

芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司
2018 年度财务报表审计报告

广会审字[2019]G19000280019 号

目 录

报告正文.....	1-5
合并资产负债表.....	6-7
母公司资产负债表.....	8-9
合并利润表	10
母公司利润表	11
合并现金流量表	12
母公司现金流量表	13
合并所有者权益变动表	14-15
母公司所有者权益变动表.....	16-17
附注正文	18-142

审 计 报 告

广会审字[2019]G19000280019 号

芜湖顺荣三七互娱网络科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了芜湖顺荣三七互娱网络科技有限公司（以下简称“三七互娱”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三七互娱 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三七互娱，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

如“本附注三、25、收入及本附注五、35、营业收入和营业成本”所述，公司主要从事网络游戏的研发及运营，分为自主运营和联合运营。网络游戏运营高度依赖内部控制及IT系统，存在收入确认的固有风险，故我们将网络游戏的收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和测试与收入相关的内部控制，判断内部控制关键控制点的适当性及内部控制运行的有效性。

（2）执行IT审计。测试部分游戏后台充值数据、消费数据与财务信息是否一致；检查期末未消耗元宝真实性；测试游戏平均在线人数、付费人数、人均消费金额等指标与收入匹配性；进行分析性复核。

（3）检查收入结算及暂估准确性。由于对账或结算时间周期，为了满足权责发生制核算，公司月末根据充值金额及分成比例或实际消耗暂估收入，待实际结算时调整暂估收入，故暂估金额准确性直接影响收入确认准确性。抽取部分主要游戏分月或分年暂估与结算收入，检查平均收入暂估差异率有无异常，判断收入暂估准确性。

（4）检查销售回款。检查第三方支付收款金额或银行进账单，关注进账单单位、金额与账面记录是否一致。

（5）期后测试。对应收款项进行期后测试，能否及时收回或是否存在向客户返还；对于期末暂估收入，检查期后获取的结算单，确定暂估金额与实际结算是否存在重大差异。

（二）商誉减值

1、事项描述

如“本附注三、20、长期资产减值及本附注五、14、商誉”所述，公司期末商誉账面原值28.38亿元，商誉减值准备12.60亿元，占净资产比例较高。商誉的减值测试需要评估相关资产组预计未来现金流量的现值，涉及三七互娱管理层（以下简称管理层）的重大判断和估计，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，故我们将商誉减值作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 我们评价和测试了与商誉减值测试相关的关键内部控制；评价管理层编制的企业价值测算表，将测算表所包含的财务数据与实际经营数据和未来经营计划、经管理层批准的预算对比，评估测算表数据的合理性。

(2) 对未来现金流预测相关的关键指标，如收入预测数据、折现率等关键指标进行分析，判断收入预测、折现率合理性。

(3) 将管理层在上年计算预计未来现金流量现值时采用的估计与本年实际情况进行比较，以考虑管理层预测结果的历史准确性。

(4) 利用估值专家的工作并获取相关的评估报告，评价估值专家的工作，包括：评价估值专家的工作结果或结论的相关性和合理性，工作结果或结论与其他审计证据的一致性，估值专家的工作涉及使用的重要假设和方法等。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括三七互娱 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估三七互娱的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三七互娱、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三七互娱的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三七互娱持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三七互娱不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就三七互娱中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：熊永忠
（项目合伙人）

中国注册会计师：杨新春

中国 广州

二〇一九年四月二十五日

合并资产负债表

编制单位:芜湖顺荣三七互娱网络科技有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	附注五	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	1	1,532,965,200.05	1,580,910,931.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据及应收账款	2	1,298,554,481.23	940,249,012.77
其中: 应收票据		-	55,340,000.00
应收账款		1,298,554,481.23	884,909,012.77
预付款项	3	193,770,132.83	283,516,789.29
其他应收款	4	792,425,628.90	388,694,512.02
其中: 应收利息		64,445.20	582,592.17
应收股利		-	-
存货	5	-	101,828,085.31
持有待售资产	6	7,536,816.46	75,066,714.34
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	7	356,865,377.91	592,189,323.99
流动资产合计		4,182,117,637.38	3,962,455,369.70
非流动资产:			
可供出售金融资产	8	1,119,291,025.55	882,481,586.86
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	9	555,602,013.99	376,972,832.08
投资性房地产		-	-
固定资产	10	36,458,454.56	292,395,887.17
在建工程	11	-	50,672,878.42
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	12	14,296,437.04	44,898,112.29
开发支出	13	6,205,796.16	4,070,272.43
商誉	14	1,578,567,397.76	2,540,312,996.76
长期待摊费用	15	74,286,546.49	79,803,089.59
递延所得税资产	16	27,325,270.01	11,810,692.92
其他非流动资产	17	801,611,138.04	914,263,967.16
非流动资产合计		4,213,644,079.60	5,197,682,315.68
资产总计		8,395,761,716.98	9,160,137,685.38

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人: 李卫伟

主管会计工作负责人: 叶威

会计机构负责人: 叶威

合并资产负债表（续）

编制单位:芜湖顺荣三七互娱网络科技有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	附注五	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款	18	369,000,000.00	372,054,500.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据及应付账款	19	1,082,362,368.29	741,792,973.33
预收款项	20	94,628,742.59	84,886,734.84
应付职工薪酬	21	121,978,401.18	113,480,021.50
应交税费	22	89,275,803.43	58,281,315.47
其他应付款	23	108,142,599.83	61,962,553.64
其中: 应付利息		52,841.84	390,533.38
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	24	29,599,165.73	28,117,893.57
其他流动负债	25	97,256,568.16	57,738,251.19
流动负债合计		1,992,243,649.21	1,518,314,243.54
非流动负债:			
长期借款	26	281,176,106.33	310,775,272.06
应付债券	27	-	27,163,239.26
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	28	3,903,715.32	17,226,474.44
递延所得税负债	16	4,735,906.20	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		289,815,727.85	355,164,985.76
负债合计		2,282,059,377.06	1,873,479,229.30
所有者权益:			
股本	29	2,124,870,253.00	2,148,110,844.00
其他权益工具	30	-	1,947,846.62
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	31	298,739,967.21	1,972,639,580.66
减: 库存股		-	-
其他综合收益	32	46,376,346.58	-25,087,592.30
盈余公积	33	170,477,835.88	99,561,946.09
未分配利润	34	3,332,211,003.19	2,819,597,585.78
归属于母公司所有者权益合计		5,972,675,405.86	7,016,770,210.85
少数股东权益		141,026,934.06	269,888,245.23
所有者权益合计		6,113,702,339.92	7,286,658,456.08
负债和所有者权益总计		8,395,761,716.98	9,160,137,685.38

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人: 李卫伟

主管会计工作负责人: 叶威

会计机构负责人: 叶威

母公司资产负债表

编制单位:芜湖顺荣三七互娱网络科技有限公司

货币单位: 人民币元

项目	附注十五	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		4,325,959.18	5,437,518.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据及应收账款		-	-
其中: 应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		63,300.00	-
其他应收款	1	1,391,766,571.39	1,655,547,345.04
其中: 应收利息		-	-
应收股利		500,000,000.00	-
存货		-	-
持有待售资产		-	69,996,897.11
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,165,393.00	403,527,827.28
流动资产合计		1,397,321,223.57	2,134,509,588.34
非流动资产:			
可供出售金融资产		179,996,897.11	60,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	2	6,402,393,690.49	5,754,424,925.15
投资性房地产		-	-
固定资产		-	-
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		8,090.43	3,334,186.37
其他非流动资产		-	50,000,000.00
非流动资产合计		6,582,398,678.03	5,867,759,111.52
资产总计		7,979,719,901.60	8,002,268,699.86

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人: 李卫伟

主管会计工作负责人: 叶威

会计机构负责人: 叶威

母公司资产负债表（续）

编制单位:芜湖顺荣三七互娱网络科技有限公司

货币单位: 人民币元

项目	附注十五	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款		369,000,000.00	369,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据及应付账款		36,357,038.26	
预收款项		-	-
应付职工薪酬		484,767.87	539,632.89
应交税费		1,745,935.68	17,271,522.21
其他应付款		711,616,794.64	565,476,999.44
其中: 应付利息		52,841.84	390,533.38
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	936,428.02
流动负债合计		1,119,204,536.45	953,224,582.56
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		1,119,204,536.45	953,224,582.56
所有者权益:			
股本		2,124,870,253.00	2,148,110,844.00
资本公积		3,952,461,239.82	4,401,934,248.25
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
盈余公积		170,477,835.88	99,561,946.09
未分配利润		612,706,036.45	399,437,078.96
所有者权益合计		6,860,515,365.15	7,049,044,117.30
负债和所有者权益总计		7,979,719,901.60	8,002,268,699.86

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人: 李卫伟

主管会计工作负责人: 叶威

会计机构负责人: 叶威

合并利润表

编制单位:芜湖顺荣三七互娱网络科技有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	附注五	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		7,632,679,668.47	6,188,828,116.75
其中: 营业收入	35	7,632,679,668.47	6,188,828,116.75
二、营业总成本		7,041,943,419.64	5,039,424,012.89
其中: 营业成本	35	1,811,420,940.10	1,948,197,239.76
税金及附加	36	33,040,452.73	26,508,097.89
销售费用	37	3,347,261,308.33	1,908,207,466.32
管理费用	38	246,062,902.36	340,490,511.74
研发费用	39	537,705,604.63	436,169,030.12
财务费用	40	17,097,099.24	28,555,783.27
其中: 利息费用		44,631,901.22	32,858,899.90
利息收入		27,632,671.32	24,363,295.31
资产减值损失	41	1,049,355,112.25	351,295,883.79
加: 其他收益	42	97,647,310.60	111,259,077.18
投资收益	43	80,543,972.30	256,030,245.92
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		7,617,107.86	-11,139,329.07
公允价值变动收益		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	44	1,289,755.10	1,055,284.09
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		770,217,286.83	1,517,748,711.05
加: 营业外收入	45	463,914,478.18	403,057,922.86
减: 营业外支出	46	14,812,283.49	4,187,038.90
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,219,319,481.52	1,916,619,595.01
减: 所得税费用	47	67,889,647.39	80,119,872.98
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,151,429,834.13	1,836,499,722.03
(一)按经营持续性分类		1,151,429,834.13	1,836,499,722.03
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,150,171,412.45	1,826,090,011.93
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,258,421.68	10,409,710.10
(二)按所有权归属分类		1,151,429,834.13	1,836,499,722.03
1.归属于母公司所有者的净利润		1,008,503,357.80	1,620,582,427.47
2.少数股东损益		142,926,476.33	215,917,294.56
六、其他综合收益的税后净额		71,463,938.88	-19,783,336.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		71,463,938.88	-20,469,057.23
(一)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变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		71,463,938.88	-20,469,057.23
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		52,307,268.18	-21,799,686.38
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		19,156,670.70	1,330,629.15
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	685,720.85
七、综合收益总额		1,222,893,773.01	1,816,716,385.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,079,967,296.68	1,600,113,370.24
归属于少数股东的综合收益总额		142,926,476.33	216,603,015.41
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.47	0.76
(二)稀释每股收益		0.47	0.76

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人: 李卫伟

主管会计工作负责人: 叶威

会计机构负责人: 叶威

母公司利润表

编制单位:芜湖顺荣三七互娱网络科技有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	附注十五	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	3	-	751,646.53
减: 营业成本	3	-	31,646.53
税金及附加		1,439,813.45	1,349,357.00
销售费用		-	-
管理费用		48,933,572.35	17,159,274.42
研发费用		-	-
财务费用		16,087,126.85	4,144,539.06
其中: 利息费用		23,907,281.20	19,681,094.85
利息收入		8,065,073.02	15,735,776.78
资产减值损失		-13,304,383.76	10,753,616.43
加: 其他收益		191,216.36	156,969.20
投资收益	4	766,968,765.34	-294,252,732.59
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-2,136,170.23	-1,555,025.80
公允价值变动收益		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		714,003,852.81	-326,782,550.30
加: 营业外收入		-	401,364,984.06
减: 营业外支出		805,483.09	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		713,198,369.72	74,582,433.76
减: 所得税费用		4,039,471.84	13,852,445.44
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		709,158,897.88	60,729,988.32
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		709,158,897.88	60,729,988.32
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)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变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		709,158,897.88	60,729,988.32

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人: 李卫伟

主管会计工作负责人: 叶威

会计机构负责人: 叶威

合并现金流量表

编制单位:芜湖顺荣三七互娱网络科技有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	附注五	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,517,301,512.57	6,627,148,304.92
收到的税费返还		58,796,021.20	81,575,068.42
收到的其他与经营活动有关的现金	48	80,732,937.92	55,786,523.83
经营活动现金流入小计		7,656,830,471.69	6,764,509,897.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,592,652,631.45	1,918,243,942.60
支付给职工以及为职工支付的现金		716,621,799.73	597,184,300.24
支付的各项税费		258,651,093.19	363,818,448.62
支付的其他与经营活动有关的现金	48	3,134,471,326.48	2,053,367,277.41
经营活动现金流出小计		5,702,396,850.85	4,932,613,968.87
经营活动产生的现金流量净额		1,954,433,620.84	1,831,895,928.30
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		421,971,645.20	304,550,800.00
取得投资收益所收到的现金		66,495,799.11	25,999,566.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		13,201,717.90	8,909,245.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		160,122,465.82	-
收到的其他与投资活动有关的现金	48	3,580,863,200.00	2,228,022,565.14
投资活动现金流入小计		4,242,654,828.03	2,567,482,176.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		324,484,119.63	1,018,821,190.70
投资所支付的现金		227,024,902.40	344,220,277.93
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		155,074,986.19	450,009,937.84
支付的其他与投资活动有关的现金	48	3,591,178,667.22	2,122,369,000.00
投资活动现金流出小计		4,297,762,675.44	3,935,420,406.47
投资活动产生的现金流量净额		-55,107,847.41	-1,367,938,229.92
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金		19,789,457.72	433,862,496.88
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		19,789,457.72	4,900,000.00
取得借款所收到的现金		649,000,000.00	910,400,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	48	-	-
筹资活动现金流入小计		668,789,457.72	1,344,262,496.88
偿还债务所支付的现金		680,172,393.57	572,506,834.37
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		557,419,932.16	368,016,434.03
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		90,000,000.00	128,000,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	48	1,400,467,235.07	93,493,316.06
筹资活动现金流出小计		2,638,059,560.80	1,034,016,584.46
筹资活动产生的现金流量净额		-1,969,270,103.08	310,245,912.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,773,742.46	-12,505,684.94
五、现金及现金等价物净增加额		-65,170,587.19	761,697,925.86
加: 期初现金及现金等价物余额		1,580,910,931.98	819,213,006.12
六、期末现金及现金等价物余额		1,515,740,344.79	1,580,910,931.98

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人: 李卫伟

主管会计工作负责人: 叶威

会计机构负责人: 叶威

母公司现金流量表

编制单位:芜湖顺荣三七互娱网络科技有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	附注	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	831,026.44
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,839,071,058.58	1,173,262,433.61
经营活动现金流入小计		2,839,071,058.58	1,174,093,460.05
购买商品、接受劳务支付的现金		-	31,646.53
支付给职工以及为职工支付的现金		2,906,501.07	3,096,452.80
支付的各项税费		17,678,775.88	1,484,543.09
支付其他与经营活动有关的现金		1,695,271,506.47	1,204,811,508.30
经营活动现金流出小计		1,715,856,783.42	1,209,424,150.72
经营活动产生的现金流量净额		1,123,214,275.16	-35,330,690.67
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		497,690,000.00	195,000,000.00
取得投资收益收到的现金		224,996,712.32	1,582,261.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	6,000,000.00
投资活动现金流入小计		722,686,712.32	202,582,261.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		1,400,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	372,642,500.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,400,000,000.00	372,642,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-677,313,287.68	-170,060,238.10
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	428,962,496.88
取得借款收到的现金		649,000,000.00	560,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		649,000,000.00	988,962,496.88
偿还债务支付的现金		649,000,000.00	561,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		446,695,312.14	228,181,607.55
支付其他与筹资活动有关的现金		317,235.07	4,313,316.06
筹资活动现金流出小计		1,096,012,547.21	793,494,923.61
筹资活动产生的现金流量净额		-447,012,547.21	195,467,573.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,111,559.73	-9,923,355.50
加: 期初现金及现金等价物余额		5,437,518.91	15,360,874.41
六、期末现金及现金等价物余额		4,325,959.18	5,437,518.91

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人: 李卫伟

主管会计工作负责人: 叶威

会计机构负责人: 叶威

合并所有者权益变动表

编制单位:芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	2018 年度									
	归属于母公司所有者权益								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	其他综合收 益	盈余公积	未分配利润		
优先股		永续债	其他							
一、上年期末余额	2,148,110,844.00	-	-	1,947,846.62	1,972,639,580.66	-25,087,592.30	99,561,946.09	2,819,597,585.78	269,888,245.23	7,286,658,456.08
加： 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,148,110,844.00	-	-	1,947,846.62	1,972,639,580.66	-25,087,592.30	99,561,946.09	2,819,597,585.78	269,888,245.23	7,286,658,456.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-23,240,591.00	-	-	-1,947,846.62	-1,673,899,613.45	71,463,938.88	70,915,889.79	512,613,417.41	-128,861,311.17	-1,172,956,116.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	71,463,938.88	-	1,008,503,357.80	142,926,476.33	1,222,893,773.01
（二）所有者投入和减少资本	-23,240,591.00	-	-	-1,947,846.62	-1,669,411,237.39	-	-	-	-181,787,787.50	-1,876,387,462.51
1．所有者投入的普通股	-23,240,591.00	-	-	-	-446,970,507.71	-	-	-	7,286,957.72	-462,924,140.99
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	-	-	-	-1,947,846.62	-1,222,440,729.68	-	-	-	-189,074,745.22	-1,413,463,321.52
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	70,915,889.79	-495,889,940.39	-90,000,000.00	-514,974,050.60
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	70,915,889.79	-70,915,889.79	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-424,974,050.60	-90,000,000.00	-514,974,050.60
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．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-4,488,376.06	-	-	-	-	-4,488,376.06
四、本期期末余额	2,124,870,253.00	-	-	-	298,739,967.21	46,376,346.58	170,477,835.88	3,332,211,003.19	141,026,934.06	6,113,702,339.92

法定代表人：李卫伟

主管会计工作负责人：叶威

会计机构负责人：叶威

合并所有者权益变动表（续）

编制单位:芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2017 年度									
	归属于母公司所有者权益								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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
优先股		永续债	其他							
一、上年期末余额	2,084,794,788.00	-	-	1,947,846.62	934,484,599.29	-4,618,535.07	93,488,947.26	1,413,567,635.94	205,489,001.44	4,729,154,283.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,084,794,788.00	-	-	1,947,846.62	934,484,599.29	-4,618,535.07	93,488,947.26	1,413,567,635.94	205,489,001.44	4,729,154,283.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	63,316,056.00	-	-	-	1,038,154,981.37	-20,469,057.23	6,072,998.83	1,406,029,949.84	64,399,243.79	2,557,504,172.60
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-20,469,057.23	-	1,620,582,427.47	216,603,015.41	1,816,716,385.65
（二）所有者投入和减少资本	63,316,056.00	-	-	-	1,038,154,981.37	-	-	-	-24,203,771.62	1,077,267,265.75
1．所有者投入的普通股	63,316,056.00	-	-	-	1,148,009,452.24	-	-	-	4,900,000.00	1,216,225,508.24
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	-	-	-	-	85,836,485.00	-	-	-	15,147,615.00	100,984,100.00
4．其他	-	-	-	-	-195,690,955.87	-	-	-	-44,251,386.62	-239,942,342.49
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	6,072,998.83	-214,552,477.63	-128,000,000.00	-336,479,478.80
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	6,072,998.83	-6,072,998.83	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-208,479,478.80	-128,000,000.00	-336,479,478.80
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．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,148,110,844.00	-	-	1,947,846.62	1,972,639,580.66	-25,087,592.30	99,561,946.09	2,819,597,585.78	269,888,245.23	7,286,658,456.08

法定代表人：李卫伟

主管会计工作负责人：叶威

会计机构负责人：叶威

母公司所有者权益变动表

编制单位:芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	2018 年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,148,110,844.00	4,401,934,248.25	-	99,561,946.09	399,437,078.96	7,049,044,117.30
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,148,110,844.00	4,401,934,248.25	-	99,561,946.09	399,437,078.96	7,049,044,117.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-23,240,591.00	-449,473,008.43	-	70,915,889.79	213,268,957.49	-188,528,752.15
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	709,158,897.88	709,158,897.88
(二) 所有者投入和减少资本	-23,240,591.00	-449,473,008.43	-	-	-	-472,713,599.43
1. 所有者投入的普通股	-23,240,591.00	-449,473,008.43	-	-	-	-472,713,599.43
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	70,915,889.79	-495,889,940.39	-424,974,050.60
1. 提取盈余公积	-	-	-	70,915,889.79	-70,915,889.79	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-424,974,050.60	-424,974,050.60
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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,124,870,253.00	3,952,461,239.82	-	170,477,835.88	612,706,036.45	6,860,515,365.15

法定代表人: 李卫伟

主管会计工作负责人: 叶威

会计机构负责人: 叶威

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位:芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	2017 年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,084,794,788.00	3,253,924,796.01	-	93,488,947.26	553,259,568.27	5,985,468,099.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	2,084,794,788.00	3,253,924,796.01	-	93,488,947.26	553,259,568.27	5,985,468,099.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	63,316,056.00	1,148,009,452.24	-	6,072,998.83	-153,822,489.31	1,063,576,017.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	60,729,988.32	60,729,988.32
（二）所有者投入和减少资本	63,316,056.00	1,148,009,452.24	-	-	-	1,211,325,508.24
1．所有者投入的普通股	63,316,056.00	1,148,009,452.24	-	-	-	1,211,325,508.24
2．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	6,072,998.83	-214,552,477.63	-208,479,478.80
1．提取盈余公积	-	-	-	6,072,998.83	-6,072,998.83	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-208,479,478.80	-208,479,478.80
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．设定受益计划变动额结转留存收益						
5．其他	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,148,110,844.00	4,401,934,248.25	-	99,561,946.09	399,437,078.96	7,049,044,117.30

法定代表人：李卫伟

主管会计工作负责人：叶威

会计机构负责人：叶威

一、公司基本情况

1、公司概况

(1)、历史沿革

芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由芜湖顺荣汽车零部件有限公司(以下简称顺荣有限公司)整体变更设立的股份有限公司，于 1995 年 5 月 26 日在芜湖市南陵县工商行政管理局登记注册，总部位于安徽省芜湖市。公司现持有统一社会信用代码为 91340200713927789U 的营业执照。公司现有注册资本 2,124,870,253.00 元，折 2,124,870,253 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2011 年 3 月 2 日在深圳证券交易所挂牌交易。

(2)、公司注册地、组织形式和总部地址

注册地址：安徽省芜湖市南陵县经济开发区。

组织形式：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：芜湖市鸠江区瑞祥路 88 号皖江财富广场 A1 座 11 楼。

(3)、经营范围

网络及计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务（涉及前置许可的除外），计算机系统集成，网络工程，图文设计制作，计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售，动漫的设计和制作，广告的设计、制作和发布，组织境内文化艺术交流活动，实业投资，汽车零部件制造、销售。（以上范围涉及前置许可的除外）。

(4)、业务性质及经营活动

互联网及相关服务行业，从事网络游戏的研发及运营；汽车制造业，从事汽车零部件的研发、生产及销售。

(5)、财务报表批准报出日期

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 04 月 25 日批准报出。

2、合并财务报表范围

本报告期增加及减少的子公司如下：

序号	子 公 司 名 称	子公司类型	持股比例（直接或间接）（%）	本年变化情况
1	安徽玩虎信息技术有限公司	全资子公司	100.00	本年新增
2	珠海妙虎网络科技有限公司	全资子公司	100.00	本年新增
3	霍尔果斯墨鹏数码科技有限公司	全资子公司	100.00	本年新增
4	宁波朗鹏数码科技有限公司	控股子公司	76.50	本年新增
5	上海佳鹏数码科技有限公司	控股子公司	76.50	本年新增
6	三七文娱网络科技（广州）有限公司	全资子公司	100.00	本年新增
7	安徽逐胜网络科技有限公司	全资子公司	100.00	本年新增
8	珠海尚捷网络科技有限公司	全资子公司	100.00	本年新增
9	淮安三七易简泛娱资产管理中心（有限合伙）	全资子公司	100.00	本年新增
10	37Games Japan Co., Ltd.	全资子公司	100.00	本年新增
11	芜湖顺荣汽车部件有限公司	-	0.00	本年减少
12	芜湖顺荣投资有限公司	-	0.00	本年减少
13	上海顺荣永弘科技发展有限公司	-	0.00	本年减少
14	广州森云汽车部件有限公司	-	0.00	本年减少
15	上海燕领投资管理有限公司	-	0.00	本年减少
16	无极娱乐游戏有限公司	-	14.16	本年减少
17	AZA Games Co., Ltd	-	0.00	本年减少
18	BRAEVE Co., Ltd	-	0.00	本年减少
19	广州极圣网络科技有限公司	-	0.00	本年减少
20	广州极世网络科技有限公司	-	0.00	本年减少

本报告期子公司情况，具体见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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，且并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；

除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。通过多次

交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、6（2）进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法。从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合

并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2 号—长期股权投资》或《企业会计准则第22 号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权

投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款，不能随时用于支付的存款不属于现金。现金等价物指对持有的期限短（一般自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、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币财务报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发

生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，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；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月) 的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%) 但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

11、应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 1,000 万元(含 1,000 万元)的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合（含控股股东）	个别认定法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 个别认定法

组 合 名 称	方 法 说 明
合并范围内关联往来组合（含控股股东）	单独进行减值测试，根据其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. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产及终止经营

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或处置组时划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

终止经营是指满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

14、长期股权投资

（1）长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指对一个企业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。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

（3）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	直线法	4-10	5	9.50-23.75
电子及办公设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-20。

（5）固定资产分类

房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子及办公设备。

（6）固定资产计价

① 外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

② 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③ 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

④ 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

16、在建工程

（1）在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

（2）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

17、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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

18、无形资产

（1）无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、软件、商标权、著作权、土地使用权等。公司无形资产包括土地使用权、游戏著作权及软件等。

（2）无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（3）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	权属证书年限
办公软件	5 年	受益年限
域名	20 年	受益年限
商标	10 年	权属证书年限
专利权	10 年	权属证书年限
游戏著作权	3 年	受益年限
版本号	3 年	受益年限

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

（4）内部研发支出

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：公司对项目前期进行的前期调研和论证研究阶段费用支出计入研究阶段支出，在通过前期市场调研和项目可行性论证后，并报公司批准立项后的支出即为开发支出。

19、长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。主要系游戏授权金、大厦装修费等，其摊销方法如下：

类 别	摊销方法	摊销年限
代理版权金	直线摊销法	合同规定年限（一般 3 年）
大厦装修费	直线摊销法	大厦租赁剩余年限

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用，公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入，公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

23、优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的优先股/可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

24、股份支付及权益工具

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25、收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 汽车油箱类产品确认收入的具体方法：

1) 汽车油箱与客户每年签订一次合同，确定油箱及配件等各型号的价格，根据客户采购清单组织生产发货，发货至客户指定的汽车整车生产线，并以汽车整车下线时作为主要风险、报酬转移的时点确认销售收入实现的标准；

2) 其他商品以发货作为确认销售收入实现的标准。

(2) 游戏产品确认收入的具体方法：

对于游戏运营收入，根据游戏运营平台的所有权划分，公司的网络游戏运营模式主要包括自主运营和第三方联合运营两种运营模式。

1) 自主运营

在自主运营模式下，公司通过代理、第三方或开发商交由联运等形式获得一款网络游戏产品的代理权后，利用自有或第三方渠道发布并运营游戏产品。在自主运营模式下，公司全面负责游戏的运营、推广与维护，提供游戏上线的广告投放、在线客服及充值收款的统一管理。游戏玩家直接在前述渠道注册并进入游戏，通过对游戏充值获得游戏内的虚拟货币，使用虚拟货币进行游戏道具的购买，公司在游戏玩家消耗完毕虚拟货币时将游戏玩家实际充值并已消费的金额确认为营业收入。

2) 第三方联合运营

第三方联合运营模式指公司获得一款网络游戏产品的经营权后，与 360 游戏中心、YY 游戏等一个或多个游戏运营公司进行合作，共同联合运营的一种网络游戏运营方式。游戏玩家需要注册成第三方渠道的用户，在第三方渠道的充值系统中进行充值从而获得虚拟货币后，再在游戏中购买虚拟道具。在第三方联合运营模式下，第三方游戏运营公司负责各自渠道的运营、推广、充值服务以及计费系统的管理，公司与开发商联合提供技术支持服务。公司按照与第三方游戏运营公司合作协议所计算的分成金额在双方结算完毕核对无误后确认为营业收入，对于公司同时收取一次性版权金的情况下，公司在收到版权金时计入递延收益，并在协议约定的收益期内按照直线法摊销计入营业收入。

26、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，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，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）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；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1)重要会计政策变更

1) 根据财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），资产负债表：原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”、原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”、原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”、原“工程物资”行项目归并至“在建工程”、原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目、原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表：从原“管理费用”中分拆出“研发费用”、在“财务费用”行项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目、将“其他收益”的位置提前、“其他综合收益”行项目，简化部分项目的表述：将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对 2017 年的财务报表数据进行追溯调整，具体影响金额如下：

会计政策变更的 内容和原因	审批程序	受影响的报表	追溯调整前	追溯调整后
		项目名称		
根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》，原“应收票据”及“应收账款”行归并至“应收票据及应收账款”、原“应收利息”及“应收股利”归并至“其他应收款”、原“应付票据”及“应付账款”行归并至“应付票据及应付账款”、原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”、从原“管理费用”中分拆出“研发费用”列报。	经公司第四届董事会第二十一次会议于 2018 年 10 月 29 日批准	应收票据	55,340,000.00	-
		应收账款	884,909,012.77	-
		应收票据及应收账款	-	940,249,012.77
		应收利息	582,592.17	-
		其他应收款	388,111,919.85	388,694,512.02
		应付账款	741,792,973.33	-
		应付票据及应付账款	-	741,792,973.33
		管理费用	776,659,541.86	340,490,511.74
		研发费用	-	436,169,030.12

2)公司境外全资子公司尚趣玩国际有限公司及其 6 家下属公司智美网络科技有限公司、智娱线上国际有限公司、智玩在线国际有限公司、冠进环球有限公司、37 Games Company、37 Games Entertainment Limited（以下简称尚趣玩国际公司）和 Easy Gaming, Inc.主要从事海外业务，以美元为记账本位币更能反映尚趣玩国际公司和 Easy Gaming, Inc.的实际情况，公司审慎考虑并结合现有财务结算条件以及未来发展规划，为了能更准确地反映尚趣玩国际公司和 Easy Gaming, Inc.的信息，于 2018 年 1 月 1 日起将记账本位币由人民币变更为美元，本次记账本位币变更采用未来适用法进行会计处理，本次变更经公司第四届董事会第十四次会议于 2018 年 4 月 23 日批准。

除此外，报告期内未发生其他会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内未发生重要会计估计变更。

29、其他重要会计政策和会计估计

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 （费）率（%）
台湾营业税	应税营业额	5.00
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分	3.00，6.00，16.00，免征
城市维护建设税	应缴流转税	1.00，5.00，7.00
教育费附加	应缴流转税	3.00
地方教育附加	应缴流转税	2.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 70%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.20，12.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00，不同税率主体见下说明及“四、税项 2、税收优惠”

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明（未说明的按 25.00%）：

纳 税 主 体 名 称	所得税税率（%）
芜湖顺荣汽车部件有限公司	15.00
西藏信泰文化传媒有限公司	15.00
安徽尚趣玩网络科技有限公司	12.50
尚趣玩国际有限公司	免税
智美网络科技有限公司	免税/20.00
无极娱乐游戏有限公司	11.00 至 27.50
AZA Games Co., Ltd	11.00 至 27.50
BRAEVE Co., Ltd	15.00 至 23.40
上海硬通网络科技有限公司	12.50
江苏极光网络技术有限公司	12.50
智玩在线国际有限公司	免税
智娱线上国际有限公司	16.50
Easy Gaming, Inc.	15.00 至 35.00
安徽嘉尚网络科技有限公司	免税
上海冠航网络科技有限公司	免税
西藏泰富文化传媒有限公司	15.00
37 Games Entertainment Limited	16.50
冠进环球有限公司	免税/16.50
西藏耀通网络科技有限公司	15.00
西藏盛格网络科技有限公司	15.00
广州三七互娱科技有限公司	12.50
广州极晟网络技术有限公司	免税
安徽三七极光网络科技有限公司	免税
霍尔果斯星辉网络科技有限公司	免税
霍尔果斯新锐网络科技有限公司	免税
霍尔果斯千娱网络科技有限公司	免税
37 Games Company	11.00 至 27.50
37 Games Japan Co., Ltd.	15.00 至 23.40
上海墨鸮数码科技有限公司	12.50

2、税收优惠

增值税：

(1) 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)的相关规定，本公司之子公司江苏极光网络技术有限公司、安徽三七极光网络科技有限公司对于提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)、《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17.00%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00%的部分实行即征即退政策。三七互娱(上海)科技有限公司及其子公司江苏极光网络技术有限公司、上海硬通网络科技有限公司、广州三七互娱科技有限公司、上海冠航网络科技有限公司、安徽嘉尚网络科技有限公司和广州极晟网络科技有限公司符合上述优惠政策条件。根据《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17.00%税率的调整为 16.00%。

企业所得税：

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)，软件企业可享受“两免三减半”的所得税优惠，即自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三至第五年减半征收企业所得税。

安徽尚趣玩网络科技有限公司于 2013 年 5 月 29 日经安徽省经济和信息化委员会批准，被认定为软件企业(证书编号：皖 R-2013-0265)，有效期为五年。自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三至第五年减半征收企业所得税，2014 年度属于第一个获利年度，2018 年执行的企业所得税税率为 12.50%。

上海硬通网络科技有限公司于 2014 年 3 月 10 日经上海市经济和信息化委员会批准，被认定为软件企业(证书编号：沪 R-2014-0041)，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三至第五年减半征收企业所得税，2014 年度属于第一个获利年度，2018 年执行的企业所得税税率为 12.50%。

江苏极光网络技术有限公司于 2014 年 10 月 08 日经江苏省经济和信息化委员会批准，被认定为软件企业(证书编号：苏 R-2014-H0007)，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三至第五年减半征收企业所得税。2014 年度属于第一个获利年度，2018 年执行的企业所得税税率为 12.50%。

广州三七互娱科技有限公司于 2018 年 3 月 6 日取得广州市天河区国家税务局税务事项通知书（穗天国税通[2018]77944 号），经审核符合《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税[2012]27 号第三条所得税优惠条件，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三至第五年减半征收企业所得税。2016 年属于第一个获利年度，2018 年执行的企业所得税税率为 12.50%。

广州极晟网络技术有限公司于 2018 年 3 月 6 日取得广州市天河区国家税务局税务事项通知书（穗天国税通[2018]78010 号），经审核符合《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税[2012]27 号第三条所得税优惠条件，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三至第五年减半征收企业所得税。2017 年属于第一个获利年度，2018 年度免企业所得税。

安徽嘉尚网络科技有限公司于 2018 年 4 月 10 日取得安徽省芜湖县国家税务局关于符合条件的软件企业定期减免企业所得税的优惠备案，符合《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三至第五年减半征收企业所得税。2017 年属于第一个获利年度，2018 年度免企业所得税。

安徽三七极光网络科技有限公司于 2018 年 4 月 11 日取得安徽省芜湖市国家税务局关于符合条件的软件企业定期减免企业所得税的优惠备案，符合《财政部 国家税务总局 发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》。自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三至第五年减半征收企业所得税。2017 年属于第一个获利年度，2018 年度免企业所得税。

上海冠航网络科技有限公司于 2018 年 4 月 17 日取得上海市嘉定区国家税务局企业所得税优惠事项办理表（2017 年度），经审核符合《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税[2012]27 号第三条所得税优惠条件，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三至第五年减半征收企业所得税。2017 年属于第一个获利年度，2018 年度免企业所得税。

上海墨鹄数码科技有限公司于 2016 年 5 月 25 日经上海软件行业协会评估为软件企业并取得编号为沪 RQ-2016-0115 的《软件企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，软件企业可享受“两免三减半”的所得税优惠，即自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三至第五年减半征收企业所得税。公司 2016 年度属于第一个获利年度，2018 年执行的企业所得税税率为 12.50%。

（2）2017 年度芜湖顺荣汽车部件有限公司被认定为高新技术企业，根据《企业所得税》，芜湖顺荣汽车部件有限公司 2017 年至 2019 年所得税减按 15.00%计征。

（3）根据藏政发[2018]25 号，西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）》的通知，企业自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，执行西部大开发 15.00%的企业所得税税率。

西藏信泰文化传媒有限公司、西藏泰富文化传媒有限公司、西藏耀通网络科技有限公司、西藏盛格网络科技有限公司设立于西藏，2018 年执行的企业所得税税率为 15.00%。

（4）根据财税[2011]112 号，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，在 2010 年至 2020 年期间，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

霍尔果斯星辉网络科技有限公司、霍尔果斯新锐网络科技有限公司、霍尔果斯千娱网络科技有限公司及霍尔果斯佳稷数码科技有限公司、霍尔果斯墨鹏数码科技有限公司、霍尔果斯三七文娱创业投资有限公司设立于新疆霍尔果斯；霍尔果斯星辉网络科技有限公司、霍尔果斯新锐网络科技有限公司、霍尔果斯千娱网络科技有限公司符合上述优惠政策条件，于 2016 至 2020 年免税；霍尔果斯佳稷数码科技有限公司、霍尔果斯墨鹏数码科技有限公司、霍尔果斯三七文娱创业投资有限公司自设立年度尚未取得第一笔收入，适用 25.00%的企业所得税。

(5) 尚趣玩国际有限公司、智美网络科技有限公司、智玩在线国际有限公司、冠进环球有限公司系注册于英属维尔京群岛的公司，因此无需缴纳企业所得税；无极娱乐游戏有限公司、AZA Games Co. Ltd、37 Games Company 系注册于韩国的公司，对于净利润在 2.00 亿韩元之内(含 2.00 亿韩元)应纳税所得额执行 11.00%的企业所得税率，超过 2 亿韩元至 200 亿韩元部分执行 22.00%的企业所得税率，超过 200 亿韩元至 3,000 亿韩元部分执行 24.20%的企业所得税率，超过 3,000 亿韩元部分执行 27.50%的企业所得税率；智娱线上国际有限公司、37 Games Entertainment Limited、冠进环球有限公司香港分公司系注册于香港的公司，企业所得税执行 16.50%的税率；智美资讯科技有限公司台湾分公司就总机构智美网络科技有限公司来源于台湾地区应纳税所得额的 20%征收企业所得税；37 Games Japan Co., Ltd.、BRAEVE Co., Ltd 系注册于日本的公司，属于资本金不足 1 亿日元的法人，对于净利润在 800 万日元以下的部分执行 15.00%的企业所得税率，对于净利润在 800 万日元以上的部分执行 23.40%的企业所得税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金明细情况：

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	29,585.32	59,238.53
银行存款	1,526,769,012.67	1,573,326,143.60
其他货币资金	6,166,602.06	7,525,549.85
其中：受限制的其他货币资金	-	-
非受限制的其他货币资金	6,166,602.06	7,525,549.85
合计	1,532,965,200.05	1,580,910,931.98
其中：存放在境外的款项总额	382,759,855.68	309,430,937.71

其他货币资金系公司及子公司的第三方支付平台支付余额和证券投资账户余额。

(2) 期末公司受限货币资金见附注五、51。

2、应收票据及应收账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	-	55,340,000.00
应收账款	1,298,554,481.23	884,909,012.77
合 计	1,298,554,481.23	940,249,012.77

(1) 应收票据明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	-	55,340,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	55,340,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	2018.12.31 已质押金额
银行承兑汇票	-
小 计	-

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	-	52,112,168.54
小 计	-	52,112,168.54

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

(4) 应收账款按种类披露：

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	

类 别	2018.12.31				
	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应收账款坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,367,120,440.35	100.00	68,565,959.12	5.02	1,298,554,481.23
账龄组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	1,367,120,440.35	100.00	68,565,959.12	5.02	1,298,554,481.23

(续前表)

类 别	2017.12.31				
	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应收账款坏账准备的	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	932,039,535.47	99.73	47,130,522.70	5.06	884,909,012.77
账龄组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,493,589.80	0.27	2,493,589.80	100.00	-
合 计	934,533,125.27	100.00	49,624,112.50	5.31	884,909,012.77

(5) 应收账款账龄组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下:

账 龄	2018.12.31		
	应 收 账 款	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)
1 年以内	1,365,178,454.75	68,258,899.39	5.00
1-2 年	1,415,470.24	141,547.02	10.00
2-3 年	488,724.86	146,617.46	30.00
3-4 年	37,790.50	18,895.25	50.00
4-5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合 计	1,367,120,440.35	68,565,959.12	/

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(6) 本期计提、转销或转回的应收账款情况

本期非同一控制下企业合并增加坏账准备 0.00 元，本期计提坏账准备金额 24,946,245.78 元，本期转销坏账准备金额 2,499,329.10 元，处置子公司减少坏账准备金额 3,505,070.06 元。

(7) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
应收软件运营收入	2,499,329.10
合 计	2,499,329.10

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 845,253,285.03 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 61.82%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 42,262,664.26 元。

单 位 名 称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	645,500,526.41	47.22	32,275,026.32
第二名	56,721,344.85	4.15	2,836,067.24

单 位 名 称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第三名	54,887,510.53	4.01	2,744,375.53
第四名	49,540,943.92	3.62	2,477,047.20
第五名	38,602,959.32	2.82	1,930,147.97
小 计	845,253,285.03	61.82	42,262,664.26

(9) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

3、预付款项

(1) 预付款项按帐龄列示：

账 龄	2018.12.31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	146,868,718.41	75.80	-	146,868,718.41
1-2 年	39,028,966.61	20.14	-	39,028,966.61
2-3 年	4,642,733.10	2.40	-	4,642,733.10
3 年以上	3,229,714.71	1.66	-	3,229,714.71
合 计	193,770,132.83	100.00	-	193,770,132.83

(续前表)

账 龄	2017.12.31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	198,328,892.96	69.77	-	198,328,892.96
1-2 年	56,785,261.90	19.98	61,608.48	56,723,653.42
2-3 年	29,087,622.43	10.23	673,970.02	28,413,652.41
3 年以上	50,590.50	0.02	-	50,590.50
合 计	284,252,367.79	100.00	735,578.50	283,516,789.29

(2) 本期计提、转销或转回的预付款项情况

本期非同一控制下企业合并增加坏账准备 0.00 元，本期计提坏账准备金额 0.00 元，本

期转销坏账准备金额 735,578.50 元。

(3) 本期实际核销的预付款项情况

项 目	核销金额
游戏分成款及版权金	735,578.50
合 计	735,578.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 80,177,571.26 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 41.38%。

单 位 名 称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	20,670,730.34	10.67
第二名	18,725,822.60	9.66
第三名	18,000,000.00	9.29
第四名	12,353,760.00	6.38
第五名	10,427,258.32	5.38
小 计	80,177,571.26	41.38

(5) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项说明：

单 位	账龄超过 1 年金额	未结转原因
WEBZEN INC.	20,670,730.34	游戏未上线
合 计	20,670,730.34	/

4、其他应收款

(1) 其他应收款及应收利息明细：

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	64,445.20	582,592.17
其他应收款（注）	792,361,183.70	388,111,919.85
合 计	792,425,628.90	388,694,512.02

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（2）其他应收款按种类披露：

类 别		2018.12.31				
		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应收账款坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	账龄组合	418,345,662.79	51.03	27,294,479.09	6.52	391,051,183.70
	合并范围内关联往来组合（含控股股东）	401,310,000.00	48.95	-	-	401,310,000.00
小 计		819,655,662.79	99.98	27,294,479.09	3.33	792,361,183.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		200,000.00	0.02	200,000.00	100.00	-
合 计		819,855,662.79	100.00	27,494,479.09	3.35	792,361,183.70

（续前表）

类 别	2017.12.31				
	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 计提应收账款坏账准 备的其他应收款	-	-	-	-	-

类 别		2017.12.31				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金 额	比例(%)	金 额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	账龄组合	411,171,304.86	100.00	23,059,385.01	5.61	388,111,919.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-
合 计		411,171,304.86	100.00	23,059,385.01	5.61	388,111,919.85

(3) 组合中按合并范围内关联往来组合（含控股股东）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	不计提理由
芜湖凝众汽车部件科技有限公司	401,310,000.00	-	-	控股股东款单项测试，预计未来现金流量现值等于账面价值。
合 计	401,310,000.00	-	-	/

(4) 组合中按账龄分析计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	334,249,175.30	16,712,458.76	5.00
1-2 年	80,725,203.02	8,070,461.36	10.00
2-3 年	1,122,916.40	336,874.92	30.00
3-4 年	147,368.07	73,684.05	50.00
4-5 年	-	-	80.00
5 年以上	2,101,000.00	2,101,000.00	100.00
合 计	418,345,662.79	27,294,479.09	/

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(5) 本期计提、转销或转回的其他应收款情况

本期非同一控制下企业合并增加坏账准备 0.00 元，本期计提坏账准备金额 5,538,704.08 元，本期处置子公司减少坏账准备金额 1,103,610.00 元。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	2018.12.31	2017.12.31
押金、保证金及备用金	69,863,183.59	45,432,385.25
拆借款	-	267,459,561.64
待收回分成款及授权金	33,563,609.65	33,849,014.57
应收股权款	448,486,888.88	57,768,000.00
业绩补偿款	260,868,040.88	-
其他	7,073,939.79	6,662,343.40
合 计	819,855,662.79	411,171,304.86

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 749,396,040.88 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 91.41%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 19,667,702.04 元。

单 位 名 称	款项性质	金 额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	坏账准备
芜湖凝众汽车部件科技有限公司	应收股权处置款	401,310,000.00	1 年以内	48.95	-
上海墨鸮数码科技有限公司原股东（樟树市网众投资管理中心（有限合伙）、杨东迈、谌维）	业绩补偿款	260,868,040.88	1 年以内	31.82	13,043,402.04
中南红文化集团股份有限公司	应收股权处置款	42,768,000.00	1-2 年	5.22	4,276,800.00
西藏亦复广告有限公司	保证金押金	24,450,000.00	1 年以内 1-2 年	2.98	1,347,500.00
合肥市中级人民法院	保证金押金	20,000,000.00	1 年以内	2.44	1,000,000.00

单 位 名 称	款项性质	金 额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	坏账准备
合 计	/	749,396,040.88	/	91.41	19,667,702.04

(8) 因涉及政府补助的其他应收款：无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(10) 其他说明：无

5、存货

(1) 存货分类：

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-
在产品	-	-	-
库存商品	-	-	-
合 计	-	-	-

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,932,578.33	-	54,932,578.33
在产品	3,074,467.07	-	3,074,467.07
库存商品	45,497,455.50	1,676,415.59	43,821,039.91
合 计	103,504,500.90	1,676,415.59	101,828,085.31

(2) 存货跌价准备

项 目	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		新增	计 提	转回	转 销/其他	

库存商品	1,676,415.59	-	4,004,132.44	-	5,680,548.03	-
合 计	1,676,415.59	-	4,004,132.44	-	5,680,548.03	-

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

6、持有待售资产

(1) 持有待售资产情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待售的长期股权投资	-	1,313,076.61
待售的可供出售金融资产	7,536,816.46	73,753,637.73
合 计	7,536,816.46	75,066,714.34

7、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
银行理财产品	116,000,000.00	110,000,000.00
留抵及待认证增值税	115,335,389.59	76,813,938.41
所得税预缴税额	6,410,819.68	4,010,401.52
应收业绩补偿款	119,119,168.64	401,364,984.06
合 计	356,865,377.91	592,189,323.99

应收业绩补偿款，系 2017 年度收购了上海墨鹍数码科技有限公司 68.43%的股权，与原股东杨东迈、湛维、樟树市网众投资管理中心（有限合伙）签署了利润补偿协议。按照利润补偿协议约定的业绩补偿计算方式，根据上海墨鹍数码科技有限公司 2016 年度、2017 年度及 2018 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润，及 2018 年末商誉减值金额及减值补偿计算方式，计算得出 2018 年度三个上海墨鹍数码科技有限公司原股东应补偿公司 453,859,535.09 元，其中：现金补偿 260,868,040.88 元，计入其他应收款；股票补偿 192,991,494.21 元，按 17.27 元/股的发行价折算，应补偿公司股票 12,618,556 股，应补偿股票根据 2018 年 12 月 31 日股票市场计算得出补偿股票公允价值 119,119,168.64 元。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-
可供出售权益工具：	1,131,091,025.55	11,800,000.00	1,119,291,025.55
其中：按公允价值计量的	71,141,826.11	-	71,141,826.11
按成本计量的	1,059,949,199.44	11,800,000.00	1,048,149,199.44
合 计	1,131,091,025.55	11,800,000.00	1,119,291,025.55

(续前表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-
可供出售权益工具：	894,281,586.86	11,800,000.00	882,481,586.86
其中：按公允价值计量的	57,541,101.92	-	57,541,101.92
按成本计量的	836,740,484.94	11,800,000.00	824,940,484.94
合 计	894,281,586.86	11,800,000.00	882,481,586.86

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	小 计
权益工具的成本	57,810,972.60	-	57,810,972.60
公允价值	71,141,826.11	-	71,141,826.11
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	13,330,853.51	-	13,330,853.51

(3) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产变动情况

被投资单位	账面成本				
	2017.12.31	本期增加	本期减少	重分类至持有待售	2018.12.31
中南红文化集团股份有限公司	76,433,257.36	-	12,178,155.94	42,027,028.82	22,228,072.60
芒果超媒股份有限公司	-	35,582,900.00	-	-	35,582,900.00
ESTsoft Inc.	4,667,435.36	-	4,667,435.36	-	-
合 计	81,100,692.72	35,582,900.00	16,845,591.30	42,027,028.82	57,810,972.60

(续前表)

被投资单位	公允价值变动					本期现金红利
	2017.12.31	本期增加	本期减少	重分类至持有待售	2018.12.31	
中南红文化集团股份有限公司	-23,242,621.04	-	29,489,445.81	-34,490,212.36	-18,241,854.49	172,637.24
芒果超媒股份有限公司	-	31,572,708.00	-	-	31,572,708.00	-
EST soft Inc.	-316,969.76	-	-316,969.76	-	-	-
合 计	-23,559,590.80	31,572,708.00	29,172,476.05	-34,490,212.36	13,330,853.51	172,637.24

(4) 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 (%)	本期现金红利
	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31		
深圳墨麟科技股份有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-	-	-	1.95	-
天津紫龙奇点互动娱乐有限公司	25,264,211.00	-	2,148,421.10	23,115,789.90	-	-	-	-	1.72	-
杭州南广影视股份有限公司	-	69,996,897.11	-	69,996,897.11	-	-	-	-	10.00	-
深圳市中汇影视文化传播股份有限公司	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	-	-	3.85	-
成都聚乐科技有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	8.00	-
北京极致迅游科技有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	10.00	-
深圳岂凡网络有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-	-	-	6.22	-
广州民营投资股份有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-	-	0.20	-
广州悦岩居软件有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	15.00	-

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31		
苏州优格互联创业投资中心（有限合伙）	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	2.98	-
成都格斗科技有限公司	-	52,731,000.00	-	52,731,000.00	-	-	-	-	17.01	2,440,350.00
广州骁益网络科技有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	200,000.00	-	-	200,000.00	10.00	-
厦门精深联合科技股份有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
北京中文安赐股权投资基金管理中心（有限合伙）	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-	-	-	16.67	-
湖南天磊网络科技有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	10.00	-
芒果文创（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	240,000,000.00	-	66,418,508.59	173,581,491.41	-	-	-	-	7.78	4,956,454.96
北京指上缤纷科技股份有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	8.54	-
江苏名通信息科技有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-	-	-	5.00	-

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31		
中圣春秋影视文化（北京）有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-	-	-	5.00	-
上海芒果互娱科技有限公司	42,000,000.00	-	42,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
Wafa Games Limited	-	875.06	-	875.06	-	-	-	-	10.00	-
SNK Corporation	-	1,036.35	-	1,036.35	-	-	-	-	1.42	-
Miaocode Education BVI Holding Limited	-	6,863,200.00	-	6,863,200.00	-	-	-	-	3.00	-
Archiact Interactive Ltd.	20,587,940.96	1,036,481.90	-	21,624,422.86	-	-	-	-	7.86	-
天津卡乐互动科技有限公司	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00	-	-	-	-	1.51	-
天舍（上海）文化传媒有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	18.30	-
上海趣味网络科技有限公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-	-	-	4.75	-
Antic gameworld co.,ltd	38,332.98	-	38,332.98	-	-	-	-	-	5.00	-
心动网络股份有限公司	100,050,000.00	-	-	100,050,000.00	-	-	-	-	2.38	1,194,183.75
那家科技（深圳）有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-	-	-	7.20	-

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31		
深圳市禅游科技股份有限公司	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	-	-	-	-	2.78	2,166,684.00
广州好家伙一期传媒合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	-	1,100,000.00	3,900,000.00	-	-	-	-	20.00	-
北京宸铭影视文化传媒有限公司	-	25,000,000.00	-	25,000,000.00	-	-	-	-	2.50	-
北京龙日科技有限公司	-	2,999,193.00	-	2,999,193.00	-	-	-	-	10.00	-
厦门火游信息科技有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-	-	7.00	-
上海掌梦网络科技有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
河北优映文化传播有限公司	-	26,800,000.00	-	26,800,000.00	-	-	-	-	7.00	-
上海触影文化传播有限公司	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
北京唤醒之光网络科技有限公司	-	9,900,000.00	-	9,900,000.00	-	-	-	-	7.00	-
上海原际画文化传媒有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-	-	2.50	-

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31		
北京金海拾艺文化传媒有限公司	-	7,500,000.00	-	7,500,000.00	-	-	-	-	15.00	-
杭州红花朵朵网络技术有限公司	-	16,978,390.00	-	16,978,390.00	-	-	-	-	5.00	-
北京蓝莓时节科技有限公司	-	2,623,200.00	-	2,623,200.00	-	-	-	-	10.02	-
北京雨阁科技有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
武汉艺画开天文化传播有限公司	-	14,400,000.00	-	14,400,000.00	-	-	-	-	8.10	-
广州旭扬网络科技有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
常州朋游互娱网络科技有限公司	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-	-	-	15.00	-
无极娱乐游戏有限公司（韩国）	-	2,583,703.75	-	2,583,703.75	-	-	-	-	14.16	-
合 计	836,740,484.94	334,913,977.17	111,705,262.67	1,059,949,199.44	11,800,000.00	-	-	11,800,000.00	/	10,757,672.71

(5) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售 债务工具	小 计
期初已计提减值金额	11,800,000.00	-	11,800,000.00
本期计提	52,732,066.85	-	52,732,066.85
公允价值计量减值结转其他综合收益	52,732,066.85	-	52,732,066.85
本期核销	-	-	-
期末已计提减值金额	11,800,000.00	-	11,800,000.00

9、长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	574,842,904.82	19,240,890.83	555,602,013.99	393,750,897.18	16,778,065.10	376,972,832.08
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	574,842,904.82	19,240,890.83	555,602,013.99	393,750,897.18	16,778,065.10	376,972,832.08

(2) 明细情况

被 投 资 单 位	2017.12.31	本期增减变动						2018.12.31	减值准备期 末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
1. 合营企业									
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 联营企业									
扬州富海三七互联 网文化投资中心 (有限合伙)	50,000,000.00	5,000.00	-	-1,868,895.65	-	-	-	48,136,104.35	-
成都米修斯科技有 限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	2,205,871.87
深圳市益玩网络科 技有限公司	5,530,326.40	-	-	-986,852.06	-	-	-	4,543,474.34	-
Penta Game Co., Ltd.	530,972.63	-	-	91,040.99	-	-	-622,013.62	-	-
上海听听网络科技 有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	6,718,402.50
上海傲庭网络科技 有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	2,978,876.18
上海萌宫坊网络科	2,462,825.73	-	-	-	-	2,462,825.73	-	-	2,462,825.73

被 投 资 单 位	2017.12.31	本期增减变动						2018.12.31	减值准备期 末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
技有限公司									
北京爪游互动网络 科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	4,874,914.55
武汉艺画开天文化 传播有限公司	5,830,002.99	-	-	-	-	-	-5,830,002.99	-	-
龙掌网络科技（上 海）有限公司	5,722,316.69	-	-	-530,438.17	-	-	-	5,191,878.52	-
深圳战龙互娱科技 有限公司	7,313,570.51	-	-	-732,632.93	-	-	-	6,580,937.58	-
淮安三七易简泛娱 资产管理中心（有 限合伙）	101,677,840.80	-	-	8,407,544.53	-	-	-110,085,385.33	-	-
厦门壹启投资管理 有限公司	2,125,258.74	-	-	-462,336.57	-	-	-	1,662,922.17	-
芒果（厦门）创意 孵化股权投资基金 合伙企业（有限合 伙）	38,646,762.21	-	-	516,747.41	-	-	-	39,163,509.62	-
成都格斗科技有限 公司	23,501,260.32	-	-	-57,515.85	-	-	-23,443,744.47	-	-

被 投 资 单 位	2017.12.31	本期增减变动						2018.12.31	减值准备期 末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
成都墨非科技有限 公司	10,962,498.78	-	-	4,814,920.27	-	-	-	15,777,419.05	-
成都墨嘟科技有限 公司	10,969,974.47	-	-	-1,264,717.03	-	-	-	9,705,257.44	-
成都朋万科技股份 有限公司	57,102,073.65	-	-	922,526.36	-2,234,228.00	-	-	55,790,372.01	-
上海富海三七投资 管理有限公司	3,000,419.01	-	-	-13,417.91	-	-	-	2,987,001.10	-
上海绝厉文化传媒 有限公司	29,729,869.92	-	-	-2,136,170.23	-	-	-	27,593,699.69	-
江苏野子网络科技 有限公司	-	15,000,000.00	-	-1,098,251.51	-	-	-	13,901,748.49	-
北京熙泽互娱科技 有限公司	-	6,000,000.00	-	-488,215.07	-	-	-	5,511,784.93	-
三七广证（广州） 文化科技投资合伙 企业（有限合伙）	-	45,000,000.00	-	-	-	-	-	45,000,000.00	-
成都爆米花互娱科 技有限公司	-	12,000,000.00	-	-388,213.60	-	-	-	11,611,786.40	-
上海羽厚亦网络科	21,866,859.23	-	-	-1,632,900.41	-	-	-	20,233,958.82	-

被 投 资 单 位	2017.12.31	本期增减变动						2018.12.31	减值准备期 末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
技有限公司									
绍兴上虞掌娱网络 科技有限公司	-	4,900,000.00	-	-253,649.26	-	-	-	4,646,350.74	-
霍尔果斯驼路铃音 文化科技有限公司	-	3,600,000.00	-	-	-	-	-	3,600,000.00	-
上海风华秋实文化 传媒有限公司	-	-	-	3,414,788.87	-	-	129,263,558.53	132,678,347.40	-
新线索（北京）影 视投资有限公司	-	-	-	1,363,745.68	-	-	99,921,715.66	101,285,461.34	-
龙掌动漫（上海） 有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	376,972,832.08	86,505,000.00	-	7,617,107.86	-2,234,228.00	2,462,825.73	89,204,127.78	555,602,013.99	19,240,890.83
合 计	376,972,832.08	86,505,000.00	-	7,617,107.86	-2,234,228.00	2,462,825.73	89,204,127.78	555,602,013.99	19,240,890.83

公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

（1）本期增减变动中其他包括：本期处置子公司无极娱乐游戏有限公司导致其参股企业 Penta Game Co., Ltd.减少其他金额 622,013.62 元；公司之子

公司西藏泰富文化传媒有限公司的联营企业武汉艺画开天文化传播有限公司及成都格斗科技有限公司本年持股比例下降由长期股权投资作为可供出售金融资产核算分别减少其他金额 5,830,002.99 元及 23,443,744.47 元；公司收购淮安三七易简泛娱资产管理中心（有限合伙）剩余股权，将其纳入合并范围，导致减少其他金额 110,085,385.33 元；同时淮安三七易简泛娱资产管理中心（有限合伙）原参股公司上海风华秋实文化传媒有限公司及新线索（北京）影视投资有限公司纳入公司长期股权投资分别增加其他金额 129,263,558.53 元及 99,921,715.66 元。

（2）截至本报告期期末，龙掌动漫（上海）有限公司未确认的超额亏损为人民币 7,906,627.53 元。

10、固定资产及累计折旧

（1）固定资产明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	164,616,484.07	321,150,698.63	18,039,511.37	120,026,021.36	623,832,715.43
2.本期增加金额	29,728,748.00	35,686,559.35	181,780.37	20,925,975.65	86,523,063.37
（1）购置	27,876,250.00	2,319,334.98	181,780.37	20,925,975.65	51,303,341.00
（2）在建工程转入	1,852,498.00	33,367,224.37	-	-	35,219,722.37
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	194,345,232.07	356,837,257.98	11,796,962.89	23,971,485.65	586,950,938.59
（1）处置或报废	122,256.76	13,259,910.76	-	6,747,003.55	20,129,171.07
（2）处置子公司或清算	194,222,975.31	343,577,347.22	11,796,962.89	17,224,482.10	566,821,767.52

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合 计
(3) 其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	6,424,328.85	116,980,511.36	123,404,840.21
二、累计折旧					
1.期初余额	39,642,480.79	177,572,760.75	9,547,888.32	87,385,476.20	314,148,606.06
2.本期增加金额	5,098,435.17	23,736,930.77	2,433,786.65	16,050,267.65	47,319,420.24
(1) 计提	5,098,435.17	23,736,930.77	2,433,786.65	16,050,267.65	47,319,420.24
(2) 合并转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	44,740,915.96	201,309,691.52	8,847,579.27	19,623,453.90	274,521,640.65
(1) 处置或报废	24,841.74	872,458.22	-	5,063,458.30	5,960,758.26
(2) 处置子公司或清算	44,716,074.22	200,437,233.30	8,847,579.27	14,559,995.60	268,560,882.39
4.期末余额	-	-	3,134,095.70	83,812,289.95	86,946,385.65
三、减值准备					
1.期初余额	-	17,288,222.20	-	-	17,288,222.20
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	17,288,222.20	-	-	17,288,222.20
(1) 处置或报废	-	701,638.09	-	-	701,638.09
(2) 处置子公司或清算	-	16,586,584.11	-	-	16,586,584.11

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合 计
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	-	-	3,290,233.15	33,168,221.41	36,458,454.56
2.期初账面价值	124,974,003.28	126,289,715.68	8,491,623.05	32,640,545.16	292,395,887.17

(2) 本期计提、处置报废的固定资产折旧情况

本期非同一控制下企业合并增加计提折旧 0.00 元，本期计提增加折旧金额 47,319,420.24 元，本期处置或报废减少折旧金额 5,960,758.26 元，处置子公司减少折旧金额 268,560,882.39 元。

(3) 公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司对固定资产进行全面清查，未发现存在需计提减值准备的情形。

11、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	-	-	-	51,102,382.68	429,504.26	50,672,878.42

(2) 重要在建工程项目变动情况：

项 目 名 称	2017.12.31	本期增加	转入资产/费用	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	2018.12.31
二期设备工程等	51,102,382.68	159,573,327.28	35,219,722.37	175,455,987.59	-	-	自有	-
合 计	51,102,382.68	159,573,327.28	35,219,722.37	175,455,987.59	-	-	自有	-

注：其他减少是处置芜湖顺荣汽车部件有限公司及其子公司丧失控制权所致。

12、无形资产

(1) 无形资产明细情况

项 目	土地使用权	版本号	域名	游戏著作权	商标	专利权	办公软件	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	26,840,827.98	354,930.00	12,778,182.04	102,289,169.43	1,093,770.09	433,225.73	13,789,477.71	157,579,582.98
2.本期增加金额	-	-	-	-	10,923.36	46,757.09	2,188,309.03	2,245,989.48
(1) 购置	-	-	-	-	-	46,757.09	2,188,309.03	2,235,066.12
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 汇率变动	-	-	-	-	10,923.36	-	-	10,923.36
3.本期减少金额	26,840,827.98	-	-	8,849,452.49	238,929.14	479,982.82	3,617,392.10	40,026,584.53
(1) 处置或报废	-	-	-	8,849,452.49	-	-	-	8,849,452.49

项 目	土地使用权	版本号	域名	游戏著作权	商标	专利权	办公软件	合计
(2) 处置子公司或清算	26,840,827.98	-	-	-	238,929.14	479,982.82	3,617,392.10	31,177,132.04
4.期末余额	-	354,930.00	12,778,182.04	93,439,716.94	865,764.31	-	12,360,394.64	119,798,987.93
二、累计摊销								
1.期初余额	5,039,376.59	354,930.00	2,395,909.31	65,733,536.40	421,636.24	88,303.26	7,422,677.44	81,456,369.24
2.本期增加金额	494,536.68	-	638,909.16	3,480,714.04	26,424.53	34,752.89	3,293,272.55	7,968,609.85
(1) 计提	494,536.68	-	638,909.16	3,480,714.04	17,073.10	34,752.89	3,293,272.55	7,959,258.42
(2) 合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 汇率变动	-	-	-	-	9,351.43	-	-	9,351.43
3.本期减少金额	5,533,913.27	-	-	6,357,983.58	74,362.67	123,056.15	2,680,855.64	14,770,171.31
(1) 处置或报废	-	-	-	6,357,983.58	-	103,771.15	-	6,461,754.73
(2) 处置子公司或清算	5,533,913.27	-	-	-	74,362.67	19,285.00	2,680,855.64	8,308,416.58
4.期末余额	-	354,930.00	3,034,818.47	62,856,266.86	373,698.10	-	8,035,094.35	74,654,807.78
三、减值准备								
1.期初余额	-	-	-	30,440,779.99	-	-	784,321.46	31,225,101.45
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	377,358.34	377,358.34

项 目	土地使用权	版本号	域名	游戏著作权	商标	专利权	办公软件	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司或清算	-	-	-	-	-	-	377,358.34	377,358.34
4.期末余额	-	-	-	30,440,779.99	-	-	406,963.12	30,847,743.11
四、账面价值								
1.期末账面价值	-	-	9,743,363.57	142,670.09	492,066.21	-	3,918,337.17	14,296,437.04
2.期初账面价值	21,801,451.39	-	10,382,272.73	6,114,853.04	672,133.85	344,922.47	5,582,478.81	44,898,112.29

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为 16.48%。

13、开发支出

项 目	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		内部开发支出	其 他	确认为无形资产	转入当期损益	
项目一	3,951,558.23	2,254,237.93	-	-	-	6,205,796.16
项目二	118,714.20	-	-	-	118,714.20	-
合 计	4,070,272.43	2,254,237.93	-	-	118,714.20	6,205,796.16

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
无极娱乐游戏有限公司（韩国）	1,911,913.34	-	-	1,911,913.34	-	-
成都盛格时代网络科技有限公司	263,737.88	-	-	-	-	263,737.88
上海墨鹍数码科技有限公司	1,259,793,585.93	-	-	-	-	1,259,793,585.93
三七互娱（上海）科技有限公司	1,578,065,048.53	-	-	-	-	1,578,065,048.53
合 计	2,840,034,285.68	-	-	1,911,913.34	-	2,838,122,372.34

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
成都盛格时代网络科技有限公司	263,737.88	-	-	-	-	263,737.88
上海墨鹍数码科技有限公司	299,457,551.04	-	959,833,685.66	-	-	1,259,291,236.70
合 计	299,721,288.92	-	959,833,685.66	-	-	1,259,554,974.58

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法：

2018 年期末，公司已对上述企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试。本公司对企业合并形成商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

上海墨鹍数码科技有限公司。资产组预计未来现金流量的现值参考广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具的《联信（证）评报字[2019]第 A0043 号评估报告》的评估依据、评估过程及评估结果。2018 年，因受到版号限制、游戏行业增速整体下滑等原因的影响，上海墨鹍数码科技有限公司研发游戏上线进度不达预期，导致其主要游戏在 2018 年未能上线并产生收入及利润，使得上海墨鹍数码科技有限公司的经营业绩低于预期。2018 年根据管理层批准的资产组五年期的财务预算及永续期现金流量为基础预计未来现金流量，未来五年营业收入的年化增长率为 15.91%-7%不等，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定。计算现值的折现率为 14.11%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。对比包括商誉在内资产组的现值，本年需要补提商誉减值准备 959,833,685.66 元。

三七互娱（上海）科技有限公司。管理层根据最近期的财务预算编制未来 5 年的现金流量预测，并推算永续期的现金流量，预计未来 5 年营业收入年化增长率 20%-0%不等，五年后的永续现金流保持稳定，计算现值的折现率 13.74%。对比包括商誉在内资产组的现值，三七互娱（上海）科技有限公司商誉未见减值。

15、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用明细情况：

项 目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31
代理版权金	74,821,106.66	55,766,989.82	59,910,845.76	502,309.77	70,174,940.95
商标注册费	99,838.19	-	96,894.93	-	2,943.26
大厦装修费	4,882,144.74	1,601,805.24	2,375,287.70	-	4,108,662.28
合 计	79,803,089.59	57,368,795.06	62,383,028.39	502,309.77	74,286,546.49

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	130,272,445.92	22,476,347.10	36,779,247.42	7,231,974.30
可弥补亏损	23,377,176.05	3,718,400.30	3,304,795.02	826,198.75
可供出售金融资产的公允价值变动	-	-	23,559,590.80	2,091,835.89
计提的应付业绩补偿款	7,536,817.40	1,130,522.61	3,756,740.62	338,106.66
计入递延收益的政府补助	-	-	8,817,182.16	1,322,577.32
合 计	161,186,439.37	27,325,270.01	76,217,556.02	11,810,692.92

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣减值暂时性差异	80,408,693.08	114,160,721.60
可抵扣亏损	122,954,217.39	186,240,044.70
合 计	203,362,910.47	300,400,766.30

(3) 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	2018.12.31	2017.12.31
2019 年	-	5,191,066.43
2020 年	2,058,386.09	29,786,482.41
2021 年	18,045,171.61	53,635,799.65
2022 年	85,382,375.75	97,626,696.21

年 份	2018.12.31	2017.12.31
2022 年后	17,468,283.94	-
合 计	122,954,217.39	186,240,044.70

(4) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产的公允价值变动	31,572,708.00	4,735,906.20	-	-
合 计	31,572,708.00	4,735,906.20	-	-

17、其他非流动资产

借 款 类 别	2018.12.31	2017.12.31
预付工程设备款	-	68,399,174.14
预付股权款	-	50,000,000.00
预付购房款	801,611,138.04	795,864,793.02
合 计	801,611,138.04	914,263,967.16

18、短期借款

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	369,000,000.00	372,054,500.00
质押借款	-	-
合 计	369,000,000.00	372,054,500.00

短期借款分类说明：公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

19、应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	-	-
应付账款	1,082,362,368.29	741,792,973.33
合计	1,082,362,368.29	741,792,973.33

(2) 应付账款明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付材料款	-	78,742,772.74
应付游戏分成	508,051,919.40	406,735,668.55
应付互联网流量成本	560,422,006.00	219,833,849.91
应付其他成本费用	13,888,442.89	36,480,682.13
合 计	1,082,362,368.29	741,792,973.33

(3) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期 末 数	未偿还或结转的原因
盛绩信息技术（上海）有限公司	6,866,723.87	对账流程中
小 计	6,866,723.87	

20、预收款项

(1) 预收款项按性质披露

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	-	2,085,495.91
预收游戏充值款	94,547,117.27	81,795,279.69
预收分成款	-	1,005,959.24
其他	81,625.32	-
合 计	94,628,742.59	84,886,734.84

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	112,808,985.92	701,173,947.60	692,849,384.25	121,133,549.27
二、离职后福利-设定提存计划	596,785.58	39,018,138.69	38,940,125.19	674,799.08
三、辞退福利	74,250.00	1,171,439.98	1,075,637.15	170,052.83
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他长期职工福利	-	-	-	-
合 计	113,480,021.50	741,363,526.27	732,865,146.59	121,978,401.18

(2) 短期薪酬列示

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	108,121,922.68	620,043,409.78	607,671,407.42	120,493,925.04
二、职工福利费	-	36,155,187.78	36,155,187.78	-
三、社会保险费	342,764.93	21,444,703.98	21,407,991.85	379,477.06
工伤保险费	6,233.18	574,387.94	575,034.84	5,586.28
生育保险费	28,595.97	1,972,851.71	1,967,583.68	33,864.00
医疗保险费	299,439.24	18,304,959.00	18,271,766.75	332,631.49
重大疾病险	8,496.54	592,505.33	593,606.58	7,395.29
四、住房公积金	223,868.00	18,764,192.84	18,738,999.84	249,061.00
五、工会经费和职工教育经费	4,120,430.31	4,766,453.22	8,875,797.36	11,086.17
合 计	112,808,985.92	701,173,947.60	692,849,384.25	121,133,549.27

(3) 设定提存计划列示

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、基本养老保险	582,242.35	37,633,046.65	37,561,162.84	654,126.16
2、失业保险费	14,543.23	1,385,092.04	1,378,962.35	20,672.92
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	596,785.58	39,018,138.69	38,940,125.19	674,799.08

22、应交税费

(1) 应交税费明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31
增值税	33,574,036.91	22,778,212.15
企业所得税	51,032,839.33	31,249,164.08
城市维护建设税	1,366,222.30	929,920.78
教育费附加	590,668.51	497,953.99
地方教育附加	392,703.75	331,969.34
个人所得税	971,561.88	1,078,087.62
房产税	-	454,278.16
土地使用税	-	253,945.28
水利基金	397,874.74	182,693.41
印花税	591,306.68	485,653.80
河道管理费	-	39,257.62
堤围防护费	179.23	179.24
离境境外所得税	358,410.10	-
合 计	89,275,803.43	58,281,315.47

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

23、其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	52,841.84	390,533.38
应付股利	-	-
其他应付款（注）	108,089,757.99	61,572,020.26
合 计	108,142,599.83	61,962,553.64

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（1）按款项性质列示其他应付款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
押金及保证金	8,360,000.00	7,650,158.00
应付暂收款	-	2,000,000.00
运费及仓储费	-	9,825,807.62
应付投资款	8,500,000.00	35,448,685.81
收到股权款	86,936,207.21	-
其他	4,293,550.78	6,647,368.83
合 计	108,089,757.99	61,572,020.26

24、一年内到期的非流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	29,599,165.73	28,117,893.57
合 计	29,599,165.73	28,117,893.57

注：一年内到期的非流动负债系公司之子公司用于购买办公场地的期限在一年以内的法人购房抵押借款。

25、其他流动负债

（1）其他流动负债期末余额

借 款 类 别	2018.12.31	2017.12.31
暂估销项税	89,719,750.76	53,981,510.57
应付业绩补偿款	7,536,817.40	3,756,740.62
合 计	97,256,568.16	57,738,251.19

注：应付业绩补偿款系因 2017 年转让的上海极光网络科技有限公司 2018 年末实现业绩承诺，预计注销中南红文化集团股份有限公司股份 357,483 股产生的业绩补偿款。

26、长期借款

（1）长期借款期末余额

借 款 类 别	2018.12.31	2017.12.31
抵押、保证借款	281,176,106.33	310,775,272.06
合 计	281,176,106.33	310,775,272.06

注：长期借款系公司之子公司用于购买办公场地的法人购房抵押借款，利率为 5 年期金融机构人民币贷款基准利率上浮 5%，公司为本项借款承担连带保证责任。

27、应付债券

（1）应付债券期末余额

借 款 类 别	2018.12.31	2017.12.31
可转换公司债券	-	27,163,239.26
合 计	-	27,163,239.26

(2) 应付债券增减变动

债 券 名 称	面 值	发行日期	债券期限	发行金额	2017.12.31	按面值计提利息	折价摊销	本期减少	2018.12.31
private convertible bonds 1st	23,028,000.00	2016/12/2	2021/12/1	20,237,720.27	23,288,349.08	1,151,400.00	718,643.84	25,158,392.92	-
private convertible bonds 2nd	3,831,571.35	2016/12/2	2021/12/1	3,367,303.68	3,874,890.18	191,578.57	119,573.36	4,186,042.11	-
合 计	26,859,571.35	/	/	23,605,023.95	27,163,239.26	1,342,978.57	838,217.20	29,344,435.03	-

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

期初可转换公司债券的发债主体为控股子公司韩国无极娱乐公司，其可转换公司债券权利人在发行日起满 1 年之日到届满日起 1 个月前之日为止的期间可请求转换。本期减少是处置韩国无极娱乐公司丧失控制权所致。

28、递延收益

(1) 递延收益增减变动

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
与资产相关政府补助	8,817,182.17	681,000.00	9,498,182.17	-	与资产相关
特许费收入形成的递延收益	8,409,292.27	1,931,196.96	6,436,773.91	3,903,715.32	特许费收入
合 计	17,226,474.44	2,612,196.96	15,934,956.08	3,903,715.32	/

(2) 涉及政府补助的项目：

项 目 名 称	2017.12.31	本期转入	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
汽车燃油系统研发中心项目补助	650,000.08	-	-	119,166.67	-530,833.41	-	与资产相关
中小企业单台设备购置补助	152,896.27	-	-	25,163.35	-127,732.92	-	与资产相关
安徽省“6+1”自主创新能力建设补助资金	699,833.33	-	-	90,566.67	-609,266.66	-	与资产相关
南陵县经信委省企业发展专项资金	383,333.35	-	-	45,833.33	-337,500.02	-	与资产相关
省创新企业研发设备补助	215,062.50	-	-	25,437.50	-189,625.00	-	与资产相关
2015 省创新型省份建设专项资金	219,687.50	-	-	25,437.50	-194,250.00	-	与资产相关
研发购置仪器设备补助	666,400.00	-	-	71,866.67	-594,533.33	-	与资产相关
2016 省创新型省份建设专项资金	666,400.00	-	-	71,866.67	-594,533.33	-	与资产相关
南陵县经济和信息化委员会 2017 年度支持制造强省建设资金支持项目工业强基技术改造项目设备补助款	3,363,000.00	-	-	313,500.00	-3,049,500.00	-	与资产相关
县经信委工业技改奖补贴	1,668,677.50	-	-	154,247.50	-1,514,430.00	-	与资产相关
南陵经信委（科技局）2017 年省创新型省份建设专项资金	131,891.64	-	-	12,191.65	-119,699.99	-	与资产相关
2017 年县级外贸企业发展专项资金	-	-	681,000.00	-	-681,000.00	-	与资产相关
合 计	8,817,182.17	-	681,000.00	955,277.51	-8,542,904.66	-	/

29、股本

项 目	2017.12.31	本次变动增减（+、—）					2018.12.31
		发行 新股	送 股	公积 金转 股	其他	小 计	
股份 总数	2,148,110,844.00				-23,240,591.00	-23,240,591.00	2,124,870,253.00

根据公司 2017 年度股东大会决议，因上海墨鹍数码科技有限公司未实现其 2017 年度业绩承诺，杨东迈等业绩补偿义务人应予补偿的股份合计 23,240,591 股，公司将根据相关协议约定予以回购并注销，将导致公司注册资本及公司股本发生变更：公司注册资本由人民币 2,148,110,844 元减少为人民币 2,124,870,253 元，公司股本由 2,148,110,844 股减少为 2,124,870,253 股。

30、其他权益工具

（1） 明细情况

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
可转换公司债券权益成分价值	1,947,846.62	-	1,947,846.62	-
合 计	1,947,846.62	-	1,947,846.62	-

（2） 其他说明

本期减少系处置子公司无极娱乐游戏有限公司减少的可转换公司债券权益成分价值。

31、资本公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	1,965,229,405.38	35,892,959.50	1,705,304,196.89	295,818,167.99
其他资本公积	7,410,175.28	-	4,488,376.06	2,921,799.22
合 计	1,972,639,580.66	35,892,959.50	1,709,792,572.95	298,739,967.21

(1)资本溢价本年增加包括原公司之子公司无极娱乐公司优先股股东行使转换权导致资本公积增加 18,745,498.96 元；公司之全资子公司三七互娱（上海）科技有限公司将子公司广州火山湖信息技术有限公司及安徽三七网络科技有限公司转让给公司之控股子公司广州三七网络科技有限公司，增加的资本公积 14,644,959.82 元；公司之子公司上海墨鹍数码科技有限公司由于少数股东增资而增加的资本公积 2,502,500.72 元。

资本溢价本年减少系公司购买江苏极光网络技术有限公司 20%的股权冲减资本公积-股本溢价 1,248,120,566.34 元；公司之控股子公司广州三七网络科技有限公司购买广州火山湖信息技术有限公司 15%的股权冲减的资本公积-股本溢价 7,710,622.12 元；公司之子公司上海墨鹍数码科技有限公司未实现业绩承诺，回购股份冲减资本公积 449,473,008.43 元。

(2) 本期其他资本公积减少，系公司之子公司西藏泰富文化传媒有限公司的联营企业武汉艺画开天文化传播有限公司，本年持股比例下降由长期股权投资作为可供出售金融资产核算，导致其他资本公积减少 4,488,376.06 元。

32、其他综合收益

项 目	2017.12.31	本期发生金额					2018.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
一、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变动额	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-25,087,592.30	52,311,844.22	-23,888,000.86	4,735,906.20	71,463,938.88	-	46,376,346.58
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-25,470,466.38	31,572,708.00	-25,470,466.38	4,735,906.20	52,307,268.18	-	26,836,801.80
持有至到期投资重分类为可供出售金 融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	382,874.08	20,739,136.22	1,582,465.52	-	19,156,670.70	-	19,539,544.78
其他综合收益合计	-25,087,592.30	52,311,844.22	-23,888,000.86	4,735,906.20	71,463,938.88	-	46,376,346.58

33、盈余公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	99,561,946.09	70,915,889.79	-	170,477,835.88
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	99,561,946.09	70,915,889.79	-	170,477,835.88

公司按母公司当期净利润的 10%计提法定盈余公积。

34、未分配利润

项 目	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	2,819,597,585.78	1,413,567,635.94
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	2,819,597,585.78	1,413,567,635.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,008,503,357.80	1,620,582,427.47
减：提取法定盈余公积	70,915,889.79	6,072,998.83
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	424,974,050.60	208,479,478.80
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	3,332,211,003.19	2,819,597,585.78

根据公司 2018 年 5 月 14 日召开的 2017 年度股东大会审议通过，公司 2017 年度利润分配方案为：公司以股权登记日的公司总股本 2,124,870,253 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。

根据公司 2018 年 9 月 12 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过，公司 2018 年半年度利润分配方案为：公司以股权登记日的公司总股本 2,124,870,253 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），公司 2018 年合计分配普通股股利 424,974,050.60 元。

35、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本明细表

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	7,632,679,668.47	1,811,420,940.10	6,188,729,008.57	1,948,067,595.79
其他业务	-	-	99,108.18	129,643.97
合 计	7,632,679,668.47	1,811,420,940.10	6,188,828,116.75	1,948,197,239.76

36、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	10,486,240.49	7,941,837.63
教育费附加	4,693,077.15	3,518,238.96
地方教育附加	3,269,512.10	2,345,492.62
印花税	8,003,772.08	6,703,094.58
房产税	1,248,953.90	1,145,438.72
土地使用税	2,563,885.00	3,207,777.30
车船税	22,325.20	20,389.47
水利基金	2,752,686.81	1,404,336.13
文化事业建设费	-	104,319.98
河道管理费	-	7,404.96
其他	-	109,767.54
合 计	33,040,452.73	26,508,097.89

37、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
薪酬及福利费	125,454,065.25	94,862,624.16
折旧费	2,201,939.07	2,452,462.02
办公费	1,171,092.14	2,294,285.34
互联网流量费用	3,188,625,479.94	1,767,614,006.47
差旅费	1,462,185.31	2,725,380.16
运输及仓储费	18,091,042.19	27,201,590.38
招待费	4,025,796.16	4,151,221.02
其他	6,229,708.27	6,905,896.77
合 计	3,347,261,308.33	1,908,207,466.32

38、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
薪酬及福利费	138,154,150.37	122,730,667.18
办公费	25,604,123.72	34,206,282.94
差旅费及会议费	12,780,600.56	12,278,341.07
折旧及摊销费	11,959,200.23	13,818,326.98
业务招待费	12,180,998.39	13,901,648.09
租赁费	23,245,925.37	20,591,183.94
中介费及咨询顾问费	19,134,146.42	15,404,989.50
股份支付费用	-	100,984,100.00
其他	3,003,757.30	6,574,972.04
合 计	246,062,902.36	340,490,511.74

39、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
薪酬及福利费	439,113,908.11	344,422,361.03
运维费	42,414,470.88	36,523,870.96
折旧摊销费	13,015,245.63	18,421,390.26
设计费	17,566,420.48	16,667,400.08
差旅及交通费	5,135,780.17	3,677,004.63
办公费	7,584,107.07	6,566,727.06
租金及办公水电费	5,107,935.40	2,220,064.44
其他	7,767,736.89	7,670,211.66
合 计	537,705,604.63	436,169,030.12

40、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	44,631,901.22	32,858,899.90
金融机构手续费及其他	645,223.32	606,729.28
减：利息收入	27,632,671.32	24,363,295.31
汇兑损益	-547,353.98	19,453,449.40
合 计	17,097,099.24	28,555,783.27

41、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	30,322,401.56	19,082,968.12
存货跌价损失	4,004,132.44	66,962.78
可供出售金融资产减值损失	52,732,066.85	3,000,000.00
长期股权投资减值损失	2,462,825.74	11,593,317.05
固定资产减值损失	-	17,288,222.20
在建工程减值损失	-	429,504.26
无形资产减值损失	-	377,358.34
商誉减值损失	959,833,685.66	299,457,551.04
合 计	1,049,355,112.25	351,295,883.79

42、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	7,617,107.86	-11,139,329.07
处置长期股权投资产生的投资收益	6,403,021.73	218,512,763.55
原有股权视同处置产生的投资收益	48,392,551.99	1,411,495.72
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-9,740,417.35	20,264,211.00

项 目	2018 年度	2017 年度
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	10,930,309.95	10,503,501.81
银行理财产品收益	16,941,398.12	13,370,838.07
其他	-	3,106,764.84
合 计	80,543,972.30	256,030,245.92

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被 投 资 单 位	2018 年度
上海绝厉文化传媒有限公司	-2,136,170.23
上海富海三七投资管理有限公司	-13,417.91
深圳市益玩网络科技有限公司	-986,852.06
龙掌网络科技（上海）有限公司	-530,438.17
深圳战龙互娱科技有限公司	-732,632.93
淮安三七易简泛娱资产管理中心（有限合伙）	8,407,544.53
厦门壹启投资管理有限公司	-462,336.57
芒果（厦门）创意孵化股权投资基金合伙企业（有限合伙）	516,747.41
成都格斗科技有限公司	-57,515.85
成都墨嘟科技有限公司	-1,264,717.03
成都墨非科技有限公司	4,814,920.27
成都朋万科技股份有限公司	922,526.36
上海羽厚亦网络科技有限公司	-1,632,900.41
Penta Game Co., Ltd.	91,040.99
绍兴上虞掌娱网络科技有限公司	-253,649.26
江苏野子网络科技有限公司	-1,098,251.51
扬州富海三七互联网文化投资中心（有限合伙）	-1,868,895.65
北京熙泽互娱科技有限公司	-488,215.07

被 投 资 单 位	2018 年度
成都爆米花互娱科技有限公司	-388,213.60
上海风华秋实文化传媒有限公司	3,414,788.87
新线索（北京）影视投资有限公司	1,363,745.68
合 计	7,617,107.86

（3）处置长期股权投资产生的投资收益

被 投 资 单 位	2018 年度
芜湖顺荣汽车部件有限公司	6,470,484.05
无极娱乐游戏有限公司	-67,462.32
合 计	6,403,021.73

（4）原有股权视同处置产生的投资收益

被 投 资 单 位	2018 年度
成都格斗科技有限公司	29,287,255.53
武汉艺画开天文化传播有限公司	19,105,296.46
合 计	48,392,551.99

（5）处置可供出售金融资产等取得的投资收益

被 投 资 单 位	2018 年度
天津紫龙奇点互动娱乐有限公司	2,851,674.90
上海芒果互娱科技有限公司	-6,417,100.00
中南红文化集团股份有限公司	-9,114,992.25
武汉艺画开天文化传播有限公司	2,940,000.00
合 计	-9,740,417.35

（6）可供出售金融资产在持有期间的投资收益

被 投 资 单 位	2018 年度
芒果文创（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,956,454.96
中南红文化集团股份有限公司	172,637.24

被 投 资 单 位	2018 年度
成都格斗科技有限公司	2,440,350.00
心动网络股份有限公司	1,194,183.75
深圳市禅游科技股份有限公司	2,166,684.00
合 计	10,930,309.95

43、资产处置收益

资产处置收益的来源	2018 年度	2017 年度
固定资产处置利得或损失	1,289,755.10	1,055,284.09
合 计	1,289,755.10	1,055,284.09

44、其他收益

(1) 其他收益明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度
政府补助	97,647,310.60	111,259,077.18
合 计	97,647,310.60	111,259,077.18

(2) 计入其他收益的政府补助

补 助 项 目	2018 年度	2017 年度	与资产相关 /与收益相关
增值税即征即退	58,796,021.20	81,575,068.42	与收益相关
个税手续费返还	1,463,852.75	1,135,760.56	与收益相关
稳岗补贴	690,765.77	665,044.69	与收益相关
淮安软件园扶持补助	4,556,098.16	10,516,637.23	与收益相关
淮安市洪泽区互联网产业基地扶持补助	1,011,370.36	-	与收益相关
中国淮安留学人员创业园管理委员会项目扶持补助	3,007,996.25	3,540,171.40	与收益相关
上海政府扶持税收返还	1,298,632.80	-	与收益相关
芜湖机械工业开发区财税服务中心产业扶持补助	2,167,000.00	4,935,700.00	与收益相关

补 助 项 目	2018 年度	2017 年度	与资产相关 /与收益相关
安徽新芜经济开发区管理委员会产业扶持补助	961,399.64	-	与收益相关
芜湖市鸠江区财政局国库支付中心产业扶持补助	12,856,498.14	-	与收益相关
芜湖广告产业园资产管理有限公司产业扶持补助	62.00	268,618.87	与收益相关
广东省企业研究开发省级财政补助资金	1,777,800.00	-	与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助资金	853,900.00	100,000.00	与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助专项资金	-	100,000.00	与收益相关
天河区支持软件业发展和企业研发投入专项补助	500,000.00	-	与收益相关
天河区支持高层次人才创新创业专项补助	200,000.00	-	与收益相关
天河区天英品牌创建服务资助专项款	500,000.00	500,000.00	与收益相关
天河区支持文化创意产业发展扶持	200,000.00	-	与收益相关
企业研究开发费用省级财政奖励资金	2,000,000.00	-	与收益相关
上海嘉定区财政局扶持补贴款	-	1,339,770.00	与收益相关
南陵经济开发区建设投资有限公司四上企业奖励金	110,000.00	120,000.00	与收益相关
芜湖县统计局四上企业奖励金	3,000.00	2,000.00	与收益相关
Sam Sung Tax Office 韩国增值税退税款	9,633.64	-	与收益相关
芜湖县科技局科技局科技创新奖励	52,000.00	50,000.00	与收益相关
芜湖市经信委制造强省奖补助资金	-	500,000.00	与收益相关
淮安市税务局代扣代缴增值税及企业所得税手续费返还	71,081.94	25,238.00	与收益相关

补 助 项 目	2018 年度	2017 年度	与资产相关 /与收益相关
高企资金奖励	100,000.00	-	与收益相关
区级配套高企资金奖励	100,000.00	-	与收益相关
省高新技术企业培育资金奖励	55,555.00	-	与收益相关
商务发展专项资金	110,100.00	-	与收益相关
韩国首尔九老区扶持补助	-	1,348,511.17	与收益相关
上海文化广播影视 2017 年动漫扶持资金	-	235,849.06	与收益相关
嘉定区政府税收返还	-	518,800.00	与收益相关
2016 年度市级文化产业发展引导资金	-	400,000.00	与收益相关
离岸外包奖励资金	-	400,000.00	与收益相关
淮上英才计划补助金	-	150,000.00	与收益相关
天河区商务金融局引进重点企业专项奖励	-	122,100.00	与收益相关
广州市文化广电出版社时尚创意动漫扶持	-	400,000.00	与收益相关
天河区财政局重点产业企业租金补贴专项	-	90,100.00	与收益相关
新疆维吾尔自治区霍尔果斯经济开发区管理委员会财政局扶持资金	-	118,857.00	与收益相关
上海市版权协会著作权补贴	-	3,500.00	与收益相关
淮安市 2016 年度优秀著作权《传奇霸业》	-	3,000.00	与收益相关
南陵县商务局转 2016 年省级外贸促进政策资金	-	64,500.00	与收益相关
南陵经济开发区建设投资有限公司蓝领公寓租金补贴	-	27,648.00	与收益相关
土地使用税返还	1,857,265.44	1,411,521.00	与收益相关
汽车燃油系统研发中心项目补助	119,166.67	130,000.00	与资产相关
中小企业单台设备购置的补助	25,163.35	27,450.92	与资产相关

补 助 项 目	2018 年度	2017 年度	与资产相关 /与收益相关
省“6+1”自主创新能力建设补助资金	90,566.67	98,800.00	与资产相关
南陵县经信委省企业发展专项资金	45,833.33	50,000.00	与资产相关
省创新企业研发设备补助	25,437.50	27,750.00	与资产相关
2015 省创新型省份建设专项资金	25,437.50	27,750.00	与资产相关
研发购置仪器设备补助	71,866.67	78,400.00	与资产相关
2016 省创新型省份建设专项资金	71,866.67	78,400.00	与资产相关
制造强省工业强基技术改造设备补助	313,500.00	57,000.00	与资产相关
工业技改奖补	154,247.50	14,022.50	与资产相关
2017 年省创新型省份建设专项资金	12,191.65	1,108.36	与资产相关
科技创新奖	200,000.00	-	与收益相关
发明专利奖	86,000.00	-	与收益相关
2017 年省级外贸政策支持资金	96,000.00	-	与收益相关
省认定专精特新中小企业和省级工业设计中心奖补	1,000,000.00	-	与收益相关
合 计	97,647,310.60	111,259,077.18	/

45、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	是否计入非经常性损益
侵权赔偿款	8,891,208.00	1,528,930.43	是
政府补助	-	11,200.00	是
其他	1,163,735.09	152,808.37	是
应收业绩补偿款	453,859,535.09	401,364,984.06	是
合 计	463,914,478.18	403,057,922.86	/

46、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	是否计入非经常性损益
非流动资产报废损毁损失	1,107,986.48	-	是
其中：固定资产报废损毁损失	1,107,986.48	-	是
对外捐赠	3,454,249.54	134,259.40	是
罚款及滞纳金	32,392.81	219,253.60	是
其他	2,514,703.30	76,785.28	是
应付业绩补偿款	7,702,951.36	3,756,740.62	是
合 计	14,812,283.49	4,187,038.90	/

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	88,775,602.71	83,470,564.82
递延所得税调整	-20,885,955.32	-3,350,691.84
合 计	67,889,647.39	80,119,872.98

(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	1,219,319,481.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	304,829,870.39
子公司适用不同税率的影响	-325,192,357.62
调整以前期间所得税的影响	3,411,685.40
非应税收入的影响	-10,974,398.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	152,848,212.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,450,098.57
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	7,148,912.28
研发加计扣除的影响	-46,224,603.40
其他	-507,574.38
所得税费用	67,889,647.39

48、政府补助

(1) 本期确认的政府补助的种类、金额和列报项目

项 目 名 称	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	681,000.00	递延收益	-
与收益相关的政府补助	96,692,033.09	其他收益	96,692,033.09

列报项目为递延收益的“与资产相关的政府补助”，明细详见“附注五、28 递延收益”；列报项目为其他收益的“与收益相关的政府补助”明细详见“附注五、44 其他收益”。

(2) 本期退回的政府补助金额及原因

报告期内无发生退回的政府补助情况。

49、现金流量表项目注释

(1) 公司收到的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下

项 目	2018 年度	2017 年度
收到经营性往来款	7,170,260.47	3,000,000.00
收到政府补助	38,577,011.89	29,104,526.97
收到利息收入	10,849,579.35	8,756,161.69
收到押金、保证金	12,431,744.54	6,814,202.79
收到其他	11,704,341.67	8,111,632.38
合 计	80,732,937.92	55,786,523.83

(2) 公司支付的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下

项 目	2018 年度	2017 年度
付现费用	3,091,233,883.86	2,029,450,687.59
支付押金、备用金	36,152,700.88	19,562,859.61
手续费	645,223.32	606,729.28
营业外支出	5,635,594.16	430,298.28
支付其他	803,924.26	3,316,702.65
合 计	3,134,471,326.48	2,053,367,277.41

(3) 公司收到的其他与投资活动有关的现金主要项目列示如下

项 目	2018 年度	2017 年度
收到资产相关政府补助	-	5,235,700.00
理财产品	3,580,863,200.00	2,212,369,000.00
股权回购诚意金	-	6,000,000.00
退回版权金	-	4,417,865.14
合 计	3,580,863,200.00	2,228,022,565.14

(4) 公司支付的其他与投资活动有关的现金主要项目列示如下

项 目	2018 年度	2017 年度
理财产品	3,586,863,200.00	2,122,369,000.00
支付业绩补偿款	15,795.67	-
政府冻结保证金	4,299,671.55	-
合 计	3,591,178,667.22	2,122,369,000.00

(5) 公司支付的其他与筹资活动有关的现金主要项目列示如下

项 目	2018 年度	2017 年度
募集资金发行费用	-	4,313,316.06
购买子公司少数股权支付的现金	1,400,150,000.00	89,180,000.00
回购库存股	317,235.07	-
合 计	1,400,467,235.07	93,493,316.06

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,151,429,834.13	1,836,499,722.03
加：资产减值准备	1,049,355,112.25	351,295,883.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,319,420.24	54,913,911.20

项 目	2018 年度	2017 年度
无形资产摊销	7,959,258.42	19,083,068.70
长期待摊费用摊销	62,383,028.39	86,013,536.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-1,289,755.10	-1,055,284.09
固定资产报废损失（减：收益）	1,107,986.48	-
公允价值变动净损失（减：收益）	-	-
财务费用（减：收益）	22,428,003.26	45,364,584.84
投资损失（减：收益）	-80,543,972.30	-256,030,245.92
递延所得税资产减少（减：增加）	-23,600,218.04	-3,350,691.84
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	24,488,168.49	-30,413,122.55
经营性应收项目的减少（减：增加）	-482,254,618.57	-244,342,642.44
经营性应付项目的增加（减：减少）	621,807,956.92	270,541,351.33
其他	-446,156,583.73	-296,624,143.44
经营活动产生的现金流量净额	1,954,433,620.84	1,831,895,928.30
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,515,740,344.79	1,580,910,931.98
减：现金的期初余额	1,580,910,931.98	819,213,006.12
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	-65,170,587.19	761,697,925.86

（2）本期支付的取得子公司的现金净额：

项 目	金 额
-----	-----

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	155,215,923.89
其中：淮安三七易简泛娱资产管理中心（有限合伙）	155,215,923.89
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	140,937.70
其中：淮安三七易简泛娱资产管理中心（有限合伙）	140,937.70
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	155,074,986.19

（3）本期处置子公司的收到的现金净额：

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	420,169,978.90
其中：芜湖顺荣汽车部件有限公司	417,690,000.00
无极娱乐游戏有限公司	2,479,978.90
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	260,047,513.08
其中：芜湖顺荣汽车部件有限公司	232,034,091.47
无极娱乐游戏有限公司	28,013,421.61
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：芜湖顺荣汽车部件有限公司	-
无极娱乐游戏有限公司	-
处置子公司收到的现金净额	160,122,465.82

（4）现金和现金等价物的构成

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	1,515,740,344.79	1,580,910,931.98
其中：库存现金	29,585.32	59,238.53
可随时用于支付的银行存款	1,509,544,157.41	1,573,326,143.60
可随时用于支付的其他货币资金	6,166,602.06	7,525,549.85
二、现金等价物	-	-

项 目	2018.12.31	2017.12.31
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,515,740,344.79	1,580,910,931.98
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	-	-

2018 年度现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 1,515,740,344.79 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末余额为 1,532,965,200.05 元，差额 17,224,855.26 元，系不符合现金及现金等价物标准的保证金、冻结资金 17,224,855.26 元。

51、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2018.12.31	受限原因
货币资金	17,224,855.26	截至 2018 年 12 月 31 日，公司的子公司银行账户余额中，有 12,925,183.70 元为银行账户冻结资金；4,299,671.56 元为保证金账户
其他非流动资产	799,637,688.54	公司之子公司以预付购房款对应的办公楼抵押借款
合 计	816,862,543.80	/

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目明细

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	58,717,072.67	6.8632	402,987,013.15
韩国元	425,522,955.00	0.0061	2,595,690.03
欧元	79,895.03	7.8741	629,101.46
港币	2,248,414.35	0.8764	1,970,510.34
新台币	7,799,117.00	0.2244	1,750,121.85

芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

单位：元 币种：人民币

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	1,131,161.00	0.0625	70,697.56
泰铢	1,856,586.38	0.2128	395,081.58
应收账款			
其中：菲律宾比索	18,676,829.00	0.1311	2,448,532.28
港币	38,880,089.32	0.8764	34,074,510.28
美元	15,479,578.51	6.8632	106,239,443.23
马来西亚林吉特	5,419,450.42	1.6609	9,001,165.20
欧元	16,672.53	7.8741	131,281.17
泰铢	64,283,102.33	0.2128	13,679,444.18
土耳其里拉	206,472.59	1.2978	267,960.13
印尼盾(印尼卢比)	6,246,489,120.87	0.0005	3,123,244.56
越南盾	32,192,102,114.71	0.0003	9,657,630.63
韩国元	783,163,539.00	0.0061	4,777,297.59
澳大利亚元	826,855.17	4.8310	3,994,537.33
日元	408,755,016.97	0.0625	25,547,188.56
英镑	414.65	8.7485	3,627.57
巴西雷亚尔	2,511.74	1.7680	4,440.76
波兰兹罗提	437.93	1.8345	803.38
加拿大元	6.25	5.0300	31.44
新币	375,691.38	5.0376	1,892,582.90
印度卢比	9,315.00	0.0988	920.32
瑞典克朗	72.80	0.7680	55.91
俄罗斯卢布	9,532.32	0.0981	935.12
其他应收款			
其中：美元	640,000.00	6.8632	4,392,448.00
新台币	68,500.00	0.2244	15,371.40
应付账款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：新台币	116,384,895.97	0.2244	26,116,770.66
美元	20,061,742.56	6.8632	137,687,751.54
欧元	7,984.30	7.8741	62,869.18
泰铢	28,007.57	0.2128	5,960.01
越南盾	4,676,607,625.40	0.0003	1,402,982.29
港币	29,385.09	0.8764	25,753.09
日元	1,061,811.00	0.0625	66,363.19

六、合并范围变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时 点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
淮安三七易简泛 娱资产管理中心 (有限合伙)	2018.11.30	155,215,923.89	60.30	现金购买

(续前表)

购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购 买方的收入	购买日至期末被购 买方的净利润
2018.11.30	实际交接日期	-	4,769,618.99

其他说明：

根据2018年11月公司与华润深国投信托有限公司签署的《优先级有限合伙份额转让协议》及后续补充协议，及与广东易简投资有限公司签订的购买协议，公司以支付现金方式购买淮安三七易简泛娱资产管理中心（有限合伙）60.30%的股权。本次拟购买资产的交易价格参照《优先级有限合伙份额转让协议》及后续补充协议约定的购买日可辨认净资产账面价值，交易价格为155,215,923.89元。

公司原持有淮安三七易简泛娱资产管理中心（有限合伙）39.70%的股权，本次支付现金购买其60.30%后成为公司的全资子公司。

（2）合并成本及商誉

合 并 成 本	淮安三七易简泛娱资产管理中心 (有限合伙)
--现金	155,215,923.89
--非现金资产的公允价值	-
--发行或承担的债务的公允价值	-
--发行的权益性证券的公允价值	-
--或有对价的公允价值	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	98,626,954.68
--或有对价的公允价值	-
合并成本合计	253,842,878.57
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	253,842,878.57
商誉	-

合并成本确定方法：

本次拟购买资产的交易价格参照《优先级有限合伙份额转让协议》及后续补充协议约定的购买日可辨认净资产账面价值，由本次重组交易各方协商确定为 155,215,923.89 元。

权益性工具的公允价值确定方法：无。

大额商誉形成的主要原因：无。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	淮安三七易简泛娱资产管理中心（有限合伙）	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	140,937.70	140,937.70

项 目	淮安三七易简泛娱资产管理中心（有限合伙）	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应收款项	25,875,923.89	25,875,923.89
长期股权投资	229,185,274.20	229,185,274.20
负债：		
应付款项	1,359,257.22	1,359,257.22
净资产	253,842,878.57	253,842,878.57
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	253,842,878.57	253,842,878.57

（4）被购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
淮安三七易简泛娱资产管理中心（有限合伙）	98,626,954.68	98,626,954.68	-	股权交易价	-

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额
芜湖顺荣汽车部件有 限公司	819,000,000.00	100.00	出售股权	2018-11-30	办妥股权 交接手续	6,470,484.05
无极娱乐游戏有限公 司	6,935,700.00	40.74	出售股权	2018-12-31	办妥股权 交接手续	-1,117,205.48

(续前表)

子公司名称	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
芜湖顺荣汽车部件有限公司	-	-	-	-	-	-
无极娱乐游戏有限公司	14.16%	1,533,960.59	2,583,703.75	1,049,743.16	股权交 易价	-

5、其他原因的合并范围变动

公 司 名 称	变动原因	设立/变更日期
安徽玩虎信息技术有限公司	新设	2018-3-1
珠海妙虎网络科技有限公司	新设	2018-4-26
霍尔果斯墨鹏数码科技有限公司	新设	2018-5-29
宁波朗鹄数码科技有限公司	新设	2018-7-26
上海佳鹄数码科技有限公司	新设	2018-7-17
三七文娱网络科技（广州）有限公司	新设	2018-8-9
安徽逐胜网络科技有限公司	新设	2018-10-11
珠海尚捷网络科技有限公司	新设	2018-4-26

公 司 名 称	变动原因	设立/变更日期
37Games.Japan Co.,Ltd.	新设	2018-12-17
广州极圣网络科技有限公司	注销	2018-3-23
广州极世网络科技有限公司	注销	2018-5-24

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子 公 司 名 称	主要经 营地	注册 地	业务性质	直接 (%)	间接 (%)	取得方式
一级子公司						
三七互娱（上海）科 技有限公司	广州	上海	软件业	100	-	非同一控制下企业合并
西藏信泰文化传媒有 限公司	西藏	西藏	投资	100	-	设立
三七文娱网络科技 （广州）有限公司	广州	广州	软件业	100	-	设立
二级子公司						
上海硬通网络科技有 限公司	广州	上海	软件业	-	100	非同一控制下企业合并
安徽尚趣玩网络科技 有限公司	广州	芜湖	软件业	-	100	非同一控制下企业合并
广州三七网络科技有 限公司	广州	广州	软件业	-	80	非同一控制下企业合并
尚趣玩国际有限公司	英属维 尔京群 岛	英属 维尔 京群 岛	软件业	-	100	非同一控制下企业合并
江苏极光网络技术有 限公司	广州	淮安	软件业	20	80	非同一控制下企业合并
广州星众信息科技有	广州	广州	软件业	-	100	非同一控制下企业合并

芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

单位：元 币种：人民币

子 公 司 名 称	主要经 营地	注册 地	业务性质	直接 (%)	间接 (%)	取得方式
限公司						
上海冠航网络科技有限公司	广州	上海	软件业	-	100	非同一控制下企业合并
安徽嘉尚网络科技有限公司	广州	芜湖	软件业	-	100	非同一控制下企业合并
Easy Gaming, Inc.	美国	美国	软件业	-	100	非同一控制下企业合并
霍尔果斯三七文娱创业投资有限公司	新疆	新疆	投资	-	100	设立
三级子公司						
上海志仁文化传媒有限公司	广州	上海	软件业	-	100	非同一控制下企业合并
珠海尚捷网络科技有限公司	珠海	珠海	软件业	-	100	设立
智美网络科技有限公司	台湾	英属 维尔 京群 岛	软件业	-	100	非同一控制下企业合并
冠进环球有限公司	英属维 尔京群 岛	英属维 尔京群 岛	软件业	-	100	非同一控制下企业合并
上海手游天下数字科技有限公司	广州	上海	软件业	-	80	非同一控制下企业合并
成都盛格时代网络科技有限公司	成都	成都	软件业	-	80	非同一控制下企业合并
北京尚恒嘉天网络科技有限公司	广州	北京	软件业	-	80	非同一控制下企业合并
江苏嘉趣网络科技有限公司	广州	淮安	软件业	-	80	非同一控制下企业合并
广州火山湖信息技术有限公司	广州	广州	软件业	-	80	设立
安徽三七网络科技有限公司	广州	芜湖	软件业	-	80	设立

芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

单位：元 币种：人民币

子 公 司 名 称	主要经 营地	注册 地	业务性质	直接 (%)	间接 (%)	取得方式
安徽玩虎信息技术有 限公司	广州	芜湖	软件业	-	80	设立
珠海妙虎网络科技有 限公司	珠海	珠海	软件业	-	80	设立
广州三七互娱科技有 限公司	广州	广州	软件业	-	100	设立
安徽三七极光网络科 技有限公司	广州	芜湖	软件业	-	100	设立
广州极晟网络技术有 限公司	广州	广州	软件业	-	100	设立
安徽旭宏信息技术有 限公司	广州	芜湖	广告业	-	100	设立
安徽冠宇文化传媒有 限公司	广州	芜湖	广告业	-	100	非同一控制下企业合并
安徽逐胜网络科技有 限公司	广州	芜湖	软件业	-	100	设立
四级子公司						
西藏泰富文化传媒有 限公司	西藏	西藏	软件业	-	100	非同一控制下企业合并
霍尔果斯星辉网络科 技有限公司	新疆	新疆	软件和信 息技术服 务业	-	100	设立
江苏智铭网络技术有 限公司	广州	淮安	软件业	49	51	非同一控制下企业合并
37Games Entertainment Limited	香港	香港	软件业	-	100	非同一控制下企业合并
智玩在线国际有限公 司	英属维 尔京群 岛	英属维 尔京群 岛	软件业	-	100	非同一控制下企业合并
智娱线上国际有限公 司	香港	香港	软件业	-	100	非同一控制下企业合并
37 Games Company	韩国	韩国	软件业	-	100	非同一控制下企业合并

芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

单位：元 币种：人民币

子 公 司 名 称	主要经 营地	注册 地	业务性质	直接 (%)	间接 (%)	取得方式
霍尔果斯新锐网络科技有限公司	新疆	新疆	软件和信息技术服务业	-	80	设立
五级子公司						
西藏耀通网络科技有限公司	广州	西藏	软件业	-	100	设立
西藏盛格网络科技有限公司	广州	西藏	软件业	-	100	设立
上海墨腾数码科技有限公司	上海	上海	软件业	-	100	非同一控制下合并
淮安三七易简泛娱资产管理中心（有限合伙）	淮安	淮安	商务服务业	-	100	非同一控制下企业合并
霍尔果斯千娱网络科技有限公司	新疆	新疆	软件和信息技术服务业	-	100	设立
37Games.Japan Co.,Ltd.	日本	日本	软件业	-	100	设立
六级子公司						
上海朗腾数码科技有限公司	上海	上海	软件业	-	76.50	非同一控制下企业合并
上海米稷数码科技有限公司	上海	上海	软件业	-	100	非同一控制下企业合并
上海鲲鹏数码科技有限公司	上海	上海	软件业	-	100	非同一控制下企业合并
上海傲爵数码科技有限公司	上海	上海	软件业	-	100	非同一控制下企业合并
霍尔果斯墨腾数码科技有限公司	新疆	新疆	软件业	-	100	设立
七级子公司						
霍尔果斯佳稷数码科	新疆	新疆	软件业	-	76.50	非同一控制下企业合并

芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

单位：元 币种：人民币

子 公 司 名 称	主要经 营地	注册 地	业务性质	直接 (%)	间接 (%)	取得方式
技有限公司						
上海佳腾数码科技有 限公司	上海	上海	软件业	-	76.50	设立
宁波朗腾数码科技有 限公司	新疆	新疆	软件业	-	76.50	设立

(2) 重要非全资子公司：

子公司名称	期末少数股 东持股比例 (%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股 东权益余额
广州三七网络科技 有限公司	20.00	133,337,736.30	90,000,000.00	147,368,592.82

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

项 目	广州三七网络科技有限公司	
	2018.12.31	2017.12.31
流动资产	2,156,907,783.27	1,043,430,956.42
非流动资产	127,801,334.17	115,896,348.84
资产合计	2,284,709,117.44	1,159,327,305.26
流动负债	1,516,725,501.90	531,531,578.14
非流动负债	31,140,651.44	34,416,645.44
负债合计	1,547,866,153.34	565,948,223.58

(续前表)

项 目	广州三七网络科技有限公司	
	2018 年度	2017 年度
营业收入	3,593,993,326.91	2,098,517,906.50
净利润	666,688,681.51	470,530,214.76
综合收益总额	666,688,681.51	470,530,214.76

项 目	广州三七网络科技有限公司	
	2018 年度	2017 年度
经营活动现金流量	1,464,777,160.65	863,880,248.47

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1)在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	江苏极光网络技术有 限公司	安徽三七网络科技有 限公司	广州火山湖信息技术 有限公司
购买成本/处置对价			
--现金	1,400,000,000.00	-	150,000.00
--非现金资产的公允 价值	-		-
购买成本/处置对价 合计	1,400,000,000.00	-	150,000.00
减：按取得/处置的股 权比例计算的子公司 净资产份额	151,879,433.66	-5,028,053.57	-1,756,284.13
差额	1,248,120,566.34	5,028,053.57	1,906,284.13
其中：调整资本公积	1,248,120,566.34	5,028,053.57	1,906,284.13
调整盈余公积	-	-	-
调整未分配利润	-	-	-

(1) 本年公司通过支付现金 140,000.00 万元向胡宇航收购其持有的江苏极光网络科技有限公司 20%的股权，2018 年 2 月 7 日办妥工商变更手续，根据广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具《芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司拟实施股权收购事宜所涉

及江苏极光网络技术有限公司股东全部权益资产评估报告》（联信（证）评报字（2017）第 A0553 号），江苏极光的股东全部权益评估值为 700,465.22 万元，本次交易各方协商交易对价为 140,000.00 万元。

（2）2018 年 6 月，公司通过支付现金 150,000.00 元向王自强收购其持有的广州火山湖信息技术有限公司 15%的股权，2018 年 7 月 18 日办妥工商变更手续。

2018 年 6 月，公司将持有的广州火山湖信息技术有限公司、安徽三七网络科技有限公司 100%股权转让给控股子公司广州三七网络科技有限公司，转让后公司间接持有广州火山湖信息技术有限公司、安徽三七网络科技有限公司 80%的股权，广州火山湖信息技术有限公司于 2018 年 7 月 18 日办妥工商变更手续，安徽三七网络科技有限公司于 2018 年 8 月 3 日办妥工商变更手续。

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要合营及联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
			性质	直接	间接	
扬州富海三七互联网文化投资中心（有限合伙）	扬州	扬州	投资	-	25.46	权益法
芒果（厦门）创意孵化股权投资基金合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	投资	-	31.75	权益法
上海风华秋实文化传媒有限公司	上海	上海	投资	-	20	权益法
新线索（北京）影视投资有限公司	北京	北京	投资	-	20	权益法

（2）重要合营及联营企业财务信息：

项目	期末余额/ 本期发生额			
	扬州富海三七互联网文化投资中心（有限合伙）	芒果（厦门）创意孵化股权投资基金合伙企业（有限合伙）	上海风华秋实文化传媒有限公司	新线索（北京）影视投资有限公司
流动资产	59,887,123.89	96,865,384.60	88,732,285.69	174,005,448.14
非流动资产	139,000,000.00	26,500,000.00	41,926,172.74	17,240,844.95
资产合计	198,887,123.89	123,365,384.60	130,658,458.43	191,246,293.09

芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/ 本期发生额			
	扬州富海三七互联网文化投资中心(有限合伙)	芒果(厦门)创意孵化股权投资基金合伙企业(有限合伙)	上海风华秋实文化传媒有限公司	新线索(北京)影视投资有限公司
流动负债	-	-	35,247,574.35	142,418,605.58
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	-	-	35,247,574.35	142,418,605.58
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	198,887,123.89	123,365,384.60	95,410,884.08	48,827,687.51
按持股比例计算的净资产份额	48,136,104.35	39,163,509.62	19,082,176.82	9,765,537.50
调整事项	-	-	-	-
--商誉	-	-	113,596,170.58	91,519,923.84
--内部交易未实现利润	-	-	-	-
--其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	48,136,104.35	39,163,509.62	132,678,347.40	101,285,461.34
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	-	-	22,850,573.32	9,309,366.03
净利润	-7,680,004.43	1,628,080.84	17,073,944.37	5,994,031.50
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-7,680,004.43	1,628,080.84	17,073,944.37	5,994,031.50
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

项 目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	229,338,591.28	186,648,229.07
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	4,099,680.58	-10,183,932.08
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	4,099,680.58	-10,183,932.08

本报告期除扬州富海三七互联网文化投资中心（有限合伙）、芒果（厦门）创意孵化股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海风华秋实文化传媒有限公司、新线索（北京）影视投资有限公司以外，其他联营企业为不重要的联营企业。

（4）联营企业向公司转移资金的能力不存在重大限制。

（5）联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
龙掌动漫（上海）有限公司	-5,201,916.08	-2,704,711.45	-7,906,627.53

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及

市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 61.82 % (2017 年 12 月 31 日：51.36%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司目前的金融资产可以满足营运资金需求和资本开支，所承担的流动风险不重大。

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。本公司不存在市场利率变动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	71,141,826.11	-	-	71,141,826.11
持续以公允价值计量的资产总额	71,141,826.11	-	-	71,141,826.11
二、非持续的公允价值计量				
持有待售资产	7,536,816.46	-	-	7,536,816.46
非持续以公允价值计量的资产总额	7,536,816.46	-	-	7,536,816.46

本公司可供出售金融资产和持有待售资产公允价值按照公开的市场价值确定。

十、关联方及关联交易

1、公司的控股股东、实际控制人情况

关联方名称	对公司的持股比例（%）	对公司的表决权比例（%）
吴绪顺	7.89	7.89
吴卫红	6.99	6.99
吴卫东	6.16	6.16

吴绪顺与吴卫红系父女关系、与吴卫东系父子关系。上述三位股东合计持有本公司21.04%的股权。

2、本企业的子公司情况

公司子公司的情况详见附注七—1、在子公司中的权益。

3、公司的合营和联营企业情况

公司联营企业和合营企业的情况详见附注七—3、在合营安排或联营企业中的权益。

4、不存在控制关系但存在关联交易的关联方情况

其 他 关 联 方 名 称	与 本 公 司 关 系	信用代码
深圳墨麟科技股份有限公司	截至2018年1月31日过去十二个月内为关联人(本公司副董事长、总经理担任该公司董事)	91440300585633363K
广州悦岩居软件有限公司	关联人(本公司董事、副总经理担任该公司董事)	91440106304726265K
上海芒果互娱科技有限公司	关联人(本公司董事、副总经理担任该公司董事)	91310114093640161W
深圳岂凡网络有限公司	关联人(本公司董事、副总经理担任该公司董事)	9144030007039907XC
北京指上缤纷科技股份有限公司	关联人(本公司副总经理担任该公司董事)	911101085876627316
上海掌梦网络科技有限公司	关联人(本公司董事、副总经理担任该公司董事)	91310115055885862J
厦门火游信息科技有限公司	关联人(本公司董事、副总经理担任该公司董事)	91350203MA34ABPF27
成都格斗科技有限公司	关联人(本公司董事、副总经理担任该公司董事)	915101000866927567
芜湖凝众汽车部件科技有限公司	2018 年 11 月 13 日之前为控股股东控制的公司	91340223MA2T34DQX0
李卫伟	持有上市公司 5%以上股份的自然人，副董事长、总经理	
曾开天	股东持有上市公司 5%以上股份的自然人	

2017 年 1 月 31 日之前，本公司副董事长、总经理担任深圳墨麟科技股份有限公司董事，即截至 2018 年 1 月 31 日过去十二个月内该公司为本公司关联人，本报告期披露与之的关联方交易及 2018 年 1 月的发生额。

5、重大关联交易

存在控制关系已纳入公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已

作抵销，故不作披露。

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①报告期内公司向关联方采购的情况如下：

关 联 方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
深圳市益玩网络科技有限公司	游戏分成款、版权金采购、委托研发费	194,977.48	212,164.40
成都朋万科技股份有限公司	游戏分成款、委托研发费	6,482,280.85	26,751,740.93
上海极光网络科技有限公司	游戏分成款、版权金采购	-	11,932,597.82
上海听听网络科技有限公司	游戏分成款、委托研发费	300,592.09	7,495,417.36
上海墨鹍数码科技有限公司	游戏分成款、版权金采购	-	1,051,125.60
成都墨非科技有限公司	游戏分成款、版权金采购	36,644,866.42	157,157.40
北京指上缤纷科技股份有限公司	游戏分成款	674,552.81	952,493.00
深圳岂凡网络有限公司	游戏分成款、版权金采购	45,803.04	121,757.67
广州悦岩居软件有限公司	游戏分成款、委托研发费	-	8,279.46
成都格斗科技有限公司	游戏分成款	-	255,657.80
龙掌动漫（上海）有限公司	游戏分成款、版权金采购	6,202,792.26	514,216.26
深圳墨麟科技股份有限公司	游戏分成款、版权金采购、委托研发费	293,638.25	5,490,077.96
厦门火游信息科技有限公司	游戏分成款	432,497.68	-
上海掌梦网络科技有限公司	游戏分成款	433,686.77	-
成都墨嘞科技有限公司	游戏分成款、委托研发费	1,794,731.88	-
深圳战龙互娱科技有限公司	游戏分成款	2,707,232.67	-
龙掌网络科技（上海）有限公司	委托研发费	546,721.82	-
上海芒果互娱科技有限公司	游戏分成款、新品设计费	895,684.27	4,228,519.65
绍兴上虞掌娱网络科技有限公司	游戏分成款	76,623.87	-
上海傲庭网络科技有限公司	游戏分成款、委托开发费	-	38,453.71

②报告期内向关联方提供劳务收入情况如下：

关 联 方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
上海羽厚亦网络科技有限公司	软件运营收入	18,624,476.80	5,545,397.18
上海芒果互娱科技有限公司	软件运营收入	20,037.16	840,274.48
深圳墨麟科技股份有限公司	评测服务收入、技术服务费	-	473,057.78
北京指上缤纷科技股份有限公司	软件运营收入	5,557.51	12,466.87
上海富海三七投资管理有限公司	服务咨询收入	1,870,000.00	-

(2) 关联方担保

本公司作为被担保方担保情况如下：

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
李卫伟、曾开天	210,000,000.00	2017 年 5 月 23 日	2018 年 5 月 22 日	是
	90,000,000.00	2017 年 5 月 24 日	2018 年 5 月 22 日	是
	69,000,000.00	2017 年 6 月 9 日	2018 年 6 月 8 日	是
	80,000,000.00	2018 年 1 月 30 日	2018 年 11 月 16 日	是
	200,000,000.00	2018 年 2 月 28 日	2018 年 11 月 16 日	是
	210,000,000.00	2018 年 6 月 22 日	2019 年 6 月 21 日	否
	159,000,000.00	2018 年 6 月 25 日	2019 年 6 月 21 日	否
合 计	1,018,000,000.00	——	——	——

(3) 关联方应收应付款

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
上海羽厚亦网络科技有限公司	2,091,604.00	104,580.20	5,473,326.88	273,666.34
上海芒果互娱科技有限公司	-	-	141,403.60	7,070.18
北京指上缤纷科技股份有限公司	370.22	18.51	13,214.88	660.74
预付款项				
成都墨咖科技有限公司	-	-	1,000,000.00	-
成都墨非科技有限公司	2,000,000.00	-	842,842.60	-
龙掌动漫（上海）有限公司	-	-	14,485,783.74	-

芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

单位：元 币种：人民币

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
龙掌网络科技（上海）有限公司	2,061,081.07	-	1,982,010.00	-
深圳岂凡网络有限公司	2,264,856.00	-	1,978,994.10	-
成都格斗科技有限公司	-	-	1,450,617.07	-
成都爆米花互娱科技有限公司	1,000,000.00	-	-	-
深圳战龙互娱科技有限公司	650,147.37	-	-	-
江苏野子网络科技有限公司	3,000,000.00	-	-	-
深圳市益玩网络科技有限公司	2,193,140.33	-	1,757,963.61	-

应付账款

成都墨非科技有限公司	11,483,657.92	-	-	-
成都墨嘟科技有限公司	1,794,731.88	-	-	-
成都爆米花互娱科技有限公司	175,699.90	-	-	-
上海掌梦网络科技有限公司	1,941,996.00	-	-	-
成都朋万科技股份有限公司	311,961.83	-	11,622,401.24	-
广州悦岩居软件有限公司	-	-	3,951.38	-
深圳墨麟科技股份有限公司	-	-	14,717,281.13	-
绍兴上虞掌娱网络科技有限公司	33,370.33	-	-	-
上海芒果互娱科技有限公司	490,418.65	-	346,198.97	-
北京指上缤纷科技股份有限公司	1,512,769.27	-	1,138,598.90	-
上海傲庭网络科技有限公司	7,360.48	-	7,360.48	-
上海听听网络科技有限公司	299,979.17	-	727,664.83	-
深圳市益玩网络科技有限公司	339,622.58	-	-	-

其他应收款

芜湖凝众汽车部件科技有限公司	401,310,000.00	-	-	-
----------------	----------------	---	---	---

其他应付款

成都墨嘟科技有限公司	-	-	6,000,000.00	-
成都墨非科技有限公司	-	-	6,000,000.00	-
淮安三七易简泛娱资产管理中心（有限合伙）	-	-	19,032,685.81	-
武汉艺画开天文化传播有限公司	-	-	2,000,000.00	-
厦门火游信息科技有限公司	5,000,000.00	-	-	-

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关 联 方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
芜湖凝众汽车部件科技有限公司	股权处置	819,000,000.00	-

(5) 关键管理人员薪酬

项 目	2018 年度金额	2017 年度金额
关键管理人员报酬	17,574,216.02	14,575,079.96

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

无。

2、以权益结算的股份支付情况

无。

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

公司无其他重要非调整事项。

2、利润分配情况

根据公司 2019 年 4 月 25 日召开的第五届董事会第二次会议决议，公司 2018 年度利润分配预案为：公司以分红派息股权登记日实际发行在外的总股本（公司注册的总股本扣减已回购的股份）为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 2.00 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度；不派送红股，不以资本公积转增股本。

截至财务报表批准对外报出日，除上述事项外公司无其他影响正常生产、经营活动需作披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

3、其他资产负债表日后事项说明

公司于 2019 年 1 月 3 日召开第四届董事会第二十三次会议及 2019 年 1 月 21 日召开 2019 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的预案》，并于 2019 年 1 月 21 日召开了第四届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于修改及补充<关于以集中竞价交易方式回购公司股份的预案>的议案》，公司拟使用自有资金或自筹资金以集中竞价交易的方式回购公司股份，回购金额不低于（含）人民币 3.00 亿元且不超过（含）人民币 6.00 亿元，回购价格不超过（含）人民币 15.00 元/股，具体回购数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。2019 年 4 月 11 日，公司首次通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份，回购股份数量为 8,639,653 股，约占公司目前总股本的 0.41%，购买的最高价为 13.73 元/股，购买的最低价为 13.13 元/股，支付总金额为 116,113,041.13 元（不含交易费用）。本次回购符合公司回购方案的要求。

2019 年 2 月 28 日，公司之全资子公司西藏泰富文化传媒有限公司（以下简称“西藏泰富”）与北京朝夕光年信息技术有限公司（以下简称“朝夕光年公司”）签署《关于上海墨鹍数码科技有限公司之股权转让协议》，将西藏泰富持有的上海墨鹍数码科技有限公司 100% 股权以 11,000 万元的价格出售给朝夕光年公司，本次交易已经完成工商变更手续。

公司于 2019 年 3 月 13 日收到公司控股股东、实际控制人之一吴绪顺的通知，由于公司控股股东、实际控制人之一吴绪顺参与银华 MSCI 中国 A 股交易型开放式指数证券投资基金（以下简称“银华 MSCI 中国 ETF”）网下股票认购，以 21,200,000 股直接换购银华 MSCI 中国 ETF 份额，认购 21,200,000 股股票价值对应的基金份额，本次股份换购完成后导致吴绪顺的持股比例降为 5.12%，因此原第一大股东吴绪顺及其一致行动人吴卫红、吴卫东（以下简称“吴氏家族”）的合计持股比例降为 18.27%，导致公司第一大股东发生变化，由吴氏家族变更为李卫伟。

2019 年 4 月 8 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会提前换届选举第五届董事会非独立董事的议案》、《关于公司董事会提前换届选举第五届董事会独立董事的议案》，公司董事会正式完成换届选举，已产生公司第五届董事会。李卫伟推荐的非独立董事候选人李卫伟、杨军、陈夏璘通过选举，独立董事候选人倪宁、朱宁、尹斌、陈建林通过选举。公司第五届董事会成员共有 7 名董事由李卫伟推荐。基于上述事实，李卫伟持有的股份表决权已对公司 2019 年第三次临时股东大会决议产生重大影响，并通过本次股东大会决定了公司董事会半数以上成员的选任，有效控制新一届董事会多数席位，符合《上市规则》中规定的拥有上市公司控制权的情形。换届选举完成后，李卫伟成为公司的控股股东及实际控制人。

公司于 2019 年 3 月 18 日召开第四届董事会第二十六次会议，会议审议通过了《关于变更公司名称的议案》，公司拟将公司中文名称由“芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司”变更为“芜湖三七互娱网络科技集团股份有限公司”。（以工商行政主管部门最终核准的公司名称为准）。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

项 目	收入	成本	利润总额
芜湖顺荣汽车部件有限公司	385,219,167.92	285,491,515.41	443,643.42

(续前表)

项 目	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者 的终止经营利润
芜湖顺荣汽车部件有限公司	-814,778.26	1,258,421.68	1,258,421.68

6、分部信息

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对汽车零部件业务和网络游戏业务的经营业绩进行考核。各分部单独使用资产和负债。

项 目	汽车零部件业务分部	网络游戏业务分部	抵消	合 计
营业收入	385,219,167.92	7,247,460,500.55	-	7,632,679,668.47
营业成本	285,491,515.41	1,525,929,424.69	-	1,811,420,940.10

资产总额	-	8,395,761,716.98	-	8,395,761,716.98
负债总额	-	2,282,059,377.06	-	2,282,059,377.06

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司于 2018 年 7 月 2 日召开的第四届董事会第十六次会议及 2018 年 7 月 18 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司第二期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司第二期员工持股计划管理细则的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司第二期员工持股计划有关事项的议案》；2018 年 9 月 5 日，公司第二期员工持股计划已通过大宗交易方式分别受让公司实际控制人吴卫红和吴卫东持有的公司无限售流通股股票，合计受让 26,310,527 股，占公司总股本的 1.24%，成交金额合计为 249,999,996.58 元（含交易费用），成交均价为 9.50 元/股。

截至 2018 年 9 月 5 日，公司已按规定于公司股东大会审议通过后 6 个月内完成第二期员工持股计划的股票购买。本次持股计划购买的股票将按照规定予以锁定，锁定期自 2018 年 9 月 6 日至 2019 年 9 月 5 日。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

（1）其他应收款及应收股利明细：

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收股利	500,000,000.00	-
其他应收款（注）	891,766,571.39	1,655,547,345.04
合 计	1,391,766,571.39	1,655,547,345.04

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（2）其他应收款按种类披露：

类 别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

单位：元 币种：人民币

		金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	账龄组合	382,234.07	0.04	32,361.70	8.47	349,872.37
	合并范围内关联往来组合(含控股股东)	891,416,699.02	99.96	-	-	891,416,699.02
小 计		891,798,933.09	100.00	32,361.70	0.00	891,766,571.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-
合 计		891,798,933.09	100.00	32,361.70	0.00	891,766,571.39

(续前表)

类 别		2017.12.31				
		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应收账款坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	账龄组合	266,609,909.29	16.00	13,336,745.46	5.00	253,273,163.83
	合并范围内关联往来组合(含控股股东及其子公司)	1,402,274,181.21	84.00	-	-	1,402,274,181.21
小 计		1,668,884,090.50	100.00	13,336,745.46	0.80	1,655,547,345.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-
合 计		1,668,884,090.50	100.00	13,336,745.46	0.80	1,655,547,345.04

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下:

账 龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏 账 准 备	计提比例 (%)
1 年以内	317,234.07	15,861.70	5.00
1-2 年	40,000.00	4,000.00	10.00

账 龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏 账 准 备	计提比例（%）
2-3 年	-	-	30.00
3 年以上	25,000.00	12,500.00	50.00
合 计	382,234.07	32,361.70	/

确定该组合依据的说明：相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征。

(3) 本期计提、转销或转回的其他应收款情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 13,304,383.76 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	65,000.00	65,000.00
关联方款项	490,106,699.02	1,402,274,181.21
拆借款	-	266,543,561.64
应收股权处置款	401,310,000.00	-
其他	317,234.07	1,347.65
合 计	891,798,933.09	1,668,884,090.50

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单 位 名 称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
芜湖凝众汽车部件科 技有限公司	应收股权处 置款	401,310,000.00	1 年以内	45.00	-
安徽旭宏信息技术有 限公司	关联方款项	300,000,000.00	1 年以内	33.64	-

芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

单位：元 币种：人民币

单 位 名 称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
三七互娱（上海）科 技有限公司	关联方款项	170,000,000.00	1 年以内	19.06	-
西藏信泰文化传媒有 限公司	关联方款项	20,100,000.00	1 年以内	2.25	-
樟树市网众投资管理 中心（有限合伙）	其他	166,745.03	1 年以内	0.02	8,337.25
合 计	/	891,576,745.03	/	99.97	8,337.25

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	6,374,799,990.80		6,374,799,990.80	5,724,695,055.23	-	5,724,695,055.23
联营、合营企业投资	27,593,699.69		27,593,699.69	29,729,869.92	-	29,729,869.92
合 计	6,402,393,690.49		6,402,393,690.49	5,754,424,925.15	-	5,754,424,925.15

(2) 对子公司投资

被 投 资 单 位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
三七互娱（上海）科技有限公司	4,720,000,000.00	-	-	4,720,000,000.00	-	-
芜湖顺荣汽车部件有限公司	749,895,064.43	-	749,895,064.43	-	-	-
江苏智铭网络技术有限公司	254,799,990.80	-	-	254,799,990.80	-	-
江苏极光网络技术有限公司	-	1,400,000,000.00	-	1,400,000,000.00	-	-
合 计	5,724,695,055.23	1,400,000,000.00	749,895,064.43	6,374,799,990.80	-	-

(3) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动							2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 联营企业											
上海绝厉文化传媒有限公司	29,729,869.92	-	-	-2,136,170.23	-	-	-	-	27,593,699.69	-	-
小 计	29,729,869.92	-	-	-2,136,170.23	-	-	-	-	27,593,699.69	-	-
合 计	29,729,869.92	-	-	-2,136,170.23	-	-	-	-	27,593,699.69	-	-

公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制。

3、营业收入及营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	-	-	751,646.53	31,646.53
其他业务	-	-	-	-
合 计	-	-	751,646.53	31,646.53

4、投资收益

投资收益明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,136,170.23	-1,555,025.80
处置长期股权投资产生的投资收益	69,104,935.57	-295,279,968.69
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	1,582,261.90
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	1,000,000.00
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	700,000,000.00	-
合 计	766,968,765.34	-294,252,732.59

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2018 年度	2017 年度
1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	56,085,328.82	200,975,719.36
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、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	38,851,289.40	29,695,208.76
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	17,307,831.49	15,607,133.62
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的初始投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-

项 目	2018 年度	2017 年度
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	16,941,398.12	13,370,838.07
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-9,740,417.35	40,268,035.00
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的管理费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	2,945,610.96	1,251,440.52
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	446,156,583.73	296,624,143.44
小计	568,547,625.17	597,792,518.77
减：非经常性损益相应的所得税	33,857,857.74	36,707,567.83
减：少数股东损益影响数	1,095,547.63	-11,246,235.69
非经常性损益影响的净利润	533,594,219.80	572,331,186.63

2、净资产收益率及每股收益

报 告 期 利 润		加权平均净 资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收 益
2018 年度	归属于公司普通股股东的净利润	16.59	0.47	0.47
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.81	0.22	0.22
2017 年度	归属于公司普通股股东的净利润	28.12	0.76	0.76
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.19	0.49	0.49

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

4、会计政策变更相关补充资料

无。