

北京幻想悦游网络科技有限公司
2014 年-2016 年 6 月财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	3—4 页
2、母公司资产负债表	5—6 页
3、合并利润表	7 页
4、母公司利润表	8 页
5、合并现金流量表	9 页
6、母公司现金流量表	10 页
7、合并所有者权益变动表	11—13 页
8、母公司所有者权益变动表	14—16 页
9、财务报表附注	17—84 页



审 计 报 告

[2016]京会兴审字第 12010183 号

北京幻想悦游网络科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京幻想悦游网络科技有限公司（以下简称北京幻想公司）财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年 1—6 月、2015 年度、2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是北京幻想公司管理层的责任，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。审计工作还包括评价管理层



选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

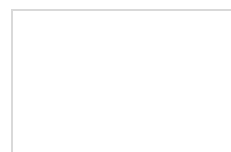
三、审计意见

我们认为，北京幻想公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京幻想公司 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年 1—6 月、2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

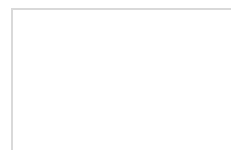
吴细平



中国·北京
二〇一六年八月二十八日

中国注册会计师：

马丽蕾



合并资产负债表

编制单位：北京幻想悦游网络科技有限公司

单位：元

币种：人民币

资 产	附注六	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：		—	—	—
货币资金	(一)	116,493,413.43	73,585,296.63	24,934,924.68
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据				
应收账款	(二)	77,067,741.74	45,504,992.89	34,344,769.52
预付款项	(三)	38,533,863.76	15,329,961.11	2,867,693.42
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	(五)	4,692,088.51	64,400,529.88	22,340,506.53
存货	(六)			
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产	(七)	11,414,522.78	1,582,754.36	3,022,779.45
其他流动资产	(八)	100,000,000.00		
流动资产合计		348,201,630.22	200,403,534.87	87,510,673.60
非流动资产：		—	—	—
可供出售金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00	
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		8,543,487.14	9,683,130.92	-
投资性房地产				
固定资产	(九)	1,082,107.88	1,197,750.11	1,296,253.27
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十)	396,556.18	226,894.37	-
开发支出				
商誉		571,034,634.31	571,034,634.31	-
长期待摊费用	(十一)	22,254,264.71	3,490,050.28	1,689,175.54
递延所得税资产	(十二)	-	-	-
其他非流动资产		1,480,000.00		
非流动资产合计		607,791,050.22	588,632,459.99	2,985,428.81
资产总计		955,992,680.44	789,035,994.86	90,496,102.41

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：王玉辉

主管会计工作负责人：罗懿

会计机构负责人：罗懿

合并资产负债表（续）

编制单位：北京幻想悦游网络科技有限公司

单位：元

币种：人民币

负债和股东权益	附注六	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款		—	—	—
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		—	—	—
应付票据	(十三)			
应付账款	(十四)	82,144,365.30	29,797,520.08	25,844,002.90
预收款项	(十五)	4,557,809.57	2,561,298.57	
应付职工薪酬	(十六)	3,950,365.59	5,186,588.24	3,028,799.41
应交税费	(十七)	3,075,230.57	1,521,447.91	461,079.32
应付利息				
应付股利	(十八)			
其他应付款	(十九)	829,536.91	4,209,920.40	69,296.57
划分为持有代售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		94,557,307.94	43,276,775.20	29,403,178.20
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		2,851,246.71	5,301,370.56	3,661,527.05
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,851,246.71	5,301,370.56	3,661,527.05
负债合计		97,408,554.65	48,578,145.76	33,064,705.25
所有者权益：				
实收资本	(二十)	1,200,000.00	1,200,000.00	1,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十一)	599,800,000.00	599,800,000.00	8,147.80
减：库存股				
其他综合收益		7,863,299.49	5,017,714.62	409,633.93
专项储备				
盈余公积	(二十二)			
未分配利润	(二十三)	249,720,826.30	134,440,134.48	56,013,615.43
归属于母公司所有者权益小计		858,584,125.79	740,457,849.10	57,431,397.16
少数股东权益				
所有者权益合计		858,584,125.79	740,457,849.10	57,431,397.16
负债和所有者权益总计		955,992,680.44	789,035,994.86	90,496,102.41

公司法定代表人：王玉辉

主管会计工作负责人：罗懿

会计机构负责人：罗懿

母公司资产负债表

编制单位：北京幻想悦游网络科技有限公司

单位：元

币种：人民币

资 产	附注十六	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：		—	—	—
货币资金		2,567,884.83	21,660,365.61	2,764,278.18
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		—	—	—
应收票据				
应收账款	(一)			
预付款项		431,816.40	180,600.04	84,082.06
应收利息		—	—	—
应收股利		—	—	—
其他应收款	(二)	663,454.00	6,595,028.66	7,019,219.78
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产		43,143.48	79,866.74	
其他流动资产		82,000,000.00		236,003.52
流动资产合计		85,706,298.71	28,515,861.05	10,103,583.54
非流动资产：		—	—	—
可供出售金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00	
持有至到期投资		—	—	—
长期应收款		—	—	—
长期股权投资	(三)	608,551,525.14	609,691,168.92	
投资性房地产				
固定资产		754,968.56	1,089,210.39	1,296,253.27
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		188,416.67		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		266,138.06	287,623.52	367,490.26
递延所得税资产				
其他非流动资产		1,480,000.00		
非流动资产合计		614,241,048.43	614,068,002.83	1,663,743.53
资产总计		699,947,347.14	642,583,863.88	11,767,327.07

公司法定代表人：王玉辉

主管会计工作负责人：罗懿

会计机构负责人：罗懿

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京幻想悦游网络科技有限公司

单位：元

币种：人民币

负债和股东权益	附注十六	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：		—	—	—
短期借款				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		1,300.00	1,300.00	1,466,518.00
预收款项		26,108,284.14	46,575,615.78	24,892,869.17
应付职工薪酬		2,881,246.23	3,376,969.78	2,608,100.23
应交税费		274,645.07	319,933.44	
应付利息				
应付股利				
其他应付款		79,608,188.38	4,092,630.81	69,296.57
划分为持有代售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		108,873,663.82	54,366,449.81	29,036,783.97
非流动负债：		—	—	—
长期借款		—	—	—
应付债券		—	—	—
其中：优先股		—	—	—
永续债		—	—	—
长期应付款		—	—	—
长期应付职工薪酬		—	—	—
专项应付款		—	—	—
预计负债		—	—	—
递延收益		—	—	—
递延所得税负债		—	—	—
其他非流动负债		—	—	—
非流动负债合计		—	—	—
负债合计		108,873,663.82	54,366,449.81	29,036,783.97
所有者权益：				
实收资本		1,200,000.00	1,200,000.00	1,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		599,800,000.00	599,800,000.00	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		-9,926,316.68	-12,782,585.93	-18,269,456.90
所有者权益合计		591,073,683.32	588,217,414.07	-17,269,456.90
负债和所有者权益总计		699,947,347.14	642,583,863.88	11,767,327.07

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：王玉辉

主管会计工作负责人：罗懿

会计机构负责人：罗懿

合并利润表

编制单位：北京幻想悦游网络科技有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注六	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入		299,962,095.47	362,139,106.60	330,378,198.19
其中：营业收入	(二十四)	299,962,095.47	362,139,106.60	330,378,198.19
二、营业总成本		182,082,886.83	281,842,705.85	273,061,373.46
其中：营业成本	(二十四)	119,970,903.16	152,438,033.57	156,402,081.99
营业税金及附加	(二十五)	20,027.84		
销售费用	(二十六)	40,852,738.57	95,089,206.06	79,686,724.01
管理费用	(二十七)	20,479,036.96	34,381,760.64	36,566,804.18
财务费用	(二十八)	-130,876.60	-20,396.44	115,515.77
资产减值损失	(二十九)	891,056.90	-45,897.98	290,247.51
加：公允价值变动损益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十)	-1,139,643.78	-1,316,869.06	
其中：对联营企业与合营企业的投资收益				
三、营业利润（损失以“-”号填列）		116,739,564.86	78,979,531.67	57,316,824.73
加：营业外收入	(三十一)			3,591.69
其中：非流动资产处置利得	(三十一)			
减：营业外支出	(三十二)		9,548.87	13.27
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		116,739,564.86	78,969,982.80	57,320,403.15
减：所得税费用	(三十三)	1,458,873.04	543,463.75	460,250.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		115,280,691.82	78,426,519.05	56,860,152.71
归属于母公司所有者的净利润		115,280,691.82	78,426,519.05	56,860,152.71
少数股东损益				
其中：同一控制下合并被合并方在合并日前实现的		-		-
六、其他综合收益的税后净额		2,845,584.87	4,608,080.69	409,633.93
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净		2,845,584.87	4,608,080.69	409,633.93
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		2,845,584.87	4,608,080.69	409,633.93
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其		-	-	-
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		-	-	-
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		2,845,584.87	4,608,080.69	409,633.93
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
七、综合收益		118,126,276.69	83,034,599.74	57,269,786.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		118,126,276.69	83,034,599.74	57,269,786.64
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：王玉辉

主管会计工作负责人：罗懿

会计机构负责人：罗懿

母公司利润表

编制单位：北京幻想悦游网络科技有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注十六	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	(四)	23,297,520.31	42,707,307.00	26,981,100.00
减：营业成本	(四)	63,815.00	123,856.00	431,337.09
营业税金及附加		20,027.84		
销售费用		4,764,613.58	6,952,084.56	3,472,934.55
管理费用		14,586,171.68	28,766,661.37	31,290,968.61
财务费用		-40,680.82	-14,104.55	-3,388.49
资产减值损失		-92,340.00	65,520.70	50,561.22
加：公允价值变动损益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-1,139,643.78	-1,316,869.08	
其中：对联营企业与合营企业的投资收益				
二、营业利润（损失以“-”号填列）		2,856,269.25	5,496,419.84	-8,261,312.98
加：营业外收入				
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出			9,548.87	13.27
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,856,269.25	5,486,870.97	-8,261,326.25
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,856,269.25	5,486,870.97	-8,261,326.25
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		2,856,269.25	5,486,870.97	-8,261,326.25
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：王玉辉

主管会计工作负责人：罗懿

会计机构负责人：罗懿

合并现金流量表

编制单位：北京幻想悦游网络科技有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注六	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
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		265,754,698.73	368,497,359.07	320,969,523.74
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(三十四)	58,315,881.67	25,840,785.24	2,300,887.60
经营活动现金流入小计		324,070,580.40	394,338,144.31	323,270,411.34
购买商品、接受劳务支付的现金		119,423,943.44	149,047,704.47	135,361,575.88
支付给职工以及为职工支付的现金		23,391,070.20	32,415,980.33	25,505,883.13
支付的各项税费		510,536.80	295,586.56	272,722.57
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	38,314,208.47	158,156,642.76	109,467,775.02
经营活动现金流出小计		181,639,758.91	339,915,914.12	270,607,956.60
经营活动产生的现金流量净额		142,430,821.49	54,422,230.19	52,662,454.74
二、投资活动产生的现金流量		—	—	—
收回投资收到的现金		5,714,266.66		
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		—	—	—
收到其他与投资活动有关的现金	(三十四)		25,234,739.16	
投资活动现金流入小计		5,714,266.66	25,234,739.16	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		461,916.00	18,583,105.38	8,899,109.56
投资支付的现金		104,920,000.00	13,700,471.33	1,071,833.33
质押贷款净增加额		—	—	—
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		—	—	—
支付的其他与投资活动有关的现金	(三十四)	—	—	—
投资活动现金流出小计		105,381,916.00	32,283,576.71	9,970,942.89
投资活动产生的现金流量净额		-99,667,649.34	-7,048,837.55	-9,970,942.89
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—	—
吸收投资收到的现金		—	—	—
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		—	—	—
取得借款收到的现金		—	—	—
收到的其他与筹资活动有关的现金	(三十四)	—	—	—
筹资活动现金流入小计		—	—	—
偿还债务支付的现金		—	—	—
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		—	—	61,325,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		—	—	—
支付的其他与筹资活动有关的现金	(三十四)	—	—	—
筹资活动现金流出小计		—	—	61,325,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		—	—	-61,325,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		144,944.65	1,276,979.31	625,350.94
五、现金及现金等价物净增加额		42,908,116.80	48,650,371.95	-18,008,637.21
加：期初现金及现金等价物余额		73,585,296.63	24,934,924.68	42,943,561.89
六、期末现金及现金等价物余额		116,493,413.43	73,585,296.63	24,934,924.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：王玉辉

主管会计工作负责人：罗懿

会计机构负责人：罗懿

母公司现金流量表

编制单位：北京幻想悦游网络科技有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
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	3,000,000.00	42,707,307.00	26,981,100.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	81,481,939.84	29,491,905.30	18,716,772.05
经营活动现金流入小计	84,481,939.84	72,199,212.30	45,697,872.05
购买商品、接受劳务支付的现金	63,815.00	129,273.98	415,419.15
支付给职工以及为职工支付的现金	17,433,830.56	26,963,660.53	21,153,831.37
支付的各项税费	509,772.61		
支付其他与经营活动有关的现金	4,149,170.11	12,015,811.43	19,779,788.92
经营活动现金流出小计	22,156,588.28	39,108,745.94	41,349,039.44
经营活动产生的现金流量净额	62,325,351.56	33,090,466.36	4,348,832.61
二、投资活动产生的现金流量	—	—	—
收回投资收到的现金	5,714,266.66		
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	—	—	—
收到其他与投资活动有关的现金	—	—	—
投资活动现金流入小计	5,714,266.66		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	212,099.00	493,907.60	1,581,954.00
投资支付的现金	86,920,000.00	13,700,471.33	1,071,833.33
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	—	—	—
支付的其他与投资活动有关的现金	—	—	—
投资活动现金流出小计	87,132,099.00	14,194,378.93	2,653,787.33
投资活动产生的现金流量净额	-81,417,832.34	-14,194,378.93	-2,653,787.33
三、筹资活动产生的现金流量：	—	—	—
吸收投资收到的现金	—	—	—
取得借款收到的现金	—	—	—
收到的其他与筹资活动有关的现金	—	—	—
筹资活动现金流入小计	—	—	—
偿还债务支付的现金	—	—	—
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	—	—	—
支付的其他与筹资活动有关的现金	—	—	—
筹资活动现金流出小计	—	—	—
筹资活动产生的现金流量净额	—	—	—
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额	-19,092,480.78	18,896,087.43	1,695,045.28
加：期初现金及现金等价物余额	21,660,365.61	2,764,278.18	1,069,232.90
六、期末现金及现金等价物余额	2,567,884.83	21,660,365.61	2,764,278.18

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：王玉辉

主管会计工作负责人：罗懿

会计机构负责人：罗懿

合并所有者权益变动表

编制单位：北京幻想悦游网络科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2016年1-6月											
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
		优先	永续债	其他							益	
一、上年年末余额	1,200,000.00				599,800,000.00		5,017,714.62			134,440,134.48		740,457,849.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,200,000.00				599,800,000.00		5,017,714.62			134,440,134.48		740,457,849.10
三、本期增减变动金额（减少							2,845,584.87			115,280,691.82		118,126,276.69
（一）综合收益总额							2,845,584.87			115,280,691.82		118,126,276.69
（二）股东投入和减少股本												
1. 股东投入股本												
2. 其他权益工具持有者投入资												
3. 股份支付计入股东权益的												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
3. 其他												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,200,000.00				599,800,000.00		7,863,299.49			249,720,826.30		858,584,125.79

公司法定代表人：王玉辉

主管会计工作负责人：罗懿

会计机构负责人：罗懿

合并所有者权益变动表（续 1）

编制单位：北京幻想悦游网络科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2015 年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
		优先	永续债	其他		存							
一、上年年末余额	1,000,000.00				8,147.80		409,633.93				56,013,615.43		57,431,397.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					-8,147.80								-8,147.80
其他													
二、本年初余额	1,000,000.00						409,633.93				56,013,615.43		57,423,249.36
三、本期增减变动金额（减少	200,000.00				599,800,000.00		4,608,080.69				78,426,519.05		683,034,599.74
（一）综合收益总额							4,608,080.69				78,426,519.05		83,034,599.74
（二）股东投入和减少股本	200,000.00				599,800,000.00								600,000,000.00
1. 股东投入股本	200,000.00				599,800,000.00								600,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资													
3. 股份支付计入股东权益的													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
3. 其他													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,200,000.00				599,800,000.00		5,017,714.62				134,440,134.48		740,457,849.10

公司法定代表人：王玉辉

主管会计工作负责人：罗懿

会计机构负责人：罗懿

合并所有者权益变动表（续 2）

编制单位：北京幻想悦游网络科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2014 年度											
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收	专项储备	盈余公积			未分配利润
		优先	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,000,000.00									60,478,962.72		61,478,962.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并					8,147.80							8,147.80
其他												
二、本年初余额	1,000,000.00				8,147.80					60,478,962.72		61,487,110.52
三、本期增减变动金额（减少							409,633.93			-4,465,347.29		-4,055,713.36
（一）综合收益总额							409,633.93			56,860,152.71		57,269,786.64
（二）股东投入和减少股本												
1. 股东投入股本												
2. 其他权益工具持有者投入资												
3. 股份支付计入股东权益的												
（三）利润分配										-61,325,500.00		-61,325,500.00
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配										-61,325,500.00		-61,325,500.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,000,000.00				8,147.80		409,633.93			56,013,615.43		57,431,397.16

公司法定代表人：王玉辉

主管会计工作负责人：罗懿

会计机构负责人：罗懿

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京幻想悦游网络科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2016年1-6月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先	永续债	其							
一、上年年末余额	1,200,000.00				599,800,000.00					-12,782,585.9	588,217,414.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他										-12,782,585.9	
二、本年初余额	1,200,000.00				599,800,000.00					-12,782,585.9	588,217,414.07
三、本期增减变动金额（减少以										2,856,269.25	2,856,269.25
（一）综合收益总额										2,856,269.25	2,856,269.25
（二）股东投入和减少股本											
1. 股东投入股本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
3. 其他											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,200,000.00				599,800,000.00					-9,926,316.68	591,073,683.32

公司法定代表人：王玉辉

主管会计工作负责人：罗懿

会计机构负责人：罗懿

母公司所有者权益变动表（续 1）

编制单位：北京幻想悦游网络科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2015 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先	永续债	其							
一、上年年末余额	1,000,000.00									-18,269,456.9	-17,269,456.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	1,000,000.00									-18,269,456.9	-17,269,456.90
三、本期增减变动金额（减少以	200,000.00				599,800,000.00					5,486,870.97	605,486,870.97
（一）综合收益总额										5,486,870.97	5,486,870.97
（二）股东投入和减少股本	200,000.00				599,800,000.00						600,000,000.00
1. 股东投入股本	200,000.00				599,800,000.00						600,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,200,000.00				599,800,000.00					-12,782,585.9	588,217,414.07

公司法定代表人：王玉辉

主管会计工作负责人：罗懿

会计机构负责人：罗懿

母公司所有者权益变动表（续 2）

编制单位：北京幻想悦游网络科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2014 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000.00									-10,008,130.65	-9,008,130.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	1,000,000.00									-10,008,130.65	-9,008,130.65
三、本期增减变动金额（减少以										-8,261,326.25	-8,261,326.25
（一）综合收益总额										-8,261,326.25	-8,261,326.25
（二）股东投入和减少股本											
1. 股东投入股本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
3. 其他											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,000,000.00									-18,269,456.90	-17,269,456.90

公司法定代表人：王玉辉

主管会计工作负责人：罗懿

会计机构负责人：罗懿

北京幻想悦游网络科技有限公司

2014年-2016年6月财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

1、公司设立

北京幻想悦游网络科技有限公司(简称“公司”或“本公司”)于 2011 年 11 月 18 日在北京市工商行政管理局海淀分局注册成立,获注册号为 110108014423682 的企业法人营业执照(2015 年 11 月 27 日换发了加载统一社会信用代码为 911101015858290088 的营业执照),注册时企业法人代表为王玉辉。

2、公司注册资本及股东变化情况

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

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

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

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

(3) 根据 2014 年 2 月 17 日公司股东会决议,同意王玉辉将其实缴 2.44 万元货币出资转让予徐沃坎、将其实缴 1.83 万元货币出资转让予张飞雄、将其实缴 4.27 万元货币出资转让予陈嘉、将其实缴 3.05 万元货币出资转让予林莹、将其实缴 4 万元货币出资转让予彭小澎;同意陆源峰将其实缴 4.8 万元货币出资转让予周茂媛、将其实缴 3.2 万元货币出资转让予邵泽、将其实缴 7 万元货币出资转让予彭小澎;同意周立军将其实缴 5 万元货币出资转让予彭小澎。完成本次股权转让

后，各股东认缴及实缴注册资本明细如下：

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

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

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

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

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

股东名称	认缴 注册资本	占注册资本 比例 (%)	实缴 注册资本	占实缴注册资 本比例 (%)
合计	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	100.00

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

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

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

完成本次增资后, 截至 2016 年 6 月 30 日止, 各股东认缴及实缴注册资本明细如下:

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

张玲	10,000.00	0.83	10,000.00	0.83
周茂媛	6,000.00	0.50	6,000.00	0.50
邵泽	4,000.00	0.33	4,000.00	0.33
合计	1,200,000.00	100.00	1,200,000.00	100.00

（二）经营范围及住所与法定代表人

本公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理、发布广告。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司所属行业为互联网和相关服务行业，以提供网络游戏的全球发行运营与移动互联网广告服务为主营业务。

公司注册地址：北京市东城区朝阳门北大街 6 号 11 层 1207 室。

法定代表人：王玉辉。

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 8 月 28 日批准报出。

二、合并财务报表范围

2014 年-2016 年 6 月纳入合并范围的子公司 5 家，具体如下：

子公司名称	子公司简称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
FANTASY NETWORK LIMITED	FANTASY	全资 2 级子公司	2	100%	100%
OASIS GAMES LIMITED	OASIS	全资 3 级子公司	3	100%	100%
BIDSTALK LIMITED	BIDSTALK	全资 4 级子公司	4	100%	100%
北京初聚科技有限公司	北京初聚	全资 2 级子公司	2	100%	100%
CHU TECHNOLOGY LIMITED	CHU	全资 3 级子公司	3	100%	100%

具体详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

OASIS GAMES LIMITED 于 2014 年 5 月 23 日在英属维尔京群岛全资注册成立 Oasis Sanqi Network technology Limited，该公司自设立至 2016 年 6 月 30 日止均未发生任何业务，未编制财务报表，故报告期内未将该公司纳入合并报表范围。

OASIS GAMES LIMITED 于 2013 年 10 月 10 日在英国全资注册成立 OASIS GAMES UK LIMITED，该公司自设立以来并未实际开展经营业务，未编制财务报表，截至 2016 年 6 月 30 日，OASIS GAMES UK LIMITED 已注销。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司及下属子公司（简称“本集团”）以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业

会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币，本公司编制合并财务报表采用的货币为人民币，本公司境外子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。合并报表范围内各主体采用的记账本位币具体情况如下：

公司名称	简称	注册地	单位类型	记账本位币
北京幻想悦游网络科技有限公司	幻想悦游	北京	母公司	人民币
FANTASY NETWORK LIMITED	FANTASY	香港	子公司	美元
OASIS GAMES LIMITED	OASIS	香港	FANTASY 的子公司	美元
BIDSTALK LIMITED	BIDSTALK	香港	FANTASY 的子公司	美元
北京初聚科技有限公司	北京初聚	北京	子公司	人民币
CHU TECHNOLOGY LIMITED	CHU	香港	北京初聚的子公司	美元

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策

进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有

负债的公允价值。

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

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

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

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

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

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

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新

计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是

指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

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

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损

益。

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1)所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1)终止确认部分的账面价值；

(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价

值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- 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 本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做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	单项金额重大是指: 金额大于 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

确定组合的依据	
组合 1：账龄分析组合	除以单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
组合 2：无风险组合	无风险的关联单位之间的应收款项、合同约定期内的应收押金、保证金以及员工备用金。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄分析组合	账龄分析法
组合 2：特殊组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	坏账准备计提方法
组合 2：特殊组合	单独进行减值测试，除非有明确证据证明需要计提坏账准备，否则不计提坏账准备。

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

（十二）划分为持有待售资产的确认标准

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

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以

及对其合营企业的权益性投资。

(2)长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价

之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

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

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

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

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

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

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

定进行会计处理。

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

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	3	32.33
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

（十五）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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

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

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

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账

面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（十六）长期待摊费用

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

公司代理游戏预付的授权金在游戏上线后即转为长期待摊费用，按预计受益年限分期摊销。公司定期对未摊销的代理游戏授权金进行减值测试，若已上线的游戏月度平均收入不能覆盖各月授权金摊销，则综合考虑游戏上线时间、后续运营计划、未来收入预期等各方面因素，对预计未来收入不能覆盖未摊销授权金余额的部分计提减值准备。此外，公司出于商业考虑，对于上线后较长时间表现不佳的游戏可能与游戏授权商商议终止运营，将未摊销的授权金余额全额转出。

（十七）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十八) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事

项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

（十九）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

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

（2）以现金结算的股份支付

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

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值

相应地确认为取得服务的增加。

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

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

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

（二十）收入

1、销售商品收入的确认

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

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

（1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。

完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- ② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5、本公司具体收入确认原则

(1) 游戏发行运营收入

本公司游戏发行运营业务主要是对游戏开发商的游戏产品进行代理运营，包括代理产品自主运营和代理产品联合运营（即将代理产品授权其他运营平台运营），并采用虚拟道具收费模式。在自主运营模式下，根据协议约定，公司承担主要运营责任，按照总额法，在用户充值并消费时确认收入；在联合运营模式下，根据协议约定，公司不承担主要运营责任，按照净额法确认收入，即按照联合运营方支付的分成款项确认营业收入。

(2) 移动互联网广告收入

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

(二十一) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

（二十三）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

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

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十二)。

(二十五) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

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

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

（二十七）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

2014 年财政部陆续发布了新增或修订的八项企业会计准则，根据新增的《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》和修订的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资（修订）》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（修订）》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表（修订）》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（修订）》新准则要求，本公司对上述有关会计政策进行了变更。

上述会计政策变更无需进行追溯调整的事项。

报告期内本公司除上述会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

报告期内本公司主要会计估计未发生变更。

（二十八）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

（1）所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生

影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

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

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(5) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

五、税项

(一) 境内公司主要税种及税率

本公司及境内子公司报告期内适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	应税劳务收入适用 6%
城市维护建设税	实缴增值税额、营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

(二) 境外子公司主要税种及税率

境外子公司报告期内适用的主要税种及税率见下表：

纳税主体名称	税种	计税依据	所得税税率（%）
OASIS GAMES LIMITED	利得税	应纳税所得额	16.5%
CHU TECHNOLOGY LIMITED	利得税	应纳税所得额	16.5%
FANTASY NETWORK LIMITED	利得税	应纳税所得额	16.5%
BIDSTALK LIMITED	利得税	应纳税所得额	16.5%

（三）境内公司税收优惠及批文

1、增值税

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

2、企业所得税

幻想悦游于 2014 年 10 月 30 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的 GR201411002545 号高新技术企业证书，有效期三年，根据有关税法规定幻想悦游自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日享受高新技术企业所得税优惠，按 15% 优惠税率计征企业所得税。

幻想悦游于 2014 年 4 月 21 日取得了北京市经济信息化委员会颁发的编号为京 R-2014-0112 的《软件企业认定证书》。根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号）、《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）规定，我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。报告期内幻想悦游未进入第一个获利年度，无当期企业所得税费用。

（四）境外子公司税收优惠及批文

根据香港《税务条例》，香港采用地域来源原则，向在香港经营任何行业、专业或业务所得的利润征税。只有源自香港的利润才须在香港课税，即任何人在香港营商，但其利润是从香港以外的地方所获得，则不须在香港就有关利润缴税。按照上述规定，报告期内 OASIS、CHU、FANTASY、BIDSTALK 四家子公司在香港以外经营业务所得的利润免征利得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	2016 年 6 月 30 日		
	原币币种金额	汇率	折合人民币
库存现金	52,557.60		52,557.60
其中：人民币	52,557.60	1.0000	52,557.60
银行存款			113,085,070.01
其中：人民币	3,863,452.29	1.0000	3,863,452.29
美元	12,323,936.19	6.6312	81,722,485.66
欧元	1,666,098.62	7.3750	12,287,477.32
港币	17,797,653.80	0.8547	15,211,654.73
其他货币资金			3,355,785.82
其中：美元	433,441.39	6.6312	2,874,236.53
欧元	65,294.82	7.3750	481,549.30
合计			116,493,413.43
其中：存放在境外的款项总额			112,577,403.54

(续 1)

项目	2015 年 12 月 31 日		
	原币币种金额	汇率	折合人民币
库存现金			922.07
其中：人民币	922.07	1.0000	922.07
银行存款		-	72,232,879.97
其中：人民币	24,524,616.49	1.0000	24,524,616.49
美元	6,589,054.69	6.4936	42,786,685.51
欧元	426,611.38	7.0952	3,026,893.07
港币	2,261,500.24	0.8378	1,894,684.90
其他货币资金		-	1,351,494.59
其中：美元	179,055.19	6.4936	1,162,705.01
欧元	26,608.07	7.0952	188,789.58
合计		-	73,585,296.63
其中：存放在境外的款项总额	-	-	49,059,758.07

(续 2)

项目	2014 年 12 月 31 日		
	原币币种金额	汇率	折合人民币
库存现金	87,482.08	1.0000	87,482.08
其中：人民币	87,482.08	1.0000	87,482.08
银行存款	4,457,319.51	-	7,541,877.28
其中：人民币	2,676,796.10	1.0000	2,676,796.10
美元	477,291.01	6.1190	2,920,543.66
欧元	135,710.66	7.4556	1,011,804.40
港币	1,167,521.74	0.7989	932,733.12
其他货币资金	2,819,865.81	-	17,305,565.32
其中：美元	2,781,854.11	6.1190	17,022,165.29
欧元	38,011.70	7.4556	283,400.03
合计			24,934,924.68

项目	2014年12月31日		
	原币币种金额	汇率	折合人民币
其中：存放在境外的款项总额			22,170,646.50

其他说明：期末公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2016年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	79,462,546.45	100.00	2,394,804.71	3.01	77,067,741.74
组合1：账龄分析法组合	79,462,546.45	100.00	2,394,804.71	3.01	77,067,741.74
组合2：特殊组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	79,462,546.45	100.00	2,394,804.71	3.01	77,067,741.74

(续1)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	46,912,363.85	100.00	1,407,370.96	3.00	45,504,992.89
组合1：账龄分析法组合	46,912,363.85	100.00	1,407,370.96	3.00	45,504,992.89
组合2：特殊组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	46,912,363.85	100.00	1,407,370.96	3.00	45,504,992.89

(续2)

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	35,417,598.31	100.00	1,072,828.79	3.03	34,344,769.52
组合1：账龄分析法组合	35,417,598.31	100.00	1,072,828.79	3.03	34,344,769.52
组合2：特殊组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	35,417,598.31	100.00	1,072,828.79	3.03	34,344,769.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,306,426.92	2,379,192.75	3.00
1 至 2 年	156,119.53	15,611.96	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	79,462,546.45	2,394,804.71	3.01

(续 1)

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,912,363.85	1,407,370.96	3.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	46,912,363.85	1,407,370.96	3.00

(续 2)

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,270,443.09	1,058,113.27	3.00
1 至 2 年	147,155.22	14,715.52	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	35,417,598.31	1,072,828.79	3.03

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年 1—6 月计提坏账准备金额 987,433.75 元；2015 年度计提坏账准备金额-233,858.29 元，非同一控制企业合并增加坏账准备金额 568,400.46 元；2014 年度计提坏账准备金额 264,986.85 元。

3、本期实际核销的应收账款情况：无。

4、按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2016 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
永杨安风（北京）科技股份有限公司	非关联方	13,321,407.34	1 年以内	16.77
GOOGLE ASIA PACIFIC PTE. LTD.	非关联方	10,858,284.24	1 年以内	13.67
WORLDPAY LIMIED	非关联方	4,166,317.78	1 年以内	5.24
Mobvista Inc	非关联方	3,432,324.70	1 年以内	4.32
Mex Info Co.,Limited	非关联方	3,381,845.69	1 年以内	4.26
合计		35,160,179.75		44.26

(续 1)

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例(%)
HYDRANESAS	非关联方	4,366,365.67	1年以内	9.31
Applift GmbH	非关联方	3,912,454.07	1年以内	8.34
Glispa GmbH	非关联方	3,693,207.99	1年以内	7.87
Dotpay SA	非关联方	3,660,891.68	1年以内	7.80
BOA COMPRA SA	非关联方	2,669,538.38	1年以内	5.69
合计		18,302,457.79		39.01

(续2)

单位名称	与本公司关系	2014年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例(%)
FACEBOOK IRELAND LIMITED	非关联方	9,161,288.17	1年以内	25.87
BOA COMPRA SA	非关联方	7,719,105.89	1年以内	21.79
MIKRO ODEME SISTELI ET SAN. VE T	非关联方	3,458,922.19	1年以内	9.77
Rixty, Inc	非关联方	1,924,882.16	1年以内	5.43
ANAFIS BILGI SISTEMLERI VE BILISI	非关联方	1,697,508.50	1年以内	4.79
合计		23,961,706.91		67.65

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2016年6月30日	
	金额	占总额比例(%)
1年以内	34,669,541.38	89.97
1-2年	3,864,322.38	10.03
2-3年	-	-
3年以上	-	-
合计	38,533,863.76	100.00

(续1)

账龄	2015年12月31日	
	金额	占总额比例(%)
1年以内	15,005,281.11	97.88
1-2年	324,680.00	2.12
2-3年	-	-
3年以上	-	-
合计	15,329,961.11	100.00

(续2)

账龄	2014年12月31日	
	金额	占总额比例(%)
1年以内	2,867,693.42	100.00
1-2年	-	-
2-3年	-	-
3年以上	-	-

账龄	2014 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)
合计	2,867,693.42	100.00

2016 年 6 月 30 日账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	上海锐战网络科技有限公司	1,525,176.00	预付授权金
2	上海灵耀网络科技有限公司	1,193,616.00	预付授权金
3	广州高大尚网络科技有限公司	828,900.00	预付授权金

2015 年末账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	上海灵娱网络科技有限公司	324,680.00	预付授权金

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2016 年 6 月 30 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	20,947,412.13	54.36	1 年以内	预付授权金和分成款
霍尔果斯第七大道网络科技有限公司	非关联方	3,315,600.00	8.60	1 年以内	预付授权金
北京战龙网络科技有限公司	非关联方	2,652,480.00	6.88	1 年以内	预付授权金
上海锐战网络科技有限公司	非关联方	1,989,360.00	5.16	2 年以内	预付授权金
广州高大尚网络科技有限公司	非关联方	1,823,580.00	4.73	2 年以内	预付授权金
合计	--	30,728,432.13	79.73	--	--

(续 1)

单位名称	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
广州御和信息科技有限公司	非关联方	3,896,160.00	25.42	1 年以内	预付授权金
深圳市千奇网络科技有限公司	非关联方	3,246,800.00	21.18	1 年以内	预付授权金
上海锐战网络科技有限公司	非关联方	1,948,080.00	12.71	1 年以内	预付授权金
上海灵耀网络科技有限公司	非关联方	1,168,848.00	7.62	1 年以内	预付授权金
广州高大尚网络科技有限公司	非关联方	974,040.00	6.35	1 年以内	预付授权金
合计	--	11,233,928.00	73.28	--	--

(续 2)

单位名称	与本公司关系	2014 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
VELIA.NETINTERNETDIENSTEGMBH	非关联方	1,252,659.35	43.68	1 年以内	预付服务器费用
上海灵娱网络科技有限公司	非关联方	305,950.00	10.67	1 年以内	预付授权金
RayJoyHoldingsLimited	非关联方	244,760.00	8.54	1 年以内	预付授权金

单位名称	与本公司关系	2014 年 12 月 31 日	占预付款项期 末余额合计数的 比例 (%)	预付款 时间	未结算原因
北京军蝶丽影科技有限公司	非关联方	235,092.35	8.20	1 年以内	预付房租
天津八八六四网络技术有限公司	非关联方	183,570.00	6.40	1 年以内	预付授权金
合计	--	2,222,031.70	77.49	--	--

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,850,169.59	100.00	158,081.08	3.26	4,692,088.51
组合 1: 账龄分析法组合	3,919,368.76	80.81	158,081.08	4.03	3,761,287.68
组合 2: 特殊组合	930,800.83	19.19	-	-	930,800.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,850,169.59	100.00	158,081.08	3.26	4,692,088.51

(续 1)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	64,613,395.58	100.00	212,865.70	0.33	64,400,529.88
组合 1: 账龄分析法组合	3,045,523.24	4.71	212,865.70	6.99	2,832,657.54
组合 2: 特殊组合	61,567,872.34	95.29	-	-	61,567,872.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	64,613,395.58	100.00	212,865.70	0.33	64,400,529.88

(续 2)

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	22,442,727.68	100.00	102,221.15	0.46	22,340,506.53
组合 1: 账龄分析法组合	1,170,517.22	5.22	102,221.15	8.73	1,068,296.07
组合 2: 特殊组合	21,272,210.46	94.78	-	-	21,272,210.46

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	22,442,727.68	100.00	102,221.15	0.46	22,340,506.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,769,368.76	113,081.08	3.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	150,000.00	45,000.00	30.00
3 年以上	-	-	-
合计	3,919,368.76	158,081.08	3.26

(续 1)

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,595,523.24	77,865.70	3.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	450,000.00	135,000.00	30.00
3 年以上	-	-	-
合计	3,045,523.24	212,865.70	6.99

(续 2)

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	211,864.88	6,355.92	3.00
1 至 2 年	958,652.34	95,865.23	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	1,170,517.22	102,221.15	8.73

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年 1—6 月转回坏账准备金额 54,784.62 元；2015 年度计提坏账准备金额 110,296.55 元，非同一控制下企业合并增加坏账准备金额 348.00 元；2014 年度计提坏账准备金额 28,786.32 元。

3、本期实际核销的其他应收账款情况：无

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
押金	610,800.84	540,593.46	905,396.49
员工借款	365,000.00	540,000.00	912,773.84
备用金	320,000.00	-	135,498.80
往来款	3,554,368.75	63,532,802.12	20,489,058.55

款项性质	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
合计	4,850,169.59	64,613,395.58	22,442,727.68

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	2016 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
张飞雄	股东	往来款	1,632,448.58	1 年以内	33.66	48,973.46
徐晋扬	非关联方	往来款	1,492,484.00	1 年以内	30.77	44,774.52
陈嘉	股东	往来款	429,432.47	1 年以内	8.85	12,882.97
孟庆祥	非关联方	押金	259,404.00	2-3 年	5.35	
北京军蝶丽影科技有限公司	非关联方	押金	255,748.34	2-3 年	5.27	
合计	--	--	4,069,517.39	--	83.90	106,630.95

(续 1)

单位名称	与本公司关系	款项的性质	2015 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
SANQI NETWORK LIMITED	关联方	往来款	55,327,612.23	1 年以内	85.63	-
王玉辉	股东	往来款	5,714,266.66	1 年以内	8.84	-
林莹	股东	往来款	1,561,788.44	1 年以内	2.42	46,853.65
陈嘉	股东	往来款	729,134.80	1 年以内	1.13	21,874.04
晋宇光	员工	员工借款	450,000.00	2-3 年	0.70	135,000.00
合计		--	63,782,802.13	--	98.72	203,727.69

(续 2)

单位名称	与本公司关系	款项的性质	2014 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
SANQI NETWORK LIMITED	关联方	往来款	12,563,192.30	1 年以内	55.98	-
北京芯翔致远科技有限公司	关联方	往来款	3,093,291.08	1 年以内	13.78	-
Brotsoft Technology Co., Limited	关联方	往来款	2,289,223.34	1 年以内	10.20	-
北京创奇梦动科技有限公司	关联方	往来款	1,585,268.03	1 年以内	7.06	-
北京进取号网络科技有限公司	关联方	往来款(拟投资款)	1,071,833.33	1 年以内	4.78	-
合计		--	20,602,808.08	--	91.80	-

(五) 一年内到期的非流动资产

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年内到期的长期待摊费用	11,414,522.78	1,582,754.36	3,022,779.45

(六) 其他流动资产

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行理财产品	100,000,000.00		

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：			
按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00

(续 1)

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：			
按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00

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				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日		
厦门六次方信息技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	10.00	-

(续 1)

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日		
厦门六次方信息技术有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00	10.00	-

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	初始投资成本	2015 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2016 年 6 月 30 日
			增加投资	权益法下确认的投资收益	减少投资	权益法下确认的投资损失	
北京任游时空网络科技有限公司	2,000,000.00	1,243,613.58				519,628.40	723,985.18
北京萌果科技有限公司	3,000,000.00	2,954,058.00				50,536.85	2,903,521.15
上海洪渊网络科技有限公司	3,000,000.00	2,742,663.79				335,102.63	2,407,561.16
上海创幻网络科技有限公司	3,000,000.00	2,742,795.55				234,375.90	2,508,419.65
合计	11,000,000.00	9,683,130.92				1,139,643.78	8,543,487.14

(续 1)

被投资单位	初始投资成本	2014 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2015 年 12 月 31 日
			增加投资	权益法下确认的投资收益	减少投资	权益法下确认的投资损失	

被投资单位	初始投资成本	2014年 12月31日	本期增加		本期减少		2015年 12月31日
			增加投资	权益法下确认 的投资收益	减少 投资	权益法下确认 的投资损失	
北京任游时空 网络游戏科技 有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			756,386.42	1,243,613.58
北京萌果科技 有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			45,942.00	2,954,058.00
北京进取号网 络科技有限公 司	5,714,266.66		5,714,266.66		5,714,266.66		
上海洪渊网络 科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			257,336.21	2,742,663.79
上海创幻网络 科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			257,204.45	2,742,795.55
合计	16,714,266.66		16,714,266.66		5,714,266.66	1,316,869.08	9,683,130.92

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：			
1.2015年12月31日	2,136,666.90	230,519.60	2,367,186.50
2.本期增加金额	196,996.00	74,920.00	271,916.00
(1) 购置	196,996.00	74,920.00	271,916.00
(2) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2016年6月30日	2,333,662.90	305,439.60	2,639,102.50
二、累计折旧			
1.2015年12月31日	1,064,753.29	104,683.10	1,169,436.39
2.本期增加金额	373,656.67	13,901.56	387,558.23
(1) 计提	373,656.67	13,901.56	387,558.23
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额	-	-	-
4.2016年6月30日	1,438,409.96	118,584.66	1,556,994.62
三、减值准备			
1.2015年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2016年6月30日	-	-	-
四、账面价值			
1.2016年6月30日	895,252.94	186,854.94	1,082,107.88
2.2015年12月31日	1,071,913.61	125,836.50	1,197,750.11

(续1)

项目	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：			
1.2014年12月31日	1,558,241.90	201,872.00	1,760,113.90
2.本期增加金额	578,425.00	28,647.60	607,072.60
(1) 购置	526,025.00	28,647.60	554,672.60
(2) 企业合并增加	52,400.00	-	52,400.00

项目	电子设备	其他设备	合计
3.本期减少金额	-	-	-
4.2015 年 12 月 31 日	2,136,666.90	230,519.60	2,367,186.50
二、累计折旧			
1.2014 年 12 月 31 日	426,897.33	36,963.30	463,860.63
2.本期增加金额	637,855.96	67,719.80	705,575.76
(1) 计提	635,997.40	67,719.80	703,717.20
(2) 企业合并增加	1,858.56	-	1,858.56
3.本期减少金额	-	-	-
4.2015 年 12 月 31 日	1,064,753.29	104,683.10	1,169,436.39
三、减值准备			
1.2014 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2015 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2015 年 12 月 31 日	1,071,913.61	125,836.50	1,197,750.11
2.2014 年 12 月 31 日	1,131,344.57	164,908.70	1,296,253.27

(续 2)

项目	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:			
1.2013 年 12 月 31 日	535,727.90	17,432.00	553,159.90
2.本期增加金额	1,022,514.00	184,440.00	1,206,954.00
(1) 购置	1,022,514.00	184,440.00	1,206,954.00
(2) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2014 年 12 月 31 日	1,558,241.90	201,872.00	1,760,113.90
二、累计折旧			
1.2013 年 12 月 31 日	81,120.17	3,438.66	84,558.83
2.本期增加金额	345,777.16	33,524.64	379,301.80
(1) 计提	345,777.16	33,524.64	379,301.80
(2) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2014 年 12 月 31 日	426,897.33	36,963.30	463,860.63
三、减值准备			
1.2013 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2014 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2014 年 12 月 31 日	1,131,344.57	164,908.70	1,296,253.27
2.2013 年 12 月 31 日	454,607.73	13,993.34	468,601.07

2、暂时闲置的固定资产：无

3、通过融资租赁租入的固定资产：无

4、通过经营租赁租出的固定资产：无

5、未办妥产权证的固定资产：无

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	人力管理系统	合计
一、账面原值		
1.2015 年 12 月 31 日	230,740.00	230,740.00
2.本期增加金额	190,000.00	190,000.00
(1) 购置	190,000.00	190,000.00
3.本期减少金额	-	-
4.2016 年 6 月 30 日	420,740.00	420,740.00
二、累计摊销		
1.2015 年 12 月 31 日	3,845.63	3,845.63
2.本期增加金额	20,338.19	20,338.19
(1) 计提	20,338.19	20,338.19
3.本期减少金额	-	-
4.2016 年 6 月 30 日	24,183.82	24,183.82
三、减值准备		
1.2015 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2016 年 6 月 30 日	-	-
四、账面价值		
1.2016 年 6 月 30 日	396,556.18	396,556.18
2.2015 年 12 月 31 日	226,894.37	226,894.37

(续 1)

项目	人力管理系统	合计
一、账面原值		
1. 2014 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	230,740.00	230,740.00
(1) 购置	230,740.00	230,740.00
3.本期减少金额	-	-
4. 2015 年 12 月 31 日	230,740.00	230,740.00
二、累计摊销		
1. 2014 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	3,845.63	3,845.63
(1) 计提	3,845.63	3,845.63
3.本期减少金额	-	-
4. 2015 年 12 月 31 日	3,845.63	3,845.63
三、减值准备		
1. 2014 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4. 2015 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		

项目	人力管理系统	合计
1. 2015 年 12 月 31 日	226,894.37	226,894.37
2. 2014 年 12 月 31 日	-	-

(十一) 商誉

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
北京初聚科技有限公司	571,034,634.31	-	-	571,034,634.31

(续 1)

被投资单位名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
北京初聚科技有限公司	-	571,034,634.31	-	571,034,634.31

(十二) 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016 年 6 月 30 日
授权金	3,202,426.76	34,709,401.31	4,552,322.12	11,371,379.30	21,988,126.65
其他	287,623.52	79,866.74	58,208.72	43,143.48	266,138.06
合计	3,490,050.28	34,789,268.05	4,610,530.84	11,414,522.78	22,254,264.71

(续 1)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015 年 12 月 31 日
办公室装修费	36,723.26	192,860.04	192,860.04	36,723.26	-
授权金	1,321,685.28	7,980,292.72	4,596,663.62	1,502,887.62	3,202,426.76
其他	330,767.00	43,143.48	43,143.48	43,143.48	287,623.52
合计	1,689,175.54	8,216,296.24	4,832,667.14	1,582,754.36	3,490,050.28

(续 2)

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2014 年 12 月 31 日
办公室装修费	-	375,000.00	145,416.70	192,860.04	36,723.26
授权金	8,581,376.69	5,787,330.00	10,260,245.48	2,786,775.93	1,321,685.28
其他	373,910.48	43,143.48	43,143.48	43,143.48	330,767.00
合计	8,955,287.17	6,205,473.48	10,448,805.66	3,022,779.45	1,689,175.54

其他说明：其他减少金额系重分类至一年内到期的非流动资产。

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未确认递延所得税资产明细

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
坏账准备	2,552,885.79	1,620,236.66	1,175,049.94
可抵扣亏损	3,337,784.49	7,106,625.10	9,987,992.65
合计	5,890,670.28	8,726,861.76	11,163,042.59

2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

年份	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
2017 年			18,435.01
2018 年	603,303.32	3,459,572.57	9,087,006.46
2019 年	882,551.18	882,551.18	882,551.18
2020 年	1,851,929.99	2,764,501.35	
2021 年			
合计	3,337,784.49	7,106,625.10	9,987,992.65

(十四) 其他非流动资产

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
上海洪渊网络科技有限公司	1,480,000.00		

其他说明：其他非流动资产系正在做工商变更的股权投资。

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付服务费	82,144,365.30	29,797,520.08	25,844,002.90

2、账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

(十六) 预收款项

1、预收款项列示

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预收渠道款	4,557,809.57	2,561,298.57	

2、账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	4,929,502.19	20,490,653.93	21,730,098.58	3,690,057.54
二、离职后福利-设定提存计划	257,086.05	1,664,193.62	1,660,971.62	260,308.05
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	5,186,588.24	22,154,847.55	23,391,070.20	3,950,365.59

(续 1)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,682,580.43	34,522,276.47	32,275,354.71	4,929,502.19
二、离职后福利-设定提存计划	346,218.98	2,610,674.37	2,699,807.30	257,086.05
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,028,799.41	37,132,950.84	34,975,162.01	5,186,588.24

(续 2)

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	573,328.30	25,972,701.88	23,863,449.75	2,682,580.43
二、离职后福利-设定提存计划	74,053.40	1,913,842.69	1,641,677.11	346,218.98
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	647,381.70	27,886,544.57	25,505,126.86	3,028,799.41

2、短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,779,627.40	18,118,332.71	19,389,785.07	3,508,175.04
二、职工福利费	-	77,171.49	77,171.49	-
三、社会保险费	149,874.79	1,162,805.74	1,130,798.03	181,882.50
其中：医疗保险费	132,677.50	1,026,005.02	998,197.96	160,484.56
工伤保险费	6,610.33	68,400.36	64,311.72	10,698.97
生育保险费	10,586.96	68,400.36	68,288.35	10,698.97
四、住房公积金	-	1,132,344.00	1,132,344.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、工伤医疗费	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	4,929,502.19	20,490,653.94	21,730,098.59	3,690,057.54

(续 1)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,531,414.12	30,267,106.67	28,018,893.39	4,779,627.40
二、职工福利费	-	937,399.18	937,399.18	-
三、社会保险费	151,166.31	1,513,810.62	1,515,102.14	149,874.79
其中：医疗保险费	135,026.04	1,339,839.49	1,342,188.03	132,677.50
工伤保险费	6,208.14	66,510.45	66,108.26	6,610.33
生育保险费	9,932.13	107,460.68	106,805.85	10,586.96
四、住房公积金	-	1,803,960.00	1,803,960.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、工伤医疗费	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,682,580.43	34,522,276.47	32,275,354.71	4,929,502.19

(续 2)

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	525,137.79	21,502,350.64	19,496,074.31	2,531,414.12
二、职工福利费	-	1,924,558.83	1,924,558.83	-
三、社会保险费	48,190.51	1,156,161.26	1,053,185.46	151,166.31
其中：医疗保险费	42,646.60	1,024,401.84	932,022.40	135,026.04
工伤保险费	2,132.33	50,677.06	46,601.25	6,208.14

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
生育保险费	3,411.58	81,082.36	74,561.81	9,932.13
四、住房公积金	-	1,389,631.15	1,389,631.15	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、工伤医疗费	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	573,328.30	25,972,701.88	23,863,449.75	2,682,580.43

3、设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	245,185.21	1,595,802.08	1,591,376.83	249,610.46
2、失业保险费	11,900.84	68,391.54	69,594.79	10,697.59
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	257,086.05	1,664,193.62	1,660,971.62	260,308.05

(续 1)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	331,663.76	2,489,519.26	2,575,997.81	245,185.21
2、失业保险费	14,555.22	121,155.11	123,809.49	11,900.84
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	346,218.98	2,610,674.37	2,699,807.30	257,086.05

(续 2)

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	70,667.60	1,827,587.76	1,566,591.60	331,663.76
2、失业保险费	3,385.80	86,254.93	75,085.51	14,555.22
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	74,053.40	1,913,842.69	1,641,677.11	346,218.98

(十八) 应交税费

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
印花税		320,697.63	
企业所得税	2,700,362.11	1,200,750.28	461,079.32
个人所得税	374,868.46		
合计	3,075,230.57	1,521,447.91	461,079.32

(十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
个人社会保险	154,697.69	84,695.27	61,611.57
往来款		2,625.13	
投资款	510,000.00	3,950,000.00	
职工报销款	164,839.22	172,600.00	7,685.00
合计	829,536.91	4,209,920.40	69,296.57

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款：无

(二十) 递延收益

1、递延收益明细

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日	形成原因
游戏充值	5,301,370.56		2,450,123.85	2,851,246.71	尚未消费的游戏充值

(续 1)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	形成原因
游戏充值	3,661,527.05	272,813,449.80	271,173,606.29	5,301,370.56	尚未消费的游戏充值

(续 2)

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	形成原因
游戏充值	3,209,485.83	233,651,453.73	233,199,412.51	3,661,527.05	尚未消费的游戏充值

(二十一) 实收资本

项目	2015 年 12 月 31 日		本期增减变动					2016 年 6 月 30 日	
	金额	比例 (%)	增资	利润转增资本	公积金转增资本	其他	小计	金额	比例 (%)
王玉辉	606,190.00	50.51						606,190.00	50.51
丁杰	110,000.00	9.17						110,000.00	9.17
德清时义投资合伙企业(有限合伙)	100,000.00	8.33						100,000.00	8.33
彭小澎	72,000.00	6.00						72,000.00	6.00
周立军	67,500.00	5.63						67,500.00	5.63
德清初动信息科技有限公司(有限合伙)	50,000.00	4.17						50,000.00	4.17
陈嘉	38,430.00	3.20						38,430.00	3.20
光大资本投资有限公司	37,500.00	3.13						37,500.00	3.13
林莹	27,450.00	2.29						27,450.00	2.29
徐沃坎	21,960.00	1.83						21,960.00	1.83
中国文化产业投资基金(有限合伙)	20,000.00	1.67						20,000.00	1.67
张飞雄	16,470.00	1.37						16,470.00	1.37
北京嘉合万兴投资管理中心	12,500.00	1.04						12,500.00	1.04
张玲	10,000.00	0.83						10,000.00	0.83
周茂媛	6,000.00	0.50						6,000.00	0.50
邵泽	4000	0.33						4000	0.33
合计	1,200,000.00	100.00						1,200,000.00	100.00

(续 1)

项目	2014年12月31日		本期增减变动					2015年12月31日	
	金额	比例(%)	增资	利润转增资本	公积金转增资本	其他	小计	金额	比例(%)
王玉辉	444,690.00	44.46	30,000.00	-	-	131,500.00	161,500.00	606,190.00	50.51
丁杰	-	-	110,000.00	-	-	-	110,000.00	110,000.00	9.17
德清时义投资合伙企业(有限合伙)	100,000.00	10.00	-	-	-	-	-	100,000.00	8.33
彭小澎	144,000.00	14.40	-	-	-	-72,000.00	-72,000.00	72,000.00	6.00
周立军	135,000.00	13.50	-	-	-	-67,500.00	-67,500.00	67,500.00	5.63
德清初动信息科技合伙企业(有限合伙)	-	-	50,000.00	-	-	-	50,000.00	50,000.00	4.17
陈嘉	38,430.00	3.84	-	-	-	-	-	38,430.00	3.20
光大资本投资有限公司	-	-	-	-	-	37,500.00	37,500.00	37,500.00	3.13
林莹	27,450.00	2.75	-	-	-	-	-	27,450.00	2.29
徐沃坎	21,960.00	2.20	-	-	-	-	-	21,960.00	1.83
中国文化产业投资基金(有限合伙)	-	-	-	-	-	20,000.00	20,000.00	20,000.00	1.67
张飞雄	16,470.00	1.65	-	-	-	-	-	16,470.00	1.37
北京嘉合万兴投资管理中心	-	-	-	-	-	12,500.00	12,500.00	12,500.00	1.04
张玲	-	-	10,000.00	-	-	-	10,000.00	10,000.00	0.83
周茂媛	43,200.00	4.32	-	-	-	-37,200.00	-37,200.00	6,000.00	0.50
邵泽	28,800.00	2.88	-	-	-	-24,800.00	-24,800.00	4,000.00	0.33
合计	1,000,000.00	100.00	200,000.00	-	-	-	200,000.00	1,200,000.00	100.00

(续2)

项目	2013年12月31日		本期增减变动					2014年12月31日	
	金额	比例(%)	增资	利润转增资本	公积金转增资本	其他	小计	金额	比例(%)
王玉辉	650,000.00	65.00	-	-	-	-205,310.00	-205,310.00	444,690.00	44.46
彭小澎	-	-	-	-	-	144,000.00	144,000.00	144,000.00	14.40
周立军	200,000.00	20.00	-	-	-	-65,000.00	-65,000.00	135,000.00	13.50
德清时义投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	-	100,000.00	100,000.00	100,000.00	10.00
周茂媛	-	-	-	-	-	43,200.00	43,200.00	43,200.00	4.32
陈嘉	-	-	-	-	-	38,430.00	38,430.00	38,430.00	3.84
邵泽	-	-	-	-	-	28,800.00	28,800.00	28,800.00	2.88
林莹	-	-	-	-	-	27,450.00	27,450.00	27,450.00	2.75
徐沃坎	-	-	-	-	-	21,960.00	21,960.00	21,960.00	2.20
张飞雄	-	-	-	-	-	16,470.00	16,470.00	16,470.00	1.65

项目	2013 年 12 月 31 日		本期增减变动					2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	增资	利润转增资本	公积金转增资本	其他	小计	金额	比例 (%)
陆源峰	150,000.00	15.00	-	-	-	-150,000.00	-150,000.00	-	-
合计	1,000,000.00	100.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00	100.00

(二十二) 资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
资本溢价	599,800,000.00			599,800,000.00

(续 1)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价	8,147.80	599,800,000.00	8,147.80	599,800,000.00

(续 2)

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
资本溢价	-	8,147.80	-	8,147.80

(二十三) 其他综合收益

项目	2015 年 12 月 31 日	本期发生金额					2016 年 6 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	5,017,714.62	2,845,584.87	-	-	2,845,584.87	-	7,863,299.49
外币财务报表折算差额	5,017,714.62	2,845,584.87	-	-	2,845,584.87	-	7,863,299.49
其他综合收益合计	5,017,714.62	2,845,584.87	-	-	2,845,584.87	-	7,863,299.49

(续 1)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期发生金额					2015 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	409,633.93	4,608,080.69	-	-	4,608,080.69	-	5,017,714.62
外币财务报表折算差额	409,633.93	4,608,080.69	-	-	4,608,080.69	-	5,017,714.62
其他综合收益合计	409,633.93	4,608,080.69	-	-	4,608,080.69	-	5,017,714.62

(二十四) 未分配利润

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	134,440,134.48	56,013,615.43	60,478,962.72
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-	-
调整后期初未分配利润	134,440,134.48	56,013,615.43	60,478,962.72
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	115,280,691.82	78,426,519.05	56,860,152.71
减: 提取法定盈余公积		-	-
提取任意盈余公积		-	-
提取一般风险准备		-	-
应付普通股股利		-	61,325,500.00
其他		-	-
期末未分配利润	249,720,826.30	134,440,134.48	56,013,615.43

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
主营业务	297,131,778.55	119,907,088.16
其他业务	2,830,316.92	63,815.00
合计	299,962,095.47	119,970,903.16

(续 1)

项目	2015 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	362,139,106.60	152,438,033.57

(续 2)

项目	2014 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	330,378,198.19	156,402,081.99

2、主营业务(分类别)

项目	2016 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
游戏运营业务	188,166,351.46	65,912,862.86
其中: 自主运营	112,580,094.19	44,892,798.22
联合运营	75,586,257.27	21,020,064.64
移动广告服务业务	108,965,427.09	53,994,225.30
合计	297,131,778.55	119,907,088.16

(续 1)

项目	2015 年度	
	营业收入	营业成本
游戏运营业务	340,077,805.88	145,104,174.42
其中: 自主运营	268,026,489.65	113,548,459.12

项目	2015 年度	
	营业收入	营业成本
联合运营	72,051,316.23	31,555,715.30
移动广告服务业务	22,061,300.72	7,333,859.15
合计	362,139,106.60	152,438,033.57

(续 2)

项目	2014 年度	
	营业收入	营业成本
游戏运营业务	330,378,198.19	156,402,081.99
其中：自主运营	233,115,172.62	113,526,284.40
联合运营	97,263,025.57	42,875,797.59
合计	330,378,198.19	156,402,081.99

3、公司前五名客户的营业收入

客户名称	2016 年 1-6 月营业收入总额	占公司全部收入的比例
GOOGLEASIAPACIFICPTE.LTD.	39,009,667.52	13.00
SKRILL LTD	25,540,683.10	8.51
APPLE	15,487,012.66	5.16
WORLDPAYLIMITED	15,237,315.38	5.08
BOACOMPRASA	14,827,279.53	4.94
合计	110,101,958.19	36.69

(续 1)

客户名称	2015 年度营业收入总额	占公司全部收入的比例
BOACOMPRASA	56,458,233.00	15.59
FACEBOOKIRELANDLIMITED	49,069,053.35	13.55
SKRILL LTD	47,213,630.83	13.04
Paypal, Inc	26,365,312.59	7.28
SIHIRLIKULEBILGISISTEMLERI LTD	20,331,546.40	5.61
合计	199,437,776.16	55.07

(续 2)

客户名称	2014 年度营业收入总额	占公司全部收入的比例
FACEBOOKIRELANDLIMITED	87,247,790.50	26.41
BOACOMPRASA	80,697,393.45	24.43
SKRILL LTD	36,706,892.29	11.11
Paypal, Inc	21,016,225.58	6.36
MIKROODEMESISTEL.ILET.SAN.VET	17,220,671.31	5.21
合计	242,888,973.13	73.52

(二十六) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
城建税	11,682.91		
教育费附加	5,006.96		
地方教育费附加	3,337.97		
合计	20,027.84		

(二十七) 销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	6,489,961.30	11,067,782.33	8,096,156.22
市场及推广费	33,242,082.69	81,727,895.29	68,269,807.67
带宽及服务器	443,672.97	1,290,094.61	1,559,705.16
折旧		119,387.26	82,947.31
其他	677,021.61	884,046.57	1,678,107.65
合计	40,852,738.57	95,089,206.06	79,686,724.01

(二十八) 管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	3,109,421.27	6,893,953.83	3,010,252.82
办公费	208,721.77	1,031,363.20	1,238,919.08
差旅费	279,038.38	1,134,149.92	1,271,928.32
水电费	69,712.20	115,547.43	167,229.44
业务招待费	42,782.02	189,236.10	401,806.59
折旧费	409,043.69	269,123.44	152,979.09
无形资产摊销	24,901.64	3,734.72	-
房租及物业费	1,983,268.45	3,655,390.52	4,897,969.26
咨询服务费	107,296.89	813,225.04	7,836,396.49
费用性税金		617,984.19	336,012.57
研发支出	14,077,726.27	19,282,017.55	16,966,654.40
长期待摊费用摊销	36,723.26	192,860.04	204,751.28
其他	130,401.12	183,174.66	81,904.84
合计	20,479,036.96	34,381,760.64	36,566,804.18

(二十九) 财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利息支出		-	-
减：利息收入	51,057.56	20,179.85	6,706.37
利息净支出	-51,057.56	-20,179.85	-6,706.37
汇兑损益	-144,944.65	-123,711.57	45,322.28
手续费支出	65,125.61	123,494.98	76,899.86
合计	-130,876.60	-20,396.44	115,515.77

(三十) 资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	891,056.90	-45,897.98	290,247.51

(三十一) 投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,139,643.78	-1,316,869.08	-

(三十二) 营业外支出

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
其他		9,548.87	13.27

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	1,458,873.04	543,463.75	460,250.44

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	116,662,482.24	78,969,982.80	57,320,403.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,499,372.34	11,845,497.42	8,598,060.47
子公司适用不同税率的影响	1,784,661.77	1,150,944.72	983,725.94
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	-17,168,577.84	-11,487,079.27	-10,360,734.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		125,271.14	1,099,232.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-656,583.23	-1,091,170.26	
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			139,966.86
所得税费用	1,458,873.04	543,463.75	460,250.44

(三十四) 其他综合收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
外币财务报表折算差额	2,845,584.87	4,608,080.69	409,633.93

(三十五) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利息收入	51,057.56	20,179.85	6,706.37
关联方往来款	55,327,612.23	24,902,050.12	554,514.95
其他往来款	2,937,211.88	154,607.63	1,736,074.59
其他		763,947.64	3,591.69
合计	58,315,881.67	25,840,785.24	2,300,887.60

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
经营费用支出	37,614,046.70	94,405,042.09	86,368,054.30
银行手续费	65,125.61	123,494.98	76,899.86
押金	70,207.38	17,648.00	667,236.21
关联方往来款		60,573,188.80	18,464,302.32
其他往来款	564,828.78	2,653,620.02	3,647,671.35
其他		383,648.87	243,610.98
合计	38,314,208.47	158,156,642.76	109,467,775.02

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	115,280,691.82	78,426,519.05	56,860,152.71
加: 资产减值准备	891,056.90	-45,897.98	290,247.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	387,558.23	703,717.20	379,301.80
无形资产摊销	20,338.19	3,845.63	-
长期待摊费用摊销	4,610,530.84	4,832,667.14	10,448,805.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-	-
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		-	-
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		-	-
财务费用 (收益以“-”号填列)		-	-
投资损失 (收益以“-”号填列)	1,139,643.78	1,316,869.08	-
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)		-	-
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		-	-
存货的减少 (增加以“-”号填列)		-	-
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-11,244,785.74	-44,689,086.93	-16,410,719.55
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	31,345,787.47	13,873,597.00	1,094,666.61
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额	142,430,821.49	54,422,230.19	52,662,454.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本		-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-
融资租入固定资产		-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	116,493,413.43	73,585,296.63	24,934,924.68
减: 现金的期初余额	73,585,296.63	24,934,924.68	42,943,561.89
加: 现金等价物的期末余额		-	-
减: 现金等价物的期初余额		-	-
现金及现金等价物净增加额	42,908,116.80	48,650,371.95	-18,008,637.21

2、现金和现金等价物的构成

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
一、现金		73,585,296.63	24,934,924.68
其中：库存现金	52,557.60	922.07	87,482.08
可随时用于支付的银行存款	113,067,816.51	72,232,879.97	7,541,877.28
可随时用于支付的其他货币资金	3,373,039.32	1,351,494.59	17,305,565.32
可用于支付的存放中央银行款项		-	-
存放同业款项		-	-
拆放同业款项		-	-
二、现金等价物		-	-
三、期末现金及现金等价物余额	116,493,413.43	73,585,296.63	24,934,924.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产：无

(三十八) 外币货币性项目

项目	2016年6月30日外币余额	折算汇率	2016年6月30日折算人民币余额
货币资金			112,577,403.54
其中：美元	12,757,377.58	6.6312	84,596,722.19
欧元	1,731,393.44	7.3750	12,769,026.62
港币	17,797,653.80	0.8547	15,211,654.73
应收账款			77,067,741.75
其中：美元	11,621,990.25	6.6312	77,067,741.75
预收款项			4,557,809.57
其中：美元	687,328.02	6.6312	4,557,809.57
预付款项			37,734,000.97
其中：美元	5,690,372.93	6.6312	37,734,000.97
应付账款			82,128,065.31
其中：美元	12,385,098.52	6.6312	82,128,065.31
其他应收款			3,723,884.51
其中：美元	561,570.23	6.6312	3,723,884.51
其他应付款			21,558.89
其中：美元	3,251.13	6.6312	21,558.89

(续1)

项目	2015年12月31日外币余额	折算汇率	2015年12月31日折算人民币余额
货币资金			49,059,758.07
其中：美元	6,768,108.68	6.4936	43,949,390.52
欧元	453,219.45	7.0952	3,215,682.65
港币	2,261,500.24	0.8378	1,894,684.90
应收账款			45,436,265.19
其中：美元	6,997,084.08	6.4936	45,436,265.19
预收款项			2,561,298.57
其中：美元	394,434.30	6.4936	2,561,298.57
预付款项			15,009,361.07

项目	2015 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2015 年 12 月 31 日折算人民币余额
其中：美元	2,311,408.32	6.4936	15,009,361.07
应付账款			29,732,020.08
其中：美元	4,578,665.16	6.4936	29,732,020.08
其他应收款			58,206,085.09
其中：美元	8,963,608.03	6.4936	58,206,085.09
其他应付款			2,289.59
其中：美元	352.59	6.4936	2,289.59

(续 2)

项目	2014 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2014 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金	-	-	22,170,646.50
其中：美元	3,259,145.11	6.119	19,942,708.95
欧元	173,722.36	7.4556	1,295,204.43
港币	1,167,521.74	0.7989	932,733.12
应收账款	5,612,807.57	6.119	34,344,769.52
其中：美元	5,612,807.57	6.119	34,344,769.52
预收款项	-	6.119	-
其中：美元	-	6.119	-
预付款项	454,912.79	6.119	2,783,611.36
其中：美元	454,912.79	6.119	2,783,611.36
应付账款	3,983,900.13	6.119	24,377,484.90
其中：美元	3,983,900.13	6.119	24,377,484.90
其他应收款	2,503,887.36	6.119	15,321,286.75
其中：美元	2,503,887.36	6.119	15,321,286.75
其他应付款	-	6.119	-
其中：美元	-	6.119	-

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：

1、发生的非同一控制下企业合并

(1) 2015 年度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	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京初聚科技有限公司	2015 年 11 月 10 日	600,000,000.00	100.00	股 权 增 资	2015 年 11 月 3 日	实 施 控 制 日	19,441,788.74	11,172,871.57
BIDSTALK LIMITED	2015 年 12 月 8 日		100.00	受 让 取 得			2,619,511.98	1,202,923.90

其他说明：根据本公司 2015 年 11 月 1 日股东会决议以及全体股东共同签署的增资协议，本公司增加注册资本人民币 20.00 万元，新增注册资本由北京初聚科技有限公司原股东丁杰、王玉辉、张玲、德清初动信息科技合伙企业（有限合伙）以北京初聚科技有限公司 100%股权作为出资。根据北京立信润德资产评估事务所于 2015 年 10 月 14 日出具的《关于北京幻想悦游网络科技有限公司拟收购北京初聚科技有限公司的股权所涉及的该公司股东全部权益价值项目的评估报告》

(编号:京立信[2015]评报字第 02017 号),北京初聚现有股东所持有的北京初聚 100%的股权的评估价值为人民币 60,060.77 万元,因此本次增资该股权作价人民币 60,000.00 万元,其中人民币 20 万元计入本公司注册资本,其余部分计入资本公积。

根据本公司全体股东就本次增资签署的补充协议,作为本次重组交易的一部分,丁杰将其实际持有的 BIDSTALKLIMITED 的 100%股权无偿转让给 FANTASYNETWORK, BIDSTALK 于 2015 年 12 月 8 日完成了公司登记变更程序。

(2) 2014 年度发生的非同一控制下企业合并:无

2、合并成本及商誉

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

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

大额商誉形成的主要原因:合并成本公允价值大于购买日可辨认净资产公允价值。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京初聚科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	4,641,975.93	4,641,975.93
预付款项	20,000.00	20,000.00
其他应收款	252,836.01	252,836.01
长期股权投资	24,517,074.18	24,517,074.18
固定资产	50,541.44	50,541.44
负债:		
应付款项	54,200.00	54,200.00
应付职工薪酬	1,153,866.41	1,153,866.41
其他应付款	80,000.00	80,000.00
递延所得税负债	-	-

项目	北京初聚科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
净资产	28,194,361.15	28,194,361.15
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	28,194,361.15	28,194,361.15

续表：

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

（二） 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

（1）2015 年度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
OASIS GAMES LIMITED	100	注 1	2015.1.1	-	-	330,378,198.19	65,121,478.96

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

（2）2014 年度发生的同一控制下企业合并：无。

2、合并成本

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

或有对价及其变动的说明：报告期内无或有对价。

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

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

八、在其他权益主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京初聚科技有限公司	北京	北京	技术开发； 技术服务	100.00	-	购买
FANTASY NETWORK LIMITED	香港	香港	不适用	100.00	-	设立
OASIS GAMES LIMITED	香港	香港	游戏 海外发行	-	100.00	同一控制 下合并
BIDSTALK LIMITED	香港	香港	移动互联网 广告业务	-	100.00	购买
CHU TECHNOLOGY LIMITED	香港	香港	移动互联网 广告业务	-	100.00	购买
OASIS GAMES UK LIMITED	无	英国	不适用	100.00		设立
OASIS SANQI NETWORK TECHNOLOGY LIMITED	无	英属维尔京群岛	不适用	100.00	-	设立

其他说明：

(1) OASIS GAMES LIMITED 于 2014 年 5 月 23 日在英属维尔京群岛全资注册成立 OASIS SANQI NETWORK TECHNOLOGY LIMITED，该公司自设立至 2016 年 6 月 30 日止，未开展任何经营活动。

(2) OASIS GAMES LIMITED 于 2013 年 10 月 10 日在英国全资注册成立 OASIS GAMES UK LIMITED，该公司自设立以来并未实际开展经营业务，未编制财务报表，截至 2016 年 6 月 30 日，OASIS GAMES UK LIMITED 已注销。

2、重要的非全资子公司：无

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业：无

2、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2016 年 6 月 30 日/2016 年 1-6 月	2015 年 12 月 31 日/2015 年度	2014 年 12 月 31 日/2014 年度
合营企业：			
联营企业：			
投资账面价值合计	8,543,487.14	9,683,130.92	
下列各项按持股比例计算的合计数	-1,139,643.78	-1,316,869.08	
--净利润	-1,139,643.78	-1,316,869.08	
--其他综合收益		-	
--综合收益总额	-1,139,643.78	-1,316,869.08	

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1、外汇风险—现金流量变动风险

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

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

项目	升值比例	利润总额变动	股东权益变动
2016 年 1—6 月	美元升值 1%	1,128,900.73	2,555,642.39
2015 年度	美元升值 1%	726,954.23	828,372.42
2014 年度	美元升值 1%	655,817.29	5,161.57

注：该股东权益不包含留存收益。

2、流动风险

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

本集团的流动资金主要依靠充足的营运现金流入以应付到期的债务承担，以及依靠获得外部融资来应付承诺的未来资本支出。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	2016年6月30日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
非衍生金融负债：					
应付账款	81,134,508.76	952,358.58	57,497.96		82,144,365.30
预收账款	4,468,531.20	89,278.37			4,557,809.57
其他应付款	829,536.91				829,536.91

(续表 1)

项目	2015年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
非衍生金融负债：					
应付账款	29,728,026.05	69,494.03	-	-	29,797,520.08
预收账款	2,561,298.57	-	-	-	2,561,298.57
其他应付款	4,209,920.40	-	-	-	4,209,920.40

(续表 2)

项目	2014年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
非衍生金融负债：					
应付账款	25,844,002.90	-	-	-	25,844,002.90
其他应付款	69,296.57	-	-	-	69,296.57

(二) 金融资产转移：无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销：无。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东

本公司最终控制人为控股股东王玉辉，其对本公司的持股比例和表决权比例如下：

股东	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
王玉辉	50.516	50.516	50.516	50.516	44.469	44.469

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京任游时空网络游戏科技有限公司	北京	北京	技术开发；技术服务	49.00	-	权益法核算
北京萌果科技有限公司	北京	北京	技术推广；软件开发	30.00	-	权益法核算
上海洪渊网络科技有限公司	上海	上海	网络技术；技术服务	20.00	-	权益法核算
上海创幻网络科技有限公司	上海	上海	网络技术；技术服务	20.00	-	权益法核算

(四) 其他关联方情况

(1) 公司的其他股东的持股比例和表决权比例

股东名称	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例(%)	表决权比例(%)
丁杰	9.17	9.17	9.17	9.17	-	-
德清时义投资合伙企业(有限合伙)	8.33	8.33	8.33	8.33	10.00	10.00
彭小澎	6.00	6.00	6.00	6.00	14.40	14.40
周立军	5.63	5.63	5.63	5.63	13.50	13.50
德清初动信息科技合伙企业(有限合伙)	4.17	4.17	4.17	4.17	-	-
陈嘉	3.20	3.20	3.20	3.20	3.84	3.84
光大资本投资有限公司	3.13	3.13	3.13	3.13	-	-
林莹	2.29	2.29	2.29	2.29	2.75	2.75
徐沃坎	1.83	1.83	1.83	1.83	2.20	2.20
中国文化产业投资基金(有限合伙)	1.67	1.67	1.67	1.67	-	-
张飞雄	1.37	1.37	1.37	1.37	1.65	1.65
北京嘉合万兴投资管理中心	1.04	1.04	1.04	1.04	-	-
张玲	0.83	0.83	0.83	0.83	-	-
周茂媛	0.50	0.50	0.50	0.50	4.32	4.32
邵泽	0.33	0.33	0.33	0.33	2.88	2.88

(2) 其他关联方

序号	关联方	关联关系
1	厦门六次方信息技术有限公司	本公司持股 10%
2	北京裂变科技有限公司	王玉辉持股 10%
3	北京进取号科技有限公司	王玉辉持股 20%
4	北京创奇梦动科技有限公司	同一控制人
5	北京芯翔致远科技有限公司	同一控制人
6	Brotsoft Technology Co., Limited	同一控制人
7	Best Sunshine Network Limited	同一控制人
8	Full Virtue Network Limited	同一控制人
9	Sanqi Network Limited	同一控制人

(五) 关联交易情况

1、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京裂变科技有限公司	技术开发收入	市场公允价	2,830,188.67	12.15

2、采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京创奇梦动科技有限公司	版权金	市场公允价	7,874,880.00	23.96
厦门六次方信息技术有限公司	授权金	市场公允价	52,499.07	1.05
厦门六次方信息技术有限公司	分成成本	市场公允价	27,093.92	0.06

(续 1)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
厦门六次方信息技术有限公司	授权金	市场公允价	40,000.00	4.86
厦门六次方信息技术有限公司	分成成本	市场公允价	1,742.34	0.01

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应收账款	张飞雄	1,632,448.58		
其他应收账款	陈嘉	429,432.47	729,134.80	
其他应收账款	林莹	3.71	1,561,788.44	
其他应收款	Sanqi Network Limited		55,327,612.23	12,563,192.30
其他应收款	王玉辉		5,714,266.66	
其他应收款	北京芯翔致远科技有限公司			3,093,291.08
其他应收款	北京创奇梦动科技有限公司			1,585,268.03
其他应收款	Brotsoft Technology Co., Limited			2,289,223.34
其他应收款	北京进取号网络科技有限公司			1,071,833.33

说明：应收账款中应收股东张飞雄、陈嘉、林莹款项为股东代 OASIS GAMES LIMITED 收取 GOOGLE 游戏收入款项，该款项于财务会计报告批准报告日之前已收回。

2、应付项目

项目名称	关联方	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付账款	北京创奇梦动科技有限公司	6,704,677.81		
其他应付款	上海创幻网络科技有限公司	510,000.00	2,250,000.00	
应付账款	厦门六次方信息技术有限公司	38,931.78	11,314.06	
其他应付款	北京萌果科技有限公司		800,000.00	
其他应付款	上海洪渊网络科技有限公司		500,000.00	
其他应付款	北京任游时空网络游戏科技有限公司		400,000.00	

十一、承诺及或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的重要承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、采取追溯重述法的前期会计差错

会计差错更正的内容	批准程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
2015 年年末公司应收账款与其他应收款分类有误，应调减 2015 年应收账款同时调增 2015 年其他应收款。	已经董事会审批	应收账款	-2,222,195.54
		其他应收款	2,222,195.54

除上述事项外，截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

2、其他应收款分类披露

类别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	714,904.00	100.00	51,450.00	7.20	663,454.00

类别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 1: 账龄分析法组合	365,000.00	51.06	51,450.00	14.10	313,550.00
组合 2: 特殊组合	349,904.00	48.94	-	-	349,904.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	714,904.00	100.00	51,450.00	7.20	663,454.00

(续 1)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	6,738,818.66	100.00	143,790.00	2.13	6,595,028.66
组合 1: 账龄分析法组合	743,000.00	11.03	143,790.00	19.35	599,210.00
组合 2: 特殊组合	5,995,818.66	88.97	-	-	5,995,818.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	6,738,818.66	100.00	143,790.00	2.13	6,595,028.66

(续 2)

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	7,097,489.08	100.00	78,269.30	1.10	7,019,219.78
组合 1: 账龄分析法组合	922,773.84	13.00	78,269.30	8.48	844,504.54
组合 2: 特殊组合	6,174,715.24	87.00	-	-	6,174,715.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,097,489.08	100.00	78,269.30	1.10	7,019,219.78

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	215,000.00	6,450.00	3.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	150,000.00	45,000.00	30.00
3 年以上			
合计	365,000.00	51,450.00	14.10

(续 1)

账龄	2015 年 12 月 31 日
----	------------------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	293,000.00	8,790.00	3.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	450,000.00	135,000.00	30.00
3 年以上	-	-	-
合计	743,000.00	143,790.00	19.35

(续 2)

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	200,115.59	6,003.47	3.00
1 至 2 年	722,658.25	72,265.83	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	922,773.84	78,269.30	8.48

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年 1-6 月冲回坏账准备金额 92,340.00 元；2015 年度计提坏账准备金额 65,520.70 元；2014 年度计提坏账准备金额 50,561.22 元。

(二) 长期股权投资

项目	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	600,008,038.00	-	600,008,038.00
对联营、合营企业投资	8,543,487.14	-	8,543,487.14
合计	608,551,525.14	-	608,551,525.14

(续 1)

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	600,008,038.00	-	600,008,038.00
对联营、合营企业投资	9,683,130.92	-	9,683,130.92
合计	609,691,168.92	-	609,691,168.92

1、对子公司投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2016 年 6 月 30 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京初聚科技有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
FANTASY NETWORK LIMITED	8,038.00			8,038.00		
合计	600,008,038.00			600,008,038.00		

(续 1)

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2015 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京初聚科技有限公司		600,000,000.00		600,000,000.00		

被投资单位	2014年 12月31日	本期增加	本期 减少	2015年12月 31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
FANTASY NETWORK LIMITED		8,038.00		8,038.00		
合计		600,008,038.00		600,008,038.00		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	2015年12 月31日	本期增减变动					2016年6 月30日额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	计提 减值准 备	其他		
一、合营企业								
二、联营企业								
北京萌果科技有 限公司	2,954,058.00			-50,536.85			2,903,521.15	
上海洪渊网络科 技有限公司	2,742,663.79			-335,102.63			2,407,561.16	
上海创幻网络科 技有限公司	2,742,795.55			-234,375.90			2,508,419.65	
北京任游时空网 络游戏科技有限 公司	1,243,613.58			-519,628.40			723,985.18	
小计	9,683,130.92			-1,139,643.78			8,543,487.14	
合计	9,683,130.92			-1,139,643.78			8,543,487.14	

(续1)

投资单位	2014年 12月31 日	本期增减变动					2015年12 月31日额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	计提 减值准 备	其他		
一、合营企业								
二、联营企业								
北京任游时空网 络游戏科技有限 公司		2,000,000.00		-756,386.42			1,243,613.58	
北京萌果科技有 限公司		3,000,000.00		-45,942.00			2,954,058.00	
上海洪渊网络科 技有限公司		3,000,000.00		-257,336.21			2,742,663.79	
上海创幻网络科 技有限公司		3,000,000.00		-257,204.45			2,742,795.55	
北京进取号网络 科技有限公司		5,714,266.66	5,714,266.66	-			-	
小计		16,714,266.66	5,714,266.66	-1,316,869.08			9,683,130.92	
合计		16,714,266.66	5,714,266.66	-1,316,869.08			9,683,130.92	

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	说明
非流动资产处置损益				
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)				

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
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				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			65,121,478.96	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
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		-9,548.87	3,578.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-	
所得税影响额				
少数股东权益影响额			-	
合计		-9,548.87	65,125,057.38	

(二) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	14.42	39.88	67.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.42	39.89	-9.75

北京幻想悦游网络科技有限公司

二〇一六年八月二十八日