

重庆新世纪游轮股份有限公司

已审财务报表

截至2016年6月30日止6个月期间

重庆新世纪游轮股份有限公司

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	3 - 4
合并利润表	5 - 6
合并股东权益变动表	7 - 8
合并现金流量表	9 - 10
公司资产负债表	11 - 12
公司利润表	13
公司股东权益变动表	14 - 15
公司现金流量表	16 - 17
财务报表附注	18 - 125
财务报表补充资料	
1. 非经常性损益明细表	126
2. 净资产收益率和每股收益	127

审计报告

安永华明(2016)审字第60617954_B04号

重庆新世纪游轮股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆新世纪游轮股份有限公司的财务报表，包括2016年6月30日的合并及公司的资产负债表，截至2016年6月30日止6个月期间的合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明(2016)审字第60617954_B04号

三、审计意见

我们认为,上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了重庆新世纪游轮股份有限公司2016年6月30日的合并及公司的财务状况以及截至2016年6月30日止6个月期间的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:尤 飞

中国 北京

中国注册会计师:韩 睿

2016年8月16日

重庆新世纪游轮股份有限公司

合并资产负债表

2016年6月30日

人民币元

资产	附注五	2016年6月30日	2015年12月31日
流动资产			
货币资金	1	5,733,611,961.48	611,856,677.46
应收账款	2	242,998,426.19	52,536,422.38
预付款项	3	30,827,114.20	28,234,736.21
应收利息	4	786,831.98	104,109.59
其他应收款	5	730,436,082.42	58,387,454.24
其他流动资产	6	15,779,552.33	14,234,204.96
流动资产合计		6,754,439,968.60	765,353,604.84
非流动资产			
可供出售金融资产	7	66,902,285.69	72,258,248.71
长期股权投资	9	166,365,192.36	167,255,383.84
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	10	6,631,200.00	6,493,600.00
固定资产	11	329,372,720.03	308,016,095.02
在建工程	12	155,445,258.06	133,534,068.39
无形资产	13	114,658,111.81	147,196,292.48
商誉	14	135,151,052.05	135,151,052.05
长期待摊费用	15	763,625.50	727,819.60
递延所得税资产	16	69,987,353.73	87,056,692.43
非流动资产合计		1,045,276,799.23	1,057,689,252.52
资产总计		7,799,716,767.83	1,823,042,857.36

载于第18页至第125页的附注为本财务报表的组成部分

重庆新世纪游轮股份有限公司

合并资产负债表（续）

2016年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2016年6月30日	2015年12月31日
流动负债			
短期借款		-	500,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	18	-	10,000,000.00
应付账款	19	45,899,402.04	36,536,107.96
预收款项	20	23,025,319.76	35,069,160.54
应付职工薪酬	21	86,479,899.17	97,533,452.43
应交税费	22	211,490,345.65	218,921,899.05
应付利息	23	1,662,060.70	1,377,334.71
其他应付款	24	94,007,655.22	84,983,272.11
递延收益	25	243,337,590.75	177,202,569.58
其他流动负债	26	20,031,746.00	38,857,757.07
流动负债合计		725,934,019.29	700,981,553.45
非流动负债			
递延收益	25	17,630,114.14	22,637,415.18
递延所得税负债	16	123,398.93	493,595.66
非流动负债合计		17,753,513.07	23,131,010.84
负债合计		743,687,532.36	724,112,564.29
股东权益			
股本	27	95,432,430.00	36,808,756.00
资本公积	28	5,412,679,669.15	-
其他综合收益	29	(23,723,941.47)	(20,813,809.35)
盈余公积	30	8,136,478.64	8,136,478.64
未分配利润	31	1,490,695,132.63	991,023,123.07
归属于母公司股东权益合计		6,983,219,768.95	1,015,154,548.36
少数股东权益		72,809,466.52	83,775,744.71
股东权益合计		7,056,029,235.47	1,098,930,293.07
负债和股东权益总计		7,799,716,767.83	1,823,042,857.36

载于第18页至第125页的附注为本财务报表的组成部分
第3页至第125页财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重庆新世纪游轮股份有限公司

合并利润表

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

	附注五	2016年1-6月	2015年1-6月 未经审计
营业收入	32	1,049,997,440.16	1,066,747,519.43
减：营业成本	32	173,819,337.60	186,138,329.06
营业税金及附加	33	17,250,750.60	17,726,812.58
销售费用	34	101,693,915.60	160,548,181.28
管理费用	35	291,629,660.21	654,767,868.76
财务费用	36	(6,092,696.93)	(13,046,115.87)
资产减值(转回)/损失	37	(31,894.80)	514,242.53
加：投资损失	38	(3,203,900.86)	(8,903,295.06)
其中：对联营企业的 投资损失		<u>(3,203,900.86)</u>	<u>(8,595,359.02)</u>
营业利润		468,524,467.02	51,194,906.03
加：营业外收入	39	123,036,179.94	70,160,469.71
其中：非流动资产处置利得		1,024,300.63	-
减：营业外支出	40	1,973,841.36	1,096,434.17
其中：非流动资产处置损失		<u>1,923,010.23</u>	<u>1,096,429.18</u>
利润总额		<u>589,586,805.60</u>	<u>120,258,941.57</u>
减：所得税费用	42	<u>66,581,074.23</u>	<u>71,488,316.18</u>
净利润		<u>523,005,731.37</u>	<u>48,770,625.39</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>499,672,009.56</u>	<u>10,304,367.27</u>
少数股东损益		<u>23,333,721.81</u>	<u>38,466,258.12</u>
其他综合收益的税后净额		(2,910,132.12)	(3,954,151.47)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
其中以后将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动		(3,914,735.10)	8,348,614.74
外币财务报表折算差额		<u>1,004,602.98</u>	<u>(12,302,766.21)</u>
		<u>(2,910,132.12)</u>	<u>(3,954,151.47)</u>
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
综合收益总额		<u>520,095,599.25</u>	<u>44,816,473.92</u>
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>496,761,877.44</u>	<u>6,350,215.80</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>23,333,721.81</u>	<u>38,466,258.12</u>

载于第18页至第125页的附注为本财务报表的组成部分

重庆新世纪游轮股份有限公司

合并利润表(续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2016年1-6月</u>	<u>2015年1-6月</u> 未经审计
每股收益			
基本每股收益	43 (a)	<u>1.03</u>	<u>0.09</u>
稀释每股收益	43 (b)	<u>1.03</u>	<u>0.09</u>

载于第18页至第125页的附注为本财务报表的组成部分

重庆新世纪游轮股份有限公司

合并股东权益变动表

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合亏损	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年期初余额	36,808,756.00	-	(20,813,809.35)	8,136,478.64	991,023,123.07	1,015,154,548.36	83,775,744.71	1,098,930,293.07
二、 本期增减变动金额								
（一） 综合收益总额	-	-	(2,910,132.12)	-	499,672,009.56	496,761,877.44	23,333,721.81	520,095,599.25
（二） 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	58,623,674.00	5,412,679,669.15	-	-	-	5,471,303,343.15	-	5,471,303,343.15
（三） 利润分配								
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(34,300,000.00)	(34,300,000.00)
三、 本期末余额	95,432,430.00	5,412,679,669.15	(23,723,941.47)	8,136,478.64	1,490,695,132.63	6,983,219,768.95	72,809,466.52	7,056,029,235.47

载于第18页至第125页的附注为本财务报表的组成部分

重庆新世纪游轮股份有限公司

合并股东权益变动表

截至2015年6月30日止6个月期间
(未经审计)
人民币元

	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合亏损	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年期初余额	10,000,000.00	618,624,187.57	(37,907,116.58)	49,986,990.29	3,045,163,979.80	3,685,868,041.08	53,995,490.95	3,739,863,532.03
二、 本期增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	(3,954,151.47)	-	10,304,367.27	6,350,215.80	38,466,258.12	44,816,473.92
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本	25,295,637.12	10,993,085,003.31	-	-	-	11,018,380,640.43	-	11,018,380,640.43
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	406,098,250.81	-	-	-	406,098,250.81	-	406,098,250.81
3. 收购少数股东权益	-	(10,861,833.14)	-	-	-	(10,861,833.14)	1,434,233.14	(9,427,600.00)
4. 注销非全资子公司	-	-	-	-	-	-	(3,042.34)	(3,042.34)
(三) 利润分配								
1. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	(39,200,000.00)	(39,200,000.00)
三、 本期末余额	35,295,637.12	12,006,945,608.55	(41,861,268.05)	49,986,990.29	3,055,468,347.07	15,105,835,314.98	54,692,939.87	15,160,528,254.85

载于第18页至第125页的附注为本财务报表的组成部分

重庆新世纪游轮股份有限公司

合并现金流量表

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

	附注五	2016年1-6月	2015年1-6月 未经审计
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		952,347,745.27	983,636,836.27
收到的税费返还		22,244,995.32	79,884,069.97
收到的其他与经营活动有关的现金	44	48,368,082.97	17,821,500.92
经营活动现金流入小计		1,022,960,823.56	1,081,342,407.16
购买商品、接受劳务支付的现金		94,502,891.52	107,318,080.56
支付给职工以及为职工支付的现金		265,569,655.94	210,118,798.88
支付的各项税费		178,841,971.06	165,314,057.44
支付的其他与经营活动有关的现金	44	127,245,526.90	160,307,310.33
经营活动现金流出小计		666,160,045.42	643,058,247.21
经营活动产生的现金流量净额	45	356,800,778.14	438,284,159.95
二、投资活动使用的现金流量			
收回投资所收到的现金		80,000,000.00	14,864,115.58
取得投资收益收到的现金		725,917.91	70,292.15
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		20,651,003.54	16,800.00
处置子公司及其他营业单位收到 的现金净额	45	-	3,300,000.00
投资活动现金流入小计		101,376,921.45	18,251,207.73
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		82,793,841.67	81,496,935.66
投资支付的现金		52,000,000.00	89,190,300.00
投资活动现金流出小计		134,793,841.67	170,687,235.66
投资活动使用的现金流量净额		(33,416,920.22)	(152,436,027.93)

载于第18页至第125页的附注为本财务报表的组成部分

重庆新世纪游轮股份有限公司

合并现金流量表 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

	附注五	2016年1-6月	2015年1-6月 未经审计
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		4,909,999,967.00	11,018,919,640.43
取得借款所收到的现金		—	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		<u>4,909,999,967.00</u>	<u>11,019,919,640.43</u>
偿还债务支付的现金		860,000.00	—
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,311,294.29	39,200,000.00
其中：子公司支付给 少数股东的股利、利润		34,300,000.00	39,200,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	44	<u>37,636,623.85</u>	<u>952,287,843.10</u>
筹资活动现金流出小计		<u>72,807,918.14</u>	<u>991,487,843.10</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>4,837,192,048.86</u>	<u>10,028,431,797.33</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>1,179,377.24</u>	<u>(11,495,204.95)</u>
五、现金及现金等价物净增加		5,161,755,284.02	10,302,784,724.40
加：期初现金及现金等价物余额		<u>571,856,677.46</u>	<u>931,857,646.43</u>
六、期末现金及现金等价物余额	45	<u>5,733,611,961.48</u>	<u>11,234,642,370.83</u>

载于第18页至第125页的附注为本财务报表的组成部分

重庆新世纪游轮股份有限公司

资产负债表

2016年6月30日

人民币元

资产	附注十五	2016年6月30日	2015年12月31日
流动资产			
货币资金		4,912,333,415.48	42,646,395.41
预付款项		-	6,318,032.78
应收利息		-	4,527,690.47
其他应收款	1	604,240,000.00	77,355,313.77
存货		-	11,429,972.59
其他流动资产		-	733,858.50
流动资产合计		<u>5,516,573,415.48</u>	<u>143,011,263.52</u>
非流动资产			
长期股权投资	2	13,124,239,866.60	103,992,636.07
投资性房地产		-	2,143,253.39
固定资产		-	379,707,243.29
无形资产		-	1,437,215.65
长期待摊费用		-	133,333.37
递延所得税资产		-	68,371.12
非流动资产合计		<u>13,124,239,866.60</u>	<u>487,482,052.89</u>
资产总计		<u>18,640,813,282.08</u>	<u>630,493,316.41</u>

载于第18页至第125页的附注为本财务报表的组成部分

重庆新世纪游轮股份有限公司

资产负债表(续)

2016年6月30日

人民币元

负债和股东权益	2016年6月30日	2015年12月31日
流动负债		
应付账款	-	13,196,483.13
应付职工薪酬	-	2,523,002.66
应交税费	-	100,580.53
其他应付款	9,183,565.50	5,158,270.20
其他流动负债	129,342.20	-
流动负债合计	9,312,907.70	20,978,336.52
负债合计	9,312,907.70	20,978,336.52
股东权益		
股本	562,327,759.00	65,450,000.00
资本公积	17,931,538,875.85	403,238,921.25
专项储备	5,863,204.36	5,963,859.87
盈余公积	22,282,291.54	22,282,291.54
未分配利润	109,488,243.63	112,579,907.23
股东权益合计	18,631,500,374.38	609,514,979.89
负债和股东权益总计	18,640,813,282.08	630,493,316.41

载于第18页至第125页的附注为本财务报表的组成部分

重庆新世纪游轮股份有限公司

利润表

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

	附注十五	2016年1-6月	2015年1-6月 未经审计
营业收入	3	49,243,716.09	120,358,221.10
减：营业成本	3	44,712,532.02	97,658,272.28
营业税金及附加		784,192.94	1,929,666.38
销售费用		611,579.03	4,489,236.91
管理费用		10,515,006.97	17,123,830.00
财务费用		(2,354,078.50)	(68,266.78)
资产减值损失		8,504,036.07	14,064.02
营业亏损		(13,529,552.44)	(788,581.71)
加：营业外收入		10,985,614.53	5,750,315.11
减：营业外支出		56,949.00	281,511.18
(亏损)/利润总额		(2,600,886.91)	4,680,222.22
减：所得税费用		490,776.69	1,064,874.88
净(亏损)/利润		(3,091,663.60)	3,615,347.34
综合(亏损)/收益总额		(3,091,663.60)	3,615,347.34

载于第18页至第125页的附注为本财务报表的组成部分

重庆新世纪游轮股份有限公司

股东权益变动表

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本期期初余额	<u>65,450,000.00</u>	<u>403,238,921.25</u>	<u>5,963,859.87</u>	<u>22,282,291.54</u>	<u>112,579,907.23</u>	<u>609,514,979.89</u>
二、 本期增减变动金额						
（一） 综合收益总额	-	-	-	-	(3,091,663.60)	(3,091,663.60)
（二） 股东投入资本						
1. 股东投入资本	496,877,759.00	17,528,299,954.60	-	-	-	18,025,177,713.60
（三） 专项储备						
1. 本期提取	-	-	1,179,793.44	-	-	1,179,793.44
2. 本期使用	-	-	(1,280,448.95)	-	-	(1,280,448.95)
三、 本期期末余额	<u>562,327,759.00</u>	<u>17,931,538,875.85</u>	<u>5,863,204.36</u>	<u>22,282,291.54</u>	<u>109,488,243.63</u>	<u>18,631,500,374.38</u>

载于第18页至第125页的附注为本财务报表的组成部分

重庆新世纪游轮股份有限公司

股东权益变动表

截至2015年6月30日止6个月期间
(未经审计)
人民币元

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本期期初余额	65,450,000.00	403,238,921.25	2,229,721.94	22,282,291.54	129,241,071.76	622,442,006.49
二、 本期增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	3,615,347.34	3,615,347.34
(二) 专项储备						
1. 本期提取	-	-	2,210,831.27	-	-	2,210,831.27
2. 本期使用	-	-	(535,609.07)	-	-	(535,609.07)
三、 本期期末余额	65,450,000.00	403,238,921.25	3,904,944.14	22,282,291.54	132,856,419.10	627,732,576.03

载于第18页至第125页的附注为本财务报表的组成部分

重庆新世纪游轮股份有限公司

现金流量表

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

	2016年1-6月	2015年1-6月 未经审计
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	39,074,568.85	110,847,912.80
收到的税费返还	-	3,884,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金	23,634,631.19	21,562,506.70
经营活动现金流入小计	62,709,200.04	136,294,419.50
购买商品、接受劳务支付的现金	20,193,518.52	78,848,577.27
支付给职工以及为职工支付的现金	12,325,439.93	28,431,764.08
支付的各项税费	1,591,383.39	7,683,135.76
支付的其他与经营活动有关的现金	6,197,449.24	16,739,847.91
经营活动现金流出小计	40,307,791.08	131,703,325.02
经营活动产生的现金流量净额	22,401,408.96	4,591,094.48
二、投资活动使用的现金流量		
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	445,258.22	6,739,406.00
投资支付的现金	-	2,000,000.00
投资活动现金流出小计	445,258.22	8,739,406.00
投资活动使用的现金流量净额	(445,258.22)	(8,739,406.00)

载于第18页至第125页的附注为本财务报表的组成部分

重庆新世纪游轮股份有限公司

现金流量表(续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

	2016年1-6月	2015年1-6月 未经审计
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	4,909,999,967.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	9,062,120.00	-
筹资活动现金流入小计	4,919,062,087.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	71,331,217.67	-
筹资活动现金流出小计	71,331,217.67	-
筹资活动产生的现金流量净额	4,847,730,869.33	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)	4,869,687,020.07	(4,148,311.52)
加：期初现金及现金等价物余额	42,646,395.41	46,757,657.43
六、期末现金及现金等价物余额	4,912,333,415.48	42,609,345.91

载于第18页至第125页的附注为本财务报表的组成部分

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

一、 本集团基本情况

重庆新世纪游轮股份有限公司(以下简称“本公司”)系于2006年11月由重庆新世纪游轮有限公司以2006年9月30日为基准日整体变更设立的股份有限公司,彭建虎等10名自然人作为发起人,股本为人民币4,450.00万元。本公司于2006年11月24日取得重庆市工商行政管理局颁发的50000002102738号企业法人营业执照。

2011年3月2日,本公司于深圳证券交易所上市交易,通过向社会公开发行人民币普通股(A股)股票1,500.00万股,每股面值人民币1元,公开发行后股本变更为人民币5,950.00万元。

2014年7月15日,根据2013年股东大会通过的决议将资本公积人民币595.00万元转增股本,股本变更为人民币6,545.00万元;截至2015年12月31日,本公司股本为人民币6,545.00万元,股份为6,545.00万股(每股面值人民币1元)。

2016年4月6日,根据2015年第二次临时股东大会决议,并经2016年4月5日中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)核发的《关于核准重庆新世纪游轮股份有限公司重大资产重组及向上海兰麟投资管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]658号)核准,本公司通过分别向上海兰麟投资管理有限公司(“上海兰麟”)发行156,723,643股股份、向上海腾澎投资合伙企业(有限合伙)发行54,326,299股股份、向上海鼎晖孚远股权投资合伙企业(有限合伙)(“鼎晖”)发行46,996,884股股份、向上海铄铄投资咨询中心(有限合伙)发行45,862,513股股份、向上海中董翊源投资咨询中心(有限合伙)发行42,724,440股股份、向上海澎腾投资合伙企业(有限合伙)发行38,306,386股股份、向弘毅创领(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(“弘毅”)发行35,247,663股股份及向上海孚烨股权投资合伙企业(有限合伙)发行23,498,442股股份,共计向8家公司(以下简称“重组方”)发行443,686,270股股份购买上海巨人网络科技有限公司(以下简称“巨人网络”)的100%股份,发行后,总股数由6,545.00万股变更为50,913.63万股。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

一、 本集团基本情况(续)

本次变更已经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并已于2016年4月6日出具安永华明（2016）验字第60617954_B01号验资报告。

2016年4月6日，巨人网络100%股权的过户手续及相关工商变更登记工作已办理完毕，并在所在辖区工商行政管理局进行了股东变更登记的备案，并核发了新的《统一社会信用代码证》（信用代码：9131010476940977XJ）。本次变更登记完成后，本公司成为上海巨人网络科技有限公司的母公司，持有巨人网络100%股权。

2016年4月28日，根据2015年第二次临时股东大会、证监会核发的《关于核准重庆新世纪游轮股份有限公司重大资产重组及向上海兰麟投资管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]658号）核准，本公司向特定投资者非公开发行每股面值人民币1元的人民币普通股（A股）53,191,489股、发行价格人民币94.00元/股，募集资金总额为人民币4,999,999,966.00元，发行后，总股数由50,913.63万股变更为56,232.78万股。本次变更已经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并已于2016年4月28日出具安永华明（2016）验字第60617954_B03号验资报告。

截至2016年6月30日止，本公司累计发行股份总数562,327,759股，注册资本为562,327,759.00元。2016年5月27日，根据本公司第四届董事会第七次会议决议，2015年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，同意变更公司法定代表人、注册资本及经营范围。本次变更已于2016年6月29日在重庆市工商行政管理局办理了工商变更，变更后的统一社会信用代码为915000002031583935。

本公司的注册地址为：重庆市南岸区江南大道8号万达广场1栋5层。

本集团的总部地址为：上海市徐汇区宜山路700号普天信息产业园3号楼。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

一、本集团基本情况(续)

本公司经营范围：计算机游戏软件的开发、销售；网络游戏出版运营；利用互联网销售游戏产品；系统集成服务及数据处理等。

本公司的董事长和实际控制人为史玉柱。

本财务报表经本公司董事会于2016年8月16日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，截至2016年6月30日止6个月期间变化情况参见附注六。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在收入确认、应收帐款和其他应收款坏账计提估计、固定资产折旧及无形资产摊销年限估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2016年6月30日的财务状况以及截至2016年6月30日止6个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

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。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

4. 企业合并(续)

同一控制下企业合并(续)

础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的实收资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于合并方和被合并方同处于最终控制方的控制下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表的比较报表，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整股东权益。

非同一控制下的企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

4. 企业合并 (续)

非同一控制下的企业合并 (续)

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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的，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2016年6月30日止6个月期间的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与会计上母公司(巨人网络)一致的会计年度及期间和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

5. 合并财务报表 (续)

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

8. 金融工具 (续)

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

8. 金融工具 (续)

金融资产分类和计量 (续)

金融资产的后续计量取决于其分类 (续)：

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

8. 金融工具 (续)

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

8. 金融工具 (续)

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

对于可供出售权益工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售权益工具，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。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

8. 金融工具 (续)

金融资产减值 (续)

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

金融资产转移

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

9. 应收款项和其他应收款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款和其他应收款

对单项金额重大的应收账款和其他应收款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的单项重大的应收账款和其他应收款，应包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款和其他应收款

本集团以账龄作为信用风险特征确定应收账款和其他应收款组合(除应收关联方款项和应收增值税即征即退款项)，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1年以内(含1年)	—	—
1至2年(含2年)	10	10
2至3年(含3年)	20	20
3年以上	100	100

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方股东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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

10. 长期股权投资 (续)

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，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。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

10. 长期股权投资(续)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

11. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
电子设备	3年和5年	5%	19%和31.7%
办公设备	3年和5年	5%	19%和31.7%
房屋建筑物	40.9年和42.4年	5%	2.2%和2.3%
运输设备	5年	5%	19%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出，工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	48. 25年
软件	1-10年
特许权	特许权授权期与尚可使用年限较短者

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

13. 无形资产 (续)

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造办公楼等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

14. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税和金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每期末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

14. 资产减值(续)

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

15. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
租入固定资产改良	1-10年

16. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

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

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

17. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18. 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，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。权益工具的公允价值按二项式期权定价模型或授予的权益工具于授予日的公允价值扣减等待期内股利的现值确定，参见附注十一。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

18. 股份支付 (续)

在满足业绩条件或服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩和/或服务期限，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

19. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。本集团根据业务性质，将收入分为网络游戏收入以及利息收入。

网络游戏收入

本集团网络游戏收入主要包括电脑端和移动端网络游戏运营和互联网社区工具收入。

电脑端和移动端网络游戏运营收入

1. 收入的确认原则

游戏运营模式主要包括自主运营，游戏平台联合运营及授权运营。收入在有充分证据证明游戏玩家与本集团之间存在相关协议、本集团已经依据上述协议向游戏玩家提供了相应的服务、与服务相关的交易价格可以确定或已经约定和相关的经济利益很可能流入本集团时予以确认。

2. 不同游戏运营模式下收入主要责任方和代理方的确定

本集团自主运营游戏模式下，游戏玩家可以从本集团的游戏点卡经销商处购得游戏点卡并兑换巨人点数，也可以从本集团的官方运营网站上通过银行借记卡、信用卡、手机支付以及银行转账等方式购得巨人点数。游戏玩家可以使用上述巨人点数进入本集团的运营网络游戏中进行购买虚拟游戏道具。

本集团与游戏平台联合运营模式下，玩家通过游戏平台的宣传了解本集团游戏产品，直接通过游戏平台提供的游戏链接下载游戏软件，注册后进入游戏，并在游戏中购买游戏币或道具等虚拟物品。本集团负责游戏的维护、升级、客户服务等。游戏平台负责游戏推广及搭建收费渠道，并按协议约定的分成比例与本集团就游戏收入进行分成。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计 (续)

19. 收入 (续)

网络游戏收入 (续)

电脑端和移动端网络游戏运营收入 (续)

2. 不同游戏运营模式下收入主要责任方和代理方的确定 (续)

本集团授权运营游戏模式下，集团授权第三方公司运营本集团游戏产品。本集团仅负责版本的更新及系统问题修复，第三方运营公司负责游戏的运营(包括服务器的提供)、推广和收费，且所有游戏及客户数据归代理方所有，并按协议约定的分成比例与本集团就游戏收入进行分成。

本集团在自主运营及游戏平台联合运营模式下均构成主要责任方，收入应按照来自于最终玩家的收入总额确认。但是若干游戏平台不时向玩家提供各种营销折扣，以鼓励玩家于该等平台消费。个人玩家支付的实际价格可能低于游戏币或道具的标准价格。该等营销折扣本集团无法可靠追踪，也不会由本集团承担。故本集团无法合理估计总收入的金额(即玩家支付的实际价格)。与该等平台相关的收益按已收或应收款的公允价值计量，即自该等第三方平台所得的净额。其他游戏平台(例如苹果公司的应用商店)并无向玩家提供折扣的情况。就该等平台而言，收入按个人玩家购买总额确认，而该等平台收取的佣金则确认为销售费用入账。

本集团在授权运营游戏模式下，由于本集团不承担主要责任，为游戏代理方，按第三运营公司支付的分成款项按照净额法确认营业收入。

3. 电脑端网络游戏收入的确认方式

本集团主要通过游戏玩家在网络游戏中购买虚拟游戏道具取得电脑端网络游戏运营收入。游戏中的道具及升级功能使用游戏币购买，被视为增值服务并于道具生命周期内提供。所有游戏币均通过虚拟货币兑换取得，一旦玩家购买虚拟货币，所得款项即计列于递延收益，对于消耗型道具，于游戏道具消耗时确认为收益，对于耐久型道具，在游戏预定的道具生命周期内按比例确认收入。本集团定期监察虚拟物件的运营数据及使用模式。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

19. 收入 (续)

网络游戏收入 (续)

电脑端和移动端网络游戏运营收入 (续)

3. 电脑端网络游戏收入的确认方式 (续)

因客户端网络游戏主要以自主运营为主，本集团可以获取最终玩家详细的充值信息、消耗信息和道具使用信息，本集团收入确认按最终玩家直接消费的金额以总额法确认。

4. 移动端网络游戏收入的确认方式

本集团主要通过游戏玩家在网络游戏中购买虚拟游戏道具取得移动端网络游戏运营收入。游戏中的道具及升级功能被视为增值服务并于玩家生命周期（即平均玩家游戏停留期间）内提供。所有道具均通过虚拟货币或现金购买取得，一旦玩家充值或者使用虚拟货币购买道具，应得款项即计列于递延收益，按游戏道具消耗金额或在实际的玩家生命周期内按直线法摊销确认收入。玩家的充值或者使用虚拟货币购买道具的金额，按照按最终玩家直接消费的金额或与第三方联运平台结算金额确定。

由于移动端网络游戏主要以联合运营为主，除苹果公司的应用商店平台上的玩家直接通过现金购买道具外，其他平台玩家均通过其各自平台虚拟货币换取道具，因此对来自Apple Inc. 的收入，本集团可以直接按总额确定来自玩家的收入。对于来自其他平台的收入，本集团无法获取玩家直接购买虚拟货币支付的金额，因此收入按照净额列示。

对于公司授权运营的游戏，其收入包括后续运营期间由于本集团持续提供的后续服务而按游戏运营总收入的一定比例收取分成款。对于后续收到的分成款，提供许可服务时，本集团确认营业收入。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

19. 收入 (续)

网络游戏收入 (续)

互联网社区工具收入

本集团在电脑端游戏中嵌入互联网社区工具方便玩家在游戏中联系其他玩家，玩家购买点卡充值换取或直接现金购买游戏币，在赠送主播礼物（花或点赞）时消耗，购买的礼物可以储存在玩家账号中，主播在收到礼物后马上体现为账户的游戏币，主播可以选择使用游戏币或者按照系统换算率换算成人民币取出。本集团每周根据主播的提现情况与主播个人或者其所在的经纪公司进行结算。

1. 收入的确认原则

收入在有充分证据证明玩家与本集团之间存在相关协议、本集团已经依据上述协议向玩家提供了相应的服务、与服务相关的交易价格可以确定或已经约定和相关的经济利益很可能流入本集团时予以确认。

2. 互联网社区工具收入的确认方式

本集团主要通过玩家在互联网社区工具中购买虚拟礼物取得互联网社区工具收入。本集团的虚拟礼物均为消耗型礼物，购买游戏币所得款项确认为递延收益，本集团在礼物消耗时确认收入，金额按照礼物对应游戏币的数量和游戏币加权平均单价确认。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

19. 收入 (续)

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

20. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

21. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

21. 所得税 (续)

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

21. 所得税 (续)

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

22. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

23. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

24. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量可供出售金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

24. 公允价值计量 (续)

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

25. 重大会计估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

25. 重大会计估计 (续)

估计的不确定性 (续)

除金融资产之外的非流动资产减值 (除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、17。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、14。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

25. 重大会计估计 (续)

估计的不确定性 (续)

股份支付

在授予期权或限制性股票时，管理层必须对授予股份支付的公允价值进行估计，包括对股利率、无风险利率、限制性股票预计期限等。

道具生命周期或玩家生命周期

本集团游戏中的道具及升级功能使用游戏币购买，某些非消耗性道具在道具或玩家的生命周期内按比例确认为收入。本公司定期复核道具或玩家的生命期间，以决定将计入每个报告期的收入数额。道具或玩家的生命期间是本集团根据历史的玩家数据和消费行为而确定的。本集团将会定期跟踪玩家数据和消费行为，如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对收入进行调整。

特许权

本集团的特许权按特许权授权期与尚可使用年限较短者按直线法计提摊销。本集团定期复核尚可使用年限，以决定计入每个报告期的摊销费用数额。尚可使用年限是本集团根据游戏实际运营情况而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对摊销费用进行调整。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

26. 其他重大会计政策和会计估计

反向购买

根据《企业会计准则》、《企业会计准则讲解》以及财政部会计司财会便[2009]17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》等相关规定，重组方以其所持有的巨人网络100%股权为对价取得本公司的控制权，构成反向购买。

本公司遵循以下原则编制合并报表：

- 1、因法律上母公司（被购买方，即本公司）原与业务相关的资产和负债均在本次重组中置出，故本次反向购买认定为被购买的上市公司不构成业务，在编制合并报表时按权益性交易的原则进行处理，不确认商誉或当期损益。
- 2、合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额反映法律上子公司（购买方，即巨人网络在合并前的留存收益和其他权益余额。
- 3、合并财务报表中的权益性工具的金额应当反映法律上子公司（购买方，即巨人网络合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。但是在合并财务报表中的权益结构应当反映法律上母公司（被购买方，即本公司）的权益结构，即本公司发行在外权益性证券的数量及种类。

本公司本次资产重组向重组方定向增发443,686,270股，增发后股份总数为509,136,270股，其中，重组方占比87.14%，在本次编制合并报表时，假定重组方保持在合并后报告主体中享有其在本公司同等的权益（即持股比例保持87.14%），巨人网络合并前实收资本36,808,756.00元，因此需模拟增发股本5,432,185股，本次重组后，本公司向特定投资者非公开发行每股面值人民币1元的人民币普通股53,191,489股，增加股本金额53,191,489.00元，增发后总股本金额为95,432,430.00元，列示为合并财务报表的股本金额。

法律上母公司（本公司）发行在外的权益性证券的股份数量为562,327,759股，故母公司个别财务报表中股本金额为562,327,759.00元。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

26. 其他重大会计政策和会计估计 (续)

反向购买 (续)

本公司遵循以下原则编制合并报表 (续)：

4、合并财务报表的比较信息为法律上子公司（购买方，即巨人网络）的比较信息，即巨人网络的前期合并财务报表。

5、对于法律上母公司的所有股东，虽然该项合并中其被认为被购买方，但其享有合并形成报告主体的净资产及损益，不作为少数股东权益列示。

6、法律上母公司在个别财务报表中按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》等的规定确定取得资产的入账价值。本公司前期比较个别财务报表为自身个别财务报表。

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税 - 根据国家税务法规，本集团客户端游戏许可费收入按照“软件销售”计征增值税。因集团内各公司的个别情况，增值税征收方法有所不同。若其为增值税一般纳税人，增值税由买方按销售额的17%计算连同销售金额一并支付该公司，该公司在扣除那些因购进货物和购买服务所支付而允许抵扣的增值税之后上缴税务机关。对于向境外收取的客户端游戏许可费收入无需计缴增值税销项税。若由增值税小规模纳税人转为增值税一般纳税人。当其为增值税一般纳税人时，依照以上方法计征增值税。而在被认定为增值税小规模纳税人期间，在小规模纳税人制度下，其增值税由买方按销售额3%计算连同销售金额一并支付本集团，在此简易方法下，那些因购进货物所支付的增值税不能作销项抵扣，子公司直接上缴销项所获取的增值税予税务机关。

依据财政部、国家税务总局于2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），自2011年1月1日起，本集团下属于

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

四、 税项 (续)

1. 主要税种及税率 (续)

公司巨人网络、上海征途信息技术有限公司(“上海征途”)、上海巨嘉网络科技有限公司(“上海巨嘉”)、上海巨火网络科技有限公司(“上海巨火”)、上海征聚信息技术有限公司(“上海征聚”)、杭州雪狼软件有限公司(“杭州雪狼”)和上海巨佳网络科技有限公司(“上海巨佳”), 销售其自行开发生产的计算机软件产品, 陆续可按法定17%的税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2012年12月4日财政部和国家税务总局印布了《关于交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点应税服务范围等若干税收政策的补充通知》(财税[2012]86号), 自2012年12月1日起, 网站对非自有的网络游戏提供的网络运营服务按照“信息系统服务”征收增值税。自2014年8月起, 本集团的销售点卡、提供手机游戏运营服务适用6%增值税税率。

2011年11月16日, 财政部和国家税务总局印发了《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2011]111号)(现已更新为财税[2013]106号《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》), 自2012年1月1日起在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点。2012年7月31日, 财政部和国家税务总局印发了《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71号文), 明确将交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点范围, 由上海市分批扩大至北京市、天津市、江苏省、浙江省(含宁波市)、安徽省、福建省(含厦门市)、湖北省、广东省(含深圳市)等8个省(直辖市)。上述8个省(直辖市)“营改增”试点已分别于2012年9月1日、2012年10月1日、2012年11月1日和2012年12月1日起正式启动。财政部和国家税务总局2013年5月24日联合印发财税[2013]37号《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(现已更新为财税[2013]106号《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》), 从2013年8月1日起在全国范围内开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的相关税收政策。根据上述文件, 自2012年1月, 本集团的技术服务收入适用6%增值税税率。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

四、 税项 (续)

1. 主要税种及税率 (续)

营业税 - 根据国家有关税务法规, 本集团按照属营业税征缴范围的游戏运营收入按5%计缴营业税。如前述营改增税务法规的规定, 自2012年1月起, 本集团技术服务收入不再计缴营业税, 由买方按销售额的按6%计缴增值税连同销售金额一并支付本集团。此外, 根据国家税务法规, 本集团将游戏运营收入分为运营服务收入和销售点卡收入, 自2014年8月起, 对销售点卡由买方按销售额的6%计缴增值税连同销售金额一并支付本集团, 对运营服务收入仍按5%计缴营业税。财政部和国家税务总局2016年3月23日联合印发财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》, 从2016年5月1日起在全国范围内全面推开营业税改征增值税(以下称营改增)试点, 建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人, 纳入试点范围, 由缴纳营业税改为缴纳增值税。自2016年5月1日起, 集团不再缴纳营业税, 改为缴纳增值税。

城市维护建设税 - 除巨人健特(上海)置业有限公司(“巨人健特”)按应缴纳的增值税和营业税的5%计缴外, 本公司及其他下属子公司按应缴纳的增值税和营业税的7%计缴。

企业所得税 - 除税收优惠中提及的享有税收优惠的子公司及适用税率为16.5%的在香港的子公司外, 本公司及下属子公司企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

教育费附加 - 按应缴纳的增值税和营业税额的3%计缴。

地方教育费附加 - 按应缴纳的增值税和营业税额的2%计缴。

代扣代缴企业所得税 - 本集团支付给境外股东的股利, 由本集团按支付股利的5%或10%代扣代缴企业所得税。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

四、 税项 (续)

2. 税收优惠

企业所得税

于2008年2月22日，财政部和国家税务总局印发了《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号），自2008年1月1日起，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。本公司下属子公司杭州雪狼于2010年获得软件企业认定证书，上海巨嘉、上海巨火和上海征聚于2011年获得软件企业认定证书。杭州雪狼、上海巨嘉和上海巨火于2014年至2015年按25%减半征收企业所得税，适用企业所得税税率为12.5%。上海征聚于2014年至2016年按25%减半征收企业所得税，适用企业所得税税率为12.5%。

于2012年4月20日，财政部和国家税务总局印发了《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），自2011年1月1日起，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本公司下属子公司北京帝江网络科技有限公司（“北京帝江”）于2014年获得软件企业认定证书，可于2014年和2015年免征企业所得税，于2016年至2018年按25%减半征收企业所得税，适用企业所得税税率为12.5%。

自2008年1月1日起，根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司下属子公司上海征途于2008年获得高新技术企业证书，并自获得日起每三年重新申请且均符合高新技术企业的认定，因此自2008年起至2016年可享受高新技术企业税收优惠，可享受15%的优惠税率。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

四、 税项 (续)

2. 税收优惠 (续)

增值税

于2011年10月13日，财政部和国家税务总局印发了《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司下属子公司巨人网络、上海巨火，上海巨嘉，上海征聚，上海征途，杭州雪狼，上海巨佳享受按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2016年6月30日	2015年12月31日
库存现金	79,262.14	33,478.28
银行存款	5,727,081,596.11	609,330,037.47
其他货币资金	<u>6,451,103.23</u>	<u>2,493,161.71</u>
	<u>5,733,611,961.48</u>	<u>611,856,677.46</u>

于2016年6月30日，本集团存放于境外的货币资金为人民币29,603,848.25元（2015年12月31日：人民币30,490,071.64元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。通知存款及短期定期存款的存款期分为七天至三个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

本集团其他货币资金为第三方平台账户资金，即存放于非银行金融机构的存款，该等存款不付息并可随时支取。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款

应收账款信用期通常为2个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以内	245,470,635.33	55,780,422.72
1年至2年	1,187,657.73	594,365.69
2年至3年	755,522.19	572,418.69
3年以上	<u>3,342,747.50</u>	<u>3,177,557.76</u>
	250,756,562.75	60,124,764.86
减：应收账款坏账准备	<u>7,758,136.56</u>	<u>7,588,342.48</u>
	<u>242,998,426.19</u>	<u>52,536,422.38</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销	汇兑损益	期末余额
2016年1-6月	<u>7,588,342.48</u>	<u>143,161.74</u>	<u>(109,992.78)</u>	<u>-</u>	<u>136,625.12</u>	<u>7,758,136.56</u>
2015年度	<u>4,189,204.26</u>	<u>3,574,288.52</u>	<u>(223,843.78)</u>	<u>(50,013.86)</u>	<u>98,707.34</u>	<u>7,588,342.48</u>

	2016年6月30日				2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大								
并单独计提坏账准备	7,628,734.46	3.04	7,568,256.06	99.21	7,433,745.61	12.36	7,433,745.61	100.00
按信用风险特征								
组合计提坏账准备	<u>243,127,828.29</u>	<u>96.96</u>	<u>189,880.50</u>	<u>0.08</u>	<u>52,691,019.25</u>	<u>87.64</u>	<u>154,596.87</u>	<u>0.29</u>
	<u>250,756,562.75</u>	<u>100.00</u>	<u>7,758,136.56</u>		<u>60,124,764.86</u>	<u>100.00</u>	<u>7,588,342.48</u>	

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

2016年6月30日	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
雷爵网络科技 股份有限公司 (“雷爵网络”)	4,476,728.34	(4,416,249.94)	98.65	逾期尚未收回账款
北京新锐联众网络 科技有限公司	3,152,006.12	(3,152,006.12)	100.00	逾期尚未收回账款
	<u>7,628,734.46</u>	<u>(7,568,256.06)</u>		
2015年12月31日	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
雷爵网络科技 股份有限公司 (“雷爵网络”)	4,281,739.49	(4,281,739.49)	100.00	逾期尚未收回账款
北京新锐联众网络 科技有限公司	3,152,006.12	(3,152,006.12)	100.00	逾期尚未收回账款
	<u>7,433,745.61</u>	<u>(7,433,745.61)</u>		

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1年以内	242,520,332.08	99.75	-	52,437,399.26	99.52	-
1年至2年	464,821.98	0.19	47,206.27	110,945.76	0.21	11,922.64
2年至3年	-	-	-	120,913.51	0.23	120,913.51
3年以上	<u>142,674.23</u>	<u>0.06</u>	<u>142,674.23</u>	<u>21,760.72</u>	<u>0.04</u>	<u>21,760.72</u>
	<u>243,127,828.29</u>	<u>100.00</u>	<u>189,880.50</u>	<u>52,691,019.25</u>	<u>100.00</u>	<u>154,596.87</u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

应收账款余额前五名如下:

2016年6月30日	期末余额	占应收账款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	158,713,963.33	63.29	-
Apple Inc.	42,551,372.48	16.97	-
雷爵网络	4,476,728.34	1.79	(4,416,249.94)
北京瓦力网络科技有限公司	3,882,548.57	1.55	-
伊凡達科技(香港)股份有限公司	<u>3,725,352.56</u>	<u>1.49</u>	<u>-</u>
	<u>213,349,965.28</u>	<u>85.09</u>	<u>(4,416,249.94)</u>
2015年12月31日	期末余额	占应收账款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	7,223,025.74	12.01	-
Apple Inc.	6,376,179.38	10.61	-
天津百度紫桐科技有限公司	4,586,686.04	7.63	-
雷爵网络	4,281,739.49	7.12	(4,281,739.49)
北京游龙腾信息技术有限公司	<u>3,992,255.28</u>	<u>6.64</u>	<u>-</u>
	<u>26,459,885.93</u>	<u>44.01</u>	<u>(4,281,739.49)</u>

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2016年6月30日		2015年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	28,704,114.20	93.11	26,134,736.21	92.56
1年至2年	<u>2,123,000.00</u>	<u>6.89</u>	<u>2,100,000.00</u>	<u>7.44</u>
	<u>30,827,114.20</u>	<u>100.00</u>	<u>28,234,736.21</u>	<u>100.00</u>

于 2016 年 6 月 30 日, 期末余额前五名的预付款项的合计数为人民币 18,274,408.84 元 (2015 年 12 月 31 日: 人民币 18,540,957.87 元), 占预付款项期末余额合计数的比例为 59.28% (2015 年 12 月 31 日: 65.67%)。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收利息

	2016年6月30日	2015年12月31日
定期存款及7天 通知存款	<u>786,831.98</u>	<u>104,109.59</u>

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以内	732,642,284.49	60,811,177.43
1年至2年	169,209.37	84,752.01
2年至3年	-	-
3年以上	<u>80.00</u>	<u>80.00</u>
	<u>732,811,573.86</u>	<u>60,896,009.44</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>2,375,491.44</u>	<u>2,508,555.20</u>
	<u>730,436,082.42</u>	<u>58,387,454.24</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销	期末余额
2016年1-6月	<u>2,508,555.20</u>	<u>9,460.50</u>	<u>(142,524.26)</u>	<u>-</u>	<u>2,375,491.44</u>
2015年度	<u>1,176,520.32</u>	<u>2,651,975.20</u>	<u>(1,176,440.32)</u>	<u>(143,500.00)</u>	<u>2,508,555.20</u>

	2016年6月30日				2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)
单项金额重大 并单独计提坏账准备	2,358,490.50	0.32	2,358,490.50	100.00	2,500,000.00	4.10	2,500,000.00	100.00
按信用风险特征 组合计提坏账准备	<u>730,453,083.36</u>	<u>99.68</u>	<u>17,000.94</u>	<u>0.01</u>	<u>58,396,009.44</u>	<u>95.90</u>	<u>8,555.20</u>	<u>0.01</u>
	<u>732,811,573.86</u>	<u>100.00</u>	<u>2,375,491.44</u>		<u>60,896,009.44</u>	<u>100.00</u>	<u>2,508,555.20</u>	

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

2016年6月30日	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
迈奔灵动科技(北京)有限公司	2,358,490.50	(2,358,490.50)	100	预计无法收回
2015年12月31日	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
迈奔灵动科技(北京)有限公司	2,500,000.00	(2,500,000.00)	100	预计无法收回

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款情况如下：

	2016年6月30日		坏账准备 金额	2015年12月31日		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 金额	比例(%)	
增值税即征即退	107,848,076.06	14.77	-	51,381,785.49	87.99	-
其他：						
1年以内	622,435,717.93	85.21	-	6,929,391.94	11.87	-
1年至2年	169,209.37	0.02	16,920.94	84,752.01	0.14	8,475.20
2年至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	80.00	-	80.00	80.00	-	80.00
合计	730,453,083.36	100.00	17,000.94	58,396,009.44	100.00	8,555.20

其他应收款按性质分类如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
待处置资产款(注1)	604,240,000.00	-
增值税即征即退	107,848,076.06	51,381,785.49
游戏分成款退还	6,907,547.10	2,500,000.00
资产转让款	6,750,000.00	-
员工备用金及借款	3,517,547.18	2,514,133.66
其他	2,068,403.52	1,720,090.29
股权转让款	1,480,000.00	1,480,000.00
应收其他资金拆借	-	1,300,000.00
	732,811,573.86	60,896,009.44

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款余额前五名如下:

2016年6月30日	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
重庆冠达游轮有限 责任公司(注1)	604,240,000.00	82.46	待处置出资款	1年以内	-
上海市徐汇区税务局	107,638,674.89	14.69	增值税即征即退	1年以内	-
上海申城影视传媒有限公司	4,218,750.00	0.58	资产转让款	1年以内	-
中联盛世文化(北京) 有限公司	2,531,250.00	0.35	资产转让款	1年以内	-
迈奔灵动科技(北京) 有限公司	2,358,490.50	0.32	游戏分成款退还	1年以内	(2,358,490.50)
	<u>720,987,165.39</u>	<u>98.40</u>			<u>(2,358,490.50)</u>

注1: 根据本公司与彭建虎签署的《置出资产出售协议》, 本公司向重庆冠达游轮有限责任公司(本公司关联人彭建虎所控制的公司)出售本公司全部资产及负债(母公司口径), 重庆冠达游轮有限责任公司以现金方式向本公司支付, 交易价格为人民币604,240,000.00元。

2015年12月31日	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
上海市徐汇区税务局	51,140,009.35	83.98	增值税即征即退	1年以内	-
迈奔灵动科技(北京)有限公司	2,500,000.00	4.11	游戏分成款退还	1年以内	(2,500,000.00)
上海巨征网络科技有限公司 (“上海巨征”)	1,480,000.00	2.43	股权转让款	1年以内	-
员工借款	524,546.66	0.86	应收其他资金拆借	1年以内	-
巨果(北京)文化传媒有限公司 (“北京巨果”)	500,000.00	0.82	非关联方借款	1年以内	-
	<u>56,144,556.01</u>	<u>92.20</u>			<u>(2,500,000.00)</u>

于2016年6月30日, 应收政府补助款项如下:

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间	预计收取金额	依据
上海市徐汇区税务局	增值税即征即退款	107,638,674.89	1年以内	1年以内	107,638,674.89	《关于软件产品增值税政策的 通知》(财税[2001]100号)
杭州市滨江国家税务局	增值税即征即退款	<u>209,401.17</u>	1年以内	1年以内	<u>209,401.17</u>	
		107,848,076.06			107,848,076.06	

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

于2015年12月31日，应收政府补助款项如下：

补助项目	金额	账龄	预计收取时间	预计收取金额	依据
上海市徐汇区 税务局	增值税 即征即退款 51,140,009.35	1年以内	1年以内	51,140,009.35	《关于软件产品 增值税政策的 通知》(财税 [2001]100号)
杭州市滨江国家 税务局	增值税 即征即退款 241,776.14	1年以内	1年以内	241,776.14	
	<u>51,381,785.49</u>			<u>51,381,785.49</u>	

6. 其他流动资产

	2016年6月30日	2015年12月31日
理财产品(注1)	7,130,420.55	7,013,578.08
预缴税款	5,935,345.44	5,090,918.03
待摊费用	<u>2,713,786.34</u>	<u>2,129,708.85</u>
	<u>15,779,552.33</u>	<u>14,234,204.96</u>

理财产品：

	2016年6月30日
理财产品本金	7,000,000.00
账面金额	7,130,420.55
累计计入其他综合收益的未实现理财收益	<u>130,420.55</u>

注1： 于2016年6月30日的理财产品包括：向交通银行股份有限公司购买的不定期理财产品-保本非保息，本金为人民币7,000,000.00元，预期年化收益率为2.95%。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

7. 可供出售金融资产

	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量	66,373,645.72	-	66,373,645.72	71,729,608.74	-	71,729,608.74
按成本计量	1,700,194.96	(1,171,554.99)	528,639.97	1,700,194.96	(1,171,554.99)	528,639.97
合计	68,073,840.68	(1,171,554.99)	66,902,285.69	73,429,803.70	(1,171,554.99)	72,258,248.71

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2016年6月30日 可供出售权益工具
权益工具成本	40,041,000.00
公允价值	66,373,645.72
累计计入其他综合收益的公允价值变动	26,332,645.72

注：本集团2015年5月通过南方资本管理有限公司的资产管理计划（“南方基金”），对当代东方投资股份有限公司（“当代东方”）的定向增发进行认购，共投资人民币10,041,000.00元，认购该计划总投资额的1.82%。当代东方在A股上市交易，其股权价值有活跃的市场报价，因此本集团将其分类为以公允价值计量的可供出售金融资产。

本集团于2016年6月30日和2015年12月31日均持有北京创新工场投资中心（有限合伙）（“创新工场”）13.33%的股份。本集团获取了创新工厂编制的以公允价值计量其投资的报表，由于其公允价值能够可靠计量，因此本集团将其分类为以公允价值计量的可供出售金融资产。

以成本计量的可供出售金融资产：

2016年1-6月

	账面余额			减值准备	持股 比例(%)	本期现 金红利
	期初	本期增减	期末			
光荣使命网络科技 有限公司 （“光荣使命”）	1,700,194.96	-	1,700,194.96	(1,171,554.99)	5.00	-
	1,700,194.96	-	1,700,194.96	(1,171,554.99)		-

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售金融资产(续)：

2015年度

	账面余额			减值准备	持股 比例(%)	本期现 金红利
	期初	本期增减	期末			
创新工场	27,000,000.00	(27,000,000.00)	-	-	13.33	3,707,318.00
光荣使命	6,460,740.84	(4,760,545.88)	1,700,194.96	(1,171,554.99)	5.00	-
	<u>33,460,740.84</u>	<u>(31,760,545.88)</u>	<u>1,700,194.96</u>	<u>(1,171,554.99)</u>		<u>3,707,318.00</u>

可供出售金融资产减值准备变动如下：

	2016年1-6月		2015年	
	可供出售 权益工具	合计	可供出售 权益工具	合计
期初已计提减值	1,171,554.99	1,171,554.99	-	-
本期计提	-	-	1,171,554.99	1,171,554.99
期末已计提减值	<u>1,171,554.99</u>	<u>1,171,554.99</u>	<u>1,171,554.99</u>	<u>1,171,554.99</u>

于2016年6月30日及2015年12月31日，本集团可供出售金融资产减值准备金额为人民币1,171,554.99元，系光荣使命5%股权的减值准备。

8. 长期应收款

	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海童话网络 科技有限公司 (“上海童话”) 及其所有者	68,000.00	(68,000.00)	-	27,921,541.87	(27,921,541.87)	-

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 长期应收款(续)

运营支持借款及借出投资款主要为本公司下属子公司向本集团联营公司上海童话及另一所有者借出的款项，供其自身运营及投资上海童话。由于上海童话超额亏损，于2014年12月31日累计确认超额亏损投资损失人民币14,509,317.45元。由于上海童话研发的游戏于2014年第四季度正式运营后市场反响远低于预期，因此本公司预期上海童话未来经营状况较差，剩余的长期应收款预期无法收回，计提减值准备人民币12,210,682.55元。于2016年6月30日及2015年12月31日，分别将当期发生的运营支持借款人民币68,000.00元及人民币1,201,541.87元全额计提了坏账准备。本公司下属子公司已于2016年对累计至2015年12月31日止的坏账准备共计人民币27,921,541.87元进行了备案并进行了全额转销。

长期应收款的账龄分析如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以内	68,000.00	1,201,541.87
1年至2年	-	7,720,000.00
2年至3年	-	8,500,000.00
3年以上	-	10,500,000.00
	<u>68,000.00</u>	<u>27,921,541.87</u>
减：长期应收款坏账准备	<u>68,000.00</u>	<u>27,921,541.87</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

长期应收款坏账准备的变动如下：

	期初余额	本期计提	本期转回	本期核销	期末余额
2016年1-6月	<u>27,921,541.87</u>	<u>68,000.00</u>	<u>-</u>	<u>27,921,541.87</u>	<u>68,000.00</u>
2015年度	<u>26,720,000.00</u>	<u>1,201,541.87</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,921,541.87</u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资

2016年1-6月

	期初 余额	本期变动			其他综合 收益	期末账 面价值	期末减 值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益			
联营企业							
北京海誉动想 科技股份有限公司 (“北京海誉”)	24,071,635.46	-	-	4,185,181.79	-	28,256,817.25	-
上海扬讯计算机 科技股份有限公司 (“上海扬讯”)	30,465,694.59	-	-	814,818.50	-	31,280,513.09	-
上海掌驿网络 科技有限公司 (“上海掌驿”)	2,521,347.95	-	-	-	-	2,521,347.95	-
北京鸣啦世纪 科技有限公司 (“北京鸣啦”)	2,065,617.05	-	-	-	-	-	(2,065,617.05)
广州小丑鱼信息 科技有限公司 (“广州小丑鱼”)	11,814,387.33	-	-	(757,860.46)	-	11,056,526.87	-
上海焦扬网络 科技有限公司 (“上海焦扬”)	19,805,252.46	-	-	(60,526.50)	-	19,744,725.96	-
成都乐曼多科技 有限公司 (“成都乐曼多”)	2,644,483.19	-	-	(537,763.74)	-	2,106,719.45	-
欢乐互娱(上海)科技 股份有限公司 (“欢乐互娱”)	47,519,496.03	-	-	(1,328,709.89)	-	46,190,786.14	-
上海摩娱网络 科技有限公司 (“上海摩娱”)	1,907,109.79	-	-	(204,036.01)	-	1,703,073.78	-
北京喜扑科技 有限公司 (“北京喜扑”)	2,606,829.40	-	-	(346,932.09)	-	2,259,897.31	-
Cheng Guang Holdings Limited (“橙光”)(注1)	17,642,810.48	-	-	(3,726,614.72)	313,709.38	14,229,905.14	-
北京光核信息科技 有限责任公司 (“北京光核信息”)	1,495,049.60	-	-	(130,363.28)	-	1,364,686.32	-
上海木米网络 科技有限公司 (“上海木米”)	4,761,287.56	-	-	(1,101,403.05)	-	3,659,884.51	-
北京巨果`	-	2,000,000.00	-	(9,691.41)	-	1,990,308.59	-
	169,321,000.89	2,000,000.00	-	(3,203,900.86)	313,709.38	166,365,192.36	(2,065,617.05)

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资(续)

2015年度

	期初 余额	本期变动				期末账 面价值	期末减 值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	计提减值 准备		
联营企业							
北京海誉	26,294,781.90	9,600,000.00	-	(11,823,146.44)	-	24,071,635.46	-
上海扬讯	28,319,565.16	-	-	2,146,129.43	-	30,465,694.59	-
上海掌驿	2,809,703.97	32,500.00	-	(320,856.02)	-	2,521,347.95	-
北京鸣啦	2,198,727.90	-	-	(133,110.85)	2,065,617.05	-	(2,065,617.05)
广州小丑鱼	-	15,000,000.00	-	(3,185,612.67)	-	11,814,387.33	-
上海晨举迅信息 技术有限公司 (“上海晨举迅”)	-	4,000,000.00	(4,000,000.00)	-	-	-	-
上海焦扬	-	20,000,000.00	-	(194,747.54)	-	19,805,252.46	-
成都乐曼多	-	3,000,000.00	-	(355,516.81)	-	2,644,483.19	-
欢乐互娱	-	50,000,000.00	-	(2,480,503.97)	-	47,519,496.03	-
上海摩娱	-	2,000,000.00	-	(92,890.21)	-	1,907,109.79	-
北京喜扑	-	3,000,000.00	-	(393,170.60)	-	2,606,829.40	-
北京光核信息	-	2,000,000.00	-	(504,950.40)	-	1,495,049.60	-
橙光	-	19,461,555.45	-	(1,818,744.97)	-	17,642,810.48	-
上海木米	-	5,000,000.00	-	(238,712.44)	-	4,761,287.56	-
广州游悦信息 科技有限公司 (“广州游悦”)	378,228.97	-	(378,228.97)	-	-	-	-
	60,001,007.90	133,094,055.45	(4,378,228.97)	(19,395,833.49)	2,065,617.05	167,255,383.84	(2,065,617.05)

长期股权投资减值准备的情况：

2016年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京鸣啦	<u>2,065,617.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,065,617.05</u>

2015年度

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京鸣啦	<u>-</u>	<u>2,065,617.05</u>	<u>-</u>	<u>2,065,617.05</u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2016年6月30日	2015年12月31日
权益工具投资	6,631,200.00	6,493,600.00
	<u>6,631,200.00</u>	<u>6,493,600.00</u>

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具为本集团投资的可转换债券，本集团将该混合工具整体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。由于其公允价值无法可靠计量，本集团对其按成本计量。

11. 固定资产

2016年1-6月

	电子设备	办公设备	房屋建筑物	运输设备	合计
原价					
期初余额	284,286,751.21	24,071,577.78	213,658,976.26	4,802,322.88	526,819,628.13
购置	48,574,373.83	433,546.71	-	-	49,007,920.54
处置或报废	(24,327,208.03)	(88,788.00)	-	(1,163,666.54)	(25,579,662.57)
期末余额	<u>308,533,917.01</u>	<u>24,416,336.49</u>	<u>213,658,976.26</u>	<u>3,638,656.34</u>	<u>550,247,886.10</u>
累计折旧					
期初余额	172,613,127.04	19,770,490.77	22,456,494.82	3,963,420.48	218,803,533.11
计提	22,204,806.52	779,897.87	2,435,712.30	148,971.19	25,569,387.88
处置或报废	(22,311,465.68)	(80,806.03)	-	(1,105,483.21)	(23,497,754.92)
期末余额	<u>172,506,467.88</u>	<u>20,469,582.61</u>	<u>24,892,207.12</u>	<u>3,006,908.46</u>	<u>220,875,166.07</u>
账面价值					
期末	<u>136,027,449.13</u>	<u>3,946,753.88</u>	<u>188,766,769.14</u>	<u>631,747.88</u>	<u>329,372,720.03</u>
期初	<u>111,673,624.17</u>	<u>4,301,087.01</u>	<u>191,202,481.44</u>	<u>838,902.40</u>	<u>308,016,095.02</u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产(续)

2015年度

	电子设备	办公设备	房屋建筑物	运输设备	合计
原价					
期初余额	300,624,731.52	23,810,248.34	213,658,976.26	5,718,594.38	543,812,550.50
购置	22,057,139.05	654,049.44	-	-	22,711,188.49
处置或报废	(38,395,119.36)	(392,720.00)	-	(916,271.50)	(39,704,110.86)
期末余额	<u>284,286,751.21</u>	<u>24,071,577.78</u>	<u>213,658,976.26</u>	<u>4,802,322.88</u>	<u>526,819,628.13</u>
累计折旧					
期初余额	166,475,601.04	16,755,705.25	17,585,070.22	4,154,346.83	204,970,723.34
计提	42,318,175.45	3,350,564.02	4,871,424.60	679,531.58	51,219,695.65
处置或报废	(36,180,649.45)	(335,778.50)	-	(870,457.93)	(37,386,885.88)
期末余额	<u>172,613,127.04</u>	<u>19,770,490.77</u>	<u>22,456,494.82</u>	<u>3,963,420.48</u>	<u>218,803,533.11</u>
账面价值					
期末	<u>111,673,624.17</u>	<u>4,301,087.01</u>	<u>191,202,481.44</u>	<u>838,902.40</u>	<u>308,016,095.02</u>
期初	<u>134,149,130.48</u>	<u>7,054,543.09</u>	<u>196,073,906.04</u>	<u>1,564,247.55</u>	<u>338,841,827.16</u>

12. 在建工程

	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
巨人健特松江						
办公楼工程	<u>155,445,258.06</u>	-	<u>155,445,258.06</u>	<u>133,534,068.39</u>	-	<u>133,534,068.39</u>

重要在建工程2016年1-6月变动如下:

	预算	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	处置	期末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
巨人健特松江								
办公楼工程	<u>183,639,918.72</u>	<u>133,534,068.39</u>	<u>21,911,189.67</u>	-	-	<u>155,445,258.06</u>	自有资金	85

重要在建工程2015年度变动如下:

	预算	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	处置	期末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
巨人健特松江								
办公楼工程	<u>190,000,000.00</u>	<u>55,827,607.97</u>	<u>77,706,460.42</u>	-	-	<u>133,534,068.39</u>	自有资金	70

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 在建工程(续)

于2016年6月30日及2015年12月31日，在建工程无计提减值准备和所有权受到限制的情况。

13. 无形资产

2016年1-6月

	土地使用权	软件	特许权	合计
原价				
期初余额	48,786,881.49	148,012,259.20	147,671,350.54	344,470,491.23
购置	-	6,175,641.98	4,245,282.90	10,420,924.88
处置或报废	-	(6,109,394.79)	(82,084,263.12)	(88,193,657.91)
期末余额	<u>48,786,881.49</u>	<u>148,078,506.39</u>	<u>69,832,370.32</u>	<u>266,697,758.20</u>
累计摊销				
期初余额	2,408,931.70	123,987,769.89	17,214,757.57	143,611,459.16
计提	497,626.20	7,565,151.93	6,590,870.82	14,653,648.95
处置或报废	-	(47,674.80)	(6,177,786.92)	(6,225,461.72)
期末余额	<u>2,906,557.90</u>	<u>131,505,247.02</u>	<u>17,627,841.47</u>	<u>152,039,646.39</u>
减值准备				
期初余额	-	6,061,719.99	47,601,019.60	53,662,739.59
处置或报废	-	(6,061,719.99)	(47,601,019.60)	(53,662,739.59)
期末余额	-	-	-	-
账面价值				
期末	<u>45,880,323.59</u>	<u>16,573,259.37</u>	<u>52,204,528.85</u>	<u>114,658,111.81</u>
期初	<u>46,377,949.79</u>	<u>17,962,769.32</u>	<u>82,855,573.37</u>	<u>147,196,292.48</u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产(续)

2015年度

	土地使用权	软件	特许权	合计
原价				
期初余额	48,786,881.49	138,950,184.73	78,902,667.50	266,639,733.72
购置	-	9,062,074.47	73,797,542.30	82,859,616.77
处置或报废	-	-	(5,028,859.26)	(5,028,859.26)
期末余额	<u>48,786,881.49</u>	<u>148,012,259.20</u>	<u>147,671,350.54</u>	<u>344,470,491.23</u>
累计摊销				
期初余额	1,413,679.30	105,201,544.85	10,821,569.57	117,436,793.72
计提	995,252.40	18,786,225.04	8,630,024.64	28,411,502.08
处置或报废	-	-	(2,236,836.64)	(2,236,836.64)
期末余额	<u>2,408,931.70</u>	<u>123,987,769.89</u>	<u>17,214,757.57</u>	<u>143,611,459.16</u>
减值准备				
期初余额	-	6,061,719.99	20,100,000.00	26,161,719.99
计提	-	-	27,501,019.60	27,501,019.60
期末余额	-	<u>6,061,719.99</u>	<u>47,601,019.60</u>	<u>53,662,739.59</u>
账面价值				
期末	<u>46,377,949.79</u>	<u>17,962,769.32</u>	<u>82,855,573.37</u>	<u>147,196,292.48</u>
期初	<u>47,373,202.19</u>	<u>27,686,919.89</u>	<u>47,981,097.93</u>	<u>123,041,220.01</u>

无形资产减值

本集团对无形资产中因代理合同已到期且不再续约或已解约且无法获得赔偿款的特许权进行了核销，相应转出已于以前年度提取减值准备共计人民币47,601,019.60元。同时，对已确定未来期间不再研发及运营的自研软件进行了核销，相应转出已于以前年度提取减值准备共计人民币6,061,719.99元。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 商誉

2016年1-6月

	期初余额	本期增加 非同一控制下 企业合并	本期减少 处置	期末余额
北京帝江	113,643,391.96	-	-	113,643,391.96
北京巨轮网络信息 技术有限公司 (“北京巨轮”)	15,977,372.90	-	-	15,977,372.90
杭州雪狼	3,531,815.45	-	-	3,531,815.45
上海巨人统平网络 科技有限公司 (“上海巨人统平”)	1,998,471.74	-	-	1,998,471.74
	<u>135,151,052.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>135,151,052.05</u>

2015年度

	期初余额	本期增加 非同一控制下 企业合并	本期减少 处置	期末余额
北京帝江	113,643,391.96	-	-	113,643,391.96
北京巨人征途网络 科技有限公司 (“北京巨人征途”)(注)	67,030,662.51	-	(67,030,662.51)	-
北京巨轮	15,977,372.90	-	-	15,977,372.90
杭州雪狼	3,531,815.45	-	-	3,531,815.45
上海巨人统平	1,998,471.74	-	-	1,998,471.74
	<u>202,181,714.56</u>	<u>-</u>	<u>(67,030,662.51)</u>	<u>135,151,052.05</u>

注：本集团于2015年完成对北京巨人征途的注销，相应减少商誉。

于2016年6月30日及2015年12月31日，商誉无计提减值准备的情况。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 长期待摊费用

2016年1-6月

	期初余额	本期增加	本期摊销	本期处置	期末余额
租入固定资产改良	<u>727,819.60</u>	<u>145,332.00</u>	<u>(109,526.10)</u>	<u>-</u>	<u>763,625.50</u>

2015年度

	期初余额	本期增加	本期摊销	本期处置	期末余额
租入固定资产改良	<u>345,298.82</u>	<u>859,170.00</u>	<u>(476,649.22)</u>	<u>-</u>	<u>727,819.60</u>

16. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2016年6月30日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
递延收益和预收款项	196,011,134.00	31,682,782.46	212,146,146.00	36,508,574.91
预提费用和应付职工薪酬	43,333,809.69	9,220,568.98	59,631,482.41	13,458,498.62
无形资产摊销及减值	98,300,525.65	24,079,904.87	100,811,775.78	24,158,497.75
应付账款	16,359,388.13	3,626,621.23	24,643,861.23	5,565,647.99
应收账款、其他应收款				
和长期应收款坏账准备	12,267,245.05	1,895,867.68	13,669,994.54	2,521,520.32
可抵扣亏损	40,533,251.86	9,959,630.05	47,891,426.27	11,972,856.57
其他	33,158,213.48	8,278,795.20	77,475,785.38	14,652,766.82
	<u>439,963,567.86</u>	<u>88,744,170.47</u>	<u>536,270,471.61</u>	<u>108,838,362.98</u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 递延所得税资产/负债(续)

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债(续):

	2016年6月30日		2015年12月31日	
	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
递延所得税负债				
无形资产评估增值	14,066,455.70	3,393,215.03	18,649,442.79	3,798,568.32
应付福利费	6,842,328.83	1,618,966.61	5,590,720.24	1,397,680.06
收入确认时间差异	30,689,789.40	7,268,570.04	38,176,659.88	9,155,168.38
未实现可供出售金融资产收益	<u>26,463,066.28</u>	<u>6,599,463.99</u>	<u>31,702,186.82</u>	<u>7,923,849.45</u>
	<u>78,061,640.21</u>	<u>18,880,215.67</u>	<u>94,119,009.73</u>	<u>22,275,266.21</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

	2016年6月30日		2015年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>18,756,816.74</u>	<u>69,987,353.73</u>	<u>21,781,670.55</u>	<u>87,056,692.43</u>
递延所得税负债	<u>18,756,816.74</u>	<u>123,398.93</u>	<u>21,781,670.55</u>	<u>493,595.66</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损如下:

	2016年6月30日	2015年12月31日
可抵扣暂时性差异	6,607,792.24	34,477,685.91
可抵扣亏损	<u>110,406,401.04</u>	<u>100,676,721.77</u>
	<u>117,014,193.28</u>	<u>135,154,407.68</u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2016年1-6月	2015年度
2015年	-	2,465,227.48
2016年	6,657,601.39	3,209,484.39
2017年	3,574,098.25	3,593,240.37
2018年	26,477,947.65	26,968,307.18
2019年	22,457,675.93	22,457,690.87
2020年	49,219,941.05	41,982,771.48
2021年	2,019,136.77	-
	<u>110,406,401.04</u>	<u>100,676,721.77</u>

17. 资产减值准备

2016年1-6月

	期初余额	本期计提	本期减少	汇兑损益	期末余额
			转回	转销	
坏账准备	10,096,897.68	152,622.24	(252,517.04)	-	10,133,628.00
可供出售金融资产					
减值准备	1,171,554.99	-	-	-	1,171,554.99
长期股权投资					
坏账准备	2,065,617.05	-	-	-	2,065,617.05
长期应收款					
坏账准备	27,921,541.87	68,000.00	-	(27,921,541.87)	68,000.00
无形资产					
减值准备	53,662,739.59	-	-	(53,662,739.59)	-
合计	<u>94,918,351.18</u>	<u>220,622.24</u>	<u>(252,517.04)</u>	<u>(81,584,281.46)</u>	<u>13,438,800.04</u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 资产减值准备(续)

2015年度

	期初余额	本期计提	本期减少		汇兑损益	期末余额
			转回	转销		
坏账准备	5,365,724.58	6,226,263.72	(1,400,284.10)	(193,513.86)	98,707.34	10,096,897.68
可供出售						
金融资产						
减值准备	-	1,171,554.99	-	-	-	1,171,554.99
长期股权投资						
坏账准备	-	2,065,617.05	-	-	-	2,065,617.05
长期应收款						
坏账准备	26,720,000.00	1,201,541.87	-	-	-	27,921,541.87
无形资产						
减值准备	26,161,719.99	27,501,019.60	-	-	-	53,662,739.59
合计	58,247,444.57	38,165,997.23	(1,400,284.10)	(193,513.86)	98,707.34	94,918,351.18

18. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2016年6月30日	2015年12月31日
指定为以公允价值计量 且其变动计入当期损益 的金融负债	-	10,000,000.00
	-	10,000,000.00

注：于2015年2月，北海巨之投创业投资有限公司（“北海巨之投”）与上海焦扬签订投资对赌协议，约定在协议签署12个月内如果对赌条款生效，北海巨之投需要继续支付人民币1,000万元投资款，截止2015年12月31日，由于对赌条款生效的可能性较大，该对赌条款的公允价值为人民币1,000万元。于2016年4月1日，北海巨之投根据各项评估结果，确认上海焦扬实现该对赌条款，根据投资对赌协议支付了人民币1,000万元的投资款。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

	2016年6月30日	2015年12月31日
技术服务费	14,912,052.53	18,357,017.48
特许权使用费	8,426,572.24	14,113,708.13
服务器托管费	22,560,777.27	4,065,382.35
	<u>45,899,402.04</u>	<u>36,536,107.96</u>

20. 预收款项

预收款项的账龄分析如下：

	2016年6月30日		2015年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	7,627,406.74	33.12	22,276,770.24	63.52
1年至2年	14,997,913.02	65.14	12,392,390.30	35.34
2年以上	400,000.00	1.74	400,000.00	1.14
	<u>23,025,319.76</u>	<u>100.00</u>	<u>35,069,160.54</u>	<u>100.00</u>

于2016年6月30日及2015年12月31日，账龄超过1年的预收款项主要为预收游戏分成款及已收取但未兑换成虚拟货币的点卡销售款。这些款项按照收入确认的会计政策应于以后期间确认收入。

预收款项按性质分类：

	2016年6月30日	2015年12月31日
已收取未兑换成虚拟货币 的点卡销售款	9,242,413.78	21,091,446.56
预收分成款	12,982,905.98	13,177,713.98
保证金	800,000.00	800,000.00
	<u>23,025,319.76</u>	<u>35,069,160.54</u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 应付职工薪酬

2016年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	93,380,266.43	226,712,020.12	(237,444,341.49)	82,647,945.06
离职后福利(设定提存计划)	4,116,027.80	21,859,403.77	(22,143,477.46)	3,831,954.11
辞退福利	37,158.20	7,031,646.15	(7,068,804.35)	-
	<u>97,533,452.43</u>	<u>255,603,070.04</u>	<u>(266,656,623.30)</u>	<u>86,479,899.17</u>

2015年度

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	67,698,169.91	401,042,564.24	(375,360,467.72)	93,380,266.43
离职后福利(设定提存计划)	3,369,290.82	43,243,813.46	(42,497,076.48)	4,116,027.80
辞退福利	-	5,579,651.58	(5,542,493.38)	37,158.20
	<u>71,067,460.73</u>	<u>449,866,029.28</u>	<u>(423,400,037.58)</u>	<u>97,533,452.43</u>

短期薪酬如下:

2016年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	89,210,236.87	206,406,018.08	(217,014,949.83)	78,601,305.12
职工福利费	-	1,771,906.90	(840,777.35)	931,129.55
社会保险费	2,286,682.11	11,024,514.03	(11,264,867.66)	2,046,328.48
其中:医疗保险费	2,012,280.26	9,978,136.62	(10,163,515.57)	1,826,901.31
工伤保险费	91,467.28	20,694.61	(71,953.34)	40,208.55
生育保险费	182,934.57	1,025,682.80	(1,029,398.75)	179,218.62
住房公积金	1,297,500.80	7,288,758.99	(7,529,077.88)	1,057,181.91
工会经费和职工教育经费	585,846.65	220,822.12	(794,668.77)	12,000.00
	<u>93,380,266.43</u>	<u>226,712,020.12</u>	<u>(237,444,341.49)</u>	<u>82,647,945.06</u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下(续):

2015年度

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	63,759,401.57	344,635,816.13	(319,184,980.83)	89,210,236.87
职工福利费	58,760.50	8,297,553.69	(8,356,314.19)	-
社会保险费	1,871,828.23	22,879,266.74	(22,464,412.86)	2,286,682.11
其中: 医疗保险费	1,647,208.84	20,214,584.50	(19,849,513.08)	2,012,280.26
工伤保险费	74,873.13	1,023,024.05	(1,006,429.90)	91,467.28
生育保险费	149,746.26	1,641,658.19	(1,608,469.88)	182,934.57
住房公积金	1,641,559.61	14,373,571.66	(14,717,630.47)	1,297,500.80
工会经费和职工教育经费	366,620.00	10,856,356.02	(10,637,129.37)	585,846.65
	<u>67,698,169.91</u>	<u>401,042,564.24</u>	<u>(375,360,467.72)</u>	<u>93,380,266.43</u>

设定提存计划如下:

2016年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	3,841,625.95	20,965,532.51	(21,160,728.95)	3,646,429.51
失业保险费	274,401.85	893,871.26	(982,748.51)	185,524.60
	<u>4,116,027.80</u>	<u>21,859,403.77</u>	<u>(22,143,477.46)</u>	<u>3,831,954.11</u>

2015年度

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	3,144,671.43	40,715,613.33	(40,018,658.81)	3,841,625.95
失业保险费	224,619.39	2,528,200.13	(2,478,417.67)	274,401.85
	<u>3,369,290.82</u>	<u>43,243,813.46</u>	<u>(42,497,076.48)</u>	<u>4,116,027.80</u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应交税费

	2016年6月30日	2015年12月31日
企业所得税	153,910,880.16	158,858,612.70
增值税	42,648,164.90	39,647,317.67
个人所得税	6,940,244.25	6,038,444.31
城市维护建设税及教育费附加	5,621,272.66	5,221,406.63
营业税	108,802.78	1,299,765.84
其他	2,260,980.90	7,856,351.90
	<u>211,490,345.65</u>	<u>218,921,899.05</u>

23. 应付利息

	2016年6月30日	2015年12月31日
应付利息	<u>1,662,060.70</u>	<u>1,377,334.71</u>

24. 其他应付款

	2016年6月30日	2015年12月31日
工程及资产采购	46,860,881.79	44,892,144.56
其他	<u>47,146,773.43</u>	<u>40,091,127.55</u>
	<u>94,007,655.22</u>	<u>84,983,272.11</u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 递延收益

2016年6月30日

一年内到期的递延收益

	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表 折算差异	期末余额
递延网络游戏收入	174,434,168.48	964,765,611.39	(900,077,163.17)	-	239,122,616.70
递延许可费收入	2,768,401.10	4,537,382.58	(3,159,900.29)	69,090.66	4,214,974.05
	<u>177,202,569.58</u>	<u>969,302,993.97</u>	<u>(903,237,063.46)</u>	<u>69,090.66</u>	<u>243,337,590.75</u>

一年以上到期的递延收益

	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表 折算差异	期末余额
递延网络游戏收入	19,101,757.91	-	(7,547,169.81)	-	11,554,588.10
递延许可费收入	3,535,657.27	7,022,638.05	(4,537,382.58)	54,613.30	6,075,526.04
	<u>22,637,415.18</u>	<u>7,022,638.05</u>	<u>(12,084,552.39)</u>	<u>54,613.30</u>	<u>17,630,114.14</u>
合计	<u>199,839,984.76</u>	<u>976,325,632.02</u>	<u>(915,321,615.85)</u>	<u>123,703.96</u>	<u>260,967,704.89</u>

2015年12月31日

一年内到期的递延收益

	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表 折算差异	期末余额
递延网络游戏收入	202,068,658.49	1,926,614,654.05	(1,954,249,144.06)	-	174,434,168.48
递延许可费收入	10,014,167.60	2,266,336.00	(9,938,864.31)	426,761.81	2,768,401.10
	<u>212,082,826.09</u>	<u>1,928,880,990.05</u>	<u>(1,964,188,008.37)</u>	<u>426,761.81</u>	<u>177,202,569.58</u>

一年以上到期的递延收益

	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表 折算差异	期末余额
递延网络游戏收入	-	19,101,757.91	-	-	19,101,757.91
递延许可费收入	-	3,500,872.63	-	34,784.64	3,535,657.27
	<u>-</u>	<u>22,602,630.54</u>	<u>-</u>	<u>34,784.64</u>	<u>22,637,415.18</u>
合计	<u>212,082,826.09</u>	<u>1,951,483,620.59</u>	<u>(1,964,188,008.37)</u>	<u>461,546.45</u>	<u>199,839,984.76</u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

26. 其他流动负债

	2016年6月30日	2015年12月31日
预提广告费	11,567,483.25	26,504,422.70
预提办公费	3,602,210.08	4,220,944.12
预提业务宣传费	1,302,066.14	3,441,005.31
预提租赁费	1,109,244.20	-
其他	2,450,742.33	4,691,384.94
	<u>20,031,746.00</u>	<u>38,857,757.07</u>

27. 股本

股本数量

	期初余额	本年增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股份总额	65,450,000.00	496,877,759.00	-	-	-	496,877,759.00	562,327,759.00

注1：2016年4月6日，根据2015年第二次临时股东大会决议，并经2016年4月5日证监会核发的《关于核准重庆新世纪游轮股份有限公司重大资产重组及向上海兰麟投资管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]658号）核准，本公司向重组方发行443,686,270股股份购买其共同持有的巨人网络的100%股份。本次变更已经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并已于2016年4月6日出具安永华明（2016）验字第60617954_B01号验资报告。

注2：2016年4月28日，根据2015年第二次临时股东大会、证监会核发的《关于核准重庆新世纪游轮股份有限公司重大资产重组及向上海兰麟投资管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]658号）核准，本公司向特定投资者非公开发行每股面值人民币1元的人民币普通股（A股）53,191,489股、发行价格人民币94.00元/股，募集资金总额为人民币4,999,999,966.00元，发行后，总股本变更为人民币56,232.78万元。本次变更已经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并已于2016年4月28日出具安永华明（2016）验字第60617954_B03号验资报告。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 股本(续)

股本金额

	期初余额	本年增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股本金额	36,808,756.00	58,623,674.00	-	-	-	58,623,674.00	95,432,430.00

注3：本公司按反向购买原则编制合并报表。合并财务报表中的权益性工具的金额反映法律上子公司（即巨人网络）合并前发行在外的股份面值以及假定在反向购买过程中新发行的权益性工具的金额。本公司于2016年度完成重大资产重组，2016年4月6日，向重组方定向增发443,686,270股，增发后股本为509,136,270股，其中，重组方占比87.14%，在本次编制合并报表时，假定重组方保持在合并后报告主体中享有其在本公司同等的权益（即持股比例保持87.14%），巨人网络合并前实收资本36,808,756.00元，因此需增发股本5,432,185股，增发后巨人网络总股本为42,240,941.00元。另外，本公司于2016年4月28日，向特定投资者非公开发行每股面值人民币1元的人民币普通股53,191,489股，增加股本金额53,191,489元，增发后总股本金额为95,432,430.00元，列示为合并财务报表的股本金额。

28. 资本公积

2016年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价(注)	-	5,412,679,669.15	-	5,412,679,669.15

注1：2016年4月28日，根据2015年第二次临时股东大会、证监会核发的《关于核准重庆新世纪游轮股份有限公司重大资产重组及向上海兰麟投资管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]658号）核准，本公司向特定投资者非公开发行每股面值人民币1元的人民币普通股（A股）53,191,489股、发行价格人民币94.00元/股，募集资金总额为人民币4,999,999,966.00元，扣除各项发行费用人民币89,999,999.00元，实际募集资金净额人民币4,909,999,967.00元。其中：新增注册资本（实收资本）人民币53,191,489.00元，增加资本公积人民币4,856,808,478.00元。本次变更已经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并已于2016年4月28日出具安永华明（2016）验字第60617954_B03号验资报告。本次交易产生的其他交易费用人民币2,500,000.00元，按照权益性交易原则，冲减资本公积。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 资本公积(续)

注2：如附注五、27股本注3所述，巨人网络作为会计上的母公司需增发股本5,432,185股以收购法律上母公司。本公司购买日账面净资产公允价值为人民币604,240,000.00元，与增发的股本之间的差异调整资本公积金额为人民币598,807,815.00元。与此次反向购买相关的各项交易费用人民币40,436,623.85元，按照权益性交易原则，冲减资本公积。

2015年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份支付计入所有者				
权益的金额	597,102,501.52	406,098,250.81	-	1,003,200,752.33
转让/收购少数股东股权	(740,616.81)	-	(10,861,833.14)	(11,602,449.95)
非全资子公司股权变动影响	17,250,552.86	-	-	17,250,552.86
所有者赠予	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
与Giant Interactive Group Inc. (“GA”)和Eddia Interactive Group Inc.(“Eddia”)				
的债务重组	-	-	(999,468,840.06)	(999,468,840.06)
集团重组的影响	-	-	(11,933,025,550.40)	(11,933,025,550.40)
所有者投入资本	-	11,918,633,785.22	-	11,918,633,785.22
其他	2,511,750.00	-	-	2,511,750.00
	<u>618,624,187.57</u>	<u>12,324,732,036.03</u>	<u>(12,943,356,223.60)</u>	<u>-</u>

29. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2014年 12月31日	增减变动	2015年 12月31日	增减变动	2016年 6月30日
可供出售金融资产公允价值变动	16,280.76	23,762,056.61	23,778,337.37	(3,914,735.10)	19,863,602.27
外币财务报表折算差额	(37,923,397.34)	(6,668,749.38)	(44,592,146.72)	1,004,602.98	(43,587,543.74)
	<u>(37,907,116.58)</u>	<u>17,093,307.23</u>	<u>(20,813,809.35)</u>	<u>(2,910,132.12)</u>	<u>(23,723,941.47)</u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 其他综合收益(续)

合并利润表中归属于母公司的其他综合收益当期发生额：

2016年6月30日

	税前金额	所得税	税后金额
可供出售金融资产公允价值变动	(5,239,120.55)	1,324,385.45	(3,914,735.10)
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(5,239,120.55)</u>	<u>1,324,385.45</u>	<u>(3,914,735.10)</u>
外币报表折算差额	<u>1,004,602.98</u>	<u>-</u>	<u>1,004,602.98</u>
	<u>(4,234,517.57)</u>	<u>1,324,385.45</u>	<u>(2,910,132.12)</u>

2015年12月31日

	税前金额	所得税	税后金额
可供出售金融资产公允价值变动	31,702,186.82	(7,923,849.45)	23,778,337.37
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	<u>(16,280.76)</u>	<u>-</u>	<u>(16,280.76)</u>
	<u>31,685,906.06</u>	<u>(7,923,849.45)</u>	<u>23,762,056.61</u>
外币报表折算差额	<u>(6,668,749.38)</u>	<u>-</u>	<u>(6,668,749.38)</u>
	<u>25,017,156.68</u>	<u>(7,923,849.45)</u>	<u>17,093,307.23</u>

30. 盈余公积

2016年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>8,136,478.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,136,478.64</u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

30. 盈余公积 (续)

2015年12月31日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>49,986,990.29</u>	<u>8,136,478.64</u>	<u>(49,986,990.29)</u>	<u>8,136,478.64</u>

根据公司法、本集团章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

31. 未分配利润

	2016年1-6月	2015年度
期初未分配利润	991,023,123.07	3,045,163,979.80
归属于母公司股东的净利润	499,672,009.56	243,968,508.03
减：提取法定盈余公积	-	(8,136,478.64)
非全资子公司股权变动影响	-	(3,390,000.00)
与GA和Eddia的债务重组	-	(2,286,582,886.12)
期末未分配利润	<u>1,490,695,132.63</u>	<u>991,023,123.07</u>

32. 营业收入及成本

	2016年1-6月		2015年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,047,747,753.22	172,494,703.71	1,065,737,645.49	186,039,591.56
其他业务	<u>2,249,686.94</u>	<u>1,324,633.89</u>	<u>1,009,873.94</u>	<u>98,737.50</u>
	<u>1,049,997,440.16</u>	<u>173,819,337.60</u>	<u>1,066,747,519.43</u>	<u>186,138,329.06</u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 营业收入及成本(续)

营业收入列示如下:

	2016年1-6月	2015年1-6月
电脑端网络游戏收入	696,996,129.95	781,667,956.49
移动端网络游戏收入	318,432,135.69	255,143,355.48
互联网社区工具收入	32,319,487.58	28,926,333.52
其他	<u>2,249,686.94</u>	<u>1,009,873.94</u>
	<u>1,049,997,440.16</u>	<u>1,066,747,519.43</u>

33. 营业税金及附加

	2016年1-6月	2015年1-6月
城市维护建设税及教育费附加	12,379,540.68	11,783,931.83
营业税	3,249,972.90	4,128,239.40
其他	<u>1,621,237.02</u>	<u>1,814,641.35</u>
	<u>17,250,750.60</u>	<u>17,726,812.58</u>

34. 销售费用

	2016年1-6月	2015年1-6月
广告费	39,933,139.90	58,296,300.64
渠道费	31,761,643.09	51,599,190.33
职工薪酬及福利	14,326,212.79	12,389,109.28
业务宣传费	12,055,777.11	35,401,314.40
其他	<u>3,617,142.71</u>	<u>2,862,266.63</u>
	<u>101,693,915.60</u>	<u>160,548,181.28</u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 管理费用

	2016年1-6月	2015年1-6月
研发费用	238,467,844.96	459,675,297.79
股份支付费用	-	143,866,237.30
职工薪酬及福利	25,028,869.13	26,273,684.33
其他	28,132,946.12	24,952,649.34
	<u>291,629,660.21</u>	<u>654,767,868.76</u>

36. 财务费用

	2016年1-6月	2015年1-6月
利息支出	296,020.28	263,331.11
减：利息收入	(5,762,833.56)	(12,515,710.49)
汇兑损益	(625,883.65)	(793,736.49)
	<u>(6,092,696.93)</u>	<u>(13,046,115.87)</u>

37. 资产减值(转回)/损失

	2016年1-6月	2015年1-6月
坏账损失(转回)/计提	<u>(31,894.80)</u>	<u>514,242.53</u>

38. 投资损失

	2016年1-6月	2015年1-6月
权益法核算的长期股权投资损失	3,203,900.86	8,595,359.02
处置长期股权投资产生的投资损失	-	378,228.19
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	(70,292.15)
	<u>3,203,900.86</u>	<u>8,903,295.06</u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 营业外收入

	2016年1-6月	2015年1-6月	计入2016年1-6 月非经常性损益	计入2015年1-6 月非经常性损益
增值税即征即退	73,931,130.08	67,055,299.53	-	-
手续费返还	8,141,281.23	2,810,035.77	-	-
政府补助	39,403,018.87	-	39,403,018.87	-
非流动资产处置利得	1,024,300.63	-	1,024,300.63	-
其中：固定资产处置利得	66,666.67	-	66,666.67	-
无形资产处置利得	957,633.96	-	957,633.96	-
其他	536,449.13	295,134.41	42,772.72	295,134.41
	<u>123,036,179.94</u>	<u>70,160,469.71</u>	<u>40,470,092.22</u>	<u>295,134.41</u>

计入当期损益的政府补助如下：

	2016年1-6月	2015年1-6月	与资产/收益相关
漕河泾街道补助	39,120,000.00	-	收益
游戏项目扶持资金	283,018.87	-	收益
	<u>39,403,018.87</u>	<u>-</u>	

40. 营业外支出

	2016年1-6月	2015年1-6月	计入2016年1-6 月非经常性损益	计入2015年1-6 月非经常性损益
非流动资产处置损失	1,923,010.23	1,096,429.18	1,923,010.23	1,096,429.18
其中：固定资产处置损失	1,923,010.23	1,096,429.18	1,923,010.23	1,096,429.18
其他	50,831.13	4.99	50,831.13	4.99
	<u>1,973,841.36</u>	<u>1,096,434.17</u>	<u>1,973,841.36</u>	<u>1,096,434.17</u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2016年1-6月	2015年1-6月
职工薪酬及福利	255,603,070.04	202,983,511.04
折旧和摊销	40,332,562.93	39,152,019.99
租赁费	63,566,890.84	43,719,658.04
广告费	39,933,139.90	58,296,300.64
渠道费	31,761,643.09	51,599,190.33
游戏分成费	20,415,224.48	37,954,792.68
技术服务费	18,051,344.14	13,005,789.99
特许权使用费	15,737,463.91	47,810,709.09
业务宣传费	12,055,777.11	35,401,314.40
办公费	9,816,675.64	10,939,674.54
差旅通讯费	6,002,078.95	3,967,527.34
业务招待费	5,672,812.40	4,972,432.88
股份支付费用	-	406,098,250.82
其他	48,194,229.98	45,553,207.32
	<u>567,142,913.41</u>	<u>1,001,454,379.10</u>

42. 所得税费用

	2016年1-6月	2015年1-6月
当期所得税费用	48,557,546.84	119,745,222.23
递延所得税费用	<u>18,023,527.39</u>	<u>(48,256,906.05)</u>
	<u>66,581,074.23</u>	<u>71,488,316.18</u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2016年1-6月	2015年1-6月
利润总额	589,586,805.60	120,258,941.57
按法定税率计算的所得税费用(25%)	147,396,701.40	30,064,735.39
某些子公司适用不同税率的影响	(69,622,345.21)	(54,020,471.13)
研发费加计扣除(注1)	(11,097,163.85)	(6,080,768.51)
不可抵扣的费用(注2)	1,760,109.36	103,998,450.59
对以前期间当期所得税的调整	2,904,633.04	2,218,286.27
分红所得税的影响	-	(8,309,625.33)
当期所得税率和转回所得税率差异影响	(3,361,854.90)	(3,914,647.68)
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响(注3)	1,272,418.27	5,698,350.25
利用以前年度可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	(5,807,471.87)	(409,390.48)
归属于合营企业和联营企业的损益	800,975.22	2,243,396.81
其他	2,335,072.77	-
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>66,581,074.23</u>	<u>71,488,316.18</u>

注1 根据财政部、国家税务总局下发的《关于促进企业技术进步有关财务税收问题的通知》(财工字[1996]41号)和国家税务局下发的《关于促进企业技术进步有关税收问题的补充通知》(国税发[1996]152号)规定，盈利企业研究开发新产品、新技术、新工艺所发生的各项费用，比上年实际发生额增长达到10%以上(含10%)，其当年实际发生的费用除按规定据实列支外，年终经由主管税务机关备案后，可再按其实际发生额的50%，直接抵扣当年应纳税所得额(以下简称“加计扣除”)。本公司及其部分子公司已于2014年度经主管税务机关备案就本公司及其部分子公司的研究及开发费用在税前按实际发生额的50%加计扣除。本公司及其部分子公司预计2016年1-6月的加计扣除仍可获得其主管税务机关的备案，故本期度仍扣除与研究开发费用的50%有关的所得税。

注2 主要为超出按税法规定的可在税前列支标准的业务招待费和将来预计不可抵扣的期权费用对所得税费用的影响。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 所得税费用(续)

注3 根据《中华人民共和国企业所得税法》企业纳税年度发生的亏损，准予向以后年度结转，用以后年度的所得弥补，但结转年限最长不得超过五年。由于本集团部分子公司预计未来所得不能够弥补亏损，故本集团子公司对累计至本期的亏损未确认递延所得税资产，故对本期所得税产生影响。

43. 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日(一般为股票发行日)起计算确定。

基本每股收益具体计算如下：

	2016年1-6月	2015年1-6月
归属于本公司普通股股东的当期净利润	499,672,009.56	10,304,367.27
本公司发行在外普通股的加权平均数(注1)	483,233,433.00	120,538,240.96
基本每股收益	1.03	0.09

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后本公司发行在外普通股的加权平均数计算。本期本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2015年1-6月：无)，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

注1：由于本期资产重组属于不构成业务的反向购买(具体详见本附注六、1)，根据企业会计准则相关规定：

- 1) 自当期期初至购买日，发行在外的普通股数量应假定为在该项合并中法律上母公司向法律上子公司股东发行的普通股数量；
- 2) 自购买日至期末发行在外的普通股数量为法律上母公司实际发行在外的普通股股数。
- 3) 反向购买后对外提供比较合并财务报表的，其比较前期合并财务报表中的基本每股收益，应以法律上子公司的每一比较报表期间归属于普通股股东的净损益除以在反向购买中法律上母公司向法律上子公司股东发行的普通股股数计算确定。上述假定法律上子公司发行的普通股股数在比较期间内和自反向购买发生期间的期初至购买日之间内未发生变化。如果法律上子公司发行的普通股股数在此期间发生了变动，计算每股收益时应适当考虑其影响进行调整。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 每股收益(续)

故当期期初至购买日，发行在外的普通股数量：为本公司向重组方发行的普通股数量；自购买日至期末发行在外的普通股数量：为购买日（2016年4月30日）至期末发行在外的普通股数量为本公司实际发行在外的普通股股数。

由于法律上子公司在比较财务报表期间，即2015年1-6月发生了股权变动，故进行了相应调整。

44. 现金流量表项目注释

	2016年1-6月	2015年1-6月
收到的其他与经营活动有关的现金		
政府补助	39,403,018.87	-
利息收入	4,354,193.27	12,549,935.87
其他	4,610,870.83	5,271,565.05
小计	48,368,082.97	17,821,500.92
支付的其他与经营活动有关的现金		
广告费	54,870,079.35	52,114,358.18
业务宣传费	13,093,176.80	36,033,473.93
租赁及物业管理费	15,806,013.29	16,045,085.77
其他	43,476,257.46	56,114,392.45
小计	127,245,526.90	160,307,310.33
支付的其他与筹资活动有关的现金		
上市费用	37,636,623.85	-
与GA资金拆借	-	942,860,243.10
收购少数股东股权	-	9,427,600.00
小计	37,636,623.85	952,287,843.10

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2016年1-6月	2015年1-6月
净利润	523,005,731.37	48,770,625.39
加：资产减值准备(转回)/计提	(31,894.80)	514,242.53
固定资产折旧	25,569,387.88	25,524,726.29
无形资产摊销	14,653,648.95	13,357,320.40
长期待摊费用摊销	109,526.10	269,973.30
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	898,709.60	1,096,429.18
股份支付	-	406,098,250.82
财务收入	(994,611.31)	(1,571,715.86)
投资损失	3,203,900.86	8,903,295.06
递延所得税资产的减少	17,069,338.70	8,658,897.76
递延所得税负债的增加/(减少)	954,188.69	(56,915,803.81)
经营性应收项目的增加	(251,501,229.20)	(76,431,895.33)
经营性应付项目的增加	23,864,081.30	60,009,814.22
经营活动产生的现金流量净额	356,800,778.14	438,284,159.95

(2) 处置子公司及其他营业单位信息

处置子公司及其他营业单位的信息

	2016年1-6月	2015年1-6月
处置子公司及其他营业单位收到的 现金和现金等价物	-	3,300,000.00
处置子公司及其他营业单位 产生的现金净额	-	3,300,000.00

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 现金流量表补充资料(续)

(3) 现金及现金等价物

	2016年6月30日	2015年12月31日
现金	5,733,611,961.48	571,856,677.46
其中：库存现金	79,262.14	33,478.28
可随时用于支付的银行存款	5,727,081,596.11	569,330,037.47
可随时用于支付的其他货币资金	6,451,103.23	2,493,161.71
期末现金及现金等价物余额	<u>5,733,611,961.48</u>	<u>571,856,677.46</u>

46. 外币货币性项目

	2016年6月30日			2015年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
银行存款						
美元	4,523,133.52	6.6312	29,993,803.00	4,731,208.42	6.4936	30,722,575.00
港币	49,702.38	0.8547	42,480.62	227,798.87	0.8378	190,849.89
应收账款						
美元	1,280,733.55	6.6312	8,492,800.32	390,650.14	6.4936	2,536,725.75
台币	21,939,763.52	0.2057	4,513,009.36	15,962,554.59	0.1977	3,155,797.04
其他应收款						
美元	7,500.00	6.6312	49,734.00	500.00	6.4936	3,246.80
港币	202,195.00	0.8547	172,816.07	-	-	-
应付账款						
美元	103,117.46	6.6312	683,792.50	462,000.60	6.4936	3,000,047.10
其他应付款						
美元	14,312.60	6.6312	94,909.71	313,926.71	6.4936	2,038,514.48
港币	32,380.32	0.8547	27,675.46	-	-	-
			<u>44,071,021.04</u>			<u>41,647,756.06</u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

六、 合并范围的变动

1. 反向购买

交易基本信息：

本公司重庆冠达游轮有限责任公司出售本公司全部资产及负债（母公司口径）（以下简称“置出资产”），重庆冠达游轮有限责任公司以现金方式向本公司支付。根据《资产出售协议》，拟出售资产的交易价格以具有证券业务资格的评估机构出具的资产评估报告确认的评估值为依据，在此基础上由各方协商确定。以2015年9月30日为评估基准日，置出资产的评估值为人民币60,423.62万元，各方协商确定的交易价格为人民币60,424.00万元。

本公司向巨人网络的全体股东非公开发行股份购买其持有的巨人网络100%股权（以下简称“置入资产”）。根据《资产购买协议》，拟购买资产的交易价格以具有证券业务资格的评估机构出具的资产评估报告确认的评估值为依据，在此基础上由各方协商确定。以2015年9月30日为评估基准日，置入资产的评估值为人民币1,312,424.08万元，各方协商确定的交易对价为人民币1,312,424.00万元。

2016年4月6日，根据2015年第二次临时股东大会决议，并经2016年4月5日证监会核发的《关于核准重庆新世纪游轮股份有限公司重大资产重组及向上海兰麟等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]658号）核准，公司向重组方发行443,686,270股股份，增发后股本为509,136,270股，其中，重组方占比87.14%。

交易构成反向购买的依据：

重组交易前，彭建虎及其一致行动人彭俊珩持有本公司48,616,700股，占上市公司总股本的74.28%，彭建虎为本公司控股股东及实际控制人。本次交易完成后，不考虑配套募集资金发行股份的影响，重组方将持有本公司443,686,270股，占公司发行后总股本的87.14%，上海兰麟将成为本公司的控股股东，史玉柱将成为本公司的实际控制人。重大资产重组交易导致本公司控股股东发生变化。根据《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定，本次企业合并会计上应认定为反向购买。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

六、 合并范围的变动(续)

1. 反向购买(续)

交易构成反向购买的依据(续):

本公司为发行权益性证券的一方, 生产经营决策在合并后被参与合并的另一方巨人网络所控制, 本公司为法律上的母公司, 但为会计上的被购买方; 巨人网络为法律上的子公司, 但为会计上的购买方。

不构成业务的判断及依据:

因本公司原与业务相关的资产和负债均在本次重组中置出, 根据《企业会计准则》、《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)和财政部会计司《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)的规定, 故判断本次向重组方发行股份收购其持有巨人网络的100%股权, 为不构成业务的反向购买。在编制合并报表时按权益性交易的原则进行处理, 不确认商誉或当期损益。

按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算详见附注五、28 资本公积注2。

2. 其他原因的合并范围变动

2016年1-6月本集团通过设立取得的子公司:

	注册地	业务性质	注册资本(注1)	持股比例(%)	
				直接	间接
上海好连网络科技有限公司 (“上海好连”)	上海市	技术开发, 服务与咨询	1,000,000.00	-	100.00
怪咖网络(香港)有限公司 (“怪咖香港”)	香港	手机运营, 影视动漫	港币10,000.00	-	51.00

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

六、 合并范围的变动(续)

2. 其他原因的合并范围变动(续)

2016年1-6月本集团处置的子公司：

	注册地	业务性质	注册资本(注1)	持股比例(%)	
				直接	间接
重庆御辉地产开发有限公司 (“御辉地产”)	重庆市	房地产业	100,000,000.00	-	100.00
重庆新世纪国际旅行社有限公司 (“新世纪国际”)	重庆市	旅游服务业	3,000,000.00	-	100.00
重庆梵朵拉蒂斯食品定制有限公司	重庆市	食品加工业	400,000.00	-	100.00
重庆世纪尚嘉酒店管理有限责任公司 (“世纪尚嘉”)	重庆市	酒店管理业	2,000,000.00	-	100.00

注1：上述注册资本币种除已标注的外均为人民币。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

2016年6月30日

	主要经营地	注册地	业务性质	注册 资本注3	持股比例(%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
上海巨人网络科技有限公司 Giant Interactive (HK) Limited （“Giant HK”）	上海市	上海市	游戏运营与代理	36,808,756.00	100.00	-
上海征途 （“上海征途”）	中国香港	中国香港	游戏运营与代理	港币1,000.00	-	100.00
上海征铎信息技术有限公司 （“上海征铎”）	上海市	上海市	软件开发与设计	美元7,200,000.00	-	100.00
上海巨嘉	上海市	上海市	软件开发与设计	美元4,000,000.00	-	100.00
上海巨火	上海市	上海市	软件开发与设计	5,000,000.00	-	51.00
上海征聚	上海市	上海市	软件开发与设计	4,000,000.00	-	51.00
上海征铎	上海市	上海市	软件开发与设计	29,000,000.00	-	100.00
上海巨佳	上海市	上海市	技术开发与服务	5,000,000.00	-	70.00
巨人健特	上海市	上海市	房地产开发经营	35,000,000.00	-	100.00
上海巨人影业有限公司 （“巨人影业”）	上海市	上海市	文化艺术策划	10,000,000.00	-	100.00
上海巨炎网络科技有限公司 （“上海巨炎”）	上海市	上海市	技术开发与服务	500,000.00	-	51.00

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续)：

2016年6月30日(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册 资本注3	持股比例(%)	
					直接	间接
上海巨速网络科技有限公司 (“上海巨速”)	上海市	上海市	技术开发与服务	100,000.00	-	51.00
上海巨梦网络科技有限公司 (“上海巨梦”)	上海市	上海市	技术开发与服务	1,000,000.00	-	51.00
巨人移动科技有限公司 (“巨人移动”)	上海市	上海市	技术开发与服务	50,000,000.00	-	100.00
上海巨之投投资管理中心(有限合伙) (“上海巨之投”)	上海市	上海市	投资管理咨询	10,000,000.00	-	100.00
北海巨之投	北海市	北海市	投资管理咨询	100,000,000.00	-	100.00
北海巨有趣	北海市	北海市	技术开发与服务	1,000,000.00	-	70.00
上海巨加	上海市	上海市	技术开发与服务	1,000,000.00	-	100.00
北海巨人娱乐	北海市	北海市	电视电影节目制作	10,000,000.00	-	100.00
上海好连	上海市	上海市	软件开发与设计	1,000,000.00	-	100.00
怪咖香港	中国香港	中国香港	游戏运营与代理	港币10,000	-	51.00
巨人投资(香港)股份有限公司 (“巨人投资”)	中国香港	中国香港	投资管理	美元20,000,000.00	100.00	-

非同一控制下企业合并取得的子公司

北京帝江	北京市	北京市	技术开发与服务	10,000,000.00	-	51.00	注1
上海巨人统平	上海市	上海市	技术开发与服务	30,000,000.00	-	100.00	
杭州雪狼	杭州市	杭州市	技术开发与服务	4,019,082.00	-	40.76	
北京巨轮	北京市	北京市	技术开发与服务	100,000.00	-	100.00	
上海迈蕴实业有限公司 (“上海迈蕴”)	上海市	北海市	投资管理	4,600,000.00	-	100.00	
Giant Offshore Operating Limited (“Giant Offshore”)	维尔京群岛	维尔京群岛	投资管理	美元16,400	-	100.00	

注1：2009年5月本集团非同一控制下企业合并收购杭州雪狼。于2013年7月，杭州雪狼各所有者对杭州雪狼进行增资，由于各所有者增资额的比例与原持股比例不同，本集团对杭州雪狼持股比例由51.07%稀释至40.76%，但根据增资协议约定，本集团在杭州雪狼董事会和股东会的表决权仍为51.07%，因此未丧失对杭州雪狼的控制权。在该次增资中，本公司增资金额为人民币2,000,000.00元。

注2：2015年1月1日至2016年6月30日，本集团下属子公司变动情况详见附注六。

注3：上述注册资本币种除已标注的外均为人民币。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益 (续)

1. 在子公司中的权益 (续)

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2016年1-6月

少数股东	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	期末累计 少数股东权益
上海巨嘉	49%	20,319,772.61	29,400,000.00	41,264,484.76

2015年度

少数股东	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	期末累计 少数股东权益
上海巨嘉	49%	61,917,443.66	39,200,000.00	50,344,712.15

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

2016年6月30日	上海巨嘉
流动资产	174,804,855.31
非流动资产	87,728.82
资产合计	174,892,584.13
流动负债	90,679,349.92
负债合计	90,679,349.92
2016年1-6月	
营业收入	61,636,892.21
净利润	41,468,923.70
综合收益总额	41,468,923.70
经营活动产生的现金流量净额	24,688,101.29

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益 (续)

1. 在子公司中的权益 (续)

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额 (续)：

2015年12月31日	上海巨嘉
流动资产	159,832,583.85
非流动资产	<u>194,554.56</u>
资产合计	<u>160,027,138.41</u>
流动负债	<u>57,282,827.90</u>
负债合计	<u>57,282,827.90</u>
2015年1-6月	上海巨嘉
营业收入	94,357,494.89
净利润	66,558,531.23
综合收益总额	<u>66,558,531.23</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u><u>37,909,810.41</u></u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益 (续)

2. 在联营企业中的权益

	投资或 设立日	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本(注5)	持股比例(%)		会计处理
						直接	间接	
联营企业								
上海扬讯	2009年9月	上海市	上海市	游戏研发	45,127,300.00	-	19.94	权益法
北京鸣啦	2013年4月	北京市	北京市	游戏研发	133,333.00	-	25.00	权益法
上海掌驿	2014年11月	上海市	上海市	游戏研发	1,000,000.00	-	32.50	权益法
北京海誉	2014年8月	北京市	北京市	平台运营	20,080,059.00	-	28.09	权益法
广州小丑鱼	2015年1月	广州市	广州市	游戏研发	1,000,000.00	-	30.00	权益法
上海童话	2010年2月	上海市	上海市	游戏研发	10,000,000.00	-	30.00	权益法
北京光核 注4	2015年7月	北京市	北京市	软件技术开发	1,294,200.00	-	8.50	权益法
北京喜扑	2015年7月	北京市	北京市	软件技术开发	2,768,262.00	-	20.00	权益法
成都乐曼多 注2	2015年8月	成都市	成都市	游戏研发	2,038,100.00	-	10.00	权益法
欢乐互娱(注1)	2015年7月	上海市	上海市	软件技术开发	30,000,000.00	-	10.00	权益法
上海焦扬	2015年1月	上海市	上海市	软件技术开发	2,500,000.00	-	20.00	权益法
上海摩娱	2015年7月	上海市	上海市	软件技术开发	100,000.00	-	40.00	权益法
上海木米	2015年12月	上海市	上海市	软件技术开发	1,000,000.00	-	30.00	权益法
北京巨果	2016年3月	北京市	北京市	文化艺术组织	5,000,000.00	-	20.00	权益法
橙光	2015年7月	开曼	开曼	软件技术开发	美元50,000.00	-	25.00	权益法
北京六趣网络科技有限公司 （“北京六趣”）注3	2015年7月	北京市	北京市	软件技术开发	1,647,410.00	-	25.00	权益法

注1：本集团对欢乐互娱具有10.00%表决权低于20%。但是由于本集团委派了欢乐互娱5名董事中的1名，且是8个股东中的第4大股东，因此对其具有重大影响，采用权益法核算。本集团初始投资时，欢乐互娱的公司名称为上海江游信息科技有限公司，后发生更名事项，但不影响本集团的表决权和控股权。

注2：本集团对成都乐曼多具有10.00%表决权低于20%。但是由于本集团委派了成都乐曼多5名董事中的1名，且是6个股东中的第4大股东，因此对其具有重大影响，采用权益法核算。

注3：本集团对北京六趣具有25.00%表决权。由于北京六趣是橙光在中国协议控制的公司，并且本集团将对北京六趣的表决权授权给橙光，因此我们在长期股权投资（附注五、9）中将两家公司一并披露。

注4：本集团对北京光核具有8.50%表决权低于20%。但是由于本集团委派了北京光核5名董事中的1名，因此对其具有重大影响，采用权益法核算。

注5：上述注册资本币种除已标注的外均为人民币。

	2016年6月30日	2015年12月31日
联营企业		
投资账面价值合计	166,365,192.36	167,255,383.84
	2016年1-6月	2015年1-6月
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润及综合收益总额	(3,203,900.86)	(8,595,359.02)

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2016年6月30日

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 初始确认时指定	交易性	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	-	5,733,611,961.48	-	5,733,611,961.48
应收账款	-	-	242,998,426.19	-	242,998,426.19
应收利息	-	-	786,831.98	-	786,831.98
其他应收款	-	-	622,588,006.36	-	622,588,006.36
其他流动资产	-	-	-	7,130,420.55	7,130,420.55
可供出售金融资产	-	-	-	66,902,285.69	66,902,285.69
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	6,631,200.00	-	-	-	6,631,200.00
	<u>6,631,200.00</u>	<u>-</u>	<u>6,599,985,226.01</u>	<u>74,032,706.24</u>	<u>6,680,649,132.25</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 初始确认时指定	交易性	其他 金融负债	合计
应付账款	-	-	45,899,402.04	45,899,402.04
应付利息	-	-	1,662,060.70	1,662,060.70
其他应付款	-	-	94,007,655.22	94,007,655.22
其他流动负债	-	-	20,031,746.00	20,031,746.00
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>161,600,863.96</u>	<u>161,600,863.96</u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险 (续)

1. 金融工具分类 (续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下 (续)：

2015年12月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 初始确认时指定	交易性	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	-	611,856,677.46	-	611,856,677.46
应收账款	-	-	52,536,422.38	-	52,536,422.38
应收利息	-	-	104,109.59	-	104,109.59
其他应收款	-	-	7,005,668.75	-	7,005,668.75
其他流动资产	-	-	-	7,013,578.08	7,013,578.08
可供出售金融资产	-	-	-	72,258,248.71	72,258,248.71
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	6,493,600.00	-	-	-	6,493,600.00
	<u>6,493,600.00</u>	<u>-</u>	<u>671,502,878.18</u>	<u>79,271,826.79</u>	<u>757,268,304.97</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 初始确认时指定	交易性	其他 金融负债	合计
短期借款	-	-	500,000.00	500,000.00
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融负债	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
应付账款	-	-	36,536,107.96	36,536,107.96
应付利息	-	-	1,377,334.71	1,377,334.71
其他应付款	-	-	84,983,272.11	84,983,272.11
其他流动负债	-	-	38,857,757.07	38,857,757.07
	<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>162,254,471.85</u>	<u>172,254,471.85</u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售金融资产及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险集中度的量化数据，参见附注五、2和5。

本集团认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2016年6月30日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			3个月以内	3个月至1年	1年以上
应收账款	242,520,332.08	231,392,512.29	7,794,805.20	3,333,014.59	-
其他应收款	622,435,717.93	622,435,717.93	-	-	-

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险 (续)

2. 金融工具风险 (续)

信用风险 (续)

2015年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			3个月以内	3个月至1年	1年以上
应收账款	52,437,399.26	46,475,710.82	5,283,596.23	678,092.21	-
其他应收款	6,929,391.94	6,929,391.94	-	-	-

于资产负债表日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于资产负债表日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

流动性风险

本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2016年6月30日

	1年以内	1至2年	合计
应付账款	45,899,402.04	-	45,899,402.04
其他应付款	94,007,655.22	-	94,007,655.22
应付利息	1,886,142.66	-	1,886,142.66
其他流动负债	20,031,746.00	-	20,031,746.00
	<u>161,824,945.92</u>	<u>-</u>	<u>161,824,945.92</u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险 (续)

2. 金融工具风险 (续)

流动性风险 (续)

2015年12月31日

	1年以内	1至2年	合计
短期借款	513,260.00	-	513,260.00
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	10,000,000.00	-	10,000,000.00
应付账款	36,536,107.96	-	36,536,107.96
其他应付款	84,983,272.11	-	84,983,272.11
应付利息	1,696,138.78	-	1,696,138.78
其他流动负债	38,857,757.07	-	38,857,757.07
	<u>172,586,535.92</u>	<u>-</u>	<u>172,586,535.92</u>

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使所有者价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本或引入所有者增资。本集团不受外部强制性资本要求约束。2016年1-6月资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指账面总负债和总资产的比率。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
资产总计	<u>7,799,716,767.83</u>	<u>1,823,042,857.36</u>
负债总计	<u>743,687,532.36</u>	<u>724,112,564.29</u>
资产负债率	9.53%	39.72%

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2016年6月30日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
其他流动资产	-	-	7,130,420.55	7,130,420.55
可供出售金融资产	-	-	66,373,645.72	66,373,645.72
	-	-	73,504,066.27	73,504,066.27

2015年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
其他流动资产	-	-	7,013,578.08	7,013,578.08
可供出售金融资产	-	-	71,729,608.74	71,729,608.74
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	-	(10,000,000.00)	(10,000,000.00)
	-	-	68,743,186.82	68,743,186.82

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、应收利息、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付利息、其他应付款、一年内到期的非流动负债及长期借款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由财务总监领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

九、公允价值的披露(续)

2. 公允价值估值(续)

金融工具公允价值(续)

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。于2016年6月30日和2015年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益工具，采用折现估值模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团需要就预计未来现金流量(包括预计未来股利和处置收入)作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

3. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

2016年6月30日公允价值		估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
权益工具投资	15,959,704.64	市场法	流动性折扣	31.50%
权益工具投资	50,413,941.08	市场法	最近一期交易价格	100.00%
权益工具投资	7,130,420.55	收益法	折现率	2.95%
2015年12月31日公允价值		估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
权益工具投资	22,129,062.39	市场法	流动性折扣	31.80%
权益工具投资	49,600,546.35	市场法	最近一期交易价格	100.00%
权益工具投资	7,013,578.08	市场法	折现率	2.95%
权益工具投资	10,000,000.00	收益法	对赌条件实现率	100.00%

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易

1. 控股股东

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
上海兰麟(注)	上海	投资管理, 实业投资	156,723,643.00	27.87	27.87

注：上海兰麟由史玉柱控制。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方

关联方关系

GA	本公司实际控制人控制的公司
Eddia	2015年9月30日前为本集团母公司
上海健特生物科技有限公司 (“健特生物”)	本公司实际控制人控制的公司
	2015年9月30日前为本集团母公司的子公司
	本公司实际控制人控制的公司

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方接受劳务

	注释	2016年1-6月	2015年1-6月
上海扬讯	(1) a	<u>5,283,406.77</u>	<u>23,147,438.44</u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(1) 关联方商品和劳务交易 (续)

向关联方提供劳务

	注释	2016年1-6月	2015年1-6月
北京海誉	(1) b	1, 463, 241. 50	1, 748, 404. 56
上海焦扬	(1) c	<u>3, 093, 517. 82</u>	<u>-</u>

(2) 关联方租赁

作为承租人

	注释	租赁 资产种类	2016年1-6月 租赁物业费用	2015年1-6月 租赁物业费用
健特生物	(2)	房屋	<u>6, 000, 000. 00</u>	<u>6, 000, 000. 00</u>

(3) 关联方资金拆借

资金拆出

	注释	拆借金额	起始日	到期日
2016年1-6月				
上海童话	(3) a	<u>68, 000. 00</u>	无	无
2015年1-6月				
上海童话	(3) a	1, 201, 541. 87	无	无
GA	(3) b	<u>905, 007, 228. 50</u>	无	无

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(4) 董事及关键管理人员薪酬

	2016年1-6月	2015年1-6月
董事及关键		
管理人员薪酬支出金额		
(不含股份支付费用)	12,744,017.68	13,694,228.40
董事及关键		
管理人员获授股份支付数量	-	3,859,297.00

注释:

(1)a 上海扬讯与本集团合作研发“征程”游戏,并按照合同约定比例向本集团收取技术服务费。2016年1至6月收取人民币5,283,406.77元(2015年1至6月:人民币23,147,438.44元)。

(1)b 本集团2016年1至6月,按照合同约定比例,向北京海誉收取“大主宰”等游戏的分成人民币1,463,241.50元(2015年1至6月:人民币1,748,404.56元)。

(1)c 本集团2016年1至6月,按照合同约定比例,向上海焦扬收取“征程”等游戏的分成人民币3,093,517.82元(2015年1至6月:无)。

(2) 2016年1至6月,本集团向健特生物租入位于上海市松江区中山街道中凯路988号的主楼、辅楼及员工公寓,发生租赁费用及物业费人民币6,000,000.00元(2015年1至6月:人民币6,000,000.00元)。

(3)a 本集团于2016年1至6月向上海童话拆出人民币68,000.00元(2015年1至6月:人民币1,201,541.87元),该等借款不付息且无固定到期日。

(3)b 本集团于2015年1至6月向GA拆出人民币905,007,228.50元,该等借款不付息且无固定到期日。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

注释(续):

(4) 本次重大资产重组中, 置出资产由重庆冠达游轮有限责任公司(本公司关联人彭建虎所控制的公司) 承接(附注五、5; 附注十五、1)。在重大资产重组中产生的相关费用均由巨人网络承担, 若由彭建虎实际支付的, 由巨人网络给予报销。

6. 关联方应收款项余额

应收账款

	2016年6月30日		2015年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海焦扬	1,550,155.06	-	-	-
北京海誉	<u>1,035,828.00</u>	-	<u>1,559,750.57</u>	-

预付款项

	2016年6月30日		2015年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
成都乐曼多	<u>600,000.00</u>	-	-	-

长期应收款

	2016年6月30日		2015年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海童话	<u>68,000.00</u>	<u>(68,000.00)</u>	<u>20,921,541.87</u>	<u>(20,921,541.87)</u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

十、关联方关系及其交易 (续)

7. 关联方应付款项余额

应付账款

	2016年6月30日	2015年12月31日
上海扬讯	9,091,985.17	15,779,033.54

应收及应付集团外关联方款项均不计利息、无抵押。

十一、股份支付

1. 2014年计划

(1) 概况

	2016年1-6月	2015年1-6月
授予的各项权益工具数量	-	-
行权的各项权益工具数量	-	6,252,062
期末发行在外的限制性股票 的合同剩余期限	-	-

注1：2014年计划发行均为限制性股票。限制性股票的数量单位为股。

注2：限制性股票的行权价格为零。

	2016年1-6月	2015年1-6月
以股份支付换取的 职工服务总额	-	155,627,771.84

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2016年1-6月	2015年1-6月
以权益结算的股份支付 计入所有者权益的累计金额	-	412,798,490.62
以权益结算的股份支付 确认的费用总额	-	155,627,771.84

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

十一、股份支付(续)

1. 2014年计划(续)

(2) 股份支付计划

于2014年8月16日，由本集团最终控股母公司Hold Co董事会批准并实施了一项限制性股票激励计划（以下称“2014年计划”），目的是激励和奖励为其运营做出贡献的人士。符合条件的人士包括本集团高级管理人员。授予日为2014年8月18日。2014年计划共授予限制性股票12,504,123股，其中包括基于公司业绩的限制性股票5,001,651股和不基于公司业绩的限制性股票7,502,472股。

基于公司业绩的限制性股票，授予的限制性股票激励对象应在授予日起满12个月后的未来48个月内分四期解锁，每期可解锁已授予限制性股票的25%。不基于公司业绩的限制性股票，授予的限制性股票激励对象应在授予日起满6个月后的未来48个月内分八期解锁，每期可解锁已授予限制性股票的12.5%。经Hold Co董事会批准限制性股票的行权价格为零。2014年12月31日，由于本集团为了上市，经Hold Co董事会批准，分别允许员工将新授予限制性股票发行在外部分的50%加速行权。在2014年计划下，2014年限制性股票产生的股份支付费用合计人民币257,170,718.78元。

2015年6月30日，由于本集团为了上市，经Hold Co董事会批准，允许员工将新授予限制性股票剩余在外部分加速行权。在2014年计划下，2015年限制性股票产生的股份支付费用合计人民币155,627,771.84元。

由于2014年计划所授予的限制性股票不属于本集团，因此不影响本集团实收资本和资本溢价。

(3) 授予限制性股票的公允价值

2014年计划授予的以权益结算的限制性股票于授予日的公允价值，按授予日的公允价值扣减等待期内股利的现值确定。下表列示了所用模型的输入变量：

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

十一、股份支付 (续)

1. 2014年计划 (续)

(3) 授予限制性股票的公允价值 (续)

股利率 (%)	5.04
无风险利率 (%)	0.42-2.39
加权平均公允价值 (人民币元)	50.91

公允价值未考虑所授予限制性股票的其他特征。

(4) 发行在外的限制性股票

根据2014年计划，由Hold Co授予的发行在外的限制性股票变动如下：

	2016年1-6月 限制性股票 数量 千份	2015年1-6月 限制性股票 数量 千份
期初	-	6,252.06
授予	-	-
作废	-	-
行权	-	6,252.06
到期	-	-
期末	-	-

2. 2015年员工持股计划

于2015年6月19日，经本集团董事会批准，符合条件的员工（包括本集团高级管理人员）以低于公允价值价格增资本集团，该增资无限制性条件。目的是激励和奖励为其运营做出贡献的人士。授予的股票经评估的公允价值为人民币251,163,048.76元。购买股票员工出资额合计人民币692,569.79元。由此产生的股份支付费用人民币250,470,478.97元。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2016年6月30日	2015年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备	67,764,412.60	120,351,334.63
投资承诺		
已签约但未履行	-	3,000,000.00

2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司的全资子公司Giant HK于2016年7月30日与鼎晖、弘毅、上海云锋投资管理有限公司（“云峰”）以及其他11位投资人（以上单独或合并称“出资人”）共同签署了《财团协议》。基于该《财团协议》，Giant HK将与出资人组成财团，财团出资人共同对Alpha Frontier Limited进行增资，并以其为主体收购Caesars Interactive Entertainment, Inc. 旗下一项移动休闲社交游戏业务100%的权益，该等资产将根据交易的需要经重组纳入一家拟新设并名为NEW CIE的公司，截至本财务报表批准报出日，重组尚未完成。本次财团组建中，Giant HK拟出资100万美元参与财团，鼎晖、弘毅均为本次财团出资人且与本公司为关联法人关系，因此本次出资为上市公司与关联人共同出资组建财团，上述行为构成关联交易。本次关联交易已于2016年7月30日在公司第四届董事会第十一次会议上审议通过。

根据本公司2016年8月16日召开的第四届第十二次董事会决议，本公司拟定的利润分配方案为上半年不派发现金红利，不送红股，以截止2016年6月30日的股份总数562,327,759股为基数，以本公司个别财务报表的资本公积向全体股东每10股转增20股。上述利润分配方案实施后，本公司股份总数由562,327,759股增加至1,686,983,277股。该预案尚需提交本公司股东大会批准后实施。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

根据管理层意图，本集团仅有一个用于报告的经营分部，即游戏运营和开发。管理层为了绩效考评和进行资源配置的目的，将业务单元的经营成果作为一个整体来进行管理。

由于本集团收入逾 90%来自于中国境内的客户，所以无须列报更详细的地区分部信息。本集团持有的除金融工具和递延所得税资产外的非流动资产均位于中国大陆。非流动资产信息均基于资产的所在地确认。本集团无超过合并收入 10%以上的对单一客户的营业收入。

2. 租赁

租赁承诺

作为承租人，重大经营租赁：

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
房屋和服务器租赁费		
一年内	30,911,552.81	26,007,957.10
一年到两年内	<u>1,270,799.02</u>	<u>3,311,795.19</u>
	<u>32,182,351.83</u>	<u>29,319,752.29</u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

2015年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以内	604,240,000.00	77,366,021.60
1年至2年	-	1,854.68
2年至3年	-	3,100.00
3年以上	-	440,145.00
	<u>604,240,000.00</u>	<u>77,811,121.28</u>
减：其他应收账款坏账准备	<u>-</u>	<u>455,807.51</u>
	<u>604,240,000.00</u>	<u>77,355,313.77</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销	期末余额
2016年1-6月	<u>455,807.51</u>	<u>-</u>	<u>(455,807.51)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2015年度	<u>427,225.59</u>	<u>28,581.92</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>455,807.51</u>

	2016年6月30日				2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>604,240,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>77,811,121.28</u>	<u>100.00</u>	<u>455,807.51</u>	<u>0.59</u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 其他应收款 (续)

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	-	-	-	3,004,704.12	87.10	30,047.04
1年至2年	-	-	-	1,854.68	0.05	185.47
2年至3年	-	-	-	3,100.00	0.09	1,550.00
3年以上	-	-	-	440,145.00	12.76	424,025.00
合计	-	-	-	3,449,803.80	100.00	455,807.51

本公司采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
重庆冠达游轮有限 责任公司	604,240,000.00	-	-	-	-	-
重庆新世纪国际 旅行社有限公司 (“新世纪国旅”)	-	-	-	59,462,163.44	-	-
重庆世纪尚嘉酒店 管理有限公司 (“世纪尚嘉”)	-	-	-	807,344.91	-	-
重庆御辉地产 开发有限公司 (“御辉地产”)	-	-	-	2,741,854.43	-	-
重庆梵朵拉蒂斯食品 定制有限公司	-	-	-	1,305,082.46	-	-
合计	604,240,000.00	-	-	64,316,445.24	-	-

本公司采用采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
重庆市财政局	-	-	-	10,044,872.24	-	-

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 其他应收款 (续)

其他应收款按性质分类如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
待处置出资产款(注1)	604,240,000.00	-
往来款	-	64,316,445.24
政府补助	-	10,044,872.24
重组相关费用	-	2,531,983.91
备用金	-	311,543.51
保证金	-	125,645.00
其他	-	480,631.38
	<u>604,240,000.00</u>	<u>77,811,121.28</u>

注1：根据本公司与彭建虎签署的《置出资产出售协议》，本公司向重庆冠达游轮有限责任公司出售本公司全部资产及负债（母公司口径），重庆冠达游轮有限责任公司以现金方式向本公司支付，交易价格为人民币604,240,000.00元。

于2016年6月30日，期末余额前五名的其他应收款的合计数为人民币604,240,000.00元（2015年12月31日：人民币76,085,956.48元），占其他应收款期末余额合计数的比例为100.00%（2015年12月31日：97.78 %）。

应收政府补助款项如下：

2015年12月31日	补助项目	金额	账龄	预计收取时间	金额	依据
重庆市财政局	增值税返还	<u>10,044,872.24</u>	1年以内	1年以内	<u>10,044,872.24</u>	《重庆市财政局关于航运业发展财政扶持政策的通知》（渝财税[2013]109号）

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 长期股权投资

2016年1-6月

	期初 余额	本期变动			期末账 面价值	期末减 值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益		
子公司						
巨人网络	-	13,124,239,866.60	-	-	13,124,239,866.60	-
御辉地产	100,000,000.00	-	(100,000,000.00)	-	-	-
世纪尚嘉	2,000,000.00	-	(2,000,000.00)	-	-	-
新世纪国旅	1,992,636.07	-	(1,992,636.07)	-	-	-
	103,992,636.07	13,124,239,866.60	(103,992,636.07)	-	13,124,239,866.60	-

2015年度

	期初 余额	本期变动			期末账 面价值	期末减 值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益		
子公司						
御辉地产	100,000,000.00	-	-	-	100,000,000.00	-
世纪尚嘉	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-
新世纪国旅	1,992,636.07	-	-	-	1,992,636.07	-
	101,992,636.07	2,000,000.00	-	-	103,992,636.07	-

长期股权投资减值准备的情况：

2016年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
御辉地产	-	6,143,200.00	(6,143,200.00)	-
世纪尚嘉	-	368,200.00	(368,200.00)	-
新世纪国旅	-	1,992,636.07	(1,992,636.07)	-
	-	8,504,036.07	(8,504,036.07)	-

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 营业收入及成本

	2016年1-6月		2015年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,829,592.73	41,960,774.70	97,503,114.88	89,727,765.00
其他业务	<u>9,414,123.36</u>	<u>2,751,757.32</u>	<u>22,855,106.22</u>	<u>7,930,507.28</u>
	<u>49,243,716.09</u>	<u>44,712,532.02</u>	<u>120,358,221.10</u>	<u>97,658,272.28</u>

营业收入列示如下：

	2016年1-6月	2015年1-6月
船票收入	39,829,592.73	97,503,114.88
服务收入	9,326,823.36	22,835,026.22
房屋出租	<u>87,300.00</u>	<u>20,080.00</u>
	<u>49,243,716.09</u>	<u>120,358,221.10</u>

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表补充资料

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

1、 非经常性损益明细表

	注释	2016年1-6月	2015年1-6月
非流动资产处置损益			
包括已计提资产减值准备的冲销部分		(898,709.60)	(1,474,658.16)
计入当期损益的政府补助	(1)	39,403,018.87	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		141,509.50	-
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	(2)	-	8,309,625.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		(8,058.41)	295,129.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(3)	-	(354,075,131.85)
小计		<u>38,637,760.36</u>	<u>(346,945,035.26)</u>
非经常性损益的所得税影响数		<u>(5,791,178.36)</u>	<u>246,886.12</u>
归属于少数股东的非经常性损益净影响数		<u>(1,351,961.96)</u>	<u>(73.47)</u>
归属于母公司所有者的非经常性损益净影响数		<u>31,494,620.04</u>	<u>(346,698,222.61)</u>

重大非经常性损益项目注释：

(1) 计入当期损益的政府补助

计入当期损益的政府补助中，因与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受，从而未作为非经常性损益的项目如下：

	2016年1-6月	2015年1-6月
增值税即征即退	73,931,130.08	67,055,299.53

增值税即征即退与本集团日常经营业务密切相关，符合经常性损益的定义。

(2) 集团内部分红实际所得税税率变动对当期损益的影响。

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表补充资料 (续)

截至2016年6月30日止6个月期间

人民币元

1、 非经常性损益明细表 (续)

(3) 其他符合非经常性损益定义的损益项目明细:

	2016年1-6月	2015年1-6月
股份支付加速行权和员工持股计划费用	-	(354, 075, 131. 85)

2、 净资产收益率和每股收益

2016年1-6月

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于母公司所有者的净利润	16. 18%	1. 03	1. 03
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	15. 16%	0. 97	0. 97

2015年1-6月

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于母公司所有者的净利润	0. 28%	0. 09	0. 09
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	9. 70%	2. 96	2. 96

本集团无稀释性潜在普通股。