活动；计算机、软件、信息技术的开发、技术咨询、技术服务、技术转让；设计、制作、代理、发布各类广告；计算机网络工程施工；市场营销策划（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

###### (8) 天津祥游科技有限公司

天津祥游科技有限公司为北京英雄互娱科技股份有限公司的全资子公司天津英雄金控科技有限公司的全资子公司，公司成立于 2015 年 7 月 29 日，注册资本 50 万元，经营范围是网络游戏研发，游戏推广服务，技术推广，技术服务；制作、代理、发布广告；开发手机软件并提供技术转让；手机软件技术服务；开发计算机软硬件并提供技术服务；开发设计计算机软件；网络技术、电子产品开发并提供技术咨询、技

术转让；销售软件并提供技术服务；应用软件开发服务；技术软件服务；计算机系统服务；组织策划文化交流活动；策划咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2016 年公司实现营业收入 83,683,513.79 元，净利润 71,810,592.79 元。

## 2、报告期内取得、处置子公司情况：

报告期内，公司收购了 4 家公司，分别为北京龙珠数码科技有限公司、北京玩娱互动科技有限公司、深圳市奇乐无限软件开发有限公司、北京卓越晨星科技有限公司；处置了 1 家子公司，为北京控杰科技有限公司，具体情况如下：

### （1）北京龙珠数码科技有限公司

2015 年 9 月 3 日，天津英雄金控科技有限公司与曹彭、北京龙珠数码科技有限公司签订协议，天津英雄金控科技有限公司以 500 万元向北京龙珠数码科技有限公司增资，取得该公司 51% 的股权。本次投资已经完成，2016 年 1 月 1 日起天津英雄金控科技有限公司取得控制权。根据英雄互娱重大投资决策管理办法的规定，公司单项投资金额在人民币 3000 万元以内，由公司总经理审批通过后实施，无需董事会审议。

### （2）北京玩娱互动科技有限公司

2016 年 4 月 15 日，天津英雄金控科技有限公司与曹彭等签订协议，天津英雄金控科技有限公司向曹彭支付股权转让款 125 万元，取得曹彭持有的北京玩娱互动科技有限公司 51% 股权。2016 年 5 月，本次投资事项已完成。根据英雄互娱重大投资决策管理办法的规定，公司单项投资金额在人民币 3000 万元以内，由公司总经理审批通过后实施，无需董事会审议。

### （3）深圳市奇乐无限软件开发有限公司

2016 年 6 月，北京英雄互娱科技股份有限公司第二届董事会第二十四次会议、2016 年第八次临时股东大会审议通过《关于发行股份及支付现金购买资产的议案》，以定向发行股份及支付现金的方式购买非关联方深圳市中手游网络科技有限公司及深圳市豆悦网络科技有限公司持有的深圳市奇乐无限软件开发有限公司 100% 的股权。本次交易价格为人民币 4.945 亿元，其中 0.945 亿元以现金支付，4 亿元以公司向交易对方定向发行股票支付。报告期内，工商已经完成变更手续，该项收购已经完成。

### （4）北京卓越晨星科技有限公司

2016 年 8 月，北京英雄互娱科技股份有限公司与深圳市豆游网络科技有限公司签订《股权转让协议》，以 3550 万元的价格受让深圳市豆游网络科技有限公司持有的北京卓越晨星科技有限公司 100% 股权。根据北京英雄互娱科技股份有限公司重大投资决策管理办法，公司单项投资金额在人民币 5000 万元内，由公司董事长审批通过后实施。报告期内，已完成款项支付，工商变更手续也已办理完毕。

### （5）处置部分资产（包含北京控杰科技有限公司）转移给北京塞尔瑟斯测控技术有限公司

2016 年 10 月召开的北京英雄互娱科技股份有限公司第二届董事会第三十一次会议审议通过《关于北京英雄互娱科技股份有限公司与北京塞尔瑟斯测控技术有限公司资产与业务重组协议的议案》，拟将与仪器仪表业务有关的资产、业务、负债及人员等剥离，打包出售给北京塞尔瑟斯测控技术有限公司。交易定价基准日为 2016 年 8 月 31 日，交易价格为人民币 1750 万元。本次交易不属于关联交易，也不构成重大资产重组。报告期内，已收到交易款项，工商手续也已完成变更。

## （2）委托理财及衍生品投资情况

2016 年 9 月，北京英雄互娱科技股份有限公司第二届董事会第二十九次会议、2016 年第十三次临时股东大会审议通过《关于使用闲置募集资金购买保本型理财产品的议案》、《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》。议案主要内容：为发挥资金使用效率，提高公司闲置资金收益，在确保不影响公司正常运营、有效控制风险的前提下，公司利用闲置自有资金不超过 4 亿元、募集资金不超过 6 亿元购买银行或相关金融机构发售的低风险、流动性好的短期理财产品。

报告期内，公司在不违反《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）》关于募集资金的有关规定的情况下，购买了“北京易加益”、“乾元日鑫月溢”、“日日盈”等流动性好的保本型理财产品，共取得投资收益 1,354.41 万元。

### （三）外部环境的分析

#### 1、 宏观环境、行业发展的总体情况

《2016 年中国游戏产业报告》数据显示：2016 年，中国游戏用户达到 5.66 亿人，同比增长 5.9%，增长率小幅上升。2016 年，中国游戏（包括客户端游戏、网页游戏、移动游戏、社交游戏、家庭游戏机游戏、单机游戏等）市场实际销售收入达到 1,655.7 亿元人民币，同比增长 17.7%，增长率相对上年有所放缓，但销售收入增量保持稳定。中国游戏产业各个细分市场发展逐渐明朗，客户端游戏与网页游戏市场份额同时出现下降，移动游戏继续保持高速增长，家庭游戏机游戏尚处于布局阶段。

2016 年，客户端游戏市场实际销售收入为 582.5 亿元，同比下降 4.8%；网页游戏市场实际销售收入达到 187.1 亿元人民币，同比下降 14.8%，首次实现负增长；中国移动游戏市场实际销售收入 819.2 亿元人民币，同比增长 59.2%。按细分市场划分，2016 年移动游戏市场占比超过客户端游戏市场份额达到 49.5%，成为份额最大、增速最快的细分市场。

#### 2、 政策背景

在产业结构调整的背景下，国家推出的“大众创业、万众创新”等战略为游戏产业提供了良好的宏观发展环境。国务院会议通过《“互联网+”行动指导意见》，实施支撑保障“互联网+”的新硬件工程，加强新一代信息基础设施建设，加快核心芯片、高端服务器等研发和云计算、大数据等应用，为移动游戏、网络游戏的发展奠定了技术基础。

由国家新闻出版广电总局、工业和信息化部联合公布的《网络出版服务管理规定》自 2016 年 3 月 10 日起施行，规定网络游戏上网出版前，必须向所在地省、自治区、直辖市出版行政主管部门提出申请，经审核同意后，报国家新闻出版广电总局审批。

2016 年 5 月 24 日，国家新闻出版广电总局发布了《关于移动游戏出版服务管理的通知》，对移动游戏受理、申报出版的题材内容等公布了相关管理规定，该通知自 2016 年 7 月 1 日起实行。根据规定未经国家新闻出版广电总局批准的移动游戏，不得上网出版运营，对已经批准出版的移动游戏的升级作品及新资料片，视为新作品，需重新审批。

#### 3、 市场竞争情况

随着移动网络质量的提高，国内移动游戏、网络游戏行业发展迅速，国内游戏企业纷纷加大研发、营销等方面的投入，游戏数量大幅增加。同时不断有新的经营者通过新设或并购的途径涉足网络游戏行业，导致游戏市场与行业竞争加剧。

#### 4、 对公司的影响

行业监管政策的调整将使整体游戏行业竞争态势发生变化，公司密切关注行业政策的调整及变更，按照通知要求出版运营游戏，取得必要的业务许可证，履行备案手续；升级作品及新资料片提前准备相关资料，递交审批，降低因政策变更带来的风险。

游戏行业的增长带来了更多的竞争者，公司通过专注于移动游戏，打造具有公司特色的游戏产品，减少同质化竞争。通过提升管理水平和创新能力，重视产品质量及用户体验，以增强玩家的粘性，保持竞争优势。

### （四）竞争优势分析

#### 1、 运营机制成熟

公司秉承以市场为导向和可持续发展的原则，利用累积的游戏运营经验，在深度挖掘玩家需求的同时，平衡游戏产品的商业性和娱乐性，通过将产业链延伸到游戏研发、游戏运营、游戏赛事组织等领域，占有更大的市场份额并获取更高的收益。公司管理团队均为运营移动游戏公司的精英团队，积累了大量的运营经验和客户资源，为新项目的开发运营奠定了良好的基础。

#### 2、 拥有强大的投资团队

公司董事会及监事会汇聚了互联网界知名投资人，团队成员资本运作理念成熟，眼界开阔，善于把握移动电竞行业命脉，为公司占领移动电竞行业市场博得先机。

### 3、公司游戏运营渠道丰富

公司在移动游戏研发与运营过程中，一直重视与国内、国际主要游戏运营平台之间的合作，与 App store、应用宝、阿里游戏、百度游戏、360 游戏、小米互娱、硬核联盟等渠道均建立了良好关系，并通过这些渠道为玩家提供游戏下载、升级、充值等服务。目前与公司合作的移动游戏渠道超过 200 家。

### 4、移动电竞赛事影响范围广

公司重视电竞产业的发展，着重打造自己专属赛事，目前公司旗下公司英雄体育 HPL 联赛以富含常规性的全国线上赛加线下赛的综合体系，成功举办了北京站、上海站、成都站、广州站等精彩赛事，覆盖了整个电竞甚至游戏行业的几乎所有玩家群体，2016 年 11 月 30 日至 12 月 3 日，由英雄互娱和英雄体育主办的 2016HPL 全球总决赛 H2 在深圳罗湖体育馆举行，来自 15 个国家和地区的 28 支战队参加了比赛，产生了《全民枪战 2》、《一起来跳舞》、《巅峰战舰》、《弹弹岛 2》4 个比赛项目的冠军。本次总决赛覆盖 30 多家国内外直播平台 and 视频网站，总决赛 PCU（单日在线同时观看人数）突破 700 万，总观看累计达 5000 万。

## （五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、机构、财务完全独立，公司经营业绩较好，财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度健全并运行良好，公司经营管理团队、技术人员保持稳定。现有游戏产品深受玩家喜爱，后续储备产品在稳步推进中，公司所举办的 HPL 落地赛观众持续增长，媒体关注度极高。公司总体经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## （六）扶贫与社会责任

作为非上市公司，英雄互娱积极履行扶贫与社会责任，为培养电竞游戏策划和电竞赛事管理人才，英雄体育和中国传媒大学合作，共同发起设立了中国传媒大学数字媒体艺术专业（数字娱乐和电子竞技方向），这也是国内第一个重点高等院校的全日制本科电竞专业。在发起电竞方向专业后，英雄互娱和中国传媒大学将继续在合作办学、实训基地、共建实验室方面展开深度合作，而且前三年的毕业生也将进入英雄互娱和英雄体育工作。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、产业政策变动风险

我国的网络游戏行业受到政府的严格监管，包括文化部、国家新闻出版广电总局等均有颁布及实施监管网络游戏市场行业的法规。为规范游戏出版服务管理秩序，2016 年 5 月 24 日，国家新闻出版广电总局发布了《关于移动游戏出版服务管理的通知》，对移动游戏受理、申报出版的题材内容等公布了相关管理规定，该通知自 2016 年 7 月 1 日起实行。根据规定未经国家新闻出版广电总局批准的移动游戏，不得上网出版运营，对已经批准出版的移动游戏的升级作品及新资料片，视为新作品，需重新审批。行业监管政策的调整将使整体游戏行业竞争态势发生变化，从而可能给本公司的经营业绩带来一定影响。

应对措施：密切关注行业政策的调整及变更，按照通知要求出版运营游戏，取得必要的业务许可证，履行备案手续；升级作品及新资料片提前准备相关资料，递交审批，降低因政策变更带来的风险。

#### 2、游戏产品开发周期和上线时间的风险

网络游戏具有产品数量多、更新快、开发技术升级换代快的特点，同时，网络的硬件技术与操作系统也在不断升级。因此，游戏开发必须及时掌握用户的消费心理及新兴的开发技术，不断推出新的游戏产品。若公司在游戏产品研发、上线运营的过程中对市场偏好的判断出现偏差，或对游戏投放市场的时间把握不够精准，导致未能及时推出符合市场期待的游戏产品，或未能对正在线上运

营的游戏产品进行升级优化以保持其对玩家的持续吸引力，则会对公司的收入、业绩产生不利影响。

应对措施：做好项目规划，缩短开发周期，根据线上运营情况和客户反馈及时下架和推出相关游戏产品。同时，将布局多款游戏产品，降低因单款游戏被复制而产生的收益下降风险。

### 3、市场竞争加剧的风险

随着移动网络质量的提高，国内网络游戏行业发展迅速，国内游戏企业纷纷加大研发、营销等方面的投入，游戏数量大幅增加。同时，不断有新的经营者通过新设或并购的途径涉足网络游戏行业。市场与行业竞争的加剧将对公司的市场份额及经营业绩构成一定程度的冲击。尽管公司不断致力于通过提升管理水平和创新能力，以增强玩家的粘性，保持竞争优势，但如果竞争对手推出大量同质化游戏产品，将会给公司的业务、财务状况及经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司专注于移动游戏，打造具有公司特色的游戏产品，尽量减少同质化竞争。有序把握研发节奏，不盲目以量取胜，更加重视产品质量及用户体验，充分结合市场需求及总结移动终端游戏研发的经验，走精品化路线。同时，加大对代理发行的投入，以丰富产品线，提升公司业绩。

## （二）报告期内新增的风险因素

### 1、人才流失风险

公司作为移动游戏的研发与运营商，拥有的技术研发人员是公司的核心竞争力之一。随着游戏行业的发展，业内对人才的争夺日趋激烈。如果企业自身文化、绩效考核和激励机制不能吸引和留住专业人才，将对公司的后续发展产生不利影响。

应对措施：进行员工培训，提高专业水平，推行业绩激励，在适当的时候推出员工持股计划，吸收和留住人才。

### 2、知识产权纠纷风险

国内移动端游戏及互联网页面游戏产品的开发商较多，不同开发商开发的同类型游戏具有一定的形式相似性。目前，公司上线运营的自主研发游戏产品与其他公司的游戏产品在源代码、美术素材、音乐音效素材等方面均不存在著作权法上的实质相似性。如果公司在未来游戏产品研发过程中不能持续保持自主开发能力，可能会面临一定的软件著作权纠纷风险。

应对措施：公司重视知识产权的保护，及时完成商标及计算机软件著作权的申请及注册。公司与员工签订的劳动合同中涉及多项知识产权保护条款，包括保密条款和竞业禁止，防止内部知识产权被侵权。在产品立项和研发过程中，有专人对是否存在知识产权纠纷风险进行专项评估，对有侵权风险的项目不予立项。

## 四、董事会对审计报告的说明

### （一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用。	

### （二）关键事项审计说明：

无。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节 二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节 二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节 二、(三)
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节 二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	122,000,000.00	12,894,458.70
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	100,000.00	5,840.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-

6. 其他	-	-
总计	122,100,000.00	12,900,298.70

## （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
宁波百胜投资管理合伙企业（有限合伙）	管理费	750,000.00	否
珠海网易达电子科技发展有限公司	版权金	2,073,334.13	否
天津迪诺投资管理有限公司、应书岭	连带责任保证担保	300,000,000.00	是
总计	-	302,823,334.13	-

备注：公司将于 2017 年 3 月 22 日召开的第二届董事会第三十七次会议确认上述前两项交易事宜。

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

偶发性关联交易是公司正常经营所需，是合理的、必要的。偶发性关联交易是公司正常经营所需，是合理的、必要的。公司与关联方的交易遵循有偿公平、自愿的商业原则，关联交易的价格不偏离市场独立第三方提供同类服务的价格或收费标准。关联方为公司提供担保，无需支付对价，属于关联方对公司发展的支持行为，遵循公平、自愿原则，对公司的持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司的独立性没有因关联交易受到影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

## （三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2016 年 3 月 1 日，公司发布对外投资公告（对全资子公司增资），根据公司商业计划，对全资子公司天津鹰雄资产管理有限公司投资人民币 1.5 亿元，其中 100 万元计入天津鹰雄资产管理有限公司实收资本，剩余 1.49 亿元计入资本公积。2016 年 3 月 1 日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于向全资子公司天津鹰雄资产管理有限公司增资的议案》，2016 年 3 月 16 日，公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过了该议案。本次投资是为了更好的利用公司资金，提升公司综合实力，对强化公司在移动游戏业的地位，提高市场占有率有着积极影响。报告期内本项投资已经完成，资金已经到位。

2016 年 6 月 3 日，公司发布收购资产公告，交易对方为深圳市奇乐无限软件开发有限公司的股东深圳市中手游网络科技有限公司、深圳市豆悦网络科技有限公司，交易标的为深圳市中手游网络科技有限公司持有的奇乐无限 55% 股权，深圳市豆悦网络科技有限公司持有的奇乐无限 45% 股权，北京英雄互娱科技股份有限公司拟以支付现金及定向发行股票的方式收购，交易价格 49,450 万元。本次交易不构成重大资产重组，也不构成关联交易。2016 年 6 月 2 日，公司召开第二届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于发行股份及支付现金购买资产的议案》，本次股权交易完成后，公司将持有奇乐无限 100% 股权，2016 年 6 月 20 日，公司 2016 年第八次临时股东大会审议通过了该议案。本次交易是公司在新的领域开拓与布局，有助于提升公司在领域内的市场竞争优势。报告期内本项收购已经完成，工商手续已变更完毕。

2016年6月17日，公司发布对外投资公告，拟与宁波百胜投资管理合伙企业（有限合伙）共同投资合伙企业宁波南月股权投资合伙企业（有限合伙），总出资额1.5亿元人民币，公司认缴1.485亿元，占出资总额的99%。2016年6月17日，公司第二届董事会第二十五次会议审议通过了《关于投资宁波南月股权投资合伙企业（有限合伙）的议案》，2016年7月5日，公司2016年第九次临时股东大会审议通过了该议案。本次对外投资有利于公司进一步增强实力，可以进一步提高公司竞争力，为公司的长期发展奠定良好基础。报告期内本项投资已经完成，资金已经到位。

2016年7月20日，公司召开2016年第十次临时股东大会，审议通过《关于投资众合在线财产保险股份有限公司的议案》，同意公司以发起人身份参与筹建、设立“众合在线财产保险股份有限公司”，经中国保险监督管理委员会审批同意后，以1.4亿元出资认购众合在线财产保险股份有限公司1.4亿股股份，占注册资本的14%。本次对外投资符合公司未来战略发展规划，从长远来看对公司业绩提升、利润增长带来积极影响。目前在等待保监会批复，尚未投资。

2016年8月8日，公司召开2016年第十一次临时股东大会，审议通过《关于公司全资子公司天津鹰雄资产管理有限公司使用自有资金参与认购西藏信托—华资英雄集合资金信托计划的议案》，公司全资子公司天津鹰雄资产管理有限公司拟出资1.5亿元，华融证券股份有限公司出资3亿元，双方共同认购西藏信托—华资英雄集合资金信托计划份额。本次对外投资为公司提供了新的业务增长点，有利于公司经济效益的提升，并进一步提升公司综合实力和核心竞争力。报告期内本项投资已经完成，资金已经到位。

2016年9月30日，公司召开2016年第十三次临时股东大会，审议通过《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，为提高公司短期闲置资金收益，在确保不影响公司正常运营、有效控制风险的前提下，公司将利用部分暂时闲置自有资金不超过4亿元人民币购买银行或相关金融机构发售的低风险、流动性好的短期理财产品。使用闲置自有资金购买理财产品可以提高公司资金的使用效率，提高公司的整体收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。报告期内已购买了理财产品，实现了投资收益。

2016年12月23日，公司第二届董事会第三十三次会议审议通过《关于公司全资子公司天津英雄互娱科技有限公司吸收合并公司全资子公司深圳市奇乐无限软件开发有限公司的议案》。吸收合并完成后，深圳市奇乐无限软件开发有限公司注销，全部资产、负债、业务及人员转移至天津英雄互娱科技有限公司。公司2017年第一次临时股东大会审议通过了该议案。本次对子公司的调整和整合，有利于落实公司发展战略，降低管理成本，提高运营效率。目前合并尚未完成，工商手续正在办理过程中。

#### （四）承诺事项的履行情况

（一）公司2015年6月披露《北京塞尔瑟斯仪表科技股份有限公司收购报告书》，在报告书中，收购人天津迪诺投资管理有限公司及其实际控制人应书岭做出如下承诺：

- 1、提供信息真实、准确、完整；
- 2、不存在《收购管理办法》第六条规定情形；
- 3、天津迪诺投资管理有限公司所持有的股份收购完成后12个月内不会转让；
- 4、尽量减少或避免天津迪诺投资管理有限公司以及天津迪诺投资管理有限公司的关联方与公司之间发生的关联交易。对于无法避免的关联交易，将依据有关法律、法规或规范性文件以及公司章程的规定，履行法定程序和披露义务，并按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法签订交易合同，参照市场同行认购资金来源的标准，公允确定关联交易价格；
- 5、认购资金不存在向银行等金融机构质押取得融资的情况，也不存在来源于公司或其关联方的情况；
- 6、收购后保持公司独立性；
- 7、不存在未在报告书中披露的关联方；
- 8、天津迪诺投资管理有限公司、实际控制人应书岭与其他参与本次股票定向增发的投资者之间不存在一致行动关系；
- 9、公司业务调整后如出现同业竞争，天津迪诺投资管理有限公司、实际控制人应书岭将择机将相关资产转让给公司，以逐步减少并消灭可能的同业竞争。

在报告期内，公司股东天津迪诺投资管理有限公司及其实际控制人应书岭严格履行上述 9 项承诺，与公司存在相似业务的成都俞越科技有限公司、天津卓越移动科技有限公司已经不再从事与公司相同或相似的业务，并且其经营范围工商变更已经完成；北京卓越晨星科技有限公司、天津卓越晨星科技有限公司已经纳入公司合并范围，不再与公司具有同业竞争关系。

(二) 公司于 2015 年 12 月 4 日披露《北京英雄互娱科技股份有限公司支付现金购买资产暨关联交易之重大资产重组报告书》，《北京英雄互娱科技股份有限公司支付现金购买资产暨关联交易之重大资产重组报告书》承诺事项如下：

1、公司实际控制人应书岭承诺：若公司及其子公司的业务与天津迪诺投资管理有限公司及应书岭控制或具有重大影响的公司业务存在相同或近似时，天津迪诺投资管理有限公司及应书岭将在 12 个月内，择机通过公众公司收购关联企业、关联自然人向无关联第三方转让股权、关闭、注销关联企业等方式解决上述同业竞争。

2、公司管理层承诺：将采取有效措施尽量减少或避免关联方与公司之间发生的关联交易。对于无法避免的关联交易，将依据有关法律、法规、规范性文件以及英雄互娱《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定，履行法定程序和披露义务，并按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法签订交易合同，参照市场同行业的标准，公允确定关联交易价格。

在报告期内，公司股东天津迪诺投资管理有限公司及其实际控制人应书岭严格履行上述 9 项承诺，与公司存在相似业务的成都俞越科技有限公司、天津卓越移动科技有限公司已经不再从事与公司相同或相似的业务，并且其经营范围工商变更已经完成；北京卓越晨星科技有限公司、天津卓越晨星科技有限公司已经纳入公司合并范围，不再与公司具有同业竞争关系。

在报告期内，公司管理层采取有效措施减少或避免与公司关联方发生关联交易，其无法避免的关联交易均根据公司章程及《关联交易决策管理办法》严格履行法定程序和披露义务，并按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法签订交易合同，参照市场同行业的标准，公允确定关联交易价格。公司管理层不存在不符合上述承诺内容的情形。

(三) 2015 年 9 月 18 日，公司与西二旗科技、郭瑞、冉曦签订了《盈利预测补偿协议》；2015 年 12 月 3 日，公司与西二旗科技、郭瑞、冉曦签订了《盈利预测补偿协议之补充协议》。西二旗科技、冉曦、郭瑞（即业绩承诺方）向公司承诺：2016 年度净利润（即经审计的合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润）不低于 10,400 万元。

截止本年度报告出具之日，畅游云端（北京）科技有限公司 2016 年度审计净利润高于 10,400 万元，西二旗科技、郭瑞、冉曦不存在不符合上述承诺内容的情形。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	52,092,964	46.98	1,221,969,696	1,274,062,660	88.79
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	502,203,310	502,203,310	35.00
	董事、监事、高管	3,536,250	3.19	-3,536,250	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	58,794,581	53.02	102,017,549	160,812,130	11.21
	其中：控股股东、实际控制人	48,095,831	43.37	-48,095,831	-	-
	董事、监事、高管	10,698,750	9.65	-10,698,750	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		<b>110,887,545</b>	<b>100</b>	<b>1,323,987,245</b>	<b>1,434,874,790</b>	<b>100</b>
普通股股东人数		<b>77</b>				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限售 股份数量	期末持有无限售 股份数量
1	天津迪诺投资管理有限 公司	48,095,831	454,107,479	502,203,310	35.00	-	502,203,310
2	华谊兄弟传媒股份有限 公司	0	289,414,860	289,414,860	20.17	-	289,414,860
3	天津迪诺兄弟资产管理 合伙企业（有 限合伙）	4,092,904	112,536,136	116,629,040	8.13	-	116,629,040
4	天津轻舟互动科技有限	10,650,273	89,752,457	100,402,730	7.00	-	100,402,730

	公司						
5	北京红杉信 远股权投资 中心（有限合 伙）	9,237,077	89,693,693	98,930,770	6.89	98,930,770	-
6	北京万众天 地投资管理 中心（有限合 伙）	9,208,611	81,127,499	90,336,110	6.30	-	90,336,110
7	宁波引爆点 投资管理合 伙企业（有限 合伙）	0	39,663,920	39,663,920	2.76	-	39,663,920
8	上海华晟领 势创业投资 合伙企业（有 限合伙）	3,095,286	30,037,574	33,132,860	2.31	-	33,132,860
9	深圳市中手 游网络科技 有限公司	0	26,829,260	26,829,260	1.87	26,829,260	-
10	上海毅扬投 资管理有限 公司—一村 金牛四号投 资基金	0	23,282,000	23,282,000	1.62	-	23,282,000
	<b>合计</b>	<b>84,379,982</b>	<b>1,236,444,878</b>	<b>1,320,824,860</b>	<b>92.05</b>	<b>125,760,030</b>	<b>1,195,064,830</b>

前十名股东间相互关系说明：

天津迪诺投资管理有限公司的股东应书岭为天津迪诺兄弟资产管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。

## 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

报告期内天津迪诺投资管理有限公司为公司控股股东，天津迪诺投资管理有限公司设立于 2015 年 3

月 4 日，法定代表人应书岭，统一社会信用代码 9112011630068239X0，注册资本 500 万人民币，住所为天津生态城国家动漫园文三路 105 号读者新媒体大厦第三层办公室 A 区 311 房间（TG 第 053 号），邮编 300467，经营范围为投资管理、资产管理（金融资产经营管理除外）、投资咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2016 年年初天津迪诺投资管理有限公司持有北京英雄互娱科技股份有限公司 48,095,831 股，占总股数的比例为 43.37%，2016 年 12 月底持有 502,203,310 股，占 35.00%。

报告期内公司控股股东未发生变更。

## （二）实际控制人情况

公司实际控制人为应书岭。

应书岭，男，1981 年 6 月出生，中国国籍。2006 年 6 月至 2009 年 6 月，就职于渣打银行上海分行，任投资经理；2009 年 7 月至 2013 年 7 月，自主创业；2013 年加入中国手游娱乐集团有限公司，任总裁；2014 年 8 月至 2015 年 5 月，就职于中国手游娱乐集团有限公司，任首席运营官。2015 年 6 月 15 日，被聘任为公司总经理；2015 年 7 月 1 日，被选为公司董事；2015 年 7 月 8 日，被选为公司董事长，任期三年。

报告期内公司实际控制人未发生变更。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-06-05	2015-09-10	1.33	89,869,733	119,526,745	-	-	-	4	-	否
2015-06-30	2015-10-20	10.99	4,369,572	48,000,000	-	-	-	-	-	否
2015-07-10	2015-12-03	82.00	1,648,240	135,155,768	-	-	4	4	3	否
2015-12-21	2016-02-29	68.53	27,721,886	1,900,000,000	-	-	-	-	-	否
2016-06-03	2016-10-11	8.20	48,780,480	0	-	-	-	-	-	否

#### 募集资金使用情况：

募集资金用于游戏发行，电子竞技赛事组织、收购移动游戏公司、投资电子竞技上下游产业等新业务的拓展。不存在募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

2016 年公司为收购深圳市奇乐无限软件开发有限公司 100% 的股权，向其原股东深圳市中手游网络科技有限公司和深圳市豆悦网络科技有限公司发行股份，未收到募集资金。

**二、债券融资情况**

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

**三、间接融资情况**

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

**四、利润分配情况****(一) 报告期内的利润分配情况**

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 5 月 23 日	-	-	90
合计	-	-	90

**(二) 利润分配预案**

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
应书岭	董事长、 总经理	男	35	本科	2015年7月1日-2018年2月12日	是
王忠磊	董事、副董事长	男	47	本科	2017年1月9日-2018年2月12日	否
王忠军	董事	男	56	研究生	2015年12月23日-2018年2月12日	否
沈南鹏	董事	男	50	研究生	2015年7月1日-2018年2月12日	否
张永康	董事	男	43	本科	2015年12月23日-2018年2月12日	否
包 凡	董事	男	46	研究生	2015年7月1日-2018年2月12日	否
黄胜利	董事	男	40	研究生	2015年7月1日-2018年2月12日	是
吴 旦	董事	男	29	本科	2015年7月1日-2018年2月12日	是
杜鑫歆	董事	男	32	本科	2015年7月1日-2018年2月12日	是
王 昆	董事	男	33	研究生	2015年12月23日-2018年2月12日	是
徐小平	监事会主席	男	61	研究生	2015年7月1日-2018年2月12日	否
郑志刚	监事	男	37	本科	2016年11月8日-2018年2月12日	否
刘志刚	监事	男	37	本科	2015年10月13日-2018年2月12日	是
孙喜耀	监事	男	30	本科	2016年4月11日-2018年2月12日	否
王夫也	监事	男	27	研究生	2017年1月9日-2018年2月12日	否
冉 曦	监事	男	33	本科	2015年10月13日-2018年2月12日	是
郭 瑞	监事	男	33	研究生	2017年1月9日-2018年2月12日	是
杨 斌	监事	男	31	本科	2015年12月8日-2018年2月12日	是

苏 炜	董事会秘书、 财务负责人	男	36	研究生	2015年5月18日-2018年 5月18日	是
<b>董事会人数：</b>						<b>10</b>
<b>监事会人数：</b>						<b>8</b>
<b>高级管理人员人数：</b>						<b>2</b>

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

董事王忠军与董事王忠磊为兄弟关系，董事王忠军与监事王夫也为父子关系；控股股东、实际控制人应书岭同时为公司董事长、总经理。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例%	期末持有股票 期权数量
应书岭	董事长、 总经理	-	-	-	-	-
王忠磊	董事、副董事长	-	-	-	-	-
王忠军	董事	-	-	-	-	-
沈南鹏	董事	-	-	-	-	-
张永康	董事	-	-	-	-	-
包 凡	董事	-	-	-	-	-
黄胜利	董事	-	-	-	-	-
吴 旦	董事	-	-	-	-	-
杜鑫歆	董事	-	-	-	-	-
王 昆	董事	-	-	-	-	-
徐小平	监事会主席	-	-	-	-	-
郑志刚	监事	-	-	-	-	-
刘志刚	监事	-	-	-	-	-
孙喜耀	监事	-	-	-	-	-
王夫也	监事	-	-	-	-	-
冉 曦	监事	-	-	-	-	-

郭 瑞	监事	-	-	-	-	-
杨 斌	监事	-	-	-	-	-
苏 炜	董事会秘书、 财务负责人	-	-	-	-	-
合计		-	-	-	-	-

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、 离任)	期末职务	简要变动原因
李岩峰	副总经理	离任	-	个人原因离职
冉 曦	监事	离任、新任	职工代表监事	经营管理需要
孙喜耀	-	新任	监事	经营管理需要
王思聪	监事	离任	-	个人原因离职
郑志刚	-	新任	监事	经营管理需要
王信文	监事	离任	-	个人原因离职
王忠磊	监事	离任、新任	董事、副董事长	经营管理需要
王夫也	-	新任	监事	经营管理需要
郭 瑞	-	新任	监事	经营管理需要

## 备注：

- 1、2016年2月15日，李岩峰因个人原因辞去公司副总经理职务，辞职后不再担任公司其他职务。
- 2、2016年3月1日，冉曦因经营管理需要辞去公司监事职务；公司2016年第一次职工代表大会于2016年3月1日选举冉曦为公司职工代表监事，任期至公司第二届监事会届满。
- 3、2016年4月8日，经公司2016年第五次临时股东大会审议通过，孙喜耀先生为第二届监事会监事，任期至公司第二届监事会届满。
- 4、2016年10月21日，王思聪因个人原因辞去公司监事职务，辞职后不再担任公司其他职务。
- 5、2016年11月8日，公司2016年第十四次临时股东大会审议通过，郑志刚先生为第二届监事会监事，任期至公司第二届监事会届满。

6、2016 年 12 月 22 日，王信文因个人原因辞去公司监事职务，辞职后不再担任公司其他职务。

7、2016 年 12 月 22 日，王忠磊因经营管理需要辞去公司监事职务；2017 年 1 月 9 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过增加董事、增设副董事长的议案，同日第二届董事会第三十五次会议选举王忠磊为公司副董事长，任期至公司第二届董事会届满。

8、2017 年 1 月 9 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过关于变更公司监事的议案，王夫也、郭瑞为公司监事，任期至公司第二届监事会届满。

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、冉曦，男，1983 年 11 月出生，本科学历，2013 年 6 月，就职于畅游云端（北京）科技有限公司，任执行董事；2015 年 10 月，被选为公司监事，2016 年 3 月，辞去监事职务，被选为职工代表监事，任期至第二届监事会届满。

2、孙喜耀，男，1986 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。现任江阴市华茂计算机技术有限公司执行董事、总经理，无锡华西文化产业有限公司执行董事、总经理。2016 年 4 月，被选为北京英雄互娱科技股份有限公司监事，任期至第二届监事会届满。

3、郑志刚，男，1980 年出生于中国香港，周大福集团及新世界发展创办人郑裕彤长孙，新世界发展集团董事会主席、周大福珠宝集团主席郑家纯长子。郑志刚毕业于美国哈佛大学东亚文学系，是周大福企业有限公司董事、周大福珠宝集团有限公司(01929.HK)执行董事、新世界发展有限公司(00017.HK)执行副主席兼联席总经理、新世界百货中国(00825.HK)执行董事、新世界中国地产的执行董事、新世界策略投资有限公司董事总经理、K11 Concepts Limited 创办人、国际娱乐有限公司(01009.HK)执行董事、佐丹奴国际有限公司(00709.HK)非执行董事和现代传播控股有限公司(00072.HK)非执行董事。郑志刚同时担任中华全国青年联合会副主席、中央企业青年联合会副主席等。2016 年 11 月，被选为北京英雄互娱科技股份有限公司监事，任期至第二届监事会届满。

4、王忠磊，男，1970 年出生，本科学历，2000 年 12 月，就职于华谊兄弟太合影视投资有限公司，任公司董事、执行副总裁；2004 年 11 月，就职于华谊兄弟传媒股份有限公司，任副董事长；2015 年 12 月，被选为北京英雄互娱科技股份有限公司监事，2017 年 1 月，被选为北京英雄互娱科技股份有限公司董事、副董事长，任期至第二届董事会届满。

5、王夫也，男，1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，伦敦大学硕士学位。现任北京还有电影科技有限公司董事长，成都颐泰合同能源管理有限公司董事长，北京集结号资本合伙人，华谊兄弟传媒股份有限公司董事。2017 年 1 月，被选为北京英雄互娱科技股份有限公司监事，任期至第二届监事会届满。

6、郭瑞，男，1983 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006 年 9 月至 2008 年 6 月，就学中自主创业；2008 年 7 月至 2013 年 7 月，就职于完美世界，任高级程序员；2013 年 8 月与合伙人共同创立畅游云端（北京）科技有限公司，任副总经理；2016 年 6 月至今，被聘为公司首席技术官。2017 年 1 月，被选为北京英雄互娱科技股份有限公司监事，任期至第二届监事会届满。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	25	75
技术人员	22	125
财务人员	20	22

运营人员	68	144
商务市场人员	-	47
发行人员	-	162
研发人员	-	173
客服人员	-	79
<b>员工总计</b>	<b>135</b>	<b>827</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	55
本科	121	464
专科	13	267
专科以下	-	41
<b>员工总计</b>	<b>135</b>	<b>827</b>

**人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**1、人员变动**

2016 年是公司快速成长与发展的一年，期末公司员工数量由年初的 135 人增加至 827 人，主要原因是 2015 年公司进行了重大资产重组，实际控制人发生变更，主营业务由研发、生产、销售自动化仪器仪表变更为移动游戏研发、移动游戏发行、电子竞技赛事组织。随着公司商业模式的变更，新组建了项目研发团队、设立了发行、客服部门，运营团队人员得到有效补充，部门设置和人员分工更加清晰。

**2、人才引进与招聘**

报告期内，通过社会招聘、应届毕业生人才引进等多方面措施新增了大量员工，补充了企业成长过程中需要的新鲜血液，推动了企业内部的优胜劣汰；同时也增强了企业的技术队伍、研发队伍和管理团队，为企业的长久发展奠定了基础。

**3、员工薪酬政策**

公司为员工设计了双系统、双通道的职业发展路径，提供每个职位序列纵向晋升发展的通道和阶梯。根据公司的业务特点，公司的薪酬体系分为三个不同的体制：管理人员的薪酬体制（年薪制）；研发人员的薪酬体制（项目奖金制）；一般员工的薪酬体制。通过工作业绩、综合表现等因素对员工进行考核，同时结合部门、公司的效益定期执行绩效奖金、年终奖金等奖励法，以达到奖优罚劣、优胜劣汰的激励作用。

**4、培训计划**

2016 年度培训计划与上年度相比未发生变化，由人力资源部组织实施，具体类别如下：

培训分类	主要内容	培训方式	针对人群	主责部门	培训周期
入职培训	公司战略、组织结构规章制度、产品概述等	内训	新入职员工	高管、人力资源部、财务部、产品研发	1次/月
专业培训	岗位技能	内训	基层员工	各部门	3次/月
管理培训	管理工具、方式、思维	内训	储备主管级	高管、外训机构	1次/月
战略培训	以公司战略目标为依据的相关课程	外训	高管	外训机构	2次/年/人

5、公司不存在需要承担费用的离退休职工。

## （二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

截止本报告出具日，公司没有按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并经股东大会批准的核心员工。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立现代企业制度，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。制定和完善了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等各项规章制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的责任和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《北京英雄互娱科技股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定的要求，加强规范股东大会的召集、召开、表决程序，并尽可能地为股东参加股东大会提供便利，确保所有股东特别是中小股东能够被平等对待，并充分行使自身合法权利。

报告期内，公司严格按照有关法律法规以及公司章程、《信息披露管理制度》的要求，不断完善信息披露管理工作，能够真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司全体股东和潜在投资者都有平等的机会获得信息。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项，均严格按照国家有关法律、法规、《公司章程》及内部管理制度的规定程序进行。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司修改公司章程 3 次：

1、2016 年 2 月 2 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过公司章程修正案，将第二

十八条公司股东享有的权利新增了一项：“公司发行的股份，股东不享有优先认购权”。

2、2016年5月11日，公司召开2016年第七次临时股东大会，审议通过公司章程修正案，以总股本138,609,431股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增90股。公司本次共计转增股本1,247,484,879股，转增完成后公司总股本为1,386,094,310股。

3、2016年6月20日，公司召开2016年第八次临时股东大会，审议通过公司章程修正案，增发股票48,780,480股，增发完成后公司总股本为1,434,874,790股。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	16	1、审议通过2016年度日常性关联交易； 2、审议通过以4.945亿元的价格，以发行股份及支付现金的方式购买深圳市奇乐无限软件开发有限公司的议案； 3、审议通过2015年年度报告及其摘要，2016年一季度、半年度、三季度报告； 4、审议通过制定募集资金管理制度，开立募集资金专项账户，与存放募集资金的商业银行、主办券商签订三方监管协议； 5、审议通过将董事会人数由9人增至10人。
监事会	9	审议通过改选监事的议案；审议通过2015年年度报告及其摘要，2016年一季度、半年度、三季度报告。
股东大会	16	1、审议通过2016年度日常性关联交易； 2、审议通过以4.945亿元的价格，以发行股份及支付现金的方式购买深圳市奇乐无限软件开发有限公司的议案； 3、审议通过2015年年度报告及其摘要，2016年一季度、半年度、三季度报告； 4、审议通过制定募集资金管理制度，开立募集资金专项账户，与存放募集资金的商业银行、主办券商签订三方监管协议； 5、审议通过将董事会人数由9人增至10人； 6、审议通过变更会计师事务所、变更会计估计的议案。

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案、审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、公司章程、三会规则等要求，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《会议章程》、三会规则等治理规范，勤勉、诚信地履行职责和义务。

## （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规的要求，履行各自的权利和义务，依法运作，未出现违法、违规现象。公司重大经营决策、投资决策均按照公司章程及内部控制制度的程序和规则进行。

未来，公司将进一步完善内部控制制度，使公司治理更加规范，为公司健康稳定的发展奠定基础。

#### （四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。报告期内，公司制定了《投资者关系管理制度》，通过信息披露和交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同。公司建立了通过电话会议、电子邮件、路演等与投资者互动交流的途径，保障与现有及潜在投资者之间的沟通渠道畅通，使公司股东及潜在投资者及时、准确掌握公司的动态信息。

#### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议（如有）

不适用。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

#### （一）业务独立情况

公司主营业务为移动游戏研发、移动游戏发行、电子竞技赛事组织。公司拥有完整的业务体系，拥有独立的知识产权和独立的技术开发队伍，其业务不依赖于控股股东及其他关联企业，具有直接面向市场独立经营的能力。

#### （二）资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的非专利技术等有形或无形资产。不存在以公司资产为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

#### （三）人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

#### （四）机构独立情况

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行职责。公司与控股股东及其他关联企业的办公机构和经营场所分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

#### （五）财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策。公司在银行独立开户，依法进行纳税申报履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### （一）公司内部控制的建立和健全情况

公司严格按照《公司法》、公司章程等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系，体系涵盖了研发、发行、市场、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完

整、合理和有效的。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并且将继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### （二）董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为：公司现行内部控制制度依据《公司法》、公司章程和国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整并完善。

#### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。截至报告期末，公司尚未建立《年度报告差错责任追究制度》。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	信会师报字[2017]第 ZG10591 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区北三环中路 29 号院 3 号楼 28 层
审计报告日期	2017 年 3 月 22 日
注册会计师姓名	张帆、闫保瑞
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

### 审计报告

信会师报字[2017]第 ZG10591 号

北京英雄互娱科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京英雄互娱科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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贵公司管理层的责任。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中国注册会计师职业道德守则，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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张帆

中国·上海

中国注册会计师：闫保瑞

二〇一七年三月二十二日

## 二、财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	793,751,571.71	1,943,277,041.78
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	353,926,355.12	129,656,879.72
预付款项	五、(三)	236,111,530.59	39,903,773.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、(四)	2,577,534.24	
应收股利			
其他应收款	五、(五)	243,219,469.98	14,226,737.71
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	52,088.00	17,708,978.68
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	854,537,370.53	20,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>2,484,175,920.17</b>	<b>2,164,773,411.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、(八)	108,996,819.17	13,275,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(九)	121,836,213.52	
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	4,861,233.53	895,101.50
在建工程	五、(十一)		1,183,552.00
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	五、(十二)	16,961,200.48	19,166,666.66

开发支出			
商誉	五、(十三)	1,414,403,398.20	896,049,688.60
长期待摊费用	五、(十四)	119,617,321.34	50,148,759.49
递延所得税资产	五、(十五)	394,040.56	1,386,432.62
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,787,070,226.80</b>	<b>982,105,200.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,271,246,146.97</b>	<b>3,146,878,611.93</b>
<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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十六)	61,943,046.83	44,278,022.34
预收款项	五、(十七)	12,675,090.40	8,918,118.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十八)	19,255,619.19	4,686,237.36
应交税费	五、(十九)	67,325,958.01	25,300,474.48
应付利息			
应付股利	五、(二十)	19,395.81	
其他应付款	五、(二十一)	445,524,689.49	2,731,115,413.57
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>606,743,799.73</b>	<b>2,814,298,266.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		606,743,799.73	2,814,298,266.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十二）	1,434,874,790.00	110,887,545.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	1,375,521,330.69	203,189,834.42
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十四）	3,959,947.44	
专项储备			
盈余公积	五、（二十五）	798,615.87	434,041.30
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十六）	554,684,483.90	23,030,964.70
归属于母公司所有者权益合计		3,369,839,167.90	337,542,385.42
少数股东权益		294,663,179.34	-4,962,039.60
<b>所有者权益合计</b>		3,664,502,347.24	332,580,345.82
<b>负债和所有者权益总计</b>		4,271,246,146.97	3,146,878,611.93

法定代表人： 应书岭主管会计工作负责人： 苏炜会计机构负责人： 苏炜

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		225,655,112.82	1,917,497,801.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	26,850,299.01	3,059,693.49
预付款项		6,156,529.20	1,546,580.80
应收利息		2,577,534.24	
应收股利		306,584.23	
其他应收款	十三、(二)	281,207,167.75	133,659,419.07
存货			16,561,744.66
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		700,000,000.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>1,242,753,227.25</b>	<b>2,072,325,239.48</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	十三、(三)	1,827,486,900.00	168,254,365.24
投资性房地产			
固定资产		2,106,209.96	611,172.41
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		991,452.98	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,457,714.28	
递延所得税资产			203,313.56
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,832,042,277.22</b>	<b>169,068,851.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,074,795,504.47</b>	<b>2,241,394,090.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		579.45	2,883,065.41
预收款项			4,420,974.38
应付职工薪酬		1,061,014.15	553,737.58
应交税费		1,576,679.32	78,635.12
应付利息			
应付股利			
其他应付款		454,569,933.51	1,922,981,827.23
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>457,208,206.43</b>	<b>1,930,918,239.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>457,208,206.43</b>	<b>1,930,918,239.72</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,434,874,790.00	110,887,545.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,176,335,411.08	203,189,834.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		798,615.87	434,041.30
未分配利润		5,578,481.09	-4,035,569.75
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,617,587,298.04</b>	<b>310,475,850.97</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>3,074,795,504.47</b>	<b>2,241,394,090.69</b>

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		935,990,894.70	107,193,444.43
其中：营业收入	五、(二十七)	935,990,894.70	107,193,444.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		382,183,712.96	83,349,399.51
其中：营业成本	五、(二十七)	108,337,109.44	30,827,298.33
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	五、(二十八)	3,451,485.45	432,517.53
销售费用	五、(二十九)	171,749,214.66	11,232,476.58
管理费用	五、(三十)	132,539,541.57	37,290,612.70
财务费用	五、(三十一)	-29,289,149.32	265,897.85
资产减值损失	五、(三十二)	-4,604,488.84	3,300,596.52
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）	五、(三十三)	10,528,042.98	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		564,335,224.72	23,844,044.92
加：营业外收入	五、(三十四)	3,229,754.22	3,063,601.63
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、(三十五)	374,568.81	150,877.60
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		567,190,410.13	26,756,768.95
减：所得税费用	五、(三十六)	63,341,403.37	12,323,448.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		503,849,006.76	14,433,320.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		532,018,093.77	19,795,360.11
少数股东损益		-28,169,087.01	-5,362,039.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		3,959,946.42	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,959,947.44	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		3,959,947.44	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		3,959,947.44	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1.02	
<b>七、综合收益总额</b>		507,808,953.18	14,433,320.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		535,978,041.21	19,795,360.11
归属于少数股东的综合收益总额		-28,169,088.03	-5,362,039.60
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.38	0.43
(二) 稀释每股收益		0.38	0.43

法定代表人：应书岭

主管会计工作负责人：苏炜

会计机构负责人：苏炜

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、(四)	26,462,545.87	8,002,959.78
减：营业成本	十三、(四)		5,065,521.95
营业税金及附加		1,298,576.70	71,560.13
销售费用		20,493,721.58	1,167,708.34
管理费用		23,862,725.57	8,341,183.80
财务费用		-24,782,369.27	-99,376.48
资产减值损失			174,729.67
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）	十三、(五)	5,954,557.51	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,544,448.80	-6,718,367.63
加：营业外收入		6.03	28,597.61
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		341,523.51	29,200.00
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,202,931.32	-6,718,970.02
减：所得税费用		1,224,305.91	-93,588.95
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,978,625.41	-6,625,381.07
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		9,978,625.41	-6,625,381.07
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			-0.14
(二) 稀释每股收益			-0.14

### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		775,605,616.18	89,972,348.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			467,370.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	208,798,019.00	132,481,941.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>984,403,635.18</b>	<b>222,921,659.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		181,895,851.20	90,255,103.25
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		114,358,130.01	23,236,974.47
支付的各项税费		75,394,374.08	11,094,990.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	360,586,948.97	335,045,092.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>732,235,304.26</b>	<b>459,632,161.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>252,168,330.92</b>	<b>-236,710,501.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,310,970,085.42	929,900.00
取得投资收益收到的现金		10,543,438.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,311,105.64	
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三十七)	312,375,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,637,199,629.57</b>	<b>929,900.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,958,929.32	1,377,038.53
投资支付的现金		2,777,734,473.76	13,275,000.00
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		102,913,106.66	
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十七)	661,735,000.00	5,560,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,575,341,509.74</b>	<b>20,212,038.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,938,141,880.17</b>	<b>-19,282,138.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,421,500,000.00	298,662,279.05
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		521,500,000.00	400,000.00
取得借款收到的现金			128,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十七)	12,000,000.00	1,900,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,433,500,000.00</b>	<b>2,327,112,279.05</b>
偿还债务支付的现金			128,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,427,935.83
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	五、(三十七)	1,902,909,000.00	168,860.51
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,902,909,000.00</b>	<b>130,046,796.34</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>530,591,000.00</b>	<b>2,197,065,482.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>5,857,079.18</b>	<b>410,992.71</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,149,525,470.07</b>	<b>1,941,483,835.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,943,277,041.78	1,793,206.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>793,751,571.71</b>	<b>1,943,277,041.78</b>

法定代表人：应书岭

主管会计工作负责人：苏炜

会计机构负责人：苏炜

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	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		1,200,000.00	9,444,245.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		784,320,175.44	207,330,588.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>785,520,175.44</b>	<b>216,774,834.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,000,000.00	5,392,649.33
支付给职工以及为职工支付的现金		32,108,859.23	5,164,943.39
支付的各项税费		1,298,576.70	593,233.59
支付其他与经营活动有关的现金		895,737,192.74	321,694,890.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>932,144,628.67</b>	<b>332,845,716.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-146,624,453.23</b>	<b>-116,070,882.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		917,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,630,576.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		145,500,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,065,630,576.03</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,802,811.44	117,200.00
投资支付的现金		2,375,777,000.00	164,872,200.00
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		226,360,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,607,939,811.44</b>	<b>164,989,400.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,542,309,235.41</b>	<b>-164,989,400.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,900,000,000.00	298,262,279.05
取得借款收到的现金			128,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,900,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,900,000,000.00</b>	<b>2,326,712,279.05</b>
偿还债务支付的现金			128,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,427,935.83
支付其他与筹资活动有关的现金		1,902,909,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,902,909,000.00</b>	<b>129,877,935.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,909,000.00</b>	<b>2,196,834,343.22</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,691,842,688.64</b>	<b>1,915,774,061.00</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,917,497,801.46	1,723,740.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>225,655,112.82</b>	<b>1,917,497,801.46</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	110,887,545.00				203,189,834.42				434,041.30		23,030,964.70	-4,962,039.60	332,580,345.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	110,887,545.00				203,189,834.42				434,041.30		23,030,964.70	-4,962,039.60	332,580,345.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,323,987,245.00				1,172,331,496.27		3,959,947.44		364,574.57		531,653,519.20	299,625,218.94	3,331,922,001.42
（一）综合收益总额							3,959,947.44				532,018,093.77	-28,169,087.01	507,808,954.20
（二）所有者投入和减少资本	76,502,366.00				2,419,816,375.27							327,794,305.95	2,824,113,047.22
1. 股东投入的普通股	76,502,366.00				2,413,062,881.37							327,794,305.95	2,817,359,553.32
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他				6,753,493.90								6,753,493.90
(三) 利润分配								364,574.57	-364,574.57			
1. 提取盈余公积								364,574.57	-364,574.57			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	1,247,484,879.00			-1,247,484,879.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,247,484,879.00			-1,247,484,879.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	1,434,874,790.00			1,375,521,330.69		3,959,947.44		798,615.87	554,684,483.90	294,663,179.34		3,664,502,347.24

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										

一、上年期末余额	15,000,000.00				815,100.37				434,041.30		3,235,604.59		19,484,746.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				815,100.37				434,041.30		3,235,604.59		19,484,746.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	95,887,545.00				202,374,734.05						19,795,360.11	-4,962,039.60	313,095,599.56
（一）综合收益总额											19,795,360.11	-5,362,039.60	14,433,320.51
（二）所有者投入和减少资本	95,887,545.00				202,374,734.05							400,000.00	298,662,279.05
1. 股东投入的普通股	95,887,545.00				202,374,734.05							400,000.00	298,262,279.05
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或													

股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	110,887,545.00				203,189,834.42			434,041.30		23,030,964.70	-4,962,039.60	332,580,345.82

法定代表人： 应书岭

主管会计工作负责人： 苏炜

会计机构负责人： 苏炜

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	110,887,545.00				203,189,834.42				434,041.30	-4,035,569.75	310,475,850.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	110,887,545.00				203,189,834.42				434,041.30	-4,035,569.75	310,475,850.97
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	1,323,987,245.00				973,145,576.66				364,574.57	9,614,050.84	2,307,111,447.07

(一) 综合收益总额									9,978,625.41	9,978,625.41
(二) 所有者投入和减少资本	76,502,366.00				2,220,630,455.66					2,297,132,821.66
1. 股东投入的普通股	76,502,366.00				2,220,630,455.66					2,297,132,821.66
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								364,574.57	-364,574.57	
1. 提取盈余公积								364,574.57	-364,574.57	
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	1,247,484,879.00				-1,247,484,879.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,247,484,879.00				-1,247,484,879.00					
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	<b>1,434,874,790.00</b>				<b>1,176,335,411.08</b>			<b>798,615.87</b>	<b>5,578,481.09</b>	<b>2,617,587,298.04</b>

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	15,000,000.00				815,100.37				434,041.30	2,589,811.32	18,838,952.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	15,000,000.00				815,100.37				434,041.30	2,589,811.32	18,838,952.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	95,887,545.00				202,374,734.05					-6,625,381.07	291,636,897.98
（一）综合收益总额										-6,625,381.07	-6,625,381.07
（二）所有者投入和减少资本	95,887,545.00				202,374,734.05						298,262,279.05
1. 股东投入的普通股	95,887,545.00				202,374,734.05						298,262,279.05
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	110,887,545.00				203,189,834.42				434,041.30	-4,035,569.75	310,475,850.97

# 北京英雄互娱科技股份有限公司

## 二〇一六年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、 历史沿革

北京英雄互娱科技股份有限公司(原北京塞尔瑟斯仪表科技股份有限公司), (以下简称“本公司”或“公司”) 系由贾力波与马立君两人共同出资设立的有限责任公司整体变更而来。2001 年 9 月 26 日北京市工商行政管理局核发了注册号为 1101082331225 的《企业法人营业执照》, 注册资本为 10 万元, 公司法定代表人为贾力波, 住所为北京市海淀区朗秋园 8 号 4006 室; 股权结构为马立君 90%, 贾力波 10%。

2001 年 11 月 26 日公司的住所变更为北京市海淀区志新村小区海泰大厦 621 室。

2003 年 9 月 19 日, 根据出资转让协议和股东会决议, 贾力波将所持有的 10% 股权转让给李岩峰。并根据股东会决议增加公司注册资本至 100 万元, 其中股东马立君以货币资金出资 49 万元, 股东李岩峰以货币资金出资 51 万元, 股权结构变更为李岩峰 51%, 马立君 49%。法定代表人变更为李岩峰。

2005 年 5 月 10 日, 根据股东会决议, 本公司注册资本变更为 1000 万元, 由李岩峰以非专利技术出资 900 万元, 股权结构变更为李岩峰 95.1%, 马立君 4.9%。本公司非专利技术出资是接着 2001 年 3 月 2 日北京市人民政府令第 70 号发布的《北京市中关村科技园区企业登记注册管理办法》的规定进行的。

根据股东会决议, 本公司以 2011 年 6 月 30 日为基准日, 依据利安达会计师事务所出具的“利安达审字【2011】第 A1430 号《审计报告》”、北京龙源智博资产评估公司出具的“龙源智博评报字【2011】第 1048 号《评估报告》”, 以净资产折股, 改制为股份有限公司。同时, 依据利安达会计师事务所出具的“利安达验字【2011】第 A1126 号《验资报告》”, 注册资本变更为 1500 万元。

本公司第二届董事会第七次会议及 2015 年第四次临时股东大会审议通过, 公司名称由“北京塞尔瑟斯仪表科技股份有限公司”变更为“北京英雄互娱科技股份有限公司”, 公司名称变更已于 2015 年 10 月 13 日获得北京市工商行政管理局海淀分局准予变更登记, 并已领取新的营业执照。公司于 2015 年 10 月 19 日向全国中小企业股份转让系统申请, 自 2015 年 10 月 26 日起公司名称由“北京塞尔瑟斯仪表科技股份有限公司”变更为“北京英雄互娱科技股份有限公司”。

2015 年 6 月 10 日, 临时股东大会决议, 增发股份 8,986.9733 万股, 变更后的累计注册资本为人民币 10486.9733 万元, 总股本增加至人民币 10486.9733 万元, 本次经北京兴华会计师事务所审计, 并出具了(2015)京会兴验字第 04010032 号验资报告予以验

证。

2015 年 7 月 15 日，临时股东大会决议，增发股份 436.9572 万股，变更后的累计注册资本为人民币 10,923.9305 万元，总股本增加至人民币 10,923.9305 万元，本次经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了 XYZH/2015BJA40053 号验资报告予以验证。

2015 年 7 月 25 日，临时股东大会决议，增发股份 164.824 万股，变更后的累计注册资本为人民币 11,088.7545 万元，总股本增加至人民币 11,088.7545 万元，本次经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了 XYZH/2015BJA40070 号验资报告予以验证。

2016 年第一次临时股东大会决议，以非公开方式增发股份 2,772.1886 股，变更后的累计注册资本为人民币 13,860.9431 万元，总股本增加至人民币 13,860.9431 万元，本次经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“瑞华验字[2016]44040002 号《验资报告》”予以验证。

2016 年 5 月 11 日，公司 2016 年第七次临时股东大会审议通过了权益分配议案，以股本 13,860.9431 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 90 股，分红后总股本增加至 138,609.431 万股。

2016 年 6 月 30 日，公司向深圳市中手游网络科技有限公司和深圳市豆悦网络科技有限公司增发 48,780,480 股用于收购其持有深圳市奇乐无限软件开发有限公司（以下简称“奇乐无限”）100%股权，该次发行于 2016 年 9 月 23 日取得股票发行股份登记的函，于 2016 年 10 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。总股本增加至 143,487.48 万股。

本公司的母公司为天津迪诺投资管理有限公司，本公司的实际控制人为应书岭。

## 2、所处行业

公司所属软件和信息技术服务业。

## 3、经营范围

手机软件、计算机软硬件、电子产品、通讯设备的技术开发、技术服务、技术推广、技术转让；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；应用软件开发；软件开发；产品设计；体育运动项目经营（高危险性体育项目除外）；文化咨询；体育咨询；公共关系服务；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；承办展览展示活动；体育赛事门票销售代理。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

## 4、主要产品（或提供的劳务等）

主要产品为《全民枪战》系列、《一起来跳舞》、《冒险与挖矿》、《夏目的美丽日记》、

《像三国》等移动游戏，服务项目为移动游戏研发、移动游戏发行，电子竞技赛事组织。

本财务报表经公司全体董事于 2017 年 03 月 22 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
天津英雄互娱科技有限公司
香港英雄互娱科技有限公司
畅游云端（北京）科技有限公司
天津英雄金控科技有限公司
天津乐悦科技有限公司
天津迷游网络科技有限公司
成都英雄互娱科技有限公司
深圳市奇乐无限软件开发有限公司
北京卓越晨星科技有限公司
天津鹰雄资产管理有限公司
天津英雄体育管理有限公司
宁波南月股权投资合伙企业（有限合伙）
喀什领秀信息科技有限公司
天津祥游科技有限公司
北京龙珠数码科技有限公司
北京玩娱互动科技有限公司
喀什英雄互娱信息科技有限公司
北京游戏蜂鸟科技有限公司
天津奇乐无限科技有限公司
天津卓越晨星科技有限公司
香港虚拟竞娱投资有限公司
香港卓越晨星科技有限公司
天津天战英雄企业管理有限公司
天津英雄智造科技有限公司
延安乐竞科技有限责任公司
海南掌上电竞科技有限公司
天津五麦科技有限公司
天津大魔王科技有限公司
天津英霸科技有限公司
天津虎禅网络科技有限公司
北京粒子互动科技有限责任公司
天津靠谱英雄科技有限公司
延安英雄科技有限责任公司
上海映雄体育文化有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 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。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司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

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

### (六) 合并财务报表的编制方法

## 1、 合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

## 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之

前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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

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

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日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。

## 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。

处置境外经营时,将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。

## (十) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

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

##### **（1）可供出售金融资产的减值准备：**

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### **（2）持有至到期投资的减值准备：**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### **（十一）应收款项坏账准备**

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：300 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发现减值时应包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行减值测试。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	以账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合
特定信用特征组合	关联方往来款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
特定信用特征组合	除非有明显证据表明存在减值，其他情况不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	预付账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6 个月（含 6 个月）	0.00	0.00	0.00
6 个月—1 年	5.00	0.00	5.00
1—2 年	10.00	0.00	10.00
2—3 年	20.00	0.00	20.00
3—4 年	50.00	0.00	50.00
4—5 年	70.00	0.00	70.00
5 年以上	100.00	0.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
无回收风险组合	0.00	0.00

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：债务人信用风险较高，已发生纠纷或诉讼、仲裁的应收款项，可收回风险较大。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法或其他组合法计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、产成品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

## (十四) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （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。

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和应支付的相关税费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。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十五) 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、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20	5	4.75
办公家具	平均年限法	5	5	19.00
运输工具	平均年限法	8	5	11.88
电子设备	平均年限法	3	5	31.67

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的

差异。

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。

## **(十六) 在建工程**

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## **(十七) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(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	依据
软件著作权	5 年	

每年度终了，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。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、

研究活动的阶段。

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

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

#### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产

组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十) 长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## **(二十一) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### **(2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## (二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关

成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。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。

### (二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，

从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

## (二十五) 收入

### 1、销售商品收入的确认

(1) 仪器仪表类产品确认收入的具体方法：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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) 根据游戏运营平台的所有权划分，公司的手机游戏运营模式主要包括自主平台运营和第三方平台联合运营两种运营模式。

#### ①自主运营

在自主运营模式下公司通过自主研发或代理第三方手机游戏的方式获得一款手机游戏产品的代理权后，利用自有或第三方渠道发布并运营游戏产品。在自主运营模式下，公司全面负责游戏的运营、推广与维护，提供游戏上线的在线客服及充值收款统一管理。游戏玩家直接在前述渠道注册并进入游戏，通过对游戏充值获得游戏内的虚拟货币，使用虚拟货币进行游戏道具的购买，公司对游戏玩家实际充值的金额确认为营业收入。

#### ②第三方联合运营

第三方联合运营模式指公司通过自主研发或代理第三方手机游戏的方式获得一款手机游戏产品的代理权后，与多个游戏平台公司进行合作，共同联合运营的一种运营方式。游戏玩家需要注册成第三方渠道的用户，在第三方渠道的充值系统中进行充值从而获得虚拟货币等，再在游戏中购买虚拟道具等。在第三方联合运营模式下，第三方游戏运营公司负责各自渠道的运营、推广、充值服务以及计费系统的管理，公司与开发商联合提供技术支持服务。公司根据平台公司后台统计的充值金额且按照与第三方游戏平台公司合作协议的分成比例计算出的双方确认的金额确认为营业收入。

### 2、提供劳务收入的确认

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。

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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(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。

### 3、让渡资产使用权收入的确认

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。

## **(二十六) 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。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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、 会计处理**

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，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司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。

## **(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十八) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

## (二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## (三十)重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

- (1) 执行《增值税会计处理规定》  
财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，

适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	根据财会【2016】22 号	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	根据财会【2016】22 号	调增税金及附加本年金额 1,626,644.90 元，调减管理费用本年金额 1,626,644.90 元。
(3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。	根据财会【2016】22 号	调增其他流动负债期末余额 0 元，调增其他非流动负债期末余额 0 元，调减应交税费期末余额 0 元。
(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	根据财会【2016】22 号	调增其他流动资产期末余额 4,383,203.39 元，调增其他非流动资产期末余额 0 元，调增应交税费期末余额 4,383,203.39 元。

## 2、重要会计估计变更

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：公司因业务发展需要，重点专注于移动游戏研发、移动游戏发行及电子竞技赛事组织，将与仪器仪表有关的资产、业务等进行了剥离。原有的坏账准备计提比例、固定资产折旧年限已不适应公司的现实情况。为了更加客观、公允的反映公司资产状况和经营成果，根据《企业会计准则》等相关规定，公司决定对坏账准备计提比例、固定资产折旧年限的会计估计进行变更。

(2) 本期主要会计估计变更

本次会计估计变更自 2016 年 11 月 30 日起实施，变更前后变化如下：

变更前				变更后			
账龄	应收账款计提比例 (%)	预付账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	账龄	应收账款计提比例 (%)	预付账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5		5	0-6 个月 (含 6 个月)	0		0
				6 个月-1 年	5		5
1-2 年	10		10	1-2 年	10		10
2-3 年	20	50	20	2-3 年	20		20
3-4 年	50	100	50	3-4 年	50		50
4-5 年	70	100	70	4-5 年	70		70
5 年以上	100	100	100	5 年以上	100		100

续表

变更前					变更后				
类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)	类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00	房屋建筑物	平均年限法	20	5	4.75
					办公家具	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19	运输工具	年限平均法	8	5	11.88
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67	电子设备	年限平均法	3	5	31.67

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的以增值税应税收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
城市维护建设税	实缴流转税	7%
教育税附加	实缴流转税	3%
地方教育税附加	实缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%

### (二) 税收优惠

- 北京英雄互娱科技股份有限公司 2014 年 10 月 30 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的、编号为 GR201411003443 的《高新技术企业证书》，2014 年至 2016 年所得税减按 15% 计征。
- 畅游云端（北京）科技有限公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的、编号为 GR201411003511 的《高新技术企业证书》，2014 年至 2016 年所得税减按 15% 计征。
- 香港英雄互娱科技有限公司征收利得税，利得税税率为 16.5%。
- 根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税【2016】49 号），北京卓越晨星科技有限公司获得北京市朝阳区国家税务总局联合颁发的编号为 110105306389936 的企业所得税定期减免证书，有效期为 2015 年至 2017 年。
- 根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区所得税优惠政策的通知》（财税【2011】112 号），喀什英雄互娱信息科技有限公司于 2016 年至 2020 年享受免征企业所得税税收优惠。
- 根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区所得税优惠政策的通知》（财税【2011】112 号），喀什领袖信息科技有限公司于 2016 年至 2020 年享受免征企业所得税税收优惠。
- 天津祥游科技有限公司获得天津市软件行业协会、中国软件企业评估联盟联合颁发的、编号为津 RQ-2016-0038 的《软件企业证书》，2015-2016 年免征企业所得税，2017-2019 年减按 12.5% 征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	203,062.27	22,875.07
银行存款	793,548,509.44	1,943,254,166.71
其他货币资金		
合计	793,751,571.71	1,943,277,041.78
其中：存放在境外的款项总额	139,307,196.66	6,772,542.84

注：公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	355,502,120.09	100.00	1,575,764.97	0.44	353,926,355.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	355,502,120.09	100.00	1,575,764.97	0.44	353,926,355.12

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	137,109,828.36	100.00	7,452,948.64	5.44	129,656,879.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	137,109,828.36	100.00	7,452,948.64	5.44	129,656,879.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
0 至 6 个月 (含 6 个月)	327,357,177.15		
6 个月至 1 年	24,774,586.51	1,238,729.33	5.00%
1 至 2 年	3,370,356.43	337,035.64	10.00%
合计	355,502,120.09	1,575,764.97	0.44%

### 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 5,877,183.67 元。

### 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
Apple Inc.(苹果公司)	36,671,396.58	10.32	
天津百度紫桐科技有限公司	24,358,570.02	6.85	
北京世界星辉科技有限责任公司	17,972,233.54	5.06	
玩客互动 (北京) 网络科技有限公司	16,579,881.10	4.66	192,972.77
华为技术有限公司	13,334,597.87	3.75	
合计	108,916,679.11	30.64	192,972.77

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	236,111,530.59	100.00	38,959,362.87	97.63
1 至 2 年			944,410.30	2.37
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	236,111,530.59	100.00	39,903,773.17	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	款项性质
深圳市游科互动科技有限公司	60,000,000.00	25.41%	投资款
天津灵铎竞界科技合伙企业（有限合伙）	53,000,000.00	22.45%	投资款
上海三哈投资管理有限公司	31,491,096.18	13.34%	项目收购款
乐竞文化传媒上海有限公司	25,000,000.00	10.59%	赛事业务款
华特迪士尼（中国）有限公司	16,802,175.46	7.11%	分成款
合计	186,293,271.64	78.90%	

(四) 应收利息

1、 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
银行理财	2,577,534.24	
合计	2,577,534.24	

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	243,343,352.13	100.00	123,882.15	0.05	243,219,469.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	243,343,352.13	100.00	123,882.15	0.05	243,219,469.98

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,126,002.72	62.13	462,735.01	5.07	8,663,267.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,563,470.00	37.87			5,563,470.00

合计	14,689,472.72	100.00	462,735.01	3.15	14,226,737.71
----	---------------	--------	------------	------	---------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
0 至 6 个月（含 6 个月）	1,837,933.10		
6 个月至 1 年	7,945.00	397.25	0.05
1 至 2 年	1,234,849.00	123,484.90	0.10
合计	3,080,727.10	123,882.15	0.04

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金	2,820,479.55		
无风险组合	237,442,145.48		
合计	240,262,625.03		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 338,852.86 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	2,820,479.55	3,000.00
往来款	236,398,687.45	11,057,891.85
备用金	951,969.02	3,628,580.87
政府补助	3,172,216.11	
合计	243,343,352.13	14,689,472.72

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乐竞文化传媒上海有限公司	借款	175,000,000.00	6 个月内	71.91	
霍尔果斯影月股权投资合伙企业（有限合伙）	股权转让款	36,500,000.00	6 个月内	15.00	
坤舟信息技术（杭州）有限公司	投资意向金	15,000,000.00	6 个月内	6.17	
上海麦博文化传播有限公司	借款	5,000,000.00	6 个月内	2.06	
北京红山宏源物业管理有限公司	房租押金	1,202,456.00	1-2 年	0.49	
合计	/	232,702,456.00	/	95.63	

注 1：集团子公司天津英雄体育管理有限公司用其融资取得的自有资金向乐竞文化传媒上海有限公司借款 175,000,000.00 元，主要用于其日常业务运营，此笔借款我方有权将其转为股权投资款，具体投资条件双方还在协议商讨中。

注 2：集团子公司天津乐悦科技有限公司用集团自有资金向上海麦博文化传播有限公司借款 5,000,000.00 元，主要用于对其游戏项目的支持与开展深度合作。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				1,673,866.19		1,673,866.19
库存商品	52,088.00		52,088.00	15,871,697.00		15,871,697.00
生产成本				163,415.49		163,415.49
合计	52,088.00		52,088.00	17,708,978.68		17,708,978.68

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	850,154,167.14	20,000,000.00
待抵扣税金	4,383,203.39	
合计	854,537,370.53	20,000,000.00

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	108,996,819.17		108,996,819.17	13,275,000.00		13,275,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	108,996,819.17		108,996,819.17	13,275,000.00		13,275,000.00
合计	108,996,819.17		108,996,819.17	13,275,000.00		13,275,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本期增加	本期减少	期末
厦门卓智魔方网络科技有限公司	1,265,000.00	735,000.00	2,000,000.00	
天津浪浪科技有限公司	10,000.00			10,000.00
重庆像素网络科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
上海宣游网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
广州赛睿移动科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
成都畅聊科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
四川速宝网络科技有限公司		4,725,000.00		4,725,000.00
深圳海川互动科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
成都凯瑞互娱科技有限公司		13,000,000.00		13,000,000.00
北京弘商投资顾问有限公司		300,000.00		300,000.00
Figmine Inc.		13,874,000.00		13,874,000.00
KASCEND HOLDING INC.		52,550,619.17		52,550,619.17
驰疆科技(天津)有限公司		3,375,000.00		3,375,000.00
VIRTUUX HOLDINGS INC.		3,468,500.00		3,468,500.00
GYLT, CO.		693,700.00		693,700.00
合计	13,275,000.00	97,721,819.17	2,000,000.00	108,996,819.17

续表

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末		

北京英雄互娱科技股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

厦门卓智魔方网络科技有限公司						
天津浪浪科技有限公司					21.10	
重庆像素网络科技有限公司					20.00	
上海宣游网络科技有限公司					10.00	
广州赛睿移动科技有限公司					10.00	
成都畅聊科技有限公司					19.90	
四川速宝网络科技有限公司					3.50	
深圳海川互动科技有限公司					10.00	
成都凯瑞互娱科技有限公司					25.00	
北京弘商投资顾问有限公司					1.00	
Figmine Inc.					10.00	
KASCEND HOLDING INC					7.98	
驰疆科技(天津)有限公司					7.50	
VIRTUUX HOLDINGS INC.					1.17	
GYLT, CO.					10.00	
合 计					/	

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
<b>1、合营企业</b>											
珠海网易达电子科技有限公司		42,440,000.00		1,660,064.23					44,100,064.23		
小计		42,440,000.00		1,660,064.23					44,100,064.23		
<b>2、联营企业</b>											
深圳市凡卓广告有限公司		489,400.00		2,168,746.82		6,753,180.19			9,411,327.01		
北京莱娱网络科技有限公司		2,000,000.00		-244,799.21					1,755,200.79		
西藏信托-华资英雄资管计划		73,500,000.00		-6,930,378.51					66,569,621.49		
小计		75,989,400.00		-5,006,430.90		6,753,180.19			77,736,149.29		
合计		118,429,400.00		-3,346,366.67		6,753,180.19			121,836,213.52		

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	1,260,773.52	156,475.00	2,335,587.24	3,752,835.76
(2) 本期增加金额			5,449,779.30	5,449,779.30
—购置			4,636,831.78	4,636,831.78
—在建工程转入				
—企业合并增加			812,947.52	812,947.52
(3) 本期减少金额	1,260,773.52	156,475.00	1,661,522.19	3,078,770.71
—处置或报废				
—处置子公司减少	1,260,773.52	156,475.00	1,661,522.19	3,078,770.71
(4) 期末余额			6,123,844.35	6,123,844.35
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	876,977.94	107,379.13	1,873,377.19	2,857,734.26
(2) 本期增加金额	78,119.22	11,125.35	961,436.03	1,050,680.60
—计提	78,119.22	11,125.35	454,434.40	543,678.97
—企业合并增加			507,001.63	507,001.63
(3) 本期减少金额	955,097.16	118,504.48	1,572,202.40	2,645,804.04
—处置或报废				
—处置子公司减少	955,097.16	118,504.48	1,572,202.40	2,645,804.04
(4) 期末余额			1,262,610.82	1,262,610.82
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值			4,861,233.53	4,861,233.53
(2) 年初账面价值	383,795.58	49,095.87	462,210.05	895,101.50

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋装修				1,183,552.00		1,183,552.00
合计				1,183,552.00		1,183,552.00

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	非专利技术	软件著作权	域名使用权	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	9,000,000.00	20,000,000.00			29,000,000.00

(2) 本期增加金额		3,301.89	2,126,913.29	1,239,316.23	3,369,531.41
—购置		3,301.89	2,126,913.29	1,025,641.02	3,155,856.20
—企业合并增加				213,675.21	213,675.21
(3) 本期减少金额	9,000,000.00	849,057.00			9,849,057.00
—处置					
—处置子公司减少	9,000,000.00				9,000,000.00
其他减少		849,057.00			849,057.00
(4) 期末余额		19,154,244.89	2,126,913.29	1,239,316.23	22,520,474.41
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	9,000,000.00	833,333.34			9,833,333.34
(2) 本期增加金额		4,596,069.01	70,754.72	59,116.86	4,725,940.59
—计提		4,596,069.01	70,754.72	41,310.56	4,708,134.29
—企业合并增加				17,806.30	17,806.30
(3) 本期减少金额	9,000,000.00				9,000,000.00
—处置					
—处置子公司减少	9,000,000.00				9,000,000.00
(4) 期末余额		5,429,402.35	70,754.72	59,116.86	5,559,273.93
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值		13,724,842.54	2,056,158.57	1,180,199.37	16,961,200.48
(2) 年初账面价值		19,166,666.66			19,166,666.66

### (十三) 商誉

#### 1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
畅游云端(北京)科技有限公司	896,049,688.60					896,049,688.60
深圳市其乐无限软件开发有限公司		464,847,385.81				464,847,385.81
北京卓越晨星科技有限公司		45,951,600.36				45,951,600.36
北京龙珠数码科技有限公司		5,208,681.51				5,208,681.51
北京玩娱互动科技有限公司		2,346,041.92				2,346,041.92
合计	896,049,688.60	518,353,709.60				1,414,403,398.20

### (十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
游戏版权金	50,148,759.49	87,343,393.35	40,249,074.62		97,243,078.22
办公装修		21,135,277.21	1,735,859.09		19,399,418.12
其他		4,030,964.13	1,056,139.13		2,974,825.00
合计	50,148,759.49	112,509,634.69	43,041,072.84		119,617,321.34

### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,576,162.24	394,040.56	7,915,683.65	1,386,432.62
合计	1,576,162.24	394,040.56	7,915,683.65	1,386,432.62

## 2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	123,484.88	
合计	123,484.88	

## (十六) 应付账款

### 1、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	59,044,486.21	43,159,474.41
1 至 2 年	2,898,560.62	478,256.96
2 至 3 年		134,279.50
3 年以上		506,011.47
合计	61,943,046.83	44,278,022.34

## (十七) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	12,675,090.40	5,989,280.06
1 至 2 年		641,658.84
2 至 3 年		717,258.90
3 年以上		1,569,920.56
合计	12,675,090.40	8,918,118.36

## (十八) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,638,930.82	122,253,045.41	108,144,168.46	18,747,807.77
离职后福利-设定提存计划	47,306.54	6,103,657.66	5,709,236.11	441,728.09
辞退福利		570,808.77	504,725.44	66,083.33
一年内到期的其他福利				
合计	4,686,237.36	128,927,511.84	114,358,130.01	19,255,619.19

### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,609,697.62	109,724,694.89	96,032,970.08	18,301,422.43
(2) 职工福利费		5,284,383.45	5,284,383.45	
(3) 社会保险费	29,233.20	3,930,033.09	3,653,902.03	305,364.26
其中: 医疗保险费	26,147.70	3,521,101.79	3,313,238.29	234,011.20
工伤保险费	993.83	108,768.42	100,948.74	8,813.51
生育保险费	2,091.67	300,162.88	239,715.00	62,539.55
(4) 住房公积金		3,269,433.58	3,128,412.50	141,021.08

(5) 工会经费和职工教育经费		20,050.40	20,050.40	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		24,450.00	24,450.00	
合计	4,638,930.82	122,253,045.41	108,144,168.46	18,747,807.77

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	45,053.80	5,820,768.69	5,441,549.22	424,273.27
失业保险费	2,252.74	282,888.97	267,686.89	17,454.82
企业年金缴费				
合计	47,306.54	6,103,657.66	5,709,236.11	441,728.09

### (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	13,519,008.77	3,627,353.46
企业所得税	49,313,176.46	20,554,547.03
个人所得税	3,431,718.58	795,327.71
城市维护建设税	568,409.18	178,298.35
教育费附加	250,803.88	76,413.57
地方教育费附加	167,202.59	50,942.39
其他	75,638.55	17,591.97
合计	67,325,958.01	25,300,474.48

### (二十) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	19,395.81	
合计	19,395.81	

### (二十一) 其他应付款

#### 1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	17,236,774.56	2,731,105,970.89
1 至 2 年	428,287,914.93	9,442.68
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	445,524,689.49	2,731,115,413.57

#### 2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京真格天创股权投资中心（有限合伙）	103,517,700.00	股权转让款暂未支付
天津西二旗科技合伙企业（有限合伙）	324,100,000.00	股权转让款暂未支付
合计	427,617,700.00	

(二十二) 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	110,887,545.00	76,502,366.00		1,247,484,879.00			1,434,874,790.00

1、公司于 2015 年 12 月 21 日召开第二届第十七次董事会，审议通过了《北京英雄互娱科技股份有限公司股票发行方案》，公司拟向华谊兄弟传媒股份有限公司发行股份 27,721,886 股，股票发行募集资金总额 19 亿元人民币。2016 年 1 月 5 号，公司 2016 第一次临时股东大会决议，批准本次股票发行方案。公司于 2016 年 2 月 18 日取得全国中小企业股份转让系统出具的股票发行股份登记的函。

2、2016 年 4 月 21 日，公司分别召开第二届董事会第二十三次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过《关于公司 2016 年第一季度权益分派的议案》。以现有总股本 138,609,431 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 90 股，本次共计转增股本 1,247,484,879 股，转增完成后公司总股本增至 1,386,094,310 股。2016 年 5 月 11 日，公司 2016 年第七次临时股东大会审议通过了《关于公司 2016 年第一季度权益分派的议案》。2016 年 5 月 16 日，公司发布公告，本次权益分派权益登记日为 2016 年 5 月 20 日，除权除息日为 2016 年 5 月 23 日，本次所送（转）股于 2016 年 5 月 23 日直接记入股东证券账户。

3、公司向深圳市中手游网络科技有限公司和深圳市豆悦网络科技有限公司增发 48,780,480 股用于收购其持有深圳市奇乐无限软件开发有限公司（以下简称“奇乐无限”）100%股权，该次发行于 2016 年 9 月 23 日取得股票发行股份登记的函，于 2016 年 10 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	202,374,734.05	2,413,063,195.08	1,247,484,879.00	1,367,953,050.13
其他资本公积	815,100.37	6,753,180.19		7,568,280.56
合计	203,189,834.42	2,419,816,375.27	1,247,484,879.00	1,375,521,330.69

- 1、公司向特定对象非公开发行 2,772.19 万股股形成资本溢价人民币 187,227.81 万元。
- 2、公司以股本 138609431 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 90 股减少资本溢价人民币 124,748.49 万元。
- 3、子公司英雄体育增资扩股，公司按照持股比例享有相应金额 19,243.24 万元。
- 4、公司支付发行股票中介机构费用 286.72 万元，相应冲减资本公积。
- 5、被投资单位资本公积变动，本公司按照持股比例份额享有 675.31 万元。

(二十四) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		3,959,946.42			3,959,947.44	-1.02	3,959,947.44
其他综合收益合计		3,959,946.42			3,959,947.44	-1.02	3,959,947.44

### (二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	434,041.30	364,574.57		798,615.87
合计	434,041.30	364,574.57		798,615.87

### (二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	23,030,964.70	3,235,604.59
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-49,300.86
调整后年初未分配利润	23,030,964.70	3,186,303.73
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	532,018,093.77	19,844,660.97
减: 提取法定盈余公积	364,574.57	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	554,684,483.90	23,030,964.70

### (二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	935,975,653.97	108,337,109.44	107,193,444.43	30,827,298.33
其他业务	15,240.73			
合计	935,990,894.70	108,337,109.44	107,193,444.43	30,827,298.33

### (二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,250,395.26	241,373.66
教育费附加	530,722.98	103,445.87
地方教育费附加	355,831.17	68,963.91
印花税	1,219,915.26	
其他	94,620.78	18,734.09
合计	3,451,485.45	432,517.53

### (二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	95,001,941.10	8,000,586.23
工资	42,827,381.56	1,925,960.49
广告宣传费	15,070,363.09	71,610.25
社保	4,168,177.22	89,631.88
办公费用	3,993,799.99	233,970.28
职工福利费	1,393,976.75	11,199.00
公积金	1,350,715.94	22,392.00
招待费	1,257,991.07	13,242.94
差旅费	446,131.96	16,229.50
房租物业水电费	212,723.64	18,600.00
折旧费	159,183.72	4,322.88
交通费	31,355.30	74,368.66

项目	本期发生额	上期发生额
快递费	4,755.54	120,299.37
通讯费	2,110.20	9,945.87
汽车费用	16.00	29,963.99
技术服务费		332,202.57
运费		88,878.48
其他	5,828,591.58	169,072.19
合计	171,749,214.66	11,232,476.58

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	65,917,446.24	17,727,201.85
工资	23,188,851.41	9,199,025.61
房租	12,334,048.01	2,292,191.88
办公费	8,538,258.32	1,364,996.81
中介费	7,083,011.74	503,915.06
职工福利费	4,407,529.79	510,071.25
社保	2,401,884.92	1,290,821.23
招聘费	976,224.05	271,525.00
装修费	811,798.80	
汽车费用	679,985.76	66,433.41
招待费	631,338.14	212,744.80
公积金	552,623.88	128,761.00
折旧费	548,292.17	292,785.50
印花税、残保金	499,980.78	2,452.58
差旅费	363,937.21	202,189.97
物业费	302,440.93	289,505.41
水电费	182,197.61	156,772.01
通讯费	151,499.58	80,320.60
交通费	139,279.60	213,778.43
快递费	45,872.28	22,915.00
取暖费	22,651.94	
职工教育经费	14,261.45	350.00
市场推广费	9,320.00	7,120.00
网络服务费	6,100.75	68,365.81
咨询服务费	600.00	2,229,919.53
租赁费		7,077.00
其他	2,730,106.21	149,372.96
合计	132,539,541.57	37,290,612.70

(三十一) 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	24,429,280.49	185,781.44
汇兑损益	-4,979,420.04	410,992.71
手续费	64,218.36	40,686.58
其他	55,332.85	

合计	-29,289,149.32	265,897.85
----	----------------	------------

### (三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,604,488.84	3,300,596.52
合计	-4,604,488.84	3,300,596.52

### (三十三) 投资收益

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	-3,346,366.67	
处置长期股权投资产生的投资收益	1,830,268.89	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-1,500,000.00	
其他	13,544,140.76	
合计	10,528,042.98	

注：其他主要理财收益。

### (三十四) 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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,224,733.10	2,000,000.00	52,516.99
退税		467,370.41	
其他	5,021.12	596,231.22	5,021.12
合计	3,229,754.22	3,063,601.63	57,538.11

#### 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
成都高新技术开发区技术创新服务中心扶持资金		2,000,000.00	与收益相关
产业扶持专项资金	52,516.99		与收益相关
政府资金支持	3,172,216.11		与收益相关
合计	3,224,733.10	2,000,000.00	/

### (三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款		4,000.00	
其他	374,568.81	146,877.60	374,568.81
合计	374,568.81	150,877.60	374,568.81

注：营业外支出主要系剥离业务损失。

### (三十六) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	62,349,011.31	13,035,550.08
递延所得税费用	992,392.06	-712,101.64
合计	63,341,403.37	12,323,448.44

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	567,190,410.13
按法定税率计算的所得税费用	141,797,602.53
子公司适用不同税率的影响	-75,874,962.40
调整以前期间所得税的影响	-5,437,677.58
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,856,440.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	63,341,403.37

### (三十七) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息	24,649,143.50	185,781.44
往来款	184,148,875.50	132,296,159.85
合计	208,798,019.00	132,481,941.29

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	230,137,965.14	35,520,087.83
往来款	130,448,983.83	299,525,005.03
合计	360,586,948.97	335,045,092.86

#### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资意向金	312,375,000.00	
合计	312,375,000.00	

#### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资意向金	661,435,000.00	5,560,000.00
评估费	300,000.00	
合计	661,735,000.00	5,560,000.00

#### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资意向金	12,000,000.00	1,900,000,000.00
合计	12,000,000.00	1,900,000,000.00

## 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
投资意向金	1,900,000,000.00	
中介费用	2,909,000.00	
其他		168,860.51
合 计	1,902,909,000.00	168,860.51

## (三十八) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	503,849,006.76	14,433,320.51
加：资产减值准备	-4,604,488.84	3,300,596.52
固定资产等折旧	543,678.97	456,748.25
无形资产摊销	4,708,134.29	1,133,333.34
长期待摊费用摊销	43,041,072.84	5,905,609.46
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)		
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,528,042.98	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	992,392.06	-712,101.64
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)	17,656,890.68	209,202.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-466,340,366.62	-264,880,776.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	162,850,053.76	3,443,566.4
其他		
经营活动产生的现金流量净额	252,168,330.92	-236,710,501.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	793,751,571.71	1,943,277,041.78
减：现金的期初余额	1,943,277,041.78	1,793,206.06
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	-1,149,525,470.07	1,941,483,835.72

### 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	136,250,000.00
其中：深圳市奇乐无限软件开发有限公司	94,500,000.00
北京卓越晨星科技有限公司	35,500,000.00
北京玩娱互动科技有限公司	1,250,000.00
北京龙珠数码科技有限公司	5,000,000.00

减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	33,336,893.34
其中：深圳市奇乐无限软件开发有限公司	21,572,897.45
北京卓越晨星科技有限公司	5,176,867.00
北京玩娱互动科技有限公司	1,491,757.61
北京龙珠数码科技有限公司	5,095,371.28
取得子公司支付的现金净额	102,913,106.66

### 3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,382,165.24
其中：北京控杰科技有限公司	3,382,165.24
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	71,059.60
其中：北京控杰科技有限公司	71,059.60
处置子公司收到的现金净额	3,311,105.64

### 4、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	793,751,571.71	1,943,277,041.78
其中：库存现金	203,062.27	22,875.07
可随时用于支付的银行存款	793,548,509.44	1,943,254,166.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	793,751,571.71	1,943,277,041.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

单位：万元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市奇乐无限软件开发有限公司	2016年7月31日	49,450.00	100.00	收购	2016年7月31日	取得控制权	2,209.07	618.97
北京卓越晨星科技有限公司	2016年8月31日	3,550.00	100.00	收购	2016年8月31日	取得控制权	28.95	-118.23
北京玩娱互动科技有限公司	2016年5月31日	125.00	51.00	收购	2016年5月31日	取得控制权	945.75	490.81
北京龙珠数码科技有限公司	2016年1月1日	500.00	51.00	收购	2016年1月1日	取得控制权	15.94	-198.19

## 2、 合并成本及商誉

单位：万元

	深圳市其乐无限软件开发有限公司	北京卓越晨星科技有限公司
合并成本		
—现金	9,450.00	3,550.00
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值	40,000.00	
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	49,450.00	3,550.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,965.26	-1,045.16
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	46,484.74	4,595.16

续表：

	北京玩娱互动科技有限公司	北京龙珠数码科技有限公司
合并成本		
—现金	125.00	500.00
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	125.00	500.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-109.60	-20.87
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	234.60	520.87

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：万元

	深圳市其乐无限软件开发有限公司		北京卓越晨星科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	4,814.80	4,814.80	2,042.91	2,042.91
货币资金	68.30	68.30	664.95	664.95
应收款项	2,801.50	2,801.50	410.00	410.00
存货				
固定资产			35.01	35.01
无形资产			19.41	19.41
负债：	1,849.54	1,849.54	3,088.07	3,088.07
借款				
应付款项	1,649.08	1,649.08	1,419.41	1,419.41
递延所得税负债				
净资产	2,965.26	2,965.26	-1,045.16	-1,045.16
减：少数股东权益				

取得的净资产	2,965.26	2,965.26	-1,045.16	-1,045.16
--------	----------	----------	-----------	-----------

续表：

	北京玩娱互动科技有限公司		北京龙珠数码科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	149.18	149.18	570.44	570.44
货币资金	149.18	149.18	509.54	509.54
应收款项			37.56	37.56
存货				
固定资产			23.34	23.34
无形资产				
负债：	364.09	364.09	611.36	611.36
借款				
应付款项	364.09	364.09	611.36	611.36
递延所得税负债				
净资产	-214.91	-214.91	-40.92	-40.92
减：少数股东权益	-105.31	-105.31	-20.05	-20.05
取得的净资产	-109.60	-109.60	-20.87	-20.87

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京控杰科技有限公司	3,311,105.64	100.00	出售	2016.10.31	丧失对财务、经营决策权	1,830,268.89						

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
天津英雄互娱科技有限公司	天津生态城动漫中路482号创智大厦第8层办公室807-3 房间	游戏发行	100.00		新设成立
香港英雄互娱科技有限公司	香港九龙长沙湾道72号昌明大厦8楼B室	游戏发行	100.00		新设成立
畅游云端(北京)科技有限公司	北京市海淀区中关村东路18号1号楼10层1105-038号	软件开发	100.00		收购
天津英雄金控科技有限公司	天津生态城动漫中路482号创智大厦第8层办公室807-3-1 房间	软件开发	100.00		新设成立
天津乐悦科技有限公司	天津生态城动漫中路482号创智大厦第8层办公室807-1 房间	软件开发	95.00		新设成立
天津迷游网络科技有限公司	天津生态城动漫中路482号创智大厦第2层办公室209-4 房间	软件开发	95.00		新设成立
成都英雄互娱科技有限公司	成都高新区科园三路4号1栋1层1号	软件开发	70.00		新设成立
深圳市奇乐无限软件开发有限公司	深圳市福田区福田街道中康路卓越梅林中心广场(北区)4栋1005单元	游戏发行	100.00		收购
北京卓越晨星科技有限公司	北京市朝阳区酒仙桥路甲4号3号楼3层商业	游戏发行	100.00		收购
天津鹰雄资产管理有限公司	天津生态城动漫中路482号创智大厦203室-387	资产管理	100.00		新设成立
天津英雄体育管理有限公司	天津自贸试验区(空港经济区)保航路1号航空产业支持中心645AH160房间	体育赛事活动	37.13		新设成立
宁波南月股权投资合伙企业(有限合伙)	宁波北仑区梅山大道商务中心九号办公楼2322室	股权投资	99.00		新设成立
喀什领秀信息科技有限公司	新疆喀什地区喀什经济开发区深喀大道总部经济区川渝大厦9层9011号	软件开发	100.00		新设成立
天津祥游科技有限公司	天津生态城动漫中路126号动漫大厦第【8】层办公室【830】房间	软件开发	100.00		新设成立
北京龙珠数码科技有限公司	北京市通州区西集镇国防路43号A座1034	软件开发	51.00		收购
北京玩娱互动科技有限公司	北京市朝阳区酒仙桥路甲4号3号楼802室	软件开发	51.00		收购
喀什英雄互娱信息科技有限公司	新疆喀什地区喀什经济开发区深喀大道总部经济区川渝大厦9层9012号	软件开发	100.00		新设成立
北京游戏蜂鸟科技有限公司	北京市朝阳区酒仙桥路甲4号3号楼802室	软件开发	100.00		新设成立
天津奇乐无限科技有限公司	天津生态城动漫中路482号创智大厦203室-356	游戏发行	100.00		收购
天津卓越晨星科技有限公司	天津生态城动漫中路126号动漫大厦第【8】层办公室【821】房间	游戏发行	100.00		收购
香港虚拟竞娱投资有限公司	2/F,HONGKONG OFFSHORE CENTRE.NO.28 AUSTIN AVENUE,TSIM SHATSUI,KOWLOON,KONGKONG	股权投资	100.00		新设成立
香港卓越晨星科技有限公司	香港九龙长沙湾道72号昌明大厦8楼B室	游戏发行	100.00		收购
天津天战英雄企业管理有限公司	天津生态城国家动漫园文三路105号读者新媒体大厦第三层办公室A区311房间(TG第061号)	资产管理	100.00		新设成立
天津英雄智造科技有限公司	天津生态城国家动漫园文三路105号读者新媒体大厦第7层办公室A区731房间	软件开发	70.00		新设成立
延安乐竞科技有限责任公司	陕西省延安市延川县文安驿镇工业园区	体育赛事活动	100.00		新设成立
海南掌上电竞科技有限公司	海南省老城高新技术产业示范区海南软件园	战队俱乐部	51.00		新设成立
天津五麦科技有限公司	天津生态城动漫中路482号创智大厦第【8】层办公室【807-1-5】房间	软件开发	70.00		新设成立
天津大魔王科技有限公司	天津生态城动漫中路482号创智大厦第【8】层办公室【807-1-1】房间	软件开发	51.00		新设成立
天津英霸科技有限公司	天津生态城动漫中路482号创智大厦第【8】层办公室【807-1-3】房间	软件开发	51.00		新设成立

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
天津虎禅网络科技有限公司	天津生态城动漫中路482号创智大厦第【8】层办公室【807-1-2】房间	软件开发	50.00	新设成立
北京粒子互动科技有限责任公司	北京市朝阳区北四环东路6号院21号(太阳宫孵化器1111号)	软件开发	51.00	新设成立
天津靠谱英雄科技有限公司	天津生态城国家动漫园文三路105号读者新媒体大厦第三层办公室A区311房间(TG第042号)	软件开发	60.00	新设成立
延安英雄科技有限责任公司	陕西省延安市延川县文安驿镇文化产业园区	软件开发	100.00	新设成立
上海映雄体育文化有限公司	中国(上海)自由贸易试验区富特东一路458号1幢二层2110室	软件开发	100.00	新设成立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津英雄体育管理有限公司	62.87	-18,644,875.04		308,922,384.52

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津英雄体育管理有限公司	518,743,226.55	9,176,593.42	527,919,819.97	34,208,676.54		34,208,676.54

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津英雄体育管理有限公司	1,541,513.75	-30,645,854.95	-30,645,856.57	-43,417,340.06

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	42,440,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数	1,660,064.23	
—净利润	1,660,064.23	
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,660,064.23	
联营企业:		
投资账面价值合计	75,989,400.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-5,006,430.90	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-5,006,430.90	

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## (二) 市场风险

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

### (1) 利率风险

无。

### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2016 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

### (3) 其他价格风险

无。

## (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			合计
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
应付账款	59,044,486.21	2,898,560.62		61,943,046.83
预收款项	12,675,090.40			12,675,090.40
应付职工薪酬	19,255,619.19			19,255,619.19
应交税费	67,325,958.01			67,325,958.01

应付股利	19,395.81			19,395.81
其他应付款	17,236,774.56	428,287,914.93		445,524,689.49
合计	175,557,324.18	431,186,475.55		606,743,799.73

项目	期初余额			合计
	1年以内	1-5年	5年以上	
应付账款	43,159,474.41	1,118,547.93		44,278,022.34
预收款项	5,989,280.06	2,928,838.30		8,918,118.36
应付职工薪酬	4,686,237.36			4,686,237.36
应交税费	25,300,474.48			25,300,474.48
其他应付款	2,731,105,970.89	9,442.68		2,731,115,413.57
合计	2,810,241,437.20	4,056,828.91		2,814,298,266.11

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
天津迪诺投资管理有限公司	天津	投资管理、资产管理(金融资产经营管理除外)、投资咨询服务	500万元	35.00	35.00

本企业最终控制方是应书岭。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
华谊兄弟传媒股份有限公司	本公司股东
华谊兄弟文化经纪有限公司	本公司股东之子公司
浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	本公司股东之子公司
北京奈士德科技有限公司	股东李岩峰兄弟之公司
北京华众世纪科技有限公司	本公司子公司参股企业之子公司
广州赛睿移动科技有限公司	本公司子公司参股企业
重庆像素网络科技有限公司	本公司子公司参股企业
上海宣游网络科技有限公司	本公司子公司参股企业
天津瀚趣互娱科技有限公司	本公司子公司参股企业
深圳市游科互动科技有限公司	本公司子公司参股企业
深圳海川互动科技有限公司	本公司子公司参股企业
北京茉娱网络科技有限公司	本公司子公司参股企业
成都凯瑞互娱科技有限公司	本公司子公司参股企业
北京弘商投资顾问有限公司	本公司子公司参股企业
珠海网易达电子科技发展有限公司	本公司子公司参股企业
Kascend Holding Inc.	本公司子公司参股企业
Figmine Inc.	本公司子公司参股企业
深圳市凡卓广告有限公司	本公司子公司参股企业
宁波百胜投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司子公司宁波南月股权投资合伙企业(有限合伙)之普通合伙人
曹彭	子公司股东

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波百胜投资管理合伙企业（有限合伙）	管理费	750,000.00	
上海宣游网络科技有限公司	版权金	5,000,000.00	
北京华众世纪科技有限公司	营销推广费	4,871,487.82	
华谊兄弟文化经纪有限公司	代言费	400,000.00	
浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	广告及代言费	2,227,500.00	
重庆像素网络科技有限公司	分成款	395,470.88	
珠海网易达电子科技发展有限公司	版权金	2,073,334.13	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京奈士德科技有限公司	销售商品	5,840.00	14,914.53
天津卓越晨星科技有限公司	游戏授权收入		50,091,724.55
北京卓越晨星科技有限公司	游戏授权收入		3,298,212.02
香港卓越晨星有限公司	游戏授权收入		816,137.90

2、 收到/支付投资款

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华谊兄弟传媒股份有限公司	收到投资款	1,900,000,000.00	

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津迪诺投资管理有限公司	300,000,000.00	2016/8/22	2018/8/21	否
应书岭	300,000,000.00	2016/8/22	2018/8/21	否

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	天津卓越晨星科技有限公司			74,074,753.47	
	北京卓越晨星科技有限公司			12,567,311.02	
	香港卓越晨星有限公司			6,140,025.50	
	北京卓文网络科技有限公司			3,358,660.51	
	北京龙珠数码科技有限公司			3,000,000.00	
预付账款					
	宁波百胜投资管理合伙企业（有限合伙）	750,000.00			
	深圳海川互动科技有限公司	5,958,230.89			
	天津瀚趣互娱科技有限公司	2,683,991.97			
	浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	647,405.66			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	深圳市凡卓广告有限公司	86,544.05	
	重庆像素网络科技有限公司	2,117,076.35	
	珠海网易达电子科技发展有限公司	2,077,734.17	
其他应付款			
	曹彭	1,691,045.93	

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司无需披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

本公司无需披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

本公司无需披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

### (二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

## 十二、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

### (二) 债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,850,299.01	100.00			26,850,299.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,850,299.01	100.00			26,850,299.01

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,845,274.43	100.00	785,580.94	20.43	3,059,693.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,845,274.43	100.00	785,580.94	20.43	3,059,693.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
0至6个月	26,850,299.01		
合计	26,850,299.01		

## 2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期收回或转回坏账准备金额 785,580.94 元。

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
喀什英雄互娱信息科技有限公司	26,850,299.01	100.00	
合计	26,850,299.01		

## (二) 其他应收款

### 1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	281,207,167.75	100.00			281,207,167.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	281,207,167.75	100.00			281,207,167.75

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	494,928.35	0.37	27,673.29	5.59	467,255.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	133,192,164.01	99.63			133,192,164.01
合计	133,687,092.36	100.00	27,673.29	0.02	133,659,419.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例
0至6个月	291,375.84		
合计	291,375.84		

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金	15.00		
无风险组合	280,915,776.91		
合计	280,915,791.91		

## 2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 27,673.29 元。

## 3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	291,375.84	17,279.49
押金	15.00	68,560.00
往来款	280,915,776.91	133,601,252.87
合计	281,207,167.75	133,687,092.36

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津英雄金控科技有限公司	往来款	132,829,800.00	6个月内	47.24	
香港英雄互娱科技有限公司	往来款	69,246,176.91	6个月内	24.62	
天津乐悦科技有限公司	往来款	34,090,000.00	6个月内	12.12	
天津英雄互娱科技有限公司	往来款	21,679,800.00	6个月内	7.71	
天津迷游网络科技有限公司	往来款	21,070,000.00	6个月内	7.49	
合计	/	278,915,776.91	/	99.18	

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,827,486,900.00		1,827,486,900.00	168,254,365.24		168,254,365.24
对联营、合营企业投资						
合计	1,827,486,900.00		1,827,486,900.00	168,254,365.24		168,254,365.24

## 1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京控杰科技有限公司	3,382,165.24		3,382,165.24			
天津英雄金控科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天津英雄互娱科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天津迷游网络科技有限公司	950,000.00			950,000.00		
天津乐悦科技有限公司	950,000.00			950,000.00		
香港英雄互娱科技有限公司	829,900.00			829,900.00		
成都英雄互娱科技有限公司	700,000.00			700,000.00		
畅游云端(北京)科技有限公司	141,442,300.00	827,757,700.00		969,200,000.00		
宁波南月股权投资合伙企业(有限合伙)		148,500,000.00		148,500,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市奇乐无限软件开发有限公司		494,500,000.00		494,500,000.00		
天津鹰雄资产管理有限公司		152,000,000.00		152,000,000.00		
天津英雄体育管理有限公司		4,357,000.00		4,357,000.00		
北京卓越晨星科技有限公司		35,500,000.00		35,500,000.00		
合计	168,254,365.24	1,662,614,700.00	3,382,165.24	1,827,486,900.00		

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,462,545.87		8,002,959.78	5,065,521.95
其他业务				
合计	26,462,545.87		8,002,959.78	5,065,521.95

#### (五) 投资收益

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	306,584.23	
其他	5,647,973.28	
合计	5,954,557.51	

### 十四、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		
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）	52,516.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-369,547.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		

项目	金额	说明
少数股东权益影响额		
合计	-317,030.70	

(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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.2424	0.38	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2425	0.38	

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京英雄互娱科技股份有限公司资料室

北京英雄互娱科技股份有限公司

二〇一七年三月二十三日