

**深圳泡椒思志信息技术有限公司
二〇一四年度、二〇一五年度、
二〇一六年一至九月
财务报表审计报告**

目 录

- 一、审计报告
- 二、财务报表
 - 1. 合并资产负债表及母公司资产负债表
 - 2. 合并利润表及母公司利润表
 - 3. 合并现金流量表及母公司现金流量表
 - 4. 合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表
 - 5. 财务报表附注

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

京永审字(2016)第14817号

任子行网络技术股份有限公司:

我们审计了后附的深圳泡椒思志信息技术有限公司(以下简称“泡椒公司”)财务报表,包括2016年9月30日、2015年12月31日、2014年12月31日合并及母公司资产负债表,2016年1-9月、2015年度、2014年度合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表,以及财务报表附注。

一、管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是泡椒公司管理层的责任,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，泡椒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，公允反映了泡椒公司2016年9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1-9月、2015年度、2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年十二月二十三日



合并资产负债表

编制单位：深圳泡椒思志信息技术有限公司

金额单位：人民币 元


项目	附注	2016. 9. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
资产				
流动资产：				
货币资金	六、1	51,123,518.82	7,192,568.08	1,301,968.99
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	六、2	25,291,949.15	9,951,426.08	2,462,959.52
预付款项	六、3	7,368,998.01	225,762.78	8,514.74
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、4	5,857,682.03	5,841,402.36	8,205,788.01
存货	六、5		3,698,169.81	
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	六、6		18,009,600.00	3,566,668.86
流动资产合计		89,642,148.01	44,918,929.11	15,545,900.12
非流动资产：				
可供出售金融资产	六、7	360,000.00		
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	六、8	929,852.85	1,249,840.69	707,923.53
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	六、9	26,747.56		
开发支出				
商誉	六、10		266,298.18	
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、11	371,837.98	94,703.35	173,042.74
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,688,438.39	1,610,842.22	880,966.27
资产总计		91,330,586.40	46,529,771.33	16,426,866.39

(所附附注系本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)


编制单位：深圳泡椒思志信息技术有限公司


金额单位：人民币 元

项目	附注	2016. 9. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
负债和所有者权益				
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
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	六、13	33,011,687.81	10,456,191.75	3,894,202.23
预收款项	六、14	372,598.95	151,364.61	157,036.58
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、15	539,263.62	797,559.20	159,831.96
应交税费	六、16	5,951,010.87	748,222.63	215,121.71
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、17	2,512,340.00	347,906.90	
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
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		42,386,901.25	12,501,245.09	4,426,192.48
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	六、18	691,666.67	856,666.67	466,666.67
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		691,666.67	856,666.67	466,666.67
负债合计		43,078,567.92	13,357,911.76	4,892,859.15
所有者权益：				
实收资本	六、19	11,694,737.00	11,694,737.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、20	13,478,204.62	18,276,250.99	1,089,997.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、21	350,021.64	350,021.64	46,693.76
一般风险准备				
未分配利润	六、22	22,607,089.70	2,936,206.32	397,316.48
归属于母公司所有者权益合计		48,130,052.96	33,257,215.95	11,534,007.24
少数股东权益				
所有者权益合计		48,252,018.48	33,171,859.57	11,534,007.24
负债和所有者权益合计		91,330,586.40	46,529,771.33	16,426,866.39

(所附注系本财务报表的组成部分)

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

母公司资产负债表

编制单位：深圳泡椒思志信息技术有限公司

金额单位：人民币 元

项目	附注	2016. 9. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
资产				
流动资产：				
货币资金		37,365,969.51	4,078,461.46	1,301,968.99
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	十四、1	9,779,849.53	4,774,521.56	2,462,959.52
预付款项		264,491.87	63,702.30	8,514.74
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十四、2	5,553,731.12	16,070,348.73	8,205,788.01
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			18,009,600.00	3,566,668.86
流动资产合计		52,964,042.03	42,996,634.05	15,545,900.12
非流动资产：				
可供出售金融资产		360,000.00		
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、3	15,880,000.00	385,001.00	
投资性房地产				
固定资产		829,391.21	1,180,202.86	707,923.53
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		26,747.56		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		175,444.12	165,678.46	173,042.74
其他非流动资产				
非流动资产合计		17,271,582.89	1,730,882.32	880,966.27
资产总计		70,235,624.92	44,727,516.37	16,426,866.39

法定代表人：



(所附附注系本财务报表的组成部分)

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

编制单位：深圳泡椒思志信息技术有限公司

金额单位：人民币 元

项目	附注	2016. 9. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
负债和所有者权益				
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				
应付票据				
应付账款		13, 204, 581. 22	9, 100, 914. 02	3, 894, 202. 23
预收款项		372, 598. 95	151, 364. 61	157, 036. 58
应付职工薪酬		304, 014. 42	348, 691. 08	159, 831. 96
应交税费		3, 960, 364. 82	601, 602. 94	215, 121. 71
应付利息				
应付股利				
其他应付款		252, 040. 00	220, 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		18, 093, 599. 41	10, 422, 572. 65	4, 426, 192. 48
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		691, 666. 67	856, 666. 67	466, 666. 67
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		691, 666. 67	856, 666. 67	466, 666. 67
负债合计		18, 785, 266. 08	11, 279, 239. 32	4, 892, 859. 15
所有者权益：				
实收资本		11, 694, 737. 00	11, 694, 737. 00	10, 000, 000. 00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		18, 276, 250. 99	18, 276, 250. 99	1, 089, 997. 00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		350, 021. 64	350, 021. 64	46, 693. 76
一般风险准备				
未分配利润		21, 129, 349. 21	3, 127, 267. 42	397, 316. 48
所有者权益合计		51, 450, 358. 84	33, 448, 277. 05	11, 534, 007. 24
负债和所有者权益合计		70, 235, 624. 92	44, 727, 516. 37	16, 426, 866. 39

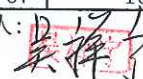
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：深圳泡椒思志信息技术有限公司

金额单位：人民币 元

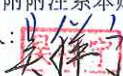
项目	附注	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		193,383,414.63	57,755,990.86	16,479,731.24
其中：营业收入	六、23	193,383,414.63	57,755,990.86	16,479,731.24
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		170,574,393.63	54,875,554.62	16,886,090.19
其中：营业成本	六、23	146,242,770.66	33,968,322.39	3,458,730.59
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	六、24	569,477.99	207,356.64	60,631.35
销售费用	六、25	12,238,180.22	11,738,021.88	9,422,695.86
管理费用	六、26	10,310,906.35	9,315,552.35	3,566,094.58
财务费用	六、27	-39,821.19	-38,706.49	-7,862.44
资产减值损失	六、28	1,252,879.60	-314,992.15	385,800.25
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）	六、29	1,267,490.89	195,441.98	193,090.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,076,511.89	3,075,878.22	-213,268.27
加：营业外收入	六、30	278,934.77	212,360.00	33,333.33
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六、31	158,465.75	20.31	
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,196,980.91	3,288,217.91	-179,934.94
减：所得税费用	六、32	3,167,105.57	620,581.80	-56,959.30
六、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,029,875.34	2,667,636.11	-122,975.64
归属于母公司所有者的净利润		19,670,883.38	2,842,217.72	-122,975.64
少数股东损益		1,358,991.96	-174,581.61	
六、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. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
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				
6. 归属少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		21,029,875.34	2,667,636.11	-122,975.64
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		19,670,883.38	2,842,217.72	-122,975.64
归属于少数股东的综合收益总额		1,358,991.96	-174,581.61	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		1.68	0.27	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		1.68	0.27	-0.01

（所附注系本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

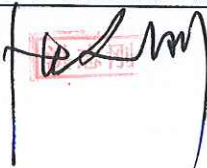
编制单位：深圳泡椒思志信息技术有限公司

金额单位：人民币 元

项 目	附注	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一、营业总收入	十四、4	66,122,679.97	43,451,337.02	16,479,731.24
减：营业成本	十四、4	26,136,934.59	23,111,286.01	3,458,730.59
营业税金及附加		254,591.53	187,038.34	60,631.35
销售费用		12,591,748.70	9,906,056.01	9,422,695.86
管理费用		6,092,689.16	7,394,453.20	3,566,094.58
财务费用		-39,895.76	-41,091.17	-7,862.44
资产减值损失		65,104.37	-49,095.21	385,800.25
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）		-268,722.98	195,441.98	193,090.68
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）		20,752,784.40	3,138,131.82	-213,268.27
加：营业外收入		192,868.83	212,360.00	33,333.33
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		158,465.75		
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,787,187.48	3,350,491.82	-179,934.94
减：所得税费用		2,785,105.69	317,213.00	-56,959.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,002,081.79	3,033,278.82	-122,975.64
五、其他综合收益				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
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		18,002,081.79	3,033,278.82	-122,975.64
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

（所附附注系本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

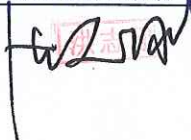



合并现金流量表

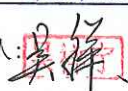
编制单位：深圳泡椒思志信息技术有限公司

金额单位：人民币 元

项 目	附注	2016年1-9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		188,848,468.88	54,065,532.89	18,591,639.09
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		83,000.00		
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	3,805,904.45	4,330,514.67	4,157,397.38
经营活动现金流入小计		192,737,373.33	58,396,047.56	22,749,036.47
购买商品、接受劳务支付的现金		134,097,296.47	34,644,409.83	3,614,534.27
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		5,920,109.65	5,750,948.93	1,751,040.14
支付的各项税费		3,336,067.09	1,161,476.21	478,972.08
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	16,960,106.45	14,040,173.69	17,266,970.03
经营活动现金流出小计		160,313,579.66	55,597,008.66	23,111,516.52
经营活动产生的现金流量净额		32,423,793.67	2,799,038.90	-362,480.05
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		139,833,000.00	139,044,000.00	23,150,000.00
取得投资收益收到的现金		116,276.02	195,441.98	193,090.68
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	六、33		138,626.76	
投资活动现金流入小计		139,949,276.02	139,378,068.74	23,343,090.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		212,699.32	732,908.55	404,849.07
投资支付的现金		122,183,400.00	153,553,600.00	22,650,000.00
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				
支付其他与投资活动有关的现金	六、33	166,019.63		
投资活动现金流出小计		122,562,118.95	154,286,508.55	23,054,849.07
投资活动产生的现金流量净额		17,387,157.07	-14,908,439.81	288,241.61
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			18,000,000.00	
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			18,000,000.00	
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				
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		5,880,000.00		
筹资活动现金流出小计		5,880,000.00		
筹资活动产生的现金流量净额		-5,880,000.00	18,000,000.00	
四、汇率变动对现金的影响				
六、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		7,192,568.08	1,301,968.99	1,376,207.43
六、期末现金及现金等价物余额		51,123,518.82	7,192,568.08	1,301,968.99

法定代表人：  (所附附注系本财务报表的组成部分)

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

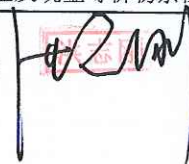
母公司现金流量表

编制单位：深圳泡椒思志信息技术有限公司

金额单位：人民币 元

项 目	附注	2016年1-9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		64,683,595.98	43,667,688.26	18,591,639.09
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金		11,069,563.48	4,191,472.84	4,157,397.38
经营活动现金流入小计		75,753,159.46	47,859,161.10	22,749,036.47
购买商品、接受劳务支付的现金		24,079,106.04	19,579,770.71	3,614,534.27
支付给职工以及为职工支付的现金		2,701,242.53	4,647,932.07	1,751,040.14
支付的各项税费		1,511,835.59	1,096,207.28	478,972.08
支付的其他与经营活动有关的现金		15,932,530.51	22,399,434.60	17,266,970.03
经营活动现金流出小计		44,224,714.67	47,723,344.66	23,111,516.52
经营活动产生的现金流量净额		31,528,444.79	135,816.44	-362,480.05
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金		139,833,000.00	139,044,000.00	23,150,000.00
取得投资收益所收到的现金		116,276.02	195,441.98	193,090.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2.00		
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		139,949,278.02	139,239,441.98	23,343,090.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		126,814.76	660,164.95	404,849.07
投资所支付的现金		127,703,400.00	153,553,600.00	22,650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,360,000.00	385,001.00	
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		138,190,214.76	154,598,765.95	23,054,849.07
投资活动产生的现金流量净额		1,759,063.26	-15,359,323.97	288,241.61
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			18,000,000.00	
借款所收到的现金				
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			18,000,000.00	
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				
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			18,000,000.00	
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				
加：期初现金及现金等价物余额		4,078,461.46	1,301,968.99	1,376,207.43
六、期末现金及现金等价物余额				
		37,365,969.51	4,078,461.46	1,301,968.99

法定代表人：



(所附附注系本财务报表的组成部分)

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：人民币 元

编制单位：深圳瀚思信息技术有限公司

2016年1-9月

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年期末余额	11,694,737.00				18,276,250.99				350,021.64		2,936,206.32	-85,356.38	33,171,859.57
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	11,694,737.00				18,276,250.99				350,021.64		2,936,206.32	-85,356.38	33,171,859.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-4,798,046.37						19,670,883.38	207,321.90	15,080,158.91
(一) 综合收益总额											19,670,883.38	1,358,991.96	21,029,875.34
(二) 所有者投入和减少资本					-4,798,046.37							-1,151,670.06	-5,949,716.43
1. 股东投入普通股													
2. 处置子公司												-69,716.43	-69,716.43
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 受让控股子少数股东股权					-4,798,046.37							-1,081,953.63	-5,880,000.00
(三) 利润分配													
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													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
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. 未分配利润转增资本(或股本)													
5. 其他													
(六) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	11,694,737.00				13,478,204.62				350,021.64		22,607,089.70	121,965.52	48,252,018.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：姜峰

会计机构负责人：姜峰





合并所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币 元

编制单位: 深圳迪傲思志信息技术有限公司

项 目	2015年度										
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	10,000,000.00		1,089,997.00				46,693.76		397,316.48		11,534,007.24
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		1,089,997.00				46,693.76		397,316.48		11,534,007.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,694,737.00		17,186,253.99				303,327.88		2,538,889.81	-85,356.38	21,637,852.33
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	1,694,737.00		17,186,253.99								
1. 股东投入普通股	1,694,737.00		16,305,263.00								
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			880,990.99							89,225.23	880,990.99
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积							303,327.88		-303,327.88		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配							303,327.88		-303,327.88		
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
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. 未分配利润转增资本(或股本)											
5. 其他											
(六) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	11,694,737.00		18,276,250.99				350,021.64		2,936,206.32	-85,356.38	33,171,859.57

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 深圳迪傲信息技术股份有限公司


金额单位: 人民币 元

2014年度

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	10,000,000.00			524,998.00				46,693.76		520,292.12		11,091,983.88
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			524,998.00				46,693.76		520,292.12		11,091,983.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				564,999.00						-122,975.61		442,023.36
(一) 综合收益总额										-122,975.61		-122,975.61
(二) 所有者投入和减少资本				564,999.00								564,999.00
1. 股东投入普通股												
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				564,999.00								564,999.00
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. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
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. 未分配利润转增资本(或股本)												
5. 其他												
(六) 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			1,089,997.00				46,693.76		397,316.48		11,534,007.24

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 


母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币 元

编制单位：深圳泡椒惠志信息技术有限公司

2016年1-9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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	其他								
一、上年期末余额	11,694,737.00			18,276,250.99				350,021.64		3,127,267.42	33,448,277.05
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	11,694,737.00			18,276,250.99				350,021.64		3,127,267.42	33,448,277.05
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. 股东投入普通股											
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. 受让控股子公司少数股东股权											
（三）利润分配											
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											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 未分配利润转增资本（或股本）											
5. 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	11,694,737.00			18,276,250.99				350,021.64		21,129,349.21	51,450,358.84

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


法定代表人：

母公司所有者权益变动表 (续)


金额单位: 人民币 元

编制单位: 深圳国傲信息技术有限公司

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00			1,089,997.00				46,693.76		397,316.48	11,534,007.24
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			1,089,997.00				46,693.76		397,316.48	11,534,007.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,694,737.00			17,186,253.99				303,327.88		2,729,950.94	21,914,269.81
(一) 综合收益总额										3,033,278.82	3,033,278.82
(二) 所有者投入和减少资本	1,694,737.00			17,186,253.99							18,880,990.99
1. 股东投入普通股	1,694,737.00			16,305,263.00							18,000,000.00
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				880,990.99							880,990.99
4. 其他											
(三) 利润分配								303,327.88		-303,327.88	
1. 提取盈余公积								303,327.88		-303,327.88	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者 (或股东) 的分配											
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
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. 未分配利润转增资本 (或股本)											
5. 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	11,694,737.00			18,276,250.99				350,021.64		3,127,267.42	33,448,277.05

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

母公司所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币 元

编制单位: 深圳炮椒思志信息技术有限公司

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00			524,998.00				46,693.76		520,292.12	11,091,983.88
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			524,998.00				46,693.76		520,292.12	11,091,983.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				564,999.00						-122,975.64	442,023.36
(一) 综合收益总额										-122,975.64	-122,975.64
(二) 所有者投入和减少资本				564,999.00							564,999.00
1. 股东投入普通股											
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				564,999.00							564,999.00
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. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
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. 未分配利润转增资本(或股本)											
5. 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			1,089,997.00				46,693.76		397,316.48	11,534,007.24

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

深圳泡椒思志信息技术有限公司

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-9 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

深圳泡椒思志信息技术有限公司(以下简称“泡椒公司”或“本公司”)成立于 2008 年 6 月 18 日, 由洪志刚、王思翀、邓南方出资成立的有限责任公司。成立时注册资本为 100.00 万元人民币, 实缴资本为 20.00 万元, 剩余注册资本 80.00 万元缴付期限为 2010 年 7 月 6 日前缴足, 实缴资本已由深圳博众会计师事务所有限公司审验, 并于 2008 年 6 月 5 日出具深博众验字[2008]第 758 号验资报告, 出资方式为货币出资。股东出资情况如下:

股东名称	认缴资本		实缴资本	
	金额(万元)	占注册资本比例(%)	金额(万元)	占实收资本比例(%)
洪志刚	48.50	48.50	9.70	48.50
王思翀	48.50	48.50	9.70	48.50
邓南方	3.00	3.00	0.60	3.00
合计	100.00	100.00	20.00	100.00

本次出资情况于 2008 年 6 月 18 日获得工商变更登记。

2010 年 6 月 15 日, 公司实缴资本 20.00 万元变更为实缴资本 100.00 万元。本次出资经深圳同鑫会计师事务所有限公司审验, 并于 2010 年 6 月 29 日出具深同鑫验字[2010]第 712 号验资报告, 出资方式为货币出资。股东出资变动情况如下:

股东名称	认缴资本		实缴资本	
	金额(万元)	占注册资本比例(%)	金额(万元)	占实收资本比例(%)
洪志刚	48.50	48.50	48.50	48.50
王思翀	48.50	48.50	48.50	48.50
邓南方	3.00	3.00	3.00	3.00
合计	100.00	100.00	100.00	100.00

本次股东实缴资本变动情况于 2010 年 7 月 6 日获得工商变更登记。

2011 年 5 月 6 日，公司股东会决议，同意变更公司注册资本和实收资本，由原来注册资本 100.00 万元、实收资本 100.00 万元，变更为注册资本 200.00 万元、实收资本 200.00 万元。本次增资经深圳同鑫会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 5 月 3 日出具深同鑫验字[2011]第 501 号验资报告，出资方式为货币出资。股东出资变动情况如下：

股东名称	增资前金额 (万元)	本次增加		增资后			
		认缴	实缴	认缴		实缴	
				金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)
洪志刚	48.50	48.50	48.50	97.00	48.50	97.00	48.50
王思翀	48.50	48.50	48.50	97.00	48.50	97.00	48.50
邓南方	3.00	3.00	3.00	6.00	3.00	6.00	3.00
合计	100.00	100.00	100.00	200.00	100.00	200.00	100.00

本次出资变更情况于 2011 年 5 月 6 日获得工商变更登记。

2012 年 3 月 30 日，公司股东会决议，同意变更公司注册资本和实收资本，由原注册资本 200.00 万元、实收资本 200.00 万元，变更为注册资本 1,000.00 万元、实收资本 1,000.00 万元。股东出资变动情况如下：

股东名称	增资前金额 (万元)	本次增加		增资后			
		认缴	实缴	认缴		实缴	
				金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)
洪志刚	97.00	388.00	388.00	485.00	48.50	485.00	48.50
王思翀	97.00	388.00	388.00	485.00	48.50	485.00	48.50
邓南方	6.00	24.00	24.00	30.00	3.00	30.00	3.00
合计	200.00	800.00	800.00	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

本次出资变更情况于 2012 年 3 月 30 日获得工商变更登记。

2013 年 3 月 20 日，公司股东会决议，同意王思翀将其持有的本公司 41.50% 的股权以人民币 1.00 元转让给洪志刚；同意王思翀将其持有的本公司 5.00% 的股权以人民币 1.00 元转让给王秋敏；同意王思翀将其占有的本公司 2.00% 的股权以人民币 1.00 元转让给余冲；同意邓南方将其持有的本公司 3.00% 的股权以

人民币 1.00 元转让给余冲。本次股权变动情况如下：

股东名称	转让前		增加金额 (万元)	减少金额(万 元)	转让后	
	金额(万元)	持股比例 (%)			金额(万元)	持股比 例(%)
洪志刚	485.00	48.50	415.00		900.00	90.00
王思翀	485.00	48.50		485.00		
邓南方	30.00	3.00		30.00		
余冲			50.00		50.00	5.00
王秋敏			50.00		50.00	5.00
合计	1,000.00	100.00	515.00	515.00	1,000.00	100.00

本次股权变动情况于 2013 年 06 月 28 日获得工商变更登记。

2014 年 3 月 12 日，根据公司股东会决议，同意股东王秋敏将其持有的本公司 5.00% 的股权以人民币 1.00 元转让给股东余冲。2014 年 3 月 14 日，王秋敏、余冲签署《股权转让见证书》。本次股权变动情况如下：

股东名称	转让前		增加金额 (万元)	减少金额(万 元)	转让后	
	金额(万元)	持股比例 (%)			金额(万元)	持股比 例(%)
洪志刚	900.00	90.00			900.00	90.00
余冲	50.00	5.00	50.00		100.00	10.00
王秋敏	50.00	5.00		50.00		
合计	1,000.00	100.00	50.00	50.00	1,000.00	100.00

本次股权变动情况于 2014 年 6 月 4 日获得工商变更登记。

2015 年 7 月 20 日，根据公司股东会决议，同意股东洪志刚将其持有的本公司 5.55% 的股权以人民币 55.50 万元转让给黄智毅；同意股东洪志刚将其持有的本公司 8.88% 的股权以人民币 88.80 万元转让给徐云；同意股东洪志刚将其持有的本公司 1.11% 的股权以人民币 11.00 万元转让给余冲。本次股权变动情况如下：

股东名称	转让前		增加金额 (万元)	减少金额(万 元)	转让后	
	金额(万元)	持股比例 (%)			金额(万元)	持股比例 (%)
洪志刚	900.00	90.00		155.30	744.70	74.47
余冲	100.00	10.00	11.00		111.00	11.10
黄智毅			55.50		55.50	5.55
徐云			88.80		88.80	8.88
合计	1,000.00	100.00	155.30	155.30	1,000.00	100.00

本次股权变动情况于2015年7月31日获得工商变更登记。

2015年7月28日,根据公司董事会决议,同意新增注册资本和实收资本111.00万元。分别由深圳市中美创投硅谷行基金管理企业(有限合伙)认缴55.50万元、杨建荣认缴55.50万元。本次增资经深圳皇嘉会计师事务所(普通合伙)审验,并于2015年7月31日出具深皇嘉所验字[2015]第201号验资报告,出资方式为货币出资。股东出资变动情况如下:

股东名称	变更前金额 (万元)	本次增加		变更后			
		认缴	实缴	认缴		实缴	
				金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)
洪志刚	744.70			744.70	67.0297	744.70	67.0297
余冲	111.00			111.00	9.9910	111.00	9.9910
徐云	88.80			88.80	7.9928	88.80	7.9928
黄智毅	55.50			55.50	4.9955	55.50	4.9955
深圳市中美创 投硅谷行基金 管理企业(有 限合伙)		55.50	55.50	55.50	4.9955	55.50	4.9955
杨建荣		55.50	55.50	55.50	4.9955	55.50	4.9955
合计	1,000.00	111.00	111.00	1,111.00	100.00	1,111.00	100.00

本次出资变动情况于2015年7月31日获得工商变更登记。

2015年9月6日，公司股东会决议新增注册资本和实收资本58.4737万元。本次新增出资由深圳市松禾创新一号合伙企业（有限合伙）实缴，经由深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）审验，并于2015年10月10日出具深皇嘉所验字[2015]第277号验资报告，出资方式为货币出资。股东出资变动情况如下：

股东名称	变更前金额（万元）	本次增加		变更后			
		认缴	实缴	认缴		实缴	
				金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
洪志刚	744.70			744.70	63.6782	744.70	63.6782
余冲	111.00			111.00	9.4915	111.00	9.4915
徐云	88.80			88.80	7.5932	88.80	7.5932
黄智毅	55.50			55.50	4.7457	55.50	4.7457
深圳市中美创投硅谷行基金管理企业（有限合伙）				55.50	4.7457	55.50	4.7457
杨建荣				55.50	4.7457	55.50	4.7457
深圳市松禾创新一号合伙企业（有限合伙）		58.4737	58.4737	58.4737	5.0000	58.4737	5.0000
合计	1,111.00	58.4737	58.4737	1,169.4737	100.00	1,169.4737	100.00

本次出资变动情况于2015年9月18日经工商变更登记。

2016年11月25日，根据公司股东会决议，同意股东洪志刚将其持有的本公司24.1122%的股权以人民币1,326.1638万元转让给赣州立鼎信和信息技术合伙企业（有限合伙）；同意股东余冲将其持有的本公司3.594%的股权以人民币197.6691万元转让给赣州立鼎信和信息技术合伙企业（有限合伙）；同意股东徐云将其持有的本公司3.4169%的股权以人民币187.9307万元转让给赣州立鼎信和信息技术合伙企业（有限合伙）；同意股东黄智毅将其持有的本公司2.1355%的股权以人民币117.4567万元转让给赣州立鼎信和信息技术合伙企业（有限合伙）；同意股东杨建荣将其持有的本公司4.7457%的股权以人民币261.0148万元转让给赣州立鼎信和信息技术合伙企业（有限合伙）。本次股权变动情况如下：

股东名称	转让前		增加金额 (万元)	减少金额(万 元)	转让后	
	金额(万元)	持股比例 (%)			金额(万元)	持股比 例(%)
洪志刚	744.70	63.6782		281.9843	462.7157	39.5660
余冲	111.00	9.4915		42.0307	68.9693	5.8975
黄智毅	55.50	4.7457		24.9750	30.5250	2.6102
徐云	88.80	7.5932		39.9600	48.8400	4.1763
深圳市中美创投 硅谷行基金管理 企业(有限合伙)	55.50	4.7457			55.5000	4.7457
杨建荣	55.50	4.7457		55.5000		
深圳市松禾创新 一号合伙企业 (有限合伙)	58.4737	5.0000			58.4737	5.0000
赣州立鼎信和信 息技术合伙企业 (有限合伙)			444.45		444.4500	38.0043
合计	1,169.4737	100.00	444.45	444.45	1,169.4737	100.00

本次股权变动情况于 2016 年 12 月 2 日获得工商变更登记。

2016 年 12 月 19 日, 根据公司股东会决议, 同意股东洪志刚将其持有的本公司 39.5660% 的股权以人民币 2,176.1306 万元转让给赣州翊峰基业网络科技合伙企业(有限合伙); 同意股东余冲将其持有的本公司 5.8975% 的股权以人民币 324.3624 万元转让给赣州翊峰基业网络科技合伙企业(有限合伙); 同意股东徐云将其持有的本公司 4.1763% 的股权以人民币 229.6924 万元转让给赣州翊峰基业网络科技合伙企业(有限合伙); 同意股东黄智毅将其持有的本公司 2.6102% 的股权以人民币 143.5610 万元转让给赣州翊峰基业网络科技合伙企业(有限合伙)。本次股权变动情况如下:

股东名称	转让前		增加金额 (万元)	减少金额(万 元)	转让后	
	金额(万元)	持股比例 (%)			金额(万元)	持股比 例(%)
洪志刚	462.7157	39.5660		462.7157		
余冲	68.9693	5.8975		68.9693		
黄智毅	30.5250	2.6102		30.5250		
徐云	48.8400	4.1763		48.8400		
深圳市中美 创投硅谷行 基金管理企 业(有限合 伙)	55.5000	4.7457			55.5000	4.7457
深圳市松禾 创新一号合 伙企业(有 限合伙)	58.4737	5.0000			58.4737	5.0000
赣州立鼎信 和信息技术 合伙企业(有 限合伙)	444.4500	38.0043			444.4500	38.0043
赣州翊峰基 业网络科技 合伙企业(有 限合伙)			611.0500		611.0500	52.2500
合计	1,169.4737	100.00	611.05	611.05	1,169.4737	100.00

2、公司注册地址

公司名称：深圳泡椒思志信息技术有限公司

公司注册地：深圳市南山区高新技术园北区北环大道松坪山路1号源兴科技大厦13层南座1306室

3、公司所属行业、经营范围

公司所属行业：本公司属于网络游戏行业。

经营范围：网络技术开发，计算机软硬件的技术开发，动漫设计（以上不含

限制项目)；信息服务业务(仅限互联网信息服务业务)(许可证有效期至2017年4月6日)。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

(1) 本期合并财务报表范围

本期合并财务报表范围包括公司及公司的全资子公司深圳为圣哲信息技术有限公司，公司的控股子公司深圳银狐游戏网络有限公司、掌游心动(深圳)科技有限公司、上海魔情信息技术有限公司及公司的控股孙公司上海野狼信息技术有限公司。

(2) 本期合并财务报表范围变化情况

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31
深圳银狐游戏网络有限公司	是	是	未成立
上海魔情信息技术有限公司	是	是	未成立
上海野狼信息技术有限公司	是	是	未成立
深圳为圣哲信息技术有限公司	是	是	未成立
掌游心动(深圳)科技有限公司	是	是	未受让

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2016年12月23日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

(1) 本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》及其后颁布和修订的具体会计准则、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)相关规定和要求编制(以下合称“企业会计准则”)编制。

(2) 本财务报表按照附注所述的主要会计政策、会计估计编制，与任子行网络技术股份有限公司主要会计政策和会计估计无重大差异。

(3) 根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，

则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制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。

2、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企

业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值和购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

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，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，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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至本报告期末的财务报表。子公司指被本公司控制的被投资单位。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。

本公司内部各公司之间的所有重大交易及往来于合并时全额抵消。

纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

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

制时一直存在。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物是指本公司及其子公司持有的期限短（一般指购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

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

（1） 金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2） 金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

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。交易性金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，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

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。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

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司对其他金融负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

(3) 金融资产转移

①本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转入方的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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。

③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：

A、终止确认部分的账面价值；

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

⑤对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当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，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

9、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项的确认标准和坏账准备计提方法 单项金额重大的应收款项的确认标准	本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收款项为50万元以上（含）的款项。
单项金额重大的应收款项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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的确定依据和坏账准备计提方法

单项金额不重大的应收款项但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的确认标准	本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额不重大的应收款项为50万元以下，且账龄在三年以上的款项。
单项金额不重大的应收款项但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

(3) 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备的计提方法

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	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3年以上	100	100

(4) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

10、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

A) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

B) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

C) 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；

D) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买

日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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；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。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。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。

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属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

11、 固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在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本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	5	10.00	18.00
电子设备	5	10.00	18.00
办公家具及其他资产	5	10.00	18.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注三、20。

(4) 其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

12、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可

使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注三、20。

13、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,应当予以资本化,计入符合资本化条件的资产成本。

14、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值;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无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 无形资产的后续计量

① 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的,本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量,无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产:

项 目	摊销年限 (年)
软件著作权	5
外购软件	5

②无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

④无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注三、20。

15、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期内平均摊销，其中：

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、收入

(1) 收入确认原则

①销售商品

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常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；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

②提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成超过一个完整会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠地估计（即劳务总收入及总成本能够可靠地计量，劳务的完成程度能够可靠地确定，相关的价款能够流入）时，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

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：

A. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；B. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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

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

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

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。

(2) 收入确认的具体方法

本公司目前的收入模式主要包括游戏运营收入、分发推广收入和代理发行收入。

①游戏运营业务是指公司利用自有的泡椒平台运营第三方游戏产品，游戏玩家下载、安装并注册后，可以通过集成在游戏中的泡椒自主研发的 SDK 的支付功能进行充值，充值成功后，游戏玩家将获得一定数量的、可以直接用于游戏内消费的游戏币或泡椒币（泡椒平台虚拟货币）。游戏运营收入在玩家充值获取泡椒币或游戏币，且将泡椒币兑换为游戏币时确认收入。

②分发推广业务是指公司与合作商签订合作协议，在泡椒平台上推广合作商的各种应用产品、业务、服务或内容等。在分发推广业务模式下，公司的收入模式主要有 CPA（COST PER ACTION）和 CPS（COST PER SALES）两种模式。

CPA 模式：指按照新增有效激活用户数量取得收入。即合作商按照泡椒平台实际导给合作方的用户注册/激活数为基准、以事先约定的价格进行结算，来确认 CPA 收入；

CPS 模式：指按照用户的实际消费分成来获得收入。泡椒平台将合作商的应用、产品、业务、服务或内容等放置在泡椒平台上供用户下载、体验、访问，若用户在合作商的产品、业务与服务中发生了购买消费行为，则合作商按合作协议中约定的分成比例、以用户实际消费的金额向泡椒支付分成，确认 CPS 收入。

③代理发行业务是指公司从游戏研发商获得游戏运营的授权后，将游戏发行

到第三方平台进行推广。发行业务模式下，游戏玩家对游戏进行充值时确认收入（自有 SDK）或收到联合运营方提供的计费账单并核对数据确认无误时按照与联合运营方合作协议约定的分成比例确认收入（联合运营方提供 SDK）。

17、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）政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量（其中，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，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量）；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（2）政府补助的会计处理

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企

业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(3) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司在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取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

19、经营租赁、融资租赁

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

(1) 经营租赁

① 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司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本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分

费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司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：本公司在承租开始日，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。

本公司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。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，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，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本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。

20、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

（1）本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

（2）可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(4) 就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

(5) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工

薪酬负债，并计入当期损益：本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；本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。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、主要会计政策、会计估计的变更

2014年，财政部修订印发了《企业会计准则第2号——长期股权投资》，该会计准则自2014年7月1日起施行。

根据财政部2014年新颁布或修订的相关会计准则的规定，公司于上述新颁布或修订的相关会计准则的施行日开始执行该准则。

本报告期内，本公司无其他重要会计政策和会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额	6%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

公司名称	实际申报税率		
	2016年1-9月	2015年度	2014年度
本公司	15%	15%	15%
深圳银狐游戏网络有限公司	25%	25%	
深圳为圣哲信息技术有限公司	25%	25%	
掌游心动（深圳）科技有限公司	25%	25%	
上海魔情信息技术有限公司	25%	25%	
上海野狼信息技术有限公司	25%	25%	

注：本公司2013年10月11日被认定为高新技术企业（证书编号：

GR201344200839)，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，经深圳市南山区国家税务局于2014年4月14日备案，公司享受高新技术企业所得税优惠政策，自2013年1月1日至2015年12月31日按15%税率计算缴纳企业所得税。

本公司企业所得税税收优惠备案于2015年12月31日到期，已提出高新技术企业复审申请，并于2016年9月30日取得深圳市科技创新委员会国家高新技术企业认定受理回执单。2016年11月21日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布深圳市2016年第二批2673家企业拟认定高新技术企业名单，本公司在此次公布名单，本公司2016年1-9月继续享受15%税率企业所得税税收优惠。

五、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司（万元）

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
深圳银狐游戏网络有限公司	全资子公司	深圳市	网络游戏	1,000.00	网络技术开发（不含提供互联网上网服务）；计算机软硬件的技术开发；信息咨询（不含限制项目）；动漫设计、游戏开发。	1,000.00
深圳为圣哲信息技术有限公司	全资子公司	深圳市	网络游戏	1,000.00	网络技术开发、技术服务、计算机软硬件的技术开发；动漫设计、游戏开发；经济信息咨询及服务；国内贸易，经营进出口业务。（以上各项均不含法律、行政法规、国务院决定禁止或需审批的项目）。	0.00
掌游心动（深圳）科技有限公司	控股子公司	深圳市	网络游戏	50.00	计算机软件开发、技术维护和相关信息咨询，计算机软件系统集成（法律、行政法规、国务院决定禁止项目除外，限制的项目须取得许可证后方可经营）。	0.00
上海魔情信息技术有限公司	控股子公司	上海市	网络游戏	1,000.00	从事网络技术、计算机软硬件技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，网络科技（不得从事科技中介），网络工程，计算机系统集成，网页设计，文化艺术交流策划，利用自有媒体发布广告，图文设计制作，动漫设计，设计、制作、代理各类广告，会务服务，企业管理，计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）、通讯设备、电子产品的销售。【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】	0.00
上海野狼信息技术有限公司	间接控股	上海市	网络游戏	1,000.00	从事网络技术、计算机软硬件技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，网络科技（不得从事科技中介），网络工程，计算机系统集成，网页设计，文化艺术交流策划，利用自有媒体发布广告，图文设计制作，动漫设计，设计、制作、代理各类广告，会务服务，企业管理，计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）、通讯设备、电子产品的销售。【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】	0.00

续上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其 他项目余额	持股比例 (%)		表决权 比 例 (%)	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
		直接 持股	间接 持股				
深圳银狐游戏网络有限公司	-	100%	-	100%	是	-	-
深圳为圣哲信息技术有限公司	-	100%	-	100%	是	-	-
掌游心动（深圳）科技有限公司	-	77%	-	77%	是	-	-
上海魔情信息技术有限公司	-	65%	-	65%	是	121,973.18	-
上海野狼信息技术有限公司	-	-	65%	65%	是	-	-

注 1：深圳银狐游戏网络有限公司于 2015 年 11 月 19 日成立，本公司占股 51%。深圳银狐游戏网络有限公司自成立之日起纳入本公司合并财务报表范围；2016 年 9 月 29 日，本公司受让侯著波持有的深圳银狐游戏网络有限公司 49% 股权后，持股比例增至 100%。

注 2：深圳为圣哲信息技术有限公司为本公司于 2015 年 9 月 29 日受让余冲 100% 股权取得的全资子公司，并于 2016 年 9 月 29 日转让全部股权。深圳为圣哲信息技术有限公司自受让日起纳入本公司合并财务报表范围，截至 2016 年 9 月 30 日，公司董事会已通过转让深圳为圣哲信息技术有限公司 100% 股权的决议，已与邹君签订了股权转让协议，已收到 100% 股权转让款，故以 2016 年 9 月 30 日作为丧失控制权的时点。

注 3：掌游心动（深圳）科技有限公司为本公司于 2015 年 6 月 10 日受让田雪莹、余冲、舒敏和杨敏 77% 股权取得的控股子公司，并于 2016 年 9 月 28 日转让全部股权。掌游心动（深圳）科技有限公司自受让日起纳入本公司合并财务报表范围，截至 2016 年 9 月 30 日，公司董事会已通过转让掌游心动（深圳）科技有限公司 77% 股权的决议，已与邹君签订了股权转让协议，已收到 77% 股权转让款，故以 2016 年 9 月 30 日作为丧失控制权的时点。

注 4：上海魔情信息技术有限公司于 2015 年 9 月 15 日成立，本公司占股 65%。上海魔情信息技术有限公司自成立之日起纳入本公司合并财务报表范围。2016 年 10 月 12 日，上海魔情信息技术有限公司已登报公示注销信息。

注 5：上海野狼信息技术有限公司为上海魔情信息技术有限公司于 2015 年 11 月 10 日受让 100% 股权取得的全资子公司。上海野狼信息技术有限公司自受让日起纳入本公司合并财务报表范围。2016 年 10 月 18 日，上海野狼信息技术有限公司已登报公示注销信息。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
	人民币金额	人民币金额	人民币金额
现金	500.00	3,658.75	109,390.95
银行存款	48,734,402.79	6,552,623.05	1,026,203.48
其他货币资金	2,388,616.03	636,286.28	166,374.56
合计	51,123,518.82	7,192,568.08	1,301,968.99

注：其他货币资金期末余额为玩家充值到以公司名义开立的第三方支付平台账户期末尚未转入开户银行存款账户的结算余额，主要核算的是第三方支付平台中玩家充值扣除渠道费用后的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2016 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	26,665,061.35	100.00	1,373,112.20	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	26,665,061.35	100.00	1,373,112.20	100.00

续上表

种类	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	10,479,328.53	100.00	527,902.45	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	10,479,328.53	100.00	527,902.45	100.00

续上表

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,592,588.97	100.00	129,629.45	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,592,588.97	100.00	129,629.45	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016年9月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	26,016,821.01	97.57	1,300,841.05
1-2年	611,004.79	2.29	61,100.48
2-3年	37,235.55	0.14	11,170.67
合计	26,665,061.35	100.00	1,373,112.20

续上表

账龄	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	10,400,608.03	99.25	520,030.40	2,592,588.97	100.00	129,629.45

1-2年	78,720.50	0.75	7,872.05			
合计	10,479,328.53	100.00	527,902.45	2,592,588.97	100.00	129,629.45

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016年9月30日:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%
腾讯科技(深圳)有限公司 [注1]	非关联方	10,448,547.21	1年以内	39.18
中国移动通信集团有限公司 [注2]	非关联方	5,211,793.99	1年以内	21.42
		499,271.22	1-2年	
杭州多酷超游网络科技有限公司	非关联方	1,964,849.23	1年以内	7.37
深圳市为爱普信息技术有限公司	非关联方	1,926,645.49	1年以内	7.23
深圳初始科技信息技术有限公司	非关联方	1,722,824.92	1年以内	6.46
合计		21,773,932.06		81.66

2015年12月31日:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%
杭州多酷超游网络科技有限公司	非关联方	1,963,363.78	1年以内	18.74
深圳桔玩信息技术有限公司	关联方	1,949,212.57	1年以内	18.60
中国移动通信集团有限公司[注2]	非关联方	1,909,649.96	1年以内	18.22
厦门顺朝信息科技有限公司	非关联方	1,026,375.21	1年以内	9.79
腾讯科技(深圳)有限公司[注1]	非关联方	991,551.88	1年以内	9.46
合计		7,840,153.40		74.81

2014年12月31日:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%
中国移动通信集团有限公司[注2]	非关联方	2,011,547.69	1年以内	77.59
广州爱九游信息技术有限公司	非关联方	117,883.41	1年以内	4.55
北京掌上飞讯科技有限公司	非关联方	107,491.70	1年以内	4.15
无锡优拓信息技术有限公司	非关联方	76,514.75	1年以内	2.95

北京世界星辉科技有限责任公司	非关联方	55,980.24	1年以内	2.15
合计		2,369,417.79		91.39

[注 1]: 对腾讯科技(深圳)有限公司的应收账款包含以下单位的应收款项, 明细如下列示

单位名称	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
深圳市腾讯计算机系统有限公司	7,395,864.71	991,551.88	
腾讯科技(深圳)有限公司	3,052,682.50		
小计	10,448,547.21	991,551.88	

[注 2]: 对中国移动通信集团有限公司的应收账款包含以下单位的应收款项, 明细如下列示

单位名称	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
中国移动通信集团上海有限公司	408.00	408.00	870,482.27
中国移动通信集团广东有限公司	5,710,657.21	1,909,241.96	739,738.20
中国移动通信集团江苏有限公司			401,327.22
小计	5,711,065.21	1,909,649.96	2,011,547.69

(3) 截至2016年9月30日, 应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2016年9月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	7,368,998.01	100.00	225,762.78	100.00	8,514.74	100.00
合计	7,368,998.01	100.00	225,762.78	100.00	8,514.74	100.00

(2) 预付款项金额较大的单位情况

截至2016年9月30日, 预付账款金额前五名的单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%
淮安菠萝蜜信息技术有限公司	非关联方	3,000,000.00	1年以内	40.71
江苏旭升网络科技有限公司	非关联方	1,283,391.43	1年以内	17.42
上海猎鹰网络有限公司	非关联方	698,344.50	1年以内	9.48
北京大树时代科技有限公司	非关联方	583,457.57	1年以内	7.92

深圳市欧克博讯网络广告有限公司	非关联方	438,992.34	1年以内	5.96
合计		6,004,185.84		81.49

截至2015年12月31日，预付账款金额前五名的单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%
北京腾讯文化传媒有限公司	非关联方	159,360.48	1年以内	70.59
上海奇炫网络科技有限公司	非关联方	44,317.05	1年以内	19.63
深圳市尚顶佳实业有限公司	非关联方	17,940.00	1年以内	7.95
深圳市百旺金赋科技有限公司	非关联方	2,700.00	1年以内	1.20
广州市漫维网络科技有限公司	非关联方	1,041.99	1年以内	0.46
合计		225,359.52		99.83

截至2014年12月31日，预付账款金额前五名的单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%
阿里云计算有限公司	非关联方	5,379.40	1年以内	63.18
深圳市鑫鹏程实业有限公司	非关联方	2,385.00	1年以内	28.01
广州新游网络科技有限公司	非关联方	480.34	1年以内	5.64
深圳市有信网络技术有限公司	非关联方	270.00	1年以内	3.17
合计		8,514.74		100.00

(3) 截至2016年9月30日，预付款项中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2016年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	6,486,620.99	100.00	628,938.96	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,486,620.99	100.00	628,938.96	100.00

续上表

种类	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	6,152,126.05	100.00	310,723.69	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,152,126.05	100.00	310,723.69	100.00

续上表

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	9,229,776.85	100.00	1,023,988.84	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	9,229,776.85	100.00	1,023,988.84	100.00

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9月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	611,484.13	9.43	30,574.21
1至2年	5,820,881.52	89.74	582,088.15
2至3年	54,255.34	0.84	16,276.60
合计	6,486,620.99	100.00	628,938.96

续上表

账龄	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	6,089,778.21	98.99	304,488.91	6,779,776.85	73.46	338,988.84

1至2年	62,347.84	1.01	6,234.78	250,000.00	2.70	25,000.00
2至3年				2,200,000.00	23.84	660,000.00
合计	6,152,126.05	100.00	310,723.69	9,229,776.85	100.00	1,023,988.84

(2) 本报告期无前期已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(4) 截至2016年9月30日,其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款见附注八、4。

(5) 其他应收款金额较大的单位情况

截至2016年9月30日,其他应收款金额前五名的单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%
洪志刚	控股股东	40,000.00	1年以内	90.06
		5,801,532.02	1-2年	
深圳市源兴生物医药科技有限公司	非关联方	197,541.49	1年以内	3.60
		36,250.84	2-3年	
深圳市源政物业管理有限公司	非关联方	69,837.87	1年以内	1.42
		4,349.50	1-2年	
		18,004.50	2-3年	
深圳市源兴物业管理有限公司	非关联方	67,326.01	1年以内	1.04
深圳市东鹏展装饰设计工程有限公司	非关联方	25,000.00	1年以内	0.62
		15,000.00	1-2年	
合计		6,274,842.23		96.74

截至2015年12月31日,其他应收款金额前五名的单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%
洪志刚	控股股东	5,801,532.02	1年以内	94.30
深圳市源兴生物医药科技有限公司	非关联方	74,451.00	1年以内	1.80
		36,250.84	1-2年	
深圳市源政物业管理有限公司	非关联方	47,570.15	1年以内	1.20

		26,097.00	1-2年	
深圳市源兴物业管理有限公司	非关联方	49,928.01	1年以内	0.81
深圳市东鹏展装饰设计工程有限公司	非关联方	15,000.00	1年以内	0.24
合计		6,050,829.02		98.35

截至2014年12月31日，其他应收款金额前五名的单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%
洪志刚	控股股东	6,634,154.79	1年以内	74.59
		250,000.00	1-2年	
如皋市雄程贸易有限公司	非关联方	2,200,000.00	2-3年	23.83
深圳市源兴生物医药科技有限公司	非关联方	70,983.85	1年以内	0.77
深圳市源兴物业管理有限公司	非关联方	52,600.30	1年以内	0.57
深圳市源政物业管理有限公司	非关联方	22,037.91	1年以内	0.24
合计		9,229,776.85		100.00

5、存货

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
百度酷点		3,698,169.81	
合计		3,698,169.81	

6、其他流动资产

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
存出理财款		18,009,600.00	3,500,000.00
预缴企业所得税			66,668.86
合计		18,009,600.00	3,566,668.86

注：其他流动资产中存出理财款中理财产品为招商银行“E+企业定期理财项目”。

7、可供出售金融资产

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
深圳爱游戏网络科技有限公司	360,000.00		
可供出售金融资产减值准备			
净值	360,000.00		

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
一、账面原值合计:	1,706,488.70	185,029.42	615,241.09	1,276,277.03
其中: 运输工具				
电子设备	1,679,272.93	185,029.42	615,241.09	1,249,061.26
办公家具	27,215.77			27,215.77
二、累计折旧合计:	456,648.01	302,819.97	413,043.80	346,424.18
其中: 运输工具				
电子设备	437,040.13	301,214.27	394,753.40	343,501.00
办公家具	19,607.88	1,605.70	18,290.40	2,923.18
三、固定资产账面净值合计:	1,249,840.69	-117,790.55	202,197.29	929,852.85
其中: 运输工具				
电子设备	1,242,232.80	-116,184.85	220,487.69	905,560.26
办公家具	7,607.89	-1,605.70	-18,290.40	24,292.59
四、减值准备合计:				
其中: 运输工具				
电子设备				
办公家具				
五、固定资产账面价值合计:	1,249,840.69	-117,790.55	202,197.29	929,852.85
其中: 运输工具				
电子设备	1,242,232.80	-116,184.85	220,487.69	905,560.26
办公家具	7,607.89	-1,605.70	-18,290.40	24,292.59

续上表

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、账面原值合计:	973,580.15	732,908.55		1,706,488.70
其中: 运输工具				
电子设备	946,364.38	732,908.55		1,679,272.93
办公家具	27,215.77			27,215.77
二、累计折旧合计:	265,656.62	190,991.39		456,648.01
其中: 运输工具				
电子设备	247,654.44	189,385.69		437,040.13

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
办公家具	18,002.18	1,605.70		19,607.88
三、固定资产账面净值合计:	707,923.53	541,917.16		1,249,840.69
其中: 运输工具				
电子设备	698,709.94	543,522.86		1,242,232.80
办公家具	9,213.59	-1,605.70		7,607.89
四、减值准备合计:				
其中: 运输工具				
电子设备				
办公家具				
五、固定资产账面价值合计:	707,923.53	541,917.16		1,249,840.69
其中: 运输工具				
电子设备	698,709.94	543,522.86		1,242,232.80
办公家具	9,213.59	-1,605.70		7,607.89

续上表

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、账面原值合计:	568,731.08	404,849.07		973,580.15
其中: 运输工具				
电子设备	549,017.88	397,346.50		946,364.38
办公家具	19,713.20	7,502.57		27,215.77
二、累计折旧合计:	138,211.46	127,445.16		265,656.62
其中: 运输工具				
电子设备	121,583.72	126,070.72		247,654.44
办公家具	16,627.74	1,374.44		18,002.18
三、固定资产账面净值合计:	430,519.62	277,403.91		707,923.53
其中: 运输工具				
电子设备	427,434.16	271,275.78		698,709.94
办公家具	3,085.46	6,128.13		9,213.59
四、减值准备合计:				
其中: 运输工具				
电子设备				

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
办公家具				
五、固定资产账面价值合计:	430,519.62	277,403.91		707,923.53
其中: 运输工具				
电子设备	427,434.16	271,275.78		698,709.94
办公家具	3,085.46	6,128.13		9,213.59

报告期无在建工程转入的固定资产。

(2) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 期末无持有待售的固定资产情况。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件及开发工具	版权及著作权	合计
一、账面原值			
1. 2015年12月31日			
2. 本期增加金额	27,669.90		27,669.90
购置	27,669.90		27,669.90
内部研发			
企业合并增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 2016年9月30日	27,669.90		27,669.90
二、累计摊销			
1. 2015年12月31日			
2. 本期增加金额	922.34		922.34
计提	922.34		922.34
企业合并增加			
其他转入			
3. 本期减少金额			

处置			
其他转出			
4. 2016年9月30日	922.34		922.34
三、减值准备			
1. 2015年12月31日			
2. 本期增加金额			
计提			
企业合并增加			
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 2016年9月30日			
四、2016年9月30日账面价值	26,747.56		26,747.56

10、商誉

2016年1-9月

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年9月30日余额
		企业合并形成	处置	
掌游心动（深圳）科技有限公司	86,289.47		86,289.47	
深圳为圣哲信息技术有限公司	180,008.71		180,008.71	
合计	266,298.18		266,298.18	

2015年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日余额
		企业合并形成	处置	
掌游心动（深圳）科技有限公司		86,289.47		86,289.47
深圳为圣哲信息技术有限公司		180,008.71		180,008.71
合计		266,298.18		266,298.18

2015年6月10日，公司收购掌游心动（深圳）科技有限公司77%股权，合并成本为385,000.00元。购买日，掌游心动（深圳）科技有限公司可辨认净资产

产账面金额为 387,935.76 元，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产账面金额份额 298,710.52 元的差额 86,289.48 元确认为商誉。

2015 年 9 月 29 日，公司收购深圳为圣哲信息技术有限公司 100% 股权，合并成本为 1.00 元。购买日，深圳为圣哲信息技术有限公司可辨认净资产账面金额为 -180,007.71 元，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产账面金额份额的差额 180,008.71 元确认为商誉。

11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	2016 年 9 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	1,373,112.19	277,422.67
其他应收款坏账准备	628,938.96	94,415.31
合计	2,002,051.15	371,837.98

续上表

项目	2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	527,902.45	53,181.20
其他应收款坏账准备	310,723.69	41,522.15
合计	838,626.14	94,703.35

续上表

项目	2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	129,629.45	19,444.42
其他应收款坏账准备	1,023,988.84	153,598.32
合计	1,153,618.29	173,042.74

12、资产减值准备明细

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少		2016年9月30日
			转回	转销	
坏账准备-应收账款	527,902.45	1,002,013.44	156,803.70		1,373,112.19
坏账准备-其他应收款	310,723.69	595,219.34	277,004.07		628,938.96
合计	838,626.14	1,597,232.78	433,807.77		2,002,051.15

续上表

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少		2015年12月31日
			转回	转销	
坏账准备-应收账款	129,629.45	398,619.21	346.21		527,902.45
坏账准备-其他应收款	1,023,988.84	7,456.95	720,722.10		310,723.69
合计	1,153,618.29	406,076.16	721,068.31		838,626.14

续上表

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少		2014年12月31日
			转回	转销	
坏账准备-应收账款	181,389.60		51,760.15		129,629.45
坏账准备-其他应收款	592,500.00	431,488.			1,023,988.84
合计	773,889.60	431,488.	51,760.15		1,153,618.29

13、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	2016年9月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	31,293,512.36	94.80	10,123,410.83	96.82	3,882,160.67	99.69
1-2年	1,706,479.80	5.16	321,447.51	3.07	12,041.56	0.31
2-3年	362.24	0.01	11,333.41	0.11		
3年以上	11,333.41	0.03				
合计	33,011,687.81	100.00	10,456,191.75	100.00	3,894,202.23	100.00

(2) 应付账款金额较大的单位情况

截至2016年9月30日，应付账款金额前五名的单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%
上海菲狐网络科技有限公司	非关联方	8,459,320.70	1年以内	25.63
广州乐牛软件科技有限公司	非关联方	2,489,544.02	1年以内	7.54
深圳市为爱普信息技术有限公司	非关联方	2,269,139.15	1年以内	6.87

广州三七网络科技有限公司	非关联方	2,060,033.67	1年以内	6.24
深圳桔玩信息技术有限公司	关联方	776,050.10	1年以内	7.85
		1,815,572.93	1-2年	
合计		17,869,660.57		54.13

截至2015年12月31日，应付账款金额前五名的单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%
广州君海网络科技有限公司	非关联方	1,556,419.99	1年以内	14.89
海南动景创世网络科技有限公司	非关联方	906,219.30	1年以内	8.67
深圳桔玩信息技术有限公司	关联方	776,050.10	1年以内	7.42
海南蚂蚁兄弟网络科技有限公司	非关联方	593,752.90	1年以内	5.68
深圳悠创网络技术有限公司	非关联方	499,495.91	1年以内	4.78
合计		4,331,938.20		41.44

截至2014年12月31日，应付账款金额前五名的单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%
深圳市掌游互动科技有限公司	非关联方	1,297,609.32	1年以内	33.32
上海掌阔信息技术有限公司	非关联方	1,260,653.77	1年以内	32.37
成都简乐互动科技有限公司	非关联方	391,827.98	1年以内	10.06
北京行言柏尚科技有限公司	非关联方	286,014.34	1年以内	7.34
上海闪速软件发展有限公司	非关联方	285,418.50	1年以内	7.33
合计		3,521,523.91		90.42

(3) 截至2016年9月30日，应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

14、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	372,598.95	151,364.61	157,036.58
合计	372,598.95	151,364.61	157,036.58

(2) 预收账款金额较大的单位情况

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
预收游戏币款	372,598.95	151,364.61	157,036.58
合计	372,598.95	151,364.61	157,036.58

(3) 截至2016年9月30日, 预收款项中不存在欠付持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东或关联方的款项。

15、应付职工薪酬

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	797,559.20	4,928,715.46	5,187,011.04	539,263.62
二、职工福利费		75,304.07	75,304.07	
三、社会保险费		422,879.70	422,879.70	
1、基本医疗保险费		67,093.41	67,093.41	
2、基本养老保险费		326,538.20	326,538.20	
3、失业保险费		13,300.56	13,300.56	
4、工伤保险费		3,606.13	3,606.13	
5、生育保险费		12,341.40	12,341.40	
四、住房公积金		74,174.50	74,174.50	
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费				
合计	797,559.20	5,501,073.73	5,759,369.31	539,263.62

续上表

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	159,831.96	5,137,908.52	4,500,181.28	797,559.20
二、职工福利费		85,201.30	85,201.30	
三、社会保险费		419,849.68	419,849.68	
1、基本医疗保险费		54,417.05	54,417.05	
2、基本养老保险费		314,414.53	314,414.53	
3、失业保险费		27,490.65	27,490.65	
4、工伤保险费		4,876.54	4,876.54	
5、生育保险费		18,650.91	18,650.91	

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
四、住房公积金		79,767.00	79,767.00	
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费		666,785.87	666,785.87	
合计	159,831.96	6,389,512.37	5,751,785.13	797,559.20

续上表

项目	2014年1月1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	95,104.38	1,614,604.26	1,549,876.68	159,831.96
二、职工福利费		8,464.00	8,464.00	
三、社会保险费		152,439.46	152,439.46	
1、基本医疗保险费		23,088.71	23,088.71	
2、基本养老保险费		111,182.76	111,182.76	
3、失业保险费		12,592.93	12,592.93	
4、工伤保险费		1,813.22	1,813.22	
5、生育保险费		3,761.84	3,761.84	
四、住房公积金		38,560.00	38,560.00	
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费		1,700.00	1,700.00	
合计	95,104.38	1,815,767.72	1,751,040.14	159,831.96

16、应交税费

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	2,766,670.26	239,184.53	179,950.63
企业所得税	2,692,738.46	363,014.43	
个人所得税	5,273.21	836.21	
城市维护建设税	261,443.37	73,138.51	17,524.70
教育费附加	186,745.05	53,218.34	12,517.42
印花税	38,140.52	18,218.61	5,128.96
堤围费		612.00	
合计	5,951,010.87	748,222.63	215,121.71

17、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	2,312,340.00	347,906.90	
1至2年	200,000.00		
合计	2,512,340.00	347,906.90	

(2) 其他应付款金额较大的单位情况

截至2016年9月30日，其他应付款金额前五名的单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%
邹君	非关联方	1,900,000.00	1年以内	75.63
杨小勇	非关联方	350,000.00	1年以内	13.93
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	非关联方	200,000.00	1-2年	7.96
孔星辰	非关联方	30,000.00	1年以内	1.19
辜明珠	非关联方	20,000.00	1年以内	0.80
合计		2,500,000.00		99.51

截至2015年12月31日，其他应付款金额前五名的单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	非关联方	200,000.00	1年以内	57.49
邹君	非关联方	120,806.90	1年以内	34.72
洪志刚	控股股东	20,000.00	1年以内	5.75
彭婷	非关联方	6,000.00	1年以内	1.72
深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	1,100.00	1年以内	0.32
合计		347,906.90		100.00

(3) 截至2016年9月30日，其他应付款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款见附注八、4。

18、递延收益

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
泡椒网手机游戏平台	691,666.67	856,666.67	466,666.67
合计	691,666.67	856,666.67	466,666.67

涉及政府补助的项目：

2014年递延收益项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
泡椒游戏中心		500,000.00	33,333.33	466,666.67	与资产相关
合计		500,000.00	33,333.33	466,666.67	与资产相关

续上表

2015年递延收益项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
泡椒游戏中心	466,666.67		100,000.00	366,666.67	与资产相关
泡椒网手机游戏平台		600,000.00	110,000.00	490,000.00	与资产相关
合计	466,666.67	600,000.00	210,000.00	856,666.67	

续上表

2016年递延收益项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
泡椒游戏中心	366,666.67		75,000.00	291,666.67	与资产相关
泡椒网手机游戏平台	490,000.00		90,000.00	400,000.00	与资产相关
合计	856,666.67		165,000.00	691,666.67	

注：2014年7月与深圳市经济贸易和信息化委员会签定项目编号为CX201403100123的深圳市科技创新委员会的发展专项资金的深圳市科技计划项目合同书，无偿资助公司深圳市科技研发资金50万元，用于研发“泡椒游戏中心”项目设备费。

2014年12月25日深圳市科技创新委员会与本公司签订项目编号为CYZZ20140829160902693的深圳市科技计划项目合同书，无偿资助公司深圳市科技研发资金60万元，用于研发“泡椒网手机游戏平台”项目设备费。

19、实收资本

股东名称	2015年12月31日		本期增加	本期减少	2016年9月30日	
	金额	比例%			金额	比例%
洪志刚	7,447,000.00	63.68			7,447,000.00	63.68
余冲	1,110,000.00	9.49			1,110,000.00	9.49
杨建荣	555,000.00	4.75			555,000.00	4.75

深圳市中美创投硅谷行基金管理企业（有限合伙）	555,000.00	4.75			555,000.00	4.75
黄智毅	555,000.00	4.75			555,000.00	4.75
徐云	888,000.00	7.58			888,000.00	7.58
深圳市松禾创新一号合伙企业（有限合伙）	584,737.00	5.00			584,737.00	5.00
合计	11,694,737.00	100.00			11,694,737.00	100.00%

续上表

股东名称	2014年12月31日		本期增加	本期减少	2015年12月31日	
	金额	比例%			金额	比例%
洪志刚	9,000,000.00	90.00		1,553,000.00	7,447,000.00	63.68
余冲	1,000,000.00	10.00	110,000.00		1,110,000.00	9.49
杨建荣			555,000.00		555,000.00	4.75
深圳市中美创投硅谷行基金管理企业（有限合伙）			555,000.00		555,000.00	4.75
黄智毅			555,000.00		555,000.00	4.75
徐云			888,000.00		888,000.00	7.58
深圳市松禾创新一号合伙企业（有限合伙）			584,737.00		584,737.00	5.00
合计	10,000,000.00	100.00	3,247,737.00	1,553,000.00	11,694,737.00	100.00

续上表

股东名称	2014年1月1日		本期增加	本期减少	2014年12月31日	
	金额	比例%			金额	比例%
洪志刚	9,000,000.00	90.00			9,000,000.00	90.00
余冲	500,000.00	5.00	500,000.00		1,000,000.00	10.00
王秋敏	500,000.00	5.00		500,000.00		
合计	10,000,000.00	100.00	500,000.00	500,000.00	10,000,000.00	100.00

20、资本公积

项目	资本溢价	其他资本公积	合计金额
2014.1.1	524,998.00		524,998.00
本期增加（注1）	564,999.00		564,999.00
本期减少			
2014.12.31	1,089,997.00		1,089,997.00
本期增加（注2）	17,186,253.99		17,186,253.99
本期减少			
2015.12.31	18,276,250.99		18,276,250.99
本期增加			
本期减少（注3）	4,798,046.37		4,798,046.37
2016.9.30	13,478,204.62		13,478,204.62

注1：经公司2014年3月12日召开的股东会决议，同意股东王秋敏将持有的5%股份作价1.00元人民币转让给股东余冲。经本次股权转让后，余冲持股数为1,000,000.00股，占公司股份总额10%。根据企业会计准则相关规定，本次股权转让构成以权益结算的股份支付，并按转让总价1元与2013年12月31日公司每股净资产1.13元计算的转让股权价值之差额作为股份支付处理，计入2014年度管理费用和资本公积564,999.00元。

注2：①2015年度增加资本溢价16,305,263.00元，系本公司2015年6月增资溢价8,890,000.00元及2015年9月增资溢价7,415,263.00元形成。②经公司2015年7月20日召开的股东会决议，实施股权激励之股权转让方案。公司股东洪志刚将其持有的本公司1.10%的股份110,000元转让给余冲。经本次股权转让后，余冲持股数为1,110,000股，占公司股份总额11.10%。根据企业会计准则相关规定，本次股权转让构成以权益结算的股份支付，并按每股作价1.00元与引入外部投资者每股价格9.009元之差额作为股份支付处理，计入本期管理费用和资本公积880,990.99元。

注3：2016年9月29日，公司收购控股子公司深圳银狐游戏网络有限公司股东侯著波49%股权，收购成本为5,880,000.00元。购买日，深圳银狐游戏网络有限公司可辨认净资产账面金额为2,208,068.63元，收购成本大于并购中取

得的被购买方可辨认净资产账面金额份额 1,081,953.63 元的差额 4,798,046.37 元调整资本公积(资本溢价)。

21、 盈余公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
法定盈余公积	350,021.64			350,021.64
任意盈余公积				
合计	350,021.64			350,021.64

续上表

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	46,693.76	303,327.88		350,021.64
任意盈余公积				
合计	46,693.76	303,327.88		350,021.64

续上表

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
法定盈余公积	46,693.76			46,693.76
任意盈余公积				
合计	46,693.76			46,693.76

22、 未分配利润

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
上期末未分配利润	2,936,206.32	397,316.48	520,292.12
加：年初未分配利润调整数			
本期年初未分配利润	2,936,206.32	397,316.48	520,292.12
加：本期归属于母公司股东的净利润	19,670,883.38	2,842,217.72	-122,975.64
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积		303,327.88	
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	22,607,089.70	2,936,206.32	397,316.48

23、 营业收入和营业成本

项 目	2016年1-9月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业 务	193,383,414.63	146,242,770.66	57,755,990.86	33,968,322.39	16,479,731.24	3,458,730.59
其他业 务						
合计	193,383,414.63	146,242,770.66	57,755,990.86	33,968,322.39	16,479,731.24	3,458,730.59

(1) 主营业务收入/主营业务成本（分业务类别）：

类别	2016年1-9月	
	营业收入	营业成本
分发推广收入	16,351,906.25	3,306,441.04
游戏运营收入	56,400,600.11	23,352,076.71
代理发行收入	120,630,908.27	119,584,252.91
合计	193,383,414.63	146,242,770.66

续上表

类别	2015年度		2014年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
分发推广收入	14,454,885.64		11,359,245.71	
游戏运营收入	32,213,800.48	23,030,160.58	5,120,485.53	3,458,730.59
代理发行收入	11,087,304.74	10,938,161.81		
合计	57,755,990.86	33,968,322.39	16,479,731.24	3,458,730.59

(2) 公司前5名客户的营业收入情况

2016年1-9月

排名	客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
1	杭州多酷超游网络科技有限公司	29,153,278.99	15.08
2	腾讯科技（深圳）有限公司	8,032,990.13	7.55
	深圳市腾讯计算机系统有限公司	6,558,495.95	
3	中国移动通信集团广东有限公司	4,258,444.63	2.20
4	深圳市为爱普信息技术有限公司	3,906,674.70	2.02
5	APPLE INC.	1,627,435.94	0.84
	小计	53,537,320.34	27.69

2015 年度

排名	客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
1	杭州多酷超游网络科技有限公司	7,356,839.11	12.74
2	深圳桔玩信息技术有限公司	6,710,252.13	11.62
3	咪咕视讯科技有限公司	1,237,661.95	3.75
	咪咕互动娱乐有限公司	928,164.07	
4	厦门顺朝信息科技有限公司	968,278.50	2.99
	深圳市易天互联网络科技有限公司	757,280.75	
5	中国移动通信集团广东有限公司	712,636.13	2.05
	中国移动通信集团江苏有限公司	471,010.58	
	小计	19,142,123.22	33.15

2014 年度

排名	客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
1	中国移动通信集团上海有限公司	3,037,552.61	30.32
	中国移动通信集团广东有限公司	1,206,381.34	
	中国移动通信集团江苏有限公司	751,726.46	
2	广州爱九游信息技术有限公司	1,427,923.60	8.67
3	北京掌中地带信息科技有限公司	434,386.79	2.64
4	深圳市云中信息技术有限公司	314,310.63	1.91
5	北京世界星辉科技有限责任公司	302,425.57	1.84
	小计	7,474,707.00	45.38

24、营业税金及附加

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	331,203.69	120,096.23	35,368.29
教育费附加	238,274.30	87,260.41	25,263.06
合计	569,477.99	207,356.64	60,631.35

25、销售费用

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
工资、奖金、津贴	925,059.91	726,646.59	527,688.97
差旅费用		7,850.00	
推广费	8,884,748.47	10,295,009.44	8,696,132.32
支付平台手续费	2,428,371.84	708,515.85	198,874.57
合计	12,238,180.22	11,738,021.88	9,422,695.86

26、管理费用

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
工资、奖金、津贴	1,319,893.25	1,613,621.94	351,314.39
折旧费用	40,454.85	36,799.61	56,205.51
交通差旅费	184,353.44	295,143.52	519,003.50
印花税、堤围费	38,997.11	14,052.10	5,128.96
研发费用	6,763,560.69	5,161,886.42	1,701,551.54
业务招待费	30,099.24	10,256.00	3,926.00
房租水电费、物业管理费	335,724.96	344,975.33	126,586.24
办公费用	468,839.77	245,362.13	186,515.17
装修费	840,774.30		
软著费	22,358.49		
中介费用	75,990.77	519,154.78	10,500.00
网络费	21,940.20	410.00	
快递费	1,845.30	15,237.00	15,499.00
股份支付		880,990.99	564,999.00
其他费用	166,073.98	177,662.53	24,865.27
合计	10,310,906.35	9,315,552.35	3,566,094.58

27、财务费用

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
利息支出			
减：利息收入	58,223.83	50,219.70	11,528.46
手续费	18,402.64	11,513.21	3,666.02
其他			
合计	-39,821.19	-38,706.49	-7,862.44

28、资产减值损失

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
坏账损失	1,252,879.60	-314,992.15	385,800.25
合计	1,252,879.60	-314,992.15	385,800.25

29、投资收益

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
其他-理财收益	116,276.02	195,441.98	193,090.68
处置长期股权投资产生的投资收益	1,151,214.87		
合计	1,267,490.89	195,441.98	193,090.68

30、营业外收入

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
退税收入	83,000.00		
稳岗补贴	3,065.94		
政府补助（研发项目）	192,868.83	211,800.00	33,333.33
政府优惠（税控设备全额抵税）		560.00	
合计	278,934.77	212,360.00	33,333.33

政府补助项目：

2014年项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	33,333.33		与资产相关
合计	33,333.33		

2015年项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2014年深圳市第四批计算机软件著作权登记	1,800.00		与收益相关
递延收益转入	210,000.00	33,333.33	与资产相关
合计	211,800.00	33,333.33	

2016	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2014年深圳市第四批计算机软件著作权登记		1,800.00	与收益相关
2015年深圳市第三批计算机软件著作权登记资助拨款	2,700.00		与收益相关
社保基金补助款	25,168.83		与收益相关
递延收益转入	165,000.00	210,000.00	与资产相关
合计	192,868.83	211,800.00	

31、营业外支出

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失合计	158,465.75		
其中：固定资产处置损失	158,465.75		
滞纳金和罚金		20.31	
合计	158,465.75	20.31	

32、所得税费用

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
当期所得税费用	3,444,240.19	542,242.41	
递延所得税费用	-277,134.62	78,339.39	-56,959.30
合计	3,167,105.57	620,581.80	-56,959.30

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
政府补助	30,934.77	602,360.00	500,000.00
银行存款利息	58,223.83	50,219.70	11,528.46
其他往来款	3,716,745.85	3,677,934.97	3,645,868.92
合计	3,805,904.45	4,330,514.67	4,157,397.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
付现的期间费用	16,492,198.08	13,744,433.23	10,479,115.62
付现营业外支出		20.31	
其他往来款	467,908.37	295,720.15	6,787,854.41
合计	16,960,106.45	14,040,173.69	17,266,970.03

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
受让子公司收支现金净额		138,626.76	
合计		138,626.76	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
转让子公司收支现金净额	166,019.63		
合计	166,019.63		

34、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1-9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	21,029,875.34	2,667,636.11	-122,975.64
加: 资产减值准备	1,252,879.60	-314,992.15	385,800.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	302,819.98	190,991.39	127,445.16
无形资产摊销	922.34		
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少			
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)	158,465.75		
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)	-1,267,490.89	-195,441.98	-193,090.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-277,134.63	78,339.39	-56,959.30
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)	3,698,169.81	-3,698,169.81	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-25,307,205.61	-4,425,156.55	-2,159,160.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	32,832,491.98	7,614,841.51	1,091,461.34
其他		880,990.99	564,999.00
经营活动产生的现金流量净额	32,423,793.67	2,799,038.90	-362,480.05
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:			
现金的年末余额	51,123,518.82	7,192,568.08	1,301,968.99
减: 现金的年初余额	7,192,568.08	1,301,968.99	1,376,207.43
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的年初余额			

补充资料	2016年1-9月	2015年度	2014年度
现金及现金等价物净增加额	43,930,950.74	5,890,599.09	-74,238.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一、现金	51,123,518.82	7,192,568.08	1,301,968.99
其中：库存现金	500.00	3,658.75	109,390.95
可随时用于支付的银行存款	48,734,402.79	6,552,623.05	1,026,203.48
可随时用于支付的其他货币资金	2,388,616.03	636,286.28	166,374.56
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	51,123,518.82	7,192,568.08	1,301,968.99

(3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	2016年1-9月	2015年度	2014年度
期末货币资金	51,123,518.82	7,192,568.08	1,301,968.99
减：使用受到限制的货币资金			
加：持有期限不超过三个月的国债投资			
期末现金及现金等价物余额	51,123,518.82	7,192,568.08	1,301,968.99
减：年初现金及现金等价物余额	7,192,568.08	1,301,968.99	1,376,207.43
现金及现金等价物净增加/（减少）额	43,930,950.74	5,890,599.09	-74,238.44

七、合并范围的变更

1、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	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
掌游心动(深圳)科技有限公司	2015年6月10日	385,000.00	77%	现金收购	2015年6月10日	实际取得控制权的时间	2,081,074.77	-634,406.16
深圳为圣哲信息技术有限公司	2015年9月29日	1.00	100%	现金收购	2015年9月29日	实际取得控制权的时间	46.56	-276,106.79

2、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
掌游心动(深圳)科技有限公司	1.00	100%	股权转让	2016.9.28	工商变更,收到股权转让款	233,372.87	-233,371.87
深圳为圣哲信息技术有限公司	1.00	100%	股权转让	2016.9.29	工商变更,收到股权转让款	-1,650,883.92	1,650,884.92

续表:

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
掌游心动(深圳)科技有限公司	0%	-	-	-		-
深圳为圣哲信息技术有限公司	0%	-	-	-		-

八、关联方及关联交易

1、本企业持股5%以上的股东情况

股东名称	持股比例(%)
洪志刚	63.6782
余冲	9.4915
徐云	7.5932

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
深圳银狐游戏网络有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	余冲	网络游戏
深圳为圣哲信息技术有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	洪志刚	网络游戏
掌游心动(深圳)科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	洪志刚	网络游戏
上海魔情信息技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	邹君	网络游戏
上海野狼信息技术有限公司	间接控股	有限责任公司	上海市	周泓	网络游戏

续上表

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
深圳银狐游戏网络有限公司	1,000万元	100.00	100.00	35935715-3
深圳为圣哲信息技术有限公司	1,000万元	100.00	100.00	34962089-4
掌游心动(深圳)科技有限公司	50万元	77.00	77.00	31198375-3
上海魔情信息技术有限公司	1,000万元	65.00	65.00	35086384-2
上海野狼信息技术有限公司	1,000万元	65.00	65.00	35086378-9

注：深圳银狐游戏网络有限公司于2015年11月19日成立，本公司持股51%。2016年9月29日，公司收购深圳银狐游戏网络有限公司股东侯著波49%股权后，持股比例为100%。

深圳为圣哲信息技术有限公司于2015年7月17日成立，为本公司于2015年9月29日受让100%股权取得的全资子公司，并于2016年9月29日转让全部

股权给邹君。

掌游心动（深圳）科技有限公司于 2014 年 8 月 21 日成立，为本公司于 2015 年 6 月 10 日受让 77% 股权取得的控股子公司，并于 2016 年 9 月 28 日转让全部股权给邹君。

上海魔情信息技术有限公司于 2015 年 9 月 15 日成立，本公司占股 65%。

上海野狼信息技术有限公司于 2015 年 9 月 15 日成立，为上海魔情信息技术有限公司于 2015 年 11 月 10 日受让 100% 股权取得的全资子公司。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
洪志刚	本公司执行（常务）董事、总经理（占股 63.0297%）
余冲	本公司监事（占股 9.4915%）
徐云	本公司股东（占股 7.5932%）
深圳桔玩信息技术有限公司	本公司监事（占股 9.4915%）余冲之妻甘雪林持股 100.00%；2015 年 9 月 22 日，甘雪林将其 100.00% 股份转让给非关联方。
深圳爱游戏网络科技有限公司	本公司投资企业（本公司占股 18.00%）

4、关联交易情况

（1）关联方股权受让/转让

2015 年 9 月 29 日，本公司与本公司监事（占股 9.4915%）余冲签订股权转让协议，本公司监事（占股 9.4915%）余冲将其持有的深圳为圣哲信息技术有限公司 100% 股权转让本公司，本次股权转让于 2015 年 9 月 29 日经工商变更登记。

2015 年 6 月 10 日，本公司与本公司监事（占股 9.4915%）余冲签订股权转让协议，本公司监事（占股 9.4915%）余冲将其持有的掌游心动（深圳）科技有限公司 25% 股权转让本公司，本次股权转让于 2015 年 6 月 10 日经工商变更登记。

（2）关联销售情况

关联方	关联交易内容	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
深圳桔玩信息技术有限公司	分发推广		6,496,678.88	
深圳桔玩信息技术有限公司	代理发行	380,094.10	213,573.25	

（3）关联采购情况

关联方	关联交易内容	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
深圳桔玩信息技术有限公司	CP 成本	4,071,295.22	2,626,165.05	67,517.31

(4) 关联方余额情况

应收项目

项目	关联方	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
应收账款	深圳桔玩信息技术有限公司	357,159.36	1,949,212.57	
其他应收款	洪志刚	5,841,532.02	5,801,532.02	6,884,154.79

应付项目

项目	关联方	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
应付账款	深圳桔玩信息技术有限公司	2,591,623.03	776,050.10	71,568.35
其他应付款	洪志刚		20,000.00	

(5) 关联方保证担保情况

无

九、股份支付

经公司 2014 年 3 月 12 日召开的股东会决议，同意股东王秋敏将持有的 5% 股份作价 1.00 元人民币转让给股东余冲。经本次股权转让后，余冲持股数为 1,000,000.00 股，占公司股份总额 10%。根据企业会计准则相关规定，本次股权转让构成以权益结算的股份支付，并按转让总价 1 元与 2013 年 12 月 31 日公司每股净资产 1.13 元计算的转让股权价值之差额作为股份支付处理，计入 2014 年度管理费用和资本公积 564,999.00 元。

经公司 2015 年 7 月 20 日召开的股东会决议，实施股权激励之股权转让方案。公司股东洪志刚将其持有的本公司 1.10% 的股份 110,000 元转让给余冲。经本次股权转让后，余冲持股数为 1,110,000 股，占公司股份总额 11.10%。根据企业会计准则相关规定，本次股权转让构成以权益结算的股份支付，并按每股作价 1.00 元与引入外部投资者每股价格 9.009 元之差额作为股份支付处理，计入本期管理费用和资本公积 880,990.99 元。

十、或有事项

截至 2016 年 9 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、承诺事项

截至 2016 年 9 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

2016 年 12 月 17 日，本公司收到控股股东洪志刚占用款 5,841,532.02 元。

十三、其他重要事项

1、2015 年 7 月 28 日，根据公司股东会决议，同意新增注册资本和实收资本 111.00 万元。分别由深圳市中美创投硅谷行基金管理企业（有限合伙）认缴 55.50 万元、杨建荣认缴 55.50 万元。《关于深圳市泡椒思志信息技术有限公司之增资协议书》约定：若投资方未能于 2018 年 12 月 31 日之前通过公司公开发行股票或并购的方式实现所持公司股权的退出，则投资方有权要求公司原股东以年化 15%的利率回购此轮投资款。

2、2015 年 9 月 6 日，根据公司股东会决议，同意新增注册资本和实收资本 58.4737 万元，本次新增出资由深圳市松禾创新一号合伙企业（有限合伙）认缴《关于深圳市泡椒思志信息技术有限公司之增资协议书》约定：若投资方未能于 2018 年 12 月 31 日之前通过公司公开发行股票或并购的方式实现所持公司股权的退出，则投资方有权要求公司创始人股东以年化 15%的利率回购此轮投资款。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2016 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,336,535.44	100.00	556,685.91	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	10,336,535.44	100.00	556,685.91	100.00

续上表

种类	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,029,955.35	100.00	255,433.79	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	5,029,955.35	100.00	255,433.79	100.00

续上表

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,592,588.97	100.00	129,629.45	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,592,588.97	100.00	129,629.45	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016年9月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	9,688,295.10	93.73	484,414.76
1至2年	611,004.79	5.91	61,100.48
2至3年	37,235.55	0.36	11,170.67
合计	10,336,535.44	100.00	556,685.91

续上表

账龄	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	4,951,234.85	98.43	247,561.74	2,592,588.97	100.00	129,629.45
1至2年	78,720.50	1.57	7,872.05			
合计	5,029,955.35	100.00	255,433.79	2,592,588.97	100.00	129,629.45

(2) 应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况
截至 2016 年 9 月 30 日, 应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 9 月 30 日:

排名	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%
1	中国移动通信集团广东有限公司	非关联方	5,211,385.99	1 年以内	55.25
			499,271.22	1-2 年	
	中国移动通信集团上海有限公司	非关联方	408.00	1-2 年	0.01
2	深圳初始科技信息技术有限公司	非关联方	1,722,824.92	1 年以内	16.67
3	深圳银狐游戏网络有限公司	关联方	1,029,837.74	1 年以内	9.96
4	咪咕互动娱乐有限公司	非关联方	671,452.53	1 年以内	7.33
			86,702.49	1-2 年	
	咪咕视讯科技有限公司	非关联方	3,364.67	1-2 年	0.03
5	深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	505,950.40	1 年以内	4.89
	合计		9,731,197.96		94.14

2015 年 12 月 31 日:

排名	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%
1	中国移动通信集团广东有限公司	非关联方	1,909,241.96	1 年以内	37.96
			408.00	1 年以内	0.01
2	深圳桔玩信息技术有限公司	关联方	1,722,824.92	1 年以内	34.25
3	上海魔情信息技术有限公司	关联方	589,000.00	1 年以内	11.71
4	深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	231,804.88	1 年以内	4.61
5	掌游心动(深圳)科技有限公司	关联方	158,512.08	1 年以内	3.15
	合计		4,611,791.84		91.69

2014 年 12 月 31 日:

排名	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%
1	中国移动通信集团上海有限公司	非关联方	870,482.27	1 年以内	33.58
	中国移动通信集团广东有限公司	非关联方	739,738.20	1 年以内	28.53

	中国移动通信集团江苏有限公司	非关联方	401,327.22	1年以内	15.48
2	广州爱九游信息技术有限公司	非关联方	111,221.93	1年以内	4.29
			6,661.48	1-2年	0.26
3	北京掌上飞讯科技有限公司	非关联方	107,491.70	1年以内	4.15
4	无锡优拓信息技术有限公司	非关联方	76,514.75	1年以内	2.95
5	北京世界星辉科技有限责任公司	非关联方	55,980.24	1年以内	2.16
	合计		2,369,417.79		91.40

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2016年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,166,672.66	100.00	612,941.54	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,166,672.66	100.00	612,941.54	100.00

续上表

种类	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,919,438.02	100.00	849,089.29	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	16,919,438.02	100.00	849,089.29	100.00

续上表

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,229,776.85	100	1,023,988.84	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	9,229,776.85	100	1,023,988.84	100.00

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9月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	251,535.80	4.08	14,576.79
1至2年	5,860,881.52	95.04	582,088.15
2至3年	54,255.34	0.88	16,276.60
合计	6,166,672.66	100.00	612,941.54

续上表

账龄	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	16,857,090.18	99.63	842,854.5	6,779,776.85	73.46	338,988.84
1至2年	62,347.84	0.37	6,234.78	250,000.00	2.70	25,000.00
2至3年				2,200,000.00	23.84	660,000.00
合计	16,919,438.02	100.00	849,089.2	9,229,776.85	100.00	1,023,988.84

(2) 其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

截至2016年9月30日，其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款情况见附注八、4。

(6) 其他应收款主要单位情况

截至2016年9月30日，其他应收款金额前五名的单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
洪志刚	控股股东	40,000.00	1年以内	94.73
		5,801,532.02	1-2年	
深圳市源兴生物医药科技有限公司	非关联方	84,097.58	1年以内	1.95
		36,250.84	2-3年	
深圳市源政物业管理有限公司	非关联方	59,425.02	1年以内	1.33
		4,349.50	1-2年	
		18,004.50	2-3年	
深圳市源兴物业管理有限公司	非关联方	67,326.01	1年以内	1.09
深圳市东鹏展装饰设计工程有限公司	非关联方	15,000.00	1年以内	0.24
合计		6,125,985.47		99.34

截至 2015 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名的单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
上海魔情信息技术有限公司	关联方	8,300,000.00	1年以内	49.06
洪志刚	控股股东	5,801,532.02	1年以内	34.29
深圳为圣哲信息技术有限公司	关联方	1,380,000.00	1年以内	8.16
深圳银狐游戏网络有限公司	关联方	874,451.00	1年以内	5.17
掌游心动(深圳)科技有限公司	关联方	362,000.00	1年以内	2.14
合计		16,717,983.02		98.82

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名的单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
洪志刚	控股股东	6,634,154.79	1年以内	74.59
		250,000.00	1-2年	
如皋市雄程贸易有限公司	非关联方	2,200,000.00	2-3年	23.84
深圳市源兴生物医药科技有限公司	非关联方	70,983.85	1年以内	0.77
深圳市源兴物业管理有限公司	非关联方	52,600.30	1年以内	0.57

深圳市源政物业管理有限公司	非关联方	22,037.91	1年以内	0.23
合计		9,229,776.85		100.00

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
1、对子公司投资						
掌游心动(深圳)科技有限公司	成本法	385,000.00	385,000.00		385,000.00	
深圳为圣哲信息技术有限公司	成本法	1.00	1.00		1.00	
深圳银狐游戏网络有限公司	成本法	15,880,000.00		15,880,000.00		15,880,000.00
2、对联营企业投资						
3、其他长期股权投资						
合计		16,265,001.00	385,001.00	15,880,000.00	385,001.00	15,880,000.00

续上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
1、对子公司投资						
掌游心动(深圳)科技有限公司	77.00	77.00				
深圳为圣哲信息技术有限公司	100.00	100.00				
深圳银狐游戏网络有限公司	100.00	100.00				
2、对合营企业投资	0.00	0.00				
3、对联营企业投资	0.00	0.00				
合计						

续上表

被投资单位	核算方法	投资成本	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
-------	------	------	-------------	------	------	-------------

1、对子公司投资					
掌游心动 (深圳)科 技有限公司	成本法	385,000.00		385,000.00	385,000.00
深圳为圣哲 信息技术有 限公司	成本法	1.00		1.00	1.00
2、对联营企 业投资					
3、其他长期 股权投资					
合计		385,001.00		385,001.00	385,001.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
营业收入	66,122,679.97	43,451,337.02	16,479,731.24
营业成本	26,136,934.59	23,111,286.01	3,458,730.59

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分业务类别):

类别	2016年1-9月	
	营业收入	营业成本
分发推广收入	11,784,723.08	
游戏运营收入	54,323,805.95	26,136,934.59
其他	14,150.94	
合计	66,122,679.97	26,136,934.59

续上表

类别	2015年度		2014年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
分发推广收入	13,318,657.87		11,359,245.71	
游戏运营收入	30,132,679.15	23,111,286.01	5,120,485.53	3,458,730.59
合计	43,451,337.02	23,111,286.01	16,479,731.24	3,458,730.59

(3) 公司前5名客户的营业收入情况

2016年1-9月

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例(%)
中国移动通信集团广东有限公司	4,258,444.63	6.45

深圳银狐游戏网络有限公司	3,176,608.31	4.81
深圳初始科技信息技术有限公司	1,466,377.36	2.22
深圳市腾讯计算机系统有限公司	767,812.07	1.16
咪咕互动娱乐有限公司	631,563.97	0.96
小计	10,300,806.34	15.60

2015 年度

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
深圳桔玩信息技术有限公司	4,802,580.11	11.05
咪咕视讯科技有限公司	1,237,661.95	2.85
广州爱九游信息技术有限公司	1,185,187.25	2.73
中国移动通信集团广东有限公司	712,636.13	2.72
中国移动通信集团江苏有限公司	471,010.58	
咪咕互动娱乐有限公司	930,045.88	2.14
小计	9,339,121.90	21.49

2014 年度

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
中国移动通信集团上海有限公司	3,037,552.61	30.26
中国移动通信集团广东有限公司	1,206,381.34	
中国移动通信集团江苏有限公司	751,726.46	
广州爱九游信息技术有限公司	1,427,923.60	8.67
北京掌中地带信息科技有限公司	434,386.79	2.63
深圳市云中信息技术有限公司	314,310.63	1.91
北京世界星辉科技有限责任公司	302,425.57	1.83
小计	7,474,707.00	45.30

5、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 1-9 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	18,002,081.79	3,033,278.82	-122,975.64
加: 资产减值准备	65,104.37	-49,095.21	385,800.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	291,490.76	187,885.62	127,445.16
无形资产摊销	922.34		

补充资料	2016年1-9月	2015年度	2014年度
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少			
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)	158,465.75		
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)	268,722.98	-195,441.98	-193,090.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,765.66	7,364.28	-56,959.30
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)	5,245,395.70	-10,182,215.11	-2,159,160.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,506,026.76	6,453,049.03	1,091,461.34
其他		880,990.99	564,999.00
经营活动产生的现金流量净额	31,528,444.79	135,816.44	-362,480.05
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	37,365,969.51	4,078,461.46	1,301,968.99
减: 现金的年初余额	4,078,461.46	1,301,968.99	1,376,207.43
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	33,287,508.05	2,776,492.47	-74,238.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一、现金	37,365,969.51	4,078,461.46	1,301,968.99
其中: 库存现金		3,658.75	109,390.95
可随时用于支付的银行存款	36,193,902.38	3,698,019.30	1,026,203.48
可随时用于支付的其他货币资金	1,172,067.13	376,783.41	166,374.56
二、现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	37,365,969.51	4,078,461.46	1,301,968.99

(3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	2016年1-9月	2015年度	2014年度
期末货币资金	37,365,969.51	4,078,461.46	1,301,968.99
减：使用受到限制的存款			
加：持有期限不超过三个月的国债投资			
期末现金及现金等价物余额	37,365,969.51	4,078,461.46	1,301,968.99
减：年初现金及现金等价物余额	4,078,461.46	1,301,968.99	1,376,207.43
现金及现金等价物净增加/（减少）额	33,287,508.05	2,776,492.47	-74,238.44

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
非流动性资产处置损益	-158,465.75		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	83,000.00		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	56,422.26	1,060,879.45	197,943.52
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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（含股权转让收益）	1,151,214.87		
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	116,276.02	195,441.98	193,090.68
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益			
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		-20.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-880,990.99	-564,999.00
非经常性损益总额	1,248,447.40	375,310.13	-173,964.80
减：非经常性损益的所得税影响数	174,357.22	188,448.21	58,655.13
非经常性损益净额	1,074,090.18	186,861.92	-232,619.93
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	29,622.10	-7.11	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,044,468.08	186,869.03	-232,619.93

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2016年1-9月

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	45.65%	1.68	1.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.22%	1.59	1.59

(2) 2015年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.24%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.31%	0.25	0.25

(3) 2014年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.07%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.96%	0.01	0.01

深圳泡椒思志信息技术有限公司

二〇一六年十二月二十三日



编号:No.01621842

营业执照

统一社会信用代码 91110105085458861W

名称 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 朝阳区关东店北街1号2幢13层

执行事务合伙人 王(为代表)

成立日期 2013年12月20日

合伙期限 2013年12月20日至 长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务;审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年12月30日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

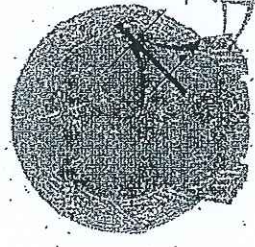
证书序号: NO. 019731

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

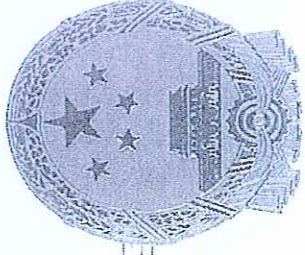


会计师事务所 执业证书

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
 名称: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 吕江
 办公场所: 北京市朝阳区东塔北街1号(国安大厦13层)
 组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 11000102
 注册资本(出资额): 1605万元
 批准设立文号: 京财综字可(2013) 0088号
 批准设立日期: 2013-12-16



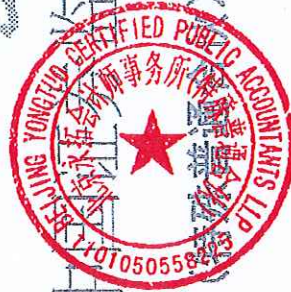
发证机关
 北京市财政局
 2013年12月16日
 报告使用



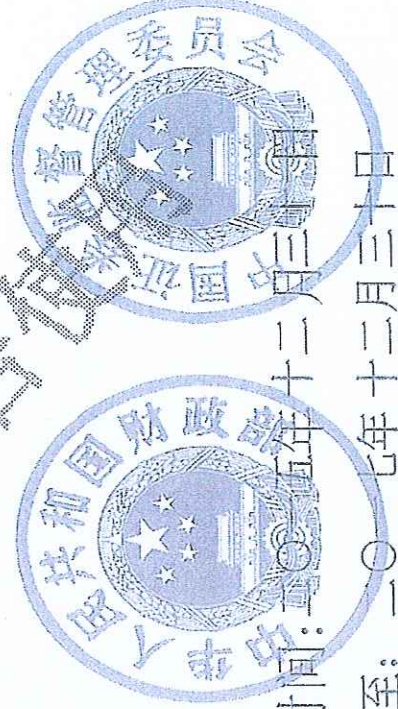
证书序号: 000551

永拓会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

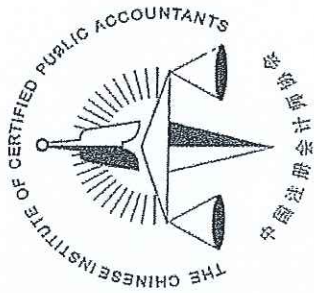
经财政部、中国证监会审查，批准
北京永拓会计师事务所 执行证券、期货相关业务。



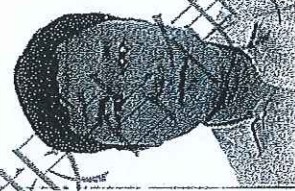
首席合伙人: 吕江



证书号: 9 发证时间: 二〇〇七年十二月三十日
证书有效期至: 一〇〇七年十二月三十日



姓名	姓	名	姚家福
Sex	性	别	男
Date of birth	出生日期		1965-12-20
Working unit	工作单位		北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Identity Card No.	身份证号码		421123196512290037



本复印件无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 420302073748
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 01 月 20 日
Date of Issuance /m /d





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 420302073748
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 01 月 20 日
Date of Issuance / /



本复印件仅供出具报告

18



中国注册会计师协会



报告使用



姓名 黄冠伟
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1968-03-11
 Date of birth
 工作单位 安徽正诚会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 342101680311133
 Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

申请人
Applicant

日期
Date

转出注册会计师
Transferor CPA

同意人
Agree the holder

日期
Date

转入注册会计师
Transferee CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

申请人
Applicant

安徽子琦会计师
Anhui Ziqi CPA

转出注册会计师
Transferor CPA
2011年10月29日

同意人
Agree the holder

日期
Date

转入注册会计师
Transferee CPA
2011年10月29日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit

申请人
Applicant

本复印件
This is a copy

转出注册会计师
Transferor CPA

同意人
Agree the holder

日期
Date

转入注册会计师
Transferee CPA



注意事项
Notes

1. 当事人应妥善保管此证书, 不得遗失。
2. 本证书应由当事人妥善保管, 不得转借他人。
3. 当事人应妥善保管此证书, 不得转借他人。
4. 当事人应妥善保管此证书, 不得转借他人。

NOTES

1. When partying, the CPA shall take in charge this certificate after necessary.
2. This certificate shall be carefully used by the holder to ensure its effective shall be observed.
3. The CPA has to be the competent institution of CPA when the CPA steps in conducting some of business.
4. If party of the CPA, when party to the competent institution of CPA is established, and go through the procedure of registration and registration of the CPA.



注册
istration

2016 合格、继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



使用
CPA 任职资格检查合格
BICPA
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



本复印件
有效