

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
（一）合并资产负债表.....	第 3 页
（二）母公司资产负债表.....	第 4 页
（三）合并利润表.....	第 5 页
（四）母公司利润表.....	第 6 页
（五）合并现金流量表.....	第 7 页
（六）母公司现金流量表.....	第 8 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 9 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—35 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕573 号

杭州真趣网络科技有限公司股东：

我们审计了后附的杭州真趣网络科技有限公司（以下简称真趣网络公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是真趣网络公司管理层的责任，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，真趣网络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，公允反映了真趣网络公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注六（一）9 所述，真趣网络公司于 2015 年收购杭州乐途网络科技有限公司形成的商誉为 396,763,850.88 元，占 2016 年末资产总额的 72.39%。本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一七年三月一日

合 并 资 产 负 债 表							
2016年12月31日							
编制单位：杭州真趣网络科技有限公司				会合01表 单位：人民币元			
资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	83,985,270.09	69,091,921.55	短期借款	12	5,000,000.00	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	2	40,880,691.45	61,095,219.41	应付票据			
预付款项	3	7,612,975.49	2,172,789.81	应付账款	13	20,733,704.03	34,959,039.97
应收保费				预收款项	14	313,012.70	
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	15	1,968,316.44	1,265,575.58
应收股利				应交税费	16	8,193,779.12	5,899,581.98
其他应收款	4	288,597.70	379,249.92	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货				其他应付款	17	66,547.37	461,883.00
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	5	4,148,016.47	10,665,958.30	代理买卖证券款			
流动资产合计		136,915,551.20	143,405,138.99	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		36,275,359.66	42,586,080.53
				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			
非流动资产：				递延收益			
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债			
可供出售金融资产	6	11,027,086.69		其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计			
长期应收款				负债合计		36,275,359.66	42,586,080.53
长期股权投资	7	220,818.42	255,711.47	所有者权益：			
投资性房地产				实收资本	18	18,181,818.00	18,181,818.00
固定资产	8	2,187,741.68	975,235.42	其他权益工具			
在建工程				其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	19	431,765,810.84	431,765,810.84
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益	20	381,483.35	44,711.28
无形资产				专项储备			
开发支出				盈余公积	21	7,937,818.97	3,200,777.35
商誉	9	396,763,850.88	396,763,850.88	一般风险准备			
长期待摊费用	10	744,279.83	1,015,304.58	未分配利润	22	53,544,411.43	46,812,996.16
递延所得税资产	11	227,373.55	176,952.82	归属于母公司所有者权益合计		511,811,342.59	500,006,113.63
其他非流动资产				少数股东权益			
非流动资产合计		411,171,151.05	399,187,055.17	所有者权益合计		511,811,342.59	500,006,113.63
资产总计		548,086,702.25	542,592,194.16	负债和所有者权益总计		548,086,702.25	542,592,194.16
法定代表人：			主管会计工作的负责人：		会计机构负责人：		
第 3 页 共 35 页							

母 公 司 资 产 负 债 表							
2016年12月31日							
编制单位：杭州真趣网络科技有限公司						会企01表 单位：人民币元	
资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		14,683,902.33	29,349,193.76	短期借款		5,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款		8,452,566.15	14,262,947.36	应付账款		1,099,865.17	1,903,773.06
预付款项		1,329,031.37	1,144,535.98	预收款项		236,254.44	
应收利息				应付职工薪酬		1,222,436.80	740,802.79
应收股利				应交税费		1,484,648.87	2,446,119.81
其他应收款		11,615,596.20	1,025,412.75	应付利息			
存货				应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		3,062,887.37	2,709,500.00
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产			9,800,000.00	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		36,081,096.05	55,582,089.85	其他流动负债			
				流动负债合计		12,106,092.65	7,800,195.66
				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			
非流动资产：				专项应付款			
可供出售金融资产				预计负债			
持有至到期投资				递延收益			
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资	1	432,504,200.42	431,923,893.47	其他非流动负债			
投资性房地产				非流动负债合计			
固定资产		1,687,972.11	792,846.07	负债合计		12,106,092.65	7,800,195.66
在建工程				所有者权益：			
工程物资				实收资本		18,181,818.00	18,181,818.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产				资本公积		431,418,182.00	431,418,182.00
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		744,279.83	1,015,304.58	专项储备			
递延所得税资产		66,733.92	93,835.18	盈余公积		7,937,818.97	3,200,777.35
其他非流动资产				未分配利润		1,440,370.71	28,806,996.14
非流动资产合计		435,003,186.28	433,825,879.30	所有者权益合计		458,978,189.68	481,607,773.49
资产总计		471,084,282.33	489,407,969.15	负债和所有者权益总计		471,084,282.33	489,407,969.15
法定代表人：			主管会计工作的负责人：			会计机构负责人：	
第 4 页 共 35 页							

合并利润表			
2016年度			
编制单位：杭州真趣网络科技有限公司		会合02表 单位：人民币元	
项 目	注释号	本期数	上年数
一、营业总收入	1	281,266,284.98	143,918,395.77
其中：营业收入	1	281,266,284.98	143,918,395.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		195,293,950.36	107,132,693.37
其中：营业成本	1	173,426,970.90	92,082,281.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	770,722.34	367,322.20
销售费用		1,856,175.53	1,701,382.06
管理费用		18,343,828.59	14,369,197.93
财务费用		-1,735,975.00	-1,120,793.24
资产减值损失	3	2,632,228.00	-266,697.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	4	928,297.55	375,710.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-34,893.05	-232,649.31
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,900,632.17	37,161,412.60
加：营业外收入	5	894,137.06	2,885,736.28
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	6	89,807.70	128,782.97
其中：非流动资产处置损失			17,107.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,704,961.53	39,918,365.91
减：所得税费用	7	6,236,504.64	3,596,013.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,468,456.89	36,322,352.55
归属于母公司所有者的净利润		81,468,456.89	36,031,048.46
少数股东损益			291,304.09
六、其他综合收益的税后净额	8	336,772.07	44,711.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		336,772.07	44,711.28
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		336,772.07	44,711.28
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-90,690.54	
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		427,462.61	44,711.28
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		81,805,228.96	36,367,063.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		81,468,456.89	36,075,759.74
归属于少数股东的综合收益总额			291,304.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			
法定代表人：	主管会计工作的负责人：	会计机构负责人：	
第 5 页 共 35 页			

母 公 司 利 润 表			
2016年度			
			会企02表
编制单位：杭州真趣网络科技有限公司			单位：人民币元
项 目	注释号	本期数	上年数
一、营业收入		40,666,365.99	48,601,922.94
减：营业成本		16,407,566.65	23,465,818.04
营业税金及附加		219,700.80	184,528.97
销售费用		1,135,857.00	1,493,149.73
管理费用	1	8,116,294.50	6,723,746.50
财务费用		-364,121.84	-579,985.52
资产减值损失		1,363,836.15	-130,148.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	35,292,401.55	375,710.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-34,893.05	-232,649.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,079,634.28	17,820,523.45
加：营业外收入		20,000.00	2,488,745.44
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		28,128.09	62,925.46
其中：非流动资产处置损失			17,107.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,071,506.19	20,246,343.43
减：所得税费用		1,701,090.00	2,089,870.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,370,416.19	18,156,472.87
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定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. 其他			
六、综合收益总额		47,370,416.19	18,156,472.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			
法定代表人：		主管会计工作的负责人：	会计机构负责人：
第 6 页 共 35 页			

合 并 现 金 流 量 表

2016年度

编制单位：杭州真趣网络科技有限公司		会合03表 单位：人民币元
项 目	本期数	上年数
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	323,713,911.26	135,418,118.99
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	874,137.06	310,224.19
收到其他与经营活动有关的现金	3,769,152.03	4,103,288.48
经营活动现金流入小计	328,357,200.35	139,831,631.66
购买商品、接受劳务支付的现金	204,763,724.16	84,908,557.16
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	10,303,118.20	6,631,420.14
支付的各项税费	10,895,277.84	4,874,348.69
支付其他与经营活动有关的现金	16,119,060.59	9,363,875.56
经营活动现金流出小计	242,081,180.79	105,778,201.55
经营活动产生的现金流量净额	86,276,019.56	34,053,430.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	61,000,000.00	68,650,000.00
取得投资收益收到的现金	890,665.62	581,719.08
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	22,300,000.00	15,221,698.17
投资活动现金流入小计	84,190,665.62	84,453,417.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,932,047.54	1,832,303.78
投资支付的现金	75,993,805.00	68,230,000.00
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	12,500,000.00	
投资活动现金流出小计	90,425,852.54	70,062,303.78
投资活动产生的现金流量净额	-6,235,186.92	14,391,113.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		8,181,818.00
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	35,000,000.00	
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	35,000,000.00	8,181,818.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,466,072.45	
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		600,000.00
筹资活动现金流出小计	100,466,072.45	600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-65,466,072.45	7,581,818.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	318,588.35	100,474.72
五、现金及现金等价物净增加额	14,893,348.54	56,126,836.30
加：期初现金及现金等价物余额	69,091,921.55	12,965,085.25
六、期末现金及现金等价物余额	83,985,270.09	69,091,921.55
法定代表人：	主管会计工作的负责人：	会计机构负责人：

第 7 页 共 35 页

母 公 司 现 金 流 量 表		
2016年度		
		会企03表
编制单位：杭州真趣网络科技有限公司		单位：人民币元
项 目	本期数	上年数
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	48,350,454.17	55,757,842.95
收到的税费返还		80,745.21
收到其他与经营活动有关的现金	5,166,076.40	12,910,947.36
经营活动现金流入小计	53,516,530.57	68,749,535.52
购买商品、接受劳务支付的现金	12,763,798.98	28,177,882.54
支付给职工以及为职工支付的现金	6,267,315.36	5,508,244.59
支付的各项税费	4,112,103.67	2,493,968.69
支付其他与经营活动有关的现金	22,651,158.64	11,015,390.82
经营活动现金流出小计	45,794,376.65	47,195,486.64
经营活动产生的现金流量净额	7,722,153.92	21,554,048.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		68,650,000.00
取得投资收益收到的现金	35,327,294.60	581,719.08
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	22,300,000.00	
投资活动现金流入小计	57,627,294.60	69,231,719.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,433,467.50	1,757,426.16
投资支付的现金	615,200.00	68,230,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,950,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	12,500,000.00	
投资活动现金流出小计	14,548,667.50	80,937,426.16
投资活动产生的现金流量净额	43,078,627.10	-11,705,707.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		8,181,818.00
取得借款收到的现金	35,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	35,000,000.00	8,181,818.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,466,072.45	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	100,466,072.45	
筹资活动产生的现金流量净额	-65,466,072.45	8,181,818.00
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	-14,665,291.43	18,030,159.80
加：期初现金及现金等价物余额	29,349,193.76	11,319,033.96
六、期末现金及现金等价物余额	14,683,902.33	29,349,193.76
法定代表人：	主管会计工作的负责人：	会计机构负责人：
第 8 页 共 35 页		

杭州真趣网络科技有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州真趣网络科技有限公司（以下简称公司、本公司或真趣网络）由潘晶、马明于 2011 年 10 月 25 日设立，现在杭州市拱墅区市场监督管理局登记注册，持有统一社会信用代码为 91330105583231408G 的营业执照，注册资本 1,818.18 万元。

本公司属于信息技术服务行业。经营范围：服务：计算机软硬件、通信设备、网络设备、自动化设备的技术开发、技术服务、成果转让，计算机系统集成；计算机上门安装、上门维修（凡涉及许可证、资质证书的，凭有效许可证、资质证书经营；计算机软硬件、通信设备（除专控）、网络设备、办公自动化设备的批发、零售；其他无需报经审批的一切合法项目（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）。

主要产品或提供的劳务：轻游戏平台；广告服务平台；软件产品销售。

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、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、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。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（五）合并财务报表的编制方法

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

（六）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。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额

计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似

汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（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。

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;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 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

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

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），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；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含，下同）的，按其余额的 5%计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10%计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 50%计提；账龄 3-5 年的，按其余额的 80%计提；账龄 5 年以上的，按其余额的 100.00%计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并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。

对于其他应收款项（包括应收票据、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。

（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存在共有的控制，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。

（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。

(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

对被投资单位能够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. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十一) 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

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	10	18

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量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。

2. 收入确认的具体政策

(1) 轻游戏服务平台

公司根据移动通信运营商、服务商、程序开发商或发行商提供的后台数据，经公司相关部门核对确认，且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、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时确认收入。其中在 CPS（Cost Per Sales）模式下，公司推广移动应用程序而取得的收入，根据移动通信运营商或服务商提供的有效信息费等业务指标按约定分成比例确认收入；在 CPI（Cost Per Install）和 CPA（Cost Per Action）模式下，公司推广移动应用程序而取得的收入，根据程序开发商或发行商提供的新增有效激活用户数量等业务指标按约定的收费标准确认收入。

(2) 广告服务平台

公司根据广告主提供的后台数据，经公司相关部门核对确认，且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、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时确认收入。其中在 CPS（Cost Per Sales）模式下，公司广告服务取得的收入，根据广告主提供的有效信息费等业务指标按约定分成比例确认收入；在 CPI（Cost Per Install）和 CPA（Cost Per Action）模式下，公司广告服务取得的收入，根据广告主提供的新增有效激活用户数量等业务指标按约定的收费标准确认收入。

(3) 软件产品销售

公司销售软件产品在同时满足以下条件时确认收入：软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的软件产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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。

（十五）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。
3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。
4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十六）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。

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

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	12.5%
杭州乐途网络科技有限公司（以下简称乐途网络）	免税
无锡正向网络科技有限公司（以下简称无锡正向）	免税
霍尔果斯海马网络科技有限公司	免税
JOYMOBI LIMITED	16.5%
JOYREACH TECHNOLOGY LIMITED	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

2013 年 8 月 12 日，公司被认定为软件企业，自被认定后的获利年度起（含 2013 年度），企业所得税享受“两免三减半”的税收优惠政策，本期处于第二个减半征收年度；对销售软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分，实行即征即退政策。

2015 年 2 月 5 日，乐途网络被认定为软件企业，自被认定后的获利年度起（含 2015 年度），企业所得税享受“两免三减半”的税收优惠政策，本期处于第二个免税年度；对销售软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分，实行即征即退政策。

2015 年 12 月 31 日，无锡正向被认定为软件企业，自被认定后的获利年度起（含 2015 年度），企业所得税享受“两免三减半”的税收优惠政策，本期处于第二个免税年度；对销售软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分，实行即征即退政策。

2016 年，公司在新疆霍尔果斯设立霍尔果斯海马网络科技有限公司，享受特殊经济开发区新办企业定期免征企业所得税优惠，优惠期间自 2016 年 12 月 1 日至 2020 年 12 月 31

日。

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

(一) 控制的重要子公司

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围
1. 通过设立或投资等方式取得			
上饶市苏格网络科技有限公司	信息技术服务业	50,000.00	技术开发、技术服务
JOYMOBI LIMITED	信息技术服务业	100,000.00 港币	技术开发、技术服务
霍尔果斯海马网络科技有限公司（以下简称海马网络）	信息技术服务业	1,000,000.00	技术开发、技术服务
无锡正向网络科技有限公司（以下简称“无锡正向”）	信息技术服务业	2,000,000.00	技术开发、技术服务
舟山志和投资合伙企业（有限合伙）	投资		投资管理、咨询
2. 同一控制下合并取得			
舟山灵光网络科技有限公司（以下简称舟山灵光）	信息技术服务业	100,000.00	技术开发、技术服务
舟山大象网络科技有限公司（以下简称舟山大象）	信息技术服务业	100,000.00	技术开发、技术服务
3. 非同一控制下合并取得			
乐途网络	信息技术服务业	10,000,000.00	技术开发、技术服务
杭州飞游网络科技有限公司（以下简称杭州飞游）	信息技术服务业	100,000.00	技术开发、技术服务

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	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(%)
1. 通过设立或投资等方式取得				
上饶市苏格网络科技有限公司	50,000.00		100.00	100.00
JOYMOBI LIMITED	65,200.00		100.00	100.00
霍尔果斯海马网络科技有限公司			100.00	100.00
无锡正向网络科技有限公司	2,000,000.00		100.00	100.00
舟山志和投资合伙企业（有限合伙）	550,000.00		55.00	55.00
2. 同一控制下合并取得				

舟山灵光网络科技有限公司	100,000.00		100.00	100.00
舟山大象网络科技有限公司	100,000.00		100.00	100.00
3. 非同一控制下合并取得				
乐途网络	429,318,182.00		100.00	100.00
杭州飞游网络科技有限公司	100,000.00		100.00	100.00

（二）报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

因直接设立而增加子公司的情况说明

本期公司出资设立海马网络，该公司于 2016 年 11 月 2 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91654004MA7776211D 的营业执照，公司注册资本 1,000,000.00 元。公司尚未对其实际出资。公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

本期子公司乐途网络出资设立乐驰网络，于 2016 年 11 月 1 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91654004MA7775TJ8M 的营业执照，该公司注册资本 100 万元。公司尚未对其实际出资，公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

公司与子公司乐途网络设立舟山志和投资合伙企业（有限合伙），公司出资 550,000.00 元，占其份额的 55%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

（三）本期新纳入合并范围的主体

名 称	期末净资产	本期净利润
海马网络	2,018,397.31	2,018,397.31
舟山志和	1,000,109.53	450,109.53

六、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数
库存现金	16,303.64

银行存款	83,968,966.45
合 计	83,985,270.09

(2) 存放在境外的款项金额为 5,534,152.61 元。

(3) 货币资金——外币货币资金

项 目	期末数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额
港币	109,582.72	0.8945	98,021.74
美元	783,642.91	6.9370	5,436,130.87
小 计			5,534,152.61

2. 应收账款

(1) 账龄分析

账	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年 以	42,556,451.65	98.83	2,127,822.59	40,428,629.06
1-2 年	502,291.55	1.17	50,229.16	452,062.39
合	43,058,743.20	100.00	2,178,051.75	40,880,691.45

(2) 期末无应收关联方款项。(3) 应收账款——外币应收账款

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	524,675.40	6.9370	3,639,673.25
小 计			3,639,673.25

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,612,975.49	100.00		7,612,975.49
合 计	7,612,975.49	100.00		7,612,975.49

(2) 期末，无预付关联方款项。

4. 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	208,697.87	67.02%	10,434.89	198,262.98
1-2 年	99,705.25	32.02%	9,970.53	89,734.72
4-5 年	3,000.00	0.96%	2,400.00	600.00
合 计	311,403.12	100.00%	22,805.42	288,597.70

(2) 期末，无应收关联方款项。

5. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	148,016.47		148,016.47
短期理财产品	4,000,000.00		4,000,000.00
合 计	4,148,016.47		4,148,016.47

(2) 其他说明

子公司舟山志和本期认购杭州铜板街互联网金融信息服务有限公司“减泉 32 号（成都经开城投）”理财项目 200 万元，项目计息时间自 2016 年 10 月 21 日至 2017 年 1 月 19 日；

子公司舟山志和本期认购杭州铜板街互联网金融信息服务有限公司“天房天拖项目贷款集合信托计划”理财项目 200 万元，项目计息时间自 2016 年 10 月 27 日至 2017 年 1 月 25 日。

6. 可供出售金融资产

(1) 明细项目

项 目	期末数
可供出售权益工具	3,000,000.00
其中：按成本价值计量的	3,000,000.00

其他	8,027,086.69
其中：按成本价值计量的	5,000,000.00
按公允价值计量的	3,027,086.69
合 计	11,027,086.69

(2) 其他说明

子公司舟山志和本期向深圳市考拉游戏科技有限公司增资 200 万元，持有该公司 10%的股权；

子公司舟山志和本期与苏州乐力互动网络科技有限公司股东签订股权转让协议，以人民币 100 万元受让其所持有的苏州乐力互动网络科技有限公司 15%的股权。

子公司舟山志和本期支付人民币 500 万元认购《红土创新红石 53 号定增资产管理计划》，该计划已于 2016 年 10 月生效，存续期为生效日起 2 年；

孙公司 JOYREACH LIMITED 本期以 450,000.00 美元认购 26,377.491 份美元收益基金及 23,817.084 份亚洲债券基金，截至 2016 年期末市值合计为 436,368.27 美元。

7. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	220,818.42		220,818.42
合 计	220,818.42		220,818.42

(2) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
杭州幻趣网络科技有限公司	31.00	31.00	310,000.00	-310,000.00		
苏州梅酒网络科技有限公司	35.00	35.00	300,000.00	-79,181.58		220,818.42
小 计			610,000.00	-389,181.58		220,818.42

8. 固定资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
办公设备	1,286,020.68	222,688.47		1,508,709.15
运输工具		1,470,236.64		1,470,236.64
小 计	1,286,020.68	1,692,925.11		2,978,945.79

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
办公设备	310,785.26	355,808.97		666,594.23
运输工具		124,609.88		124,609.88
小 计	310,785.26	480,418.85		791,204.11

账面价值

项 目	期初数	期末数
办公设备	975,235.42	842,114.92
运输工具		1,345,626.76
合 计	975,235.42	2,187,741.68

9. 商誉

被投资单位	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
乐途网络	396,763,850.88		396,763,850.88
合 计	396,763,850.88		396,763,850.88

10. 长期待摊费用

项 目	期末数
装修费	744,279.83
合 计	744,279.83

11. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数
-----	-----

坏账准备	227,373.55
合 计	227,373.55

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	1,131,940.62
小 计	1,131,940.62

12. 短期借款

借款条件	期末数
保证借款	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00

13. 应付账款

(1) 应付关联方账款

关联方名称	期末数
杭州幻趣网络科技有限公司	36.94
小 计	36.94

(2) 应付账款——外币应付账款

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	272,454.37	6.9370	1,890,015.96
小 计			1,890,015.96

14. 预收款项

预收关联方款项

单 位	金额
杭州同欣整形美容医院有限公司	50,000.00
小 计	50,000.00

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数
短期薪酬	1,968,316.44
合 计	1,968,316.44

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,968,316.44
小 计	1,968,316.44

16. 应交税费

项 目	期末数
增值税	2,519,774.13
企业所得税	5,335,429.01
代扣代缴个人所得税	31,875.18
城市维护建设税	173,773.98
印花税	412.20
地方水利建设基金	8,390.35
教育费附加	74,474.55
地方教育附加	49,649.72
合 计	8,193,779.12

17. 其他应付款

期末，无应付关联方款项。

18. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-------	-----	------	------	-----

上海游嘉股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00		1,500,000.00	
杭州米艺科技有限公司	1,012,006.00		1,012,006.00	
新余天游投资管理中心(普通合伙)	7,487,994.00		7,487,994.00	
新余乐活投资管理中心(普通合伙)	8,181,818.00		8,181,818.00	
美盛控股集团有限公司		18,181,818.00		18,181,818.00
合 计	18,181,818.00	18,181,818.00	18,181,818.00	18,181,818.00

(2) 实收资本变动情况的说明

2016年12月,美盛控股集团有限公司向公司原股东收购其持有的本公司100%的投资。

19. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	431,765,810.84			431,765,810.84
合 计	431,765,810.84			431,765,810.84

20. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税 前发生额	减:前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减:所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损益 的其他综合收益							
其中:外币财务报表 折算差额	44,711.28	427,462.61					472,173.89
可供出售金融 资产公允价值变 动损益		-90,690.54					-90,690.54
其他综合收益合计	44,711.28	336,772.07					381,483.35

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	3,200,777.35	4,737,041.62		7,937,818.97
合 计	3,200,777.35	4,737,041.62		7,937,818.97

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

本期增加系根据公司章程的规定，按母公司本期实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

22. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
上期末未分配利润	46,812,996.16	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,468,456.89	
减：提取法定盈余公积	4,737,041.62	10.00%
应付现金股利或利润	70,000,000.00	
期末未分配利润	53,544,411.43	

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

收入

项 目	本期数
主营业务收入	281,266,284.98
合 计	281,266,284.98

成本

项 目	本期数
主营业务成本	173,426,970.90
合 计	173,426,970.90

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数		
	收 入	成 本	利 润
轻游戏服务平台	247,602,618.07	162,883,332.31	84,719,285.76
广告服务平台	33,663,666.91	10,543,638.59	23,120,028.32

小 计	281,266,284.98	173,426,970.90	107,839,314.08
-----	----------------	----------------	----------------

2. 税金及附加

项 目	本期数
城市维护建设税	419,864.57
教育费附加	176,213.19
地方教育附加	124,440.11
印花税[注]	49,964.47
车船税[注]	240.00
合 计	770,722.34

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月车船使用税和印花税的发生额列示于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数
坏账准备	2,632,228.00
合 计	2,632,228.00

(2) 其他说明

本期，公司核销厦门摩云信息技术有限公司、北京掌上极浩信息技术有限公司、南京宁游互动软件科技有限公司、南京积富网络科技有限公司、杭州同乾网络科技有限公司、深圳市动游科技有限公司的应收款项共计3,389,330.64元。

4. 投资收益

项 目	本期数
权益法核算的长期股权投资收益	-34,893.05
可供出售金额资产投资收益	79,663.09
理财收益	883,527.51

合 计	928,297.55
-----	------------

5. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数
政府补助	894,137.06
合 计	894,137.06

(2) 政府补助说明

补助项目	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
杭州市西湖区 2016 年科技经费资助	20,000.00	与收益相关
江西省上饶市广丰县促进电子商务发展资金	874,137.06	与收益相关
小 计	894,137.06	

6. 营业外支出

项 目	本期数
地方水利建设基金	88,326.83
罚款支出	1,480.87
合 计	89,807.70

7. 所得税费用

项 目	本期数
当期所得税费用	6,286,925.37
递延所得税费用	-50,420.73
合 计	6,236,504.64

8. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	81,468,456.89	36,322,352.55
加：资产减值准备	2,632,228.00	-266,697.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	480,418.85	138,170.48
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	271,024.75	18,112.80
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)		17,107.97
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)	466,195.33	-55,763.46
投资损失(收益以“－”号填列)	-928,297.55	-375,710.20
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-50,420.73	-50,685.37
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)	20,346,269.00	-3,305,291.31
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-18,409,854.98	1,611,833.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	86,276,019.56	34,053,430.11
(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	83,985,270.09	69,091,921.55
减：现金的期初余额	69,091,921.55	12,965,085.25
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	14,893,348.54	56,126,836.30

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	83,985,270.09	69,091,921.55
其中：库存现金	16,303.64	42,437.67
可随时用于支付的银行存款	83,968,966.45	69,049,483.88
可随时用于支付的其他货币资金		
(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	83,985,270.09	69,091,921.55

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
杭州幻趣网络科技有限公司	联营企业
杭州同欣整形美容医院有限公司	同受母公司控制
苏州梅酒网络科技有限公司	联营企业

(二) 关联方交易情况

1. 接受服务

关联方名称	金 额
苏州梅酒网络科技有限公司	132,761.14
杭州幻趣网络科技有限公司	145,668.01
小 计	278,429.15

2. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

八、其他重要事项

(一) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(二) 承诺事项

1. 本期子公司乐途网络投资设立霍尔果斯乐驰网络科技有限公司，注册资本 100 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，尚未实缴出资。

2. 本期公司与子公司乐途网络合伙成立舟山志和投资合伙公司（有限合伙），注册资本 100 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，已实缴 55 万元。

3. 本期公司投资设立霍尔果斯海马网络科技有限公司，注册资本 100 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，尚未实缴出资。

4. 2015 年本公司与杭州北部软件园发展有限公司签订办公场所租赁协议，租赁期限自 2015 年 7 月 10 日至 2020 年 7 月 9 日。年租金 895,746.50 元

(三) 资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

(四) 其他

本期，公司原股东向美盛控股集团有限公司转让本公司 100%的股权。原股东新余乐活投资管理中心（普通合伙）与新余天游投资管理中心（普通合伙）向美盛控股集团有限公司承诺：2016 年度-2018 年度，真趣网络合并财务报表扣除非经常性损益（依法取得的财政补贴除外）后归属于母公司的税后净利润分别不低于 7,800 万元（2016 年度）、9,500 万元（2017 年度）和 11,450 万元（2018 年度）。

九、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. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	432,283,382.00		432,283,382.00
对合营联营企业投资	220,818.42		220,818.42

合 计	432, 504, 200. 42		432, 504, 200. 42
-----	-------------------	--	-------------------

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	期末数
无锡正向	100. 00	100. 00	2, 000, 000. 00
乐途网络	100. 00	100. 00	429, 318, 182. 00
舟山灵光	100. 00	100. 00	100, 000. 00
杭州飞游	100. 00	100. 00	100, 000. 00
舟山大象	100. 00	100. 00	100, 000. 00
上饶苏格	100. 00	100. 00	50, 000. 00
JOYMOBI LIMITED	100. 00	100. 00	65, 200. 00
舟山志和投资合伙企业（有限合伙）	100. 00	100. 00	550, 000. 00
小 计	100. 00	100. 00	432, 283, 382. 00

(3) 对联营企业投资

被投资 单位名称	持股 比例	表决权 比例	成本	损益调整	其他权 益变动	期末数
杭州幻趣网络科技有限公司	31. 00	31. 00	310, 000. 00	-310, 000. 00		
苏州梅酒网络科技有限公司	35. 00	35. 00	300, 000. 00	-79, 181. 58		220, 818. 42
小 计			610, 000. 0	-389, 181. 58		220, 818. 42

(二) 母公司利润表项目注释

1. 管理费用

项 目	本期数
研发费用	4, 685, 982. 43
职工薪酬	1, 819, 329. 83
房租	870, 263. 23
折旧	237, 262. 05
办公费用	234, 759. 55
其他	167, 008. 45
中介机构费	96, 243. 62

税金[注]	5,445.34
合 计	8,116,294.50

注：详见本附注六（二）2 税金及附加之说明。

2. 投资收益

项 目	本期数
权益法核算的长期股权投资收益	-34,893.05
成本法核算的长期股权投资收益	35,000,000.00
理财产品收益	327,294.60
合 计	35,292,401.55

杭州真趣网络科技有限公司

二〇一七年三月一日