

上海富控互动娱乐股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

## 目 录

内容	页码
审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	4-5
合并及公司利润表	6
合并及公司现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8-9
公司所有者权益变动表	10-11
财务报表附注	12-111

# 审计报告

众会字(2018)第 4182 号

上海富控互动娱乐股份有限公司全体股东：

## 一、无法表示意见

我们审计了上海富控互动娱乐股份有限公司（以下简称“富控互动”或“公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的富控互动财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对合并财务报表发表审计意见的基础。

## 二、形成无法表示意见的基础

### 1、涉及诉讼纠纷案件

（1）如财务报表附注 11.3 所述，资产负债表日后富控互动已收到法院送达的 9 个民间借贷纠纷案件、1 个企业借贷纠纷案件、1 个金融借款合同纠纷案件的诉讼资料及 1 份民事裁定书。9 个民间借贷纠纷案件中的 5 个案件富控互动为共同借款人，借款本金共计 13,750.00 万元；4 个案件富控互动为单一借款人，借款本金共计 4,450 万元。上述 9 笔借款，借款主体均指定了收款人。经富控互动内部自查，公司与各借款人之间不存在上述借款事项，公司内部未提交过这些借款协议的用印审批，也未查见用印记录；未发现公司收到上述借款并进行会计处理。

（2）如财务报表附注 11.3 所述，从人民法院公告网网站上查询到的信息显示，资产负债表日后富控互动涉及另 1 起案件纠纷，富控互动表示公司未收到法院送达的相关诉讼资料。

截至审计报告签发日，上述富控互动已收到诉讼资料的 9 个民间借贷纠纷案件、1 个企业借贷纠纷案件以及 1 个金融借款合同纠纷案件尚处于审理阶段，公司收到的 1 份民事裁定书及通过网站查询了解到的另 1 起案件信息有限，无法得知其他案件的具体情况。我们无法获取充分、适当的审计证据以判断相关诉讼纠纷的真实性、准确性，富控互动是否还存在其他潜在纠纷，以及前述事项对财务报表可能产生的影响。

## 2、涉及大额资金往来的事项

(1) 如财务报表附注 12.5 所述，2017 年度富控互动及原下属子公司上海中技投资管理有限公司（以下简称“中技投资管理”）、原下属子公司上海海鸟建设开发有限公司（以下简称“海鸟建设”）、下属子公司上海澄申商贸有限公司（以下简称“澄申商贸”）以及下属孙公司宏投（香港）网络科技有限公司（以下简称“宏投香港”）与 10 家公司存在大额资金往来，资金流出累计 163,416.22 万元，富控互动未将该 10 家公司识别为关联方。

上述大额资金往来中，主要存在以下三种情形：（1）签订借款合同并收取利息的大额资金往来共计 110,250.00 万元；（2）签订协议款项支付后又取消协议的资金往来共计 32,666.22 万元，其中 1,666.22 万元期末尚未收回，该类业务不具交易实质；（3）未签订协议发生的款项支付，共计 18,500.00 万元。

我们无法取得充分、适当的审计证据以判断富控互动及其下属公司与上述 10 家公司之间发生大额资金往来的真实目的和性质、富控互动与上述 10 家公司之间是否存在关联关系，以及前述事项对财务报表可能产生的影响。

(2) 如财务报表附注 11.5 所述，截至审计报告签发日，富控互动下属子公司的部分定期存款在期后存在大额资金划出，涉及金额 5.50 亿元；部分定期存款尚未到期或到期后未办理解活，涉及金额 1.40 亿元；富控互动及下属子公司的部分银行活期存款在期后存在大额资金划出，涉及金额约 4.90 亿元。我们无法获取充分、适当的审计证据以判断大额资金划出的真实用途、性质及上述定期存款在资产负债表日的状态，以及上述情况对财务报表可能产生的影响。

## 3、对关联企业的担保

如财务报表附注 10.2.1 所述，从富控互动获悉，截至 2017 年 12 月 31 日止，富控互动对关联企业上海中技桩业股份有限公司（以下简称“中技桩业”）的借款担保尚未到期的借款余额为 9.43 亿元。

我们无法获取相关资料以判断中技桩业的偿债能力、富控互动可能承担的担保义务，以及对富控互动的财务报表可能产生的影响。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估富控互动的持续经营能力，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富控互动、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富控互动的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对富控互动的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于富控互动，并履行了职业道德方面的其他责任。



中国注册会计师  
(项目合伙人)

李敬祥



中国注册会计师

焦晓斌



中国，上海

2018年4月26日

# 上海富控互动娱乐股份有限公司

2017年12月31日合并及公司资产负债表

(金额单位为人民币元)

资产	附注	期末余额 合并	期初余额 合并	期末余额 公司	期初余额 公司
流动资产					
货币资金	5.1	1,738,276,659.32	1,650,471,654.40	400,589,600.62	285,037,009.19
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	5.2		24,000,000.00		
应收账款	5.3/13.1	55,640,099.83	72,655,952.12	481,065.04	34,200.00
预付款项	5.4	910,780,711.21	38,205,927.08	901,525,789.98	4,319,620.95
应收利息	5.5	13,494,341.68	2,465,833.33		
应收股利					
其他应收款	5.6/13.2	34,145,937.07	1,281,526,987.77	817,503,215.24	2,295,355,686.80
存货	5.7	362,578.68	1,702,261.82		
持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	5.8	2,960,478.82	7,309,768.11	1,471,615.02	
<b>流动资产合计</b>		<b>2,755,660,806.61</b>	<b>3,078,338,384.63</b>	<b>2,121,571,285.90</b>	<b>2,584,746,516.94</b>
非流动资产					
可供出售金融资产	5.9		21,250,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	13.3			3,937,693,045.48	1,738,243,045.48
投资性房地产	5.10	158,388,117.98	162,767,929.04	156,594,225.82	160,721,433.76
固定资产	5.11	28,020,742.17	27,469,431.95	18,281,926.19	18,322,099.13
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	5.12	110,635,056.61	81,656,604.51	39,513.74	
开发支出	5.13	14,987,894.94	1,536,584.56	4,773,584.77	
商誉	5.14	2,578,384,231.73	2,578,384,231.73		
长期待摊费用	5.15	10,115,166.61	7,897,881.43	404,984.59	2,834,892.07
递延所得税资产	5.16				
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,900,531,210.04</b>	<b>2,880,962,663.22</b>	<b>4,120,787,280.59</b>	<b>1,923,121,470.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,656,192,016.65</b>	<b>5,959,301,047.85</b>	<b>6,242,358,566.49</b>	<b>4,507,867,987.38</b>

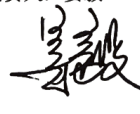

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王晓强

主管会计工作负责人：姜毅

会计机构负责人：梁琴


# 上海富控互动娱乐股份有限公司

2017年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	期末余额 合并	期初余额 合并	期末余额 公司	期初余额 公司
流动负债					
短期借款	5.17	1,164,758,900.00	871,274,313.00	972,000,000.00	654,500,000.00
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	5.18	29,691,429.32	33,012,631.55	197,905.20	197,905.20
预收款项	5.19	19,237,669.86	9,047,453.57	808,864.94	2,546,283.54
应付职工薪酬	5.20	40,203,909.43	41,431,443.22	781,499.14	1,652,982.94
应交税费	5.21	74,081,831.64	55,174,128.43	1,250,445.93	8,347,743.81
应付利息	5.22	4,981,975.08	2,908,839.68	1,943,316.00	2,798,580.57
应付股利					
其他应付款	5.23	43,128,951.63	347,650,465.13	421,248,094.58	518,085,638.23
持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	5.24	172,040,047.34	74,409,717.09	88,000,000.00	
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>1,548,124,714.30</b>	<b>1,434,908,991.67</b>	<b>1,486,230,125.79</b>	<b>1,188,129,134.29</b>
非流动负债					
长期借款	5.25	2,080,000,000.00	515,000,000.00	2,080,000,000.00	515,000,000.00
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					
递延所得税负债	5.16	27,409,281.49	20,315,465.00		
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,107,409,281.49</b>	<b>535,315,465.00</b>	<b>2,080,000,000.00</b>	<b>515,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,655,533,995.79</b>	<b>1,970,224,456.67</b>	<b>3,566,230,125.79</b>	<b>1,703,129,134.29</b>
所有者权益					
股本	5.26	575,732,081.00	575,732,081.00	575,732,081.00	575,732,081.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	5.27	987,422,679.57	1,934,598,844.16	1,949,731,880.03	1,949,731,880.03
减：库存股					
其他综合收益	5.28	1,069,020.84	-1,285,438.01		
专项储备					
盈余公积	5.29	54,099,405.22	54,099,405.22	54,099,405.22	54,099,405.22
未分配利润	5.30	370,136,993.25	324,239,009.03	96,565,074.45	225,175,486.84
<b>归属于公司所有者权益合计</b>		<b>1,988,460,179.88</b>	<b>2,887,383,901.40</b>	<b>2,676,128,440.70</b>	<b>2,804,738,853.09</b>
少数股东权益		12,197,840.98	1,101,692,689.78		
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,000,658,020.86</b>	<b>3,989,076,591.18</b>	<b>2,676,128,440.70</b>	<b>2,804,738,853.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>5,656,192,016.65</b>	<b>5,959,301,047.85</b>	<b>6,242,358,566.49</b>	<b>4,507,867,987.38</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王晓强

主管会计工作负责人：姜毅

会计机构负责人：梁琴


# 上海富控互动娱乐股份有限公司

## 2017年度合并及公司利润表 (金额单位为人民币元)

项目	附注	本期发生额 合并	上期发生额 合并	本期发生额 公司	上期发生额 公司
<b>一、营业收入</b>	5.31/13.4	<b>805,565,929.56</b>	<b>2,341,476,527.96</b>	<b>60,829,487.64</b>	<b>42,129,514.16</b>
减：营业成本	5.31/13.4	157,290,250.81	1,965,139,623.57	4,145,967.14	4,148,184.29
税金及附加	5.32	8,615,202.51	18,088,543.79	2,452,932.24	3,086,421.63
销售费用	5.33	49,584,112.39	38,568,202.92	8,264,600.06	6,880,019.04
管理费用	5.34	212,112,820.29	120,753,768.04	49,653,275.96	54,443,297.55
财务费用	5.35	161,566,819.14	180,142,961.81	145,736,260.57	54,572,021.49
资产减值损失	5.36	7,420,818.79	11,379,586.10	-9,976,423.16	7,076,228.15
加：公允价值变动收益					
投资收益	5.37/13.5	2,644,136.64	182,263,350.80	4,209,385.01	313,659,655.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-4,221,784.09		
资产处置收益	5.38	-153,261.98	1,275,687.55	-13,172.22	
其他收益					
<b>二、营业利润</b>		<b>211,466,780.29</b>	<b>190,942,880.08</b>	<b>-135,250,912.38</b>	<b>225,582,997.59</b>
加：营业外收入	5.39	3,300.00	28,077,799.26	3,000.00	5,384,784.89
减：营业外支出	5.40	14,850.09	2,178,832.17		623,338.27
<b>三、利润总额</b>		<b>211,455,230.20</b>	<b>216,841,847.17</b>	<b>-135,247,912.38</b>	<b>230,344,444.21</b>
减：所得税费用	5.41	4,501,781.56	31,563,163.92	-6,637,499.99	8,233,526.81
<b>四、净利润</b>		<b>206,953,448.64</b>	<b>185,278,683.25</b>	<b>-128,610,412.39</b>	<b>222,110,917.40</b>
(一) 持续经营净利润		206,953,448.64	185,278,683.25	-128,610,412.39	222,110,917.40
(二) 终止经营净利润					
归属于公司所有者的净利润		45,897,984.22	172,310,419.87	-128,610,412.39	222,110,917.40
少数股东损益		161,055,464.42	12,968,263.38		
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>3,987,281.05</b>	<b>-2,516,732.30</b>		
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		2,354,458.85	-1,285,438.01		
(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		2,354,458.85	-1,285,438.01		
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		2,354,458.85	-1,285,438.01		
6.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,632,822.20	-1,231,294.29		
<b>六、综合收益总额</b>		<b>210,940,729.69</b>	<b>182,761,950.95</b>	<b>-128,610,412.39</b>	<b>222,110,917.40</b>
归属于公司所有者的综合收益总额		48,252,443.07	171,024,981.86	-128,610,412.39	222,110,917.40
归属于少数股东的综合收益总额		162,688,286.62	11,736,969.09		
<b>七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)</b>					
(一) 基本每股收益		0.08	0.30		
(二) 稀释每股收益		0.08	0.30		

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王晓强

主管会计工作负责人：姜毅

会计机构负责人：梁琴

6  



# 上海富控互动娱乐股份有限公司

## 2017年度合并及公司现金流量表 (金额单位为人民币元)

项目	附注	本期发生额 合并	上期发生额 合并	本期发生额 公司	上期发生额 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		854,204,566.51	2,385,790,159.25	2,776,765.91	31,166,102.16
收到的税费返还		6,445,136.74	5,026.65		
收到其他与经营活动有关的现金	5.42.1	94,443,904.44	788,891,605.33	573,849,574.29	3,723,549.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>955,093,607.69</b>	<b>3,174,686,791.23</b>	<b>576,626,340.20</b>	<b>34,889,652.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		43,028,563.11	2,394,571,384.65		8,890.60
支付给职工以及为职工支付的现金		185,720,560.84	71,448,153.28	13,784,339.25	12,701,568.29
支付的各项税费		25,422,597.07	93,688,248.60	5,583,650.27	1,733,123.87
支付其他与经营活动有关的现金	5.42.2	235,390,865.64	894,265,360.07	116,708,778.35	1,027,893,997.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>489,562,586.66</b>	<b>3,453,973,146.60</b>	<b>136,076,767.87</b>	<b>1,042,337,580.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>5.43.1</b>	<b>465,531,021.03</b>	<b>-279,286,355.37</b>	<b>440,549,572.33</b>	<b>-1,007,447,928.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金					343,596,023.29
取得投资收益所收到的现金					2,299,098.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			18,185,105.47		1,273,677,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,243,667,852.06		1,243,809,000.00	1,273,677,600.00
收到其他与投资活动有关的现金	5.42.3	1,663,718,087.49	313,812,017.78	119,517,471.05	2,679,236.45
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,907,385,939.55</b>	<b>331,997,123.25</b>	<b>1,363,326,471.05</b>	<b>1,622,251,958.14</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,385,944.97	194,745,036.54	6,330,830.74	4,028,830.53
投资支付的现金		902,500,000.00		3,129,500,000.00	150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,487,396,244.51	18,900,000.00	1,632,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	5.42.4	1,559,692,822.50	737,936,341.06		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,493,578,767.47</b>	<b>2,420,077,622.11</b>	<b>3,154,730,830.74</b>	<b>1,636,178,830.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>413,807,172.08</b>	<b>-2,088,080,498.86</b>	<b>-1,791,404,359.69</b>	<b>-13,926,872.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		4,069,897,358.33	3,963,500,000.00	3,871,000,000.00	1,169,500,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	5.42.5	599,500,000.00	1,295,857,173.00	380,000,000.00	958,817,111.35
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,669,397,358.33</b>	<b>5,259,357,173.00</b>	<b>4,251,000,000.00</b>	<b>2,128,317,111.35</b>
偿还债务支付的现金		2,111,189,611.88	1,623,399,000.00	1,900,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		175,172,296.14	230,329,136.06	172,992,611.21	93,128,389.37
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	5.42.6	3,155,288,067.39	1,258,547,721.59	711,100,010.00	988,581,793.30
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,441,649,975.41</b>	<b>3,112,275,857.65</b>	<b>2,784,592,621.21</b>	<b>1,081,710,182.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-772,252,617.08</b>	<b>2,147,081,315.35</b>	<b>1,466,407,378.79</b>	<b>1,046,606,928.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-12,780,571.11</b>	<b>-37,142.83</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>5.43.1</b>	<b>94,305,004.92</b>	<b>-220,322,681.71</b>	<b>115,552,591.43</b>	<b>25,232,127.62</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,430,971,654.40	1,651,294,336.11	285,037,009.19	259,804,881.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>5.43.3</b>	<b>1,525,276,659.32</b>	<b>1,430,971,654.40</b>	<b>400,589,600.62</b>	<b>285,037,009.19</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王晓强

主管会计工作负责人：姜毅

会计机构负责人：梁琴


# 上海富控互动娱乐股份有限公司

## 2017年度合并所有者权益变动表 (金额单位为人民币元)

项目	本期												
	归属于公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	575,732,081.00				1,934,598,844.16		-1,285,438.01		54,099,405.22	324,239,009.03		1,101,692,689.78	3,989,076,591.18
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、本期期初余额	575,732,081.00				1,934,598,844.16		-1,285,438.01		54,099,405.22	324,239,009.03		1,101,692,689.78	3,989,076,591.18
三、本期增减变动额					-947,176,164.59		2,354,458.85		45,897,984.22	162,688,286.62		-1,089,494,848.80	-1,988,418,570.32
(一) 综合收益总额							2,354,458.85			162,688,286.62		162,688,286.62	210,940,729.69
(二) 所有者投入和减少资本					-947,176,164.59							-1,266,952,078.42	-2,214,128,243.01
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					-947,176,164.59							-1,266,952,078.42	-2,214,128,243.01
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积													
2、对所有者(或股东)的分配													
3、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他												14,768,943.00	14,768,943.00
四、本期期末余额	575,732,081.00				987,422,679.57		1,069,020.84		54,099,405.22	370,136,993.25		12,197,840.98	2,000,658,020.86

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王晓强

主管会计工作负责人：姜毅

会计机构负责人：梁琴

# 上海富控互动娱乐股份有限公司

2017年度合并所有者权益变动表（续）  
（金额单位为人民币元）

项目	上期										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于公司所有者权益												
	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	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	575,732,081.00				1,122,694,585.01				77,930,283.37	718,162,053.86		108,242,632.50	2,602,761,635.74
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、本期期初余额	575,732,081.00				1,122,694,585.01				77,930,283.37	718,162,053.86		108,242,632.50	2,602,761,635.74
三、本期增减变动额					811,904,259.15				-23,830,878.15	-393,923,044.83		993,450,057.28	1,386,314,955.44
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本					86,735,318.05								86,735,318.05
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					86,735,318.05								86,735,318.05
（三）利润分配									22,210,525.70	-59,633,110.97			-37,422,585.27
1、提取盈余公积									22,210,525.70	-22,210,525.70			
2、对所有者（或股东）的分配										-37,422,585.27			-37,422,585.27
3、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他					725,168,941.10				-46,041,403.85	-506,600,353.73		981,713,088.19	1,154,240,271.71
四、本期期末余额	575,732,081.00				1,934,598,844.16				54,099,405.22	324,239,009.03		1,101,692,689.78	3,989,076,591.18

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王晓强


主管会计工作负责人：姜毅


会计机构负责人：梁琴


# 上海富控互动娱乐股份有限公司

## 2017年度公司所有者权益变动表 (金额单位为人民币元)

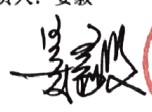
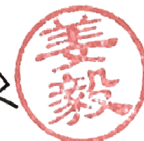
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	575,732,081.00				1,949,731,880.03				54,099,405.22	225,175,486.84	2,804,738,853.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	575,732,081.00				1,949,731,880.03				54,099,405.22	225,175,486.84	2,804,738,853.09
三、本期增减变动额										-128,610,412.39	-128,610,412.39
(一) 综合收益总额										-128,610,412.39	-128,610,412.39
(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、提取盈余公积											
2、对所有者(或股东)的分配											
3、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	575,732,081.00				1,949,731,880.03				54,099,405.22	96,565,074.45	2,676,128,440.70

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王晓强

主管会计工作负责人：姜毅

会计机构负责人：梁琴

# 上海富控互动娱乐股份有限公司

2017年度公司所有者权益变动表（续）

（金额单位为人民币元）

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	上期				所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
一、上期期末余额	575,732,081.00				1,862,996,561.98				31,888,879.52	62,697,680.41	2,533,315,202.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	575,732,081.00				1,862,996,561.98				31,888,879.52	62,697,680.41	2,533,315,202.91
三、本期增减变动额					86,735,318.05				22,210,525.70	162,477,806.43	271,423,650.18
（一）综合收益总额										222,110,917.40	222,110,917.40
（二）所有者投入和减少资本					86,735,318.05						86,735,318.05
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					86,735,318.05						86,735,318.05
（三）利润分配									22,210,525.70	-59,633,110.97	-37,422,585.27
1、提取盈余公积									22,210,525.70	-22,210,525.70	
2、对所有者（或股东）的分配										-37,422,585.27	-37,422,585.27
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	575,732,081.00				1,949,731,880.03				54,099,405.22	225,175,486.84	2,804,738,853.09

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王晓强

主管会计工作负责人：姜毅

会计机构负责人：梁琴

## 1 公司基本情况

### 1.1 公司概况

上海富控互动娱乐股份有限公司（以下简称本公司）原名上海澄海企业发展股份有限公司、上海中技投资控股股份有限公司，为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1988 年 8 月 1 日由上海华成无线电厂与香港新科创力有限公司共同投资成立。1992 年 4 月 30 日，本公司经上海市经济贸易委员会沪经企（1992）293 号文批准，采用公开募集方式由中外合资经营企业改制设立的股份有限公司。本公司股票于 1993 年 3 月 4 日在上海证券交易所上市交易。

2013 年 12 月 11 日，本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准上海澄海企业发展股份有限公司向颜静刚等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2013]1564 号）文件，核准本公司向颜静刚等 73 名自然人及 8 家机构非公开发行股份人民币普通股（A 股）217,270,741 股购买相关资产。2013 年 12 月 18 日，本公司完成此次发行股份购买资产的变更验资，并于 2013 年 12 月 23 日完成在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司变更登记手续，公司股本由人民币 87,207,283 元变更为人民币 304,478,024 元。

2013 年 12 月 31 日，本公司非公开发行人民币普通股（A 股）79,343,363 股，募集发行股份购买资产的配套资金，公司股本由人民币 304,478,024 元变更为人民币 383,821,387 元。2014 年 1 月 2 日，本公司完成此次定向增发的变更验资，并于 2014 年 1 月 10 日完成在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司变更登记手续。

经公司 2013 年第四次临时股东大会审议通过，公司名称由“上海澄海企业发展股份有限公司”变更为“上海中技投资控股股份有限公司”。

2014 年 4 月 21 日召开的公司 2013 年年度股东大会审议通过本公司 2013 年度关于资本公积转增股本方案，以公司现有总股本 383,821,387 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。转增后公司股本由人民币 383,821,387 元变更为人民币 575,732,081 元。

本公司于 2017 年 1 月 16 日召开第八届董事会第五十四次会议，审议通过了《关于变更上海中技投资控股股份有限公司名称的议案》、《关于变更上海中技投资控股股份有限公司经营范围的议案》和《关于修改〈上海中技投资控股股份有限公司章程〉的议案》，同意将公司名称由“上海中技投资控股股份有限公司”变更为“上海富控互动娱乐股份有限公司”，公司英文名称由“SHANGHAI ZHONGJI INVESTMENT HOLDING CO.,LTD”变更为“SHANGHAI FUKONG INTERACTIVE ENTERTAINMENT CO.,LTD”，同时，对公司经营范围及《公司章程》进行相应变更和修订。上述事项已经公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过。□

本公司于 2017 年 3 月 1 日完成工商变更登记，正式更名为上海富控互动娱乐股份有限公司。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司股本为人民币 575,732,081 元。

## 1 公司基本情况（续）

### 1.1 公司概况（续）

本公司统一社会信用代码：913100006072187512，公司住所：上海市虹口区广粤路437号2幢，公司法定代表人：王晓强。

本公司经营范围为从事网络科技与计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，游戏软件开发，计算机系统集成，网络工程，网页设计，软件设计，图文设计制作，平面设计、制作，电影制片，动漫的设计制作，组织文化艺术交流活动，公关活动策划，创意服务，展览展示服务，会务服务，计算机、软件及辅助设备、电子产品、数码产品的销售，制作、代理、发布国内各类广告，自有房屋租赁，实业投资，从事货物及技术的进出口业务【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本财务报告的批准报出日：2018年4月26日。

### 1.2 本年度合并财务报表范围

截至2017年12月31日止，本公司合并财务报表范围内公司如下：

序号	公司全称
1	上海中盛房地产有限公司
1-1	上海海鸟投资有限公司
2	上海海鸟房地产开发有限公司
3	上海澄申商贸有限公司
4	上海中技物流有限公司
5	中技投资控股（香港）有限公司
6	上海宏投网络科技有限公司
6-1	宏投网络（香港）有限公司
6-2	Jagex Limited
6-3	上海点指网络科技有限公司
7	成都酷峰网络科技有限公司
8	深圳市酷峰网络科技有限公司
9	上海富控互动网络科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“6、合并范围的变更”和“7、在其他主体中的权益的披露”。

## 2 财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发〈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〉的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

### 2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 3 重要会计政策和会计估计

### 3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。



### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

##### 3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，计入当期损益。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

##### 3.5.3 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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

#### 3.6 合并财务报表的编制方法

##### 3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

##### 3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

##### 3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除1)以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.6 合并财务报表的编制方法（续）

##### 3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

##### 3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、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、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.6 合并财务报表的编制方法（续）

##### 3.6.5 合并程序（续）

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

##### 3.6.6 特殊交易会计处理

###### 3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.6 合并财务报表的编制方法（续）

##### 3.6.6 特殊交易会计处理（续）

##### 3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并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。

##### 3.6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

#### 3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法（续）

##### 3.7.2 共同经营参与方的会计处理

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

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

合营方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，合营方全额确认该损失。

合营方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，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### 3.9 外币业务和外币报表折算

##### 3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.9 外币业务和外币报表折算（续）

##### 3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### 3.10 金融工具

##### 3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2)该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

##### 3.10.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

###### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

###### 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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.10 金融工具（续）

##### 3.10.2 金融资产的分类（续）

##### 3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

##### 4) 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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

##### 3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

##### 3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。



### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.10 金融工具（续）

##### 3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法（续）

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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

##### 3.10.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.10 金融工具（续）

##### 3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值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，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.11 应收款项

##### 3.11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项期末余额 5% 以上的单项应收款项或者期末余额前五位的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

##### 3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：合并范围内关联方组合	以应收款项的性质为信用风险特征划分组合
组合 3：个别认定组合	以应收款项的内容为信用风险特征划分组合

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2：合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
组合 3：个别认定组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1~2 年（含 2 年）	20	20
2~3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

##### 3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据该款项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

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.12 存货

##### 3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、库存商品、和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

##### 3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

##### 3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

##### 3.12.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

##### 3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.13 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

#### 3.14 长期股权投资

##### 3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

##### 3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.14 长期股权投资（续）

##### 3.14.3 后续计量及损益确认方法

###### 3.14.3.1 成本法后续计量

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，长期股权投资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。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。

###### 3.14.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方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；投资方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；投资方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。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.14 长期股权投资（续）

##### 3.14.3 后续计量及损益确认方法（续）

###### 3.14.3.3 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处理

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。

###### 3.14.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因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；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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

###### 3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

###### 3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

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，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。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋及建筑物	20、40	5	2.375、4.75

#### 3.16 固定资产

##### 3.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

##### 3.16.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
电子及办公设备	平均年限法	3-5	0-5	19.00-33.00



### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### 3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

#### 3.19 无形资产

##### 3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括软件、商标、专利及软件著作权等。软件以实际成本计量。商标、专利及软件著作权系上海宏投网络科技有限公司收购 Jagex Limited 时评估增值产生，以评估值计量。

软件按使用年限 5 年平均摊销。商标、专利及软件著作权按预计综合受益年限 10 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.19 无形资产（续）

##### 3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### 3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.21 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### 3.22 职工薪酬

##### 3.22.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

##### 3.22.2 离职后福利

###### 3.22.2.1 设定提存计划

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

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.22 职工薪酬（续）

##### 3.22.2 离职后福利（续）

###### 3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；
- 3) 确定应当计入当期损益的金额；
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

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

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时；
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

###### 3.22.3 辞退福利

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

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

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.22 职工薪酬（续）

##### 3.22.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本；
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

#### 3.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.24 股份支付及权益工具

##### 3.24.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

##### 3.24.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须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。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须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相关成本或费用和相应负债。

#### 3.25 收入确认

##### 3.25.1 Runescape 系列游戏的收入

Jagex Limited（以下简称“Jagex”）的 Runescape 系列游戏采用自主运营模式，游戏的研发、维护和升级；服务器的架设和维护管理；游戏产品的推广和客户服务以及游戏运营的平台均由本公司自主运行。游戏玩家通过 Runescape 官方网站经由第三方支付平台工具进行充值或在超市及零售店购买充值点卡，激活后通过 Runescape 官网进行充值的方式，购买游戏虚拟货币进而在游戏中转化为道具、虚拟装备等游戏内容进行体验消费。Jagex 每月在与第三方支付平台商进行对账确认后，将收到的充值款项依据玩家在游戏内的虚拟货币消费情况结转收入。Runescape 系列游戏的收入来源包括会员费收入和道具交易收入，其中道具交易收入包括 Treasure Hunter 旋转轮收入、RuneCoins 虚拟货币收入和 Bonds 游戏券收入。

##### 3.25.1.1 会员费收入

玩家通过信用卡或手机在线支付方式购买会员的，Jagex 将收到的款项在会员期（1-12 个月）内平均摊销确认收入。

玩家通过购买游戏点卡或兑换码，再将其激活成为会员的，Jagex 待玩家激活成会员之后，将出售游戏点卡或兑换码收到的款项在会员期（1-12 个月）内平均摊销确认收入。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.25 收入确认（续）

##### 3.25.1 Runescape 系列游戏的收入（续）

###### 3.25.1.2 Treasure Hunter 旋转轮收入

Jagex 在玩家购买 Treasure Hunter 旋转轮钥匙后，在将其消耗以获得游戏道具或经验值时确认收入。

###### 3.25.1.3 RuneCoins 虚拟货币收入

RuneCoins 是玩家在游戏内用来购买改变游戏内人物形象的虚拟货币，该道具具有永久性属性。Jagex 将出售 RuneCoins 取得的款项计入递延收益，在玩家使用虚拟货币时依据玩家平均生命周期摊销确认收入。

###### 3.25.1.4 Bonds 游戏券收入

玩家通过购买 Bonds 游戏券可以兑换成会员身份，Treasure Hunter 旋转轮钥匙或者 Runecoins 虚拟货币。Jagex 在玩家兑换 Bonds 游戏券时，将取得的款项根据兑换结果分别按上述会员费收入、Treasure Hunter 旋转轮收入或者 RuneCoins 虚拟货币收入的确认方式进行确认。

如果玩家自购买 Bonds 游戏券之日起 12 个月（兑换有效期）内没有兑换，Jagex 将取得的款项全额一次性确认收入。

##### 3.25.2 广告收入

Jagex 在广告发布的期间内按月确认广告收入。

##### 3.25.3 商品销售

当本公司将商品运至客户指定或产品销售合同规定的地点，且经客户对数量和质量验收确认后，本公司已将商品所有权的重要风险和报酬转移给购买方，不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也无法对已发出的商品实施有效控制；表明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，上述行为发生时，相关商品的成本均已发生且能可靠计量，确认营业收入。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.25 收入确认（续）

##### 3.25.4 让渡资产使用权

让渡专利使用权、房屋、土地使用权、机器设备、运输设备等取得的使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

#### 3.26 政府补助

##### 3.26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

##### 3.26.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

##### 3.26.4 政府补助在利润表中的核算

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。

##### 3.26.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：  
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；  
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；  
属于其他情况的，直接计入当期损益。



### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.27 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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

#### 3.28 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### 3.28.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### 3.28.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

#### 3.29 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.30 重要会计政策、会计估计的变更

##### 3.30.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受重要影响的报表项目名称和金额
根据财政部《关于印发<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>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。	本公司于 2018 年 4 月 26 日召开的第九届董事会第十七次会议表决通过了《关于会计政策变更》的议案。	本期无影响
根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。		本期无影响
根据财政部《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，本公司自 2017 年度起执行前述要求。		受重要影响的报表项目为资产处置收益、营业外收入以及营业外支出，影响金额分别为 2017 年度：合并资产处置收益减少 153,261.98 元、合并营业外支出减少 153,261.98 元；公司资产处置收益减少 13,172.22 元、公司营业外支出减少 13,172.22 元；2016 年度：合并资产处置收益增加 1,275,687.55 元、营业外收入减少 1,439,325.73 元、营业外支出减少 163,638.18 元。

#### 4 税项

##### 4.1 主要税种及税率（除 Jagex Limited 以外）

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额或劳务收入乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.50%

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	企业所得税税率
中技投资控股（香港）有限公司	16.50%
宏投网络（香港）有限公司	16.50%

##### 4.2 宏投网络之英国子公司 Jagex Limited 主要税种及税率

税种	计税依据	主要税率
企业所得税	应纳税所得额	20%
增值税	应纳税增值额	20%
海外销售税	营业收入	挪威 25%，澳大利亚 10%等
专利使用税	专利使用费	20%

##### 4.3 宏投网络之英国子公司 Jagex Limited 税收优惠

###### 4.3.1 研发费用加计扣除税收优惠政策（“R&D tax relief”）

雇员少于 500 人、年收入不超过 1 亿欧元（约合 8,500 万英镑）或资产少于 8,600 万欧元（约合 7,300 万英镑）的英国中小企业发生的符合条件的研发费用支出，2014 年度可享受 225% 的税收减免额，从 2015 年 4 月起可享受 230% 的税收减免额。

## 4 税项（续）

### 4.3 宏投网络之英国子公司 Jagex Limited 税收优惠（续）

#### 4.3.2 专利盒（“Patent Box”）

专利盒是针对拥有专利（以及经过独立审查和集中登记的某些其他创新性知识产权）的企业所得税减免制度，符合条件的专利（或其他受保护的知识产权，比如符合欧洲市场监管部门要求的数据独占权、补充保护证书和植物品种权）所产生的利润实际税率为 10%。

2013 年 4 月 1 日到 2014 年 3 月 31 日对符合条件的专利所产生的利润中能享受该优惠政策的比例为 60%，以后以每年 10% 的速度增长，自 2017 年 4 月 1 日以后，符合条件的利润均可以享受该优惠政策。

#### 4.3.3 电子游戏税收优惠（Video Games Tax Relief）

电子游戏税收优惠于 2014 年 4 月 1 日正式实施，享受该项优惠的企业须满足：

- （1）电子游戏是“英国电子游戏”；
- （2）至少 25% 的成本（采购商品或服务）由欧洲经济区内部提供。

如果以上条件均符合，则企业可以在税前对符合条件的支出享受 100% 加计扣除。与研发费用加计扣除类似，当加计扣除额导致企业产生多缴纳的所得税，则企业可以申请退税。加计扣除额与退税额的计算均基于在欧洲经济区发生的核心支出，最多为电子游戏公司核心支出的 80%。

当企业申请研发费用加计扣除时，则不能再对同一游戏项目申请电子游戏税收优惠。同样地，若企业申请电子游戏税收优惠，也不能再对该项目申请研发费用加计扣除。

## 5 合并财务报表项目附注

### 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	56,097.33	89,801.69
银行存款	1,525,220,561.99	1,429,943,430.21
其他货币资金	213,000,000.00	220,438,422.50
合计	1,738,276,659.32	1,650,471,654.40
其中：存放在境外的总额	337,746,448.32	172,530,051.41

#### 5.1.1 其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
保证金	213,000,000.00	220,438,422.50

#### 5.1.2 用于担保的资产：

项目	期末余额	期初余额
借款保证金	213,000,000.00	219,500,000.00

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司控股子公司上海宏投网络科技有限公司以 21,300.00 万元存款保证金质押给银行作为上海宏投网络科技有限公司下属子公司宏投网络(香港)有限公司 19,275.89 万元短期借款（附注 5.17.3）的担保。

### 5.2 应收票据

#### 5.2.1 应收票据分类列示：

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	24,000,000.00

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.3 应收账款

#### 5.3.1 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄组合	506,384.25	0.91	25,319.21	5.00	481,065.04
组合 2：合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组合 3：个别认定组合	55,159,034.79	99.09	-	-	55,159,034.79
组合小计	55,665,419.04	100.00	25,319.21		55,640,099.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	55,665,419.04	100.00	25,319.21		55,640,099.83
类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄组合	22,520,433.75	30.39	1,453,048.19	6.45	21,067,385.56
组合 2：合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组合 3：个别认定组合	51,588,566.56	69.61	-	-	51,588,566.56
组合小计	74,109,000.31	100.00	1,453,048.19		72,655,952.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	74,109,000.31	100.00	1,453,048.19		72,655,952.12

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.3 应收账款（续）

#### 5.3.1 应收账款分类披露：（续）

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	506,384.25	25,319.21	5.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	20,340,257.10	1,017,012.86	5.00
1~2年	2,180,176.65	436,035.33	20.00
合计	22,520,433.75	1,453,048.19	

组合中，按个别认定法计提坏账准备的应收账款：

内容	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
Jagex 应收各支付平台的游戏充值款项	55,159,034.79	-	-	应收各支付平台的游戏充值款项收回不存在坏账风险，不计提坏账准备

内容	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
Jagex 应收各支付平台的游戏充值款项	51,588,566.56	-	-	应收各支付平台的游戏充值款项收回不存在坏账风险，不计提坏账准备

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.3 应收账款（续）

#### 5.3.2 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 23,519.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,451,248.19 元。

#### 5.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司的 关系	期末余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额
第一名	非关联方	32,517,887.45	1年以内	58.42	-
第二名	非关联方	15,704,417.94	1年以内	28.21	-
第三名	非关联方	2,489,095.64	1年以内	4.47	-
第四名	非关联方	1,942,825.11	1年以内	3.49	-
第五名	非关联方	1,082,904.87	1年以内	1.95	-
合计		53,737,131.01		96.54	-



## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.4 预付款项

#### 5.4.1 预付账款按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	910,231,511.81	99.93	34,827,526.98	91.16
1~2年	498,609.84	0.05	184,728.27	0.48
2~3年	45,521.64	0.01	2,677,777.65	7.01
3年以上	5,067.92	0.01	515,894.18	1.35
合计	910,780,711.21	100.00	38,205,927.08	100.00

#### 5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司的关系	金额	账龄	未结算原因
第一名	股权出让方	900,000,000.00	1年以内	预付股权款
第二名	供应商	2,243,179.19	1年以内	预付办公楼租金
第三名	供应商	1,566,756.05	1年以内	预付保险费用
第四名	供应商	824,906.65	1年以内	预付借款利息
第五名	供应商	618,000.00	1年以内	预付外包服务费
合计		905,252,841.89		

注：期末第一名的预付款系本公司预付关于收购宁波百搭网络科技有限公司 51%股权的交易对价，详见附注 11.1。

### 5.5 应收利息

#### 5.5.1 应收利息分类列示：

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	9,673,897.21	2,465,833.33
保证金利息	3,820,444.47	-
合计	13,494,341.68	2,465,833.33

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.6 其他应收款

#### 5.6.1 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,662,210.00	32.68	16,662,210.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄组合	1,749,442.99	3.43	176,957.50	10.12	1,572,485.49
组合 2：合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组合 3：个别认定组合	32,573,451.58	63.89	-	-	32,573,451.58
组合小计	34,322,894.57	67.32	176,957.50		34,145,937.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	50,985,104.57	100.00	16,839,167.50		34,145,937.07
类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄组合	51,968,441.09	4.02	10,171,416.87	19.57	41,797,024.22
组合 2：合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组合 3：个别认定组合	1,239,729,963.55	95.98	-	-	1,239,729,963.55
组合小计	1,291,698,404.64	100.00	10,171,416.87		1,281,526,987.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,291,698,404.64	100.00	10,171,416.87		1,281,526,987.77

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.6 其他应收款（续）

#### 5.6.1 其他应收款分类披露：（续）

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
GSR CAPITAL LTD	16,662,210.00	16,662,210.00	100.00	款项收回可能性小，全额计提坏账准备

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,626,317.13	81,315.86	5.00
1~2年	-	-	20.00
2~3年	54,968.44	27,484.22	50.00
3年以上	68,157.42	68,157.42	100.00
合计	1,749,442.99	176,957.50	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,845,315.23	92,265.76	5.00
1~2年	50,054,968.44	10,010,993.69	20.00
2~3年	-	-	50.00
3年以上	68,157.42	68,157.42	100.00
合计	51,968,441.09	10,171,416.87	

组合中，按个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
信托机构借款保证金	25,100,010.00	-	-	款项收回不存在坏账风险，不计提坏账准备
Jagex 押金及保证金	7,473,441.58	-	-	款项收回不存在坏账风险，不计提坏账准备
合计	32,573,451.58	-	-	

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.6 其他应收款（续）

#### 5.6.1 其他应收款分类披露：（续）

组合中，按个别认定法计提坏账准备的其他应收款：（续）

单位名称	期初余额			理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
上海轶鹏投资管理有限 公司	1,232,242,041.79	-	-	期末股权转让款尾款及利息 在协议约定的付款期限内， 坏账风险小，不计提坏账准 备
Jagex 押金及保证金	7,487,921.76	-	-	款项收回不存在坏账风险， 不计提坏账准备
合计	1,239,729,963.55	-	-	

#### 5.6.2 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 16,695,177.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,027,426.59 元。

#### 5.6.3 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	-	50,000,000.00
未收回的投资顾问费	16,662,210.00	-
股权转让款	-	1,232,242,041.79
保证金及押金	34,166,108.71	9,173,048.89
其他	156,785.86	283,313.96
合计	50,985,104.57	1,291,698,404.64

#### 5.6.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额
GSR CAPITAL LTD	未收回的投资顾 问费	16,662,210.00	1年以内	32.68	16,662,210.00
华融国际信托有限责任公司	保证金	11,100,000.00	1年以内	21.77	-
中国民生信托有限公司	保证金	8,000,000.00	1年以内	15.69	-
Bird & Bird LLP	押金	5,110,762.12	1-2年	10.02	-
西藏信托有限公司	保证金	3,000,010.00	1年以内	5.88	-
合计		43,872,982.12		86.04	16,662,210.00

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.7 存货

#### 5.7.1 存货分类列示：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	2,979,858.72	2,617,280.04	362,578.68	3,340,918.51	1,638,656.69	1,702,261.82

#### 5.7.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料	1,638,656.69	1,551,156.86	54,660.23	627,193.74	-	2,617,280.04

### 5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,958,877.17	-
预缴企业所得税	1,601.65	7,309,768.11
合计	2,960,478.82	7,309,768.11

### 5.9 可供出售金融资产

#### 5.9.1 可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	-	-	-	21,250,000.000	-	21,250,000.000
按成本计量的	-	-	-	21,250,000.000	-	21,250,000.000

#### 5.9.2 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			减值准备			在被投资单位持股比例（%）	本期现金分红
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加		
上海融开融资租赁有限公司	2,500,000.00	-	2,500,000.00	-	-	-	-	-
江苏宝贝金融信息服务有限公司	18,750,000.00	-	18,750,000.00	-	-	-	-	-
合计	21,250,000.00	-	21,250,000.00	-	-	-	-	-

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.10 投资性房地产

#### 5.10.1 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	183,888,964.65
2.本期增加金额	-
(1) 外购	-
(2) 固定资产\在建工程\无形资产转入	-
(3) 其他增加	-
3.本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他转出	-
4.期末余额	183,888,964.65
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	21,121,035.61
2.本期增加金额	4,379,811.06
(1) 计提或摊销	4,379,811.06
(2) 固定资产\无形资产转入	-
3.本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他转出	-
4.期末余额	25,500,846.67
三、减值准备	
1.期初余额	-
2.本期增加金额	-
(1) 计提	-
3.本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他转出	-
4.期末余额	-
四、账面价值	
1.期末账面价值	158,388,117.98
2.期初账面价值	162,767,929.04

5.10.2 截至 2017 年 12 月 31 日止，投资性房地产中账面价值约为 15,482.31 万元（原值 17,896.80 万元）的房屋建筑物作为本公司 7,500.00 万元短期借款（附注 5.17.4）的抵押物。

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.11 固定资产

#### 5.11.1 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	18,980,016.00	1,572,034.72	53,633,590.95	74,185,641.67
2.本期增加金额	-	1,325,197.10	7,895,662.66	9,220,859.76
(1) 购置	-	1,325,197.10	6,390,978.96	7,716,176.06
(2) 投资性房地产/在建工程转入	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	1,504,683.70	1,504,683.70
3.本期减少金额	-	-	3,338,654.28	3,338,654.28
(1) 处置或报废	-	-	3,324,767.10	3,324,767.10
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	13,887.18	13,887.18
4.期末余额	18,980,016.00	2,897,231.82	58,190,599.33	80,067,847.15
二、累计折旧				
1.期初余额	2,178,747.67	1,403,845.38	43,133,616.67	46,716,209.72
2.本期增加金额	901,803.80	132,515.78	7,591,217.87	8,625,537.45
(1) 计提	901,803.80	132,515.78	6,371,738.85	7,406,058.43
(2) 其他增加	-	-	1,219,479.02	1,219,479.02
3.本期减少金额	-	-	3,294,642.19	3,294,642.19
(1) 处置或报废	-	-	3,291,999.23	3,291,999.23
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	2,642.96	2,642.96
4.期末余额	3,080,551.47	1,536,361.16	47,430,192.35	52,047,104.98
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	15,899,464.53	1,360,870.66	10,760,406.98	28,020,742.17
2.期初账面价值	16,801,268.33	168,189.34	10,499,974.28	27,469,431.95

上海富控互动娱乐股份有限公司  
2017年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况：

项目	商标	软件著作权	软件	专利权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	46,290,800.00	24,976,000.00	5,838,095.28	14,272,000.00	91,376,895.28
2.本期增加金额	25,183,800.00	10,330,700.00	1,065,697.26	4,673,100.00	41,253,297.26
(1)购置	-	-	878,149.46	-	878,149.46
(2)内部研发	-	-	-	-	-
(3)其他增加	-	-	187,547.80	-	187,547.80
(4)企业合并增加	25,183,800.00	10,330,700.00	-	4,673,100.00	40,187,600.00
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
(2)企业合并减少	-	-	-	-	-
(3)其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	71,474,600.00	35,306,700.00	6,903,792.54	18,945,100.00	132,630,192.54
二、累计摊销					
1.期初余额	2,314,540.03	1,248,799.99	5,443,350.77	713,599.98	9,720,290.77
2.本期增加金额	6,671,009.70	3,335,224.33	462,511.11	1,806,100.02	12,274,845.16
(1)计提	6,671,009.70	3,335,224.33	289,087.86	1,806,100.02	12,101,421.91
(2)其他增加	-	-	173,423.25	-	173,423.25
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
(2)企业合并减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	8,985,549.73	4,584,024.32	5,905,861.88	2,519,700.00	21,995,135.93
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	62,489,050.27	30,722,675.68	997,930.66	16,425,400.00	110,635,056.61
2.期初账面价值	43,976,259.97	23,727,200.01	394,744.51	13,558,400.02	81,656,604.51

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例：0.00%。



## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.13 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	委外研发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
Runescape 新游戏	1,536,584.56	16,491,454.89	4,773,584.77	44,091.89	-	12,348,507.61	10,497,208.50
罪恶王冠 新游戏	-	5,505,219.67	-	-	-	1,014,533.23	4,490,686.44
其他新游戏	-	6,170,507.89	-	-	-	6,170,507.89	-
合计	1,536,584.56	28,167,182.45	4,773,584.77	44,091.89	-	19,533,548.73	14,987,894.94

### 5.14 商誉

#### 5.14.1 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	
收购上海宏投网络科技有限公司 51% 股权	2,578,384,231.73	-	-	2,578,384,231.73

#### 5.14.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
收购上海宏投网络科技有限公司 51% 股权	-	-	-	-

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.14 商誉（续）

#### 5.14.3 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

期末大额商誉 257,838.42 万元系本公司收购上海宏投网络科技有限公司（以下简称“宏投网络”）51%股权以及宏投网络收购 Jagex Limited（以下简称“Jagex”）100%股权的两次交易中对 Jagex 的估值高于其可辨认净资产公允价值所形成的。

本报告期末本公司对 Jagex 进行了减值测试。根据上海立信资产评估有限公司以 2016 年 6 月 30 日为评估基准日采用收益法对 Jagex 股东全部权益进行估值，Jagex 的评估值为 336,329.24 万元，Jagex 在 2017 年全年预期净利润为 3,325.77 万英镑。经审计，Jagex 2017 年全年实际实现的净利润为 4,355.54 万英镑，超过了预测值，2017 年 Jagex 运营情况良好。

随着社会经济持续增长、信息科技水平不断进步及消费者对娱乐产品品质要求逐渐提高，网络游戏各个细分市场发展逐渐明朗，游戏行业在全球范围内继续扩张。年轻玩家们正逐步接受网络游戏付费习惯，游戏市场的发展前景向好。依据权威机构的预测，全球游戏市场将以 6.2% 的复合年增长率持续发展。

未来 Jagex 将在 RuneScape 系列游戏拥有持续广大用户群基础上，集玩家驱动开发和服务于玩家的理念，通过研究玩家需求，加强社交媒体和社区互动娱乐等营销模式，加大在网页游戏、移动网络游戏市场的布局力度，进一步扩大用户群，延长游戏生命周期。依据权威机构对 2017 年度 MMORPG（大型多人在线角色扮演）游戏收入排名的统计结果，RuneScape 系列游戏在西方细分市场排名第四，在全球细分市场排名第五。此外，Jagex 目前有多款包括以 RuneScape 为题材的下一代客户端游戏在内的新游戏正在研发，根据专业机构对游戏玩家的调研结果，MMORPG 游戏仍是最受玩家欢迎的游戏类别。

因此，基于 Jagex 2017 年的运营情况以及公司现有游戏和正在研发测试的新游戏的未来前景分析，本公司认为期末商誉不存在减值迹象，无需计提减值准备。

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.15 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	5,506,097.65	7,743,396.05	4,189,623.23	107,321.89	8,952,548.58
保险费	-	145,572.16	24,191.91	-	121,380.25
软件费	1,553,550.61	169,403.21	1,086,687.36	-	636,266.46
维护费	684,025.82	20,809.98	299,864.48	-	404,971.32
培训费	154,207.35	4,424.94	158,632.29	-	-
合计	7,897,881.43	8,083,606.34	5,758,999.27	107,321.89	10,115,166.61

### 5.16 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 5.16.1 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
坏账准备	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

#### 5.16.2 未经抵销的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
购买日无形资产公允价值大于账面价值	109,637,125.96	27,409,281.49	81,261,860.00	20,315,465.00

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.16 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

#### 5.16.3 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异：		
坏账准备	16,864,486.71	11,624,465.06
可抵扣亏损	324,074,293.38	161,675,289.07
职工教育经费	668,323.21	668,323.21
广告费&业务宣传费	5,829,749.30	560,591.92
长期资产资本性支出	21,478,444.49	20,729,475.25
其他可抵扣暂时性差异	822,567.14	812,589.67
合计	369,737,864.23	196,070,734.18

#### 5.16.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	期初余额	备注
2017年	-	18,958.23	-
2018年	511,042.14	630,015.45	-
2019年	186,270.52	982,234.65	-
2020年	60,869.85	66,616.72	-
2021年	111,786,393.48	112,115,456.53	-
2022年	174,828,397.07	-	-
无固定期限	36,701,320.32	47,862,007.49	-
合计	324,074,293.38	161,675,289.07	

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.17 短期借款

#### 5.17.1 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	192,758,900.00	216,774,313.00
抵押借款	75,000,000.00	-
保证借款	897,000,000.00	654,500,000.00
合计	1,164,758,900.00	871,274,313.00

5.17.2 本报告期已逾期未偿还的短期借款情况：无

5.17.3 本报告期末质押借款 19,275.89 万元由本公司下属子公司上海宏投网络科技有限公司以 21,300.00 万元存款保证金提供质押担保。

5.17.4 本报告期末抵押借款 7,500.00 万元由本公司以房屋建筑物提供抵押担保，上述房屋建筑物账面价值约为 15,482.31 万元（原值 17,896.80 万元），评估价值为 15,039.00 万元，并由上海富控文化传媒有限公司及自然人颜静刚提供连带责任保证担保。

5.17.5 本报告期末保证借款 2,550.00 万元由上海中技企业集团有限公司及自然人颜静刚提供连带责任担保。

5.17.6 本报告期末保证借款 29,100.00 万元由自然人颜静刚与梁秀红提供连带责任担保。

5.17.7 本报告期末保证借款 20,000.00 万元由上海中技企业集团有限公司及自然人颜静刚与梁秀红提供连带责任担保。

5.17.8 本报告期末保证借款 28,050.00 万元由上海富控文化传媒有限公司及自然人颜静刚提供连带责任担保。

5.17.9 本报告期末保证借款 10,000.00 万元由上海中技企业集团有限公司、上海富控文化传媒有限公司及自然人颜静刚提供连带责任担保。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.18 应付账款

5.18.1 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	29,403,962.12	32,923,069.55
1~2 年	197,905.20	-
2~3 年	-	-
3 年以上	89,562.00	89,562.00
合计	29,691,429.32	33,012,631.55

5.19 预收款项

5.19.1 预收账款列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款及租金	12,808,864.94	2,546,283.54
尚未激活的预充值卡款项	6,428,804.92	6,501,170.03
合计	19,237,669.86	9,047,453.57

5.19.2 账龄超过 1 年的重要预收账款：无。

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.20 应付职工薪酬

#### 5.20.1 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
一、短期薪酬	39,868,700.50	169,411,140.50	170,938,036.72	38,341,804.28
二、离职后福利-设定提存计划	1,562,742.72	23,370,183.66	23,070,821.23	1,862,105.15
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	41,431,443.22	192,781,324.16	194,008,857.95	40,203,909.43

#### 5.20.2 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	39,790,869.09	154,811,968.05	156,663,523.08	37,939,314.06
2.职工福利费	-	9,274,907.13	9,239,054.13	35,853.00
3.社会保险费	46,940.41	1,508,103.87	1,334,764.06	220,280.22
其中：(1).医疗保险费	41,466.70	1,310,644.26	1,156,535.16	195,575.80
(2).工伤保险费	1,326.98	28,265.22	25,474.78	4,117.42
(3).生育保险费	4,146.73	168,546.39	152,106.12	20,587.00
(4).企业欠薪保障金	-	648.00	648.00	-
4.住房公积金	30,891.00	966,433.00	850,967.00	146,357.00
5.工会经费和职工教育经费	-	2,848,328.45	2,848,328.45	-
6.其他	-	1,400.00	1,400.00	-
合计	39,868,700.50	169,411,140.50	170,938,036.72	38,341,804.28

#### 5.20.3 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
1.基本养老保险	546,961.84	8,186,095.19	7,858,335.14	874,721.89
2.失业保险费	4,146.73	68,214.44	62,067.67	10,293.50
3.全民福利	1,011,634.15	15,115,874.03	15,150,418.42	977,089.76
合计	1,562,742.72	23,370,183.66	23,070,821.23	1,862,105.15

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.21 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	7,461,927.00	-345,988.19
企业所得税	13,156,694.40	8,336,778.73
个人所得税	319,146.77	86,995.69
城市维护建设税	856.63	34,394.08
教育费附加	757.59	24,567.19
房产税	196,250.66	243,184.87
印花税	1,195,622.69	2,433,483.97
土地使用税	611.40	815.20
海外销售税	51,749,964.50	44,354,983.45
其他	-	4,913.44
合计	74,081,831.64	55,174,128.43

### 5.22 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	1,236,000.00
短期借款应付利息	4,981,975.08	1,672,839.68
合计	4,981,975.08	2,908,839.68

### 5.23 其他应付款

#### 5.23.1 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
资金拆借款	5,006,313.32	311,746,072.52
往来款	1,700,000.00	1,700,000.00
未支付费用	32,830,560.27	30,922,555.91
保证金及押金	877,513.66	601,223.00
个人社保费	1,317.90	-
代扣代缴税	2,630,494.93	2,549,655.27
其他	82,751.55	130,958.43
合计	43,128,951.63	347,650,465.13

#### 5.23.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

5.23.3 本报告期末其他应付款中，本公司向中安融金（深圳）商业保理有限公司资金拆借 500.00 万元，由上海中技企业集团有限公司及自然人颜静刚提供不可撤销的连带责任保证担保。



## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.24 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的质押借款	20,000,000.00	-
一年内到期的保证借款	68,000,000.00	-
一年内到期的递延收益—预收游戏充值款	84,040,047.34	74,409,717.09
合计	172,040,047.34	74,409,717.09

5.24.1 本报告期末一年内到期的质押借款 2,000.00 万元的担保情况详见附注 5.25.2。

5.24.2 本报告期末一年内到期的保证借款中，6,000.00 万元由上海中技企业集团有限公司及自然人颜静刚提供连带责任保证担保；800.00 万元的担保情况详见附注 5.25.3。

### 5.25 长期借款

#### 5.25.1 长期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证借款	190,000,000.00	-
质押借款	1,890,000,000.00	515,000,000.00
合计	2,080,000,000.00	515,000,000.00

5.25.2 本报告期末质押借款中 109,000.00 万元及一年内到期的质押借款 2,000.00 万元由本公司以持有的上海宏投网络科技有限公司 55% 的股权质押提供担保，并由自然人颜静刚、上海中技企业集团有限公司提供连带责任保证担保；质押借款 80,000.00 万元由本公司以持有的上海宏投网络科技有限公司 45% 的股权质押提供担保，并由上海中技企业集团有限公司及自然人颜静刚、梁秀红提供连带责任保证担保。

5.25.3 本报告期末保证借款 19,000.00 万元及一年内到期的保证借款 800.00 万元由上海中技企业集团有限公司、上海中技桩业股份有限公司及自然人颜静刚提供连带责任保证担保。

5.25.4 本公司长期借款的实际利率为 7.50%-9.50%。

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.26 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	575,732,081	-	-	-	-	-	575,732,081

5.26.1 截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司注册资本和股本均为人民币 57,573.21 万元，与本公司《营业执照》和章程等法律文件一致。

### 5.27 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,934,598,844.16	-	947,176,164.59	987,422,679.57

5.27.1 本期减少数 947,176,164.59 元系报告期内本公司购买下属子公司上海宏投网络科技有限公司少数股权所支付的对价与本公司按照新增持股比例计算应享有上海宏投网络科技有限公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.28 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税费用	税后归属于公 司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受 益计划净负债或净资 产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被 投资单位不能重分类 进损益的其他综合收 益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损 益的其他综合收益	-1,285,438.01	3,987,281.05	-	-	2,354,458.85	1,632,822.20	1,069,020.84
其中：权益法下在被投 资单位以后将重分类 进损益的其他综合收 益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表 折算差额	-1,285,438.01	3,987,281.05	-	-	2,354,458.85	1,632,822.20	1,069,020.84
三、其他综合收益合计	-1,285,438.01	3,987,281.05	-	-	2,354,458.85	1,632,822.20	1,069,020.84

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.29 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	54,099,405.22	-	-	54,099,405.22

### 5.30 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	324,239,009.03	718,162,053.86
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	324,239,009.03	718,162,053.86
加：本期归属于公司所有者的净利润	45,897,984.22	172,310,419.87
减：提取法定盈余公积	-	22,210,525.70
应付普通股股利	-	37,422,585.27
转作股本的普通股股利	-	-
加：其他转入	-	-506,600,353.73
期末未分配利润	370,136,993.25	324,239,009.03

### 5.31 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	749,998,279.80	157,290,250.81	899,324,298.64	571,770,729.55
其他业务	55,567,649.76	-	1,442,152,229.32	1,393,368,894.02
合计	805,565,929.56	157,290,250.81	2,341,476,527.96	1,965,139,623.57

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.32 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	791,457.82
城市维护建设税	13,240.55	3,068,067.38
教育费附加	9,217.10	2,515,224.64
房产税	876,480.68	3,324,181.05
土地使用税	5,811.40	4,467,342.82
印花税	1,537,370.52	2,413,676.17
海外销售税	6,077,064.14	1,409,219.31
其他	96,018.12	99,374.60
合计	8,615,202.51	18,088,543.79

### 5.33 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	-	6,142,923.92
职工薪酬	4,947,440.05	11,041,201.98
业务招待费	-	4,137,079.10
汽车费	-	1,421,399.80
办公费	-	269,573.83
租赁费	-	26,976.63
差旅费	-	233,972.26
广告及业务宣传费	7,420,601.12	6,917,733.47
折旧费	-	141,552.68
会议费	-	34,868.00
销售服务费	-	120,000.00
销售推广费	26,206,713.34	7,350,611.65
公关代理费	1,808,068.51	170,572.90
营销费用	3,554,602.80	71,070.02
路演试玩费	5,274,960.58	15,703.08
其他	371,725.99	472,963.60
合计	49,584,112.39	38,568,202.92

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.34 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	19,533,548.73	5,690,862.71
职工薪酬	68,406,199.88	34,838,661.85
办公费	8,528,956.35	3,627,842.55
中介服务费	19,516,231.19	26,354,578.03
业务招待费	4,595,618.94	1,712,072.74
税费	-	1,955,888.30
汽车费	492,723.30	991,919.62
折旧费	7,324,628.95	16,252,293.49
差旅费	8,561,651.54	2,171,140.80
无形资产摊销	12,101,421.91	4,625,077.83
长期待摊费用摊销	4,120,873.64	816,525.92
租赁费	22,711,896.02	9,559,660.11
会议费	392,717.99	503,672.39
技术服务费	2,465,706.63	875,841.45
软件费	9,145,726.49	661,756.30
社区费用	6,761,063.85	268,627.02
商标专利费	120,638.97	220,337.66
外包合同	1,818,992.01	214,108.87
修理费	1,274,851.67	204,486.11
运输费	17,163.00	388,505.74
信息披露费	959,101.87	595,831.86
装修费	132,581.43	3,135,520.74
保险费	1,397,226.99	215,135.25
宣传推广费	5,764,381.08	-
其他	5,968,917.86	4,873,420.70
合计	212,112,820.29	120,753,768.04

### 5.35 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	176,445,534.14	183,414,884.45
减：利息收入	29,999,508.06	14,230,702.33
利息净支出/（净收入）	146,446,026.08	169,184,182.12
加：汇兑净损失/（净收益）	12,757,528.38	-1,781,602.06
加：手续费	515,207.29	690,524.47
加：融资手续费	1,848,057.39	12,049,857.28
合计	161,566,819.14	180,142,961.81

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.36 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,869,661.93	11,379,586.10
存货跌价损失	1,551,156.86	-
合计	7,420,818.79	11,379,586.10

### 5.37 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-4,221,784.09
处置长期股权投资产生的投资收益	2,644,136.64	186,485,134.89
合计	2,644,136.64	182,263,350.80

### 5.38 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产	-153,261.98	135,962.95
处置未划分为持有待售的无形资产	-	1,139,724.60
合计	-153,261.98	1,275,687.55

### 5.39 营业外收入

#### 5.39.1 营业外收入明细：

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	-	22,534,665.16	-
债务重组利得	-	5,383,899.09	-
罚款收入	300.00	16,994.00	300.00
其他	3,000.00	142,241.01	3,000.00
合计	3,300.00	28,077,799.26	3,300.00

5 合并财务报表项目附注（续）

5.39 营业外收入（续）

5.39.2 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/收益相关
高新技术奖励	-	13,341,408.75	与资产相关
地方扶持奖励	-	1,895,571.00	与收益相关
地方财政返还	-	4,717,214.60	与收益相关
其他政府补助	-	2,580,470.81	与收益相关
合计	-	22,534,665.16	

5.40 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠	-	99,980.00	-
罚款支出	-	1,188,002.19	-
赔偿支出	-	533,206.82	-
其他	14,850.09	357,643.16	14,850.09
合计	14,850.09	2,178,832.17	14,850.09



## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.41 所得税费用

#### 5.41.1 所得税费用明细：

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,454,865.07	30,746,906.64
递延所得税费用	-2,953,083.51	816,257.28
合计	4,501,781.56	31,563,163.92

#### 5.41.2 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	211,455,230.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	52,863,807.55
子公司适用不同税率的影响	-17,436,204.11
调整以前期间所得税的影响	-103,251.92
非应税收入的影响	-72,157,345.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,052,690.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-29,092,946.39
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	54,650,375.47
Jagex 享受加计扣除税收优惠影响	-61,637,844.82
前期留底亏损税务认定差异影响	-6,637,499.99
所得税费用	4,501,781.56

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.42 现金流量表项目注释（单位：万元）

#### 5.42.1 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
资金往来流入	7,545.69	76,759.80
利息收入	1,898.09	1,147.01
收到的政府补助	0.28	919.33
其他	0.33	63.02
合计	9,444.39	78,889.16

#### 5.42.2 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
新产品研发	1,516.47	569.22
运输费	-	653.14
车辆费用	52.96	241.36
中介服务费	3,139.61	963.26
业务招待费	405.79	582.24
代垫运费	-	451.65
办公费	879.26	527.04
差旅费	1,233.41	217.24
广告及宣传费	4,344.24	789.90
租赁费	2,224.12	761.81
财务手续费	53.09	75.27
资金往来流出	7,819.65	82,028.41
装修费	139.83	401.88
软件及商标专利费	826.24	88.68
其他	904.42	1,075.44
合计	23,539.09	89,426.54

5 合并财务报表项目附注（续）

5.42 现金流量表项目注释（单位：万元）（续）

5.42.3 收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来流入	20,500.00	-
收回拟收购武汉枭龙汽车技术有限公司而支付的股权投资保证金及利息	5,666.31	-
收到处置上海中技桩业股份有限公司股权对价产生的利息	5,302.00	-
收到业绩补偿款	493.01	-
收回对外借款	110,070.00	25,100.00
对外提供借款收取的利息	840.49	677.99
收到拟项目投资款	23,500.00	-
预收土地款	-	5,603.21
合计	166,371.81	31,381.20

5.42.4 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来流出	20,500.00	-
支付咨询顾问费	1,719.28	-
对外提供借款	110,250.00	25,100.00
支付拟项目投资款	23,500.00	-
处置子公司收到的现金净额	-	48,693.63
合计	155,969.28	73,793.63

5 合并财务报表项目附注（续）

5.42 现金流量表项目注释（单位：万元）（续）

5.42.5 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
大股东支付的业绩承诺补偿款	-	271.71
资金拆借	500.00	57,270.00
收到售后回租业务款项	-	11,334.25
股东资金借款	37,500.00	56,110.00
票据保证金	-	4,599.76
用于质押的定期存单	21,950.00	-
合计	59,950.00	129,585.72

5.42.6 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款项	-	7,295.59
票据保证金	-	4,201.00
收购子公司少数股权支付的对价	222,950.00	-
资金拆借	31,100.00	64,650.00
借款保证金	2,510.00	-
融资手续费	168.81	-
股东资金借款	37,500.00	47,708.18
用于质押的定期存单	21,300.00	2,000.00
合计	315,528.81	125,854.77

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.43 现金流量表补充资料

#### 5.43.1 现金流量表补充资料：

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	206,953,448.64	185,278,683.25
加：资产减值准备	7,420,818.79	11,379,586.10
固定资产折旧和投资性房地产折旧与摊销	11,725,684.43	124,293,787.72
无形资产摊销	12,101,421.91	7,398,086.76
长期待摊费用摊销	5,714,973.50	913,630.79
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）	153,261.98	-1,275,687.55
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）	191,050,623.69	193,626,429.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,644,136.64	-182,263,350.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	1,044,928.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,953,083.51	-228,671.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-161,569.46	30,477,727.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,146,777.62	4,411,805.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,316,355.32	-654,343,311.44
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	465,531,021.03	-279,286,355.37
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,525,276,659.32	1,430,971,654.40
减：现金的期初余额	1,430,971,654.40	1,651,294,336.11
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	94,305,004.92	-220,322,681.71

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.43 现金流量表补充资料（续）

#### 5.43.2 本期收到的处置子公司的现金净额：

项目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	22,195,000.00
其中：上海海鸟建设开发有限公司	245,000.00
上海中技投资管理有限公司	21,950,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	141,147.94
其中：上海海鸟建设开发有限公司	77,817.42
上海中技投资管理有限公司	63,330.52
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,221,614,000.00
处置子公司收到的现金净额	1,243,667,852.06

#### 5.43.3 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,525,276,659.32	1,430,971,654.40
其中：库存现金	56,097.33	89,801.69
可随时用于支付的银行存款	1,525,220,561.99	1,429,943,430.21
可随时用于支付的其他货币资金	-	938,422.50
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,525,276,659.32	1,430,971,654.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

### 5.44 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	213,000,000.00	借款保证金
长期股权投资	3,861,500,000.00	借款质押担保
投资性房地产	154,823,075.08	借款抵押担保
合计	4,229,323,075.08	

5.44.1 本报告期末，本公司下属子公司上海宏投网络科技有限公司以21,300.00万元存款保证金质押给银行作为上海宏投网络科技有限公司下属子公司宏投网络（香港）有限公司19,275.89万元短期借款的担保（附注5.17.3）。

5.44.2 本报告期末，本公司分别以持有的下属子公司上海宏投网络科技有限公司55%及45%股权作为质押物，为长期借款111,000.00万元及80,000.00万元提供质押担保（附注5.25.2）。

5.44.3 本报告期末，本公司以持有的15,482.31万元投资性房地产作为质押物，为7,500.00万元短期借款提供质押担保（附注5.17.4）。

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.45 外币货币性项目

#### 5.45.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中：英镑	12,463,753.09	8.7792	109,421,781.13
美元	32,711,205.91	6.4962	212,498,980.09
欧元	2,083,532.64	7.7957	16,242,663.49
应收账款			
其中：英镑	6,282,922.68	8.7792	55,159,034.79
预付款项			
其中：英镑	974,624.79	8.7792	8,556,425.96
其他应收款			
其中：英镑	584,789.10	8.7792	5,133,980.47
欧元	300,000.00	7.7982	2,339,461.11
短期借款			
其中：美元	29,500,000.00	6.5342	192,758,900.00
应付账款			
其中：英镑	3,345,365.59	8.7792	29,369,633.59
预收款项			
其中：英镑	732,276.85	8.7792	6,428,804.92
其他应付款			
其中：英镑	2,449,221.19	8.7792	21,502,202.66

#### 5.45.2 境外经营实体说明

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Jagex Limited	英国	英镑	以经营所处的主要经济环境所使用的货币为记账本位币

## 6 合并范围的变更

### 6.1 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### 6.2 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### 6.3 反向购买

本期未发生反向购买。

### 6.4 购买少数股权

如财务报表附注 12.3 所述，本公司购买上海宏投网络科技有限公司（以下简称“宏投网络”）49% 股权交易事项已于 2017 年 10 月 23 日完成相关工商变更登记手续，本公司自 2017 年 11 月 1 日起持有宏投网络 100% 股权。



## 6 合并范围的变更（续）

### 6.5 处置子公司

#### 6.5.1 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形：

子公司名称	股权处置价款（万元）	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额（万元）	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海海鸟建设开发有限公司	50.00	100.00	转让	2017年3月30日	完成工商变更	50.00	-	-	-	-	-	-
上海海鸟给排水工程有限公司	-	100.00	注销	2017年6月30日	完成工商注销	-	-	-	-	-	-	-
上海中技投资管理有限公司	2,195.00	100.00	转让	2017年11月30日	完成工商变更	115.49	-	-	-	-	-	-

## 6 合并范围的变更（续）

### 6.6 其他原因的合并范围变动

2017年1月17日，本公司设立成都酷峰网络科技有限公司，持股比例为100.00%，本公司自2017年2月起将其纳入合并报表范围。

2017年1月23日，本公司设立深圳市酷峰网络科技有限公司，持股比例为100.00%，本公司自2017年3月起将其纳入合并报表范围。

2017年6月30日，本公司设立上海富控互动网络科技有限公司，持股比例为100.00%，本公司自2017年7月起将其纳入合并报表范围。

## 7 在其他主体中权益的披露

### 7.1 在子公司中的权益

#### 7.1.1 企业集团的构成：

序号	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	
1	上海中盛房地产有限公司	上海市长宁区	上海市长宁区	房地产	90	-	同一控制下企业合并
1-1	上海海鸟投资有限公司	上海市杨浦区	上海市杨浦区	实业投资	10	81	同一控制下企业合并
2	上海海鸟房地产开发有限公司	上海市静安区	上海市静安区	房地产	90	9	设立
3	上海澄申商贸有限公司	上海市杨浦区	上海市杨浦区	贸易	100	-	设立
4	上海中技物流有限公司	上海市黄浦区	上海市黄浦区	物流	100	-	设立
5	中技投资控股（香港）有限公司	中国香港	中国香港	投资	100	-	设立
6	上海宏投网络科技有限公司	上海市自贸区	上海市自贸区	技术服务	100	-	非同一控制下企业合并
6-1	宏投网络（香港）有限公司	中国香港	中国香港	投资	-	100	设立
6-2	Jagex Limited	英国剑桥郡	英国剑桥郡	游戏开发运营	-	100	非同一控制下企业合并
6-3	上海点指网络科技有限公司	上海市虹口区	上海市虹口区	技术开发	-	100	设立
7	上海富控互动网络科技有限公司	上海市虹口区	上海市虹口区	游戏开发	100	-	设立
8	成都酷峰网络科技有限公司	成都高新区	成都高新区	技术开发	100	-	设立
9	深圳市酷峰网络科技有限公司	深圳市前海深港合作区	深圳市前海深港合作区	技术开发	100	-	设立

本公司无子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

## 8 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使投资方的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款等。

### 8.1 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 96.54%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。□

## 8 与金融工具相关的风险（续）

### 8.2 市场风险

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

#### 8.2.1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日止，本公司固定利率借款占外部借款的100.00%。

#### 8.2.2 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为英镑、美元及欧元等）依然存在外汇风险。本公司密切监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。为此，本公司会采取应对措施来达到规避外汇风险的目的。

截至2017年12月31日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	英镑	美元	欧元	合计
外币金融资产：				
货币资金	109,421,781.13	212,498,980.09	16,242,663.49	338,163,424.71
应收账款	55,159,034.79	-	-	55,159,034.79
预付款项	8,556,425.96	-	-	8,556,425.96
其他应收款	5,133,980.47		2,339,461.11	7,473,441.58
小计	178,271,222.35	212,498,980.09	18,582,124.60	409,352,327.04
外币金融负债：				
短期借款	-	192,758,900.00	-	192,758,900.00
应付账款	29,369,633.59	-	-	29,369,633.59
预收款项	6,428,804.92	-	-	6,428,804.92
其他应付款	21,502,202.66	-	-	21,502,202.66
小计	57,300,641.17	192,758,900.00	-	250,059,541.17

截至2017年12月31日止，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对各类外币升值或贬值4%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约1,435万元。

## 8 与金融工具相关的风险（续）

### 8.3 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金及现金等价物以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司持有的金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	1,164,758,900.00	-	-	-	1,164,758,900.00
应付账款	29,691,429.32	-	-	-	29,691,429.32
应付利息	4,981,975.08	-	-	-	4,981,975.08
其他应付款	43,128,951.63	-	-	-	43,128,951.63
一年内到期的非流动负债	172,040,047.34	-	-	-	172,040,047.34
长期借款	-	2,080,000,000.00	-	-	2,080,000,000.00

## 9 关联方及关联交易

### 9.1 本公司的控制方情况

控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	控制方对本公司的持股比例(%)	控制方对本公司的表决权比例(%)
上海富控文化传媒有限公司	上海	文化产业	25 亿元	27.42	27.42

本公司最终控制方是：颜静刚。

颜静刚直接持有本公司股份数量为 31,825,000 股，占本公司总股本的 5.53%；直接和间接合计持有本公司股份数量为 189,701,590 股，占本公司总股本的 32.95%。

### 9.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

### 9.3 本公司联营企业情况：无。

### 9.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
梁秀红	本公司控制方配偶
上海宏达矿业股份有限公司	受同一方控制
上海中技企业集团有限公司	受同一方控制
上海轶鹏投资管理有限公司	受同一方控制
上海中技桩业股份有限公司	受同一方控制
江苏中技桩业有限公司	受同一方控制
湖北中技桩业有限公司	受同一方控制
山东中技桩业有限公司	受同一方控制
河南中技桩业有限公司	受同一方控制

注：上海中技企业集团有限公司向上海晟天企业发展有限公司转让上海宏达矿业股份有限公司控股股东上海晶茨投资管理有限公司 100% 股权的交易已于 2018 年 1 月 16 日完成工商变更登记，自此上海宏达矿业股份有限公司的实际控制人已变更为俞倪荣先生和谢雨彤女士。

## 9 关联方及关联交易（续）

### 9.5 关联交易情况

#### 9.5.1 关联租赁情况

##### 9.5.1.1 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海中技企业集团有限公司	车辆	245,291.65	556,759.89

#### 9.5.2 关联担保情况

##### 9.5.2.1 关联方借款担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		290,000,000.00	2016-06-21	2020-06-27	
		10,000,000.00	2016-07-01	2020-06-27	
上海富控互动娱乐股份有限公司	上海中技桩业股份有限公司	175,000,000.00	2016-06-24	2020-07-06	否
		196,000,000.00	2016-07-05	2020-07-06	
		105,000,000.00	2016-07-07	2020-07-06	
		25,500,000.00	2017-01-06	2020-01-04	
上海中技企业集团有限公司、 颜静刚	上海富控互动娱乐股份有限公司	1,110,000,000.00	2017-10-16	2021-10-16	否
		60,000,000.00	2017-01-03	2020-01-31	
颜静刚、梁秀红	上海富控互动娱乐股份有限公司	291,000,000.00	2017-01-20	2020-01-23	否
		100,000,000.00	2017-05-26	2020-05-25	
上海中技企业集团有限公司、 颜静刚、梁秀红	上海富控互动娱乐股份有限公司	100,000,000.00	2017-11-16	2020-05-25	否
		800,000,000.00	2017-11-24	2021-11-24	
		75,000,000.00	2017-12-05	2020-12-05	
上海富控文化传媒有限公司、 颜静刚	上海富控互动娱乐股份有限公司	280,500,000.00	2017-10-27	2020-12-26	否
上海富控文化传媒有限公司、 上海中技企业集团有限公司、 颜静刚	上海富控互动娱乐股份有限公司	100,000,000.00	2017-11-28	2020-05-27	否
上海中技企业集团有限公司、 上海中技桩业股份有限公司、 颜静刚	上海富控互动娱乐股份有限公司	198,000,000.00	2017-05-26	2021-05-26	否

## 9 关联方及关联交易（续）

### 9.5 关联交易情况（续）

#### 9.5.2 关联担保情况（续）

##### 9.5.2.1 关联方借款担保情况：（续）

上述关联方借款担保情况中，本公司为上海中技桩业股份有限公司（以下简称“中技桩业”）及其子公司的借款提供担保，担保到期日系根据本公司在与上海轶鹏投资管理有限公司（以下简称“上海轶鹏”）签署《重大资产出售协议》前已与各银行签订的借款担保合同约定，为债务履行期限届满之日起2年。

根据本公司于2016年7月与上海轶鹏签署的《重大资产出售协议》及其补充协议中约定，经双方同意，本公司为中技桩业及其子公司的借款所提供的担保将继续按照原担保协议的内容履行，并且约定上海轶鹏将督促中技桩业及其子公司并协调相关各方，自中技桩业交割日起2年内，且最迟于2018年12月31日前，完全解除本公司对中技桩业及其子公司的借款所提供担保责任（但是本公司在《重大资产出售协议》签署前，已经为中技桩业及其子公司的融资租赁业务所提供担保除外）。

此外，根据《重大资产出售协议》及其补充协议的约定，上海轶鹏应于交割日后的10个工作日内，将其持有的中技桩业全部股份质押给本公司。本公司出售中技桩业94.4894%股权的相关交割手续已于2016年10月21日完成。2016年11月4日，本公司取得上海市工商行政管理局出具的《股权出质设立登记通知书》，上海轶鹏将其持有的中技桩业94.4894%股份质押给本公司的股权质押登记手续已办理完毕。

##### 9.5.2.2 关联方其他事项担保情况

9.5.2.2.1 本公司为中技桩业2015年7月与河北省金融租赁有限公司之间发生的售后租回业务提供连带责任保证担保。截至2017年12月31日止，本公司为中技桩业担保的款项余额为2,220.20万元，担保起始日为2015年8月4日，担保结束日为2020年8月4日。

9.5.2.2.2 本公司为中技桩业下属三级公司山东中技桩业有限公司（以下简称“山东中技”）2015年9月与青岛城乡建设融资租赁有限公司之间发生的售后租回业务提供连带责任保证担保。截至2017年12月31日止，本公司为山东中技担保款项余额为1,385.93万元，担保起始日为2015年9月23日，担保结束日为2020年9月23日。



## 9 关联方及关联交易（续）

### 9.5 关联交易情况（续）

#### 9.5.2 关联担保情况（续）

##### 9.5.2.2 关联方其他事项担保情况（续）

9.5.2.2.3 本公司为中技桩业下属二级公司江苏中技桩业有限公司（以下简称“江苏中技”）2016年1月与上海中成融资租赁有限公司之间发生的售后租回业务提供连带责任保证担保。截至2017年12月31日止，本公司为江苏中技担保的款项余额为2,232.37万元，担保起始日为2016年1月4日，担保到期日为2021年1月3日。

9.5.2.2.4 本公司为中技桩业下属二级公司湖北中技桩业有限公司（以下简称“湖北中技”）2016年3月与华融金融租赁股份有限公司之间发生的售后租回业务提供连带责任保证担保。截至2017年12月31日止，本公司为湖北中技担保的款项余额为1,723.34万元，担保起始日为2016年3月16日，担保结束日为2021年3月10日。

9.5.2.2.5 本公司为中技桩业下属三级公司河南中技桩业有限公司（以下简称“河南中技”）2016年3月与华融金融租赁股份有限公司之间发生的售后租回业务提供连带责任保证担保。截至2017年12月31日止，本公司为河南中技担保的款项余额为1,199.79万元，担保起始日为2016年3月16日，担保结束日为2021年3月10日。

9.5.2.2.6 本公司为中技桩业下属二级公司江苏中技桩业有限公司（以下简称“江苏中技”）于2016年5月向中国华融资产管理股份有限公司江苏省分公司借款提供连带责任保证担保。截至2017年12月31日止，本公司为江苏中技担保的款项余额为6,000.00万元，担保起始日为2016年5月12日，担保结束日为2020年5月11日。

9.5.2.2.7 本公司为中技桩业2016年6月与上海掌福资产管理有限公司签署《中技桩业应收账款转让与回购合同》提供连带责任保证担保。截至2017年12月31日止，本公司为中技桩业担保的款项余额为1,970.00万元，其中担保余额600.00万元的担保结束日为2020年8月11日；担保余额1,070.00万元的担保结束日为2020年8月18日；担保余额100.00万元的担保结束日为2020年9月6日；担保余额100.00万元的担保结束日为2020年9月14日；担保余额100.00万元的担保结束日为2020年12月12日。

9.5.2.2.8 本报告期末其他应付款中，本公司向中安融金（深圳）商业保理有限公司资金拆借500.00万元，由上海中技企业集团有限公司及自然人颜静刚提供不可撤销的连带责任保证担保。

#### 9.5.3 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海富控文化传媒有限公司	375,000,000.00	2017-11-23	2017-12-25	

## 9 关联方及关联交易（续）

### 9.5 关联交易情况（续）

#### 9.5.4 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海宏达矿业股份有限公司	购买其持有的宏投网络 25% 股权	-	800,000,000.00
上海轶鹏投资管理有限公司	转让本公司持有的中技桩业 94.4894% 股权	-	2,495,291,600.00

#### 9.5.5 关键管理人员报酬：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,705,705.00	1,242,000.00

### 9.6 关联方应收应付款项

#### 9.6.1 应收项目

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
其他应收款	上海轶鹏投资管理有限公司	-	-	1,232,242,041.79	-

#### 9.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	上海中技企业集团有限公司	101,471.49	451,268.12

## 10 承诺及或有事项

### 10.1 重要承诺事项

#### 10.1.1 资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

##### 10.1.1.1 抵押资产情况

10.1.1.1.1 截至 2017 年 12 月 31 日止，短期借款中抵押借款 7,500.00 万元由本公司以投资性房地产提供抵押担保，上述投资性房地产的账面价值约为 15,482.31 万元（原值 17,896.80 万元），评估价值为 15,039.00 万元，抵押期限为 2017 年 11 月 20 日至 2018 年 12 月 5 日。

10.1.1.1.2 截至 2017 年 12 月 31 日止，短期借款中质押借款 19,275.89 万元由本公司控股子公司上海宏投网络科技有限公司以 21,300.00 万元存款保证金提供质押担保，其中 19,000.00 万元保证金的质押期限为 2017 年 6 月 12 日至 2018 年 6 月 6 日；2,300.00 万元保证金的质押期限为 2017 年 7 月 24 日至 2018 年 7 月 12 日。

10.1.1.1.3 截至 2017 年 12 月 31 日止，长期借款中质押借款 109,000.00 万元和一年内到期的非流动负债 2,000.00 万元由本公司以持有的上海宏投网络科技有限公司不少于 55.00% 股权提供质押担保，抵押期限为 2017 年 11 月 1 日至 2020 年 11 月 24 日。

10.1.1.1.4 截至 2017 年 12 月 31 日止，长期借款中质押借款 80,000.00 万元由本公司以持有的上海宏投网络科技有限公司 45.00% 股权提供质押担保，抵押期限为 2017 年 12 月 7 日至 2020 年 11 月 24 日。

10.1.2 结合资产负债表日后诉讼事项的影响（详见财务报表附注 11.3），本公司可能存在相关的重要承诺事项。

10.1.3 除上述事项外，截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

## 10 承诺及或有事项（续）

### 10.2 或有事项

#### 10.2.1 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 10.2.1.1 为关联方提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

10.2.1.1.1 截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司为关联方提供借款担保形成的或有负债：

公司名称	担保金额	债务到期日	对本公司的 财务影响
	290,000,000.00	2018-06-17	
	10,000,000.00	2018-06-27	
上海中技桩业股份有限公司	175,000,000.00	2018-06-23	连带责任保证
	196,000,000.00	2018-07-04	
	105,000,000.00	2018-07-06	

10.2.1.2 为关联方其他事项提供担保形成的或有负债及其财务影响：

10.2.1.2.1 本公司为中技桩业 2015 年 7 月与河北省金融租赁有限公司之间发生的售后租回业务提供连带责任保证担保。截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司为中技桩业担保的款项余额为 2,220.20 万元，担保起始日为 2015 年 8 月 4 日，担保结束日为 2020 年 8 月 4 日。

10.2.1.2.2 本公司为中技桩业下属三级公司山东中技桩业有限公司（以下简称“山东中技”）2015 年 9 月与青岛城乡建设融资租赁有限公司之间发生的售后租回业务提供连带责任保证担保。截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司为山东中技担保款项余额为 1,385.93 万元，担保起始日为 2015 年 9 月 23 日，担保结束日为 2020 年 9 月 23 日。

10.2.1.2.3 本公司为中技桩业下属二级公司江苏中技桩业有限公司（以下简称“江苏中技”）2016 年 1 月与上海中成融资租赁有限公司之间发生的售后租回业务提供连带责任保证担保。截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司为江苏中技担保的款项余额为 2,232.37 万元，担保起始日为 2016 年 1 月 4 日，担保到期日为 2021 年 1 月 3 日。

10.2.1.2.4 本公司为中技桩业下属二级公司湖北中技桩业有限公司（以下简称“湖北中技”）2016 年 3 月与华融金融租赁股份有限公司之间发生的售后租回业务提供连带责任保证担保。截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司为湖北中技担保的款项余额为 1,723.34 万元，担保起始日为 2016 年 3 月 16 日，担保结束日为 2021 年 3 月 10 日。

10.2.1.2.5 本公司为中技桩业下属三级公司河南中技桩业有限公司（以下简称“河南中技”）2016 年 3 月与华融金融租赁股份有限公司之间发生的售后租回业务提供连带责任保证担保。截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司为河南中技担保的款项余额为 1,199.79 万元，担保起始日为 2016 年 3 月 16 日，担保结束日为 2021 年 3 月 10 日。

10.2.1.2.6 本公司为中技桩业下属二级公司江苏中技桩业有限公司（以下简称“江苏中技”）于 2016 年 5 月向中国华融资产管理股份有限公司江苏省分公司借款提供连带责任保证担保。截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司为江苏中技担保的款项余额为 6,000.00 万元，担保起始日为 2016 年 5 月 12 日，担保结束日为 2020 年 5 月 12 日。

## 10 承诺及或有事项（续）

### 10.2 或有事项（续）

#### 10.2.1 资产负债表日存在的重要或有事项（续）

10.2.1.2. 7 本公司为中技桩业 2016 年 6 月与上海掌福资产管理有限公司签署《中技桩业应收账款转让与回购合同》提供连带责任保证担保。截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司为中技桩业担保的款项余额为 1,970.00 万元，其中担保余额 600.00 万元的担保结束日为 2020 年 8 月 11 日；担保余额 1,070.00 万元的担保结束日为 2020 年 8 月 18 日；担保余额 100.00 万元的担保结束日为 2020 年 9 月 6 日；担保余额 100.00 万元的担保结束日为 2020 年 9 月 14 日；担保余额 100.00 万元的担保结束日为 2020 年 12 月 12 日。

10.2.2 结合资产负债表日后诉讼事项的影响（详见财务报表附注 11.3），本公司可能存在相关的或有事项。

10.2.3 截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

## 11 资产负债表日后事项

### 11.1 收购宁波百搭网络科技有限公司 51% 股权交易进展

本公司于 2017 年 12 月 15 日召开公司第九届董事会第十四次会议，审议通过了《上海富控互动娱乐股份有限公司关于收购宁波百搭网络科技有限公司 51% 股权的议案》，同意公司与宁波尚游网络科技有限公司（有限合伙）、宁波百搭网络科技有限公司签署《上海富控互动娱乐股份有限公司关于收购宁波百搭网络科技有限公司 51% 股权的协议》（以下简称“股权收购协议”），交易对价以北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）所出具的“北方亚事咨评字[2017]第 01-169 号”《估值报告》为依据，由各方协商确定标的资产的交易价格为 136,680 万元，收购方式为以现金收购。

根据 2017 年 12 月本公司与尚游网络、自然人沈乐签订的《关于收购宁波百搭网络科技有限公司（以下简称宁波百搭）51% 股权的协议》的约定：尚游网络将所持有的宁波百搭 51% 的股权转让给本公司，同时尚游网络及自然人沈乐向本公司承诺：宁波百搭 2017 年、2018 年、2019 年实现的净利润将分别不低于人民币 14,000 万元、25,000 万元、31,300 万元。

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字[2018]号报告：宁波百搭 2017 年度扣除非经常性损益前的净利润为 14,131.11 万元，扣除非经常性损益后的净利润为人民币 14,091.15 万元。根据扣除非经常性损益前后净利润孰低者原则，宁波百搭 2017 年度已实现承诺的净利润指标。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司已累计支付交易对价 90,000 万元。

2018 年 1 月 3 日，宁波尚游网络科技有限公司（有限合伙）将其持有的宁波百搭网络科技有限公司 51% 股权过户至本公司，并完成了相关工商变更登记手续。本公司正式成为宁波百搭网络科技有限公司持股 51% 的控股股东。截至本财务报表签发日止，本公司已累计支付交易对价 100,000 万元，依据股权收购协议的约定，尚余 36,680 万元未支付。

## 11 资产负债表日后事项（续）

### 11.2 中国证监会对本公司及本公司实际控制人立案调查

2018年1月17日，本公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》（编号：稽查总队调查通字180263号）：“因涉嫌违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，我会决定对你公司立案调查，请予以配合。”

2018年1月19日，本公司收到公司实际控制人颜静刚先生通知，颜静刚先生于2018年1月17日收到中国证监会《调查通知书》（编号：稽查总队调查通字 180289 号）：“因涉嫌违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，我会决定对你立案调查，请予以配合。”

截至本财务报表签发日止，该立案调查尚未有最终结论，对本公司的影响情况存在不确定性。

### 11.3 本公司涉及诉讼事项

2018年2月和3月，本公司陆续收到法院送达的9个民间借贷纠纷案件、1个企业借贷纠纷案件、1个金融借款合同纠纷案件的诉讼资料及1份民事裁定书。具体如下：

2018年1月22日，万国峰向江西省南昌市中级人民法院（以下简称“南昌市中院”）提起诉讼（（2018）赣01民初38号），请求法院判令本公司、上海宏达矿业股份有限公司以及浙江尤夫高新纤维股份有限公司立即偿还借款本金49,999,990.00元并承担相应利息（以借款本金49,999,990.00元为基数，按年利率24%计算）及诉讼相关费用，同时要求上海中技企业集团有限公司、颜静刚、梁秀红、崔之火及朱士民承担连带保证责任。

南昌市中院在审理该民间借贷纠纷案件过程中，原告万国峰提出财产保全申请，要求冻结本公司、上海宏达矿业股份有限公司、浙江尤夫高新纤维股份有限公司、上海中技企业集团有限公司、颜静刚、梁秀红、崔之火以及朱士民（统称“被申请人”）的银行存款人民币49,999,990.00元或查封、扣押其相应价值的财产和财产权益，申请人万国峰提供了中国太平洋财产保险股份有限公司出具的诉讼财产保全责任保险保单保函为其保全提供担保。对于该项申请，南昌市中院签发的（2018）赣01民初38号《民事裁定书》裁定：冻结被申请人的银行存款人民币49,999,990.00元或查封、扣押其相应价值的财产。

2018年1月22日，万仁志向南昌市中院提起诉讼（（2018）赣01民初39号），请求法院判令本公司、上海宏达矿业股份有限公司以及浙江尤夫高新纤维股份有限公司立即偿还借款本金4,000.00万元并承担相应利息（以借款本金4,000.00万元为基数，按照月利率2%，从2018年1月22日起计算至付清为止）及诉讼相关费用，同时要求上海晶茨投资管理有限公司、上海富控文化传媒有限公司、上海中技桩业股份有限公司、颜静刚以及朱士民承担连带保证责任。

南昌市中院在审理该民间借贷纠纷案件过程中，原告万仁志提出财产保全申请，请求冻结、查封本公司、浙江尤夫高新纤维股份有限公司、上海晶茨投资管理有限公司、上海富控文化传媒有限公司、上海中技桩业股份有限公司、上海宏达矿业股份有限公司、朱士民（统称“被申请人”）以及颜静刚财产4,000.00万元。申请人万仁志以中国太平洋财产保险股份有限公司南昌中心支公司保单提供担保。对于该项申请，南昌市中院签发的（2018）赣01民初39号《民事裁定书》裁定：查封、扣押、冻结被申请人财产4,000.00万元。

## 11 资产负债表日后事项（续）

### 11.3 本公司涉及诉讼事项（续）

2018年1月25日，万仁志向南昌市中院提起诉讼（（2018）赣01民初48号），请求法院判令本公司、上海宏达矿业股份有限公司以及浙江尤夫高新纤维股份有限公司立即偿还借款本金1,000.00万元并承担相应利息（以借款本金1,000.00万元为基数，按照月利率2%，从2018年1月22日起计算至付清为止）及诉讼相关费用，同时要求上海晶茨投资管理有限公司、上海富控文化传媒有限公司、上海中技桩业股份有限公司与颜静刚承担连带责任。

2018年1月22日，申请人李东升向南昌市中院提起诉讼（（2018）赣01民初49号），请求法院判令本公司、上海宏达矿业股份有限公司以及浙江尤夫高新纤维股份有限公司立即偿还借款本金1,750.00万元并承担相应利息（以借款本金1,750.00万元为基数，按照年利率24%，从起诉之日起计算至付清为止）及诉讼相关费用，同时要求颜静刚与朱士民承担连带责任。

南昌市中院在审理该民间借贷纠纷案件过程中，原告李东升提出财产保全申请，请求冻结、查封本公司、上海宏达矿业股份有限公司、浙江尤夫高新纤维股份有限公司、颜静刚及朱士民（统称“被申请人”）财产1,750.00万元。南昌市中院经审查，裁定查封、扣押、冻结被申请人财产1,750.00万元，裁定书编号（2018）赣01财保3号。

2018年1月22日，万小云向南昌市中院提起诉讼（（2018）赣01民初51号），请求法院判令本公司立即偿还所欠借款950.00万元并承担相应利息及诉讼相关费用，同时要求湖州尤夫控股有限公司、上海富控文化传媒有限公司、上海中技企业集团有限公司、颜静刚、蔡彩莲与朱士民承担连带责任。

南昌市中院在审理该民间借贷纠纷案件过程中，原告万小云提出财产保全申请，请求冻结本公司、上海富控文化传媒有限公司、湖州尤夫控股有限公司、上海中技企业集团有限公司、颜静刚、蔡彩莲、朱士民（统称“被申请人”）的银行存款1,007.65万元或查封、扣押其相应价值财产。南昌市中院经审查，裁定冻结被申请人的银行存款1,007.65万元或查封、扣押其相应价值财产，裁定书编号（2018）赣01财保5号。

2018年1月22日，任杏岳向南昌市中院提起诉讼（（2018）粤0304民初4487号），请求法院判令本公司立即偿还所欠借款2,000.00万元并承担相应利息及违约金（共88.00万元），同时要求上海晶茨投资管理有限公司、湖州尤夫控股有限公司、上海轶鹏投资管理有限公司、颜静刚与梁秀红承担连带责任。

## 11 资产负债表日后事项（续）

### 11.3 本公司涉及诉讼事项（续）

2018年1月30日，金峦（上海）投资管理有限公司向南昌市中院提起诉讼（（2018）沪0107民初3189号），请求法院判令本公司、浙江尤夫高新纤维股份有限公司、上海中技企业集团有限公司、上海攀定工程设备有限公司立即偿还所欠借款2,000.00万元并承担相应利息（截止2018年1月28日的利息为40万元，自2018年1月29日至实际还款日按年利率24%计付利息）及诉讼相关费用，同时要求颜静刚承担连带责任。

2018年2月11日，刘小娟向邵阳县人民法院提起诉讼（（2018）湘0523民初260号及（2018）湘0523民初261号），请求法院判令本公司立即偿还所欠借款合计1,500.00万元并承担相应利息（共9.00万元，暂记至2018年1月31日，后期利息及违约金计算至付清之日止）及诉讼相关费用，同时要求上海富控文化传媒有限公司、上海晶茨投资管理有限公司、上海中技企业集团有限公司与颜静刚承担连带责任。

邵阳县人民法院在审理该民间借贷纠纷案件过程中，原告刘小娟提出财产保全申请，请求冻结本公司、上海富控文化传媒有限公司、上海晶茨投资管理有限公司、上海中技企业集团有限公司、颜静刚（统称“被申请人”）的银行存款合计1,650.00万元或查封、扣押其相应价值财产。邵阳县人民法院经审查，裁定冻结被申请人的银行存款合计1,650.00万元或查封、扣押其相应价值财产，裁定书编号分别为（2018）湘0523财保9号及（2018）湘0523财保10号。

上述9项民间借贷纠纷所涉及的借款，借款主体均指定了收款人。

本公司管理层在收到送达的诉讼资料后立即组织公司相关人员进行了自查，经公司内部核查，公司与各借款人之间不存在上述借款事项，公司内部未提交过这些借款协议的用印审批，也未查见用印记录；未发现本公司收到上述借款并进行会计处理。

2018年2月24日，上海掌福资产管理有限公司向上海市静安区人民法院提起诉讼（（2018）沪0106民初4730号），请求法院依法确认编号为YSZK0601号《中技桩业应收账款转让及回购合同》提前到期，要求上海中技桩业股份有限公司立即回购标的债权，支付全部回购价款（含回购溢价款）20,611,473.20元，并支付自2018年1月22日起至实际清偿之日的违约金（以未付款项为基础，按日千分之二进行计算）以及诉讼相关费用，同时要求本公司、上海中技企业集团有限公司、上海晶茨投资管理有限公司与颜静刚承担连带责任。

中国光大银行股份有限公司上海花木支行（以下简称“光大银行花木支行”）分别于2017年11月16日及2017年12月1日与本公司签订了关于流动资金贷款7,500.00万元的《综合授信协议》、《最高额抵押合同》及《流动资金借款合同》，并与颜静刚及梁秀红签订了《最高额保证合同》。2017年12月5日，光大银行花木支行向本公司发放了该笔贷款。



## 11 资产负债表日后事项（续）

### 11.3 本公司涉及诉讼事项（续）

2018年1月26日，光大银行花木支行向上海市浦东新区人民法院提起诉讼（（2018）沪0115民初11280号），鉴于本公司于2018年1月19日公告披露了本公司及保证人颜静刚因涉嫌违反证券法律法规被中国证监会立案调查的情况，光大银行花木支行依据与本公司签订的《流动资金借款合同》中有关违约事项的规定，宣布已发放的贷款于2018年1月23日到期，请求判令解除与签订的《流动资金借款合同》，本公司立刻偿还已发放的贷款本金、利息和其他诉讼相关费用，并请求判令保证人上海富控文化传媒有限公司、颜静刚及梁秀红承担连带保证责任。同时，光大银行花木支行请求判令若本公司未履行上述付款义务，该行可与本公司协议，以该项贷款的抵押物（详见5.17.4）折价，或者申请以拍卖、变卖该抵押物所得价款优先受偿。

截至本财务报表签发日，上述案件尚处于审理阶段，对本公司的影响情况存在不确定性。

2018年1月30日，湖北永泰小额贷款股份有限公司向湖北省高级人民法院申请诉前财产保全，请求冻结本公司、颜静刚、梁秀红、上海中技企业集团有限公司、上海富控文化传媒有限公司、上海中技资源有限公司、河南中技桩业有限公司以及湖北中技桩业有限公司（以下统称被申请人）的银行存款2.89亿元或查封、扣押其相应价值财产。同日，湖北省高级人民法院裁定冻结被申请人的银行存款2.89亿元或查封、扣押其相应价值财产，冻结银行存款期限为1年，查封不动产、冻结其他财产权的期限为3年，均自保全措施实施之日起算。因本公司未取得法院送达的相关诉讼资料，无法判断对本公司财务报表的影响。

从中国裁判文书网上查询到的信息显示，本公司涉及武汉光谷科信小额贷款股份有限公司（以下简称“武汉光谷”）与本公司、颜静刚、上海中技企业集团有限公司、上海富控文化传媒有限公司（以下简称“富控传媒”）因合同产生纠纷。武汉光谷已申请冻结富控传媒持有的本公司157,876,590股股票以及颜静刚持有的本公司23,000,000股股票。因本公司未取得法院送达的相关诉讼资料，无法判断对本公司财务报表的影响。

从人民法院公告网上查询到的信息显示，丁红诉六位共同借款人本公司、上海富控文化传媒有限公司、上海中技企业集团有限公司、上海晶茨投资管理有限公司、颜静刚、吕彦东，要求借款人立即偿还原告借款本金人民币4.15亿元并承担相应利息、违约金及诉讼相关费用，同时要求借款担保人上海宏达矿业股份有限公司对该债务承担连带保证责任，该案案号（2018）沪01民初289号。因本公司未取得法院送达的相关诉讼资料，无法判断对本公司财务报表的影响。

11 资产负债表日后事项（续）

11.3 本公司涉及诉讼事项（续）

本公司以电话核查方式向所有开立有账户的银行进行核查，发现如下银行账户存在冻结情形：

银行	账号	冻结金额
交通银行股份有限公司上海徐汇支行	310066179018170206625	129,608.60
招商银行上海川北支行	021900113910906	62,934.29
温州银行上海分行营业部	905000120190035762	1,135.72
天津银行卢湾支行	236601201090007065	2,042.57
恒丰银行苏州营业部	851210010122816777	62.93
建设银行上海广灵路支行	31001507010052500591	29,219.99
宁波银行上海静安支行	70060122000265084	2,624.97
朝阳银行沈阳分行	5200 00120110100004202	71,583.6
兴业银行上海龙柏支行	216440100100063225	9,129.03
天津银行卢湾支行	236601201090007065	2,042.57
中国光大银行花木支行	76290188000120547	1,039.13
杭州银行闵行支行	3101040160000379617	1.20
杭州银行闵行支行	3101040160000379583	1,036.26

## 11 资产负债表日后事项（续）

### 11.4 关于本公司控股股东及实际控制人持有的公司股份被司法轮候冻结

截至本财务报表签发日止，本公司获悉的公司控股股东富控传媒和公司实际控制人颜静刚先生持有的公司股份被司法轮候冻结的情况如下：

#### 11.4.1 公司控股股东股份被司法轮候冻结

2018年1-4月，江西省南昌市中级人民法院、湖南省邵阳县人民法院、广东省深圳市中级人民法院、深圳市罗湖区人民法院、上海市第一中级人民法院、湖北省武汉市中级人民法院以及湖北省高级人民法院对本公司控股股东上海富控文化传媒有限公司的股份分别予以司法冻结，具体情况如下：

司法冻结机关及案号	司法冻结数量	冻结日期	冻结期限
江西省南昌市中级人民法院 (2018)赣01财保5号	无限售流通股157,876,590股	2018年1月24日	三年
湖南省邵阳县人民法院 (2018)湘0523执保14号	无限售流通股157,876,590股	2018年1月26日	三年
广东省深圳市中级人民法院 (2018)粤03民初396号之一	无限售流通股157,876,590股	2018年1月31日	三年
深圳市罗湖区人民法院 (2018)粤0303财保61号	无限售流通股157,876,590股	2018年1月31日	三年
上海市第一中级人民法院 (2018)沪01民初289号	无限售流通股157,876,590股	2018年2月5日	三年
湖北省武汉市中级人民法院 (2018)鄂01执保151号	无限售流通股157,876,590股	2018年2月5日	三年
湖北省高级人民法院 (2018)鄂执保6号之八	无限售流通股157,876,590股	2018年2月6日	三年
江西省南昌市中级人民法院 (2018)赣01字第民初48号	无限售流通股157,876,590股	2018年2月6日	三年
上海市第一中级人民法院 (2018)沪01民初289号	无限售流通股157,876,590股	2018年4月9日	三年

11.4.2 从中国裁判文书网上查询到的信息显示，本公司涉及武汉光谷科信小额贷款股份有限公司（以下简称“武汉光谷”）与本公司、颜静刚、上海中技企业集团有限公司、富控传媒因合同产生纠纷。武汉光谷已申请冻结富控传媒持有的本公司157,876,590股股票。

## 11 资产负债表日后事项（续）

### 11.4 关于本公司控股股东及实际控制人持有的公司股份被司法轮候冻结（续）

#### 11.4.3 公司实际控制人股份被司法轮候冻结

2018年1-4月，江西省南昌市中级人民法院、湖南省邵阳县人民法院、广东省深圳市中级人民法院、广东省深圳市福田区人民法院、深圳市罗湖区人民法院、深圳市南山区人民法院、上海市第一中级人民法院、上海市第二中级人民法院、上海市徐汇区人民法院、上海市静安区人民法院、重庆市第一中级人民法院、浙江省杭州市中级人民法院、杭州市西湖区人民法院、江西省高级人民法院、石家庄市桥西区人民法院、长葛市人民法院、湖北省武汉市中级人民法院、湖北省高级人民法院对本公司实际控制人颜静刚先生的股份分别予以司法冻结，具体情况如下：

司法冻结机关及案号	司法冻结数量	冻结日期	冻结期限
江西省南昌市中级人民法院 (2018)赣01财保3号	无限售流通股31,825,000股	2018年1月24日	三年
江西省南昌市中级人民法院 (2018)赣01财保4号	无限售流通股31,825,000股	2018年1月24日	三年
江西省南昌市中级人民法院 (2018)赣01财保5号	无限售流通股31,825,000股	2018年1月24日	三年
广东省深圳市中级人民法院 (2018)粤03财保19号之一	无限售流通股31,825,000股	2018年1月25日	三年
上海市徐汇区人民法院 (2018)沪0104民初3247号	无限售流通股31,825,000股	2018年1月29日	三年
长葛市人民法院 (2018)豫1082执保10、11、 12、14、15号	无限售流通股31,825,000股	2018年1月29日	三年
广东省深圳市中级人民法院 (2018)粤03民初396号之一	无限售流通股31,825,000股	2018年1月31日	三年
深圳市罗湖区人民法院 (2018)粤0303财保61号	无限售流通股31,825,000股	2018年1月31日	三年
上海市静安区人民法院 (2018)沪0106民初4358号	无限售流通股31,825,000股	2018年2月1日	三年
上海市第一中级人民法院 (2018)沪01民初291号	无限售流通股31,825,000股	2018年2月5日	三年
上海市第一中级人民法院 (2018)沪01民初288号	无限售流通股31,825,000股	2018年2月5日	三年
湖北省武汉市中级人民法院 (2018)鄂01执保154号	无限售流通股31,825,000股	2018年2月5日	三年
湖北省高级人民法院 (2018)鄂执保6号之九	无限售流通股31,825,000股	2018年2月6日	三年
广东省深圳市福田区人民法 院(2018)粤0304民初4487号	无限售流通股31,825,000股	2018年2月6日	三年
江西省南昌市中级人民法院 (2018)赣01字第民初48号	无限售流通股31,825,000股	2018年2月6日	三年

## 11 资产负债表日后事项（续）

### 11.4 关于本公司控股股东及实际控制人持有的公司股份被司法轮候冻结（续）

#### 11.4.3 公司实际控制人股份被司法轮候冻结（续）

2018年1-4月，江西省南昌市中级人民法院、湖南省邵阳县人民法院、广东省深圳市中级人民法院、广东省深圳市福田区人民法院、深圳市罗湖区人民法院、深圳市南山区人民法院、上海市第一中级人民法院、上海市第二中级人民法院、上海市徐汇区人民法院、上海市静安区人民法院、重庆市第一中级人民法院、浙江省杭州市中级人民法院、杭州市西湖区人民法院、江西省高级人民法院、石家庄市桥西区人民法院、长葛市人民法院、湖北省武汉市中级人民法院、湖北省高级人民法院对本公司实际控制人颜静刚先生的股份分别予以司法冻结，具体情况如下：

司法冻结机关及案号	司法冻结数量	冻结日期	冻结期限
深圳市南山区人民法院 (2018)粤0305财保35号	无限售流通股31,825,000股	2018年2月8日	三年
上海市徐汇区人民法院 (2018)沪0104民初3172、 3174、3175、3184、3187、3196、 3212号	无限售流通股31,825,000股	2018年2月12日	三年
上海市第二中级人民法院 (2018)沪02执115号	无限售流通股31,825,000股	2018年2月13日	三年
重庆市第一中级人民法院 (2018)渝01执保29号	无限售流通股31,825,000股	2018年2月13日	三年
上海市第二中级人民法院 (2018)沪02民初148号	无限售流通股31,825,000股	2018年2月13日	三年
浙江省杭州市中级人民法院 (2018)浙01民初321号	无限售流通股31,825,000股	2018年2月13日	三年
浙江省杭州市中级人民法院 (2018)浙01民初356号	无限售流通股31,825,000股	2018年2月13日	三年
广东省深圳市福田区人民法 院(2018)粤0304民初 4674-4678号	无限售流通股31,825,000股	2018年2月27日	三年
上海市第一中级人民法院 (2018)沪01民初289号	无限售流通股31,825,000股	2018年4月9日	三年
杭州市西湖区人民法院 (2018)浙0106民初2503、 2505号	无限售流通股31,825,000股	2018年4月11日	三年
江西省高级人民法院 (2018)赣执保21号	无限售流通股31,825,000股	2018年4月11日	三年
石家庄市桥西区人民法院 (2018)冀0104民初2448号	无限售流通股31,825,000股	2018年4月12日	三年

## 11 资产负债表日后事项（续）

### 11.4 关于本公司控股股东及实际控制人持有的公司股份被司法轮候冻结（续）

11.4.4 从中国裁判文书网上查询到的信息显示，本公司涉及武汉光谷科信小额贷款股份有限公司（以下简称武汉光谷）与本公司、颜静刚、上海中技企业集团有限公司、富控传媒因合同产生纠纷。武汉光谷已申请冻结颜静刚持有的本公司23,000,000股股票。

11.5 本公司下属子公司上海澄申商贸有限公司在北京银行上海分行的定期存款于2018年1月24日转入活期账户后，当天即发生大额资金非主动对外划款，涉及金额1.50亿元；在渤海银行上海同济支行的定期存款于2018年1月23日发生大额资金非主动划款，涉及金额1.50亿元；在扬子银行三山支行的定期存款1.00亿元截至本财务报表签发日止尚未到期。下属子公司上海中技物流有限公司在渤海银行上海同济支行的定期存款于2018年1月23日及2018年1月25日发生大额资金非主动划款，涉及金额2.50亿元；在浙商银行深圳分行的定期存款0.40亿元到期后续存三个月。上述情况合计涉及金额6.90亿元。

本公司及下属子公司上海澄申商贸有限公司在晋中银行总行营业部及厦门国际银行上海大宁支行等银行的活期存款在期后存在大额资金划出，涉及金额合计约4.90亿元。

11.6 除上述事项外，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 12 其他重要事项

### 12.1 分部信息

#### 12.1.1 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### 12.1.2 报告分部的财务信息：

项目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
游戏板块	745,153,288.92	152,891,680.55	701,229,922.25	370,382,891.88
其他	60,412,640.64	4,398,570.26	5,214,315,582.44	3,544,504,518.04
分部间抵消			-259,353,488.04	-259,353,414.13
合计	805,565,929.56	157,290,250.81	5,656,192,016.65	3,655,533,995.79

- 12.2 截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司控股股东富控传媒持有本公司股份数量为 157,876,590 股，占公司总股本的 27.42%，其中已质押的股份数量为 156,495,200 股，占公司总股本的 27.18%。本公司实际控制人颜静刚持有本公司股份数量为 31,825,000 股，占公司总股本的 5.53%，其中已质押的股份数量为 31,825,000 股，占公司总股本的 5.53%。

## 12 其他重要事项(续)

12.3 本公司与上海品田创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“品田投资”)、上海宏投网络科技有限公司(以下简称“宏投网络”)于2017年6月28日签订《上海富控互动娱乐股份有限公司与上海品田创业投资合伙企业(有限合伙)关于上海宏投网络科技有限公司49%股权之股权收购协议》(以下简称“股权收购协议”)。2017年10月23日,宏投网络49%股权已过户至本公司,并完成相关工商变更登记手续。变更后,本公司持有宏投网络100%股权,并通过宏投网络全资控股英国网络游戏公司Jagex Limited。

12.4 截至本财务报表签发日止,本公司存在为上海中技桩业股份有限公司(以下简称“中技桩业”)及其子公司的借款提供担保的事项。根据本公司于2016年7月与上海轶鹏投资管理有限公司(以下简称“上海轶鹏”)签署的《重大资产出售协议》及其补充协议中约定,经双方同意,本公司为中技桩业及其子公司的借款所提供的担保将继续按照原担保协议的内容履行,并且约定上海轶鹏将督促中技桩业及其子公司并协调相关各方,自中技桩业交割日起2年内,且最迟于2018年12月31日前,完全解除本公司对中技桩业及其子公司的借款所提供担保责任(但是本公司在《重大资产出售协议》签署前,已经为中技桩业及其子公司的融资租赁业务所提供担保除外)。

同时,上海轶鹏、上海中技企业集团有限公司(以下简称“中技集团”)及本公司实际控制人颜静刚于2016年7月已作出相关承诺:如果本公司因为中技桩业及中技桩业子公司提供担保而导致本公司承担担保责任的,本公司将在承担担保责任后及时向中技桩业及中技桩业子公司追偿;如果中技桩业及中技桩业子公司无法偿还的,则上海轶鹏承担赔偿责任。中技集团及其实际控制人颜静刚承诺,与上海轶鹏共同承担连带赔偿责任。

12.5 2017年度本公司及原下属子公司上海中技投资管理有限公司(以下简称“中技投资管理”)、原下属子公司上海海鸟建设开发有限公司(以下简称“海鸟建设”)、下属子公司上海澄申商贸有限公司(以下简称“澄申商贸”)以及下属孙公司宏投(香港)网络科技有限公司(以下简称“宏投香港”)与10家外部单位存在大额资金往来:

中技投资管理在2017年度纳入本公司合并报表范围期间与深圳市洋海堂贸易有限公司(以下简称“洋海堂贸易”)发生资金往来5,000.00万元,中技投资管理未与洋海堂贸易签订协议。

海鸟建设在2017年度纳入本公司合并报表范围期间与上海智饰实业有限公司发生资金往来1,000.00万元,与上海湘隼实业有限公司发生资金往来1,000.00万元,合计发生资金往来2,000.00万元。海鸟建设已于2017年4月起不再纳入本公司合并报表范围,本公司无法取得上述资金往来的相关资料。



## 12 其他重要事项（续）

- 12.5 本公司 2017 年度与上海孤鹰贸易有限公司发生资金往来 7,500.00 万元，与该公司的资金往来签有购销合同；中技投资管理在 2017 年度纳入本公司合并报表范围期间与上海鹊灵实业有限公司发生资金往来 37,000.00 万元，其中 23,500.00 万元为中技投资管理与该公司签定股权投资协议后全额支付了投资款，之后中技投资管理又与该公司签订投资终止协议，收回款项，其余 13,500.00 万元资金往来，中技投资管理未与该公司签订协议；宏投香港 2017 年度与 GSR CAPITAL LTD 发生资金往来 1,666.22 万元，与该公司的资金往来签有投资顾问协议及终止协议，依据终止协议的约定，GSR CAPITAL LTD 计划于 2017 年 10 月 1 日前退还该笔款项，截至本财务报表签发日止，宏投香港尚未收回该笔款项，本公司已对该笔款项全额计提坏账准备，详见财务报表附注 5.6.1。上述大额资金支付均未实现交易目的。

中技投资管理在 2017 年度纳入本公司合并报表范围期间与上海贤序商贸有限公司发生资金往来 20,000.00 万元，与上海顾磊贸易有限公司发生资金往来 12,000.00 万元；澄申商贸 2017 年度与上海彤瀚投资管理有限公司发生资金往来 14,000.00 万元，与上海祈尊实业有限公司发生资金往来 22,000.00 万元，与上海孤鹰贸易有限公司发生资金往来 36,000.00 万元，与上海顾磊贸易有限公司发生资金往来 6,250.00 万元。上述资金往来金额共计 110,250.00 万元，中技投资管理及澄申商贸与上述单位均签订借款合同并收取利息。

上述资金往来金额共计 163,416.22 万元，期末除宏投香港与 GSR CAPITAL LTD 发生的资金往来 1,666.22 万元尚未收回外，其余资金往来均已收回。本公司已聘请大沧海（上海）律师事务所对前述（除 GSR CAPITAL LTD 外）9 家公司与本公司及控股股东和实际控制人的关联关系进行调查，并出具了《关于上海富控互动娱乐股份有限公司及其控股股东和实际控制人与上海彤瀚投资管理有限公司等九家公司关联关系之律师尽职调查报告》，核查结论为未发现上述（除 GSR CAPITAL LTD 外）9 家公司与本公司及控股股东和实际控制人存在关联关系。本公司未将前述 10 家公司识别为关联方。

- 12.6 除上述事项外，本公司不存在其他需要披露的重要事项。

### 13 公司财务报表项目附注

#### 13.1 应收账款

##### 13.1.1 应收账款分类披露：

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄组合	506,384.25	100.00	25,319.21	5.00	481,065.04
组合 2：合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组合 3：个别认定组合	-	-	-	-	-
组合小计	506,384.25	100.00	25,319.21		481,065.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	506,384.25	100.00	25,319.21		481,065.04
			期初余额		
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄组合	36,000.00	100.00	1,800.00	5.00	34,200.00
组合 2：合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组合 3：个别认定组合	-	-	-	-	-
组合小计	36,000.00	100.00	1,800.00		34,200.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	36,000.00	100.00	1,800.00		34,200.00

13 公司财务报表项目附注（续）

13.1 应收账款（续）

13.1.1 应收账款分类披露：（续）

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	506,384.25	25,319.21	5.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	36,000.00	1,800.00	5.00

13.1.2 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 23,519.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### 13 公司财务报表项目附注（续）

#### 13.2 其他应收款

##### 13.2.1 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄组合	1,589,087.57	0.19	120,779.08	7.60	1,468,308.49
组合 2：合并范围内关联方组合	790,934,896.75	96.74	-	-	790,934,896.75
组合 3：个别认定组合	25,100,010.00	3.07	-	-	25,100,010.00
组合小计	817,623,994.32	100.00	120,779.08		817,503,215.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	817,623,994.32	100.00	120,779.08		817,503,215.24
类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄组合	51,917,745.67	2.25	10,120,721.45	19.49	41,797,024.22
组合 2：合并范围内关联方组合	1,021,316,620.79	44.30	-	-	1,021,316,620.79
组合 3：个别认定组合	1,232,242,041.79	53.45	-	-	1,232,242,041.79
组合小计	2,305,476,408.25	100.00	10,120,721.45		2,295,355,686.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,305,476,408.25	100.00	10,120,721.45		2,295,355,686.80

### 13 公司财务报表项目附注（续）

#### 13.2 其他应收款（续）

##### 13.2.1 其他应收款分类披露：（续）

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,516,657.13	75,832.86	5.00
1~2年	-	-	20.00
2~3年	54,968.44	27,484.22	50.00
3年以上	17,462.00	17,462.00	100.00
	<u>1,589,087.57</u>	<u>120,779.08</u>	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,845,315.23	92,265.76	5.00
1~2年	50,054,968.44	10,010,993.69	20.00
2~3年	-	-	50.00
3年以上	17,462.00	17,462.00	100.00
合计	<u>51,917,745.67</u>	<u>10,120,721.45</u>	

组合中，与合并范围内关联方的其他应收款组合：

公司名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
上海中技物流有限公司	291,724,644.30	-	-
上海澄申商贸有限公司	499,108,364.28	-	-
中技投资控股（香港）有限公司	36,675.11	-	-
宏投网络（香港）有限公司	600.00	-	-
成都酷峰网络科技有限公司	21,414.92	-	-
深圳酷峰网络科技有限公司	38,198.14	-	-
上海点指网络科技有限公司	5,000.00	-	-
合计	<u>790,934,896.75</u>	<u>-</u>	

公司名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
上海海鸟建设开发有限公司	787,274,681.84	-	-
上海中技投资管理有限公司	150,142,214.37	-	-
上海海鸟房地产开发有限公司	83,863,049.47	-	-
中技投资控股（香港）有限公司	36,675.11	-	-
合计	<u>1,021,316,620.79</u>	<u>-</u>	

### 13 公司财务报表项目附注（续）

#### 13.2 其他应收款（续）

##### 13.2.1 其他应收款分类披露：（续）

组合中，按个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
渤海国际信托股份有限公司	1,000,000.00	-	-	期末借款保证金坏账风险小，不计提坏账准备
西藏信托有限公司	3,000,010.00	-	-	期末借款保证金坏账风险小，不计提坏账准备
中国民生信托有限公司	8,000,000.00	-	-	期末借款保证金坏账风险小，不计提坏账准备
华融国际信托有限责任公司	11,100,000.00	-	-	期末借款保证金坏账风险小，不计提坏账准备
长安国际信托股份有限公司	1,000,000.00	-	-	期末借款保证金坏账风险小，不计提坏账准备
西部信托有限公司	1,000,000.00	-	-	期末借款保证金坏账风险小，不计提坏账准备
合计	25,100,010.00	-	-	

单位名称	期初余额			理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
上海铁鹏投资管理有限公司	1,232,242,041.79	-	-	期末股权转让款尾款及利息在协议约定的付款期限内，坏账风险小，不计提坏账准备

##### 13.2.2 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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 9,999,942.37 元。

##### 13.2.3 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来款	790,934,896.75	1,021,316,620.79
往来款	-	50,000,000.00
保证金及押金	26,616,667.13	1,685,127.13
股权转让款	-	1,232,242,041.79
其他	72,430.44	232,618.54
合计	817,623,994.32	2,305,476,408.25

上海富控互动娱乐股份有限公司  
2017年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 13 公司财务报表项目附注（续）

#### 13.2 其他应收款（续）

##### 13.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
上海澄申商贸有限公司	合并范围内往来款	499,108,364.28	1年以内	61.04	-
上海中技物流有限公司	合并范围内往来款	291,724,644.30	1年以内	35.68	-
华融国际信托有限责任公司	保证金	11,100,000.00	1年以内	1.36	-
中国民生信托有限公司	保证金	8,000,000.00	1年以内	0.98	-
西藏信托有限公司	保证金	3,000,010.00	1年以内	0.37	-
合计		812,933,018.58		99.43	-

#### 13.3 长期股权投资

##### 13.3.1 长期股权投资情况表：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,937,693,045.48	-	3,937,693,045.48	1,765,243,045.48	27,000,000.00	1,738,243,045.48

##### 13.3.2 对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海海鸟房地产开发有限公司	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	-	-
上海中盛房地产有限公司	48,793,045.48	-	-	48,793,045.48	-	-
上海海鸟给排水工程有限公司	27,000,000.00	-	27,000,000.00	-	-	-
上海澄申商贸有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
上海中技物流有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
上海中技投资管理有限公司	21,950,000.00	-	21,950,000.00	-	-	-
上海海鸟建设开发有限公司	27,000,000.00	-	27,000,000.00	-	-	-
上海宏投网络科技有限公司	1,632,000,000.00	2,229,500,000.00	-	3,861,500,000.00	-	-
上海富控互动网络科技有限公司	-	18,900,000.00	-	18,900,000.00	-	-
合计	1,765,243,045.48	2,248,400,000.00	75,950,000.00	3,937,693,045.48	-	-

### 13 公司财务报表项目附注（续）

#### 13.4 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,716,762.33	4,145,967.14	3,752,179.23	4,140,393.69
其他业务	56,112,725.31	-	38,377,334.93	7,790.60
合计	60,829,487.64	4,145,967.14	42,129,514.16	4,148,184.29

#### 13.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	113,387,223.93
处置长期股权投资产生的投资收益	4,209,385.01	200,272,431.65
合计	4,209,385.01	313,659,655.58

### 14 补充资料

#### 14.1 当期非经常性损益明细表

项目	2017年度	说明
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	2,490,874.66	-
计入当期损益的对非金融企业收入的资金占用费	55,567,649.76	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-	-
债务重组损益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,550.09	-
所得税影响额	30,987.97	-
少数股东权益影响额（税后）	14,465.47	-
合计	58,092,427.77	

#### 14.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	1.88%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.50%	-0.02	-0.02



### 13 公司财务报表项目附注（续）

#### 13.4 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,716,762.33	4,145,967.14	3,752,179.23	4,140,393.69
其他业务	56,112,725.31	-	38,377,334.93	7,790.60
合计	60,829,487.64	4,145,967.14	42,129,514.16	4,148,184.29

#### 13.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	113,387,223.93
处置长期股权投资产生的投资收益	4,209,385.01	200,272,431.65
合计	4,209,385.01	313,659,655.58

### 14 补充资料

#### 14.1 当期非经常性损益明细表

项目	2017年度	说明
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	2,490,874.66	-
计入当期损益的对非金融企业收入的资金占用费	55,567,649.76	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-	-
债务重组损益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,550.09	-
所得税影响额	30,987.97	-
少数股东权益影响额（税后）	14,465.47	-
合计	58,092,427.77	

#### 14.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	1.88%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.50%	-0.02	-0.02


15 财务报表之批准


本财务报表业经本公司董事会批准通过。



上海富控互动娱乐股份有限公司

法定代表人: 王强 

主管会计工作负责人: 姜毅 

会计机构负责人: 梁琴 

日期: 2018 年 4 月 26 日


15 财务报表之批准


本财务报表业经本公司董事会批准通过。



上海富控互动娱乐股份有限公司

法定代表人: 王强 

主管会计工作负责人: 姜毅 

会计机构负责人: 梁琴 

日期: 2018 年 4 月 26 日



姓名: 李文梓  
 Full name: 李文梓  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1962-10-22  
 Date of birth: 1962-10-22  
 工作单位: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 310221621022643  
 Identity card No.: 310221621022643



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000030066  
 No. of Certificate: 310000030066

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会

发证日期: 1994 年 11 月 13 日  
 Date of Issuance: 1994 /y /m /d



2017年 4月 3日



姓名	焦晓斌
Full name	焦晓斌
性别	男
Sex	男
出生日期	1987-11-04
Date of birth	1987-11-04
工作单位	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	310110198711045115
Identity card No.	310110198711045115



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000034706  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 05 月 27 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

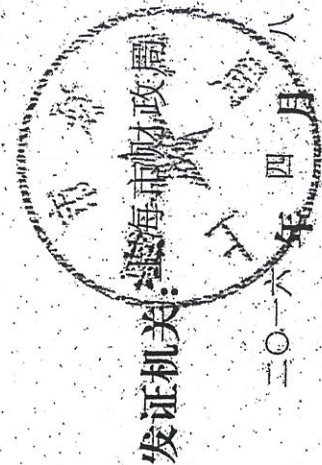


2017年 4月 3日  
2017年 4月 3日

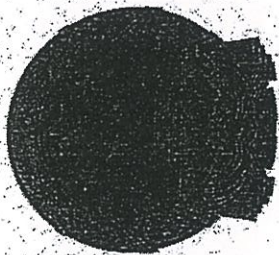
证书序号: NO. 017360

## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 孙勇

办公场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000003

注册资本(出资额): 人民币5000万元整

批准设立文号: 沪财会(98)153号(转制批文) 沪财会(2013)68号)

批准设立日期: 1998年12月23日 (转制日期: 2013年11月20日)



证书序号: 000421

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

众华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 孙勇



证书号: 35

发证时间: 二〇一〇年十二月十八日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月十八日



104



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310114084119251J

证照编号 140000009201803130261

名称 众华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

执行事务合伙人 孙勇，陆士敏

成立日期 2013年12月2日

合伙期限 2013年12月2日至2043年12月1日

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2018年03月12日