

江苏智铭网络技术有限公司
审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—9 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 3—4 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 5 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 6 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 7—9 页
三、财务报表附注	第 10—43 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕3-608号

江苏智铭网络技术有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏智铭网络技术有限公司（以下简称江苏智铭公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 8 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1—8 月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江苏智铭公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，江苏智铭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，公允反映了江苏智铭公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 8 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-8 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

张亚萍

中国注册会计师：

邱琦

二〇一六年十一月八日

资产负债表（资产）

会企01表

编制单位：江苏智铭网络技术有限公司

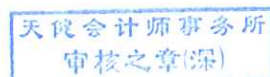
单位：人民币元

资 产	注释 号	2016年8月31日		2015年12月31日	2014年12月31日
		合并	母公司		
流动资产：					
货币资金	1	854,513.70	835,108.70	3,518,587.45	187,310.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	2	102,862,441.52	102,862,441.52	90,594,830.87	103,000.00
预付款项	3	126,337.75	126,337.75	1,890,328.21	
应收利息					
应收股利					
其他应收款	4	66,772,737.02	66,792,737.02	147,610,647.25	
存货					
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	5	820.00			87.38
流动资产合计		170,616,849.99	170,616,624.99	243,614,393.78	290,398.17
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	6	2,100.00			
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					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	7	1,337,199.14	1,337,199.14		
其他非流动资产					
非流动资产合计		1,339,299.14	1,337,199.14		
资产总计		171,956,149.13	171,953,824.13	243,614,393.78	290,398.17

法定代表人：胡军能

主管会计工作的负责人：黄翠玲

会计机构负责人：黄翠玲



资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：江苏智铭网络技术有限公司

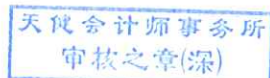
会企01表
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2016年8月31日		2015年12月31日	2014年12月31日
		合并	母公司		
流动负债：					
短期借款					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	8	128,783,144.43	128,781,044.43	226,769,449.53	
预收款项					
应付职工薪酬	9	452,757.63	452,757.63	113,845.61	84,290.00
应交税费	10	4,706,965.60	4,706,965.60	5,761,157.43	370.49
应付利息					
应付股利					
其他应付款	11	2,064,244.48	2,060,894.48	17,767.30	250,000.00
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		136,007,112.14	136,001,662.14	232,662,219.87	334,660.49
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		136,007,112.14	136,001,662.14	232,662,219.87	334,660.49
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	12	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积					
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	13	214,421.12	214,421.12	214,421.12	
一般风险准备					
未分配利润	14	25,734,615.87	25,737,740.87	737,752.79	-44,262.32
归属于母公司所有者权益合计		35,949,036.99			
少数股东权益					
所有者权益合计		35,949,036.99	35,952,161.99	10,952,173.91	-44,262.32
负债和所有者权益总计		171,956,149.13	171,953,824.13	243,614,393.78	290,398.17

法定代表人：胡朝龙

主管会计工作的负责人：黄翠玲

会计机构负责人：黄翠玲



利润表

编制单位：江苏智铭网络技术有限公司

会企02表

单位：人民币元

项 目	注释 号	2016年1-8月		2015年度	2014年度
		合并	母公司		
一、营业收入	1	274,299,121.43	274,299,121.43	275,310,817.66	100,000.00
减：营业成本	1	233,080,372.25	233,080,372.25	254,411,691.53	
营业税金及附加	2	130,131.23	130,131.23	558,934.94	370.49
销售费用	3	8,283,364.73	8,283,364.73	12,092,677.74	
管理费用	4	1,007,649.13	1,004,529.13	943,439.83	143,850.00
财务费用	5	-4,825.93	-4,830.93	-62,176.68	41.83
资产减值损失	6	581,039.09	581,039.09	4,768,148.99	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,221,390.93	31,224,515.93	2,598,101.31	-44,262.32
加：营业外收入	7	3,070,023.90	3,070,023.90	335,040.00	
其中：非流动资产处置利得					
减：营业外支出	8	0.11	0.11		
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,291,414.72	34,294,539.72	2,933,141.31	-44,262.32
减：所得税费用	9	7,394,551.64	7,394,551.64	1,936,705.08	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,896,863.08	26,899,988.08	996,436.23	-44,262.32
归属于母公司所有者的净利润		26,896,863.08			
少数股东损益					
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动					
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额					
可供出售金融资产公允价值变动损益					
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
现金流量套期损益的有效部分					
外币财务报表折算差额					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		26,896,863.08	26,899,988.08	996,436.23	-44,262.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,896,863.08			
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

胡卓彤

主管会计工作的负责人：

黄翠玲

会计机构负责人：

黄翠玲

天健会计师事务所
审校之章(深)

现金流量表

会企03表

编制单位：江苏智铭网络技术有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2016年1-8月		2015年度	2014年度
		合并	母公司		
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		272,637,369.40	272,637,369.40	189,509,010.36	
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	1	408,213,931.51	408,213,931.51	403,234.73	250,011.27
经营活动现金流入小计		680,851,300.91	680,851,300.91	189,912,245.09	250,011.27
购买商品、接受劳务支付的现金		348,065,735.15	348,065,735.15	39,708,679.88	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,736,089.08	1,736,089.08	788,963.97	59,560.00
支付的各项税费		8,953,040.94	8,953,040.94	1,463,683.08	3,087.38
支付其他与经营活动有关的现金	2	322,860,509.49	322,879,914.49	154,619,641.50	53.10
经营活动现金流出小计		681,615,374.66	681,634,779.66	196,580,968.43	62,700.48
经营活动产生的现金流量净额		-764,073.75	-783,478.75	-6,668,723.34	187,310.79
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
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净额					
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					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金					
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计					
投资活动产生的现金流量净额					
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计				10,000,000.00	
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		1,900,000.00	1,900,000.00		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		1,900,000.00	1,900,000.00		
筹资活动产生的现金流量净额		-1,900,000.00	-1,900,000.00	10,000,000.00	
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		-2,664,073.75	-2,683,478.75	3,331,276.66	187,310.79
加：期初现金及现金等价物余额		3,518,587.45	3,518,587.45	187,310.79	
六、期末现金及现金等价物余额		854,513.70	835,108.70	3,518,587.45	187,310.79

法定代表人：胡宇彤

主管会计工作的负责人：黄翠玲

会计机构负责人：黄翠玲

合并所有者权益变动表



会合04表
单位: 人民币元

项 目	2016年1-8月									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备
一、上年期末余额	10,000,000.00								214,421.12	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	10,000,000.00								214,421.12	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									737,752.79	
(一) 综合收益总额									24,996,863.08	
(二) 所有者投入和减少资本									26,896,863.08	
1. 所有者投入的资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配									-1,900,000.00	
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,900,000.00	
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	10,000,000.00								214,421.12	25,734,615.87
										35,949,036.99

法定代表人: 胡敏

主管会计工作的负责人:

黄翠玲

会计机构负责人: 黄翠玲

所有者权益变动表

天健会计师事务所
审核之章(深)

编制单位:江苏智信网络科技有限公司

单位:人民币元

项 目	2016年1-8月										2015年度									
	实收资本 (或股本)	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	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	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	所有者 权益合计
		优先股	永续债 其他									优先股	永续债 其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00							214,421.12	737,752.79	10,952,173.91									-44,252.32	-44,252.32
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	10,000,000.00							214,421.12	737,752.79	10,952,173.91									-44,252.32	-44,252.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									24,999,988.08	24,999,988.08	10,000,000.00							214,421.12	782,015.11	10,996,436.23
(一) 综合收益总额									26,899,988.08	26,899,988.08									996,436.23	996,436.23
(二) 所有者投入和减少资本											10,000,000.00									
1. 所有者投入的资本																				10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											10,000,000.00									10,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配									-1,900,000.00	-1,900,000.00								214,421.12	-214,421.12	
1. 提取盈余公积																				
2. 对所有者(或股东)的分配									-1,900,000.00	-1,900,000.00								214,421.12	-214,421.12	
3. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期末余额	10,000,000.00							214,421.12	25,737,740.87	35,952,161.99	10,000,000.00							214,421.12	737,752.79	10,952,173.91

法定代表人:

郭学敏

主管会计工作的负责人:

黄瑞玲

会计机构负责人:

黄瑞玲

所有者权益变动表

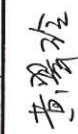
天健会计师事务所
审核之章(深)

会企04表
单位:人民币元

编制单位:江苏智铭网络技术有限公司

项 目	2014年度						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本 公积	减: 库存股	其他综 合收益	专项 储备
		优先股	永续债	其他			盈余 公积
未分配 利润							所有者 权益合计
一、上年期末余额							
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额							
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额							

法定代表人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

江苏智铭网络技术有限公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 8 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏智铭网络技术有限公司(以下简称公司或本公司)系由上海志仁文化传媒有限公司(以下简称上海志仁)、胡宇航共同出资组建,于 2014 年 11 月 26 日在淮安市工商行政管理局经济技术开发区分局登记注册,取得注册号为 320891000068156 的营业执照。本公司成立时注册资本 1,000.00 万元。公司现持有统一社会信用代码为 91320891323794888Y 营业执照,注册资本 1,000.00 万元。

本公司属网络游戏行业。经营范围:网络技术及计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询服务;计算机系统集成、网络工程服务;动漫设计;图文设计与制作;计算机软件及辅助设备销售。(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)

本公司将霍尔果斯千娱网络科技有限公司(以下简称霍尔果斯千娱公司)子公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

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

天健会计师事务所
审核之章(深)

(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 8 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确

认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

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

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的,则表明其发生减值;若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的,或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的,本公司会综合考虑其他相关因素,诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万元(含 100 万元)的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方往来组合	个别认定法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确

认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备及其他	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

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

(十三) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十四) 预计负债

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

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

(十五) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制; 3) 收入的金额能够可靠地计量; 4) 相关的经济利益很可能流入; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司获得一款网络游戏产品的经营权后，与腾讯等第三方游戏运营公司进行合作，本公司不承担主要运营责任。公司按照与第三方游戏运营公司合作协议所计算的分成金额在双方结算完毕核对无误后确认为营业收入。

（十六）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十七）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（十八）经营租赁

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始

直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2016 年 1-8 月	2015 年	2014 年
本公司	25%	25%	25%
霍尔果斯千娱公司	25%		

根据淮安市国税局第一税务分局税务事项通知书[(淮安国税六)国税通中字[2015]第(128)号]，本公司自 2015 年 3 月 1 日(税款所属期)起被认定为增值税一般纳税人，增值税税率由 3%变更为 6%。

(二) 税收优惠

本公司 2016 年 6 月新成立全资子公司霍尔果斯千娱公司，根据《国务院关于支持霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》：“2010 年至 2020 年，对经济开发区内新办的属于重点鼓励发展产业目录范围内的企业，给予自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税五年免征优惠”。霍尔果斯千娱公司截至 2016 年 8 月 31 日尚未产生生产经营收入，因此 2016 年 1-8 月执行的企业所得税税率为 25.00%。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 8 月 31 日财务报表数，本期指 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 8 月 31 日。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	854,513.70	3,518,587.45
合 计	854,513.70	3,518,587.45

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	108,211,238.10	100.00	5,348,796.58	4.94	102,862,441.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	108,211,238.10	100.00	5,348,796.58	4.94	102,862,441.52

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	95,362,979.86	100.00	4,768,148.99	5.00	90,594,830.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	95,362,979.86	100.00	4,768,148.99	5.00	90,594,830.87

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	106,975,931.58	5,348,796.58	5.00	95,362,979.86	4,768,148.99	5.00
小 计	106,975,931.58	5,348,796.58	5.00	95,362,979.86	4,768,148.99	5.00

3) 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
广州三七网络科技有限公司 (以下简称广州三七)	1,205,480.64					
上海手游天下数字科技有限公司 (以下简称上海手游天	29,825.88					

下)						
小 计	1,235,306.52					

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 580,647.59 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	106,975,931.58	98.86	5,348,796.58
广州三七	1,205,480.64	1.11	
上海手游天下	29,825.88	0.03	
小 计	108,211,238.10	100.00	5,348,796.58

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	126,337.75	100.00		126,337.75	1,890,328.21	100.00		1,890,328.21
合 计	126,337.75	100.00		126,337.75	1,890,328.21	100.00		1,890,328.21

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市腾讯计算机系统有限公司	126,337.75	100.00
小 计	126,337.75	100.00

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	66,773,128.52	100.00	391.50		66,772,737.02
单项金额不重大但单项计提					

坏账准备					
合 计	66,773,128.52	100.00	391.50		66,772,737.02

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	147,610,647.25	100.00			147,610,647.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	147,610,647.25	100.00			147,610,647.25

2) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
西藏泰富文化传媒有限公司 (以下简称西藏泰富)	66,765,298.52			147,610,647.25		
小 计	66,765,298.52			147,610,647.25		

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,830.00	391.50	5.00			
小 计	7,830.00	391.50	5.00			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 391.50 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来款	66,765,298.52	147,610,647.25
应收暂付款	7,830.00	
合 计	66,773,128.52	147,610,647.25

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
西藏泰富	关联方往来款	66,765,298.52	1 年以内	99.99	
陈启龙	应收暂付款	5,330.00	1 年以内	0.01	266.50
邓鹃	应收暂付款	1,500.00	1 年以内		75.00
梁晓敏	应收暂付款	1,000.00	1 年以内		50.00
小 计		66,773,128.52		100.00	391.50

5. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	820.00	
合 计	820.00	

6. 固定资产

项 目	电子设备及其他	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	2,100.00	2,100.00
1) 购置	2,100.00	2,100.00
本期减少金额		
1) 处置或报废		
期末数	2,100.00	2,100.00
累计折旧		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置或报废		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	2,100.00	2,100.00
期初账面价值		

7. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,348,796.58	1,337,199.14		
合 计	5,348,796.58	1,337,199.14		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	391.50	4,768,148.99
小 计	391.50	4,768,148.99

8. 应付账款

项 目	期末数	期初数
游戏分成款	127,090,553.66	225,783,467.42
信息服务费	1,193,238.46	627,130.20
其他	499,352.31	358,851.91
小计	128,783,144.43	226,769,449.53

9. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	113,845.61	1,923,328.32	1,586,979.16	450,194.77
离职后福利—设定 提存计划		151,672.78	149,109.92	2,562.86
合 计	113,845.61	2,075,001.10	1,736,089.08	452,757.63

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、 津贴和补贴	113,845.61	1,783,245.94	1,449,679.90	447,411.65
社会保险费		86,938.38	85,395.26	1,543.12
其中： 医疗保险费		77,571.03	76,200.05	1,370.98
工伤保险费		2,463.10	2,418.04	45.06
生育保险费		6,904.25	6,777.17	127.08
住房公积金		53,144.00	51,904.00	1,240.00
小 计	113,845.61	1,923,328.32	1,586,979.16	450,194.77

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		144,114.82	141,677.34	2,437.48
失业保险费		7,557.96	7,432.58	125.38
小 计		151,672.78	149,109.92	2,562.86

10. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	923,929.33	3,408,791.31
城市维护建设税	217,990.81	238,615.38
教育费附加	93,424.65	102,263.75
地方教育附加	62,283.08	68,175.81
印花税	20,481.70	6,606.10
企业所得税	3,388,856.03	1,936,705.08
合 计	4,706,965.60	5,761,157.43

11. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	150.48	17,767.30
关联方往来款	2,056,681.00	
其他	7,413.00	
合 计	2,064,244.48	17,767.30

12. 实收资本

(1) 明细情况

股东类别	2016.8.31	2015.12.31	2014.12.31
胡宇航	4,900,000.00	4,900,000.00	
上海志仁	5,100,000.00	5,100,000.00	
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00	

(2) 其他说明

截至2015年1月7日,本公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计10,000,000.00元。此次出资业经淮安新瑞会计师事务所审验并由其出具验资报告(淮瑞验发字[2015]001号)。

13. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2016.8.31	2015.12.31	2014.12.31
法定盈余公积金	214,421.12	214,421.12	
合 计	214,421.12	214,421.12	

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

2015年盈余公积增加214,421.12元,系按公司2015年度实现净利润弥补亏损后的10%提法定盈余公积所致。

14. 未分配利润

项 目	2016. 8. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
期初未分配利润	737, 752. 79	-44, 262. 32	
加: 本期净利润	26, 896, 863. 08	996, 436. 23	-44, 262. 32
减: 提取法定盈余公积		214, 421. 12	
应付普通股股利	1, 900, 000. 00		
期末未分配利润	25, 734, 615. 87	737, 752. 79	-44, 262. 32

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-8 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	274, 299, 121. 43	233, 080, 372. 25	275, 310, 817. 66	254, 411, 691. 53	100, 000. 00	
合 计	274, 299, 121. 43	233, 080, 372. 25	275, 310, 817. 66	254, 411, 691. 53	100, 000. 00	

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

项 目	2016 年 1-8 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
网络游戏行业	274, 299, 121. 43	233, 080, 372. 25	275, 310, 817. 66	254, 411, 691. 53	100, 000. 00	
合 计	274, 299, 121. 43	233, 080, 372. 25	275, 310, 817. 66	254, 411, 691. 53	100, 000. 00	

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-8 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳市腾讯计算机系统有限公司	273, 133, 737. 92	99. 58
广州三七	1, 137, 245. 89	0. 41
上海手游天下	28, 137. 62	0. 01
小 计	274, 299, 121. 43	100. 00

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳市腾讯计算机系统有限公司	269, 887, 769. 71	98. 03
深圳逸飞冲天网络科技有限公司	5, 328, 708. 33	1. 94
上海时年信息科技有限公司	94, 339. 62	0. 03
小 计	275, 310, 817. 66	100. 00

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
安徽尚趣玩网络科技有限公司(以下简称安徽尚趣玩)	100,000.00	100.00
小 计	100,000.00	100.00

2. 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	75,909.88	326,045.38	216.12
教育费附加	32,532.81	139,733.74	92.62
地方教育费附加	21,688.54	93,155.82	61.75
合 计	130,131.23	558,934.94	370.49

3. 销售费用

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
工资及福利费	1,319,550.12	81,664.43	
办公费	12,240.00	15,370.00	
互联网推广及流量费用	6,765,530.45	11,984,871.11	
劳动保险费	186,044.16	10,772.20	
合 计	8,283,364.73	12,092,677.74	

4. 管理费用

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
工资及社保	569,406.82	726,082.95	143,850.00
办公费	24,713.10	7,787.10	
差旅费及会议费	21,200.00	9,065.00	
业务招待费	239,216.54	113,825.00	
税金	142,765.50	71,126.20	
专业服务费及其他	10,347.17	15,553.58	
合 计	1,007,649.13	943,439.83	143,850.00

5. 财务费用

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
利息支出			
减：利息收入	9,608.91	68,194.73	11.27
银行手续费	4,782.98	6,018.05	53.10
合 计	-4,825.93	-62,176.68	41.83

6. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	581,039.09	4,768,148.99	
合 计	581,039.09	4,768,148.99	

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
政府补助	3,070,023.90	335,040.00	
合 计	3,070,023.90	335,040.00	

(2) 政府补助明细

补助项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
中国淮安留学人员创业园管理委员会项目扶持补助	3,066,722.40	335,040.00		与收益相关
江苏省淮安经济开发区社会保险基金管理中心稳岗补贴	3,301.50			与收益相关
小 计	3,070,023.90	335,040.00		

8. 营业外支出

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
其他	0.11		
合 计	0.11		

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	8,731,750.78	1,936,705.08	
递延所得税费用	-1,337,199.14		
合 计	7,394,551.64	1,936,705.08	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	34,291,414.72	2,933,141.31	-44,262.32
按法定税率计算的所得税费用	8,572,853.68	733,285.33	-11,065.58
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,921.66	11,382.50	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,203,102.83		
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	879.13	1,192,037.25	11,065.58
所得税费用	7,394,551.64	1,936,705.08	

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
收到利息收入	9,608.91	68,194.73	11.27
收到关联方往来款项	405,134,298.70		250,000.00
收到政府补助	3,070,023.90	335,040.00	
合 计	408,213,931.51	403,234.73	250,011.27

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
付现管理费用	295,476.81	128,463.38	
付现销售费用	309,126.80	6,624,512.82	
手续费	4,782.98	6,018.05	53.10
支付关联方往来款	322,232,268.97	147,860,647.25	
支付其他往来款	18,853.82		
其他	0.11		
合 计	322,860,509.49	154,619,641.50	53.10

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-8 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	26,896,863.08	996,436.23	-44,262.32
加: 资产减值准备	581,039.09	4,768,148.99	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧			
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
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)			
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,337,199.14		
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)	69,752,430.95	-244,760,867.94	-103,087.38
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-96,657,207.73	232,327,559.38	334,660.49
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-764,073.75	-6,668,723.34	187,310.79
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	854,513.70	3,518,587.45	187,310.79
减: 现金的期初余额	3,518,587.45	187,310.79	
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	-2,664,073.75	3,331,276.66	187,310.79

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016.8.31	2015.12.31	2014.12.31
1) 现金	854,513.70	3,518,587.45	187,310.79
其中: 库存现金			8,535.00
可随时用于支付的银行存款	854,513.70	3,518,587.45	178,775.79
可随时用于支付的其他货币资金			
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			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	854,513.70	3,518,587.45	187,310.79

六、其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
霍尔果斯千娱公司	设立	2016/6/12		

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
霍尔果斯千娱公司	广州	新疆	软件和信息 技术服务业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2016年8月31日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的100.00%(2015年12月31日:100.00%;2014年12月31日:100.00%)源于余额前

五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款	1, 235, 306. 52				1, 235, 306. 52
其他应收款	66, 765, 298. 52				66, 765, 298. 52
小 计	68, 000, 605. 04				68, 000, 605. 04

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	147, 610, 647. 25				147, 610, 647. 25
小 计	147, 610, 647. 25				147, 610, 647. 25

(二) 流动风险

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

本公司目前的金融资产可以满足营运资金需求和资本开支，所承担的流动风险不重大。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	128, 783, 144. 43	128, 783, 144. 43	128, 783, 144. 43		
其他应付款	2, 064, 244. 48	2, 064, 244. 48	2, 064, 244. 48		
小 计	130, 847, 388. 91	130, 847, 388. 91	130, 847, 388. 91		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	226, 769, 449. 53	226, 769, 449. 53	226, 769, 449. 53		
其他应付款	17, 767. 30	17, 767. 30	17, 767. 30		
小 计	226, 787, 216. 83	226, 787, 216. 83	226, 787, 216. 83		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。本公司未持有以浮动利率计息的资产或负债,且本公司于中国内地经营,经营活动均以人民币计价,因此,本公司未承担重大市场风险。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

(1) 本公司的控股股东

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
上海志仁	上海	软件业	1,000.00 万	51.00	51.00

(2) 芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司(以下简称芜湖顺荣三七)对上海志仁持股 100.00%, 本公司最终控制方是芜湖顺荣三七。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西藏泰富	控股股东之全资子公司
三七互娱(上海)科技有限公司(以下简称三七互娱(上海))	芜湖顺荣三七之全资子公司
广州三七	三七互娱(上海)之子公司
上海手游天下	广州三七之全资子公司
安徽尚趣玩	三七互娱(上海)之全资子公司
江苏嘉趣网络科技有限公司(以下简称江苏嘉趣)	广州三七之全资子公司
上海硬通网络科技有限公司(以下简称上海硬通)	控股股东之母公司、三七互娱(上海)之全资子公司
广州星众信息科技有限公司(以下简称广州星众)	三七互娱(上海)之全资子公司
成都盛格时代网络科技有限公司(以下简称成都盛格时代)	广州三七之全资子公司
广州极光网络技术有限公司(以下简称广州极光)	江苏极光网络技术有限公司之全资子公司
天津紫龙奇点互动娱乐有限公司(以下简称天津紫龙)	芜湖顺荣三七持股 5%之公司
胡宇航	本公司之少数股东
北京紫御科技有限公司(以下简称北京紫御科技)	天津紫龙之全资子公司

注:江苏极光网络技术有限公司系三七互娱(上海)之子公司。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016年1-8月	2015年度	2014年度
江苏嘉趣	游戏分成款	79,482,686.11	166,784,976.17	
三七互娱(上海)	游戏分成款	-632,297.29	20,633,801.93	
安徽尚趣玩	游戏分成款	78,585,600.34	63,500,192.92	
上海硬通	游戏分成款	503,498.49	2,185,210.11	
广州星众	信息服务费	509,610.32	627,130.20	
广州极光	游戏分成款	3,663,393.07		
天津紫龙	游戏分成款	6,389,625.53		
北京紫御科技	游戏分成款	3,610,056.94		
小计		172,112,173.51	253,731,311.33	

注：本期对三七互娱(上海)分成金额为负数的原因为上期暂估分成本期根据对账金额确定后调整所致。

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016年1-8月	2015年度	2014年度
安徽尚趣玩	手游APP应用软件			100,000.00
广州三七	游戏分成款	1,137,245.89		
上海手游天下	游戏分成款	28,137.62		
小计		1,165,383.51		100,000.00

2. 关联方资金拆借

关联方	2014年1月1日	拆入金额	归还金额	2014年12月31日
上海志仁		250,000.00		250,000.00
小计		250,000.00		250,000.00
关联方	2015年1月1日	拆入金额	归还金额	2015年12月31日
上海志仁	250,000.00		250,000.00	
小计	250,000.00		250,000.00	
关联方	2016年1月1日	拆入金额	归还金额	2016年8月31日
安徽尚趣玩		2,000,000.00		2,000,000.00
成都盛格时代		12,741.00	2,610.00	10,131.00
小计		2,012,741.00	2,610.00	2,010,131.00
关联方	2015年1月1日	拆出金额	归还金额	2015年12月31日
西藏泰富		147,610,647.25		147,610,647.25
小计		147,610,647.25		147,610,647.25
关联方	2016年1月1日	拆出金额	归还金额	2016年8月31日

西藏泰富	147,610,647.25	322,229,658.97	403,075,007.70	66,765,298.52
小计	147,610,647.25	322,229,658.97	403,075,007.70	66,765,298.52

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016.8.31		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	安徽尚趣玩					103,000.00	
	广州三七	1,205,480.64					
	上海手游天下	29,825.88					
小计		1,235,306.52				103,000.00	
其他应收款							
	西藏泰富	66,765,298.52		147,610,647.25			
小计		66,765,298.52		147,610,647.25			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016.8.31	2015.12.31	2014.12.31
应付账款				
	江苏嘉趣	3,408,265.72	137,191,826.40	
	三七互娱(上海)	2,536.83	20,633,801.93	
	安徽尚趣玩	51,602,627.39	65,562,343.69	
	上海硬通	255,879.18	2,395,495.40	
	广州星众	1,193,238.46	627,130.20	
	广州极光	4,286,169.90		
	天津紫龙	4,160,767.66		
	北京紫御科技	3,826,660.36		
小计		68,736,145.50	226,410,597.62	
其他应付款				
	安徽尚趣玩	2,000,000.00		
	成都盛格时代	10,131.00		
	上海志仁			250,000.00
	胡宇航	46,550.00		
小计		2,056,681.00		250,000.00

十、承诺及或有事项

截至2016年8月31日,公司不存在需要披露的重大的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需要披露的重大的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以产品分部为基础确定报告分部，由于各分部共同使用资产、负债，不可分割，相关的资产、负债不在产品分部之间进行分配。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2016 年 1-8 月

产品分部

项 目	网页游戏	手机游戏	软件销售及其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	132,824,579.01	141,474,542.43			274,299,121.43
主营业务成本	80,808,727.60	152,271,644.65			233,080,372.25

(2) 2015 年度

产品分部

项 目	网页游戏	手机游戏	软件销售及其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	112,801,690.35	162,509,127.31			275,310,817.66
主营业务成本	66,992,913.43	187,418,778.10			254,411,691.53

(3) 2014 年度

产品分部

项 目	网页游戏	手机游戏	软件销售及其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入			100,000.00		100,000.00
主营业务成本					

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	108,211,238.10	100.00	5,348,796.58	4.94	102,862,441.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	108,211,238.10	100.00	5,348,796.58	4.94	102,862,441.52

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	95,362,979.86	100.00	4,768,148.99	5.00	90,594,830.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	95,362,979.86	100.00	4,768,148.99	5.00	90,594,830.87

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	106,975,931.58	5,348,796.58	5.00	95,362,979.86	4,768,148.99	5.00
小 计	106,975,931.58	5,348,796.58	5.00	95,362,979.86	4,768,148.99	5.00

3) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
广州三七	1,205,480.64					
上海手游天下	29,825.88					
小 计	1,235,306.52					

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 580,647.59 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	106,975,931.58	98.86	5,348,796.58
广州三七	1,205,480.64	1.11	
上海手游天下	29,825.88	0.03	
小 计	108,211,238.10	100.00	5,348,796.58

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 账龄情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	66,793,128.52	100.00	391.50		66,792,737.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	66,793,128.52	100.00	391.50		66,792,737.02

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	147,610,647.25	100.00			147,610,647.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	147,610,647.25	100.00			147,610,647.25

2) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
西藏泰富	66,765,298.52			147,610,647.25		
霍尔果斯千娱公司	20,000.00					
小 计	66,785,298.52			147,610,647.25		

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,830.00	391.50	5.00			
小 计	7,830.00	391.50	5.00			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 391.50 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来款	66,785,298.52	147,610,647.25
应收暂付款	7,830.00	
合 计	66,793,128.52	147,610,647.25

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
西藏泰富	关联方往来款	66,765,298.52	1 年以内	99.96	
霍尔果斯千娱公司	关联方往来款	20,000.00	1 年以内	0.03	
陈启龙	应收暂付款	5,330.00	1 年以内	0.01	266.50
邓鹏	应收暂付款	1,500.00	1 年以内		75.00
梁晓敏	应收暂付款	1,000.00	1 年以内		50.00
小 计		66,793,128.52		100.00	391.50

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2016 年 1-8 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	274,299,121.43	233,080,372.25	275,310,817.66	254,411,691.53	100,000.00	
合 计	274,299,121.43	233,080,372.25	275,310,817.66	254,411,691.53	100,000.00	

十四、其他补充资料

非经常性损益

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分			
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或	3,070,023.90	335,040.00	

定量持续享受的政府补助除外)			
委托他人投资或管理资产的损益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.11		
小 计	3,070,023.79	335,040.00	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	767,505.95	83,760.00	
少数股东权益影响额(税后)			
归属于公司所有者的非经常性损益净额	2,302,517.84	251,280.00	

江苏智铭网络技术有限公司

二〇一六年十一月八日