

无锡宝通科技股份有限公司

财务报表审计报告

天衡审字（2018）00790 号



0000201804007205

报告文号：天衡审字[2018]00790号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

天衡审字（2018）00790 号

无锡宝通科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了无锡宝通科技股份有限公司（以下简称宝通科技公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了宝通科技公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司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，我们独立于宝通科技公司，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。

（一）商誉减值

1、关键审计事项

如财务报表附注三（6）和附注五（14）和附注十一所示，宝通科技公司于2016年3月收购了广州易幻网络科技有限公司（以下简称易幻网络），确认了商誉12.26亿元。

管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。

减值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计易幻网络的相关资产组使用价值。由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值视为宝通科技公司2017年度关键审计事项。

2、审计应对

(1) 评价与编制折现现金流预测（估计商誉可收回金额的基础）相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质。

(3) 利用我们的内部估值专家的工作，基于企业会计准则的要求，协助我们评价用于编制折现现金流预测所采用的方法；

(4) 评价管理层在减值测试中所采用的基础数据、关键假设和判断的合理性，通过关键指标与过往业绩、预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；

(5) 通过将折现率与同行业类似企业的折现率进行比较，评价折现的现金流量预测中采用的风险调整折现率；

(6) 获取管理层的关键假设敏感性分析，包括折现现金流预测运用的收入增长率和风险调整折现率，评价关键假设变动对管理层在其减值评估发表的结论造成的影响，以及是否存在管理层偏向的任何迹象；

(二) 收入确认

1、关键审计事项

如财务报表附注三（24）和“收入”和财务报表附注五（34）“营业收入和营业成本”所示，宝通科技公司2017年度实现收入15.80亿元，其中来源于子公司易幻网络手机游戏运营收入9.97亿元，占全年收入总额的63.10%。管理层是否在恰当的财务报表期间入账以及入账金额的准确性可能存在潜在错报，我们将收入确认视为宝通科技公司2017年度关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 取得宝通科技公司的收入确认会计政策，并结合宝通科技公司实际经营状况、相关交易合同条款和《企业会计准则》及应用指南的有关规定，确认宝通科技公司的收入确认政策符合相关准则规定和实际经营状况；

(3) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对收入确认依据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

针对易幻网络手机游戏运营收入,我们实施的主要审计程序包括:

(4) 我们内部的IT专家对易幻网络进行了信息系统专门审计，包括了解和评估易幻网络

的IT控制环境、对系统进行抽查测试，以评估其数据系统的安全性和准确性。

(5) 我们获取易幻网络前六大渠道商所有对账单，与公司的后台、财务账面进行比对，以验证其收入的发生以及准确性。对除直接提供网络对账的渠道商以外的其他渠道商执行函证程序，并将流水与游戏开发商的分成进行比对，验证公司收入的发生情况与准确性，核查其入账截止时间是否符合准则规定。

针对除易幻网络手机游戏运营外的其他收入我们实施的主要程序包括：

(6) 对本年记录的收入交易选取样本，检查收入确认依据，包括销售合同、销售清单、发货单、客户验收单据、销售发票，评价相关收入确认是否符合宝通科技公司收入确认的会计政策。

四、其他信息

宝通科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宝通科技公司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

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，管理层负责评估宝通科技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宝通科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宝通科技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。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（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，就可能对无锡宝通科技公司集团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宝通科技公司不能持续经营。

（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）就宝通科技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，以对合并财务报表发表审计意见。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。

（本页无正文，为无锡宝通科技股份有限公司天衡审字(2018)00790号审计报告签署页）

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱敏杰(项目合伙人)

中国·南京

中国注册会计师：张利华

2018 年 4 月 20 日

合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	650,257,834.16	441,333,502.01
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2		50,585,769.12
应收票据	五、3	64,490,277.62	74,149,566.15
应收账款	五、4	374,616,836.72	403,390,243.24
预付款项	五、5	70,483,459.63	65,740,972.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、6	537,651.81	300,615.56
应收股利			
其他应收款	五、7	21,368,382.99	12,189,489.78
买入返售金融资产			
存货	五、8	162,444,310.42	110,385,350.41
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	5,334,383.86	276,575,360.35
流动资产合计		1,349,533,137.21	1,434,650,869.01
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、10	251,300,000.00	45,818,276.66
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	-	
投资性房地产			
固定资产	五、11	265,565,472.75	289,033,045.62
在建工程	五、12		4,122,034.24
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、13	28,073,551.75	25,127,898.04
开发支出			
商誉	五、14	1,240,494,367.13	1,240,494,367.13
长期待摊费用	五、15	48,075,398.01	49,473,882.59
递延所得税资产	五、16	17,047,855.42	7,894,405.51
其他非流动资产	五、17	5,222,512.18	5,611,813.29
非流动资产合计		1,855,779,157.24	1,667,575,723.08
资产总计		3,205,312,294.45	3,102,226,592.09

公司法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆

合并资产负债表（续）

2017 年 12 月 31 日

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、18	20,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、19	57,132,871.16	21,603,651.53
应付账款	五、20	212,848,929.01	162,493,690.15
预收款项	五、21	5,291,136.26	4,413,998.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、22	8,427,577.61	6,684,949.80
应交税费	五、23	19,784,940.66	14,945,202.26
应付利息	五、24	227,795.42	
应付股利			
其他应付款	五、25	336,389,471.12	169,505,824.29
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、26	237,324.70	
流动负债合计		660,340,045.94	379,647,317.02
非流动负债：			
长期借款	五、27	150,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
递延收益	五、28	44,072,237.42	46,634,664.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		194,072,237.42	46,634,664.92
负债合计		854,412,283.36	426,281,981.94
所有者权益：			
股本	五、29	396,767,886.00	396,767,886.00
资本公积	五、30	1,223,835,033.80	1,652,058,926.16
减：库存股			
其他综合收益	五、31	-12,395,201.32	8,108,384.23
盈余公积	五、32	53,592,021.34	51,229,389.22
一般风险准备			
未分配利润	五、33	625,126,433.16	446,159,907.45
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,286,926,172.98	2,554,324,493.06
少数股东权益		63,973,838.11	121,620,117.09
所有者权益合计		2,350,900,011.09	2,675,944,610.15
负债和所有者权益总计		3,205,312,294.45	3,102,226,592.09

公司法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆

合 并 利 润 表

2017 年度

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,579,818,747.43	1,464,601,971.46
其中：营业收入	五、34	1,579,818,747.43	1,464,601,971.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,338,410,517.84	1,268,488,187.14
其中：营业成本	五、34	758,205,422.48	720,024,894.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、35	4,582,165.10	2,368,368.90
销售费用	五、36	455,563,672.51	451,367,019.57
管理费用	五、37	117,760,274.74	92,812,243.62
财务费用	五、38	-595,694.57	-3,663,086.46
资产减值损失	五、39	2,894,677.58	5,578,747.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40	-485,769.12	485,769.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	3,791,450.48	7,122,763.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		3,173,705.81	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	五、42	247,887,616.76	203,722,316.85
加：营业外收入		417,721.13	6,655,684.05
其中：非流动资产处置利得	五、43		2,144.16
减：营业外支出	五、44	332,595.95	224,025.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		247,972,741.94	210,153,975.71
减：所得税费用	五、45	11,346,259.03	14,498,762.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		236,626,482.91	195,655,213.34
归属于母公司所有者的净利润		221,005,946.43	140,725,667.44
少数股东损益		15,620,536.48	54,929,545.90
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、2	0.5570	0.3827
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益税后净额		-22,280,740.19	11,672,553.17
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-20,503,585.55	8,121,578.07
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,777,154.64	3,550,975.10
八、综合收益总额		214,345,742.72	207,327,766.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		200,502,360.88	148,847,245.51
归属于少数股东的综合收益总额		13,843,381.84	58,480,521.00

公司法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆

合并现金流量表

2017 年度

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		1,541,265,773.76	1,191,703,652.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,864,688.98	
收到其他与经营活动有关的现金	五、46(1)	15,718,393.03	12,750,366.18
经营活动现金流入小计		1,563,848,855.77	1,204,454,018.80
购买商品、接受劳务支付的现金		867,207,738.08	747,610,496.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		121,006,109.70	89,623,608.18
支付的各项税费		42,688,246.50	47,631,523.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、46(2)	225,311,540.75	173,260,190.04
经营活动现金流出小计		1,256,213,635.03	1,058,125,818.94
经营活动产生的现金流量净额		307,635,220.74	146,328,199.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		570,484,734.07	9,026,082.19
取得投资收益收到的现金		3,302,286.82	6,885,127.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净		14,708.74	149,194.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		573,801,729.63	16,060,404.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,104,446.38	33,043,234.45
投资支付的现金		455,150,982.81	334,261,961.34
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			101,962,192.58
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		468,255,429.19	469,267,388.37
投资活动产生的现金流量净额		105,546,300.44	-453,206,984.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		286,446.81	591,999,995.14
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,360,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,360,286,446.81	691,999,995.14
偿还债务支付的现金		1,190,000,000.00	112,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,831,262.59	1,760,110.42
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	五、46(3)	333,212,500.00	
筹资活动现金流出小计		1,569,043,762.59	114,270,110.42
筹资活动产生的现金流量净额		-208,757,315.78	577,729,884.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,943,502.72	8,234,302.62
五、现金及现金等价物净增加额		193,480,702.68	279,085,402.85
加：期初现金及现金等价物余额		419,179,659.76	140,094,256.91
六、期末现金及现金等价物余额	五、47(2)	612,660,362.44	419,179,659.76

公司法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆

合并所有者权益变动表

2017 年度

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目		本期金额									
		归属于母公司所有者权益								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	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	396,767,886.00	1,652,058,926.16		8,108,384.23		51,229,389.22		446,159,907.45		121,620,117.09	2,675,944,610.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期年初余额	396,767,886.00	1,652,058,926.16	-	8,108,384.23		51,229,389.22		446,159,907.45		121,620,117.09	2,675,944,610.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-428,223,892.36	-	-20,503,585.55		2,362,632.12		178,966,525.71		-57,646,278.98	-325,044,599.06
（一）综合收益总额				-20,503,585.55				221,005,946.43		13,843,381.84	214,345,742.72
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-		-				286,446.82	286,446.82
1、股东投入的普通股								-		286,446.82	286,446.82
2、股份支付计入所有者权益的金额											
3、其他											
（三）利润分配	-	-	-	-		2,362,632.12		-42,039,420.72			-39,676,788.60
1、提取盈余公积						2,362,632.12		-2,362,632.12			
2、提取一般风险准备										-	
3、对所有者（或股东）的分配								-39,676,788.60			-39,676,788.60
4、其他											
（四）所有者权益内部结转	-	-428,223,892.36	-	-		-				-71,776,107.64	-500,000,000.00
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）								-			
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他		-428,223,892.36								-71,776,107.64	-500,000,000.00
（五）专项储备	-	-	-	-		-					
1、本期提取											
2、本期使用								-		-	
（六）其他											
四、本期期末余额	396,767,886.00	1,223,835,033.80	-	-12,395,201.32		53,592,021.34		625,126,433.16		63,973,838.11	2,350,900,011.09

公司法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆

所有者权益变动表（续）

2017 度

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目		上期金额									
		归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	300,000,000.00	235,177,581.28		-13,193.84		48,157,753.67		308,505,875.56		23,173,120.51	915,001,137.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	300,000,000.00	235,177,581.28		-13,193.84		48,157,753.67		308,505,875.56		23,173,120.51	915,001,137.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	96,767,886.00	1,416,881,344.88		8,121,578.07		3,071,635.55		137,654,031.89		98,446,996.58	1,760,943,472.97
（一）综合收益总额				8,121,578.07				140,725,667.44		58,480,521.00	207,327,766.51
（二）所有者投入和减少资本	96,767,886.00	1,416,881,344.88								39,966,475.58	1,553,615,706.46
1、股东投入的普通股	96,767,886.00	1,416,881,344.88								39,966,475.58	1,553,615,706.46
2、股份支付计入所有者权益的金额											
3、其他											
（三）利润分配						3,071,635.55		- 3,071,635.55			
1、提取盈余公积						3,071,635.55		- 3,071,635.55			
2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	396,767,886.00	1,652,058,926.16		8,108,384.23		51,229,389.22		446,159,907.45		121,620,117.09	2,675,944,610.15

公司法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆

资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		284,957,003.63	207,396,281.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			50,485,422.72
应收票据		61,709,493.62	69,238,658.51
应收账款	十五、1	267,499,875.91	266,261,426.34
预付款项		16,220,664.65	11,336,872.17
应收利息		537,651.81	300,615.56
应收股利			
其他应收款	十五、2	13,899,977.53	19,912,687.59
存货		108,254,357.19	75,493,731.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			247,576,898.30
流动资产合计		753,079,024.34	948,002,595.05
非流动资产：			
可供出售金融资产	十五、3	246,300,000.00	42,400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	1,909,001,000.00	1,399,001,000.00
投资性房地产			
固定资产		260,114,119.86	282,944,797.15
在建工程			4,122,034.24
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		27,625,805.32	24,687,130.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,566,607.24	1,477,352.39
递延所得税资产		5,239,104.68	4,788,877.55
其他非流动资产		4,472,512.18	3,604,813.29
非流动资产合计		2,455,319,149.28	1,763,026,005.43
资产总计		3,208,398,173.62	2,711,028,600.48

公司法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆

资产负债表（续）

2017 年 12 月 31 日

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		57,132,871.16	21,493,651.53
应付账款		88,458,736.85	72,837,652.03
预收款项		5,284,418.26	3,950,926.30
应付职工薪酬		2,429,246.00	1,287,658.00
应交税费		3,950,817.47	2,983,624.66
应付利息		1,653,442.15	
应付股利			
其他应付款		476,355,922.05	168,972,728.27
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		635,265,453.94	271,526,240.79
非流动负债：			
长期借款		150,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
递延收益		3,062,482.85	3,381,655.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		153,062,482.85	3,381,655.41
负债合计		788,327,936.79	274,907,896.20
所有者权益：			
股本		396,767,886.00	396,767,886.00
资本公积		1,652,058,926.16	1,652,058,926.16
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		53,592,021.34	51,229,389.22
未分配利润		317,651,403.33	336,064,502.90
所有者权益合计		2,420,070,236.83	2,436,120,704.28
负债和所有者权益总计		3,208,398,173.62	2,711,028,600.48

公司法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆

利 润 表

2017 年度

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	十五、5	464,262,391.82	353,908,659.48
减：营业成本	十五、5	352,682,713.56	259,611,572.92
营业税金及附加		4,444,916.20	2,218,835.30
销售费用		32,140,774.48	22,892,261.30
管理费用		45,860,513.73	41,890,793.78
财务费用		3,121,873.20	-709,531.63
资产减值损失		2,919,172.51	5,771,904.17
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-485,422.72	485,422.72
投资收益（损失以“-”号填列）		3,690,668.44	7,096,681.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,297,673.86	29,814,927.58
加：营业外收入		1,532,202.22	5,959,889.22
其中：非流动资产处置利得			37.37
减：营业外支出		258,798.97	218,391.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,571,077.11	35,556,425.68
减：所得税费用		3,944,755.96	4,840,070.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,626,321.15	30,716,355.53
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			-
七、综合收益总额		23,626,321.15	30,716,355.53

公司法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆

现金流量表

2017 年度

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		448,297,416.54	289,344,790.58
收到的税费返还		1,923,433.03	
收到其他与经营活动有关的现金		78,233,240.97	151,366,111.88
经营活动现金流入小计		528,454,090.54	440,710,902.46
购买商品、接受劳务支付的现金		288,668,813.52	193,582,635.96
支付给职工以及为职工支付的现金		32,932,532.56	30,533,695.19
支付的各项税费		20,462,932.66	29,696,374.70
支付其他与经营活动有关的现金		109,991,331.57	189,422,246.95
经营活动现金流出小计		452,055,610.31	443,234,952.80
经营活动产生的现金流量净额		76,398,480.23	-2,524,050.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		541,486,405.53	
取得投资收益收到的现金		3,205,245.72	6,885,127.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,708.74	147,087.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		544,706,359.99	7,032,215.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,819,316.57	23,075,926.44
投资支付的现金		783,363,482.81	301,650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			166,425,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		794,182,799.38	491,150,926.44
投资活动产生的现金流量净额		-249,476,439.39	-484,118,711.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			591,999,995.14
取得借款收到的现金		1,330,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		130,684,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,460,684,000.00	691,999,995.14
偿还债务支付的现金		1,180,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,483,101.08	1,162,235.42
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,225,483,101.08	101,162,235.42
筹资活动产生的现金流量净额		235,200,898.92	590,837,759.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		62,122,939.76	104,194,997.98
加：期初现金及现金等价物余额		192,888,841.59	88,693,843.61
六、期末现金及现金等价物余额		255,011,781.35	192,888,841.59

公司法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆

所有者权益变动表
2017 年度

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	396,767,886.00	1,652,058,926.16				51,229,389.22	336,064,502.90	2,436,120,704.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期年初余额	396,767,886.00	1,652,058,926.16	-	-	-	51,229,389.22	336,064,502.90	2,436,120,704.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-	-	-	2,362,632.12	-18,413,099.57	-16,050,467.45
（一）综合收益总额							23,626,321.15	23,626,321.15
（二）所有者投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（三）利润分配						2,362,632.12	-42,039,420.72	-39,676,788.60
1、提取盈余公积						2,362,632.12	-2,362,632.12	
2、对所有者（或股东）的分配							-39,676,788.60	-39,676,788.60
3、其他								
（四）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）						-		-
2、盈余公积转增资本（或股本）								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、其他								-
（五）专项储备								
1、本期提取								-
2、本期使用								-
（六）其他								-
四、本期期末余额	396,767,886.00	1,652,058,926.16	-	-	-	53,592,021.34	317,651,403.33	2,420,070,236.83

公司法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆

所有者权益变动表(续)

2017 年度

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	300,000,000.00	235,177,581.28				48,157,753.67	308,419,782.92	891,755,117.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	300,000,000.00	235,177,581.28	-	-	-	48,157,753.67	308,419,782.92	891,755,117.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	96,767,886.00	1,416,881,344.88	-	-	-	3,071,635.55	27,644,719.98	1,544,365,586.41
（一）综合收益总额							30,716,355.53	30,716,355.53
（二）所有者投入和减少资本	96,767,886.00	1,416,881,344.88	-	-	-	-	-	1,513,649,230.88
1、股东投入的普通股	96,767,886.00	1,416,881,344.88						1,513,649,230.88
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（三）利润分配			-	-	-	3,071,635.55	-3,071,635.55	
1、提取盈余公积						3,071,635.55	-3,071,635.55	
2、对所有者（或股东）的分配								-
3、其他								
（四）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（五）专项储备								-
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	396,767,886.00	1,652,058,926.16	-	-	-	51,229,389.22	336,064,502.90	2,436,120,704.28

公司法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆

无锡宝通科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、公司基本情况

无锡宝通科技股份有限公司(以下简称公司或本公司),是经中华人民共和国商务部商资批[2008]601号《商务部关于同意无锡市宝通带业有限公司变更为股份有限公司的批复》,由无锡市宝通带业有限公司整体变更设立的股份有限公司,2014年6月11日,公司经无锡市人民政府新区管理委员会《关于同意无锡宝通带业股份有限公司股权变更的批复》锡新管项发(2014)62号批准,由外资企业变更为内资企业。2015年7月16日经无锡市工商行政管理局批准,公司名称变更为无锡宝通科技股份有限公司。

2015年9月14日,经公司第三届董事会第八次会议审议,并于2016年3月4日,经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准无锡宝通科技股份有限公司向樟树市牛曼投资管理中心(有限合伙)发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]417号)核准,公司发行92,365.00万元股份,同时支付现金33,285.00万元取得广州易幻网络科技有限公司(以下简称易幻网络)66.6578%股权。公司股本由30000万元增加至39676.7886万元。

2016年12月15日,宝通科技以现金方式收购易幻网络24.1644%股权,上述股权的交易价格为50,000万元。交易完成后,上市公司持有易幻网络94.1644%股权。2017年1月17日易幻网络取得了广州市工商行政管理局番禺分局出具的《准予变更登记(备案)通知书》(穗工商(番)内变字[2017]第26201701160476号),股东由无锡宝通科技股份有限公司、樟树市牛曼投资管理中心(有限合伙)和樟树市牛杜投资管理中心(有限合伙)变更为无锡宝通科技股份有限公司和樟树市世耀投资管理中心(有限合伙),持股比例分别为94.1644%和5.8356%。

公司总部位于无锡市新吴区张公路19号。

公司及无锡宝强工业织造有限公司、无锡宝通智能输送有限公司等子公司主要从事:橡胶制品、普通机械、物料搬运设备的技术开发、加工制造、设计、开发、安装;专用设备、通用设备、高分子材料的研究、开发、技术咨询及技术服务;工业帆布、工业帘子布、线绳、钢丝制品的加工制造及设计研发。

子公司无锡宝通工程技术服务有限公司主要从事输送带的维修、维护服务。

子公司易幻网络主要从事互联网和相关服务:手机网络游戏服务。

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共15户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围新增4家子公司。详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备、存货核算、固定资产等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三相关各项描述。

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

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司从事制造业（橡胶和塑料制品）和子公司易幻网络（从事手机游戏运营），正常营业周期均短于一年。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以

及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期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的，其余额应当冲减少数股东权益。

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，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综

合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应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。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用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，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

2) 外币财务报表的折算

境外经营的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项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。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报。

10、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产

①金融资产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资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。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，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(3) 金融负债

①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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 100 万元以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，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

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
关联方组合	合并范围内关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合①	根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。
账龄分析法组合②	根据其账龄按易幻网络制定的坏账准备比例计提坏账准备。
关联方组合	合并范围内关联方不计提坏账

账龄分析法组合①（输送带制售及维修维护业务），采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	6	6
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

账龄分析法组合②（易幻网络手机游戏网络运营业务），采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

（3）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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

（1）本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

（2）原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

（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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

14、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③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，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。

与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	10%	4.5%
机器设备	10	10%	9.0%
运输设备	5	10%	18.0%
办公电子设备	3、5	0%、10%	33.33%、18.0%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

17、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

18、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50
软件	2-10

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指

进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司的装修费用受益期内采用直线法摊销。主要长期待摊项目摊销期限如下：

性质或项目	受益期
游戏授权金	注
SSL 证书服务费	3 年
硫化蒸汽节能技改项目	5 年
绿植花卉	2 年
租入厂房粉刷费	2 年

注：授权金为公司获得游戏运营权支付的款项，按照预计游戏运营期限平均摊销计入主营业务成本。当游戏在预计运营期限届满前提前终止运营的，尚未摊销的授权金余值将一次摊销全部计入主营业务成本核算。

20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

22、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，相应增加负债。

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。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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，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。

24、收入

(1) 销售商品收入

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，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

本公司输送带采取订单式生产，在产品发运并经客户验收后确认销售收入。具体确认方法为：(1) 国内销售：按合同约定将货物交付客户签收、客户收货后验收或领用后确认收入实现；(2) 国外销售：国外销售通常采用 FOB 和 CIF 条款进行货款结算；在 FOB 和 CIF 条款下，于办妥装船及出口报关手续确认主要风险已转移后，公司确认销售收入实现。

本公司游戏收入按照不同的运营模式进行确认，具体如下：

在代理运营模式下，根据协议约定，本公司承担主要运营责任，按照总额法，采用基于用户生命周期的收入确认模型，将用户兑换游戏币的金额按照用户生命周期分摊确认收入。

在授权运营模式下，根据协议约定，本公司不承担主要运营责任，按照净额法，即合作运营方支付的分成款项确认营业收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，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) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式

将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值）。并在相关资产使用寿命内按照资产使用寿命内平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

26、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账

面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

27、经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

A 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

B 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益并计入资本公积，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入资本公积

的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入资本公积的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入资本公积的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入资本公积的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入资本公积的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自资本公积转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入资本公积的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

C 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益并计入资本公积，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入资本公积的利得和损失，在处置境外经营时，自资本公积转出，计入当期损益。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更：

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自 2017 年 5 月 28 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部对《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行了修订，要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

2017 年 12 月 25 日财政部发布财会〔2017〕30 号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，针对 2017 年施行的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）

终止经营净利润等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。

本公司按照准则生效日期开始执行前述新发布或修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行调整，采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三相关项目中列示。

公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

(2) 会计估计变更

报告期, 本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税额	内销产品销项税率 17%、天然橡胶进项税率为 11%、出口产品销项零税率
城市维护建设税	按缴纳的流转税额计征	7%
教育费附加	按缴纳的流转税额计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

易幻网络境外子公司主要税种和税率

境外子公司名称	注册地	税种	计税依据	税率
Efun Company Limited [注 1]	香港	利得税	应纳税所得额	16.5%
Efun Company Limited 韩国分公司	韩国	法人税	应纳税所得额	注 2
Efun Company Limited 韩国分公司	韩国	附加增值税	应税收入	10%
Chase Online Company Limited	香港	利得税	应纳税所得额	16.5%
Chase Online Company Limited 韩国分公司	韩国	法人税	应纳税所得额	注 2
Chase Online Company Limited 韩国分公司	韩国	附加增值税	应税收入	10%
Regina Entertainment Co., Ltd	日本	法人税	应纳税所得额	注 3
Regina Entertainment Co., Ltd	日本	消费税	应税收入	8%
BOTON CONVEYOR	澳大利亚	商品与劳务税	应税销项与进项差额	10%
BOTON CONVEYOR	澳大利亚	所得税	应纳税所得额	30%

注 1: Efun Company Limited 手机游戏的客户有来自香港境内和境外, Efun Company Limited 按源于香港客户之收入的比例划分香港的评税利润及离岸免税利润, 按照香港的评税利润缴纳利得税, 离岸免税利润不缴纳利得税。

注 2: 法人税适用超额累进税率, 应税所得 2 亿韩元及以下, 税率为 10%; 应税所得 2 亿韩元以上至 200 亿韩元, 税率为 20%; 应税所得 200 亿韩元以上, 税率为 22%。

注 3：法人税适用超额累进税率，注册资金小于 1 亿日元或没有注册资金（除相互公司或具有法人完全支配能力的法人），应纳所得 800 万日元及以下，税率 15%，应纳税所得 800 万日元以上，税率为 23.4%。

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局发布《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号），自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，营业税改征增值税试点纳税人提供的离岸服务外包业务免征增值税。易幻网络相关业务免增值税。

（2）所得税

根据科技部、财政部、国家税务总局以国科发火〔2016〕32 号印发修订后的《高新技术企业认定管理办法》，本公司于 2017 年 11 月 17 日获得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GR201732002109 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。2017 年度执行 15%的优惠企业所得税税率。

根据财政部、国家税务总局、商务部、科技部、国家发展改革委《关于完善技术先进型服务企业有关企业所得税政策问题的通知》（财税[2014]59 号）和《广州市技术先进型服务企业认定管理办法》（穗科信字〔2015〕220 号）的规定，易幻网络于 2016 年 3 月 25 日获广州市科技创新委员会、广州市发展和改革委员会、广州市商务委员会、广州市财政局、广州市国家税务局、广州市地方税务局认定为“2015 年度广州市技术先进型服务企业”，并于 2016 年 4 月 25 日获得六部门联合颁发的编号为 20154401000013 的《技术先进型服务企业证书》，有效期至 2018 年 12 月 31 日。易幻网络 2017 年度执行 15%的优惠企业所得税税率。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2017 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	43,491.50	50,854.11
银行存款	612,616,870.94	419,238,805.65
其他货币资金	37,597,471.72	22,043,842.25
合计	650,257,834.16	441,333,502.01
其中：存放在境外的银行款项	326,120,519.83	201,582,870.81

货币资金期末余额中除银票保证金 25,689,642.37 元、信用证保证金 712,854.20 元，保函保证金 7,879,771.79 元、海关保证金 3,315,203.36 元外，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		50,585,769.12
其中：债务工具投资		
权益工具投资		50,585,769.12
衍生金融资产		
其他		
合 计		50,585,769.12

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,656,246.64	60,607,352.55
商业承兑汇票	19,834,030.98	13,542,213.60
合 计	64,490,277.62	74,149,566.15

(2) 期末公司已质押的应收票据金额：

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	13,835,582.24
合 计	13,835,582.24

(3) 期末已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	63,633,708.88	-
商业承兑汇票	3,170,000.00	
合 计	66,803,708.88	-

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄分析法组合①	325,654,276.59	78.76	33,477,670.75	10.28	292,176,605.84
账龄分析法组合②	87,830,734.85	21.24	5,390,503.97	6.14	82,440,230.88
组合小计	413,485,011.44	100.00	38,868,174.72	9.40	374,616,836.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	413,485,011.44	100	38,868,174.72	9.40	374,616,836.72

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄分析法组合①	315,736,765.48	71.67	30,868,486.39	9.78	284,868,279.09
账龄分析法组合②	124,814,495.24	28.33	6,292,531.09	5.04	118,521,964.15
组合小计	440,551,260.72	100.00	37,161,017.48	8.44	403,390,243.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	440,551,260.72	100.00	37,161,017.48	8.44	403,390,243.24

组合中，按账龄分析法组合①计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	249,331,773.23	14,959,906.40	6.00
1 至 2 年	46,703,101.33	4,670,310.14	10.00
2 至 3 年	17,164,306.10	5,149,291.84	30.00
3 至 4 年	4,562,765.95	2,281,382.98	50.00
4 至 5 年	7,377,752.97	5,902,202.38	80.00
5 年以上	514,577.01	514,577.01	100.00
合计	325,654,276.59	33,477,670.75	10.28

组合中，按账龄分析法组合②计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	86,779,116.74	4,338,955.78	5.00

1 至 2 年	77.69	7.77	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	1,051,540.42	1,051,540.42	100.00
合计	87,830,734.85	5,390,503.97	6.14

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,719,667.24 元；本报告期不存在收回坏账准备的情况。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
宝钢苏冶重工有限公司	12,510.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
Apple Inc	客户	30,156,799.94	7.29	1,507,840.00
Google Inc	客户	25,334,654.14	6.13	1,266,732.71
神华物资集团有限公司	客户	22,912,130.85	5.54	1,374,727.85
BHP Billiton Iron Ore	客户	22,419,120.52	5.42	1,345,147.23
神华宁夏煤业集团有限责任公司	客户	20,510,503.71	4.96	1,230,630.22
合计		121,333,209.16	29.34	6,725,078.01

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	66,595,848.83	94.48	57,985,839.84	88.20
1 至 2 年	2,246,503.22	3.19	7,260,536.29	11.04
2 至 3 年	1,160,009.96	1.65	350,042.32	0.53
3 年以上	481,097.62	0.68	144,553.94	0.23
合计	70,483,459.63	100.00	65,740,972.39	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况：

往来单位名称	期末余额	占预付款项总额比例 (%)
香港网易互动娱乐有限公司	13,303,433.58	18.87
腾讯科技（深圳）有限公司	8,898,723.44	12.63
Madhouse Co. Limited	4,225,445.23	5.99
祖龙（天津）科技有限公司	4,109,081.53	5.83
山纳合成橡胶有限责任公司	3,435,000.00	4.87
合计	33,971,683.78	48.20

(3) 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项

单位名称	期末余额	未结算原因
锐战软件（上海）有限公司	833,145.42	预付《铁骑冲锋》授权金, 游戏尚未上线
MarsGame(HongKong) Network Technology Co., Limited	522,736.00	预付《铁骑冲锋(韩国)》授权金, 游戏尚未上线
乐道互动（天津）科技有限公司	478,869.02	预付《暗黑黎明》分成款
주식회사엔비티파트너스 (Cash slide)	362,104.39	预付广告费
合 计	2,196,854.83	

6、应收利息

(1) 应收利息分类:

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	537,651.81	300,615.56
合计	537,651.81	300,615.56

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合①	17,953,075.12	72.98	2,878,568.43	16.03	15,074,506.69
账龄分析法组合②	6,646,229.28	27.02	352,352.98	5.30	6,293,876.30
组合小计	24,599,304.40	100.00	3,230,921.41	13.13	21,368,382.99
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	24,599,304.40	100.00	3,230,921.41	13.13	21,368,382.99

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合①	10,566,758.35	74.18	1,864,823.83	17.65	8,701,934.52
账龄分析法组合②	3,678,642.50	25.82	191,087.24	5.19	3,487,555.26
组合小计	14,245,400.85	100.00	2,055,911.07	14.43	12,189,489.78
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	14,245,400.85	100.00	2,055,911.07	14.43	12,189,489.78

组合中，按账龄分析法组合①计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,636,044.76	698,162.69	6.00
1 至 2 年	1,052,615.87	105,261.59	10.00
2 至 3 年	3,792,540.49	1,137,762.15	30.00
3 至 4 年	817,744.00	408,872.00	50.00
4 至 5 年	628,100.00	502,480.00	80.00
5 年以上	26,030.00	26,030.00	100.00
合计	17,953,075.12	2,878,568.43	16.03

组合中，按账龄分析法组合②计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,312,489.20	315,624.47	5.00
1 至 2 年	300,195.08	30,019.51	10.00
2 至 3 年	33,545.00	6,709.00	20.00
合计	6,646,229.28	352,352.98	5.30

(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 1,175,010.34 元；本报告期不存在收回或转回坏账准备的情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	13,965,840.20	9,282,960.23
备用金	948,181.44	224,868.29
借款	2,740,528.70	854,560.00
广告费充值款	590,405.42	461,563.28
代付款	445,734.04	395,575.56
股权转让款		2,300,000.00

单位往来款	200,000.00	
授权金退回款	4,150,699.65	
其他	1,557,914.95	725,873.49
合计	24,599,304.40	14,245,400.85

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占比例 (%)	坏账准备期末 余额
LEDO (HK) CO., LIMITED	授权金退回款	3,267,100.00	1 年以内	13.28	163,355.00
新疆九华天物流有限公司	投标保证金	3,043,600.00	2-3 年	12.37	913,080.00
中国神华国际工程有限公司	投标保证金	1,687,264.76	1 年以内	6.86	101,235.88
职工购房借款	借款	1,281,000.00	1 年以内	5.21	76,860.00
北京国电工程招标有限公司	投标保证金	1,226,410.00	1 年以内 1,180,105.00 元, 1-2 年 46,305.00 元	4.99	75,436.80
合计		10,505,374.76		42.71	1,329,967.68

8、存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准 备	账面价值	账面余额	跌价准 备	账面价值
原材料	70,559,267.58		70,559,267.58	57,959,833.61		57,959,833.61
在产品	24,706,669.87		24,706,669.87	16,263,696.10		16,263,696.10
产成品	67,178,372.97		67,178,372.97	36,161,820.70		36,161,820.70
合 计	162,444,310.42		162,444,310.42	110,385,350.41		110,385,350.41

期末公司存货不存在需计提跌价准备的情况。

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用	20,612.17	2,294,575.71
待抵扣税金	3,875,836.74	4,517,962.42
预缴税款	1,437,934.95	1,862,822.22
理财产品		267,900,000.00
合计	5,334,383.86	276,575,360.35

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	251,300,000.00		251,300,000.00	45,818,276.66		45,818,276.66
按公允价值计量的						
按成本计量的	251,300,000.00		251,300,000.00	45,818,276.66		45,818,276.66
合计	251,300,000.00		251,300,000.00	45,818,276.66		45,818,276.66

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宝通辰韬（上海）投资管理合伙企业（有限合伙）	37,500,000.00			37,500,000.00
宁波梅山保税港区宝通辰韬投资合伙企业（有限合伙）		200,000,000.00		200,000,000.00
宁波梅山保税港区宝辰投资管理合伙企业（有限合伙）		1,000,000.00		1,000,000.00
伦奇在线科技有限公司	3,418,276.66		3,418,276.66	
北京哈视奇科技有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00
广州伦奇信息科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
北京提塔利克科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
杭州朝露科技有限公司		2,900,000.00		2,900,000.00
合计	45,818,276.66	208,900,000.00	3,418,276.66	251,300,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
宝通辰韬（上海）投资管理合伙企业（有限合伙）					41.67	
宁波梅山保税港区宝通辰韬投资合伙企业（有限合伙）					87.50	
宁波梅山保税港区宝辰投资管理合伙企业（有限合伙）					41.67	
伦奇在线科技有限公司						
北京哈视奇科技有限公司					12.73	
广州伦奇信息科技有限公司					25.00	
北京提塔利克科技有限公司					3.00	
杭州朝露科技有限公司					10.00	
合计						

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	178,422,924.82	253,755,671.79	6,073,807.95	16,604,738.62	8,224.79	454,865,367.97
2.本期增加金额		6,978,489.02	247,658.95	2,872,791.59	5,200.00	10,104,139.56
(1) 购置		6,978,489.02	247,658.95	2,872,791.59	5,200.00	10,104,139.56
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	4,999.99	510,029.72	343,179.00	9,940.00		868,148.71
(1) 处置或报废		510,029.72	343,179.00	9,940.00		863,148.72
(2) 其他	4,999.99					4,999.99
4.期末余额	178,417,924.82	260,224,131.09	5,978,287.90	19,467,590.21	13,424.79	464,101,358.82
二、累计折旧						
1.期初余额	38,038,564.66	110,590,183.33	4,478,253.12	12,723,204.90	2,116.34	165,832,322.35
2.本期增加金额	8,380,949.81	22,682,375.25	439,313.44	1,953,807.27	3,818.41	33,460,264.18
(1) 计提	8,380,949.81	22,682,375.25	439,313.44	1,953,807.27	3,818.41	33,460,264.18
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额		437,899.36	308,861.10	9,940.00		756,700.46
(1) 处置或报废		437,899.36	308,861.10	9,940.00		756,700.46
4.期末余额	46,419,514.47	132,525,798.12	4,917,566.56	14,667,072.17	5,934.75	198,535,886.07
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	131,998,410.36	127,698,332.97	1,060,721.34	4,800,518.04	7,490.04	265,565,472.75
2.期初账面价值	140,384,360.16	143,165,488.46	1,595,554.83	3,881,533.72	6,108.45	289,033,045.62

未办妥产权证书的固定资产情况：为变电所、空压站、水泵房等零星建筑。

12、在建工程

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额			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
输送带生产智慧工厂建设项目				3,555,996.50		3,555,996.50

项 目	期末余额			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
硫化蒸汽节能技改项目				566,037.74		566,037.74
合 计				4,122,034.24		4,122,034.24

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

	预算数	年初余额	本期增加	本期转入 长期资产	本期其他 减少
输送带生产智慧工厂建设项目	23,060,000.00	3,555,996.50	20,506.77	3,576,503.27	
硫化蒸汽节能技改项目		566,037.74		566,037.74	
合 计	23,060,000.00	4,122,034.24	20,506.77	4,142,541.01	

(续表)

项 目	期末余额	工程投入 占预算比 例 (%)	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	资金来源
输送带生产智慧工厂建设项目						自筹+补贴
硫化蒸汽节能技改项目						自筹
合 计						

13、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	28,026,671.00	1,209,618.97	29,236,289.97
2. 本期增加金额		3,701,424.47	3,701,424.47
(1) 购置		124,921.20	124,921.20
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他转入		3,576,503.27	3,576,503.27
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	28,026,671.00	4,911,043.44	32,937,714.44
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,698,646.86	409,745.07	4,108,391.93
2. 本期增加金额	560,083.82	195,686.94	755,770.76
(1) 计提	560,083.82	195,686.94	755,770.76
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
4. 期末余额	4, 258, 730. 68	605, 432. 01	4, 864, 162. 69
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	23, 767, 940. 32	4, 305, 611. 43	28, 073, 551. 75
2. 期初账面价值	24, 328, 024. 14	799, 873. 90	25, 127, 898. 04

14、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
无锡宝通工程技术服务有限公司	14, 249, 430. 00					14, 249, 430. 00
广州易幻网络科技有限公司	1, 226, 244, 937. 13					1, 226, 244, 937. 13
合计	1, 240, 494, 367. 13					1, 240, 494, 367. 13

(2) 商誉减值准备

期末公司根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定对商誉进行了减值测试，不存在减值情况。

公司聘请了上海立信资产评估有限公司对广州易幻网络科技有限公司商誉作减值测试，对所涉及的股东全部权益在 2017 年 12 月 31 日的市场价值进行了评估，并出具了信资评咨字[2018]第 30013 号评估咨询报告。上海立信资产评估有限公司基于管理层编制的财务信息，采用了包括折现的现金流量预测在内的估值方法，如预测收入和成本、后期资本性投入、永续期增长率和利润率以及采用折现率等关键参数的会计估计。2017 年末广州易幻网络科技有限公司相关资产组可回收价值为 231,900 万元，商誉不存在减值。

15、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房粉刷	1, 368, 868. 64	703, 395. 70	619, 508. 43		1, 452, 755. 91
车棚改造	7, 883. 31		7, 883. 31		
硫化蒸汽节能技改项目	397, 798. 74	943, 396. 23	133, 962. 26		1, 207, 232. 71
授权金	47, 417, 170. 54	76, 828, 404. 97	78, 970, 045. 88		45, 275, 529. 63

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
SSL 证书服务费	140,017.61		52,506.60		87,511.01
绿植花卉	142,143.75		89,775.00		52,368.75
合计	49,473,882.59	78,475,196.90	79,873,681.48		48,075,398.01

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	42,099,096.13	6,216,125.74	39,216,933.11	5,311,151.99
递延收益	12,807,282.40	2,599,720.75	12,211,328.67	2,388,958.43
预提劳务费	25,366,199.10	5,580,563.80		
可抵扣亏损	12,339,346.67	2,651,445.13	1,068,780.38	267,195.10
合计	92,611,924.30	17,047,855.42	52,497,042.16	7,967,305.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产			485,769.12	72,900.01
未实现的融资收益				
合计			485,769.12	72,900.01

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 初余额
递延所得税资产		17,047,855.42	-72,900.01	7,894,405.51
递延所得税负债			72,900.01	

17、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	4,472,512.18	3,661,813.29
预付无形资产款	750,000.00	1,950,000.00
合计	5,222,512.18	5,611,813.29

18、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

19、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	57,132,871.16	21,603,651.53
合计	57,132,871.16	21,603,651.53

无截至报告期末到期未付的应付票据。

20、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
货款	96,941,995.69	69,958,787.90
项目及设备款	2,890,052.49	5,395,488.58
运费	4,100,488.52	2,669,110.32
市场推广费等	13,043,710.87	19,415,645.53
租金	1,276,965.17	1,011,258.22
游戏授权金、分成款及代扣税金	94,037,057.65	62,521,129.16
带宽等其他款项	558,658.62	1,522,270.44
合计	212,848,929.01	162,493,690.15

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京畅游时代数码技术有限公司	3,294,745.61	代扣代缴的税金，未汇算
北京畅游天下网络技术有限公司	1,164,394.44	代扣代缴的税金，未汇算
江阴市同心硫化机厂	1,254,448.40	尚未结算
上海湘洁龙阻燃材料有限公司	1,102,675.00	质量问题，暂不付款
合计	6,816,263.45	

21、预收款项**(1) 预收款项列示：**

项 目	期末余额	期初余额
货款	5,291,136.26	3,950,926.30
分成款		463,072.69
合计	5,291,136.26	4,413,998.99

22、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,217,377.55	116,055,085.30	114,394,317.38	7,878,145.47
二、离职后福利-设定提存计划	30,627.17	7,586,178.16	7,573,619.44	43,185.89
三、辞退福利	436,945.08	189,349.33	120,048.16	506,246.25
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,684,949.80	123,830,612.79	122,087,984.98	8,427,577.61

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,493,621.00	94,675,501.57	93,281,772.04	6,887,350.53
2、职工福利费		10,437,995.59	10,437,995.59	
3、社会保险费	17,183.15	5,028,742.35	5,014,065.76	31,859.74
其中：医疗保险费	13,797.36	3,964,901.07	3,950,093.95	28,604.48
工伤保险费	2,796.79	706,986.30	707,258.83	2,524.26
生育保险费	589.00	356,854.98	356,712.98	731.00
4、住房公积金		3,367,559.00	3,367,559.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,942,147.50	1,942,147.50	
6、短期带薪缺勤	706,573.40	603,139.29	350,777.49	958,935.20
7、短期利润分享计划				
合计	6,217,377.55	116,055,085.30	114,394,317.38	7,878,145.47

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	28,090.44	7,338,632.16	7,325,168.13	41,554.47
2、失业保险费	2,536.73	247,546.00	248,451.31	1,631.42
合计	30,627.17	7,586,178.16	7,573,619.44	43,185.89

(4) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	436,945.08	189,349.33	120,048.16	506,246.25
合计	436,945.08	189,349.33	120,048.16	506,246.25

23、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
增值税	8,223,773.51	3,851,507.70
企业所得税	9,834,275.89	9,229,535.95
城建税	190,790.62	7,644.40
教育费附加	136,331.36	5,460.29
土地使用税	78,295.30	78,295.30
房产税	418,711.59	418,664.12
个人所得税	805,157.71	585,934.93
印花税	97,604.68	768,159.57
合 计	19,784,940.66	14,945,202.26

24、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	227,795.42	
合计	227,795.42	

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
投资款	333,212,500.00	166,425,000.00
保证金及押金	1,396,812.80	1,953,184.80
费用欠款		137,332.34
其他往来	77,778.70	43,439.43
代收代付款	875,611.02	
其他	826,768.60	946,867.72
合 计	336,389,471.12	169,505,824.29

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	237,324.70	
合计	237,324.70	

27、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

28、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,381,655.41		319,172.56	3,062,482.85	与资产相关
预收游戏充值款	43,253,009.51	41,009,754.57	43,253,009.51	41,009,754.57	
合计	46,634,664.92	41,009,754.57	43,572,182.07	44,072,237.42	

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
科技成果转化专项资金注 1	2,327,358.08		300,473.56		2,026,884.52	与资产和收益相关
物联网应用示范项目资助 注 2	1,054,297.33		18,699.00		1,035,598.33	与资产和收益相关
合计	3,381,655.41		319,172.56		3,062,482.85	

注 1：公司于 2012 年和 2013 年分别收到科技成果转化专项资金 300 万元、345 万元，合计 645 万元。2013 年用于购买原材料和支付技术开发费等 1,110,914.51 元，用于购买试验机等资产 956,286.00 元，2014 年用于购买硫化机等资产 780,701.48 元；2015 年用于购买试验机等资产 1,464,375.97 元，2016 年度相关资产计提的折旧 300,473.52 元和费用支出金额 1,989,420.56 元合计 2,289,894.08 元结转至当期损益；2017 年度相关资产计提的折旧 300,473.56 元结转至当期损益。

注 2：根据无锡市政府锡政发〔2013〕117 号《关于加快全市物联网发展的若干政策意见》，公司于 2013 年 10 月收到无锡市人民政府新区管理委员会财政局无锡（太湖）国际科技园财政拨付的无锡市物联网发展专项资金 114.50 万元，截止 2016 年 12 月末共支出 62,443.7 元，其中购入电脑和软件资产支出 52,305.24 元。2016 年度相关资产计提的折旧 10,138.46 元结转至当期损益。2017 年度相关资产计提的折旧 18,699.00 元结转至当期损益。

29、股本

项 目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	396,767,886.00						396,767,886.00

30、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,652,058,926.16		428,223,892.36	1,223,835,033.80

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	1,652,058,926.16		428,223,892.36	1,223,835,033.80

公司收购子公司易幻网络少数股东--牛杜投资所持子公司 24.1644%的股权，收购价格 500,000,000.00 元大于收购日子公司可辨认净资产公允价值与收购股权比例乘积计算应享有份额的差额，冲减资本公积-资本溢价。

31、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	
以后将重 分类进损 益的其他 综合收益	8,108,384.23	-22,280,740.19			-20,503,585.55	-1,777,154.64	-12,395,201.32
其中：外币 财务报表 折算差额	8,108,384.23	-22,280,740.19			-20,503,585.55	-1,777,154.64	-12,395,201.32
合计	8,108,384.23	-22,280,740.19			-20,503,585.55	-1,777,154.64	-12,395,201.32

32、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,229,389.22	2,362,632.12		53,592,021.34
合 计	51,229,389.22	2,362,632.12		53,592,021.34

33、未分配利润

项目	金额
调整前上期末未分配利润	446,159,907.45
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	446,159,907.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	221,005,946.43
减：提取法定盈余公积	2,362,632.12
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	

应付普通股股利	39,676,788.60
其他	
期末未分配利润	625,126,433.16

34、营业收入和营业成本

项 目	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
主营业务	1,579,818,747.43	758,205,422.48	1,464,601,971.46	720,024,894.31
合 计	1,579,818,747.43	758,205,422.48	1,464,601,971.46	720,024,894.31

35、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,265,195.60	1,083,078.90
教育费附加	904,723.85	774,073.39
房产税	1,674,837.54	418,664.12
土地使用税	313,181.20	78,295.30
印花税	415,508.41	11,249.39
车船税	8,718.50	3,007.80
合计	4,582,165.10	2,368,368.90

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,819,498.25	30,061,035.34
业务招待费	2,323,782.10	1,575,809.46
差旅费	3,866,927.78	3,469,556.14
运输费	23,961,885.85	16,443,790.99
招标费	29,646.88	46,430.11
接头费	886,211.27	174,176.45
服务费	1,071,344.90	1,443,438.30
广告费	113,533,450.96	128,344,402.51
房租	39,450.00	36,510.00
金流渠道费	267,904,650.32	262,820,654.39
咨询费	337,962.75	305,302.85
翻译费	3,879,082.41	4,130,463.64
折旧费	393,339.52	1,033,002.07
佣金	203,326.54	143,181.50
其他	1,313,112.98	1,339,265.82
合计	455,563,672.51	451,367,019.57

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,251,386.30	37,556,663.02
各项税费		2,949,776.07
折旧费	3,781,046.37	3,151,671.26
无形资产摊销	635,482.64	585,340.55
长期待摊费用摊销	145,180.44	315,098.27
技术开发费	24,873,399.19	21,710,385.13
业务招待费	2,116,610.41	3,059,201.31
中介机构服务费	3,903,404.85	2,050,835.06
财产保险费	626,569.51	798,853.62
汽车费用	596,121.86	1,212,213.53
差旅费	1,460,316.18	1,741,589.31
办公费	2,469,038.16	1,681,536.28
租赁费	10,536,035.94	9,519,842.51
咨询服务费	2,600,535.24	406,104.81
广告费		407,917.12
其 他	6,765,147.65	5,665,215.77
合计	117,760,274.74	92,812,243.62

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,635,594.03	1,760,110.42
减：利息收入	5,482,800.63	1,491,372.28
汇兑损失	-2,212,506.14	-4,333,800.94
金融机构手续费	464,018.17	401,976.34
合计	-595,694.57	-3,663,086.46

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,894,677.58	5,578,747.20
合计	2,894,677.58	5,578,747.20

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-485,769.12	485,769.12
合计	-485,769.12	485,769.12

41、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产出售收益	485,422.72	
理财产品产生的投资收益	3,306,027.76	7,122,763.41
合计	3,791,450.48	7,122,763.41

42、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	本年发生额	与资产相关/与收益相关
市级研发补助	319,600.00	与收益相关
科技项目进展情况-广东省省级企业研究开发财政补助资金	569,600.00	与收益相关
稳岗补贴	67,133.25	与收益相关
内外经贸发展与口岸建设专项资金服务贸易发展事项补贴收款	50,000.00	与收益相关
2017 年中央财政外贸发展专项资金	450,000.00	与收益相关
人才补贴	279,000.00	与收益相关
财政扶持资金	318,400.00	与收益相关
专利补助等	240,800.00	与收益相关
高新企业培育入库政府补贴	100,000.00	与收益相关
小巨人补贴	180,000.00	与收益相关
高新技术企业补贴	280,000.00	与收益相关
科技成果转化专项资金	300,473.56	与资产/收益相关
物联网应用示范项目资助	18,699.00	与资产/收益相关
合计	3,173,705.81	

43、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
非流动资产处置利得合计		2,144.16	
其中：固定资产处置利得		2,144.16	
政府补助		6,599,673.93	1,717,372.56
罚款收入	397,745.77	10,890.80	397,745.77
其他	19,975.36	42,975.16	19,975.36
合计	417,721.13	6,655,684.05	2,135,093.69

44、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
固定资产报废损失	91,739.52		91,739.52
滞纳金	100.00	4,336.46	100.00
罚款支出	22,372.43	189.60	22,372.43
对外捐赠	200,000.00	100,000.00	200,000.00
其他	18,384.00	119,499.13	18,384.00
合 计	332,595.95	224,025.19	332,595.95

45、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	20,499,708.94	15,280,907.38
递延所得税费用	-9,153,449.91	-782,145.01
合 计	11,346,259.03	14,498,762.37

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	247,972,741.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,195,911.29
子公司适用不同税率的影响	3,883,087.03
调整以前期间所得税的影响	433,177.83
非应税收入的影响	-30,373,503.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,861,766.90
研发费用加计扣除	-1,654,180.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	11,346,259.03

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	2,854,533.25	3,247,836.14
收到的存款利息	5,245,765.50	1,491,372.28
保证金、押金	7,106,097.27	7,839,657.80
其他往来	502,021.65	129,492.80
其他营业外收入	9,975.36	42,007.16
合计	15,718,393.03	12,750,366.18

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

主 要 项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	208,949,032.67	166,325,877.75
保证金、押金	10,945,116.39	6,406,897.09
其他往来	5,417,391.69	527,415.20
合计	225,311,540.75	173,260,190.04

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

主 要 项 目	本期发生额	上期发生额
股权收购款	333,212,500.00	
合计	333,212,500.00	

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	236,626,482.91	195,655,213.34
加：资产减值准备	2,894,677.58	5,578,747.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,460,264.18	32,303,885.92
无形资产摊销	755,770.76	716,692.83
长期待摊费用摊销	79,873,681.48	85,366,280.91
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）		-2,144.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	91,739.52	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	485,769.12	-485,769.12
财务费用（收益以“-”号填列）	1,557,978.84	588,433.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,791,450.48	-7,122,763.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,080,549.90	-855,045.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-72,900.01	72,900.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-52,058,960.01	-30,065,253.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	140,221,849.77	-126,563,143.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-123,329,133.02	-8,859,835.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	307,635,220.74	146,328,199.86
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	612,660,362.44	419,179,659.76
减：现金的期初余额	419,179,659.76	140,094,256.91

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	193,480,702.68	279,085,402.85

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	612,660,362.44	419,179,659.76
其中：库存现金	43,491.50	50,854.11
可随时用于支付的银行存款	612,616,870.94	419,128,805.65
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	612,660,362.44	419,179,659.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限制的原因
货币资金	37,597,471.72	银票保证金 25,689,642.37 元、信用证保证金 712,854.20 元，保函保证金 7,879,771.79 元、海关保证金 3,315,203.36 元
应收票据	13,835,582.24	银行承兑汇票质押
合计	51,433,053.96	

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末余额外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	52,312,874.03	6.5342	341,822,781.49
新加坡	1,893.73	4.8831	9,247.27
港币	24,403,695.97	0.8359	20,399,049.46
欧元	20,839.89	7.8023	162,599.07
加拿大元	780.13	5.2009	4,057.38
韩币	5,207,043,287.00	0.006109	31,762,964.05
日元	1,058,124.00	0.0579	61,265.38
瑞士法郎	0.17	6.6779	1.14
澳元	5,312,344.97	5.0928	27,054,710.46
应收账款			

其中：美元	10,153,421.39	6.5342	66,344,486.03
新加坡	44,101.35	4.8831	215,351.30
港币	27,506,220.34	0.83591	22,992,724.64
台币	1,944,262.42	0.21998	427,698.85
印尼卢比	4,025,288,215.14	0.00048	1,932,138.34
越南盾	15,542,524,853.63	0.00029	4,507,332.21
巴西雷亚尔	3,428.76	1.97262	6,763.64
泰铢	3,504,484.35	0.20005	701,072.09
菲律宾比索	976,181.32	0.13089	127,772.37
欧元	281.64	7.8023	2,197.44
卢布	1,560,231.28	0.11346	177,023.84
马来西亚林吉特	814,214.61	1.60710	1,308,524.30
韩币	2,390,062,734.00	0.006109	14,600,893.24
澳元	3,967,831.64	5.0928	20,207,372.98
其他应收款			
其中：美元	729,726.89	6.5342	4,768,181.44
港币	2,199,689.92	0.83591	1,838,742.80
韩币	60,000,000.00	0.006109	366,540.00
日元	846,166.00	0.0579	48,993.01
澳元	66,206.73	5.0928	337,177.63
应付账款			
其中：美元	14,324,340.08	6.5342	93,598,102.95
港币	5,576,817.89	0.83591	4,661,717.84
韩元	1,236,010,206.00	0.006109	7,550,786.35
欧元	9,628.44	7.8023	75,123.98
澳元	3,936,844.46	5.0928	20,049,561.47
其他应付款			
其中：韩元	91,757,334.00	0.006109	560,545.55
日元	30,719.00	0.0579	1,778.63
澳元	1,538.94	5.0928	7,837.51

(2) 境外经营实体说明

名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Efun Company Limited	香港	美元	经营业务主要以该等货币
Efun Company Limited 韩国分公司	韩国	韩元	经营业务主要以该等货币
Regina Entertainment Co.Ltd	日本	日元	经营业务主要以该等货币
Chase Online Company Limited	香港	美元	经营业务主要以该等货币
Chase Online Company Limited 韩国分公司	韩国	韩元	经营业务主要以该等货币
BOTON CONVEYOR SERVICES	澳大利亚	澳元	经营业务主要以该等货币

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：无

2、其他原因导致的合并范围变动

子公司名称	主要经营地	注册地	取得方式
Chase Online Company Limited	香港	香港	新设
Regina Entertainment Co.,Ltd	日本	日本	新设
上海幻鸟网络科技有限公司	上海	上海	新设
无锡百年通工业输送有限公司	无锡	无锡	新设

七、在其他主体中权益的披露

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	
广州易幻网络科技有限公司	广州	广州	网络游戏服务	94.1644		非同一控制下合并
Efun Company Limited	香港	香港	游戏发行		100.00	非同一控制下企业合并
上海易幻网络科技有限公司	上海	上海	游戏发行		100.00	非同一控制下企业合并
EfunInternational Ltd	开曼	开曼	投资管理		100.00	非同一控制下企业合并
Regina Entertainment Co.,Ltd	日本	日本	游戏发行		60.00	新设
Chase Online Company Limited	香港	香港	游戏发行		60.00	新设
上海幻鸟网络科技有限公司	上海	上海	网络技术、计算机及数据处理技术		60.00	新设
无锡宝通智能输送有限公司	江苏无锡	江苏无锡	高分子材料研发、销售	100.00		设立
无锡宝通工程技术服务有限公司	江苏无锡	江苏无锡	输送、传动机械的技术服务	57.00		设立
中盛有限公司	英属维尔京	英属维尔京	投资管理		100.00	设立
BOTON CONVEYOR	澳大利亚	珀斯	输送、传动机械的技术服务		80.00	设立

无锡宝强工业织造有限公司	江苏无锡	江苏无锡	输送带骨架材料生产		51.00	设立
无锡宝通医疗投资有限公司	江苏无锡	江苏无锡	医疗产品销售、代理、技术咨询	100.00		设立
无锡宝莱福医疗器械有限公司	江苏无锡	江苏无锡	医疗器械的生产、销售、检测服务		80.00	设立
无锡百年通工业输送有限公司	江苏无锡	江苏无锡	工业输送系统的研发、集成;输送软件系统的开发、销售;橡胶制品		100.00	新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
广州易幻网络科技有限公司	5.8356%	10,013,399.60		26,356,347.85
无锡宝通工程技术有限公司	43.00%	4,307,371.34		30,245,946.77
无锡宝强工业织造有限公司	49.00%	1,299,765.54		7,371,543.49
合计		15,620,536.48		63,973,838.11

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
广州易幻网络科技有限公司	580,887,812.17	61,779,069.07	642,666,881.24	121,205,107.48	41,009,754.57	162,214,862.05
无锡宝通工程技术有限公司	106,516,343.02	4,434,953.85	110,951,296.87	45,992,007.82		45,992,007.82
无锡宝强工业织造有限公司	29,387,609.11	1,951,250.90	31,338,860.01	16,294,893.71		16,294,893.71

续

子公司名称	期初余额					
	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
广州易幻网络科技有限公司	379,320,820.12	54,510,104.12	433,830,924.24	93,545,471.78	43,253,009.51	136,798,481.29
无锡宝通工程技术有限公司	85,693,296.19	6,734,337.21	92,427,633.40	33,409,588.99		33,409,588.99

无锡宝强工业织造有限公司	16,828,700.53	1,802,062.05	18,630,762.58	6,239,292.42	86.60	6,239,379.02
--------------	---------------	--------------	---------------	--------------	-------	--------------

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
广州易幻网络科技有限公司	996,892,011.73	204,494,696.65	183,133,129.42	249,960,963.13
无锡宝通工程技术有限公司	158,681,041.19	6,860,418.96	5,941,244.64	-1,350,756.65
无锡宝强工业织造有限公司	48,397,284.71	2,652,582.74	2,652,582.74	-10,045,701.10

续

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
广州易幻网络科技有限公司	1,004,493,013.77	152,340,048.24	163,810,924.56	130,347,022.06
无锡宝通工程技术有限公司	118,792,488.47	14,437,031.24	14,638,708.10	13,865,793.62
无锡宝强工业织造有限公司	28,365,851.23	3,558,747.70	3,558,747.70	1,201,789.98

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

2017 年 1 月 17 日，樟树市牛杜投资管理中心（有限合伙）持有广州易幻网络科技有限公司 24.1644% 的股权转让给无锡宝通科技股份有限公司，并取得了广州市工商行政管理局番禺分局出具的《准予变更登记(备案)通知书》(穗工商(番)内变字[2017]第 26201701160476 号)。无锡宝通科技股份有限公司累计持有公司 94.1644% 股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项 目	广州易幻网络科技有限公司
购买成本/处置对价	
— 现金	250,000,000.00
— 非现金资产的公允价值	250,000,000.00
购买成本/处置对价合计	500,000,000.00

项 目	广州易幻网络科技有限公司
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	71,776,107.64
差额	428,223,892.36
其中：调整资本公积	-428,223,892.36

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司通过直接持有投资而在第三方机构发起设立结构化主体中享有权益。这些结构化主体未纳入公司的合并财务报表范围，主要包括股权投资基金管理公司。这些结构化主体的性质和目的主要是公司为投资者充当普通合伙人，该基金通过基金管理人管理，基金管理人托管，公司按照出资额分享投资收益。

于 2017 年 12 月 31 日，公司通过持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益的账面价值列示如下：

项目	账面价值	最大损失风险敞口	结构化主体总规模
可供出售的金融资产			
基金投资	238,500,000.00	238,500,000.00	注 1

注 1：该部分结构化主体总规模无公开可获取信息可供披露。

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）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，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风

险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、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，包括外汇风险、利率风险。

(1) 汇率风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率风险主要来源于银行存款及应收账款。本公司管理汇率风险时由指定成员密切关注汇率的变动，并在可能范围内调节持有外币资产与负债余额、必要时运用对冲工具缓解外汇风险。

于资产负债表日，本集团外币资产及外币负债的余额如附注五、50 所示。

敏感性分析本公司承受外汇风险主要与美元、港币、澳元或韩元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 2%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，2%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下： 金额：人民币万元

本年利润 增加/减少	美元影响		港币影响		澳元影响		韩元影响	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
人民币升 贬值±2%	±638.67	±148.48	±81.14	±220.73	±55.08	±44.03	±55.44	±49.02

(2) 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。本公司面临的利率风险主要来源于长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无存在以浮动利率计算的银行借款，因此，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订合同前，本公司对客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3、流动风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司与主要银行拥有足够的未使用授信额度，管理层有信心能获取充足的流动资产如期偿还各项债务。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的主要金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：（万元）

项目	无期限	1-6 个月	6-12 个月	1 年以上
应付票据		5,713.29		
应付账款	20,995.89	289.00		
其他应付款	8,638.95	25,000.00		
应付职工薪酬	842.76			
小计	30,544.66	31,002.29		

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、关联方及关联方交易

1、关联方关系

本公司的最终控制方

本公司的最终控制方为自然人——包志方先生，持有公司 22.75%股权。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、关联交易情况**关键管理人员薪酬**

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	239.76	213.39

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江阴博帆机械制造有限公司	重要子公司股东之控股企业
黄石博帆机械制造有限公司	重要子公司股东之控股企业
江阴市特种运输机械制造有限公司	重要子公司股东控制的企业
广州伦奇信息科技有限公司	其他
樟树市牛曼投资管理中心（有限合伙）	其他

5、关联交易情况**（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易****采购商品/接受劳务情况表：**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期同期发生额
江阴市特种运输机械制造有限公司	原材料		1,894,248.10
江阴市特种运输机械制造有限公司	租赁费	3,113,207.55	3,236,603.10
江阴市特种运输机械制造有限公司	维修劳务	2,313,075.57	16,495,260.74
江阴博帆机械制造有限公司	维修劳务	16,140,320.00	4,616,157.32
黄石博帆机械制造有限公司	原材料		20,166.66

销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期同期发生额
江阴博帆机械制造有限公司	维修服务		33,571,196.64
江阴市特种运输机械制造有限公司	维修服务		6,508,915.31
黄石博帆机械制造有限公司	原材料	44,768.38	

（2）关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收票据	江阴博帆机械制造有限公司		4,178,407.64
应收票据	江阴市特种运输机械制造有限公司		730,000.00
应收账款	江阴博帆机械制造有限公司	3,195,468.76	5,947,598.46
预付账款	黄石博帆机械制造有限公司	8,500.00	8,500.00
应付账款	江阴市特种运输机械制造有限公司	3,716,246.04	2,401,419.17

其他应付款	伦奇在线科技有限公司		88,557.12
其他应付款	樟树市牛曼投资管理中心(有限合伙)	333,212,500.00	166,425,000.00

十、互联网游戏业务情况

(一) 运营收入占游戏业务总收入 30%以上的游戏经营情况：无

(二) 运营收入占游戏业务总收入 30%以上的游戏推广营销费用：无

(三) 2017 年 12 月 31 日公司易幻网络累计新增代理运营的游戏产品多达 41（分不同地区版本）款，其中港澳台【8】款、韩国【9】款、东南亚【14】款、其他地区【10】款。

(四) 公司运营的主要游戏无月度充值流水较前三个月的月均值下降首次达到 50%以上的情况。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

公司无需披露的重要承诺事项。

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（万元）

担保单位	被担保单位	担保种类	担保借款金额	反担保措施
为关联方公司担保：				
无锡宝通科技股份有限公司	无锡宝强工业织造有限公司	贷款担保	1,000.00	
无锡宝通科技股份有限公司	无锡宝通工程技术服务有限公司	贷款担保	1,000.00	
小计			2,000.00	

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	17 年度归属于上市公司股东净利润为 22,100.59 万元,扣除非法定盈余公积 236.26 万元后,可供分配利润为 21,864.33 万元。按照分红规划 20%的比例,每 10 股分 1.15 元,则分红 4,562.83 万元。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策:

根据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4大经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了4个报告分部，分别为输送制造服务分部、输送带技术研发和传输维护服务、医疗服务部和互联网信息分部。这些报告分部是以收入为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为输送带研发制造、维修维护服务；手机游戏运营推广服务及医疗服务部。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。财务报表按照本附注三、24所述的会计政策按权责发生制确认收入。

(2) 报告分部的财务信息

项目	输送带制造	传输维护服务	手机游戏运营	医疗服务部	分部间抵销	合计
主营业务 收入	512,664,393.51	158,681,041.19	996,892,011.73		88,418,699.00	1,579,818,747.43
主营业务 成本	395,636,739.18	108,682,450.01	344,113,938.97		90,227,705.68	758,205,422.48
资产总额	3,275,958,325.71	110,951,296.87	642,666,881.24	8,722,928.38	832,987,137.75	3,205,312,294.45
负债总额	806,057,930.19	45,992,007.82	162,214,862.05	13,600.00	159,866,116.70	854,412,283.36

十四、母公司财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2017 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
关联方组合	8,774,671.32	2.94			8,774,671.32
账龄分析法组合	289,907,220.80	97.06	31,182,016.21	10.76	258,725,204.59
组合小计	298,681,892.12	100.00	31,182,016.21	10.44	267,499,875.91

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	298,681,892.12	100.00	31,182,016.21	10.44	267,499,875.91

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
关联方组合	6,785,348.95	2.30			6,785,348.95
账龄分析法组合	288,723,784.96	97.70	29,247,707.57	10.13	259,476,077.39
组合小计	295,509,133.91	100.00	29,247,707.57	9.90	266,261,426.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	295,509,133.91	100.00	29,247,707.57	9.90	266,261,426.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	217,355,496.82	13,041,329.81	6.00
1 至 2 年	42,932,321.95	4,293,232.20	10.00
2 至 3 年	17,164,306.10	5,149,291.83	30.00
3 至 4 年	4,562,765.95	2,281,382.98	50.00
4 至 5 年	7,377,752.97	5,902,202.38	80.00
5 年以上	514,577.01	514,577.01	100.00
合计	289,907,220.80	31,182,016.21	10.76

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,946,818.64 元；本报告期不存在收回坏账准备的情况。

(3) 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
宝钢苏冶重工有限公司	12,510.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

往来单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例%	坏账准备
神华物资集团有限公司	客户	22,912,130.85	7.67	1,374,727.85
BHP Billiton Iron Ore	客户	22,419,120.52	7.51	1,345,147.23
神华宁夏煤业集团有限责任公司	客户	20,510,503.71	6.87	1,230,630.22
中国水利电力物资集团有限公司	客户	17,592,415.78	5.89	1,295,454.04
新疆九华天物流有限公司	客户	13,696,241.80	4.59	1,369,624.18
合计		97,130,412.66	32.52	6,615,583.52

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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

关联方组合	856.71	0.01			856.71
账龄分析法组合	16,685,646.58	99.99	2,786,525.76	16.70	13,899,120.82
组合小计	16,686,503.29	100.00	2,786,525.76	16.70	13,899,977.53
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	16,686,503.29	100.00	2,786,525.76	16.70	13,899,977.53

(续)

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

关联方组合	12,000,300.00	55.23			12,000,300.00
账龄分析法组合	9,726,559.48	44.77	1,814,171.89	18.65	7,912,387.59
组合小计	21,726,859.48	100.00	1,814,171.89	8.35	19,912,687.59
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	21,726,859.48	100.00	1,814,171.89	8.35	19,912,687.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,768,540.09	646,112.41	6.00
1 至 2 年	652,692.00	65,269.20	10.00
2 至 3 年	3,792,540.49	1,137,762.15	30.00
3 至 4 年	817,744.00	408,872.00	50.00
4 至 5 年	628,100.00	502,480.00	80.00
5 年以上	26,030.00	26,030.00	100.00
合计	16,686,503.29	2,786,525.76	16.70

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	12,666,901.56	8,402,151.00
备用金	815,600.00	128,200.00
员工借款	2,440,528.70	854,560.00
单位往来款	200,000.00	12,000,300.00
其他	563,473.03	341,648.48
合计	16,686,503.29	21,726,859.48

(3) 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 972,353.87 元；本报告期不存在收回或转回坏账准备的情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比 (%)	坏账准备期末余额
新疆九华天物流有限公司	保证金	3,043,600.00	2-3 年	18.24	913,080.00
中国神华国际工程有限公司	保证金	1,687,264.76	1 年以内	10.11	101,235.89
北京国电工程招标有限公司	保证金	1,226,410.00	其中 1,180,105.00 元 1 年以内，46,305.00 元 1-2 年	7.35	75,436.80
杨满新	借款	1,281,000.00	1 年以内	7.68	76,860.00
中华人民共和国无锡海关	保证金	806,000.00	1 年以内	4.83	48,360.00
合计		8,044,274.76		48.21	1,214,972.69

3、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况：**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	246,300,000.00		246,300,000.00	42,400,000.00		42,400,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	246,300,000.00		246,300,000.00	42,400,000.00		42,400,000.00
合计	246,300,000.00		246,300,000.00	42,400,000.00		42,400,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宝通辰韬（上海）投资管理合伙企业（有限合伙）	37,500,000.00			37,500,000.00
宁波梅山保税港区宝通辰韬投资合伙企业（有限合伙）		200,000,000.00		200,000,000.00
宁波梅山保税港区宝辰投资管理合伙企业（有限合伙）		1,000,000.00		1,000,000.00
北京哈视奇科技有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00
杭州朝露科技有限公司		2,900,000.00		2,900,000.00
合计	42,400,000.00	203,900,000.00		246,300,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
宝通辰韬（上海）投资管理合伙企业（有限合伙）					41.67	
宁波梅山保税港区宝通辰韬投资合伙企业（有限合伙）					87.50	
宁波梅山保税港区宝辰投资管理合伙企业（有限合伙）					41.67	
北京哈视奇科技有限公司					12.73	
杭州朝露科技有限公司					10.00	
合计						

4、长期股权投资**(1) 分类情况**

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,909,001,000.00		1,909,001,000.00	1,399,001,000.00		1,399,001,000.00
合计	1,909,001,000.00		1,909,001,000.00	1,399,001,000.00		1,399,001,000.00

(2) 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
无锡宝通智能输送有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
无锡宝通医疗投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
无锡宝通工程技术服务有限公司	39,501,000.00			39,501,000.00		
广州易幻网络科技有限公司	1,319,500,000.00	500,000,000.00		1,819,500,000.00		
无锡百年通工业输送有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	1,399,001,000.00	510,000,000.00		1,909,001,000.00		

5、营业收入、营业成本

项目	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
主营业务	464,262,391.82	352,682,713.56	353,908,659.48	259,611,572.92
合计	464,262,391.82	352,682,713.56	353,908,659.48	259,611,572.92

十五、补充财务资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说 明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,173,705.81	
非流动资产处置损益	-91,739.52	
交易性金融资产和负债、可供出售金融资产产生的损益	3,305,681.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	176,864.70	
所得税影响金额	-984,676.85	
少数股东权益影响额	-91,878.68	
合计	5,487,956.82	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益（元）
	全面摊薄	加权平均	
归属于公司普通股股东的净利润	9.66	8.29	0.5570
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.42	8.09	0.5432

无锡宝通科技股份有限公司

2018 年 4 月 20 日