



掌上纵横

NEEQ : 833416

掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司

ZHANGSHANGZONGHENG INFORMATION AND TECHNOLOGY (BEIJING) Co.,Ltd.

年度报告

2017

公司年度大事记

2017年2月,第十二届“金苹果奖”:掌上纵横荣获“2016年度泛游戏新三板最具成长潜力奖”;
发行的《葫芦娃》荣获“2016年度最佳影视IP手游金苹果奖”;

2017年3月,同名小说正版授权、3D全景战斗RPG手游《新莽荒纪》全平台首发;

2017年4月,手游《葫芦娃》上线一周年,累计注册账户达到1800万,日活跃用户达到35万,
玩家日在线时长105万小时;

2017年4月,国内首款明星定制手游《范冰冰魔范学院》上线两周年;

2017年10月,联手体育之窗举办“中超三部曲”产品发布会,提出“SEE• THE FUTURE”战略,将Sport(体育)、Entertainment(娱乐)、Ecology(生态)三方面紧密结合在一起,构建全方位、多元化的体育娱乐生态;

2017年11月,手游《中超荣耀》上线;

2017年12月,第三届硬核联盟黑石奖:《葫芦娃》荣膺“年度最受欢迎卡牌游戏”。

目录

第一节声明与提示	6
第二节公司概况	8
第三节会计数据和财务指标摘要	10
第四节管理层讨论与分析	12
第五节重要事项	24
第六节股本变动及股东情况	29
第七节融资及利润分配情况	31
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节行业信息	38
第十节公司治理及内部控制	38
第十一节财务报告	43

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、掌上纵横	指	掌上纵横信息技术(北京)股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
公司章程	指	掌上纵横信息技术(北京)股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
掌上纵横有限、有限公司	指	掌上纵横信息技术(北京)有限公司
东城分公司	指	掌上纵横信息技术(北京)有限公司东城分公司
浩宇游神	指	北京浩宇游神科技有限公司
少年纵横	指	北京少年纵横投资中心(有限合伙)
嘉兴九鼎	指	嘉兴九鼎策略一期投资合伙企业(有限合伙)
宏远伯乐	指	北京宏远伯乐投资中心(有限合伙)
伯乐纵横	指	北京伯乐纵横股权投资基金管理中心(有限合伙)
苏州九鼎	指	苏州祥盛九鼎创业投资中心(有限合伙)
上海温鼎	指	上海温鼎投资中心(有限合伙)
厦门弘合	指	厦门弘合股权投资有限合伙企业(有限合伙)
网乐无限	指	北京网乐无限科技有限公司
汇英成	指	北京汇英成科技有限公司
纵横星购	指	纵横星购(北京)电子商务有限公司
北京佳亿	指	北京佳亿互动信息技术有限公司
上海佳亿	指	上海佳亿文化传媒有限公司
永宣乐丰	指	杭州永宣乐丰创业投资合伙企业(有限合伙)
华安未来	指	华安未来资产管理(上海)有限公司
丰年鑫慧	指	宁波丰年鑫慧投资合伙企业(有限合伙)
掌中悦动	指	北京掌中悦动科技有限公司
武汉翼动	指	武汉翼动数码科技有限公司
纵横汇	指	纵横汇(北京)信息技术有限公司
昆吾九鼎	指	昆吾九鼎投资管理有限公司
掌趣科技	指	北京掌趣科技股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
北京市工商局	指	北京市工商行政管理局
北京市工商局海淀分局	指	北京市工商行政管理局海淀分局
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
律师、律师事务所	指	上海先诚律师事务所
会计师、会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

报告期	指	2017年1月1日-2017年12月31日
元	指	人民币元
IP	指	Intellectual Property, 本文特指影视、明星版权

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。公司负责人刘仕儒、主管会计工作负责人杨佳及会计机构负责人(会计主管人员)杨佳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是与否
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、核心人员流失的风险	移动游戏行业对专业人才需求量大,整个行业面临专业人才供不应求的状况,尤其公司主要提供影视、明星与游戏的跨界整合服务,公司的业务发展需要大量的跨界人才。随着公司规模不断扩大,如果企业文化、考核和激励机制不能满足公司发展的需要,将使公司难以吸引和稳定核心人员,面临专业人才缺乏和流失的风险。为应对核心人员流失的风险,公司大力加强企业文化的建设,增强团队凝聚力,为员工提供充分的发展空间和具有竞争力的薪酬待遇,以激发他们的工作热情,避免核心人员的流失。
2、产品开发风险	移动游戏市场相对较新但发展迅速,游戏产品具有数量多、更新快、游戏玩家兴趣转移快的特点。因此,公司移动游戏的开发必须及时掌握用户的消费心理,不断推出满足玩家期待的游戏产品。如果公司开发的游戏产品不能满足用户的兴趣爱好,将会使公司在产品竞争中处于不利地位。为应对游戏产品开发的风险,公司采用差异化的市场竞争策略及细分客户人群的措施,打造以电影版权为基础的精品游戏系列。由于影视作品本身具有大量的粉丝资源,且影视作品的粉丝资源与游戏玩家有着高度的重合,因此,公司开发的游戏很容易得到玩家的认可。同时,公司开创移动游戏 O2O 的模式,玩家在线上玩游戏的同时,还有机会获得线下见明星等娱乐权益增值服务。此外,公司改变以往明星游戏代言的简单合作模式,开启为明星定制游戏,从而保证了公司开发的游戏能够拥有稳定的用户群体。

3、存货减值风险	截至 2017 年 12 月 31 日,公司存货(版权)余额为 9,547,188.674 元,数额较大。公司在获取影视版权之后,一般会选择与在影视游戏开发领域有着丰富经验的游戏研发商开展 IP 合作,由研发商具体负责游戏的制作。公司在将版权授予游戏研发商时,事先收取一定的版权金和保底金,并约定一定比例的游戏运营收入分成。如果最终的游戏产品收入分成不达预期,将造成存货减值的可能。为应对存货减值风险,公司在版权引入时要经过严格的内部评估,获取版权后选择优秀的研发团队进行版权输出,或者将 IP 拆分作为游戏营销资源,以实现版权收入最大化。
4、商誉减值风险	公司因非同一控制下企业合并形成商誉金额 20,763,552.82 元,占合并报表总资产的比例达到 5.67%。如果公司投资的企业出现持续亏损或经营业绩不达预期,将造成商誉减值,从而对公司的整体经营业绩造成重大影响。为应对商誉减值的风险,公司将合理选择优质的并购项目,严格把关;在并购的数量上严加控制,并加强对并购公司的管理。
5、营业收入、收入构成和毛利率波动风险	公司主营业务为影视、明星版权运营,影视、明星版权游戏研发和发行。公司营业收入总额、收入结构、综合毛利率受单一产品的市场状况、季节性波动等的影响较大。公司将利用获取的优质 IP 资源,强化版权游戏的自主研发及发行能力,扩大游戏运营收入规模,延长游戏运营周期,从而提供游戏发行、运营收入的占比,以获得更为长期和稳定的收入来源,以及更稳定的综合毛利率表现。
6、运营商计费政策收紧的风险	2017 年,运营商的计费政策收紧,部分计费通道遭关停,而运营商计费通道是单机游戏收入较重要的来源,从而影响单机游戏收入,公司去年业绩也受到部分影响,为了对冲运营商计费政策风险,公司一方面扩展盈利来源,多元化盈利渠道,一方面,提升游戏产品质量,着力增加用户粘性,从而提高收入。
7、预付资金占用风险	本年度内,公司在业务层面不断加强业务上的深入合作,在坚持“影游联动”的创新理念同时,对网游业务的投入加大。公司由经验丰富的运营团队进行风险评估,完善产品引入流程,储备了多款优秀的网游产品,从而增大了预付款项的支付,占用了公司的现金流,若产品上线周期过长,效果达不到预期,将影响现金流的回收。为了应对预付资金占用风险,公司选择分期支付预付金,并且拉长支付周期。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	掌上纵横信息技术(北京)股份有限公司
英文名称及缩写	ZHANGSHANGZONGHENG INFORMATION AND TECHNOLOGY (BEIJING) Co., Ltd
证券简称	掌上纵横
证券代码	833416
法定代表人	刘仕儒
办公地址	北京市东城区广渠门外广渠家园5号首东国际大厦A座805室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	李旭
职务	证券事务代表
电话	010-87521340
传真	010-87521340
电子邮箱	ir@gamedo.com.cn
公司网址	www.gamedo.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市东城区广渠门外广渠家园5号首东国际大厦A座805室 100022
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

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
成立时间	2007年8月30日
挂牌时间	2015年10月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业—I64 互联网和相关服务—I642 互联网信息服务—I6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	影视游戏版权运营及手机游戏发行,公司以市场需求为导向,通过创新的跨界思维整合影视、明星、体育等多方资源,致力于为影视作品、明星、体育打造专属游戏,开创IP游戏O2O模式,充分利用影视、明星、体育粉丝效应助推游戏发行。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	76,806,131
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘仕儒
实际控制人	刘仕儒

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108666946070M	否
注册地址	北京市海淀区花园路 13 号 129 楼	否
注册资本	76,806,131.00	否
-		

五、中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新发展大楼 7 层、8 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	朴仁花、段岩峰
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院西海国际中心 1 号楼 8 层

六、报告期后更新情况

√适用

2018 年 1 月 15 日公司普通股股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让。

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	259,578,852.51	151,896,338.93	70.89%
毛利率%	33.67%	37.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,900,772.50	5,686,575.36	197.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,199,155.79	-643,075.37	2,774.52%
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）	6.51%	2.33%	-
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）	6.63%	-0.26%	-
基本每股收益	0.22	0.07	214.29%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	366,058,399.25	348,753,402.51	4.96%
负债总计	98,389,186.10	97,268,023.85	1.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	264,331,146.62	251,401,662.94	5.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.44	3.27	5.14%
资产负债率（母公司）	24.50%	11.19%	-
资产负债率（合并）	26.88%	27.89%	-
流动比率	2.72	2.47	-
利息保障倍数	14.68	0.77	-

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	25,238,079.72	-24,799,996.76	201.77%
应收账款周转率	1.91	1.24	-
存货周转率	19.12	8.79	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.96%	43.97%	-
营业收入增长率%	70.89%	-15.76%	-
净利润增长率%	178.43%	-83.84%	-

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	76,806,131	76,806,131	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-108,208.52
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	367,204.37
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	300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-778,072.91
非经常性损益合计	-219,077.06
所得税影响数	82,031.17
少数股东权益影响额(税后)	-2,724.94
非经常性损益净额	-298,383.29

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外支出	641,642.30	599,346.17	-	-
资产处置收益	0.00	-42,296.13	-	-

第四节管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司是互联网行业的版权运营商与游戏发行商，主营业务为影视、明星、体育版权运营，影视、明星、体育版权游戏研发和发行。公司在国内影游联动行业持续创新、深耕，致力于成为国内有影响力的游戏 IP 运营商。经过多年业务积累，公司储备了丰富的版权，涵盖电影、电视剧、小说、动漫、PC 游戏、明星、体育等众多领域，其中知名版权包括《琅琊榜》、《幻城》、《太子妃升职记 2》、《兰陵王入阵曲》等。以粉丝经济为驱动力，公司主打影视改编游戏、明星改编游戏和体育改编游戏三大游戏业务，通过自主或合作研发，公司运营、发行了一系列优秀游戏产品。2017 年，公司推进体育娱乐业务发展，坚持“大 IP、大发行”战略，举办“中超三部曲”产品发布会，提出“SEE·THE FUTURE”战略，将 Sport（体育）、Entertainment（娱乐）、Ecology（生态）三方面紧密结合在一起，构建全方位、多元化的体育娱乐生态。

公司与国内各大移动游戏渠道均保持良好合作，如 App Store、百度游戏、360 游戏、小米互娱、硬核联盟等过百家渠道，并在此基础上为玩家提供游戏下载、升级、充值等服务。公司收入来源主要依靠版权运营和已发行的游戏产品，其中版权运营上主要是出售各种版权的游戏改编权等获得收入；游戏产品方面，主要是为广大移动游戏爱好者提供游戏增值服务获得收入，如游戏内的强化道具、游戏周边产品等。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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、经营情况回顾

（一）经营计划

2017 年，基于 IP 资源储备与开发的优势，公司继续扩展影游联动业务，布局体育娱乐领域。面对国内体育类游戏蓝海，公司全面发力体育手游，坚持大 IP、大品牌策略，加强与产业链上下游合作关系。为更好应对市场变化，公司采取更加规范化、高效化的管理制度，完善业务板块并精细化职能责任，保证企业稳步发展。

报告期内，公司实现营业收入 259,578,852.51 元，同比增长 70.89%，实现净利润 15,283,834.49 元，同比增长 178.43%，归属于挂牌公司股东净利润为 16,900,772.50 元，同比增长 197.20%，每股收益 0.22 元，同比增长 214.29%，总资产 366,058,399.25 元，同比增长 4.96%。

报告期内，公司主营业务主要体现在版权运营和网络游戏发行，公司在网游方面的发行持续发力，在影游、漫游方面继续深耕，取得了不错的成绩。为了配合 2018 年世界杯，公司在体育游戏方面也做好了准备。在报告期内，公司联手体育之窗举办“中超三部曲”产品发布会，提出“SEE·THE FUTURE”战略，将 Sport（体育）、Entertainment（娱乐）、Ecology（生态）三方面紧密结合在一起，构建全方位、

多元化的体育娱乐生态。

公司在报告期内经营良好，实现了 2017 年新的突破，公司将保持良好的势头继续挺进 2018 年。

（二）行业情况

目前，国内移动游戏用户数占国内游戏用户总数的 92%，占移动用户总数的 57%，（数据来源于《2018 年中国游戏行业市场前景研究报告》）手游玩家对整体游戏玩家的渗透率已经接近饱和，人口红利不再。无论是客户端，还是移动端，游戏的用户规模均已经达到了瓶颈，中国游戏市场规模想要进一步的提升需要在精细运营、产品创新、产业融合、国际化发展等方面寻找突破口。

虽然网络游戏行业总体增长步入稳定期，但是细分市场表现出现强劲势头。IDC 游戏产业系列报告显示，电子竞技和直播等游戏相关产业蓬勃发展的同时也带动了游戏市场的增长，而中国游戏产品细分市场增长趋势明显分化，移动端游戏市场已经逐渐拉开与客户端游戏市场的差距。受《王者荣耀》等头部游戏拉动，移动电竞市场继续快速发展，并在 2017 年取得了超过 100% 的增长（数据来源于《2018 年中国游戏行业市场前景研究报告》）。在 PC 端电竞市场缺乏优秀的新作带动下，移动电竞有望在 2018 年超越 PC 端电竞成为中国电子竞技最大细分市场。在不断互动、融合与更新中，2018 年移动电竞一定会是互联网快速发展的新风口。

体育游戏作为传统游戏类别在近年一直不温不火，缺少爆款造成老用户的持续流失和新用户的引入缺乏。而该类游戏用户群体往往具有更高的忠诚度，目前体育游戏逐渐从 PC 和家用主机端转移到更普及的移动端，以及更多的体育业内资本进入市场，四年一度的世界杯将为足球乃至体育游戏发展带来新的推动力。

围绕影视 IP 进行游戏开发成为了近年泛娱乐化发展的一大模式，而游戏 IP 化将进一步促进影游互动构建一个完整的闭环。IDC《中国游戏开发者市场研究报告，2017》显示，大部分影视 IP 的生命周期较短，平均只有 6 个月。相比较而言，基于庞大的游戏用户群体，围绕优秀游戏作品开发出的衍生作品将有更持久和更广泛的影响力。

2017 年底，国家八部委联合印发的《关于严格规范网络游戏市场管理的意见》强调，各相关部门要迅速开展全面排查，重点排查用户数量多、社会影响大的网络游戏产品，对价值导向严重偏差、含有暴力色情等法律法规禁止内容的，坚决予以查处；对内容格调低俗、存在打擦边球行为的，坚决予以整改。

随着我国市场整体游戏收入规模不断增长，玩家对游戏品类、质量等需求不断提高，公司与合作 CP 方积极推动游戏引擎、画面质量、细节化处理等方面的不断进步。为应对细分市场变化，公司从 2017 年起加大对体育娱乐领域投入，联手产业链优势企业，整合体育资源，以体育游戏为切入点，推动体育电竞项目。同时公司继续加强 IP 资源储备与开发，持续引进国内外优质 IP 资源，加强影视、动漫、体育、明星等与游戏的联动效应。

随着监管对文娱行业越来越多的介入，公司积极调整自身业务内容向更规范、更健康方向发展，并在内部加强法律法规建设、做好制度与法律的配套衔接及优化经营结构等方面做出了大量努力。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	60,632,831.49	16.56%	42,873,207.55	12.29%	41.42%
应收账款	117,410,834.17	32.07%	134,359,315.09	38.53%	-12.61%
存货	9,547,188.67	2.61%	8,460,854.39	2.43%	12.84%
长期股权投资	3,863,880.58	1.06%	4,209,310.08	1.21%	-8.21%

固定资产	449,070.91	0.12%	1,098,087.14	0.31%	-59.10%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	13,500,000.00	3.69%	17,800,000.00	5.10%	-24.16%
长期借款	4,425,000.02	1.21%	0.00	0.00%	100.00%
其他应收款	12,410,621.21	3.39%	8,251,027.53	2.37%	50.41%
一年内到期的非流动资产	25,550.37	0.01%	892,552.98	0.26%	-97.14%
其他流动资产	6,275,887.38	1.71%	3,392,772.07	0.97%	84.98%
长期待摊费用	1,035,662.78	0.28%	420,076.95	0.12%	146.54%
递延所得税资产	7,689,492.73	2.10%	4,696,801.82	1.35%	63.72%
预收款项	323,490.42	0.09%	1,066,733.40	0.31%	-69.67%
应交税费	14,013,941.15	3.83%	7,910,879.20	2.27%	77.15%
应付利息	28,998.62	0.01%	247,815.24	0.07%	-88.30%
其他应付款	0.00	0.00%	1,061,773.75	0.30%	-100.00%
递延收益	0.00	0.00%	827.09	0.00%	-100.00%
盈余公积	5,419,295.48	1.48%	4,268,337.12	1.22%	26.97%
未分配利润	47,177,294.28	12.89%	31,427,480.14	9.01%	50.11%
资产总计	366,058,399.25	-	348,753,402.51	-	4.96%

资产负债项目重大变动原因

- 1、货币资金本期为 60,632,831.49 元，较上年同期增长 41.42%，主要原因加强应收账款的管理，制定应收账款管理制度，促使业务回款更加良性；
- 2、固定资产本期为 449,070.91 元，较上年同期下降 59.10%，主要原因清理折旧年限到期的固定资产；
- 3、长期借款本期为 4,425,000.02 元，较上年同期增长 100%，主要原因本期增加期限为 2 年的借款；
- 4、其他应收款本期为 12,410,621.21 元，较上年同期增长 50.41%，主要原因系出售持有炫果壳 0.45% 的股权，未收到转让价款形成；
- 5、一年内到期的非流动资产本期为 25,550.37 元，较上年同期下降 97.14%，主要原因为未发生一年内到期的非流动资产；
- 6、递延所得税资产本期为 7,689,492.73 元，较上年同期增长 63.72%，主要原因本期坏账准备金额较上年同期增长 7,298,566.12 元，由于时间性差异对所得税的影响，如本期收入增长，对应的应收账款增加带来的坏账金额 1,627,273.00 元，无形资产税会差异余额较上年同期增长 11,333,662.85 元，所以造成递延所得税资产增长；
- 7、预收款项本期为 323,490.42，较上年同期下降 69.67%，主要原因按着业务合作模式，本期无预收账款新增；
- 8、应交税费本期为 14,013,941.15 元，较上年同期增长 77.15%，主要原因本期营业收入和利润总额较上年增长，应交增值税和所得税也对应增长；
- 9、应付利息本期为 28,998.62 元，较上年同期下降 88.30%，主要原因为本期的短期借款均为月度、季度支付，较上年到期后还本付息而形成的计提应付金额有所下降；
- 10、其他应付款本期为 0 元，较上年同期下降 100%，主要原因已支付 2016 年的应付未付的款项，且未形成新的其他应付款；
- 11、递延收益本期为 0 元，较上年同期下降 100%，主要原因为本期递延已全部结转到营业外收入；

12、盈余公积本期为 5,419,295.48 元，较上年同期增长 26.97%，主要系本期集团净利润较上年同期增长 9,794,494.33 元，按规定从税后利润中提取的盈余公积所致；

13、未分配利润本期为 47,177,294.28 元，较上年同期增长 50.11%，主要原因本期实现净利润 15,283,834.49 元所影响；

公司期末资产负债率为 26.88%，流动资产占总资产的比例为 69.93%，说明企业变现能力较强。流动负债占总负债的比重为 95.50%，流动比率为 2.72，说明企业对短期资金的依赖性不强，企业偿债压力较小，现金流呈增长趋势。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	259,578,852.51	-	151,896,338.93	-	70.89%
营业成本	172,168,123.22	66.33%	95,593,917.08	62.93%	80.10%
毛利率	33.67%	-	37.07%	-	-
管理费用	17,495,874.55	6.74%	21,405,313.04	14.09%	-18.26%
销售费用	40,607,786.90	15.64%	36,096,006.30	23.76%	12.50%
财务费用	1,819,594.39	0.70%	1,214,533.79	0.80%	49.82%
营业利润	19,719,353.50	7.60%	-239,424.54	-0.16%	8336.15%
营业外收入	827.09	0.00%	663,033.06	0.44%	-99.88%
营业外支出	778,900.00	0.30%	599,346.17	0.39%	29.96%
净利润	15,283,834.49	5.89%	5,489,340.16	3.61%	178.43%

项目重大变动原因：

1、公司在报告期内实现营业利润 19,719,353.50 元，较上年同期增长 8336.15%，主要由于营业收入增长了 107,682,513.58，毛利增长了 31,108,307.44；

2、营业收入本期实现 259,578,852.51 元，较上年同期增长 70.89%，主要因为加强与渠道的深入合作，大力进行游戏发行与推广，提高了各类业务收入；

3、营业成本本期实现 172,168,123.22 元，较上年同期增长 80.10%，主要因为按着合同约定的分成，流水增加后，对应的成本也会随之增加；

4、销售费用本期实现 40,607,786.90 元，较上年同期增长 12.50%，主要由于随着营业收入的增加，需要对销售数据进行优化监控产生的技术服务费用导致；

5、财务费用本期实现 1,819,594.39 元，较上年同期增长 49.82%，主要因为本期为维护与银行良好的借贷关系，同时储备资金，本期短期和长期借款合计较上年借款同期增长 0.7%，产生的利息以及担保费等也随之增长；

6、营业外收入本期实现 827.09 元，较上年同期下降 99.88%，主要因为本年度会计政策变更，企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映；

7、营业外支出本期实现 778,900.00 元，较上年同期增长了 29.96%，主要系按合同约定提前退租支付的违约金所致；

8、净利润本期实现 15,283,834.49 元，较上年同期增长 178.43%，主要因为以上原因综合形成；

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	258,602,322.92	151,754,315.54	70.41%
其他业务收入	976,529.59	142,023.39	587.58%
主营业务成本	171,717,778.89	95,308,548.16	80.17%
其他业务成本	450,344.33	285,368.92	57.81%

按产品分类分析：

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%
游戏版权转让	35,330,187.41	13.61%	49,811,319.74	32.79%
单机游戏运营	1,220,686.90	0.47%	8,371,435.93	5.51%
网游运营	219,531,930.28	84.57%	93,571,559.87	61.60%
直播运营	2,519,518.33	0.97%	0.00	0.00%
合计	258,602,322.92	99.62%	151,754,315.54	99.91%

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的的原因：

1、游戏版权转让业务本期实现收入 35,330,187.41 元，占总收入 13.61%，主要由于市场上各类影视、体育、明星等版权改编游戏的数量逐渐增多且形式多样，行业竞争激烈，为防控风险，更好的打造精品 IP，在采购过程中谨慎选择，导致本期此类收入有所下降；

2、单机游戏运营实现收入 1,220,686.90 元，占总收入 0.47%，主要系运营商对用户的保护机制，无理由接受玩家投诉，坏账率超过 50%，同时 2017 年业务转型，单机产品发行大幅度下降；

3、网游运营实现收入 219,531,930.28 元，占总收入 84.57%，主要系加强渠道推广，促使网游业务快速增长；

4、直播运营实现收入 2,519,518.33 元，占总收入的 0.97%，此业务为本年新增业务，处于业务初期，故收入占比较小；

(3) 主要客户情况 单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	福建游龙网络科技有限公司	51,157,670.07	19.71%	否
2	上海淘进网络科技有限公司	51,028,456.52	19.66%	否
3	竞技世界(北京)网络技术有限公司	24,100,422.87	9.28%	否
4	华为软件技术有限公司	17,322,542.91	6.67%	否
5	北京视游互动科技有限公司	13,251,843.15	5.11%	否
合计		156,860,935.52	60.43%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(4) 主要供应商情况 单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在 关联关系
1	上海鸿极网络科技有限公司	76,375,778.79	46.55%	否
2	南京规贝软件科技有限公司	20,761,591.88	12.65%	否
3	北京麟游互动科技有限公司	5,710,251.70	3.48%	否
4	深圳起源天下科技有限公司	5,640,861.44	3.44%	否
5	成都掌娱天下科技有限公司	4,398,724.49	2.68%	否
合计		112,887,208.30	68.80%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	25,238,079.72	-24,799,996.76	201.77%
投资活动产生的现金流量净额	-5,999,986.17	-41,742,441.68	85.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,478,469.61	79,761,812.73	-101.85%

现金流量分析：

一、公司经营活动产生的现金流量净额 25,238,079.72 元，较上年增加 50,038,076.48 元，主要原因有：

- 1、销售商品、提供劳务收到的现金 284,527,173.56 元，较上年同期增长 156,430,794.58 元，主要原因销售收入增加，同时加强应收账款的管理，制定应收账款管理制度，促使业务回款更加良性；
- 2、购买商品、接受劳务支付的现金 193,108,590.14 元，较上年同期增长 98,984,010.65 元，主要原因按着合同约定的分成，流水增加后，对应的成本付款金额也会随之增加；
- 3、本期缴纳各项税费 3,221,147.26 元，较上年同期下降 12,328,968.97 元；
- 4、支付的其他与经营活动有关的现金 46,136,407.68 元，由于本年度加大了产品的推广费用。

二、公司投资活动产生的现金流量净额-5,999,986.17 元，较上年增长 35,742,455.51 元，主要原因有：

- 1、本期发生对联营支付的投资款 10,000,000.00 元，较上年下降 13,435,000.00 元；
- 2、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 16,603.00 元，较上年同期减少 -10,236,306.49，本年度未采购新的固定资产；
- 3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额为 0 元；

三、筹资活动产生的现金流量净额-1,478,469.61 元，较上年下降 81,240,282.34 元，主要原因为未发生新的股权融资。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司主要控股子公司分别为：

- 1、北京网乐无限科技有限公司，公司控股子公司，持股比例为 100%。经营业务为：第二类增值电信业务中的信息服务业务、从事互联网文化活动。技术推广服务；计算机系统服务；经济贸易咨询；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；商标代理；版权贸易；投资咨询；投资管理。注册资

本为 1000 万元。2017 年度该子公司营业收入为 157,200,605.12 元，净利润为 11,509,652.03 元。

2、北京汇英成科技有限公司，公司控股子公司，持股比例为 100%。经营业务为：因特网信息服务业务；技术推广；电脑图文设计；广告设计、制作、代理、发布；企业形象设计；公关策划；组织会议服务；承办展览展示。注册资本为 100 万元。2017 年度该子公司营业收入为-302,779.82 元，净利润为-2,943,445.67 元。

3、纵横星购（北京）电子商务有限公司，公司控股子公司，持股比例为 75%。经营业务为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；组织文化艺术交流活动；计算机系统服务；应用软件开发；基础软件开发；软件开发；软件咨询；影视策划；会议服务；承办展览展示活动；投资管理；投资咨询；销售自行开发后的产品。注册资本为 133.33 万元。2017 年度该子公司营业收入为-414,379.97 元，净利润为-3,674,921.80 元。

4、北京佳亿互动信息技术有限公司，公司控股子公司，持股比例为 51%。经营业务为：网络技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；电脑动画设计；投资管理；资产管理；经济贸易咨询；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告。注册资本为 100 万元。

5、上海佳亿文化传媒有限公司，公司控股子公司，持股比例为 100%。经营业务为：影视文化艺术活动交流与策划，赛事活动策划，公关活动策划，影视文化领域内的技术开发、技术服务、技术咨询，数码领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，企业形象策划，会展服务，商务信息咨询（除经纪），投资管理咨询，市场营销策划，影视服装、器材、道具租赁。注册资本为 100 万元。

6、北京掌中悦动科技有限公司，公司控股子公司，持股比例为 100%。经营业务为：技术推广服务；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备。注册资本为 125 万元。

7、武汉翼动数码科技有限公司，公司控股子公司，持股比例为 60%。经营业务为：数码产品及计算机软件的开发；计算机信息技术咨询服务。注册资本为 10.53 万元。

8、北京纵横数娱信息技术有限公司，公司控股子公司，持股比例为 100%。经营业务为：技术开发、技术推广；计算机系统服务；软件开发；软件咨询；经济贸易咨询；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；版权贸易；著作权代理服务；商标转让；商标代理；技术进出口、货物进出口、代理进出口。注册资本为 100 万元。

9、天津掌上酷娱信息技术有限公司，公司控股子公司，持股比例为 63.41%。经营业务为计算机信息技术研发、服务；信息系统集成服务；经济贸易咨询（投资咨询除外）；展示展览服务；广告设计、制作、代理、发布；互联网信息服务；货物及技术进出口；演出经纪代理服务。（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）注册资本为 123 万元。2017 年度该子公司营业收入为 6,603,773.4 元，净利润为 2,782,223.79 元。

报告期内，公司于 2017 年 6 月将持有全资子公司纵横互娱（北京）文化传媒有限公司的股权分别转让至波米糖（北京）文化有限公司 40.00%，黑海 5.00%；同时将剩余 55.00%的股权，转让至控股子公司纵横星购（北京）电子商务有限公司，纵横互娱（北京）文化传媒有限公司成为本公司控股孙公司，归属于母公司的权益为 41.25%；通过新设设立全资，增资引进新股东的方式使天津掌上酷娱信息技术有限公司变为公司控股子公司。报告期内，天津纵横鲲鹏信息技术有限公司已注销。

公司主要参股公司分别为：

1、少年派文化传播（北京）有限公司，公司参股公司，持股比例为 34%。经营业务为：组织文化艺术交流活动（不含演出）；文艺创作；会议及展览服务；企业策划；版权贸易；技术推广服务；设计、制作、代理、发布广告；电脑动画设计；投资咨询；公共关系服务；影视策划；市场调查。注册资本为 100 万元。

2、上海掌梦网络科技有限公司，公司参股公司，持股比例为 5%。经营业务为：从事网络科技、通讯科技、计算机技术、信息科技、电子科技、智能化科技、多媒体专业领域内的技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让，通讯工程，网络工程，计算机系统集成，图文设计制作，美术设计，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，商务信息咨询（除经纪），电子产品的研发与销售。注册资本为

350.8758 万元。

3、纵横汇（北京）信息技术有限公司，公司参股公司，持股比例为 3.4%。经营业务为：技术开发、技术转让、技术服务、技术推广、技术咨询；销售自行开发的产品；投资管理；投资咨询；软件开发；软件咨询；计算机系统服务。注册资本为 3921.565 万元。

4、苹果派文化传媒（北京）有限公司，公司参股公司，持股比例为 34%。经营业务为：组织文化艺术交流活动（不含演出）；文艺创作；会议服务；承办展览展示活动；企业策划；技术推广服务；设计、制作、代理、发布广告；电脑动画设计；经济贸易咨询；投资咨询；公共关系服务；影视策划；市场调查；摄影、扩印服务；企业管理咨询；版权贸易。注册资本为 100 万元。

5、北京泰乐文化产业有限公司，公司参股公司，持股比例为 15%。经营业务为：组织文化艺术交流活动（不含演出）；文艺创作；承办展览展示活动；摄影服务；企业策划；市场调查；投资咨询；企业管理咨询；销售日用品、工艺品。注册资本为 335.3 万元。

6、纵横一创投资管理（深圳）有限公司，公司参股公司，持股比例 49%。经营业务为：投资管理、股权投资、投资咨询（不含限制项目）。注册资本为 150 万元。

7、宁波猎票网络技术有限公司，公司参股公司，持股比例 10.9687%。经营业务为：网络技术、信息技术、计算机软件的技术研发、技术服务、技术咨询、技术转让；广告服务、企业管理咨询、展览展示服务、企业营销策划、门票销售代理；体育用品、电子产品、工艺品、文化用品的批发、零售。注册资本为 100 万元。

8、北京纵横灵游科技有限公司，公司参股公司，持股比例 30%。经营业务为：技术开发、技术服务、技术推广、技术转让、技术咨询；计算机系统服务；应用软件开发；软件开发；软件咨询；投资咨询；从事互联网文化活动；企业管理咨询；教育咨询；文化咨询；企业策划、设计；市场调查；会议服务；公共关系服务；投资管理；资产管理；承办展览展示活动。注册资本为 100 万元。

9、北京未来观点科技有限公司，公司参股公司，持股比例 18%，经营业务为：技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；教育咨询；计算机技术培训；声乐培训；舞蹈培训；企业管理咨询；经济贸易咨询；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；计算机系统服务；文艺创作；版权代理；版权转让；会议服务；承办展览展示活动；企业策划；翻译服务；公共关系服务；设计、制作、代理、发布广告；电脑动画设计；销售文化用品、玩具、计算机、软件及辅助设备、电子产品、日用品、体育用品、工艺品、机械设备、通讯设备、服装、鞋帽。注册资本为 121.95 万元。

10、广州一米互娱网络科技有限公司，公司参股公司，持股比例 15%，经营业务为：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机技术培训（不得面向全国招生）；经济信息咨询（投资咨询除外）；组织文化艺术交流活动（演出除外）；软件开发；会议服务；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；图文设计、制作；销售文化用品、工艺品、日用品、电子产品；版权转让与代理服务；从事互联网文化活动。注册资本为 125 万元。

11、上海团竞网络科技有限公司，公司参股公司，持股比例 3.65%，经营业务为：从事网络技术、计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、设计、制作、代理各类广告，动漫设计，产品设计，计算机、软件及辅助设备的销售，从事技术进出口业务。注册资本为 782.7789 万元。（工商暂未变更）

12、上海悠久网络科技有限公司，公司参股公司，持股比例 5%。经营业务为：从事计算机科技及网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，计算机软硬件的销售。注册资本为 1052.6316 万元。（工商暂未变更）

13、上海星游纪信息技术有限公司，公司参股公司，持股比例 2.5%，经营业务为：从事信息技术、网络科技、计算机科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，商务咨询，企业管理咨询，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），企业形象策划，市场营销策划，设计、制作各类广告，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验）、会务服务，计算机系统服务，销售：计算机软硬件、电子产品、日用百货、办公用品，第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅

限互联网信息服务)，电子出版物、音像制品批发、零售、网络发行，从事货物及技术的进出口业务。注册资本为 1230.77 万元。

14、北京博盛在线科技有限公司，公司参股公司，持股比例 40%，经营业务为：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机技术培训（不得面向全国招生）；经济信息咨询（投资咨询除外）；组织文化艺术交流活动（演出除外）；软件开发；会议服务；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；图文设计、制作；销售文化用品、工艺品、日用品、电子产品；版权转让与代理服务；从事互联网文化活动。注册资本为 125 万元。（工商暂未变更）

15、成都垂直科技有限公司，公司参股公司，持股比例 5%，经营业务为：计算机软硬件开发、销售并提供技术咨询。注册资本为 100 万元。（工商暂未变更）

报告期内，通过新设方式取得广州一米互娱网络科技有限公司，通过增资方式取得上海星游纪信息技术有限公司、成都垂直科技有限公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

2016 年 4 月 14 日召开第一届董事会第二十四次会议、2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》，同意公司在不影响正常经营的情况下，总额不超过人民币 2000 万元（大写：贰仟万元整），在上述额度内，资金可以滚动使用，择机购买低风险理财产品。

2017 年 4 月 27 日召开第一届董事会第三十八次会议、2016 年年度股东大会，审议通过了《关于授权利用闲置资金购买理财产品的议案》，同意在不影响公司主营业务的正常发展和确保经营需求的情况下，公司拟授权董事长对公司利用自有闲置资金购买金融机构保本理财产品予以审批，审批权限：单笔不超过 2000 万元，在期理财产品总额不超过 5000 万元，有效期内投资额度可滚动使用，审批权限截止日为 2018 年 4 月 30 日。

2017 年 1 月 5 日，公司使用自有资金购买 10,000,000.00 元理财产品；2017 年 1 月 16 日，公司使用自有资金购买 10,000,000.00 元理财产品；2017 年 1 月 17 日，公司使用自有资金购买 10,000,000.00 元理财产品；2017 年 3 月 21 日，公司使用自有资金购买 10,000,000.00 元理财产品；2017 年 6 月 7 日，公司使用自有资金购买 15,000,000.00 元理财产品；2017 年 7 月 3 日，公司使用自有资金购买 10,000,000.00 元理财产品；2017 年 7 月 12 日，公司使用自有资金购买 20,000,000.00 元理财产品；2017 年 7 月 25 日，公司使用自有资金购买 15,000,000.00 元理财产品；2017 年 7 月 31 日，公司使用自有资金购买 20,000,000.00 元理财产品；2017 年 10 月 10 日，公司使用自有资金购买 10,000,000.00 元理财产品；2017 年 11 月 22 日，公司使用自有资金购买 20,000,000.00 元理财产品；以上合计购买 150,000,000.00 元理财产品。截止报告期内，公司取得理财收益 2,524,083.39 元。

（五）非标准审计意见说明

√不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

1、政策变更

(1) 2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》第二章第十一条规定：“与企业日常活动相关的政府补助，应当按照

经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。”第三章列报规定：“企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。”公司已根据新修订的《企业会计准则第16号—政府补助》，对于2017年1月1日至2017年12月31日之间发生的与企业日常活动相关的政府补助在财务报表列报时进行了调整，从“营业外收入”重分类至“其他收益”367,204.37元，对于2017年1月1日前财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。

(2) 2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司编制2017年度报表时执行上述规定，并对可比期间的比较数据进行调整，将原列报“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，对2016年合并影响金额如下：

项目	2016年度影响金额 (增加+/减少-)
营业外收入	-
营业外支出	-42,296.13
资产处置收益	-42,296.13

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用

报告期内，公司通过新设的方式设立天津掌上酷娱信息技术有限公司，后增资引入新股东，天津掌上酷娱信息技术有限公司从全资子公司成为公司控股子公司；公司将纵横互娱（北京）文化传媒有限公司55%的股权转让给公司控股子公司纵横星购（北京）电子商务有限公司；通过注销方式注销了天津纵横鲲鹏信息技术有限公司。

(八) 企业社会责任

公司在2017年9月份，公司向志愿者服务机构捐赠了魔范学院游戏周边抱枕。在报告期内，公司诚信经营，依法纳税。其中，报告期内公司缴税总额458万。

三、持续经营评价

报告期内，公司经营情况良好，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的要求，公司建立了一系列管理制度并运行良好。公司的经营团队与管理团队持续稳定，资产状况良好，并保持持续盈利的能力。只有具备持续盈利的能力，公司才能稳定发展。在产品方面，公司储备丰富，以缓解2017年持续到2018年的产品压力。

报告期内，公司不存在下列事项：

- (1) 营业收入低于100万元；
- (2) 净资产为负；
- (3) 连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；

(4) 存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
 (5) 实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
 (6) 拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
 (7) 主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

总体来说，公司经营稳定，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。

四、未来展望

√不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、核心人员流失风险

游戏行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，尤其公司主要提供影视、明星与游戏的跨界整合服务，公司的业务发展需要大量的跨界人才。随着公司规模的不不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。

为应对核心人员流失的风险，公司大力加强企业文化的建设，增强团队凝聚力，为员工提供充分的发展空间和具有竞争力的薪酬待遇，以激发他们的工作热情，避免核心人员的流失。

2、产品开发风险

移动游戏市场相对较新但发展迅速，游戏产品具有数量多、更新快、游戏玩家兴趣转移快的特点，但游戏产品类型单一，同质化严重，创新不足。因此，公司移动游戏的开发必须及时掌握用户的消费心理，不断推出满足玩家期待的游戏产品。如果公司开发的游戏产品不能满足用户的兴趣爱好，将会使公司在产品竞争中处于不利地位。

为应对游戏产品开发的风险，公司采用差异化的市场竞争策略及细分客户人群的措施，打造以电影版权为基础的精品游戏系列。由于影视作品本身具有大量的粉丝资源，且影视作品的粉丝资源与游戏玩家有着高度的重合，因此，公司开发的游戏很容易得到玩家的认可。同时，公司开创移动游戏 O2O 的模式，玩家在线上玩游戏的同时，还有机会获得线下见明星等娱乐权益增值服务。此外，公司改变以往明星游戏代言的简单合作模式，开启为明星定制游戏，从而保证了公司开发的游戏能够拥有稳定的用户群体。

3、存货减值的风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司存货（版权）余额为 9,547,188.67 元，数额较大。公司在获取影视版权之后，一般会选择与在影视游戏开发领域有着丰富经验的游戏研发商开展 IP 合作，由研发商具体负责游戏的制作。公司在将版权授予游戏研发商时，事先收取一定的版权金和保底金，并约定一定比例的游戏运营收入分成。如果最终的游戏产品收入分成不达预期，将造成存货减值的可能。

为应对存货减值风险，公司在版权引入时要经过严格的内部评估，获取版权后选择优秀的研发团队进行版权输出，或者将 IP 拆分作为游戏营销资源，以实现版权收入最大化。

4、商誉减值风险

公司通过非同一控制下企业合并形成商誉金额 20,763,552.82 元，占合并报表总资产的比例达到 5.59%。如果公司投资的企业出现持续亏损或经营业绩不达预期，将造成商誉减值，从而对公司的整体经营业绩造成重大影响。

为应对商誉减值的风险，公司将合理选择优质的并购项目，严格把关；在并购的数量上严加控制，并加强对并购公司的管理。

5、营业收入、收入构成和毛利率波动风险

公司主营业务为影视、明星版权运营，影视、明星版权游戏研发和发行。公司营业收入总额、收入结构、综合毛利率受单一产品的市场状况、季节性波动等的影响较大。

公司将利用获取的优质 IP 资源，强化版权游戏的自主研发及发行能力，扩大游戏运营收入规模，延长游戏运营周期，从而提供游戏发行、运营收入的占比，以获得更为长期和稳定的收入来源，以及更稳定的综合毛利率表现。

6、运营商计费政策收紧的风险

2017 年，运营商的计费政策收紧，部分计费通道遭关停，而运营商计费通道是单机游戏收入较重要的来源，从而影响单机游戏收入，公司去年业绩也受到部分影响，为了对冲运营商计费政策风险，公司一方面扩展盈利来源，多元化盈利渠道，一方面，提升游戏产品质量，着力增加用户粘性，从而提高收入。

7、预付资金占用风险

本年度内，公司在业务层面不断加强业务上的深入合作，在坚持“影游联动”的创新理念同时，对网游业务的投入加大。公司由经验丰富的运营团队进行风险评估，完善产品引入流程，储备了多款优秀的网游产品，从而增大了预付款项的支付，占用了公司的现金流，若产品上线周期过长，效果达不到预期，将影响现金流的回收。

为了应对预付资金占用风险，公司选择分期支付预付金，并且拉长支付周期。

（二）报告期内新增的风险因素

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	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	五(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	五(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	五(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	五(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	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	19,000,000.00	-
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	18,500,000.00	500,000.00
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	200,000,000.00	4,300,000.00
总计	237,500,000.00	4,800,000.00

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
刘仕儒	公司拟向北京铭鑫小额贷款有限公司申请 480 万元贷款，年利率为 12%，期限 1 年。公司实际控制人刘仕儒以其持	4,800,000.00	是	2016 年 8 月 23 日	2016-088

	有的掌上纵横 153.48 万股股份向北京铭鑫小额贷款有限公司提供股份质押担保。				
刘仕儒、郑璐	公司子公司上海佳亿文化传媒有限公司通过来投平台向投资人融资 500 万元。上海佳亿委托瀚华担保股份有限公司上海分公司为其融资向投资人提供担保,担保金额为人民币 500 万元,掌上纵横信息技术(北京)股份有限公司、公司实际控制人刘仕儒及其配偶郑璐为其向瀚华担保上海分公司提供反担保,担保金额为人民币 500 万元。	5,000,000.00	是	2016 年 6 月 15 日	2016-060
刘仕儒、郑璐	公司向浦发银行花园路支行申请贷款 200 万元(贷款年限为 1 年,利率为基准利率上浮 30%)。实际控制人刘仕儒及其配偶郑璐向浦发银行花园路支行提供保证担保,担保金额 200 万元人民币。	1,000,000.00	是	2016 年 9 月 30 日	2016-108
刘仕儒、郑璐	公司向宁波银行股份有限公司北京石景山支行申请贷款 400 万元(贷款年限为 1 年,年利率为 6%),并委托北京海淀科技企业融资担保有限公司为该笔贷款提供担保。实际控制人刘仕儒及其配偶郑璐、公司子公司北京汇英成科技有限公司向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保,担保金额为人民币 400 万元。	4,000,000.00	是	2016 年 9 月 30 日	2016-109
刘仕儒、郑璐	公司向华夏银行北京分行公司金融七部申请贷款 300 万元(贷款年限为 1 年,利率为 6.8%),委托北京市文化科技融资担保有限公司为该笔贷款提供担保。实际控制人刘仕儒及其配偶郑璐、公司子公司北京网乐无限科技有限公司、公司子公司北京汇英成科技有限公司向北京市文化科技融资担保有限公司提供反担保,担保金额为人民币 300.00 万元。	3,000,000.00	是	2016 年 12 月 6 日	2016-126
刘仕儒、郑璐	公司的子公司北京网乐无限科技有限公司向北京银行股份有限公司世纪城支行贷款人民币 150 万元公司实际控制人刘仕儒及其配偶郑璐分别为上述贷款提供保证担保,担保金额均为 150 万元。	1,500,000.00	是	2016 年 6 月 15 日	2016-061
刘仕儒、郑璐	公司的子公司北京汇英成科技有限公	500,000.00	是	2016 年	2016-062

	公司向北京银行股份有限公司世纪城支行贷款人民币 50 万元, 实际控制人刘仕儒及其配偶郑璐分别为上述贷款提供保证担保, 担保金额均为 50 万元。			6 月 15 日	
刘仕儒、郑璐	公司向北京银行股份有限公司世纪城支行贷款人民币 200 万元, 实际控制人刘仕儒及其配偶郑璐分别为上述贷款提供保证担保, 担保金额均为 200 万元。	1,200,000.00	是	2017 年 3 月 23 日	2017-004
刘仕儒、郑璐、北京网乐无限科技有限公司、北京掌中悦动科技有限公司	公司向远东宏信(天津)融资租赁有限公司贷款人民币 590 万元, 实际控制人刘仕儒及其配偶郑璐、公司子公司北京网乐无限科技有限公司、北京掌中悦动科技有限公司分别为上述贷款提供保证担保, 担保方式为连带责任。公司向远东宏信提供人民币 90 万元保证金作为保证和质押担保; 公司共同实际控制人刘仕儒及其配偶郑璐、全资子公司北京网乐无限科技有限公司、全资子公司北京掌中悦动科技有限公司分别向远东宏信提供保证担保, 担保方式为连带责任保证; 公司实际控制人刘仕儒以其持有的公司 100 万股股权向远东宏信提供质押担保。	5,900,000.00	是	2017 年 4 月 28 日	2017-011
-北京网乐无限科技有限公司、刘仕儒、郑璐、翟喆	公司向北京国际信托有限公司贷款人民币 1000 万元, 公司委托北京首创融资担保有限公司(下称“担保公司”)为该笔借款提供保证担保。公司关联方向担保公司提供如下反担保措施:(1)抵押: 公司股东、监事会主席翟喆先生以其名下位于海淀区金沟河路 3 号 15 号楼 1 层 2 单元 221 的房产提供抵押担保(二次抵押);(2)质押: 公司控股股东、实际控制人刘仕儒先生以其持有的本公司 4%至不超过 10%的股权提供质押担保;(3)实际控制人保证: 公司控股股东、实际控制人刘仕儒及其配偶郑璐提供连带保证担保;(4)子公司保证: 公司全资子公司北京网乐无限科技有限公司为该笔贷款提供连带责任保证担保。	5,000,000.00	是	2017 年 9 月 22 日	2017-034
刘仕儒、郑璐	公司向北京银行股份有限公司世纪城支行贷款人民币 200 万元, 实际控制人刘仕儒及其配偶郑璐分别为上述贷款	2,000,000.00	是	2016 年 4 月 14 日	2016-022

	提供保证担保,担保金额均为 200 万元。				
总计	-	33,900,000.00	-	-	-

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：

本年度公司偶发性关联交易实际发生金额为 33,900,000.00 元。上述关联交易系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的、真实的；对公司的正常经营和发展有积极的营销，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

经公司第一届董事会第三十一次会议、2016 年第四次临时股东大会审议通过，公司因业务发展需要，拟向交通银行北京公主坟支行申请贷款 300 万元（贷款年限为 1 年，利率为基准利率上浮 20%），并委托北京市文化科技融资担保有限公司为该笔贷款提供担保。为保证该笔贷款能按时清偿，公司实际控制人刘仕儒及其配偶郑璐向北京市文化科技融资担保有限公司提供反担保，担保金额为人民币【300.00】万元，担保方式为无限连带责任保证，保证期间为 1 年。该笔关联交易未实际发生。

经公司第一届董事会第三十二次会议、2016 年第五次临时股东大会审议通过，公司因业务发展需要，拟向杭州银行石景山支行申请贷款不超过 2000 万元（贷款年限为 1 年，利率为基准利率上浮 40%）。为保证该笔贷款能按时清偿，公司委托公司实际控制人刘仕儒以其持有的掌上纵横不超过【2000】万股股份向杭州银行石景山支行提供股权质押担保。最终具体情况以和银行签订协议为准。该笔关联交易未实际发生。

经公司第一届董事会第三十七次会议、2017 年第二次临时股东大会审议通过，公司因业务发展需要，拟向中国建设银行股份有限公司北京中关村分行（以下简称“建行中关村分行”、“银行”）申请贷款 300 万元（贷款期限为 1 年，年利率为中国人民银行于贷款发放日公布的同期金融机构人民币贷款基准利率上浮 25 %），双方拟签订《人民币资金借款合同》（以下简称“《借款合同》”），公司以十三项软件著作权出质，公司实际控制人提供无限连带责任担保。同时，公司拟就该笔借款与北京知识产权运营管理有限公司（以下简称“知产公司”）、建行中关村支行签订《知识产权质押融资业务三方合作协议》（以下称“三方合作协议”）。后续如无法偿还银行借款，从而达到三方合作协议中约定的条件时，再与知产公司签订《委托投资协议》和《知识产权质押合同》，与知产公司、银行签订《委托贷款合同》。根据《委托投资协议》、《委托贷款合同》、《知识产权质押合同》和《三方合作协议》的内容，公司与银行、知产公司约定：（1）若公司未能按照《借款合同》的约定向银行偿还贷款时，知产公司则委托建行向公司提供委托贷款，公司收到知产公司款项后应当立即清偿建行借款；

（2）上述委托贷款期限为 1 年（自贷款发放之日起计算），贷款利率为中国人民银行于贷款发放日公布的同期金融机构人民币贷款基准利率上浮 300 %；

（3）为担保上述委托贷款，公司及实际控制人刘仕儒先生提供如下担保：公司以《知识产权质押合同》中约定的十三项软件著作权出质给知产公司；公司实际控制人将其所持有的公司 2% 的股权质押给知产公司；公司实际控制人及其配偶郑璐为上述委托贷款提供无限连带责任保证担保，并签署相应的《保证书》。该笔关联交易未实际发生。

（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 4 月 14 日召开第一届董事会第二十四次会议、2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》，同意公司在不影响正常经营的情况下，总额不超过人民币 2000 万元（大写：贰仟万元整），在上述额度内，资金可以滚动使用，择机购买低风险理财产品。

2017 年 4 月 27 日召开第一届董事会第三十八次会议、2016 年年度股东大会，审议通过了《关于授权利用闲置资金购买理财产品的议案》，同意在不影响公司主营业务的正常发展和确保经营需求的情

况下，公司拟授权董事长对公司利用自有闲置资金购买金融机构保本理财产品予以审批，审批权限：单笔不超过 2000 万元，在期理财产品总额不超过 5000 万元，有效期内投资额度可滚动使用，审批权限截止日为 2018 年 4 月 30 日。

2017 年 1 月 5 日，公司使用自有资金购买 10,000,000.00 元理财产品；2017 年 1 月 16 日，公司使用自有资金购买 10,000,000.00 元理财产品；2017 年 1 月 17 日，公司使用自有资金购买 10,000,000.00 元理财产品；2017 年 3 月 21 日，公司使用自有资金购买 10,000,000.00 元理财产品；2017 年 6 月 7 日，公司使用自有资金购买 15,000,000.00 元理财产品；2017 年 7 月 3 日，公司使用自有资金购买 10,000,000.00 元理财产品；2017 年 7 月 12 日，公司使用自有资金购买 20,000,000.00 元理财产品；2017 年 7 月 25 日，公司使用自有资金购买 15,000,000.00 元理财产品；2017 年 7 月 31 日，公司使用自有资金购买 20,000,000.00 元理财产品；2017 年 10 月 10 日，公司使用自有资金购买 10,000,000.00 元理财产品；2017 年 11 月 22 日，公司使用自有资金购买 20,000,000.00 元理财产品；以上合计购买 150,000,000.00 元理财产品。截止报告期内，公司公取得理财收益 2,524,083.39 元。

（四）承诺事项的履行情况

1、避免向关联方拆借资金的承诺

截至报告期末，公司与关联方之间的资金拆借已结算、清偿完毕。公司控股股东、实际控制人作出承诺其作为公司控股股东、实际控制人今后将坚决贯彻执行公司有关关联交易和资金管理的各项规定，避免公司以任何形式违规向关联方拆借资金。

2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员为了避免今后出现同业竞争情形，均出具了《避免同业竞争承诺函》。

3、公司挂牌同时进行股票发行，原股东刘仕儒、嘉兴九鼎、北京少年纵横投资中心（有限合伙）、宏远伯乐、翟喆、苏州九鼎、厦门弘合、上海温鼎承诺放弃优先认购。

4、公司挂牌同时进行股票发行，认购人北京伯乐纵横股权投资基金管理中心（有限合伙）、杭州永宣乐丰创业投资合伙企业（有限合伙）、宁波丰年鑫慧投资合伙企业（有限合伙）、华安资产星探谛峰新三板 1 期专项资产管理计划、马里因本次非公开发行而持有的新增股份在公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前，以及公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起六个月内不得转让，前述六个月锁定期满后可自由流通转让。

5、公司挂牌后第二次股票发行，根据公司实际控制人刘仕儒出具的承诺函，公司与发行对象之间不存在任何形式的对赌条款；本次发行对象陈坤、掌趣科技、体育之窗文化股份有限公司和公司现有股东均已签署《不存在股份代持的承诺函》

6. 公司挂牌后第二次股票发行，原股东刘仕儒、嘉兴九鼎、北京少年纵横投资中心（有限合伙）、宏远伯乐、翟喆、苏州九鼎、厦门弘合、上海温鼎、北京伯乐纵横股权投资基金管理中心（有限合伙）、杭州永宣乐丰创业投资合伙企业（有限合伙）、宁波丰年鑫慧投资合伙企业（有限合伙）、华安资产星探谛峰新三板 1 期专项资产管理计划、马里承诺放弃优先认购。

截至本报告期末，上述承诺事项均得到切实履行。

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	43,016,564	56.01%	-	43,016,564	56.01%
	其中：控股股东、实际控制人	7,453,390	9.70%	-900,000	6,553,390	8.53%
	董事、监事、高管	698,687	0.91%	-	698,687	0.91%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,789,567	43.99%	-	33,789,567	43.99%
	其中：控股股东、实际控制人	22,360,170	29.11%	-	22,360,170	29.11%
	董事、监事、高管	2,096,063	2.73%	-	2,096,063	2.73%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		76,806,131	-	0	76,806,131	-
普通股股东人数						17

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	刘仕儒	29,813,560	-900,000	28,913,560	37.64%	22,360,170	6,553,390
2	少年纵横	14,000,000	0	14,000,000	18.23%	9,333,334	4,666,666
3	嘉兴九鼎	9,893,380	0	9,893,380	12.88%	0	9,893,380
4	宏远伯乐	6,125,000	0	6,125,000	7.97%	0	6,125,000
5	伯乐纵横	3,509,720	0	3,509,720	4.57%	0	3,509,720
合计		63,341,660	-900,000	62,441,660	81.29%	31,693,504	30,748,156

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

刘仕儒担任少年纵横的普通合伙人。除此之外，公司普通股前五名股东之间不存在其他关系。

二、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期末，刘仕儒直接持有公司 28,913,560 的股权；刘仕儒持有少年纵横 64% 的出资份额，任少年

纵横的执行事务合伙人，少年纵横持有公司 18.23%的股权，刘仕儒直接和间接持有公司 55.87%的股份，为公司控股股东及实际控制人。

刘仕儒，男，1980 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司董事长、总经理。2003 年 07 月至 2004 年 03 月，任福建西岸网讯科技有限公司产品经理；2004 年 04 月至 2006 年 06 月，任 TOM 在线市场部经理；2006 年 07 月至 2007 年 08 月，就职于天津易达通科技有限公司，2007 年 08 月至 2008 年 10 月，任北京非若无限信息技术有限公司副总经理；2008 年 11 月至 2009 年 05 月，任兆荣联合(北京)科技有限公司执行副总；2010 年 05 月至 2014 年 10 月，任掌上纵横信息技术(北京)有限公司执行董事；2014 年 11 月至 2015 年 05 月，任掌上纵横信息技术(北京)有限公司董事长、总经理；2015 年 05 月至今，任掌上纵横信息技术(北京)股份有限公司董事长、总经理。

公司控股股东、实际控制人报告期内未发生变动。

(二) 实际控制人情况

同上。

第七节融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用

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年12月14日	2016年3月4日	20.57	4,132,231	84,999,991.67	0	0	1	0	0	是

募集资金使用情况：

公司募集资金主要用途为补充公司的营运资金，支持公司新产品的开发与推广，增强公司竞争力。募集资金用途已变更，原因及具体情况如下：

公司在该次募集资金使用过程中，改变了募集资金用途，将部分募集资金 19,500,000.00 元用于支付给全资子公司及控股子公司补充流动资金，用于经营周转。该次股票发行部分募集资金实际用途与公司 2015 年 12 月披露的《股票发行方案》不一致，存在募集资金用途变更的情况。不存在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。

变更募集资金用途情况履行程序说明：

公司第一届董事会第三十一次会议、第一届监事会第七次会议、2016 年第四次临时股东大会会议审议通过。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√适用

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
短期借款	华夏银行股份有限公司北京分行	3,000,000.00	6.80%	2017.1.12-2018.1.12	否
短期借款	北京银行世纪城支行	2,000,000.00	5.22%	2016.3.09-2017.3.08	否
短期借款	通过远东宏信(天津)融资租赁有限公司向上海华瑞银行股份有限公司融资	5,900,000.00	5.80%	2017.6.8-2019.6.7	否
短期借款	通过北京国际信托有限公司向投资人融资	5,000,000.00	5.74%	2017.12.4-2018.12.4	否
短期借款	北京银行股份有限公司世纪城支行	500,000.00	5.22%	2016.06.22-2017.06.21	否
短期借款	通过来投平台向投资人融资	5,000,000.00	8.50%	2016.07.06-2017.07.05	否
短期借款	北京银行股份有限公司世纪城支行	1,500,000.00	5.22%	2016.06.22-2017.06.21	否
短期借款	北京铭鑫小额贷款有限公司	4,800,000.00	12.00%	2016.09.13-2017.09.12	否
短期借款	宁波银行股份有限公司北京石景山支行	4,000,000.00	6.00%	2016.10.28-2017.10.27	否
短期借款	浦发银行花园路支行	1,000,000.00	5.66%	2016.11.30-2017.11.29	否
短期借款	北京银行股份有限公司世纪城支行	1,200,000.00	5.22%	2017.5.27-2018.5.26	否

短期借款	北京银行股份有限公司世纪城支行	300,000.00	5.22%	2017.6.30-2018.6.29	否
短期借款	宁波银行北京石景山支行	4,000,000.00	6.00%	2017.11.3-2018.11.2	否
合计	-	38,200,000.00	-	-	-

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√不适用

（二）利润分配预案

√不适用

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
刘仕儒	董事长、总经理	男	38	本科	2015年4月 -2018年4月	是
夏宏鹏	董事	男	42	本科	2015年5月 -2018年4月	是
刘炳海	董事	男	48	硕士	2015年4月 -2018年4月	否
孙健	董事	男	40	本科	2015年4月 -2018年4月	否
赵晓彪	副总经理、董事	男	35	本科	2015年4月 -2018年4月	是
翟喆	监事会主席	男	36	本科	2015年4月 -2018年4月	是
杨佳	财务总监	女	34	专科	2017年6月 -2018年4月	是
王平安	监事	男	30	专科	2015年4月 -2018年4月	是
李旭	监事	女	34	本科	2016年7月 -2018年4月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

刘仕儒为公司的控股股东、实际控制人，公司其余董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
刘仕儒	董事长	29,813,560	-900,000	28,913,560	37.64%	0
翟喆	监事会主席	2,794,750	0	2,794,750	3.64%	0
合计	-	32,608,310	-900,000	31,708,310	41.28%	0

(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	是
--	------------	---

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李丹丹	财务总监	离任	无	辞职
杨佳	财务经理	新任	财务总监	前任财务总监辞职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

杨佳，女，1984年9月21日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007年9月-2009年5月在华美地产集团任职出纳；2009年8月-2012年1月在世界经理人资讯有限公司任职会计；2012年2月至2017年6月在掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司任职财务经理。2017年6月至今任公司财务总监。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发与技术人员	10	21
销售人员	57	32
行政人员	10	8
财务人员	12	11
管理人员	7	7
员工总计	96	79

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	2
本科	57	45
专科	32	26
专科以下	7	6
员工总计	96	79

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司制定了劳动用工及薪酬福利相关管理制度，对公司的招聘、新员工入职、离职、薪资核算、发放等流程予以制度性约束。根据公司《招聘用工管理规定》，新员工入职当月即与公司签订劳动合同，建立劳动关系。公司人事行政部设立人力资源专岗，根据前述制度并结合公司《考勤管理规定》等，负责薪酬福利相关规定的实施、日常管理与审核。公司财务部按照人事行政部提供的当月员工工资清单进行薪酬发放及个人所得税申报。公司与员工签订了劳动合同，严格按照公司员工名册进行个人所得税纳税申报。

报告期内公司没有需要承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员):

√不适用

核心人员变动情况:

无

第九节行业信息

是否自愿披露

√否

第十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	否
董事会是否设置专门委员会	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	是

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。

九鼎投资派驻的董事为孙健。

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

在股东权利保障方面，公司在《公司章程》中有明确规定，保证了股东能充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。且报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》及《公司章程》等法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策，均按照《公司章程》及有关内控制度的规定程序进行，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。

4、公司章程的修改情况

无。

（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	12	<p>1、第一届董事会第三十七次会议:审议通过《关于转让北京纵横灵游科技有限公司股权》的议案、审议通过《关于转让北京纵横美咖科技有限公司股权》的议案、审议通过《关于注销子公司天津纵横鲲鹏信息技术有限公司》的议案、审议通过《关于公司拟签订〈借款合同〉、〈委托贷款合同〉等协议并由实际控制人及其配偶提供担保》的议案、审议通过《《关于公司实际控制人及其配偶为公司向北京银行世纪城支行借款提供反担保》的议案、审议通过《《提请召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》》。 2、第一届董事会第三十八次会议:审议通过《2016 年总经理工作报告的议案》、审议通过《2016 年度董事会工作报告》的议案、审议通过《2016 年度财务决算报告》的议案、审议通过《2017 年度财务预算方案》的议案、审议通过《2016 年审计报告》的议案、审议通过《2016 年度利润分配方案》的议案、审议通过《2016 年年度报告及其摘要》的议案、审议通过《关于续聘 2017 年度审计机构的议案》、审议通过《关于申请委托贷款并由公司关联方提供担保的议案》、审议通过《2016 年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告》的议案、审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、审议通过《关于授权利用闲置资金购买理财产品的议案》、审议通过《关于提请召开 2016 年年度股东大会的议案》。 3、第一届董事会第三十九次会议:审议通过《关于转让北京纵横数娱信息技术有限公司股权的议案》、审议通过《关于转让全资子公司纵横互娱 100%股权的议案》。 4、第一届董事会第四十次会议:审议通过《关于变更转让全资子公司纵横互娱 100%股权方案的议案》。 5、第一届董事会第四十一次会议:审议通过《关于聘任公司财务总监》的议案。 6、第一届董事会第四十二次会议:审议通过《拟与徐玉凤解除关于北京纵横美咖科技有限公司的〈股权转让协议〉并签署〈终止协议〉的议案》、审议通过《拟与刘敏签订关于转让北京纵横美咖科技有限公司股权的〈股权转让协议〉的议案》。 7、第一届董事会第四十三次会议:审议通过《关于公司对外提供借款并可选择债转股》的议案。 8、第一届董事会第四十四次会议:审议通过《掌上纵横信息技术(北京)股份有限公司 2017 年半年度报告议案》、审议通过《关于北京自在游网络科技有限公司向公司借款到期续借的议案》。 9、第一届董事会第四十五次会议:审议通过《关于公司借款 1000 万并由关联方提供反担保的议案》、审议通过《关于提议召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》。 10、第一届董事会第四十六次会议:审议通过《关于公司向宁波银行股份有限公司北京石景山支行申请贷款 400 万元并由关联方提供担保及反担保的议案》。 11、第一届董事会第四十七次会议:审议通过《关于变更向宁波银行贷款相关事项的议案》。 12、第一届董事会第四十八次会议:审议通过《关于向子公司天津掌上酷娱信息技术有限公司增资的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第八次会议:审议通过《2016 年度监事会工作报告》、审议通过《2016 年度财务决算报告》、审议通过《2017 年度财务预算方案》、审议通过《2016 年度利润分配方案》、审议通过《2016 年年度报告及其摘要》、审议通过《关于续聘 2017 年度审计机构的议案》。 2、第一届监事会第九次会议:审议通过《掌上纵横信息技术(北京)股份有限公司 2017 年</p>

		半年度报告议案》。
股东大会	4	1、2017年第一次临时股东大会:审议通过《关于变更会计师事务所的议案》。2、2017年第二次临时股东大会:审议通过《关于公司拟签订〈借款合同〉、〈委托贷款合同〉等协议并由实际控制人及其配偶提供担保》的议案、审议通过《关于公司实际控制人及其配偶为公司向北京银行世纪城支行借款提供反担保》议案。3、2016年年度股东大会:审议通过《2016年度董事会工作报告》、审议通过《2016年度财务决算报告》、审议通过《2017年度财务预算方案》、审议通过《2016年度利润分配方案》、审议通过《2016年年度报告及其摘要》、审议通过《关于续聘2017年度审计机构的议案》、审议通过《关于申请委托贷款并由公司关联方提供担保的议案》、审议通过《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》、审议通过《2016年度监事会工作报告》、审议通过《关于授权利用闲置资金购买理财产品的议案》。4、2017年第三次临时股东大会:审议通过《关于公司借款1000万并由关联方提供反担保的议案》。

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

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、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，三会运作规范，三会决议均能得到切实有效的执行。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，严格执行股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则等相关制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，三会决议能够得到较好的执行，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。公司在完善的公司治理机制下，积极提倡和组织公司董事、监事、高级管理人员通过不断地加强相关知识学习，严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务。公司建立了《信息披露管理制度》，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，达到了提高公司治理意识的阶段性目标。

（四）投资者关系管理情况

公司已建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，严格按照股转系统的相关规范性文件的要求，进行了充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事项的知情权。

报告期内，公司与股权、债权投资人及潜在投资者之间达成了良好的沟通联系，公司在治理机制下，公司董事、监事、高级管理人员勤勉尽责，高效合理的处理相关事务。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

1、业务独立

根据公司现持有的《企业法人营业执照》，掌上纵横的经营范围为技术推广；计算机系统服务；经济贸易咨询；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；版权贸易；著作权代理服务；商标转让；商标代理；投资咨询；投资管理；从事互联网文化活动。（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。）公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间有显失公平的关联交易，与控股股东、实际控制人控制的其他企业不存在同业竞争。公司的业务独立。

2、人员独立

公司总经理、副总经理和财务总监等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，亦不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

3、资产独立

公司拥有独立的与其生产经营有关的业务体系及相关资产，与其股东、实际控制人的资产不存在混同的情况；该等资产由公司独立拥有，不存在被控股股东、实际控制人或其他关联方占用的情形。公司资产独立。

4、机构独立

公司依法设立股东大会、董事会和监事会，聘请了总经理、副总经理及财务总监等高级管理人员，并在公司内部设立了人事行政部、财务部、知识产权运营中心、单机事业部、网游事业部、产品及战略投资部、市场营销中心、证券部、东城分公司；公司独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人控制的其他企业间不存在机构混同的情形，公司的机构独立。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度；公司开立了独立的银行开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情况；公司依法办理了税务登记并独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情形；公司不存在将资金直接或间接地提供给控股股东、实际控制人及其控制的其他企业使用的情形，不存在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情形，不存在为关联方提供担保的情形，公司的财务独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，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、完善。

1、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、财务管理体系

在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、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。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

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

公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《年度报告差错责任追究制度》，执行情况良好。

第十一节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字[2018]004132 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院西海国际中心 1 号楼 8 层
审计报告日期	2018 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	朴仁花、段岩峰
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司(以下简称掌上纵横)财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了掌上纵横 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

掌上纵横管理层对其他信息负责。其他信息包括掌上纵横 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，掌上纵横管理层负责评估掌上纵横的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算掌上纵横、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督掌上纵横公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审

计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对掌上纵横持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致掌上纵横不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就掌上纵横中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朴仁花

中国·北京

中国注册会计师：段岩峰

二〇一八年四月二十四日

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
流动资产：			
货币资金	注释 1	60,632,831.49	42,873,207.55
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	注释 2	117,410,834.17	134,359,315.09
预付款项	注释 3	49,664,240.53	41,963,840.77
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 4	12,410,621.21	8,251,027.53
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 5	9,547,188.67	8,460,854.39
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	注释 6	25,550.37	892,552.98
其他流动资产	注释 7	6,275,887.38	3,392,772.07
流动资产合计	-	255,967,153.82	240,193,570.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	注释 8	31,550,000.00	24,750,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	注释 9	3,863,880.58	4,209,310.08
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 10	449,070.91	1,098,087.14
在建工程	-	0.00	0.00
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	注释 11	24,041,617.34	28,096,306.89
开发支出	注释 12	20,697,968.27	24,525,696.43

商誉	注释 13	20,763,552.82	20,763,552.82
长期待摊费用	注释 14	1,035,662.78	420,076.95
递延所得税资产	注释 15	7,689,492.73	4,696,801.82
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	110,091,245.43	108,559,832.13
资产总计	-	366,058,399.25	348,753,402.51
流动负债：			
短期借款	注释 16	13,500,000.00	17,800,000.00
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	注释 17	64,791,653.59	67,659,625.62
预收款项	注释 18	323,490.42	1,066,733.40
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 19	1,306,102.30	1,520,369.55
应交税费	注释 20	14,013,941.15	7,910,879.20
应付利息	注释 21	28,998.62	247,815.24
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 22	-	1,061,773.75
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	93,964,186.08	97,267,196.76
非流动负债：			
长期借款	注释 23	4,425,000.02	0.00
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	注释 24	-	827.09
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	4,425,000.02	827.09
负债合计	-	98,389,186.10	97,268,023.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 25	76,806,131.00	76,806,131.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 26	134,928,425.86	138,899,714.68
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 27	5,419,295.48	4,268,337.12
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 28	47,177,294.28	31,427,480.14
归属于母公司所有者权益合计	-	264,331,146.62	251,401,662.94
少数股东权益	-	3,338,066.53	83,715.72
所有者权益总计	-	267,669,213.15	251,485,378.66
负债和所有者权益总计	-	366,058,399.25	348,753,402.51

法定代表人：刘仕儒主管会计工作负责人：杨佳会计机构负责人：杨佳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	37,157,699.84	30,000,178.13
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	注释 1	106,404,722.14	62,582,241.29
预付款项	-	38,112,005.79	31,594,450.77
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 2	45,975,446.09	31,699,802.88
存货	-	9,547,187.67	8,276,807.44
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	25,550.37	892,552.98
其他流动资产	-	82,310.55	3,048,736.87
流动资产合计	-	237,304,922.45	168,094,770.36
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	31,550,000.00	24,750,000.00

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	注释 3	61,968,640.49	53,964,069.99
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	360,521.02	811,296.82
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	-	8,290,026.21	16,968,867.69
开发支出	-	7,061,538.81	18,923,032.93
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	57,722.70	192,291.51
递延所得税资产	-	4,670,416.49	1,970,934.24
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	113,958,865.72	117,580,493.18
资产总计	-	351,263,788.17	285,675,263.54
流动负债：			
短期借款	-	13,200,000.00	10,800,000.00
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	-	12,217,205.69	14,307,267.55
预收款项	-	323,490.42	1,000,000.00
应付职工薪酬	-	1,088,231.13	963,320.73
应交税费	-	10,391,439.36	3,840,587.12
应付利息	-	28,998.62	36,203.03
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	44,380,000.00	1,028,045.79
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	81,629,365.22	31,975,424.22
非流动负债：			
长期借款	-	4,425,000.02	-
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	-	-	-
非流动负债合计	-	4,425,000.02	-
负债合计	-	86,054,365.24	31,975,424.22
所有者权益：			
股本	-	76,806,131.00	76,806,131.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	144,496,751.75	144,496,751.75
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5,419,295.48	4,268,337.12
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	38,487,244.70	28,128,619.45
所有者权益合计	-	265,209,422.93	253,699,839.32
负债和所有者权益总计	-	351,263,788.17	285,675,263.54

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	259,578,852.51	151,896,338.93
其中：营业收入	注释 29	259,578,852.51	151,896,338.93
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	242,597,148.75	159,290,206.30
其中：营业成本	注释 29	172,168,123.22	95,593,917.08
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	注释 30	645,918.85	700,900.72
销售费用	注释 31	40,607,786.90	36,096,006.30
管理费用	注释 32	17,495,874.55	21,405,313.04
财务费用	注释 33	1,819,594.39	1,214,533.79

资产减值损失	注释 34	9,859,850.84	4,279,535.37
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）	注释 35	2,478,653.89	7,196,738.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-103,261.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 36	-108,208.52	-42,296.13
其他收益	注释 37	367,204.37	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	19,719,353.50	-239,424.54
加：营业外收入	注释 38	827.09	663,033.06
减：营业外支出	注释 39	778,900.00	599,346.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	18,941,280.59	-175,737.65
减：所得税费用	注释 40	3,657,446.10	-5,665,077.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	15,283,834.49	5,489,340.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润	-	15,283,834.49	5,489,340.16
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-1,616,938.01	-197,235.20
归属于母公司所有者的净利润	-	16,900,772.50	5,686,575.36
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	15,283,834.49	5,489,340.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	16,900,772.50	5,686,575.36
归属于少数股东的综合收益总额	-	-1,616,938.01	-197,235.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.22	0.07
（二）稀释每股收益	-	0.22	0.07

法定代表人：刘仕儒主管会计工作负责人：杨佳会计机构负责人：杨佳

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	97,826,491.11	71,799,826.91
减：营业成本	注释 4	37,162,407.34	31,914,554.16
税金及附加	-	537,658.43	204,048.71
销售费用	-	22,464,794.89	22,769,501.00
管理费用	-	15,389,137.09	18,394,296.26
财务费用	-	1,544,097.58	442,570.27
资产减值损失	-	10,529,454.68	2,771,060.22
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）	注释 5	2,470,133.89	7,196,738.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-103,261.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-14,933.74	-24,592.93
其他收益	-	337,325.51	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	12,991,466.76	2,475,942.32
加：营业外收入	-	-	535,138.13
减：营业外支出	-	100,000.00	112,960.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	12,891,466.76	2,898,120.20
减：所得税费用	-	1,381,883.15	-3,904,369.92

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	11,509,583.61	6,802,490.12
（一）持续经营净利润	-	11,509,583.61	6,802,490.12
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（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	-	-	-
六、综合收益总额	-	11,509,583.61	6,802,490.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	284,527,173.56	128,096,378.98
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-

拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释 41.1	7,011,906.43	8,593,180.89
经营活动现金流入小计	-	291,539,079.99	136,689,559.87
购买商品、接受劳务支付的现金	-	193,108,590.14	94,124,579.49
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	-	23,834,855.19	29,426,476.96
支付的各项税费	-	3,221,147.26	15,550,116.23
支付其他与经营活动有关的现金	注释 41.2	46,136,407.68	22,388,383.95
经营活动现金流出小计	-	266,301,000.27	161,489,556.63
经营活动产生的现金流量净额	注释 42	25,238,079.72	-24,799,996.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	153,000,000.00	2,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	2,524,083.39	8,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	42,533.44	170,227.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	450,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	156,016,616.83	11,170,227.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	16,603.00	10,252,909.49
投资支付的现金	-	162,000,000.00	23,435,000.00
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	-	-	13,224,759.90
支付其他与投资活动有关的现金	注释 41.3	-	6,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	162,016,603.00	52,912,669.39
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,999,986.17	-41,742,441.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	85,749,991.67
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	750,000.00
取得借款收到的现金	-	19,400,000.00	18,800,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	19,400,000.00	104,549,991.67
偿还债务支付的现金	-	19,274,999.98	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,603,469.63	579,074.81

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 41.4	-	18,209,104.13
筹资活动现金流出小计	-	20,878,469.61	24,788,178.94
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,478,469.61	79,761,812.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	17,759,623.94	13,219,374.29
加：期初现金及现金等价物余额	-	42,873,207.55	29,653,833.26
六、期末现金及现金等价物余额	-	60,632,831.49	42,873,207.55

法定代表人：刘仕儒主管会计工作负责人：杨佳会计机构负责人：杨佳

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	49,568,498.59	75,943,576.49
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	106,725,920.14	53,328,463.38
经营活动现金流入小计	-	156,294,418.73	129,272,039.87
购买商品、接受劳务支付的现金	-	25,099,520.68	82,118,211.87
支付给职工以及为职工支付的现金	-	17,430,381.71	10,363,737.21
支付的各项税费	-	2,124,245.36	12,358,677.23
支付其他与经营活动有关的现金	-	94,162,594.49	24,546,861.71
经营活动现金流出小计	-	138,816,742.24	129,387,488.02
经营活动产生的现金流量净额	-	17,477,676.49	-115,448.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	153,000,000.00	2,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	2,524,083.39	8,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	24,533.44	551.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	450,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	155,998,616.83	11,000,551.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	16,603.00	9,148,265.49
投资支付的现金	-	162,000,000.00	23,435,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	10,000,000.00	48,184,519.81
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	6,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	172,016,603.00	86,767,785.30
投资活动产生的现金流量净额	-	-16,017,986.17	-75,767,234.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	84,999,991.67
取得借款收到的现金	-	19,100,000.00	11,800,000.00

发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	19,100,000.00	96,799,991.67
偿还债务支付的现金	-	12,274,999.98	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,127,168.63	345,768.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	4,209,104.13
筹资活动现金流出小计	-	13,402,168.61	10,054,872.13
筹资活动产生的现金流量净额	-	5,697,831.39	86,745,119.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	7,157,521.71	10,862,437.09
加：期初现金及现金等价物余额	-	30,000,178.13	19,137,741.04
六、期末现金及现金等价物余额	-	37,157,699.84	30,000,178.13

(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	76,806,131.00	-	-	-	138,899,714.68	-	-	-	4,268,337.12	-	-31,427,480.14	83,715.72	251,485,378.66
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	76,806,131.00	-	-	-	138,899,714.68	-	-	-	4,268,337.12	-	-31,427,480.14	83,715.72	251,485,378.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-3,971,288.82	-	-	-	1,150,958.36	-	15,749,814.14	3,254,350.81	16,183,834.49
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,900,772.50	-1,616,938.01	15,283,834.49
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-3,971,288.82	-	-	-	-	-	-	4,871,288.82	900,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	900,000.00	900,000.00
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	-	-	-	-	-3,971,288.82	-	-	-	-	-	-	3,971,288.82	-	
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,150,958.36	-	-1,150,958.36	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年期末余额	76,806,131.00	-	-	-	134,928,425.86	-	-	-	-	5,419,295.48	-	47,177,294.28	3,338,066.53	267,669,213.15

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	72,673,900.00	-	-	-	67,345,557.35	-	-	-3,588,088.11	-	-26,421,153.79		2,232,276.95	172,260,976.20
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	72,673,900.00	-	-	-	67,345,557.35	-	-	-3,588,088.11	-	-26,421,153.79		2,232,276.95	172,260,976.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,132,231.00	-	-	-	71,554,157.33	-	-	-680,249.01	-	-5,006,326.35		-2,148,561.23	79,224,402.46
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,686,575.36		-197,235.20	5,489,340.16
(二) 所有者投入和减少资本	4,132,231.00	-	-	-	71,554,157.33	-	-	-	-	-		-1,951,326.03	73,735,062.30
1. 股东投入的普通股	4,132,231.00	-	-	-	76,852,831.30	-	-	-	-	-		750,000.00	81,735,062.30
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	-	-	-	-	-5,298,673.97	-	-	-	-	-		-2,701,326.03	-8,000,000.00

(三) 利润分配									-680,249.01		-680,249.01		
1. 提取盈余公积									-680,249.01		-680,249.01		
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													
四、本年期末余额	76,806,131.00				138,899,714.68				-4,268,337.12		-31,427,480.14	83,715.72	251,485,378.66

法定代表人：刘仕儒主管会计工作负责人：杨佳会计机构负责人：杨佳

(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	一般风险准	未分配利润	所有者权益

		优先股	永续 债	其他					备		
一、上年期末余额	76,806,131.00	-	-	-144,496,751.75	-	-	-	4,268,337.12	-	28,128,619.45	253,699,839.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	76,806,131.00	-	-	-144,496,751.75	-	-	-	4,268,337.12	-	28,128,619.45	253,699,839.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	1,150,958.36	-	10,358,625.25	11,509,583.61
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,509,583.61	11,509,583.61
(二) 所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,150,958.36	-	-1,150,958.36	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,150,958.36	-	-1,150,958.36	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	76,806,131.00	-	-	-	-144,496,751.75	-	-	-	5,419,295.48	-	38,487,244.70	265,209,422.93

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	72,673,900.00	-	-	-	-67,643,920.45	-	-	-	3,588,088.11	-	22,006,378.34	165,912,286.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	72,673,900.00	-	-	-	-67,643,920.45	-	-	-	3,588,088.11	-	22,006,378.34	165,912,286.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,132,231.00	-	-	-	-76,852,831.30	-	-	-	680,249.01	-	6,122,241.11	87,787,552.42
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,802,490.12	6,802,490.12
(二) 所有者投入和减少资本	4,132,231.00	-	-	-	-76,852,831.30	-	-	-	-	-	-	80,985,062.30
1. 股东投入的普通股	4,132,231.00	-	-	-	-76,852,831.30	-	-	-	-	-	-	80,985,062.30

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	-	-	-	-	-	-	-	680,249.01	-	-680,249.01	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	680,249.01	-	-680,249.01	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	76,806,131.00	-	-	-144,496,751.75	-	-	-	4,268,337.12	-	28,128,619.45	253,699,839.32	-	-

财务附注

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为“北京浩宇游神科技有限公司”（以下简称“浩宇游神”），由自然人刘松涛和唐海燕二人共同出资，于2007年8月30日在北京市海淀区注册成立，北京市工商行政管理局海淀分局向浩宇游神核发了110108010450889号《企业法人营业执照》，初始注册资本为30万元人民币。经过历次增资扩股后，截至2016年12月31日，本公司注册资本和股本为7,680.61万元人民币。

2007年8月30日，自然人刘松涛、唐海燕二人共同出资30万元设立浩宇游神，出资方式均为货币，其中刘松涛出资额为21万，持有公司70%的股权；唐海燕出资9万元，持有公司30%股权。北京德和会计师事务所对此次出资事项出具了编号为德和验字[2007]第115号的《验资报告》。公司法定代表人刘松涛，注册资本为30万元，住所为北京市海淀区西三旗建材城程远商务会馆2层260室。经营范围为：法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。2007年8月30日北京市工商行政管理局海淀分局核发了注册号为110108010450889的企业法人营业执照。

2009年1月5日，浩宇游神召开股东会，决议对公司住所进行变更。公司住所更改为：北京市海淀区上地十街1号院2号楼1115号。浩宇游神对此次住所变更事项修改了公司章程，并办理了工商变更登记。

2009年8月18日，浩宇游神召开股东会，决议对公司股权进行变更，并变更公司法定代表人。原股东刘松涛将所持有的公司70%股权（21万元出资额）转让给股东唐峰；公司法定代表人变更为唐峰。公司对此次股权变更事项修改了公司章程，办理了工商变更登记，对法定代表人变更事项进行了工商备案。

2010年4月30日，浩宇游神召开股东会，决议对公司股权进行变更，并变更公司名称、住所和法定代表人。原股东唐海燕将所持有的公司10%股权（3万元出资额）转让给股东翟喆，将所持有的公司20%股权（6万元出资额）转让给股东黄斌；原股东唐峰将所持有的公司40%股权（12万元出资额）转让给股东刘仕儒，将所持有的公司20%股权（6万元出资额）转让给股东刘晶倩，将所持有的公司10%股权（3万元出资额）转让给股东吴迈华。公司名称变更为：掌上纵横信息技术（北京）有限公司，即本公

司。公司住所变更为：北京市海淀区花园路 13 号 129 楼 210 室。公司法定代表人变更为刘仕儒。本公司对此次股权变更、公司名称、公司住所变更事项修改了公司章程，办理了工商变更登记，对法定代表人变更事项进行了工商备案。

2011 年 6 月 30 日，本公司召开股东会，决议将公司注册资本由 30 万元增加至 100 万元，同时变更公司经营范围。本次增加的注册资本 70 万元，全部由原股东翟喆以货币出资。北京润鹏冀能会计师事务所出具了“京润（验）字[2011]第 214909 号”《验资报告书》。同时，公司经营范围变更为：技术推广、计算机系统服务、经济贸易咨询、承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告。公司对此次增资和经营范围变更事项修改了公司章程，并办理了工商变更登记。

2011 年 12 月 8 日，本公司召开股东会，决议对公司股权进行变更。原股东黄斌将所持有的公司 6% 股权（6 万元出资额）转让给股东刘仕儒；原股东翟喆将所持有的公司 56% 股权（56 万元出资额）转让给股东刘仕儒，将所持有的公司 7% 股权（7 万元出资额）转让给股东吴迈华；原股东刘晶倩将所持有的公司 6% 股权（6 万元出资额）转让给股东刘仕儒。公司对此次股权变更事项修改了公司章程，并办理了工商变更登记。

2012 年 6 月 27 日，本公司召开股东会，决议将公司注册资本由 100 万元增加至 117.65 万元，并对公司股权进行变更。本次增加的注册资本 17.65 万元，全部由新股东北京宏远伯乐投资中心（有限合伙）以货币出资，北京宏远伯乐投资中心（有限合伙）于 2012 年 7 月 19 日以汇款方式汇入本公司在中国工商银行股份有限公司北京海淀支行的银行账户，汇款用途为“入资款”；同时，原股东吴迈华将所持有的公司 8.499% 股权（10 万元出资额）转让给股东刘仕儒；原股东翟喆将所持有的公司 0.85% 股权（1 万元出资额）转让给股东刘仕儒。公司对此次增资和股权变更事项修改了公司章程，并办理了工商变更登记。

2013 年 11 月 1 日，本公司召开股东会，决议变更公司经营范围。公司经营范围变更为：一般经营项目；技术推广；计算机系统服务；经济贸易咨询；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；版权贸易；著作权代理服务；商标转让；商标代理；投资咨询；投资管理。公司对此次经营范围变更事项修改了公司章程，并办理了工商变更登记。

2014 年 6 月 18 日，本公司召开股东会，决议将公司注册资本由 117.65 万元增加至 1,000 万元。本次增加的注册资本 882.35 万元中，由原股东刘仕儒货币出资 682.5 万元，原股东翟喆货币出资 67.5 万元，原股东北京宏远伯乐投资中心（有限合伙）货币出资 132.35 元。本次增资股东均为货币出资，北京中靖诚会计师事务所（普通合伙）对此次出资事项出具了编号为“验字[2014]第 A-320 号”的《验资报告》。公

司对此次增资事项修改了公司章程，并办理了工商变更登记。

2014年11月20日，本公司召开股东会，决议将公司注册资本由1,000万元增加至1,212.7665万元，并变更公司法定代表人。本次增加的注册资本212.7665万元中，新股东嘉兴九鼎策略一期投资合伙企业（有限合伙）出资180.426万元，新股东苏州祥盛九鼎创业投资中心（有限合伙）出资32.3405万元。本次增资股东均为货币出资，北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司对此次出资事项出具了编号为“东鼎会字[2014]08-428号”的《验资报告书》。同时公司法定代表人变更为刘仕儒（重新选举）。公司对此次增资事项修改了公司章程，办理了工商变更登记，对法定代表人变更事项进行了工商备案。

2014年11月21日，本公司召开股东会，决议对公司股权进行变更，并将公司注册资本由1,212.7665万元增加至1,276.5963万元。原股东北京宏远伯乐投资中心（有限合伙）将所持有的公司3%股权（38.2978万元出资额）转让给新股东北京伯乐纵横股权投资基金管理中心（有限合伙）。本次增加的注册资本63.8298万元中，全部由新股东北京体育之窗文化传播有限公司以货币出资。公司对此次股权变更事项修改了公司章程，办理了工商变更登记。

2015年2月15日，本公司召开股东会，决议对公司股权进行变更。原股东刘仕儒将所持有的公司20%股权（255.3193万元出资额）转让给新股东北京少年纵横投资中心（有限合伙）。公司对此次股权变更事项修改了公司章程，办理了工商变更登记。

2015年3月19日，本公司召开股东会，决议对公司股权进行变更。原股东翟喆将所持有的公司2%股权（25.5319万元出资额）转让给股东刘仕儒；原股东北京体育之窗文化传播有限公司分别将所持有的公司1.67%股权（21.2766万元出资额）转让给股东北京伯乐纵横股权投资基金管理中心（有限合伙）、将所持有的公司1.67%股权（21.2766万元出资额）转让给新股东厦门弘合股权投资有限合伙企业（有限合伙）、将所持有的公司1.66%股权（21.2766万元出资额）转让给新股东上海温鼎投资中心（有限合伙）。厦门弘合股权投资有限合伙企业（有限合伙）于2015年3月25日以汇款方式将增资款21.2766万元汇入本公司在中国工商银行股份有限公司中关村支行营业室的银行账户，汇款用途为“投资款”，北京伯乐纵横股权投资基金管理中心（有限合伙）于2015年3月25日以汇款方式将增资款21.2766万元汇入本公司在中国工商银行股份有限公司中关村支行营业室的银行账户，汇款用途为“股权投资”，上海温鼎投资中心（有限合伙）于2015年3月26日以汇款方式将增资款21.2766万元汇入本公司在中国工商银行股份有限公司中关村支行营业室的银行账户，汇款用途为“投资”。公司对此次股权变更事项修改了公司章程，并办理了工商变更登记。

2015年4月27日，本公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于整体变更设立股份有限公司的议案》，决议以2015年3月31日净资产按原持股比例折合成股份有限公司股本，共计折合股本7,000.00万元，每股面值1.00元人民币。净资产大于股本部分计入股份有限公司资本公积金，由各发起人按照各自在掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司的出资比例持有相应数额的股份，整体变更设立股份公司（即本公司）。本次股本变更后，原股东刘仕儒增资至2,981.3560万元，占出资比例42.5908%；原股东翟喆增资至279.4750万元，占出资比例3.9925%；原股东北京宏远伯乐投资中心（有限合伙）增资至612.5000万元，占出资比例8.7500%；原股东嘉兴九鼎策略一期投资合伙企业（有限合伙）增资至989.3380万元，占出资比例14.1334%；原股东苏州祥盛九鼎创业投资中心（有限合伙）增资至177.3310万元，占出资比例2.5333%；原股东上海温鼎投资中心（有限合伙）增资至116.6690万元，占出资比例1.6667%；原股东厦门弘合股权投资有限合伙企业（有限合伙）增资至116.6690万元，占出资比例1.6667%；原股东北京伯乐纵横股权投资基金管理中心（有限合伙）增资至326.6620万元，占出资比例4.666%；原股东北京少年纵横投资中心（有限合伙）增资至1,400.00万元，占出资比例20%。本公司对此次股权变更事项修改了公司章程相关条款，并办理了工商变更登记。

2015年5月8日，企业类型由其他责任公司变更为其他股份有限公司（非上市）；营业期限由20年变为长期；企业名称由掌上纵横信息技术（北京）有限公司变为掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司。本公司对此次股权变更事项修改了公司章程，并办理了工商变更登记。

2015年6月24日，本公司召开临时股东大会，决议将公司注册资本由7,000.00万元增加至7,267.39万元，本次增加的注册资本267.39万元中，原股东北京伯乐纵横股权投资基金管理中心（有限合伙）增资24.31万元；新股东宁波丰年鑫慧投资合伙企业（有限合伙）出资145.84万元；新股东杭州永宣乐丰创业投资合伙企业（有限合伙）出资24.31万元；新股东华安未来资产管理（上海）有限公司出资24.31万元；新股东马里出资48.62万元。公司对此次股权变更事项修改了公司章程，并办理了工商变更登记。

2015年10月9日，由中山证券有限责任公司作为主办券商，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2015年11月18日，本公司召开股东会，决议变更公司经营范围。公司经营范围变更为：从事互联网文化活动；技术推广；计算机系统服务；经济贸易咨询；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；版权贸易；著作权代理服务；商标转让；商标代理；投资咨询；投资管理；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。公司对此次变更办理了工

商变更登记。公司对此次经营范围变更事项修改了公司章程，并办理了工商变更登记。

2015年12月30日，本公司召开股东大会，决议将公司注册资本由7,267.39万元增加至7,680.61万元，本次增加的注册资本413.22万元中，新股东北京掌趣科技股份有限公司出资243.07万元，体育之窗文化股份有限公司出资145.84万元，陈坤出资24.30万元，公司对此次股权变更事项修改了公司章程，并办理了工商变更登记。

2017年12月，本公司股东刘仕儒通过新三板交易市场公开转让其持有的本公司90万元股份至新股东王艳荣，以上股东股权变动于2017年12月29日完成股权登记。

截止2017年12月31日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	刘仕儒	2,891.36	2,891.36	37.64
2	翟喆	279.48	279.48	3.64
3	北京宏远伯乐投资中心（有限合伙）	612.50	612.50	7.97
4	苏州祥盛九鼎创业投资中心（有限合伙）	177.33	177.33	2.31
5	嘉兴九鼎策略一期投资合伙企业（有限合伙）	989.34	989.34	12.88
6	北京伯乐纵横股权投资基金管理中心（有限合伙）	350.97	350.97	4.57
7	厦门弘合股权投资有限合伙企业（有限合伙）	116.67	116.67	1.52
8	北京少年纵横投资中心（有限合伙）	1,400.00	1,400.00	18.23
9	上海温鼎投资中心（有限合伙）	116.67	116.67	1.52
10	宁波丰年鑫慧投资合伙企业（有限合伙）	145.84	145.84	1.90
11	杭州永宣乐丰创业投资合伙企业（有限合伙）	24.31	24.31	0.32
12	华安未来资产管理（上海）有限公司	24.31	24.31	0.32
13	马里	48.62	48.62	0.63
14	北京掌趣科技股份有限公司	243.07	243.07	3.16
15	体育之窗文化股份有限公司	145.84	145.84	1.90
16	陈坤	24.31	24.31	0.32
17	王艳荣	90.00	90.00	1.17
	合计	7,680.61	7,680.61	100.00

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属于互联网信息服务行业，经营范围主要包括：技术推广；计算机系统服务；经济贸易咨询；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；版权贸易；著作权代理服务；商标转让；商标代理；投资咨询；投资管理；从事互联网文化活动。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2018年4月24日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 11 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京佳亿互动信息技术有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
北京网乐无限科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京汇英成科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
纵横星购（北京）电子商务有限公司	控股子公司	二级	75.00	75.00
上海佳亿文化传媒有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京掌中悦动科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
武汉翼动数码科技有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00
武汉乐享酷动科技有限公司	控股孙公司	三级	60.00	60.00
北京纵横数娱信息技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
纵横互娱（北京）文化传媒有限公司注 1	控股孙公司	三级	41.25	41.25
天津掌上酷娱信息技术有限公司	控股子公司	二级	63.41	63.41

注 1：本公司于 2017 年 6 月将持有全资子公司纵横互娱（北京）文化传媒有限公司的股权分别转让至波米糖（北京）文化有限公司 40.00%，黑海 5.00%；同时将剩余 55.00%的股权，转让至控股子公司纵横星购（北京）电子商务有限公司，纵横互娱（北京）文化传媒有限公司成为本公司控股孙公司，归属于母公司的权益为 41.25%。

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

名称	变更原因
天津掌上酷娱信息技术有限公司	投资成立

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
天津纵横鲲鹏信息技术有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注四。

（二） 遵循企业会计准则的声明

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

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；

资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），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。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资

产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到

50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	按照应收款项的账龄
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

3. 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	2.00	2.00
1—2年（含2年）	10.00	10.00
2—3年（含3年）	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

4. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备某些特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项，与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，等等。
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。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货分为外购影视版权、明星版权、游戏版权、音乐版权、周转材料等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本。存货发出时采用个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。其中影视版权、明星版权、游戏版权、音乐版权以核查其权利文件作为盘存方法。

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) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控

制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照

投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资

产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存

货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	30	5.00	3.12
机器设备类	5~10	10.00	9.00~18.00
运输设备类	4	10.00	22.50
电子设备类	3~5	10.00	18.00~30.00
办公设备类	5	10.00	18.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十七） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算

确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十九）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、软件。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	权属证书
软件	3-10年	受益期
专利权	3-5年	受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

本公司内部研究开发支出在开发项目立项后，技术立项审批通过后，相关开发支出资本化。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十二） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

（二十三） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十四） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

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

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、

注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（二十六） 收入

本公司主要从事影视及娱乐明星版权运营，版权游戏研发和发行等业务，主要提供手机游戏、电脑网络游戏产品及运营服务，主营业务收入为版权转让收入和游戏运营分成收入，属于互联网信息服务行业。

版权转让收入确认原则为：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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。

提供劳务收入确认原则为：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，选用已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。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。

收入确认具体判断标准为：

（1）游戏版权转让收入：根据协议规定，将明星、影视的手机游戏、电脑网络游戏的改编权转让给客户，客户签收后确认收入；版权转让后，因版权运营孳生的游戏分成收入，在收到客户出具的结算单时确认收入。

（2）单机游戏运营分成收入：根据与运营商（中国移动、中国联通、中国电信）签订的运营收入分成协议，取得运营商当月平台信息数据时，按分成金额确认收入。

（3）网游运营收入：根据与运营商（360、91、百度等）签订的结算协议，按月结算业务量，根据结算单确认收入。

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

（二十九） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十六）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的

组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：按照《企业会计准则第16号—政府补助》第二章第十一条规定：“与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。”第三章列报规定：“企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。”公司已根据新修订的《企业会计准则第16号—政府补助》，对于2017年1月1日至2017年12月31日之间发生的与企业日常活动相关的政府补助在财务报表列报时进行了调整，从“营业外收入”重分类至“其他收益”367,204.37元，对于2017年1月1日前财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。

(2) 2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司编制2017年度报表时执行上述规定，并对可比期间的比较数据进行调整，将原列报“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，对2016年合并影响金额如下：

项目	2016年度影响金额 (增加+/减少-)
营业外收入	-
营业外支出	-42,296.13
资产处置收益	-42,296.13

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率%
增值税	境内销售；提供加工制造服务	3、6
城市维护建设税	实缴流应税税额	7、5
教育费附加	实缴流应税税额	3
地方教育费附加	实缴流应税税额	2
房产税	房产账面价值或房租收入	1.2、12
企业所得税	按应纳税所得额计征	15、25

存在不同增值税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	增值税税率（%）	说明
掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司	6	一般纳税人，适用 6%的增值税税率
北京网乐无限科技有限公司	6	一般纳税人，适用 6%的增值税税率
北京汇英成科技有限公司	6	一般纳税人，适用 6%的增值税税率
北京掌中悦动科技有限公司	6	一般纳税人，适用 6%的增值税税率
武汉乐享酷动科技有限公司	6	一般纳税人，适用 6%的增值税税率
纵横星购（北京）电子商务有限公司	3	小规模纳税人，适用 3%的增值税税率
北京佳亿互动信息技术有限公司	3	小规模纳税人，适用 3%的增值税税率
上海佳亿文化传媒有限公司	3	小规模纳税人，适用 3%的增值税税率
武汉翼动数码科技有限公司	3	小规模纳税人，适用 3%的增值税税率
北京纵横数娱信息技术有限公司	3	小规模纳税人，适用 3%的增值税税率
纵横互娱（北京）文化传媒有限公司	3	小规模纳税人，适用 3%的增值税税率
天津掌上酷娱信息技术有限公司	6	一般纳税人，适用 6%的增值税税率

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司	15
北京网乐无限科技有限公司	15
北京汇英成科技有限公司	15
北京掌中悦动科技有限公司	15
武汉乐享酷动科技有限公司	15
纵横星购（北京）电子商务有限公司	25
北京佳亿互动信息技术有限公司	25
上海佳亿文化传媒有限公司	25
武汉翼动数码科技有限公司	25
北京纵横数娱信息技术有限公司	25
纵横互娱（北京）文化传媒有限公司	25
天津掌上酷娱信息技术有限公司	25

（二） 税收优惠政策及依据

1. 企业所得税优惠

本公司于 2015 年 11 月 24 日经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认定为国家高新技术企业，取得了《高新技术企业证书》（编号 GR201511001128）。2016 年 5 月 16 日，取得北京市海淀区国家税务局第一税务所发放的《企业所得税优惠事项备案表》，同意本公司自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止，减按 15% 税率征收企业所得税。

本公司全资子公司北京网乐无限科技有限公司于 2015 年 11 月 24 日经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认定为国家高新技术企业，取得了《高新技术企业证书》（编号 GR201511002255）。2016 年 5 月 16 日，取得北京市朝阳区国家税务局第十一税务所发放的《企业所得税优惠事项备案表》，同意本公司自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止，减按 15% 税率征收企业所得税。

本公司全资子公司北京汇英成科技有限公司于 2015 年 11 月 24 日经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认定为国家高新技术企业，取得了《高新技术企业证书》（编号 GR201511003058）。2016 年 5 月 16 日，取得北京市丰台区国家税务局第二税务所发放的《企业所得税优惠事项备案表》，同意本公司自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止，减按 15% 税率征收企业所得税。

本公司控股子公司北京掌中悦动科技有限公司于 2015 年 11 月 24 日经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认定为国家高新技术企业，取得了《高新技术企业证书》（编号 GR201511002644）。2016 年 5 月 17 日，取得北京市朝阳区国家税务局第二税务所发放的《企业所得税优惠事项备案表》，同意本公司自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止，减按 15% 税率征收企业所得税。

本公司控股孙公司武汉乐享酷动科技有限公司于 2015 年 10 月 28 日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合认定为国家高新技术企业，取得了《高新技术企业证书》（编号 GR201542000735）。2016 年 3 月 8 日，取得武汉市东湖新技术开发区地方税务局发放的《纳税人减免税备案登记表》，同意本公司自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止，减按 15% 税率征收企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	60,631,831.49	42,425,435.35
其他货币资金	1,000.00	447,772.20
合计	60,632,831.49	42,873,207.55

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司其他货币资金为支付宝账户余额，除此之外货币资金无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项情况。

注释2. 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	130,342,631.13	100.00	12,931,796.96	9.92	117,410,834.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	130,342,631.13	100.00	12,931,796.96	9.92	117,410,834.17

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	141,114,808.23	100.00	6,755,493.14	4.79	134,359,315.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	141,114,808.23	100.00	6,755,493.14	4.79	134,359,315.09

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	81,363,651.10	1,627,273.00	2.00
1-2年	32,962,415.15	3,296,241.52	10.00
2-3年	16,016,564.88	8,008,282.44	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	-	-	
合计	130,342,631.13	12,931,796.96	9.92

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,116,303.82 元。

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,940,000.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海淘进网络科技有限公司	24,861,314.17	19.07	497,226.28
福建游龙网络科技有限公司	13,323,451.77	10.22	266,469.04
北京楚枫网络科技有限公司	11,000,000.00	8.44	1,100,000.00
北京船上文化传播有限公司	8,000,000.00	6.14	800,000.00
北京白鹭创想科技有限公司	5,000,000.00	3.84	500,000.00
合计	62,184,765.94	47.71	3,163,695.32

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	20,118,430.45	40.50	-	41,684,977.38	99.34	-
1-2年	29,522,946.69	59.45	-	278,863.39	0.66	-
2-3年	22,863.39	0.05	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	49,664,240.53	100.00	-	41,963,840.77	100.00	-

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京快游时代网络科技有限公司	10,000,000.00	1-2年	未到结算期
北京页游通科技有限公司	7,000,000.00	1-2年	未到结算期
北京顺游天下科技有限公司	5,557,600.00	1年以内	未到结算期
	3,000,000.00	1-2年	
成都游艺殿网络科技有限公司	2,249,207.17	1-2年	未到结算期
北京聚成创优科技有限公司	2,000,000.00	1-2年	未到结算期
千羽乐游(北京)科技有限公司	1,080,000.00	1-2年	未到结算期
苹果派文化传媒(北京)有限公司	994,174.76	1-2年	未到结算期

合计	31,880,981.93	
----	---------------	--

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京快游时代网络科技有限公司	10,000,000.00	20.14	1-2年	交易未完成
北京顺游天下科技有限公司	5,557,600.00	11.19	1年以内	交易未完成
	3,000,000.00	6.04	1-2年	交易未完成
北京页游通科技有限公司	7,000,000.00	14.09	1-2年	交易未完成
北京逸游时空科技有限公司	5,000,000.00	10.07	1年以内	交易未完成
成都游艺殿网络科技有限公司	2,249,207.17	4.53	1-2年	交易未完成
合计	32,806,807.17	66.06		

注释4. 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	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	13,172,074.75	100.00	761,453.54	5.78	12,410,621.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-		-	-	-
合计	13,172,074.75	100.00	761,453.54	5.78	12,410,621.21

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,482,489.31	100.00	231,461.78	2.73	8,251,027.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,482,489.31	100.00	231,461.78	2.73	8,251,027.53

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,096,924.13	141,938.48	2.00
1-2年	6,060,150.62	606,015.06	10.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2-3年	3,000.00	1,500.00	50.00
3年以上	12,000.00	12,000.00	100.00
合计	13,172,074.75	761,453.54	5.78

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 529,991.76 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
拆借款	5,500,000.00	6,000,000.00
股权转让款	5,950,000.00	-
押金	1,722,074.72	1,475,052.16
备用金	-	1,007,437.15
其他	0.03	-
合计	13,172,074.75	8,482,489.31

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京自在游网络科技有限公司	拆借款	5,500,000.00	1-2年	41.76	550,000.00
吕廷斌	股权转让款	5,500,000.00	1年以内	41.76	110,000.00
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	保证金	900,000.00	1年以内	6.83	18,000.00
北京首东国际投资有限公司	押金	638,820.36	1年以内、1-2年	4.85	46,676.94
砚笙文化传播(天津)合伙企业(有限合伙)	股权转让款	450,000.00	1年以内	3.42	9,000.00
合计		12,988,820.36	-	98.62	733,676.94

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
影视版权	6,367,844.40	-	6,367,844.40	4,342,749.24	-	4,342,749.24
明星版权	2,392,934.51	-	2,392,934.51	2,392,934.51	-	2,392,934.51
著作权	786,409.76	-	786,409.76	1,541,124.69	-	1,541,124.69

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
化妆品	-	-	-	184,045.95		184,045.95
合计	9,547,188.67	-	9,547,188.67	8,460,854.39	-	8,460,854.39

2. 存货跌价准备

报告期内，经测算存货市价不低于成本，未提取存货减值准备。

注释6. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用一年内到期摊销	25,550.37	892,552.98

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	6,193,576.83	338,105.77
待摊费用	82,310.55	54,666.30
银行理财产品	-	3,000,000.00
合计	6,275,887.38	3,392,772.07

注释8. 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量的	31,550,000.00	-	31,550,000.00	24,750,000.00	-	24,750,000.00
合计	31,550,000.00	-	31,550,000.00	24,750,000.00	-	24,750,000.00

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			
	期初	本期增加	本期减少	期末
上海掌梦网络科技有限公司	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
北京泰乐文化产业有限公司	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00
纵横汇（北京）信息技术有限公司	50,000.00	-	-	50,000.00
北京炫果壳信息技术股份有限公司	5,200,000.00	-	5,200,000.00	-
宁波猎票网络技术有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
北京未来观点科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
上海悠久网络科技有限公司	7,200,000.00	-	-	7,200,000.00
上海团竞网络科技有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00
上海星游纪信息技术有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
成都垂直科技有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
合计	24,750,000.00	12,000,000.00	5,200,000.00	31,550,000.00

续

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
	期初	本期 增加	本期减少	期末		
上海掌梦网络科技有限公司	-	-	-	-	5.00	
北京泰乐文化产业有限公司	-	-	-	-	15.00	
纵横汇（北京）信息技术有限公司	-	-	-	-	3.40	
北京炫果壳信息技术股份有限公司	-	-	-	-	0.45	
宁波猎票网络技术有限公司	-	-	-	-	10.97	
北京未来观点科技有限公司	-	-	-	-	18.00	
上海悠久网络科技有限公司	-	-	-	-	5.00	
上海团竞网络科技有限公司	-	-	-	-	3.65	
上海星游纪信息技术有限公司	-	-	-	-	2.50	
成都垂直科技有限公司	-	-	-	-	5.00	
合计	-	-	-	-	-	

注释9. 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	初始投资成本	期初余额
少年派文化传播（北京）有限公司	500,000.00	418,464.83
苹果派文化传媒（北京）有限公司	1,000,000.00	1,097,829.20
纵横一创投资管理（深圳）有限公司	735,000.00	706,210.42
北京博盛在线科技有限公司	2,000,000.00	1,986,805.63
合计	4,235,000.00	4,209,310.08

续：

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确 认的投资收 益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	其他
少年派文化传播（北京）有限公司		1,360.10	-	-	-
苹果派文化传媒（北京）有限公司		-	-	-	-
纵横一创投资管理（深圳）有限公司		-	-	-	-
北京博盛在线科技有限公司		-	-	-	-
合计		1,360.10	-	-	-

续：

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	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
少年派文化传播（北京）有限公司	-	-	-	-	-	-
苹果派文化传媒（北京）有限公司	-	4,066.67	-	-	-	-
纵横一创投资管理（深圳）有限公司	-	8,334.73	-	-	-	-
北京博盛在线科技有限公司	-	334,388.20	-	-	-	-
合计	-	346,789.60	-	-	-	-

续：

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
少年派文化传播（北京）有限公司	419,824.93	-	-
苹果派文化传媒（北京）有限公司	1,093,762.53	-	-
纵横一创投资管理（深圳）有限公司	697,875.69	-	-
北京博盛在线科技有限公司	1,652,417.43	-	-
合计	3,863,880.58	-	-

注释10. 固定资产原值及累计折旧**1. 固定资产情况**

项目	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	1,581,202.86	657,372.05	2,238,574.91
2. 本期增加金额	16,582.91	-	16,582.91
购置	16,582.91	-	16,582.91
在建工程转入	-	-	-
非同一控制下企业合并	-	-	-
股东投入	-	-	-
其他转入	-	-	-
3. 本期减少金额	276,349.14	390,342.74	666,691.88
处置或报废	276,349.14	390,342.74	666,691.88
转入投资性房地产	-	-	-
其他转出	-	-	-
4. 期末余额	1,321,436.63	267,029.31	1,588,465.94
二. 累计折旧			
1. 期初余额	820,073.72	320,414.05	1,140,487.77
2. 本期增加金额	413,266.09	107,771.13	521,037.22
计提	413,266.09	107,771.13	521,037.22
非同一控制下企业合并	-	-	-

项目	电子设备	办公设备	合计
其他转入	-	-	-
3. 本期减少金额	250,028.72	272,101.24	522,129.96
处置或报废	250,028.72	272,101.24	522,129.96
转入投资性房地产	-	-	-
其他转出	-	-	-
4. 期末余额	983,311.09	156,083.94	1,139,395.03
三. 减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
计提	-	-	-
非同一控制下企业合并	-	-	-
其他转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置或报废	-	-	-
转入投资性房地产	-	-	-
其他转出	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	338,125.54	110,945.37	449,070.91
2. 期初账面价值	761,129.14	336,958.00	1,098,087.14

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 期末无用于抵押的固定资产。

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	游戏软件	财务软件及其他应用软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	34,044,719.88	6,729,752.83	40,774,472.71
2. 本期增加金额	16,208,191.48	3,477,377.44	19,685,568.92
购置	7,343,984.39	943,396.20	8,287,380.59
内部研发	8,864,207.09	2,533,981.24	11,398,188.33
非同一控制下企业合并	-	-	-
股东投入	-	-	-

项目	游戏软件	财务软件及其他应用软件	合计
其他原因增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
其他原因减少	-	-	-
4. 期末余额	50,252,911.36	10,207,130.27	60,460,041.63
二. 累计摊销	-	-	-
1. 期初余额	11,878,257.67	799,908.15	12,678,165.82
2. 本期增加金额	21,547,502.00	979,201.20	22,526,703.20
计提	21,547,502.00	979,201.20	22,526,703.20
非同一控制下企业合并	-	-	-
其他原因增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
其他原因减少	-	-	-
4. 期末余额	33,425,759.67	1,779,109.35	35,204,869.02
三. 减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	1,213,555.27	-	1,213,555.27
计提	1,213,555.27	-	1,213,555.27
非同一控制下企业合并	-	-	-
其他原因增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
其他原因减少	-	-	-
其他转出	-	-	-
4. 期末余额	1,213,555.27	-	1,213,555.27
四. 账面价值	-	-	-
1. 期末账面价值	15,613,596.42	8,428,020.92	24,041,617.34
2. 期初账面价值	22,166,462.21	5,929,844.68	28,096,306.89

注释12. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	委托开发支出	确认无形资产	转入当期损益	
蹦蹦兔快跑	4,115,580.75	-	-	4,115,580.75	-	-
大头儿子好莱坞	4,748,626.34	-	-	4,748,626.34	-	-
全明星切水果	4,198,830.52	-	-	-	4,198,830.52	-
坦克大战	150,000.00	-	-	-	150,000.00	-
统计软件	2,533,981.24	-	-	2,533,981.24	-	-
心跳摄影师	4,534,279.27	-	-	-	4,534,279.27	-
废土风云	23,584.90	-	-	-	23,584.90	-

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	委托开发支出	确认无形资产	转入当期损益	
僵尸猎人 X	499,771.82	-	-	-	499,771.82	-
糖果宝贝	1,325,716.05	-	-	-	1,325,716.05	-
那兔之雪在烧	2,323,869.33	914,949.59	-	-	974.08	3,237,844.84
僵尸 HD	71,456.21	-	-	-	71,456.21	-
僵尸 2	-	192,779.30	-	-	192,779.30	-
僵尸 2017	-	1,051,315.18	-	-	86,692.56	964,622.62
龙珠	-	-	2,641,509.36	-	-	2,641,509.36
来玩	-	3,623,966.67	-	-	3,623,966.67	-
惠星人	-	2,888,858.52	-	-	1,381,450.44	1,507,408.08
天书奇谈	-	-	2,912,621.37	-	-	2,912,621.37
烈火足球	-	9,433,962.00	-	-	-	9,433,962.00
合计	24,525,696.43	18,105,831.26	5,554,130.73	11,398,188.33	16,089,501.82	20,697,968.27

注释13. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
北京网乐无限科技有限公司	2,588,147.91	-	-	2,588,147.91
北京掌中悦动科技有限公司	2,070,531.50	-	-	2,070,531.50
武汉翼动数码科技有限公司	15,627,222.76	-	-	15,627,222.76
武汉乐享酷动科技有限公司	477,650.65	-	-	477,650.65
合计	20,763,552.82	-	-	20,763,552.82

2. 商誉减值准备

经测试，北京网乐无限科技有限公司、北京掌中悦动科技有限公司、武汉翼动数码科技有限公司、武汉乐享酷动科技有限公司商誉未发生减值迹象，未提取减值准备。

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修款	152,542.76	72,741.60	221,689.63	-	3,594.73
房租费	-	30,000.00	6,250.00	-	23,750.00
网络服务费	162,113.77	-	136,563.40	25,550.37	-
服务器托管费	-	3,930.88	3,930.88	-	-
市场营销费	-	808,625.28	808,625.28	-	-
办公费	-	786.20	786.20	-	-
技术支撑费	105,420.42	1,207,221.02	304,323.39	-	1,008,318.05
合计	420,076.95	2,123,304.98	1,482,168.78	25,550.37	1,035,662.78

注释15. 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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,906,805.77	2,237,212.04	6,986,954.92	1,096,059.84
可抵扣亏损	9,753,064.36	2,401,597.97	9,224,562.48	2,219,872.34
未确认内部交易损益	1,026,835.87	154,025.38	1,245,560.93	186,834.14
无形资产摊销（10年至3年）	19,311,048.87	2,896,657.34	7,960,236.65	1,194,035.50
总计	44,997,754.87	7,689,492.73	25,417,314.98	4,696,801.82

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,808,687.31	-

注释16. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	-	4,800,000.00
保证借款	13,500,000.00	13,000,000.00
合计	13,500,000.00	17,800,000.00

2. 短期借款说明

注释 1：根据编号为 BJ2X4910120160004 的流动资金借款合同，华夏银行股份有限公司北京分行向掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司提供借款金额为人民币 300 万元的贷款，贷款期限自 2017 年 1 月 12 日起至 2018 年 1 月 12 日止。根据掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司与北京市文化科技融资担保有限公司签订的编号为 WKD2016 字第 A0284 号《委托保证合同》，由北京市文化科技融资担保有限公司为该笔贷款提供保证担保。根据编号为 WKD2016 字第 A0284-C02 号信用反担保合同北京汇英成科技有限公司向北京市文化科技融资担保有限公司提供信用反担保。根据编号为 WKD2016 字第 A0284-C01 号信用反担保合同北京网乐无限科技有限公司向北京市文化科技融资担保有限公司提供信用反担保。根据编号为 WKD2016 字第 A0284-1 号个人无限连带责任保证承诺函，公司法人刘仕儒以个人所有的全部财产，以无限连带责任的方式，向北京市文化科技融资担保有限公司为该笔贷款提供反担保。根据编号为 WKD2016 字第 A0284-2 号个人无限连带责任保证承诺函，刘仕儒的配偶郑璐以个人所有的全部财产，以无限连带责任的方式，向北京市文化科技融资担保有限公司为该笔贷款提供保证反担保。

注释 2：根据编号为 0413297 的《借款合同》，北京银行股份有限公司世纪城支行向掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司提供借款金额为人民币 120 万元的贷款，贷款期限自 2017 年 5 月 27 日起至 2018 年 5 月 26 日止。根据掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司与北京亦庄国际融资担保有限公司签订的编号为融 201700129-WB2017068 号《委托保证合同》，由北京亦庄国际融资担保有限公司为该笔贷款提供保证担保。根据编号为融 201700129-GB201706801 号《个人无限连带责任保证承诺函》，公司法人

刘仕儒以个人所有的全部财产，以无限连带责任的方式，向北京亦庄国际融资担保有限公司为该笔贷款提供保证反担保。根据编号为融 201700129-GB201706802 号《个人无限连带责任保证承诺函》，公司法人刘仕儒的配偶郑璐以个人所有的全部财产，以无限连带责任的方式，向北京亦庄国际融资担保有限公司为该笔贷款提供保证反担保。

注释 3：根据合同编号为 07700LK20178124 的流动资金借款合同、合同编号为 07700LK20178124(补) 的流动资金借款合同补充协议，宁波银行股份有限公司北京支行向掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司提供借款金额为 400 万元贷款，贷款期限自 2017 年 11 月 3 日至 2018 年 11 月 3 日。根据掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司与北京海淀科技企业融资担保有限公司签订的编号为 HKD2017491-01 委托担保协议书，由北京海淀科技企业融资担保有限公司为该笔贷款提供保证担保。掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司同意以自有的软件著作权中的全部财产权质押给北京海淀科技企业融资担保有限公司，作为反担保。根据编号为 HKD2017491-03 反担保保证书，公司法人刘仕儒以无限连带责任的方式，向北京海淀科技企业融资担保有限公司为该笔贷款提供保证反担保。根据编号为 HKD2017491-02 反担保保证书，子公司北京网乐无限科技有限公司向北京海淀科技企业融资担保有限公司为该笔贷款提供保证反担保。

注释 4：根据编号为 2017 北京信托信托贷款字第 003-20 号北京国际信托有限公司作为贷款人与掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司作为借款人的借款合同，北京国际信托有限公司向掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司提供借款金额为人民币 500 万元的贷款，贷款期限自 2017 年 12 月 4 日起至 2018 年 12 月 4 日止。根据掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司与北京首创融资担保有限公司签订的编号为 CGIG2017 字第 1354 号委托保证合同，掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司委托北京首创融资担保有限公司为该笔贷款提供保证担保。根据编号 CGIG2017 字第 1354-1 号主债权及不动产抵押合同，翟喆以 X 京房权证海字第 244475 号向北京首创融资担保有限公司为该笔贷款提供抵押担保。根据编号为 2017 北京信托资产转让（债券）字第 011-20 号贷款债券转让协议，中国工商银行股份有限公司北京朝阳支行于 2017 年 12 月 5 日（转让日）向北京国际信托有限公司支付总金额为人民币 500 万的转让价款受让了信托借款合同项下全部债权，掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司已知晓本上述债权转让事项，并承诺继续履行信托借款合同项下的全部借款人义务，北京首创融资担保有限公司已知悉并同意上述债权转让事项，并承诺将在《保证合同》所约定的保证范围内继续承担保证责任。根据编号为 2017 朝阳小企业（自保）字 0045 号保证合同，公司法人刘仕儒及其配偶郑璐向中国工商银行股份有限公司北京朝阳支行提供保证反担保。

注释 5：根据编号为 0420905 的借款合同，北京银行股份有限公司世纪城支行向北京网乐无限科技有限公司提供借款金额为人民币 30 万元的贷款，贷款期限自 2017 年 6 月 30 日起至 2018 年 6 月 29 日止。根据北京网乐无限科技有限公司与北京亦庄国际融资担保有限公司签订的编号为融 201700141-WB2017100 《委托保证合同》，由北京亦庄国际融资担保有限公司为该笔贷款提供保证担保。根据编号为融 201700141-GB201710001 号个人无限连带责任保证承诺函，公司法人刘仕儒以个人所有的全部财产，以无限连带责任的方式，向北京亦庄国际融资担保有限公司为该笔贷款提供反担保。根据编

号为融 201700141-GB201710002 号个人无限连带责任保证承诺函，刘仕儒的配偶郑璐以个人所有的全部财产，以无限连带责任的方式，向北京亦庄国际融资担保有限公司为该笔贷款提供保证反担保。

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	52,600,071.49	63,679,763.75
1-2年	9,570,304.52	3,979,861.87
2-3年	2,621,277.58	
合计	64,791,653.59	67,659,625.62

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
大盛国际影视文化（北京）有限公司	1,941,747.58	尚未达到结算条件
北京青青树动漫科技有限公司	566,037.74	尚未达到结算条件
上海人人游戏科技发展股份有限公司	1,886,792.40	尚未达到结算条件
深圳市台浩利网络科技有限公司	1,809,780.16	尚未达到结算条件
合计	6,204,357.88	

2. 期末应付账款较大金额单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末余额	年限	占应付账款总额的比例（%）
上海鸿极网络科技有限公司	货款	非关联方	42,363,928.89	1年以内	65.38
北京世界星辉科技有限责任公司	货款	非关联方	3,287,075.63	1年以内	5.07
深圳市台浩利网络科技有限公司	货款	非关联方	2,790,866.63	1年以内、1-2年	4.31
深圳市望尘科技有限公司	货款	非关联方	2,284,755.46	1年以内、2-3年	3.53
广州一米互娱网络科技有限公司	货款	非关联方	2,000,000.00	1年以内	3.09
合计			52,726,626.61		81.38

注释18. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含一年）	307,443.00	1,066,733.40
一年以上	16,047.42	
合计	323,490.42	1,066,733.40

2. 无账龄超过一年的重要预收款项

注释19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

短期薪酬	1,271,866.85	20,186,052.80	20,333,706.51	1,124,213.14
离职后福利-设定提存计划	184,002.70	2,274,386.06	2,276,499.60	181,889.16
辞退福利	64,500.00	1,233,434.84	1,297,934.84	-
合计	1,520,369.55	23,693,873.70	23,908,140.95	1,306,102.30

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,168,938.22	17,022,227.13	17,184,337.78	1,006,827.57
职工福利费	-	603,831.00	603,831.00	-
社会保险费	102,928.63	1,352,641.67	1,352,997.73	102,572.57
其中：基本医疗保险费	91,765.45	1,205,606.08	1,206,502.88	90,868.65
补充医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	3,815.62	45,428.33	44,810.34	4,433.61
生育保险费	7,347.56	101,607.26	101,684.51	7,270.31
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
住房公积金	-	1,207,353.00	1,192,540.00	14,813.00
合计	1,271,866.85	20,186,052.80	20,333,706.51	1,124,213.14

1. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	175,455.45	2,179,812.24	2,181,850.45	173,417.24
失业保险费	8,547.25	94,573.82	94,649.15	8,471.92
合计	184,002.70	2,274,386.06	2,276,499.60	181,889.16

注释20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,075,635.96	4,669,590.90
所得税	9,050,221.08	2,604,454.10
城市维护建设税	397,077.42	327,205.09
教育费附加	286,016.42	233,717.93
印花税	204,990.27	74,937.10
个人所得税	-	974.08
合计	14,013,941.15	7,910,879.20

注释21. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	10,145.93	247,815.24
长期借款应付利息	18,852.69	
合计	28,998.62	247,815.24

注释22. 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
应付报销款	-	29,868.99
销售退回	-	1,000,000.00
其他	-	31,904.76
合计	-	1,061,773.75

2. 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	-	1,061,773.75
合计	-	1,061,773.75

3. 期末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。**注释23. 长期借款****1. 长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,425,000.02	-

2. 长期借款说明

注释1：根据编号为HXWD2017020的人民币单位委托贷款借款合同，远东宏信（天津）融资租赁有限公司以其拥有的合法资金委托上海华瑞银行股份有限公司向掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司发放借款金额为人民币590万元的贷款，贷款期限自2017年6月8日起至2019年6月7日止。根据掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订的编号为FEHTJ17D299XGW号协议书，掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司向远东宏信（天津）融资租赁有限公司支付保证金90万。根据编号为FEHTJ17D299XGW-U-03号保证合同北京网乐无限科技有限公司向远东宏信（天津）融资租赁有限公司提供担保。根据编号为FEHTJ17D299XGW-U-03号保证合同北京掌中悦动科技有限公司向远东宏信（天津）融资租赁有限公司提供担保。根据编号为FEHTJ17D299XGW-G-01号股权质押合同，公司法人刘仕儒以其享有的对掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司的股权向远东宏信（天津）融资租赁有限公司提供质押担保。

注释24. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
免税税控机	827.09	-	827.09	-	-
合计：	827.09	-	827.09	-	-

注释25. 股本

1. 各期股本情况如下：

股东名称	期末余额	期初余额
刘仕儒	28,913,560.00	29,813,560.00
翟喆	2,794,750.00	2,794,750.00
北京宏远伯乐投资中心（有限合伙）	6,125,000.00	6,125,000.00
苏州祥盛九鼎创业投资中心（有限合伙）	1,773,310.00	1,773,310.00
嘉兴九鼎策略一期投资合伙企业（有限合伙）	9,893,380.00	9,893,380.00
北京伯乐纵横股权投资基金管理中心（有限合伙）	3,509,720.00	3,509,720.00
厦门弘合股权投资有限合伙企业（有限合伙）	1,166,690.00	1,166,690.00
北京少年纵横投资中心（有限合伙）	14,000,000.00	14,000,000.00
上海温鼎投资中心（有限合伙）	1,166,690.00	1,166,690.00
宁波丰年鑫慧投资合伙企业（有限合伙）	1,458,400.00	1,458,400.00
杭州永宣乐丰创业投资合伙企业（有限合伙）	243,100.00	243,100.00
华安未来资产管理（上海）有限公司	243,100.00	243,100.00
马里	486,200.00	486,200.00
北京掌趣科技股份有限公司	2,430,724.00	2,430,724.00
体育之窗文化股份有限公司	1,458,435.00	1,458,435.00
陈坤	243,072.00	243,072.00
王艳荣	900,000.00	
合计	76,806,131.00	76,806,131.00

2. 2017 年度股本变动情况如下：

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
刘仕儒	29,813,560.00	38.82		900,000.00	28,913,560.00	37.64
翟喆	2,794,750.00	3.64			2,794,750.00	3.64
北京宏远伯乐投资中心（有限合伙）	6,125,000.00	7.97			6,125,000.00	7.97
苏州祥盛九鼎创业投资中心（有限合伙）	1,773,310.00	2.31			1,773,310.00	2.31
嘉兴九鼎策略一期投资合伙企业（有限合伙）	9,893,380.00	12.88			9,893,380.00	12.88
北京伯乐纵横股权投资基金管理中心（有限合伙）	3,509,720.00	4.57			3,509,720.00	4.57
厦门弘合股权投资有限合伙企业（有限合伙）	1,166,690.00	1.52			1,166,690.00	1.52
北京少年纵横投资中心（有限合伙）	14,000,000.00	18.22			14,000,000.00	18.23
上海温鼎投资中心（有限合伙）	1,166,690.00	1.52			1,166,690.00	1.52
宁波丰年鑫慧投资合伙企业（有限合伙）	1,458,400.00	1.90			1,458,400.00	1.90

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
杭州永宣乐丰创业投资合伙企业（有限合伙）	243,100.00	0.32			243,100.00	0.32
华安未来资产管理（上海）有限公司	243,100.00	0.32			243,100.00	0.32
马里	486,200.00	0.63			486,200.00	0.63
北京掌趣科技股份有限公司	2,430,724.00	3.16			2,430,724.00	3.16
体育之窗文化股份有限公司	1,458,435.00	1.90			1,458,435.00	1.90
陈坤	243,072.00	0.32			243,072.00	0.32
王艳荣			900,000.00		900,000.00	1.17
合计	76,806,131.00	100.00	900,000.00	900,000.00	76,806,131.00	100.00

说明：本公司股权变动情况见附注一、（一）公司历史沿革。

注释26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	138,899,714.68		3,971,288.82	134,928,425.86
合计	138,899,714.68		3,971,288.82	134,928,425.86

说明：本期减少额 3,971,288.82 元，系不丧失控制权的情况下处置子公司部分股权，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额所致。

注释27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,268,337.12	1,150,958.36		5,419,295.48
合计	4,268,337.12	1,150,958.36		5,419,295.48

注释28. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前上期末未分配利润	31,427,480.14	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	31,427,480.14	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,900,772.50	—
减：提取法定盈余公积	1,150,958.36	
提取任意盈余公积	—	
应付普通股股利	—	
转为股本的普通股股利	—	
加：盈余公积弥补亏损	—	
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产	—	

项目	金额	提取或分配比例(%)
产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转	-	
未分配利润	47,177,294.28	

注释29. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,602,322.92	171,717,778.89	151,754,315.54	95,308,548.16
其他业务	976,529.59	450,344.33	142,023.39	285,368.92

1. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
互联网信息服务	258,602,322.92	171,717,778.89	151,754,315.54	95,308,548.16

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
游戏版权转让	35,330,187.41	14,469,201.01	49,811,319.74	8,826,817.96
单机游戏运营	1,220,686.90	13,753,102.74	8,371,435.93	10,609,592.38
网游运营	219,531,930.28	141,970,589.64	93,571,559.87	75,872,137.82
直播运营	2,519,518.33	1,524,885.50		
合计	258,602,322.92	171,717,778.89	151,754,315.54	95,308,548.16

3. 本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司营业收入总额的比例(%)
福建游龙网络科技有限公司	51,157,670.07	19.71
上海淘进网络科技有限公司	51,028,456.52	19.66
竞技世界（北京）网络技术有限公司	24,100,422.87	9.28
华为软件技术有限公司	17,322,542.91	6.67
北京视游互动科技有限公司	13,251,843.15	5.11
合计	156,860,935.52	60.43

注释30. 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	253,504.46	339,422.68

税种	本期发生额	上期发生额
教育费附加	181,894.85	242,444.76
其中：教育费附加	109,034.41	145,889.46
地方教育费附加	72,860.44	96,555.30
印花税	206,417.07	119,033.28
土地使用税	5.00	
河道管理费	140.00	
堤防维护费	3,957.47	
合计	645,918.85	700,900.72

注释31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	8,958,577.49	8,707,139.80
福利费	224,459.00	317,982.78
五险一金	2,620,870.31	2,318,969.74
办公费	377,077.53	761,577.89
会议费	171,257.41	323,157.00
差旅费	1,025,048.91	1,199,966.12
折旧与摊销	1,080,239.45	1,017,047.13
市场推广费	12,222,515.94	13,382,536.46
广告与业务宣传费	-	1,569,364.51
劳务费	164,729.94	406,389.05
房租及物业费	1,653,603.23	3,541,923.26
技术支撑费	11,364,292.57	1,631,382.45
业务招待费	568,876.45	625,511.22
通讯费	157,766.03	102,687.29
其他	18,472.64	190,371.60
合计	40,607,786.90	36,096,006.30

注释32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,140,976.66	6,010,293.65
福利费	807,825.79	1,180,166.81
辞退补偿金	84,980.00	1,136,211.50
五险一金	1,349,041.33	1,479,095.38
办公费	353,214.41	336,395.98
通讯费	49,994.44	25,918.73
会议费	465,195.13	903,482.71
租赁费	876,190.45	1,233,305.94
差旅费	420,197.02	614,003.56
维修费	81,066.72	231,223.14
业务招待费	368,660.00	258,747.30

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	55,601.88	48,205.45
中介机构服务费	1,381,833.94	2,460,842.00
研发费	5,403,902.61	574,794.76
水电暖气费	40,857.41	70,955.63
折旧与摊销费	243,429.17	401,798.83
劳务费	305,513.81	176,107.14
物业费	96,714.56	69,099.23
其他	27,283.02	63,156.73
存货到期	943,396.20	4,131,508.57
合计	17,495,874.55	21,405,313.04

注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,384,653.70	779,582.77
减：利息收入	91,080.76	215,681.95
银行手续费及其他	526,021.45	650,632.97
合计	1,819,594.39	1,214,533.79

注释34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,646,295.57	4,279,535.37
无形资产减值损失	1,213,555.27	
合计	9,859,850.84	4,279,535.37

注释35. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	2,524,083.39	-
权益法核算的长期股权投资收益	-345,429.50	-103,261.04
处置可供出售金融资产取得的投资收益	300,000.00	7,300,000.00
合计	2,478,653.89	7,196,738.96

注释36. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-108,208.52	-42,296.13
合计	-108,208.52	-42,296.13

注释37. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	367,204.37	--
合计	367,204.37	--

2. 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
中关村企业信用促进会-高新补贴款	6,000.00	--	与收益相关
海淀社保-稳岗补贴	50,604.37	--	与收益相关
政府补贴-新三板辅导期专项资金	600.00	--	与收益相关
经济园区企业扶持补助	310,000.00	--	与收益相关
合计	367,204.37	--	

注释38. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	660,010.96	-
其他	827.09	3,022.10	827.09
合计	827.09	663,033.06	827.09

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
中关村企业信用促进会-高新补贴款	-	45,000.00	与收益相关
收海淀社保-稳岗补贴	-	35,010.96	与收益相关
政府补贴-新三板辅导期专项资金	-	500,000.00	与收益相关
经济园区企业扶持补助	-	30,000.00	与收益相关
市科技研发资金	-	50,000.00	与收益相关
合计	-	660,010.96	

注释39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金与违约金	778,900.00	588,088.75	778,900.00
其他		11,257.42	
合计	778,900.00	599,346.17	778,900.00

注释40. 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	6,650,137.01	-4,087,245.07

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-2,992,690.91	-1,577,832.74
合计	3,657,446.10	-5,665,077.81

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	18,941,280.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,841,192.09
子公司适用不同税率的影响	112,438.43
调整以前期间所得税的影响	-555,202.87
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	254,497.14
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	1,854,105.90
研发费用加计扣除优惠	-849,584.59
所得税费用	3,657,446.10

注释41. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,468,411.23	7,717,715.98
政府补助	367,204.37	659,782.96
利息收入	126,290.83	215,681.95
保证金	50,000.00	
合计	7,011,906.43	8,593,180.89

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
往来款	5,847,734.50	3,870,287.16
付现费用	37,241,984.23	16,007,571.79
其他	3,046,688.95	2,510,525.00
合计	46,136,407.68	22,388,383.95

3. 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
拆出借款	-	6,000,000.00
合计	-	6,000,000.00

4. 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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司少数股东股权	-	8,000,000.00
定向增发手续费	-	4,209,104.13
偿还拆入借款	-	6,000,000.00
合计	-	18,209,104.13

注释42. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,283,834.49	5,489,340.16
加：资产减值准备	9,859,850.84	4,279,535.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	521,037.22	681,961.78
无形资产摊销	22,526,703.20	9,511,485.39
长期待摊费用摊销	1,482,168.78	1,698,606.60
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)	108,208.52	42,296.13
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)	1,384,653.70	779,582.77
投资损失(收益以“－”号填列)	-2,478,653.89	-7,196,738.96
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,992,690.91	-1,577,832.74
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)	-1,086,334.28	4,838,313.66
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	5,088,487.48	-28,992,380.35
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-24,459,185.43	-14,354,166.57
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	25,238,079.72	-24,799,996.76
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	60,632,831.49	42,873,207.55
减：现金的期初余额	42,873,207.55	29,653,833.26
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	17,759,623.94	13,219,374.29

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	60,632,831.49	42,873,207.55
其中：库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	60,631,831.49	42,425,435.35
可随时用于支付的其他货币资金	1,000.00	447,772.20
二、现金等价物		-
三、期末现金及现金等价物余额	60,632,831.49	42,873,207.55

七、 合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期公司未发生非同一控制下企业合并事项。

（二）同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下企业合并事项。

（三）处置子公司

报告期内公司未发生处置子公司事项。

（四）其他原因的合并范围变动

2017年9月12日，本公司新设成立天津掌上酷娱信息技术有限公司子公司，导致合并范围增加。

2017年6月30日，本公司注销全资子公司天津纵横鲲鹏信息技术有限公司。

八、 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京网乐无限科技有限公司	北京市	北京市	网游运营	100	-	非同一控制下企业合并
北京汇英成科技有限公司	北京市	北京市	单机游戏运营	100	-	非同一控制下企业合并
北京掌中悦动科技有限公司	北京市	北京市	网游运营	100	-	非同一控制下企业合并
武汉乐享酷动科技有限公司	武汉市	武汉市	计算机软件开发	-	60	非同一控制企业合并
纵横星购（北京）电子商	北京市	北京市	电子商务运营	75	-	非同一控制企业

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
务有限公司						合并
北京佳亿互动信息技术有限公司	北京市	北京市	网络游戏开发运营	51	-	投资成立
上海佳亿文化传媒有限公司	上海市	上海市	影视版权运营	100	-	投资成立
武汉翼动数码科技有限公司	武汉市	武汉市	单机游戏开发	60	-	非同一控制下企业合并
北京纵横数娱信息技术有限公司	北京市	北京市	技术开发	100	-	投资成立
纵横互娱（北京）文化传媒有限公司	北京市	北京市	广播电视节目制作	-	41.25	投资成立
天津掌上酷娱信息技术有限公司	天津市	天津市	体育游戏运营	63.41		投资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
少年派文化传播（北京）有限公司	北京市	北京市	文化艺术交流	34.00		权益法
苹果派文化传媒（北京）有限公司	北京市	北京市	文化艺术交流	34.00		权益法
纵横一创投资管理（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	投资	49.00		权益法
北京博盛在线科技有限公司	北京市	北京市	投资	40.00		权益法

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

本企业最终控制方是刘仕儒。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
北京少年纵横投资中心（有限合伙）	本公司股东，持有本公司 18.2277%的股权
嘉兴九鼎策略一期投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东，持有本公司 12.8810%的股权
北京宏远伯乐投资中心（有限合伙）	本公司股东，持有本公司 7.9746%的股权
纵横汇（北京）信息技术有限公司	受同一控制人控制的企业
刘仕儒	本公司董事长兼总经理

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
刘炳海	本公司董事
孙健	本公司董事
夏宏鹏	本公司董事
李旭	本公司监事
翟喆	本公司监事会主席
王平安	本公司监事
赵晓彪	本公司副总经理
杨佳	本公司财务总监

(四) 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
纵横汇（北京）信息技术有限公司	市场推广费	500,000.00	
苹果派文化传媒（北京）有限公司	影视版权采购	-	401,310.68
合计		500,000.00-	401,310.68

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	主体	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘仕儒	掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司	4,800,000.00	2016/9/8	2019/9/7	否
刘仕儒、郑璐	掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司	4,000,000.00	2016/10/19	2019/10/25	否
刘仕儒、郑璐	掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司	5,000,000.00	2016/7/4	2019/7/3	否
刘仕儒、郑璐	掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司	1,000,000.00	2016/11/30	2019/11/29	否
刘仕儒、郑璐	掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司	3,000,000.00	2017/1/12	2020/1/12	否
刘仕儒、郑璐	掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司	1,200,000.00	2017/5/27	2020/5/27	否
刘仕儒、郑璐	掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司	5,900,000.00	2017/6/8	2020/6/7	否
刘仕儒、郑璐	掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司	2,000,000.00	2016/3/9	2019/3/8	否
刘仕儒、郑璐	北京网乐无限科技有限公司	1,500,000.00	2016/6/22	2019/6/21	否

刘仕儒、郑璐	掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司	4,000,000.00	2017/11/2	2020/11/2	否
刘仕儒、郑璐 翟喆	掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司	5,000,000.00	2017/12/4	2020/12/4	否
刘仕儒、郑璐	北京汇英成科技有限公司	500,000.00	2016/6/22	2019/6/21	否
刘仕儒、郑璐	北京网乐无限科技有限公司	300,000.00	2017/6/29	2020/6/28	否
合计		38,200,000.00			

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	苹果派文化传媒（北京）有限公司	994,174.76	-	994,174.76	-
预付账款	纵横汇（北京）信息技术有限公司	500,000.00	-	-	-

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项说明

本公司无重要的非调整事项。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十二、 其他重要事项说明

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	118,307,346.75	100.00	11,902,624.61	10.06	106,404,722.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	118,307,346.75	100.00	11,902,624.61	10.06	106,404,722.14

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,743,885.87	100.00	4,161,644.58	6.24	62,582,241.29
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	66,743,885.87	100.00	4,161,644.58	6.24	62,582,241.29

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	70,673,273.68	1,413,465.47	2.00
1-2年	33,319,693.49	3,331,969.35	10.00
2-3年	14,314,379.58	7,157,189.79	50.00
3年以内			
合计	118,307,346.75	11,902,624.61	10.06

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,680,980.03 元。

3. 本报告期核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,940,000.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京网乐无限科技有限公司	42,840,317.36	36.21	856,806.35
北京楚枫网络科技有限公司	11,000,000.00	9.30	1,100,000.00
北京船上文化传播有限公司	8,000,000.00	6.76	800,000.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京白鹭创想科技有限公司	5,000,000.00	4.23	500,000.00
北京无限星河科技有限公司	5,000,000.00	4.23	500,000.00
合计	71,840,317.36	60.72	3,756,806.35

注释2. 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	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	47,569,870.41	100.00	1,594,424.32	3.35	45,975,446.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	47,569,870.41	100.00	1,594,424.32	3.35	45,975,446.09

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,659,307.82	100.00	1,959,504.94	5.82	31,699,802.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	33,659,307.82	100.00	1,959,504.94	5.82	31,699,802.88

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	39,665,159.05	793,303.18	2.00
1-2年	7,891,211.36	789,121.14	10.00
2-3年	3,000.00	1,500.00	50.00
3年以上	10,500.00	10,500.00	100.00
合计	47,569,870.41	1,594,424.32	3.35

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 365,080.62 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
拆借款	39,903,295.66	32,714,655.66
押金	1,716,574.72	744,652.16
备用金		200,000.00
股权转让款	5,950,000.00	-
其他	0.03	-
合计	47,569,870.41	33,659,307.82

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京掌中悦动科技有限公司	资金拆借	15,418,060.74	1年以内、1-2年	32.41	392,206.07
北京佳亿互动信息技术有限公司	资金拆借	8,074,234.92	1年以内	16.97	161,484.70
纵横星购（北京）电子商务有限公司	资金拆借	6,118,000.00	1年以内、1-2年	12.86	185,000.00
北京自在游网络科技有限公司	资金拆借	5,500,000.00	1-2年	11.56	550,000.00
吕廷斌	股权转让款	5,500,000.00	1年以内	11.56	110,000.00
合计		40,610,295.66		85.36	1,398,690.77

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	58,104,759.91		58,104,759.91	49,754,759.91		49,754,759.91
对联营、合营企业投资	3,863,880.58		3,863,880.58	4,209,310.08		4,209,310.08
合计	61,968,640.49	-	61,968,640.49	53,964,069.99	-	53,964,069.99

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海佳亿文化传媒有限公司	800,000.00	800,000.00			800,000.00	-	-
北京佳亿互动信息技术有限公司	510,000.00	510,000.00			510,000.00	-	-
北京掌中悦动科技有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00			14,000,000.00	-	-

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉翼动数码科技有限公司	16,124,759.91	16,124,759.91			16,124,759.91	-	-
纵横星购（北京）电子商务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	-	-
北京网乐无限科技有限公司	12,120,000.00	12,120,000.00			12,120,000.00	-	-
北京汇英成科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	-	-
北京纵横数娱信息技术有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	-	-
天津纵横鲲鹏信息技术有限公司	200,000.00	200,000.00		200,000.00	-	-	-
纵横互娱（北京）文化传播有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	-	-	-
天津掌上酷娱信息技术有限公司	9,550,000.00		10,000,000.00	450,000.00	9,550,000.00		
合计	59,304,759.91	49,754,759.91	10,000,000.00	1,650,000.00	58,104,759.91	-	-

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
纵横一创投资管理（深圳）有限公司	706,210.42			-8,334.73	-
少年派文化传播（北京）有限公司	418,464.83			1,360.10	-
苹果派文化传媒（北京）有限公司	1,097,829.20			-4,066.67	-
北京博盛在线科技有限公司	1,986,805.63			-334,388.20	-
合计	4,209,310.08			-345,429.50	-

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
纵横一创投资管理（深圳）有限	-	-	-	-	697,875.69	-

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
公司						
少年派文化传播（北京）有限公司	-	-	-	-	419,824.93	-
苹果派文化传媒（北京）有限公司	-	-	-	-	1,093,762.53	-
北京博盛在线科技有限公司	-	-	-	-	1,652,417.43	-
合计	-	-	-	-	3,863,880.58	-

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,312,903.89	37,162,407.34	70,781,223.18	27,317,394.67
其他业务	513,587.22		1,018,603.73	4,597,159.49

注释5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	2,524,083.39	-
权益法核算的长期股权投资收益	-345,429.50	-103,261.04
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,520.00	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	300,000.00	7,300,000.00
合计	2,470,133.89	7,196,738.96

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	-108,208.52	
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）	367,204.37	
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	-	

项目	金额	说明
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	300,000.00	
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	-778,072.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	82,031.17	
少数股东权益影响额（税后）	-2,724.94	
合计	-298,383.29	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.51	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.63	0.22	0.22

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：

公司董事会办公室

掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司
二〇一八年四月二十四日