

大连天神娱乐股份有限公司
二零一四年及二零一五年
备考财务报表审计报告

[2016]京会兴专字第 14010080 号

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

2016 年 6 月 1 日

目 录

目 录	页 次
一、审计报告	
二、审计报告附件	
1、已审财务报表	
备考合并资产负债表	1-2
备考合并利润表	3
2、财务报表附注	4-122



审 计 报 告

[2016]京会兴专字第 14010080 号

大连天神娱乐股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大连天神娱乐股份有限公司（以下简称“天神娱乐”）备考财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日备考合并资产负债表，2015 年度、2014 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对备考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，以获取有关备考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，注册会计师考虑与备考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



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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，以及评价备考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，天神娱乐备考财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和后附的备考财务报表附注三所示的编制基础与方法编制，公允反映了天神娱乐 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2015 年度、2014 年度的备考合并经营成果。

北京兴华会计师事务所

中国注册会计师：

郭国卫

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

吴细平

中国·北京

二〇一六年六月一日

备考合并资产负债表

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注六	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：		—	—
货币资金	(一)	878,767,091.32	312,585,617.31
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		—	—
应收票据	(二)	—	2,080,615.90
应收账款	(三)	524,869,194.16	168,358,866.60
预付款项	(四)	196,887,226.26	80,445,061.01
应收利息	(五)	59,933.32	29,269.86
应收股利		—	—
其他应收款	(六)	90,841,148.29	48,502,286.00
存货	(七)	37,720,707.48	50,855,857.48
划分为持有待售的资产		—	—
一年内到期的非流动资产	(八)	6,631,278.91	5,022,779.37
其他流动资产	(九)	224,886,961.49	33,951,548.75
流动资产合计		1,960,663,541.23	701,831,902.28
非流动资产：		—	—
可供出售金融资产	(十)	742,128,543.62	348,731,927.24
持有至到期投资		—	—
长期应收款		—	—
长期股权投资	(十一)	1,404,914,194.21	16,499,508.05
投资性房地产		—	—
固定资产	(十二)	23,582,160.78	22,504,909.30
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	(十三)	15,624,229.15	4,458,800.32
开发支出	(十四)	—	—
商誉	(十五)	7,786,460,493.89	3,550,959,177.58
长期待摊费用	(十六)	7,609,293.92	4,148,342.07
递延所得税资产	(十七)	19,600,644.92	9,077,123.33
其他非流动资产	(十八)	57,290,565.80	21,800,000.00
非流动资产合计		10,057,210,126.29	3,978,179,787.89
资产总计		12,017,873,667.52	4,680,011,690.17

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：朱晔

主管会计工作负责人：孙军

会计机构负责人：孙军

备考合并资产负债表（续）

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注五	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：		—	—
短期借款	（十九）	317,800,000.00	—
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		—	—
应付票据	（二十）	22,000,000.00	—
应付账款	（二十一）	184,727,661.11	67,493,121.95
预收款项	（二十二）	91,158,540.47	100,021,521.00
应付职工薪酬	（二十三）	41,559,135.63	20,960,294.15
应交税费	（二十四）	24,753,147.10	16,125,006.61
应付利息	（二十五）	773,860.86	—
应付股利	（二十六）	—	3,000,000.00
其他应付款	（二十七）	514,322,033.60	19,874,193.20
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	（二十八）	11,066,447.82	—
流动负债合计		1,208,160,826.59	227,474,136.91
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	（二十九）	1,252,890,975.33	—
长期应付职工薪酬		—	—
专项应付款		—	—
预计负债		—	—
递延收益	（三十）	11,494,583.47	3,661,527.05
递延所得税负债	（十七）	103,470,769.59	26,937,324.29
其他非流动负债		—	—
非流动负债合计		1,367,856,328.39	30,598,851.34
负债合计		2,576,017,154.98	258,072,988.25
所有者权益：		—	—
股本	（三十一）	354,897,557.00	285,739,753.00
其他权益工具		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
资本公积	（三十二）	7,798,488,016.15	3,391,298,079.93
减：库存股	（三十三）	268,675,000.00	—
其他综合收益	（三十四）	488,512,130.51	158,109,284.67
专项储备		—	—
盈余公积	（三十五）	16,408,000.00	16,408,000.00
未分配利润	（三十六）	1,002,103,842.59	560,285,034.25
归属于母公司所有者权益小计		9,391,734,546.25	4,411,840,151.85
少数股东权益		50,121,966.29	10,098,550.07
所有者权益合计		9,441,856,512.54	4,421,938,701.92
负债和所有者权益总计		12,017,873,667.52	4,680,011,690.17

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：朱晔

主管会计工作负责人：孙军

会计机构负责人：孙军

备考合并利润表

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入		1,624,988,033.48	1,058,716,611.38
其中：营业收入	(三十七)	1,624,988,033.48	1,058,716,611.38
二、营业总成本		1,185,701,707.66	758,014,671.81
其中：营业成本	(三十七)	679,279,374.68	408,905,557.98
营业税金及附加	(三十八)	5,299,672.36	3,428,156.47
销售费用	(三十九)	126,662,218.46	140,145,712.90
管理费用	(四十)	288,350,935.93	203,739,061.18
财务费用	(四十一)	51,109,389.55	-1,707,281.53
资产减值损失	(四十二)	35,000,116.68	3,503,464.81
加：公允价值变动损益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	43,685,653.54	47,439,271.02
其中：对联营企业与合营企业的投资收益		36,071,111.95	-1,525,873.72
三、营业利润（损失以“-”号填列）		483,095,690.93	348,095,888.31
加：营业外收入	(四十四)	877,650.27	405,627.72
其中：非流动资产处置利得		20,510.49	-
减：营业外支出	(四十五)	6,523,818.87	43,904.51
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		477,449,522.33	348,457,611.52
减：所得税费用	(四十六)	12,034,245.37	28,404,479.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		465,415,276.96	320,053,132.01
归属于母公司所有者的净利润		465,003,393.83	313,017,668.05
少数股东损益		411,883.13	7,035,463.96
六、其他综合收益的税后净额	(四十七)	330,700,435.69	158,135,738.91
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		330,402,845.84	158,109,284.75
（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		330,402,845.84	158,109,284.75
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		323,121,313.03	157,717,522.36
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		7,281,532.81	391,762.39
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		297,589.85	26,454.16
七、综合收益		796,115,712.65	478,188,870.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		795,406,239.67	471,126,952.80
归属于少数股东的综合收益总额		709,472.98	7,061,918.12
八、每股收益：		——	——
（一）基本每股收益		1.60	1.45
（二）稀释每股收益		1.60	1.45

2015 年发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。2014 年被合并方实现的净利润为：65,121,478.96 元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：朱晔

主管会计工作负责人：孙军

会计机构负责人：孙军

大连天神娱乐股份有限公司 备考财务报表附注

(二零一四年度及二零一五年度)

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

本备考财务报表附注是为了便于财务报表使用者理解大连天神娱乐股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”、“天神娱乐”)备考财务报表的内容, 而对备考财务报表的编制基础、编制依据、编制原则、编制方法及报表重要项目的解释和补充说明, 是本公司备考财务报表的重要组成部分。

一、 公司基本情况

大连天神娱乐股份有限公司前身为大连科冕木业有限公司, 系于 2003 年 8 月经辽宁省大连市人民政府外经贸大资字【2003】0510 号文批准设立的外商投资企业。

企业法人营业执照号: 210200400045718

法定代表人: 朱晔

住所: 辽宁省大连市中山区致富街 31 号 905 单元

股本: 22,292.87 万元

公司类型: 股份有限公司(港澳台与境内合资, 上市)

成立日期: 2003 年 8 月 29 日

营业期限: 2003 年 8 月 29 日至 2113 年 8 月 29 日

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 6 月 1 日批准报出。

下文的本集团、集团为大连天神娱乐股份有限公司及其全部子公司、拟购买资产形成的企业集团, 本公司、公司为大连天神娱乐股份有限公司。

(一) 历次变更情况

1、初始设立

大连天神娱乐股份有限公司前身为大连科冕木业有限公司, 系于 2003 年 8 月经辽宁省大连市人民政府外经贸大资字【2003】0510 号文批准设立的外商投资企业。

2、2007 年度股份制改制情况

经中华人民共和国商务部《关于同意大连科冕木业有限公司变更为股份有限公司的批复》(商资批(2007)854 号)批准, 大连科冕木业有限公司变更为外商投资股份有限公司, 于 2007 年 6 月 5 日完成工商变更登记, 公司名称变更为大连科冕木业股份有限公司, 变更后的注册资本为 7,000.00 万元人民币。经利安达会计师事务所出具的利安达审字[2007]第 A1240 号审计报告, 公司经 2006 年 12 月 31 日经审计账面净资产 7,000.00 万元为基础, 按照 1:1 的比例折为公司股份 7000 万股。

3、2010 年股权变动情况

2010年2月1日,根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]62号”文《关于核准大连科冕木业股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准,公司向社会公开发行人民币普通股2350万股(每股面值1元),增加注册资本人民币2,350.00万元,变更后的注册资本为人民币9,350.00元,实收股本为人民币9,350.00元。

4、2014年股权变动情况

2014年1月10日,本公司、NEWEST WISE LIMITED以及朱晔、石波涛等12名交易对方签订了《重组协议》,2014年2月26日,本公司、NEWEST WISE LIMITED、魏平以及朱晔、石波涛等12名交易对方签订了《重组协议之补充协议》,公司与朱晔、石波涛等8名交易对方签订了《盈利补偿协议》。根据上述协议,公司本次重组包括资产置换、发行股份购买资产、置出资产后续处理及股权转让三部分,具体如下:

a. 资产置换

公司拟将其拥有的全部资产和负债作为置出资产与朱晔、石波涛等12名交易对方拥有的北京天神互动科技有限公司(以下简称“天神互动”)100%股权的等值部分进行置换。上述置出资产的交易价格为51,829.82万元,而置入资产天神互动100%股权的交易价格为245,066.88万元。

b. 发行股份购买资产

置入资产作价超出置出资产作价的差额部分即193,237.06万元,由公司依据交易对方各自持有的天神互动股权比例向其发行股份购买,资产折股数不足一股的余额,计入公司资本公积。公司发行股份的价格不低于定价基准日前20个交易日均价,即14.94元/股。据此计算,公司向全体交易对方合计发行股份129,342,074股。由于公司2014年2月10日召开的第二届董事会第三十六次会议通过2013年度利润分配方案,以截至2013年12月31日的总股本9,350万股为基数,向全体股东每10股分配现金股利0.1元(含税),共计分配现金935,000元(含税),该议案已经公司2013年度股东大会审议通过并实施完毕,因此本次发行底价相应调整为14.93元/股。据此计算,公司向交易对方合计发行股份129,428,707股。

c. 置出资产后续安排及股权转让

公司原控股股东NEWEST WISE LIMITED控制的子公司将承接置出资产,同时NEWEST WISE LIMITED将其持有的639万股本公司无限售条件流通股转让予朱晔和石波涛。NEWEST WISE LIMITED及其实际控制人魏平承诺该部分股权转让时,NEWEST WISE LIMITED持有的该部分股权不存在抵押、质押、担保或其他权利受到限制的情况。朱晔和石波涛依据各自持有天神互动出资额占两人出资总额的比例分配上述公司的股份。

公司本次重大资产重组,向朱晔发行43,747,400股股份、向石波涛发行28,629,326股股份、向北京光线传媒股份有限公司发行12,942,871股股份、向刘恒立发行6,963,186股股份、向天津君睿祺股权投资合伙企业(有限合伙)发行6,471,435股股份、向北京华晔宝春投资管理中心(有限合伙)发行6,471,435股股份、向石宇发行6,186,748股股份、向杜琨发行5,798,273股股份、向张春平发行3,158,023股股份、向北京光线影业股份有限公司发行3,235,718股股份、向北京润信鼎泰投资中心(有限合伙)发行3,235,718股股份、向尚华发行2,588,574股股份购买相关资产。同时NEWEST WISE LIMITED向朱晔转让3,862,373.00股,向石波涛转让2,527,627.00股。

本次重大资产重组已经2014年3月14日召开的股东大会批准,和2014年7月29日中国证券监督管理委员会《关于核准大连科冕木业股份有限公司重大资产重组及向朱晔等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2014]758号)及《关于核准朱晔、石波涛及一致行动人公告大连科冕木业股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监许可[2014]759号)的核准。

公司进行重大资产重组增加注册资本 129,428,707.00 元,增加股本 129,428,707.00 元,变更后公司注册资本为 222,928,707.00 元,股本为人民币 222,928,707.00 元。本次股本增加已经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具[2014]京会兴验字第 12010012 号验资报告进行审验。

5、2015 年变动情况

(1)、根据 2015 年 3 月 23 日公司三届六次董事会决议,公司以发行股份和支付现金相结合的方式,购买上海集冠投资中心(有限合伙)、上海诚自股权投资中心(有限合伙)合计持有的 Avazu Inc. (以下简称“Avazu”) 100%的股权;购买石一持有的上海麦橙网络科技有限公司(以下简称“麦橙科技”) 100%的股权;购买左立志、北京光线传媒股份有限公司、潘振燕、陈睿等 7 个股东合并持有的北京妙趣横生网络科技有限公司(以下简称“妙趣公司”) 95%的股权;购买王萌、深圳市东方博雅科技有限公司(以下简称“东方博雅”)、皮定海、深圳市青松股权投资企业(有限合伙)(以下简称“深圳青松”)、余建亮、董磊、陈中伟 7 个股东合并持有的雷尚(北京)科技有限公司(以下简称“雷尚科技”) 100%的股权。

公司向 Avazu、麦橙科技、雷尚科技全体股东及妙趣公司天神互动以外股东合计发行 51,910,595 股 A 股股票并支付现金 7.91 亿元购买原股东持有股权;其中,拟现金支付的 7.56 亿元公司拟采用配套募集方式向社会公开募集。

本次交易价格参考中企华资产评估有限公司出具的《大连科冕木业股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产涉及的 Avazu Inc. 股东全部权益价值评估项目资产评估报告》(中企华评报字(2015)第 1025-03 号)、《大连科冕木业股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产涉及的上海麦橙网络科技有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》(中企华评报字[2015]第 1025-04 号)、《大连科冕木业股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产涉及的北京妙趣横生网络科技有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》(中企华评报字(2014)第 1025-2 号)和《大连科冕木业股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产涉及的雷尚(北京)科技有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》(中企华评报字(2014)第 1025-1 号)确定的评估结果,经交易各方友好协商确定。Avazu 100%的股权作价 20.7 亿元以股份和 5.26 亿元配套募集资金支付,麦橙科技 100%的股权作价 1,000.00 万元以配套募集资金支付,妙趣公司 95%股权作价 5.89 亿元以股份和 3,500.00 万元自有资金支付,雷尚科技 100%股权作价 8.8 亿元以股份和 2.2 亿元配套募集资金支付。

上述交易经中国证券监督管理委员会批复,并核发《关于核准大连天神娱乐股份有限公司向左立志等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可〔2015〕2220 号)。公司向左立志、潘振燕、陈睿等 14 名交易对方发行人民币普通股(A 股) 51,910,595 股,并向博时基金管理有限公司、易方达基金管理有限公司、华安未来资产管理(上海)有限公司等 6 家投资者发行了人民币普通股(A 股) 11,747,209 股募集配套资金。上述新增股份已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成登记手续,并于 2015 年 12 月 9 日在深圳证券交易所上市,公司总股本由 222,928,707 股增至 286,586,511 股。

公司已于 12 月 17 日完成上述注册资本工商变更登记手续,并取得辽宁省大连市工商行政管理局换发的《营业执照》,公司注册资本由 222,928,707 元变更为 286,586,511 元。

(2) 大连天神娱乐股份有限公司(以下简称“公司”)于 2015 年 11 月 19 日召开的第三届董事会第十五次会议,审议通过了《关于公司<限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》等相关议案;于 2015 年 12 月 8 日召开的 2015 年第六次临时股东大会,审议通过了《关于公司<限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》等相关议案;于 2015 年 12 月 14 日召开的第三届董事会第十七次会议,审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,确定本次限制性股票授予日为 2015 年 12 月 14 日,授予 5 名激励对象共计 550 万股限制性股票。上述新增股份已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成登记手续,公司总股本由 286,586,511 股增至 292,086,511 股。

(二) 天神互动基本情况

北京天神互动科技有限公司（以下简称“天神互动”）2014年8月作为置入资产置入本公司后，天神互动成为本公司全资持股的法人独资企业。企业法人营业执照注册号：110105012673629；注册资本：3,281.6万元；法定代表人：朱晔；注册地址：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦D座9层A室。

历史沿革如下：

1、初始设立

北京天神互动科技有限公司，系由股东朱晔、黄光峰、温跃宇、玉红、杜琚共同出资设立的有限责任公司，设立时注册资本100万元。由北京润鹏冀能会计师事务所对公司设立出资进行审验并出具了《京润（验）字[2010]-203940号》验资报告。设立时股权结构为：朱晔51万元，占注册资本的51%，黄光峰20万元，占注册资本的20%，温跃宇10万元，占注册资本的10%，玉红10万元，占注册资本的10%，杜琚9万元，占注册资本的9%。

2、2010年度股权转让情况

根据2010年度5月7日天神互动股东会决议，温跃宇将其持有的天神互动10%股权转让给石波涛，玉红将其持有的天神互动10%股权转让给石波涛，黄光峰将其持有的天神互动4%股权转让给石波涛，黄光峰将其持有的天神互动3.2%股权转让给杜琚，朱晔将其持有的天神互动6.36%股权转让给杜琚，朱晔将其持有的天神互动4%股权转让给刘恒立。本次变更后股权结构为：

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例		金额(万元)	比例
朱晔	51.00	51.00%	-10.36	40.64	40.64%
黄光峰	20.00	20.00%	-7.20	12.80	12.80%
温跃宇	10.00	10.00%	-10.00	-	-
玉红	10.00	10.00%	-10.00	-	-
杜琚	9.00	9.00%	+9.56	18.56	18.56%
石波涛	-	-	+24.00	24.00	24.00%
刘恒立	-	-	+4.00	4.00	4.00%
合 计	100.00	100.00%	-	100.00	100.00%

3、2011年股权转让情况

根据2011年4月12日天神互动股东会决议，吸收张春平、李沅真、徐猛为公司新股东，朱晔将其持有的天神互动3%股权转让给张春平，朱晔将其持有的天神互动2%股权转让给李沅真，杜琚将其持有的天神互动2%股权转让给刘恒立，杜琚将其持有的天神互动1%股权转让给徐猛，本次变更后股权结构为：

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例		金额(万元)	比例
朱晔	40.64	40.64%	-5.00	35.64	35.64%
石波涛	24.00	24.00%	-	24.00	24.00%
杜琚	18.56	18.56%	-3.00	15.56	15.56%
黄光峰	12.80	12.80%	-	12.80	12.80%
刘恒立	4.00	4.00%	+2.00	6.00	6.00%

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例		金额(万元)	比例
张春平	-	-	+3.00	3.00	3.00%
李沅真	-	-	+2.00	2.00	2.00%
徐猛	-	-	+1.00	1.00	1.00%
合 计	100.00	100.00%	-	100.00	100.00%

4、2012 年第一次股权转让情况

根据 2012 年 11 月 22 日天神互动股东会决议，吸收石宇为公司新股东，李沅真将其持有的天神互动 2%股权转让给石宇，徐猛将其持有的天神互动 1%股权转让给石宇。本次变更后股权结构为：

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例		金额(万元)	比例
朱晔	35.64	35.64%	-	35.64	35.64%
石波涛	24.00	24.00%	-	24.00	24.00%
杜珏	15.56	15.56%	-	15.56	15.56%
黄光峰	12.80	12.80%	-	12.80	12.80%
刘恒立	6.00	6.00%	-	6.00	6.00%
张春平	3.00	3.00%	-	3.00	3.00%
李沅真	2.00	2.00%	-2.00	-	-
徐猛	1.00	1.00%	-1.00	-	-
石宇	-	-	+3.00	3.00	3.00%
合 计	100.00	100.00%	-	100.00	100.00%

5、2012 年第二次股权转让及增资情况

根据 2012 年 12 月 10 日天神互动股东会决议，吸收尚华为公司新股东；根据 2012 年 12 月 10 日天神互动股东会决议，杜珏将持有的该公司的股权 0.2 万元转让给朱晔；根据 2012 年 12 月 10 日天神互动股东会决议，增加注册资本至 281.6 万元。2012 年 12 月 12 日，由北京中诚恒平会计师事务所有限公司进行审验并出具《中诚恒平内验字(2012)第 4-868 号》验资报告对本次增资进行了验证。本次变更后股权结构为：

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例		金额(万元)	比例
朱晔	35.6400	35.64%	+65.4670	101.1070	35.90%
石波涛	24.0000	24.00%	+42.2246	66.2246	23.52%
杜珏	15.5600	15.56%	+12.4123	27.9723	9.93%
黄光峰	12.8000	12.80%	-	12.8000	4.55%
刘恒立	6.0000	6.00%	+17.5961	23.5961	8.38%
张春平	3.0000	3.00%	+12.3181	15.3181	5.44%
石宇	3.0000	3.00%	+11.8699	14.8699	5.28%
尚华	-	-	+5.6320	5.6320	2.00%

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例		金额(万元)	比例
天神互动(北京)娱乐科技有限公司	-	-	+14.0800	14.0800	5.00%
合 计	100.0000	100.00%	+181.6000	281.6000	100.00%

6、2013 年第一次股权转让情况

根据2013年3月1日天神互动股东会决议,吸收天津君睿祺股权投资合伙企业(有限合伙)、北京光线影业有限公司、北京润信鼎泰投资中心(有限合伙)、北京光线传媒股份有限公司为公司新股东。黄光峰将其持有的天神互动2.2727%股权(6.4 万元)转让给北京光线传媒股份有限公司,杜琚将其持有的天神互动2.7273%股权(7.68 万元)转让给北京光线传媒股份有限公司,朱晔将其持有的天神互动2.1%股权(5.9136 万元)转让给北京光线传媒股份有限公司,石波涛将其持有的天神互动1.4%股权(3.9424 万元)转让给北京光线传媒股份有限公司,刘恒立将其持有的天神互动0.5%股权(1.4080 万元)转让给北京光线传媒股份有限公司,张春平将其持有的天神互动0.5%股权(1.4080 万元)转让给北京光线传媒股份有限公司,石宇将其持有的天神互动0.5%股权(1.4080 万元)转让给北京光线传媒股份有限公司,刘恒立将其持有的天神互动1.2500%股权(3.5200 万元)转让给北京光线影业有限公司,张春平将其持有的天神互动1.2500%股权(3.5200 万元)转让给北京光线影业有限公司,刘恒立将其持有的天神互动1.2500%股权(3.5200 万元)转让给北京润信鼎泰投资中心(有限合伙),张春平将其持有的天神互动1.2500%股权(3.5200 万元)转让给北京润信鼎泰投资中心(有限合伙),黄光峰将其持有的天神互动2.2727%股权(6.4 万元)转让给天津君睿祺股权投资合伙企业(有限合伙),杜琚将其持有的天神互动2.7273%股权(7.68 万元)转让给天津君睿祺股权投资合伙企业(有限合伙)。本次变更后股权结构为:

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例		金额(万元)	比例
朱晔	101.1070	35.9045%	-5.9136	95.1934	33.8045%
石波涛	66.2246	23.5173%	-3.9424	62.2822	22.1173%
杜琚	27.9723	9.9333%	-15.3600	12.6123	4.4788%
黄光峰	12.8000	4.5455%	-12.8000	-	-
刘恒立	23.5961	8.3793%	-8.4480	15.1481	5.3793%
张春平	15.3181	5.4397%	-8.4480	6.8701	2.4397%
石宇	14.8699	5.2805%	-1.4080	13.4619	4.7805%
尚华	5.6320	2.0000%	-	5.6320	2.0000%
天神互动(北京)娱乐科技有限公司	14.0800	5.0000%	-	14.0800	5.0000%
天津君睿祺股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	+14.0800	14.0800	5.0000%
北京光线影业有限公司	-	-	+7.0400	7.0400	2.5000%
北京润信鼎泰投资中心(有限合伙)	-	-	+7.0400	7.0400	2.5000%
北京光线传媒股份有限公司	-	-	+28.1600	28.1600	10.0000%
合 计	281.6000	100.0000%	-	281.6000	100.0000%

7、2013 年第二次股权转让情况

根据2013年4月26日天神互动股东会决议,吸收北京华晔宝春投资管理中心(有限合伙)为公司新股东。天神互动(北京)娱乐科技有限公司将其持有的天神互动5%股权(14.08 万元)转让给北京华晔宝春投资管理中心(有限合伙)。本次变更后股权结构为:

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例		金额(万元)	比例
朱晔	95.1934	33.8045%	-	95.1934	33.8045%
石波涛	62.2822	22.1173%	-	62.2822	22.1173%
杜琚	12.6123	4.4788%	-	12.6123	4.4788%
刘恒立	15.1481	5.3793%	-	15.1481	5.3793%
张春平	6.8701	2.4397%	-	6.8701	2.4397%
石宇	13.4619	4.7805%	-	13.4619	4.7805%
尚华	5.6320	2.0000%	-	5.6320	2.0000%
天神互动(北京)娱乐科技有限公司	14.0800	5.0000%	-14.0800	-	-
天津君睿祺股权投资合伙企业(有限合伙)	14.0800	5.0000%	-	14.0800	5.0000%
北京光线影业有限公司	7.0400	2.5000%	-	7.0400	2.5000%
北京润信鼎泰投资中心(有限合伙)	7.0400	2.5000%	-	7.0400	2.5000%
北京光线传媒股份有限公司	28.1600	10.0000%	-	28.1600	10.0000%
北京华晔宝春投资管理中心(有限合伙)	-	-	+14.0800	14.0800	5.0000%
合 计	281.6000	100.0000%	-	281.6000	100.0000%

8、2013 年增资情况

根据 2013 年 12 月 18 日本公司股东会决议和修改后的章程规定, 本公司申请增加注册资本人民币 3000 万元, 新增注册资本由股东朱晔、石波涛、杜琚、张春平、石宇、刘恒立、尚华、北京润信鼎泰投资中心(有限合伙)、天津君睿祺股权投资合伙企业(有限合伙)、北京光线影业有限公司、北京华晔宝春投资管理中心(有限合伙)、北京光线传媒股份有限公司共同认缴, 变更后的注册资本为人民币 3281.6 万元。2013 年 12 月 26 日, 本次增资由北京立信恒通会计师事务所有限公司进行审验并出具《立信会验字【2013】第 122 号》验资报告予以验证, 于 2013 年 12 月 27 日取得工商局核发的营业执照。本次变更后股权结构为:

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例		金额(万元)	比例
朱晔	95.1934	33.80%	1,014.00	1,109.1934	33.80%
石波涛	62.2822	22.12%	663.60	725.8822	22.12%
杜琚	12.6123	4.48%	134.40	147.0123	4.48%
刘恒立	15.1481	5.38%	161.40	176.5481	5.38%
张春平	6.8701	2.44%	73.20	80.0701	2.44%
石宇	13.4619	4.78%	143.40	156.8619	4.78%
尚华	5.6320	2.00%	60.00	65.6320	2.00%
天津君睿祺股权投资合伙企业(有限合伙)	14.0800	5.00%	150.00	164.0800	5.00%
北京光线影业有限公司	7.0400	2.50%	75.00	82.0400	2.50%
北京润信鼎泰投资中心(有限合伙)	7.0400	2.50%	75.00	82.0400	2.50%

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例		金额(万元)	比例
北京光线传媒股份有限公司	28.1600	10.00%	300.00	328.1600	10.00%
北京华晔宝春投资管理中心(有限合伙)	14.0800	5.00%	150.00	164.0800	5.00%
合 计	281.6000	100.00%	3,000.00	3,281.6000	100.00%

9、2014 年变动情况

如附注一（一）4 所述，天神互动 100%的股权变更至天神娱乐持有，成为天神娱乐全资子公司。

（三）公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围包括：许可经营项目：无，一般经营项目：技术推广服务；软件设计。

公司的主营业务是网络游戏的开发，包括网页网络游戏、移动网络游戏。

二、 拟发行股份及支付现金购买资产的相关情况

（一）交易基本情况

本次重大资产重组的相关事项已经公司第三届董事会第二十七次会议审议通过，关联董事对涉及关联交易的议案均进行了回避表决，本次董事会会议的召开、表决程序及方式符合有关法律法规和《公司章程》的规定。

根据 2016 年 6 月 1 日公司第三届董事会第二十七次会议决议，公司拟以发行股份和支付现金相结合的方式，购买王倩、王一飞、浙江华策影视股份有限公司等 15 名股东合计持有的北京合润德堂文化传媒股份有限公司（以下简称“合润传媒”）96.36%的股权；购买王玉辉、丁杰、德清时义投资合伙企业（有限合伙）等 16 名股东合计持有的北京幻想悦游网络科技有限公司（以下简称“幻想悦游”）93.5417%的股权。

公司向合润传媒、幻想悦游全体股东合计发行 31,407,960 股 A 股股票并支付现金 22.00 亿元购买原股东持有股权；其中，拟现金支付的 22.00 亿元公司拟采用配套募集方式向社会公开募集。

本次交易价格参考中企华资产评估有限公司出具的《大连天神娱乐股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金所涉及北京合润德堂文化传媒股份有限公司股东全部权益价值项目评估报告》（国融兴华评报字[2016]第 010167 号）、《大连天神娱乐股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金所涉及北京幻想悦游网络科技有限公司股东全部权益价值项目评估报告》（国融兴华评报字[2016]第 010168 号）确定的评估结果，经交易各方友好协商确定，合润传媒 96.36%的股权作价 7.42 亿元以股份和 3.59 亿元配套募集资金支付，幻想悦游 93.5417%的股权作价 36.76 亿元以股份和 18.41 亿元配套募集资金支付。

本次发行股份的价格为 70.63 元/股，系根据公司董事会审议本次交易预案决议公告日前二十个交易日公司股票交易均价的 90%确定；配套募集部分发行股份的价格按定向增发价格即 70.63 元/股计算。

（二）拟购买资产的基本情况

1、北京合润德堂文化传媒股份有限公司（以下简称“合润传媒”、“本公司”、“公司”）原名为北京合润德堂传媒广告有限公司，系由股东王继祥、王燕春、张万绪、王鉴、王宇辉、牛林

生、彭易葳共同发起设立的有限责任公司，于 2007 年 4 月 11 日取得北京市工商行政管理局朝阳分局（以下对各工商局统称“工商局”）核发的《企业法人营业执照》。后公司历经多次增资扩股和股权变更，并于 2012 年 2 月以 2012 年 1 月 31 日为基准日进行股份制改造后，公司注册资本变更为 6000 万元。

法人营业执照号码：110105010117612

法定代表人：王倩

注册地址：北京市朝阳区新东路 1 号 6-2-61

注册资本：6000 万元；股本：6000 万元

公司类型：股份有限公司

成立日期：2007 年 4 月 11 日

营业期限：2007 年 4 月 11 日至 2027 年 4 月 10 日

历次变更情况

1. 初始设立

北京合润德堂文化传媒股份有限公司，原名为北京合润德堂传媒广告有限公司，系由股东王继祥、王燕春、张万绪、王鉴、王宇辉、牛林生、彭易葳共同出资设立的有限责任公司，设立时注册资本 200 万元。由北京东胜瑞阳会计师事务所有限公司对公司设立出资进行审验并出具了东胜瑞阳验字[2007]第 Z10384 号验资报告。设立时股权结构为：王继祥 58 万元，占注册资本的 29%；王燕春 40 万元，占注册资本的 20%；张万绪 30 万元，占注册资本的 15%；王鉴 20 万元，占注册资本的 10%；王宇辉 20 万元，占注册资本的 10%；牛林生 16 万元，占注册资本的 8%；彭易葳 16 万元，占注册资本的 8%。

2. 2007 年第一次股权转让、第一次增加注册资本情况

根据 2007 年 11 月 28 日合润传媒股东会决议，王继祥将其持有的合润传媒 29%股权转让给王倩，王燕春将其持有的合润传媒 20%股权转让给王一飞，王鉴将其持有的合润传媒 10%股权转让给罗平。同意合润传媒注册资本由 200 万元增至 1,000 万元（本期实际缴付 300 万元，下期缴付 500 万元），其中王一飞出资 353 万元（本期实际缴付 87 万元）、王倩出资 332 万元（本期实际缴付 98 万元）、陈纪宁出资 30 万元、张拥辉出资 20 万元、秦荫儒出资 15 万元、彭晓菁出资 10 万元、余刚出资 6 万元、邓勇兵出资 6 万元、李杨出资 6 万元、高卉出资 6 万元、张万绪出资 5 万元、罗平出资 5 万元、王宇辉出资 5 万元、彭易葳出资 1 万元本次变更后股权结构为：

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例(%)		金额(万元)	比例(%)
王继祥	58.00	29.00	-58.00	-	-
王燕春	40.00	20.00	-40.00	-	-
王鉴	20.00	10.00	-20.00	-	-
王一飞	-	-	+393.00	393.00	39.30
王倩	-	-	+390.00	390.00	39.00
张万绪	30.00	15.00	+5.00	35.00	3.50

陈纪宁	-	-	+30.00	30.00	3.00
罗平	-	-	+25.00	25.00	2.50
王宇辉	20.00	10.00	+5.00	25.00	2.50
张拥辉	-	-	+20.00	20.00	2.00
牛林生	16.00	8.00	-	16.00	1.60
彭易葳	16.00	8.00	+1.00	17.00	1.70
秦荫儒	-	-	+15.00	15.00	1.50
彭晓菁	-	-	+10.00	10.00	1.00
邓勇兵	-	-	+6.00	6.00	0.60
余刚	-	-	+6.00	6.00	0.60
李杨	-	-	+6.00	6.00	0.60
高卉	-	-	+6.00	6.00	0.60
合 计	200.00	100.00	+800.00	1,000.00	100.00

3. 2008 年第二次股权转让情况

根据 2008 年 1 月 13 日合润传媒股东会决议，陈纪宁、张万绪、王宇辉、罗平、张拥辉、秦荫儒、彭晓菁、高卉、邓勇兵、余刚、牛林生、彭易葳、李杨分别将其持有合润有限的全部股权转让给王倩。本次变更后股权结构为：

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例(%)		金额(万元)	比例(%)
王一飞	393.00	39.30	-	393.00	39.30
王倩	390.00	39.00	+217.00	607.00	60.70
张万绪	35.00	3.50	-35.00	-	-
陈纪宁	30.00	3.00	-30.00	-	-
罗平	25.00	2.50	-25.00	-	-
王宇辉	25.00	2.50	-25.00	-	-
张拥辉	20.00	2.00	-20.00	-	-
牛林生	16.00	1.60	-16.00	-	-
彭易葳	17.00	1.70	-17.00	-	-
秦荫儒	15.00	1.50	-15.00	-	-
彭晓菁	10.00	1.00	-10.00	-	-
邓勇兵	6.00	0.60	-6.00	-	-
余刚	6.00	0.60	-6.00	-	-
李杨	6.00	0.60	-6.00	-	-
高卉	6.00	0.60	-6.00	-	-
合 计	1,000.00	100.00	-	1,000.00	100.00

4. 2009 年减少注册资本情况

根据 2009 年 6 月 30 日合润传媒股东会决议，公司注册资本由 1000 万元人民币减少为 500 万元人民币。由北京中会仁会计师事务所有限责任公司对公司减资进行审验并出具了京中会验

字[2009]第 047 号验资报告。公司原注册资本为人民币 1000 万元，实收资本为人民币 500 万元，其中，王一飞出资 393 万元，其中已缴人民币 127 万元，未缴人民币 266 万元；王倩出资 607 万元，其中已缴人民币 373 万元，未缴人民币 234 万元。公司申请减少注册资本人民币 500 万元，实收资本不变。减资后的公司注册资本为 500 万元，其中王一飞减少待缴注册资本 266 万元，王倩减少待缴注册资本 234 万元。本次变更后股权结构为：

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例(%)		金额(万元)	比例(%)
王倩	607.00	60.70	-234.00	373.00	74.60
王一飞	393.00	39.30	-266.00	127.00	25.40
合 计	1,000.00	100.00	-500.00	500.00	100.00

5. 2009 年第二次增资情况

根据 2009 年 9 月 15 日合润传媒股东会决议，同意增加新股东刘涛、丁宝权、陶瑞娣、深圳市同威成长创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳市同威创业投资有限公司；同意注册资本增加至 750.75 万元，其中，刘涛增加实缴货币 50.15 万元，陶瑞娣增加实缴货币 106.57 万元，丁宝权增加实缴货币 18.81 万元，深圳市同威创业投资有限公司增加实缴货币 37.61 万元，深圳市同威成长创业投资合伙企业（有限合伙）增加实缴货币 37.61 万元。

2009 年 9 月 20 日，公司与新股东刘涛、丁宝权、陶瑞娣、同威成投、同威创投及原股东王一飞、王倩共同签署《增资合同书》，约定新股东以 2000 万元的投资款认缴公司新增注册资本 250.75 万元，取得公司 33.4%的股权，其余投资款计入公司资本公积金。其中，同威成投支付投资款 300 万元，37.61 万元作为公司注册资本，其余 374.78 万元计入公司资本公积金；同威创投支付投资款 300 万元，37.61 万元作为公司注册资本，其余 374.78 万元计入公司资本公积金；刘涛支付投资款 400 万元，50.15 万元作为公司注册资本，其余 329.85 万元计入公司资本公积金；陶瑞娣支付投资款 850 万元，106.57 万元作为公司注册资本，其余 743.43 万元计入公司资本公积金；丁宝权支付投资款 150 万元，18.81 万元作为公司注册资本，其余 131.79 万元计入公司资本公积金。

2009 年 10 月 23 日，北京中会仁会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（京中会验字[2009]第 085 号），经审验，截至 2009 年 10 月 21 日止，公司已收到各股东认缴的新增注册资本 250.75 万元，出资方式均为货币；本次增资后，公司的累计注册资本为人民币 750.75 万元，实收资本为 750.75 万元。

本次变更后股权结构为：

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例(%)		金额(万元)	比例(%)
王倩	373.00	74.60	-	373.00	49.68
王一飞	127.00	25.40	-	127.00	16.92
陶瑞娣	-	-	+106.57	106.57	14.20
刘涛	-	-	+50.15	50.15	6.68
深圳市同威成长创业投资 合伙企业（有限合伙）	-	-	+37.61	37.61	5.01
深圳市同威创业投资有限 公司	-	-	+37.61	37.61	5.01
丁宝权	-	-	+18.81	18.81	2.51
合 计	500.00	100.00	+250.75	750.75	100.00

6. 2010 年第三次增资、第三次股权转让情况

2010 年 7 月 1 日，合润传媒作出股东会决议，同意王倩和王一飞分别将其对合润传媒的 8.8324 万元出资转让给无锡 TCL 创动投资有限公司；公司注册资本增至 883.24 万元，其中，深圳市同威资产管理有限公司缴纳 33.1225 万元、深圳市富海银涛创业投资有限公司缴纳 33.1225 万元、深圳市高特佳汇富投资合伙企业（有限合伙）缴纳 44.1633 万元、深圳市高特佳精选成长投资合伙企业（有限合伙）缴纳 22.0817 万元。

公司与原股东刘涛、丁宝权、陶瑞娣、同威成投、同威创投、王一飞、王倩及新股东高特佳汇富、高特佳成投、同威资产、富海银涛共同签署《增资扩股协议书》，约定，新股东以 6000 万元出资款认购公司 132.49 万元新增注册资本，取得增资完成后公司 15%的股权。其中，高特佳汇富支付 2000 万元出资款，44.1633 万元为新增注册资本，其余投资款计入资本公积金；高特佳成投支付 1000 万元出资款，22.0817 万元为新增注册资本，其余投资款计入资本公积金；同威资产支付 1500 万元出资款，33.1225 万元为新增注册资本，其余投资款计入资本公积金；富海银涛支付 1500 万元出资款，33.1225 万元为新增注册资本，其余投资款计入资本公积金。

王倩、王一飞与 TCL 创投签署《股权转让协议》，约定，TCL 分别向王倩、王一飞支付 400 万元人民币的对价，以受让王倩、王一飞分别向其转让的公司 1%的股权。

2010 年 9 月 20 日，北京兴华会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（（2010）京会兴验字第 4-023 号），经审验，截至 2010 年 7 月 22 日止，公司已收到深圳市高特佳汇富投资合伙企业（有限合伙）、深圳市高特佳精选成长投资合伙企业（有限合伙）、深圳市同威资产管理有限公司和深圳市富海银涛创业投资有限公司缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 1,324,900.00 元，各股东均以货币出资；股东王倩、王一飞各转让 88,324 元出资给无锡 TCL 创动投资有限变更后的累计注册资本人民币 8,832,400.00 元，累计实收资本人民币 8,832,400.00 元。。本次变更后股权结构为：

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例(%)		金额(万元)	比例(%)
王倩	373.00	49.68	-8.8324	364.1676	41.23
王一飞	127.00	16.92	-8.8324	118.1676	13.38
陶瑞娣	106.57	14.20	-	106.5700	12.07
刘涛	50.15	6.68	-	50.1500	5.68
深圳市高特佳汇富投资合伙企业（有限合伙）	-	-	+44.1633	44.1633	5.00
深圳市同威成长创业投资合伙企业（有限合伙）	37.61	5.01	-	37.6100	4.26
深圳市同威创业投资有限公司	37.61	5.01	-	37.6100	4.26
深圳市富海银涛创业投资有限公司	-	-	+33.1225	33.1225	3.75
深圳市同威资产管理有限公司	-	-	+33.1225	33.1225	3.75
深圳市高特佳精选成长投资合伙企业（有限合伙）	-	-	+22.0817	22.0817	2.50
丁宝权	18.81	2.51	-	18.8100	2.13
无锡 TCL 创动投资有限公司	-	-	+17.6648	17.6648	2.00
合 计	750.75	100.00	+132.4900	883.2400	100.00

7. 2011 年第四次股权转让情况

2011 年 7 月 10 日,合润传媒作出股东会决议,同意增加新股东合肥同安创业投资基金行(有限合伙);同意深圳市同威资产管理有限公司将其对公司实缴 33.1225 万货币出资转让给合肥同安创业投资基金行(有限合伙)。本次变更后股权结构为:

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例(%)		金额(万元)	比例(%)
王倩	364.1676	41.23	-	364.1676	41.23
王一飞	118.1676	13.38	-	118.1676	13.38
陶瑞娣	106.5700	12.07	-	106.5700	12.07
刘涛	50.1500	5.68	-	50.1500	5.68
深圳市高特佳汇富投资合伙企业(有限合伙)	44.1633	5.00	-	44.1633	5.00
深圳市同威成长创业投资合伙企业(有限合伙)	37.6100	4.26	-	37.6100	4.26
深圳市同威创业投资有限公司	37.6100	4.26	-	37.6100	4.26
深圳市富海银涛创业投资有限公司	33.1225	3.75	-	33.1225	3.75
合肥同安创业投资基金行(有限合伙)	-	-	+33.1225	33.1225	3.75
深圳市同威资产管理有限公司	33.1225	3.75	-33.1225	-	-
深圳市高特佳精选成长投资合伙企业(有限合伙)	22.0817	2.50	-	22.0817	2.50
丁宝权	18.81	2.13	-	18.8100	2.13
无锡 TCL 创投投资有限公司	17.6648	2.00	-	17.6648	2.00
合 计	883.24	100.00	-	883.2400	100.00

8. 2011 年公司名称变更情况

2011 年 8 月 18 日,北京市工商行政管理局朝阳分局核发《企业名称变更核准通知书》((京朝)名称变核(内)字[2011]第 0017637 号),核准企业名称变更为“北京合润德堂文化传媒有限公司”。

2011 年 8 月 25 日,公司作出股东会决议,同意公司名称变更为北京合润德堂文化传媒有限公司;同意公司经营范围中增加“技术推广服务”;同意修改后的公司章程。

2011 年 9 月 1 日,北京市工商行政管理局朝阳分局向公司换发了变更后的《企业法人营业执照》。

9. 2011 年第四次增资情况

2011 年 9 月 9 日,合润传媒作出股东会决议,同意公司注册资本由 883.24 万元增至 5400 万元,新增 4516.76 万元。2011 年 9 月 22 日,中勤万信会计师事务所出具《验资报告》((2011)中勤验字 09064 号),经审验,截至 2011 年 9 月 22 日止,公司已将资本公积 4,516.76 万元转增实收资本;变更后的注册资本为人民币 5,400.00 万元,累计实收资本金额为人民币 5,400.00 万元。本次变更后股权结构为:

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例(%)		金额(万元)	比例(%)
王倩	364.1676	41.23	+1,862.2998	2,226.4674	41.23
王一飞	118.1676	13.38	+604.2918	722.4594	13.38
陶瑞娣	106.5700	12.07	+544.9834	651.5534	12.07
刘涛	50.1500	5.68	+256.4597	306.6097	5.68
深圳市高特佳汇富投资合伙企业（有限合伙）	44.1633	5.00	+225.8447	270.0080	5.00
深圳市同威成长创业投资合伙企业（有限合伙）	37.6100	4.26	+192.332	229.9420	4.26
深圳市同威创业投资有限公司	37.6100	4.26	+192.332	229.9420	4.26
深圳市富海银涛创业投资有限公司	33.1225	3.75	+169.3836	202.5061	3.75
合肥同安创业投资基金行（有限合伙）	33.1225	3.75	+169.3836	202.5061	3.75
深圳市高特佳精选成长投资合伙企业（有限合伙）	22.0817	2.50	+112.9226	135.0043	2.50
丁宝权	18.8100	2.13	+96.1916	115.0016	2.13
无锡 TCL 创动投资有限公司	17.6648	2.00	+90.3352	108.0000	2.00
合 计	883.2400	100.00	4,516.76	5,400.0000	100.00

10. 2012 年第五次增资情况

2011 年 12 月 28 日，公司作出股东会决议，同意增加新股东；同意公司注册资本由 5400 万元增至 6000 万元，新增的 600 万元人民币由北京智合联投资咨询有限公司、罗平、陈纪宁、牛林生、吴稷、平奋、陶方琦和周永红缴纳，其他股东放弃优先认缴权；增资后公司注册资本为人民币 6000 万元，实收资本 6000 万元。

2012 年 1 月 4 日，中勤万信会计师事务所出具《验资报告》（（2012）中勤验字第 01001 号），经审验，截至 2012 年 1 月 4 日止，公司已收到北京智合联投资咨询有限公司、罗平、陈纪宁、牛林生、吴稷、平奋、陶方琦和周永红缴纳的新增注册资本 600 万元，均为货币出资；变更后的累计注册资本人民币 6000 万元，实收资本人民币 6000 万元。本次变更后股权结构为：

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例(%)		金额(万元)	比例(%)
王倩	2226.4674	41.23	-	2226.4674	37.11
王一飞	722.4594	13.38	-	722.4594	12.04
陶瑞娣	651.5534	12.07	-	651.5534	10.86
刘涛	306.6097	5.68	-	306.6097	5.11
深圳市高特佳汇富投资合伙企业（有限合伙）	270.0080	5.00	-	270.0080	4.50
深圳市同威成长创业投资合伙企业（有限合伙）	229.9420	4.26	-	229.9420	3.83
深圳市同威创业投资有限公司	229.9420	4.26	-	229.9420	3.83
北京智合联投资咨询有限公司	-	-	210.00	210.0000	3.50
深圳市富海银涛创业投资有限公司	202.5061	3.75	-	202.5061	3.38

股东姓名	变更前		增减	变更后	
	金额(万元)	比例(%)	(+ -)	金额(万元)	比例(%)
合肥同安创业投资基金行(有限合伙)	202.5061	3.75	-	202.5061	3.38
深圳市高特佳精选成长投资合伙企业(有限合伙)	135.0043	2.50	-	135.0043	2.25
丁宝权	115.0016	2.13	-	115.0016	1.92
无锡 TCL 创动投资有限公司	108.0000	2.00	-	108.0000	1.80
吴稷	-	-	90.00	90.0000	1.50
平奋	-	-	90.00	90.0000	1.50
周永红	-	-	60.00	60.0000	1.00
陶方琦	-	-	88.00	88.0000	1.47
罗平	-	-	26.84	26.8400	0.45
陈纪宁	-	-	19.80	19.8000	0.33
牛林生	-	-	15.36	15.3600	0.26
合 计	5400.0000	100.00	600.00	6000.0000	100.00

11. 2012 年有限公司改制为股份有限公司情况

2012 年 1 月 19 日,北京市工商行政管理局核发《企业名称变更核准通知书》((京)名称变核(内)字[2012]第 0001333 号),核准企业名称变更为“北京合润德堂文化传媒股份有限公司”。

2012 年 2 月 29 日,合润传媒召开股东会,决定以 2012 年 1 月 31 日为审计及评估基准日,将有限公司整体变更为股份有限公司。根据确认的净资产值,折合股本为 60,000,000 元,

2012 年 3 月 6 日,中勤万信会计师事务所对股份公司设立出资进行审验并出具出具[2012]中勤验字第 04014 号《验资报告》予以验证。合润有限全体股东以合润有限经审计净资产([2012]中勤审字第 03143 号审计报告)144,769,499.80 元出资,折合股本为 60,000,000 元,剩余部分净资产计入股份公司资本公积,由 20 家发起人股东按照目前各自在公司的出资比例持有相应数额的股份。

2012 年 3 月 22 日,合润传媒召开创立大会暨第一次股东大会,审议通过了有限公司整体变更为股份公司的方案、公司章程等议案,并选举产生了合润传媒第一届董事会董事、第一届监事会职工代表监事。

2012 年 4 月 23 日,北京市工商行政管理局向股份公司核发了注册号为 110105010117612 的《企业法人营业执照》。

股份公司设立时,发起人持有的股份情况如下:

序号	发起人姓名/名称	出资额(元)	认购股数(股)	出资比例(%)
1	王倩	22,264,674.00	22,264,674	37.1078
2	王一飞	7,224,594.00	7,224,594	12.0410
3	陶瑞娣	6,515,534.00	6,515,534	10.8592
4	刘涛	3,066,097.00	3,066,097	5.1102
5	深圳市高特佳汇富投资合伙企业(有限合伙)	2,700,080.00	2,700,080	4.5001

6	深圳市同威成长创业投资合伙企业（有限合伙）	2,299,420.00	2,299,420	3.8323
7	深圳市同威创业投资有限公司	2,299,420.00	2,299,420	3.8323
8	北京智合联投资咨询有限公司	2,100,000.00	2,100,000	3.5000
9	深圳市富海银涛创业投资有限公司	2,025,061.00	2,025,061	3.3751
10	合肥同安创业投资基金行（有限合伙）	2,025,061.00	2,025,061	3.3751
11	深圳市高特佳精选成长投资合伙企业（有限合伙）	1,350,043.00	1,350,043	2.2501
12	丁宝权	1,150,016.00	1,150,016	1.9167
13	无锡 TCL 创动投资有限公司	1,080,000.00	1,080,000	1.8000
14	吴稷	900,000.00	900,000	1.5000
15	平奋	900,000.00	900,000	1.5000
16	陶方琦	880,000.00	880,000	1.4667
17	周永红	600,000.00	600,000	1.0000
18	罗平	268,400.00	268,400	0.4473
19	陈纪宁	198,000.00	198,000	0.3300
20	牛林生	153,600.00	153,600	0.2560
合 计		60,000,000.00	60,000,000	100.00

12. 2014 年第五次股权转让情况

2014 年 4 月 8 日，合润传媒与北京股权登记管理中心有限公司签署《股份托管协议书》，合润传媒委托股权登记中心登记并托管其已发行的股份，股份数量总计 60,000,000 股（对于 6000 万元出资额），共 20 个股东；托管服务期限为 5 年，即自 2014 年 4 月 8 日起至 2019 年 4 月 7 日止。

2014 年 4 月 26 日，王倩、王一飞、浙江华策影视股份有限公司、高特佳汇富、高特佳成投、富海银涛、TCL 创投、平奋、陶方琦、刘涛、吴稷签署《股份转让协议》，约定：

华策影视受让部分原股东持有的合润传媒的股份，具体情况如下：

转让方	转让股份数量（股）	转让股份占公司总股本的比例（%）
王倩	1,864,816	3.1080
深圳市高特佳汇富投资合伙企业（有限合伙）	2,700,080	4.5001
深圳市高特佳精选成长投资合伙企业（有限合伙）	1,350,043	2.2501
深圳市富海银涛创业投资有限公司	2,025,061	3.3751
无锡 TCL 创动投资有限公司	1,080,000	1.8000
平奋	900,000	1.5000
陶方琦	880,000	1.4667
刘涛	600,000	1.0000
吴稷	600,000	1.0000
合 计	12,000,000	20.0000

各方协商确定标的公司在本次交易时的整体估值为 5.2 亿元，华策影视受让股份的具体价格如下：

转让方	转让价格（元）
王倩	16,162,120.00
高特佳汇富	23,400,000.00
高特佳成投	11,700,000.00
富海银涛	17,550,520.00
TCL 创投	9,360,000.00
平奋	7,800,000.00
陶方琦	7,626,840.00
刘涛	5,200,000.00
吴稷	5,200,000.00
合 计	103,999,480.00

本次变更后股权结构为：

股东姓名	变更前		增减	变更后	
	金额(万元)	比例(%)	(+/-)	金额(万元)	比例(%)
王倩	2,226.4674	37.1078	-186.4816	2,039.9858	33.9998
浙江华策影视股份有限公司	-	-	1,200.0000	1,200.0000	20.0000
王一飞	722.4594	12.0410	-	722.4594	12.0410
陶瑞娣	651.5534	10.8592	-	651.5534	10.8592
刘涛	306.6097	5.1102	-60.0000	246.6097	4.1102
深圳市同威成长创业投资合伙企业（有限合伙）	229.9420	3.8324	-	229.9420	3.8324
深圳市同威创业投资有限公司	229.9420	3.8324	-	229.9420	3.8324
北京智合联投资咨询有限公司	210.0000	3.5000	-	210.0000	3.5000
合肥同安创业投资基金行	202.5061	3.3751	-	202.5061	3.3751
丁宝权	115.0016	1.9167	-	115.0016	1.9167
周永红	60.0000	1.0000	-	60.0000	1.0000
吴稷	90.0000	1.5000	-60.0000	30.0000	0.5000
罗平	26.8400	0.4473	-	26.8400	0.4473
陈纪宁	19.8000	0.3300	-	19.8000	0.3300
牛林生	15.3600	0.2560	-	15.3600	0.2560
深圳市高特佳汇富投资合伙企业（有限合伙）	270.0080	4.5001	-270.0080	-	-
深圳市富海银涛创业投资有限公司	202.5061	3.3751	-202.5061	-	-
深圳市高特佳精选成长投资合伙企业（有限合伙）	135.0043	2.2501	-135.0043	-	-
无锡 TCL 创动投资有限公司	108.0000	1.8000	-108.0000	-	-
平奋	90.0000	1.5000	-90.0000	-	-
陶方琦	88.0000	1.4667	-88.0000	-	-
合 计	6,000.00	100.00	-	6,000.00	100.00

2、北京幻想悦游网络科技有限公司（简称“公司”或“本公司”）于2011年11月18日在北京市工商行政管理局海淀分局注册成立，获注册号为110108014423682的企业法人营业执照（2015年11月27日换发了加载统一社会信用代码为91110101585829008的营业执照），注册时企业法人代表为王玉辉。

股东变化情况

（1）根据本公司协议、章程的规定，公司设立时注册资本为人民币10万元，全部为货币资金出资，实收资本人民币10万元业经北京隆盛会计师事务所有限责任公司出具隆盛验字【2011】第1368号验资报告验证。公司设立时的股东认缴及实缴注册资本明细如下：

股东名称	认缴注册资本	占注册资本比例（%）	实缴注册资本	占实缴注册资本比例（%）
王玉辉	100,000.00	100.00	100,000.00	100.00
合 计	100,000.00	100.00	100,000.00	100.00

（2）根据2012年12月24日公司股东会决议，同意公司增加注册资本人民币90万元，新增注册资本由王玉辉认缴55万元、周立军认缴20万元、陆源峰认缴15万元。据中国工商银行北京市分行交存入资金凭证显示，截至2012年12月24日止，本公司企业入资（增资）账户已收到各股东缴纳的新增注册资本合计人民币90万元。完成本次增资后，各股东认缴及实缴注册资本明细如下：

股东名称	认缴注册资本	占注册资本比例（%）	实缴注册资本	占实缴注册资本比例（%）
王玉辉	650,000.00	65.00	650,000.00	65.00
周立军	200,000.00	20.00	200,000.00	20.00
陆源峰	150,000.00	15.00	150,000.00	15.00
合 计	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	100.00

（3）根据2014年2月17日公司股东会决议，同意王玉辉将其实缴2.44万货币出资转让予徐沃坎、将其实缴1.83万货币出资转让予张飞雄、将其实缴4.27万货币出资转让予陈嘉、将其实缴3.05万货币出资转让予林莹、将其实缴4万货币出资转让予彭小澎；同意陆源峰将其实缴4.8万货币出资转让予周茂媛、将其实缴3.2万货币出资转让予邵泽、将其实缴7万货币出资转让予彭小澎；同意周立军将其实缴5万货币出资转让予彭小澎。完成本次股权转让后，各股东认缴及实缴注册资本明细如下：

股东名称	认缴注册资本	占注册资本比例（%）	实缴注册资本	占实缴注册资本比例（%）
王玉辉	494,100.00	49.41	494,100.00	49.41
彭小澎	160,000.00	16.00	160,000.00	16.00
周立军	150,000.00	15.00	150,000.00	15.00
周茂媛	48,000.00	4.80	48,000.00	4.80
陈嘉	42,700.00	4.27	42,700.00	4.27
邵泽	32,000.00	3.20	32,000.00	3.20
林莹	30,500.00	3.05	30,500.00	3.05
徐沃坎	24,400.00	2.44	24,400.00	2.44
张飞雄	18,300.00	1.83	18,300.00	1.83
合 计	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	100.00

(4) 根据 2014 年 12 月 19 日公司股东会决议, 同意公司全体股东分别将其持有的出资金额的 10% 转让予德清时义投资合伙企业 (有限合伙)。完成本次股权转让后, 各股东认缴及实缴注册资本明细如下:

股东名称	认缴 注册资本	占注册资本 比例 (%)	实缴 注册资本	占实缴注册资本比 例 (%)
王玉辉	444,690.00	44.469	444,690.00	44.469
彭小澎	144,000.00	14.400	144,000.00	14.400
周立军	135,000.00	13.500	135,000.00	13.500
德清时义投资合伙企业 (有限合伙)	100,000.00	10.000	100,000.00	10.000
周茂媛	43,200.00	4.320	43,200.00	4.320
陈嘉	38,430.00	3.843	38,430.00	3.843
邵泽	28,800.00	2.880	28,800.00	2.880
林莹	27,450.00	2.745	27,450.00	2.745
徐沃坎	21,960.00	2.196	21,960.00	2.196
张飞雄	16,470.00	1.647	16,470.00	1.647
合 计	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	100.00

(5) 根据 2015 年 1 月 6 日公司股东会决议, 同意公司原股东周茂媛、周立军、彭小澎及邵泽将其分别持有的 3.72 万元、6.75 万元、7.2 万元及 2.48 万元出资额转让给王玉辉。完成本次股权转让后, 各股东认缴及实缴注册资本明细如下:

股东名称	认缴 注册资本	占注册资本 比例 (%)	实缴 注册资本	占实缴注册资本比 例 (%)
王玉辉	646,190.00	64.619	646,190.00	64.619
德清时义投资合伙企业 (有限合伙)	100,000.00	10.000	100,000.00	10.000
彭小澎	72,000.00	7.200	72,000.00	7.200
周立军	67,500.00	6.750	67,500.00	6.750
陈嘉	38,430.00	3.843	38,430.00	3.843
林莹	27,450.00	2.745	27,450.00	2.745
徐沃坎	21,960.00	2.196	21,960.00	2.196
张飞雄	16,470.00	1.647	16,470.00	1.647
周茂媛	6,000.00	0.600	6,000.00	0.600
邵泽	4,000.00	0.400	4,000.00	0.400
合 计	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	100.00

(6) 根据 2015 年 7 月 26 日公司股东会决议, 同意王玉辉将其持有的实缴货币出资 2 万元转让予中国文化产业投资基金 (有限合伙)、将其持有的实缴货币出资 3.75 万元转让予光大资本投资有限公司、将其持有的实缴货币出资 1.25 万元转让予北京嘉合万兴投资管理中心。完成本次股权转让后, 各股东认缴及实缴注册资本明细如下:

股东名称	认缴 注册资本	占注册资本 比例 (%)	实缴 注册资本	占实缴注册资本比 例 (%)
王玉辉	576,190.00	57.619	576,190.00	57.619
德清时义投资合伙企业 (有限合伙)	100,000.00	10.000	100,000.00	10.000
彭小澎	72,000.00	7.200	72,000.00	7.200
周立军	67,500.00	6.750	67,500.00	6.750
陈嘉	38,430.00	3.843	38,430.00	3.843
光大资本投资有限公司	37,500.00	3.750	37,500.00	3.750
林莹	27,450.00	2.745	27,450.00	2.745
徐沃坎	21,960.00	2.196	21,960.00	2.196
中国文化产业投资基金 (有限合伙)	20,000.00	2.000	20,000.00	2.000
张飞雄	16,470.00	1.647	16,470.00	1.647
北京嘉合万兴投资管理 中心	12,500.00	1.250	12,500.00	1.250
周茂媛	6,000.00	0.600	6,000.00	0.600
邵泽	4,000.00	0.400	4,000.00	0.400
合 计	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	100.00

(7) 根据本公司 2015 年 11 月 1 日股东会决议以及全体股东共同签署的增资协议及其补充协议的约定, 本公司增加注册资本 20.00 万元, 由北京初聚科技有限公司原股东丁杰、王玉辉、张玲、德清初动信息科技合伙企业(有限合伙)以北京初聚科技有限公司全部股权作价人民币 6 亿元进行增资, 其中 20.00 万元计入注册资本, 其余部分全部计入资本公积。完成本次增资后, 股东认缴及实缴注册资本明细如下:

股东名称	认缴 注册资本	占注册资本 比例 (%)	实缴 注册资本	占实缴注册资本 比例 (%)
王玉辉	606,190.00	50.51	606,190.00	50.51
丁杰	110,000.00	9.17	110,000.00	9.17
德清时义投资合伙企业(有限合伙)	100,000.00	8.33	100,000.00	8.33
彭小澎	72,000.00	6.00	72,000.00	6.00
周立军	67,500.00	5.63	67,500.00	5.63
陈嘉	38,430.00	3.20	38,430.00	3.20
德清初动信息科技合伙企业(有限合伙)	50,000.00	4.17	50,000.00	4.17
光大资本投资有限公司	37,500.00	3.13	37,500.00	3.13
林莹	27,450.00	2.29	27,450.00	2.29
徐沃坎	21,960.00	1.83	21,960.00	1.83
中国文化产业投资基金(有限合伙)	20,000.00	1.67	20,000.00	1.67
张飞雄	16,470.00	1.37	16,470.00	1.37
北京嘉合万兴投资管理中心	12,500.00	1.04	12,500.00	1.04
张玲	10,000.00	0.83	10,000.00	0.83
周茂媛	6,000.00	0.50	6,000.00	0.50
邵泽	4,000.00	0.33	4,000.00	0.33
合 计	1,200,000.00	100.00	1,200,000.00	100.00

三、 备考合并财务报表的编制基础和方法、范围

（一）天神娱乐借壳重组

如附注一（一）4所述，本公司本次重大资产重组方案已经批准并实施完毕。2014年7月29日，取得中国证券监督管理委员会关于本次重组的批复文件。2014年7月31日，各方进行资产交割确认。2014年8月22日，天神互动100%的股权过户至本公司名下，并完成验资。根据企业会计准则的相关规定，确定本公司取得天神互动100%股权的购买日为2014年7月31日。

根据《财政部关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》（财会函[2008]60号）、《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17号）、《企业会计准则讲解》（2010）的规定，本次交易形成反向购买，被购买的上市公司不构成业务，按照权益性交易的原则进行处理。本公司作为发行权益性证券的一方虽然为法律上的母公司，但为会计上的被收购方，天神互动为法律上的子公司（购买方），但为会计上的收购方。本公司合并财务报表以天神互动本期发生额财务报表为基础编制，权益结构（即发行的权益的数量和类型）反映了本公司的权益结构，包括本次为了购买天神互动股权而非公开发行的权益。本合并财务报表的比较信息是天神互动的前期合并财务报表。本财务报表母公司报表系以本公司母公司财务报表为基础编制，对本次重大资产重组中形成的天神互动长期股权投资成本的确定，执行《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定。本财务报表母公司报表的比较信息是本公司的前期母公司财务报表

（二）本次发行股份及支付现金购买资产重大重组

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《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》的相关规定，公司需对天神互动的财务报表进行合并，编制合并财务报表。本合并财务报表系根据公司与购买资产相关的协议之约定，并按照以下假设基础编制：

1、财务报表附注二（一）所述的相关议案能够获得公司股东大会的批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准（核准）。本备考财务报表主要为本公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》的规范和要求而编制，仅供本公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组申请材料使用。

2、假设天神娱乐附注二（一）的重大重组交易于2014年1月1日已经完成，合润传媒、幻想悦游（以下简称并购标的）自2014年1月1日起即成为天神娱乐控股子公司，在天神娱乐原合并报表及并购日并购标的的可辨认资产和负债的公允价值为基础编制，对本公司与并购标的之间的交易、往来（如有）已作合并抵销。并购标的的会计政策和会计估计已按本备考合并财务报表附注四重新厘定。

公司本次交易各方确认标的资产的价格共计人民币44.18亿元，本公司在编制备考合并财务报表时，按照向并购标的原股东非公开发行股份31,407,960股，价格为人民币70.63元/股，现金支付22.00亿元部分，向社会公众发行股份31,403,086股，假定发行价格70.63元/股，据此增加本公司的股本和资本公积，44.18亿元扣除2014年度、2015年度并购标的净资产变动享有的份额692,756,101.69元后金额为3,725,432,708.31元，作为2014年1月1日长期股权投资成本。2014年1月1日备考合并财务报表之商誉，以长期股权投资成本与享有的并购标的2014年1月1日可辨认净资产公允价值的差额（即44.18亿元与享有的并购标的2015年12月31日可辨认净资产公允价值差额）确认。

2014年1月1日至2015年12月31日期间，并购标的股本变动在编制本备考合并财务报表时计入资本公积。

如上所述，报告期合并报表的合并范围为天神互动及其子公司、Avazu及其子公司、麦橙科技及其子公司、雷尚科技及其子公司、妙趣公司、乾坤翰海、合润传媒、幻想悦游等，比较期

合并报表的合并范围为天神互动及其子公司、合润传媒、幻想悦游。具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）备考财务报表的编制基础

本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制备考财务报表。

（四）持续经营

本集团自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团编制的备考财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团备考财务状况以及备考经营成果。

（二）会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本集团不一致的，合并方在合并日按照本集团会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入

不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本集团且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本集团且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本集团将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本集团享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本集团以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本集团在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报

表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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,如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币交易折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账,Avazu 外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成美元记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。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,不改变其记账本位币金额。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,由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本集团若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本集团若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本集团采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果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，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算报告期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
特殊信用组合	按照应收款项客户性质作为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
特殊信用组合	单独测试无特别风险不计提坏账准备

注：特殊信用组合指客户受同一最终控制、可以控制收款时间、具有类似风险特征及内部员工备用金。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	3	3
1—2年	10	10
2—3年	30	30
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账款：

单项计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分为影视剧类存货和非影视剧类存货两大类。

影视剧类存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

原材料系公司为拍摄影视剧、网剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧、网剧投入拍摄时转入在拍影视剧、网剧成本以及提供品牌营销内容所需的材料和物料等。

在产品系公司尚在摄制中或已拍摄完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧和尚在拍摄中或已拍摄完成尚未在网络媒体平台播放的网剧以及尚在制作中的电视栏目、广告拍摄、公关活动、品牌营销内容及其他制作服务等制作成本。

库存商品系公司投资拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧、已拍摄完成并在网络媒体平台播放的网剧、外购影视剧以及已制作完成尚未出现于公众面前的品牌营销内容。

2、取得和发出存货的计价方法

存货的购入和入库按实际成本计价。当公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务时，按以下规定和方法执行：

（1）联合摄制业务中，企业负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，企业按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

（2）受托摄制业务中，企业收到委托方按合同约定预付的制片款项，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

（3）在委托摄制业务中，企业按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影片库存成本。

存货发出计价方法：非影视剧类存货发出按先进先出法计价、影视剧类存货发出采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

（1）一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

(2) 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行销售的影视剧，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部成本逐笔（期）结转销售成本。具体结转方法见（二十八）收入。

(3) 对于外购的影视剧，自取得授权之日起，在合理期间内，采用固定比例法将其全部实际成本逐期结转销售成本。

(4) 公司协作摄制业务，按租赁、收入准则中的相关规定进行会计处理。

(5) 公司在尚拥有影视剧著作权时，在库存商品中象征性保留 1 元余额。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

广播电影电视业务如下：

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

公司原材料、在产品、库存商品存在以下情形时应提取减值准备，具体如下：

(1) 原材料：公司原材料主要核算影视剧成本，当影视剧本在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间难以立项时，应提取减值准备。

(2) 在产品：公司影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间难以取得发行（放映）许可证时，应提取减值准备。

(3) 库存商品：公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测、可变现净值低于库存商品账面值部分提取减值。公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十二) 划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本集团无合营企业。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本集团将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本集团取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本集团按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本集团对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，

调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本集团在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本集团因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	3	4.85
电子设备	3	3	32.33
运输设备	4	3	24.25
其他设备	5	3	19.40

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 本集团取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
软件类	10年
著作权	7-10年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十八) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业应当以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或

提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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

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

（二十一） 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本集团股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十二） 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本集团既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）本集团销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本集团开发、发行的游戏产品一般是授权游戏运营平台运营（包括独家授权运营和授权联合运营），网络游戏运营商将其在游戏中取得的收入扣除相关费用后按协议约定的比例分成给本集团，在双方核对数据确认无误后，本集团确认营业收入；本集团一次性永久转让区域游戏运营版权、且无后续费用发生的，在转让版权时确认收入。本集团将一次性收取的约定期间内的版权金计入递延收益，分别于协议约定的受益期间内对其按直线法摊销确认营业收入。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

3、影视剧行业

公司的商品销售收入主要包括电视剧、电影制作发行及其衍生收入等，具体收入、成本确认方法如下：

①电视剧销售收入

电视剧的销售收入包括电视播映权转让收入、信息网络播映权转让收入、音像版权转让收入等。在电视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》后，电视剧拷贝、播映带和其它载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

②电影票房分账收入及版权收入

电影票房分账收入在电影完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》后，电影于院线，影院上线后按公司与放映方确认的实际票房统计并根据相应的分账方法所计算的金额确认收入；电影版权收入在影片取得电影行政主管部门颁发的《电影片公映许可证》后、母带已经交付给买方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

③成本结转方法

基于公司所从事的影视剧制作业务的行业特点，根据《电影企业会计核算办法》（财会 2004

19号)及参考国内外成熟传媒企业的通行做法之后,采用计划收入比例法作为每期结转成本的会计核算方法。

计划收入比例法是指公司从首次确认销售收入之日起,在成本配比期内,以当期已实现的收入占计划收入的比例为权数,计算确定本期应结转的相应成本。公司由影视片的主创、销售和财务等专业人员,结合以往的经验 and 数据,对发行或播映的影视作品的市场状况,本着谨慎原则进行预测,并估算出该片在规定成本配比期内可能获得收入的总额。在此基础上,计算其各期应结转的销售成本。计算公式为:

计划销售成本率=影视剧入库的实际总成本/预计影视剧成本配比期内的销售收入总额x100%

本期(月)应结转成本额=本期(月)影视剧销售收入额x计划成本率

在影视剧配比期内,因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生预期收入与实际收入严重偏离的情况时,公司将及时重新预测,依据实际情况调整影响影视剧成本配比期内的预计销售收入总额,使预测收入的方法更科学,结果更准确。

公司主要产品为电视剧,其预期收入测算方法如下:

电视播映权转让,包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是部分电视台可以按约定的顺序在2年内(部分剧目延长到3-5年内)先后开始播放的权利;二轮播映权是指在首轮播映结束后,其他部分电视台继续播放的权利。二轮播映权的销售价格与首轮播映权相比会下降很多,通常单集价格仅为首轮播放的10%甚至更低。相应的,二轮播映权的转让收入与首轮播映权转让收入相比差距甚大。

电视播映权转让收入中,主要为首轮播映权转让收入,通常在24个月之后进行的二轮播映权的交易具有较大的不可预期性。因此,本着谨慎性原则,本公司以为期24个月的首轮电视播映权转让预期实现收入和信息网络传播权、音像制品出版权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预期收入。

④ 劳务收入确认与成本结转

本公司提供劳务的收入主要为品牌营销收入等(包括影视剧及栏目品牌内容创制服务收入),具体收入确认方法如下:

公司影视剧品牌内容创制服务收入及衍生收入等在相关品牌内容已经完成,涉及的影视剧经电影电视行政主管部门审查通过并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》,并将影视剧播映带或其他载体转移给客户,经客户验收,在相关影视剧开始出现于公众面前时确认,与收入直接相关的成本,随收入的确认而结转。

栏目品牌内容创制服务收入及衍生收入:根据与客户签订的节目销售合同,相关栏目并提供给客户并经客户验收后,按照提供栏目的进度确认收入。

4、互联网广告收入

公司与广告主或广告代理公司签订框架协议,为广告主提供广告发布服务,广告发布完成后,业务人员与广告主或广告代理公司根据广告发布效果进行确认结算,公司根据结算金额确认收入。

(二十三) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递

延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五） 租赁

1、经营租赁会计处理

（1）本集团租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本集团支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，本集团将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本集团出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本集团支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本集团承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本集团将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（二十六） 关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十七） 主要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

集团本报告期主要会计政策未发生变更。

（2） 会计估计变更

集团本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

（一） 集团主要税种及税率

集团报告期内适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	3%、6%、17%
营业税	应纳税营业额	5%、8%、19%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、16.5%、17.5%、25%，

营改增后，天神互动及水工日辰为一般纳税人，按 6%计算销项税额，天神互动其他子公司为小规模纳税人，按照 3%征收率计缴增值税。

根据 Avazu Inc. 公司章程规定禁止在文莱境内从事经营业务活动，该公司境外业务免征流转税及企业所得税。

子公司雷尚（香港）股份有限公司、RayJoy Holdings Litimited 境外业务根据注册地的相关法律法规不征流转税。

合润传媒之子公司合润新视野国际传媒广告（北京）有限公司销售商品收入适用 17%增值税税率。

子公司北京幻想悦游网络科技有限公司应税劳务收入适用 6%增值税税率。

（二） 税收优惠及批文

1、 增值税

天神互动、雷尚科技、妙趣公司、合润传媒根据《财政部 国家税务总局关于应税服务适用增值税零税率和免税政策的通知》（财税〔2011〕131 号）的规定转让商标著作权免征增值税。

上海麦橙根据财税[201106]号文及上海市国家税务局2013年第3号公告向境外公司提供咨询服务取得的销售收入免征增值税。

根据国家税务总局关于重新发布《营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法（试行）》的公告（2014年第49号公告），纳税人向境外单位提供电信业服务、技术转让服务、技术咨询服务、合同能源管理服务、软件服务、电路设计及测试服务、信息系统服务、业务流程管理服务、商标著作权转让服务、知识产权服务、物流辅助服务（仓储服务、收派服务除外）、认证服务、鉴证服务、咨询服务、广播影视节目（作品）制作服务、程租服务的免征增值税。据此报告期内北京幻想悦游网络科技有限公司为OASIS GAMES LIMITED提供技术服务取得的收入免征增值税，北京初聚科技有限公司为Chu Technology Limited提供技术服务取得的收入免征增值税。

2、营业税

天神互动、雷尚科技、妙趣公司根据《财政部 国家税务总局关于个人金融商品买卖等营业税若干免税政策的通知》（财税〔2009〕111号）和《财政部 海关总署 国家税务总局关于支持文化企业发展若干税收政策问题的通知》的规定对中华人民共和国境内（以下简称境内）单位或者个人在中华人民共和国境外文化体育业（除播映）劳务暂免征收营业税。

天神互动、雷尚科技、妙趣公司根据财政部、国家税务总局《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”》财税字[1999]273号文件，对于单位和个人从事技术转让，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、所得税

天神互动、北京天神娱乐、水工日辰、妙趣公司、为爱普分别取得了北京市经济信息化委员会颁发的编号为京R-2011-0310、京R-2014-0443、京R-2014-0323、京R-2013-0342、深R-2014-0309的《软件企业认定证书》；雷尚（天津）科技有限公司、大圣互动（天津）科技有限公司分别经过天津软件协会、天津市中新天津生态城国家税务局企业所得税优惠事项备案。根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1号）、《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）规定，我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。按照上述规定，天神互动2011-2012年免征企业所得税，2013-2015年按12.5%征收企业所得税；天神娱乐、水工日辰2014年-2015年免征企业所得税，2016年-2018年按12.5%征收企业所得税；妙趣公司2013-2014年免征企业所得税，2015-2017年按12.5%征收企业所得税；为爱普2014-2015年免征企业所得税，2016-2018年按12.5%征收企业所得税；雷尚（天津）科技有限公司2015年免征企业所得税；大圣互动（天津）科技有限公司2015年免征企业所得税。

根据北京市科学技术委员会发布的《关于公示北京市2014年度拟认定高新技术企业名单的通知》（京科发〔2014〕551号），雷尚（北京）科技有限公司拟认定为高新技术企业，按15%征收企业所得税。

雷尚科技之子公司喀什火力网络科技有限公司在喀什经济开发区国家税务局对企业所得税优惠事项备案。根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号）之规定，2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。按照上述规定，喀什火力网络科技有限公司自2015年11月01日至2019年12月31日免征企业所得税。

合润传媒2014年7月30日取得编号为GR201411000263号高新技术企业证书，2014-2016

年按 15%征收企业所得税。

幻想悦游取得了北京市经济信息化委员会颁发的编号为京 R-2014-0112 的《软件企业认定证书》。根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号）、《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）规定，我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。报告期内幻想悦游未进入第一个获利年度，无当期企业所得税费用。

根据香港《税务条例》，香港采用地域来源原则，向在香港经营任何行业、专业或业务所得的利润的利润征税。只有源自香港的利润才须在香港课税。简而言之，任何人在香港营商，但其利润是从香港以外的地方所获得，则不须在香港就有关利润缴税。按照上述规定，报告期内幻想悦游下属 OASIS、CHU、FANTASY、BIDSTALK 四家子公司在香港以外经营业务所得的利润免征利得税。雷尚科技下属子公司 RayJoy Holdings Limited 不征利得税，雷尚（香港）股份有限公司按税率 17.5%征收利得税。

六、合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	213,000.40	228,600.28
银行存款	842,284,767.35	295,051,451.71
其他货币资金	36,269,323.57	17,305,565.32
合 计	878,767,091.32	312,585,617.31
其中：存放在境外的款项总额	171,613,373.34	22,176,527.23

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	22,000,000.00	-
信用证保证金	-	-
履约保证金	50,000.00	-
用于担保的定期存款或通知存款	-	-
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	-	-
合 计	22,050,000.00	-

注：如无特殊说明，以下附注中期末均指 2015 年 12 月 31 日，期初均指 2014 年 12 月 31 日。

（二）应收票据

1、应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	2,080,615.90
商业承兑票据	-	-
合 计	-	2,080,615.90

2、期末已质押的应收票据

无。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露：

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,097,440.00	1.28	7,097,440.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	547,938,738.80	98.48	23,069,544.64	4.21	524,869,194.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,351,250.18	0.24	1,351,250.18	100.00	-
合 计	556,387,428.98	100.00	31,518,234.82	5.66	524,869,194.16

(续表)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	176,038,882.98	99.97	7,680,016.38	4.36	168,358,866.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	44,635.86	0.03	44,635.86	100.00	-
合 计	176,083,518.84	100.00	7,724,652.24	4.39	168,358,866.60

应收账款种类的说明：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京百度网讯科技有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	无法收回
gNetop Limited	2,597,440.00	2,597,440.00	100.00	钢铁帝国游戏停止
合 计	7,097,440.00	7,097,440.00	100.00	——

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	476,397,886.82	93.22	14,295,163.20
1 至 2 年	20,090,160.22	3.93	2,009,016.03
2 至 3 年	11,134,580.52	2.18	3,340,374.13
3 年以上	3,424,991.28	0.67	3,424,991.28
合 计	511,047,618.84	100.00	23,069,544.64

(续表)

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	155,530,234.98	88.35	4,665,907.00
1 至 2 年	16,742,575.65	9.51	1,674,257.57
2 至 3 年	3,466,029.35	1.97	1,039,808.81
3 年以上	300,043.00	0.17	300,043.00
合 计	176,038,882.98	100.00	7,680,016.38

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	36,891,119.96	-
合 计	36,891,119.96	-

期初无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年度应收账款计提坏账准备金额 16,447,775.12 元, 无收回或转回坏账准备。

2014 年度应收账款计提坏账准备金额 3,227,250.26 元, 无收回或转回坏账准备。

3、报告期实际核销的应收账款情况

2015 年度实际核销的应收账款金额 356,400.00 元。

2014 年度无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2015 年度按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 113,919,887.14 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 20.47%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,787,593.64 元。

2014 年度按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 81,528,869.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例 46.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,343,886.96 元。

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项：

无。

6、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（四）预付款项

1、账龄分析

账 龄	期末余额	
	金额	占总额比例（%）
1 年以内（含 1 年）	143,151,716.32	72.71
1 年以上	53,735,509.94	27.29
合 计	196,887,226.26	100.00

（续表）

账 龄	期初余额	
	金额	占总额比例（%）
1 年以内（含 1 年）	26,840,061.01	33.36
1 年以上	53,605,000.00	66.64
合 计	80,445,061.01	100.00

2、报账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

2015 年度账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因

债务人	余额	未及时结算的原因
浙江东阳阳光故事影视制作有限公司	45,600,000.00	未到结算期
华谊兄弟传媒股份有限公司	3,000,000.00	未到结算期
上海克顿影视有限责任公司	3,000,000.00	未到结算期
新丽电视文化投资有限公司	1,500,000.00	在合同约定拍摄时间

2014 年度账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因

债务人	余额	未及时结算的原因
浙江东阳阳光故事影视制作有限公司	40,800,000.00	未到结算期
北京冬春文化传播有限公司	3,240,000.00	未到结算期
华谊兄弟传媒股份有限公司	3,000,000.00	未到结算期
深圳市华语致诚广告有限公司	2,300,000.00	未到结算期
中视影视制作有限公司	2,015,000.00	未到结算期

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2015 年前五名情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
浙江东阳光阴故事影视制作有限公司	非关联方	80,825,000.00	41.05	2013 年, 2014 年, 2015 年	未到结算期
浙江东阳星润嘉业影视制作有限公司	非关联方	12,000,000.00	6.09	2015 年	未到结算期
广州御和信息科技有限公司	非关联方	3,896,160.00	1.98	2015 年	预付授权金
深圳市千奇网络科技有限公司	非关联方	3,246,800.00	1.65	2015 年	预付授权金
北京典游传奇文化传播有限公司	非关联方	3,000,000.00	1.52	2015 年	未到结算期
合 计	——	102,967,960.00	52.29	——	——

2014 年前五名情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
浙江东阳光阴故事影视制作有限公司	非关联方	45,600,000.00	56.68	2013 年, 2014 年	未到结算期
浙江华策影视股份有限公司	本公司股东	6,105,283.02	7.59	2014 年	未到结算期
北京冬春文化传播有限公司	非关联方	3,600,000.00	4.48	2013 年, 2014 年	未到结算期
华谊兄弟传媒股份有限公司-植入	非关联方	3,000,000.00	3.73	2010 年, 2011 年, 2012 年	未到结算期
上海克顿文化传媒有限公司	非关联方	3,000,000.00	3.73	2014 年	未到结算期
合 计	——	61,305,283.02	76.21	——	——

(五) 应收利息

1、应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	—	29,269.86
理财产品	59,933.32	—
合 计	59,933.32	29,269.86

2、重要逾期利息

无。

(六) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,694,600.00	8.75	5,949,840.00	68.43	2,744,760.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	89,284,216.98	89.77	1,530,429.05	1.71	87,753,787.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,475,895.36	1.48	1,133,295.00	76.79	342,600.36
合 计	99,454,712.34	100.00	8,613,564.05	8.66	90,841,148.29

(续表)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,578,222.99	99.99	1,080,746.99	2.18	48,497,476.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,910.00	0.01	100.00	2.04	4,810.00
合 计	49,583,132.99	100.00	1,080,846.99	2.18	48,502,286.00

其他应收款种类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京讯灵时空科技有限公司	2,120,000.00	2,120,000.00	100.00	公司基本无业务，投资无收益
王重阳	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	已离职员工借款收回可能性很低
北京万豪天际文化传播股份有限公司	2,000,000.00	200,000.00	10.00	涉及诉讼，部分款项收回可能性低
北京银幕智慧文化传媒有限公司	1,574,600.00	629,840.00	40.00	涉及诉讼，强制执行对方账户余额不足
王远捷	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	已离职员工借款逾期收回可能性很低

期初无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	11,841,990.00	57.94	353,888.28
1 至 2 年	7,879,549.66	38.55	787,954.97
2 至 3 年	470,680.00	2.30	141,204.00
3 年以上	247,381.80	1.21	247,381.80
合 计	20,439,601.46	100.00	1,530,429.05

(续表)

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	16,640,289.36	75.77	499,208.65
1 至 2 年	5,073,238.00	23.10	507,323.80
2 至 3 年	247,381.80	1.13	74,214.54
3 年以上	-	-	-
合 计	21,960,909.16	100.00	1,080,746.99

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	68,844,615.52	-
合 计	68,844,615.52	-

(续表)

组合名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	27,617,313.83	-
合 计	27,617,313.83	-

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年度其他应收款计提坏账准备 7,380,547.06 元, 无收回或转回坏账准备。

2014 年度其他应收款计提坏账准备 414,852.18 元, 转回坏账准备金额 134,629.73 元。

3、报告期实际核销的应收账款情况

无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	78,848,153.66	39,207,756.49
押金	8,838,835.07	5,832,448.59
备用金	5,897,019.10	3,382,256.00
股权转让款	4,200,000.00	—
代垫员工社会保险费	416,224.64	38,363.60
员工借款	747,898.69	1,065,070.31
其他	506,581.18	57,238.00
合 计	99,454,712.34	49,583,132.99

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2015 年度前五名情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
SANQI NETWORK LIMITED	往来款	55,327,612.23	1 年以内	55.63	—
王玉辉	进取号转让款	5,714,266.66	1 年以内	5.75	—
北京艺和映画科技有限公司	暂借款	5,621,760.00	1 年以内, 1-2 年	5.65	362,541.48
白洋	股权转让款	4,200,000.00	1 年以内	4.22	126,000.00
北京嘉禾国信投资有限责任公司	押金	2,630,927.67	1 年以内	2.65	78,927.83
合 计	——	73,494,566.56	——	73.90	567,469.31

说明：王玉辉已于 2016 年 2 月 19 日归还全部款项 5,714,266.66 元。

2014 年度前五名情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
SANQI NETWORK LIMITED	往来款	12,563,192.30	1 年以内	25.34	—
北京华纳嘉美文化传媒有限公司	往来款	7,200,000.00	2 年以内	14.52	136,000.00
北京芯翔致远科技有限公司	往来款	3,093,291.08	1 年以内	6.24	—
北京嘉禾国信投资有限责任公司	押金	2,591,623.35	1 年以内	5.23	77,748.70
北京艺和映画科技有限公司	暂借款	2,531,760.00	1 年以内	5.11	75,952.80
合 计	——	27,979,866.73	——	56.44	289,701.50

6、涉及政府补助的应收款项

无。

7、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

8、转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(七) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	282,354.16	—	282,354.16
在产品	35,957,601.79	—	35,957,601.79
库存商品	5,380,284.94	3,899,533.41	1,480,751.53
合 计	41,620,240.89	3,899,533.41	37,720,707.48

续表

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	410,456.40	—	410,456.40
在产品	46,347,165.39	—	46,347,165.39
库存商品	4,098,235.69	—	4,098,235.69
合 计	50,855,857.48	—	50,855,857.48

存货余额前五名的影视作品情况：

(1) 2015 年度前五名的影视作品情况

项目名称	拍摄或者制作进度	余额	占全部存货余额的比例
《江湖论剑实录》	已完成拍摄	3,899,533.41	9.37%
合 计	—	3,899,533.41	9.37%

(2) 2014 年度前五名的影视作品情况

项目名称	拍摄或者制作进度	余额	占全部存货余额的比例
《江湖论剑实录》	已完成拍摄	2,290,263.41	4.51%
合 计	—	2,290,263.41	4.51%

2、存货跌价准备

(1) 2015 年度存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	—	3,899,533.41	—	—	—	3,899,533.41
合 计	—	3,899,533.41	—	—	—	3,899,533.41

注:票房低于预期,尚未与发行方进行电影票房分账结算,预计可收回金额较低。

(2) 2014 年存货跌价准备

截止 2014 年 12 月 31 日期末无存货跌价准备情况。

(八) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	6,631,278.91	5,022,779.37
合 计	6,631,278.91	5,022,779.37

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	219,940,000.00	33,000,000.00
预缴税金	3,643,558.05	732,160.70
待抵扣进项税	1,303,403.44	219,388.05
合 计	224,886,961.49	33,951,548.75

(十) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:	-	-	-
可供出售权益工具:	744,128,543.62	2,000,000.00	742,128,543.62
按公允价值计量的	634,810,543.62	-	634,810,543.62
按成本计量的	109,318,000.00	2,000,000.00	107,318,000.00
其他	-	-	-
合 计	744,128,543.62	2,000,000.00	742,128,543.62

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:	-	-	-
可供出售权益工具:	348,731,927.24	-	348,731,927.24
按公允价值计量的	246,831,927.24	-	246,831,927.24
按成本计量的	101,900,000.00	-	101,900,000.00
其他	-	-	-
合 计	348,731,927.24	-	348,731,927.24

2、报告期末按公允价值计量的可供出售金融资产

2015 年按公允价值计量情况：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	期末余额合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	68,846,558.17	-	68,846,558.17
公允价值	634,810,543.62	-	634,810,543.62
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	565,963,985.45	-	565,963,985.45
已计提减值金额	-	-	-

注：①子公司天神互动原持有世纪华通（股票代码 002602）9,286,378 股，2015 年 6 月 17 日，世纪华通实施 2014 年年度权益分派，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后为 18,572,756 股，2015 年 12 月 31 日收盘价为 34.05 元，公允值 632,402,341.80 元，其中累计计入其他综合收益的公允价值变动金额为 565,819,011.54 元。

②子公司 Avazu 持有 WHARF HOLDING 九龙仓集团（港股代码 00004）16,000 股，2015 年 12 月 31 日收盘价格为 43.00 港元，公允值 688,000.00 港元，折合人民币 576,393.43 元；持有 AB-GBL HIGH YIELD 联博环球高收益基金 22,317.60 股，2015 年 12 月 31 日收盘价格为 13.32 美元，公允值 282,094.43 美元，折合人民币 1,831,808.39 元；共累计计入其他综合收益的公允价值变动金额为 144,973.91 元。

2014 年按公允价值计量情况：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	期末余额合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	66,583,330.26	-	66,583,330.26
公允价值	246,831,927.24	-	246,831,927.24
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	180,248,596.98	-	180,248,596.98
已计提减值金额	-	-	-

注：2014 年 12 月 31 日子公司天神互动持有世纪华通（股票代码 002602）9,286,378 股，2014 年 12 月 31 日收盘价为 26.58 元，公允值 246,831,927.24 元。

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

2015 年度按成本计量情况：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股 比例(%)	本期现金红 利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海播朵广告有限公司	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	-	-	-	-	6.19%	-
上海游网络科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	10.00%	-
精灵在线网络技术（北京）有限公司	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-	-	-	-	6.38%	-
北京诺迹游科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	10.01%	-
上海雪鸽信息科技有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	-	-	-	5.00%	-
广州天牛网络科技有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	-	-	-	15.00%	-
北京奇酷工场科技有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-	-	-	10.00%	-
北京妙趣横生网络科技有限公司	31,000,000.00	-	31,000,000.00	-	-	-	-	-	5.00%	-
广州高大尚网络科技有限公司	9,500,000.00	-	-	9,500,000.00	-	-	-	-	13.00%	-
北京榛果网络科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	15.00%	-
上海锐娱网络科技有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-	-	10.00%	-
北京战龙网络科技有限公司	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-	-	-	10.00%	-
北京开天创世科技有限公司	-	800,000.00	-	800,000.00	-	-	-	-	1.60%	-
诺克萨斯（北京）科技有限公司	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-	-	-	-	5.11%	-
深圳市创想天空科技有限公司	20,000,000.00	5,000,000.00	-	25,000,000.00	-	-	-	-	4.50%	-
北京创客壹佰投资中心（有限合伙）	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-	-	-	6.67%	-
北京投融有道科技有限公司	-	7,618,000.00	-	7,618,000.00	-	-	-	-	1.49%	-
北京凯声文化传媒有限责任公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-	-	1.32%	-
厦门六次方信息技术有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-	-	10.00%	-
合 计	101,900,000.00	44,418,000.00	37,000,000.00	109,318,000.00	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	—	-

2014 年度按成本计量情况:

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持 股比例(%)	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海播朵广告有限公司	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	-	-	-	-	7.74	-
上海游互网络科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
精灵在线网络技术(北京)有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-	-	-	7.00	-
北京诺迹游科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	10.01	-
上海雪鸽信息科技有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	-	-	-	5.00	-
无锡七酷网络科技有限公司	40,000,000.00	-	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
广州天牛网络科技有限公司	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-	-	-	15.00	-
北京奇酷工场科技有限公司	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
北京妙趣横生网络科技有限公司	-	31,000,000.00	-	31,000,000.00	-	-	-	-	5.00	-
广州高大尚网络科技有限公司	-	9,500,000.00	-	9,500,000.00	-	-	-	-	13.00	-
北京榛果网络科技有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-	-	15.00	-
深圳创想天空科技有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-	-	4.50	-
合 计	60,400,000.00	81,500,000.00	40,000,000.00	101,900,000.00	-	-	-	-	-	-

4、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

2015 年度

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
期初已计提减值余额	-	-	-
本期计提	2,000,000.00	-	2,000,000.00
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本期减少	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-
期末已计提减值余额	2,000,000.00	-	2,000,000.00

2014 年度可供出售金融资产未计提减值。

5、可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	2015 年度增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
杭州秀吧网络科技有限公司	2,990,791.44	-	-	-418,850.92	-	-	-	-	-	2,571,940.52	-
广州火云网络科技有限公司	1,958,873.71	-	-	-392,489.63	-	-	-	-	-	1,566,384.08	-
北京讯灵时空科技有限公司	1,996,692.26	-	-	-282,675.72	-	-	-	1,714,016.54	-	-	-
北京神武互动网络技术有限公司	3,218,747.99	4,000,000.00	-	-2,892,847.59	-	-	-	-	-	4,325,900.40	-
深圳市云悦科技有限公司	5,338,799.34	-	-	-931,838.15	-	-	-	-	-	4,406,961.19	-
深圳市蜜蜜互动科技有限公司	995,603.31	2,000,000.00	-	-53,194.06	-	-	-	2,942,409.25	-	-	-
北京繁星互动科技有限公司	-	12,000,000.00	-	-1,056,083.09	-	-	-	-	-	10,943,916.91	-
任趣游戏工场（深圳）有限公司	-	5,000,000.00	-	-1,904,581.72	-	-	-	-	-	3,095,418.28	-
北京儒意欣欣影业投资有限公司	-	1,368,320,541.91	-	-	-	-	-	-	-	1,368,320,541.91	-
北京任游时空网络游戏科技有限公司	-	2,000,000.00	-	-756,386.42	-	-	-	-	-	1,243,613.58	-
北京萌果科技有限公司	-	3,000,000.00	-	-45,942.00	-	-	-	-	-	2,954,058.00	-
北京进取号网络科技有限公司	-	5,714,266.66	5,714,266.66	-	-	-	-	-	-	-	-
上海洪澜网络科技有限公司	-	3,000,000.00	-	-257,336.21	-	-	-	-	-	2,742,663.79	-
上海创幻网络科技有限公司	-	3,000,000.00	-	-257,204.45	-	-	-	-	-	2,742,795.55	-
小计	16,499,508.05	1,408,034,808.57	5,714,266.66	-9,249,429.96	-	-	-	4,656,425.79	-	1,404,914,194.21	-
合 计	16,499,508.05	1,408,034,808.57	5,714,266.66	-9,249,429.96	-	-	-	4,656,425.79	-	1,404,914,194.21	-

(续表)

被投资单位	期初余额	2014 年度增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业		-	-	-	-	-	-	-	-		-
二、联营企业											
北京创联时讯信息科技有限公司	5,961,674.82	-	5,793,093.63	-168,581.19	-	-	-	-	-		-
北京艺和映画科技有限公司	229,175.57	-	-	-229,175.57	-	-	-	-	-		-
杭州秀吧网络科技有限公司	4,627,625.01	-	-	-1,636,833.57	-	-	-	-	-	2,990,791.44	-
广州火云网络科技有限公司	-	2,000,000.00	-	-41,126.29	-	-	-	-	-	1,958,873.71	-
北京讯灵时空科技有限公司	-	2,000,000.00	-	-3,307.74	-	-	-	-	-	1,996,692.26	-
北京神武互动网络技术有限公司	-	4,000,000.00	-	-781,252.01	-	-	-	-	-	3,218,747.99	-
深圳市云悦科技有限公司	-	4,000,000.00	-	1,338,799.34	-	-	-	-	-	5,338,799.34	-
深圳市蛮蛮互动科技有限公司	-	1,000,000.00	-	-4,396.69	-	-	-	-	-	995,603.31	-
小 计	10,818,475.40	13,000,000.00	5,793,093.63	-1,525,873.72	-	-	-	-	-	16,499,508.05	-
合 计	10,818,475.40	13,000,000.00	5,793,093.63	-1,525,873.72	-	-	-	-	-	16,499,508.05	-

注：北京讯灵时空科技有限公司、深圳市蛮蛮互动科技有限公司历年亏损，无明确的改善经营计划，2015 年度已按期末账面净值全额计提减值准备。

(十二) 固定资产

1、固定资产情况

2015 年度固定资产情况：

项 目	房屋建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,054,606.00	12,423,180.00	6,289,879.12	16,364,018.95	37,131,684.07
2. 本期增加金额	-	-	3,867,704.25	5,763,458.63	9,631,162.88
(1) 外购	-	-	1,535,836.75	1,863,367.73	3,399,204.48
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	2,331,867.50	3,900,090.90	6,231,958.40
3. 本期减少金额	-	-	250,000.00	100,825.87	350,825.87
(1) 处置	-	-	250,000.00	94,364.17	344,364.17
(2) 其他转出	-	-	-	6,461.70	6,461.70
4. 期末余额	2,054,606.00	12,423,180.00	9,907,583.37	22,026,651.71	46,412,021.08
二、累计折旧和累计摊销					
1. 期初余额	-	1,506,310.70	4,055,917.07	9,064,547.00	14,626,774.77
2. 本期增加金额	103,552.20	1,205,048.52	2,055,544.76	5,152,764.71	8,516,910.19
(1) 计提或摊销	103,552.20	1,205,048.52	1,956,049.22	3,822,426.14	7,087,076.08
(2) 企业合并增加	-	-	99,495.54	1,330,338.57	1,429,834.11
3. 本期减少金额	-	-	222,291.52	91,533.14	313,824.66
(1) 处置	-	-	222,291.52	91,533.14	313,824.66
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4. 期末余额	103,552.20	2,711,359.22	5,889,170.31	14,125,778.57	22,829,860.30
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,951,053.80	9,711,820.78	4,018,413.06	7,900,873.14	23,582,160.78
2. 期初账面价值	2,054,606.00	10,916,869.30	2,233,962.05	7,299,471.95	22,504,909.30

2014 年度固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	-	12,423,180.00	6,240,079.12	13,071,139.74	31,734,398.86
2. 本期增加金额	2,054,606.00	-	49,800.00	3,293,181.43	5,397,587.43
(1) 外购	2,054,606.00	-	49,800.00	3,293,181.43	5,397,587.43
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	302.22	302.22
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	302.22	302.22
4. 期末余额	2,054,606.00	12,423,180.00	6,289,879.12	16,364,018.95	37,131,684.07
二、累计折旧和累计摊销					
1. 期初余额	-	301,262.14	2,455,840.40	5,359,208.31	8,116,310.85
2. 本期增加金额	-	1,205,048.56	1,600,076.67	3,705,338.69	6,510,463.92
(1) 计提或摊销	-	1,205,048.56	1,600,076.67	3,705,338.69	6,510,463.92
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	1,506,310.70	4,055,917.07	9,064,547.00	14,626,774.77
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,054,606.00	10,916,869.30	2,233,962.05	7,299,471.95	22,504,909.30
2. 期初账面价值	-	12,121,917.86	3,784,238.72	7,711,931.43	23,618,088.01

2、暂时闲置的固定资产情况

无。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

4、通过经营租赁租出的固定资产

无。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

2015 年度无形资产情况：

项 目	软件	商标权	著作权	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,693,114.47	173,336.60	450,450.00	5,316,901.07
2. 本期增加金额	543,404.19	6,500.00	11,207,278.62	11,757,182.81
(1) 购置	435,868.21	-	2,000.00	437,868.21
(2) 内部研发	-	-	28,800.00	28,800.00
(3) 企业合并增加	107,535.98	6,500.00	11,176,478.62	11,290,514.60
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	5,236,518.66	179,836.60	11,657,728.62	17,074,083.88
二、累计摊销				
1. 期初余额	663,587.94	60,704.87	133,807.94	858,100.75
2. 本期增加金额	446,806.85	18,132.15	125,314.98	590,253.98
(1) 计提	425,738.97	17,427.94	123,949.99	567,116.90
(2) 企业合并增加	21,067.88	704.21	1,364.99	23,137.08
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	1,110,394.79	78,837.02	259,122.92	1,448,354.73
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	1,500.00	1,500.00
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	1,500.00	1,500.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	1,500.00	1,500.00
四、账面价值				

项 目	软件	商标权	著作权	合 计
1. 期末账面价值	4,126,123.87	100,999.58	11,397,105.70	15,624,229.15
2. 期初账面价值	4,029,526.53	112,631.73	316,642.06	4,458,800.32

2014 年度无形资产情况:

项 目	软件	商标权	著作权	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,014,264.05	173,336.60	354,355.00	4,541,955.65
2. 本期增加金额	678,850.42	-	95,600.00	774,450.42
(1) 购置	678,850.42	-	31,600.00	710,450.42
(2) 内部研发	-	-	64,000.00	64,000.00
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	4,693,114.47	173,336.60	449,955.00	5,316,406.07
二、累计摊销				
1. 期初余额	235,665.22	43,399.31	49,071.31	328,135.84
2. 本期增加金额	427,922.72	17,305.56	84,241.63	529,469.91
(1) 计提	427,922.72	17,305.56	84,241.63	529,469.91
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	663,587.94	60,704.87	133,312.94	857,605.75
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,029,526.53	112,631.73	316,642.06	4,458,800.32
2. 期初账面价值	3,778,598.83	129,937.29	305,283.69	4,213,819.81

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十四) 开发支出

本集团 2015 年度研发费用 154,126,704.56 元，全部费用化计入管理费用。

本集团 2014 年度研发费用 116,390,294.65 元，全部费用化计入管理费用。

(十五) 商誉

被投资单位或形成商誉事项	2014 年末余额	本期增加		本期减少		2015 年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳市为爱普信息技术有限公司	-	493,037,284.51	-	-	-	493,037,284.51
北京妙趣横生网络科技有限公司	-	503,646,631.94	-	-	-	503,646,631.94
雷尚（北京）科技有限公司	-	782,623,227.69	-	-	-	782,623,227.69
Avazu Inc. 和上海麦橙网络科技有限公司	-	1,885,159,537.86	-	-	-	1,885,159,537.86
北京合润德堂文化传媒股份有限公司	567,409,448.78	-	-	-	-	567,409,448.78
北京幻想悦游网络科技有限公司	2,983,549,728.80	-	-	-	-	2,983,549,728.80
北京初聚科技有限公司	-	571,034,634.31	-	-	-	571,034,634.31
合 计	3,550,959,177.58	4,235,501,316.31	-	-	-	7,786,460,493.89

(续表)

被投资单位或形成商誉事项	2013 年末余额	本期增加		本期减少		2014 年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京合润德堂文化传媒股份有限公司	567,409,448.78	-	-	-	-	567,409,448.78
北京幻想悦游网络科技有限公司	2,983,549,728.80	-	-	-	-	2,983,549,728.80
合 计	3,550,959,177.58	-	-	-	-	3,550,959,177.58

(十六) 长期待摊费用

2015 年度情况：

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修改造费	1,495,889.93	3,957,116.19	1,201,344.57	2,519,210.35	1,732,451.20
版权金	1,321,685.28	10,810,481.32	4,974,022.10	2,068,925.34	5,089,219.16
职工薪酬	-	2,000,000.00	500,000.00	999,999.96	500,000.04
网络资源版权	999,999.86	1,999,999.84	1,999,999.92	999,999.78	-
汽车使用费	330,767.00	43,143.48	43,143.48	43,143.48	287,623.52
合 计	4,148,342.07	18,810,740.83	8,718,510.07	6,631,278.91	7,609,293.92

2014 年度情况

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修改造费	-	2,126,000.00	437,250.03	192,860.04	1,495,889.93
版权金	8,581,376.69	5,787,330.00	10,260,245.48	2,786,775.93	1,321,685.28
网络资源版权	2,999,999.78	1,999,999.92	1,999,999.92	1,999,999.92	999,999.86
汽车使用费	373,910.48	43,143.48	43,143.48	43,143.48	330,767.00
合 计	11,955,286.95	9,956,473.40	12,740,638.91	5,022,779.37	4,148,342.07

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,738,277.62	5,931,530.20
可抵扣亏损	61,360,017.17	12,749,597.36
股权支付费用摊销	5,172,138.89	646,517.36
递延收益	1,820,000.00	273,000.00
合 计	109,090,433.68	19,600,644.92

(续表)

项 目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,630,449.29	889,091.85
可抵扣亏损	31,573,194.67	7,893,298.67
广告宣传费	1,178,931.24	294,732.81
合 计	40,382,575.20	9,077,123.33

2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	565,819,011.54	84,872,851.73	180,248,596.98	22,531,074.62
股权置换投资收益	35,249,997.36	5,287,499.60	35,249,997.36	4,406,249.67
境内外税率差	62,889,870.55	13,310,418.26	-	-
合 计	663,958,879.45	103,470,769.59	215,498,594.34	26,937,324.29

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	10,561,078.26	1,175,049.94
可抵扣亏损	52,707,170.16	23,188,143.38
合 计	63,268,248.42	24,363,193.32

4、期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于下年度到期

项 目	期末余额	期初余额	备注
2016	429,559.73	429,559.73	——
2017	10,572,523.38	9,079,638.11	——
2018	15,620,306.54	10,230,986.37	——
2019	12,601,912.83	3,447,959.17	——
2020	13,482,867.68	—	——
合 计	52,707,170.16	23,188,143.38	——

(十八) 其他非流动资产

类 别	期末余额	期初余额
股权投资	48,800,000.00	9,800,000.00
项目投资	8,490,565.80	12,000,000.00
合 计	57,290,565.80	21,800,000.00

注：期末其他非流动资产中股权投资系已签订投资协议未完成工商变更的股权投资，包括北京益游网络科技有限公司 3000 万元，江阴市力飞网络科技有限公司 1880 万元，上海灵炽网络科技有限公司 100 万元股权投资，其中对上海灵炽网络科技有限公司已全额计提减值准备；项目投资为购买《凡人修仙传》、《琅琊榜》项目投资支付的版权使用费。

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	300,000,000.00	—
抵押借款	—	—
保证借款	17,800,000.00	—
信用借款	—	—
合 计	317,800,000.00	—

短期借款分类的说明：

质押借款的贷款单位为中国民生银行股份有限公司，质押物为控股股东朱晔和石波涛持有的本公司 1550 万股股票。

保证借款的贷款单位为中信银行北京崇文支行，保证人为本公司控股股东朱晔和石波涛。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(二十) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,000,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	22,000,000.00	-

(二十一) 应付账款

1、应付账款列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	167,854,249.63	56,994,786.02
1 至 2 年 (含 2 年)	12,205,015.99	8,747,381.93
2 至 3 年 (含 3 年)	3,363,395.49	1,750,954.00
3 年以上	1,305,000.00	-
合 计	184,727,661.11	67,493,121.95

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
北京小马奔腾壹影视文化发展有限公司	1,471,838.42	未到结算期
石家庄众视影视文化有限公司	1,290,000.00	未到结算期
合 计	2,761,838.42	—

续表

项 目	2014 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
北京小马奔腾壹影视文化发展有限公司	3,334,366.73	未到结算期
华谊兄弟传媒股份有限公司	2,981,132.07	未到结算期
上海东方娱乐传媒集团有限公司	2,921,305.66	未到结算期
北京映月东方文化传播有限公司	2,896,226.42	未到结算期
湖南广播电视台广告经营管理中心	1,891,509.43	未到结算期
合 计	14,024,540.31	—

(二十二) 预收账款

1、预收账款列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	77,957,035.28	92,251,521.00
1 至 2 年 (含 2 年)	12,151,505.19	7,220,000.00
2 至 3 年 (含 3 年)	550,000.00	550,000.00
3 年以上	500,000.00	-
合 计	91,158,540.47	100,021,521.00

2、账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
海南一汽海马汽车销售有限公司	2,340,000.00	未到结算期
国酒茅台（贵州仁怀）营销有限公司	1,980,000.00	未到结算期
安正时尚集团股份有限公司	1,650,000.00	未到结算期
山东达因海洋生物制药股份有限公司	1,600,000.00	未到结算期
黑龙江飞鹤乳业有限公司	1,250,000.00	未到结算期
上海锐澳酒业营销有限公司	1,200,000.00	未到结算期
合 计	10,020,000.00	——

续表

项 目	2014 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
北京三元食品股份有限公司	4,410,000.00	未到结算期
株洲北汽汽车销售有限公司	500,000.00	未到结算期
群邑（上海）广告有限公司北京分公司	450,000.00	未到结算期
国酒茅台（贵州仁怀）营销有限公司	260,000.00	未到结算期
上海二十一世纪市场策划有限公司	100,000.00	未到结算期
合 计	5,720,000.00	——

3、期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

(二十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

2015 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,854,663.45	188,698,131.89	168,373,726.57	40,179,068.77
二、离职后福利-设定提存计划	1,105,630.70	15,472,950.13	15,204,592.42	1,373,988.41
三、辞退福利	—	1,781,594.80	1,775,516.35	6,078.45
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合 计	20,960,294.15	205,952,676.82	185,353,835.34	41,559,135.63

2014 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,761,887.12	146,215,054.53	144,122,278.19	19,854,663.46
二、离职后福利-设定提存计划	705,944.16	11,242,292.33	10,842,605.80	1,105,630.69
三、辞退福利	—	385,253.00	385,253.00	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合 计	18,467,831.28	157,842,599.86	155,350,136.99	20,960,294.15

2、短期薪酬列示

2015 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,041,449.00	164,484,448.52	144,368,497.80	39,157,399.72
二、职工福利费	522,855.91	7,076,717.95	7,317,581.86	281,992.00
三、社会保险费	299,144.08	8,757,230.92	8,251,767.41	804,607.59
其中：基本医疗保险费	232,405.44	7,747,160.64	7,269,352.21	710,213.87
补充医疗保险费	-	1,132.50	1,132.50	-
工伤保险费	25,755.87	371,975.61	361,131.44	36,600.04
生育保险费	40,982.77	636,962.17	620,151.26	57,793.68
四、住房公积金	-8,785.54	8,272,376.00	8,328,521.00	-64,930.54
五、工会经费和职工教育经费	-	107,358.50	107,358.50	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	19,854,663.45	188,698,131.89	168,373,726.57	40,179,068.77

2014 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,348,363.28	125,133,396.90	123,440,311.18	19,041,449.00
二、职工福利费	-	7,776,042.97	7,253,187.06	522,855.91
三、社会保险费	406,263.84	6,592,631.95	6,699,751.70	299,144.09
其中：基本医疗保险费	362,517.22	5,841,871.99	5,971,983.76	232,405.45
补充医疗保险费	-	1,087.20	1,087.20	-
工伤保险费	16,046.25	278,925.43	269,215.81	25,755.87
生育保险费	27,700.37	470,747.33	457,464.93	40,982.77
四、住房公积金	7,260.00	6,712,982.71	6,729,028.25	-8,785.54
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	-	-	-	-
合 计	17,761,887.12	146,215,054.53	144,122,278.19	19,854,663.46

3、设定提存计划列示

2015 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,054,736.33	14,695,423.95	14,443,582.86	1,306,577.42
2、失业保险费	50,894.37	777,526.18	761,009.56	67,410.99
合 计	1,105,630.70	15,472,950.13	15,204,592.42	1,373,988.41

2014 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	672,643.99	10,697,058.72	10,314,966.39	1,054,736.32
2、失业保险费	33,300.17	545,233.61	527,639.41	50,894.37
合 计	705,944.16	11,242,292.33	10,842,605.80	1,105,630.69

(二十四) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	3,610,600.91	-1,581,734.17
营业税	47.75	-
企业所得税	8,342,399.53	8,295,179.67
个人所得税	11,818,979.67	9,375,525.09
城市维护建设税	303,487.06	26,676.21
城镇土地使用税	238.74	-
教育费附加	217,424.15	8,972.85
其他	459,969.29	386.96
合 计	24,753,147.10	16,125,006.61

(二十五) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	773,860.86	-
合 计	773,860.86	-

(二十六) 应付股利

股 东	期末余额	期初余额
王倩	-	1,236,900.00
王一飞	-	401,400.00
陶瑞娣	-	362,100.00
刘涛	-	170,400.00
深圳市高特佳汇富投资合伙企业（有限合伙）	-	150,000.00
深圳市同威成长创业投资合伙企业（有限合伙）	-	127,800.00
深圳市同威创业投资有限公司	-	127,800.00
深圳市富海银涛创业投资有限公司	-	112,500.00
合肥同安创业投资基金行	-	112,500.00
深圳市高特佳精选成长投资合伙企业（有限合伙）	-	75,000.00
丁宝权	-	63,600.00
无锡 TCL 创动投资有限公司	-	60,000.00
合 计	-	3,000,000.00

(二十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来单位款项	3,457,798.91	10,948,860.10
限制性股票回购款	268,675,000.00	—
股权收购款	200,220,061.31	—
投资款	35,950,000.00	4,800,000.00
代垫款项	1,169,461.39	492,913.97
其他	4,849,711.99	3,632,419.13
合 计	514,322,033.60	19,874,193.20

2、重要的账龄超过1年的其他应付款

无。

3、其他说明

无。

(二十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
将于下年度结转的递延收益	9,896,919.49	—
预提费用	1,169,528.33	—
合 计	11,066,447.82	—

说明：预计1年以内（含1年）转入利润表的递延收益：

项目名称	性质	期末余额
战争风云	递延许可费收入	4,745,642.62
坦克风云	递延许可费收入	2,235,476.31
文化创新发展资金	政府补助	1,820,000.00
开炮吧坦克	递延许可费收入	629,663.75
超级舰队	递延许可费收入	264,759.18
战火	递延许可费收入	157,232.59
其他游戏	递延许可费收入	44,145.04
合 计	——	9,896,919.49

(二十九) 长期应付款

1、按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付嘉兴长天有道十一号投资管理合伙企业（有限合伙）投资人款项	4,618,000.00	-
应付宁波天神娱乐文创股权投资合伙企业（有限合伙）投资人款项*	1,248,272,975.33	-
合 计	1,252,890,975.33	-

*应付宁波天神娱乐文创股权投资合伙企业（有限合伙）投资人投资款及应付分红款、管理费等。

2、其他说明：

无。

(三十) 递延收益

2015 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
递延积分收入	-	7,755,964.52	3,726,477.58	4,029,486.94	赠送积分尚未消费
递延许可费收入	-	10,089,989.23	7,926,263.26	2,163,725.97	固定期限许可费摊销余额
游戏充值	3,661,527.05	272,813,449.80	271,173,606.29	5,301,370.56	尚未消费的游戏充值
合 计	3,661,527.05	290,659,403.55	282,826,347.13	11,494,583.47	——

2014 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
游戏充值	3,209,485.83	233,651,453.73	233,199,412.51	3,661,527.05	尚未消费的游戏充值
合 计	3,209,485.83	233,651,453.73	233,199,412.51	3,661,527.05	——

(三十一) 股本

1、股本变动情况

2015 年度

项 目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
原天神娱乐股份总数	222,928,707.00	69,157,804.00	-	-	-	69,157,804.00	292,086,511.00
购买资产发行股份	62,811,046.00	-	-	-	-	-	62,811,046.00
合 计	285,739,753.00	69,157,804.00	-	-	-	69,157,804.00	354,897,557.00

2014 年度

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
原天神娱乐股份总数	129,428,707.00	93,500,000.00	-	-	-	93,500,000.00	222,928,707.00
购买资产发行股份	62,811,046.00	-	-	-	-	-	62,811,046.00
合 计	192,239,753.00	93,500,000.00	-	-	-	93,500,000.00	285,739,753.00

注：股本变动情况见附注一、公司基本情况（一）历次变更情况 5、2015 年股权变动情况。

(三十二) 资本公积

1、资本公积变动情况

2015 年度

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天神娱乐股本（资本溢价）	-213,966,104.79	3,846,221,027.26	275,469.42	3,631,979,453.05
拟发行股份购买资产	3,605,264,184.72	561,252,000.00	7,621.62	4,166,508,563.10
合 计	3,391,298,079.93	4,407,473,027.26	283,091.04	7,798,488,016.15

2014 年度

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天神娱乐股本（资本溢价）	-96,270,676.08	-	117,695,428.71	-213,966,104.79
拟发行股份购买资产	3,662,621,662.31	7,621.62	57,365,099.21	3,605,264,184.72
合 计	3,566,350,986.23	7,621.62	175,060,527.92	3,391,298,079.93

注：①拟发行股份购买资产资本公积变动主要是由于报告期内投资成本变动、拟发行股份购买资产向原股东分红、同一控制下企业合并所致。

②2015 年天神娱乐股本（资本）溢价增加额为发行股份购买 Avazu、雷尚科技、妙趣公司、为爱普资产增加资本公积 3,576,586,353.65 元，股权激励增加资本公积 269,634,673.61 元；减少额为子公司北京天神互动科技有限公司收购上海绚游网络科技有限公司 30%少数股东股权形成。

(三十三) 库存股

1、库存股增减变动明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
期初余额	-	-	-	-
本期增加：	-	268,675,000.00	-	268,675,000.00
用于股份支付	-	268,675,000.00	-	268,675,000.00
收购股东股份	-	-	-	-
企业合并	-	-	-	-
本期减少：	-	-	-	-
转让	-	-	-	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
注销	-	-	-	-
合 计	-	268,675,000.00	-	268,675,000.00

2、其他说明

本期新增库存股为确认股权激励回购义务。

(三十四) 其他综合收益

1、其他综合收益明细

2015 年度

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	158,109,284.67	393,042,212.80	-	62,341,777.11	330,402,845.84	297,589.85	488,512,130.51
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	157,717,522.36	385,463,090.14	-	62,341,777.11	323,121,313.03	-	480,838,835.39
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	391,762.31	7,579,122.66	-	-	7,281,532.81	297,589.85	7,673,295.12
其他综合收益合计	158,109,284.67	393,042,212.80	-	62,341,777.11	330,402,845.84	297,589.85	488,512,130.51

2014 年度

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-0.08	180,666,813.53	-	22,531,074.62	158,109,284.75	26,454.16	158,109,284.67
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	180,248,596.98	-	22,531,074.62	157,717,522.36	-	157,717,522.36
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-0.08	418,216.55	-	-	391,762.39	26,454.16	391,762.31
其他综合收益合计	-0.08	180,666,813.53	-	22,531,074.62	158,109,284.75	26,454.16	158,109,284.67

2、其他说明

无。

(三十五) 盈余公积

1、盈余公积变动情况：

2015 年度

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	16,408,000.00	-	-	16,408,000.00

2014 年度

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	16,166,918.09	241,081.91	-	16,408,000.00

注：2014 年度按天神互动净利润的 10%，并以天神互动注册资本的 50%为限提取法定盈余公积 241,081.91 元。

(三十六) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	560,285,034.25	247,508,448.11
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	560,285,034.25	247,508,448.11
加：本期净利润（归属于母公司所有者）	465,003,393.83	313,017,668.05
减：提取法定盈余公积	-	241,081.91
提取任意盈余公积金	-	-
应付普通股股利	23,184,585.49	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他调整因素	-	-
期末未分配利润	1,002,103,842.59	560,285,034.25

(三十七) 营业收入及营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	1,616,378,887.26	679,247,411.14
其他业务	8,609,146.22	31,963.54
合 计	1,624,988,033.48	679,279,374.68

(续表)

项 目	2014 年度	
	收入	成本
主营业务	1,058,716,611.38	408,905,557.98
其他业务	—	—
合 计	1,058,716,611.38	408,905,557.98

2、 主营业务分行业

行业名称	2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
网络游戏行业	686,987,379.41	190,679,561.57
平台服务收入	452,397,373.80	165,067,771.13
移动互联网	151,230,499.33	88,125,643.10
互联网	3,871,435.80	3,067,698.46
品牌营销	321,867,409.18	232,281,947.14
商品销售收入	24,789.74	24,789.74
合 计	1,616,378,887.26	679,247,411.14

(续表)

行业名称	2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
网络游戏行业	805,919,445.48	240,477,367.19
品牌营销	252,234,549.33	167,865,574.22
商品销售收入	562,616.57	562,616.57
合 计	1,058,716,611.38	408,905,557.98

3、 主营业务分产品

行业名称	2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
网页游戏	285,589,894.74	69,157,150.18
移动网络游戏	401,397,484.67	121,522,411.39
平台服务收入	452,397,373.80	165,067,771.13
互联网广告投放	151,523,971.14	88,403,714.84
技术及咨询服务	3,577,963.99	2,789,626.72
电视栏目合作	118,934,969.78	97,881,550.81
电影制作合作	85,538,687.15	56,860,295.86
电视剧制作合作	105,923,966.25	71,083,461.72
其他类型合作	11,494,575.74	6,481,428.49
合 计	1,616,378,887.26	679,247,411.14

(续表)

产品或业务类别	2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
网页游戏	533,248,477.04	126,354,113.98
移动网络游戏	272,670,968.44	114,123,253.21
电视栏目合作	90,990,566.05	86,059,464.52
电影制作合作	68,113,868.95	32,488,373.63
电视剧制作合作	89,246,309.51	46,474,638.70
其他类型合作	4,446,421.39	3,405,713.94
合 计	1,058,716,611.38	408,905,557.98

4、公司前五名客户的营业收入情况

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市腾讯计算机系统有限公司	184,663,586.73	11.36
广东红牛维他命饮料有限公司	87,300,943.40	5.37
BOA COMPRA S A	56,458,233.00	3.47
FACEBOOK IRELAND LIMITED	49,069,053.35	3.02
SKRILL LTD	47,213,630.83	2.91
合 计	424,705,447.31	26.13

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市腾讯计算机系统有限公司	275,761,800.33	26.05
FACEBOOK IRELAND LIMITED	87,247,790.50	8.24
BOA COMPRA S A	80,697,393.45	7.62
趣游科技集团有限公司*	80,332,529.19	7.59
广东红牛维他命饮料有限公司	75,679,245.28	7.15
合 计	599,718,758.75	56.65

*趣游科技集团有限公司包含下属控股公司全部交易。

(三十八) 营业税金及附加

税 种	2015 年度	2014 年度
营业税	-	6.57
城建税	3,083,416.60	1,629,759.89
消费税	-	19.71
教育费附加	1,392,622.08	743,850.79
土地增值税	-	19.71
其他	823,633.68	1,054,499.80
合 计	5,299,672.36	3,428,156.47

(三十九) 销售费用

费用名称	2015 年度	2014 年度
人工费	20,278,421.79	17,631,028.66
业务招待及广告宣传费	11,648,194.26	37,036,804.24
办公及检测、设计安装、中介服务费	85,852,504.50	73,717,503.13
差旅及运输、仓储包装、租赁、加工费	6,333,963.32	7,000,930.12
其他	2,549,134.59	4,759,446.75
合 计	126,662,218.46	140,145,712.90

(四十) 管理费用

费用名称	2015 年度	2014 年度
人工费用	40,510,853.22	30,539,063.23
办公、租赁、差旅及中介服务费	76,751,515.63	50,335,044.31
业务招待及广告宣传费	5,408,218.75	3,517,165.11
研究与开发费用	154,126,704.56	116,390,294.65
其他费用	11,553,643.77	2,957,493.88
合 计	288,350,935.93	203,739,061.18

(四十一) 财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出	54,660,764.88	-
减:利息收入	3,300,681.30	1,782,672.60
手续费支出	3,575,776.85	120,110.72
汇兑损益	-3,826,470.86	-47,938.71
其他	-	3,219.00
合 计	51,109,389.55	-1,707,281.53

(四十二) 资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	23,444,157.48	3,503,464.81
存货跌价损失	3,899,533.41	-
可供出售金融资产减值损失	2,000,000.00	-
长期股权投资减值损失	4,656,425.79	-
其他非流动资产减值损失	1,000,000.00	-
合 计	35,000,116.68	3,503,464.81

(四十三) 投资收益

1、投资收益明细情况

项 目	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	36,071,111.95	-1,179,047.12
处置长期股权投资产生的投资收益	1,500,000.00	43,860,077.03
持有至到期投资在持有期间的投资收益	2,467,325.92	2,293,328.77
可供出售金融资产等取得的投资收益	928,637.80	-
理财产品收益	2,718,577.87	2,464,912.34
合 计	43,685,653.54	47,439,271.02

(四十四) 营业外收入

1、营业外收入情况

项 目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得	20,510.49	-
政府补助	797,490.00	402,030.00
其他	59,649.78	3,597.72
合 计	877,650.27	405,627.72

2、计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
北京市朝阳区文化创意产业发展引导资金	300,000.00	400,000.00	与收益相关
税收返还	497,490.00	-	与收益相关
国家专利资助金	-	2,030.00	与收益相关
合 计	797,490.00	402,030.01	——

(四十五) 营业外支出

1、营业外支出情况

项 目	2015 年度	2014 年度
对外捐赠	6,500,000.00	41,661.74
罚款	10,000.00	50.00
滞纳金	4,270.00	271.20
其他	9,548.87	1,921.57
合 计	6,523,818.87	43,904.51

2、计入当期非经常性损益的金额

项 目	2015 年度	2014 年度
对外捐赠	6,500,000.00	41,661.74
罚款	10,000.00	50.00
滞纳金	4,270.00	271.20
其他	9,548.87	1,921.57
合 计	6,523,818.87	43,904.51

(四十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	18,151,038.79	29,218,884.45
递延所得税费用	-6,116,793.42	-814,404.94
合 计	12,034,245.37	28,404,479.51

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年度	2014 年度
利润总额	477,449,522.33	348,457,611.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,681,190.29	43,557,201.44
子公司适用不同税率的影响	-34,943,973.25	-4,724,585.86
调整以前期间所得税的影响	2,575,739.93	-
非应税收入的影响	-12,188,674.86	-10,213,354.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,656,507.36	2,010,215.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-1,219,315.09	-58,528.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损	3,477,103.33	459,629.92
加计扣除的成本、费用	-5,454,776.59	-2,818,468.11
未来适用税率变化对前期已确认递延所得税的影响	-1,549,555.75	192,368.82
所得税费用	12,034,245.37	28,404,479.51

(四十七) 其他综合收益

详见本附注六、(三十四)。

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2015 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	22,050,000.00	见本附注六、(一)
合 计	22,050,000.00	—

截止 2014 年 12 月 31 日，期末无所有权或使用权受到限制的资产。

(四十九) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

2015 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	186,011,943.19
其中：美元	25,418,002.21	6.4936	165,054,339.15
欧元	939,984.07	7.0952	6,669,374.98
日元	51,085,542.00	0.053875	2,752,233.58
英镑	24,437.53	9.6159	234,988.84
加拿大元	22.07	4.6814	103.32
澳大利亚元	626.63	4.7276	2,962.46
新加坡元	90,581.49	4.5875	415,542.59
波兰币	3,301.54	1.667762	5,506.18
港币	12,982,993.27	0.83778	10,876,892.10
应收账款	—	—	289,253,805.79
其中：美元	44,204,799.88	6.4936	287,048,288.50
欧元	159,573.20	7.0952	1,132,203.77
日元	19,704,255.90	0.053875	1,061,566.79
韩元	2,129,188.00	0.005517	11,746.73
预付账款	—	—	15,009,361.07
其中：美元	2,311,408.32	6.4936	15,009,361.07
其他应收款	—	—	57,835,611.27
其中：美元	8,760,339.90	6.4936	56,886,143.17
欧元	133,818.37	7.0952	949,468.10
应付账款	—	—	80,474,484.72
其中：美元	12,363,102.43	6.4936	80,281,041.94
欧元	25,148.07	7.0952	178,430.59
印度币	136,492.00	0.09771	13,336.63
港币	2,000.00	0.83778	1,675.56

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预收账款	——	——	2,561,298.57
其中：美元	394,434.30	6.4936	2,561,298.57
其他应付款	——	——	1,098,917.80
其中：美元	166,242.28	6.4936	1,079,510.87
欧元	2,735.22	7.0952	19,406.93

2014 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	——	——	97,391,443.79
其中：美元	15,552,114.82	6.1190	95,163,390.61
欧元	173,737.87	7.4556	1,295,320.06
港币	1,167,521.74	0.7989	932,733.12
应收账款	——	——	48,172,732.38
其中：美元	7,872,647.88	6.1190	48,172,732.38
预付账款	——	——	2,783,611.36
其中：美元	454,912.79	6.1190	2,783,611.36
其他应收款	——	——	15,321,286.76
其中：美元	2,503,887.36	6.1190	15,321,286.76
应付账款	——	——	24,377,484.90
其中：美元	3,983,900.13	6.1190	24,377,484.90

2、境外经营实体说明

本集团境外子公司 Corona Technology Limited、Archon Technology Limited 经营地为英属维京群岛，记账本位币为美元。

子公司 Avazu Inc. 境外经营实体包括 Avazu Inc.、Avazu Amsterdam B.V.、Avazu Berlin GmbH、Avazu Europe B.V.，其中 Avazu Inc. 主要境外经营地为文莱、记账本位币为美元，Avazu Amsterdam B.V.、Avazu Berlin GmbH、Avazu Europe B.V. 主要境外经营地为欧洲、记账本位币为欧元。

子公司雷尚（北京）科技有限公司境外经营实体雷尚（香港）股份有限公司经营地为香港，本公司境外子公司 RayJoy Holdings Limited 经营地为塞舌尔，记账本位币均为人民币。

子公司北京幻想悦游网络科技有限公司境外经营实体包括 FANTASY NETWORK LIMITED 和 CHU TECHNOLOGY LIMITED，经营地为香港，记账本位币为美元；其中 FANTASY NETWORK LIMITED 下设子公司 OASIS GAMES LIMITED 和 BIDSTALK LIMITED，经营地均在香港，记账本位币均为人民币。

上述境外经营实体报告期内记账本位币均未发生变化。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

2015 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Avazu Inc.	2015 年 10 月 20 日	20.7 亿	100%	发行股份、现金	2015 年 10 月 31 日	完成法律转让手续的月底	129,462,670.42	42,052,636.28
上海麦橙网络科技有限公司	2015 年 10 月 16 日	0.1 亿元	100%	现金	2015 年 10 月 31 日	完成工商变更的月底	7,943,825.26	187,382.02
雷尚(北京)科技有限公司	2015 年 10 月 22 日	8.8 亿	100%	发行股份、现金	2015 年 10 月 31 日	完成工商变更的月底	50,834,486.22	30,409,757.27
北京妙趣横生网络科技有限公司	2015 年 10 月 13 日	6.2 亿	100%	发行股份、现金	2015 年 10 月 1 日	完成工商变更的月初	22,515,781.95	19,609,900.49
深圳为爱普信息技术有限公司	2015 年 2 月 12 日	6 亿	100%	现金	2015 年 2 月 1 日	完成工商变更的月初	452,397,373.80	263,610,902.07
北京初聚科技有限公司	2015 年 11 月 13 日	6 亿	100%	股权出资	2015 年 11 月 3 日	取得控制权日	19,441,788.74	11,172,871.57
BIDSTALK LIMITED	2015 年 12 月 8 日		100%	受让取得	2015 年 11 月 3 日	取得控制权日	2,619,511.98	1,202,923.90

其他说明：

1、根据 2015 年 3 月 23 日公司三届六次董事会决议，公司以发行股份和支付现金相结合的方式，购买上海集冠投资中心（有限合伙）、上海诚自股权投资中心（有限合伙）合计持有的 Avazu Inc.（以下简称“Avazu”）100%的股权；购买石一持有的麦橙科技 100%的股权；购买左立志、北京光线传媒股份有限公司、潘振燕、陈睿等 7 个股东合并持有的妙趣公司 95%的股权；购买王萌、深圳市东方博雅科技有限公司（以下简称“东方博雅”）、皮定海、深圳市青松股权投资企业（有限合伙）（以下简称“深圳青松”）、余建亮、董磊、陈中伟 7 个股东合并持有的雷尚科技 100%的股权。

公司向 Avazu、麦橙科技、雷尚科技全体股东及妙趣公司天神互动以外股东合计发行 51,910,595 股 A 股股票并支付现金 7.91 亿元购买原股东持有股权；其中，拟现金支付的 7.56 亿元公司拟采用配套募集方式向社会公开募集。

本次交易价格参考中企华资产评估有限公司出具的《大连科冕木业股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产涉及的 Avazu Inc. 股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（中企华评报字(2015)第 1025-03 号）、《大连科冕木业股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产涉及的上海麦橙网络科技有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（中企华评报字[2015]第 1025-04 号）、《大连科冕木业股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产涉及的北京妙趣横生网络科技有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（中企华评报字(2014)第 1025-2 号）和《大连科冕木业股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产涉及的雷尚（北京）科技有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（中企华评报字(2014)第 1025-1 号）确定的评估结果，经交易各方友好协商确定。Avazu100%的股权作价 20.7 亿元以股份和 5.26 亿元配套募集资金支付，麦橙科技 100%的股权作价 1,000.00 万元以配套募集资金支付，妙趣公司 95%股权作价 5.89 亿元以股份和 3,500.00 万元自有资金支付，雷尚科技 100%股权作价 8.8 亿元以股份和 2.2 亿元配套募集资金支付。

上述交易经中国证券监督管理委员会批复，并核发《关于核准大连天神娱乐股份有限公司向左立志等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可（2015）2220 号）。公司向左立志、潘振燕、陈睿等 14 名交易对方发行人民币普通股（A 股）51,910,595 股，并向博时基金管理有限公司、易方达基金管理有限公司、华安未来资产管理（上海）有限公司等 6 家投资者发行了人民币普通股（A 股）11,747,209 股募集配套资金。上述新增股份已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成登记手续，并于 2015 年 12 月 9 日在深圳证券交易所上市，公司总股本由 222,928,707 股增至 286,586,511 股。

2、本公司之二级子公司北京天神互动科技有限公司（以下简称“天神互动”）2014 年 8 月以 3100 万元人民币取得妙趣公司 5%股权，2015 年 10 月以 5.89 亿元以股份和 3,500.00 万元自有资金支付取得妙趣公司 95%股权。

3、本公司之二级子公司北京幻想悦游网络科技有限公司 2015 年 11 月 1 日股东会决议，同意本公司增加注册资本人民币 20.00 万元，新增注册资本由北京初聚科技有限公司原股东，即王玉辉、丁杰、德清初动信息科技合伙企业（有限合伙）和张玲，以其所持有的北京初聚科技有限公司 100%股权作为出资。根据北京立信润德资产评估事务所于 2015 年 10 月 14 日出具的《关于北京幻想悦游网络科技有限公司拟收购北京初聚科技有限公司的股权所涉及的该公司股东全部权益价值项目的评估报告》（编号：京立信[2015]评报字第 02017 号），北京初聚现有股东所持有的北京初聚 100%的股权的评估价值为人民币 59975.69 万元，因此本次增资该股权作价人民币 60000.00 万元，其中人民币 20 万元计入本公司注册资本，其余部分计入资本公积。

根据北京幻想悦游网络科技有限公司全体股东就本次增资签署的补充协议，作为本次重组交易的一部分，丁杰将其实际持有的 BIDSTALK LIMITED 的 100%股权无偿转让给 FANTASY NETWORK，BIDSTALK 于 2015 年 12 月 8 日完成了公司登记变更程序。

本公司 2014 年度未发生非同一控制下合并。

2、合并成本及商誉

合并成本	Avazu Inc. 麦橙科技	雷尚科技
—现金	535,990,026.34	220,000,013.20
—非现金资产的公允价值	—	—
—发行或承担的债务的公允价值	—	—
—发行的权益性证券的公允价值	1,544,009,973.66	659,999,986.80
—或有对价的公允价值	—	—
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	—	—
—其他	—	—
合并成本合计	2,080,000,000.00	880,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份	194,840,462.14	97,376,772.31
商誉/合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,885,159,537.86	782,623,227.69

(续表一)

合并成本	妙趣公司	为爱普
—现金	35,000,048.11	600,000,000.00
—非现金资产的公允价值	—	—
—发行或承担的债务的公允价值	—	—
—发行的权益性证券的公允价值	553,999,951.89	—
—或有对价的公允价值	—	—
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	31,000,000.00	—
—其他	—	—
合并成本合计	620,000,000.00	600,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份	116,353,368.06	106,962,715.49
商誉/合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	503,646,631.94	493,037,284.51

(续表二)

合并成本	初聚科技
—现金	—
—非现金资产的公允价值	—
—发行或承担的债务的公允价值	—
—发行的权益性证券的公允价值	600,000,000.00
—或有对价的公允价值	—
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	—
—其他	—
合并成本合计	600,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份	28,965,365.69
商誉/合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	571,034,634.31

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：合并成本公允价值以发行股份价格、评估机构对受让标的评估的公允价值确定，评估结果为受让标的未来收益法的合理估计，报告期内，无或有对价。

大额商誉形成的主要原因：合并成本公允价值大于购买日可辨认净资产公允价值。

其他说明：Avazu Inc.、麦橙科技原最终控制人均均为石一，且麦橙科技为Avazu Inc. 提供技术服务，两个公司收购时作为一揽子交易处理，因此，两个合并计算商誉。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	Avazu Inc.		麦橙科技	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	——	——	——	——
货币资金	55,830,365.08	55,830,365.08	20,208,379.84	20,208,379.84
应收款项	221,833,176.26	221,833,176.26	23,490,531.16	23,490,531.16
长期股权投资	12,066,019.30	12,066,019.30	—	—
固定资产	8,654.62	8,654.62	538,556.67	538,556.67
负债：	——	——	——	——
应付款项	117,044,186.50	117,044,186.50	16,568,425.85	15,888,541.21
应付职工薪酬	—	—	444,780.51	444,780.51
净资产	175,159,331.54	175,159,331.54	26,222,736.62	26,222,736.62
减：少数股东权益	—	—	—	—
取得的净资产	175,159,331.54	175,159,331.54	26,222,736.62	26,222,736.62

(续一)

项 目	雷尚科技		妙趣公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	——	——	——	——
货币资金	59,057,191.36	59,057,191.36	82,916,835.46	82,916,835.46
应收款项	56,058,368.61	56,058,368.61	33,820,845.29	33,820,845.29
其他流动资产	8,720,227.14	8,720,227.14	10,000,000.00	10,000,000.00
固定资产	2,815,717.94	2,815,717.94	160,413.33	160,413.33
无形资产	12,332,034.61	5,795.79	741,988.24	74,509.67
负债：	——	——	——	——
应付款项	23,527,186.17	23,527,186.17	90,783.79	90,783.79
应付职工薪酬	1,261,806.12	1,261,806.12	5,252,899.12	5,252,899.12
应交税费	2,775,917.81	2,775,917.81	5,990,036.89	5,990,036.89
其他流动负债	8,076,919.49	8,076,919.49	—	—
递延所得税负债	3,488,762.59	1,639,826.77	83,434.82	—
递延收益	3,232,521.79	3,232,521.79	—	—
净资产	97,376,772.31	86,899,469.31	116,353,368.06	115,769,324.31

项 目	雷尚科技		妙趣公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	97,376,772.31	86,899,469.31	116,353,368.06	115,769,324.31

(续二)

项 目	为爱普		初聚科技	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	——	——	——	——
货币资金	21,762,973.92	21,762,973.92	4,391,975.93	4,391,975.93
应收款项	20,736,513.44	20,736,513.44	20,000.00	20,000.00
其他流动资产	84,275,700.00	84,275,700.00	502,836.01	502,836.01
固定资产	1,358,118.25	1,358,118.25	24,517,074.18	24,517,074.18
无形资产	21,493.44	21,493.44	50,541.44	50,541.44
递延所得税资产	73,358.82	73,358.82	396.56	396.56
负债：	——	——	——	——
应付款项	14,577,672.64	14,577,672.64	54,200.00	54,200.00
应付职工薪酬	3,679,566.07	3,679,566.07	1,153,866.41	1,153,866.41
应交税费	3,008,203.67	3,008,203.67	80,000.00	80,000.00
净资产	106,962,715.49	106,962,715.49	28,194,757.71	28,194,757.71
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	106,962,715.49	106,962,715.49	28,194,757.71	28,194,757.71

(续表三)

项 目	BIDSTALK LIMITED	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	204.83	204.83
应收账款	1,716,130.48	1,716,130.48
预付款项	2,110,724.09	2,110,724.09
负债：		
应付款项	2,903,287.92	2,903,287.92
应交税费	152,766.94	152,766.94
净资产	771,004.54	771,004.54
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	771,004.54	771,004.54

可辨认资产、负债公允价值确定方法：Avazu、麦橙科技、雷尚科技、妙趣公司按照 2014 年 10 月 31 日评估价值开始持续计算至购买日可辨认公允价值；为爱普按照 2014 年 8 月 31 日评估价值开始持续计算至购买日可辨认公允价值；初聚科技、BIDSTALK LIMITED 按照 2015 年

9月30日评估价值开始持续计算至购买日可辨认公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

其他说明：无。

4、购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

(1) 通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
妙趣公司	31,000,000.00	31,000,000.00		收购股权经评估确认的公允价值*持有比例	-

5、购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的说明

无。

6、其他说明

无。

(二) 同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

2015 年度

子公司全称	子公司简称	子公司类型	注册地	注册资本	公司登记号	期末实际出资(元)	持股比例
OASIS GAMES LIMITED	香港绿洲	有限公司	香港	10,000 港币	59166576-000-11-14-5	8,038.00	100%

注：Fantasy Network Limited 与 Sanqi Network Limited 于 2015 年 1 月 8 日签署股权转让协议，Sanqi Network Limited 将其所持 Oasis Games Limited 的 100% 股权全部以港币 10,000.00 元的价格转让给 Fantasy Network Limited。完成本次股权转让后，Oasis Games Limited 成为 Fantasy Network Limited 的全资子公司。Sanqi Network Limited 系本公司实际控制人王玉辉控制的企业，因此本次收购形成同一控制下企业合并。

本公司 2014 年度未发生同一控制下合并

2、合并成本

合并成本	OASIS GAMES LIMITED
— 现金	8,038.00
— 非现金资产的账面价值	-
— 发行或承担的债务的账面价值	-
— 发行的权益性证券的面值	-
— 或有对价	-

或有对价及其变动的说明：报告期内无或有对价。

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	OASIS GAMES LIMITED	
	合并日	上期期末
资产：	——	——
货币资金	22,170,646.50	22,170,646.50
应收款项	34,344,769.52	34,344,769.52
预付款项	2,783,611.36	2,783,611.36
其他应收	40,312,530.72	40,312,530.72
一年内到期的非流动资产	2,786,775.93	2,786,775.93
长期待摊费用	1,321,685.28	1,321,685.28
负债：	——	——
应付款项	24,377,484.90	24,377,484.90
应付职工薪酬	420,699.18	420,699.18
应交税费	461,079.32	461,079.32
递延收益	3,661,527.05	3,661,527.05
净资产：	74,799,228.86	74,799,228.86
减：少数股东权益	—	—
取得的净资产	74,799,228.86	74,799,228.86

(三) 反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
天神互动	本公司通过重大资产出售及非公开增发股票形式向天神互动原股东购买其持有的天神互动100%股权。重组完成后，科冕木业主要持有天神互动100%股权，实际以天神互动为主体持续经营。在本次重大资产重组交易中，天神互动系发行权益性证券的一方，但其生产经营决策在本次交易后被天神互动的实际控制人所控制，本次交易形成反向购买，且被购买的科冕木业不构成业务。	根据《财政部关于做好执行会计准则企业2008 年年报工作的通知》（财会函[2008]60 号）、《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17号）、《企业会计准则讲解》（2010）的规定，确定本次交易形成反向购买，被购买的上市公司不构成业务，按照权益性交易的原则进行处理。	本次反向购买不构成业务，按照权益性交易的原则进行处理，未确认商誉。

(四) 处置子公司

本报告期内未处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、报告期内新设子公司

2015 年度

名 称	期末净资产	本期净利润
大圣互动（天津）科技有限公司	3,991,356.98	1,991,356.98
喀什火力网络科技有限公司	30,186,482.80	29,186,482.80
北京乾坤翰海资本投资管理有限公司	-5,120.00	-5,120.00
宁波天神娱乐文创股权投资合伙企业（有限合伙）	1,420,000,000.00	-
合动力广告传媒（天津）有限责任公司	4,562.63	-295,437.37

2014 年度

名 称	期末净资产	本期净利润
北京格斗侠科技有限公司	-969,711.38	-969,711.38
北京黑帆科技有限公司	-2,158,751.08	-2,158,751.08
北京财富创想科技有限公司	-1,125.00	-1,125.00
天神剑（上海）科技有限公司	-	-
Avazu Europe B.V.	-912,461.75	-952,756.87
Avazu Amsterdam B.V.	-1,129,853.97	-1,178,309.23
Avazu Berlin GmbH	-419,871.13	-435,683.26
Avazu Japan 株式会社	-1,018,663.77	-1,014,586.53
PrecisionAds Inc.	-1,308.26	-1,303.02
Brightads Limited	-	-
ExpertAds Inc.	-	-
雷尚（天津）科技有限公司	9,779,526.86	23,469,526.86
雷尚（香港）股份有限公司	-21,975.58	-21,975.58
RayJoy Holdings Limited	19,237,332.36	19,237,332.36
北京合润指点文化传媒有限公司	-	-

2、本期清算子公司

本报告期内无清算的子公司。

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京天神互动科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00	-	非同一控制下合并
Avazu Inc.	开曼群岛	开曼群岛	软件和信息技术服务业	100.00	-	非同一控制下合并
上海麦橙网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	100.00	-	非同一控制下合并
雷尚(北京)科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00	-	非同一控制下合并
北京妙趣横生网络科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00	-	非同一控制下合并
北京合润德堂文化传媒股份有限公司	北京	北京	影视剧广告制作	96.36	-	非同一控制下合并
北京幻想悦游网络科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	93.5417	-	非同一控制下合并
傲剑世界(北京)网络科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	-	100.00	投资设立
北京漫游引力数码科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	-	51.00	投资设立
网游天地(天津)科技有限公司	天津	天津	软件和信息技术服务业	-	100.00	投资设立
天神互动(北京)娱乐科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	-	100.00	投资设立
上海足影网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	-	70.00	投资设立
上海绚游网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	-	70.00	投资设立
北京水工日辰科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	-	70.00	投资设立
北京新芮瞬间科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	-	70.00	投资设立
Corona Technology Limited	英属维京群岛	英属维京群岛	软件和信息技术服务业	-	100.00	投资设立
Archon Technology Limited	英属维京群岛	英属维京群岛	软件和信息技术服务业	-	100.00	投资设立
北京格斗侠科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	-	70.00	投资设立
北京黑帆科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	-	70.00	投资设立
天神剑(上海)科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	-	100.00	投资设立
北京财富创想数码科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	-	100.00	投资设立
深圳为爱普信息技术有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	-	100.00	非同一控制下合并
Avazu Europe B.V.	欧洲	欧洲	不适用	-	100.00	非同一控制下合并
Avazu Amsterdam B.V.	欧洲	欧洲	不适用	-	100.00	非同一控制下合并
Avazu Berlin GmbH	欧洲	欧洲	不适用	-	100.00	非同一控制下合并
Avazu Japan 株式会社	日本	日本	不适用	-	100.00	非同一控制下合并
PrecisionAds Inc.	香港	香港	不适用	-	100.00	非同一控制下合并
ExpertAds Inc.	香港	香港	不适用	-	100.00	非同一控制下合并
BrightAds Limited	香港	香港	不适用	-	51.00	非同一控制下合并
雷尚(天津)科技有限公司	天津	天津	软件和信息技术服务业	-	100.00	非同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
雷尚(香港)股份有限公司	香港	香港	软件和信息技术服务业	-	100.00	非同一控制下合并
RayJoy Holdings Litimited	塞舌尔	塞舌尔	软件和信息技术服务业	-	100.00	非同一控制下合并
上海朗脉投资有限公司	上海	上海	影视剧广告制作	-	100.00	非同一控制下合并
上海泛明广告有限公司	上海	上海	影视剧广告制作	-	100.00	非同一控制下合并
合润新视野国际传媒广告(北京)有限公司	北京	北京	影视剧广告制作	-	100.00	非同一控制下合并
北京合润指点文化传媒有限公司	北京	北京	影视剧广告制作	-	100.00	非同一控制下合并
合动力广告传媒(天津)有限责任公司	天津	天津	影视剧广告制作	-	70.00	非同一控制下合并
北京初聚科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	-	100.00	非同一控制下合并
FANTASY NETWORK LIMITED	香港	香港	不适用	-	100.00	非同一控制下合并
OASIS GAMES LIMITED	香港	香港	软件和信息技术服务业	-	100.00	非同一控制下合并
BIDSTALK LIMITED	香港	香港	软件和信息技术服务业	-	100.00	非同一控制下合并
CHU TECHNOLOGY LIMITED	香港	香港	软件和信息技术服务业	-	100.00	非同一控制下合并
OASIS GAMES UK LIMITED	无	英国	不适用	-	100.00	非同一控制下合并
OASIS SANQI NETWORK TECHNOLOGY LIMITED	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	不适用	-	100.00	非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因说明：无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

宁波天神娱乐文创股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“宁波天神娱乐”)系本公司参与设立的私募合伙基金，各合伙人承诺出资 14.22 亿元，投资方向为收购北京儒意欣欣影业投资有限公司公司 49%的股权(“标的股权”)、现金管理。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司承诺并实际出资 2 亿元劣后级出资额，本公司全资子公司北京乾坤翰海资本投资管理有限公司承诺出资 200 万元，为执行事务合伙人。投资决策委员会由 5 人委员组成，其中执行事务合伙人委派 3 名委员。本集团委派半数以上投资决策委员会成员，且为出资为劣后级，承担主要的风险和报酬，因而将宁波天神娱乐纳入合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

宁波天神娱乐投资决策委员会由 5 人委员组成，其中执行事务合伙人委派 3 名委员。本集团委派半数以上投资决策委员会成员，且为出资为劣后级，承担主要的风险和报酬，因而将其纳入合并范围。

其他说明：

OASIS GAMES LIMITED 于 2014 年 5 月 23 日在英属维尔京群岛全资注册成立 OASIS SANQI NETWORK TECHNOLOGY LIMITED, 该公司自设立至 2015 年 12 月 31 日止, 未开展任何经营活动。

OASIS GAMES LIMITED 于 2013 年 10 月 10 日在英国全资注册成立 OASIS GAMES UK LIMITED, 该公司自设立至 2015 年 12 月 31 日止, 未开展任何经营活动。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京合润德堂文化传媒股份有限公司	3.64	1,115,820.48		6,595,159.88
北京幻想悦游网络科技有限公司	6.458	5,064,784.60		47,818,767.90
北京水工日辰科技有限公司	30.00	1,329,913.55		8,456,355.08

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	2015年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京合润德堂文化传媒股份有限公司	358,924,177.18	13,109,380.82	372,033,558.00	190,636,478.11		190,636,478.11
北京幻想悦游网络科技有限公司	200,403,534.87	588,632,459.99	789,035,994.86	43,276,775.20	5,301,370.56	48,578,145.76
北京水工日辰科技有限公司	29,253,317.58	254,303.88	29,507,621.46	1,319,771.20		1,319,771.20

(续表一)

子公司名称	2015年度发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
北京合润德堂文化传媒股份有限公司	322,001,345.14	30,565,777.69	30,565,777.69
北京幻想悦游网络科技有限公司	362,139,106.60	78,426,519.05	83,034,599.74
北京水工日辰科技有限公司	24,658,862.69	189,823.85	24,848,686.54

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

6、其他说明

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京儒意欣欣影业投资有限公司	北京	北京	影视制作		49.00%	权益法核算

2、重要合营企业的主要财务信息

本公司无合营企业。

3、重要联营企业的主要财务信息

项 目	2015 年 12 月 31 日余额/2015 年度发生额
	儒意欣欣
流动资产	703,961,133.66
其中：现金和现金等价物	39,682,644.25
非流动资产	8,636,881.56
资产合计	712,598,015.22
流动负债	487,462,924.75
非流动负债	—
负债合计	487,462,924.75
少数股东权益	—
归属于母公司股东权益	225,135,090.47
按持股比例计算的净资产份额	110,316,194.33
调整事项	—
—商誉	1,258,004,347.58
—内部交易未实现利润	—
—其他	—
对合营企业权益投资的账面价值	1,368,320,541.91
存在公开报价的权益投资的公允价值	—
营业收入	318,590,521.09
财务费用	-532,293.32
所得税费用	42,200,179.87
净利润	126,600,539.62
终止经营的净利润	—
其他综合收益	—
综合收益总额	126,600,539.62
企业本期收到的来自联营企业的股利	—

本集团 2014 年度无重要联营公司

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	—	—
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	—	—
其他综合收益	—	—

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
综合收益总额	-	-
联营企业：	——	——
投资账面价值合计	36,593,652.30	16,499,508.05
下列各项按持股比例计算的合计数	-9,249,429.96	-1,525,873.72
净利润	-9,249,429.96	-1,525,873.72
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-9,249,429.96	-1,525,873.72

5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6、合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累计未确认的损失	本期未确认的损失	本期末累积未确认的损失
		(或本期分享的净利润)	
北京艺和映画科技有限公司	835,010.39	2,941,339.11	3,776,349.50

7、与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

(六) 其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本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附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险—现金流量变动风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的外汇风险主要来源于本集团持有若干主要以美元和港币为单位的金融资产和金融负债。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，人民币兑美元、欧元、日元等重要外币汇率发生可能的变动时，将对当期利润总额和股东权益产生的影响。

项 目	升值比例	利润总额变动	股东权益变动
本期	美元升值 1%	1,218,986.44	1,268,344.13
本期	日元升值 1%	43,393.98	-
本期	港元升值 1%	1,101.83	-
本期	韩元升值 1%	14,647.01	-
本期	卢布升值 1%	42.82	-
本期	台币升值 1%	1,332.97	-
上期	美元升值 1%	2,510,036.52	-459,579.09
上期	日元升值 1%	23,881.87	-
上期	港元升值 1%	9,233.75	-

注：该股东权益不包括留存收益。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团通过维持适当的固定利率债务与浮动利率债务组合以管理利息成本。

利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生可能的变动时，将对当期利润总额和股东权益产生的影响。

项 目	升值比例	利润总额变动	股东权益变动
本期	利率增加 1%	546,607.65	-
上期	利率增加 1%	-	-

2、信用风险

2015年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本集团期末无已逾期未减值的金融资产。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本集团流动资金主要依靠充足的营运现金流入以应付到期的债务承担，以及依靠获得外部融资来应付承诺的未来资本支出。就未来资本承担及其他融资要求，截止 2015 年 12 月 31 日本集团已获得中信银行及民生银行提供的授信额度为人民币 3.5 亿元，其中约人民币 0.322 亿元尚未使用。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
非衍生金融负债：					
短期借款	317,800,000.00	-	-	-	317,800,000.00
应付票据	22,000,000.00	-	-	-	22,000,000.00
应付账款	184,727,661.11	-	-	-	184,727,661.11
预收账款	91,158,540.47	-	-	-	91,158,540.47
应付利息	773,860.86	-	-	-	773,860.86
其他应付款	514,322,033.60	-	-	-	514,322,033.60
长期应付款	-	1,248,272,975.33	-	4,618,000.00	1,252,890,975.33

(续表)

项 目	年初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
非衍生金融负债：					
应付账款	67,493,121.95	-	-	-	67,493,121.95
预收账款	100,021,521.00	-	-	-	100,021,521.00
其他应付款	19,874,193.20	-	-	-	19,874,193.20

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2015 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
1、交易性金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
2. 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	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(二) 可供出售金融资产	634,810,543.62	-	-	634,810,543.62
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	632,978,735.23	-	-	632,978,735.23
(3) 其他	1,831,808.39	-	-	1,831,808.39
(三) 投资性房地产	-	-	-	-
1. 出租的土地使用权	-	-	-	-
2. 出租的建筑物	-	-	-	-
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
(四) 生物资产	-	-	-	-
1. 消耗性生物资产	-	-	-	-
2. 生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	634,810,543.62	-	-	634,810,543.62
(五) 交易性金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
(一) 无形资产	-	-	11,164,078.62	11,164,078.62
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	11,164,078.62	11,164,078.62
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

(续表)

项 目	2014 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
1、交易性金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
2. 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	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(二) 可供出售金融资产	246,831,927.24	-	-	246,831,927.24
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	246,831,927.24	-	-	246,831,927.24
(3) 其他	-	-	-	-
(三) 投资性房地产	-	-	-	-
1. 出租的土地使用权	-	-	-	-
2. 出租的建筑物	-	-	-	-
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
(四) 生物资产	-	-	-	-
1. 消耗性生物资产	-	-	-	-
2. 生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	246,831,927.24	-	-	246,831,927.24
(五) 交易性金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 无形资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公开交易市场公开报价，交易期间可随时按照报价买入或卖出。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司无持续和非持续第二层次公允价值计量项目

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司下属二级子公司雷尚科技、妙趣公司按公允价值计量的无形资产游戏著作权，采用未来收益法估值技术，未来收益由雷尚科技、妙趣公司出具 2014 年 10 月 31 日会计报表时通过盈利预测报告编制，未来收益折线率为 14.86%。

截止 2015 年 12 月 31 日，雷尚科技、妙趣公司按公允价值计量的无形资产账面价值分别为 11,164,078.62 元、0.00 元，由 2014 年 10 月 31 日公允价值开始持续计算至 2015 年末。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

本公司无持续第三层次公允价值计量项目。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

（九）其他

无。

十一、 关联方及关联交易

（一）本公司的控股股东情况

本公司控股股东及最终控制方为两名自然人朱晔、石波涛形成的一致行动人，共同持股比例为 21.25%。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）。

（三）本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、（三）。

本期无与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
尹春芬	股东、高级管理人员
左力志	股东、关键子公司高级管理人员
北京光线传媒股份有限公司	持股 5%以上股东
Avazu holding Limited	5%以上股东实质控制人控制的其他企业
上海威奔广告有限公司	5%以上股东实质控制人控制的其他企业
Teebik Inc.	5%以上股东实质控制人控制的其他企业
Eptonic Ltd	5%以上股东投资的联营企业
DotC United Inc.	5%以上股东实质控制人控制的其他企业
Voombo Ltd.	5%以上股东实质控制人控制的其他企业
浙江华策影视股份有限公司	备考报表子公司 20%以上股东
王倩	备考报表子公司 20%以上股东
上海克顿文化传媒有限公司	备考报表子公司 20%以上股东控制的其他企业
上海剧酷文化传播有限公司	备考报表子公司 20%以上股东控制的其他企业
上海辛迪加影视有限公司	备考报表子公司 20%以上股东控制的其他企业
王玉辉	备考报表子公司 20%以上股东
厦门六次方信息技术有限公司	备考报表子公司 20%以上股东参股的其他企业
北京裂变科技有限公司	备考报表子公司 20%以上股东参股的其他企业
北京进取号科技有限公司	备考报表子公司 20%以上股东参股的其他企业
北京创奇梦动科技有限公司	备考报表子公司 20%以上股东控制的其他企业
北京芯翔致远科技有限公司	备考报表子公司 20%以上股东控制的其他企业
Brotsoft Technology Co.LTD	备考报表子公司 20%以上股东控制的其他企业
Best Sunshine Network LTD	备考报表子公司 20%以上股东控制的其他企业
Full Virtue Network LTD	备考报表子公司 20%以上股东控制的其他企业
Sanqi Network LTD	备考报表子公司 20%以上股东控制的其他企业

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度发生额		2014 年度发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
DotC United Inc.	广告推广	市场价	5,126,552.20	1.04	-	-
尹春芬	购买汽车	评估值	763,700.00	24.66	-	-
朱晔	购买汽车	评估值	250,000.00	75.34	-	-
浙江华策影视股份有限公司	采购商品	市场价	16,037,735.86	6.90	-	-
上海克顿文化传媒有限公司	采购商品	市场价	1,320,754.71	0.57	-	-

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度发生额		2014 年度发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海剧酷文化传播有限公司	采购商品	市场价	11,310,089.51	4.87	816,037.74	0.48
上海辛迪加影视有限公司	采购商品	市场价	3,726,415.09	1.60	2,554,716.98	1.52
厦门六次方信息技术有限公司	接受劳务	市场价	41,742.34	4.87	—	—

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度发生额		2014 年度发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
Eptonic Ltd	广告推广	市场价	16,627,363.21	2.07	—	—
Teebik Inc.	广告推广	市场价	4,875,926.22	0.61	—	—

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

本公司之子公司天神互动 2015 年 2 月向中国民生银行股份有限公司借款 3 亿元，质押物为控股股东朱晔和石波涛持有的本公司 1550 万股股票，截止 2015 年 12 月 31 日尚未解除质押的股权为 1550 万股

本公司之子公司天神互动 2015 年 1 月向中信银行北京崇文支行借款 5000 万元，保证人为本公司控股股东朱晔和石波涛。

5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
朱晔	100,000,000.00	2015-11-5	2015-12-22	借款利率 7.9%，利息支出 995,616.44 元
——	——	——	——	——
拆出				
杭州秀吧网络科技有限公司	1,500,000.00	——	——	无期限
北京艺和映画科技有限公司	5,621,760.00	——	——	无期限
北京讯灵时空科技有限公司	2,120,000.00	——	——	无期限

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、关键管理人员报酬

项 目	2015 年度发生额	2014 年度发生额
关键管理人员报酬	9,328,000.00	4,366,980.00

8、其他关联交易

如本附注一（一）5 所述，本公司发行股份 3,011,895 股收购本公司股东北京光线传媒股份有限公司持有的北京妙趣横生网络科技有限公司的 25.81%股份，发行价格为每股 53.13 元，总对价为 160,021,981.35 元。

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日余额		2014 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Teebik Inc.	21,000,099.09	-	-	-
应收账款	Eptonic LTD	15,671,171.70	-	-	-
预付款项	上海克顿文化传媒有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-
预付款项	浙江华策影视股份有限公司	-	-	6,105,283.02	-
其他应收款	杭州秀吧网络科技有限公司	1,500,000.00	150,000.00	1,500,000.00	45,000.00
其他应收款	北京艺和映画科技有限公司	5,621,760.00	362,541.48	2,531,760.00	75,952.80
其他应收款	北京讯灵时空科技有限公司	2,120,000.00	2,120,000.00	1,120,000.00	33,600.00
其他应收款	北京神武互动网络技术有限公司	-	-	427,355.38	12,820.66
其他应收款	王倩	-	-	100,000.00	-
其他应收款	Sanqi Network Limited	55,327,612.23	-	12,563,192.30	-
其他应收款	王玉辉	5,714,266.66	-	-	-
其他应收款	北京芯翔致远科技有限公司	-	-	3,093,291.08	-
其他应收款	北京创奇梦动科技有限公司	-	-	1,585,268.03	-
其他应收款	Brotsoft Technology Co., Limited	-	-	2,289,223.34	-
其他应收款	北京进取号网络科技有限公司	-	-	1,071,833.33	-

2、应付项目

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
应付账款	Avazu holding Limited	153,951.89	-
应付账款	Dotc United Inc	2,742,131.76	-
应付账款	浙江华策影视股份有限公司	3,547,452.80	-
应付账款	上海克顿文化传媒有限公司	169,811.32	-
应付账款	上海剧酷文化传播有限公司	963,993.24	-
其他应付款	上海威奔广告有限公司	226,951.32	-
其他应付款	Eptonic LTD	66,132.32	-
其他应付款	左力志	121,434.22	-

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
其他应付款	上海创幻网络科技有限公司	2,250,000.00	-
其他应付款	北京萌果科技有限公司	800,000.00	-
其他应付款	上海洪渊网络科技有限公司	500,000.00	-
其他应付款	北京任游时空网络游戏科技有限公司	400,000.00	-

（七）关联方承诺

无。

（八）其他

无。

十二、 股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	5,500,000
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	48.85 元/股；1- 4 年

其他说明：大连天神娱乐股份有限公司（以下简称“公司”）于 2015 年 11 月 19 日，召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司〈限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案；2015 年 12 月 8 日，公司召开 2015 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案；2015 年 12 月 14 日，公司召开第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定 2015 年 12 月 14 日为授予日，授予 5 名激励对象 550 万股限制性股票，授予价格：授予激励对象限制性股票的价格为 48.85 元/股。

本激励计划有效期为自权益授予之日 4 年。

本激励计划授予的限制性股票自授予之日起 12 个月内为锁定期。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在锁定期内不得转让、用于偿还债务。激励对象因获授的尚未解锁的限制性股票而取得的资本公积转增股本、派息、派发股票红利、股票拆细等股份和红利同时按本激励计划进行锁定。

在解锁期，公司为满足解锁条件的激励对象办理解锁事宜，未满足解锁条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

解锁安排如表所示：

解锁期	解锁时间	解锁比例
第一次解锁	自首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二次解锁	自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止 35%	35%
第三次解锁	自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止 35%	35%

解锁条件：

解锁期内，同时满足下列条件时，激励对象已获授的限制性股票才能解锁。

(1) 本公司未发生如下任一情形

1) 最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；

2) 最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；

3) 中国证监会认定的其他情形。

(2) 激励对象未发生如下任一情形

1) 最近三年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人选的；

2) 最近三年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚的；

3) 具有《公司法》规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员情形的；

4) 公司董事会认定的其他情形。

(3) 达成公司层面解锁业绩条件：

解锁期	业绩考核目标
第一次解锁	2015 年，公司备考合并口径实现净利润不低于 5.7 亿元或公司合并口径实现的净利润不低于 3.2 亿元；
第二次解锁	2016 年，公司合并口径实现净利润不低于 7.0 亿元；
第三次解锁	2017 年，公司合并口径实现净利润不低于 7.7 亿元。

注：1、以上“净利润”指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润。

2、限制性股票锁定期内，归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

3、2015 年，公司备考合并口径实现的净利润是指上市公司并购北京妙趣横生网络科技有限公司、雷尚（北京）科技有限公司、Avazu Inc. 以及上海麦橙网络科技有限公司完成后（2015 年 10 月 22 日上述四个公司已完成过户及交割手续，上市公司自 2015 年 11 月 1 日起合并其财务报表），上市公司全年的净利润与上述四家公司 2015 年 1-10 月实现的净利润的总和。

由本次股权激励产生的激励成本将在管理费用中列支。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	经证券期货资质的评估机构评估认定
可行权权益工具数量的确定依据	无可行权权益工具
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,465,173.61
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,465,173.61

其他说明：上述股份支付共授予 550 万股。其中，授予本集团高管 110 万股，股份支付费用计入管理费用、资本公积；授予本公司之三级子公司为爱普高管 440 万股，属于会计准则解释第 4 号（财会[2010]15 号）第七条规定的企业集团（由母公司和其全部子公司构成）内发生的股份支付交易，本公司计入长期股权投资、资本公积，为爱普计入管理费用、资本公积。

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）股份支付的修改、终止情况

无。

（五）其他

无。

十三、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

（1）、为充分发挥产业优势和金融资本优势，实现共赢，大连天神娱乐股份有限公司（以下简称“天神娱乐”或“公司”）于 2015 年 11 月 2 日召开第三届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于公司控股子公司参与投资设立产业基金的议案》，同意公司控股子公司北京乾坤翰海资本投资管理有限公司（以下简称“乾坤翰海”）与浙江世纪华通集团股份有限公司（以下简称“世纪华通”）全资子公司浙江世纪华通创业投资有限公司（以下简称“华通投资”）、上海乾盛誉曦资产管理有限公司（以下简称“乾盛誉曦”）和上海迈虎股权投资基金管理有限公司（以下简称“迈虎投资”）合作发起设立互联网产业基金，基金名称为世纪华通互联网产业基金（暂定名，具体名称以工商部门最终核定为准，以下简称“产业基金”）。产业基金规模为 500,000 万元人民币，普通合伙人认缴出资不低于 10% 基金份额，剩余部分出资为有限合伙人出资，向符合要求的社会投资者募集完成，各合伙人均以货币资金方式出资。

乾坤翰海作为普通合伙人参与投资设立产业基金，截止报告期末，尚未认缴出资。

（2）为充分发挥产业优势和金融资本优势，延伸产业链之战略目标，实现共赢，大连天神娱乐股份有限公司（以下简称“天神娱乐”或“公司”）拟与北京光大五道口投资基金管理有限公司（以下简称“光大投资”）、和壹资本管理（北京）有限公司（以下简称“和壹资本”）共同投资设立天津天神育鑫投资管理中心（有限合伙）（暂定名，以工商登记部门最终核定为准，以下简称“基金”或“产业基金”），基金总规模 60,000 万元人民币。该产业基金主要用于投资文化教育、互联网教育领域。

天神娱乐作为有限合伙人参与投资设立产业基金，截止报告期末，尚未认缴出资。

(3) 大连天神娱乐股份有限公司（以下简称“公司”）拟与山东东明石化集团有限公司（以下简称“东明石化”）、花冠集团酿酒股份有限公司（以下简称“花冠集团”）、浙江世纪华通集团股份有限公司（以下简称“世纪华通”）及泰盛（青岛）投资管理有限公司（以下简称“青岛泰盛”）共同投资设立大陆人寿保险股份有限公司（暂定名，以工商登记部门最终核定为准，以下简称“大陆人寿”），大陆人寿注册资本拟定为人民币 150,000 万元，公司出资 30,000 万元，占总股本的 20%。

公司于 2015 年 12 月 21 日召开的第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司参与发起设立人寿保险公司的议案》。截止报告期末，本公司尚未认缴出资。

(4) 子公司北京天神互动科技有限公司 2015 年 11 月 30 日与北京益游网络科技有限公司股东庞益军签订了《关于北京益游网络科技有限公司网络科技有限公司的增资协议》，约定天神互动向益游科技增资 3000 万元，取得以益游科技 30%的股权，截止 2015 年 12 月 31 日，天神互动尚余 1000 万元增资款未支付。

2、已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

无。

3、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

根据不可撤销的有关房屋、固定资产等经营租赁协议，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

单位：人民币元	
项 目	2015 年 12 月 31 日
一年以内	21,465,281.43
一年以上两年以内	13,844,900.79
两年以上至三年以内	3,607,732.80
三年以上	4,261,236.00
合 计	43,179,151.02

4、已签订的正在或准备履行的并购协议

天神娱乐与北京合润德堂文化传媒股份有限公司、北京幻想悦游网络科技有限公司股东签订重组协议，通过发行股份及支付现金收购其持有的上述公司部分股权。本次交易完成后，天神娱乐将持有北京合润德堂文化传媒股份有限公司 96.36%的股权、北京幻想悦游网络科技有限公司 93.5417%的股权。

本次重组需经中国证券监督管理委员会批准方可实施。

北京合润德堂文化传媒股份有限公司部分股东与北京微影时代科技有限公司（以下简称“微影时代”）签订股权转让协议，其持有的合润传媒 3.64%的股权，由微影时代支付现金购买。本次交易完成后，微影时代将持有合润传媒 3.64%股权。

5、已签订的正在或准备履行的重组计划

无。

6、其他重大财务承诺事项

无。

（二）前期承诺履行情况

本集团 2014 年 1 月 1 日前之资本性支出承诺及经营租赁承诺已基本按照承诺履行。

（三）或有事项

本公司第一大股东及一致行动人朱晔先生持有公司股份 46,644,273 股，占公司总股本的 15.97%，截止报告日，朱晔先生累计质押其所持有的公司股份 46,140,100 股，占公司总股本的 15.80%，占其持有的公司股份总数的 98.92%；本公司第一大股东一致行动人石波涛先生持有公司股份 30,525,153 股，占公司总股本的 10.45%，截止报告日，石波涛先生累计质押其所持有的公司股份 8,506,505 股，占公司总股本的 2.91%，占其持有的公司股份总数的 27.87%。

截止报告日，本公司第一大股东及其一致行动人累计质押公司股份 54,646,605 股，占公司总股本的 18.71%。

（四）其他

无。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1、大连天神娱乐股份有限公司（以下简称“公司”）于 2015 年 11 月 2 日召开的第三届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于公司控股子公司参与投资设立产业基金的议案》，同意公司控股子公司北京乾坤瀚海资本投资管理有限公司与浙江世纪华通集团股份有限公司全资子公司浙江世纪华通创业投资有限公司、上海乾盛誉曦资产管理有限公司和上海迈虎股权投资基金管理有限公司合作发起设立互联网产业基金；2016 年 3 月 20 日该产业基金已完成工商相关手续，获得了绍兴市上虞区市场监督管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码：91330604MA2883CY44，产业基金名称：世纪华通壹号（绍兴）互联网产业投资合伙企业（有限合伙）（简称“华通壹号”）。

2、大连天神娱乐股份有限公司（以下简称“公司”）于 2015 年 11 月 19 日召开的第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司〈限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案；于 2015 年 12 月 8 日召开的 2015 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案；于 2015 年 12 月 14 日召开的第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定本次限制性股票授予日为 2015 年 12 月 14 日，授予 5 名激励对象共计 550 万股限制性股票。上述新增股份已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成登记手续，并于 2016 年 1 月 4 日在深圳证券交易所上市，公司总股本由 286,586,511 股增至 292,086,511 股。公司于 2016 年 2 月 3 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，同意修订《公司章程》注册资本变更等相关条款。公司已于近日完成上述注册资本工商变更登记手续，并取得辽宁省大连市工商行政管理局换发的《营业执照》，公司注册资本由 286,586,511 元变更为 292,086,511 元。

3、北京光大富达投资管理中心（有限合伙）（以下简称“富达投资”、“并购基金”、“基金”）拟以增资方式投资上海精锐教育培训有限公司（以下简称“精锐教育”、“标的公司”）以获取其 27.37%的股份，拟投资金额为人民币 5 亿元。近日，富达投资与精锐教育及相关方签订了《投资框架协议》。

截止 2016 年 1 月 22 日, 本并购基金已募集完毕, 募集金额为人民币 5.65 亿元。其中劣后级份额 6,000 万元人民币, 由公司自筹资金出资; 中间级份额 10,000 万元, 优先级份额 40,500 万元, 中间级资金份额和优先级资金份额出资由基金通过非公开方式募集。

4、大连天神娱乐股份有限公司(以下简称“公司”或“天神娱乐”)于 2016 年 1 月 29 日以通讯表决的方式召开公司第三届董事会第二十次会议, 会议审议通过了《关于向北京儒意欣欣影业投资有限公司提供借款的议案》, 同意公司向北京儒意欣欣影业投资有限公司(以下简称“儒意影业”)提供人民币三千万元的借款, 期限为 12 个月, 借款年利率为 7.22%, 上述借款用于儒意影业日常经营。

5、天神娱乐涉及收购游戏行业资产, 预计该事项达到《深圳证券交易所股票上市规则》规定的需提交公司股东大会审议的相关标准。截至目前, 上述重大事项仍在磋商且存在不确定性, 为维护广大投资者利益, 保证信息披露公平, 避免公司股票价格异常波动, 根据相关规定, 经公司向深圳证券交易所申请, 公司股票自 2016 年 2 月 3 日开市起停牌, 待公司披露相关公告后复牌。

6、大连天神娱乐股份有限公司(以下简称“公司”)于 2016 年 4 月 1 日收到公司持股 5% 以上股东为新有限公司 Newest Wise Limited(以下简称“为新公司”)的《股份减持计划告知函》。为新公司拟减持所持有公司部分股份, 拟减持数量预计在减持期间 2016 年 4 月 5 日至 2016 年 12 月 31 日内累计减持数量不超过 13,250,000 股, 即: 占公司总股本 292,086,511 股的 4.54%; 截至 2016 年 4 月 1 日, 为新公司持有公司股份 36,544,766 股, 占公司总股本的 12.51%。

7、大连天神娱乐股份有限公司(以下简称“公司”)于 2016 年 4 月 11 日召开的第三届董事会第二十二次会议, 审议通过《关于公司参与投资设立并购基金的议案》; 同意公司拟出资不超过 1.5 亿元与和壹资本管理(北京)有限公司共同投资设立上海凯裔投资中心(有限合伙), 基金规模不超过 10.5 亿元人民币, 该产业基金主要用于投资游戏行业。

8、2016 年 4 月, 百度旗下百度视频业务分拆独立, 成立了北京小度互娱科技有限公司, 致力于打造中国互联网 PGC(专业生产内容)分发第一平台。为延伸产业链之战略目标, 实现共赢, 大连天神娱乐股份有限公司(以下简称“公司”)拟以自有资金不超过 2.5 亿元人民币投资北京小度互娱科技有限公司(以下简称“小度互娱”)。

近日, 公司与北京百度网讯科技有限公司(以下简称“现有股东”)、小度互娱等其他投资方签署了《股权转让及增资协议》, 天神娱乐以人民币 118,461,538 元受让小度互娱现有股东持有的 326,430 元人民币的注册资本, 以人民币 74,038,462 元认购小度互娱 204,019 元人民币的新增注册资本。本次投资完成后, 公司持有小度互娱 10% 股权。

9、大连天神娱乐股份有限公司(以下简称“公司”)于近日接到公司持股 5% 以上股东上海集观投资中心(有限合伙)的通知, 将其所持有的公司部分股票进行质押, 截止公告日 2016 年 4 月 22 日, 上海集观投资中心(有限合伙)持有公司股份 23,489,554 股(占公司总股本的 8.04%), 本次股权质押后, 上海集观投资中心(有限合伙)累计质押股份数为 17,617,200 股, 占公司总股本 6.03%, 占其持有的公司股份总数的 75%。

10、大连天神娱乐股份有限公司(以下简称“公司”)于近日接到公司实际控制人、控股股东之一朱晔先生的通知, 将其所持有的公司部分股票质押, 截止公告日 2016 年 5 月 4 日, 朱晔持有公司股份 46,644,273 股(占公司总股本的 15.97%, 其中无限售条件流通股为 173 股), 本次股权质押后朱晔累计质押股份数为 46,140,100 股, 占公司总股本 15.80%, 占其持有的公司股份总数的 98.92%。

11、大连天神娱乐股份有限公司(以下简称“公司”)2016 年 5 月 17 日第三届董事会第二十五次会议决议审议通过了《关于公司符合向合格投资者公开发行公司债券条件的议案》, 拟向社会公开发行行总额不超过人民币 18 亿元(含 18 亿元), 且不超过发行前最近一期末净资产额的 40% 的无担保公司债券, 本次公司债券的票面值 100 元, 按面值发行, 债券为固定利率品种或

浮动利率品种，期限不短于 1 年，不超过 5 年。

12、2016 年 2 月 4 日，子公司上海麦橙网络科技有限公司以 2,443.175 万元的对价受让成都邑动科技有限公司 30.22%的股权。

13、子公司北京幻想悦游网络科技有限公司关联方 Sanqi Network Limited 于资产负债表日后共计向其下属 3 级子公司 OASIS GAMES LIMITED 借款美元 390.00 万元，截至 2016 年 5 月 18 日止，OASIS GAMES LIMITED 累计应收 Sanqi Network Limited 往来借款余额为美元 12,429,881.87 元，按照中国人民银行公布的 2016 年 5 月 18 日银行间外汇市场人民币汇率中间价 1 美元兑换人民币 6.5216 元计算折合人民币 81,062,717.60 元，Sanqi Network Limited 委托王玉辉已于 2016 年 5 月 18 日代其偿还全部欠款。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	72,437,454.73
经审议批准宣告发放的利润或股利	72,437,454.73

本公司董事会于 2016 年 3 月 9 日表决通过了关于 2015 年度利润分配的预案，每 10 股拟分配现金股利 2.48 元。该预案已经 2016 年 3 月 31 日公司 2015 年年度股东大会审议通过。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后事项说明

本公司全资子公司天神互动之子公司北京漫游引力数码科技有限公司正在进行清算，清算工作尚未完成。

北京幻想悦游网络科技有限公司之子公司 OASIS GAMES LIMITED 在英国设立的子公司 OASIS GAMES UK LIMITED 已经注销。

十五、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、重采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

本报告期未发生采债务重组事项。

（三）资产置换

无。

（四）年金计划

无。

（五）终止经营

2015 年度

项 目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
北京漫游引力数码科技有限公司	-	103,534.52	-103,534.52	1,991,298.74	-2,094,833.26	-2,094,833.26

2014 年度无终止经营情况。

（六）分部信息

不适用。

（七）其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

（八）其他

1、合润传媒 2014 年 4 月 26 日与浙江华策影视股份有限公司（以下简称“华策影视”）签订的《北京合润德堂文化传媒股份有限公司股份转让协议》中合润传媒股东王倩、王一飞承诺合润传媒 2014 年度扣除非经营性损益后的税后净利润达到 4000 万元，2015 年度扣除非经营性损益后的税后净利润达到 5500 万元。华策影视的权利为，如果 2014 年度合润传媒实际实现利润未达到承诺利润目标，则王倩、王一飞就当年实际实现的净利润与当年承诺目标利润的差额部分，根据华策影视在标的公司的持股比例对华策影视进行先行现金补偿，补偿金额=（4000 万—合润传媒 2014 年度实际实现税后净利润）*20%，2014 年度合润传媒税后净利润数额，以扣除和不扣除非经常性损益两者中较低者为准。截止审计报告出具日，王倩、王一飞同意以个人身份按约定对华策影视进行全额业绩补偿，原有的合润传媒与华策影视之业绩承诺解除。

2、案件一：

合润传媒起诉大连天宝绿色食品股份有限公司（以下简称“天宝股份”），该案于 2015 年 11 月 16 日开庭。2015 年 12 月 11 日，大连市金州区人民法院作出（2015）金民初字第 03065 号民事判决书，判决被告天宝股份于判决生效后十日内支付合润传媒广告费 1,750,000.00 元，驳回合润传媒的其他诉讼请求。2015 年 12 月 21 日，天宝股份向大连市中级人民法院提出上诉，请求法院撤销一审判决，改判驳回被上诉人在一审中的诉讼请求并由被上诉人承担一、二审费用。2016 年 4 月 6 日，辽宁省大连市中级人民法院作出（2016）辽 02 民终 791 号民事裁定书，撤销大连市金州区人民法院作出（2015）金民初字第 03065 号民事判决书，发回大连市金州区人民法院重审。

案件二：

合润传媒起诉北京万豪天际文化传播股份有限公司（以下简称“万豪天际”），诉至法院请求判令解除与万豪天际签订的《电视剧〈皮皮鲁与鲁西西〉合作合同》、《品牌内容合作合同》、《品牌内容合作备忘录》；请求判令万豪天际返还合润传媒已支付的合同款项人民币 2,000,000.00 元及与 200 箱农夫山泉饮用水等价的现金 9,600.00 元，并根据 1 年至 3 年金融机构人民币贷款基准利率计算损失至实际给付日，截至起诉日损失已达 249,280.55 元；本案诉讼费由万豪天际承担。2016 年 4 月 13 日，北京市朝阳区人民法院作出（2016）京 0105 民初 5894 号民事判决书，判决被告万豪天际于判决生效后十日内支付合润传媒合同款项 200 万元及利息损失（以 200 万元为基数，自 2013 年 12 月 26 日起算至实际给付之日止，按照中国人民银行同期贷款利率计算），驳回合润传媒的其他诉讼请求。截至审计报告日，因被告拒绝接受判决，合润传媒向法院申请公告送达，判决尚未生效。

案件三：

合润传媒起诉北京银幕智慧文化传媒有限公司（以下简称“银幕智慧”），诉至法院，请求法院判令：解除《电影〈速度与激情 7〉植入合作协议》、《电影〈碟中谍 5〉植入合作协议》、《电影〈碟中谍 5〉植入合作协议补充协议》；解除《电影〈速度与激情 7〉、〈碟中谍 5〉植入合作协议解约协议》；判令银幕智慧退还合润传媒已支付的款项 2,174,600.00 元，并根据 1 年以内金融机构人民币贷款基准利率计算损失至实际给付日，截至起诉日损失已达 43,984.27 元；诉讼费由被告承担。

在一审期间中，银幕智慧又返还了 600,000.00 元广告费，因此合润传媒向法院递交了变更诉讼请求申请书，诉讼请求第一项变更为请求判令银幕智慧退还合润传媒已支付的款项人民币 1,574,600.00 元，并根据 1 年以内金融机构人民币贷款基准利率计算损失自合润传媒支付《〈速度与激情 7〉植入合作协议》合同第一期款项之日（2014 年 3 月 7 日）至实际给付损失之日，截至 2015 年 8 月 6 日损失已达 194,458.5 元。

合润德堂在该案审理期间申请对银幕智慧名下价值人民币 1,769,058.50 元的财产进行保全，朝阳法院于 2015 年 8 月 6 日下发裁定，查封、冻结银幕智慧名下银行存款 1,769,058.50 元。后经向法院了解，已冻结银幕智慧银行账户中的 940,887.37 元，未冻结 828,171.13 元，原因是余额不足。

后经法院开庭审理，双方达成调解，确认两份《电影〈速度与激情 7〉植入合作协议》、两份《电影〈碟中谍 5〉植入合作协议》、《电影〈碟中谍 5〉植入合作协议补充协议》于 2015 年 7 月 22 日解除；银幕智慧于 2015 年 10 月 30 日前向合润传媒返还广告费 1,574,600 元并支付逾期付款利息（其中 2015 年 1 月 23 日至 2015 年 6 月 19 日期间利息共计 54,064.51 元，2015 年 6 月 20 日至实际付款之日以 1,574,600 元为本金，按照中国人民银行同期贷款基准利率的标准计算）。案件受理费 10,361 元和保全费 5,000 元由银幕智慧负担。

因银幕智慧未在调解书约定期限履行还款义务，合润传媒于 2015 年 11 月 4 日向朝阳法院申请强制执行，执行金额为 1,658,088.43 元，后增加了执行款项 15,361 元。截至审计报告日改案件已执行完毕，合润传媒于 2016 年 4 月 19 日收回执行款 1,670,196.67 元。

十六、 补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	1,520,510.49	44,206,903.63
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	300,000.00	402,030.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-378,424.67	-
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	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	5,561,521.12	4,758,241.11
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	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
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	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	65,121,478.96
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-

项 目	2015 年度	2014 年度
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	2,807.34	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
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	-	-
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	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,464,169.11	-36,490.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-291,338.96	-6,193,455.65
少数股东权益影响额	-94,375.96	-4,293,239.32
合 计	156,530.25	103,965,468.54

（二）净资产收益率及每股收益

2015 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.35	1.60	1.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.43	1.60	1.60

2014 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.51	1.45	1.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.16	0.97	0.97

（三）会计政策变更相关补充资料

无。

(本页无正文)

大连天神娱乐股份有限公司

2016年6月1日