

浙江巨龙管业股份有限公司

审 阅 报 告

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、备考合并财务报表.....	第 2—3 页
（一）备考合并资产负债表.....	第 2 页
（二）备考合并利润表.....	第 3 页
三、备考合并财务报表附注	第 4—75 页

审 阅 报 告

天健审〔2016〕7287号

浙江巨龙管业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的浙江巨龙管业股份有限公司（以下简称巨龙管业公司）按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日和 2016 年 5 月 31 日的备考合并资产负债表，2015 年度和 2016 年 1-5 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表的编制是巨龙管业公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问巨龙管业公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信巨龙管业公司备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。如本备考合并财务报表附注其他重要事项所述，截至 2016 年 5 月 31 日，公司备考财务报表确认商誉总额为 388,734.76 万元，占资产总额的 69.71%。本段内容不影响已发表的审阅意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



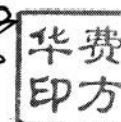
中国注册会计师：

李德



中国注册会计师：

费方



二〇一六年九月二日



备考合并资产负债表

会合01表

编制单位：浙江巨龙管业股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	2016年5月31日	2015年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2016年5月31日	2015年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		328,421,657.77	273,478,551.40	短期借款	18	336,450,000.00	336,450,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	2,366,400.00	100,000.00	衍生金融负债			
应收账款	3	499,622,249.61	481,742,698.04	应付票据	19	500,000.00	5,800,000.00
预付款项	4	19,928,781.07	14,204,133.19	应付账款	20	54,462,543.27	48,455,224.61
应收保费				预收款项	21	38,079,980.91	23,459,717.64
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	22	7,126,194.18	12,847,517.48
应收股利				应交税费	23	25,915,698.11	30,245,300.35
其他应收款	5	25,928,205.75	22,148,052.75	应付利息	24	776,800.50	592,399.50
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	205,167,907.39	183,728,849.29	其他应付款	25	29,556,696.88	19,704,757.55
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	60,753,705.39	88,242,859.40	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,142,188,906.98	1,063,645,144.07	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债			
发放委托贷款及垫款				其他流动负债			
可供出售金融资产	8	91,554,300.00	32,909,120.00	流动负债合计		492,867,913.85	477,554,917.13
持有至到期投资				非流动负债：			
长期应收款	9	3,856,670.00	258,335.00	长期借款			
长期股权投资	10	16,857,404.19	3,319,013.51	应付债券			
投资性房地产	11	3,987,312.96	4,077,052.66	其中：优先股			
固定资产	12	332,114,893.55	336,915,747.37	永续债			
在建工程	13	725,130.52	1,503,772.20	长期应付款			
工程物资				长期应付职工薪酬			
固定资产清理				专项应付款			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益	26	17,868,370.60	17,509,961.99
无形资产	14	93,167,682.59	99,008,604.03	递延所得税负债			
开发支出				其他非流动负债			
商誉	15	3,887,347,561.05	3,887,347,561.05	非流动负债合计		17,868,370.60	17,509,961.99
长期待摊费用	16	341,523.80	380,224.20	负债合计		510,736,284.45	495,064,879.12
递延所得税资产	17	4,151,136.30	8,175,486.28	所有者权益：			
其他非流动资产				归属于母公司所有者权益	27	5,065,556,237.49	4,942,475,181.25
非流动资产合计		4,434,103,614.96	4,373,894,916.30	少数股东权益			
资产总计		5,576,292,521.94	5,437,540,060.37	所有者权益合计		5,065,556,237.49	4,942,475,181.25
				负债和所有者权益总计		5,576,292,521.94	5,437,540,060.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

会合02表

编制单位：浙江巨龙管业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2016年1-5月	2015年度
一、营业总收入		325,296,922.27	784,331,285.41
其中：营业收入	1	325,296,922.27	784,331,285.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		194,806,217.64	510,739,993.96
其中：营业成本	1	117,982,229.48	313,686,463.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	1,317,539.19	3,449,330.44
销售费用	3	16,302,256.85	52,684,541.40
管理费用	4	49,348,063.63	115,403,041.22
财务费用	5	5,966,975.76	15,079,013.97
资产减值损失	6	3,889,152.73	10,437,602.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	1,019,792.04	2,844,804.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		138,390.68	-10,986.49
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		131,510,496.67	276,436,095.99
加：营业外收入	8	2,025,117.25	5,832,821.82
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	9	2,155,481.79	3,349,014.95
其中：非流动资产处置损失		714,480.37	2,308,470.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		131,380,132.13	278,919,902.86
减：所得税费用	10	14,952,673.77	10,738,438.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		116,427,458.36	268,181,464.34
归属于母公司所有者的净利润		116,427,458.36	268,011,406.54
少数股东损益			170,057.80
六、其他综合收益的税后净额	11	105,197.88	-403,451.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		105,197.88	-403,451.81
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		105,197.88	-403,451.81
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		105,197.88	-403,451.81
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		116,532,656.24	267,778,012.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		116,532,656.24	267,607,954.73
归属于少数股东的综合收益总额			170,057.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江巨龙管业股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江巨龙管业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由浙江巨龙控股集团有限公司、维美创业投资有限公司、浙江维科创业投资有限公司及吕仁高等 16 名自然人发起设立，于 2009 年 8 月 25 日在金华市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省金华市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000704541761G 的营业执照，截至 2016 年 5 月 31 日，公司注册资本 320,008,431.00 元，股份总数 320,008,431 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 210,074,580 股；无限售条件的流通股份：A 股 109,933,851 股。公司股票已于 2011 年 9 月 29 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属非金属矿物制品业。经营范围：混凝土预制构件专业承包(贰级)、市政道路工程施工；管道安装；实业投资。主要业务为生产销售预应力钢筒混凝土管(简称 PCCP)、预应力混凝土管(简称 PCP)、钢筋混凝土排水管(简称 RCP)、自应力管等混凝土输水管道和砂石料。

二、重大资产重组方案及交易标的相关情况

(一) 重大资产重组方案

2016 年 4 月，公司三届五次董事会及 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司本次重大资产重组方案的议案》。公司拟以发行股份及支付现金相结合的方式，购买杭州搜影科技有限公司(以下简称杭州搜影公司)100.00%股权以及北京拇指玩科技有限公司(以下简称北京拇指玩公司)100.00%股权。

1. 购买杭州搜影公司 100.00%股权

公司拟以发行股份及支付现金方式购买上海哲安投资管理有限公司、北京骊悦金实投资中心(有限合伙)、天津久柏科银科技合伙企业(有限合伙)以及自然人王家锋持有的杭州搜影公司 100.00%的股权。根据中联资产评估集团有限公司出具的《浙江巨龙管业股份有限

公司拟收购杭州搜影科技有限公司股权项目资产评估报告》(中联评报字[2016]第 254 号), 杭州搜影公司 2015 年 10 月 31 日经评估的净资产为 135,579.41 万元。基于上述评估价值, 经公司与转让方协商确定, 本次交易标的资产的交易价格为 135,500.00 万元。本次交易对价中, 公司以发行股份的方式支付 79,705.88 万元, 发行股份价格为 22.20 元/股 (不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%), 发行 35,903,550 股; 其余 55,794.12 万元由公司以现金方式支付, 资金来源为本次交易同时进行的非公开发行股票募集配套资金。公司向杭州搜影公司股东分别支付对价的金额及具体方式如下:

交易对方	所持杭州搜影公司股权比例	总对价 (万元)	现金支付对价 (万元)	现金支付比例	股份支付对价 (万元)	股份支付比例
上海哲安投资管理有限公司	29.41%	39,852.94			39,852.94	29.41%
北京骊悦金实投资中心(有限合伙)	29.41%	39,852.94			39,852.94	29.41%
天津久柏科银科技合伙企业(有限合伙)	40.77%	55,235.85	55,235.85	40.77%		
王家锋	0.41%	558.27	558.27	0.41%		
合 计		135,500.00	55,794.12	41.18%	79,705.88	58.82%

2. 购买北京拇指玩公司 100.00%股权

公司拟以发行股份及支付现金方式购买上海哲安投资管理有限公司、北京骊悦金实投资中心(有限合伙)以及自然人王磊、李莹、张健持有的北京拇指玩公司 100.00%的股权。根据中联资产评估集团有限公司出具的《浙江巨龙管业股份有限公司拟收购北京拇指玩科技有限公司股权项目资产评估报告》(中联评报字[2016]第 255 号), 北京拇指玩公司 2015 年 10 月 31 日经评估的净资产为 34,519.45 万元。基于上述评估价值, 经公司与转让方协商确定, 本次交易标的资产的交易价格为 33,850.00 万元。本次交易对价中, 本公司以发行股份的方式支付 20,294.12 万元, 发行股份价格为 22.20 元/股 (不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%), 共计发行 9,141,494 股; 其余 13,555.88 万元由本公司以现金方式支付, 资金来源为本次交易同时进行的非公开发行股票募集配套资金。公司向北京拇指玩公司股东分别支付对价的金额及具体方式如下:

交易对方	所持北京拇指玩股权比例	总对价 (万元)	现金支付对价 (万元)	现金支付比例	股份支付对价 (万元)	股份支付比例
------	-------------	----------	-------------	--------	-------------	--------

上海哲安投资管理有限公司	29.41%	10,147.06			10,147.06	29.98%
北京骊悦金实投资中心（有限合伙）	29.41%	10,147.06			10,147.06	29.98%
王 磊	33.49%	11,025.21	11,025.21	32.57%		
张 健	5.35%	1,762.43	1,762.43	5.20%		
李 莹	2.33%	768.24	768.24	2.27%		
合 计		33,850.00	13,555.88	40.04%	20,294.12	59.96%

3. 非公开发行股票募集配套资金的情况

本公司拟向宁波乐源盛世投资管理有限公司、新纪元期货有限公司、拉萨市热风投资管理有限公司、东吴证券股份有限公司、江信基金管理有限公司以及自然人俞斌、屠叶初、郑亮等 8 名认购对象发行股份募集资金 169,350.00 万元，其中 69,350.00 万元作为本次购买资产的配套资金。本次非公开发行股份的定价基准日为本公司第三届董事会第五次会议决议公告日，不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%，发行价格为 22.20 元/股，发行股份数量合计为 76,283,783 股。最终发行数量以公司股东大会批准并经中国证券监督管理委员会核准的数量为准。本公司拟非公开发行股票募集配套资金的情况如下：

序号	项目名称	项目预计投资总额 (万元)	使用募集资金 (万元)
(1)	支付本次购买资产的现金对价	69,350.00	69,350.00
(2)	移动网络游戏的研发项目	18,323.50	18,323.50
(3)	移动网络游戏的发行项目	32,906.00	32,906.00
(4)	“拇指玩”运营平台升级及海外版研发项目	35,022.56	35,022.56
(5)	大数据平台项目	23,207.75	10,747.94
(6)	支付中介机构费用	3,000.00	3,000.00
合 计		181,809.81	169,350.00

(二) 交易标的相关情况

1. 杭州搜影公司的基本情况

杭州搜影公司系由自然人王永琴、马婧、罗玲、张秀艳、陈玲敏和张秀萍共同投资组建，于 2013 年 5 月 20 日在杭州市西湖区工商行政管理局注册登记，取得注册号为

330103000179429 的营业执照，注册资本为 10.00 万元，均以货币方式认缴。

2014 年 8 月，经杭州搜影公司股东会决议，王永琴将其持有的杭州搜影公司 51.50%股权转让给王家锋，马婧将其持有的杭州搜影公司 17.00%股权转让给董世启，罗玲将其持有的杭州搜影公司 9.00%股权转让给柯福军，张秀艳将其持有的杭州搜影公司 4.50%股权转让给王家锋，张秀艳将其持有的杭州搜影公司 3.00%股权转让给董世启，陈玲敏将其持有的杭州搜影公司 2.00%股权转让给秦静，陈玲敏将其持有的杭州搜影公司 4.00%股权转让给柯福军，张秀萍将其持有的杭州搜影公司 9.00%股权转让给秦静。

2014 年 10 月，经杭州搜影公司股东会决议，杭州搜影公司增加注册资本 490.00 万元，由王家锋、董世启、柯福军和秦静以货币资金认缴，增资后注册资本为 500.00 万元。

2015 年 4 月，经杭州搜影公司股东会决议，王家锋、董世启、柯福军和秦静分别将其持有的杭州搜影公司 55.00%、20.00%、13.00%和 11.00%的股权转让给天津久柏科银科技合伙企业（有限合伙）。

2015 年 7 月，经杭州搜影公司股东会决议，杭州搜影公司增加注册资本 500.00 万元，由天津久柏科银科技合伙企业（有限合伙）和王家锋以货币资金认缴，增资后注册资本为 1,000.00 万元。2015 年 9 月，杭州搜影公司分别收到天津久柏科银科技合伙企业（有限合伙）和王家锋缴入的注册资本 188.10 万元和 1.90 万元。2016 年 1 月，杭州搜影公司分别收到王家锋和天津久柏科银科技合伙企业（有限合伙）缴入的注册资本 8.00 万元和 792.00 万元。

2016 年 1 月，王家锋、天津久柏科银科技合伙企业（有限合伙）分别将其持有的杭州搜影公司 0.29%股权和 29.12%股权转让给上海哲安投资管理有限公司。王家锋、天津久柏科银科技合伙企业（有限合伙）分别将其持有的杭州搜影公司 0.29%股权和 29.12%股权转让给北京骊悦金实投资中心（有限合伙）。

经历次股权转让和增资后，杭州搜影公司目前投资者为天津久柏科银科技合伙企业（有限合伙）、上海哲安投资管理有限公司、北京骊悦金实投资中心（有限合伙）和自然人王家锋，注册资本 1,000.00 万元。杭州搜影公司股权结构如下：

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	出资比例 (%)
上海哲安投资管理有限公司	294.12	294.12	29.41
北京骊悦金实投资中心（有限合伙）	294.12	294.12	29.41
天津久柏科银科技合伙企业（有限合伙）	407.64	407.64	40.77

王家锋	4.12	4.12	0.41
合 计	1,000.00	1,000.00	100.00

杭州搜影公司属互联网和相关服务行业，主要经营活动系运营“拇指影吧”、“私享影院”专业安卓系统移动互联网视频分发平台，为会员用户提供网络视频点播服务。杭州搜影公司通过“拇指书吧”和“拇指听吧”平台，从事阅读和广播内容资源的移动互联网分发业务。公司在“拇指影吧”平台上嵌入自行研发的广告 SDK 分发系统，向客户提供手机应用以及手机游戏相关的广告推广服务。此外，杭州搜影公司还经营单机游戏的研发和推广业务。

2016 年 1 月，杭州搜影公司购买了天津久柏科银科技合伙企业（有限合伙）和王家锋持有的杭州搜听科技有限公司（以下简称杭州搜听公司）以及杭州升米网络科技有限公司（以下简称杭州升米公司）100%股权。由于杭州搜影公司和杭州搜听公司、杭州升米公司同受王家锋最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。

（1）杭州搜听公司

杭州搜听公司系由自然人王家锋、董世启、柯福军和秦静共同投资组建，于 2014 年 6 月 9 日在杭州市西湖区工商行政管理局注册，持有注册号为 330105000327567 的营业执照，注册资本 20.00 万元，实收资本 0.00 元。

2015 年 6 月，经杭州搜听公司股东会决议，王家锋、董世启、柯福军和秦静分别将其持有的杭州搜听公司 57.00%、20.40%、10.08%和 10.08%的股权受让给天津久柏科银科技合伙企业（有限合伙）。

2016 年 1 月，经杭州搜听公司股东会决议，王家锋和天津久柏科银科技合伙企业（有限合伙）分别将其持有的杭州搜听公司 1%和 99%的股权受让给杭州搜影公司。杭州搜听公司成为杭州搜影公司的全资子公司。

杭州搜听公司属互联网和相关服务行业。经营范围：计算机软件、通讯设备、网络技术的技术开发、技术咨询；计算机软硬件、通信设备、电子产品的销售；计算机网络工程的施工。

（2）杭州升米公司

杭州升米公司系由自然人王家锋、董世启、柯福军和秦静共同投资组建，于 2014 年 6 月 13 日在杭州市西湖区工商行政管理局注册，取得注册号为 330106000333826 的营业执照，注册资本 100.00 万元，实收资本 0.00 元。

2015 年 6 月，经杭州升米公司股东会决议，王家锋、董世启、柯福军和秦静分别将其持有的杭州升米公司 55%、11%、20%和 13%的股权受让给天津久柏科银科技合伙企业（有限

合伙)。

2016 年 1 月，经杭州升米公司股东会决议，王家锋和天津久柏科银科技合伙企业（有限合伙）分别将持有的杭州升米公司 1%和 99%的股权转让给杭州搜影公司。杭州升米公司成为杭州搜影公司的全资子公司。

杭州升米公司属互联网和相关服务行业。经营范围：计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务，网络技术的技术开发，电子商务的技术开发；批发、零售：计算机软硬件，通信设备（除专控），电子产品（除专控）。

2. 北京拇指玩公司的基本情况

北京拇指玩公司(原名北京富邦展瑞科技有限公司)系由自然人董大伟投资设立，于 2011 年 4 月 22 日在北京市工商行政管理局朝阳分局注册,注册资本为 100 万元，实收资本 100 万元，均以货币方式认缴。

2011 年 9 月，董大伟将持有的北京拇指玩公司 21%、14%、7%、7%和 51%股权分别转让给自然人丁霞、顾绮、吕云、贺亚平和北京迪信通商贸股份有限公司。

2012 年 12 月，北京迪信通商贸股份有限公司分别将其持有的北京拇指玩公司 13%股权和 38%股权转让给张健和王磊。顾绮、吕云、丁霞、贺亚平分别将其持有的北京拇指玩公司 4.67%股权、2.33%股权、21%股权和 2.33%股权转让给王磊。吕云将其持有的北京拇指玩公司 4.67%股权转让给李莹。贺亚平将其持有的北京拇指玩公司 4.67%股权转让给张潮。

2014 年 3 月，根据北京拇指玩公司股东会决议，顾绮将其持有的北京拇指玩公司 1%的股权转让给李莹、将其持有的北京拇指玩公司 8.33%的股权转让给王磊，张潮将其持有的北京拇指玩公司 4.67%的股权转让给王磊。

2014 年 11 月，根据北京拇指玩公司股东会决议，北京拇指玩公司增加注册资本 900.00 万元，由王磊、张健和李莹以货币方式认缴，其中王磊认缴 731.97 万元，张健认缴 117.00 万元，李莹认缴 51.03 万元。

2015 年 9 月，根据北京拇指玩公司股东会决议，北京拇指玩公司增加注册资本 34.48 万元，由北京华泽方圆创业投资中心（有限合伙）以货币资金 1,000.00 万元认缴。

2016 年 1 月，王磊、张健、李莹、北京华泽方圆创业投资中心（有限合伙）分别将其持有的北京拇指玩公司 22.57%股权、3.61%股权、1.57%股权、1.67%股权转让给上海哲安投资管理有限公司。王磊、张健、李莹、北京华泽方圆创业投资中心（有限合伙）分别将其持有的北京拇指玩公司 22.57%股权、3.61%股权、1.57%股权、1.67%股权转让给北京骊悦金实投资中心（有限合伙）。

经历次股权转让和增资后，北京拇指玩公司目前投资者为上海哲安投资管理有限公司、北京骊悦金实投资中心（有限合伙）和自然人王磊、张健、李莹，注册资本 1,034.48 万元。北京拇指玩公司股权结构如下：

股东姓名	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	出资比例
上海哲安投资管理有限公司	304.26	304.26	29.41%
北京骊悦金实投资中心（有限合伙）	304.26	304.26	29.41%
王磊	346.44	346.44	33.49%
张健	55.38	55.38	5.35%
李莹	24.15	24.15	2.33%
合 计	1,034.48	1,034.48	100.00%

北京拇指玩公司属互联网和相关服务行业。北京拇指玩公司主要经营活动系从事移动互联网游戏推广业务。北京拇指玩公司“拇指玩”平台系安卓系统移动互联网手机游戏下载和推广平台。

三、备考合并财务报表的编制基础

（一）本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。

（二）除下述事项外，本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司 2015 年 12 月 31 日和 2016 年 5 月 31 日的备考合并财务状况，以及 2015 年度和 2016 年 1-5 月的备考合并经营成果。

1. 本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项已于本备考合并财务报表最早期初（2015 年 1 月 1 日）实施完成，即上述重大资产重组交易完成后的架构在 2015 年 1 月 1 日已经存在。

2. 本备考合并财务报表系以本公司经审计的 2015 年度财务报表及未经审计的 2016 年 1-5 月的财务报表，杭州搜影公司及北京拇指玩公司经审计的 2015 年度及 2016 年 1-5 月的财务报表为基础，按以下方法编制。

(1) 购买成本

由于本公司拟以发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的方式完成本次重大资产重组，本公司在编制备考合并财务报表时，将重组方案确定的支付对价 169,350.00 万元作为备考合并财务报表 2015 年 1 月 1 日的购买成本，并根据以拟发行的股份总数和发行价格计算确定的支付对价 100,000.00 元调整归属于母公司所有者权益。本公司拟非公开发行股票募集资金 169,350.00 万元，其中用于支付本次重大资产重组现金对价的部分 69,350.00 万元调整归属于母公司所有者权益，用于其他投资项目的部分不在本备考合并财务报表中列示。

(2) 杭州搜影公司及北京拇指玩公司的各项资产、负债在假设购买日（2015 年 1 月 1 日）的初始计量

对于按照公允价值进行后续计量的各项资产、负债，按照 2015 年 1 月 1 日的公允价值确定。

对于按照历史成本进行后续计量的各项资产和负债（包括杭州搜影公司及北京拇指玩公司个别财务报表未予确认，但在备考合并财务报表中确认的各项资产和负债），本备考合并财务报表以本次重组交易评估基准日的评估值为基础调整确定 2015 年 1 月 1 日杭州搜影公司及北京拇指玩公司各项可辨认资产、负债的公允价值，并以此为基础在备考合并财务报表中根据本附注四所述的会计政策和会计估计进行后续计量。对于 2015 年 1 月 1 日存在而于重组交易评估基准日已不存在的资产和负债按照账面价值进行备考。

杭州搜影公司及北京拇指玩公司可辨认净资产公允价值与账面价值的差额主要系电子设备及软件著作权评估增值。该等评估增值额在备考合并财务报表中已确认为固定资产和无形资产。在编制本备考合并财务报表时，假设该等固定资产和无形资产于 2015 年 1 月 1 日已经存在且价值相同。

(3) 商誉

本备考合并财务报表以上述购买成本扣除重组方享有的杭州搜影公司、北京拇指玩公司按 2015 年 1 月 1 日可辨认净资产公允价值份额后的差额分别为 1,290,050,184.84 元和 329,827,606.55 元，确认为备考合并财务报表的商誉。

(4) 权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

(5) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的,本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表,并且仅列报和披露备考合并财务信息,未列报和披露母公司个别财务信息。

(6) 由本次重大资产重组交易而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

四、重要会计政策及会计估计

重要提示: 本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日。

(二) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

(五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

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

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在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)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是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；

（2）第二层次输入值是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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1,000.00 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	7	7
2-3 年	15	15
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账

面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-35	5.00	3.17-2.71
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	10-12	5.00	9.50-7.92
运输工具	年限平均法	4-8	5.00	23.75-11.88

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件著作权、制砂场经营权、采矿权和办公软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体摊销方法如下：

项 目	摊销方法
土地使用权	按 50 年摊销
办公软件	按 3-5 年摊销
制砂场经营权	按 5 年摊销
采矿权	按实际开采量占总储量的比例摊销
软件著作权	按 3-5 年摊销

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

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

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

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬

转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 公司销售 PCCP、PCP、RCP 以及自应力管等混凝土输水管道产品，均系国内销售。公司收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 游戏收入确认的具体方法

1) 按照子公司艾格拉斯科技(北京)有限公司(以下简称艾格拉斯公司)游戏的不同发行模式，游戏收入分为自主发行收入和代理发行收入。

① 自主发行是指游戏服务器由艾格拉斯公司架设并负责管理，自主发行可以通过官网提供游戏下载，或者与平台商进行合作，通过其 APP 平台提供游戏下载。自主发行收入是在与合作方对账确认后，将按照协议约定的分成比例艾格拉斯公司应分得金额根据不同渠道录入游戏数据统计平台，用以计算虚拟货币折扣率及道具价值，之后根据游戏数据统计平台中玩家实际使用道具情况结转收入，其中：周期性道具自第一次使用开始在使用周期内平均摊销，其他道具在实际使用时确认收入。

② 代理发行是指艾格拉斯公司将所开发的游戏授权给发行商代理发行，游戏服务器由

发行商架设。代理发行收入根据艾格拉斯公司与发行商确认后，根据协议约定的分成比例确认。

2) 艾格拉斯公司与合作方签订委托技术开发协议，艾格拉斯公司负责游戏的开发，开发完成后将游戏版权移交给合作方，并由合作方负责游戏的所有运营维护工作。合作方按照协议约定分成比例支付给艾格拉斯公司分成款。艾格拉斯公司按照实际结算的分成款确认收入。

3) 游戏软件授权运营收入根据合同或协议约定，艾格拉斯公司将相关游戏的运营或代理权利以及所需技术交付买方后确认营业收入。

4) 杭州搜影公司自主开发单机游戏，并通过“拇指影吧”平台上线推广。游戏玩家在购买道具时，以扣手机话费的方式支付相关款项。杭州搜影公司与通道商根据充值实际受益按照约定的分成方法结算。根据合同约定，通道商应于第 N+1 或 N+2 月向杭州搜影公司支付结算款项。杭州搜影公司根据当月充值实际受益以及约定的分成方法计算并确认收入。

(3) 视频、广播和阅读内容资源分发业务收入确认

用户下载“拇指影吧”、“私享影院”、“拇指书吧”和“拇指听吧”等 APP 软件，在支付费用并注册成为普通会员或 VIP 会员后可以获取视频、阅读或广播等内容资源。在用户支付费用时，会根据用户手机运营商信息和省份信息自动匹配合适的支付通道。用户支付费用的方式包括如下两种：

1) 运营商计费，即通过中国移动、中国联通及中国电信三大运营商的计费通道来实现扣费。杭州搜影公司与运营商、通道商或计费解决方案提供商根据充值实际收益按照约定的分成方法结算。不同运营商、通道商或计费解决方案提供商在结算周期上存在一定差异，根据合同约定的结算周期分为 N+1、N+2 和 N+3，即通道商分别于第 N+1 月、第 N+2 月或者第 N+3 月按照约定的分成方法向杭州搜影公司支付分成款。杭州搜影公司根据当月充值实际受益以及约定的分成方法计算并确认收入。

2) 第三方计费，即通过支付宝、微信、网银等第三方支付来实现扣费。第三方支付平台扣除一定手续费后将充值款项支付给杭州搜影公司。支付宝、网银实时向杭州搜影公司支付款项，微信的结算周期一般为 7 日。杭州搜影公司根据当月充值实际受益扣除手续费后确认收入。

(4) 广告收入确认

1) 杭州搜影公司在“拇指影吧”平台上嵌入自行研发的广告 SDK 分发系统，向客户提供广告推广服务。杭州搜影公司与客户根据 CPA（按有效用户数量乘以约定单价）、CPS（按

实际收入分成)或CPD(按天收费)等不同方法进行结算。根据合同约定,杭州搜影公司一般在N+1月与客户进行结算。杭州搜影公司根据当月有效用户数量乘以约定单价、实际收入及分成比例或推广天数乘以约定单价计算并确认收入。

2) 北京拇指玩公司在“拇指玩”平台上向客户提供广告推广服务。北京拇指玩公司与客户根据CPA(按有效用户数量乘以约定单价)或排期投放(按约定价格)两种不同方法进行结算。公司根据当月有效用户数量乘以约定单价或在投放周期中平均摊销计算确认收入。

(5) 游戏推广收入确认

北京拇指玩公司的主营业务系通过“拇指玩”平台提供移动互联网游戏的推广服务,具体分为SDK模式、CPS模式、单机游戏以及联合推广模式四种类型。

1) SDK 模式

北京拇指玩公司与游戏开发商或代理商签订合作协议,在“拇指玩”平台上发布并推广游戏前,游戏开发商或代理商需在游戏包内安装、嵌入北京拇指玩公司自行开发的SDK计费系统。游戏玩家在“拇指玩”平台下载游戏后,使用“拇指玩”平台提供的注册登录系统和充值渠道(支付宝、微信、银联及易宝等)和计费系统购买游戏内道具。北京拇指玩公司负责游戏玩家在“拇指玩”平台的注册、登录,以及游戏在平台上的推广、充值服务,计费系统的管理;游戏开发商或代理商负责游戏的运营、技术支持服务和客服工作。北京拇指玩公司按照协议约定,结算分成款给游戏开发商或代理商。北京拇指玩公司在当月按照游戏充值款扣除充值渠道费用以及应付给游戏开发商或代理商分成款后的净额确认收入。

2) CPS 模式

游戏开发商或代理商委托北京拇指玩公司推广单机游戏。北京拇指玩公司与电信运营商签订合作协议,游戏开发商或代理商将游戏提交运营商系统,北京拇指玩公司从运营商后台获取加入计费方式的游戏并上线“拇指玩”平台。游戏上线后,游戏玩家在“拇指玩”平台上下载单机游戏,并以短信扣费的方式购买游戏内的道具。电信运营商负责费用的收取、记录和结算,并按照协议中约定的分成比例分别支付给北京拇指玩公司、游戏开发商或代理商结算分成款。北京拇指玩公司按照实际结算的分成款确认收入。

3) 单机游戏

游戏开发商或代理商委托公司推广单机游戏。北京拇指玩公司与电信运营商签订合作协议,游戏开发商或代理商将游戏提交运营商系统,北京拇指玩公司从运营商后台获取加入计费方式的游戏并上线“拇指玩”平台。游戏上线后,游戏玩家在“拇指玩”平台上下载单机游戏,并以短信扣费的方式购买游戏内的道具。电信运营商负责费用的收取、记录和结算,

并按照协议中约定的分成比例分别支付给北京拇指玩公司、游戏开发商或代理商结算分成款。北京拇指玩公司按照实际结算的分成款确认收入。

4) 联合推广模式

联合推广模式是指北京拇指玩公司通过独代发行或联合发行的方式从游戏开发商处获得游戏产品的独家或部分的代理发布经营权后，与多家游戏平台类公司合作，联合推广该游戏产品。在联合推广模式下，平台运营商负责在各自平台上运营该游戏产品、对产品进行推广、充值服务以及计费系统的管理，游戏开发商负责提供游戏产品、版本更新、技术支持服务，北京拇指玩公司负责代理发行，将游戏推广给各平台运营商。平台运营商将其在游戏中取得的收入扣除相关费用后按协议约定的比例分成给北京拇指玩公司，北京拇指玩公司再按照与游戏开发商的协议约定的比例结算分成款确认收入。

(6) 软件开发收入确认

软件开发服务是指软件定制服务。公司在已完成相关软件的开发，收入的金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量，客户验收完成时确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

五、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、3%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、12.5%、0%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2016 年 1-5 月	2015 年度
本公司	15%	15%
重庆巨龙管业有限公司	15%	15%
艾格拉斯公司	12.5%	12.5%
北京指尖乾坤信息技术有限公司	0%	0%
HongKong EGLS Ltd	16.5%	16.5%
Korea EGLS Ltd	[注]	
SSPI Ltd	0%	0%
杭州搜影公司	12.5%	0%
霍尔果斯泰享网络科技有限公司	0%	—
霍尔果斯拇指玩网络科技有限公司	0%	—
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%

[注]：Korea EGLS Ltd 适用累进税率缴纳法人税，利润总额 2 亿韩元以下按 10%计缴法人税，2 亿韩元以上部分按 20%计缴法人税。

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2015)256 号)，本公司被认定为高新技术企业，资格有效期 3 年(2015-2017 年)。公司 2015-2017 年度享受高新技术企业企业所得税优惠政策，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 经重庆市荣昌县国家税务局备案，重庆巨龙公司享受西部大开发税收优惠政策，按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据国务院《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发(2000)18 号)、国务院《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》(国发(2011)4 号)、财政部与国家税务总局《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税

(2000) 25 号)、财政部与国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)的相关规定,艾格拉斯公司、北京指尖乾坤信息技术有限公司、杭州搜影公司享受软件企业企业所得税优惠政策。艾格拉斯公司 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日减半缴纳企业所得税。北京指尖乾坤信息技术有限公司 2015 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日免缴企业所得税,2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日减半缴纳企业所得税。杭州搜影公司 2014 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日免缴企业所得税,2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日减半缴纳企业所得税。

4. 根据《财政部、国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕112 号)规定,并经主管税务机关备案,霍尔果斯拇指玩网络科技有限公司、霍尔果斯泰享网络科技有限公司 2016 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日免缴企业所得税。

六、备考合并财务报表项目注释

说明:本备考合并财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数,期末数指 2016 年 5 月 31 日财务报表数,本期指 2016 年 1 月 1 日—2016 年 5 月 31 日。

(一) 备考合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	89,084.15	101,528.31
银行存款	326,473,119.35	269,181,785.14
其他货币资金	1,859,454.27	4,195,237.95
合 计	328,421,657.77	273,478,551.40
其中:存放在境外的款项总额	4,582,777.39	7,673,664.70

(2) 其他说明

期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 250,000.00 元、银行借款保证金 400,000.00 元和银行保函保证金 1,209,454.27 元。期初其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 2,900,000.00 元、银行借款保证金 400,000.00 元和银行保函保证金 895,237.95 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,366,400.00		2,366,400.00	100,000.00		100,000.00
合 计	2,366,400.00		2,366,400.00	100,000.00		100,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	8,601,373.00	
小 计	8,601,373.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,158,800.00	0.21	1,158,800.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	540,855,032.66	99.79	41,232,783.05	7.62	499,622,249.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	542,013,832.66	100.00	42,391,583.05	7.82	499,622,249.61

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备	1,158,800.00	0.22	1,158,800.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	519,275,536.13	99.78	37,532,838.09	7.23	481,742,698.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	520,434,336.13	100.00	38,691,638.09	7.43	481,742,698.04

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川华城建筑有限公司	1,158,800.00	1,158,800.00	100.00	预计无法收回
小 计	1,158,800.00	1,158,800.00	100.00	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	367,719,526.25	18,385,976.32	5.00
1-2 年	101,107,272.90	7,077,509.10	7.00
2-3 年	46,438,937.96	6,965,840.70	15.00
3-4 年	21,137,035.02	6,341,110.51	30.00
4-5 年	3,979,828.22	1,989,914.11	50.00
5 年以上	472,432.31	472,432.31	100.00
小 计	540,855,032.66	41,232,783.05	7.62

(2) 本期计提坏账准备金额 3,699,944.96 元，无收回或转回坏账准备。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
莆田市金莆供水有限公司	47,341,650.51	8.73	4,509,286.54
北京虹软协创通讯技术有限公司	24,187,655.15	4.46	1,209,382.76
上饶市城市建设投资开发集团有限公司	21,025,293.64	3.88	1,158,755.54
湖北国润实业投资有限公司	19,483,269.76	3.59	1,109,172.52
新乡市南水北调配套工程建设管理局	19,459,265.33	3.59	972,963.27
小 计	131,497,134.39	24.25	8,959,560.63

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	18,092,379.10	90.79		18,092,379.10	12,972,128.54	91.33		12,972,128.54
1-2 年	1,836,401.97	9.21		1,836,401.97	1,232,004.65	8.67		1,232,004.65
合 计	19,928,781.07	100.00		19,928,781.07	14,204,133.19	100.00		14,204,133.19

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
金华市易达运输有限公司	2,204,758.73	11.06
天津鑫动广告传媒有限公司	1,750,000.00	8.78
天津市光泽金属制品有限公司	1,514,999.20	7.60
浙江双狮建材有限公司	750,000.00	3.76
巩义市鸿途运输有限公司	544,700.00	2.73
小 计	6,764,457.93	33.93

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,202,780.10	100.00	2,274,574.35	8.07	25,928,205.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	28,202,780.10	100.00	2,274,574.35	8.07	25,928,205.75

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,251,340.27	100.00	2,103,287.52	8.67	22,148,052.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	24,251,340.27	100.00	2,103,287.52	8.67	22,148,052.75

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,716,792.63	1,135,839.65	5.00
1-2 年	3,261,214.47	228,285.01	7.00
2-3 年	1,292,402.50	193,860.38	15.00
3-4 年	25,509.25	7,652.78	30.00
4-5 年	395,849.45	197,924.73	50.00
5 年以上	511,011.80	511,011.80	100.00
小 计	28,202,780.10	2,274,574.35	8.07

(2) 本期计提坏账准备金额 189,207.77 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款金额 17,920.94 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
资金拆借款	9,469,456.94	4,303,740.07
押金保证金	12,967,052.79	17,229,239.91
个人备用金	2,431,085.32	1,633,565.32
应收暂付款	2,203,109.59	1,084,794.97
股票发行费	1,132,075.46	
合 计	28,202,780.10	24,251,340.27

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
北京兄弟创想科技有限公司 [注]	资金拆借款	4,000,000.00	1年以内	14.18	200,000.00
上饶市城市建设投资开发集团有限公司	押金保证金	2,479,000.00	1年以内	8.79	123,950.00
王钧鑫	资金拆借款	1,725,000.00	1年以内	6.12	86,250.00
符景华	资金拆借款	1,572,496.63	1年以内	5.58	78,624.83
江西省宝骏物流有限公司	资金拆借款	1,409,977.60	1年以内	5.00	70,498.88
小 计		11,186,474.23		39.67	559,323.71

[注]：2016年4月，子公司艾格拉斯公司增资入股北京兄弟创想科技有限公司的同时，约定以现金向对方公司提供借款400.00万元，在增资完成的12个月内，艾格拉斯公司有权将借款转为投资款，如转为投资款，则其中15.00万元用于认缴注册资本，剩余385.00万元计入对方公司资本公积。若艾格拉斯公司决定不转为投资款，则对方公司必须在增资完成后13个月内无息偿还借款。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,016,723.76		30,016,723.76	30,504,615.97		30,504,615.97
库存商品	98,694,772.38	404,760.43	98,290,011.95	90,556,556.44	522,226.61	90,034,329.83
发出商品	76,861,171.68		76,861,171.68	63,189,903.49		63,189,903.49
合 计	205,572,667.82	404,760.43	205,167,907.39	184,251,075.90	522,226.61	183,728,849.29

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	522,226.61			117,466.18		404,760.43
小 计	522,226.61			117,466.18		404,760.43

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
私募基金投资[注]		3,000,000.00
留抵增值税	11,530,393.12	12,157,407.21
预缴企业所得税	1,108,291.43	1,398,662.23
待摊费用	5,115,020.84	686,789.96
银行理财产品	43,000,000.00	71,000,000.00
合 计	60,753,705.39	88,242,859.40

[注]：系杭州搜影公司向深圳市思道科投资有限公司购买的平安财富泽沃 2-0003 号私募基金投资。

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	91,554,300.00		91,554,300.00	32,909,120.00		32,909,120.00
其中：按成本计量的	91,554,300.00		91,554,300.00	32,909,120.00		32,909,120.00
合 计	91,554,300.00		91,554,300.00	32,909,120.00		32,909,120.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
成都掌沃无限科技有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00	
北京魔百创娱科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
上海掌域网络科技有限公司	5,970,000.00			5,970,000.00
成都萤火虫信息技术有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00
北京寰立铭宇信息技术有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00
天津华泽智永股权投资合伙企业 (有限合伙)		60,000,000.00		60,000,000.00
北京航天嘉诚精密科技发展有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
北京兄弟创想科技有限公司		500,000.00		500,000.00

Breakout Bit Inc	11,039,120.00	145,180.00[注]		11,184,300.00
小 计	32,909,120.00	65,645,180.00	7,000,000.00	91,554,300.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
成都掌沃无限科技有限公司						
北京魔百创娱科技有限公司					10.00	
上海掌域网络科技有限公司					19.90	
成都萤火虫信息技术有限公司					15.00	
北京寰立铭宇信息技术有限公司					15.00	
天津华泽智永股权投资合伙企业 (有限合伙)					9.52	
北京航天嘉诚精密科技发展有限公司					1.10	
北京兄弟创想科技有限公司					5.00	
Breakout Bit Inc					16.28	
小 计						

[注]:系外币报表折算差额变动。

(3) 其他说明

1) 2016年3月,子公司北京掌易文化咨询中心(有限合伙)收购成都真顺时代股权投资基金管理中心(有限合伙)、合之力泓轩(上海)创业投资中心(有限合伙)、孔毅、王海鹏持有的成都掌沃无限科技有限公司12.80%股权,转让对价640.00万元。

上述股权转让后,公司通过子公司喀什艾格拉斯创业投资有限公司持有成都掌沃无限科技有限公司15.20%股权,通过北京掌易文化咨询中心(有限合伙)持有成都掌沃无限科技有限公司12.80%的股权,合计持有其28.00%的股权,公司能够对其实施重大影响,故自2016年4月起,公司将对其的股权投资从可供出售金融资产转列长期股权投资,并按权益法核算。

截至期末,喀什艾格拉斯创业投资有限公司和北京掌易文化咨询中心(有限合伙)尚余460.00万元的股权受让款未支付,账列其他应付款。

2) 子公司北京掌易文化咨询中心(有限合伙)以有限合伙人身份与北京华泽智永投资管理有限公司共同设立天津华泽智永股权投资合伙企业(有限合伙)。天津华泽智永股权投资合

伙企业(有限合伙)已于2015年12月31日办妥工商设立登记手续。北京掌易文化咨询中心(有限合伙)已于2016年1月出资6,000.00万元,占该公司出资比例为9.52%。根据合伙协议约定,北京掌易文化咨询中心(有限合伙)作为有限合伙人参与合伙企业的管理或其他事务,对该企业不具有重大影响。

3) 2016年4月,子公司喀什艾格拉斯创业投资有限公司以货币资金增资方式投资北京兄弟创想科技有限公司50.00万元,认缴该公司注册资本5.00万元,占其出资比例5.00%。

4) 2016年5月,子公司北京掌易文化咨询中心(有限合伙)以货币资金增资方式投资北京航天嘉诚精密科技发展有限公司500.00万元,认缴该公司注册资本36.4543万元,占其出资比例1.10%。

9. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
员工购房借款	3,856,670.00		3,856,670.00	258,335.00		258,335.00	
合 计	3,856,670.00		3,856,670.00	258,335.00		258,335.00	

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	16,857,404.19		16,857,404.19	3,319,013.51		3,319,013.51
合 计	16,857,404.19		16,857,404.19	3,319,013.51		3,319,013.51

(2) 明细情况

被投资 单位	期初数	本期增减变动				
		可供出售金融 资产转入	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业						
江西侨立新材料制品有 限责任公司	3,319,013.51				10,121.28	
成都掌沃无限科技有限 公司		7,000,000.00	6,400,000.00		128,269.40	

合 计	3,319,013.51	7,000,000.00	6,400,000.00		138,390.68	
-----	--------------	--------------	--------------	--	------------	--

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
江西侨立新材料制品有限责任公司					3,329,134.79	
成都掌沃无限科技有限公司					13,528,269.40	
合 计					16,857,404.19	

(3) 2016 年公司对成都掌沃无限科技有限公司投资变动情况详见本备考合并财务报表附注六可供出售金融资产之说明。

11. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	6,801,323.00	6,801,323.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	6,801,323.00	6,801,323.00
累计折旧和累计摊销		
期初数	2,724,270.34	2,724,270.34
本期增加金额	89,739.70	89,739.70
1) 计提或摊销	89,739.70	89,739.70
本期减少金额		
期末数	2,814,010.04	2,814,010.04
账面价值		
期末账面价值	3,987,312.96	3,987,312.96
期初账面价值	4,077,052.66	4,077,052.66

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	228,137,731.62	10,308,012.11	213,957,110.17	15,267,991.76	467,670,845.66
本期增加金额	4,838,872.11	500,522.83	5,680,637.35	111,515.56	11,131,547.85
1) 购置		500,522.83	4,759,150.85	111,515.56	5,371,189.24
2) 在建工程转入	4,838,872.11		921,486.50		5,760,358.61
本期减少金额		11,971.67	3,666,674.07	231,807.16	3,910,452.90
1) 处置或报废		11,971.67	3,666,674.07	231,807.16	3,910,452.90
期末数	232,976,603.73	10,796,563.27	215,971,073.45	15,147,700.16	474,891,940.61
累计折旧					
期初数	41,411,116.24	5,324,611.96	76,791,826.03	7,227,544.06	130,755,098.29
本期增加金额	2,708,429.48	859,369.96	8,526,423.53	777,598.08	12,871,821.05
1) 计提	2,708,429.48	859,369.96	8,526,423.53	777,598.08	12,871,821.05
本期减少金额		6,546.59	818,435.21	24,890.48	849,872.28
1) 处置或报废		6,546.59	818,435.21	24,890.48	849,872.28
期末数	44,119,545.72	6,177,435.33	84,499,814.35	7,980,251.66	142,777,047.06
账面价值					
期末账面价值	188,857,058.01	4,619,127.94	131,471,259.10	7,167,448.50	332,114,893.55
期初账面价值	186,726,615.38	4,983,400.15	137,165,284.14	8,040,447.70	336,915,747.37

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
本公司 13 号厂房	7,632,216.09	办理房产证相关资料暂未收齐
小 计	7,632,216.09	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽巨龙管业有限公司 二号厂房				705,475.20		705,475.20
其他零星工程	725,130.52		725,130.52	798,297.00		798,297.00
合 计	725,130.52		725,130.52	1,503,772.20		1,503,772.20

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
安徽巨龙管业有限公司 二号厂房	524.61	705,475.20	4,116,131.91	4,821,607.11		
其他零星工程		798,297.00	865,585.02	938,751.50		725,130.52
小 计		1,503,772.20	4,981,716.93	5,760,358.61		725,130.52

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
安徽巨龙管业有限公司 二号厂房	91.91	100.00				其他来源
其他零星工程						其他来源
小 计						

14. 无形资产

项 目	土地使用权	办公软件	制砂场经营权	采矿权	软件著作权	合 计
账面原值						
期初数	70,041,109.82	793,272.62	22,780,000.00	9,210,000.00	30,440,000.00	133,264,382.44
本期增加金额		432,139.87				432,139.87
1) 购置		432,139.87				432,139.87
本期减少金额						
期末数	70,041,109.82	1,225,412.49	22,780,000.00	9,210,000.00	30,440,000.00	133,696,522.31
累计摊销						
期初数	9,772,877.46	468,972.28	6,915,357.24	9,210,000.00	7,888,571.43	34,255,778.41
本期增加金额	570,587.00	82,831.42	2,033,928.60		3,585,714.29	6,273,061.31

1) 计提	570,587.00	82,831.42	2,033,928.60		3,585,714.29	6,273,061.31
本期减少金额						
期末数	10,343,464.46	551,803.70	8,949,285.84	9,210,000.00	11,474,285.72	40,528,839.72
账面价值						
期末账面价值	59,697,645.36	673,608.79	13,830,714.16		18,965,714.28	93,167,682.59
期初账面价值	60,268,232.36	324,300.34	15,864,642.76		22,551,428.57	99,008,604.03

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 20.36%。

15. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
艾格拉斯公司	2,267,469,769.66			2,267,469,769.66
杭州搜影公司	1,290,050,184.84			1,290,050,184.84
北京拇指玩公司	329,827,606.55			329,827,606.55
合 计	3,887,347,561.05			3,887,347,561.05

[注]:杭州搜影公司及北京拇指玩公司商誉与 2015 年 10 月 31 日备考合并财务报表存在差异,原因系本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项已于本备考合并财务报表最早期初(2015 年 1 月 1 日)实施完成,即上述重大资产重组交易完成后的架构在 2015 年 1 月 1 日已经存在,2015 年 10 月 31 日备考合并财务报表假设的交易完成日为 2014 年 1 月 1 日。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
场地租金	83,571.38		10,714.30		72,857.08
租入房屋装修支出	296,652.82		27,986.10		268,666.72
合 计	380,224.20		38,700.40		341,523.80

17. 递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	11,268,243.30	1,769,293.24	33,312,646.25	5,363,778.15
预提费用	173,483.25	43,370.81	1,749,304.60	437,326.16
递延收益	9,353,889.01	2,338,472.25	9,497,527.86	2,374,381.97
合 计	20,795,615.56	4,151,136.30	44,559,478.71	8,175,486.28

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	400,000.00	400,000.00
抵押借款[注]	172,500,000.00	167,500,000.00
保证借款	163,550,000.00	168,550,000.00
合 计	336,450,000.00	336,450,000.00

[注]：期末数中有 3,800.00 万元同时为保证借款，期初数中有 2,800.00 万元同时为保证借款。

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	500,000.00	5,800,000.00
合 计	500,000.00	5,800,000.00

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	30,711,633.97	29,572,241.75
工程设备款	7,365,060.19	7,731,670.14
应付渠道成本	10,565,853.17	6,692,862.61
应付游戏分成款	4,566,534.58	2,936,677.64
应付服务费	1,253,461.36	1,521,772.47
合 计	54,462,543.27	48,455,224.61

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	37,019,324.56	21,313,498.52
游戏、广告收入预收款	1,060,656.35	2,146,219.12
合 计	38,079,980.91	23,459,717.64

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,480,848.48	32,294,403.74	38,012,335.84	6,762,916.38
离职后福利—设定提存计划	366,669.00	2,128,379.38	2,131,770.58	363,277.80
合 计	12,847,517.48	34,422,783.12	40,144,106.42	7,126,194.18

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,304,347.92	28,647,157.54	34,447,839.42	6,503,666.04
职工福利费		1,494,928.23	1,494,928.23	
社会保险费	176,500.56	1,268,186.43	1,235,918.65	208,768.34
其中：医疗保险费	148,272.38	959,666.53	930,868.36	177,070.55
工伤保险费	19,915.23	204,311.67	207,670.02	16,556.88
生育保险费	8,312.95	104,208.23	97,380.27	15,140.91
住房公积金		878,107.00	827,625.00	50,482.00
工会经费和职工教育经费		6,024.54	6,024.54	
小 计	12,480,848.48	32,294,403.74	38,012,335.84	6,762,916.38

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	355,022.60	1,962,385.86	1,979,821.02	337,587.44
失业保险费	11,646.40	165,993.52	151,949.56	25,690.36
小 计	366,669.00	2,128,379.38	2,131,770.58	363,277.80

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	13,088,454.30	17,499,634.28
企业所得税	10,728,923.04	8,653,610.99
营业税	31,077.20	349,433.31
代扣代缴个人所得税	511,260.19	488,247.73
城市维护建设税	414,748.92	633,015.80
房产税	174,986.88	513,631.39
土地使用税	309,674.18	594,765.48
教育费附加	216,709.60	334,682.12
地方教育附加	143,682.10	217,925.77
水利建设专项资金	61,701.01	84,632.12
印花税	15,904.57	49,762.51
韩国特许权使用税	218,576.12	666,982.05
韩国附加税		158,976.80
合 计	25,915,698.11	30,245,300.35

24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	776,800.50	592,399.50
合 计	776,800.50	592,399.50

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
经营责任保证金[注 1]	9,710,426.98	9,310,426.98
股票增发认购保证金[注 2]	7,000,000.00	
成都掌沃无限科技有限公司股权受让款	4,600,000.00	1,400,000.00
暂收应付款	2,700,559.82	2,229,588.95
资金拆借款	2,649,436.18	4,375,939.92

业务员风险金	1,300,000.00	1,300,000.00
押金保证金	853,913.00	982,913.00
预提费用	742,360.90	105,888.70
合 计	29,556,696.88	19,704,757.55

[注 1]：经营责任保证金系公司混凝土输水管道子公司经营层缴入的考核责任制保证金。

[注 2]：股票增发认购保证金系本次重大资产重组非公开发行股票募集配套资金认购对象缴入的认购保证金。

26. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府专项补助	11,047,527.86		879,261.15	10,168,266.71	专项补助
自营游戏道具结余款	6,462,434.13	72,297,220.13	71,059,550.37	7,700,103.89	游戏道具摊销
合 计	17,509,961.99	72,297,220.13	71,938,811.52	17,868,370.60	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/与 收益相关
基础设施建设专项补助	9,251,000.06		140,166.65		9,110,833.41	与资产相关
职工公寓建设专项补助	246,527.80		3,472.20		243,055.60	与资产相关
文创补助资金	1,550,000.00		735,622.30		814,377.70	与收益相关
小 计	11,047,527.86		879,261.15		10,168,266.71	

(3) 其他说明

子公司艾格拉斯公司 2015 年度收到文创补助资金 1,550,000.00 元，专项用于补偿艾格拉斯公司以后期间文化创新相关费用。艾格拉斯公司将其作为与收益相关的政府补助，确认为递延收益。2016 年 1-5 月，艾格拉斯公司实际发生文化创新相关费用 735,622.30 元，并按相同金额摊销递延收益计入营业外收入。

27. 归属于母公司所有者权益

(1) 2015 年度

项 目	2015. 1. 1	增加	减少	2015. 12. 31
本次重组前权益	553, 714, 750. 14	2, 652, 010, 438. 43	1, 792, 014. 54	3, 203, 933, 174. 03
因本次重组权益变动	1, 693, 500, 000. 00	121, 161, 585. 15	76, 119, 577. 93	1, 738, 542, 007. 22
合 计	2, 247, 214, 750. 14	2, 773, 172, 023. 58	77, 911, 592. 47	4, 942, 475, 181. 25

1) 本次重组前权益变动说明

① 公司实现的归属于母公司股东的净利润 158, 749, 821. 39 元结转；

② 根据公司 2014 年第一次临时股东大会、第二届董事会第二十一次会议以及第二届董事会第二十二次会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江巨龙管业股份有限公司向日照义聚股权投资中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可（2015）135 号）批准，公司定向增发人民币普通股（A 股）股票 150, 858, 431 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 12. 75 元，增加注册资本人民币 150, 858, 431. 00 元，由日照义聚股权投资中心（有限合伙）、日照银杏树股权投资基金（有限合伙）、日照众聚股权投资中心（有限合伙）、上海喜仕达信息技术有限公司、北京康海天达科技有限公司、北京正阳富时投资管理有限公司、北京泰腾博越资本管理中心（有限合伙）、北京中民银发投资管理有限公司、自然人邓燕、北京中源兴融投资管理中心（有限合伙）、上海万得股权投资基金有限公司、湖南富坤文化传媒投资中心（有限合伙）、深圳市深商兴业创业投资基金合伙企业（有限合伙）、上海合一贸易有限公司、新疆盛达兴裕股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳盛世元金投资企业（有限合伙）和新疆盛达永泰股权投资合伙企业（有限合伙）等（以下简称上述各方）以其合计持有的艾格拉斯公司股权 1, 923, 445, 000. 00 元认购。同时，公司向浙江巨龙控股集团有限公司、金华巨龙文化产业投资有限公司等两家特定投资者定向增发人民币普通股（A 股）股票 47, 600, 000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 12. 75 元，增加注册资本人民币 47, 600, 000. 00 元，募集资金人民币 606, 900, 000. 00 元用于购买日照义聚股权投资中心（有限合伙）持有的艾格拉斯公司股权 576, 555, 000. 00 元及支付股票发行费用。

2015 年度，公司已收到上述各方投入的艾格拉斯公司股权 1, 923, 445, 000. 00 元，收到特定投资者浙江巨龙控股集团有限公司投入的货币资金 94, 095, 000. 00 元，收到特定投资者金华巨龙文化产业投资有限公司投入的货币资金 512, 805, 000. 00 元，上述合计 2, 530, 345, 000. 00 元，扣减股票发行费用 37, 084, 382. 96 元后，公司收到的出资净额为 2, 493, 260, 617. 04 元。其中，计入实收资本人民币 198, 458, 431. 00 元，计入资本公积（股

本溢价) 2,294,802,186.04 元。注册资本实收情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验(2015)51号)。本公司已于2015年4月13日办理工商变更登记手续。

③ 公司以15,000,000.00元的价格受让河南巨龙管业有限公司少数股东持有的河南巨龙管业有限公司11.90%的股权。在编制合并财务报表时,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有河南巨龙公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额1,388,562.73元,冲减资本公积。

④ 本期因外币报表折算差异产生其他综合收益-403,451.81元。

2) 因本次重组权益变动说明

① 北京拇指玩公司实现的净利润2,198,279.33元结转;

② 杭州搜影公司实现的净利润107,063,305.82元结转;

③ 杭州搜影公司增资,实收资本增加1,900,000.00元;

④ 北京拇指玩公司增资10,000,000.00元,其中实收资本增加344,800.00元,资本公积增加9,655,200.00元;

⑤ 杭州搜影公司分配股利76,083,484.06元,杭州搜影公司分配股利36,093.87元。

(2) 2016年1-5月

项 目	2016.1.1	增加	减少	2016.5.31
本次重组前权益	3,203,933,174.03	41,615,532.90		3,245,548,706.93
因本次重组权益变动	1,738,542,007.22	83,317,123.34	1,851,600.00	1,820,007,530.56
合 计	4,942,475,181.25	124,932,656.24	1,851,600.00	5,065,556,237.49

1) 本次重组前权益变动说明

① 公司实现的归属于母公司股东的净利润41,510,335.02元结转;

② 本期因外币报表折算差异产生其他综合收益105,197.88元。

2) 因本次重组权益变动说明

① 北京拇指玩公司实现的净利润8,996,018.76元结转;

② 北京拇指玩公司与原告孙英芹、李风春就李微工亡劳动争议一案达成和解,由北京拇指玩公司向对方支付一次性工亡补助金及丧葬补助金共计40.00万元。北京拇指玩公司股东王磊、张健、李莹作出承诺,该案件的所有赔偿责任均由其个人承担。北京拇指玩公司将应支付补助金40.00万元计入营业外支出,并将股东承担赔偿责任作为股东捐赠计入资本公积。

③ 杭州搜影公司实现的净利润 65,921,104.58 元结转；

④ 杭州搜影公司收到股东缴入的注册资本 8,000,000.00 元；

⑤ 2016 年 1 月，杭州搜影公司同一控制下企业合并杭州搜听公司和杭州升米公司。根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定，合并日杭州搜影公司按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资的初始投资成本与支付的现金对价之间的差额 3,086,788.01 元计入资本公积（资本溢价）。同时，根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》以及《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，杭州搜影公司将被合并方在合并日前实现的留存收益中归属于本公司的部分 4,938,388.01 元，自资本公积转入盈余公积和未分配利润。因杭州搜影公司资本公积余额不足，导致被合并方在合并日前实现的留存收益中归属于杭州搜影公司的部分未予全额恢复，差额部分-1,851,600.00 元转入未分配利润。

（二）备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2016 年 1-5 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	324,790,327.03	117,877,243.84	782,513,372.40	313,142,930.57
其他业务收入	506,595.24	104,985.64	1,817,913.01	543,533.42
合 计	325,296,922.27	117,982,229.48	784,331,285.41	313,686,463.99

2. 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度
营业税	14,368.64	372,675.11
城市维护建设税	751,180.15	1,731,095.30
教育费附加	329,896.79	787,319.44
地方教育费附加	222,093.61	558,240.59
合 计	1,317,539.19	3,449,330.44

3. 销售费用

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度
运输费用	7,654,436.06	25,168,742.64
职工薪酬	4,977,856.55	12,599,426.19
市场及推广费	2,060,220.58	9,259,492.79
房租物业费	358,083.55	653,991.83
差旅费用	343,610.85	1,568,887.12
业务招待费	155,989.90	958,344.71
投标服务费	153,700.00	951,173.90
资产折旧和摊销	135,764.53	319,359.56
其他	462,594.83	1,205,122.66
合 计	16,302,256.85	52,684,541.40

4. 管理费用

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度
研发费用	22,475,118.11	50,407,008.84
职工薪酬	8,665,675.56	22,493,762.37
资产折旧与摊销	7,719,194.66	17,563,339.52
税费	3,396,221.65	6,478,027.54
办公费用	2,553,677.20	5,544,787.38
中介服务费	1,445,176.48	4,001,200.94
业务招待费	1,014,616.28	2,444,939.83
停工损失	929,033.56	3,468,814.44
差旅费	617,883.40	1,687,750.72
其他	531,466.73	1,313,409.64
合 计	49,348,063.63	115,403,041.22

5. 财务费用

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度
利息支出	7,845,535.87	22,278,048.52

利息收入	-543,320.43	-2,720,879.62
汇兑损益	-1,379,711.51	-4,602,618.22
其他	44,471.83	124,463.29
合 计	5,966,975.76	15,079,013.97

6. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度
坏账损失	3,889,152.73	10,223,074.34
存货跌价损失		214,528.60
合 计	3,889,152.73	10,437,602.94

7. 投资收益

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,990,000.00[注]
处置长期股权投资产生的投资收益		24,519.45
权益法核算的长期股权投资收益	138,390.68	-10,986.49
银行理财产品收益	821,236.98	599,244.19
基金产品收益	60,164.38	242,027.39
合 计	1,019,792.04	2,844,804.54

[注]：系达孜艾格拉斯创业投资有限公司处置北京金尼克斯科技有限公司 11.40%的股权，交易对价与投资成本差额 1,990,000.00 元，计入投资收益。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度
政府补助	2,010,788.95	5,612,164.50
罚没收入		162,500.00
其他	14,328.30	58,157.32
合 计	2,025,117.25	5,832,821.82

(2) 政府补助明细

补助项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
税收返还		1,551,334.61	与收益相关
奖励资金	1,867,150.10	3,720,957.73	与收益相关
项目补助	143,638.85	339,872.16	与资产相关
小 计	2,010,788.95	5,612,164.50	

9. 营业外支出

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度
非流动资产处置损失合计	714,480.37	2,308,470.86
其中：固定资产处置损失	714,480.37	2,308,470.86
赔偿支出	696,003.84	307,750.00
水利建设专项资金	168,684.58	483,696.16
罚款支出	571,313.00	171,360.38
其他	5,000.00	77,737.55
合 计	2,155,481.79	3,349,014.95

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度
当期所得税费用	10,928,323.79	11,645,578.63
递延所得税费用	4,024,349.98	-907,140.11
合 计	14,952,673.77	10,738,438.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度
利润总额	131,380,132.13	278,919,902.86
按法定税率计算的所得税费用	32,845,033.05	69,729,975.71
子公司适用不同税率的影响	-26,773,313.09	-61,823,577.59
调整以前期间所得税的影响	62,546.25	226,831.56

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	796,428.39	793,817.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-699,782.94	-1,125,647.25
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,758,194.52	4,359,972.97
技术开发费加计扣除的影响	-1,036,432.41	-1,422,933.90
所得税费用	14,952,673.77	10,738,438.52

11. 其他综合收益的税后净额

(1) 2016 年 1-5 月

项 目	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
以后不能重分类进损益的其他综合收益					
以后将重分类进损益的其他综合收益					
其中：外币财务报表折算差额	105,197.88			105,197.88	
其他综合收益合计	105,197.88			105,197.88	

(2) 2015 年度

项 目	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
以后不能重分类进损益的其他综合收益					
以后将重分类进损益的其他综合收益					
其中：外币财务报表折算差额	-403,451.81			-403,451.81	
其他综合收益合计	-403,451.81			-403,451.81	

(三) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,859,454.27	为开立银行承兑汇票、办理银行借款业务及开立银行保函

		提供质押担保。
投资性房地产	3,987,312.96	为银行借款提供抵押担保。
固定资产	48,736,723.80	
无形资产	18,498,722.14	
合 计	73,082,213.17	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			108,064,709.32
其中：美元	15,933,287.82	6.5790	104,825,100.57
韩元	586,779,342.92	0.005521	3,239,608.75
应收账款			2,654,635.77
其中：美元	311,185.25	6.5790	2,047,287.78
韩元	110,006,880.97	0.005521	607,347.99
预收款项			498,370.33
其中：美元	37,031.78	6.5790	243,632.08
韩元	46,139,875.65	0.005521	254,738.25

(2) 境外经营实体说明

名称	主要经营地	记账本位币
HongKong EGLS Ltd	香港	美元
Korea EGLS Ltd	韩国	韩元
SSPI Ltd	英属维尔京群岛	美元

七、合并范围的变更

(一) 重组方合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
--------	--------	--------	-----------	--------

2015 年度				
艾格拉斯公司	2015 年 2 月 13 日	2,500,000,000.00	100.00[注]	支付现金与发行股份
北京指尖乾坤信息技术有限公司				
山东艾格拉斯信息技术有限公司				
达孜艾格拉斯创业投资有限公司				
HongKong EGLS Ltd				
Korea EGLS Ltd				
SSPI Ltd				

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2015 年度				
艾格拉斯公司	2015 年 2 月 13 日	控制权发生转移	189,874,627.82	154,939,047.28
北京指尖乾坤信息技术有限公司				
山东艾格拉斯信息技术有限公司				
达孜艾格拉斯创业投资有限公司				
HongKong EGLS Ltd				
Korea EGLS Ltd				
SSPI Ltd				

[注]: 合并日, 北京指尖乾坤信息技术有限公司、山东艾格拉斯信息技术有限公司、山东艾格拉斯信息技术有限公司、达孜艾格拉斯创业投资有限公司、HongKong EGLS Ltd、Korea EGLS Ltd 以及 SSPI Ltd 均系艾格拉斯公司的全资子公司。

(2) 合并成本及商誉

项 目	2015 年度
	艾格拉斯公司
合并成本	
现金	576,555,000.00
发行的权益性证券的公允价值	1,923,445,000.00

合并成本合计	2,500,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	232,530,230.34
商誉	2,267,469,769.66

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

1) 明细情况

项 目	2015 年度	
	艾格拉斯公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	116,912,324.48	116,912,324.48
应收账款	23,941,211.68	23,941,211.68
预付款项	1,097,479.45	1,097,479.45
其他应收款	35,000,799.37	35,000,799.37
其他流动资产	12,000,000.00	12,000,000.00
可供出售金融资产	34,272,300.00	34,272,300.00
固定资产	1,232,549.07	1,232,549.07
无形资产	25,182,650.97	82,650.97
长期待摊费用	358,222.24	358,222.24
递延所得税资产	114,703.91	114,703.91
负债		
应付账款	888,060.73	888,060.73
预收款项	5,772,356.48	5,772,356.48
应付职工薪酬	952,387.77	952,387.77
应交税费	1,773,017.56	1,773,017.56
其他应付款	1,477,591.73	1,477,591.73
递延收益	6,718,596.56	6,718,596.56
净资产	232,530,230.34	207,430,230.34
减：少数股东权益		

取得的净资产	232, 530, 230. 34	207, 430, 230. 34
--------	-------------------	-------------------

2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

参考资产评估机构采用资产基础法评估后的各项可辨认资产和负债的公允价值分析后确定。

2. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
2015 年度						
山东艾格拉斯信息科技有限公司	3, 000, 000. 00	100. 00	现金转让	2015 年 12 月 4 日	办妥股权转让手续	24, 519. 45

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
2015 年度						
山东艾格拉斯信息科技有限公司						

3. 其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
1) 2016 年 1-5 月				
喀什乐线信息技术有限公司	设立	2016 年 1 月 6 日	5. 00 万元	100%
喀什指尖乾坤网络科技有限公司	设立	2016 年 3 月 25 日	5. 00 万元	100%
2) 2015 年度				
喀什艾格拉斯创业投资有限公司	设立	2015 年 4 月 2 日	5, 000. 00 万元	100%
北京艾瑞福信息技术有限公司	设立	2015 年 6 月 9 日	1. 00 万元	100%
新疆艾格拉斯信息技术有限公司	设立	2015 年 8 月 10 日	1, 000. 00 万元	100%
霍尔果斯艾格拉斯商业保理有限公司	设立	2015 年 11 月 9 日	1, 000. 00 万元	100%
北京巨龙互娱创业投资有限公司	设立	2015 年 11 月 12 日	200. 00 万元	100%

北京掌易文化咨询中心（有限合伙）	设立	2015 年 11 月 23 日	3,005.00 万元	100%
喀什优通信息技术有限公司	设立	2015 年 12 月 8 日	5.00 万元	100%

（二）被重组方合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

（1）报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2016 年 1-5 月				
杭州搜听公司	100.00	同受自然人王家锋控制且该项控制非暂时的	2016 年 1 月 29 日	股权转让协议
杭州升米公司	100.00	同受自然人王家锋控制且该项控制非暂时的	2016 年 1 月 29 日	股权转让协议

（续上表）

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
2016 年 1-5 月				
杭州搜听公司	68,064.36	-12,300.41	18,295,921.02	155,853.61
杭州升米公司	315,607.51	140,459.32	37,814,672.62	4,669,708.45

（2）合并成本

项 目	2016 年 1-5 月	
	杭州搜听公司	杭州升米公司
合并成本		
现金	312,500.00	1,539,100.00

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2016 年 1-5 月			
	杭州搜听公司		杭州升米公司	
	合并日	2015. 12. 31	合并日	2015. 12. 31
资产				

货币资金	458,001.78	480,605.56	2,655,492.60	2,633,203.10
应收款项	122,748.78	155,472.57	2,604,655.25	2,746,157.21
预付账款	59,575.30	145,311.32	104,414.00	16,540.00
其他应收款	188,702.19	180,031.76	13,983.42	9,222.47
其他流动资产	432,830.53	446,758.71		129,656.03
固定资产	31,263.12	32,229.15	228,921.06	235,298.81
无形资产	2,663.84	2,906.00		
递延所得税资产	1,615.12	2,045.69	34,271.78	36,133.65
负债				
应付款项		73,284.85		1,500.00
应付职工薪酬	147,635.87	193,773.51	306,734.97	472,008.01
应交税费	1,955.30	18,187.63	543,674.95	672,261.63
其他应付款	1,000,245.86	1,000,250.73	503.81	10,076.57
净资产	147,563.63	159,864.04	4,790,824.38	4,650,365.06
减：少数股东权益				
取得的净资产	147,563.63	159,864.04	4,790,824.38	4,650,365.06

2. 其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2016年1-5月				
霍尔果斯泰享网络科技有限公司	设立	2016年4月11日	[注1]	100%
霍尔果斯拇指玩网络科技有限公司	设立	2016年4月12日	[注2]	100%

[注1]：霍尔果斯拇指玩网络科技有限公司注册资本10.00万元，由北京拇指玩公司以货币资金出资。截至期末，北京拇指玩公司尚未缴纳出资。

[注2]：霍尔果斯泰享网络科技有限公司注册资本100.00万元，由杭州搜影公司以货币资金出资。截至期末，杭州搜影公司尚未缴纳出资。

八、在其他主体中的权益

(一) 重组方

1. 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建省巨龙管业有限公司	福建省 莆田市	福建省 莆田市	制造业	100.00		设立
重庆巨龙管业有限公司	重庆市 荣昌县	重庆市 荣昌县	制造业	100.00		设立
江西浙赣巨龙管业有限公司	江西省 信丰县	江西省 信丰县	制造业	100.00		设立
河南巨龙管业有限公司	河南省 原阳县	河南省 原阳县	制造业	100.00		设立
安徽巨龙管业有限公司	安徽省 颍上县	安徽省 颍上县	制造业	100.00		设立
金华市巨龙制砂有限公司	浙江省 金华市	浙江省 金华市	采矿业	100.00		设立
北京巨龙互娱创业投资有限公司	北京市	北京市	投资	100.00		设立
艾格拉斯公司	北京市	北京市	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
北京指尖乾坤信息技术有限公司	北京市	北京市	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
达孜艾格拉斯创业投资有限公司	西藏 达孜县	西藏 达孜县	投资		100.00	非同一控制下企业合并
HongKong EGLS Ltd	香港	香港	投资		100.00	非同一控制下企业合并
Korea EGLS Ltd	韩国	韩国	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
SSPI Ltd	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	非同一控制下企业合并
北京艾瑞福信息技术有限公司	北京市	北京市	服务业		100.00	设立
喀什艾格拉斯创业投资有限公司	新疆 喀什	新疆 喀什	投资		100.00	设立
新疆艾格拉斯信息技术有限公司	新疆 霍尔果斯	新疆 霍尔果斯	服务业		100.00	设立
北京掌易文化咨询中心（有限合伙）	北京市	北京市	服务业		100.00	设立
霍尔果斯艾格拉斯商业保理有限公司	新疆 霍尔果斯	新疆 霍尔果斯	服务业		100.00	设立
喀什优通信息技术有限公司	新疆 喀什	新疆 喀什	服务业		100.00	设立
喀什乐线信息技术有限公司	新疆	新疆	服务业		100.00	设立

限公司	喀什	喀什				
喀什指尖乾坤网络科技 有限公司	新疆 喀什	新疆 喀什	服务业		100.00	设立

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

(1) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2015 年度			
河南巨龙管业有限公司	2015 年 9 月	88.10%	100.00%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2015 年度
	河南巨龙管业有限公司
购买成本	15,000,000.00
其中：现金	15,000,000.00
购买成本对价合计	15,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	13,611,437.27
差额	1,388,562.73
其中：调整资本公积	-1,388,562.73
调整少数股东权益	1,388,562.73

3. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
江西侨立新材料制品有限 责任公司	江西省 新余市	江西省 新余市	制造业	25.00		权益法核算
成都掌沃无限 科技有限公司	四川省 成都市	四川省 成都市	服务业		28.00	权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2016.5.31/2016 年 1-5 月		2015.12.31/2015 年度
	江西侨立新材料制品 有限责任公司	成都掌沃无限科技有 限公司	江西侨立新材料制品有限 责任公司
流动资产	15,845,147.21	11,286,231.20	16,949,981.69

非流动资产	16,511,802.68	3,325,023.94	12,209,501.73
资产合计	32,356,949.89	14,611,255.14	29,159,483.42
流动负债	14,007,736.51	3,661,447.61	15,873,429.39
非流动负债	5,026,859.77	500,000.00	
负债合计	19,034,596.28	4,161,447.61	15,873,429.39
所有者权益	13,322,353.61	10,449,807.53	13,286,054.03
按持股比例计算的净资产 份额	3,329,134.79	2,925,946.11	3,319,013.51
调整事项			
商誉		10,602,323.29	
对联营企业权益投资的账 面价值	3,329,134.79	13,528,269.40	3,319,013.51
营业收入	15,374,838.60	4,753,053.47	4,034,188.03
净利润	40,485.13	2,258.47	-43,945.97

(二) 被重组方

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州搜听公司	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	互联网和相 关服务业	100.00		同一控制下 企业合并
杭州升米公司	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	互联网和相 关服务业	100.00		同一控制下 企业合并
霍尔果斯泰享网络 科技有限公司	新疆 霍尔果斯	新疆 霍尔果斯	互联网和相 关服务业	100.00		设立
霍尔果斯拇指玩网 络科技有限公司	新疆 霍尔果斯	新疆 霍尔果斯	互联网和相 关服务业	100.00		设立

九、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2016 年 5 月 31 日，本公司应收账款的 24.25%(2015 年 12 月 31 日：23.53%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中尚未逾期且未发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	2,366,400.00				2,366,400.00
小 计	2,366,400.00				2,366,400.00
(续上表)					
项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	100,000.00				100,000.00
小 计	100,000.00				100,000.00

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款

项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	336,450,000.00	344,019,689.25	344,019,689.25		
应付票据	500,000.00	500,000.00	500,000.00		
应付账款	54,462,543.27	54,462,543.27	54,462,543.27		
应付利息	776,800.50	776,800.50	776,800.50		
其他应付款	29,556,696.88	29,556,696.88	29,556,696.88		
小 计	421,746,040.65	429,315,729.90	429,315,729.90		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	336,450,000.00	347,220,131.71	347,220,131.71		
应付票据	5,800,000.00	5,800,000.00	5,800,000.00		
应付账款	48,455,224.61	48,455,224.61	48,455,224.61		
应付利息	592,399.50	592,399.50	592,399.50		
其他应付款	19,704,757.55	19,704,757.55	19,704,757.55		
小 计	411,002,381.66	421,772,513.37	421,772,513.37		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2016 年 5 月 31 日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币 50,000,000.00 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 50,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本备考合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
浙江巨龙控股集团有限公司	本公司母公司	有限责任公司	金华市	吕仁高	实业投资

(续上表)

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
浙江巨龙控股集团有限公司	5,000.00	[注]	[注]	吕仁高

[注]：浙江巨龙控股集团有限公司直接持有及通过金华巨龙文化产业投资有限公司间接持有本公司的股份总数 8,660.8949 万股，持股比例和表决权比例均为 27.06%。如本次重大资产重组交易完成（不考虑配套融资发行股份），浙江巨龙控股集团有限公司直接持有及通过金华巨龙文化产业投资有限公司间接持有本公司的股份总数仍为 8,660.8949 万股，持股比例和表决权比例均为 21.85%。

(2) 本公司最终控制方是吕仁高。

2. 本公司的子公司情况详见本备考合并财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
3. 本公司重要的联营企业详见本备考合并财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
金华市巨龙钢化玻璃有限公司	母公司的全资子公司
金华巨龙物流有限公司	母公司的全资子公司
金华市巨龙置业有限公司	母公司的全资子公司
金华巨龙文化产业投资有限公司	母公司的全资子公司
楼 蓉	吕仁高之配偶
吕成杰	本公司股东、吕仁高之子
陈文晶	吕成杰之配偶
吕成浩	吕仁高之子
吕惠娇	吕仁高之妹
屠叶初	本公司董事、副总经理
陈祖兴	本公司监事
罗李鹏	本公司监事
江西侨立新材料制品有限责任公司	本公司联营企业
浙江金华神马板材销售有限公司	[注]

[注]: 该公司原系本公司董事、副总经理屠叶初及其配偶投资持股 90.00% 的公司。2016 年 2 月 6 日,屠叶初及其配偶已将其持有的该公司全部股权转让给无关联关系的自然人。2016 年 1-5 月关联交易为期初至股权转让日公司与该公司的交易金额。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年 1-5 月	2015 年度
金华巨龙物流有限公司	产品运输劳务	3,326,170.32	6,507,065.14
浙江金华神马板材销售有限公司	原材料	337,275.06	7,297,575.25

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年 1-5 月	2015 年度
江西侨立新材料制品 有限责任公司	材料、产品	9,899,155.98	96,197.27
金华市巨龙置业有限 公司	产品	4,893.20	

2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	2016 年 1-5 月确认的 租赁收入	2015 年度确认的 租赁收入
金华市巨龙钢化玻璃 有限公司	房屋建筑物	294,420.00	706,608.00

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕	备注
浙江巨龙控股集团有 限公司	本公司	15,000,000.00	2016 年 4 月 29 日	2017 年 4 月 28 日	否	同时由本公 司提供抵押 担保
		10,000,000.00	2015 年 6 月 15 日	2016 年 6 月 15 日	否	
		8,000,000.00	2015 年 7 月 8 日	2016 年 7 月 7 日	否	
		9,850,000.00	2016 年 4 月 14 日	2017 年 4 月 13 日	否	
		10,000,000.00	2015 年 10 月 21 日	2016 年 10 月 21 日	否	
		10,000,000.00	2016 年 4 月 18 日	2017 年 4 月 18 日	否	
		4,800,000.00	2015 年 11 月 17 日	2016 年 11 月 4 日	否	
		4,300,000.00	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 23 日	否	
浙江巨龙控股集团有 限公司、吕仁高、楼 蓉	本公司	10,000,000.00	2015 年 9 月 25 日	2016 年 9 月 24 日	否	
		9,900,000.00	2015 年 11 月 19 日	2016 年 11 月 18 日	否	
		9,900,000.00	2015 年 11 月 26 日	2016 年 11 月 25 日	否	
		9,900,000.00	2015 年 12 月 1 日	2016 年 11 月 30 日	否	
		9,900,000.00	2015 年 12 月 4 日	2016 年 12 月 3 日	否	
金华市巨龙置业有限 公司、吕仁高、楼蓉、 吕成杰、陈文晶、吕 成浩	本公司	50,000,000.00	2016 年 3 月 2 日	2016 年 9 月 18 日	否	
浙江巨龙控股集团有 限公司、吕仁高、楼 蓉、吕成杰、陈文晶、 吕成浩	本公司	30,000,000.00	2016 年 5 月 24 日	2016 年 11 月 23 日	否	

4. 关联方资金拆借

(1) 资金拆出

关联方	期间	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额
浙江金华神马板材销售有限公司	2015 年度		15,000,000.00	15,000,000.00	

(2) 资金拆入

关联方	期间	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
浙江巨龙控股集团有限公司	2015 年度		26,800,000.00	25,800,000.00	1,000,000.00
	2016 年 1-5 月	1,000,000.00			1,000,000.00

5. 2015 年 3 月，公司分别向浙江巨龙控股集团有限公司、金华巨龙文化产业投资有限公司定向增发人民币普通股（A 股）股票 7,380,000 股、40,220,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 12.75 元，募集资金人民币 606,900,000.00 元。具体详见本财务报表附注归属于母公司所有者权益之说明。

6. 关键管理人员报酬

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度
关键管理人员报酬	1,051,045.05	3,174,088.12

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西侨立新材料制品有限责任公司	6,313,347.50	315,667.38		
应收账款	金华市巨龙置业有限公司	5,040.00	252.00		
小 计		6,318,387.50	315,919.38		
其他应收款	金华市巨龙钢化玻璃有限公司	436,389.20	21,819.46		
其他应收款	屠叶初	100,000.00	5,000.00		
其他应收款	陈祖兴	23,286.30	1,164.32	2,645.34	132.27
其他应收款	吕惠娇	50,000.00	2,500.00	50,000.00	2,500.00
其他应收款	罗李鹏	59,000.00	2,950.00	39,000.00	1,950.00

小 计		668,675.50	33,433.78	91,645.34	4,582.27
-----	--	------------	-----------	-----------	----------

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	浙江金华神马板材销售有限公司		1,276,798.96
应付账款	金华巨龙物流有限公司	1,882,139.46	1,114,187.83
小 计		1,882,139.46	2,390,986.79
其他应付款	浙江巨龙控股集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	金华市巨龙钢化玻璃有限公司		250,000.00
小 计		1,000,000.00	1,250,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 2016 年 4 月，公司三届五次董事会及 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司本次重大资产重组方案的议案》。公司拟以发行股份及支付现金相结合的方式，购买杭州搜影公司 100.00%股权以及北京拇指玩公司 100.00%股权。具体见本财务报表附注二重大资产重组方案及交易标的相关情况之说明。

2. 公司董事会三届八次会议审议通过了《关于公司本次重大资产出售暨关联交易方案的议案》。公司拟出售混凝土输水管道业务及相关资产和负债(以下简称本次重大资产出售)。公司拟社会公开征集本次重大资产出售的受让方。本次重大资产出售的基准日为 2015 年 12 月 31 日。拟出售资产的交易价格以资产评估机构出具的评估结果为基础，由交易双方协商确定。交易价格为评估值的 85%为底价向社会公开征集受让方，受让方支付的对价须全部为货币资金。如本次公开征集受让方公告发出之日起 20 个工作日未能征集到受让方的，则视为本次公开转让未成功，由浙江巨龙控股集团有限公司按本次公开征集受让方的底价即评估价的 85%和账面净资产孰高的金额购买。浙江巨龙控股集团有限公司支付对价为货币资金或者经深圳证券交易所认可的其他资产。截至本财务报告批准报出日，上述重大资产出售尚未完成。

(二) 截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司 2015 年度股东大会审议通过了《2015 年度利润分配方案》，2016 年 6 月，公司以资本公积每 10 股转增 15 股，不进行现金分配，公司未分配利润结转下一年度。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

（1）2016 年 1-5 月

行业分部

项 目	非金属矿物制品业	互联网服务业	合 计
主营业务收入	66,651,268.71	258,139,058.32	324,790,327.03
主营业务成本	42,908,283.62	74,968,960.22	117,877,243.84
资产总额	1,011,511,248.90	4,564,781,273.04	5,576,292,521.94
负债总额	460,659,961.39	50,076,323.06	510,736,284.45

产品分部

项 目	混凝土输水管道	砂石料	游戏收入	游戏推广服务	影吧听吧书吧 APP 平台	广告	软件开发服务	合 计
主营业务收入	63,767,423.61	2,883,845.10	77,644,302.99	9,723,974.71	144,553,609.69	24,990,755.84	1,226,415.09	324,790,327.03

主营业务成本	41,294,113.44	1,614,170.18	733,570.82	861,363.72	72,844,998.53	420,389.52	108,637.63	117,877,243.84
资产总额	963,273,743.77	48,237,505.13	2,713,557,597.56	226,740,640.64	1,301,349,183.61	293,697,926.61	29,435,924.62	5,576,292,521.94
负债总额	460,225,261.69	434,699.70	18,860,178.13	6,321,406.19	20,754,471.48	3,886,043.59	254,223.67	510,736,284.45

(2) 2015 年度

行业分部

项 目	非金属矿物制品业	互联网服务业	合 计
主营业务收入	263,857,221.31	518,656,151.09	782,513,372.40
主营业务成本	169,395,544.28	143,747,386.29	313,142,930.57
资产总额	1,021,326,692.71	4,416,213,367.66	5,437,540,060.37
负债总额	453,552,796.47	41,512,082.65	495,064,879.12

产品分部

项 目	混凝土输水管道	砂石料	游戏收入	游戏推广服务	影吧听吧书吧 APP 平台	广告	软件开发服务	合 计
主营业务收入	252,420,210.80	11,437,010.51	229,262,099.77	18,871,195.10	242,563,692.95	27,959,163.27		782,513,372.40
主营业务成本	163,308,098.97	6,087,445.31	4,353,633.56	4,569,695.88	134,824,056.85			313,142,930.57
资产总额	990,411,037.42	30,915,655.29	2,685,794,403.76	355,713,629.29	1,232,626,356.75	142,078,977.86		5,437,540,060.37
负债总额	452,790,640.11	762,156.36	23,050,155.91	5,015,349.96	12,056,841.95	1,389,734.83		495,064,879.12

(二) 2016 年 4 月 16 日, 北京掌易文化咨询中心(有限合伙)参股企业天津华泽智永股权投资合伙企业(有限合伙)联同舟山普利惠股权投资合伙企业(有限合伙)与北京力天无限网络技术有限公司(以下简称标的公司)实际控制人韩远, 标的公司转让方天津安永信远科技合伙企业(有限合伙)、天津安盛永利科技合伙企业(有限合伙)签订了《北京力天无限网络技术有限公司之股权转让协议》。

天津华泽智永股权投资合伙企业(有限合伙)与舟山普利惠股权投资合伙企业(有限合伙)拟受让标的公司 100%股权及其项下的全部权利、义务和责任。交易完成后, 天津华泽智永股权投资合伙企业(有限合伙)持有标的公司 66%的股权, 舟山普利惠股权投资合伙企业(有限合伙)持有标的公司 34%股权。交易的转让价款以经协议各方一致同意的标的公司整体估值为基础确定, 确定交易的转让价款为人民币 90,000.00 万元。

2016 年 4 月 20 日, 上述交易已完成过户并办妥工商变更登记手续。

(三) 达孜艾格拉斯创业投资有限公司以普通合伙人身份与上海天信景亿投资管理中心(有限合伙)、上海乾盛誉曦资产管理有限公司、上海康正文化传播有限公司共同设立无锡

艾格拉斯投资中心（有限合伙）。无锡艾格拉斯投资中心（有限合伙）已于 2016 年 5 月 31 日办妥工商设立登记手续。截至期末，达孜艾格拉斯创业投资有限公司尚未认缴出资款，无锡艾格拉斯投资中心（有限合伙）也未实际开始经营。

（四）截至 2016 年 5 月 31 日，公司备考合并财务报表资产总额为 557,629.25 万元，确认商誉总额为 388,734.76 万元，商誉占资产总额的 69.71%。

十四、非经常性损益

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-714,480.37	-2,283,951.41
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,010,788.95	5,612,164.50
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	137,500.00	317,255.87
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	881,401.36	841,271.58
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售		1,990,000.00

金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,257,988.54	-336,190.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,057,221.40	6,140,549.61
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	221,983.83	198,048.54
少数股东权益影响额(税后)		-2,926.13
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	835,237.57	5,945,427.20

