

广州游爱网络技术有限公司

审计报告

天职业字[2016]3212 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]3212 号

天舟文化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州游爱网络技术有限公司（以下简称“游爱网络公司”）按照后附财务报表附注二、（一）所述的编制基础（以下简称“编制基础”）编制的财务报表，包括2015年12月31日、2014年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2015年度、2014年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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游爱网络公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照财务报表附注二、（一）所述的编制基础编制财务报表，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而导致的重大错报。

### 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，游爱网络公司财务报表在所有重大方面按照编制基础编制，公允反映了游爱网络公司2015年12月31日、2014年12月31日的合并财务状况及财务状况、2015年度、2014年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：







# 合并资产负债表（续）

编制单位：广州游爱网络技术有限公司

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                   | 2,991,307.59   | 3,624,843.48  | 六、10 |
| 预收款项                   | 8,141,851.78   | 4,587,278.14  | 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                 | 11,665,413.79  | 11,113,796.01 | 六、12 |
| 应交税费                   | 1,941,750.08   | 3,253,934.88  | 六、13 |
| 应付利息                   |                |               |      |
| 应付股利                   |                | 10,400,000.00 | 六、14 |
| 其他应付款                  | 1,115,300.36   | 2,853,093.90  | 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                 | 4,238,652.65   | 4,233,033.84  | 六、16 |
| 流动负债合计                 | 30,094,276.25  | 40,065,980.25 |      |
| 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                   | 3,800,971.17   | 6,857,374.40  | 六、17 |
| 递延所得税负债                |                |               |      |
| 其他非流动负债                |                |               |      |
| 非流动负债合计                | 3,800,971.17   | 6,857,374.40  |      |
| 负债合计                   | 33,895,247.42  | 46,923,354.65 |      |
| 所有者权益                  |                |               |      |
| 股本（实收资本）               | 51,000,000.00  | 10,000,000.00 | 六、18 |
| 其他权益工具                 |                |               |      |
| 其中：优先股                 |                |               |      |
| 永续债                    |                |               |      |
| 资本公积                   | 26,272,301.58  |               | 六、19 |
| 减：库存股                  |                |               |      |
| 其他综合收益                 |                |               |      |
| 专项储备                   |                |               |      |
| 盈余公积                   | 1,778,398.86   | 5,000,000.00  | 六、20 |
| △一般风险准备                |                |               |      |
| 未分配利润                  | 24,552,175.00  | 27,597,181.15 | 六、21 |
| 归属于母公司所有者权益合计          | 103,602,875.44 | 42,597,181.15 |      |
| 少数股东权益                 | -299,864.50    | -942.03       |      |
| 所有者权益合计                | 103,303,010.94 | 42,596,239.12 |      |
| 负债及所有者权益合计             | 137,198,258.36 | 89,519,593.77 |      |

法定代表人：袁雄贵

主管会计工作负责人：李烨

会计机构负责人：李烨

# 合并利润表

编制单位：广州游爱网络技术有限公司

金额单位：元

| 项 目                               | 2015年度         | 2014年度         | 附注编号 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|------|
| 一、营业总收入                           | 157,463,952.79 | 155,914,571.94 |      |
| 其中：营业收入                           | 157,463,952.79 | 155,914,571.94 | 六、22 |
| △利息收入                             |                |                |      |
| △已赚保费                             |                |                |      |
| △手续费及佣金收入                         |                |                |      |
| 二、营业总成本                           | 115,196,085.35 | 134,608,118.12 |      |
| 其中：营业成本                           | 17,205,908.13  | 25,792,250.82  | 六、22 |
| △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                           | 708,239.28     | 1,050,262.30   | 六、23 |
| 销售费用                              | 15,375,565.74  | 8,981,534.33   | 六、24 |
| 管理费用                              | 81,245,509.32  | 97,086,187.88  | 六、25 |
| 财务费用                              | -288,152.32    | 809,207.71     | 六、26 |
| 资产减值损失                            | 949,015.20     | 888,675.08     | 六、28 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）             |                |                |      |
| 投资收益                              | 868,934.52     | 793,409.84     | 六、27 |
| 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）                 | 43,136,801.96  | 22,099,863.66  |      |
| 加：营业外收入                           | 349,112.36     |                | 六、29 |
| 其中：非流动资产处置利得                      |                |                |      |
| 减：营业外支出                           | 452,927.06     | 77,010.93      | 六、30 |
| 其中：非流动资产处置损失                      | 47,877.56      |                | 六、30 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）               | 43,032,987.26  | 22,022,852.73  |      |
| 减：所得税费用                           | 2,726,215.44   |                | 六、31 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                 | 40,306,771.82  | 22,022,852.73  |      |
| 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                     | 40,606,734.32  | 22,616,511.19  |      |
| 少数股东损益                            | -299,962.50    | -593,658.46    |      |
| 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      |                |                |      |
| 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                          | 40,306,771.82  | 22,022,852.73  |      |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                  | 40,606,734.32  | 22,616,511.19  |      |
| 归属于少数股东的综合收益总额                    | -299,962.50    | -593,658.46    |      |
| 八、每股收益                            |                |                |      |
| （一）基本每股收益                         |                |                |      |
| （二）稀释每股收益                         |                |                |      |

法定代表人：袁雄贵

主管会计工作负责人：李焯

会计机构负责人：李焯



# 合并现金流量表

编制单位：广州游爱网络技术有限公司

金额单位：元

| 项 目                           | 2015年度         | 2014年度         | 附注编号    |
|-------------------------------|----------------|----------------|---------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>         |                |                |         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                | 153,410,593.07 | 156,523,121.18 |         |
| △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                       | 165,400.00     | 1,094,837.28   |         |
| 收到其他与经营活动有关的现金                | 5,504,563.20   | 6,405,043.53   | 六、32（1） |
| 经营活动现金流入小计                    | 159,080,556.27 | 164,023,001.99 |         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                | 22,855,502.46  | 29,296,385.86  |         |
| △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               | 72,882,602.33  | 79,632,044.62  |         |
| 支付的各项税费                       | 12,663,440.82  | 9,439,671.98   |         |
| 支付其他与经营活动有关的现金                | 28,883,315.30  | 18,132,973.79  | 六、32（2） |
| 经营活动现金流出小计                    | 137,284,860.91 | 136,501,076.25 |         |
| 经营活动产生的现金流量净额                 | 21,795,695.36  | 27,521,925.74  | 六、33    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>         |                |                |         |
| 收回投资收到的现金                     | 200,680,000.00 | 18,000,000.00  |         |
| 取得投资收益收到的现金                   | 868,934.52     | 80,141.22      |         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额     |                | 88,378.71      |         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额           |                | 89,472.55      |         |
| 收到其他与投资活动有关的现金                |                |                |         |
| 投资活动现金流入小计                    | 201,548,934.52 | 18,257,992.48  |         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金       | 1,109,846.12   | 2,734,894.02   |         |
| 投资支付的现金                       | 236,050,000.00 | 28,500,000.00  |         |
| △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                |                |                |         |
| 投资活动现金流出小计                    | 237,159,846.12 | 31,234,894.02  |         |
| 投资活动产生的现金流量净额                 | -35,610,911.60 | -12,976,901.54 |         |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>         |                |                |         |
| 吸收投资收到的现金                     | 20,400,000.00  |                |         |
| 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                |                | 700,354.31     | 六、32（3） |
| 筹资活动现金流入小计                    | 20,400,000.00  | 700,354.31     |         |
| 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             | 10,400,000.00  | 14,600,000.00  |         |
| 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                |                |                |         |
| 筹资活动现金流出小计                    | 10,400,000.00  | 14,600,000.00  |         |
| 筹资活动产生的现金流量净额                 | 10,000,000.00  | -13,899,645.69 |         |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>           |                |                |         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>         | -3,815,216.24  | 645,378.51     | 六、33    |
| 加：期初现金及现金等价物的余额               | 22,701,395.27  | 22,056,016.76  | 六、33    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>         | 18,886,179.03  | 22,701,395.27  | 六、33    |

法定代表人：袁雄贵

主管会计工作负责人：李烨

会计机构负责人：李烨



# 合并所有者权益变动表

金额单位:元

| 项目                          | 2015年度        |        |     |               |       |        |      |               |         |                |             | 金额单位:元         |
|-----------------------------|---------------|--------|-----|---------------|-------|--------|------|---------------|---------|----------------|-------------|----------------|
|                             | 归属于母公司所有者权益   |        |     |               |       |        |      |               |         |                |             |                |
|                             | 股本（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          | 少数股东权益      |                |
|                             |               | 优先股    | 永续债 |               |       |        |      |               |         |                |             |                |
| 一、上年年末余额                    | 10,000,000.00 |        |     |               |       |        |      | 5,000,000.00  |         | 27,597,181.15  | -942.03     | 42,596,239.12  |
| 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                     | 10,000,000.00 |        |     |               |       |        |      | 5,000,000.00  |         | 27,597,181.15  | -942.03     | 42,596,239.12  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）       | 41,000,000.00 |        |     | 26,272,301.58 |       |        |      | -3,221,601.14 |         | -3,045,006.15  | -298,922.47 | 60,706,771.82  |
| （一）综合收益总额                   |               |        |     |               |       |        |      |               |         | 40,606,734.32  | -299,962.50 | 40,306,771.82  |
| （二）所有者投入和减少资本               | 300,000.00    |        |     | 20,100,000.00 |       |        |      |               |         |                |             | 20,400,000.00  |
| 1.所有者投入的普通股                 | 300,000.00    |        |     | 20,100,000.00 |       |        |      |               |         |                |             | 20,400,000.00  |
| 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                     |               |        |     |               |       |        |      | 1,928,398.86  |         | -1,928,398.86  |             |                |
| 1.提取盈余公积                    |               |        |     |               |       |        |      | 1,928,398.86  |         | -1,928,398.86  |             |                |
| 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                | 40,700,000.00 |        |     | 6,172,301.58  |       |        |      | -5,150,000.00 |         | -41,722,301.58 |             |                |
| 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.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                        | 40,700,000.00 |        |     | 6,172,301.58  |       |        |      | -5,150,000.00 |         | -41,722,301.58 |             |                |
| （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                    | 51,000,000.00 |        |     | 26,272,301.58 |       |        |      | 1,778,398.86  |         | -1,040.03      | -299,864.50 | 103,303,010.94 |

法定代表人: 袁雄 主管会计工作负责人: 李烨

会计机构负责人: 李烨



# 合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 广州游爱网络技术有限公司

金额单位: 元

| 项目                          | 2014年度        |        |     |      |       |        |      |              |         |                |             |                |
|-----------------------------|---------------|--------|-----|------|-------|--------|------|--------------|---------|----------------|-------------|----------------|
|                             | 归属于母公司所有者权益   |        |     |      |       |        |      |              |         |                |             |                |
|                             | 股本（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          | 少数股东权益      | 所有者权益合计        |
|                             |               | 优先股    | 永续债 |      |       |        |      |              |         |                |             |                |
| 一、上年年末余额                    | 10,000,000.00 |        |     |      |       |        |      | 1,644,695.31 |         | 33,335,974.65  | 592,716.43  | 45,573,386.39  |
| 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、本年年年初余额                   | 10,000,000.00 |        |     |      |       |        |      | 1,644,695.31 |         | 33,335,974.65  | 592,716.43  | 45,573,386.39  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）       |               |        |     |      |       |        |      | 3,355,304.69 |         | -5,738,793.50  | -593,658.46 | -2,977,147.27  |
| （一）综合收益总额                   |               |        |     |      |       |        |      |              |         | 22,616,511.19  | -593,658.46 | 22,022,852.73  |
| （二）所有者投入和减少资本               |               |        |     |      |       |        |      |              |         |                |             |                |
| 1.所有者投入的普通股                 |               |        |     |      |       |        |      |              |         |                |             |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本             |               |        |     |      |       |        |      |              |         |                |             |                |
| 3.股份支付计入股东权益的金额             |               |        |     |      |       |        |      |              |         |                |             |                |
| 4.其他                        |               |        |     |      |       |        |      |              |         |                |             |                |
| （三）利润分配                     |               |        |     |      |       |        |      | 3,355,304.69 |         | -28,355,304.69 |             | -25,000,000.00 |
| 1.提取盈余公积                    |               |        |     |      |       |        |      | 3,355,304.69 |         | -3,355,304.69  |             |                |
| 2.提取一般风险准备                  |               |        |     |      |       |        |      |              |         |                |             |                |
| 3.对所有者（或股东）的分配              |               |        |     |      |       |        |      |              |         | -25,000,000.00 |             | -25,000,000.00 |
| 4.其他                        |               |        |     |      |       |        |      |              |         |                |             |                |
| （四）所有者权益内部结转                |               |        |     |      |       |        |      |              |         |                |             |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）             |               |        |     |      |       |        |      |              |         |                |             |                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）             |               |        |     |      |       |        |      |              |         |                |             |                |
| 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、本年年年末余额                   | 10,000,000.00 |        |     |      |       |        |      | 5,000,000.00 |         | 27,597,181.15  | -942.03     | 42,596,239.12  |

法定代表人: 袁雄勇

主管会计工作负责人: 李烨

会计机构负责人: 李烨

# 资产负债表

编制单位：广州游爱网络技术有限公司

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                   | 13,421,512.66  | 13,595,092.74 |      |
| △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                   | 28,563,446.95  | 38,667,423.62 | 十六、1 |
| 预付款项                   | 908,220.44     | 71,470.87     |      |
| △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                  | 940,296.88     | 1,013,309.05  | 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                 | 48,114,741.91  | 15,008,795.53 |      |
| 流动资产合计                 | 91,948,218.84  | 68,356,091.81 |      |
| 非流动资产                  |                |               |      |
| △发放贷款及垫款               |                |               |      |
| 可供出售金融资产               | 4,500,000.00   |               |      |
| 持有至到期投资                |                |               |      |
| 长期应收款                  |                |               |      |
| 长期股权投资                 | 21,000,000.00  | 20,000,000.00 | 十六、3 |
| 投资性房地产                 |                |               |      |
| 固定资产                   | 2,653,075.38   | 3,073,526.27  |      |
| 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                   | 520,466.48     |               |      |
| 开发支出                   |                |               |      |
| 商誉                     |                |               |      |
| 长期待摊费用                 | 1,288,753.07   | 2,772,660.78  |      |
| 递延所得税资产                |                |               |      |
| 其他非流动资产                |                |               |      |
| 非流动资产合计                | 29,962,294.93  | 25,846,187.05 |      |
| 资产总计                   | 121,910,513.77 | 94,202,278.86 |      |

法定代表人：袁雄贵

主管会计工作负责人：李烨

会计机构负责人：李烨





## 资产负债表（续）

编制单位：广州游爱网络技术有限公司

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                   | 2,247,845.75   | 3,456,210.67  |      |
| 预收款项                   | 4,960,552.46   | 4,294,976.53  |      |
| △卖出回购金融资产款             |                |               |      |
| △应付手续费及佣金              |                |               |      |
| 应付职工薪酬                 | 8,401,609.36   | 7,937,912.88  |      |
| 应交税费                   | 369,711.22     | 2,906,203.82  |      |
| 应付利息                   |                |               |      |
| 应付股利                   |                | 10,400,000.00 |      |
| 其他应付款                  | 5,182,907.34   | 633,639.36    |      |
| △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                 | 2,381,388.52   | 3,218,463.27  |      |
| 流动负债合计                 | 23,544,014.65  | 32,847,406.53 |      |
| 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                   | 2,688,913.84   | 5,361,275.63  |      |
| 递延所得税负债                |                |               |      |
| 其他非流动负债                |                |               |      |
| 非流动负债合计                | 2,688,913.84   | 5,361,275.63  |      |
| 负债合计                   | 26,232,928.49  | 38,208,682.16 |      |
| 所有者权益                  |                |               |      |
| 股本（实收资本）               | 51,000,000.00  | 10,000,000.00 |      |
| 其他权益工具                 |                |               |      |
| 其中：优先股                 |                |               |      |
| 永续债                    |                |               |      |
| 资本公积                   | 26,272,301.58  |               |      |
| 减：库存股                  |                |               |      |
| 其他综合收益                 |                |               |      |
| 专项储备                   |                |               |      |
| 盈余公积                   | 1,778,398.86   | 5,000,000.00  |      |
| 一般风险准备                 |                |               |      |
| 未分配利润                  | 16,626,884.84  | 40,993,596.70 |      |
| 所有者权益合计                | 95,677,585.28  | 55,993,596.70 |      |
| 负债及所有者权益合计             | 121,910,513.77 | 94,202,278.86 |      |

法定代表人：袁雄贵

主管会计工作负责人：李烨

会计机构负责人：李烨

# 利润表

编制单位：广州游爱网络技术有限公司

金额单位：元

| 项 目                               | 2015年度        | 2014年度         | 附注编号 |
|-----------------------------------|---------------|----------------|------|
| 一、营业总收入                           | 97,786,576.02 | 150,431,630.14 |      |
| 其中：营业收入                           | 97,786,576.02 | 150,431,630.14 | 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                           | 76,410,170.68 | 115,081,046.71 |      |
| 其中：营业成本                           | 13,613,004.73 | 25,492,269.86  | 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                           | 536,544.51    | 1,028,545.65   |      |
| 销售费用                              | 5,529,530.61  | 8,688,650.05   |      |
| 管理费用                              | 57,244,862.32 | 78,415,180.59  |      |
| 财务费用                              | -218,583.33   | 834,837.84     |      |
| 资产减值损失                            | -295,188.16   | 621,562.72     |      |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）             |               |                |      |
| 投资收益                              | 868,934.52    | 80,141.22      | 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）                 | 22,245,339.86 | 35,430,724.65  |      |
| 加：营业外收入                           | 166,110.49    | 55.85          |      |
| 其中：非流动资产处置利得                      |               | 55.85          |      |
| 减：营业外支出                           | 401,246.33    | 77,010.93      |      |
| 其中：非流动资产处置损失                      | 21,196.83     |                |      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）               | 22,010,204.02 | 35,353,769.57  |      |
| 减：所得税费用                           | 2,726,215.44  |                |      |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                 | 19,283,988.58 | 35,353,769.57  |      |
| 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      |               |                |      |
| 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                          | 19,283,988.58 | 35,353,769.57  |      |

法定代表人：袁雄贵

主管会计工作负责人：李烨

会计机构负责人：李烨



# 现金流量表

编制单位: 广州游爱网络技术有限公司

金额单位: 元

| 项 目                           | 2015年度                | 2014年度                | 附注编号 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>         |                       |                       |      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                | 111,190,425.23        | 151,911,873.46        |      |
| △客户存款和同业存放款项净增加额              |                       |                       |      |
| △向中央银行借款净增加额                  |                       |                       |      |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额              |                       |                       |      |
| △收到原保险合同保费取得的现金               |                       |                       |      |
| △收到再保险业务现金净额                  |                       |                       |      |
| △保户储金及投资款净增加额                 |                       |                       |      |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                       |                       |      |
| △收取利息、手续费及佣金的现金               |                       |                       |      |
| △拆入资金净增加额                     |                       |                       |      |
| △回购业务资金净增加额                   |                       |                       |      |
| 收到的税费返还                       |                       |                       |      |
| 收到其他与经营活动有关的现金                | 8,976,822.93          | 3,903,747.86          |      |
| <b>经营活动现金流入小计</b>             | <b>120,167,248.16</b> | <b>156,910,458.60</b> |      |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                | 16,709,359.44         | 29,157,011.24         |      |
| △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               | 50,679,024.47         | 66,247,752.36         |      |
| 支付的各项税费                       | 10,847,823.11         | 9,005,165.75          |      |
| 支付其他与经营活动有关的现金                | 15,109,125.94         | 15,701,634.68         |      |
| <b>经营活动现金流出小计</b>             | <b>93,345,332.96</b>  | <b>120,111,564.03</b> |      |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>          | <b>26,821,915.20</b>  | <b>36,798,894.57</b>  |      |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>         |                       |                       |      |
| 收回投资收到的现金                     | 200,180,000.00        | 18,000,000.00         |      |
| 取得投资收益收到的现金                   | 868,934.52            | 80,141.22             |      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额     |                       | 811,058.25            |      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额           |                       | 204,000.00            |      |
| 收到其他与投资活动有关的现金                |                       |                       |      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>             | <b>201,048,934.52</b> | <b>19,095,199.47</b>  |      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金       | 994,429.80            | 2,495,928.39          |      |
| 投资支付的现金                       | 236,050,000.00        | 28,000,000.00         |      |
| △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           | 1,000,000.00          | 17,000,000.00         |      |
| 支付其他与投资活动有关的现金                |                       |                       |      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>             | <b>238,044,429.80</b> | <b>47,495,928.39</b>  |      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>          | <b>-36,995,495.28</b> | <b>-28,400,728.92</b> |      |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>         |                       |                       |      |
| 吸收投资收到的现金                     | 20,400,000.00         |                       |      |
| 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                |                       | 700,354.31            |      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>             | <b>20,400,000.00</b>  | <b>700,354.31</b>     |      |
| 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             | 10,400,000.00         | 14,600,000.00         |      |
| 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                |                       |                       |      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>             | <b>10,400,000.00</b>  | <b>14,600,000.00</b>  |      |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>          | <b>10,000,000.00</b>  | <b>-13,899,645.69</b> |      |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>           |                       |                       |      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>         | <b>-173,580.08</b>    | <b>-5,501,480.04</b>  |      |
| 加: 期初现金及现金等价物的余额              | 13,595,092.74         | 19,096,572.78         |      |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>         | <b>13,421,512.66</b>  | <b>13,595,092.74</b>  |      |

法定代表人: 袁雄贵

主管会计工作负责人: 李烨

会计机构负责人: 李烨

# 所有者权益变动表

编制单位：广州游爱网络技术有限公司 金额单位：元

| 项目                          | 2015年度        |        |     |    |               |       |        |      |               |         | 所有者权益合计        |               |
|-----------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|---------|----------------|---------------|
|                             | 股本（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                    | 10,000,000.00 |        |     |    |               |       |        |      | 5,000,000.00  |         | 40,993,596.70  | 55,993,596.70 |
| 加：会计政策变更                    |               |        |     |    |               |       |        |      |               |         |                |               |
| 前期差错更正                      |               |        |     |    |               |       |        |      |               |         |                |               |
| 其他                          |               |        |     |    |               |       |        |      |               |         |                |               |
| 二、本年初余额                     | 10,000,000.00 |        |     |    |               |       |        |      | 5,000,000.00  |         | 40,993,596.70  | 55,993,596.70 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）       | 41,000,000.00 |        |     |    | 26,272,301.58 |       |        |      | -3,221,601.14 |         | -24,366,711.86 | 39,683,988.58 |
| （一）综合收益总额                   |               |        |     |    |               |       |        |      |               |         | 19,283,988.58  | 19,283,988.58 |
| （二）所有者投入和减少资本               | 300,000.00    |        |     |    | 20,100,000.00 |       |        |      |               |         |                | 20,400,000.00 |
| 1.所有者投入的普通股                 | 300,000.00    |        |     |    | 20,100,000.00 |       |        |      |               |         |                | 20,400,000.00 |
| 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                     |               |        |     |    |               |       |        |      | 1,928,398.86  |         | -1,928,398.86  |               |
| 1.提取盈余公积                    |               |        |     |    |               |       |        |      | 1,928,398.86  |         | -1,928,398.86  |               |
| 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                | 40,700,000.00 |        |     |    | 6,172,301.58  |       |        |      | -5,150,000.00 |         | -41,722,301.58 |               |
| 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.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                        | 40,700,000.00 |        |     |    |               |       |        |      | -5,150,000.00 |         | -41,722,301.58 | -6,172,301.58 |
| （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                    | 51,000,000.00 |        |     |    | 26,272,301.58 |       |        |      | 1,778,398.86  |         | 16,626,884.84  | 95,677,585.28 |

法定代表人：袁雄黄 主管会计工作负责人：李焱 会计机构负责人：李焱



# 所有者权益变动表(续)

编制单位: 广州游爱网络技术有限公司

金额单位: 元

| 2014年度                      |               |        |     |    |      |       |        |      |              |         |                |                |
|-----------------------------|---------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|--------------|---------|----------------|----------------|
| 项目                          | 股本（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                    | 10,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 1,644,695.31 |         | 33,995,131.82  | 45,639,827.13  |
| 加：会计政策变更                    |               |        |     |    |      |       |        |      |              |         |                |                |
| 前期差错更正                      |               |        |     |    |      |       |        |      |              |         |                |                |
| 其他                          |               |        |     |    |      |       |        |      |              |         |                |                |
| 二、本年初余额                     | 10,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 1,644,695.31 |         | 33,995,131.82  | 45,639,827.13  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）       |               |        |     |    |      |       |        |      | 3,353,304.69 |         | 6,998,464.88   | 10,353,769.57  |
| （一）综合收益总额                   |               |        |     |    |      |       |        |      |              |         | 35,353,769.57  | 35,353,769.57  |
| （二）所有者投入和减少资本               |               |        |     |    |      |       |        |      |              |         |                |                |
| 1.所有者投入的普通股                 |               |        |     |    |      |       |        |      |              |         |                |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本             |               |        |     |    |      |       |        |      |              |         |                |                |
| 3.股份支付计入股东权益的金额             |               |        |     |    |      |       |        |      |              |         |                |                |
| 4.其他                        |               |        |     |    |      |       |        |      |              |         |                |                |
| （三）利润分配                     |               |        |     |    |      |       |        |      | 3,353,304.69 |         | -28,355,304.69 | -25,000,000.00 |
| 1.提取盈余公积                    |               |        |     |    |      |       |        |      | 3,353,304.69 |         | -3,353,304.69  |                |
| 2.提取一般风险准备                  |               |        |     |    |      |       |        |      |              |         |                |                |
| 3.对所有者（或股东）的分配              |               |        |     |    |      |       |        |      |              |         | -25,000,000.00 | -25,000,000.00 |
| 4.其他                        |               |        |     |    |      |       |        |      |              |         |                |                |
| （四）所有者权益内部结转                |               |        |     |    |      |       |        |      |              |         |                |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）             |               |        |     |    |      |       |        |      |              |         |                |                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）             |               |        |     |    |      |       |        |      |              |         |                |                |
| 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                    | 10,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 5,000,000.00 |         | 40,993,596.70  | 55,993,596.70  |

法定代表人:

袁雄

主管会计工作负责人:

李辉

会计机构负责人:

李辉

# 广州游爱网络技术有限公司

## 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

##### 1. 历史沿革

广州游爱网络技术有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2011 年 12 月 1 日取得由广州市工商行政管理局天河分局核发的 440106000534135 号《企业法人营业执照》。公司注册资本为人民币 200 万元, 其中, 袁雄贵认缴 102 万元, 实缴 20.40 万元, 持有公司 51% 股权; 朱苑认缴 98 万元, 实缴 19.60 万元, 持有公司 49% 股权。

2012 年 12 月 1 日, 根据股权转让合同及股东会决议, 公司补足注册资本已登记未缴出资人民币 160 万元。其中, 朱苑将原认缴的 98 万元出资额转让给李道龙, 转让金额 19.60 万元, 未缴资本余额 78.40 万元由李道龙缴足; 袁雄贵补缴出资额人民币 81.60 万元。同时, 公司申请增加注册资本人民币 800 万元, 分别由袁雄贵认缴 408 万元, 李道龙认缴 392 万元。增资后, 公司实收资本为人民币 1000 万元, 占变更后注册资本的 100%。其中, 袁雄贵出资 510 万元, 占变更后注册资本的 51%, 李道龙出资 490 万元, 占变更后注册资本的 49%。

2013 年 9 月 30 日, 根据股权转让合同及股东会决议: 袁雄贵将持有的公司 81.34 万元股权和 21.95 万元股权分别转让给成仁风和申徐洲; 李道龙将持有的公司 84.66 万元股权、128.05 万元股权和 100 万元股权分别转让给成仁风、申徐洲和李冰。转让后, 公司实收资本仍为人民币 1000 万元, 其中: 袁雄贵出资 406.71 万元, 占公司注册资本 40.671%; 李道龙出资 177.29 万元, 占注册资本 17.729%; 成仁风出资 166 万元, 占注册资本 16.6%; 申徐洲出资 150 万元, 占注册资本 15%; 李冰出资 100 万元, 占注册资本 10%。

2015 年 3 月 27 日, 根据股权转让合同及股东会决议: 袁雄贵将持有的 497,860.89 元股权转让给樟树市悦玩投资管理中心(有限合伙)(以下简称“悦玩投资”); 李道龙将持有的 217,023.82 元股权转让给悦玩投资; 成仁风将持有的 203,203.53 元股权转让给悦玩投资; 申徐洲将持有的 183,617.65 元股权转让给悦玩投资; 李冰将持有的 122,411.76 元股权转让给悦玩投资。同时公司申请增加注册资本人民币 30 万元, 其中, 珠海市广发乾元投资管理有限公司(2015 年 4 月更名为珠海乾亨投资管理有限公司, 以下简称“广发乾元”“珠海乾亨”)认缴注册资本 23 万元; 詹庆光认缴注册资本 7 万元。变更后, 公司注册资本为 1030 万元, 股权结构如下:



| 序号  | 股东姓名/名称           | 出资额（元）               | 持股比例（%）    |
|-----|-------------------|----------------------|------------|
| 1   | 袁雄贵               | 3,569,239.11         | 34.6528    |
| 2   | 李道龙               | 1,555,876.18         | 15.1056    |
| 3   | 成仁风               | 1,456,796.47         | 14.1437    |
| 4   | 申徐洲               | 1,316,382.35         | 12.7804    |
| 5   | 樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙） | 1,224,117.65         | 11.8846    |
| 6   | 李冰                | 877,588.24           | 8.5203     |
| 7   | 珠海乾亨投资管理有限公司      | 230,000.00           | 2.2330     |
| 8   | 詹庆光               | 70,000.00            | 0.6796     |
| 合 计 |                   | <u>10,300,000.00</u> | <u>100</u> |

2015年5月18日，根据股权转让合同及公司股东会决议：悦玩投资将持有的77,058.82元股权、73,529.41元股权、73,529.41元股权分别转让给詹庆光、新余高新区和也投资管理中心（有限合伙）（以下简称“和也投资”）和新余高新区青羊投资管理中心（有限合伙）（以下简称“青羊投资”）；申徐洲将持有的309,000.00元股权转让给新余高新区互兴拾号投资管理中心（有限合伙）（以下简称“互兴拾号”）。转让出资后，股权结构如下：

| 序号  | 股东姓名/名称               | 出资额（元）               | 持股比例（%）    |
|-----|-----------------------|----------------------|------------|
| 1   | 袁雄贵                   | 3,569,239.11         | 34.6528    |
| 2   | 李道龙                   | 1,555,876.18         | 15.1056    |
| 3   | 成仁风                   | 1,456,796.47         | 14.1437    |
| 4   | 申徐洲                   | 1,007,382.35         | 9.7804     |
| 5   | 樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）     | 1,000,000.01         | 9.7087     |
| 6   | 李冰                    | 877,588.24           | 8.5203     |
| 7   | 新余高新区互兴拾号投资管理中心（有限合伙） | 309,000.00           | 3.0000     |
| 8   | 珠海乾亨投资管理有限公司          | 230,000.00           | 2.2330     |
| 9   | 詹庆光                   | 147,058.82           | 1.4278     |
| 10  | 新余高新区和也投资管理中心（有限合伙）   | 73,529.41            | 0.7139     |
| 11  | 新余高新区青羊投资管理中心（有限合伙）   | 73,529.41            | 0.7139     |
| 合 计 |                       | <u>10,300,000.00</u> | <u>100</u> |

公司于2015年6月25日通过股东会决议，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为广州游爱网络科技股份有限公司。各发起人以广州游爱网络科技有限公司截至2015年4月30日止经审计净资产额77,272,301.58元中的51,000,000.00元作为折股依据，相应折合为游爱网络的全部股份，余额26,272,301.58元作为资本公积（股本溢价）。折股后公司股权结构如下：

| 序号  | 股东姓名/名称               | 持股数（股）               | 持股比例（%）    |
|-----|-----------------------|----------------------|------------|
| 1   | 袁雄贵                   | 17,672,932.00        | 34.6528    |
| 2   | 李道龙                   | 7,703,853.00         | 15.1056    |
| 3   | 成仁风                   | 7,213,264.00         | 14.1437    |
| 4   | 申徐洲                   | 4,988,010.00         | 9.7804     |
| 5   | 樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）     | 4,951,455.00         | 9.7087     |
| 6   | 李冰                    | 4,345,340.00         | 8.5203     |
| 7   | 新余高新区互兴拾号投资管理中心（有限合伙） | 1,530,000.00         | 3.0000     |
| 8   | 珠海乾亨投资管理有限公司          | 1,138,835.00         | 2.2330     |
| 9   | 詹庆光                   | 728,155.00           | 1.4278     |
| 10  | 新余高新区和也投资管理中心（有限合伙）   | 364,078.00           | 0.7139     |
| 11  | 新余高新区青羊投资管理中心（有限合伙）   | 364,078.00           | 0.7139     |
| 合 计 |                       | <u>51,000,000.00</u> | <u>100</u> |

公司于 2016 年 2 月 19 日取得广州市工商行政管理局的准予变更登记（备案）通知书，公司名称由广州游爱网络技术股份有限公司变更为广州游爱网络技术有限公司，企业类型由其他股份有限公司（非上市）变更为其他有限责任公司；统一社会信用代码号：91440101587613198U。

## 2. 公司注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：广州市天河区思成路 23 号 219 房（自编）。

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

总部地址：广州市天河区龙口东路 129 号 A 栋 21 层。

## 3. 公司的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：软件和信息技术服务业。

经营范围：数字处理和存储服务；游戏软件设计制作；信息系统集成服务；软件开发；信息技术咨询服务；数字动漫制作；网络技术的研究、开发；技术进出口；计算机技术开发、技术服务；软件零售；软件批发；广告业；增值电信服务（业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准）；网络游戏服务。

公司主要业务：公司主营业务包括移动网络游戏的研究开发以及发行运营。

## 4. 公司实际控制人信息

本公司实际控制人为自然人袁雄贵。



## 5. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告业经广州游爱网络技术有限公司董事会于 2016 年 2 月 25 日批准对外报出。

## 6. 报告期的合并财务报表范围及其变化情况

| 子 公 司 名 称        | 变 化 情 况      |
|------------------|--------------|
| 上海游爱之星信息科技有限公司   | 报告期无变化       |
| 天津游爱网络技术有限公司     | 报告期无变化       |
| 广州牛蜂网络科技有限公司     | 报告期末不再纳入合并范围 |
| 上海昊玩网络科技有限公司     | 报告期新增        |
| 乐游网络有限公司         | 报告期新增        |
| 广州暴游信息技术有限公司     | 报告期新增        |
| 游爱之光（上海）信息科技有限公司 | 报告期新增        |

本报告期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“七、合并范围的变动”和“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

因天舟文化股份有限公司拟以发行股份和支付现金相结合的方式购买由袁雄贵、李道龙、成仁风、申徐洲、悦玩投资、李冰、互兴拾号、乾亨投资、詹庆光、和也投资和青羊投资所持有限公司合计 100% 股权，天舟文化股份有限公司拟对公司进行重大资产重组，根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的规定，本财务报表按照与天舟文化股份有限公司同类型业务相同的会计制度和会计政策编制基础进行编制。

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

公司自本报告 2015 年 12 月 31 日起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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)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。

## （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，按照合并日在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）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当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，应当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）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行



重新计量，确认有关投资收益，同时将与其相关的其他综合收益转为投资收益。

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

### 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该回报金额。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企业或主体。

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2014年12月31日数。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2014年12月31日数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期2014年12月31日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必要的调整。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2014年12月31日股东权益中所享有的份额，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、（十三）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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”（详见本附注三、（十三）、5 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。

## （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

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### （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。



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

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. 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，活跃市场的报

价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 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，2015 年 12 月 31 日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，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

因持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于企业会计准则所允许的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。

重分类日，该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### （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     | 单项金额超过 100 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 | 2015 年 12 月 31 日如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备 |



## 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 公司网络游戏领域产生的应收款项，已单独计提减值准备的除外，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况采用账龄分析法确定坏账准备计提的比例。

#### 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

### (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, 以下同) | 5            | 5             |
| 1-2 年              | 10           | 10            |
| 2-3 年              | 50           | 50            |
| 3 年以上              | 100          | 100           |

## 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 单项金额重大的应收款项以外回收风险较大的应收款项  
坏账准备的计提方法 个别认定法

## (十二) 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，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。

### （十三）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公允价值之和的差额，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）。

#### 3. 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。

#### 4. 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。

#### 5. 长期股权投资的处置

##### 5.1 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。

##### 5.2 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。

#### 6. 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。

#### (十四) 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。

#### (十五) 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

本公司采用年限平均法计提折旧。本公司对未计提减值准备的固定资产,按固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值计提折旧,本公司确定各类固定资产的年折旧率如下:

| 资产类别 | 净残值率 (%) | 使用年限 (年) | 年折旧率 (%)    |
|------|----------|----------|-------------|
| 办公设备 | 3        | 5        | 19.40       |
| 运输设备 | 3-10     | 4-5      | 18.00-24.25 |
| 其他设备 | 3-5      | 3-5      | 19.00-32.33 |

##### 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。



## （十六）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

## （十七）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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。

## （十八）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照取得时的实际成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法在预计使用年限内分期摊销。

## 2.无形资产使用寿命及摊销

A、来源于合同性权利或其它法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其它法定权利的期限；如果合同性权利或其它法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。

B、合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面情况，聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较、以及参考历史经验等，确定无形资产为本公司带来未来经济利益的期限。

C、经过上述努力仍无法合理确定无形资产所带来经济利益期限的，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

## 3.无形资产减值准备

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的使用寿命有限的无形资产按单项资产进行减值测试，如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额提取减值准备，无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，无论是否存在减值迹象，每个会计期间都进行减值测试，并按可收回金额低于账面价值的差额提取无形资产减值准备。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，重新估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产的规定处理。

## 4.研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产存在产生经济利益的方式；有能力完成该无形资产的开发；有能力使用或出售该无形资产；

D、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （十九） 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等，2015年12月31日本公司长期待摊费用均为房屋装修费、游戏版权金。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）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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2.辞退福利

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

### 3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

4.本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。

## （二十一）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。

## （二十二）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。

## （二十三）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。

### 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，并按已完工作的测量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。

### 4. 游戏收入的确认

公司游戏产品主要采用按虚拟道具收费模式。虚拟道具收费模式是指游戏为玩家提供网络游戏的免费下载和免费游戏娱乐体验，而游戏的收益则来自于游戏内虚拟道具的销售。游戏玩家注册一个游戏账户后，即可参与游戏而无须支付任何费用，若玩家希望进一步加强游戏体验，则需付费购买游戏中的虚拟道具。公司的运营模式分为自主运营模式、联合运营模式、授权运营模式和代理运营模式。

#### A、自主运营收入确认

自主运营模式是指游戏开发商负责进行游戏服务器的架设和维护，自主创造游戏产品上线运行所需的相关条件并进行产品推广，玩家通过游戏开发商官方网站进入游戏产品，注册账号和进行游戏，由游戏开发商为玩家提供持续的客户服务、版本更新等。开发商负责游戏全部运营环节，承担运营成本。在自主运营模式下，玩家通过游戏开发商的支付系统进行充值获得游戏虚拟货币，游戏开发商在游戏玩家实际充值并消费时确认营业收入。

#### B、联合运营收入确认

联合运营模式主要指游戏开发商与一个或多个游戏推广平台商进行合作，共同运营一款移

动网络游戏产品。在这种模式下，开发商与平台商分工合作，开发商负责游戏的后续维护更新和协助平台商运营客服工作，平台商负责产品推广、运营及客服事宜，游戏玩家在平台商处注册、充值。游戏开发商根据协议从合作平台商以约定比例获得分成，双方核对数据确认无误后按游戏玩家实际充值并消费的金额确认营业收入。

#### C、授权运营收入确认

授权运营是指公司将自主研发的网络游戏以独家代理的方式授权其他游戏运营商在特定区域运营游戏，由游戏运营商承担全部运营责任，负责服务器的架设、支付渠道的建设及维护、市场推广、客户服务等活动，公司作为游戏研发商提供版本更新等服务。公司按照协议向游戏运营商收取版权金及游戏充值分成款。

在这种合作模式下，公司与游戏运营商将游戏玩家实际充值的金额扣除渠道费后按协议约定的比例计算分成，在双方核对数据确认无误后，公司确认营业收入。

在这种合作模式下，如约定将公司自主研发的游戏授权其他运营商在某个区域进行运营，同时约定授权期限，并向运营商收取游戏版权金，则公司将应取得的游戏版权金按照协议约定达成条件在授权期限内分期摊销确认版权金收入。

#### D、代理运营收入确认

代理运营模式是指公司作为发行运营商通过与游戏开发商合作取得某款游戏产品在特定区域的代理权，由公司负责该款游戏在特定区域内的推广和运营，包括服务器的架设、支付渠道的建设及维护、市场推广、客户服务等，公司作为发行运营商承担主要运营责任，玩家在公司平台进行注册并通过公司支付系统进行充值。游戏开发商提供版本更新等服务。公司按协议向游戏开发商支付游戏代理授权金和游戏运营收入分成。

在代理运营模式下，公司在游戏玩家实际充值并消费时确认营业收入。

#### E、游戏产品软件著作权的转让收入确认

公司按照合同条款将游戏产品交付对方后，由于公司不再提供与该款游戏相关的任何服务，同时也不再享有该游戏相关的权益，于对方验收合格后一次性确认营业收入。

#### F、受托开发游戏收入确认

##### (1) 游戏上线运营前取得委托方支付的游戏开发收入

公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠计量时，确认收入；合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；合同明确约定服务成果需经委托方验收确认的，根据委托方验收情况确认收入。

##### (2) 游戏上线运营后按游戏充值额一定比例取得的游戏分成收入

公司按游戏充值额根据与委托方签订的合同约定分成比例计算分成款，在双方核对数据确认无误后，确认营业收入。



## （二十四）政府补助

### 1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成的长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认时点

政府补助在本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到时，予以确认。

### 3. 政府补助的核算方法

政府补助按照收到或应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为其他非流动负债-递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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或损失的，确认为其他非流动负债-递延收益，并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。

## （二十五）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。

## （二十六）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。

## （二十七）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### 2. 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相



关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### 3. 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### 4. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计 税 依 据     | 税 率                |
|---------|-------------|--------------------|
| 增值税     | 销售收入        | 免税、3%、6%、17%       |
| 营业税     | 营业收入        | 5%                 |
| 城市维护建设税 | 免抵税额和应交流转税额 | 1%、5%、7%           |
| 教育费附加   | 免抵税额和应交流转税额 | 3%                 |
| 地方教育费附加 | 免抵税额和应交流转税额 | 2%                 |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 免税、12.5%、16.5%、25% |

不同纳税主体所得税税率情况：

| 纳税主体名称         | 所得税税率    |
|----------------|----------|
| 广州游爱网络技术有限公司   | 免税、12.5% |
| 上海游爱之星信息科技有限公司 | 免税       |
| 天津游爱网络技术有限公司   | 25%      |
| 广州牛蜂网络科技有限公司   | 25%      |
| 上海昊玩网络科技有限公司   | 25%      |
| 乐游网络有限公司       | 16.5%    |

## （二）重要税收优惠政策及其依据

（1）增值税：根据财政部、国家税务总局 2011 年 11 月 16 日发布的《财政部、国家税务总局关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2011]111 号），公司及其子公司 2013 年 1-7 月从事技术开发转让、开发和相关技术服务取得的收入免征增值税。

根据财政部、国家税务总局 2013 年 5 月 24 日发布的《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37 号），公司及其子公司 2013 年 8-12 月向境外单位提供技术转让服务、从事技术开发转让、开发和相关技术服务取得的收入免征增值税。

根据财政部、国家税务总局于 2013 年 12 月 13 日印发的《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号），公司及其子公司 2014 年度和 2015 年度向境外单位提供技术转让服务、从事技术开发转让、开发和相关技术服务取得的收入免征增值税。

（2）营业税：根据财政部、国家税务总局 1999 年 11 月 2 日发布的《关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知》（财税字[1999]273 号），企业从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。

（3）企业所得税：根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称“新企业所得税法”）的规定，公司自 2008 年 1 月 1 日起按照新企业所得税法的规定计缴企业所得税。新企业所得税规定：企业所得税税率为 25%，国家重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收。根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局 2014 年 4 月 15 日下发的《关于公布广东省 2013 年第二批高新技术企业名单的通知》（粤科高字〔2014〕60 号），公司被认定为 2013 年广东省第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201344000601）。据企业所得税法及实施条例的规定，公司自获得高新技术企业认定资格当年即 2013 年起，企业所得税减按 15% 的优惠税率征收，减免期限为 2013 年度至 2015 年度。

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）第三条规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”公司于 2013 年 12 月被认定为软件企业，自获利年度 2013 年起，两年内免征企业所得税，三年内减半征收。公司 2013 年度、2014 年度免征企业所得税，2015 年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

公司之全资子公司上海游爱之星信息科技有限公司于 2014 年 5 月被认定为软件企业，自获利年度起，两年内免征企业所得税，三年内减半征收。上海游爱之星信息科技有限公司 2015 年开始获利，该年免征企业所得税。



## 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

报告期内公司无会计政策变更。

### 2. 会计估计的变更

报告期内公司无重要会计估计变更。

### 3. 前期会计差错更正

报告期内公司无重要会计差错更正。

## 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     |      |                      |
|--------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|        | 原币金额                 | 折算汇率 | 折合人民币                | 原币金额                 | 折算汇率 | 折合人民币                |
| 现金     |                      |      | 23,198.10            |                      |      | 15,735.30            |
| 其中：人民币 | 23,198.10            |      | 23,198.10            | 15,735.30            |      | 15,735.30            |
| 银行存款   |                      |      | 18,862,980.93        |                      |      | 22,685,659.97        |
| 其中：人民币 | 18,862,980.93        |      | 18,862,980.93        | 22,685,659.97        |      | 22,685,659.97        |
| 合 计    | <u>18,886,179.03</u> |      | <u>18,886,179.03</u> | <u>22,701,395.27</u> |      | <u>22,701,395.27</u> |

(2) 报告期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 报告期末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    | 坏账准备         | 计提比例 | 金额               | 占总额    | 坏账准备         | 计提比例 |
|                      |                  | 比例     |              |      |                  | 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       |                  |        |              |      |                  |        |              |      |
| 账龄分析法组合              | 58,894,209.30    | 100.00 | 3,098,162.00 | 5.26 | 44,972,635.04    | 100.00 | 2,266,263.40 | 5.04 |

| 类 别                    | 2015 年 12 月 31 日 |        |              |      |               | 2014 年 12 月 31 日 |              |      |
|------------------------|------------------|--------|--------------|------|---------------|------------------|--------------|------|
|                        | 金 额              | 占总额    | 坏账准备         |      | 金 额           | 占总额              | 坏账准备         |      |
|                        |                  | 比例     | 坏账准备         | 计提比例 |               | 比例               | 坏账准备         | 计提比例 |
|                        |                  | (%)    |              |      |               | (%)              |              |      |
| 组合小计                   | 58,894,209.30    | 100.00 | 3,098,162.00 | 5.26 | 44,972,635.04 | 100.00           | 2,266,263.40 | 5.04 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                  |        |              |      |               |                  |              |      |
| 合 计                    | 58,894,209.30    | 100    | 3,098,162.00 |      | 44,972,635.04 | 100              | 2,266,263.40 |      |

(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 |       |              |       | 2014 年 12 月 31 日 |       |              |       |
|---------------|------------------|-------|--------------|-------|------------------|-------|--------------|-------|
|               | 账面金额             | 比例    | 坏账准备         | 坏账准备  | 账面金额             | 比例    | 坏账准备         | 坏账准备  |
|               |                  | (%)   |              | 计提比例  |                  | 计提比例  |              |       |
|               |                  |       |              |       |                  |       |              | (%)   |
| 1 年以内 (含 1 年) | 55,825,908.15    | 94.79 | 2,791,295.41 | 5.00  | 44,620,002.01    | 99.22 | 2,231,000.10 | 5.00  |
| 1-2 年 (含 2 年) | 3,068,209.96     | 5.21  | 306,820.99   | 10.00 | 352,633.03       | 0.78  | 35,263.30    | 10.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 91.19            |       | 45.60        | 50.00 |                  |       |              |       |
| 合 计           | 58,894,209.30    | 100   | 3,098,162.00 |       | 44,972,635.04    | 100   | 2,266,263.40 |       |

(3) 2015年12月31日应收账款金额前五名情况

| 单位名称           | 金额            | 账龄          | 坏账准备         | 占应收账款总额的比 (%) |
|----------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| 上海晋昶网络科技有限公司   | 7,478,681.56  | 1 年以内       | 373,934.08   | 12.70         |
| 深圳市创梦天地科技有限公司  | 5,505,968.73  | 1 年以内       | 275,298.44   | 9.35          |
| 上海游民网络科技有限公司   | 4,140,866.29  | 1 年以内       | 207,043.31   | 7.03          |
| 深圳市腾讯计算机系统有限公司 | 3,728,812.87  | 1 年以内、1-2 年 | 290,105.24   | 6.33          |
| 深圳时代首游互动科技有限公司 | 3,352,492.34  | 1 年以内       | 167,624.62   | 5.69          |
| 合 计            | 24,206,821.79 |             | 1,314,005.69 | 41.10         |

(4) 2014年12月31日应收账款金额前五名情况

| 单位名称           | 金额           | 账龄    | 坏账准备       | 占应收账款总额的比 (%) |
|----------------|--------------|-------|------------|---------------|
| 深圳市创梦天地科技有限公司  | 6,652,027.11 | 1 年以内 | 332,601.36 | 14.79         |
| 上海游民网络科技有限公司   | 5,323,843.01 | 1 年以内 | 266,192.15 | 11.84         |
| 飞鱼数位游戏股份有限公司   | 4,988,270.04 | 1 年以内 | 249,413.50 | 11.09         |
| 成都卓星科技有限公司     | 4,800,314.79 | 1 年以内 | 240,015.74 | 10.67         |
| 深圳时代首游互动科技有限公司 | 3,763,382.59 | 1 年以内 | 188,169.13 | 8.37          |



| 单位名称 | 金额                   | 账龄 | 坏账准备                | 占应收账款总额的<br>比例 (%) |
|------|----------------------|----|---------------------|--------------------|
| 合 计  | <u>25,527,837.54</u> |    | <u>1,276,391.88</u> | <u>56.76</u>       |

(5) 报告期2015年度计提、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     | 831,898.60 |
| 本期收回或转回的应收账款坏账准备 |            |

(6) 报告期实际核销的应收账款情况

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(8) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

| 账 龄           | 2015 年 12 月 31 日    |            | 2014 年 12 月 31 日 |            |
|---------------|---------------------|------------|------------------|------------|
|               | 金 额                 | 比例 (%)     | 金 额              | 比例 (%)     |
| 1 年以内 (含 1 年) | 3,314,228.88        | 100        | 99,174.87        | 100        |
| 合 计           | <u>3,314,228.88</u> | <u>100</u> | <u>99,174.87</u> | <u>100</u> |

(2) 2015年12月31日预付款项金额前五名情况

| 单位名称               | 与本公司关系 | 余额                  | 账龄    | 未结算原因 |
|--------------------|--------|---------------------|-------|-------|
| 成都比特兄弟网络科技有限公司     | 非关联方   | 1,443,907.34        | 1 年以内 | 尚未结算  |
| 广州鸿粤星辉汽车销售服务有限公司   | 非关联方   | 864,961.00          | 1 年以内 | 货物未到  |
| 掌上纵横信息技术 (北京) 有限公司 | 非关联方   | 500,000.00          | 1 年以内 | 尚未结算  |
| 北京掌握时代科技股份有限公司     | 非关联方   | 162,462.09          | 1 年以内 | 尚未结算  |
| 指匀众 (上海) 科技有限公司    | 非关联方   | 67,076.15           | 1 年以内 | 尚未结算  |
| 合 计                |        | <u>3,038,406.58</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       | 坏账         | 坏账准备        | 金额               | 占总额       | 坏账         | 坏账准备        |
|                         |                  | 比例<br>(%) | 准备         | 计提比例<br>(%) |                  | 比例<br>(%) | 准备         | 计提比例<br>(%) |
| 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         | 1,373,128.01     | 100.00    | 221,779.41 | 16.15       | 1,654,626.93     | 100.00    | 104,662.81 | 6.33        |
| 其中：账龄分析法组合              | 1,373,128.01     | 100.00    | 221,779.41 | 16.15       | 1,654,626.93     | 100.00    | 104,662.81 | 6.33        |
| 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                     | 1,373,128.01     | 100       | 221,779.41 |             | 1,654,626.93     | 100       | 104,662.81 |             |

##### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄           | 2015 年 12 月 31 日数 |           |            |             | 2014 年 12 月 31 日数 |           |            |             |
|---------------|-------------------|-----------|------------|-------------|-------------------|-----------|------------|-------------|
|               | 账面余额              | 比例<br>(%) | 坏账准备       | 计提比例<br>(%) | 账面余额              | 比例<br>(%) | 坏账准备       | 计提比例<br>(%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 781,108.01        | 56.88     | 39,055.41  | 5.00        | 1,219,997.93      | 73.73     | 60,999.91  | 5.00        |
| 1-2 年 (含 2 年) | 283,840.00        | 20.67     | 28,384.00  | 10.00       | 434,129.00        | 26.24     | 43,412.90  | 10.00       |
| 2-3 年(含 3 年)  | 307,680.00        | 22.41     | 153,840.00 | 50.00       | 500.00            | 0.03      | 250.00     | 50.00       |
| 3 年以上         | 500.00            | 0.04      | 500.00     | 100.00      |                   |           |            |             |
| 合 计           | 1,373,128.01      | 100       | 221,779.41 |             | 1,654,626.93      | 100       | 104,662.81 |             |

##### (3) 报告期2015年度计提、转回或收回情况

| 项 目               | 2015 年发生额  |
|-------------------|------------|
| 本期计提其他应收款坏账准备     | 117,116.60 |
| 本期收回或转回的其他应收款坏账准备 |            |

##### (4) 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 |
|--------|------------------|------------------|
| 代缴员工社保 | 443,053.54       | 576,629.22       |
| 员工备用金  | 50,600.00        | 212,153.71       |
| 押金     | 677,820.00       | 811,844.00       |
| 往来款    | 201,654.47       | 54,000.00        |
| 合 计    | 1,373,128.01     | 1,654,626.93     |



(5) 2015年12月31日其他应收款金额前五名情况

| 单位名称                    | 款项性质 | 金额                | 账龄               | 占其他应收款<br>总额的比例 (%) | 坏账准备              |
|-------------------------|------|-------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| 广州龙泽物业管理有限公司            | 押金   | 625,416.00        | 1年以内, 1-2年, 2-3年 | 45.55               | 137,693.60        |
| 广州信域网络科技有限公司            | 其他   | 158,512.82        | 1年以内             | 11.54               | 7,925.64          |
| 梁阮毅                     | 备用金  | 40,600.00         | 1年以内             | 2.96                | 2,030.00          |
| 天津美东房地产开发有限公司           | 押金   | 29,904.00         | 1-2年             | 2.18                | 2,990.40          |
| 中国石化销售有限公司广东广州<br>石油分公司 | 其他   | 19,335.26         | 1年以内             | 1.41                | 966.76            |
| 合 计                     |      | <u>873,768.08</u> |                  | <u>63.64</u>        | <u>151,606.40</u> |

(6) 报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

5.其他流动资产

| 项 目        | 2015年12月31日          | 2014年12月31日          |
|------------|----------------------|----------------------|
| 银行理财产品     | 46,370,000.00        | 15,000,000.00        |
| 待抵扣增值税进项税额 | 1,832,269.12         | 138,984.27           |
| 合 计        | <u>48,202,269.12</u> | <u>15,138,984.27</u> |

6.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      |                     |      |                     |                   |      |                   |
| 其中: 按成本计量     | 4,500,000.00        |      | 4,500,000.00        | 500,000.00        |      | 500,000.00        |
| 江苏笨笨网络科技有限公司  |                     |      |                     | 500,000.00        |      | 500,000.00        |
| 深圳市龙宇天下科技有限公司 | 3,000,000.00        |      | 3,000,000.00        |                   |      |                   |
| 湖南亚瑟网络科技有限公司  | 1,500,000.00        |      | 1,500,000.00        |                   |      |                   |
| 合 计           | <u>4,500,000.00</u> |      | <u>4,500,000.00</u> | <u>500,000.00</u> |      | <u>500,000.00</u> |

(2) 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              |                     |                   | 2015 年 12 月 31 日    |
|---------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|               | 2014 年 12 月 31 日  | 本期增加                | 本期减少              |                     |
| 江苏笨笨网络科技有限公司  | 500,000.00        |                     | 500,000.00        |                     |
| 深圳市龙宇天下科技有限公司 |                   | 3,000,000.00        |                   | 3,000,000.00        |
| 湖南亚瑟网络科技有限公司  |                   | 1,500,000.00        |                   | 1,500,000.00        |
| 合 计           | <u>500,000.00</u> | <u>4,500,000.00</u> | <u>500,000.00</u> | <u>4,500,000.00</u> |

接上表:

| 2014 年 12 月 31 日 | 减值准备 |      | 2015 年 12 月 31 日 | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|------------------|------|------|------------------|---------------|--------|
|                  | 本期增加 | 本期减少 |                  |               |        |
|                  |      |      |                  | 15.00         |        |
|                  |      |      |                  | 18.00         |        |
|                  |      |      |                  | 7.50          |        |

7. 固定资产

(1) 分类列示

| 项 目          | 2014 年 12 月 31      | 本期增加              | 本期减少             | 2015 年 12 月 31      |
|--------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
|              | 日余额                 |                   |                  | 日余额                 |
| 一、原价合计       | <u>5,004,096.53</u> | <u>429,974.32</u> | <u>66,154.18</u> | <u>5,367,916.67</u> |
| 其中：运输设备      | 1,034,125.50        |                   |                  | 1,034,125.50        |
| 电子设备         | 222,869.43          | 77,822.32         |                  | 300,691.75          |
| 办公设备         | 3,694,070.60        | 250,110.30        | 66,154.18        | 3,878,026.72        |
| 其他设备         | 53,031.00           | 102,041.70        |                  | 155,072.70          |
|              |                     | 本期新增              | 本期计提             |                     |
| 二、累计折旧合计     | <u>953,053.71</u>   | <u>894,173.70</u> | <u>18,276.62</u> | <u>1,828,950.79</u> |
| 其中：运输设备      | 72,419.13           | 186,142.68        |                  | 258,561.81          |
| 电子设备         | 25,845.06           | 26,957.37         |                  | 52,802.43           |
| 办公设备         | 848,495.85          | 610,610.74        | 18,276.62        | 1,440,829.97        |
| 其他设备         | 6,293.67            | 70,462.91         |                  | 76,756.58           |
| 三、固定资产减值准备累计 |                     |                   |                  |                     |
| 金额合计         |                     |                   |                  |                     |
| 其中：运输设备      |                     |                   |                  |                     |



| 项 目          | 2014 年 12 月 31<br>日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 12 月 31<br>日余额 |
|--------------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 电子设备         |                       |      |      |                       |
| 办公设备         |                       |      |      |                       |
| 其他设备         |                       |      |      |                       |
| 四、固定资产账面价值合计 | <u>4,051,042.82</u>   |      |      | <u>3,538,965.88</u>   |
| 其中：运输设备      | 961,706.37            |      |      | 775,563.69            |
| 电子设备         | 197,024.37            |      |      | 247,889.32            |
| 办公设备         | 2,845,574.75          |      |      | 2,437,196.75          |
| 其他设备         | 46,737.33             |      |      | 78,316.12             |

(2) 2015 年折旧额 894,173.70 元，本期无在建工程转入的固定资产。

(3) 公司截至2015年12月31日无未办妥产权证书的固定资产。

#### 8.无形资产

| 项 目              | 2014 年 12 月 31<br>日余额 | 本期增加              | 本期减少 | 2015 年 12 月 31<br>日余额 |
|------------------|-----------------------|-------------------|------|-----------------------|
| 一、原价合计           |                       | <u>679,871.80</u> |      | <u>679,871.80</u>     |
| 软件               |                       | 679,871.80        |      | 679,871.80            |
| 二、累计摊销额合计        |                       | <u>159,405.32</u> |      | <u>159,405.32</u>     |
| 软件               |                       | 159,405.32        |      | 159,405.32            |
| 三、无形资产减值准备累计金额合计 |                       |                   |      |                       |
| 软件               |                       |                   |      |                       |
| 四、无形资产账面价值合计     |                       |                   |      | <u>520,466.48</u>     |
| 软件               |                       |                   |      | 520,466.48            |

注：2015年度无形资产摊销金额159,405.32元。

#### 9.长期待摊费用

| 项 目   | 2014 年 12 月 31<br>日余额 | 本期增加额 | 本期摊销额               | 其他减少额 | 2015 年 12 月<br>31 日余额 |
|-------|-----------------------|-------|---------------------|-------|-----------------------|
| 房屋装修费 | 2,772,660.78          |       | 1,483,907.71        |       | 1,288,753.07          |
| 合 计   | <u>2,772,660.78</u>   |       | <u>1,483,907.71</u> |       | <u>1,288,753.07</u>   |

## 10.应付账款

| 账 龄           | 2015 年 12 月 31 日    |            | 2014 年 12 月 31 日    |            |
|---------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|               | 金额                  | 占总额比例 (%)  | 金额                  | 占总额比例 (%)  |
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,708,995.72        | 90.56      | 2,980,548.89        | 82.23      |
| 1-2 年 (含 2 年) | 282,311.87          | 9.44       | 644,096.59          | 17.76      |
| 2-3 年 (含 3 年) |                     |            | 198.00              | 0.01       |
| 合 计           | <u>2,991,307.59</u> | <u>100</u> | <u>3,624,843.48</u> | <u>100</u> |

## 11.预收款项

| 账 龄           | 2015 年 12 月 31 日    | 2014 年 12 月 31 日    |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内         | 8,141,851.78        | 3,986,384.32        |
| 1-2 年 (含 2 年) |                     | 600,893.82          |
| 合 计           | <u>8,141,851.78</u> | <u>4,587,278.14</u> |

## 12.应付职工薪酬

### (1) 分类列示

| 项 目                      | 2014 年 12 月 31 日<br>余额 | 本期增加                 | 本期支付                 | 2015 年 12 月 31 日<br>余额 |
|--------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| 短期薪酬                     | 11,113,796.01          | 68,659,803.05        | 68,140,239.17        | 11,633,359.89          |
| 离职后福利中的设定提存计划负债          |                        | 3,033,869.96         | 3,001,816.06         | 32,053.90              |
| 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分 |                        |                      |                      |                        |
| 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债  |                        |                      |                      |                        |
| 合 计                      | <u>11,113,796.01</u>   | <u>71,693,673.01</u> | <u>71,142,055.23</u> | <u>11,665,413.79</u>   |

### (2) 短期薪酬

| 项 目           | 2014 年 12 月 31 日<br>余额 | 本期增加                | 本期支付                | 2015 年 12 月 31 日<br>余额 |
|---------------|------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 11,113,796.01          | 59,576,130.86       | 59,071,723.48       | 11,618,203.39          |
| 二、职工福利费       |                        | 5,193,220.25        | 5,193,220.25        |                        |
| 三、社会保险费       |                        | <u>2,107,243.94</u> | <u>2,092,087.44</u> | <u>15,156.50</u>       |
| 其中：1. 医疗保险费   |                        | 1,830,834.58        | 1,817,345.48        | 13,489.10              |
| 2. 工伤保险费      |                        | 95,271.04           | 94,581.64           | 689.40                 |
| 3. 生育保险费      |                        | 181,138.32          | 180,160.32          | 978.00                 |
| 四、住房公积金       |                        | 1,783,208.00        | 1,783,208.00        |                        |



| 项 目           | 2014 年 12 月 31 日<br>余额 | 本期增加                 | 本期支付                 | 2015 年 12 月 31 日<br>余额 |
|---------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| 五、工会经费和职工教育经费 |                        |                      |                      |                        |
| 六、短期带薪缺勤      |                        |                      |                      |                        |
| 七、短期利润分享计划    |                        |                      |                      |                        |
| 八、其他短期薪酬      |                        |                      |                      |                        |
| 合 计           | <u>11,113,796.01</u>   | <u>68,659,803.05</u> | <u>68,140,239.17</u> | <u>11,633,359.89</u>   |

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

| 项 目    | 2014 年 12 月 31 日余额 | 本期增加                | 本期减少                | 2015 年 12 月 31 日余额 |
|--------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 基本养老保险 |                    | 2,805,367.78        | 2,774,846.48        | 30,521.30          |
| 失业保险   |                    | 228,502.18          | 226,969.58          | 1,532.60           |
| 合 计    |                    | <u>3,033,869.96</u> | <u>3,001,816.06</u> | <u>32,053.90</u>   |

13. 应交税费

| 税费项目         | 2015 年 12 月 31 日余额  | 2014 年 12 月 31 日余额  |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 1. 增值税       | 1,604,582.13        | 1,037,103.47        |
| 2. 城市维护建设税   | 35,234.15           | 92,250.35           |
| 3. 教育费附加     | 28,897.98           | 68,062.37           |
| 4. 代扣代缴个人所得税 | 270,424.30          | 2,010,971.40        |
| 5. 其他        | 2,611.52            | 45,547.29           |
| 合 计          | <u>1,941,750.08</u> | <u>3,253,934.88</u> |

14. 应付股利

| 项 目    | 2015 年 12 月 31 日余额 | 2014 年 12 月 31 日余额   | 超过 1 年未支付原因 |
|--------|--------------------|----------------------|-------------|
| 应付股东股利 |                    | 10,400,000.00        |             |
| 合 计    |                    | <u>10,400,000.00</u> |             |

15. 其他应付款

(1) 按性质列示

| 款项性质 | 2015 年 12 月 31 日余额  | 2014 年 12 月 31 日余额  |
|------|---------------------|---------------------|
| 应付费用 | 1,064,882.08        | 722,502.58          |
| 往来款  | 50,418.28           | 2,130,591.32        |
| 合 计  | <u>1,115,300.36</u> | <u>2,853,093.90</u> |

## (2) 按账龄列示

| 账 龄           | 2015 年 12 月 31 日余额  | 2014 年 12 月 31 日余额  |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内         | 1,111,167.19        | 2,828,690.56        |
| 1-2 年 (含 2 年) | 4,133.17            | 24,403.34           |
| 合 计           | <u>1,115,300.36</u> | <u>2,853,093.90</u> |

## 16.其他流动负债

| 项 目          | 2015 年 12 月 31 日余额  | 2014 年 12 月 31 日余额  |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内递延游戏授权金 | 4,238,652.65        | 4,233,033.84        |
| 合 计          | <u>4,238,652.65</u> | <u>4,233,033.84</u> |

## 17.递延收益

| 项目               | 2014 年 12 月 31 日余额  | 本期增加                | 本期减少                | 2015 年 12 月 31 日余额  | 形成原因      |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------|
| 1 年以上递延游<br>戏授权金 | 6,857,374.40        | 2,224,023.95        | 5,280,427.18        | 3,800,971.17        | 按收益期摊销授权金 |
| 合 计              | <u>6,857,374.40</u> | <u>2,224,023.95</u> | <u>5,280,427.18</u> | <u>3,800,971.17</u> |           |

## 18.股本 (实收资本)

(1) 股本 (实收资本) 列示如下:

| 股东名称                   | 2014 年 12 月<br>31 日余额 | 本期增加                 | 本期减少 | 2015 年 12 月<br>31 日余额 |
|------------------------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 袁雄贵                    | 4,067,100.00          | 13,605,832.00        |      | 17,672,932.00         |
| 李道龙                    | 1,772,900.00          | 5,930,953.00         |      | 7,703,853.00          |
| 成仁风                    | 1,660,000.00          | 5,553,264.00         |      | 7,213,264.00          |
| 申徐洲                    | 1,500,000.00          | 3,488,010.00         |      | 4,988,010.00          |
| 李冰                     | 1,000,000.00          | 3,345,340.00         |      | 4,345,340.00          |
| 樟树市悦玩投资管理中心 (有限合伙)     |                       | 4,951,455.00         |      | 4,951,455.00          |
| 新余高新区互兴拾号投资管理中心 (有限合伙) |                       | 1,530,000.00         |      | 1,530,000.00          |
| 珠海乾亨投资管理有限公司           |                       | 1,138,835.00         |      | 1,138,835.00          |
| 詹庆光                    |                       | 728,155.00           |      | 728,155.00            |
| 新余高新区和也投资管理中心 (有限合伙)   |                       | 364,078.00           |      | 364,078.00            |
| 新余高新区青羊投资管理中心 (有限合伙)   |                       | 364,078.00           |      | 364,078.00            |
| 合 计                    | <u>10,000,000.00</u>  | <u>41,000,000.00</u> |      | <u>51,000,000.00</u>  |

续：

| 股东名称 | 2013 年 12 月 31 日余额   | 本期增加 | 本期减少 | 2014 年 12 月 31 日余额   |
|------|----------------------|------|------|----------------------|
| 袁雄贵  | 4,067,100.00         |      |      | 4,067,100.00         |
| 李道龙  | 1,772,900.00         |      |      | 1,772,900.00         |
| 成仁风  | 1,660,000.00         |      |      | 1,660,000.00         |
| 申徐洲  | 1,500,000.00         |      |      | 1,500,000.00         |
| 李冰   | 1,000,000.00         |      |      | 1,000,000.00         |
| 合 计  | <u>10,000,000.00</u> |      |      | <u>10,000,000.00</u> |

(2) 股本（实收资本）增减变动及投资者出资具体情况参见本财务报表附注一。

#### 19. 资本公积

| 项 目         | 2014 年 12 月 31 日余额 | 本期增加                 | 本期减少                 | 2015 年 12 月 31 日余额   |
|-------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 资本溢价（或股本溢价） |                    | 46,372,301.58        | 20,100,000.00        | 26,272,301.58        |
| 合 计         |                    | <u>46,372,301.58</u> | <u>20,100,000.00</u> | <u>26,272,301.58</u> |

注1：公司资本（股本）溢价增加数46,372,301.58元，其中：①股东增资实际出资额超过认缴出资额部分20,100,000.00元；②公司整体变更为股份公司时净资产折股溢价数26,272,301.58元。

注2：公司资本（股本）溢价减少数20,100,000.00元是公司整体变更为股份公司时，净资产折股中资本公积折股部分。

#### 20. 盈余公积

| 项 目    | 2014 年 12 月 31 日余额  | 本期增加                | 本期减少                | 2015 年 12 月 31 日余额  |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 5,000,000.00        | 1,928,398.86        | 5,150,000.00        | 1,778,398.86        |
| 合 计    | <u>5,000,000.00</u> | <u>1,928,398.86</u> | <u>5,150,000.00</u> | <u>1,778,398.86</u> |

续：

| 项 目    | 2013 年 12 月 31 日余额  | 本期增加                | 本期减少 | 2014 年 12 月 31 日余额  |
|--------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 1,644,695.31        | 3,355,304.69        |      | 5,000,000.00        |
| 合 计    | <u>1,644,695.31</u> | <u>3,355,304.69</u> |      | <u>5,000,000.00</u> |



注1：2014年度法定盈余公积增加3,355,304.69元系公司按照母公司2014年度净利润的10%计提的法定盈余公积，当法定盈余公积达到注册资本的50%不再计提法定盈余公积。

注2:2015年度法定盈余公积增加1,928,398.86元系公司按母公司2014年度净利润的10%计提的法定盈余公积。

注3:2015年度法定盈余公积减少5,150,000.00元是公司整体变更为股份公司时，净资产折股中盈余公积折股部分。

## 21.未分配利润

| 项 目                   | 2015 年度              | 2014 年度              |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 上期期末未分配利润             | 27,597,181.15        | 33,335,974.65        |
| 期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） |                      |                      |
| 调整后期初未分配利润            | <u>27,597,181.15</u> | <u>33,335,974.65</u> |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 40,606,734.32        | 22,616,511.19        |
| 减：提取法定盈余公积            | 1,928,398.86         | 3,355,304.69         |
| 提取任意盈余公积              |                      |                      |
| 应付普通股股利               |                      | 25,000,000.00        |
| 转作股本的普通股股利            |                      |                      |
| 其他                    | 41,723,341.61        |                      |
| 期末未分配利润               | <u>24,552,175.00</u> | <u>27,597,181.15</u> |

注：其他为公司整体变更为股份公司时，将净资产折股中未分配利润折股部分和本期收购上海昊玩网络科技有限公司少数股权将少数股东权益冲减未分配利润部分

## 22. 营业收入、营业成本

| 项 目    | 2015 年度               | 2014 年度               |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 157,463,952.79        | 155,914,571.94        |
| 合 计    | <u>157,463,952.79</u> | <u>155,914,571.94</u> |
| 主营业务成本 | 17,205,908.13         | 25,792,250.82         |
| 合 计    | <u>17,205,908.13</u>  | <u>25,792,250.82</u>  |

## 23.营业税金及附加

| 项 目          | 2015 年度           | 2014 年度             | 计缴标准    |
|--------------|-------------------|---------------------|---------|
| 城市维护建设税      | 393,287.56        | 603,618.97          | 见“四、税项” |
| 教育费附加及地方教育附加 | 314,951.72        | 446,643.33          | 见“四、税项” |
| 合 计          | <u>708,239.28</u> | <u>1,050,262.30</u> |         |

#### 24.销售费用

| 费用性质     | 2015 年度              | 2014 年度             |
|----------|----------------------|---------------------|
| 职工薪酬     | 7,118,966.89         | 5,977,381.30        |
| 游戏推广费    | 6,011,949.12         | 577,189.46          |
| 业务经费     | 641,382.60           | 425,558.82          |
| 租赁费      | 515,772.14           | 555,742.53          |
| 办公费      | 223,674.36           | 337,685.34          |
| 差旅费      | 175,752.59           | 374,234.20          |
| 长期待摊费用摊销 | 174,828.30           | 56,497.82           |
| 折旧费      | 65,599.62            | 62,759.91           |
| 其他费用     | 447,640.12           | 614,484.95          |
| 合 计      | <u>15,375,565.74</u> | <u>8,981,534.33</u> |

#### 25.管理费用

| 费用性质     | 2015 年度              | 2014 年度              |
|----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬     | 64,545,225.83        | 79,315,519.25        |
| 游戏设计费    | 3,948,393.47         | 4,419,380.00         |
| 租赁费      | 3,528,036.56         | 4,463,990.59         |
| 聘请中介机构费  | 2,199,666.41         | 749,290.15           |
| 办公费      | 1,702,695.19         | 1,410,742.01         |
| 长期待摊费用摊销 | 1,309,079.41         | 1,274,566.18         |
| 差旅费      | 895,391.13           | 740,550.26           |
| 折旧费      | 828,574.08           | 611,254.01           |
| 游戏测试费    | 706,991.31           | 429,858.32           |
| 水电费      | 650,608.28           | 835,248.26           |
| 税金       | 400,642.92           | 593,642.49           |
| 低值易耗品摊销  | 179,410.62           | 282,503.13           |
| 无形资产摊销   | 159,405.32           |                      |
| 业务招待费    | 126,112.50           | 216,691.70           |
| 修理费      | 11,471.20            | 11,866.11            |
| 游戏授权金成本  |                      | 1,550,192.34         |
| 其他费用     | 53,805.09            | 180,893.08           |
| 合 计      | <u>81,245,509.32</u> | <u>97,086,187.88</u> |

注：管理费用中研发费用明细

| 研发费用性质  | 2015 年度              | 2014 年度              |
|---------|----------------------|----------------------|
| 人工费用    | 56,999,055.77        | 74,251,446.22        |
| 游戏设计费   | 3,843,591.59         | 5,904,019.99         |
| 租赁费     | 3,114,796.78         | 3,828,650.66         |
| 游戏授权金成本 |                      | 1,550,192.34         |
| 办公费     | 1,202,029.61         | 1,104,216.91         |
| 长期待摊费摊销 | 1,159,892.86         | 856,834.87           |
| 游戏测试费   | 678,698.86           | 418,343.32           |
| 水电费     | 570,163.73           | 726,630.50           |
| 折旧费     | 447,074.64           | 430,170.61           |
| 差旅费     | 416,423.34           | 583,708.00           |
| 专业技术服务费 | 350,710.92           | 404,217.52           |
| 其他费用    | 250,871.77           | 321,908.88           |
| 合 计     | <u>69,033,309.87</u> | <u>90,380,339.82</u> |

## 26.财务费用

| 费用性质   | 2015 年度            | 2014 年度           |
|--------|--------------------|-------------------|
| 银行手续费  | 536,142.74         | 876,466.95        |
| 减：利息收入 | 150,361.16         | 373,232.20        |
| 汇兑损益   | -673,933.90        | 305,972.96        |
| 合 计    | <u>-288,152.32</u> | <u>809,207.71</u> |

## 27.投资收益

| 产生投资收益的来源       | 2015 年度           | 2014 年度           |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  |                   |                   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |                   | 713,268.62        |
| 其他-理财产品投资收益     | 868,934.52        | 80,141.22         |
| 合 计             | <u>868,934.52</u> | <u>793,409.84</u> |

## 28.资产减值损失

| 项 目  | 2015 年度           | 2014 年度           |
|------|-------------------|-------------------|
| 坏账损失 | 949,015.20        | 888,675.08        |
| 合 计  | <u>949,015.20</u> | <u>888,675.08</u> |



## 29.营业外收入

### (1) 按类别列示

| 项 目     | 2015 年度           | 2014 年度 | 计入 2015 年度非经常<br>性损益的金额 | 计入 2014 年度非经<br>常性损益的金额 |
|---------|-------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| 1. 政府补助 | 326,200.00        |         | 326,200.00              |                         |
| 2. 其他   | 22,912.36         |         | 22,912.36               |                         |
| 合 计     | <u>349,112.36</u> |         | <u>349,112.36</u>       |                         |

### (2) 政府补助明细

| 项 目                 | 2015 年度           | 2014 年度 | 来源和依据               |
|---------------------|-------------------|---------|---------------------|
| 穗天科信字【2015】31 号租金补贴 | 143,200.00        |         | 穗天科信字【2015】31 号租金补贴 |
| 软著资助补贴              | 17,600.00         |         | 软件著作权补贴             |
| 2014 年增值税返税         | 165,400.00        |         | 上海南翔镇               |
| 合 计                 | <u>326,200.00</u> |         |                     |

## 30.营业外支出

| 项 目            | 2015 年度           | 2014 年度          | 计入 2015 年非经常<br>性损益的金额 | 计入 2014 年非经<br>常性损益的金额 |
|----------------|-------------------|------------------|------------------------|------------------------|
| 1. 非流动资产处置损失合计 | <u>47,877.56</u>  |                  | <u>47,877.56</u>       |                        |
| 其中：固定资产处置损失    | 47,877.56         |                  | 47,877.56              |                        |
| 2. 其他          | 405,049.50        | 77,010.93        | 405,049.50             | 77,010.93              |
| 合 计            | <u>452,927.06</u> | <u>77,010.93</u> | <u>452,927.06</u>      | <u>77,010.93</u>       |

## 31.所得税费用

### (1) 分类列示

| 项 目      | 2015 年度             | 2014 年度 |
|----------|---------------------|---------|
| 所得税费用    | <u>2,726,215.44</u> |         |
| 其中：当期所得税 | 2,726,215.44        |         |
| 递延所得税    |                     |         |

### (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               | 43,032,987.26 | 22,022,852.73 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 5,379,123.41  |               |

| 项 目                            | 2015 年度             | 2014 年度 |
|--------------------------------|---------------------|---------|
| 某些子公司适用不同税率的影响                 | -2,633,583.34       |         |
| 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                        | -19,324.63          |         |
| 税率变动对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          |                     |         |
| 所得税费用合计                        | <u>2,726,215.44</u> |         |

### 32.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             |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 收到股东股权转让个税款 | 4,123,993.17        |                     |
| 收到往来款       | 281,498.92          | 6,004,842.14        |
| 利息收入        | 824,295.06          | 296,521.58          |
| 营业外收入       | 183,712.36          |                     |
| 收到个税返还      | 91,063.69           | 103,679.81          |
| 合 计         | <u>5,504,563.20</u> | <u>6,405,043.53</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              |
|------------|----------------------|----------------------|
| 支付的往来款     | 5,952,850.40         |                      |
| 付现的管理及销售费用 | 21,989,272.66        | 16,873,522.95        |
| 财务费用       | 536,142.74           | 1,182,439.91         |
| 营业外支出      | 405,049.50           | 77,010.93            |
| 合 计        | <u>28,883,315.30</u> | <u>18,132,973.79</u> |

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目        | 2015 年度 | 2014 年度           |
|------------|---------|-------------------|
| 股东拆借资金利息收入 |         | 700,354.31        |
| 合 计        |         | <u>700,354.31</u> |

### 33.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                                  | 40,306,771.82        | 22,022,852.73        |
| 加：资产减值准备                             | 949,015.20           | 888,675.08           |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 894,173.70           | 674,013.92           |
| 无形资产摊销                               | 159,405.32           |                      |
| 长期待摊费用摊销                             | 1,483,907.71         | 6,444,785.22         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“一”号填列) | 47,877.56            |                      |
| 固定资产报废损失 (收益以“一”号填列)                 |                      |                      |
| 公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)                 |                      |                      |
| 财务费用 (收益以“一”号填列)                     |                      | -76,710.62           |
| 投资损失 (收益以“一”号填列)                     | -868,934.52          | -793,409.84          |
| 递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)                |                      |                      |
| 递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)                |                      |                      |
| 存货的减少 (增加以“一”号填列)                    |                      |                      |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)               | -18,548,414.20       | -20,792,097.55       |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)               | -2,628,107.23        | 19,153,816.80        |
| 其他                                   |                      |                      |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | <u>21,795,695.36</u> | <u>27,521,925.74</u> |
| 二、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                             |                      |                      |
| 三、现金及现金等价物净增加情况：                     |                      |                      |
| 现金的期末余额                              | 18,886,179.03        | 22,701,395.27        |
| 减：现金的期初余额                            | 22,701,395.27        | 22,056,016.76        |
| 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                         | <u>-3,815,216.24</u> | <u>645,378.51</u>    |



(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项 目                    | 2015 年度 | 2014 年度           |
|------------------------|---------|-------------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物  |         | <u>204,000.00</u> |
| 其中：广州牛蜂网络科技有限公司        |         | 204,000.00        |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 |         | <u>114,527.45</u> |
| 其中：广州牛蜂网络科技有限公司        |         | 114,527.45        |
| 处置子公司收到的现金净额           |         | <u>89,472.55</u>  |

(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                        | <u>18,886,179.03</u> | <u>22,701,395.27</u> |
| 其中：1.库存现金                   | 23,198.10            | 15,735.30            |
| 2.可随时用于支付的银行存款              | 18,862,980.93        | 22,685,659.97        |
| 3.可随时用于支付的其他货币资金            |                      |                      |
| 4.可用于支付的存放中央银行款项            |                      |                      |
| 5.存放同业款项                    |                      |                      |
| 6.拆放同业款项                    |                      |                      |
| 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              | <u>18,886,179.03</u> | <u>22,701,395.27</u> |
| 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 |                      |                      |

34.外币货币性项目

| 项 目   | 2015 年 12 月 31 日外币余额 | 折算汇率   | 2015 年 12 月 31 日折算人民币余额 |
|-------|----------------------|--------|-------------------------|
| 应收账款  |                      |        |                         |
| 其中：美元 | 1,079,644.73         | 6.4936 | 7,010,781.03            |
| 合 计   | <u>1,079,644.73</u>  |        | <u>7,010,781.03</u>     |

35.所有权或使用权受到限制的资产

本报告期公司无所有权或使用权受到限制的资产。

## 七、合并范围的变动

1.非同一控制下企业合并

本报告期公司无通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

## 2.同一控制下企业合并

本报告期公司无通过同一控制下的企业合并取得的子公司。

## 3.处置子公司

(1) 报告期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

| 子公司名称        | 股权处<br>置价款 | 股权处置<br>比例(%) | 股权处<br>置方式 | 丧失控制<br>权的时点 | 丧失控制权时点<br>的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的<br>合并财务报表层面享有该子<br>公司净资产份额的差额 |
|--------------|------------|---------------|------------|--------------|------------------|--------------------------------------------|
| 广州牛蜂网络科技有限公司 | 204,000.00 | 51.00         | 股权转让       | 2014年4月30日   | 权力机构变更           | 713,268.62                                 |

接上表:

| 丧失控制权之<br>日剩余股权的<br>比例 | 丧失控制权之日<br>剩余股权的账面<br>价值 | 丧失控制权之日<br>剩余股权的公允<br>价值 | 按照公允价值重新<br>计量剩余股权产生<br>的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余<br>股权公允价值的确定<br>方法及主要假设 | 与原子公司股权投资<br>相关的其他综合收益<br>转入投资损益的金额 |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| 0.00                   |                          |                          |                                |                                   |                                     |

## 4.其他原因的合并范围变动

2014年8月19日,公司子公司上海游爱之星信息科技有限公司以及另一自然人徐雅群以51%以及49%之股权比例,出资成立上海昊玩网络科技有限公司(以下简称“上海昊玩”)。2015年3月13日,上海昊玩发布股东会决议,同意股东徐雅群将持有的上海昊玩的49%的股权转让给上海游爱公司,截至2015年12月31日,上海游爱持有上海昊玩100%股权。

2015年8月4日,公司与上海暴走信息科技有限公司共同出资,成立广州暴游信息技术有限公司,公司与上海暴走信息科技有限公司各自持股50%,根据广州暴游公司章程规定,不设董事会,只设执行董事1名,由法定代表人袁雄贵担任,袁雄贵为公司实际控制人,因此公司对广州暴游生产经营、财务政策能够实施控制,从公司成立之日起纳入合并范围。

2014年11月12日,公司于香港设立乐游网络有限公司,公司持股100%。

2015年10月22日,公司设立子公司游爱之光(上海)信息科技有限公司,公司持股100%。

## 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     |          |      |
| 上海游爱之星信息科技有限公司   | 上海    | 上海  | 软件和信息技术服务业 | 100.00  |        | 100.00   | 设立   |
| 天津游爱网络技术有限公司     | 天津    | 天津  | 软件和信息技术服务业 | 100.00  |        | 100.00   | 设立   |
| 上海昊玩网络科技有限公司     | 上海    | 上海  | 软件和信息技术服务业 |         | 100.00 | 100.00   | 设立   |
| 乐游网络有限公司         | 香港    | 香港  | 软件和信息技术服务业 | 100.00  |        | 100.00   | 设立   |
| 广州暴游信息技术有限公司     | 广州    | 广州  | 软件和信息技术服务业 | 50.00   |        | 50.00（注） | 设立   |
| 游爱之光（上海）信息科技有限公司 | 上海    | 上海  | 软件和信息技术服务业 | 100.00  |        | 100.00   | 设立   |

注：根据广州暴游信息技术有限公司章程规定，不设董事会，只设执行董事1名，由法定代表人袁雄贵担任，袁雄贵为公司实际控制人，因此公司对广州暴游生产经营、财务政策能够实施控制，从公司成立之日起纳入合并范围。

## （2）重要非全资子公司

| 子公司全称        | 少数股东的持股 | 少数股东的表决权 | 2015年归属于少数股东的损益 | 2015年向少数股东支付的股利 | 2015年12月31日少数股东权益余额 |
|--------------|---------|----------|-----------------|-----------------|---------------------|
|              | 比例      | 比例       |                 |                 |                     |
| 广州暴游信息技术有限公司 | 50.00%  |          | -299,864.50     |                 | -299,864.50         |

## （3）重要的非全资子公司的主要财务信息

| 项 目      | 2015年12月31日或2015年度发生额 |
|----------|-----------------------|
|          | 广州暴游信息技术有限公司          |
| 流动资产     | 592,297.88            |
| 非流动资产    |                       |
| 资产合计     | <u>592,297.88</u>     |
| 流动负债     | 192,026.88            |
| 非流动负债    |                       |
| 负债合计     | <u>192,026.88</u>     |
| 营业收入     |                       |
| 净利润（净亏损） | -599,729.00           |
| 综合收益总额   | -599,729.00           |
| 经营活动现金流量 | 420,670.11            |

## 九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注六相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风



险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

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：

| 2015 年 12 月 31 日 |                            |         |                       |                       |
|------------------|----------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 金融资产项目           | 以公允价值计量且其变动计入<br>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<br>资产          |
| 货币资金             |                            |         | 18,886,179.03         |                       |
| 应收账款             |                            |         | 55,796,047.30         |                       |
| 其他应收款            |                            |         | 1,151,348.60          |                       |
| 其他流动资产           |                            |         | 48,202,269.12         |                       |
| 可供出售金融资产         |                            |         |                       | 4,500,000.00          |
| 合 计              |                            |         | <u>124,035,844.05</u> | <u>4,500,000.00</u>   |
|                  |                            |         |                       | <u>128,535,844.05</u> |

接上表：

| 2014 年 12 月 31 日 |                            |         |                      |                      |
|------------------|----------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 金融资产项目           | 以公允价值计量且其变动计<br>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             |
| 货币资金             |                            |         | 22,701,395.27        |                      |
| 应收账款             |                            |         | 42,706,371.64        |                      |
| 其他应收款            |                            |         | 1,549,964.12         |                      |
| 其他流动资产           |                            |         | 15,138,984.27        |                      |
| 可供出售金融资产         |                            |         |                      | 500,000.00           |
| 合 计              |                            |         | <u>82,096,715.30</u> | <u>500,000.00</u>    |
|                  |                            |         |                      | <u>82,596,715.30</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<br>当期损益的金融负债 | 其他金融负债              |
| 应付账款             |                            | 2,991,307.59        |
| 其他应付款            |                            | 1,115,300.36        |
| 合 计              |                            | <u>4,106,607.95</u> |
|                  |                            | <u>4,106,607.95</u> |

接上表：

| 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             |                        | 3,624,843.48        | 3,624,843.48        |
| 其他应付款            |                        | 2,853,093.90        | 2,853,093.90        |
| 合 计              |                        | <u>6,477,937.38</u> | <u>6,477,937.38</u> |

## 2、与金融工具相关的主要风险

### (1) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。对于高风险级别的客户只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (2) 流动风险

流动风险，是指企业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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。公司各项金融负债预计 1 年内到期。

### (3) 市场风险

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

#### 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。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

## 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。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司根据必要签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本财务报表附注六-34。

## 十、公允价值

本公司报告期内无采用公允价值计量的报表项目。

## 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.本公司的母公司有关信息

本公司无母公司。

本公司实际控制人为袁雄贵，其直接持有公司股份17,672,932.00股，其配偶余旋通过悦玩投资间接控制公司股份4,951,455.00股，合计占公司股份总数的44.3615%。

3.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注八、1”在子公司中的权益”。

4.本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

5.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                            |
|--------------------|----------------------------------------|
| 李道龙                | 持有公司5%以上股份的股东、公司董事、副总经理                |
| 成仁风                | 持有公司5%以上股份的股东、公司董事                     |
| 申徐洲                | 持有公司5%以上股份的股东、公司董事、副总经理                |
| 李冰                 | 持有公司5%以上股份的股东                          |
| 上海悦玩投资管理合伙企业（有限合伙） | 系袁雄贵、李道龙、申徐洲、余旋共同设立的合伙企业，持有公司5%以上股份的股东 |
| 樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）  | 持有公司5%以上股份的股东                          |
| 玉永兴                | 公司的董事、副总经理                             |
| 张建坤                | 公司的监事会主席                               |



| 其他关联方名称                 | 其他关联方与本公司关系           |
|-------------------------|-----------------------|
| 柳汉卿                     | 公司的监事                 |
| 金波                      | 公司的监事                 |
| 李烨                      | 公司的财务总监               |
| 丁莹                      | 公司的董事会秘书              |
| 余旋                      | 控股股东袁雄贵配偶、悦玩投资合伙人     |
| 袁伟玲                     | 控股股东袁雄贵胞妹             |
| 深圳蛙盟信息技术有限公司            | 系袁雄贵胞妹袁伟玲持股100%的公司    |
| 广州久拓信息科技有限公司            | 系袁雄贵胞妹袁伟玲持股51%的公司     |
| 北京景美广告有限公司              | 系成仁风持股40%的公司          |
| 君势智盟(北京)国际公关顾问有限公司      | 玉永兴配偶李梦元持股45%并担任经理的公司 |
| 珠海乾亨投资管理有限公司            | 系金波担任法定代表人、董事长兼经理的公司  |
| 珠海广发朗姿互联网时尚产业基金投资管理有限公司 | 系金波担任法定代表人、董事长兼经理的公司  |
| 珠海乾贞投资管理有限公司            | 系金波担任法定代表人、执行董事兼经理的公司 |
| 珠海广发云意投资管理有限公司          | 金波担任法定代表人、董事长的公司      |
| 珠海中兵广发投资基金管理有限公司        | 系金波担任董事的公司            |
| 广州暴游信息技术有限公司            | 游爱网络持股50%的公司          |

## 6. 关联方交易

### (1)、关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额         | 起始日       | 到期日                          | 说明             |
|-----|--------------|-----------|------------------------------|----------------|
| 拆出  |              |           |                              |                |
| 袁雄贵 | 6,000,000.00 | 2014/1/15 | 2014/3/26、2014/3/31、2014/4/1 | 付息 69,688.89 元 |

### (2)、其他关联方交易

2015年7月游爱网络整体变更为股份公司，游爱网络为股东成仁风、李冰、詹庆光代扣代缴个人所得税形成其他应收款分别为58.27万元、35.10万元、5.88万元，上述股东均于2015年12月偿还了上述款项。

## 7. 关联方应收应付款项

报告期期末无关联方应收应付款项。

## 8. 关联方承诺事项

报告期期末无关联方承诺事项。

## 十二、股份支付

报告期内无股份支付事项。

## 十三、承诺及或有事项

### 1.重要承诺事项

截至报告期期末，本公司无需披露的重要承诺事项。

### 2.或有事项

截至报告期期末，本公司无需披露的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

2016年2月25日，本公司第一届董事会第三次会议决议通过了《关于利润分配的议案》，将天职国际审计的截至2015年12月31日公司可供分配的净利润(16,626,884.84元)中的1,450万元根据公司现有股东的持股比例进行利润分配，但本次利润分配暂不对该等净利润进行实际支付，上述净利润由公司现有全体股东无偿借给公司用于日常经营，自本次审计基准日(即2015年12月31日)起满36个月后公司现有全体股东方可按其在本次审计基准日前的持股比例对该等净利润进行分配并实际支付。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十五、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司无报告分部。

## 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        | 坏账<br>准备            | 坏账准备<br>计提比例 | 金额                   | 占总额        | 坏账<br>准备            | 坏账准备<br>计提比例 |
|                            |                      | 比例<br>(%)  |                     |              |                      | 比例<br>(%)  |                     |              |
| 单项金额重大并单项计提坏<br>账准备的应收账款   |                      |            |                     |              |                      |            |                     |              |
| 按组合计提坏账准备的应收<br>账款         |                      |            |                     |              |                      |            |                     |              |
| 账龄分析法组合                    | 30,228,064.94        | 100        | 1,664,617.99        | 5.51         | 40,721,110.81        | 100        | 2,053,687.19        | 5.04         |
| 组合小计                       | <u>30,228,064.94</u> | <u>100</u> | <u>1,664,617.99</u> | <u>5.51</u>  | <u>40,721,110.81</u> | <u>100</u> | <u>2,053,687.19</u> | <u>5.04</u>  |
| 单项金额虽不重大但单项计<br>提坏账准备的应收账款 |                      |            |                     |              |                      |            |                     |              |
| 合 计                        | <u>30,228,064.94</u> | <u>100</u> | <u>1,664,617.99</u> | <u>5.51</u>  | <u>40,721,110.81</u> | <u>100</u> | <u>2,053,687.19</u> | <u>5.04</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     |            |                     |              | 2014 年 12 月 31 日     |            |                     |              |
|---------------|----------------------|------------|---------------------|--------------|----------------------|------------|---------------------|--------------|
|               | 账面金额                 | 比例         | 坏账准备                | 坏账准备<br>计提比例 | 账面金额                 | 比例         | 坏账准备                | 坏账准备<br>计提比例 |
|               |                      | (%)        |                     |              |                      | (%)        |                     |              |
| 1 年以内 (含 1 年) | 27,164,499.54        | 89.87      | 1,358,224.98        | 5.00         | 40,368,477.78        | 99.13      | 2,018,423.89        | 5.00         |
| 1-2 年 (含 2 年) | 3,063,474.21         | 10.13      | 306,347.41          | 10.00        | 352,633.03           | 0.87       | 35,263.30           | 10.00        |
| 2-3 年(含 3 年)  | 91.19                |            | 45.60               | 50.00        |                      |            |                     |              |
| 合 计           | <u>30,228,064.94</u> | <u>100</u> | <u>1,664,617.99</u> |              | <u>40,721,110.81</u> | <u>100</u> | <u>2,053,687.19</u> |              |

(3) 2015年12月31日应收账款金额前五名情况

| 单位名称           | 金额                   | 账龄          | 坏账准备              | 占应收账款总<br>额的比例 (%) |
|----------------|----------------------|-------------|-------------------|--------------------|
| 深圳市腾讯计算机系统有限公司 | 3,728,812.87         | 1 年以内、1-2 年 | 290,105.24        | 12.34              |
| 深圳时代首游互动科技有限公司 | 3,352,492.34         | 1 年以内       | 167,624.62        | 11.09              |
| 苹果股份有限公司       | 2,135,699.66         | 1 年以内       | 106,784.98        | 7.07               |
| 飞鱼数位游戏股份有限公司   | 1,900,200.41         | 1 年以内       | 95,010.02         | 6.29               |
| 上上签科技有限公司      | 1,853,139.79         | 1 年以内       | 92,656.99         | 6.13               |
| 合 计            | <u>12,970,345.07</u> |             | <u>752,181.85</u> | <u>42.92</u>       |



(3) 2014年12月31日应收账款金额前五名情况

| 单位名称           | 金额                   | 账龄    | 坏账准备                | 占应收账款总额的比率 (%) |
|----------------|----------------------|-------|---------------------|----------------|
| 深圳市创梦天地科技有限公司  | 5,591,493.05         | 1 年以内 | 279,574.65          | 13.73          |
| 飞鱼数位游戏股份有限公司   | 4,988,270.04         | 1 年以内 | 249,413.50          | 12.25          |
| 成都卓星科技有限公司     | 4,800,314.79         | 1 年以内 | 240,015.74          | 11.79          |
| 深圳时代首游互动科技有限公司 | 3,763,382.59         | 1 年以内 | 188,169.13          | 9.24           |
| 上海游民网络科技有限公司   | 3,116,352.19         | 1 年以内 | 155,817.61          | 7.65           |
| 合 计            | <u>22,259,812.66</u> |       | <u>1,112,990.63</u> | <u>54.66</u>   |

(4) 报告期2015年度计提、转回或收回情况

| 项 目              | 本期发生额       |
|------------------|-------------|
| 本期计提应收账款坏账准备     | -389,069.20 |
| 本期收回或转回的应收账款坏账准备 |             |

(5) 报告期实际核销的应收账款情况

无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

2.其他应收款

(1) 分类列示

| 类 别                     | 2015 年 12 月 31 日    |               |                   |                     | 2015 年 12 月 31 日    |                  |                  |                     |
|-------------------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
|                         | 金额                  | 占总额<br>比例 (%) | 坏账准备              | 坏账准备<br>计提比例<br>(%) | 金额                  | 占总额<br>比例<br>(%) | 坏账准备             | 坏账准备<br>计提比例<br>(%) |
| 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         | 1,106,241.77        | 100.00        | 165,944.89        | 15.00               | 1,085,372.90        | 100.00           | 72,063.85        | 6.64                |
| 其中：账龄分析法组合              | 1,106,241.77        | 100.00        | 165,944.89        | 15.00               | 1,085,372.90        | 100.00           | 72,063.85        | 6.64                |
| 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                     | <u>1,106,241.77</u> | <u>100</u>    | <u>165,944.89</u> |                     | <u>1,085,372.90</u> | <u>100</u>       | <u>72,063.85</u> |                     |

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄           | 2015 年 12 月 31 日    |            |                   |             | 2014 年 12 月 31 日    |            |                  |             |
|---------------|---------------------|------------|-------------------|-------------|---------------------|------------|------------------|-------------|
|               | 账面余额                | 比例<br>(%)  | 坏账准备              | 计提比例<br>(%) | 账面余额                | 比例<br>(%)  | 坏账准备             | 计提比例<br>(%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 635,225.77          | 57.42      | 31,761.29         | 5.00        | 733,468.90          | 67.57      | 36,673.45        | 5.00        |
| 1-2 年 (含 2 年) | 253,936.00          | 22.95      | 25,393.60         | 10.00       | 351,404.00          | 32.38      | 35,140.40        | 10.00       |
| 2-3 年 (含 3 年) | 216,580.00          | 19.58      | 108,290.00        | 50.00       | 500.00              | 0.05       | 250.00           | 50.00       |
| 3 年以上         | 500.00              | 0.05       | 500.00            | 100.00      |                     |            |                  |             |
| 合 计           | <u>1,106,241.77</u> | <u>100</u> | <u>165,944.89</u> |             | <u>1,085,372.90</u> | <u>100</u> | <u>72,063.85</u> |             |

(3) 报告期2015年度计提、转回或收回情况

| 项 目               | 2015 年度发生额 |
|-------------------|------------|
| 本期计提其他应收款坏账准备     | 93,881.04  |
| 本期收回或转回的其他应收款坏账准备 |            |

(4) 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    |
|--------|---------------------|---------------------|
| 代缴员工保险 | 342,771.30          | 372,972.90          |
| 备用金    | 10,000.00           | 106,560.00          |
| 其他     | 3,000.00            | 3,000.00            |
| 押金     | 556,816.00          | 602,840.00          |
| 预付款    | 193,654.47          |                     |
| 合 计    | <u>1,106,241.77</u> | <u>1,085,372.90</u> |

(5) 2015年12月31日其他应收款金额前五名情况

| 单位名称                | 款项性质 | 金额         | 账龄                  | 占其他应收款<br>总额的比例<br>(%) | 坏账准备 2015<br>年 12 月 31 日 |
|---------------------|------|------------|---------------------|------------------------|--------------------------|
| 广州龙泽物业管理有限公司        | 押金   | 537,416.00 | 1 年以内, 1-2 年, 2-3 年 | 48.58                  | 133,293.60               |
| 广州信域网络科技有限公司        | 预付款  | 158,512.82 | 1 年以内               | 14.33                  | 7,925.64                 |
| 中国石化销售有限公司广东广州石油分公司 | 预付款  | 19,335.26  | 1 年以内               | 1.75                   | 966.76                   |
| 中国电信股份有限公司广州分公司     | 预付款  | 15,596.39  | 1 年以内               | 1.41                   | 779.82                   |
| 张方艳                 | 备用金  | 10,000.00  | 1 年以内               | 0.90                   | 500.00                   |

| 单位名称 | 款项性质 | 金额                | 账龄 | 占其他应收款       | 坏账准备 2015<br>年 12 月 31 日 |
|------|------|-------------------|----|--------------|--------------------------|
|      |      |                   |    | 总额的比例<br>(%) |                          |
| 合 计  |      | <u>740,860.47</u> |    | 66.97        | <u>143,465.82</u>        |

(6) 报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

### 3. 长期股权投资

| 被投资单位名称        | 2014 年 12 月 31 日余额   | 本期增减变动              |      |
|----------------|----------------------|---------------------|------|
|                |                      | 追加投资                | 减少投资 |
| 上海游爱之星信息科技有限公司 | 10,000,000.00        |                     |      |
| 天津游爱网络技术有限公司   | 10,000,000.00        |                     |      |
| 广州暴游信息技术有限公司   |                      | 1,000,000.00        |      |
| 合 计            | <u>20,000,000.00</u> | <u>1,000,000.00</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 日余额 | 资产减值准备 |
|----------|--------|--|--------------------|--------|
|          | 其他     |  |                    |        |
|          |        |  | 10,000,000.00      |        |
|          |        |  | 10,000,000.00      |        |
|          |        |  | 1,000,000.00       |        |



| 本期增减变动   |    | 2015 年 12 月 31 日余额   | 资产减值准备 |
|----------|----|----------------------|--------|
| 本期计提减值准备 | 其他 |                      |        |
| 合 计      |    | <u>21,000,000.00</u> |        |

#### 4.营业收入、营业成本

| 项 目    | 2015 年度              | 2014 年度               |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 97,786,576.02        | 150,431,630.14        |
| 合 计    | <u>97,786,576.02</u> | <u>150,431,630.14</u> |
| 主营业务成本 | 13,613,004.73        | 25,492,269.86         |
| 合 计    | <u>13,613,004.73</u> | <u>25,492,269.86</u>  |

#### 5.投资收益

| 产生投资收益的来源   | 2015 年度           | 2014 年度          |
|-------------|-------------------|------------------|
| 其他-理财产品投资收益 | 868,934.52        | 80,141.22        |
| 合 计         | <u>868,934.52</u> | <u>80,141.22</u> |

## 十七、补充资料

#### 1.净资产收益率

| 报告期利润   |                         | 加权平均净资产收益率 |
|---------|-------------------------|------------|
| 2015 年度 | 归属于公司普通股股东的净利润          | 51.93%     |
|         | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 51.27%     |
| 2014 年度 | 归属于公司普通股股东的净利润          | 40.55%     |
|         | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 39.52%     |

#### 2.非经常性损益

按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

##### (1) 报告期非经常性损益明细

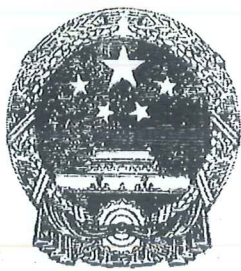
| 非经常性损益明细                        | 2015 年度    | 2014 年度    | 说明 |
|---------------------------------|------------|------------|----|
| (1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -47,877.56 | 713,268.62 |    |

| 非经常性损益明细                                                                                     | 2015 年度           | 2014 年度           | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----|
| (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                               | 326,200.00        |                   |    |
| (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 2014 年 12 月 31 日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 |                   |                   |    |
| (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) 受托经营取得的托管费收入                                                                            |                   |                   |    |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -382,137.14       | -77,010.93        |    |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       | 868,934.52        | 80,141.22         |    |
| 非经常性损益合计                                                                                     | <u>765,119.82</u> | <u>716,398.91</u> |    |
| 减：所得税影响金额                                                                                    | 79,224.97         |                   |    |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益                                                                              | <u>685,894.85</u> | <u>716,398.91</u> |    |

| 非经常性损益明细            | 2015 年度    | 2014 年度    | 说明 |
|---------------------|------------|------------|----|
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 685,894.85 | 716,398.91 |    |
| · 归属于少数股东的非经常性损益    |            |            |    |







# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
类型 特殊普通合伙企业  
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域  
执行事务合伙人 陈永宏  
成立日期 2012年03月05日  
合伙期限 2012年03月05日至 长期  
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



在线扫码获取详细信息

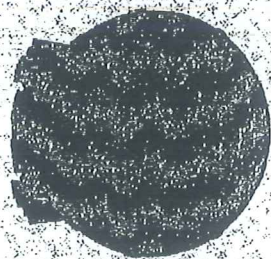
登记机关



2015年 12月 03日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。





# 会计师事务所 执业证书

名

称:

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

邱靖之

办公场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A座  
A-5区域

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010150

注册资本(出资额):

5220万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]9105号

批准设立日期:

2011-11-14

## 说明

证书序号: NO. 019708

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

发证机关

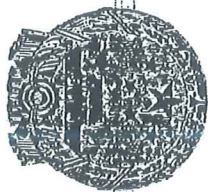
北京市财政局



二〇一一年一月十四日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000161

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之

证书号: 08

发证时间:

证书有效期至: 二〇一八年五月

二十〇一







BAKER TILLY  
天|职|国|际 CHINA

## 业务报告签字授权委托书

授权人

姓名：邱靖之 先生

被授权人

姓名：刘宇科 女士

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》(财会【2001】1035号)中“合伙会计师事务所出具的审计报告(注：含验资报告、盈利预测审核报告等具有法定证明力的报告)，应当由一名对审计项目负最终复核责任的合伙人和一名负责该项目的注册会计师签名盖章”的规定以及本所制度，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2016年1月1日至2016年12月31日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

授权人(签字)：

被授权人(签字)：

日期：二〇一六年一月一日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

地址：中国北京市海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼 总机：86-10-88827799 传真：86-10-88018737 网址：www.tzcpa.com

Baker Tilly China Certified Public Accountants

Address: Building 12, Foreign Cultural and Creative, No.19 Chengongzhuang West Road, Haidian District Beijing, P.R.C (100048)  
Tel: 86-10-88827799 Fax: 86-10-88018737 Website: www.tzcpa.com



姓名 Full name 刘利军  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1978-09-27  
 工作单位 Working unit 北京国际会计师事务所  
 身份证号码 Identity card No. 440501197809270018

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 4401051000018  
 No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004年03月16日  
 Date of Issuance





BAKER TILLY  
天|职|国|际 CHINA

## 业务报告签字授权委托书

授权人

姓名：邱靖之 先生

被授权人

姓名：李明 先生

根据本所《业务委派与业务报告个人签章规范》有关“每项业务至少应该委派一名项目负责人；权益合伙人、授薪合伙人以及经授权的业务部门主任可担任项目负责人；但属于鉴证业务的，如果委派的项目负责合伙人不是权益合伙人的，应当另外委派一名权益合伙人作为复核签字合伙人并在鉴证报告上签字”等的规定，授权人授权被授权人在所担任项目负责人非鉴证业务项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

授权人（签字）：

被授权人（签字）：

日期：二〇一六年一月一日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：中国北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼 总机：86-10-88827799 传真：86-10-88018737 网址：[www.tzcpa.com](http://www.tzcpa.com)

Baker Tilly China Certified Public Accountants

Address: Building 12, Foreign Cultural and Creative, No.19 Chengongzhuang West Road, Haidian District Beijing, P.R.C (100048)  
Tel: 86-10-88827799 Fax: 86-10-88018737 Website: [www.tzcpa.com](http://www.tzcpa.com)





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: \_\_\_\_\_  
Full name  
性别: \_\_\_\_\_  
Sex  
出生日期: \_\_\_\_\_  
Date of birth  
工作单位: \_\_\_\_\_  
Working unit  
身份证号码: \_\_\_\_\_  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号:  
No. of Certificate

11000110000

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

河南省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2013年11月25日  
2013年11月25日



# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，有效期一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年12月20日

证书编号: 110002400148

注册单位: 湖南省注册会计师协会

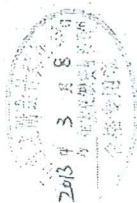
发证日期: 二〇〇六年五月九日

# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，有效期一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015-4-10



# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，有效期一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013年12月20日



# 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

转出单位  
CICPA

转出单位盖章  
Stamp of the transfer unit (transfer of CPA)

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转入单位  
CICPA

转入单位盖章  
Stamp of the transfer unit (transfer of CPA)



姓名: 伍朝  
Full name: 伍朝  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1971-11-05  
Date of birth: 1971-11-05  
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司湖南分所  
Working unit: 天职国际会计师事务所有限公司湖南分所  
身份证号码: 430402711105001  
Identify card No.:

# 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

转出单位  
CICPA

转出单位盖章  
Stamp of the transfer unit (transfer of CPA)

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转入单位  
CICPA

转入单位盖章  
Stamp of the transfer unit (transfer of CPA)