

游族网络股份有限公司

专项审计说明

2018 年度

# 关于对游族网络股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2019]第 ZA13593 号

**游族网络股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的游族网络股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

## 一、管理层对汇总表的负责

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

### 三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

### 四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是游族网络股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适于其他用途。本专项审计说明仅供游族网络股份有限公司 2018 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一九年四月二十八日

## 附件 1

## 上市公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：游族网络股份有限公司

单位：万元

| 非经营性资金占用           | 资金占用方名称                      | 占用方与上市公司<br>的关联关系 | 上市公司核算的<br>会计科目 | 2018 年期初<br>占用资金余<br>额 | 2018 年度占用<br>累计发生金额<br>(不含利息) | 2018 年度占<br>用资金的利息<br>(如有) | 2018 年度偿<br>还累计发生金<br>额 | 2018 年期末<br>占用资金余<br>额 | 占用形成<br>原因 | 占用性质   |
|--------------------|------------------------------|-------------------|-----------------|------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------|------------|--------|
| 现大股东及其附属企业         |                              |                   |                 |                        |                               |                            |                         |                        |            |        |
| 小计                 | -                            | -                 | -               |                        |                               |                            |                         |                        |            | -      |
| 前大股东及其附属企业         |                              |                   |                 |                        |                               |                            |                         |                        |            |        |
| 小计                 | -                            | -                 | -               |                        |                               |                            |                         |                        |            | -      |
| 总计                 | -                            | -                 | -               |                        |                               |                            |                         |                        |            | -      |
| 其他关联资金往来           | 资金往来方名称                      | 往来方与上市公司<br>的关联关系 | 上市公司核算的<br>会计科目 | 2018 年期初<br>往来资金余<br>额 | 2018 年度往来<br>累计发生金额<br>(不含利息) | 2018 年度往<br>来资金的利息<br>(如有) | 2018 年度偿<br>还累计发生金<br>额 | 2018 年期末<br>往来资金余<br>额 | 往来形成<br>原因 | 往来性质   |
| 大股东及其附属企业          | 上海游族文化传媒有限公司                 | 同一最终控制人           | 应收账款            | 26.44                  | 146.20                        |                            |                         | 172.64                 | 房租         | 经营性往来  |
|                    | 上海游族体育文化传播有限公司               | 同一最终控制人           | 应收账款            | -                      | 60.29                         |                            |                         | 60.29                  | 房租         | 经营性往来  |
|                    | 上海游悉文化创意发展有限公司               | 同一最终控制人           | 其他应收款           |                        | 44.79                         |                            |                         | 44.79                  | 押金         | 经营性往来  |
| 上市公司的子公司及其<br>附属企业 | 上海游族互娱网络科技有限公司               | 子公司               | 其他应收款           | 24,884.71              | 56,611.70                     |                            | 72,696.41               | 8,800.00               | 往来款        | 非经营性往来 |
|                    | 宁波梅山保税港区泽映股权投资合伙企业<br>(普通合伙) | 子公司               | 其他应收款           | 7,350.00               | 3.67                          |                            |                         | 7,353.67               | 往来款        | 非经营性往来 |
|                    | 上海游素投资管理有限公司                 | 子公司               | 其他应收款           | 10,278.20              | 16,094.37                     |                            | 22,874.57               | 3,498.00               | 往来款        | 非经营性往来 |
|                    | 宁波梅山保税港区泽漫股权投资合伙企业<br>(普通合伙) | 子公司               | 其他应收款           | 3,000.00               | 2.85                          |                            |                         | 3,002.85               | 往来款        | 非经营性往来 |
|                    | 广州掌淘网络科技有限公司                 | 子公司               | 其他应收款           | 50.00                  | 1,005.20                      |                            |                         | 1,055.20               | 往来款        | 非经营性往来 |

上市公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续表）

编制单位：游族网络股份有限公司

单位：万元

| 其他关联资金往来           | 资金往来方名称                  | 往来方与上市公司的关<br>联关系        | 上市公司核算的会<br>计科目 | 2018 年期初<br>往来资金余<br>额 | 2018 年度往来累计<br>发生金额（不含利<br>息） | 2018 年度往来<br>资金的利息（如<br>有） | 2018 年度偿还<br>累计发生金额 | 2018 年期末往来资<br>金余额 | 往来形成<br>原因 | 往来性质   |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|------------|--------|
| 上市公司的子公司<br>及其附属企业 | 苏州游族信息技术有限公司             | 子公司                      | 其他应收款           | 30.00                  | 250.00                        |                            |                     | 280.00             | 往来款        | 非经营性往来 |
|                    | 上海游族互娱网络科技有限公司北京分公司      | 子公司                      | 其他应收款           |                        | 200.00                        |                            |                     | 200.00             | 往来款        | 非经营性往来 |
|                    | 上海游种信息技术有限公司             | 子公司                      | 其他应收款           |                        | 100.50                        |                            |                     | 100.50             | 往来款        | 非经营性往来 |
|                    | 上海游创投资管理有限公司             | 子公司                      | 其他应收款           | 50.15                  | 20.00                         |                            |                     | 70.15              | 往来款        | 非经营性往来 |
|                    | 上海东链博数据科技有限公司            | 子公司                      | 其他应收款           | -                      | 20.00                         |                            |                     | 20.00              | 往来款        | 非经营性往来 |
|                    | Yousu HongKong Limited   | 子公司                      | 其他应收款           | 10.14                  | 0.78                          |                            | 0.72                | 10.20              | 往来款        | 非经营性往来 |
|                    | 宁波梅山保税港区泽禧股权投资合伙企业（普通合伙） | 子公司                      | 其他应收款           | 3,000.00               | 3.90                          |                            | 3,003.90            |                    | 往来款        | 非经营性往来 |
|                    | 上海游昆信息技术有限公司             | 子公司                      | 其他应收款           | 930.50                 | 700.00                        |                            | 1,700.00            | -69.50             | 往来款        | 非经营性往来 |
|                    | 上海游娱信息技术有限公司             | 子公司                      | 其他应收款           | 4,870.37               | 2,110.00                      |                            | 7,800.30            | -819.93            | 往来款        | 非经营性往来 |
| 关联自然人及其控<br>制的法人   | 宁波泽时投资管理有限公司             | 本公司原高管为该公司<br>控股股东       | 其他流动资产          | 500.00                 |                               |                            |                     | 500.00             | 往来款        | 非经营性往来 |
|                    | 宁波泽时投资管理有限公司             | 本公司原高管为该公司<br>控股股东       | 应收利息            |                        |                               | 45.30                      |                     | 45.30              | 利息         | 非经营性往来 |
|                    | 潘飞宇                      | 原联营企业法人，且处<br>置未 满 12 个月 | 其他应收款           |                        | 500.00                        |                            |                     | 500.00             | 股权转让<br>款  | 非经营性往来 |
|                    | 潘飞宇                      | 原联营企业法人，且处<br>置未 满 12 个月 | 应收利息            |                        |                               | 8.08                       |                     | 8.08               | 利息         | 非经营性往来 |
| 其他关联人及其附<br>属企业    |                          |                          |                 |                        |                               |                            |                     |                    |            |        |
|                    |                          |                          |                 |                        |                               |                            |                     |                    |            |        |
| 总计                 | -                        | -                        | -               | 54,980.51              | 77,874.25                     | 53.38                      | 108,075.90          | 24,832.24          | -          | -      |

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

总会计师（或财务总监）：\_\_\_\_\_

会计机构负责人（会计主管人员）：\_\_\_\_\_