

北京青果灵动科技有限公司
审计报告
天职业字[2016]2453 号

目 录

审计报告	1
财务报表	3
财务报表附注	15

审计报告

天职业字[2016]2453 号

北京青果灵动科技有限公司：

我们审计了后附的北京青果灵动科技有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2014 年度及 2015 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和所有者权益变动表及合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2014 年度及 2015 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]

中国·北京
二〇一六年二月二日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：北京青果灵动科技有限公司

金额单位：元

项	目	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金		52,335,060.91	30,764,298.33	六、1
△结算备付金				
△拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款		33,168,314.18	30,626,353.01	六、2
预付款项		558,276.46	344,886.49	六、3
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款		256,071.99	2,609,339.68	六、4
△买入返售金融资产				
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		86,317,723.54	64,344,877.51	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产		11,000,000.00	4,000,000.00	六、5
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产		1,455,035.40	703,344.25	六、6
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		114,772.80	36,635.78	六、7
开发支出				
商誉		2,557,068.84		六、8
长期待摊费用				
递延所得税资产		204,248.79	201,489.17	六、9
其他非流动资产				
非流动资产合计		15,331,125.83	4,941,469.20	
资 产 总 计		101,648,849.37	69,286,346.71	

法定代表人：刘睿

主管会计工作负责人：徐静

会计机构负责人：兰永志

合并资产负债表（续）

编制单位：北京青果灵动科技有限公司

金额单位：元

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	604,000.62	1,900,001.74	六、10
预收款项	6,123,502.91	156,604.25	六、11
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	7,179,342.42	8,294,380.00	六、12
应交税费	4,676,135.09	-391,067.58	六、13
应付利息			
应付股利	30,000,000.00		六、14
其他应付款	17,543.42	237,486.38	六、15
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	48,600,524.46	10,197,404.79	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	48,600,524.46	10,197,404.79	
所有者权益			
实收资本	1,437,908.00	1,437,908.00	六、16
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	15,119,232.00	15,119,232.00	六、17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6,418,597.99	4,253,180.19	六、18
△一般风险准备			
未分配利润	29,087,425.24	38,278,621.73	六、19
归属于母公司所有者权益合计	52,063,163.23	59,088,941.92	
少数股东权益	985,161.68		
所有者权益合计	53,048,324.91	59,088,941.92	
负债及所有者权益合计	101,648,849.37	69,286,346.71	

法定代表人：刘睿

主管会计工作负责人：徐静

会计机构负责人：兰永志

合并利润表

编制单位：北京青果灵动科技有限公司

金额单位：元

项 目	2015年度	2014年度	附注编号
一、营业总收入	99,164,099.29	103,483,059.53	
其中：营业收入	99,164,099.29	103,483,059.53	六、20
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	74,850,008.28	47,045,705.22	
其中：营业成本	26,693,751.69	19,061,453.51	六、20
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
营业税金及附加	677,548.66	692,826.39	六、21
销售费用	5,008,850.36	1,106,427.77	六、22
管理费用	42,579,246.94	24,638,565.95	六、23
财务费用	-241,466.39	-27,483.85	六、24
资产减值损失	132,077.02	1,573,915.45	六、26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	121,055.47		六、25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,435,146.48	56,437,354.31	
加：营业外收入	3,035,321.49	1,179,619.40	六、27
其中：非流动资产处置利得		168.26	六、27
减：营业外支出	150,000.00	870,330.18	六、28
其中：非流动资产处置损失		239,889.56	六、28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,320,467.97	56,746,643.53	
减：所得税费用	3,127,745.13	-201,489.17	六、29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,192,722.84	56,948,132.70	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	22,974,221.31	56,948,132.70	
少数股东损益	1,218,501.53		
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	24,192,722.84	56,948,132.70	
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,974,221.31	56,948,132.70	
归属于少数股东的综合收益总额	1,218,501.53		
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：刘睿

主管会计工作负责人：徐静

会计机构负责人：兰永志

合并现金流量表

编制单位：北京青果灵动科技有限公司

金额单位：元

项 目	2015年度	2014年度	附注编号
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	107,966,123.22	76,566,748.09	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	6,266,523.54	179,401.14	
收到其他与经营活动有关的现金	2,276,280.59	1,888,728.62	六、30
经营活动现金流入小计	116,508,927.35	78,634,877.85	
购买商品、接受劳务支付的现金	6,848,319.52	4,035,445.16	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	57,493,531.51	24,876,229.31	
支付的各项税费	9,564,229.47	7,716,942.01	
支付其他与经营活动有关的现金	14,291,090.59	8,128,681.70	六、30
经营活动现金流出小计	88,197,171.09	44,757,298.18	
经营活动产生的现金流量净额	28,311,756.26	33,877,579.67	六、31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	4,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	121,055.47		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,159.10	
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	2,326,872.27	1,020,903.00	六、30
投资活动现金流入小计	6,447,927.74	1,023,062.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	494,157.95	699,174.34	
投资支付的现金	11,000,000.00	4,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,694,763.47		
支付其他与投资活动有关的现金		3,027,775.27	六、30
投资活动现金流出小计	13,188,921.42	7,726,949.61	
投资活动产生的现金流量净额	-6,740,993.68	-6,703,887.51	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		310,000.00	六、30
筹资活动现金流入小计		310,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	六、30
筹资活动现金流出小计		5,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-4,690,000.00	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	21,570,762.58	22,483,692.16	六、31
加：期初现金及现金等价物的余额	30,764,298.33	8,280,606.17	六、31
六、期末现金及现金等价物余额	52,335,060.91	30,764,298.33	六、31

法定代表人：刘睿

主管会计工作负责人：徐静

会计机构负责人：兰永志

合并所有者权益变动表

编制单位：北京青果灵动科技有限公司

金额单位：元

项 目	2015年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	1,437,908.00				15,119,232.00				4,253,180.19		38,278,621.73		59,088,941.92
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、本年初余额	1,437,908.00				15,119,232.00				4,253,180.19		38,278,621.73		59,088,941.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,165,417.80		-9,191,196.49	985,161.68	-6,040,617.01
（一）综合收益总额											22,974,221.31	1,218,501.53	24,192,722.84
（二）所有者投入和减少资本												-233,339.85	-233,339.85
1.所有者投入的资本												-233,339.85	-233,339.85
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									2,165,417.80		-32,165,417.80		-30,000,000.00
1.提取盈余公积									2,165,417.80		-2,165,417.80		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配											-30,000,000.00		-30,000,000.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或实收资本）													
2.盈余公积转增资本（或实收资本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,437,908.00				15,119,232.00				6,418,597.99		29,087,425.24	985,161.68	53,048,324.91

法定代表人：刘睿

主管会计工作负责人：徐静

会计机构负责人：兰永志

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：北京青果灵动科技有限公司														金额单位：元			
项 目	2014年度													少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润						
	实收资本	其他权益工具															
		优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	1,437,908.00				15,119,232.00							-14,416,330.78		2,140,809.22			
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、本年初余额	1,437,908.00				15,119,232.00							-14,416,330.78		2,140,809.22			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,253,180.19			52,694,952.51		56,948,132.70			
（一）综合收益总额												56,948,132.70		56,948,132.70			
（二）所有者投入和减少资本																	
1.所有者投入的资本																	
2.其他权益工具持有者投入资本																	
3.股份支付计入股东权益的金额																	
4.其他																	
（三）利润分配									4,253,180.19			-4,253,180.19					
1.提取盈余公积									4,253,180.19			-4,253,180.19					
2.提取一般风险准备																	
3.对所有者的分配																	
4.其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1.资本公积转增资本（或实收资本）																	
2.盈余公积转增资本（或实收资本）																	
3.盈余公积弥补亏损																	
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动																	
5.其他																	
（五）专项储备提取和使用																	
1.本年提取																	
2.本年使用																	
（六）其他																	
四、本年年末余额	1,437,908.00				15,119,232.00				4,253,180.19			38,278,621.73		59,088,941.92			
法定代表人：刘睿														主管会计工作负责人：徐静		会计机构负责人：兰永志	

资产负债表

编制单位：北京青果灵动科技有限公司

金额单位：元

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	50,658,766.91	30,764,298.33	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	31,045,816.47	30,626,353.01	十六、1
预付款项	542,526.46	344,886.49	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,456,071.99	2,609,339.68	十六、2
△买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	83,703,181.83	64,344,877.51	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	11,000,000.00	4,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,304,284.00		十六、3
投资性房地产			
固定资产	1,372,374.46	703,344.25	
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	110,422.80	36,635.78	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	204,248.79	201,489.17	
其他非流动资产			
非流动资产合计	14,991,330.05	4,941,469.20	
资 产 总 计	98,694,511.88	69,286,346.71	

法定代表人：刘睿

主管会计工作负责人：徐静

会计机构负责人：兰永志

资产负债表（续）

编制单位：北京青果灵动科技有限公司

金额单位：元

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据			
应付账款	1,687,258.80	1,900,001.74	
预收款项	5,371,383.02	156,604.25	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6,282,020.68	8,294,380.00	
应交税费	4,610,729.47	-391,067.58	
应付利息			
应付股利	30,000,000.00		
其他应付款		237,486.38	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	47,951,391.97	10,197,404.79	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	47,951,391.97	10,197,404.79	
所有者权益			
实收资本	1,437,908.00	1,437,908.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	15,119,232.00	15,119,232.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6,418,597.99	4,253,180.19	
一般风险准备			
未分配利润	27,767,381.92	38,278,621.73	
所有者权益合计	50,743,119.91	59,088,941.92	
负债及所有者权益合计	98,694,511.88	69,286,346.71	

法定代表人：刘睿

主管会计工作负责人：徐静

会计机构负责人：兰永志

利润表

编制单位：北京青果灵动科技有限公司

金额单位：元

项 目	2015年度	2014年度	附注编号
一、营业总收入	95,345,344.92	103,483,059.53	
其中：营业收入	95,345,344.92	103,483,059.53	十六、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	73,569,798.76	47,045,705.22	
其中：营业成本	27,627,211.67	19,061,453.51	十六、4
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
营业税金及附加	660,755.25	692,826.39	
销售费用	4,986,572.36	1,106,427.77	
管理费用	40,514,513.95	24,638,565.95	
财务费用	-241,331.49	-27,483.85	
资产减值损失	22,077.02	1,573,915.45	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	121,055.47		十六、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,896,601.63	56,437,354.31	
加：营业外收入	3,035,321.49	1,179,619.40	
其中：非流动资产处置利得		168.26	
减：营业外支出	150,000.00	870,330.18	
其中：非流动资产处置损失		239,889.56	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,781,923.12	56,746,643.53	
减：所得税费用	3,127,745.13	-201,489.17	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,654,177.99	56,948,132.70	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	21,654,177.99	56,948,132.70	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：刘睿

主管会计工作负责人：徐静

会计机构负责人：兰永志

现金流量表

编制单位：北京青果灵动科技有限公司

金额单位：元

项 目	2015年度	2014年度	附注编号
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	106,186,757.09	76,566,748.09	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	6,266,523.54	179,401.14	
收到其他与经营活动有关的现金	2,036,363.37	1,888,728.62	
经营活动现金流入小计	114,489,644.00	78,634,877.85	
购买商品、接受劳务支付的现金	6,300,211.36	4,035,445.16	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	55,943,202.77	24,876,229.31	
支付的各项税费	9,441,476.63	7,716,942.01	
支付其他与经营活动有关的现金	13,912,253.49	8,128,681.70	
经营活动现金流出小计	85,597,144.25	44,757,298.18	
经营活动产生的现金流量净额	28,892,499.75	33,877,579.67	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	4,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	121,055.47		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,159.10	
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	2,326,872.27	1,020,903.00	
投资活动现金流入小计	6,447,927.74	1,023,062.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	941,674.91	699,174.34	
投资支付的现金	13,304,284.00	4,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,027,775.27	
投资活动现金流出小计	14,245,958.91	7,726,949.61	
投资活动产生的现金流量净额	-7,798,031.17	-6,703,887.51	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		310,000.00	
筹资活动现金流入小计		310,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	1,200,000.00	5,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	1,200,000.00	5,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,200,000.00	-4,690,000.00	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	19,894,468.58	22,483,692.16	
加：期初现金及现金等价物的余额	30,764,298.33	8,280,606.17	
六、期末现金及现金等价物余额	50,658,766.91	30,764,298.33	

法定代表人：刘睿

主管会计工作负责人：徐静

会计机构负责人：兰永志

所有者权益变动表

编制单位：北京青果灵动科技有限公司

金额单位：元

项 目	2015年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,437,908.00				15,119,232.00				4,253,180.19		38,278,621.73	59,088,941.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,437,908.00				15,119,232.00				4,253,180.19		38,278,621.73	59,088,941.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,165,417.80		-10,511,239.81	-8,345,822.01
（一）综合收益总额											21,654,177.99	21,654,177.99
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									2,165,417.80		-32,165,417.80	-30,000,000.00
1.提取盈余公积									2,165,417.80		-2,165,417.80	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-30,000,000.00	-30,000,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或实收资本）												
2.盈余公积转增资本（或实收资本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,437,908.00				15,119,232.00				6,418,597.99		27,767,381.92	50,743,119.91

法定代表人：刘睿

主管会计工作负责人：徐静

会计机构负责人：兰永志

所有者权益变动表（续）

编制单位：北京青果灵动科技有限公司

金额单位：元

项 目	2014年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,437,908.00				15,119,232.00						-14,416,330.78	2,140,809.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,437,908.00				15,119,232.00						-14,416,330.78	2,140,809.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,253,180.19		52,694,952.51	56,948,132.70
（一）综合收益总额											56,948,132.70	56,948,132.70
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									4,253,180.19		-4,253,180.19	
1.提取盈余公积									4,253,180.19		-4,253,180.19	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或实收资本）												
2.盈余公积转增资本（或实收资本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,437,908.00				15,119,232.00				4,253,180.19		38,278,621.73	59,088,941.92

法定代表人：刘睿

主管会计工作负责人：徐静

会计机构负责人：兰永志

北京青果灵动科技有限公司

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、 公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称：北京青果灵动科技有限公司

注册资本：人民币 143.7908 万元

法定代表人：刘睿

注册地址：北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 8 层 8014 房间。

注册号：9111010769503015XA

经营范围：技术开发，技术服务，技术咨询，技术转让，会议服务，承办展览展示；设计、制作、代理、发布广告；经济信息咨询；市场调查；计算机技术培训；货物进出口、技术进出口、代理进出口；从事互联网文化活动(依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

经营期限：自 2009 年 09 月 11 日至 2029 年 09 月 10 日。

(二) 历史沿革

1. 2009 年 9 月，公司设立

2009 年 9 月 7 日，刘睿、廖赤恒、蔡倩彦、盛君共同签署了《北京青果灵动科技有限公司章程》，同意设立北京青果灵动科技有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“青果灵动”）；公司注册资本为 100 万元，上述四人分别以货币认缴出资 25 万元。青果灵动设立时，刘睿、廖赤恒、蔡倩彦、盛君等四人分别实缴出资 5 万元，共计实缴出资 20 万元整，同时约定，2010 年 9 月 1 日前分别缴付剩余 20 万元认缴出资。

2009 年 8 月 28 日，北京普洋会计师事务所对青果灵动设立时的出资进行了审验并出具了普验[2009]386 号《验资报告》，经审验，截至 2009 年 8 月 27 日止，青果灵动已收到刘睿、廖赤恒、蔡倩

彦、盛君首次缴纳的 20 万元注册资本，均为货币方式出资。

2009 年 9 月 11 日，青果灵动取得了北京市工商局石景山分局核发的注册号为 110107012251198 的《企业法人营业执照》，青果灵动设立时的股权结构为：

序号	股东名称/姓名	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	刘睿	货币	25.0000	5.0000	25.0000
2	盛君	货币	25.0000	5.0000	25.0000
3	蔡倩彦	货币	25.0000	5.0000	25.0000
4	廖赤恒	货币	25.0000	5.0000	25.0000
	合计		<u>100.0000</u>	<u>20.0000</u>	<u>100.0000</u>

2. 2009 年 12 月，第一次增加注册资本及实收资本

2009 年 11 月 25 日，青果灵动召开股东会决议：增加公司注册资本至 110 万元，上述新增注册资本由新股东游美珍以货币形式于 2009 年 11 月 25 日前一次性缴足；原股东应于 2009 年 11 月 25 日前实缴注册资本 45 万元，青果灵动实收资本增加至 75 万元；同意各股东分期缴付时间变更为 2011 年 9 月 1 日；同意修改后的公司章程。

同日，公司法定代表人刘睿就上述变更事宜签署了修改后的青果灵动公司章程。

2009 年 11 月 25 日，北京普洋会计师事务所对本次增资进行了审验并出具了普验[2009]575 号《验资报告》，经审验，截至 2009 年 11 月 25 日止，青果灵动已收到全体股东本次出资连同第 1 期出资，累计实缴注册资本 75 万元。

2009 年 12 月 7 日，青果灵动取得了北京市工商局石景山分局换发的《企业法人营业执照》，本次增资完成后，青果灵动的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	刘睿	货币	25.0000	21.4275	22.7300
2	盛君	货币	25.0000	21.4275	22.7300
3	廖赤恒	货币	25.0000	16.0725	22.7300
4	蔡倩彦	货币	25.0000	6.0725	22.7300
5	游美珍	货币	10.0000	10.0000	9.0800
	合计		<u>110.0000</u>	<u>75.0000</u>	<u>100.0000</u>

3. 2010年6月，第二次增加注册资本及实收资本、第一次股权转让

2010年5月10日，青果灵动召开股东会，决议：同意吸收畅游互动（北京）科技有限公司（以下简称“畅游互动”）为公司的新股东并以货币方式投资12.2222万元；同意蔡倩彦分别将其持有的公司认缴出资25万元中的未实缴出资6.427万元转让给刘睿、未实缴出资5万元转让给盛君；同意廖赤恒将其持有的公司认缴出资25万元中的未实缴出资1.427万元转让给盛君。

同日，刘睿、盛君、蔡倩彦、廖赤恒、游美珍、畅游互动组成新的股东会并作出决议：同意公司的注册资本由110万元变更为122.2222万元；同意修改公司章程。

2010年5月24日，蔡倩彦与盛君、蔡倩彦与刘睿、廖赤恒与盛君分别就上述股权转让事项签订了《出资转让协议》。

同日，公司法定代表人刘睿就上述变更事宜签署了修改后的青果灵动公司章程。

2010年5月25日，北京普洋会计师事务所对本次增资进行了审验并出具了普验[2010]278号《验资报告》，截至2010年5月20日止，青果灵动已收到全体股东本次出资连同前期出资，累计实缴注册资本87.2222万元。

2010年6月3日，青果灵动取得了北京市工商局石景山分局换发的《企业法人营业执照》，本次股权转让及增资完成后，青果灵动的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	刘睿	货币	31.4270	21.4275	25.7100
2	盛君	货币	31.4270	21.4275	25.7100
3	廖赤恒	货币	23.5730	16.0725	19.2900
4	蔡倩彦	货币	13.5730	6.0725	11.1100
5	畅游互动	货币	12.2222	12.2222	10.0000
6	游美珍	货币	10.0000	10.0000	8.1800
	合计		<u>122.2222</u>	<u>87.2222</u>	<u>100.0000</u>

4. 2011年8月，第三次增加实收资本

2011年8月1日，青果灵动召开股东会决议：同意公司实收资本由87.2222万元增加至122.2222万元，相关实收资本分别由刘睿、盛君、廖赤恒、蔡倩彦以货币方式实缴到位；同意修改后的公司章程。

2011年8月1日，公司法定代表人刘睿就上述变更事宜签署了修改后的青果灵动公司章程。

2011年8月10日，华勤信（北京）会计师事务所对本次增资进行了审验并出具了京（华）验字

[2011]0801号《验资报告》，经审验，截至2011年8月8日止，青果灵动变更后的累计注册资本为122.2222万元，实收资本为122.2222万元。

2011年8月12日，青果灵动取得了北京市工商局石景山分局换发的《企业法人营业执照》，本次增资完成后，青果灵动的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	刘睿	货币	31.4270	31.4270	25.7100
2	盛君	货币	31.4270	31.4270	25.7100
3	廖赤恒	货币	23.5730	23.5730	19.2900
4	蔡倩彦	货币	13.5730	13.5730	11.1100
5	畅游互动	货币	12.2222	12.2222	10.0000
6	游美珍	货币	10.0000	10.0000	8.1800
	合计		<u>122.2222</u>	<u>122.2222</u>	<u>100.0000</u>

5. 2013年3月，第二次股权转让

2013年3月15日，青果灵动召开股东会并作出决议：同意趣游时代（北京）科技有限公司（以下简称“趣游时代”）接收畅游互动转让的青果灵动10%的股权（对应注册资本12.2222万元）；同意修改公司章程。

同日，畅游互动与趣游时代就上述股权转让事项签订了《股权转让协议》，青果灵动就上述股权转让事项相应修改了公司章程。

2013年3月28日，青果灵动取得了北京市工商局石景山分局换发的《企业法人营业执照》，本次股权转让完成后，青果灵动的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	刘睿	货币	31.4270	31.4270	25.7100
2	盛君	货币	31.4270	31.4270	25.7100
3	廖赤恒	货币	23.5730	23.5730	19.2900
4	蔡倩彦	货币	13.5730	13.5730	11.1100
5	趣游时代	货币	12.2222	12.2222	10.0000
6	游美珍	货币	10.0000	10.0000	8.1800

合计	<u>122.2222</u>	<u>122.2222</u>	<u>100.0000</u>
----	-----------------	-----------------	-----------------

6. 2013 年 5 月，第三次股权转让

2013 年 4 月 25 日，蔡倩彦分别与游美珍、刘睿签订了《股权转让协议》，蔡倩彦将其持有的青果灵动 1.82%的股权（对应注册资本 2.2222 万元）、6.79%的股权（对应注册资本 8.2952 万元）分别转让给游美珍和刘睿。

同日，廖赤恒、盛君分别与刘睿签订了《股权转让协议》，廖赤恒、盛君分别将其持有的青果灵动 9.29%的股权（对应注册资本 11.3508 万元）、13.21%的股权（对应注册资本 16.1492 万元）转让给刘睿。

同日，青果灵动及其法定代表人就上述股权转让事项签署了公司章程修正案。

2013 年 5 月 3 日，青果灵动取得了北京市工商局石景山分局换发的《企业法人营业执照》，本次股权转让完成后，青果灵动的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	刘睿	货币	67.2222	67.2222	55.0000
2	盛君	货币	15.2778	15.2778	12.5000
3	廖赤恒	货币	12.2222	12.2222	10.0000
4	游美珍	货币	12.2222	12.2222	10.0000
5	趣游时代	货币	12.2222	12.2222	10.0000
6	蔡倩彦	货币	3.0556	3.0556	2.5000
	合计		<u>122.2222</u>	<u>122.2222</u>	<u>100.0000</u>

7. 2013 年 11 月，第三次增加注册资本

2013 年 11 月 4 日，青果灵动召开股东会并作出决议：同意公司注册资本由 122.2222 万元增加至 143.7908 万元，所增加注册资本由新股东天津泰达科技风险投资股份有限公司（以下简称“泰达投资”，并且 2014 年 4 月名称变更为天津泰达科技投资股份有限公司）以货币方式认缴。同意公司章程修正案。

2013 年 11 月 5 日，华寅五洲会计师事务所出具华寅五洲津验字（2013）0177 号《验资报告》，经审验，截至 2013 年 11 月 1 日，青果灵动已收到泰达投资缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 21.5686 万元。

2013 年 11 月 11 日，青果灵动取得了北京市工商局石景山分局换发的《企业法人营业执照》，本次增资完成后，青果灵动的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	刘睿	货币	67.2222	67.2222	46.7500
2	泰达投资	货币	21.5686	21.5686	15.0000
3	盛君	货币	15.2778	15.2778	10.6250
4	廖赤恒	货币	12.2222	12.2222	8.5000
5	游美珍	货币	12.2222	12.2222	8.5000
6	趣游时代	货币	12.2222	12.2222	8.5000
7	蔡倩彦	货币	3.0556	3.0556	2.1250
	合计		<u>143.7908</u>	<u>143.7908</u>	<u>100.0000</u>

8. 2014年12月，第四次股权转让

2014年6月8日，青果灵动召开股东会并作出决议：同意蔡倩彦、游美珍分别将其持有的青果灵动2.125%的股权（对应注册资本3.0556万元）、8.50%的股权（对应注册资本12.2222万元）转让给廖赤恒，同时退出股东会。同意修改公司章程。

同日，青果灵动召开股东会并作出决议：同意廖赤恒分别接收蔡倩彦、游美珍转让的相应青果灵动的股权。同意公司章程修正案。

2014年6月10日，蔡倩彦、游美珍分别与廖赤恒签订了《股权转让协议》。

2014年12月26日，青果灵动取得了北京市工商局石景山分局换发的《营业执照》，本次股权转让完成后，青果灵动的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资方式	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	刘睿	货币	67.2222	46.7500
2	廖赤恒	货币	27.5000	19.1250
3	泰达投资	货币	21.5686	15.0000
4	盛君	货币	15.2778	10.6250
5	趣游时代	货币	12.2222	8.5000
	合计		<u>143.7908</u>	<u>100.0000</u>

9. 2015年5月，第五次股权转让

2015年4月15日，青果灵动召开股东会并作出决议：同意趣游时代将其持有的青果灵动8.50%的

股权（对应注册资本 12.2222 万元）转让给廖赤恒，同时退出股东会。同意修改公司章程。

同日，青果灵动召开股东会并作出决议：同意廖赤恒接收趣游时代转让的青果灵动 8.50%的股权（对应注册资本 12.2222 万元）。同意公司章程修正案。

2015 年 4 月 24 日，趣游时代与廖赤恒签订了《股权转让协议》。

2015 年 5 月 12 日，青果灵动取得了北京市工商局石景山分局换发的《营业执照》，本次股权转让完成后，青果灵动的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资方式	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	刘睿	货币	67.2222	46.7500
2	廖赤恒	货币	39.7222	27.6250
3	泰达投资	货币	21.5686	15.0000
4	盛君	货币	15.2778	10.6250
	合计		143.7908	100.0000

10. 2015 年 6 月，第六次股权转让

2015 年 5 月 29 日，青果灵动召开股东会并作出决议：同意刘睿将其持有的青果灵动 10%的股权（对应注册资本 14.3791 万元）转让给王秋艳，其他股东放弃优先购买权。同意修改公司章程。

同日，青果灵动召开股东会并作出决议：同意王秋艳受让刘睿转让的青果灵动 10%的股权（对应注册资本 14.3791 万元）。同意公司章程修正案。

同日，刘睿与王秋艳签订了《股权转让协议》。

2015 年 6 月 19 日，青果灵动取得了北京市工商局石景山分局换发的《营业执照》，本次股权转让完成后，青果灵动的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资方式	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	刘睿	货币	52.8431	36.7500
2	廖赤恒	货币	39.7222	27.6250
3	泰达投资	货币	21.5686	15.0000
4	盛君	货币	15.2778	10.6250
5	王秋艳	货币	14.3791	10.0000
	合计		143.7908	100.0000

11. 2015 年 6 月，第七次股权转让

2015 年 6 月 23 日，青果灵动召开股东会并作出决议：同意廖赤恒将其持有的青果灵动 5%的股权（对应注册资本 7.1895 万元）转让给上海果香投资管理中心（有限合伙）（以下简称“果香投资”），其他股东放弃优先购买权。同意修改公司章程。

同日，青果灵动召开股东会并作出决议：同意果香投资受让廖赤恒转让的青果灵动 5%的股权（对应注册资本 7.1895 万元）。同意公司章程修正案。

2015 年 6 月 23 日，廖赤恒与果香投资签订了《股权转让协议》。

2015 年 6 月 26 日，青果灵动取得了北京市工商局石景山分局换发的《营业执照》，本次股权转让完成后，青果灵动的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资方式	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	刘睿	货币	52.8431	36.7500
2	廖赤恒	货币	32.5327	22.6250
3	泰达投资	货币	21.5686	15.0000
4	盛君	货币	15.2778	10.6250
5	王秋艳	货币	14.3791	10.0000
6	果香投资	货币	7.1895	5.0000
	合计		<u>143.7908</u>	<u>100.0000</u>

12. 2015 年 7 月，第八次股权转让

2015 年 7 月 6 日，青果灵动召开股东会并作出决议：同意廖赤恒将其持有的青果灵动 4.3137 万元的注册资本、2.8758 万元的注册资本分别转让给孟实和北京青果灵动投资中心（有限合伙）（以下简称“青果投资”），其他股东放弃优先购买权。同意修改公司章程。

同日，青果灵动召开股东会并作出决议：同意孟实、青果投资接收廖赤恒转让的青果灵动相应的注册资本。同意公司章程修正案。

2015 年 7 月 6 日，廖赤恒与孟实、青果投资分别签订了《股权转让协议》。

2015 年 7 月 21 日，青果灵动取得了北京市工商局石景山分局换发的《营业执照》，本次股权转让完成后，青果灵动的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资方式	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
----	---------	------	-----------	---------

1	刘睿	货币	52.8431	36.7500
2	廖赤恒	货币	25.3432	17.6250
3	泰达投资	货币	21.5686	15.0000
4	盛君	货币	15.2778	10.6250
5	王秋艳	货币	14.3791	10.0000
6	果香投资	货币	7.1895	5.0000
7	孟实	货币	4.3137	3.0000
8	青果投资	货币	2.8758	2.0000
	合计		<u>143.7908</u>	<u>100.0000</u>

13. 2015年9月，第九次股权转让

2015年9月1日，青果灵动召开股东会并作出决议：同意廖赤恒将其持有的青果灵动4.3137万元的注册资本转让给游族网络股份有限公司（以下简称“游族网络”），其他股东放弃优先购买权；同意修改公司章程。

同日，廖赤恒与游族网络签署了《股权转让协议》。

2015年9月1日，青果灵动及其法定代表人签订了公司章程修正案。

2015年9月10日，青果灵动取得了北京市工商局石景山分局换发的《营业执照》，本次股权转让完成后，青果灵动的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资方式	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	刘睿	货币	52.8431	36.7500
2	廖赤恒	货币	21.0295	14.6250
3	泰达投资	货币	21.5686	15.0000
4	盛君	货币	15.2778	10.6250
5	王秋艳	货币	14.3791	10.0000
6	果香投资	货币	7.1895	5.0000
7	孟实	货币	4.3137	3.0000
8	游族网络	货币	4.3137	3.0000
9	青果投资	货币	2.8758	2.0000

合计	143.7908	100.0000
----	----------	----------

14. 2015 年 10 月，第十次股权转让

2015 年 10 月 8 日，果香投资与廖赤恒签署了《股权转让协议》，果香投资同意将其持有的青果灵动 7.1895 万元的注册资本转让给廖赤恒。

同日，青果灵动及其法定代表人签订了公司章程修正案。

2015 年 10 月 20 日，青果灵动取得了北京市工商局石景山分局换发的《营业执照》，本次股权转让完成后，青果灵动的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资方式	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	刘睿	货币	52.8431	36.7500
2	廖赤恒	货币	28.2190	19.6250
3	泰达投资	货币	21.5686	15.0000
4	盛君	货币	15.2778	10.6250
5	王秋艳	货币	14.3791	10.0000
6	孟实	货币	4.3137	3.0000
7	游族网络	货币	4.3137	3.0000
8	青果投资	货币	2.8758	2.0000
	合计		143.7908	100.0000

（三）各会计期间财务报表主体及其确定方法

财务报表涉及的会计主体的确定方式为：母公司财务报表以法人主体为会计主体，合并财务报表以包括母公司及控股子公司的合并主体为会计主体。

本公司的财务报表编制期间为 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

会计期间	财务报表编制主体
2014 年	北京青果灵动科技有限公司
2015 年	北京青果灵动科技有限公司

（四）合并财务报表范围及其变化情况

报告期内合并财务报表范围及其变化情况见附注七、合并范围的变动及附注八、在其他主体中的权益。

（五）实际控制人

公司的实际控制人为刘睿。

（六）财务报表报出

本财务报告于二〇一六年二月二日经本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本次申报期为 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

本公司从事游戏开发及技术服务、技术开发，属计算机应用服务业，营业周期与所开发的游戏生命周期有关，相关的资产和负债以相关业务的营业周期作为流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则
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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）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

本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。

本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。

本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，计入公允价值变动损益；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损益。（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

本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。本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，与原直接计入其他综合收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，与原直接计入其他综合收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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投

资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	以金额 100 万元以上（含 100 万元）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	依据应收账款的账龄。
关联方组合	本公司的关联方。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法。
关联方组合	本公司的关联方不计提坏账。

（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 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

（3）其他方法

组合名称	方法说明
押金、备用金及保证金组合	除非确定无法收回，否则对员工备用金、押金及保证金性质的款项不计提坏账准备。

3. 单项金额虽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

不具有类似的信用风险特征组合。

坏账准备的计提方法

单项认定。

对应收票据、预付款项、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。

（十二）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及存货跌价准备的计提方法

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。

（十三）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

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

对于持有待售的固定资产，本公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

1. 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合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额；重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	3.00	5.00	31.67
其他设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括软件，按成本进行初始计量。

2. 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合理地摊销，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	摊销年限（年）
软件	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 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。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本

公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1） 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2） 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1） 设定提存计划

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

（2） 设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

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）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。

本公司销售商品，收入的确认标准及确认时间的具体判断标准如下：

1) 游戏分成收入：公司通过自研的方式研发出一款游戏产品后，通过游戏发行商代理或直接与一个或多个第三方游戏平台进行合作，联合运营该款游戏，按照运营协议约定的比例分成，并经公司与运营商核对数据确认无误后的分成金额确认营业收入。

2) 代理版权金：公司将一次性收取的版权金列为预收款项，分别于协议约定的受益期间内按直线法摊销确认营业收入。

2. 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。

（二十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，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或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司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：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

税种	计税依据	税率
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，差额部分为应交增值税	17%，6%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税（注）	应纳税所得额	12.5%

注：本公司为软件认定企业，根据财政部国家税务总局关于企业所得税的优惠政策通知，财税[2008]1号规定，企业享受两免三减半税收优惠政策，2013年为免征企业所得税第一年，2015年适用税率为12.5%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

报告期内，本公司无重大会计政策的变更。

2. 会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	8,721.90	14,333.24
银行存款	52,326,339.01	30,749,965.09
合计	<u>52,335,060.91</u>	<u>30,764,298.33</u>

(2) 截至2015年12月31日，企业无使用权受到限制的货币资金。

(3) 截至2015年12月31日，企业无存放在境外的款项。

2. 应收账款

(1) 分类列示

类别	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	34,912,304.52	100.00	1,743,990.34	5.00	32,238,266.33	100.00	1,611,913.32	5.00
组合小计	<u>34,912,304.52</u>	<u>100.00</u>	<u>1,743,990.34</u>		<u>32,238,266.33</u>	<u>100.00</u>	<u>1,611,913.32</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>34,912,304.52</u>	<u>100</u>	<u>1,743,990.34</u>		<u>32,238,266.33</u>	<u>100</u>	<u>1,611,913.32</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 12 月 31 日	坏账准备余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	34,912,304.52	1,743,990.34	5.00
合计	<u>34,912,304.52</u>	<u>1,743,990.34</u>	

(3) 本期转回或收回情况

项目	2015 年发生额
本期计提应收账款坏账准备	132,077.02

(4) 截至2015年12月31日应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
成都趣乐多科技有限公司	非关联方	25,100,253.85	1 年以内	71.90	1,255,012.69
趣游时代（北京）科技有限公司	非关联方	6,336,613.36	1 年以内	18.15	316,830.67
北京青云互动科技有限公司	非关联方	2,200,000.00	1 年以内	6.30	110,000.00
北京世界星辉科技有限责任公司	非关联方	248,193.64	1 年以内	0.71	12,409.68
天津安果科技有限公司	非关联方	188,266.84	1 年以内	0.54	9,413.34
合计		<u>34,073,327.69</u>		<u>97.60</u>	<u>1,703,666.38</u>

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2015 年 12 月 31 日	比例 (%)	2014 年 12 月 31 日	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	558,276.46	100.00	344,886.49	100.00
合计	<u>558,276.46</u>	<u>100</u>	<u>344,886.49</u>	<u>100</u>

(2) 预付账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日 余额	账龄	占预付账款总额的 比例 (%)	坏账准备
北京三间房动漫投资管理有限公司	房租	332,790.77	1 年以内	59.61	
张运发	房租	29,166.66	1 年以内	5.22	
北京京东世纪信息技术有限公司	采购服务	29,028.00	1 年以内	5.20	
刘辉	房租	27,370.00	1 年以内	4.90	
北京隆鹤置业有限公司	房租	26,000.00	1 年以内	4.66	
合计		<u>444,355.43</u>		<u>79.59</u>	

4. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 其他应收款								
按组合计提坏账准 备的其他应收款								
关联方组合					2,326,872.27	89.17		
备用金、押金及保证 金组合	203,577.00	79.50			250,537.41	9.61		
组合小计	<u>203,577.00</u>	<u>79.50</u>			<u>2,577,409.68</u>	<u>98.78</u>		
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款	52,494.99	20.50			31,930.00	1.22		
合计	<u>256,071.99</u>	<u>100</u>			<u>2,609,339.68</u>	<u>100</u>		

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2015 年 12 月 31 日	坏账准备余额	计提比例 (%)	计提理由
备用金、押金及保证金组合	203,577.00			
合计	<u>203,577.00</u>			

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
备用金、押金及保证金	203,577.00	250,537.41
其他	52,494.99	31,930.00
关联方借款		2,326,872.27
合计	<u>256,071.99</u>	<u>2,609,339.68</u>

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
北京三间房动漫投资管理有限公司	房租押金	130,200.00	1-2 年	50.85	
公积金中心	住房公积金	51,714.99	1 年以内	20.20	

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
黄婷婷	备用金	40,000.00	1 年以内	15.62	
行政部	备用金	10,000.00	1 年以内	3.91	
张运发	房租押金	10,000.00	1-2 年	3.91	
合计		<u>241,914.99</u>		<u>94.49</u>	

5. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	6,000,000.00		6,000,000.00			
其中：按成本计量						
1. 北京魂世界信息技术有限 公司	6,000,000.00		6,000,000.00			
其他	5,000,000.00		5,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	<u>11,000,000.00</u>		<u>11,000,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>		<u>4,000,000.00</u>

(2) 截至2015年12月31日按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			
	2014 年 12 月 31 日 余额	本期 增加	本期 减少	2015 年 12 月 31 日 余额
银行理财产品	4,000,000.00	5,000,000.00	4,000,000.00	5,000,000.00
北京魂世界信息技术有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00
合计	<u>4,000,000.00</u>	<u>11,000,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>11,000,000.00</u>

(接上表)

项目	减值准备			2015 年 12 月 31 日 余额	在被投资单 位持股比例 (%)	本期现金红利
	2014 年 12 月 31 日 余额	本期 增加	本期 减少			

项目	2014 年 12 月 31 日 余额	减值准备		2015 年 12 月 31 日 余额	在被投资单 位持股比例 (%)	本期现金红利
		本期 增加	本期 减少			
银行理财产品						
北京魂世界信息技术有限公司					5.00	
合计						

6. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	因合并范围变动 增加	2015 年 12 月 31 日
一、原价合计	<u>1,381,215.89</u>	<u>1,019,550.71</u>		<u>210,181.70</u>	<u>2,610,948.30</u>
其中：电子设备	850,418.26	832,432.59		210,181.70	1,893,032.55
其他设备	530,797.63	187,118.12			717,915.75
二、累计折旧合计	<u>677,871.64</u>	<u>368,161.62</u>		<u>109,879.64</u>	<u>1,155,912.90</u>
其中：电子设备	578,969.14	259,457.02		109,879.64	948,305.80
其他设备	98,902.50	108,704.60			207,607.10
三、固定资产减值准备累计 金额合计					
其中：电子设备					
其他设备					
四、固定资产账面价值合计	<u>703,344.25</u>				<u>1,455,035.40</u>
其中：电子设备	271,449.12				944,726.75
其他设备	431,895.13				510,308.65

(2) 报告期内无闲置的固定资产。

(3) 报告期内无融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 报告期内无经营租赁租出的固定资产情况。

7. 无形资产

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	因合并范围变动 增加	2015 年 12 月 31 日
一、原价合计	<u>46,151.30</u>	<u>81,925.76</u>		<u>6,000.00</u>	<u>134,077.06</u>
其中：软件	46,151.30	81,925.76		6,000.00	134,077.06
二、累计摊销合计	<u>9,515.52</u>	<u>8,338.74</u>		<u>1,450.00</u>	<u>19,304.26</u>
其中：软件	9,515.52	8,338.74		1,450.00	19,304.26
三、无形资产减值准备累计 金额合计					
其中：软件					
四、无形资产账面价值合计	<u>36,635.78</u>				<u>114,772.80</u>
其中：软件	36,635.78				114,772.80

8. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
鸿锋恒宇（北京）科技有限公司		2,557,068.84		2,557,068.84

注：本公司2015年度非同一控制下合并取得鸿锋恒宇（北京）科技有限公司（以下简称“鸿锋”）52%股权，投资成本2,304,284.00元之和与合并中取得鸿锋可辨认净资产公允价值-252,784.84元的差额2,557,068.84元确认为商誉。

9. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,633,990.34	204,248.79	1,611,913.32	201,489.17
合计	<u>1,633,990.34</u>	<u>204,248.79</u>	<u>1,611,913.32</u>	<u>201,489.17</u>

(2) 未确认递延所得税资产情况

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	110,000.00	
合计	<u>110,000.00</u>	

10. 应付账款

(1) 分类列示

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
咨询费	604,000.62	500,000.00
分成费		1,089,690.40
其他		310,311.34
合计	<u>604,000.62</u>	<u>1,900,001.74</u>

(2) 截至2015年12月31日，无账龄超过1年的重要应付账款。

11. 预收款项

(1) 分类列示

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
版权金收入	5,856,819.91	156,604.25
分成收入	266,683.00	
合计	<u>6,123,502.91</u>	<u>156,604.25</u>

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要预收款项。

12. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	因合并范围变动	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	8,186,999.45	53,824,217.01	55,404,066.91	457,264.28	7,064,413.83
离职后福利中的设定提存计划负债	107,380.55	1,653,084.09	1,645,536.05		114,928.59

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	因合并范围变动	2015 年 12 月 31 日
合 计	<u>8,294,380.00</u>	<u>55,477,301.10</u>	<u>57,049,602.96</u>	<u>457,264.28</u>	<u>7,179,342.42</u>

(2) 短期薪酬

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	因合并范围变动	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,102,862.27	48,686,671.94	50,273,510.76	457,264.28	6,973,287.73
二、职工福利费		2,664,505.37	2,664,505.37		
三、社会保险费	<u>84,137.18</u>	<u>1,291,884.28</u>	<u>1,284,895.36</u>		<u>91,126.10</u>
其中：1. 医疗保险费	71,302.40	1,096,272.70	1,090,349.00		77,226.10
2. 工伤保险费	7,130.24	107,912.86	107,320.49		7,722.61
3. 生育保险费	5,704.54	87,698.72	87,225.87		6,177.39
四、住房公积金		821,622.96	821,622.96		
五、工会经费和职工教育经费		10,403.50	10,403.50		
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
八、其他短期薪酬		349,128.96	349,128.96		
合 计	<u>8,186,999.45</u>	<u>53,824,217.01</u>	<u>55,404,066.91</u>	<u>457,264.28</u>	<u>7,064,413.83</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2015 年度缴费金额	2015 年 12 月 31 日应付未付金额
基本养老保险	1,567,177.19	109,455.80
失业保险	78,358.86	5,472.79
合计	<u>1,645,536.05</u>	<u>114,928.59</u>

13. 应交税费

税费项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1. 企业所得税	2,667,839.84	-3,437,891.22
2. 增值税	1,319,735.90	2,328,952.88
3. 城市维护建设税	101,092.96	159,799.62
4. 教育费附加	43,325.55	68,485.56

税费项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
5. 地方教育费附加	28,883.71	45,657.03
6. 印花税	81,523.53	
7. 营业税	8,837.15	
8. 个人所得税	424,896.45	443,928.55
合计	<u>4,676,135.09</u>	<u>-391,067.58</u>

14. 应付股利

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	超过 1 年未支付原因
股东分利	30,000,000.00		
合计	<u>30,000,000.00</u>		

15. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
社会保险	17,543.42	56,589.71
往来款		180,896.67
合计	<u>17,543.42</u>	<u>237,486.38</u>

(2) 截至2015年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

16. 实收资本

投资者名称	2014 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2015 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
刘睿	672,222.00	46.7500		143,791.00	528,431.00	36.7500
盛君	152,778.00	10.6250			152,778.00	10.6250
廖赤恒	275,000.00	19.1250	194,117.00	186,927.00	282,190.00	19.6250
上海果香投资管理中心（有限合			71,895.00	71,895.00		

投资者名称	2014 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2015 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
伙)						
趣游时代(北京)科技有限公司	122,222.00	8.5000		122,222.00		
王秋艳			143,791.00		143,791.00	10.0000
孟实			43,137.00		43,137.00	3.0000
北京青果灵动投资中心(有限合伙)			28,758.00		28,758.00	2.0000
游族网络股份有限公司			43,137.00		43,137.00	3.0000
天津泰达科技投资股份有限公司	215,686.00	15.0000			215,686.00	15.0000
合计	<u>1,437,908.00</u>	<u>100.0000</u>	<u>524,835.00</u>	<u>524,835.00</u>	<u>1,437,908.00</u>	<u>100.0000</u>

注：报告期内增减变动说明详见“一、公司的基本情况”。

17. 资本公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价(或股本溢价)	15,119,232.00			15,119,232.00
合计	<u>15,119,232.00</u>			<u>15,119,232.00</u>

18. 盈余公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,253,180.19	2,165,417.80		6,418,597.99
合计	<u>4,253,180.19</u>	<u>2,165,417.80</u>		<u>6,418,597.99</u>

根据公司法、章程的规定，按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

19. 未分配利润

项目	2015 年度	2014 年度
上期期末未分配利润	38,278,621.73	-14,416,330.78
期初未分配利润调整合计数		

项目	2015 年度	2014 年度
调整后期初未分配利润	38,278,621.73	-14,416,330.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,974,221.31	56,948,132.70
减：提取法定盈余公积	2,165,417.80	4,253,180.19
应付普通股股利	30,000,000.00	
期末未分配利润	<u>29,087,425.24</u>	<u>38,278,621.73</u>

20. 营业收入、营业成本

项 目	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	98,975,420.05	103,483,059.53
其他业务收入	188,679.24	
合计	<u>99,164,099.29</u>	<u>103,483,059.53</u>
主营业务成本	26,693,751.69	19,061,453.51
其他业务成本		
合计	<u>26,693,751.69</u>	<u>19,061,453.51</u>

21. 营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度	计缴标准
营业税	11,185.44		5%
城市维护建设税	388,711.88	404,148.72	7%
教育费附加	166,590.80	173,206.61	3%
地方教育费附加	111,060.54	115,471.06	2%
合计	<u>677,548.66</u>	<u>692,826.39</u>	

22. 销售费用

费用性质	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	3,617,264.27	996,375.31
服务代理费	282,112.82	
业务宣传费	712,662.57	36,967.93

费用性质	2015 年度	2014 年度
业务招待费	105,690.40	6,815.00
福利费	89,723.92	11,109.65
差旅费	57,729.48	16,122.00
办公费	46,592.55	1,088.48
水电费	28,829.24	
会议费	24,990.00	20,000.00
交通费	22,158.37	7,437.00
折旧费	16,970.13	9,251.40
其他	4,126.61	1,261.00
合计	<u>5,008,850.36</u>	<u>1,106,427.77</u>

23. 管理费用

费用性质	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	7,193,163.31	5,543,403.85
外包制作费	6,801,415.56	2,106,731.53
研发费用	22,610,630.73	11,318,520.64
租赁费	1,601,927.01	1,377,767.74
办公费	1,338,735.43	980,308.26
评估审计中介费	637,517.86	
咨询费	600,000.00	
业务招待费	374,841.62	197,657.00
差旅费	311,666.96	148,541.10
水电费	299,276.09	246,104.87
招聘费	211,200.00	
折旧费	171,271.79	327,028.35
交通费	161,201.86	192,788.23
印花税	106,373.53	8,000.00
供暖费	39,714.89	
维修费	33,874.00	

费用性质	2015 年度	2014 年度
会议费	30,000.00	214,582.13
劳务派遣	14,812.50	
装修费	10,700.00	1,609,778.44
绿化费	8,820.00	
无形资产摊销	7,656.31	3,984.32
邮寄费	7,301.00	5,951.60
通讯费	6,148.02	13,670.03
其他	792.37	280,670.47
期刊杂志费	206.10	
车辆使用费		8,838.00
劳保用品		54,239.39
合计	<u>42,579,246.94</u>	<u>24,638,565.95</u>

24. 财务费用

费用性质	2015 年度	2014 年度
利息收入	-241,812.75	-27,518.85
手续费	346.36	35.00
合计	<u>-241,466.39</u>	<u>-27,483.85</u>

25. 投资收益

产生投资收益的来源	2015 年度	2014 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	121,055.47	
合计	<u>121,055.47</u>	

26. 资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
1. 坏账损失	132,077.02	1,573,915.45
合计	<u>132,077.02</u>	<u>1,573,915.45</u>

27. 营业外收入

项目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益 的金额
1. 非流动资产处置利得小计		168.26	
其中：固定资产处置利得		168.26	
2. 政府补助	3,032,783.65	1,179,401.14	3,029,965.78
3. 其他	2,537.84	50.00	2,537.84
合计	<u>3,035,321.49</u>	<u>1,179,619.40</u>	<u>3,032,503.62</u>

政府补助明细

补助项目	2015 年度	2014 年度	来源和依据
2014 年度文创政府补贴基金		1,000,000.00	北京市国有文化资产监督管理办公室
增值税即征即退	2,817.87	179,401.14	北京市石景山区支库
2014 年度个人所得税手续费返还	46,965.78		北京市石景山区支库
2014 年度石景山园区技改退税补贴	983,000.00		中关村科技园区石景山园管理委员会
2015 年度文创政府补贴基金	2,000,000.00		北京市国有文化资产监督管理办公室
合计	<u>3,032,783.65</u>	<u>1,179,401.14</u>	

28. 营业外支出

项 目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益 的金额
1. 非流动资产处置损失合计		239,889.56	
其中：固定资产处置损失		239,889.56	
2. 滞纳金	150,000.00	129,440.62	150,000.00
3. 违约金		500,000.00	
4. 公益性捐赠支出		1,000.00	
合计	<u>150,000.00</u>	<u>870,330.18</u>	<u>150,000.00</u>

29. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	2015 年度	2014 年度
所得税费用	<u>3,127,745.13</u>	<u>-201,489.17</u>
其中：当期所得税	3,130,504.75	
递延所得税	-2,759.62	-201,489.17

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2015 年度	2014 年度
利润总额	27,320,467.97	56,746,643.53
按法定税率计算的所得税费用	3,415,058.50	
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	30,004.74	
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-317,318.11	
所得税费用合计	<u>3,127,745.13</u>	

30. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
利息收入	241,812.75	27,518.85
政府补助	2,000,000.00	1,000,000.00
北京住房公积金管理中心	31,930.00	
代收代付		146,873.13
员工暂借款		714,286.64

项目	2015 年度	2014 年度
其他	2,537.84	50.00
合计	<u>2,276,280.59</u>	<u>1,888,728.62</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
手续费	346.36	35.00
期间费用	13,829,853.16	7,498,206.08
违约金		500,000.00
捐赠支出		1,000.00
滞纳金	150,000.00	129,440.62
代收代付	146,873.13	
员工暂借款	164,017.94	
合计	<u>14,291,090.59</u>	<u>8,128,681.70</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
黄晓媛	320,000.00	
王冬艳	526,872.27	918,903.00
廖赤恒	1,480,000.00	102,000.00
合计	<u>2,326,872.27</u>	<u>1,020,903.00</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
王冬艳		1,445,775.27
廖赤恒		1,582,000.00
合计		<u>3,027,775.27</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
刘睿		310,000.00
合计		<u>310,000.00</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
趣游时代（北京）科技有限公司		5,000,000.00
合计		<u>5,000,000.00</u>

31. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2015 年度	2014 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	24,192,722.84	56,948,132.70
加：资产减值准备	132,077.02	1,573,915.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	368,161.62	425,971.11
无形资产摊销	8,338.74	4,680.60
长期待摊费用摊销		41,098.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		239,721.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-121,055.47	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,759.62	-201,489.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,700,964.81	-31,227,788.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,435,235.94	6,073,337.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,311,756.26	33,877,579.67

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

项目	2015 年度	2014 年度
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	52,335,060.91	30,764,298.33
减：现金的期初余额	30,764,298.33	8,280,606.17
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	21,570,762.58	22,483,692.16

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2015 年度	2014 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,304,284.00	
其中：鸿锋恒宇（北京）科技有限公司	2,304,284.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	609,520.53	
其中：鸿锋恒宇（北京）科技有限公司	609,520.53	
取得子公司支付的现金净额	1,694,763.47	

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	52,335,060.91	30,764,298.33
其中：1. 库存现金	8,721.90	14,333.24
2. 可随时用于支付的银行存款	52,326,339.01	30,749,965.09
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	52,335,060.91	30,764,298.33
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		

七、合并范围的变动

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

被合并方名称	股权取得成本	股权取得比例 (%)	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
鸿锋恒宇(北京)科技有限公司	2,304,284.00	52.00	2015年8月19日	工商变更登记	4,752,214.35	2,538,544.85

(2) 合并成本及商誉

项目	鸿锋恒宇(北京)科技有限公司
合并成本	2,304,284.00
其中：现金	2,304,284.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
小计	2,304,284.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-252,784.84
商誉	2,557,068.84

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	鸿锋恒宇(北京)科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	609,520.53	609,520.53
应收款项	283,860.04	283,860.04
预付款项	500.00	500.00
固定资产	100,302.06	100,302.06
无形资产	4,550.00	4,550.00
减：预收款项	1,000,000.00	1,000,000.00
应交税费	14,235.51	14,235.51
应付职工薪酬	457,264.28	457,264.28
其他应付款	13,357.53	13,357.53
净资产	-486,124.69	-486,124.69
减：少数股东权益	-233,339.85	-233,339.85

鸿锋恒宇（北京）科技有限公司		
项目	购买日 公允价值	购买日 账面价值
取得的净资产	-252,784.84	-252,784.84

(4) 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
鸿锋恒宇（北京） 科技有限公司	-486,124.69	-486,124.69		资产基础法	

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
鸿锋恒宇（北京）科技 有限公司	北京	北京	软件开发	52.00		52.00	收购

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例（%）	少数股东的表 决权比例（%）	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东 支付的股利	期末少数股东 权益余额
鸿锋恒宇（北京）科技有限公司	48.00	48.00	1,218,501.53		985,161.68

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	鸿锋恒宇（北京）科技有限公司
流动资产	4,897,799.89
非流动资产	87,010.94
资产合计	4,984,810.83
流动负债	2,932,390.67

项目	期末余额或本期发生额	
	鸿锋恒宇（北京）科技有限公司	
非流动负债		-
负债合计		2,932,390.67
营业收入		5,629,625.04
净利润（净亏损）		105,890.08
综合收益总额		105,890.08
经营活动现金流量		21,506.35

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收账款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2015 年 12 月 31 日				
	以公允价值计量且其				
	变动计入当期损益的	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
	金融资产				
货币资金			52,335,060.91		<u>52,335,060.91</u>
应收账款			33,168,314.18		<u>33,168,314.18</u>
其他应收款			256,071.99		<u>256,071.99</u>
可供出售金融资产				11,000,000.00	<u>11,000,000.00</u>

（续上表）

金融资产项目	2014 年 12 月 31 日
--------	------------------

	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	合计
货币资金			30,764,298.33		<u>30,764,298.33</u>
应收账款			30,626,353.01		<u>30,626,353.01</u>
其他应收款			2,609,339.68		<u>2,609,339.68</u>
可供出售金融资产				4,000,000.00	<u>4,000,000.00</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

2015 年 12 月 31 日			
金融负债项目	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	合计
应付账款		604,000.62	<u>604,000.62</u>
应付股利		30,000,000.00	<u>30,000,000.00</u>
其他应付款		17,543.42	<u>17,543.42</u>

(续上表)

2014 年 12 月 31 日			
金融负债项目	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	合计
应付账款		1,900,001.74	<u>1,900,001.74</u>
应付股利			
其他应付款		237,486.38	<u>237,486.38</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易,除非本公司信用控制部门特别批准,否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中,因此在本

公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	2015 年 12 月 31 日			
	合计	未逾期未减值	逾期	
			3 个月以内	3 个月以上
应收账款	<u>33,168,314.18</u>	33,168,314.18		
其他应收款	<u>256,071.99</u>	256,071.99		
可供出售金融资产	<u>11,000,000.00</u>	11,000,000.00		

(续上表)

项目	2014 年 12 月 31 日			
	合计	未逾期未减值	逾期	
			3 个月以内	3 个月以上
应收账款	<u>30,626,353.01</u>	30,626,353.01		
其他应收款	<u>2,609,339.68</u>	2,609,339.68		
可供出售金融资产	<u>4,000,000.00</u>	4,000,000.00		

截至2015年12月31日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关，经认定，预计无法收回，本公司认为需要对其计提减值准备。

3. 流动风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡，确保维持充裕的现金储备。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2015 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	604,000.62		<u>604,000.62</u>
应付股利	30,000,000.00		<u>30,000,000.00</u>
其他应付款	17,543.42		<u>17,543.42</u>

(续上表)

项目	2014 年 12 月 31 日		合计
	1 年以内	1 年以上	
应付账款	1,900,001.74		<u>1,900,001.74</u>
应付股利			
其他应付款	237,486.38		<u>237,486.38</u>

4. 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、外汇风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

本公司本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

(2) 汇率风险

本公司本期无面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。本公司暂不面临交易性的汇率风险。

(3) 权益工具投资价格风险：无。

5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2015年度和2014年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2015 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 47.81%（2014 年 12 月 31 日：14.72%）。

十、公允价值

无。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的实际控制人为刘睿。

3. 本公司的子公司情况。

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘睿	实际控制人
廖赤恒	股东
王冬艳	股东配偶
黄晓媛	股东配偶
趣游时代（北京）科技有限公司	报告期内持股 5%以上股份股东
趣游（厦门）科技有限公司	与报告期内持股 5%以上股份股东同受一方控制的公司
趣游科技集团有限公司	与报告期内持股 5%以上股份股东同受一方控制的公司
广州傲魂信息科技有限公司	报告期内股东担任高管的公司
鸿锋恒宇（北京）科技有限公司	报告期内实际控制人具有重大影响的企业
北京嘉叶灵动科技有限公司	报告期内同受一方最终控制的企业

5. 关联方交易

（1）接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
广州傲魂信息科技有限公司	外包服务费	1,264,617.01	
鸿锋恒宇（北京）科技有限公司	分成成本	759,688.28	1,846,001.08

（2）出售商品情况表

公司名称	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
趣游时代（北京）科技有限公司	游戏分成收入	36,128,639.95	27,966,318.52
趣游时代（北京）科技有限公司	版权金收入	1,023,980.93	
趣游（厦门）科技有限公司	游戏分成收入	3,801,249.95	

公司名称	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
趣游科技集团有限公司	游戏分成收入		71,746,929.65
趣游科技集团有限公司	游戏研发收入		2,449,056.60
趣游科技集团有限公司	奖励收入		1,320,754.72

(3) 关联方资金拆借

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
廖赤恒	资金借出		1,582,000.00
王冬艳	资金借出		1,445,775.27
刘睿	借入资金归还		310,000.00
趣游时代（北京）科技有限公司	借入资金归还		5,000,000.00
廖赤恒	借出资金归还	1,480,000.00	102,000.00
王冬艳	借出资金归还	526,872.27	918,903.00
黄晓媛	借出资金归还	320,000.00	

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	廖赤恒			1,480,000.00	
其他应收款	王冬艳			526,872.27	
其他应收款	黄晓媛			320,000.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付账款	鸿锋恒宇（北京）科技有限公司		1,083,258.18
其他应付款	北京嘉叶灵动科技有限公司		146,873.13

十二、股份支付

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、承诺及或有事项

无。

十五、其他重要事项

租赁

经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	1,732,422.67
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	1,557,967.33
合计	<u>3,290,390.00</u>

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

（1）分类列示

类别	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应 收账款								
账龄组合	32,679,806.81	100.00	1,633,990.34	5.00	32,238,266.33	100.00	1,611,913.32	5.00
组合小计	<u>32,679,806.81</u>	<u>100.00</u>	<u>1,633,990.34</u>		<u>32,238,266.33</u>	<u>100.00</u>	<u>1,611,913.32</u>	
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>32,679,806.81</u>	<u>100</u>	<u>1,633,990.34</u>		<u>32,238,266.33</u>	<u>100</u>	<u>1,611,913.32</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 12 月 31 日	坏账准备余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	32,679,806.81	1,633,990.34	5.00
合计	<u>32,679,806.81</u>	<u>1,633,990.34</u>	

(3) 本期转回或收回情况

项目	2015 年 12 月 31 日
本期计提应收账款坏账准备	22,077.02

(4) 截至2015年12月31日应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
成都趣乐多科技有限公司	非关联方	25,100,253.85	1 年以内	76.81	1,255,012.69
北京青云互动科技有限公司	非关联方	6,336,613.36	1 年以内	19.39	316,830.67
北京世界星辉科技有限责任公司	非关联方	248,193.64	1 年以内	0.76	12,409.68
天津安果科技有限公司	非关联方	188,266.84	1 年以内	0.58	9,413.34
北京拇指玩科技有限公司	非关联方	110,552.42	1 年以内	0.34	5,527.62
合计		<u>31,983,880.11</u>		<u>97.88</u>	<u>1,599,194.00</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
关联方组合	1,200,000.00	82.41			2,326,872.27	89.17		
备用金、押金及保证金组合	203,577.00	13.98			250,537.41	9.61		
组合小计	<u>1,403,577.00</u>	<u>96.39</u>			<u>2,577,409.68</u>	<u>98.78</u>		

类别	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	52,494.99	3.61			31,930.00	1.22		
合计	<u>1,456,071.99</u>	<u>100</u>			<u>2,609,339.68</u>	<u>100</u>		

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2015 年 12 月 31 日	坏账准备余额	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合	1,200,000.00			
备用金、押金及保证金组合	203,577.00			
合计	<u>1,403,577.00</u>			

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
备用金、押金及保证金	203,577.00	250,537.41
其他	52,494.99	31,930.00
关联方借款	1,200,000.00	2,326,872.27
合计	<u>1,456,071.99</u>	<u>2,609,339.68</u>

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
鸿锋恒宇(北京)科技有限公司	暂借款	1,200,000.00	1 年以内	82.41	
北京三间房动漫投资管理有限公司	押金	130,200.00	1-2 年	8.94	
公积金中心	住房公积金	51,714.99	1 年以内	3.55	
黄婷婷	备用金	40,000.00	1 年以内	2.75	
行政部	备用金	10,000.00	1 年以内	0.69	
合计		<u>1,431,914.99</u>		<u>98.34</u>	

3. 长期股权投资

被投资单位名称	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
鸿锋恒宇（北京）科技有限公司		2,304,284.00	
合计		<u>2,304,284.00</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
合计			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		2015 年 12 月 31 日	资产减值准备
	其他			
			2,304,284.00	
			<u>2,304,284.00</u>	

4. 营业收入、营业成本

项 目	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	95,156,665.68	103,483,059.53
其他业务收入	188,679.24	
合计	<u>95,345,344.92</u>	<u>103,483,059.53</u>
主营业务成本	27,627,211.67	19,061,453.51
其他业务成本		
合计	<u>27,627,211.67</u>	<u>19,061,453.51</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	2015 年度	2014 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	121,055.47	
合计	<u>121,055.47</u>	

十七、补充资料

1、报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2015 年度	2014 年度
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-239,721.30
(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	3,029,965.78	1,000,000.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(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		
(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	121,055.47	
(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		

非经常性损益明细	2015 年度	2014 年度
次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-147,462.16	-630,390.62
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	3,003,559.09	129,888.08
减：所得税影响金额	375,444.89	
扣除所得税影响后的非经常性损益	2,628,114.20	129,888.08
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,628,114.20	129,888.08
归属于少数股东的非经常性损益		

现金流量表

编制单位：北京青果灵动科技有限公司

金额单位：元

项 目	2015 年度	2014 年度	附注编号
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	106,186,757.09	76,566,748.09	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	6,266,523.54	179,401.14	
收到其他与经营活动有关的现金	2,036,363.37	1,888,728.62	
经营活动现金流入小计	114,489,644.00	78,634,877.85	
购买商品、接受劳务支付的现金			

	6,300,211.36	4,035,445.16	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	55,943,202.77	24,876,229.31	
支付的各项税费	9,441,476.63	7,716,942.01	
支付其他与经营活动有关的现金	13,912,253.49	8,128,681.70	
经营活动现金流出小计	85,597,144.25	44,757,298.18	
经营活动产生的现金流量净额	28,892,499.75	33,877,579.67	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	4,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	121,055.47		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,159.10	
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	2,326,872.27	1,020,903.00	

投资活动现金流入小计	6,447,927.74	1,023,062.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	941,674.91	699,174.34	
投资支付的现金	13,304,284.00	4,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,027,775.27	
投资活动现金流出小计	14,245,958.91	7,726,949.61	
投资活动产生的现金流量净额	-7,798,031.17	-6,703,887.51	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		310,000.00	
筹资活动现金流入小计		310,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	1,200,000.00	5,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	1,200,000.00	5,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,200,000.00	-4,690,000.00	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	19,894,468.58	22,483,692.16	
加：期初现金及现金等价物的余额	30,764,298.33	8,280,606.17	
六、期末现金及现金等价物余额	50,658,766.91	30,764,298.33	

法定代表人：刘睿

主管会计工作负责人：徐静

会计机构负责人：兰永志