

厦门吉比特网络技术股份有限公司
二〇一七年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-77

审计报告

致同审字（2018）第 350ZA0103 号

厦门吉比特网络技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了厦门吉比特网络技术股份有限公司（以下简称吉比特公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了吉比特公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于吉比特公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定收入的确认是需要在审计报告中沟通的关键审计事项，相关信息披露详见财务报表附注三、25，附注五、35。

1、事项描述

如财务报表附注三、25，附注五、35 所示，吉比特公司主要以游戏产品及产品内的道具为载体，为用户提供服务，进而产生收入。收入产生一般分为游戏币的充值、道具的购买、道具的使用等若干环节。吉比特公司在道具使用的环节，通过区分游戏产品的性质及道具的种类，识别或计算道具的使用情况来确认收入，而针对未使用的游戏币及未使用完的道具，予以递延计算。

鉴于该等业务参与的用户数量多、交易发生频繁、数据量大，产生错报的固有风险较高，因此，我们将营业收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对营业收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）复核收入确认的具体政策与方法，确认吉比特公司收入确认是否符合准则的规定；

(2) 评价并测试与收入确认相关的内部控制;

(3) 检查主要的合同信息、与运营商的对账信息,对交易金额、往来余额执行函证或替代测试程序,并跟踪期后收款情况;

(4) 获取主要游戏产品的充值消费日志,对充值、消费进行分析、复核,检查重要玩家消费日志,同时对各期收入结转进行测算,并利用 IT 辅助测试与财务报表相关的游戏数据的准确完整;

(5) 测试收入确认涉及的道具摊销计算的准确性。

四、其他信息

吉比特公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括吉比特公司 2017 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

吉比特公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、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。

在编制财务报表时,管理层负责评估吉比特公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算吉比特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉比特公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。



Grant Thornton

致同

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对吉比特公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致吉比特公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就吉比特公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)

周俊超



中国注册会计师

邱小娇



二〇一八年三月三十日

合并及公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：厦门吉比特网络技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	830,474,928.24	338,952,404.00	1,949,382,055.20	1,356,154,490.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2、十五、1	183,911,367.59	20,944,850.44	215,855,312.09	22,899,414.49
预付款项	五、3	5,833,055.64	155,014.77	4,004,605.65	790,310.72
应收利息	五、4	1,900,063.78	1,533,436.03	3,477,670.17	2,508,262.73
应收股利					
其他应收款	五、5、十五、2	14,491,806.53	1,146,547.48	6,684,792.06	2,746,233.96
存货	五、6	602,867.35			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、7	3,446,194.75		4,269,946.24	18,844.37
其他流动资产	五、8	1,346,925,688.83	900,087,931.19	10,723,787.22	64,446.17
流动资产合计		2,387,585,972.71	1,262,820,183.91	2,194,398,168.63	1,385,182,002.94
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、9	81,353,760.00			
持有至到期投资					
长期应收款					
设定受益计划净资产					
长期股权投资	五、10、十五、3	55,729,577.27	347,732,158.66	38,515,377.21	213,637,432.90
投资性房地产	五、11	4,685,431.71	10,158,145.30		
固定资产	五、12	31,710,532.34	22,175,689.66	35,576,691.68	32,349,361.30
在建工程	五、13	345,335,107.96	68,746,956.41	312,682,027.56	37,390,726.56
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、14	14,446,977.89	11,962,651.11	13,157,639.92	11,047,063.73
开发支出					
商誉	五、15	3,808,266.80		3,808,266.80	
长期待摊费用	五、16	4,957,731.57		6,612,873.95	
递延所得税资产	五、17	64,691,240.31	7,037,359.63	36,561,872.49	8,960,233.50
其他非流动资产	五、18	149,276,119.61	148,854,946.57	1,732,185.92	1,691,388.92
非流动资产合计		755,994,745.46	616,667,907.34	448,646,935.53	305,076,206.91
资产总计		3,143,580,718.17	1,879,488,091.25	2,643,045,104.16	1,690,258,209.85

合并及公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：厦门吉比特网络技术股份有限公司

单位：人民币元

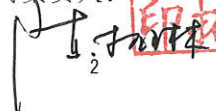
项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、19	46,956,497.12	10,651,746.03	181,634,068.11	1,571,292.88
预收款项	五、20	827,559.45		620,614.45	
应付职工薪酬	五、21	176,978,580.36	63,427,483.79	167,033,920.90	77,173,984.68
应交税费	五、22	91,716,845.22	7,968,451.42	84,759,552.91	3,464,256.31
应付利息					
应付股利	五、23	2,100,924.64	2,100,924.64		
其他应付款	五、24	93,922,089.58	83,922,083.29	10,184,728.50	9,613,206.98
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	32,200,315.16	3,083,843.97	12,126,169.14	8,294,162.08
其他流动负债	五、26	147,134,539.69	16,668,985.80	127,249,306.83	45,291,137.27
流动负债合计		591,837,351.22	187,823,518.94	583,608,360.84	145,408,040.20
非流动负债：					
长期借款	五、27	90,638,320.84			
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	五、28	3,449,589.28	2,362,322.33	6,137,885.98	4,225,384.68
递延所得税负债	五、17	1,409,384.27	808,656.78	273,444.83	174,434.19
其他非流动负债					
非流动负债合计		95,497,294.39	3,170,979.11	6,411,330.81	4,399,818.87
负债合计		687,334,645.61	190,994,498.05	590,019,691.65	149,807,859.07
股本	五、29	71,739,881.00	71,739,881.00	71,170,525.00	71,170,525.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、30	1,021,210,694.07	1,028,127,354.94	892,241,061.78	892,275,510.78
减：库存股	五、31	78,053,014.04	78,053,014.04		
其他综合收益	五、32	8,495,814.43	6,118,836.07		
专项储备					
盈余公积	五、33	35,869,940.50	35,869,940.50	35,585,262.50	35,585,262.50
未分配利润	五、34	1,242,766,626.75	624,690,594.73	927,472,086.55	541,419,052.50
归属于母公司股东权益合计		2,302,029,942.71	1,688,493,593.20	1,926,468,935.83	1,540,450,350.78
少数股东权益		154,216,129.85		126,556,476.68	
股东权益合计		2,456,246,072.56	1,688,493,593.20	2,053,025,412.51	1,540,450,350.78
负债和股东权益总计		3,143,580,718.17	1,879,488,091.25	2,643,045,104.16	1,690,258,209.85

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：






合并及公司利润表

2017 年度

编制单位：厦门吉比特网络技术股份有限公司

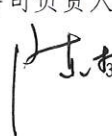
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、35、十五、4	1,440,007,667.91	312,659,491.25	1,305,428,576.07	295,509,733.83
减：营业成本	五、35、十五、4	131,536,878.27	6,028,612.39	52,393,218.87	5,051,870.34
税金及附加	五、36	10,821,406.35	2,468,448.59	9,511,786.15	3,009,760.24
销售费用	五、37	160,629,519.13		162,391,070.60	
管理费用	五、38	346,831,047.47	145,053,521.67	276,893,751.58	126,352,920.31
财务费用	五、39	-8,346,916.27	-21,924,932.54	-19,713,621.00	-10,888,090.47
资产减值损失	五、40	9,675,473.11	5,523,993.42	16,315,257.65	799,077.70
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）	五、41、十五、5	37,978,728.25	210,546,139.85	-3,645,861.95	-4,381,578.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、41、十五、5	19,739,502.87	7,206,473.02	-3,645,861.95	-4,381,578.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-27,652.72	2,084,485.41	21,940.88	3,491,796.87
其他收益	五、43	30,978,978.39	8,300,105.84		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		857,790,313.77	396,440,578.82	804,013,191.15	170,294,414.23
加：营业外收入	五、44	2,575,188.13	1,192,060.40	11,342,383.53	7,591,151.08
减：营业外支出	五、45	230,046.21	139,939.90	98,410.06	98,299.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		860,135,455.69	397,492,699.32	815,257,164.62	177,787,265.86
减：所得税费用	五、46	125,842,235.69	19,802,966.99	111,711,439.65	12,640,255.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		734,293,220.00	377,689,732.33	703,545,724.97	165,147,009.99
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		734,293,220.00	377,689,732.33	703,545,724.97	165,147,009.99
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		124,580,489.70		118,081,232.80	
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		609,712,730.30		585,464,492.17	
五、其他综合收益的税后净额		8,738,100.32	6,118,836.07		
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		8,495,814.43			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
3、其他					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		8,495,814.43	6,118,836.07		
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-8,182.46	-8,182.46		
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		8,631,067.93	6,127,018.53		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4、现金流量套期损益的有效部分					
5、外币财务报表折算差额		-127,071.04			
6、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
7、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
8、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		242,285.89			
六、综合收益总额		743,031,320.32	383,808,568.40	703,545,724.97	165,147,009.99
归属于母公司股东的综合收益总额		618,208,544.73		585,464,492.17	
归属于少数股东的综合收益总额		124,822,775.59		118,081,232.80	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		8.53		10.97	
（二）稀释每股收益					

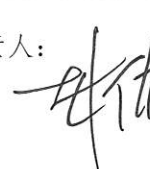
公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：




合并及公司现金流量表

2017年度

编制单位：厦门吉比特网络技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,577,594,242.43	297,474,914.77	1,238,945,486.25	312,465,400.50
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	70,030,824.12	41,494,460.03	24,911,856.50	21,793,127.74
经营活动现金流入小计		1,647,625,066.55	338,969,374.80	1,263,857,342.75	334,258,528.24
购买商品、接受劳务支付的现金		111,992,483.89	667,122.70	29,967,363.01	865,835.00
支付给职工以及为职工支付的现金		319,755,459.30	125,983,758.92	164,364,412.35	61,273,123.51
支付的各项税费		228,240,703.12	27,394,030.52	136,788,435.66	37,474,854.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	178,688,935.00	14,646,457.87	140,369,528.88	9,324,718.83
经营活动现金流出小计		838,677,581.31	168,691,370.01	471,489,739.90	108,938,531.58
经营活动产生的现金流量净额		808,947,485.24	170,278,004.79	792,367,602.85	225,319,996.66
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		2,503,520,000.00	1,605,370,000.00		
取得投资收益收到的现金		26,433,900.43	204,140,047.03		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,852.55	2,425,619.99	283,908.50	4,187,913.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		948,361.25			
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		2,531,000,114.23	1,811,935,667.02	283,908.50	4,187,913.29
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		320,323,401.67	178,429,054.99	155,573,955.20	12,221,469.49
投资支付的现金		3,909,173,760.00	2,597,970,000.00	6,327,927.00	110,000,000.00
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	五、47	37,200,000.00	37,200,000.00		
投资活动现金流出小计		4,266,697,161.67	2,813,599,054.99	161,901,882.20	122,221,469.49
投资活动产生的现金流量净额		-1,735,697,047.44	-1,001,663,387.97	-161,617,973.70	-118,033,556.20
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		80,387,373.64	80,387,373.64	908,775,800.00	908,775,800.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		137,500,000.00			
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		217,887,373.64	80,387,373.64	908,775,800.00	908,775,800.00
偿还债务支付的现金		22,573,970.47	2,730,353.18	2,978,572.08	2,978,572.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		400,680,216.94	292,097,018.09	45,198,279.00	45,198,279.00
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	8,569,226.50	8,569,226.50	800,170.53	800,170.53
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		431,823,413.91	303,396,597.77	48,977,021.61	48,977,021.61
筹资活动产生的现金流量净额		-213,936,040.27	-223,009,224.13	859,798,778.39	859,798,778.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,421,524.49	-7,479.19	8,949,083.33	18,000.49
五、现金及现金等价物净增加额		-1,156,107,126.96	-1,054,402,086.50	1,499,497,490.87	967,103,219.34
加：期初现金及现金等价物余额	五、48	1,943,938,483.72	1,350,710,919.02	444,440,992.85	383,607,699.68
六、期末现金及现金等价物余额	五、48	787,831,356.76	296,308,832.52	1,943,938,483.72	1,350,710,919.02

公司法定代表人：

岩卢印城

主管会计工作的公司负责人：

陈琳印城

公司会计机构负责人：

金林印城

合并股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：厦门吉比特网络技术股份有限公司

项 目	本期金额										
	归属于母公司股东权益										
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	71,170,525.00		892,241,061.78				35,585,262.50		927,472,086.55	126,556,476.68	2,053,025,412.51
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	71,170,525.00		892,241,061.78				35,585,262.50		927,472,086.55	126,556,476.68	2,053,025,412.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	569,356.00		128,969,632.29	78,053,014.04	8,495,814.43		284,678.00		315,294,540.20	27,659,653.17	403,220,660.05
（一）综合收益总额					8,495,814.43				609,712,730.30	124,822,775.59	743,031,320.32
（二）股东投入和减少资本	569,356.00		122,096,165.55	78,053,014.04						6,836,877.58	51,449,385.09
1. 股东投入的普通股	569,356.00		79,818,017.64								80,387,373.64
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			38,840,419.49	78,053,014.04						6,836,877.58	
4. 其他			3,437,728.42								-32,375,716.97
（三）利润分配											3,437,728.42
1. 提取盈余公积							284,678.00		-294,418,190.10	-104,000,000.00	-398,133,512.10
2. 对股东的分配							284,678.00		-284,678.00		
3. 其他									-294,133,512.10	-104,000,000.00	-398,133,512.10
（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. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用（以负号填列）											
（六）其他			6,873,466.74								6,873,466.74
四、本年年末余额	71,739,881.00		1,021,210,694.07	78,053,014.04	8,495,814.43		35,869,940.50		1,242,766,626.75	154,216,129.85	2,456,246,072.56



合并股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：厦门吉比特网络技术股份有限公司

项 目	上期金额						
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	53,370,525.00		6,763,975.85			26,685,262.50	395,907,594.38
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、本年年初余额	53,370,525.00		6,763,975.85			26,685,262.50	395,907,594.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,800,000.00		885,477,085.93			8,900,000.00	531,564,492.17
（一）综合收益总额							585,464,492.17
（二）股东投入和减少资本	17,800,000.00		881,954,090.57				
1. 股东投入的普通股	17,800,000.00		881,915,600.00				
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							
4. 其他			38,490.57				
（三）利润分配							-53,900,000.00
1. 提取盈余公积						8,900,000.00	
2. 对股东的分配							-45,000,000.00
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. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	71,170,525.00		3,522,995.36			35,585,262.50	927,472,086.55
			892,241,061.78				126,556,476.68
							3,522,995.36
							2,053,025,412.51

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





公司股东权益变动表
2017年度

编制单位：厦门吉比特网络技术股份有限公司
单位：人民币元

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	71,170,525.00				892,275,510.78				35,585,262.50	541,419,052.50	1,540,450,350.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	71,170,525.00				892,275,510.78				35,585,262.50	541,419,052.50	1,540,450,350.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	569,356.00				135,851,844.16	78,053,014.04	6,118,836.07		284,678.00	83,271,542.23	148,043,242.42
（一）综合收益总额							6,118,836.07				
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股	569,356.00				128,933,043.13	78,053,014.04				377,689,732.33	383,808,568.40
2. 其他权益工具持有者投入资本	569,356.00				79,818,017.64						51,449,385.09
3. 股份支付计入股东权益的金额											80,387,373.64
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积					45,677,297.07	78,053,014.04			284,678.00	-294,418,190.10	-32,375,716.97
2. 对股东的分配					3,437,728.42				284,678.00	-284,678.00	3,437,728.42
3. 其他											-294,133,512.10
（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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用（以负号填列）											
（六）其他											
四、本年年末余额	71,739,881.00				1,028,127,354.94	78,053,014.04	6,118,836.07		35,869,940.50	624,690,594.73	1,688,493,593.20
					6,918,801.03						6,918,801.03

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

厦门吉比特网络技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),系由厦门市吉比特网络技术有限公司(以下简称“吉比特有限公司”)于 2009 年依法整体改制形成。吉比特有限公司系由卢竑岩和苏华舟出资组建的有限责任公司,于 2004 年 3 月领取了厦门市工商行政管理局湖里分局核发的 3502062014978 号《企业法人营业执照》,初始注册资本为人民币 1,000,000.00 元,其中:卢竑岩出资人民币 500,000.00 元,股权比例为 50.00%;苏华舟出资人民币 500,000.00 元,股权比例为 50.00%。经过历次股权变更,截至 2015 年 12 月 31 日,本公司注册资本为人民币 53,370,525.00 元。2016 年 12 月,根据本公司 2016 年第三次临时股东大会决议,本公司申请增加注册资本人民币 17,800,000.00 元,经中国证券监督管理委员会证监发行字(2016)2975 号文核准,同意本公司向社会公众发行人民币普通股(A 股)1,780 万股,变更后的注册资本为人民币 71,170,525.00 元。

根据本公司 2017 年 3 月 3 日召开的 2017 年第一次临时股东大会决议、2017 年 3 月 31 日召开的第三届董事会第十一次会议决议和修改后的章程,本公司定向发行限制性股票 569,356 股(每股面值 1.00 元),变更后的累计注册资本为人民币 71,739,881.00 元。

根据本公司 2017 年 3 月 3 日召开的 2017 年第一次临时股东大会决议、2018 年 1 月 19 日召开的第三届董事会第十六次会议决议和修改后的章程,本公司定向发行限制性股票 142,344 股(每股面值 1.00 元),变更后的累计注册资本为人民币 71,882,225.00 元,股本为人民币 71,882,225.00 元。

本公司的法定代表人为卢竑岩,统一社会信用代码为 91350200751636712P,注册地址为厦门软件园二期望海路 4 号 101 室。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,设立了研发、运营、管理等各级部门,拥有厦门雷霆互动网络有限公司(以下简称“雷霆互动”)、厦门颀峰软件科技有限公司(以下简称“颀峰软件”)、厦门吉相股权投资有限公司(原“厦门吉比特股权投资有限公司”,以下简称“吉相投资”)、艺帆(厦门)网络科技有限公司(以下简称“艺帆科技”)、厦门雷霆网络科技有限公司(以下简称“雷霆科技”)、深圳雷霆数字娱乐有限公司(以下简称“雷霆娱乐”)、香港坤磐有限公司(原“香港雷霆互动网络有限公司”,以下简称“香港坤磐”)、广州野猫公园科技有限公司(以下简称“野猫公园”)、海南博约互动娱乐有限公司(以下简称“海南博约”)、厦门雷霆信息技术有限公司(以下简称“雷霆信息”)、深圳市雷霆科技网络有限公司(以下简称“深圳雷霆科技”)、深圳雷霆信息技术有限公司(以下简称“深圳雷霆信息”)和香港雷霆游戏有限公司(以下简称“香港雷霆游戏”)等子公司。

本公司属于互联网和相关服务业,本公司及子公司的业务性质和主要经营活动包括:1、计算机软件开发;2、网络工程安装;3、软件技术咨询服务;4、自主技术或产品的出口经营;5、互联网信息服务业务;6、互联网游戏、手机游戏出版;7、利用互联网经营游戏产品(含网络游戏虚拟货币发行)、动漫产品等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十七次会议于 2018 年 3 月 30 日批准。

2、合并财务报表范围

合并范围变动情况及合并范围内各主体情况详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单

位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次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，先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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

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，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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，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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等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

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

除了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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项以及期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内	资产类型	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、周转材料和发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货类别计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该

种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产为已出租的建筑物及房屋装修。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
办公设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00
房屋装修	5		20.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件、商标权、著作权和网络域名等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法摊销
计算机软件	5	直线法摊销
商标权	5	直线法摊销
著作权	5	直线法摊销

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。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。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

20、资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划系设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司的离职后福利为设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具

的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

25、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司提供劳务收入确认的具体方法如下：

①游戏收入

A、授权运营收入

授权运营收入主要系与运营商合作取得的收入，包括：网络游戏授权金收入和营业分成收入，具体确认方法如下：

I：授权金收入的确认：本公司将从运营商处收取的授权金收入予以递延，按网络游戏的可使用经济年限或“营运协议”约定的许可期间（以较短者为准）分期确认收入的实现。

II：营业分成收入的确认：本公司将按照运营协议约定从运营商处取得的充值额分成予以递延，确认为递延收益；在游戏虚拟货币被实际消费使用时，区分道具的性质分别确认收入的实现。若为消耗性道具，按各个道具的使用进度确认收入，如无法逐个记录道具的使用进度，则按道具平均消耗周期分期确认；若为永久性道具，则按付费玩家的预计寿命分期确认收入。如消耗性道具与永久性道具无法区分，则统一按付费玩家的预计寿命分期确认收入。

B、自主运营收入

自主运营收入主要指本公司通过自有的网络平台（www.leiting.com）发布游戏后从玩家处取得的营业收入。本公司将从玩家处取得的充值额全部予以递延，确认为递延收益；在游戏虚拟货币被实际消费使用时，区分道具的性质分别确认收入的实现。若为消耗性道具，按各个道具的使用进度确认收入，如无法逐个记录道具的使用进度，则按道具平均消耗周期分期确认；若为永久性道具，则按付费玩家的预计寿命分期确认收入。如消耗性道具与永久性道具无法区分，则统一按付费玩家的预计寿命分期确认收入。

C、联合运营收入

联合运营收入主要系与联合运营商联合推广运营取得的收入。本公司将从联合运营商处收取的联合运营分成收入区分道具的性质分别确认收入。若为消耗性道具，按各个道具的使用进度确认收入，如无法逐个记录道具的使用进度，则按道具平均消耗周期分期确

认；若为永久性道具，则按付费玩家的预计寿命分期确认收入。如消耗性道具与永久性道具无法区分，则统一按付费玩家的预计寿命分期确认收入。

如游戏类别属于单机游戏，则玩家付费时即确认收入。

②其他劳务收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已经发生的劳务工作量占估计总工作量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

③让渡资产使用权

本公司在与让渡其他资产使用权（不含游戏许可使用权）相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

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

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

28、经营租赁

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

30、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的条件回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认购款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017 年修订），公司对政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配。对与企业日常活动相关的政府补助，公司将按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。同时，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。	董事会审批	① 其他收益	30,978,978.39
		② 营业外收入	-30,978,978.39
对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。			
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在	董事会审批	① 资产处置收益	-27,652.72
		② 营业外收入	-8,670.44

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。 相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目。 对比较报表的列报进行了相应调整。		③ 营业外支出	-36,323.16

说明：上述会计政策变更对年初净资产、上年净利润、年末净资产、本年净利润均未产生影响，其中影响比较报表 2016 年资产处置收益金额为 21,940.88 元，营业外收入金额为 -36,082.08 元，营业外支出金额为 -14,141.20 元。

（2）重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
企业所得税	应税利润	10、16.5、25
增值税（注 1）	应税收入	3、6
营业税	应纳流转税额	5
城市维护建设税（注 2）	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

注 1：吉相投资为小规模纳税人，适用的增值税税率为 3%。

注 2：海南博约适用的城市维护建设税税率为 5%。

2、主要税收优惠及批文

（1）根据《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产

业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号）的相关规定，对于符合《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）国家规划布局内的重点软件企业，可减按 10% 的税率征收企业所得税。本公司预计 2017 年度适用该优惠政策，公司暂按该政策确认当期企业所得税，最终能否享受以税收备案及核查结果为准。

（2）根据《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号）的相关规定，对于符合《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）的相关规定，符合条件的软件企业，自获利年度起第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。雷霆互动 2016 年开始获利，预计 2017 年度适用该税收优惠政策，雷霆互动暂按该政策确认当期企业所得税，最终能否享受以税收备案及核查结果为准。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数		期初数	
	外币金额	折算率	外币金额	折算率
银行存款：				
人民币				
美元	46,552,102.42	6.5342	38,398,163.30	6.937
港币	111,779.04	0.83591		
其他货币资金：				
人民币				
合 计				
其中：存放在境外的款项总额				

说明 1：其他货币资金包含厦门吉比特集美园区项目工程履约保证金 42,643,571.48 元和证券账户余额 2,099.56 元，该履约保证金为受限资金，除此外本公司不存在抵押、质押、冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

说明 2：货币资金期末余额较期初减少主要系购买理财产品所致。

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金 额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

厦门吉比特网络技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	193,595,789.49	100.00	9,684,421.90	5.00	183,911,367.59
组合小计	193,595,789.49	100.00	9,684,421.90	5.00	183,911,367.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,753.71		5,753.71	100.00	
合 计	193,601,543.20	100.00	9,690,175.61	5.01	183,911,367.59

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	227,220,739.61	100.00	11,365,427.52	5.00	215,855,312.09
组合小计	227,220,739.61	100.00	11,365,427.52	5.00	215,855,312.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	227,220,739.61	100.00	11,365,427.52	5.00	215,855,312.09

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	193,557,110.84	99.98	9,677,855.57	5.00	183,879,255.27
1 至 2 年	25,186.33	0.01	2,518.63	10.00	22,667.70
2 至 3 年	13,492.32	0.01	4,047.70	30.00	9,444.62
合 计	193,595,789.49	100.00	9,684,421.90	5.00	183,911,367.59

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	227,132,928.76	99.96	11,356,646.43	5.00	215,776,282.33
1 至 2 年	87,810.85	0.04	8,781.09	10.00	79,029.76
合 计	227,220,739.61	100.00	11,365,427.52	5.00	215,855,312.09

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,674,490.50 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

（3）本期实际核销的应收账款为 761.41 元。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 124,087,135.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,204,356.77 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	5,755,189.59	98.67	3,934,897.79	98.26
1 至 2 年	44,774.46	0.76	22.10	
2 至 3 年	22.10		24,129.18	0.60
3 年以上	33,069.49	0.57	45,556.58	1.14
合 计	5,833,055.64	100.00	4,004,605.65	100.00

说明：期末账龄超过 1 年的预付账款主要系平台推广费账户余额。

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,319,497.60 元，占预付款项期末余额合计数的比例 74.05%。

4、应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	1,900,063.78	3,477,670.17

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	期末数		期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	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	1,534,583.33	9.09	1,534,583.33	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	15,351,075.87	90.91	859,269.34	5.60	14,491,806.53
组合小计	15,351,075.87	90.91	859,269.34	5.60	14,491,806.53

厦门吉比特网络技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	16,885,659.20	100.00	2,393,852.67	14.18	14,491,806.53

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	7,047,434.98	100.00	362,642.92	5.15	6,684,792.06
组合小计	7,047,434.98	100.00	362,642.92	5.15	6,684,792.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,047,434.98	100.00	362,642.92	5.15	6,684,792.06

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
厦门游戏元素网络技术有限公司	1,534,583.33	1,534,583.33	100.00	预计无法持续经营

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	13,603,765.04	88.62	680,188.26	5.00	12,923,576.78
1 至 2 年	1,730,810.83	11.27	173,081.08	10.00	1,557,729.75
2 至 3 年	15,000.00	0.10	4,500.00	30.00	10,500.00
5 年以上	1,500.00	0.01	1,500.00	100.00	
合 计	15,351,075.87	100.00	859,269.34	5.60	14,491,806.53

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	6,881,011.91	97.64	344,050.61	5.00	6,536,961.30
1 至 2 年	161,923.07	2.30	16,192.31	10.00	145,730.76
2 至 3 年	3,000.00	0.04	900.00	30.00	2,100.00

厦门吉比特网络技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
5 年以上	1,500.00	0.02	1,500.00	100.00	
合 计	7,047,434.98	100.00	362,642.92	5.15	6,684,792.06

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,031,209.75 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
备用金	105,900.00	260,500.00
押金/保证金	1,734,106.00	1,805,105.00
平台充值款	7,548,769.84	49,844.13
员工借款	5,766,680.83	3,547,502.55
其他	1,730,202.53	1,384,483.30
合 计	16,885,659.20	7,047,434.98

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期 末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
支付宝（中国）网络 技术有限公司	交易平台款项	7,519,518.31	1 年以内	44.53	375,975.92
厦门游戏元素网络技 术有限公司	关联方往来款项	1,534,583.33	1 年以内	9.09	1,534,583.33
李锦龙	员工借款	990,000.00	1 年以内	5.86	49,500.00
郭小宣	员工借款	768,000.00	1 年以内	4.55	38,400.00
深圳市美百年商业管 理有限公司	租房押金	761,540.00	1 至 2 年	4.51	76,154.00
合 计		11,573,641.64		68.54	2,074,613.25

说明：为了更好的吸引人才，根据《员工购房借款管理办法》，本公司向符合条件的员工提供免息购房借款，员工可根据自身经济情况提前归还借款。

6、存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	561,447.20		561,447.20			
周转材料	19,301.14		19,301.14			

厦门吉比特网络技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	22,119.01		22,119.01			
合 计	602,867.35		602,867.35			

说明：本公司存货系计划销售的游戏周边产品，期末不存在减值迹象，无需计提存货跌价准备。

7、一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期待摊费用	3,446,194.75	4,269,946.24

8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待认证进项税额	6,401,642.83	9,768,501.18
进项税额	1,726,825.37	41,833.41
待摊销分成成本	12,422,555.81	913,452.63
理财产品	1,326,374,664.82	
合 计	1,346,925,688.83	10,723,787.22

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	81,353,760.00		81,353,760.00			
其中：按公允价值计量						
按成本计量	81,353,760.00		81,353,760.00			
合 计	81,353,760.00		81,353,760.00			

（2）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加			本期减少
热区网络		315,000.00		315,000.00					7.00
星月神话		54,000.00		54,000.00					5.40
乐麦互娱		950,000.00		950,000.00					9.50

厦门吉比特网络技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末
易玩网络		50,000,000.00		50,000,000.00				4.54
心动网络		30,034,760.00		30,034,760.00				0.74
合 计		81,353,760.00		81,353,760.00				

说明：深圳热区网络科技有限公司（简称“热区网络”），成都星月神话科技有限责任公司（简称“星月神话”），成都乐麦互娱科技有限公司（简称“乐麦互娱”），心动网络股份有限公司（简称“心动网络”）和易玩（上海）网络科技有限公司（简称“易玩网络”）等五家公司无法可靠计量其公允价值，故按成本法核算。

厦门吉比特网络技术股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
		新增投资	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					
联营企业											
成都数字狗	1,477,443.96	1,500,000.00		-149,458.20						2,827,985.76	
青瓷数码	7,101,245.33			9,888,670.59						16,989,915.92	
勇仕网络	3,046,725.37			6,040,733.17			850,000.00			8,237,458.54	
成都星艺	7,410,727.94			-177,240.38				5,660,656.74		1,572,830.82	5,660,656.74
飞鼠网络	1,608,141.54			-1,146,162.51						461,979.03	
谷游网络											2,110,902.89
乐旺普	1,692,390.13			-145,907.46				1,546,482.67			1,546,482.67
成都南竹											981,957.85
量子互动											2,850,478.47
游戏元素	2,533,202.50			-421,977.41				2,111,225.09			2,111,225.09
千时科技	7,125,459.63			-2,504,957.19	-8,182.46	6,918,801.03				11,531,121.01	
成都星火		1,000,000.00		-96,444.37						903,555.63	
匠游科技		5,500,000.00		-75,462.75						5,424,537.25	
淘金互动	6,520,040.81		161,023.50	8,527,709.38			6,000,000.00		-1,106,533.38	7,780,193.31	
合 计	38,515,377.21	8,000,000.00	161,023.50	19,739,502.87	-8,182.46	6,918,801.03	6,850,000.00	9,318,364.50	-1,106,533.38	55,729,577.27	15,261,703.71

说明 1：本公司、子公司雷霆互动及子公司吉相投资对上述被投资单位派驻董事或有权派驻董事，能够参与决策重大事项，具有重大影响，故按权益法核算上述股权投资。

说明 2: 根据本公司对联营企业持续经营能力的评估，谷游网络、乐旺普、量子互动、成都南竹、游戏元素、成都星艺等公司经营情况未达预期，故按预计可回收金额计提减值准备。

说明 3: 成都数字狗科技有限公司（简称“成都数字狗”）、厦门青瓷数码技术有限公司（简称“青瓷数码”）、厦门勇仕网络技术有限公司（简称“勇仕网络”）、成都星艺互动网络科技有限公司（简称“成都星艺”）、厦门飞鼠网络技术有限公司（简称“飞鼠网络”）、厦门谷游网络技术有限公司（简称“谷游网络”）、厦门乐旺普软件科技有限公司（简称“乐旺普”）、成都南竹手游科技有限公司（简称“成都南竹”）、厦门量子互动网络科技有限公司（简称“量子互动”）、厦门游戏元素网络科技有限公司（简称“游戏元素”）、厦门千时科技有限公司（简称“千时科技”）、成都星火光年影视文化传媒有限公司（简称“成都星火”）、北京匠游科技有限公司（简称“匠游科技”）、厦门淘金互动网络股份有限公司（简称“淘金互动”）。

厦门吉比特网络技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、投资性房地产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	
2.本期增加金额	9,030,061.59
其中：固定资产转入	9,030,061.59
3.本期减少金额	
其中：处置	
4.期末余额	9,030,061.59
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	
2.本期增加金额	4,344,629.88
其中：计提或摊销	228,318.17
固定资产转入	4,116,311.71
3.本期减少金额	
其中：处置	
4.期末余额	4,344,629.88
三、账面价值	
1.期末账面价值	4,685,431.71
2.期初账面价值	

12、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	房屋装修	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	35,750,931.62	4,156,547.75	12,305,092.73	12,013,610.41	64,226,182.51
2.本期增加金额			6,120,717.06		6,120,717.06
其中：购置			6,120,717.06		6,120,717.06
3.本期减少金额	6,629,441.03		828,563.12	2,400,620.56	9,858,624.71
其中：处置或报废			828,563.12		828,563.12
其他减少	6,629,441.03			2,400,620.56	9,030,061.59
4.期末余额	29,121,490.59	4,156,547.75	17,597,246.67	9,612,989.85	60,488,274.86
二、累计折旧					
1.期初余额	9,786,740.35	3,480,868.23	5,265,393.72	10,116,488.53	28,649,490.83

厦门吉比特网络技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	房屋装修	合 计
2.本期增加金额	1,567,140.40	199,229.15	2,550,162.72	658,486.28	4,975,018.55
其中：计提	1,567,140.40	199,229.15	2,550,162.72	658,486.28	4,975,018.55
3.本期减少金额	1,984,380.84		730,455.15	2,131,930.87	4,846,766.86
其中：处置或报废			730,455.15		730,455.15
其他减少	1,984,380.84			2,131,930.87	4,116,311.71
4.期末余额	9,369,499.91	3,680,097.38	7,085,101.29	8,643,043.94	28,777,742.52
三、账面价值					
1.期末账面价值	19,751,990.68	476,450.37	10,512,145.38	969,945.91	31,710,532.34
2.期初账面价值	25,964,191.27	675,679.52	7,039,699.01	1,897,121.88	35,576,691.68

说明：①本公司以厦门市软件园二期望海路 4 号楼向银行按揭抵押贷款，截至本报告出具日，贷款本息已还清并办理完抵押解除手续。

②本公司固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

③本期其他减少系转入投资性房地产。

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司固定资产均已办妥产权。

13、在建工程

（1）在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厦门吉比特集美园区项目	68,746,956.41		68,746,956.41	37,390,726.56		37,390,726.56
深圳办公楼	276,588,151.55		276,588,151.55	275,291,301.00		275,291,301.00
合 计	345,335,107.96		345,335,107.96	312,682,027.56		312,682,027.56

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
厦门吉比特集美园区项目	37,390,726.56	31,356,229.85						68,746,956.41

重要在建工程项目变动情况（续）

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
厦门吉比特集美园区项目	32,005.41	21.48%	主体工程	募集资金

说明：深圳办公楼系外购房屋建筑物。

（3）在建工程减值准备

在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备。

14、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	商标	著作权	域名	合计
一、账面原值						
1.期初余额	10,355,444.35	6,139,872.09	352,374.49	10,589.20	887,000.00	17,745,280.13
2.本期增加金额		2,611,011.12				2,611,011.12
其中：购置		2,611,011.12				2,611,011.12
3.本期减少金额						
4.期末余额	10,355,444.35	8,750,883.21	352,374.49	10,589.20	887,000.00	20,356,291.25
二、累计摊销						
1.期初余额	733,438.00	3,491,238.52	352,374.49	10,589.20		4,587,640.21
2.本期增加金额	209,553.72	1,112,119.43				1,321,673.15
其中：计提	209,553.72	1,112,119.43				1,321,673.15
3.本期减少金额						
4.期末余额	942,991.72	4,603,357.95	352,374.49	10,589.20		5,909,313.36
三、账面价值						
1.期末账面价值	9,412,452.63	4,147,525.26			887,000.00	14,446,977.89
2.期初账面价值	9,622,006.35	2,648,633.57			887,000.00	13,157,639.92

说明：①期末，无通过内部研发形成的无形资产。

②期末，本公司土地使用权不存在抵押情况。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司土地使用权均已办妥产权。

15、商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他增加	处置	其他减少	
雷霆科技	3,808,266.80					3,808,266.80

16、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
游戏授权金	6,153,721.30	1,794,871.80	3,152,954.94	-162,093.41	4,957,731.57
软件许可及服务	459,152.65		1,120,810.73	-661,658.08	
合 计	6,612,873.95	1,794,871.80	4,273,765.67	-823,751.49	4,957,731.57

说明 1：一年内到期的长期待摊费用期末余额 3,446,194.75 元，详见附注五、7。

说明 2：其他减少项目系划分为一年内到期的非流动资产本期增减变动金额。

17、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	27,227,498.23	4,891,726.44	17,671,409.65	2,836,383.12
未发放的员工薪酬	57,383,232.13	8,442,199.58	33,311,419.34	1,314,260.68
研发支出税会差异	12,775,026.82	1,277,502.68	16,730,345.23	1,673,034.52
递延收益	209,111,738.82	43,627,341.61	183,463,904.29	28,980,430.51
折旧年限税会差异	7,577,707.46	757,770.75	7,451,346.24	745,134.62
可抵扣亏损			4,050,516.17	1,012,629.04
广告费业务宣传费	22,778,796.99	5,694,699.25		
小 计	336,854,000.45	64,691,240.31	262,678,940.92	36,561,872.49
递延所得税负债：				
预估的利息收入	1,644,408.29	207,505.46	2,712,595.61	273,444.83
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	10,074,664.82	1,201,878.81		
小 计	11,719,073.11	1,409,384.27	2,712,595.61	273,444.83

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	50,690,383.48	
可抵扣亏损	44,720,129.33	716,141.38
合 计	95,410,512.81	716,141.38

说明：可抵扣暂时性差异主要系限制性股票激励计划确认的费用，因未来解除限售的股价无法准确预估，基于谨慎性原则暂不确认递延所得税资产。

（3）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	期末数	期初数
2017 年		48,785.06
2018 年	488,873.43	657,233.34
2019 年		
2020 年		
2021 年	4,031,895.55	10,122.98
2022 年	40,199,360.35	
合 计	44,720,129.33	716,141.38

说明：2022 年到期的未确认可抵扣亏损系对应主体目前处于运营初期，未来盈利情况具有较大不确定性，基于谨慎性原则暂不确认递延所得税资产。

18、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款	1,761,068.46	1,691,388.92
预付房屋、设备款	147,333,048.80	40,797.00
预付无形资产采购款	182,002.35	
合 计	149,276,119.61	1,732,185.92

说明：预付工程款主要系预付厦门吉比特集美园区项目相关工程款，预付房屋、设备款主要系预付广州办公楼款项。

19、应付账款

项 目	期末数	期初数
推广及运维费	10,083,069.43	35,119,060.34
工程款	8,665,699.57	222,155.68
购房款		137,500,000.00
货款	304,739.58	1,639,664.01
分成款	23,150,981.93	6,053,936.44
中介费	3,162,000.00	144,600.00
其他	1,590,006.61	954,651.64
合 计	46,956,497.12	181,634,068.11

说明：应付账款本期减少主要系本期支付上年购置深圳办公楼款项；分成款本期增加主要系代理运营的游戏《不思议迷宫》和《地下城堡 2》分成款增加。

厦门吉比特网络技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、预收款项

项 目	期末数	期初数
游戏充值款	581,013.29	454,847.29
预收分成款		95,578.50
货款	206,168.82	
其他	40,377.34	70,188.66
合 计	827,559.45	620,614.45

说明 1: 预收游戏充值款系游戏玩家预存入游戏平台,但尚未兑换成游戏货币的充值款项。

说明 2: 预收货款系游戏周边产品预收款。

说明 3: 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

21、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	160,520,199.98	325,043,585.04	308,619,953.16	176,943,831.86
离职后福利-设定提存计划		3,125,770.92	3,125,770.92	
辞退福利	861,020.35	2,373,286.36	3,199,558.21	34,748.50
一年内到期的长期应付职工薪酬	5,652,700.57		5,652,700.57	
合 计	167,033,920.90	330,542,642.32	320,597,982.86	176,978,580.36

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	149,504,508.18	295,714,439.26	289,046,209.28	156,172,738.16
职工福利费		4,965,180.83	4,965,180.83	
社会保险费		1,859,716.87	1,859,716.87	
其中: 1. 医疗保险费		1,586,969.39	1,586,969.39	
2. 工伤保险费		38,714.17	38,714.17	
3. 生育保险费		234,033.31	234,033.31	
住房公积金		7,911,830.20	7,911,830.20	
工会经费和职工教育经费	8,140,908.22	13,306,820.19	4,387,179.36	17,060,549.05
短期带薪缺勤	2,833,226.62	990,579.50	145,259.45	3,678,546.67
其他短期薪酬	41,556.96	295,018.19	304,577.17	31,997.98
合 计	160,520,199.98	325,043,585.04	308,619,953.16	176,943,831.86

厦门吉比特网络技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利		3,125,770.92	3,125,770.92	
其中：1. 基本养老保险费		2,932,853.72	2,932,853.72	
2. 失业保险费		192,917.20	192,917.20	
合 计		3,125,770.92	3,125,770.92	

22、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	4,784,360.47	5,714,667.60
企业所得税	81,662,475.16	74,020,171.60
个人所得税	4,333,949.48	3,519,545.00
城市维护建设税	334,662.69	391,862.18
教育费附加	143,533.54	169,356.16
地方教育附加	95,689.03	112,904.09
其他税种	362,174.85	831,046.28
合 计	91,716,845.22	84,759,552.91

23、应付股利

项 目	期末数	期初数
限制性股票股利	2,100,924.64	

24、其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金	1,916,339.99	969,293.01
预提费用	126,863.08	347,952.94
限制性股票回购义务	78,053,014.04	
预存款项	10,860,542.75	
发行费用		8,260,029.47
其他	2,965,329.72	607,453.08
合 计	93,922,089.58	10,184,728.50

说明 1：期末本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

说明 2：预存款项系玩家预存的道具款，待交易完成后支付给卖方。

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	27,018,061.87	2,730,353.18
一年内到期的递延收益	5,182,253.29	9,395,815.96
合 计	32,200,315.16	12,126,169.14

说明：一年内到期的递延收益包含将于一年内摊销的道具余额、游戏授权金及政府补助，其中政府补助情况详见本附注十四、2、政府补助。

其中：一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押担保借款	27,018,061.87	2,730,353.18

说明：本公司用于抵押的资产系子公司深圳办公楼，同时由本公司提供不可撤销连带责任担保。

26、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益	134,041,946.73	107,609,018.71
待转销项税额	13,092,592.96	19,640,288.12
合 计	147,134,539.69	127,249,306.83

说明：递延收益主要系游戏玩家尚未使用的游戏货币及消耗性道具余额，期末余额较期初余额增长主要系新游戏上线运营，余额相应增加。

27、长期借款

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押借款	117,656,382.71	基准利率	2,730,353.18	基准利率的 90%
减：一年内到期的长期借款	27,018,061.87		2,730,353.18	
合 计	90,638,320.84			

说明：本公司用于抵押的资产系子公司深圳办公楼，同时由本公司提供不可撤销连带责任担保。

28、递延收益

项 目	期末数	期初数
超过 1 年未摊销的游戏授权金	169,878.60	755,135.12
超过 1 年未摊销的道具余额	2,170,230.15	3,559,893.71
政府补助	1,109,480.53	1,822,857.15
合 计	3,449,589.28	6,137,885.98

厦门吉比特网络技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、2、政府补助。

29、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,117.05	56.94					7,173.99

说明：根据本公司 2017 年 3 月 3 日召开的 2017 年第一次临时股东大会决议、2017 年 3 月 31 日召开的第三届董事会第十一次会议决议和修改后的章程，本公司定向发行限制性股票 569,356 股，变更后的股本为人民币 71,739,881.00 元，上述股权变动情况业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“致同验字(2017)第 350ZA0017 号”验资报告验证。

30、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	888,155,175.85	79,818,017.64	45,334.29	967,927,859.20
其他资本公积	4,085,885.93	49,196,948.94		53,282,834.87
合 计	892,241,061.78	129,014,966.58	45,334.29	1,021,210,694.07

说明：

（1）股本溢价本期增加系授予限制性股票产生。

（2）其他资本公积增加主要系股份支付计入资本公积的金额，以及确认的对联营企业除净损益、其他综合收益外的权益变动计入资本公积的金额。

31、库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票回购义务		80,387,373.64	2,334,359.60	78,053,014.04

说明：本期库存股增加系确认限制性股票回购义务，本期库存股减少系宣告发放限制性股票现金股利。

32、其他综合收益

项 目	期初数	本期发生金额				期末数
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	
一、以后不能重分类进损益 的其他综合收益						
1.重新计算设定受益计划净 负债和净资产的变动						

厦门吉比特网络技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期发生金额					期末数
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
2.权益法下在被投资单位不 能重分类进损益的其他综合 收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的 其他综合收益		9,939,979.13		1,201,878.81	8,495,814.43	242,285.89	8,495,814.43
1.权益法下在被投资单位以 后将重分类进损益的其他综 合收益中享有的份额		-8,182.46			-8,182.46		-8,182.46
2.可供出售金融资产公允价 值变动损益		10,074,664.82		1,201,878.81	8,631,067.93	241,718.08	8,631,067.93
3.外币财务报表折算差额		-126,503.23			-127,071.04	567.81	-127,071.04
其他综合收益合计		9,939,979.13		1,201,878.81	8,495,814.43	242,285.89	8,495,814.43

33、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	35,585,262.50	284,678.00		35,869,940.50

说明：本期增加系根据规定提取法定盈余公积。

34、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	927,472,086.55	395,907,594.38
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 期初未分配利润	927,472,086.55	395,907,594.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	609,712,730.30	585,464,492.17
减：提取法定盈余公积	284,678.00	8,900,000.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	294,133,512.10	45,000,000.00
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,242,766,626.75	927,472,086.55

说明：会计政策变更对期初金额未产生影响。

35、营业收入和营业成本

厦门吉比特网络技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,438,510,294.99	131,130,642.91	1,304,406,075.09	52,308,365.47
其他业务	1,497,372.92	406,235.36	1,022,500.98	84,853.40

说明：本期营业成本增幅大于营业收入的增幅，主要原因系 2017 年新游戏《不思议迷宫》和《地下城堡 2》均为代理运营游戏，需要向游戏研发厂商支付游戏分成。

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
游戏收入	1,438,510,294.99	131,130,642.91	1,304,406,075.09	52,308,365.47

（2）主营业务（分业务）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
授权运营	244,259,139.52	4,473,158.24	228,153,309.33	4,475,890.55
自主运营	309,462,209.20	36,669,744.36	334,623,450.65	16,593,526.66
联合运营	840,314,793.70	87,302,265.66	712,994,270.00	30,915,203.96
其他	44,474,152.57	2,685,474.65	28,635,045.11	323,744.30
合 计	1,438,510,294.99	131,130,642.91	1,304,406,075.09	52,308,365.47

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	1,435,929,229.52	130,994,512.64	1,300,586,507.96	51,790,198.93
港澳台	169,359.61	2,470.43	1,424,525.77	165,873.69
海外	2,411,705.86	133,659.84	2,395,041.36	352,292.85
合 计	1,438,510,294.99	131,130,642.91	1,304,406,075.09	52,308,365.47

36、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		37,781.79
城市维护建设税	4,873,927.21	4,336,712.60
教育费附加	2,092,290.31	1,884,064.12
地方教育附加	1,394,860.22	1,256,042.71
印花税	1,730,583.00	1,609,166.49
房产税	595,921.55	321,106.32

厦门吉比特网络技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
城镇土地使用税	133,824.06	66,912.12
合 计	10,821,406.35	9,511,786.15

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项，房产税及土地使用税增加主要系上期重分类。

37、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	119,729,492.52	143,108,274.36
职工薪酬	37,699,824.43	16,760,540.34
折旧与摊销	171,665.71	129,751.23
其他费用	3,028,536.47	2,392,504.67
合 计	160,629,519.13	162,391,070.60

38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	243,954,422.20	193,038,891.19
管理部门职工薪酬	73,880,110.14	68,105,067.91
行政办公费	13,831,940.57	6,213,426.92
中介费用	4,220,416.72	1,434,783.07
折旧与摊销	3,270,962.01	3,139,830.36
其他费用	7,673,195.83	4,961,752.13
合 计	346,831,047.47	276,893,751.58

说明：其他费用主要包括劳务费、差旅费和业务招待费等。

39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,647,629.48	198,279.00
减：利息收入	30,838,152.06	13,939,671.66
汇兑损益	17,773,642.32	-6,229,839.23
手续费及其他	69,963.99	66,424.76
未确认融资费用		191,186.13
合 计	-8,346,916.27	-19,713,621.00

40、资产减值损失

厦门吉比特网络技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	357,108.61	10,371,918.44
长期股权投资减值损失	9,318,364.50	5,943,339.21
合 计	9,675,473.11	16,315,257.65

41、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	19,739,502.87	-3,645,861.95
处置长期股权投资产生的投资收益	-273,861.34	
理财产品	18,513,086.72	
合 计	37,978,728.25	-3,645,861.95

42、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-27,652.72	21,940.88

43、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
鼓励软件和信息服务业发展奖励	9,684,179.30		与收益相关
高新技术企业成果转化奖励	4,295,081.00		与收益相关
动漫文化产业发展专项资金	2,000,000.00		与收益相关
厦门市现代服务业综合试点项目补助	1,853,333.33		与收益相关
软件和信息服务业发展专项资金	2,726,000.00		与收益相关
优秀软件信息企业落户成长奖	1,500,000.00		与收益相关
企业研发经费补助	2,983,200.00		与收益相关
2017 年福建省软件和信息技术服务业专项资金	818,000.00		与收益相关
2016 年电子信息产业集群创新发展专项资金	754,285.68		与收益相关
《问道》移动游戏产业化项目科技资金	600,000.00		与收益相关
游戏年营业收入单款奖	1,200,000.00		与收益相关
福建省文化企业十强奖励	500,000.00		与收益相关
科创红包补贴	416,835.00		与收益相关
海南互联网十大新锐企业奖励金	300,000.00		与收益相关
社保补贴	226,309.79		与收益相关
地方外经贸发展专项资金	200,000.00		与收益相关
质量技术专项奖励资金	200,000.00		与收益相关

厦门吉比特网络技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高新技术企业补贴	150,000.00		与收益相关
现代服务业综合试点扶持资金重点资助项目配套奖	139,000.00		与收益相关
中华优秀出版物奖励金	100,000.00		与收益相关
“市级众创空间政策兑现”资助款	95,454.52		与收益相关
失业保险支持企业稳定岗位补贴	72,228.89		与收益相关
纳税大户奖励	50,000.00		与收益相关
厦门市科学技术奖	50,000.00		与收益相关
劳务协作奖励	41,000.00		与收益相关
台湾青年就业扶持资金	16,070.88		与收益相关
国内发明专利补贴	8,000.00		与收益相关
合 计	30,978,978.39		

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十四、2、政府补助。

（2）本期无作为经常性损益的政府补助。

44、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助		11,263,999.02	
非流动资产处置利得合计			
个税手续费	2,439,109.21	56,701.86	2,439,109.21
其他	136,078.92	21,682.65	136,078.92
合 计	2,575,188.13	11,342,383.53	2,575,188.13

其中，政府补助明细如下：

补助项目	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
软件和信息服务业（动漫产业） 发展专项资金	2,656,000.00	与收益相关	《关于进一步加快软件和信息服务业发展的若干意见》（厦府〔2014〕119号）、《关于进一步加快软件和信息服务业发展若干意见的实施细则》（厦经信软件〔2015〕104号）
社保补贴	274,781.54	与收益相关	厦门市人力资源和社会保障局厦门市财政局关于进一步做好促进本市居民就业和企业用工服务工作的若干意见
劳务协作奖励	38,000.00	与收益相关	
税收扶持资金	1,390,000.00	与收益相关	

厦门吉比特网络技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
陈拓琳入选第一批省海纳百川特支计划补助资金-厦门市科学技术局	800,000.00	与收益相关	
“省级创新型企业”资助款	100,000.00	与收益相关	《厦门市科学技术局厦门市财政局关于下达通过认定的创新性企业专项扶持资金的通知》厦科联【2016】19 号
高新技术企业认定奖励金	100,000.00	与收益相关	
福建省 2015 年促进项目成果转化扶持资金	550,000.00	与收益相关	福建省 2015 年促进项目成果转化扶持资金计划表
科创红包补贴	57,827.00	与收益相关	
2015 年动漫文化产业扶持资金-动漫文化创意产品与服务出口平台	2,000,000.00	与收益相关	《财政部关于下达 2015 年文化产业发展专项资金的通知》财文资【2015】15 号
厦门市现代服务业综合试点项目	463,333.34	与收益相关	《厦门市发展改革委厦门市财政局关于下达咪咕动漫平台等二十个项目扶持资金计划的通知》厦发改服务【2015】836 号
思明区鼓励自主创新奖励	100,000.00	与收益相关	
厦门市财政局工程中心补助款	200,000.00	与收益相关	
企业研发经费补助	1,971,200.00	与收益相关	
2016-2017 年度厦门市重点文化企业奖励金	100,000.00	与收益相关	
2016 年电子信息产业集群创新发展专项资金	62,857.14	与资产相关	《福建省经济和信息化委员会 福建省财政厅关于加快做好福建省电子信息产业集群创新发展专项有关工作的通知》
厦门市 2016 年科技小巨人领军企业补助款	200,000.00	与收益相关	
厦门市众创空间补助款	200,000.00	与收益相关	
合 计	11,263,999.02		

45、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	81,491.42	79,034.42	81,491.42
其他	148,554.79	19,375.64	148,554.79
合 计	230,046.21	98,410.06	230,046.21

46、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	154,037,542.88	134,612,556.55
递延所得税费用	-28,195,307.19	-22,901,116.90
合 计	125,842,235.69	111,711,439.65

厦门吉比特网络技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	860,135,455.69	815,257,164.62
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	86,013,545.56	81,525,716.46
某些子公司适用不同税率的影响	45,642,872.23	40,224,459.65
对以前期间当期所得税的调整	338,583.30	-6,474,276.89
权益法核算的联营企业损益	-1,973,950.29	364,586.20
无须纳税的收入（以“-”填列）	-304.68	
不可抵扣的成本、费用和损失	2,183,855.50	316,753.64
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-5,868,276.42	4,100,450.56
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-21,703.50	-14,555.52
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	9,084,914.75	123,973.28
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-9,665,641.58	-8,526,227.04
其他	108,340.82	70,559.31
所得税费用	125,842,235.69	111,711,439.65

47、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	27,965,904.86	11,377,808.54
利息收入	32,421,016.22	12,640,121.53
保证金	2,032,860.80	405,825.00
个税手续费收入	2,588,858.08	60,103.97
其他	5,022,184.16	427,997.46
合 计	70,030,824.12	24,911,856.50

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	170,295,029.31	134,127,989.33
员工借款	5,091,900.00	3,445,669.19
营业外支出	230,046.21	98,410.06
其他	3,071,959.48	2,697,460.30
合 计	178,688,935.00	140,369,528.88

（3）支付其他与投资活动有关的现金

厦门吉比特网络技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
厦门吉比特集美园区项目工程履约保证金	37,200,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
IPO发行费用	8,260,000.00	800,170.53
其他	309,226.50	
合 计	8,569,226.50	800,170.53

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	734,293,220.00	703,545,724.97
加：资产减值准备	9,675,473.11	16,315,257.65
固定资产折旧、投资性房地产折旧	5,203,336.72	5,153,259.39
无形资产摊销	1,321,673.15	932,119.39
长期待摊费用摊销	4,273,765.67	1,522,421.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	27,652.72	-21,940.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	20,069,153.97	-8,750,804.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,978,728.25	3,645,861.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-28,129,367.82	-23,152,273.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-65,939.37	251,156.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-602,867.35	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,906,869.23	-229,067,934.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	43,275,946.39	321,994,753.73
其他	45,677,297.07	
经营活动产生的现金流量净额	808,947,485.24	792,367,602.85

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

厦门吉比特网络技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	787,831,356.76	1,943,938,483.72
减：现金的期初余额	1,943,938,483.72	444,440,992.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,156,107,126.96	1,499,497,490.87

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	787,831,356.76	1,943,938,483.72
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	787,829,257.20	1,943,938,483.72
可随时用于支付的其他货币资金	2,099.56	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	787,831,356.76	1,943,938,483.72

49、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	42,643,571.48	工程履约保证金
投资性房地产	4,485,297.67	抵押借款
固定资产	19,751,990.68	抵押借款
在建工程	276,588,151.55	抵押借款
合 计	343,469,011.38	

说明：截至本报告日，投资性房地产和固定资产对应的厦门软件园二期望海路 4 号办公楼已办理完抵押解除手续。

50、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	46,552,102.42	6.5342	304,180,747.63
港币	111,779.04	0.8359	93,436.90
应收账款			
其中：美元	9,403,097.09	6.5342	61,441,717.02

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	18,121.57	0.8359	15,147.97
应付账款			
其中：美元	53,898.06	6.5342	352,180.70

（2）境外经营实体

子公司名称	主要经营地	记账本位币
香港坤磐有限公司	香港	美元
香港雷霆游戏有限公司	香港	美元

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

本报告期本公司无非同一控制下企业合并事项。

2、同一控制下企业合并

本报告期本公司无同一控制下企业合并事项。

3、反向购买

本报告期本公司无反向购买事项。

4、处置子公司

本报告期本公司无处置子公司事项。

5、其他

（1）本报告期雷霆互动新设子公司野猫公园。

（2）本报告期雷霆科技注销子公司霍尔果斯雷霆网络科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
雷霆互动	福建厦门	福建厦门	网络技术开发、游戏运营	100.00		投资设立
飓峰软件	福建厦门	福建厦门	计算机软硬件开发及服务、网页设计	100.00		投资设立
艺帆科技	福建厦门	福建厦门	信息技术咨询服务、其他互联	100.00		投资设立

厦门吉比特网络技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
			网服务			
吉相投资	福建厦门	福建厦门	股权投资	100.00		投资设立
雷霆娱乐	广东深圳	广东深圳	信息技术咨询服务、其他互联网服务		100.00	投资设立
香港坤磐	香港	香港	信息技术咨询服务、其他互联网服务		100.00	投资设立
野猫公园	广东广州	广东广州	信息技术咨询服务、其他互联网服务		100.00	投资设立
雷霆科技	福建厦门	福建厦门	软件开发、互联网信息服务等		60.00	非同一控制下企业合并
海南博约	海南澄迈	海南澄迈	信息技术咨询服务、其他互联网服务		60.00	投资设立
雷霆信息	福建厦门	福建厦门	信息技术咨询服务、其他互联网服务		60.00	投资设立
深圳雷霆科技	广东深圳	广东深圳	信息技术咨询服务、其他互联网服务		60.00	投资设立
深圳雷霆信息	广东深圳	广东深圳	信息技术咨询服务、其他互联网服务		60.00	投资设立
香港雷霆游戏	香港	香港	信息技术咨询服务、其他互联网服务		60.00	投资设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
雷霆科技	40.00	124,602,284.04	104,000,000.00	154,237,356.38

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	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
雷霆科技	714,129,961.55	57,221,451.53	771,351,413.08	385,513,069.69	244,952.45	385,758,022.14

续（1）:

子公司名称	期初数					
	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
雷霆科技	597,476,335.71	34,441,752.50	631,918,088.21	315,502,561.85	24,334.66	315,526,896.51

续（2）:

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
雷霆科技	1,142,294,502.87	311,505,710.11	312,110,005.30	392,538,419.57

续（3）：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
雷霆科技	1,015,869,503.02	295,203,081.99	295,203,081.99	335,080,734.11

2、在联营企业中的权益

项 目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	55,729,577.27	38,515,377.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	19,739,502.87	-3,645,861.95
其他综合收益	-8,182.46	
综合收益总额	19,731,320.41	-3,645,861.95

八、金融工具风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用

记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 64.09%（2016 年：67.37%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 68.54%（2016 年：64.43%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金，无银行及其他大额借款。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期末数					合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三至四年	四年以上	
金融负债：						
应付账款	46,956,497.12					46,956,497.12
应付利息						
应付股利	2,100,924.64					2,100,924.64
其他应付款	39,285,418.44	31,220,328.24	23,416,342.90			93,922,089.58
一年内到期的非流动负债	27,018,061.87					27,018,061.87
长期借款		27,442,955.91	27,888,477.67	28,355,628.59	6,951,258.67	90,638,320.84
金融负债和或有负债合计	115,360,902.07	58,663,284.15	51,304,820.57	28,355,628.59	6,951,258.67	260,635,894.05

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期初数					合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三至四年	四年以上	
金融负债：						
应付账款	181,634,068.11					181,634,068.11

厦门吉比特网络技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数					合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三至四年	四年以上	
应付利息						
应付股利						
其他应付款	10,184,728.50					10,184,728.50
一年内到期的非流动负债	2,730,353.18					2,730,353.18
长期借款						
金融负债和或有负债合计	194,549,149.79					194,549,149.79

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司的长期借款系购买办公大楼按揭款，等额还本，还本期付息，利息总额逐年下年，总体利率风险对本公司的影响较小。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司部分游戏运营收入通过 Apple inc 收取，并以美元结算，具体应收美元余额详见本附注五、50 外币货币性项目。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 21.86%（2016 年 12 月 31 日为 22.32%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

本公司报告期内以公允价值计量的项目主要系确认的股份支付金额、可供出售金融资产，均按照第二层次公允价值计量。除此外报告期末不存在以公允价值计量的资产负债项目。

本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和长期借款等。

固定利率的长期借款，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的市场收益率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第二层次。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差较小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	本公司任职情况	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%
卢竑岩	董事长、总经理	30.15	30.15

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

本期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联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
淘金互动	持股 30%的联营企业
青瓷数码	持股 17.97%的联营企业
勇仕网络	持股 20%的联营企业
谷游网络	持股 30%的联营企业
量子互动	持股 30%的联营企业
游戏元素	持股 35%的联营企业
飞鼠网络	持股 30%的联营企业
乐旺普	持股 25%的联营企业
千时科技	持股 12.74%的联营企业
成都数字狗	持股 20%的联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
翟健	重要子公司雷霆科技持股超过 10%的股东

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青瓷数码	游戏运营服务	66,788,605.21	13,797,707.34
淘金互动	游戏运营服务	11,990,752.50	186,746.48
量子互动	游戏运营服务		818,667.29
谷游网络	游戏运营服务		970,873.78
乐旺普	外包服务	25,000.00	25,000.00

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淘金互动	运营服务费	-2,009.57	355,210.18
勇仕网络	运营服务费	8,490.57	4,716.98

厦门吉比特网络技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青瓷数码	运营服务费	335,207.58	16,301.89
乐旺普	运营服务费	4,873.59	
千时科技	运营服务费	18,867.92	
成都数字狗	运营服务费	23,584.90	
游戏元素	运营服务费	9,101.89	

说明：与淘金互动的本期发生额为负数主要系本期发生销售退回。

（2）关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
青瓷数码	房屋建筑物	803,621.71	764,823.81
淘金互动	房屋建筑物	228,285.71	99,125.00
谷游网络	房屋建筑物		13,350.00
量子互动	房屋建筑物		13,350.00
飞鼠网络	房屋建筑物		46,062.85
游戏元素	房屋建筑物	36,457.14	42,325.71
乐旺普	房屋建筑物	19,485.68	14,142.86

（3）关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淘金互动	固定资产转让		18,543.59
游戏元素	固定资产转让		60,950.33
飞鼠网络	固定资产转让		194,819.58
乐旺普	固定资产转让	56,770.60	

（4）关联方资产受让情况

本公司本期受让游戏元素固定资产等合计 346,000.00 元。

（5）资金拆借

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
游戏元素	借款本金	1,500,000.00	
游戏元素	利息收入	34,583.33	

（6）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	365.07	271.47

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	淘金互动	91,149.65	4,557.48		
其他应收款	游戏元素	1,534,583.33	1,534,583.33	110.00	5.50
其他应收款	谷游网络			129.50	6.48
其他应收款	飞鼠网络			133.00	6.65
其他应收款	乐旺普			23,823.37	1,191.17
其他流动资产	青瓷数码			913,452.63	

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	淘金互动	4,804,931.15	161,795.89
应付账款	青瓷数码	18,337,243.78	5,592,952.31
应付账款	游戏元素	50,000.00	
其他应付款	青瓷数码	81,733.80	149,711.05

十一、 股份支付

1、股份支付总体情况

2017 年 2 月 10 日，本公司召开第三届董事会第九次会议审议通过了《关于<厦门吉比特网络技术股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，本公司拟对本公司及控股子公司主要技术人员、主要业务人员、中层以上管理人员及董事会认为对公司经营业绩和未来发展有直接影响的其他员工（不包括独立董事、监事及单独或合计持有公司 5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女）进行股权激励，激励方式为限制性股票方式，规模为目前股本的 1.00%，即 71.17 万股。其中首次授予部分为计划规模的 80%（56.94 万股），预留部分为激励计划规模的 20%（14.23 万股）。

2017 年 3 月 3 日，本公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了上述事项。

本公司于 2017 年 3 月 31 日召开第三届董事会第十一次会议审议通过《关于公司向激励对象首次授予限制性股票的议案》，据此确定的限制性股票授予日为 2017 年 3 月 31 日，授予数量为 569,356 股，发行价格为 141.19 元/股，参照授予日的收盘价 319.47 元，股权激励的总成本为 101,504,787.68 元，其中 2017 年度应摊销的成本为 45,677,297.07 元。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照市场价值
可行权权益工具数量的确定依据	资产负债表日股权激励股份实际持有数
本期估计与上期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	38,840,419.49
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	45,677,297.07

十二、 承诺及或有事项

1、 承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供担保：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
雷霆娱乐	办公楼按揭贷款	117,656,382.71	担保书生效之日至债务履行期届满之日起另加两年	不可撤销连带保证

（2）截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、 参与设立基金管理公司及基金

2018 年 1 月 15 日，本公司全资子公司吉相投资与坚果投资签署《发起设立厦门坚果核力投资管理有限公司以及坚果核力基金的合作协议》。吉相投资拟与厦门坚果投资管理有限公司（以下简称“坚果投资”）共同设立厦门坚果核力投资管理有限公司（以下简称“基金管理公司”），吉相投资拟出资人民币 150.00 万元，占基金管理公司 15.00% 股权。除此之外，吉相投资拟出资人民币 6,000.00 万元，与基金管理公司及其他合伙人发起设立基金即厦门坚果核力创业投资合伙企业（有限合伙）（暂定名）。

截至 2018 年 3 月 30 日，基金管理公司已经完成工商注册登记事项。

2、 预留的限制性股票授予事项

根据 2017 年 2 月 10 日召开的第三届董事会第九次会议、2017 年 3 月 3 日召开的 2017 年第一次临时股东大会会议审议的限制性股票激励计划，2018 年 1 月 19 日，本公司召开第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司向激励对象授予预留限制性股票的议案》，将本公司预留的 142,344 股限制性股票授予 27 名激励对象，授予日为 2018 年 1 月 19 日，授予价格为 100.07 元/股。2018 年 2 月 1 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司已完成对上述限制性股票的登记事项。

3、 关于变更部分募集资金投资项目实施主体及实施方式

2017 年 12 月 12 日本公司召开第三届董事会第十五次会议，于 2018 年 1 月 9 日召开 2018 年第一次临时股东大会，因本公司业务开展情况发生变化，根据本公司战略规划的需要，拟将本公司募投项目之“运营中心建设项目”实施主体由全资子公司雷霆互动变更为公司控股子公司深圳雷霆信息，同时、将该募投项目专户资金人民币 103,883,452.29 元及利息收入借予深圳雷霆信息，由深圳雷霆信息继续实施该募投项目。间接持有深圳雷霆信息 40%股权的股东翟健为上述借款提供连带责任担保。

由于持有深圳雷霆信息 40%权益的股东翟健未同比例进行财务资助，因此本次交易构成关联交易。

截至报告日，本公司已与深圳雷霆信息、招商银行厦门分行软件园支行及保荐机构华融证券股份有限公司签订了《募集资金专户存储四方监管协议》，将募集资金专户余额 1,626.90 万元存储于新开立的募集资金专户（不包含未到期的理财产品 9,000.00 万元）；同时，本公司已与深圳雷霆信息以及翟健于厦门签署了《借款及担保协议书》。

4、资产负债表日后利润分配情况说明

根据本公司第三届董事会第十七次会议决议，2017 年度本公司实现归属于母公司股东的净利润为 609,712,730.30 元，母公司实现净利润为 377,689,732.33 元。根据《公司法》及《公司章程》规定，母公司按税后利润 10%同时不超过股本 50%的标准计提法定盈余公积 284,678.00 元，加上母公司年初未分配利润 541,419,052.50 元，减去已分配的 2016 年度现金红利 294,133,512.10 元，2017 年末母公司未分配利润为 624,690,594.73 元。综合考虑股东投资回报以及本公司业务可持续发展等因素，本公司本年不进行资本公积转增及送股，拟以利润分配方案实施时股权登记日的总股本为基数，派发 2017 年度现金红利每 10 股人民币 26 元（含税），其余未分配利润结转至 2018 年度。

5、截至 2018 年 3 月 30 日，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为自主运营、授权运营、联合运营和其他，并按游戏产品区分《问道手游》、《问道》、《不思议迷宫》、《地下城堡 2》、《斗仙》和其他。这些经营业务和产品类别是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些不同业务类别和产品下的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

由于本公司主要于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内和 Apple inc，其中 Apple inc 收取的游戏充值款主要为人民币，再按一定汇率折算为美元与本公司结算，最终收入也主要来源中国境内。本公司主要资产亦位于中国境内，同时不同业务类别和游戏产品由本公司管理层统一管理和调配，并通过游戏项目组予以具体执行，本公司业务和产品不存在跨行业、跨区域情况，存在一定同质性，且基于管理团队的统一性，本公司无需披露分部数据。

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

厦门吉比特网络技术股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	期末余额	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
动漫文化产业发展 专项资金	财政拨款	2,000,000.00		2,000,000.00			其他收益	与收益相关
厦门市现代服务业 综合试点项目	财政拨款	463,333.33		463,333.33			其他收益	与收益相关
2016 年电子信息产业 集群创新发展专项 资金	财政拨款	2,577,142.86		754,285.68		1,822,857.18	其他收益	与资产相关
“市级众创空间政 策兑现”资助款	财政拨款		300,000.00	95,454.52		204,545.48	其他收益	与资产相关
合 计		5,040,476.19	300,000.00	3,313,073.53		2,027,402.66		

说明 1: 本公司收到的动漫文化产业发展专项资金总金额为 6,000,000.00 元, 根据项目期间在 2015-2017 年分三期确认, 本期确认金额为 2,000,000.00 元, 期初计入一年内到期的非流动负债 2,000,000.00 元, 摊销后期末无余额。

说明 2: 雷霆互动收到的厦门市现代服务业综合试点项目补助资金总金额为 1,390,000.00 元, 根据项目期间在 2015-2017 年分三期确认, 本期确认金额为 463,333.33 元, 期初计入一年内到期的非流动负债 463,333.33 元, 摊销后期末无余额。

说明 3: 本公司收到 2016 年电子信息产业集群创新发展专项资金总额为 2,640,000.00 元, 根据资产平均摊销期限摊销, 本期确认金额为 754,285.68 元, 期末余额为 1,822,857.18 元, 其中计入一年内到期的非流动负债 754,285.68 元。

说明 4: 本公司收到厦门市财政局关于拨付 2017 年市级众创空间政策扶持政策扶持资金总额为 300,000.00 元, 根据资产平均摊销期限摊销, 本期确认金额为 95,454.52 元, 期末余额为 204,545.48 元, 其中计入一年内到期的非流动负债 163,636.39 元。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益 的金额	说明
鼓励软件和信息服务业发展奖励	9,684,179.30	《厦门火炬高新区管委会关于鼓励软件和信息服务业发展奖励暂行办法》
高新技术企业成果转化奖励	4,295,081.00	《中共厦门市委厦门市人民政府关于增强自主创新能力建设科学技术创新型城市的实施意见》厦委发【2006】13 号
厦门市现代服务业综合试点项目补助	1,390,000.00	《厦门市发展改革委厦门市财政局关于下达咪咕动漫平台等二十个项目扶持资金计划的通知》厦发改服务【2015】836 号
软件和信息服务业发展专项资金	2,726,000.00	《厦门市经济和信息化局关于下达 2017 年软件和信息服务业发展专项资金的通知》厦经信软件【2017】483 号
优秀软件信息企业落户成长奖	1,500,000.00	《厦门市思明区人民政府关于印发思明区引进和培育优秀软件信息企业六条措施的通知》厦思政【2017】55 号
企业研发经费补助	2,983,200.00	《厦门市科学技术局 厦门市财政局关于拨付 2017 年度第一批企业研发经费补助资金的通知》厦科联【2017】42 号
2017 年福建省软件和信息技术服务业 专项资金	818,000.00	
《问道》移动游戏产业化项目科技资金	600,000.00	

厦门吉比特网络技术股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期计入损益 的金额	说明
游戏年营业收入单款奖	1,200,000.00	
福建省文化企业十强奖励	500,000.00	
科创红包补贴	416,835.00	《厦门市科学技术局 厦门市财政局关于拨付 2016 年厦门市第二批科创红包补贴资金的通知》
海南互联网十大新锐企业奖励金	300,000.00	
社保补贴	226,309.79	《厦门市人力资源和社会保障局厦门市财政局关于进一步做好促进本市居民就业和企业用工服务工作的若干意见》
地方外经贸发展专项资金	200,000.00	《关于做好 2017 年地方外经贸发展专项资金（服务外包项目）申报工作的通知》
质量技术专项奖励资金	200,000.00	《厦门市思明区人民政府办公室关于印发思明区质量技术专项奖励资金管理暂行办法的通知》厦思政办【2016】97 号
高新技术企业补贴	150,000.00	
现代服务业综合试点扶持资金重点资助项目配套奖	139,000.00	《思明区促进互联网经济发展办法》
中华优秀出版物奖励金	100,000.00	《福建省人民政府关于表彰奖励第六届中华优秀出版物奖福建省获奖作品的决定》闽政文【2017】200 号
失业保险支持企业稳定岗位补贴	72,228.89	《厦门市人力资源和社会保障局 厦门市财政局关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》
纳税大户奖励	50,000.00	《关于表彰集美区 2016 年度纳税大户有关事项的通知》
厦门市科学技术奖	50,000.00	《厦门市人民政府关于表彰 2016 年度厦门市科学技术奖的通报》
劳务协作奖励	41,000.00	《厦门市人力资源和社会保障局厦门市财政局关于进一步做好促进本市居民就业和企业用工服务工作的若干意见》
台湾青年就业扶持资金	16,070.88	《厦门市人民政府办公厅关于印发鼓励和支持台湾青年来厦创业就业实施意见的通知》
国内发明专利补贴	8,000.00	
合 计	27,665,904.86	

说明：以上均系与收益相关的政府补助，以财政拨款方式下发，本期损益列报项目为其他收益。

3、截至 2017 年 12 月 31 日，本公司除存在上述事项外，不存在其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

厦门吉比特网络技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	15,838,806.85	72.87	791,940.34	5.00	15,046,866.51
合并范围内关联方	5,897,983.93	27.13			5,897,983.93
组合小计	21,736,790.78	100.00	791,940.34	3.64	20,944,850.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	21,736,790.78	100.00	791,940.34	3.64	20,944,850.44

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	17,937,940.63	75.38	896,897.03	5.00	17,041,043.60
合并范围内关联方	5,858,370.89	24.62			5,858,370.89
组合小计	23,796,311.52	100.00	896,897.03	3.77	22,899,414.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	23,796,311.52	100.00	896,897.03	3.77	22,899,414.49

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	15,838,806.85	100.00	791,940.34	5.00	15,046,866.51

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	17,937,940.63	100.00	896,897.03	5.00	17,041,043.60

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-104,956.69 元；无收回或转回坏账准备情况。

（3）本期无核销的应收账款情况。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 21,568,354.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 784,743.95 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,243,741.21	100.00	97,193.73	7.81	1,146,547.48
合并范围内关联方					
组合小计	1,243,741.21	100.00	97,193.73	7.81	1,146,547.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,243,741.21	100.00	97,193.73	7.81	1,146,547.48

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,387,584.03	83.04	128,900.36	5.40	2,258,683.67
合并范围内关联方	487,550.29	16.96			487,550.29
组合小计	2,875,134.32	100.00	128,900.36	4.48	2,746,233.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,875,134.32	100.00	128,900.36	4.48	2,746,233.96

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	630,607.88	50.70	31,530.40	5.00	599,077.48
1 至 2 年	596,633.33	47.97	59,663.33	10.00	536,970.00
2 至 3 年	15,000.00	1.21	4,500.00	30.00	10,500.00
5 年以上	1,500.00	0.12	1,500.00	100.00	

厦门吉比特网络技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	1,243,741.21	100.00	97,193.73	7.81	1,146,547.48
账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	2,224,160.96	93.16	111,208.05	5.00	2,112,952.91
1 至 2 年	161,923.07	6.78	16,192.31	10.00	145,730.76
5 年以上	1,500.00	0.06	1,500.00	100.00	
合 计	2,387,584.03	100.00	128,900.36	5.40	2,258,683.67

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-31,706.63 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

（3）本期无核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
押金/保证金	50,410.00	271,975.00
关联方往来款		511,746.16
员工借款/备用金	1,173,533.33	1,010,500.00
其他	19,797.88	1,080,913.16
合 计	1,243,741.21	2,875,134.32

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
陈昌勇	员工借款	519,000.00	1 年以内	41.73	25,950.00
卢洋彬	员工借款	395,833.33	1 至 2 年	31.83	39,583.33
郑松月	员工借款	192,800.00	1 至 2 年	15.50	19,280.00
麻磊	备用金	42,900.00	1 年以内	3.45	2,145.00
张倩倩	备用金	20,000.00	1 年以内	1.61	1,000.00
合 计		1,170,533.33		94.12	87,958.33

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	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	317,638,290.91		317,638,290.91	192,000,000.00		192,000,000.00
对联营企业投资	36,736,482.34	6,642,614.59	30,093,867.75	22,619,390.75	981,957.85	21,637,432.90
合 计	354,374,773.25	6,642,614.59	347,732,158.66	214,619,390.75	981,957.85	213,637,432.90

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
雷霆互动	70,000,000.00	5,599,150.83		75,599,150.83		
飓峰软件	12,000,000.00			12,000,000.00		
艺帆科技	10,000,000.00			10,000,000.00		
吉相投资	100,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00		
雷霆娱乐		2,946,946.14		2,946,946.14		
雷霆信息		10,052,270.76		10,052,270.76		
深圳雷霆信息		7,039,923.18		7,039,923.18		
合 计	192,000,000.00	125,638,290.91		317,638,290.91		

说明：本公司对雷霆互动、雷霆娱乐、雷霆信息和深圳雷霆信息增加的投资系限制性股票股权激励产生。

厦门吉比特网络技术股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营企业投资									
被投资单位	期初余额	新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动			计提减值准备	减值准备期末余额
					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		
青瓷数码	7,101,245.33			9,888,670.59					16,989,915.92
成都星艺	7,410,727.94			-177,240.38				5,660,656.74	5,660,656.74
成都南竹									981,957.85
千时科技	7,125,459.63			-2,504,957.19	-8,182.46	6,918,801.03			11,531,121.01
合 计	21,637,432.90			7,206,473.02	-8,182.46	6,918,801.03		5,660,656.74	30,093,867.75
									6,642,614.59

说明：成都星艺经营业务未达预期，按预计可回收金额计提减值准备。

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	308,809,759.16	4,830,822.79	292,784,572.36	3,803,320.56
其他业务	3,849,732.09	1,197,789.60	2,725,161.47	1,248,549.78

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	190,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	7,206,473.02	-4,381,578.35
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	13,339,666.83	
合 计	210,546,139.85	-4,381,578.35

说明：成本法核算的长期股权投资收益系子公司分红。

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-301,514.06	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	30,978,978.39	
对非金融企业收取的资金占用费	60,027.77	
委托他人投资或管理资产的损益	18,513,086.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,345,141.92	
非经常性损益总额	51,595,720.74	
减：非经常性损益的所得税影响数	5,850,964.77	
非经常性损益净额	45,744,755.97	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	3,597,861.97	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	42,146,894.00	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.58	8.53	

厦门吉比特网络技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.53	7.94	

厦门吉比特网络技术股份有限公司

2018 年 3 月 30 日





营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

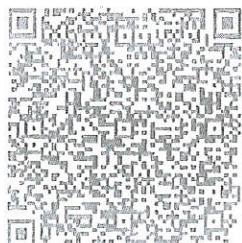
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2017年 06月 20日

授权书

根据财政部财会（2001）1035号“关于注册会计师在审计报告上签字盖章有关问题的通知”，现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人蔡学雷、蔡志良、曹海啸、曹阳、陈芳、陈广清、陈海防、陈弘达、陈建平、陈箭深、陈军、陈连锋、陈平、陈志芳、陈纹、陈昭新、程连木、储燕涛、戴玉平、邓传洲、范晓红、范震杰、冯忠军、付后升、付细军、高虹、高利萍、高楠、葛兴茂、郭凤、郭丽娟、郭绪琴、关黎明、关涛、韩瑞红、贺晓亮、胡锦涛、胡素萍、胡晓明、黄成利、黄声森、黄印强、黄志斌、姜韬、江永辉、金鑫、蒋中友、雷鸿、李光宇、李惠琦、李继明、李建彬、李莉、李力、李社利、李仕谦、李司强、李小宁、李炜、李洋、李宜、李正芳、黎荣果、梁春玲、梁寄意、梁卫丽、廖金辉、林宏华、林庆瑜、林新田、刘存有、刘丰收、刘光斌、刘金凤、刘立宇、刘均山、刘维、刘仔峰、刘志增、龙传喜、马健、马沁、孟庆卓、倪军、潘汝彬、潘文中、潘秩敏、钱斌、邱连强、丘树旺、任一优、沈在斌、苏洋、孙秉华、孙国建、孙猛、孙宁、唐明、童登书、涂振连、汪明、汪孝玲、汪战彪、王怀发、王恒忠、王洪婕、王娟、王雷、王龙旷、王涛、王涛、王忠年、卫俏嫔、吴传刚、吴乐霖、吴松林、吴洋、吴迎、席琼、奚大伟、肖洪波、肖双飞、徐豪俊、许瑞生、谢培仁、熊建益、严冰、闫钢军、闫磊、俞祖樑、杨向春、杨贞瑜、杨志、姚斌星、姚炜、叶春、叶聿稳、尹丽鸿、殷雪芳、于庆庆、于涛、曾淑君、詹秉英、张立贺、张果林、张凌雯、张小洁、张亚许、赵奉忠、赵莹、郑建彪、郑建利、支彩琴、周万遐、周俊超、钟乐、庄峻晖等157人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2018年1月1日至2018年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，合伙人会议有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人

徐华

2018年1月1日

证书序号: NO. 019877

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

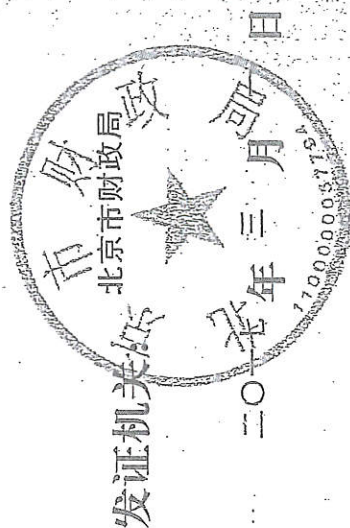
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

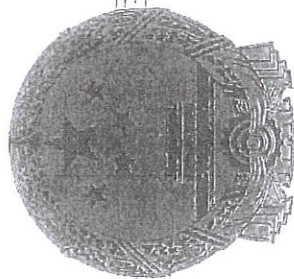
注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制

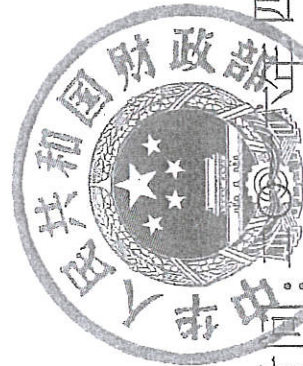


证书序号: 000443

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
致同会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 徐华



证书号: 11 发证时间: 二〇〇八年四月十四日

证书有效期至: 二〇〇八年四月十五日



姓名 周俊超
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971年12月27日
Date of birth
工作单位 美健正信会计师事务所有限公司厦门分公司
Working unit
身份证号码 350204197112274013
Identity card No.

350200020151

1999 12 31

福建省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

350200020151

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

福建省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1999 12 31

换证时间: 2012 年 3 月 15 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

任职资格审查专用章
任职资格审查合格至2014年3月31日有效

2013.2.27

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
任职资格审查合格至2013年3月31日有效

2012.3.16

福建省注册会计师协会
年度检验登记
Annual Renewal Registration
任职资格检查专用章

任职资格检查合格至2017年4月30日有效

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.2.26

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章

任职资格检查合格至2015年4月30日有效

2014年 2月 28日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

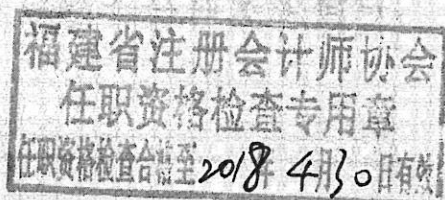
福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章

任职资格检查合格至2016年4月30日有效

2015年 3月 6日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年 3月 3日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 7 月 30 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 7 月 30 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

63



姓 名 邱小娇
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1984年03月19日
Date of birth
工 天健立信会计师事务所有限公司厦门分公司
Working unit
身 份 证 号 码 350681198403190564
Identity card No.

证书编号: 110001581197
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 06 月 18 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration
福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

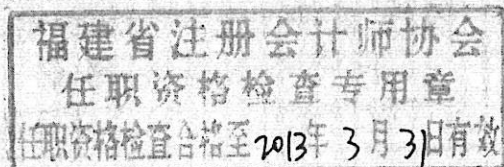
2016.2.26

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2012年3月31日有效

2011 年 2 月 25 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

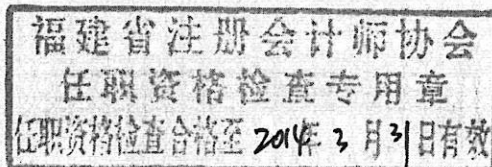
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2012_{ly} 2_m 21_d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

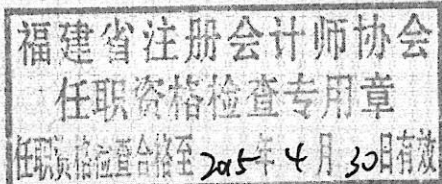


2013.2.27

年_{ly} 月_m 日_d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

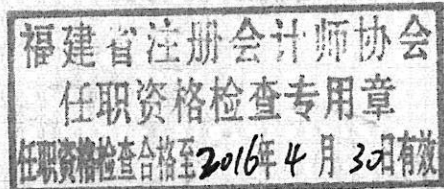
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2014年 2月 28日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年 3月 6日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 7 月 30 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 7 月 30 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d