

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2016 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-116



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2017SZA30102

深圳中青宝互动网络股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳中青宝互动网络股份有限公司（以下简称深圳中青宝公司）合并及母公司财务报表，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和合并及母公司股东权益变动表及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是深圳中青宝公司管理层的责任，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，深圳中青宝公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳中青宝公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭晋龙

中国注册会计师：邱乐群

中国 北京

二〇一七年三月二十一日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	120,578,134.21	291,139,329.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	95,997,372.89	124,449,022.41
预付款项	六、3	18,118,397.96	34,592,726.78
应收利息	六、4	79,612.86	
应收股利			
其他应收款	六、5	98,417,133.87	108,627,787.10
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	六、6	782,833.57	6,688,636.77
其他流动资产	六、7	74,168,678.74	1,504,225.17
流动资产合计		408,142,164.10	567,001,727.32
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	225,702,486.70	193,202,486.70
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	69,200,056.22	43,816,222.33
投资性房地产			
固定资产	六、10	17,130,378.95	27,061,318.59
在建工程	六、11	4,718,818.59	
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	六、12	57,975,112.72	103,472,029.37
开发支出	六、13		14,048,547.16
商誉	六、14	157,880,153.60	232,026,177.29
长期待摊费用	六、15	1,128,168.79	4,408,246.18
递延所得税资产	六、16	30,743,676.53	48,755,564.39
其他非流动资产	六、17	132,198,882.26	22,065,972.71
非流动资产合计		696,677,734.36	688,856,564.72
资产总计		1,104,819,898.46	1,255,858,292.04

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）

2016年12月31日

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、18		100,000,000.00
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	六、19	32,324,921.64	26,601,097.42
预收款项	六、20	3,282,424.60	1,518,657.19
应付职工薪酬	六、21	12,567,705.06	12,677,981.39
应交税费	六、22	13,532,646.01	13,298,155.86
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、23	2,093,937.02	2,945,655.90
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	六、24	27,080,110.52	17,946,592.77
流动负债合计		90,881,744.85	174,988,140.53
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			
递延收益	六、25	10,739,845.78	19,241,085.33
递延所得税负债	六、16	26,997,334.01	26,997,334.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,737,179.79	46,238,419.34
负 债 合 计		128,618,924.64	221,226,559.87
所有者权益：			
股本	六、26	261,038,600.00	261,038,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	597,036,940.46	591,495,825.56
减：库存股			
其他综合收益	六、28	-3,775,669.95	-981,279.19
专项储备			
盈余公积	六、29	53,066,539.08	53,066,539.08
一般风险准备			
未分配利润	六、30	42,428,680.11	97,378,741.96
归属于母公司股东权益合计		949,795,089.70	1,001,998,427.41
少数股东权益		26,405,884.12	32,633,304.76
股东权益合计		976,200,973.82	1,034,631,732.17
负债和股东权益总计		1,104,819,898.46	1,255,858,292.04

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

2016年12月31日

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		57,818,719.44	200,326,259.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	64,806,837.42	50,906,907.96
预付款项		3,685,992.39	6,806,964.51
应收利息		79,612.86	
应收股利		15,000,000.00	15,000,000.00
其他应收款	十六、2	193,325,380.25	187,145,016.40
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		250,000.00	758,090.63
其他流动资产		52,000,000.00	
流动资产合计		386,966,542.36	460,943,238.95
非流动资产：			
可供出售金融资产		203,472,226.70	185,972,226.70
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	410,718,902.88	636,457,613.90
投资性房地产			
固定资产		13,738,640.29	21,015,494.83
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		50,630,114.95	90,399,628.50
开发支出			15,739,076.25
商誉			
长期待摊费用		416,666.72	666,666.68
递延所得税资产		28,407,392.37	32,311,261.68
其他非流动资产		131,510,532.75	5,852,720.00
非流动资产合计		838,894,476.66	988,414,688.54
资 产 总 计		1,225,861,019.02	1,449,357,927.49

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（续）

2016年12月31日

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			100,000,000.00
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		2,780,217.03	12,868,272.94
预收款项		1,540,389.31	580,278.29
应付职工薪酬		4,892,081.75	6,027,861.85
应交税费		11,416,380.40	8,501,791.18
应付利息			
应付股利			
其他应付款		51,353,460.69	47,693,599.07
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		22,325,247.30	9,483,381.56
流动负债合计		94,307,776.48	185,155,184.89
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		8,713,333.45	14,544,349.76
递延所得税负债		26,997,334.01	26,997,334.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,710,667.46	41,541,683.77
负 债 合 计		130,018,443.94	226,696,868.66
所有者权益：			
股本		261,038,600.00	261,038,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		571,304,048.72	571,493,605.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		53,066,539.08	53,066,539.08
未分配利润		210,433,387.28	337,062,313.93
股东权益合计		1,095,842,575.08	1,222,661,058.83
负债和股东权益总计		1,225,861,019.02	1,449,357,927.49

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

2016年度

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		321,348,057.16	343,090,937.31
其中：营业收入	六、31	321,348,057.16	343,090,937.31
二、营业总成本		448,710,170.37	683,557,925.29
其中：营业成本	六、31	123,086,096.71	195,299,005.58
税金及附加	六、32	1,044,093.92	1,798,789.89
销售费用	六、33	67,133,959.04	89,467,758.31
管理费用	六、34	128,380,884.98	105,117,374.38
财务费用	六、35	-5,294,810.55	9,487,346.72
资产减值损失	六、36	134,359,946.27	282,387,650.41
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、37	-4,306,175.72	248,870,369.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,361,033.63	12,608,042.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-131,668,288.93	-91,596,618.94
加：营业外收入	六、38	86,461,478.82	179,905,816.04
其中：非流动资产处置利得		93,517.81	56,944.95
减：营业外支出	六、39	2,270,868.11	788,221.69
其中：非流动资产处置损失		14,404.92	533,808.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-47,477,678.22	87,520,975.41
减：所得税费用	六、40	18,097,531.58	24,914,041.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-65,575,209.80	62,606,933.49
归属于母公司股东的净利润		-49,729,289.85	65,202,765.48
少数股东损益		-15,845,919.95	-2,595,831.99
六、其他综合收益的税后净额		-2,794,390.76	-1,136,647.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,794,390.76	-1,136,647.77
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-2,794,390.76	-1,136,647.77
1. 外币财务报表折算差额		-2,794,390.76	-1,136,647.77
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		-68,369,600.56	61,470,285.72
归属于母公司股东的综合收益总额		-52,523,680.61	64,066,117.71
归属于少数股东的综合收益总额		-15,845,919.95	-2,595,831.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.19	0.25
（二）稀释每股收益		-0.19	0.25

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

2016年度

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、4	192,166,637.06	127,563,016.24
减：营业成本	十六、4	66,390,018.27	105,390,253.82
税金及附加		593,249.19	1,295,757.70
销售费用		16,824,949.24	30,891,820.84
管理费用		54,601,291.78	29,398,074.97
财务费用		-647,219.41	17,590,997.05
资产减值损失		254,323,830.83	60,446,224.62
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）	十六、5	229,033.15	317,416,286.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		147,813.95	17,630,807.86
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-199,690,449.69	199,966,173.92
加：营业外收入		83,176,824.98	175,437,090.38
其中：非流动资产处置利得		87,858.23	7,949.53
减：营业外支出		39,458.63	438,432.47
其中：非流动资产处置损失		858.63	392,399.33
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-116,553,083.34	374,964,831.83
减：所得税费用		4,855,071.31	25,684,107.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-121,408,154.65	349,280,724.20
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-121,408,154.65	349,280,724.20
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

2016年度

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		334,140,259.73	391,295,865.36
收到的税费返还		2,074,035.75	3,761,961.56
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	16,786,206.48	39,481,172.99
经营活动现金流入小计		353,000,501.96	434,538,999.91
购买商品、接受劳务支付的现金		37,973,945.71	36,861,325.54
支付给职工以及为职工支付的现金		129,141,238.93	118,779,320.13
支付的各项税费		7,984,023.05	12,163,218.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	85,618,423.89	95,592,532.36
经营活动现金流出小计		260,717,631.58	263,396,396.18
经营活动产生的现金流量净额		92,282,870.38	171,142,603.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		168,720,000.00	95,000,000.00
取得投资收益收到的现金		832,172.89	750,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		226,679.58	14,388,565.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			17,500,000.09
收到其他与投资活动有关的现金	六、42	93,299,178.08	87,344,001.00
投资活动现金流入小计		263,078,030.55	214,982,566.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,955,346.64	63,421,778.61
投资支付的现金		424,820,500.00	50,066,794.31
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、42	2,098,000.00	180,000.00
投资活动现金流出小计		435,873,846.64	113,668,572.92
投资活动产生的现金流量净额		-172,795,816.09	101,313,993.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,350,000.00	10,814,744.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,350,000.00	4,022,300.00
取得借款所收到的现金			380,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	8,000,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		15,350,000.00	393,814,744.00
偿还债务所支付的现金		100,000,000.00	567,956,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,330,783.11	19,549,039.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		106,330,783.11	587,505,039.57
筹资活动产生的现金流量净额		-90,980,783.11	-193,690,295.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		932,533.94	1,026,806.52
五、现金及现金等价物净增加额		-170,561,194.88	79,793,108.31
加：期初现金及现金等价物余额		291,139,329.09	211,346,220.78
六、期末现金及现金等价物余额		120,578,134.21	291,139,329.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		197,897,470.21	181,478,806.33
收到的税费返还		2,074,035.75	3,105,635.82
收到其他与经营活动有关的现金		10,299,248.89	121,868,241.07
经营活动现金流入小计		210,270,754.85	306,452,683.22
购买商品、接受劳务支付的现金		22,322,995.45	15,087,893.58
支付给职工以及为职工支付的现金		48,169,218.70	38,383,785.08
支付的各项税费		3,363,810.58	7,870,776.65
支付其他与经营活动有关的现金		56,042,399.43	147,750,275.06
经营活动现金流出小计		129,898,424.16	209,092,730.37
经营活动产生的现金流量净额		80,372,330.69	97,359,952.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		123,920,000.00	95,000,000.00
取得投资收益收到的现金		416,219.20	44,250,000.00
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		221,020.00	14,347,850.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			79.50
收到其他与投资活动有关的现金		93,299,178.08	87,344,001.00
投资活动现金流入小计		217,856,417.28	240,941,931.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,212,673.90	36,043,383.04
投资支付的现金		329,150,000.00	8,823,007.79
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		2,098,000.00	180,000.00
投资活动现金流出小计		334,460,673.90	45,046,390.83
投资活动产生的现金流量净额		-116,604,256.62	195,895,540.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,792,444.00
取得借款收到的现金			380,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,000,000.00
筹资活动现金流入小计			389,792,444.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	567,956,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,330,783.11	19,759,039.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		106,330,783.11	587,715,039.57
筹资活动产生的现金流量净额		-106,330,783.11	-197,922,595.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		55,169.03	393,355.80
五、现金及现金等价物净增加额		-142,507,540.01	95,726,253.26
加：期初现金及现金等价物余额		200,326,259.45	104,600,006.19
六、期末现金及现金等价物余额		57,818,719.44	200,326,259.45

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

2016年度

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	261,038,600.00	591,495,825.56		-981,279.19	53,066,539.08	97,378,741.96	32,633,304.76	1,034,631,732.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	261,038,600.00	591,495,825.56		-981,279.19	53,066,539.08	97,378,741.96	32,633,304.76	1,034,631,732.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,541,114.90		-2,794,390.76		-54,950,061.85	-6,227,420.64	-58,430,758.35
（一）综合收益总额				-2,794,390.76		-49,729,289.85	-15,845,919.95	-68,369,600.56
（二）股东投入和减少资本		-189,557.10					7,350,000.00	7,160,442.90
1. 股东投入普通股							7,350,000.00	7,350,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额		-189,557.10						-189,557.10
4. 其他								
（三）利润分配						-5,220,772.00		-5,220,772.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配						-5,220,772.00		-5,220,772.00
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他		5,730,672.00					2,268,499.31	7,999,171.31
四、本年年末余额	261,038,600.00	597,036,940.46		-3,775,669.95	53,066,539.08	42,428,680.11	26,405,884.12	976,200,973.82

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）

2016年度

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	260,000,000.00	576,930,758.18		155,368.58	18,138,466.66	67,104,048.90	76,986,310.11	999,314,952.43
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	260,000,000.00	576,930,758.18		155,368.58	18,138,466.66	67,104,048.90	76,986,310.11	999,314,952.43
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,038,600.00	14,565,067.38		-1,136,647.77	34,928,072.42	30,274,693.06	-44,353,005.35	35,316,779.74
（一）综合收益总额				-1,136,647.77		65,202,765.48	-2,595,831.99	61,470,285.72
（二）股东投入和减少资本	1,038,600.00	240,060.78					1,232,870.00	2,511,530.78
1. 股东投入普通股	1,038,600.00	10,293,315.00					1,232,870.00	12,564,785.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额		-10,053,254.22						-10,053,254.22
4. 其他								
（三）利润分配					34,928,072.42	-34,928,072.42		
1. 提取盈余公积					34,928,072.42	-34,928,072.42		
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他		14,325,006.60					-42,990,043.36	-28,665,036.76
四、本年年末余额	261,038,600.00	591,495,825.56		-981,279.19	53,066,539.08	97,378,741.96	32,633,304.76	1,034,631,732.17

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

2016年度

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	261,038,600.00	571,493,605.82			#####	337,062,313.93	1,222,661,058.83
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	261,038,600.00	571,493,605.82			#####	337,062,313.93	1,222,661,058.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-189,557.10				-126,628,926.65	-126,818,483.75
（一）综合收益总额						-121,408,154.65	-121,408,154.65
（二）股东投入和减少资本		-189,557.10					-189,557.10
1. 股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额		-189,557.10					-189,557.10
4. 其他							
（三）利润分配						-5,220,772.00	-5,220,772.00
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配						-5,220,772.00	-5,220,772.00
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	261,038,600.00	571,304,048.72			#####	210,433,387.28	1,095,842,575.08

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）

2016年度

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	260,000,000.00	574,042,975.04			#####	22,709,662.15	874,891,103.85
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	260,000,000.00	574,042,975.04			#####	22,709,662.15	874,891,103.85
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,038,600.00	-2,549,369.22			#####	314,352,651.78	347,769,954.98
（一）综合收益总额						349,280,724.20	349,280,724.20
（二）股东投入和减少资本	1,038,600.00	-2,549,369.22					-1,510,769.22
1. 股东投入普通股	1,038,600.00	7,503,885.00					8,542,485.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额		-10,053,254.22					-10,053,254.22
4. 其他							
（三）利润分配					#####	-34,928,072.42	
1. 提取盈余公积					#####	-34,928,072.42	
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	261,038,600.00	571,493,605.82			#####	337,062,313.93	1,222,661,058.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

(一) 企业概况

深圳中青宝互动网络股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名深圳市中青宝网网络科技股份有限公司，系由深圳市宝德网络技术有限公司整体变更设立。2008 年 4 月 28 日，深圳市宝德网络技术有限公司股东会通过关于公司股份制改制的决议：同意以经审计的净资产折股方式整体变更为股份有限公司。具体方案为：截至 2008 年 2 月 29 日公司经深圳市鹏城会计事务所有限公司审计（深鹏所审字[2008]565 号《审计报告》）的净资产为人民币 113,045,163.72 元，将其中的人民币 75,000,000.00 元按 1:1 的比例折为 75,000,000 股，每股面值人民币 1.00 元，其余人民币 38,045,163.72 元转入资本公积，公司全体股东以其所持公司股权所对应的经审计的净资产作为出资，认购本公司的全部股份，股权比例保持不变。2008 年 5 月 13 日深圳市工商行政管理局核准了股份公司设立登记，并颁发了统一社会信用代码为 914403007525245953 的《企业法人营业执照》。

本公司于 2010 年 2 月 11 日在深圳证券交易所创业板上市，股票代码 300052。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 261,038,600.00 股，注册资本为 261,038,600.00 元，股本及股权结构情况如下：

	股份数量（股）	持股比例（%）
一、有限售条件股份		
1、高管锁定股	758,118.00	0.29
小计	758,118.00	0.29
二、无限售条件股份		
1、人民币普通股	260,280,482.00	99.71
小计	260,280,482.00	99.71
三、股份总额	261,038,600.00	100.00

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司前十大股东的股本及股权结构情况如下：

序号	股东名称	股本	占比
1	深圳市宝德投资控股有限公司（以下简称宝德控股）	71,214,882.00	27.28%
2	宝德科技集团股份有限公司（以下简称宝德科技）	39,780,000.00	15.24%
3	乌鲁木齐南博股权投资管理合伙企业（有限合伙）	1,510,228.00	0.58%

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	股本	占比
4	黄锐彬	1,065,301.00	0.41%
5	李瑞杰	1,010,824.00	0.39%
6	郭振忠	746,400.00	0.29%
7	毛振华	715,673.00	0.27%
8	刘婵娟	574,689.00	0.22%
9	高德忠	510,013.00	0.20%
10	张宏胜	501,700.00	0.19%
	合计	117,629,710.00	45.07%

注册地址：广东省深圳市福田区深南中路电子科技大厦 C 座 43 层 A1，办公地址：广东省深圳市南山区科技园南区高新南四道 W1B 栋 4 楼，实际控制人为李瑞杰和张云霞夫妇。

本公司属网络游戏行业，根据《上市公司行业分类指引》，归类为“G87 计算机应用服务业”行业，主要产品或服务为网络游戏的开发与运营。经营范围主要为：计算机软、硬件及网络系统的技术开发；电子通讯产品的技术开发、外观设计以及相关产品的销售和咨询服务（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；因特网接入服务业务、信息服务业务（仅限互联网信息服务和移动网信息服务业务）；进出口业务；互联网游戏出版物；手机游戏出版物。

（二）历史沿革

公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	宝德控股	2,550.00	34.00
2	深圳宝德科技股份有限公司*1	1,530.00	20.40
3	中青联创科技（北京）有限公司	1,500.00	20.00
4	深圳市创新投资集团有限公司	600.00	8.00
5	深圳市网诚科技有限公司*2	363.75	4.85
6	深圳市众志和科技有限公司*3	360.75	4.81
7	深圳市中科招商投资管理有限公司	300.00	4.00
8	深圳市南博投资有限公司*4	295.50	3.94
合计		7,500.00	100.00

注：*1 现更名为宝德科技，发行后公司的股权结构下同。

*2 现更名为乌鲁木齐网诚股权投资管理合伙企业（有限合伙），发行后公司的股权结构下同。

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

*3 现更名为乌鲁木齐众志和股权投资管理合伙企业（有限合伙），发行后公司的股权结构下同。

*4 现更名为乌鲁木齐南博股权投资管理合伙企业（有限合伙），发行后公司的股权结构下同。

2010 年 1 月 20 日中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市中青宝网网络科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2010]94 号）核准，由主承销商长江证券承销保荐有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）2,500 万股，发行价格为每股人民币 30.00 元。发行后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
	一、发起人		
1	宝德控股	2,550.00	25.50
2	深圳宝德科技股份有限公司	1,530.00	15.30
3	中青联创科技（北京）有限公司	1,500.00	15.00
4	深圳市创新投资集团有限公司	600.00	6.00
5	深圳市网诚科技有限公司	363.75	3.64
6	深圳市众志和科技有限公司	360.75	3.61
7	深圳市中科招商投资管理有限公司	300.00	3.00
8	深圳市南博投资有限公司	295.50	2.95
	小计	7,500.00	75.00
	二、社会公众股	2,500.00	25.00
合计		10,000.00	100.00

2010 年 3 月 29 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《2009 年度利润分配和资本公积转增股本预案》以现有总股本 100,000,000 股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 2 元（含税），派发现金股利共人民币 20,000,000 元，剩余未分配利润结转以后年度，同时，以总股本 100,000,000 股为基数，由资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增股本 30,000,000 股。以上方案已经 2010 年 4 月 20 日召开的公司 2009 年年度股东大会审议通过，转增后总股本为 130,000,000 股。

2010 年 6 月 3 日，经深圳市市场监督管理局核准，公司名称变更为深圳中青宝互动网络股份有限公司。

2013 年 8 月 29 日，公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过了《2013 年半年度权益分派方案》，以现有总股本 130,000,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 130,000,000 股，转增后总股本为 260,000,000 股。

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2015 年 10 月 16 日公司召开的第三届董事会第十八次（临时）会议审议通过了《关于股票期权激励计划中首次授予的期权第二个行权期可行权的议案》，公司股票期权激励计划中首次授权股票期权的 59 名激励对象在第二个行权期行权的股票期权共计 103.86 万份，行权价格为 6.54 元/股，其中 1,038,600.00 元增加股本，其余 5,753,844.00 元计入资本公积。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括深圳卓页、深圳时代首游、CUPLAY、深圳苏摩、上海美峰等 30 家子公司（子公司全称见附注八、1）。与上年相比，因新设增加中青宝文化科技、前海今古、天地间文化传媒和北京中青宝长城 4 家子公司，因注销减少北京乐乐堂 1 家子公司。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司全资孙公司美国中青宝采用美元为记账本位币, 全资孙公司韩国中青宝采用韩元为记账本位币, 本公司编制财务报表时已经折算为人民币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方, 在同一控制下企业合并中取得的资产和负债, 在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中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。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并, 其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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, 首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核, 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, 将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额, 分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司, 其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, 对上年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控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并的, 应在取得控制权的报告期, 补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如: 通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 编制合并报表时, 视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整, 在编制比较报表时, 以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限, 将被合并方的有关资产、负债

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,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。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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、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. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司指定的该类金融资产主要包括属于交易性金融资产的上市的权益工具投资。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、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非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认: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,且本公司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;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权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,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。按照公允价值进行后续

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，交易性金融资产中上市的权益工具投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 50 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	一般不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	100	100

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

关联方组合	合并范围内关联方之间的应收款项，发生坏账的可能性很小，故不计提坏账准备
-------	-------------------------------------

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	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

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为游戏开发及运营、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子办公设备和其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-50	5.00	4.75-1.90
2	机器设备	5	5.00	19.00
3	运输设备	5	5.00	19.00
4	电子办公设备	5	5.00	19.00
5	其他设备	5	5.00	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

13. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 无形资产与开发支出

本公司无形资产包括系统软件、开发工具、游戏产品、运营工具、土地使用权、办公软件等。

(1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	合同规定的受益年限
开发工具	5-10	预计使用年限
游戏产品	1、5	预计使用年限
其中：客户端网络游戏	5	预计使用年限
网页游戏	1	预计使用年限
手机游戏	1	预计使用年限
社交游戏	1	预计使用年限
运营工具	5	预计使用年限
系统软件	5	预计使用年限
办公软件	5	预计使用年限

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司根据《研发项目管理和会计核算制度》的流程，将内部研究开发项目划分研究阶段和开发阶段。其中，项目策划阶段与项目立项阶段作为研究阶段；项目计划阶段、项目实施与执行阶段和项目验收阶段作为开发阶段。

研究阶段起点为游戏策划，终点为立项评审通过，表明公司研发中心判断该项目在技术上、商业上等具有可行性；开发阶段的起点为项目开发计划，终点为项目相关测试完成后可进入商业运营。研究阶段的项目支出直接记入当期损益；进入开发阶段的项目支出，则予以资本化，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，可商业运营时，再转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。

(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

17. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括版权金代理费和装修费等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。摊销年限如下：

类别	摊销年限	备注
版权金代理费	2-5	按照游戏授权运营期
装修费	2-5	按照剩余租赁期
其他	2-5	按照实际受益期

18. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

缺勤以及其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于因解除与职工的劳动关系而给予的补偿产生，在劳动合同解除日日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

19. 预计负债

当与或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权

的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

21. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括网络游戏收入和让渡资产使用权收入。其中网络游戏收入主要包括游戏运营和游戏著作权、运营权转让，游戏运营模式主要包括官方运营（包括公司自主运营、与游戏平台联合运营）和分服运营。收入确认政策如下：

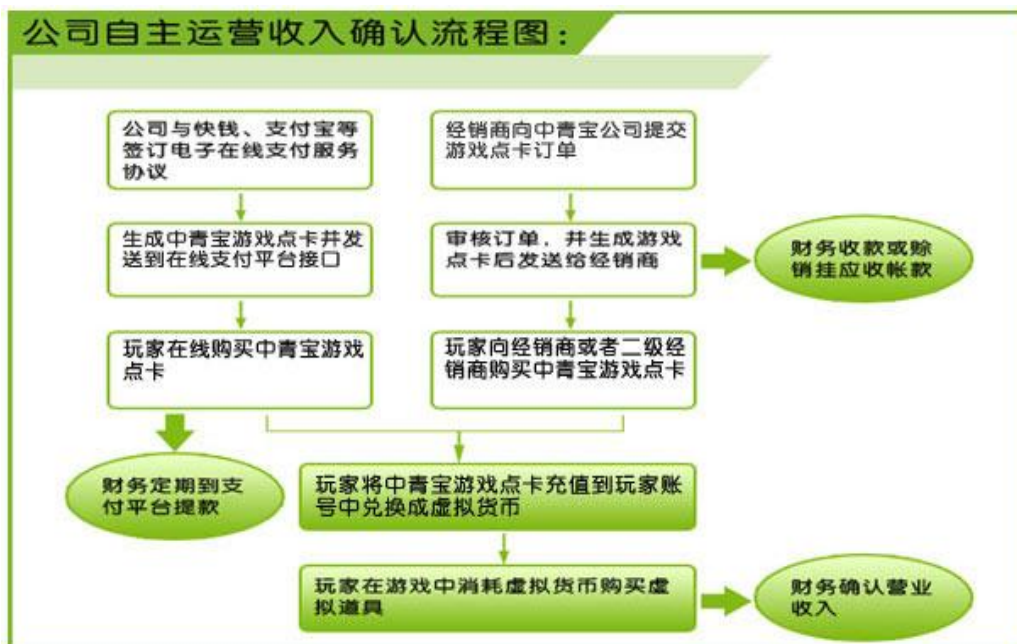
（1）网络游戏收入

1) 官方运营收入的确认原则、方式和流程

①公司自主运营收入的确认原则、方式和流程

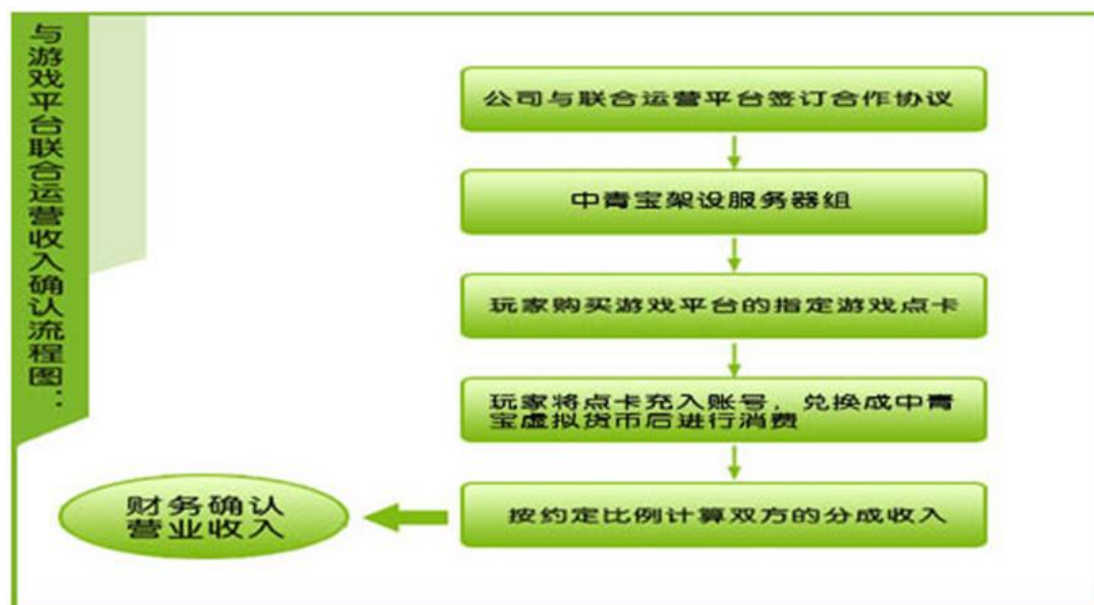
公司是通过游戏玩家在网络游戏中购买虚拟游戏装备、某些特殊游戏功能模块或为游戏在线时间支付费用的方式取得在线网络游戏运营收入。游戏玩家可以从公司的游戏点卡经销商处购得游戏点卡，也可以从公司的官方运营网站上通过银行借记卡、信用卡、手机支付以及银行转账等方式购得游戏点卡。游戏玩家可以使用上述游戏点卡进入公司的运营网络游戏中进行消费（如购买游戏虚拟装备及其他特殊游戏功能体验或购买游戏在线时间等）。

公司在道具收费模式下，游戏玩家可以免费体验公司在线运营的网络游戏的基本功能，只有游戏玩家购买游戏中的虚拟道具时才需要支付费用。销售游戏虚拟道具所取得的收入在游戏玩家实际使用虚拟货币购买道具时予以确认。其收入确认流程如下：

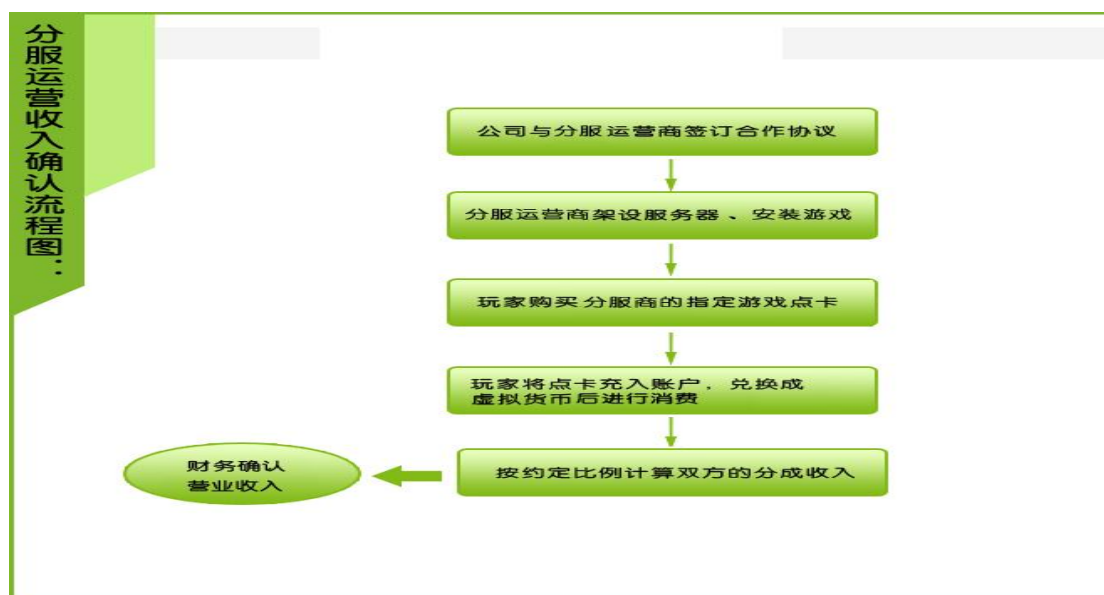


②与游戏平台联合运营收入的确认原则、方式和流程：

公司与多家大型网络游戏平台签订合作运营网络游戏协议，其玩家通过平台的宣传了解公司游戏产品，直接通过平台提供的游戏链接下载游戏客户端，注册后进入游戏。游戏用户通过购买平台发行的点卡充值到账户中兑换成虚拟货币，在游戏中购买道具等虚拟物品。虽然游戏玩家购买的是平台发行的点卡，并通过平台的链接进入到游戏，但是游戏的服务器由公司提供，游戏的维护、升级、客户服务等仍由公司负责。网络游戏平台将其在合作运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司，在双方核对数据确认无误后，公司确认营业收入。其收入确认流程如下：



公司与分服商签订合作运营协议，由公司为其提供约定的后续服务，分服商将其在合作运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司，在双方核对数据确认无误后，公司确认营业收入。其收入确认流程如下：



公司与分服运营商签订合作运营网络游戏协议，由于公司需后续不断提供服务，将一次性收取的版权金予以递延并列为其他流动负债项下的递延收益，分别于协议约定的受益期间内对其按直线法摊销确认营业收入。

3) 游戏产品著作权、运营权转让收入的确认原则、方式和流程

公司按照合同条款将游戏产品交付对方后，由于公司不再提供与该款游戏相关的任何服务，同时也不再享有该游戏相关的权益，于对方验收合格后一次性确认营业收入。

(2) 让渡资产使用权收入

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

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22. 政府补助

本公司的政府补助包括增值税即征即退、发展专项资金、出口奖励和品牌培育资助等。

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1 元)计量。

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，并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。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

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，确认递延所得税资产。

24. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁租入房屋建筑物。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本年无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本年无重要会计估计变更事项。

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

五、 税项

(一) 主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%、3%
增值税	现代服务业收入	6%、3%
营业税	软件服务收入、转让无形资产、销售不动产收入及租赁服务收入	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

2. 本期企业所得税税率

公司名称	税率	备注
母公司	15%	见附注五、(二) 税收优惠及依据 2、(1)
上海美峰	15%	见附注五、(二) 税收优惠及依据 2、(2)
深圳比格	12.5%	见附注五、(二) 税收优惠及依据 2、(3)
福州卓越	12.5%	见附注五、(二) 税收优惠及依据 2、(4)
深圳时代首游	12.5%	见附注五、(二) 税收优惠及依据 2、(5)
上海集美	12.5%	见附注五、(二) 税收优惠及依据 2、(6)
深圳五秒	10%	见附注五、(二) 税收优惠及依据 2、(7)
中青宝文化科技	10%	见附注五、(二) 税收优惠及依据 2、(8)
前海古今	10%	见附注五、(二) 税收优惠及依据 2、(9)
天地间文化传媒	10%	见附注五、(二) 税收优惠及依据 2、(10)
北京中青宝文化长城	10%	见附注五、(二) 税收优惠及依据 2、(11)
CUPLAY	-	见附注五、(三) 其他说明 1
美国中青宝	-	见附注五、(三) 其他说明 2
韩国中青宝	-	见附注五、(三) 其他说明 3
香港中青宝	-	见附注五、(三) 其他说明 4
LEEPLAY	-	见附注五、(三) 其他说明 1
LEEGAME	-	见附注五、(三) 其他说明 1
其他公司	25%	法定税率

3. 房产税

经营自用的房屋,按照房产原值的 70%为纳税基准,税率为 1.2%;出租的房屋,以租金收入为计税依据,税率 12%。

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠及依据

1、增值税

(1) 根据国发【2011】4 号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》、财税【2011】100 号《关于软件产品增值税政策的通知》及《深圳市软件产品增值税即征即退管理办法》对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税〔2013〕37 号)及《国家税务总局关于印发〈税收减免管理办法(实行)〉的通知》(国税发〔2005〕129 号),技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税,已取得福田区国税局深国税福减免备【2014】1663 号、深国税福减免备【2014】1664 号、深国税福减免备【2014】2070 号增值税税收优惠备案通知书。

(3) 2015 年度取得福田区国税局深国税福减免备【2013】1343 号、深国税福减免备【2013】0424 号、深国税福减免备【2013】1506 号、上海市浦东新区国家税务局文书号为 3101151412044520 的增值税税收优惠备案通知书,软件出口免税。

2、企业所得税

(1) 2014 年 9 月 30 日,本公司高新技术企业资格复审合格,取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号:GR201444201357,企业所得税税率自 2014 年起(包括 2014 年度)3 年享受 15%的优惠政策。

(2) 2015 年 10 月 30 日,本公司控股子公司上海美峰获得上海市科学技术局、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR201531000655,企业所得税税率自 2015 年起(包括 2015 年度)3 年享受 15%的优惠政策。

(3) 2012 年 7 月 16 日,本公司控股孙公司深圳比格获得深圳市蛇口国家税务局税收优惠备案通知书,深国税蛇减免备案(2012)78 号,核定深圳比格从开始获利年度起,两年免征企业所得税,三年减半征收企业所得税。2012 年为该公司的首个获利年度,2016 年度按减半 12.5%的税率征收企业所得税。

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 2012 年 12 月 28 日,本公司控股子公司福州卓越获得福建省信息化局颁发的《软件企业认定证书》,证书编号:闽 R20120079,核定福州卓越从开始获利年度起,两年免征企业所得税,三年减半征收企业所得税。2012 年为该公司的首个获利年度,2016 年度按减半 12.5%的税率征收企业所得税。

(5) 根据深圳市南山区地方税务局的《税务事项通知书》(深地税南备[2014]736 号),本公司之全资孙公司深圳时代首游依法享受软件和集成电路企业所得税二免三减半的税收优惠政策,核定深圳时代首游从 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日,按照二年免征三减半征收企业所得税,2016 年度按减半 12.5%的税率征收企业所得税。

(6) 2014 年 4 月 30 日,控股孙公司上海集美获得上海市经济和信息化委员会颁发的编号为沪 R20140098 的《软件企业认定证书》,上海集美被认定为新办的符合条件的软件企业,自 2014 年开始享受两免三减半的所得税优惠政策,2016 年度按减半 12.5%的税率征收企业所得税。

(7) 控股子公司深圳五秒 2015 年 8 月 14 日成立,属于全年应纳税所得税额不超过 20 万元的小型微利企业,减半征收企业所得税,2016 年度按 10%的税率征收企业所得税。

(8) 控股子公司中青宝文化科技 2016 年 4 月 25 日成立,属于全年应纳税所得税额不超过 20 万元的小型微利企业,减半征收企业所得税,2016 年度按 10%的税率征收企业所得税。

(9) 控股子公司前海古今 2016 年 5 月 5 日成立,属于全年应纳税所得税额不超过 20 万元的小型微利企业,减半征收企业所得税,2016 年度按 10%的税率征收企业所得税。

(10) 控股子公司天地间文化传媒 2016 年 6 月 1 日成立,属于全年应纳税所得税额不超过 20 万元的小型微利企业,减半征收企业所得税,2016 年度按 10%的税率征收企业所得税。

(11) 控股子公司北京中青宝文化长城 2016 年 6 月 27 日成立,属于全年应纳税所得税额不超过 20 万元的小型微利企业,减半征收企业所得税,2016 年度按 10%的税率征收企业所得税。

(三) 其他说明

1、本公司全资子公司 CUPLAY、全资孙公司 LEEPLAY 和 LEEGAME 系在英属维尔京群岛、开曼群岛注册登记的公司,该公司无需缴纳企业所得税。

2、本公司全资孙公司美国中青宝按照美国政府税法规定,依法缴纳州税(加利福尼亚)和联邦企业所得税。

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3、本公司全资孙公司韩国中青宝的法人税采用三档累计税率：应纳税所得额 2 亿韩元以下（含 2 亿）的部分按照 10%的税率缴纳法人税，2—200 亿（含 200 亿）韩元的部分按照 20%的税率缴纳法人税，200 亿以上部分按 22%的税率缴纳法人税。

4、本公司全资子公司香港中青宝按照利润来源地征税的原则缴纳利得税，对于来源于香港地区的企业利得按照 16.5%的税率缴纳利得税，对于来源于香港地区以外的利得则免交利得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2016 年 1 月 1 日，“年末”系指 2016 年 12 月 31 日，“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	406,659.38	326,644.69
银行存款	120,121,394.74	290,687,158.89
其他货币资金	50,080.09	125,525.51
合计	120,578,134.21	291,139,329.09
其中：存放在境外的款项总额	7,408,373.59	27,500,458.55

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无使用权受限的货币资金。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款	40,507,656.56	27.10	40,507,656.56	100.00	-
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款	108,862,781.81	72.83	12,865,408.92	11.82	95,997,372.89

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	98,166.34	0.07	98,166.34	100.00	-
合计	149,468,604.71	100.00	53,471,231.82	35.77	95,997,372.89

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款	138,207,726.03	100.00	13,758,703.62	9.96	124,449,022.41
单项金额不重大但 单项计提坏账准备 的应收账款	-	-	-	-	-
合计	138,207,726.03	100.00	13,758,703.62	9.96	124,449,022.41

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
环球互动数码科技有限公司	40,507,656.56	40,507,656.56	100.00	该公司业务缩减,预计款项无法收回
合计	40,507,656.56	40,507,656.56	100.00	

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	87,040,807.17	4,352,040.35	5.00
1-2 年	12,208,949.17	1,220,894.92	10.00
2-3 年	2,900,689.77	580,137.95	20.00
3 年以上	6,712,335.70	6,712,335.70	100.00
合计	108,862,781.81	12,865,408.92	

3) 年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
环球互动数码科技有限公司	98,166.34	98,166.34	100.00	该公司业务缩减，预计款项无法收回
合计	98,166.34	98,166.34	100.00	

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 39,712,528.20 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
环球互动数码科技有限公司	47,888.89	1 年以内	27.17	40,605,822.90
	40,557,934.01	1-2 年		
成都兴兴四方科技有限公司	25,196,490.00	1 年以内	16.86	1,259,824.50
深圳市腾讯计算机系统有限公司	21,236,646.42	1 年以内	14.22	1,063,085.89
	12,535.79	1-2 年		
大庆市萨尔图区世纪讯捷电子产品经销部	19,079,788.20	1 年以内	12.77	953,989.41
杭州烈焰网络技术有限公司	975,770.42	1 年以内	5.46	767,017.38
	7,182,288.56	1-2 年		
合计	114,289,342.29		76.48	44,649,740.08

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,259,341.86	89.74	20,675,478.71	59.77
1—2 年	898,994.84	4.96	13,811,633.32	39.93
2—3 年	859,146.51	4.74	105,614.75	0.30
3 年以上	100,914.75	0.56	—	—
合计	18,118,397.96	100.00	34,592,726.78	100.00

本年无账龄超过 1 年的重要预付账款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
上海巨贤网络科技有限公司	2,897,658.33	1 年以内	15.99
杭州泛城科技有限公司	2,264,150.88	1 年以内	12.50
北京京西北房地产开发集团有限公司	1,800,000.00	1 年以内	9.93
深圳市腾讯计算机系统有限公司	961,300.93	1 年以内	8.45
	570,579.54	1—2 年	
猫融互动(北京)科技有限公司	1,000,000.00	1 年以内	5.52
合计	9,493,689.68		52.39

4. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	79,612.86	—
合计	79,612.86	—

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,165,992.53	6.38	7,165,992.53	100.00	—

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	105,229,147.80	93.62	6,812,013.93	6.47	98,417,133.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	112,395,140.33	100.00	13,978,006.46	12.44	98,417,133.87

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,930,777.56	4.89	5,930,777.56	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	115,473,895.82	95.11	6,846,108.72	5.93	108,627,787.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	121,404,673.38	100.00	12,776,886.28	10.52	108,627,787.10

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州卓游	2,697,427.56	2,697,427.56	100.00	该公司业务缩减,预计款项无法收回
北京创世奇迹广告有限公司	3,233,350.00	3,233,350.00	100.00	该公司业务缩减,预计款项无法收回
环球互动数码科技有限公司	1,235,214.97	1,235,214.97	100.00	该公司业务缩减,预计款项无法收回

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	7,165,992.53	7,165,992.53	100.00	

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,790,945.37	289,547.26	5.00
1-2 年内	16,029,412.40	1,602,941.23	10.00
2-3 年	22,548,770.60	4,509,754.12	20.00
3 年以上	409,771.32	409,771.32	100.00
合计	44,778,899.69	6,812,013.93	

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,201,120.18 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
业绩承诺补偿款	60,030,248.11	-
广告框架押金	15,460,721.67	14,133,350.00
待退回游戏版权金	13,484,130.61	-
预付分成款	8,472,229.63	2,697,427.56
土地补偿款	4,575,000.00	4,575,000.00
房租押金	2,897,092.75	2,211,330.88
个人借款	2,752,251.04	324,021.31
备用金	1,839,947.07	1,270,801.15
代付款项	1,315,429.58	1,235,214.97
其他	1,093,609.87	642,978.59
内部单位往来款	420,000.00	-
保证金	54,480.00	394,548.92
股权转让款	-	93,920,000.00
合计	112,395,140.33	121,404,673.38

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
李杰	业绩承诺补偿款	60,030,248.11	1 年以内	53.41	-
北京思恩客广告有限公司	广告框架押金	80,000.00	1 年以内	5.41	1,114,000.00
		900,000.00	1-2 年		
		5,100,000.00	2-3 年		
尊岸广告(上海)有限公司	广告框架押金	6,000,000.00	1-2 年	5.34	600,000.00
苏州工业园区财政局	土地款	4,575,000.00	2-3 年	4.07	915,000.00
深圳市风影在线有限公司	分成款	4,519,914.13	2-3 年	4.02	903,982.83
合计		81,205,162.24		72.25	3,532,982.83

6. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
将于一年内摊销的长期待摊费用	782,833.57	6,688,636.77
合计	782,833.57	6,688,636.77

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	72,000,000.00	-
增值税留抵扣额	1,685,987.43	1,335,281.06
预缴企业所得税	482,691.31	168,944.11
合计	74,168,678.74	1,504,225.17

银行理财产品为期限较短或可以随时赎回的保本浮动型或保本保证收益性产品,到期一次还本付息。

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	225,702,486.70	-	225,702,486.70
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	225,702,486.70	-	225,702,486.70
合计	225,702,486.70	-	225,702,486.70

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	193,202,486.70	-	193,202,486.70
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	193,202,486.70	-	193,202,486.70
合计	193,202,486.70	-	193,202,486.70

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	年初	本年增加	本年减少	年末	
深圳市前海鹏德移动互联网创业投资基金(有限合伙)	4,000,000.00	3,000,000.00	-	7,000,000.00	4.00
广东超级队长教育咨询有限公司	-	4,500,000.00	-	4,500,000.00	9.00
深圳纽信恒志投资中心(有限合伙)	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	17.86
上海侠娱网络科技有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	8.00
苏州热力时光文化科技投资	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5.00
上海绮秀文化传播有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	15.00
上海传翔网络科技有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	10.00
APPCROSS CO., Ltd	1,230,260.00	-	-	1,230,260.00	4.00
上海跳跃网络科技有限公司	181,972,226.70	-	-	181,972,226.70	19.90
合计	193,202,486.70	32,500,000.00	-	225,702,486.70	

(续表)

被投资单位	减值准备				本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	
深圳市前海鹏德移动互联网创业投资基金(有限合伙)	-	-	-	-	-
广东超级队长教育咨询有限公司	-	-	-	-	-
深圳纽信恒志投资中心(有限合伙)	-	-	-	-	-
上海侠娱网络科技有限公司	-	-	-	-	-
苏州热力时光文化科技投资	-	-	-	-	-

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	减值准备				本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	
上海绮秀文化传播有限公司	-	-	-	-	-
上海传翔网络科技有限公司	-	-	-	-	-
APPCROSS CO., ltd	-	-	-	-	-
上海跳跃网络科技有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	35,205,641.15	3,630,000.00	-	-1,409,154.94	-	-	-	-	-	37,426,486.21	-
深圳游嘻宝	35,205,641.15	3,630,000.00	-	-1,409,154.94	-	-	-	-	-	37,426,486.21	-
二、联营企业	8,610,581.18	26,890,500.00	-	-2,951,878.69	-	-	-	-	-775,632.48	31,773,570.01	-
上海声聚*1	775,632.48	-	-	-	-	-	-	-	-775,632.48	-	-
上海磐火	-	8,000,000.00	-	-1,242,140.23	-	-	-	-	-	6,757,859.77	-
上海乐矩	-	3,500,000.00	-	-863,956.34	-	-	-	-	-	2,636,043.66	-
深圳维爱特	-	10,000,000.00	-	-1,137,264.77	-	-	-	-	-	8,862,735.23	-
湖北今古时代	-	5,390,500.00	-	143,668.70	-	-	-	-	-	5,534,168.70	-
贵州国信通	7,834,948.70	-	-	147,813.95	-	-	-	-	-	7,982,762.65	-
合计	43,816,222.33	30,520,500.00	-	-4,361,033.63	-	-	-	-	-775,632.48	69,200,056.22	-

*1 其他系上海声聚 2016 年 11 月 8 日注销，公司将长期股权投资账面价值转入投资收益。

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	3,914,443.67	41,330,169.87	4,131,604.93	16,313,940.38	1,687,152.09	67,377,310.94
2. 本年增加金额	-	19,200.00	230,000.00	646,290.56	-	895,490.56
(1) 购置	-	-	230,000.00	646,290.56	-	876,290.56
(2) 其他	-	19,200.00	-	-	-	19,200.00
3. 本年减少金额	-	1,062,955.58	-	122,776.16	3,510.00	1,189,241.74
(1) 处置或报废	-	1,062,955.58	-	103,576.16	3,510.00	1,170,041.74
(2) 其他	-	-	-	19,200.00	-	19,200.00
4. 年末余额	3,914,443.67	40,286,414.29	4,361,604.93	16,837,454.78	1,683,642.09	67,083,559.76
二、累计折旧						
1. 年初余额	1,056,108.48	23,409,899.11	3,328,521.39	10,199,394.42	1,372,694.10	39,366,617.50
2. 本年增加金额	187,893.36	6,414,559.78	310,263.29	2,305,852.57	70,786.07	9,289,355.07
(1) 计提	187,893.36	6,397,991.78	310,263.29	2,305,852.57	70,786.07	9,272,787.07
(2) 其他	-	16,568.00	-	-	-	16,568.00
3. 本年减少金额	-	878,165.74	-	105,598.37	3,334.50	987,098.61
(1) 处置或报废	-	878,165.74	-	89,030.37	3,334.50	970,530.61
(2) 其他	-	-	-	16,568.00	-	16,568.00
4. 年末余额	1,244,001.84	28,946,293.15	3,638,784.68	12,399,648.62	1,440,145.67	47,668,873.96
三、减值准备						
1. 年初余额	-	949,374.85	-	-	-	949,374.85

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	其他设备	合计
2. 本年增加金额	-	1,344,138.56	-	-	-	1,344,138.56
（1）计提	-	1,344,138.56	-	-	-	1,344,138.56
3. 本年减少金额	-	9,206.56	-	-	-	9,206.56
（1）处置或报废	-	9,206.56	-	-	-	9,206.56
4. 年末余额	-	2,284,306.85	-	-	-	2,284,306.85
四、账面价值						
1. 年末账面价值	2,670,441.83	9,055,814.29	722,820.25	4,437,806.16	243,496.42	17,130,378.95
2. 年初账面价值	2,858,335.19	16,970,895.91	803,083.54	6,114,545.96	314,457.99	27,061,318.59

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	16,318,547.17	13,467,387.15	2,284,306.85	566,853.17
合计	16,318,547.17	13,467,387.15	2,284,306.85	566,853.17

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,402,518.20	共4处房产，全部系深圳人才安居房，无房屋产权证
合计	1,402,518.20	

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京八达岭水关长城“九腾九州”项目	4,718,818.59	-	4,718,818.59	-	-	-
合计	4,718,818.59	-	4,718,818.59	-	-	-

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
北京八达岭水关长城“九腾九州”项目	-	4,718,818.59	-	-	4,718,818.59
合计	-	4,718,818.59	-	-	4,718,818.59

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
北京八达岭水关长城“九腾九州”项目	48,350,000.00	9.76	9.76	-	-	-	自有资金
合计	48,350,000.00	—	—	-	-	-	

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	系统软件	开发工具	游戏产品	运营工具	办公软件	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	3,149,418.80	32,329,605.32	337,211,287.80	26,656,014.39	2,509,892.41	401,856,218.72
2. 本年增加金额	-	-	11,689,236.11	-	244,179.49	11,933,415.60
(1) 购置	-	-	-	-	244,179.49	244,179.49
(2) 内部研发	-	-	11,689,236.11	-	-	11,689,236.11
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	3,149,418.80	32,329,605.32	348,900,523.91	26,656,014.39	2,754,071.90	413,789,634.32
二、累计摊销						
1. 年初余额	3,077,707.51	23,591,496.19	181,783,004.15	11,024,556.17	1,674,456.13	221,151,220.15
2. 本年增加金额	59,422.62	4,732,926.36	30,744,410.60	5,059,479.44	418,360.64	41,014,599.66
(1) 计提	59,422.62	4,732,926.36	30,744,410.60	5,059,479.44	418,360.64	41,014,599.66
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	3,137,130.13	28,324,422.55	212,527,414.75	16,084,035.61	2,092,816.77	262,165,819.81
三、减值准备						
1. 年初余额	-	-	77,232,969.20	-	-	77,232,969.20

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	系统软件	开发工具	游戏产品	运营工具	办公软件	合计
2. 本年增加金额	-	-	16,415,732.59	-	-	16,415,732.59
(1) 计提	-	-	10,609,167.54	-	-	10,609,167.54
(2) 其他	-	-	5,806,565.05	-	-	5,806,565.05
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	93,648,701.79	-	-	93,648,701.79
四、账面价值						
1. 年末账面价值	12,288.67	4,005,182.77	42,724,407.37	10,571,978.78	661,255.13	57,975,112.72
2. 年初账面价值	71,711.29	8,738,109.13	78,195,314.45	15,631,458.22	835,436.28	103,472,029.37

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 84.32%。

(2) 年末无形资产前五名游戏情况:

游戏名称	2016 年账面余额	占游戏产品比重	累计摊销	减值准备	账面价值
战争世界	39,615,912.46	11.35	18,442,094.94	13,689,334.77	7,484,482.75
兵王 2	22,001,410.25	6.31	7,700,493.57	-	14,300,916.68
裂天之刃	19,507,941.26	5.59	5,824,267.63	13,683,673.63	-
二战 OL	15,237,047.69	4.37	7,141,766.55	7,107,030.07	988,251.07
热血世界	15,000,000.00	4.30	11,261,326.72	3,738,673.28	-
合计	111,362,311.66	31.92	50,369,949.41	38,218,711.75	22,773,650.50

13. 开发支出

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 开发支出明细

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他转入	确认为无形资产	转入当期损益	其他转出	
开发支出原值合计	96,350,533.58	94,980,077.76	-	11,956,274.11	95,795,533.69	-	83,578,803.54
(1)MMO 游戏	20,868,798.09	9,250,770.00	-	-	10,006,264.57	-	20,113,303.52
(2)网页游戏	4,874,715.11	-	-	-	-	-	4,874,715.11
(3)社交游戏	10,880,914.64	198,728.18	-	-	198,728.18	-	10,880,914.64
(4)手机游戏	59,726,105.74	84,839,210.78	-	11,956,274.11	84,899,172.14	-	47,709,870.27
(5)平台	-	691,368.80	-	-	691,368.80	-	-
开发支出减值准备合计	82,301,986.42	7,457,335.79	1,404,098.93	5,806,565.05	-	1,778,052.55	83,578,803.54
(1)MMO 游戏	18,609,076.81	1,504,226.71	-	-	-	-	20,113,303.52
(2)网页游戏	4,874,715.11	-	-	-	-	-	4,874,715.11
(3)社交游戏	10,880,914.64	-	-	-	-	-	10,880,914.64
(4)手机游戏	47,937,279.86	5,953,109.08	1,404,098.93	5,806,565.05	-	1,778,052.55	47,709,870.27
(5)平台	-	-	-	-	-	-	-
开发支出账面价值合计	14,048,547.16	-	-	-	-	-	-
(1)MMO 游戏	2,259,721.28	-	-	-	-	-	-
(2)网页游戏	-	-	-	-	-	-	-
(3)社交游戏	-	-	-	-	-	-	-
(4)手机游戏	11,788,825.88	-	-	-	-	-	-
(5)平台	-	-	-	-	-	-	-

开发支出减值准备其他转入系汇率变动影响；其他转出系本年转让的游戏项目，结转相应的减值准备。

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
西安掌控力	1,491,581.17	-	-	1,491,581.17
上海美峰	339,623,757.28	-	-	339,623,757.28
深圳苏摩	77,605,352.01	-	-	77,605,352.01
合计	418,720,690.46	-	-	418,720,690.46

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
西安掌控力	1,491,581.17	-	-	1,491,581.17
上海美峰	159,107,532.00	60,030,248.11	-	219,137,780.11
深圳苏摩	26,095,400.00	14,115,775.58	-	40,211,175.58
合计	186,694,513.17	74,146,023.69	-	260,840,536.86

商誉减值说明：

1) 西安掌控力商誉减值

西安掌控力计划注销，通过预测其未来 5 年的净现金流量，以该净现金流量的现值作为未来可收回金额，对于可收回金额低于商誉账面价值的部分，计提减值准备。按照该方法，截至 2015 年 12 月 31 日已对西安掌控力的商誉全额计提减值准备。

2) 上海美峰商誉减值

本公司于 2015 年 11 月 6 日与上海美峰股东李杰、郭瑜、钟松签订了关于股权收购协议之补充协议，根据协议约定，李杰向本公司承诺上海美峰 2015 年和 2016 年经各方认可的、具有证券期货从业资格的会计师事务所审计的净利润（以下简称实际净利润）分别不应低于 1,000 万元和 2,500 万元（以下简称承诺净利润）。若上海美峰 2015 年和 2016 年度实际净利润之和未达到 3,500 万元，则李杰以所获得的本公司股票对上述差额部分向本公司进行补偿，如以所获得股票无法弥补上述差额的，或因任何原因导致后续收购标的资产未完成的，李杰应当以现金进行补足。经计算，李杰就 2015 年和 2016 年业绩不足部分应补偿本公司 60,030,248.11 元。

根据企业会计准则规定，在非同一控制下企业合并中已确认的商誉，在会计期末，若因被收购方未实现业绩承诺，除影响企业合并交易中或有对价的确认和计量外，还应

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计提商誉减值准备，因此本公司将业绩承诺不足部分 60,030,248.11 元计提商誉减值准备。

同时经收益法评估，截至 2016 年 12 月 31 日上海美峰股东全部权益价值的评估结果为 26,324.45 万元，中瑞国际资产评估（北京）有限公司于 2017 年 3 月 6 日出具了编号为“中瑞评报字[2017]第 000022 号”的评估报告。除因业绩承诺不足引起的商誉减值外，经测算，无需额外计提商誉减值。

3) 深圳苏摩商誉减值

评估方法：根据企业的资产构成和主营业务特点，首先按受益途径采用现金流折现方法，估算企业的经营性资产的价值，再加上基准日的其他非经营性、溢余资产的价值得到企业的整体价值，最后由企业整体价值扣减付息债务价值后，得出企业的股东全部权益价值。

经收益法评估，截至 2016 年 12 月 31 日深圳苏摩股东全部权益价值的评估结果为 10,110.74 万元，中瑞国际资产评估（北京）有限公司于 2017 年 3 月 6 日出具了编号为“中瑞评报字[2017]第 000021 号”的评估报告。本公司董事会认为，基于上述评估，截至 2016 年 12 月 31 日对深圳苏摩商誉补计提 14,115,775.58 元减值准备。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
版权金代理费	3,649,262.83	3,986,438.53	6,007,015.65	949,325.23	679,360.48
装修费	39,875.04	-	-	39,875.04	-
其他	719,108.31	188,679.24	188,679.20	270,300.04	448,808.31
合计	4,408,246.18	4,175,117.77	6,195,694.85	1,259,500.31	1,128,168.79

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	73,261,088.93	11,184,199.29	152,398,246.19	22,559,444.71
内部交易未实现利润	1,647,338.80	247,100.82	5,031,545.47	754,731.82
可抵扣亏损	2,103,963.95	525,990.99	51,502,683.80	8,345,328.05

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
无形资产摊销额大于税法摊销未转回	74,503,406.79	11,603,385.61	76,778,926.89	11,070,233.05
广告费用超支部分未转回	16,848,084.75	2,527,212.71	2,138,310.19	320,746.53
递延收益	31,038,580.75	4,655,787.11	34,421,796.32	5,218,051.27
期权成本	-	-	189,557.10	28,433.57
长期待摊费用摊销额大于税法摊销未转回	-	-	1,834,381.55	458,595.39
合计	199,402,463.97	30,743,676.53	324,295,447.51	48,755,564.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
因长期股权投资转为可供出售金融资产按公允价值重新计量确认的递延所得税负债	179,982,226.70	26,997,334.01	179,982,226.70	26,997,334.01
合计	179,982,226.70	26,997,334.01	179,982,226.70	26,997,334.01

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	343,136,324.80	31,207,495.48
可抵扣亏损	143,949,330.38	36,564,798.65
合计	487,085,655.18	67,772,294.13

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2016 年	-	425,244.59
2017 年	115,780.69	1,946,656.17
2018 年	3,498,050.23	6,168,160.83
2019 年	8,001,932.36	9,090,884.82
2020 年	60,487,623.77	18,933,852.24
2021 年	71,845,943.33	-
合计	143,949,330.38	36,564,798.65

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付股权转让款	125,000,000.00	-
购置房屋建筑物预付款	5,852,720.00	5,852,720.00
预付版权金	1,346,162.26	16,213,252.71
合计	132,198,882.26	22,065,972.71

预付股权转让款系本公司向宝德科技支付的收购宝腾互联的第一期现金价款，具体详见本附注十五、其他重要事项 2. 以现金收购宝腾互联股权。

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	-	100,000,000.00
合计	-	100,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

年末无已逾期未偿还的短期借款。

19. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付分成款	25,078,251.97	9,390,522.91
应付广告费	3,903,050.71	9,360,128.60
应付服务器托管费	1,482,905.45	2,195,065.75
应付信息费	802,727.64	1,955,847.88
应付代码费	-	2,272,760.00
其他	1,057,985.87	1,426,772.28
合计	32,324,921.64	26,601,097.42

(2) 本年无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20. 预收款项

(1) 预收款项

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,195,661.25	946,942.14
1-2 年	831,854.36	380,131.44
2-3 年	57,325.38	42,121.15
3 年以上	197,583.61	149,462.46
合计	3,282,424.60	1,518,657.19

(2) 本年无账龄超过 1 年的重要预收款项。

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	12,618,244.43	124,426,527.16	124,543,928.63	12,500,842.96
离职后福利-设定 提存计划	59,736.96	7,371,265.01	7,364,139.87	66,862.10
辞退福利	-	55,000.00	55,000.00	-
合计	12,677,981.39	131,852,792.17	131,963,068.50	12,567,705.06

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	12,261,369.11	112,247,224.33	112,283,016.54	12,225,576.90
职工福利费	102,416.49	4,209,319.43	4,201,996.51	109,739.41
社会保险费	79,606.83	4,924,425.15	4,987,318.93	16,713.05
其中: 医疗保险费	76,698.20	4,091,233.34	4,151,518.45	16,413.09
工伤保险费	475.49	488,254.46	488,629.95	100.00
生育保险费	892.14	291,498.25	292,190.43	199.96
其他	1,541.00	53,439.10	54,980.10	-
住房公积金	174,852.00	3,031,560.14	3,057,598.54	148,813.60
工会经费和职工教 育经费	-	13,998.11	13,998.11	-
合计	12,618,244.43	124,426,527.16	124,543,928.63	12,500,842.96

(3) 设定提存计划

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	53,273.61	7,089,567.75	7,079,934.46	62,906.90
失业保险费	6,463.35	281,697.26	284,205.41	3,955.20
合计	59,736.96	7,371,265.01	7,364,139.87	66,862.10

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	6,865,527.44	5,155,875.22
企业所得税	5,082,032.95	6,651,115.63
个人所得税	927,050.07	1,008,058.97
城市维护建设税	368,285.91	272,363.01
教育费附加	263,061.37	199,393.55
印花税	22,982.00	5,036.46
房产税	3,274.72	3,274.71
土地使用税	431.55	431.55
其他	-	2,401.98
堤围费	-	204.78
合计	13,532,646.01	13,298,155.86

23. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
代收款项	1,114,805.85	1,882,682.72
个人往来	283,382.37	233,443.61
信用卡欠款	248,778.99	175,242.33
房屋租赁押金	142,827.97	-
诉讼赔偿支出	-	26,503.29
其他	304,141.84	627,783.95
合计	2,093,937.02	2,945,655.90

(2) 本年无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预收的游戏卡未实现收入产生的递延收益	20,565,775.37	7,557,808.03
政府补助	2,558,133.13	4,755,600.07
特许费收入（授权金）	3,956,202.02	5,633,184.67
合计	27,080,110.52	17,946,592.77

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业外收入 金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收 益相关
新宋演义	999,999.96	-	999,999.96	-		与资产相关
梦回山海	416,666.79	-	416,666.79	-	-	与资产相关
中青宝游戏云服务开放平台	240,000.00	-	240,000.00	240,000.00	240,000.00	与资产相关
幻 online	600,000.00	-	600,000.00	600,000.00	600,000.00	与资产相关
移动互联跨平台 3D 游戏引擎技术	999,999.96	-	999,999.96	999,999.96	999,999.96	与资产相关
幻世英雄	240,000.00	-	240,000.00	240,000.00	240,000.00	与资产相关
裂天之刃	20,000.04	-	20,000.04	-	-	与资产相关
邪域战灵	183,999.96	-	183,999.96	-	-	与资产相关
但丁	533,333.32	-	533,333.32	-	-	与资产相关

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业外收入 金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收 益相关
工程技术研究开发中心	521,600.04	-	521,600.04	478,133.17	478,133.17	与资产相关
合计	4,755,600.07	-	4,755,600.07	2,558,133.13	2,558,133.13	

其他变动系递延收益重分类，见附注六、25。

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
特许费收入	4,696,735.57	6,665,037.16	9,335,260.40	2,026,512.33	未摊销完的游戏版权金
政府补助	14,544,349.76	-	5,831,016.31	8,713,333.45	尚未满足确认损益的政府补助
合计	19,241,085.33	6,665,037.16	15,166,276.71	10,739,845.78	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
新宋演义	1,916,666.78	-	1,916,666.78	-	-	与资产相关
工程技术研究开发中心	478,133.17	-	-	478,133.17	-	与资产相关
嘻哈堂	397,216.38	-	397,216.38	-	-	与资产相关
中青宝游戏云服务开放平台	679,999.99	-	-	240,000.00	439,999.99	与资产相关

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
幻 online	1,500,000.00	-	-	600,000.00	900,000.00	与资产相关
移动互联跨平台 3D 游戏引擎技术	2,833,333.42	-	-	999,999.96	1,833,333.46	与资产相关
幻世英雄	780,000.00	-	-	240,000.00	540,000.00	与资产相关
裂天之刃	236,666.56	-	236,666.56	-	-	与资产相关
邪域战灵	337,333.46	-	337,333.46	-	-	与资产相关
虚拟化技术工程实验室补助资金	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	与资产相关
黑夜传说	385,000.00	-	385,000.00	-	-	与资产相关
合计	14,544,349.76	-	3,272,883.18	2,558,133.13	8,713,333.45	

其他变动系转入其他流动负债 2,558,133.13 元（见附注六、24）。

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	261,038,600.00	-	-	-	-	-	261,038,600.00

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 股本溢价				
(1) 投资者投入的资本	574,015,199.75	-	-	574,015,199.75
(2) 其他	2,966,062.11	-	-	2,966,062.11
小计	576,981,261.86	-	-	576,981,261.86
2. 其他资本公积				
(1) 股份支付	189,557.10	-	189,557.10	-
(2) 其他	14,325,006.60	5,730,672.00	-	20,055,678.60
小计	14,514,563.70	5,730,672.00	189,557.10	20,055,678.60
合计	591,495,825.56	5,730,672.00	189,557.10	597,036,940.46

其他增加 5,730,672.00 元，系上海美峰股东对应收环球数码《君王 3》软件著作权转让余款的兜底还款协议所支付的 8,000,000.00 元，按持股比例 70.6334%计算归属于母公司部分，详见本附注十五、其他重要事项 1. 与上海美峰股东签订兜底还款协议。

28. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-981,279.19	-2,794,390.76	-	-	-2,794,390.76	-	-3,775,669.95
其中：外币财务报表折算差额	-981,279.19	-2,794,390.76	-	-	-2,794,390.76	-	-3,775,669.95
合计	-981,279.19	-2,794,390.76	-	-	-2,794,390.76	-	-3,775,669.95

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	53,066,539.08	-	-	53,066,539.08
合计	53,066,539.08	-	-	53,066,539.08

30. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	97,378,741.96	67,104,048.90
加：年初未分配利润调整数	-	-
本年年初余额	97,378,741.96	67,104,048.90
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-49,729,289.85	65,202,765.48
减：提取法定盈余公积	-	34,928,072.42
应付普通股股利	5,220,772.00	-
本年年末余额	42,428,680.11	97,378,741.96

31. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	315,425,255.23	117,172,971.90	337,654,277.83	190,354,546.27
其他业务	5,922,801.93	5,913,124.81	5,436,659.48	4,944,459.31
合计	321,348,057.16	123,086,096.71	343,090,937.31	195,299,005.58

(1) 主营业务（分运营模式）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
官方运营	281,685,172.86	107,486,162.32	251,126,261.87	148,544,876.56
其中：公司自主运营	188,600,209.02	48,482,605.55	85,900,510.49	61,220,675.46
与平台联合运营	93,084,963.84	59,003,556.77	165,225,751.38	87,324,201.10
分服运营	2,933,650.76	1,174,293.29	6,512,471.09	3,729,859.60
著作权转让	23,273,400.00	3,815,371.59	40,941,400.00	6,162,944.68
运营权转让	-	-	34,805,037.21	30,267,809.65
其他	7,533,031.61	4,697,144.70	4,269,107.66	1,649,055.78
合计	315,425,255.23	117,172,971.90	337,654,277.83	190,354,546.27

(2) 主营业务（分游戏类型）

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
MMO 游戏	177,006,124.98	39,540,296.16	99,652,137.58	74,208,062.42
网页游戏	14,498,532.87	8,215,534.08	59,233,972.44	20,390,819.14
手机游戏	117,150,537.46	64,911,438.49	171,966,743.69	92,105,759.40
其他服务	6,770,059.92	4,505,703.17	6,801,424.12	3,649,905.31
合计	315,425,255.23	117,172,971.90	337,654,277.83	190,354,546.27

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	75,322.50	348,948.24
城市维护建设税	487,214.70	835,251.22
教育费附加	347,535.14	596,455.81
其他	134,021.58	18,134.62
合计	1,044,093.92	1,798,789.89

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	31,650,043.08	32,235,590.25
广告推广、业务宣传、展览费	28,304,223.00	48,443,277.02
租赁费	1,931,670.43	1,666,057.09
折旧费及长期资产摊销	1,305,344.50	2,051,665.47
差旅费	1,090,984.72	1,111,487.40
业务招待费	970,800.34	1,077,533.17
办公费	642,896.35	709,709.54
其他	1,237,996.62	2,172,438.37
合计	67,133,959.04	89,467,758.31

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	89,406,068.32	70,416,153.57
职工薪酬	19,435,678.98	21,875,270.59
租赁费	5,158,608.98	5,356,102.61
中介服务费	4,414,171.44	4,026,346.77
折旧费及摊销费	2,387,710.23	2,903,596.89
办公费	2,687,441.35	3,120,044.44

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	1,269,260.75	1,447,600.55
差旅费	1,119,072.51	1,739,248.19
期权费用	-189,557.10	-8,303,213.22
其他	2,692,429.52	2,536,223.99
合计	128,380,884.98	105,117,374.38

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,110,011.11	19,552,397.99
减：利息收入	1,509,455.22	1,936,583.52
加：汇兑损失	-	-7,561,213.07
减：汇兑收益	5,210,481.50	1,185,174.57
加：其他支出	315,115.06	617,919.89
合计	-5,294,810.55	9,487,346.72

36. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	40,803,280.69	7,950,397.60
固定资产减值损失	1,344,138.56	160,902.83
无形资产减值损失	10,609,167.54	19,573,488.58
商誉减值损失	74,146,023.69	186,694,513.17
开发支出减值损失	7,457,335.79	68,008,348.23
合计	134,359,946.27	282,387,650.41

37. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,361,033.63	12,608,042.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-777,314.98	94,670,231.14
银行理财产品投资收益	832,172.89	-
长期股权投资转可供出售金融资产的投资收益	-	141,592,095.55
合计	-4,306,175.72	248,870,369.04

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	93,517.81	56,944.95	93,517.81
其中：固定资产处置利得	93,517.81	56,944.95	93,517.81
政府补助	17,022,925.74	14,180,179.85	14,948,889.99
无需支付的应付款项	4,338,821.56	133,339,500.00	4,338,821.56
业绩承诺补偿款*1	60,030,248.11	-	60,030,248.11
定向分红	-	28,665,000.00	-
违约金利得	3,302,178.08	2,544,001.00	3,302,178.08
其他	1,673,787.52	1,120,190.24	1,673,787.52
合计	86,461,478.82	179,905,816.04	84,387,443.07

注1：业绩承诺补偿款详见六、14.商誉(2)商誉减值准备2)上海美峰商誉减值。

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（1）政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
新宋演义	2,916,666.74	999,999.96	深发改[2010]1852 号	与资产相关
软件产品增值税即征即退	2,074,035.75	2,197,846.58	深国税福退抵税[2015]5387 号、[2015]5675 号、 [2015]6088 号、[2015]6244 号	与收益相关
收市文化创意产业专项资金（2015 年第二批、第三批扶持计划）	1,780,000.00	-	关于办理文化创意产业专项资金 2015 年第二批和第三批扶持计划使用手续的通知、市文化创意产业发展专项资金 2015 年第二批资助计划	与收益相关
收深圳市经济贸易和信息化委员会 2016 年文化服务出口资助	1,350,000.00	-	关于做好 2016 年度文化服务出口奖励资金申报工作的紧急通知	与收益相关
移动互联跨平台 3D 游戏引擎技术	999,999.96	999,999.96	深发改[2012]1283 号	与资产相关
收深圳市福田区国库支付中心互联网和电子商务企业运营支持补贴	800,000.00	-	2016 年福田区产业发展专项资金科技创新分项第四批拟支持企业及项目汇总表	与收益相关
收深圳市福田区科创局科技金融信贷贴息支持	800,000.00	-	福田区产业发展专项资金 2015 年第四批拟支持企业及项目汇总表	与收益相关
2016 年文化产业发展分项资金资助款	755,800.00	-	关于办理 2016 年区自主创新产业发展专项资金文化产业分项资金第二批资助项目资金拨付手续的通知	与收益相关
幻 online	600,000.00	600,000.00	深发改[2011]1799 号	与资产相关
但丁	533,333.32	266,666.68	深发改[2014]939 号	与资产相关
工程技术研究开发中心	521,600.04	521,600.04	深发改（2010）1324 号	与资产相关
邪域战灵	521,333.42	183,999.96	深圳市文化创意发展专项资金 2013 年第一批扶持计划	与资产相关
上海市浦东新区财政局浦东科技基金	500,000.00	-	2016 年度浦东科技发展基金重点科技企业专项资金拟立项项目公告	与收益相关
梦回山海	416,666.79	999,999.96	深发改[2010]1932 号	与资产相关
嘻哈堂	397,216.38	-	深文体旅[2011]108 号	与资产相关

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
黑夜传说	385,000.00	385,000.00	深财科[2015]150 号	与资产相关
收深圳市经济贸易和信息化委员会补贴款	320,000.00	-	深圳市经贸信息委关于战略性新兴产业发展专项资金互联网项目资助申请的批复	与收益相关
裂天之刃	256,666.60	20,000.04	深圳市文化创意发展专项资金 2012 年第二批扶持计划	与资产相关
中青宝游戏云服务开放平台	240,000.00	266,666.67	深发改[2011]1673 号	与资产相关
幻世英雄	240,000.00	180,000.00	深发改[2012]1065 号	与资产相关
收深圳市福田区国库中心企业资质认定支持	200,000.00	-	福田区产业发展专项资金文化产业分项第二批拟支持企业及项目汇总表	与收益相关
上海市浦东新区世博地区开发管理委员会开发扶持资金	179,000.00	-	浦东新区财政扶持综合评价表、申请表	与收益相关
张江高科技园区管理委员会 2016 年第二批支持企业资金人才	89,000.00	-	张江园管扶认字（2013）第 0333 号	与收益相关
收到社保局支付失业稳岗补贴	81,406.74	-	《深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》深人社规【2016】1 号、2015 年度我市符合发放稳岗补贴的企业名单、2016 年度我市符合发放稳岗补贴的企业名单	与收益相关
收深圳市财政委员会高新技术产业专项资金	65,200.00	-	关于下达深圳市高新技术产业专项资金（第二批）的通知，深财科 2016 216 号 16R0001268239	与收益相关
2014 年国家文化产业发展专项资金出口奖励	-	2,950,000.00	关于 2015 年文化贸易出口奖励情况的通知	与收益相关
2014 年品牌培育资助	-	1,000,000.00	2014 年深圳市战略性新兴产业发展专项资金品牌培育资助项目公示表	与收益相关
合金大作战	-	700,000.00	深发改[2014]939 号、深南文产[2014]7 号	与资产相关
上海浦东新区财政局开发扶持资金	-	530,000.00	浦张江园管扶认字（2012）第 0117 号	与收益相关
2014 年文化创意产业百强奖励	-	400,000.00	深圳市文化创意产业发展专项资金 2014 年第三批扶持计划	与收益相关

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
张江高科技园区管理委员会软件企业增值税补贴	-	360,000.00	张江园管扶认字（2014）第 0196 号	与收益相关
御剑三国	-	310,000.00	深圳市南山区财政局自主创新转款	与收益相关
剑舞 online	-	250,000.00	福田区产业发展专项资金支持文化产业项目资金使用合同，合同编号：201201003	与资产相关
上海财政局所得税财政补贴	-	50,000.00	浦张江园管扶认字（2012）第 0117 号	与收益相关
知识产权专项奖励	-	8,400.00	关于福田区产业发展专项资金 2015 年第一批支持企业及项目的公告	与收益相关
合计	17,022,925.74	14,180,179.85		

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	14,404.92	533,808.27	14,404.92
其中：固定资产处置损失	14,404.92	533,808.27	14,404.92
罚款支出（及违约金）	1,802.54	415.16	1,802.54
诉讼赔偿	2,199,055.00	-	2,199,055.00
其他	55,605.65	253,998.26	55,605.65
合计	2,270,868.11	788,221.69	2,270,868.11

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	85,643.72	3,679,354.56
递延所得税费用	18,011,887.86	21,234,687.36
合计	18,097,531.58	24,914,041.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-47,477,678.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,121,651.74
子公司适用不同税率的影响	-1,955,488.48
调整以前期间所得税的影响	-5,895,272.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,011,814.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,672,193.76
研发费用加计扣除	-6,614,063.59
所得税费用	18,097,531.58

41. 其他综合收益

详见本附注“六、28 其他综合收益”相关内容。

42. 现金流量表项目

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	8,084,175.88	28,134,174.91
政府补助	6,929,826.99	6,378,400.00
利息收入	1,509,455.22	2,090,269.99
员工借款等	-	20,880.00
其他	262,748.39	2,857,448.09
合计	16,786,206.48	39,481,172.99

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	21,453,990.16	10,532,771.91
广告推广费	28,912,403.18	48,949,514.61
研发费用	12,762,214.58	10,580,593.61
租赁费	8,270,501.50	8,364,584.14
办公费	3,144,080.60	4,378,993.51
业务招待费	2,240,061.09	2,525,133.71
外部服务费	2,236,397.23	650,754.56
差旅费	2,210,057.23	2,850,735.59
中介服务费	2,021,865.59	2,595,987.93
董事会费	470,723.31	137,930.64
财务费用手续费	315,115.06	617,919.89
汽车费	271,185.18	476,372.17
其他	1,309,829.18	2,931,240.09
合计	85,618,423.89	95,592,532.36

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回股权投资款	93,299,178.08	87,344,001.00
合计	93,299,178.08	87,344,001.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
中介服务费	2,098,000.00	180,000.00

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	2,098,000.00	180,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行借款质押保证金	-	3,000,000.00
股东代偿款	8,000,000.00	-
合计	8,000,000.00	3,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-65,575,209.80	62,606,933.49
加: 资产减值准备	134,359,946.27	282,387,650.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,272,787.07	10,588,474.06
无形资产摊销	41,014,599.66	60,066,770.03
长期待摊费用摊销	12,884,331.62	42,983,378.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-79,112.89	476,863.32
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	-3,167,936.45	19,549,039.57
投资损失(收益以“-”填列)	4,306,175.72	-248,870,369.04
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	18,011,887.86	-5,762,653.26
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	26,997,334.01
存货的减少(增加以“-”填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-79,697,016.81	79,962,974.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	18,299,172.88	-151,540,578.28
其他	2,653,245.25	-8,303,213.22
经营活动产生的现金流量净额	92,282,870.38	171,142,603.73
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	120,578,134.21	291,139,329.09

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	291,139,329.09	211,346,220.78
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-170,561,194.88	79,793,108.31

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	120,578,134.21	291,139,329.09
其中：库存现金	406,659.38	326,644.69
可随时用于支付的银行存款	120,121,394.74	290,687,158.89
可随时用于支付的其他货币资金	50,080.09	125,525.51
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	120,578,134.21	291,139,329.09
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	1,402,518.20	深圳人才住房，只有使用权没有处置权

44. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			10,246,944.43
其中：美元	985,113.13	6.9370	6,833,729.78
港币	3,785,168.68	0.8945	3,385,833.38
韩元	4,720,908.00	0.0058	27,381.27
应收账款			15,242,931.14
其中：美元	2,160,334.47	6.9370	14,986,240.22
港币	283,719.81	0.8945	253,787.37
韩元	500,612.00	0.0058	2,903.55
其他应收款			13,751,574.78
其中：美元	1,963,706.30	6.9370	13,622,230.60

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
韩元	22,300,720.00	0.0058	129,344.18
应付账款			4,070,713.88
其中：美元	586,806.69	6.9370	4,070,678.01
港币	40.10	0.8945	35.87
其他应付款			54,900,532.21
其中：美元	7,902,674.53	6.9370	54,820,853.21
港币	2,250.00	0.8945	2,012.63
韩元	13,390,753.00	0.0058	77,666.37

(2) 境外经营实体

公司主要的境外经营实体有全资子公司 CUPLAY 和全资子公司美国中青宝，CUPLAY 系在英属维尔京群岛注册的境外公司，其主要经营地在中国大陆，选择人民币作为记账本位币。美国中青宝系在美国加利福尼亚州注册的境外公司，其主要经营地在美国加利福尼亚州，选择美元作为记账本位币。

七、 合并范围的变化

1. 新设子公司

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
中青宝文化科技	新设子公司	2016 年 4 月 25 日	500,000.00	1.00%
前海今古	新设子公司	2016 年 5 月 5 日	500,000.00	3.33%
天地间文化传媒	新设子公司	2016 年 6 月 1 日	-	-
北京中青宝长城	新设子公司	2016 年 6 月 27 日	13,650,000.00	70.00%

2. 注销子公司

公司名称	注销时间
北京乐乐堂科技有限责任公司（以下简称“北京乐乐堂”）	2016 年 8 月注销

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳卓页	深圳	深圳	网络游戏	40.00	60.00	新设

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
成都卓页	成都	成都	网络游戏		60.00	新设
深圳创想时空	深圳	深圳	网络游戏		100.00	新设
杭州九锡	杭州	杭州	网络游戏		60.00	新设
苏州华娱	苏州	苏州	投资	100.00		新设
苏州中青宝	苏州	苏州	网络游戏	100.00		新设
深圳时代首游	深圳	深圳	网络游戏		100.00	新设
深圳中青聚宝	深圳	深圳	网络游戏	100.00		新设
深圳幻游	深圳	深圳	网络游戏		100.00	新设
西安掌控力	西安	西安	网络游戏		51.00	非同一控制下企业合并
深圳中富彩	深圳	深圳	网络游戏		51.00	新设
深圳乔戈里	深圳	深圳	投资		100.00	新设
CUPLAY	深圳	英属维京群岛	网络游戏	100.00		新设
美国中青宝	加利福尼亚	加利福尼亚	网络游戏	100.00		新设
韩国中青宝	首尔	首尔	网络游戏		100.00	新设
老友互动	深圳	深圳	网络游戏	100.00		新设
福州卓越	福州	福州	网络游戏	51.00		新设
上海美峰	上海	上海	网络游戏	71.63		非同一控制下企业合并
上海集美	上海	上海	网络游戏		71.63	通过子公司间接持有
深圳苏摩	深圳	深圳	网络游戏	51.00		非同一控制下企业合并
深圳比格	深圳	深圳	网络游戏		51.00	通过子公司间接持有
深圳米斗	深圳	深圳	网络游戏		51.00	新设
香港中青宝	香港	香港	投资	100.00		新设
LEEPLAY	深圳	英属维京群岛	投资		100.00	新设
LEEGAME	深圳	开曼群岛	投资		100.00	新设
深圳五秒	深圳	深圳	从事广告业务	69.93		新设
中青宝文化科技	深圳	深圳	文化投资	100.00		新设
前海今古	深圳	深圳	文化传播	100.00		新设
天地间文化传媒	深圳	深圳	文化传播	85.00		新设
北京中青宝长城	北京	北京	文化投资	65.00		新设

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 深圳卓页

全称：深圳市卓页互动网络科技有限公司

深圳卓页于 2007 年 9 月 3 日经深圳市市场监督管理局批准成立，统一社会信用代码 914403007979711887，注册资本 5,000.00 万元，法定代表人：申睿。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司直接持股 40%和通过子公司深圳中青聚宝间接持股 60%。

2) 成都卓页

全称：成都市卓页网络科技有限公司

成都卓页于 2010 年 5 月 13 日经成都市工商行政管理局批准成立，统一社会信用代码 91510100553591832L，注册资本 125,000.00 元，法定代表人：郑楠芳。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司通过子公司深圳卓页间接持股 60%。

3) 深圳创想时空

全称：深圳市创想时空科技有限公司

深圳创想时空于 2010 年 12 月 15 日经深圳市市场监督管理局批准成立，统一社会信用代码 91440300567066836U，注册资本 100,000.00 元，法定代表人：申睿。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司通过子公司深圳卓页间接持股 100%。

4) 杭州九锡

全称：杭州九锡网络科技有限公司

杭州九锡于 2011 年 01 月 06 日经杭州市下城区市场监督管理局批准成立，注册号 330108000067375，注册资本 100,000.00 元，法定代表人：郑楠芳。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司通过子公司深圳卓页间接持股 60%。

5) 苏州华娱

全称：苏州华娱创新投资发展有限公司

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

苏州华娱于 2009 年 03 月 24 日经江苏省苏州工业园区工商行政管理局批准成立，统一社会信用代码 91320594687181994F，注册资本 37,500,000.00 元，法定代表人：夏玄。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司直接持股 100%。

6) 苏州中青宝

全称：苏州中青宝网互动科技有限公司

苏州中青宝于 2009 年 08 月 17 日经江苏省苏州工业园区工商行政管理局批准成立，统一社会信用代码 91320594693382629C，注册资本 10,000,000.00 元，法定代表人：夏玄。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司直接持股 100%。

7) 深圳时代首游

全称：深圳时代首游互动科技有限公司

深圳时代首游于 2012 年 02 月 27 日经深圳市市场监督管理局批准成立，统一社会信用代码 91440300590713237D，注册资本 10,000,000.00 元，法定代表人：朱亮。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司通过子公司苏州中青宝间接持股 100%

8) 深圳中青聚宝

全称：深圳中青聚宝信息技术有限公司

深圳中青聚宝于 2010 年 09 月 03 日经深圳市市场监督管理局批准成立，统一社会信用代码 914403005615463883，注册资本 100,000,000.00 元，法定代表人：张超玉。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司直接持股 100%。

9) 深圳幻游

全称：深圳市幻游科技有限公司

深圳幻游于 2010 年 04 月 29 日经深圳市市场监督管理局批准成立，统一社会信用代码 91440300553878948Q，注册资本 6,130,000.00 元，法定代表人：江雷。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司通过子公司深圳中青聚宝间接持股 100%。

10) 西安掌控力

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

全称：西安掌控力数码文化发展有限公司

西安掌控力于 2010 年 12 月 02 日经西安市工商行政管理局批准成立，统一社会信用代码 91610131566004502U，注册资本 2,040,800.00 元，法定代表人：陈建辉。2012 年 3 月 8 日深圳中青聚宝与西安掌控力、陈建辉、徐晓亮、栾伟签订增资协议，深圳中青聚宝同意向西安掌控力增资人民币 400 万元，该笔增资款中 104.08 万元计入注册资本金，余下 295.92 万元计入资本公积金。完成增资后深圳中青聚宝持有西安掌控力 51% 的股权，陈建辉、徐晓亮、栾伟合计持有西安掌控力 49% 的股权。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司通过子公司深圳中青聚宝间接持股 51%。

11) 深圳中富彩

全称：深圳市中富彩网络技术有限公司

深圳中富彩于 2013 年 09 月 13 日经深圳市市场监督管理局批准成立，统一社会信用代码 91440300080789477K，注册资本 10,000,000.00 元，法定代表人：张超玉。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司通过子公司深圳中青聚宝间接持股 51%。

12) 深圳乔戈里

全称：深圳乔戈里投资有限公司

深圳乔戈里于 2014 年 07 月 17 日经深圳市市场监督管理局批准成立，统一社会信用代码 914403003985944425，注册资本 40,000,000.00 元，法定代表人：江雷。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司通过子公司深圳中青聚宝间接持股 100%。

13) CUPLAY

全称：CUPLAYCO., LTD

CUPLAY 于 2010 年 10 月 12 日经 Registrar of Corporate Affairs 批准成立，注册资本 5,989,965.20 元。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司直接持股 100%。

14) 美国中青宝

全称：ZQ GAME Inc

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

美国中青宝系于 2011 年 3 月 11 日由本公司在美国投资成立的全资子公司，已由 CUPLAY 发行及足缴股本为 10,000.00 美元，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司直接持股 100%。

15) 韩国中青宝

全称：ZQ Game Korea Co., Ltd

韩国中青宝系于 2014 年 2 月 7 日由 CUPLAY 在韩国投资设立的全资子公司，已发行及足缴股本为 2,000,000.00 韩币。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司通过子公司 CUPLAY 间接持股 100%。

16) 老友互动

全称：深圳市老友互动科技有限公司

老友互动于 2011 年 01 月 02 日经深圳市市场监督管理局批准成立，统一社会信用代码 91440300568538129N，注册资本 10,000,000.00 元，法定代表人：杜卓。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司直接持股 100%。

17) 福州卓越

全称：福州卓越无限软件开发有限公司

福州卓越于 2011 年 09 月 21 日经福州市鼓楼区工商行政管理局批准成立，统一社会信用代码 9135010258311579XK，注册资本 500,000.00 元，法定代表人：张云霞。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司直接持股 51%。

18) 上海美峰

全称：上海美峰数码科技有限公司

上海美峰于 2004 年 10 月 27 日经上海市工商行政管理局浦东新区分局批准成立，统一社会信用代码 9131000076838518XT，注册资本 20,000,000.00 元，法定代表人：李德新。2013 年 8 月 13 日本公司与李德新、郭瑜、钟松签订了股权转让协议，以 35,700 亿

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

元收购上海美峰 51%的股权,其中李德新转让 24.6942%,价款 17,285.94 万元;郭瑜转让 22.7817%,价款 15,947.19 万元;钟松转让 3.5241%,价款 2,466.87 万元。

2015 年 11 月 6 日本公司与李杰、郭瑜、钟松签订了关于股权收购协议之补充协议。李杰、郭瑜、钟松将其合计持有的上海美峰 20.6334%股权无偿转让给本公司。截至 2016 年 12 月 31 日,本公司直接持股 71.6334%。

19) 上海集美

全称:上海集美信息技术有限公司

上海集美于 2013 年 08 月 13 日经上海市浦东新区市场监督管理局批准成立,统一社会信用代码 91310115076407472D,注册资本 10,000,000.00 元,法定代表人:李杰。截至 2016 年 12 月 31 日,本公司通过子公司上海美峰间接持股 71.6334%。

20) 深圳苏摩

全称:深圳市苏摩科技有限公司

深圳苏摩于 2009 年 02 月 27 日经深圳市市场监督管理局批准成立,统一社会信用代码 91440300683780375D,注册资本 10,000,000.00 元,法定代表人:陈雷。2013 年 8 月 13 日本公司与陈雷、郝聃、姚君林、深圳市腾讯计算机系统有限公司、深圳市世纪汇祥科技有限公司签订了股权转让协议,以 8,746.50 万元收购深圳苏摩 51%的股权,其中陈雷转让 37.71%,价款 6,467.26 万元;好聘转让 4.34%,价款 744.31 万元;姚君林转让 1.30%,价款 222.95 万元;深圳市腾讯计算机系统有限公司转让 6.15%,价款 1,054.725 万元;深圳市世纪汇祥科技有限公司转让 1.50%,价款 257.255 万元。截至 2016 年 12 月 31 日,本公司直接持股 51%。

21) 深圳比格

全称:深圳市比格互动科技有限公司

深圳比格于 2011 年 08 月 15 日经深圳市市场监督管理局批准成立,统一社会信用代码 91440300581551029N,注册资本 1,300,000.00 元,法定代表人:陈雷。截至 2016 年 12 月 31 日,本公司通过子公司深圳苏摩间接持股 51%。

22) 深圳米斗

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

全称：深圳市米斗科技有限公司

深圳米斗于 2014 年 05 月 16 日经深圳市市场监督管理局批准成立，统一社会信用代码 91440300306093166F，注册资本 1,000,000.00 元，法定代表人：陈雷。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司通过子公司深圳苏摩间接持股 51%。

23) 香港中青宝

全称：Zqgame Hong Kong Co., LTD

香港中青宝于 2014 年 07 月 16 日经香港特别行政区公司注册处批准成立，注册资本 0.00 元。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司直接持股 100%。

24) LEEPLAY

全称：LeePlay International Ltd

LEEPLAY 于 2014 年 08 月 20 日经 Registrar of Corporate Affairs 批准成立注册资本 0.00 元。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司通过子公司香港中青宝间接持股 100%。

25) LEEGAME

全称：LeeGame International Ltd

LEEGAME 于 2014 年 08 月 21 日经 Assistant Registrar of Companies, Cayman Islands 批准成立，注册资本 0.00 元。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司通过子公司香港中青宝间接持股 100%。

26) 深圳五秒

全称：深圳市五秒传媒科技有限公司

深圳五秒于 2015 年 08 月 14 日经深圳市市场监督管理局批准成立，统一社会信用代码 91440300349960768W，注册资本 111,111.00 元，法定代表人：游国良。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司直接持股 69.93%。

27) 中青宝文化科技

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

全称：深圳中青宝文化科技有限公司

中青宝文化科技于 2016 年 04 月 25 日经深圳市市场和质量监管委南山局批准成立，统一社会信用代码：91440300MA5DBC6K2R，注册资本 5000 万人民币，法定代表人：梁建军。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司直接持股 100%。

28) 前海今古

全称：深圳前海今古时代文化传媒有限公司

前海古今于 2016 年 05 月 05 日经深圳市市场和质量监管委南山局批准成立，统一社会信用代码：91440300MA5DC3KU4Q，注册资本 1500 万元，法定代表人：杜卓。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司直接持股 100%。

29) 天地间文化传媒

全称：深圳市天地间文化传媒有限公司

天地间文化传媒于 2016 年 06 月 01 日经深圳市市场和质量监管委南山局批准成立，统一社会信用代码：91440300MA5DDRCU4P，注册资本 3000 万元，法定代表人：黄越。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司直接持股 85%。

30) 北京中青宝长城

全称：北京中青宝长城文化科技有限公司

北京中青宝长城 2016 年 06 月 27 日经北京市工商行政管理局延庆分局批准成立，统一社会信用代码：91110229MA006GNK3Q，注册资本 3000 万人民币，法定代表人：李聪。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司直接持股 65%。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
上海美峰	28.37%	-20,638,427.22	-	1,091,879.48
深圳苏摩	49.00%	3,688,657.83	-	13,614,887.86

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海美峰	26,882,226.13	1,780,777.65	28,663,003.78	22,833,839.33	1,979,991.54	24,813,830.87
深圳苏摩	30,209,236.70	57,926.20	30,267,162.90	2,481,677.47	-	2,481,677.47

(续表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海美峰	90,247,053.11	10,696,274.41	100,943,327.52	28,756,189.58	3,581,881.40	32,338,070.98
深圳苏摩	21,906,039.98	1,434,183.77	23,340,223.75	2,872,967.86	209,643.59	3,082,611.45

(续表)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海美峰	34,380,793.90	-72,756,083.63	-72,756,083.63	-20,655,841.96	49,727,474.15	-13,377,622.72	-13,377,622.72	9,134,747.79
深圳苏摩	19,256,069.84	7,527,873.13	7,527,873.13	7,651,433.92	19,894,881.29	11,030,449.69	11,030,449.69	9,916,340.26

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年 发生额	年初余额 / 上年 发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	37,426,486.21	35,205,641.15
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,409,154.94	-3,581,358.85
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-1,409,154.94	-3,581,358.85
联营企业:		
投资账面价值合计	31,773,570.01	8,610,581.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,951,878.69	-1,606,457.96
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-2,951,878.69	-1,606,457.96

1) 深圳游嘻宝创业投资企业(有限合伙)(以下简称“深圳游嘻宝”)系本公司全资孙公司深圳乔戈里与王磊共同出资设立,深圳乔戈里出资比例为 98.40%。根据合伙协议,合伙人对合伙企业有关事项作出决议,实行合伙人一人一票并经全体合伙人过半数通过的表决方法。

2) 2010 年 7 月 19 日,本公司全资子公司深圳卓页与上海顶势网络科技有限公司(以下简称“上海顶势”)、高磊、杨华共同签订投资协议,深圳卓页公司向上海顶势增资人民币 41.00 万元,完成增资后持有上海顶势 45.00%的股权,高磊、杨华合计持有 55.00%的股权。

截至 2016 年 12 月 31 日,上海顶势净资产为-117,414.07 元,本公司已经对该公司的长期股权投资账面价值减记至零,本公司累计未确认该项投资亏损为人民币 71,215.29 元。

3) 2011 年 9 月 20 日,本公司全资子公司深圳卓页公司与黄昱钊、唐丽霞、曾志峰、张璐共同出资在广州市设立广州卓游网络科技有限公司(以下简称“广州卓游”),设立时注册资本和实收资本均为人民币 10.00 万元,其中:深圳卓页公司出资

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

人民币 3.00 万元, 出资比例为 30.00%, 黄昱钊、唐丽霞、曾志峰、张璐共出资人民币 7.00 万元, 出资比例为 70.00%。

广州卓游目前已经停止经营, 截至 2016 年 12 月 31 日, 净资产为-2,400,799.78 元, 本公司已经对该公司的长期股权投资账面价值减记至零, 本公司累计未确认该项投资亏损为人民币 750,239.93 元。

4) 2014 年 9 月 28 日, 本公司之全资孙公司深圳乔戈里与深圳游嘻宝、张立华、刘佳帅、杨俊华共同出资设立上海声聚网络科技有限公司(以下简称“上海声聚”), 本公司持股 25%。上海声聚于 2016 年 11 月 8 日注销。

5) 2015 年 7 月 31 日, 公司与贵州国信通电子商务有限公司(以下简称贵州国信通)、彭愈、黄承扬、任琴、孙良涛、刘晓娟、北京黑马拓新创业投资中心(有限合伙)、北京翔耀咨询有限公司签订了增资扩股协议, 公司以 800 万元增资贵州国信通, 其中 313.39 万元计入注册资本, 其余 486.61 万元计入资本公积金, 持股比例 22%。

6) 2016 年 4 月 13 日, 本公司之孙公司深圳乔戈里与上海磐火网络科技有限公司(以下简称上海磐火)、王雨、孙正签订了增资扩股协议, 深圳乔戈里以 800 万元增资上海磐火, 其中 15 万入注册资本, 其余 785 万入资本公积, 持股比例 30%。

7) 2016 年 5 月 20 日, 本公司之孙公司深圳乔戈里与上海乐矩网络科技有限公司(以下简称“上海乐矩”)、周云鹏、曹青签订了增资扩股协议, 深圳乔戈里以 500 万元增资上海磐火, 其中 15 万入公司注册资本, 485 万入资本公积, 持股比例 30%。

8) 2015 年 12 月 21 日, 本公司之子公司深圳中青聚宝与薛振山、刘兴国、孙威、深圳维爱特科技有限公司(以下简称“深圳维爱特”)共同签订增资扩股协议, 深圳中青聚宝以 1,000 万元增资深圳维爱特, 其中 277.75 万元计入注册资本, 其余 722.25 万元计入资本公积金, 持股比例 20%。

9) 2016 年 1 月 5 日, 本公司之子公司深圳中青聚宝与冯知明签订股权转让协议, 冯知明将其持有湖北今古传奇文化发展有限公司(2016 年 3 月 22 日更名为湖北今古时代文化传媒有限公司, 以下简称“湖北今古时代”)的 25%股权以 539.05 万元的对价转让给深圳中青聚宝。

(2) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营企业或联营企业名称	累积未确认的以前年度损失	本年未确认的损失 (或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
广州卓游	-750,239.93	-	-750,239.93
上海顶势	-210,286.43	139,071.14	-71,215.29
合计	-960,526.36	139,071.14	-821,455.22

九、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币和韩元有关，除本公司及几个下属子公司以美元、港币、韩元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2016年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额、港币余额和韩元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该美元余额、港币余额和韩元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金-美元	985,113.13	4,088,983.13
货币资金-港币	3,785,168.68	1,468,150.42
货币资金-韩元	4,720,908.00	6,889,275.00
应收账款-美元	2,160,334.47	1,827,932.09
应收账款-港币	283,719.81	93,855.17
应收账款-韩元	500,612.00	-
其它应收款-美元	1,963,706.30	3,611,203.75

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其它应收款-韩元	22,300,720.00	23,575,712.00
预付账款-美元	76,134.15	2,182,888.12
预付账款-韩元	686,984.00	638,154.00
固定资产-美元	21,079.42	48,559.95
固定资产-韩元	610,553.00	1,208,990.00
递延所得税资产-韩元	-	300,467.66
其他流动资产-韩元	460,124.00	968,413.00
长期待摊费用-美元	-	193,580.93
研发支出-美元	-	3,198,940.51
应付账款-美元	586,806.69	1,390,403.84
应付账款-港币	40.10	-
其它应付款-美元	7,902,674.53	60,123.74
其它应付款-港币	2,250.00	2,250.00
其它应付款-韩元	13,390,753.00	12,184,433.00
预收账款-美元	26,116.07	45,158.98
预收账款-韩元	-	500,612.00
应付职工薪酬-美元	16,515.39	16,515.39

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响，本公司目前并未采取其他措施规避外汇风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2016年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为0.00元（2015年12月31日：20,000,000.00元），及人民币计价的固定利率合同，金额为0.00元（2015年12月31日：80,000,000.00元）

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司以市场价格运营游戏产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此没有重大的信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：114,289,342.29元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2016年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为140,000,000.00元，（2015年12月31日：100,000,000.00元）其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币140,000,000.00元（2015年12月31日：100,000,000.00元）。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2016年12月31日金额：

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	120,578,134.21	-	-	-	120,578,134.21
应收账款	149,468,604.71	-	-	-	149,468,604.71
其它应收款	112,395,140.33	-	-	-	112,395,140.33
金融负债					
应付账款	32,324,921.64	-	-	-	32,324,921.64
其它应付款	2,093,937.02	-	-	-	2,093,937.02
应付职工薪酬	12,567,705.06	-	-	-	12,567,705.06

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2016 年度		2015 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
美元	对人民币升值 5%	-141,344.17	-141,344.17	460,794.70	460,794.70
美元	对人民币贬值 5%	141,344.17	141,344.17	-460,794.70	-460,794.70
港币	对人民币升值 5%	172,830.43	172,830.43	1,068,257.37	1,068,257.37
港币	对人民币贬值 5%	-172,830.43	-172,830.43	-1,068,257.37	-1,068,257.37
韩元	对人民币升值 5%	675,288.79	675,288.79	-113,889.18	-113,889.18
韩元	对人民币贬值 5%	-675,288.79	-675,288.79	113,889.18	113,889.18

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2016 年度		2015 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-	-	-170,000.00	-170,000.00
浮动利率借款	减少 1%	-	-	170,000.00	170,000.00

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的表 决权比例 (%)
宝德控股	深圳市	投资	80,000	27.28	27.28
宝德科技	深圳市	服务器生产与销售	24,300	15.24	15.24

本公司最终控制方是李瑞杰和张云霞夫妇

宝德控股直接持有本公司 27.28%股权，宝德科技直接持有本公司 15.24%股权。

李瑞杰与张云霞系夫妻关系，分别持有深圳前海宝德资产管理有限公司 87.50%和 12.50%股权。深圳前海宝德资产管理有限公司、李瑞杰和张云霞分别持有宝德控股股权的 57.33%、37.34%和 5.33%；宝德控股则持有宝德科技股权的 42.05%；李瑞杰与张云霞二人通过宝德控股、宝德科技间接控制本公司。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
宝德控股	800,000,000.00	-	-	800,000,000.00
宝德科技	243,000,000.00	-	-	243,000,000.00

（3）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股数量		持股比例（%）	
	年末	年初	年末比例	年初比例
宝德控股	71,214,882.00	71,214,882.00	27.28	27.28
宝德科技	39,780,000.00	39,780,000.00	15.24	15.24

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）公司的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海顶势	本公司之联营企业
广州卓游	本公司之联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市宝德计算机系统有限公司（以下简称宝德计算机）	母公司控制的企业（宝德科技占100.00%）
深圳市速必拓网络科技有限公司（以下简称速必拓）	实际控制人控制的企业（张云霞占50.00%，宝德控股占50.00%）
深圳市宝德软件开发有限公司（以下简称宝德软件）	母公司控制的企业（宝德科技占100.00%）
宝德科技（香港）有限公司（以下简称宝德科技（香港））	母公司控制的企业（宝德科技占100.00%）
深圳市宝腾互联科技有限公司（以下简称深圳宝腾互联）	母公司控制的企业（宝德科技占100.00%）
深圳中付通电子商务有限公司（以下简称深圳中付通）	原全资子公司，现母公司控制的企业（宝德控股占55.00%）
四川宝腾互联科技有限公司（以下简称四川宝腾互联）	宝德科技持股49%，四川名冠天下持股51%
郑楠芳	副总经理、董事

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	与本公司关系
夏玄	副总经理、运维总监，网诚科技的股东（持股 10.40%）

（二） 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宝德计算机	服务器、电脑及配件	-	6,000.00
速必拓	服务器托管服务及宽带服务	2,370,679.28	3,178,833.68
宝德软件	云服务	-	861,336.13
宝德科技	服务器、电脑及配件	464,049.04	362,700.00
深圳宝腾互联	CDN加速费	137,087.65	-
合计		2,971,815.97	4,408,869.81

（2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
速必拓	机器设备转让	186,837.64	-
宝德控股	机器设备转让	4,615.38	-
四川宝腾互联	机器设备转让	-	16,630.00
合计		191,453.02	16,630.00

2. 关联出租情况

（1） 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
本公司	宝德科技	办公楼租赁	2,415,005.18	1,994,050.00
本公司	宝德控股	办公楼租赁	2,352,603.45	1,926,150.00
合计			4,767,608.63	3,920,200.00

①本公司与宝德控股签订《房屋出租合同》，约定将本公司向深圳市福田区政府物业管理中心承租的位于深圳市福田区深南大道 1006 号深圳国际创新中心（福田科技广场）C 栋 10 层，建筑面积 1,395.02 平方米的房屋租赁给宝德控股使用，月租金为

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

165,600.00 元,租赁期限为 2014 年 10 月 15 日至 2015 年 10 月 14 日,同时本公司给予 3 个月免租期。

②本公司与宝德科技签订《房屋出租合同》,约定将本公司向深圳市福田区政府物业管理中心承租的位于深圳市福田区深南大道 1006 号深圳国际创新中心(福田科技广场)C 栋 11 层,建筑面积 1,400.59 平方米的房屋租赁给宝德科技使用,月租金为 171,500.00 元,租赁期限为 2014 年 10 月 15 日至 2015 年 10 月 14 日,同时本公司给予 3 个月免租期。

③本公司与宝德控股签订《房屋出租合同》,约定将本公司向深圳市福田区政府物业管理中心承租的位于深圳市福田区深南大道 1006 号深圳国际创新中心(福田科技广场)C 栋 10 层,建筑面积 1,395.02 平方米的房屋租赁给宝德控股使用,月租金为 170,700.00 元,租赁期限为 2015 年 10 月 15 日至 2016 年 10 月 14 日。

④本公司与宝德科技签订《房屋出租合同》,约定将本公司向深圳市福田区政府物业管理中心承租的位于深圳市福田区深南大道 1006 号深圳国际创新中心(福田科技广场)C 栋 11 层,建筑面积 1,400.59 平方米的房屋租赁给宝德科技使用,月租金为 176,700.00 元,租赁期限为 2015 年 10 月 15 日至 2016 年 10 月 14 日。

⑤本公司与宝德控股签订《房屋出租合同》,约定将本公司向深圳市福田区政府物业管理中心承租的位于深圳市福田区深南大道 1006 号深圳国际创新中心(福田科技广场)C 栋 10 层,建筑面积 1,387.40 平方米的房屋租赁给宝德控股使用,月租金为 173,000 元、物业管理费每月 18,3000 元、空调使用费每月 15,960 元,租赁期限为 2016 年 10 月 15 日至 2017 年 10 月 14 日。

⑥本公司与宝德科技签订《房屋出租合同》,约定将本公司向深圳市福田区政府物业管理中心承租的位于深圳市福田区深南大道 1006 号深圳国际创新中心(福田科技广场)C 栋 11 层,建筑面积 1,392.80 平方米的房屋租赁给宝德科技使用,月租金为 179,000 元、物业管理费每月 18,4000 元、空调使用费每月 16,025 元,租赁期限为 2016 年 10 月 15 日至 2017 年 10 月 14 日。

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
宝德科技	本公司	办公楼租赁	37,714.29	37,714.29
合计			37,714.29	37,714.29

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司与母公司宝德科技于 2014 年 4 月 27 日签定房地产租赁合同：租用深圳市福田区深南路电子科技大厦 C 座 43 层 A1，建筑面积 30 平方米，合同约定租赁期限为 2014 年 4 月 27 日至 2015 年 4 月 27 日，月租金总额为人民币 3,300.00 元。

本公司与母公司宝德科技于 2015 年 4 月 27 日签定房地产租赁合同：租用深圳市福田区深南中路电子科技大厦 C 座 43 层 A1，建筑面积 30 平方米，合同约定租赁期限为 2015 年 4 月 28 日至 2018 年 4 月 27 日，月租金总额为人民币 3,300.00 元。

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
宝德控股 李瑞杰，张云霞	本公司	50,000,000.00	2014年6月27日	2015年6月27日	是
宝德控股 李瑞杰	本公司	30,000,000.00	2014年6月12日	2015年6月12日	是
宝德控股 李瑞杰，张云霞	本公司	100,000,000.00	2014年7月25日	2015年7月25日	是
宝德控股 李瑞杰	本公司	50,000,000.00	2014年7月11日	2015年7月11日	是
李瑞杰，张云霞	本公司	20,000,000.00	2014年9月11日	债务履行期限届满之日起两年	否
宝德控股 李瑞杰	本公司	50,000,000.00	2014年8月7日		否
宝德控股	本公司	30,000,000.00	2014年9月1日		否
宝德控股 李瑞杰，张云霞	本公司	100,000,000.00	2015年7月13日	2016年7月13日	是
李瑞杰，张云霞	本公司	20,000,000.00	2015年11月18日	2016年2月26日	是
李瑞杰	本公司	50,000,000.00	2015年3月10日	债务履行期限届满之日起两年	否
宝德控股 李瑞杰，张云霞	本公司	108,000,000.00	2016年9月30日	2017年9月30日	否
宝德控股 李瑞杰，张云霞	本公司	50,000,000.00	2016年11月8日	2017年11月8日	否

4. 管理人薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,111,307.56	2,528,688.49

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海顶势	766,311.77	766,311.77	766,311.77	766,311.77
合计		766,311.77	766,311.77	766,311.77	766,311.77
其他应收款					
	广州卓游	2,697,427.56	2,697,427.56	2,697,427.56	2,697,427.56
	夏玄	10,108.71	965.36	9,198.56	459.93
合计		2,707,536.27	2,698,392.92	2,706,626.12	2,697,887.49
其他非流动资产	宝德科技	125,000,000.00	-	-	-
合计		125,000,000.00	-	-	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	速必拓	577,348.02	798,403.40
	宝德科技	79,200.00	39,600.00
	宝德软件	-	277,635.96
	上海顶势	1,754.69	1,754.69
	深圳宝腾互联	103,842.43	-
合计		762,145.14	1,117,394.05
其他应付款			
	宝德科技	397,994.70	469,352.02
	宝德控股	461,406.40	461,269.24
	深圳中付通	107,814.42	107,814.42
	郑楠芳	2,922.56	3,700.11
	宝德科技(香港)	2,012.65	-
合计		972,150.73	1,042,135.79

十一、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	-

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	情况
公司本年行权的各项权益工具总额	-
公司本年失效的各项权益工具总额	122.76 万股
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
其中：首期股票期权	-
预留股票期权	-

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用“布莱克斯科尔斯默顿”期权定价公式（BS 模型）确定授予的期权的公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	被授予期权的职工均为公司高管及核心管理人员，本公司根据实际离职情况以及公司未来发展状况合理估计未来将离职的职工人数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,750,041.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-189,557.10

本公司于 2012 年 12 月 12 日召开的第三次临时股东大会审议通过了《深圳中青宝互动网络股份有限公司股权期权激励计划（草案修订版）》的议案，拟授予激励对象 650 万股股票期权，其中预留 65 万股份给预留激励对象，预留股票期权应在本计划生效后 12 个月内进行后期授予。每份股票期权拥有在授权日起五年内的可行权日以行权价格和行权条件购买一股本公司股票的权利。

1、股票期权激励计划首期期权情况

根据本公司第二届董事会第十六次会议决议，确定股票期权激励计划首期期权的授予日为 2012 年 12 月 24 日。满足行权条件的激励对象将在一年的等待期后，根据 2012 年、2013 年、2014 年、2015 年的行权达标情况分别予以 10%、30%、30%、30%的行权，行权有效期均为首个可行权日至整个计划截止期。以授予日 A 股股票收盘价 10.35 元/股为依据。本公司采用“布莱克斯科尔斯默顿”期权定价公式（BS 模型）确定授予的期权的公允价值。BS 模型选取的参数为：

(1) 标的股份的现行价格：取授予日的股票收盘价 10.35 元；

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 期权的行权价格: 根据本公司第二届董事会第十六次会议决议, 确定期权的行权价格为 13.18 元;

(3) 期权的有效期: 每份期权的有效剩余期限分别为 2 年、3 年、4 年和 5 年;

(4) 期权有效期内的无风险利率: 以中国人民银行的定期存款利率代替无风险收益率, 其中二年期定期存款利率代替第一个行权期无风险收益率, $r=4.4\%$; 三年期定期存款利率代替第二和第三个行权期无风险收益率, $r=5\%$; 五期定期存款利率代替第四个行权期无风险收益率, $r=5.5\%$, 并将上述利率换算成连续复利的无风险利率;

(5) 股价预计波动率: 本公司考察了不同期间公司股票历史价格波动情况, 剔除股改等非经常性事件影响及考虑到未来中国证券市场将逐步走向成熟, 本公司选用 53.41% 经验值作为股价预期波动率;

(6) 股份的预计利润: 因分红率对期权公允价值的影响很小, 本公司未考虑分红因素。根据上述参数的选取, 运用 BS 模型期权定价公式计算出期权的公允价值, 其中行权有效期为 2 年的每份期权公允价值为 2.50 元, 行权有效期为 3 年的每份期权公允价值为 3.37 元, 行权有效期为 4 年的每份期权公允价值为 4.07 元, 行权有效期为 5 年的每份期权公允价值为 4.73 元。在期权有效期内本公司合计应确认费用金额为 2,282.09 万元。

2、股票期权激励计划预留期权情况

根据本公司第二届董事会第二十四次(临时)会议决议, 确定股票期权激励计划预留期权的授予日为 2013 年 9 月 24 日。满足行权条件的激励对象将在一年的等待期后, 根据 2013 年、2014 年、2015 年、2016 年的行权业绩达标情况分别予以 10%、30%、30%、30%的行权, 行权有效期均为首个可行权日至整个计划截止期。以授予日 A 股股票收盘价 10.35 元/股为依据。本公司采用“布莱克斯科尔斯默顿”期权定价公式(BS 模型)确定授予的期权的公允价值。BS 模型选取的参数为:

(1) 标的股份的现行价格: 取授予日的股票收盘价 44.70 元;

(2) 期权的行权价格: 根据本公司第二届董事会第二十四次(临时)会议决议, 确定期权的行权价格为 42.22 元;

(3) 期权的有效期: 每份期权的有效剩余期限分别为 2 年、3 年、4 年和 5 年;

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 期权有效期内的无风险利率：以中国人民银行的定期存款利率代替无风险收益率，其中二年定期存款利率代替第一个行权期无风险收益率， $r=3.75\%$ ；三年定期存款利率代替第二和第三个行权期无风险收益率， $r=4.25\%$ ；五期定期存款利率代替第四个行权期无风险收益率， $r=4.75\%$ ，并将上述利率换算成连续复利的无风险利率；

(5) 股价预计波动率：本公司考察了不同期间公司股票历史价格波动情况，剔除股改等非经常性事件影响及考虑到未来中国证券市场将逐步走向成熟，本公司选用 68.87% 经验值作为股价预期波动率；

(6) 股份的预计利润：因分红率对期权公允价值的影响很小，本公司未考虑分红因素。根据上述参数的选取，运用 BS 模型期权定价公式计算出期权的公允价值，其中行权有效期为 2 年的每份期权公允价值为 18.58 元，行权有效期为 3 年的每份期权公允价值为 22.35 元，行权有效期为 4 年的每份期权公允价值为 25.22 元，行权有效期为 5 年的每份期权公允价值为 27.82 元。在期权有效期内本公司合计应确认费用金额为 3,181.75 万元。

3、本年因以权益结算的股份支付而确认的费用总额：-189,557.10 元，资产负债表日对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正后预计可行权的权益工具数量为 0.00 万股，其中首次股票期 0.00 万股，预留股票期权 0.00 万股。

4、截至2016年12月31日，本期期权累计应确认费用金额为人民币1,750,041.00元，资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为人民币1,750,041.00元。

3. 股份支付的终止或修改情况

(1) 根据公司 2012 年度股东大会决议，公司实施了每 10 股派发现金红利人民币 0.60 元的年度利润分配方案，根据本公司 2013 年第二次临时股东大会决议，本公司实施了每 10 股资本公积转增 10 股的中期利润分配方案。

(2) 2013 年 9 月 24 日，本公司召开第二届董事会第二十四次（临时）会议，审议通过了《关于对公司股票期权激励计划中股票期权数量及行权价格调整的议案》，股票期权激励计划的期权数量由 650 万份调整为 1,300 万份，其中首次授予部分由 585 万份调整为 1,170 万份，预留部分由 65 万份调整为 130 万份；首次授予的股票期权行权价格由 13.18 元调整为 6.56 元。

(3) 根据公司第二届董事会第二十六次（临时）会议审议通过的《关于对公司股票期权激励计划中首次激励对象人员及股票期权数量进行调整的议案》，公司激励对象因

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

个人原因离职自愿放弃获授股票期权，根据《股票期权激励计划》，上述人员已不具备《股票期权激励计划》规定的激励对象资格，公司董事会同意取消上述 50 名人员未登记的股票期权共计 227.6 万份。调整后公司《股票期权激励计划》中所涉首次授予股票期权数量为 942.40 万股。

（4）根据公司 2013 年度股东大会决议，公司实施了每 10 股派发现金红利人民币 0.20 元的年度利润分配方案，利润分配方案实施后首次授予的股票期权行权价格由 6.56 元调整为 6.54 元，预留期权行权价格由 42.22 元调整为 42.20 元。

（5）2014 年 8 月 8 日，本公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于注销股票期权激励计划中首次授予部分的第一个行权期未行权的股票期权的议案》。本次注销股票期权 94.24 万股，注销后《股票期权激励计划》中所涉首次授予股票期权数量为 848.16 万股。

（6）鉴于所涉预留股票期权激励对象中孙晖先生及石雄先生因个人原因离职自愿放弃获授的 8 万份股票期权，本公司于 2014 年 8 月 8 日的第三届董事会第八次会议及第三届监事会第五次会议审议通过了《关于调整公司股票期权激励计划中预留股票期权激励对象及股票期权数量的议案》，注销后预留股票期权由 130 万份调整为 122 万份。

（7）2015 年 3 月 6 日召开的第三届董事会第十四次（临时）会议及第三届监事会第九次（临时）会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划中行权价格及注销部分已获授但未行权股票期权的议案》，鉴于公司股票期权激励计划首次授予激励对象中的范振兴先生、龚晓剑先生及张艳女士等共 42 人和预留授予激励对象中的王凯先生、杨同先生及威海金先生共 3 人，合计 45 人因个人原因离职自愿放弃获授但未行权的 311.5 万份股票期权，对上述获授但未行权的股票期权进行注销，注销后《股票期权激励计划》中所涉首次授予股票期权数量由 848.16 万份调整为 600.66 万份，注销后预留股票期权由 122 万份调整为 58 万份。

（8）2015 年 10 月 16 日召开的第三届董事会第十八次（临时）会议及第三届监事会第十二次（临时）会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划中激励对象及注销部分已获授但未行权股票期权的议案》，鉴于公司股票期权激励计划首次授予激励对象中的李明辉先生、张涛先生、王祎先生等共 16 人，预留授予激励对象中的刘立先生、李泽文先生、张文亮先生共 3 人，合计 19 人因个人原因离职自愿放弃获授但未行权的合计 228.78 万份股票期权，同时首次授予股票期权的激励对象郑楠芳女士、张宇庆先生及夏玄先生第二个行权期可行权的 38.1 万份期权放弃行权，公司根据相关规定，对上述获授但未行权的合计 266.88 万份股票期权进行注销，注销后《股票期权激励计

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

划》中所涉首次授予股票期权数量由 600.66 万份调整为 387.78 万份，注销后预留股票期权由 58 万份调整为 4 万份。

（9）公司于 2015 年 10 月 16 日召开的第三届董事会第十八次（临时）会议，审议通过公司《关于股票期权激励计划中首次授予的期权第二个行权期可行权的议案》，公司股票期权激励计划中首次授予股票期权的 59 名激励对象在第二个行权期可行权的股票期权共计 103.86 万份，公司于 2015 年 11 月 4 日办理完首次授予期权第二个行权期行权登记手续，59 名激励对象行权共计 103.86 万份，公司股本总额由 26,000 万股增至 26,103.86 万股。

（10）2016 年 1 月 8 日，本公司召开第三届董事会第二十二次（临时）会议，审议并通过《关于注销部分已获授但未行权股票期权的议案》。鉴于公司股票期权激励计划首次授予的股票期权激励对象中的符吉萍女士自愿放弃其剩余的全部获授未行权的股票期权，张宇庆先生因个人原因离职自愿放弃其剩余的全部获授未行权的股票期权，公司根据相关规定，注销上述首次授予的未行权股票期权 163.56 万份，注销后公司首次授予的未行权股票期权剩余 120.36 万份。

同时，公司 2014 年度业绩未达到公司《股票期权激励计划》预留授予的股票期权第二个行权期规定的绩效考核目标，且预留授予激励对象郑婷婷女士在预留授予的股票期权对应的第一个可行权期（暨 2014 年 9 月 24 日至 2015 年 9 月 23 日）放弃行权，公司根据相关规定，注销上述预留授予的未行权股票期权 1.6 万份，注销后公司预留授予的未行权股票期权剩余 2.4 万份。

（11）根据公司 2015 年年度股东大会决议，公司实施了每 10 股派发现金红利人民币 0.20 元（含税）的年度利润分配方案，利润分配方案实施后首次授予的股票期权行权价格由 6.54 元调整为 6.52 元，预留期权行权价格由 42.20 元调整为 42.18 元。

（12）2016 年 10 月 26 日，本公司召开第三届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于调整股票期权激励计划中行权价格及注销部分已获授但未行权股票期权的议案》。本次注销首次授予的未行权股票期权 120.36 万份，注销后公司首次授予的股票期权剩余 0 万份。

同时公司 2015 年度业绩未达到公司《股票期权激励计划》中预留授予的股票期权第三个行权期规定的绩效考核目标且预留授予激励对象郑婷婷女士因个人原因离职自愿放弃其剩余的全部获授未行权的股票期权。根据公司 2012 年第三次临时股东大会授权，公司董事会将注销预留授予的股票期权激励对象所对应的全部已获授但未行权的股票期权 2.4 万份，注销后公司预留授予的股票期权剩余 0 万份。

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本次注销后，公司《股票期权激励计划》全部实施完毕，授予激励对象的股票期权数量为零。

十二、 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大或有事项。

十三、 承诺事项

1. 重大承诺事项

项目	年末金额	年初金额
对外投资	375,000,000.00	-
在建工程	2,360,161.00	-
合计	377,360,161.00	-

(1) 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计 375,000,000.00 元，具体情况如下：

投资项目 名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间	备注
宝腾互联	500,000,000.00	125,000,000.00	375,000,000.00	2017 年-2020 年	注 1
合计	500,000,000.00	125,000,000.00	375,000,000.00		

注 1：2016 年 12 月 16 日召开 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于以现金收购宝腾互联股权暨关联交易的议案》，与上述交易有利害关系的关联人及关联法人对相关议案回避表决。截至 2016 年 12 月 31 日，宝德科技相关审批程序仍在进行中。详见十五、其他重要事项 2. 以现金收购宝腾互联股权。

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计 2,360,161.00 元，具体情况如下：

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间	备注
北京八达岭水关长城“九腾九州”项目	5,778,970.00	3,418,809.00	2,360,161.00	2017 年	
合计	5,778,970.00	3,418,809.00	2,360,161.00		

2. 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 与上海美峰股东签订兜底还款协议

本公司于 2016 年 12 月 13 日召开的第三届董事会第三十一次（临时）会议审议通过了《关于与上海美峰股东签订兜底还款协议的议案》，协议的主要内容如下：

（1）2014 年 12 月 5 日上海集美与环球互动数码科技有限公司（以下简称“环球互动”）签订了《软件著作权转让协议》，协议约定了环球互动以 1250 万美元的对价购买上海集美游戏《君王 3》的著作权，以上收入合并计入 2014 年上海美峰营业收入以及利润；

（2）截至本协议签署之日（2016 年 12 月 13 日），环球互动尚有 624 万美元未向上海美峰支付，以上款项未按时支付的情况可能会损害本公司中小股东的合法权益；

（3）上海美峰股东李杰、郭瑜、钟松不可撤销的同意并承诺承担环球互动对上海集美 624 万美元的债务；并同意以人民币支付上述款项，汇率以 2015 年 12 月 31 日当日中国人民银行公布的美元兑人民币汇率（1：6.4916）计算，合计人民币 4,050.80 万元；

（4）付款方式：

（4.1）2016 年 12 月 31 日前通过转账方式向上海集美支付人民币 800 万元

（4.2）2017 年 3 月 31 日前通过转账方式向上海集美支付人民币 800 万元

（4.3）2017 年 6 月 30 日前通过转账方式向上海集美支付人民币 800 万元

（4.4）2017 年 9 月 30 日前通过转账方式向上海集美支付人民币 800 万元

（4.5）2017 年 12 月 31 日前通过转账方式向上海集美支付剩余的全部款项；

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 李杰、郭瑜、钟松同意以各自持有的上海美峰的全部股权质押给本公司，若李杰、郭瑜、钟松未能按照本协议约定的方式支付款项，本公司有权行使质权。李杰、郭瑜、钟松须于本协议签署之后 5 个工作日内完成办理股权质押相关手续。若李杰、郭瑜、钟松按本协议约定的方式履约完毕，本公司应在上海集美收到李杰、郭瑜、钟松支付的最后一笔款项后 5 个工作日内无条件解除质押手续。

2. 以现金收购宝腾互联股权

(1) 支付现金购买资产协议内容描述

2016 年 9 月 1 日本公司与宝德科技签署《支付现金购买资产协议》，本公司拟以现金人民币 50,000 万元收购宝德科技持有的完成业务整合后的宝腾互联 100% 股权（以下简称目标资产）。

双方同意，本协议签署后如最终未能正式生效的，宝德科技应当将已收取的相应现金价款的本金加上银行同期利息（按照本公司支付款项时银行同期贷款利率上浮 10% 计算的利息）全额返还本公司。

(2) 盈利预测补偿协议内容描述

2016 年 9 月 1 日本公司与宝德科技签署《盈利预测补偿协议》，协议中约定

①宝德科技确认并承诺，宝腾互联 2017 年度、2018 年度、2019 年度经审计扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润合计不低于人民币 110,361,605.80 元。

②若经注册会计师审核确认，宝腾互联在盈利补偿期间最终结束后的实际净利润数未能达到宝德科技承诺的净利润预测数，宝德科技将以现金形式对本公司进行补偿。

③在盈利补偿期间届满时，由经双方一致认可的具有证券从业资格的会计师事务所对目标资产进行盈利补偿期间的减值测试，并出具专项审核意见。若盈利补偿期间期末目标资产的减值额大于宝德科技已就以上条款向本公司补偿总额，则宝德科技同意除上述〈盈利预测及补偿方案〉所述补偿外，将另行向本公司作出资产减值补偿。

2017 年 3 月 1 日，本公司、宝德科技、李瑞杰及张云霞订立补充协议以对利润担保补偿协议作出若干修订。根据利润担保补偿协议之补充协议，订约各方同意本公司将予以支付的利润担保补偿及资产减值补偿最高总额将不超过人民币

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

110,361,605.80 元，且超过该限额的利润担保补偿及资产减值补偿部分将由李瑞杰及张云霞承担。

(3) 收购宝腾互联进展情况

本公司已于 2016 年 9 月 2 日应向宝德科技支付第一期现金价款 1.25 亿元，目前该交易正在香港联合交易所审核过程中。

3. 除上述重要事项外，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,473,905.16	100.00	6,667,067.74	9.33	64,806,837.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	71,473,905.16	100.00	6,667,067.74	9.33	64,806,837.42

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提	-	-	-	-	-

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,998,497.52	100.00	6,091,589.56	10.69	50,906,907.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	56,998,497.52	100.00	6,091,589.56	10.69	50,906,907.96

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,071,468.71	2,553,573.44	5.00
1-2 年	7,515,576.90	751,557.69	10.00
2-3 年	190,645.45	38,129.09	20.00
3 年以上	3,323,807.52	3,323,807.52	100.00
合计	62,101,498.58	6,667,067.74	

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 575,478.18 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
成都兴兴四方科技有限公司	25,196,490.00	1 年以内	35.25	1,259,824.50
大庆市萨尔图区世纪讯捷电子产品经销部	19,079,788.20	1 年以内	26.69	953,989.41
杭州烈焰网络技术有限公司	975,770.42	1 年以内	11.41	767,017.38
	7,182,288.56	1-2 年		
上海布帆网络科技有限公司	8,662.93	2-3 年	3.49	2,487,124.53
	2,485,391.94	3 年以上		
深圳市腾讯计算机系统有限公司	2,328,087.63	1 年以内	3.26	116,404.38
合计	57,256,479.68		80.10	5,584,360.20

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,233,350.00	1.63	3,233,350.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	194,858,572.56	98.37	1,533,192.31	0.79	193,325,380.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	198,091,922.56	100.00	4,766,542.31	2.41	193,325,380.25

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,233,350.00	1.65	3,233,350.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	193,103,970.34	98.35	5,958,953.94	3.09	187,145,016.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	196,337,320.34	100.00	9,192,303.94	4.68	187,145,016.40

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京创世奇迹广告有限公司	3,233,350.00	3,233,350.00	100.00	该公司业务缩减，预计款项无法收回
合计	3,233,350.00	3,233,350.00	—	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,260,597.85	63,029.89	5.00
1-2 年	1,291,248.51	129,124.85	10.00
2-3 年	6,453,781.78	1,290,756.36	20.00
3 年以上	50,281.21	50,281.21	100.00
合计	9,055,909.35	1,533,192.31	

(2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-4,425,761.63 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部资金往来	125,772,415.10	86,059,319.68
业绩承诺补偿款	60,030,248.11	—
广告框架押金	9,313,350.00	14,133,350.00
押金	1,767,002.54	1,617,247.76
个人借款	97,720.96	239,627.96
备用金	81,336.00	—
股权转让款	—	93,920,000.00
其他	1,029,849.85	367,774.94
合计	198,091,922.56	196,337,320.34

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
李杰	业绩承诺补偿款	60,030,248.11	1 年以内	30.30	-
深圳中青聚宝	内部资金往来	40,264,580.70	1 年以内	25.48	-
		10,210,553.43	1-2 年		
深圳时代首游	内部资金往来	13,392,596.32	1 年以内	23.45	-
		33,058,793.55	1-2 年		
深圳卓页	内部资金往来	3,563,748.80	1 年以内	10.67	-
		17,569,355.90	1-2 年		
北京思恩客广告有限公司	广告框架押金	80,000.00	1 年以内	3.07	1,114,000.00
		900,000.00	1-2 年		
		5,100,000.00	2-3 年		
合计		184,169,876.81		92.97	1,114,000.00

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	642,937,665.20	240,201,524.97	402,736,140.23	628,622,665.20	-	628,622,665.20
对联营、合营企业投资	7,982,762.65	-	7,982,762.65	7,834,948.70	-	7,834,948.70
合计	650,920,427.85	240,201,524.97	410,718,902.88	636,457,613.90	-	636,457,613.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海美峰	357,000,000.00	-	-	357,000,000.00	168,429,014.34	168,429,014.34
深圳中青聚宝	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	15,949,858.01	15,949,858.01
深圳苏摩	87,465,000.00	-	-	87,465,000.00	35,900,226.00	35,900,226.00
苏州华娱	37,500,000.00	-	-	37,500,000.00	753,940.93	753,940.93
深圳卓页	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	18,913,485.69	18,913,485.69
苏州中青宝	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
老友互动	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
CUPLAY	5,989,965.20	-	-	5,989,965.20	-	-
北京乐乐堂	335,000.00	-	335,000.00	-	-	-
福州卓越	255,000.00	-	-	255,000.00	255,000.00	255,000.00
深圳五秒	77,700.00	-	-	77,700.00	-	-

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中青宝文化科技	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
前海今古	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
北京中青宝长城	-	13,650,000.00	-	13,650,000.00	-	-
合计	628,622,665.20	14,650,000.00	335,000.00	642,937,665.20	240,201,524.97	240,201,524.97

母公司长期股权投资减值说明：

1) 上海美峰：母公司对上海美峰的长期股权投资账面投资成本为 357,000,000.00 元，持有上海美峰 71.6334%的股权，2016 年末上海美峰公司净资产估值为 26,324.45 万元，按照 71.6334%的持股比例，估计资产的可回收金额为 188,570,985.66 元，母公司对此项长期股权投资计提减值准备 168,429,014.34 元；

2) 深圳中青聚宝：母公司对深圳中青聚宝的长期股权投资账面投资成本为 100,000,000.00 元，持有深圳中青聚宝 100%的股权，2016 年末深圳中青聚宝净资产为 84,050,141.99 元，按照 100%的持股比例，估计资产的可回收金额为 84,050,141.99 元，母公司对此项长期股权投资计提减值准备 15,949,858.01 元；

3) 深圳苏摩：母公司对深圳苏摩的长期股权投资账面投资成本为 87,465,000.00 元，持有深圳苏摩 51%的股权，2016 年末深圳苏摩公司净资产估值为 10,110.74 万元，按照 51%的持股比例，估计资产的可回收金额为 51,564,774.00 元，母公司对此项长期股权投资计提减值准备 35,900,226.00 元；

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4) 苏州华娱：母公司对苏州华娱的长期股权投资账面投资成本为 37,500,000.00 元，持有苏州华娱 100%的股权，2016 年末苏州华娱净资产为 36,746,059.07 元，按照 100%的持股比例，估计资产的可回收金额为 36,746,059.07 元，母公司对此项长期股权投资计提减值准备 753,940.93 元；

5) 深圳卓页：母公司对深圳卓页的长期股权投资账面投资成本为 20,000,000.00 元，持有深圳卓页 40%的股权，2016 年末深圳卓页净资产为 2,716,285.77 元，按照 40%的持股比例，估计资产的可回收金额为 1,086,514.31 元，母公司对此项长期股权投资计提减值准备 18,913,485.69 元；

6) 福州卓越：母公司对福州卓越的长期股权投资账面投资成本为 255,000.00 元，持有福州卓越 51%的股权，2016 年末福州卓越净资产为-1,050,057.47 元，估计资产的可回收金额为 0.00 元，母公司对此项长期股权投资计提减值准备 255,000.00 元。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
贵州国信通	7,834,948.70	-	-	147,813.95	-	-	-	-	-	7,982,762.65	-
合计	7,834,948.70	-	-	147,813.95	-	-	-	-	-	7,982,762.65	-

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,397,330.32	61,478,988.80	122,891,424.76	101,320,264.07
其他业务	4,769,306.74	4,911,029.47	4,671,591.48	4,069,989.75
合计	192,166,637.06	66,390,018.27	127,563,016.24	105,390,253.82

(1) 主营业务（分运营模式）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
官方运营	173,015,613.49	56,293,939.04	67,195,152.57	61,035,754.99
其中：公司自主运营	164,658,289.60	43,009,050.65	61,693,691.69	47,717,465.42
与平台联合运营	8,357,323.89	13,284,888.39	5,501,460.88	13,318,289.57
分服运营	1,618,745.14	1,174,293.29	6,325,508.04	3,729,254.60
著作权转让	12,000,000.00	3,815,371.59	12,941,400.00	5,817,665.21
运营权转让	-	-	34,000,000.00	30,174,382.88
其他	762,971.69	195,384.88	2,429,364.15	563,206.39
合计	187,397,330.32	61,478,988.80	122,891,424.76	101,320,264.07

(2) 主营业务（分游戏类型）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
MMO 游戏	171,650,615.87	37,315,912.68	99,652,137.58	74,206,246.15
网页游戏	6,494,562.71	2,946,054.55	12,947,676.42	3,959,076.58
手机游戏	9,252,151.74	21,217,021.57	10,291,610.76	23,154,941.34
合计	187,397,330.32	61,478,988.80	122,891,424.76	101,320,264.07

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	147,813.95	17,630,807.86
处置长期股权投资产生的投资收益	-335,000.00	93,625,145.51
成本法核算的长期股权投资收益	-	29,835,000.00
长期股权投资转可供出售金融资产的投资收益	-	176,325,333.31
理财产品投资收益	416,219.20	-
合计	229,033.15	317,416,286.68

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2017 年 3 月 21 日由本公司董事会批准报出。

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表补充资料

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2016 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	79,112.89	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助	14,948,889.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用	-	
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年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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,088,572.08	

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表补充资料

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	54,857.91	
小计	82,171,432.87	
所得税影响额	-3,308,576.44	
少数股东权益影响额(税后)	-850,244.36	
合计	78,012,612.07	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2016 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	-5.11	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-13.12	-0.49	-0.49

深圳中青宝互动网络股份有限公司

二〇一七年三月二十一日