上海游久游戏股份有限公司

审　计　报　告

瑞华审字[2017]31010007号

目　录

一、 审计报告…… 1

二、 已审财务报表

1、 合并资产负债表…… 3

2、 合并利润表…… 5

3、 合并现金流量表…… 6

4、 合并股东权益变动表…… 7

5、 资产负债表…… 9

6、 利润表…… 11

7、 现金流量表…… 12

8、 股东权益变动表…… 13

9、 财务报表附注…… 15

10、 财务报表附注补充资料…… 77

瑞华会计
骑

瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
Postal Address:5-11/F,West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码（Post Code）：100077
电话（Tel）：+86(10)88095588 传真（Fax）：+86(10)88091199

审 计 报 告

瑞华审字【2017】31010007号

上海游久游戏股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海游久游戏股份有限公司（以下简称“游久游戏”）的财务报表，包括2016年12月31日合并及公司的资产负债表，2016年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是游久游戏管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海游久游戏股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：连向阳

中国注册会计师：王　健

二〇一七年三月二十九日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：上海游久游戏股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	158,180,065.41	370,082,216.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	87,786,770.39	67,042,597.77
预付款项	六、3	34,345,864.80	26,037,090.28
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	159,835,296.92	235,893,882.16
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	3,025,553.74	535,840.10
流动资产合计		443,173,551.26	699,591,626.32
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、6	595,450,480.06	470,640,325.30
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	273,108,188.74	95,110,190.75
投资性房地产	六、8	38,646,833.53	40,020,395.29
固定资产	六、9	29,854,900.78	30,110,990.66
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	6,580,187.19	12,686,620.08
开发支出			
商誉	六、11	1,088,433,138.70	1,088,433,138.70
长期待摊费用	六、12	4,049,301.62	4,787,221.66
递延所得税资产	六、13	4,456,925.30	4,814,504.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,040,579,955.92	1,746,603,386.92
资产总计		2,483,753,507.18	2,446,195,013.24

（转下页）

（承上页）

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：上海游久游戏股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、14	250,000,000.00	300,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	25,582,919.83	29,476,511.30
预收款项	六、16	3,698,285.87	11,863,354.19
应付职工薪酬	六、17	22,181,320.66	19,239,682.57
应交税费	六、18	2,718,759.34	1,718,056.34
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、19	4,968,408.13	4,937,501.77
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**309,149,693.83**	**367,235,106.17**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、13	4,190,108.44	4,399,900.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		**4,190,108.44**	**4,399,900.00**
负债合计		**313,339,802.27**	**371,635,006.17**
股东权益：			
股本	六、20	832,703,498.00	832,703,498.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	890,660,827.43	890,660,827.43
减：库存股			
其他综合收益	六、22	14,885,564.37	13,868,900.00
专项储备			
盈余公积	六、23	22,893,969.37	22,893,969.37
一般风险准备			
未分配利润	六、24	409,269,845.74	314,432,812.27
归属于母公司股东权益合计		2,170,413,704.91	2,074,560,007.07
少数股东权益			
股东权益合计		**2,170,413,704.91**	**2,074,560,007.07**
负债和股东权益总计		**2,483,753,507.18**	**2,446,195,013.24**

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2016年度

编制单位：上海游久游戏股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	六、25	**308,092,968.76**	**1,420,477,027.64**
其中：营业收入	六、25	**308,092,968.76**	**1,420,477,027.64**
二、营业总成本		**209,265,836.92**	**1,592,488,437.18**
其中：营业成本	六、25	72,486,587.50	906,209,653.47
税金及附加	六、26	3,349,809.77	61,711,963.56
销售费用	六、27	21,963,995.68	33,937,007.02
管理费用	六、28	93,467,279.94	425,558,410.16
财务费用	六、29	14,259,528.05	29,030,128.44
资产减值损失	六、30	3,738,635.98	136,041,274.53
加：公允价值变动收益（损失以"—"号填列）			
投资收益（损失以"—"号填列）	六、31	19,344,160.55	133,284,868.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、31	-93,357,208.02	-4,805,330.62
三、营业利润（亏损以"—"号填列）		118,171,292.39	-38,726,540.83
加：营业外收入	六、32	4,057,443.86	21,417,297.50
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、33	1,612,207.01	5,375,529.00
其中：非流动资产处置损失	六、33	1,588,206.82	56,711.88
四、利润总额（亏损总额以"—"号填列）		120,616,529.24	-22,684,772.33
减：所得税费用	六、34	3,296,492.89	-1,244,613.32
五、净利润（净亏损以"—"号填列）		**117,320,036.35**	**-21,440,159.01**
归属于母公司股东的净利润		117,320,036.35	74,616,735.70
少数股东损益			-96,056,894.71
六、其他综合收益的税后净额	六、35	**1,016,664.37**	**13,868,900.00**
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		**1,016,664.37**	**13,868,900.00**
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		**1,016,664.37**	**13,868,900.00**
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		**-629,374.68**	**13,868,900.00**
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		**1,646,039.05**	
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**118,336,700.72**	**-7,571,259.01**
归属于母公司股东的综合收益总额		**118,336,700.72**	**88,485,635.70**
归属于少数股东的综合收益总额			**-96,056,894.71**
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、2	0.1409	0.0896
（二）稀释每股收益	十六、2	0.1409	0.0896

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并现金流量表

2016年度

编制单位：上海游久游戏股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		292,059,755.31	1,650,642,731.87
收到的税费返还			3,107,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	10,332,515.54	82,319,568.36
经营活动现金流入小计		**302,392,270.85**	**1,736,069,300.23**
购买商品、接受劳务支付的现金		92,811,894.18	524,335,950.74
支付给职工以及为职工支付的现金		59,095,278.76	511,397,248.41
支付的各项税费		10,611,944.28	113,130,310.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	50,035,962.87	230,267,378.35
经营活动现金流出小计		**212,555,080.09**	**1,379,130,888.29**
经营活动产生的现金流量净额	六、37	**89,837,190.76**	**356,938,411.94**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		600,000,000.00	108,400,000.00
取得投资收益收到的现金		33,466,332.56	19,987,781.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,102,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、37	233,275,335.98	271,048,526.63
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**866,741,668.54**	**402,538,308.56**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		812,079.32	77,202,668.01
投资支付的现金		1,080,394,000.00	150,752,054.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			120,406,633.08
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**1,081,206,079.32**	**348,361,355.09**
投资活动产生的现金流量净额		**-214,464,410.78**	**54,176,953.47**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		380,000,000.00	410,657,567.54
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		**380,000,000.00**	**410,657,567.54**
偿还债务支付的现金		430,000,000.00	576,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,589,092.47	41,767,700.78
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	六、36		5,323,043.30
筹资活动现金流出小计		**469,589,092.47**	**623,590,744.08**
筹资活动产生的现金流量净额		**-89,589,092.47**	**-212,933,176.54**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,314,161.89	-183,445.37
五、现金及现金等价物净增加额	六、37	-211,902,150.60	197,998,743.50
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	370,082,216.01	172,083,472.51
六、期末现金及现金等价物余额	六、37	**158,180,065.41**	**370,082,216.01**

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：上海游久游戏股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数												
	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	832,703,498.00				890,660,827.43		13,868,900.00		22,893,969.37		314,432,812.27		2,074,560,007.07
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	832,703,498.00				890,660,827.43		13,868,900.00		22,893,969.37		314,432,812.27		2,074,560,007.07
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）							1,016,664.37				94,837,033.47		95,853,697.84
（一）综合收益总额							1,016,664.37				117,320,036.35		118,336,700.72
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配											-22,483,002.88		-22,483,002.88
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-22,483,002.88		-22,483,002.88
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	832,703,498.00				890,660,827.43		14,885,564.37		22,893,969.37		409,269,845.74		2,170,413,704.91

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：上海游久游戏股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年数												
	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	832,703,498.00				890,660,827.43				16,476,170.16		246,233,875.78	684,841,633.29	2,670,916,004.66
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	832,703,498.00				890,660,827.43				16,476,170.16		246,233,875.78	684,841,633.29	2,670,916,004.66
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）							13,868,900.00		6,417,799.21		68,198,936.49	-684,841,633.29	-596,355,997.59
（一）综合收益总额							13,868,900.00				74,616,735.70	-96,056,894.71	-7,571,259.01
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									6,417,799.21		-6,417,799.21		
1、提取盈余公积									6,417,799.21		-6,417,799.21		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（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								21,591,829.39					21,591,829.39
1、本期提取								39,065,732.16					39,065,732.16
2、本期使用								17,473,902.77					17,473,902.77
（六）其他								-21,591,829.39				-588,784,738.58	-610,376,567.97
四、本年年末余额	832,703,498.00				890,660,827.43		13,868,900.00		22,893,969.37		314,432,812.27		2,074,560,007.07

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：上海游久游戏股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		52,268,405.89	173,370,523.27
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			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、1	158,177,070.26	233,604,943.34
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		377,441.73	377,441.73
流动资产合计		**210,822,917.88**	**407,352,908.34**
非流动资产：			
可供出售金融资产		512,250,480.06	470,640,325.30
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、2	1,333,425,074.02	1,274,065,878.73
投资性房地产		38,646,833.53	40,020,395.29
固定资产		24,552,189.35	25,485,132.20
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		34,885.00	53,805.00
递延所得税资产		4,190,108.44	4,399,900.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		**1,913,099,570.40**	**1,814,665,436.52**
资产总计		**2,123,922,488.28**	**2,222,018,344.86**

（转下页）

（承上页）

资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：上海游久游戏股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		250,000,000.00	300,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		17,789,123.28	14,261,001.16
应交税费		114,293.32	596,799.09
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,633,697.78	2,828,771.87
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**272,537,114.38**	**317,686,572.12**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		4,190,108.44	4,399,900.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		**4,190,108.44**	**4,399,900.00**
负债合计		**276,727,222.82**	**322,086,472.12**
股东权益：			
股本		832,703,498.00	832,703,498.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		896,963,539.72	896,963,539.72
减：库存股			
其他综合收益		13,239,525.32	13,868,900.00
专项储备			
盈余公积		98,635,742.11	98,635,742.11
一般风险准备			
未分配利润		5,652,960.31	57,760,192.91
股东权益合计		**1,847,195,265.46**	**1,899,931,872.74**
负债和股东权益总计		**2,123,922,488.28**	**2,222,018,344.86**

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2016年度

编制单位：上海游久游戏股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十五、3	6,637,779.80	6,867,017.17
减：营业成本	十五、3	1,373,561.76	1,373,561.76
税金及附加		1,180,327.82	387,986.49
销售费用		92,031.60	98,702.30
管理费用		25,585,401.31	54,397,552.97
财务费用		16,702,450.34	12,064,978.86
资产减值损失		4,822,802.98	40,125,631.66
加：公允价值变动收益（损失以"—"号填列）			
投资收益（损失以"-"号填列）	十五、4	13,705,357.85	198,107,800.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、4	-98,996,010.72	-3,982,874.23
二、营业利润（亏损以"—"号填列）		-29,413,438.16	96,526,403.59
加：营业外收入			8,298,025.20
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,000.00	10,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以"—"号填列）		-29,414,438.16	104,814,428.79
减：所得税费用		209,791.56	1,245,829.04
四、净利润（净亏损以"—"号填列）		-29,624,229.72	103,568,599.75
五、其他综合收益的税后净额		-629,374.68	13,868,900.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-629,374.68	13,868,900.00
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-629,374.68	13,868,900.00
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-30,253,604.40	117,437,499.75

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2016年度

编制单位：上海游久游戏股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,859,113.64	6,867,017.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,804,353.15	2,633,173.85
经营活动现金流入小计		**10,663,466.79**	**9,500,191.02**
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,926,022.70	7,170,840.00
支付的各项税费		1,887,507.46	2,054,318.77
支付其他与经营活动有关的现金		14,866,066.08	50,192,904.82
经营活动现金流出小计		**24,679,596.24**	**59,418,063.59**
经营活动产生的现金流量净额		**-14,016,129.45**	**-49,917,872.57**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		600,000,000.00	108,400,000.00
取得投资收益收到的现金		33,466,332.56	23,987,781.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		233,275,335.98	300,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**866,741,668.54**	**432,387,781.93**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,564.00	43,875.00
投资支付的现金		884,194,000.00	143,752,054.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			120,406,633.08
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**884,238,564.00**	**264,202,562.08**
投资活动产生的现金流量净额		**-17,496,895.46**	**168,185,219.85**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		380,000,000.00	300,000,000.00
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		**380,000,000.00**	**300,000,000.00**
偿还债务支付的现金		430,000,000.00	270,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,589,092.47	12,492,439.56
支付其他与筹资活动有关的现金			37,730.22
筹资活动现金流出小计		**469,589,092.47**	**282,530,169.78**
筹资活动产生的现金流量净额		**-89,589,092.47**	**17,469,830.22**
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		-121,102,117.38	135,737,177.50
加：期初现金及现金等价物余额		173,370,523.27	37,633,345.77
六、期末现金及现金等价物余额		**52,268,405.89**	**173,370,523.27**

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

2016年度

编制单位：上海游久游戏股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数											
	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	一般风险准备	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	832,703,498.00				896,963,539.72		13,868,900.00		98,635,742.11		57,760,192.91	1,899,931,872.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	832,703,498.00				896,963,539.72		13,868,900.00		98,635,742.11		57,760,192.91	1,899,931,872.74
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）							-629,374.68				-52,107,232.60	-52,736,607.28
（一）综合收益总额							-629,374.68				-29,624,229.72	-30,253,604.40
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配											-22,483,002.88	-22,483,002.88
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-22,483,002.88	-22,483,002.88
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	832,703,498.00				896,963,539.72		13,239,525.32		98,635,742.11		5,652,960.31	1,847,195,265.46

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：上海游久游戏股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年数											
	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	一般风险准备	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	832,703,498.00				896,963,539.72				92,217,942.90		-39,390,507.63	1,782,494,372.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	832,703,498.00				896,963,539.72				92,217,942.90		-39,390,507.63	1,782,494,372.99
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）							13,868,900.00		6,417,799.21		97,150,300.54	117,437,499.75
（一）综合收益总额							13,868,900.00				103,568,599.75	117,437,499.75
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									6,417,799.21		-6,417,799.21	
1、提取盈余公积									6,417,799.21		-6,417,799.21	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（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、本年年末余额	832,703,498.00				896,963,539.72		13,868,900.00		98,635,742.11		57,760,192.91	1,899,931,872.74

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海游久游戏股份有限公司
2016年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、历史沿革

上海游久游戏股份有限公司（以下简称“本公司（含集团）”）系于1985年1月19日经中国人民银行上海分行（85）沪人金股2号文件批准，公开发行股票30万元，采用定向募集方式设立的股份公司。本公司为上海市首批股份制试点企业和股票上市公司之一，原股票简称“爱使股份”，股票代码“600652”。2014年4月公司以发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方式进行重大资产重组。2014年9月28日，公司获得中国证券监督管理委员会《关于核准上海爱使股份有限公司向刘亮等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2014]1004号文)，核准公司向刘亮发行85,639,603股股份、向代琳发行77,483,451股股份、向大连卓皓贸易有限公司发行20,677,570股股份购买游久时代（北京）科技有限公司，同时，核准公司向控股股东天天科技有限公司发行91,900,310股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。2015年3月10日，公司名称变更为上海游久游戏股份有限公司，3月19日股票简称变更为“游久游戏”，股票代码“600652”不变。

本公司现营业执照统一社会信用代码：91310000132354302C，注册资本：人民币捌亿叁仟贰佰柒拾万叁仟肆佰玖拾捌元，法定代表人：肖勇，住所：上海市静安区石门二路333弄3号，办公地址：上海市肇嘉浜路666号。

2、所处行业

本公司所属行业为互联网和相关服务。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围：从事游戏制作、运营的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，设计、制作、代理、发布广告，电脑动画设计，产品设计，对石油液化气行业、煤炭及洁净能源的投资，机电设备及四技服务，非专控通讯设备，计算机软硬件及网络设备，计算机系统及网络安装工程，金属、建筑、装潢材料，非危险品化学原料，百货，参与投资经营。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经本公司董事会于2017年3月29日决议批准报出。

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

三、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2016年12月31日的财务状况及2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事游戏经营。本公司及各子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，对研究开发支出、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、13“无形资产”、附注四、17“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企

业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常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，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、9、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。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）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收账款、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

②可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值

测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项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。

①贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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，相关的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。

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。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）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。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按不同账龄划分组合
关联方组合	与本公司的关联关系

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

除非关联方财务状况明显恶化，否则关联方的应收款项不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其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：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；账龄较长，对方无力偿还或者失去联系；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对

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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交

易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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；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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的

资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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。

10、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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产类别	预计使用寿命	预计残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋、建筑物	40年	5.0	2.38

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按

转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿

命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）各类无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产从取得当月起在预计使用期限内合理摊销，各类无形资产摊销方法如下：

类别	摊销方法
特许权（游戏）	按照受益期限摊销，如无法合理预计游戏受益期限，则在游戏上线运营时一次性进行摊销
软件	年限平均法

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修改良费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额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，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计

划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、收入

（1）广告收入

公司与广告代理公司签订框架协议，为第三方客户的游戏发布广告，以网络推广服务排期表为依据确认最终金额与广告代理公司进行结算，广告发布完成后，业务人员与广告客户进行确认结算，双方核对无误后确认收入。

（2）网络游戏收入

①自主运营模式收入的确认原则

自主运营模式是指网络公司通过自有的游戏平台发布并运营游戏。在自营模式下，网络游戏公司全面负责游戏产品的推广、客户服务、技术支持和维护工作。

公司通过玩家在网络游戏中购买虚拟游戏装备、某些特殊游戏功能模块或为游戏在线时间支付费用的方式取得在线网络游戏运营收入。玩家通过充值兑换为虚拟货币，进而用其购买道具、装备等虚拟物品以及进行其他游戏体验。在游戏玩家实际使用虚拟货币时确认收入，即玩家实际消费时确认收入。

②联合运营模式收入的确认原则

联合运营模式是指游戏运营商和游戏平台类公司合作，共同联合运营游戏产品的运营方式。在联合运营模式下，游戏平台公司负责游戏平台的提供和推广、充值服务以及计费系统的管理，游戏运营商负责游戏运营、版本更新、技术支持和维护，并提供客户服务。

公司与多家大型网络游戏平台签订合作运营游戏协议，玩家通过平台的宣传了解公司游戏产品，直接通过平台提供的游戏链接下载游戏客户端，注册后进入游戏。玩家通过购买平台发行的点卡充值，充值后兑换为虚拟货币进而购买道具、装备等虚拟物品。网络游戏平台将其在合作运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司，在双方核对数据确认无误后，公司确认营业收入。

③授权运营模式收入的确认原则

授权运营模式主要指游戏运营商以版权金或预付款的形式获得游戏开发商产品的代理权，在运营商所获资质的平台上发行。对于游戏公司，其一般采取的授权运营模式的收款方式为：首先收取一次性的版权金，然后在游戏运营期间在根据双方的协议约定收取分成收入。

关于版权金收入的确认：公司按照合同条款将游戏产品交付对方后，当公司不再提供与该款游戏相关的任何服务，同时也不再享有该游戏相关的权益，于对方验收合格后一次性确认营业收入。当公司承担技术支持、游戏升级以及提供部分客服等连续性的义务，该等后续服务对于网络游戏的正常运营比较重大，则将一次性收取的版权金列为“递延收益”，在协议约定的受益期间内按直线法摊销确认收入。

关于分成收入的确认：在授权运营模式下，公司依据协议获得从游戏运营商处取得的分成款的权利时确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

18、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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递

延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司2016年度内未发生会计政策变更。

（2）会计估计变更

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
鉴于公司分别于2014年11月和2015年10月完成对游久时代100%股权的收购及对泰山能源56%全部股权的出售事项，公司所属行业已从重资产的煤炭开采和洗选业转型为轻资产的互联网和相关服务。根据《企业会计准则》的相关规定，结合公司实际情况，本着谨慎性原则，经董事会同意，公司自2016年6月30日起对应收款项坏账准备计提比例的会计估计进行了变更。	公司本次会计估计变更事项已分别经董事会审计委员会四届七次、董事会十届十七次和监事会七届七次会议审议通过；独立董事对公司本次会计估计变更事项发表了同意的独立意见。	应收账款坏账准备	-2,617,647.80
		其他应收款坏账准备	-3,569,890.35
		资产减值损失	-6,187,538.15

注：以上的影响金额是以2016年12月31日为基准日计算而得。

22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入的 5%、6%计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额，差额即为应缴的增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。
土地使用税	以实际占用的土地面积乘以12、20元/m²计缴。
房产税	按计税基数的12%或1.2%计缴。
文化事业建设费	按含税广告收入的3%计缴。

本公司从事不动产租赁业务的收入，原先按5%税率计缴营业税。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）等相关规定，本公司从事不动产租赁业务的收入，自2016年5月1日起改为征收增值税，适用简易计税方法，税率为5%。

本公司不同企业所得税税率纳税主体的具体适用企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
上海游久游戏股份有限公司	25%
上海爱使投资管理有限公司	25%
游久时代（北京）科技有限公司（详见五、2、税收优惠及批文）	15%
北京游龙腾信息技术有限公司（详见五、2、税收优惠及批文）	12.5%
上海紫钥信息技术有限公司（详见五、2、税收优惠及批文）	0%
上海唯澈投资管理有限公司	25%
U9 International Development Co. Limited	16.5%

2、税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司全资子公司游久时代（北京）科技有限公司于2016年12月22日取得由北京市科委、市财政局、市国税局、市地税局批准的高新技术企业证书，企业被认定为高新技术企业起三年内享受税收优惠， 2016年度企业所得税按15%计缴。

本公司全资孙公司北京游龙腾信息技术有限公司于2014年6月27日经北京市经济和信息化委员会批准，被认定为软件企业（证书编号：京R-2014-0548），自获利年度

起，第一年和第二年免征企业所得税，第三至第五年减半征收企业所得税，2014年度属于第一个获利年度，因此2015年度免企业所得税，2016年执行的企业所得税税率为12.50%。

本公司全资孙公司上海紫钥信息技术有限公司于2016年5月25日经上海市软件行业协会批准，被认定为软件企业（证书编号:沪RQ-2016-0150），自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三至第五年减半征收企业所得税，2016年度属于第一个获利年度，免企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2016年1月1日，年末指2016年12月31日。

1、货币资金

项　目	年末余额	年初余额
库存现金	59,682.08	11,517.92
银行存款	158,120,383.33	370,070,698.09
合　计	158,180,065.41	370,082,216.01
其中：存放在境外的款项总额	34,802,039.05	

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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款项	91,003,102.57	99.31	3,216,332.18	3.53	87,786,770.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	629,750.00	0.69	629,750.00	100.00	
合　计	91,632,852.57	100.00	3,846,082.18	4.20	87,786,770.39

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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款项	71,517,240.05	99.13	4,474,642.28	6.26	67,042,597.77

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	629,750.00	0.87	629,750.00	100.00	
合　计	72,146,990.05	100.00	5,104,392.28	7.07	67,042,597.77

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	86,383,340.33	2,591,500.22	3.00
1至2年	3,969,874.65	396,987.46	10.00
2至3年	455,689.00	227,844.50	50.00
合　计	90,808,903.98	3,216,332.18	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	194,198.59		
合计	194,198.59		

③年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京创世奇迹广告有限公司	629,750.00	629,750.00	100.00	债务人失联
合　计	629,750.00	629,750.00		

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额1,258,310.10元。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
百度时代网络技术	游戏业务款	14,404,235.09	1年以内	15.72	432,127.05
		2,400,000.00	1至2年	2.62	240,000.00
Six Waves Inc.	游戏业务款	15,505,953.51	1年以内	16.92	465,178.61
Apple Inc.	游戏业务款	7,878,902.92	1年以内	8.60	236,367.09
苏州叠纸网络科技有限公司	游戏业务款	7,200,917.00	1年以内	7.86	216,027.51
北京四海英才信息科技有限公司	游戏业务款	3,642,500.00	1年以内	3.98	109,275.00
合计		51,032,508.52		55.70	1,698,975.26

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	17,896,096.92	52.11	26,030,340.28	99.97
1至2年	16,449,767.88	47.89	6,750.00	0.03
合　计	34,345,864.80	100.00	26,037,090.28	100.00

（2）账龄超过1年的重要预付款项

项　目	账龄超过1年的年末余额	未结算的原因
上海巨人网络科技有限公司	7,000,000.00	游戏尚未上线，预付的分成款
上海漫禾文化传播工作室	3,078,242.72	游戏尚未上线，预付的版权金
上海欢众信息科技有限公司	2,972,895.49	游戏尚未上线，预付的版权金及分成款
合　计	13,051,138.21	

（3）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例（%）
上海巨人网络科技有限公司	预付分成款	7,000,000.00	1至2年	20.38
上海欢众信息科技有限公司	版权金、预付分成款	2,972,895.49	1至2年	8.66
		2,264,150.88	1年以内	6.59
上海都玩网络科技有限公司	版权金	4,359,782.23	1年以内	12.69
成都联萌科技有限公司	版权金	3,398,058.26	1年以内	9.89
上海漫禾文化传播工作室	版权金	3,078,242.72	1至2年	8.96
合计		23,073,129.58		67.17

4、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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	187,376,788.38	99.57	27,541,491.46	14.70	159,835,296.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	800,000.00	0.43	800,000.00	100.00	
合　计	188,176,788.38	100.00	28,341,491.46	15.06	159,835,296.92

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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	258,438,427.54	99.69	23,104,545.38	8.94	235,333,882.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	800,000.00	0.31	240,000.00	30.00	560,000.00
合　计	259,238,427.54	100.00	23,344,545.38	9.01	235,893,882.16

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	163,934,734.70	4,918,040.63	3.00
1至2年	745,609.36	74,560.94	10.00
2至3年	295,108.86	147,554.43	50.00
3年以上	22,401,335.46	22,401,335.46	100.00
合　计	187,376,788.38	27,541,491.46	

②年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海冥古文化发展有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	债务人失联
合　计	800,000.00	800,000.00		

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额4,996,946.08元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股权转让款（注）	162,360,509.00	233,275,335.98
往来款	23,356,203.59	23,386,689.13
备用金	1,944,402.37	2,064,131.96
其他	515,673.42	512,270.47
合　计	188,176,788.38	259,238,427.54

注：本公司年末其他应收款中股权转让款系公司将持有的太仓聚一堂网络科技有限公司17.18%的股权以16,236.05万元转让给上海聚力传媒技术有限公司，具体情况详

见本附注十四、2“苏州游视网络科技有限公司业务分拆重组及相关股权转让”。

（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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
上海聚力传媒技术有限公司	股权转让款	162,360,509.00	1年以内	86.28	4,870,815.27
北京华瑞信达电子科技有限公司	往来款	10,000,000.00	3年以上	5.31	10,000,000.00
龙鑫包装	往来款	5,735,503.02	3年以上	3.05	5,735,503.02
巴士股份	往来款	3,784,555.13	3年以上	2.01	3,784,555.13
中油爱使华浦加气站	往来款	1,050,000.00	3年以上	0.56	1,050,000.00
合　计		182,930,567.15		97.21	25,440,873.42

5、其他流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	1,497.80	1,497.80
待抵扣及待认证增值税（进项税）	3,024,055.94	534,342.30
合　　计	3,025,553.74	535,840.10

6、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	488,589,895.06	43,139,415.00	445,450,480.06
其中：按成本计量的	468,352,121.30	43,139,415.00	425,212,706.30
按公允价值计量的	20,237,773.76		20,237,773.76
信托理财	150,000,000.00		150,000,000.00
合计	638,589,895.06	43,139,415.00	595,450,480.06

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	513,779,740.30	43,139,415.00	470,640,325.30
其中：按成本计量的	494,930,140.30	43,139,415.00	451,790,725.30
按公允价值计量的	18,849,600.00		18,849,600.00
信托理财			
合计	513,779,740.30	43,139,415.00	470,640,325.30

（2）年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	2,808,140.00	2,808,140.00
公允价值	20,237,773.76	20,237,773.76
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	17,429,633.76	17,429,633.76
已计提减值金额		

（3）年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
铜陵市寿康城市信用社	3,000,000.00			3,000,000.00
上海银行股份有限公司（注1）	2,227,340.00		2,227,340.00	
上海宝鼎投资股份有限公司	62,500.00			62,500.00
北京国际信托有限公司	142,400,000.00			142,400,000.00
上海黑石股权投资合伙企业（有限合伙）	51,973,917.00			51,973,917.00
内蒙古荣联投资发展有限责任公司	151,514,329.30			151,514,329.30
苏州游视网络科技有限公司（注2）	143,752,054.00		143,752,054.00	
太仓聚一堂网络科技有限公司（注3）		198,561,884.00	162,360,509.00	36,201,375.00
杭州威佩网络科技有限公司		17,600,000.00		17,600,000.00
北京榴莲娱乐文化传播有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00
梦启（北京）科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
重庆火缘步甲科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
上海际游网络科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
厦门比悦网络科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
北京玩娱竞技科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
北京博高视通科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
佛山时尚都市网络科技有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00
Pulse Evolution Corporation		33,100,000.00		33,100,000.00
Pulse EPLS Production,LLC				
合计	494,930,140.30	281,761,884.00	308,339,903.00	468,352,121.30

（续）

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额		
铜陵市寿康城市信用社	3,000,000.00			3,000,000.00	<1.00	
上海银行股份有限公司					<1.00	
上海宝鼎投资股份有限公司					<1.00	56,250.00
北京国际信托有限公司					6.35	19,818,415.89
上海黑石股权投资合伙企业（有限合伙）	40,139,415.00			40,139,415.00	6.00	
内蒙古荣联投资发展有限责任公司					17.60	
苏州游视网络科技有限公司						
太仓聚一堂网络科技有限公司					3.82	
杭州威佩网络科技有限公司					10.00	
北京榴莲娱乐文化传播有限公司					10.00	
梦启（北京）科技有限公司					10.00	
重庆火缘步甲科技有限公司					10.00	
上海际游网络科技有限公司					15.00	
厦门比悦网络科技有限公司					8.00	
北京玩娱竞技科技有限公司					15.00	
北京博高视通科技有限公司					10.00	
佛山时尚都市网络科技有限公司					10.00	
Pulse Evolution Corporation					3.50	
Pulse EPLS Production,LLC					25.00	
合计	43,139,415.00			43,139,415.00		19,874,665.89

注1： 2016年11月16日，上海银行股份有限公司在上海证券交易所挂牌上市，本公司持有上海银行股份有限公司可供出售权益工具本年减少系由按成本计量改为按公允价值计量。

注2：本公司持有的可供出售权益工具苏州游视网络科技有限公司本年变动具体情况详见本附注十四、2“苏州游视网络科技有限公司业务分拆重组及相关股权转让”。

注3：本公司持有的可供出售权益工具太仓聚一堂网络科技有限公司本年变动具体情况详见本附注六、7、“长期股权投资”。

（4）本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额	43,139,415.00	43,139,415.00
本年计提		

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
本年减少		
年末已计提减值余额	43,139,415.00	43,139,415.00

（5）截至2016年12月31日，本公司所有权或使用权受限制的可供出售金融资产的情况详见附注六、38。

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资/其他转入	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
一、联营企业						
上海博胜佳益科技有限公司	82,986,839.98			3,028,578.74		
苏州游视网络科技有限公司（分拆前）（注）		277,946,054.00		-102,051,293.01		
苏州游视网络科技有限公司（电竞业务）（注）		56,303,913.00		-452,997.41		
太仓聚一堂网络科技有限公司（直播公司）（注）		119,590,847.99				
太仓皮爱优竞技网络科技有限公司（新电竞公司）（注）						
北京小旭音乐文化有限责任公司	12,123,350.77			-699,349.26		
上海盛月网络科技有限公司		60,000,000.00		4,539,269.36		
成都晴天互动科技有限公司		3,000,000.00		92,035.75		
上海中樱桃文化传媒有限公司		50,000,000.00		2,186,547.81		
合　计	95,110,190.75	566,840,814.99		-93,357,208.02		

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他转出		
一、联营企业					
上海博胜佳益科技有限公司				86,015,418.72	
苏州游视网络科技有限公司（分拆前）（注）			-175,894,760.99		
苏州游视网络科技有限公司（电竞业务）（注）				55,850,915.59	
太仓聚一堂网络科技有限公司（直播公司）（注）			-119,590,847.99		

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他转出		
太仓皮爱优竞技网络科技有限公司（新电竞公司）（注）					
北京小旭音乐文化有限责任公司				11,424,001.51	
上海盛月网络科技有限公司				64,539,269.36	
成都晴天互动科技有限公司				3,092,035.75	
上海中樱桃文化传媒有限公司				52,186,547.81	
合　计			-295,485,608.98	273,108,188.74	

注：本公司持有的长期股权投资中苏州游视网络科技有限公司业务分拆重组及相关股权转让本年增减变动具体明细如下：

被投资单位	投资成本	本年增减变动		
		投资成本经营业务拆分	权益法下确认的投资损益	权益法下确认的投资损益经营业务分拆
苏州游视网络科技有限公司（分拆前）	277,946,054.00	-277,946,054.00	-102,051,293.01	102,051,293.01
苏州游视网络科技有限公司（电竞业务）		88,970,531.89	-452,997.41	-32,666,618.89
太仓聚一堂网络科技有限公司（直播公司）17.18%股权		154,599,974.75		-56,763,271.49
太仓聚一堂网络科技有限公司（直播公司）3.82%股权		34,375,547.36		-12,621,402.63
太仓皮爱优竞技网络科技有限公司（新电竞公司）				
合　计	277,946,054.00		-102,504,290.42	

（续）

被投资单位	本年增减变动		年末余额
	按公允价值重新计量产生的利得（处置收益）	转为可供出售金融资产	
苏州游视网络科技有限公司（分拆前）			
苏州游视网络科技有限公司（电竞业务）			55,850,915.59
太仓聚一堂网络科技有限公司（直播公司）17.18%股权	64,523,805.74	-162,360,509.00	
太仓聚一堂网络科技有限公司（直播公司）3.82%股权	14,447,230.27	-36,201,375.00	
太仓皮爱优竞技网络科技有限公司（新电竞公司）			
合　计	78,971,036.01	-198,561,884.00	55,850,915.59

截至2016年12月31日，电竞业务尚未从苏州游视网络科技有限公司转移，故仍在苏州游视网络科技有限公司（电竞业务）核算；太仓皮爱优竞技网络科技有限公司（新电竞公司）已成立，但尚未出资，并未开展相关业务，因此长期股权投资年末余额为0。与苏州游视网络科技有限公司相关的具体重组情况详见本附注十四、2“苏州游视网络科技有限公司业务分拆重组及相关股权转让”。

8、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值		
1、年初余额	57,834,177.13	57,834,177.13
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	57,834,177.13	57,834,177.13
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	17,813,781.84	17,813,781.84
2、本年增加金额	1,373,561.76	1,373,561.76
（1）计提或摊销	1,373,561.76	1,373,561.76
3、本年减少金额		
4、年末余额	19,187,343.60	19,187,343.60
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	38,646,833.53	38,646,833.53
2、年初账面价值	40,020,395.29	40,020,395.29

（2）截至2016年12月31日，本公司用于抵押、担保的投资性房地产情况详见附注六、38。

9、固定资产

（1）固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合　计
一、账面原值					
1、年初余额	39,043,495.46	121,386.00	4,753,318.05	6,300,113.55	50,218,313.06

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合　计
2、本年增加金额			2,860,513.68	409,532.91	3,270,046.59
（1）购置			2,860,513.68	409,532.91	3,270,046.59
3、本年减少金额				447,944.05	447,944.05
（1）处置或报废				447,944.05	447,944.05
4、年末余额	39,043,495.46	121,386.00	7,613,831.73	6,261,702.41	53,040,415.60
二、累计折旧					
1、年初余额	13,794,915.55	10,062.05	2,869,939.08	3,331,519.72	20,006,436.40
2、本年增加金额	927,664.53	3,895.00	813,487.60	1,592,882.52	3,337,929.65
（1）计提	927,664.53	3,895.00	813,487.60	1,592,882.52	3,337,929.65
3、本年减少金额				259,737.23	259,737.23
（1）处置或报废				259,737.23	259,737.23
4、年末余额	14,722,580.08	13,957.05	3,683,426.68	4,664,665.01	23,084,628.82
三、减值准备					
1、年初余额		100,886.00			100,886.00
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额		100,886.00			100,886.00
四、账面价值					
1、年末账面价值	24,320,915.38	6,542.95	3,930,405.05	1,597,037.40	29,854,900.78
2、年初账面价值	25,248,579.91	10,437.95	1,883,378.97	2,968,593.83	30,110,990.66

（2）截至2016年12月31日，本公司用于抵押、担保的固定资产的情况详见附注六、38。

10、无形资产

项　目	软件	特许权	合　计
一、账面原值			
1、年初余额	6,335,920.42	12,363,571.58	18,699,492.00
2、本年增加金额	402,546.41		402,546.41
（1）购置	402,546.41		402,546.41
3、本年减少金额		5,584,466.05	5,584,466.05
（1）处置		3,400,000.00	3,400,000.00
（2）其他		2,184,466.05	2,184,466.05
4、年末余额	6,738,466.83	6,779,105.53	13,517,572.36

项　目	软件	特许权	合　计
二、累计摊销			
1、年初余额	3,233,766.39	2,779,105.53	6,012,871.92
2、本年增加金额	924,513.25		924,513.25
（1）计提	924,513.25		924,513.25
3、本年减少金额			
4、年末余额	4,158,279.64	2,779,105.53	6,937,385.17
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	2,580,187.19	4,000,000.00	6,580,187.19
2、年初账面价值	3,102,154.03	9,584,466.05	12,686,620.08

11、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
游久时代（北京）科技有限公司	1,088,433,138.70			1,088,433,138.70
合计	1,088,433,138.70			1,088,433,138.70

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
游久时代（北京）科技有限公司				
合计				

（3）商誉减值测试方法和减值准备计提

本公司评估了商誉的可收回金额，经测试，本年对收购游久时代（北京）科技有限公司所产生的商誉未发生减值。

12、长期待摊费用

项　目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修改良费用	4,787,221.66		737,920.04		4,049,301.62
合　计	4,787,221.66		737,920.04		4,049,301.62

13、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,134,534.86	266,816.86	2,764,029.88	414,604.48
可抵扣亏损	16,760,433.76	4,190,108.44	17,599,600.00	4,399,900.00
合　计	18,894,968.62	4,456,925.30	20,363,629.88	4,814,504.48

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项　目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	16,760,433.76	4,190,108.44	17,599,600.00	4,399,900.00
合　计	16,760,433.76	4,190,108.44	17,599,600.00	4,399,900.00

（3）未确认递延所得税资产明细

项　目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	73,293,339.78	65,925,208.78
可抵扣亏损	64,948,846.60	107,690,104.30
合　计	138,242,186.38	173,615,313.08

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	年末余额	年初余额
2016年		49,287,368.35
2017年	3,961,700.67	3,961,700.67
2018年	6,496,547.77	6,496,547.77
2019年	41,914,049.86	41,914,049.86
2020年	4,364,537.08	6,030,437.65
2021年	8,212,011.22	
合　计	64,948,846.60	107,690,104.30

14、短期借款

项　目	年末余额	年初余额
保证借款	100,000,000.00	80,000,000.00
抵押、保证借款	150,000,000.00	150,000,000.00
抵押、质押、保证借款		70,000,000.00
合　计	250,000,000.00	300,000,000.00

①保证借款

注1：本公司与上海银行股份有限公司漕河泾支行签订流动资金借款合同，借款金

额为3,000万元，合同期间为2016/8/5至2017/8/4，上海怡达科技投资有限责任公司为本公司提供担保。

注2：本公司与恒丰银行股份有限公司上海分行签订流动资金借款合同，借款金额为7,000万元，合同期间为2016/1/27至2017/1/27，上海怡达科技投资有限责任公司为本公司提供担保。

②抵押、保证借款

注1：本公司与中信银行股份有限公司上海分行签订流动资金借款合同，合同期间为2016/2/19至2017/2/19，借款金额为5,000万元。本公司并与中信银行上海分行签订最高额抵押合同，合同期间为2015/2/15至2018/2/15，抵押物为本公司拥有的浦东南路256号2601室及车位、2605室及车位。同时上海怡达科技投资有限责任公司提供保证担保。

注2：本公司与中国民生银行股份有限公司上海分行签订流动资金借款合同，合同期间为2016/8/8至2017/8/5，借款金额为5,000万元。本公司并与民生银行签订最高额抵押合同，合同期限为2014/8/6至2017/8/6，抵押物为本公司用有的肇家浜路666号全幢房产。同时上海怡达科技投资有限责任公司提供担保。

注3：本公司与交通银行股份有限公司上海新区支行签订流动资金借款合同，合同期间为2016/12/15至2017/12/6，借款金额为5,000万元。本公司并与交通银行上海新区支行签订最高额抵押合同，合同期限为2016/5/18至2019/5/18，抵押物为本公司拥有的浦东南路256号5楼房产，同时上海怡达科技投资有限责任公司提供保证担保。

15、应付账款

（1）应付账款列示

项　目	年末余额	年初余额
游戏分成款	24,359,517.41	28,368,115.35
市场推广费	1,028,598.50	320,819.76
其他	194,803.92	787,576.19
合　计	25,582,919.83	29,476,511.30

（2）本年无账龄超过1年的重要应付账款。

16、预收款项

（1）预收款项列示

项　目	年末余额	年初余额
游戏收入款	3,598,285.87	9,863,354.19
广告收入款	100,000.00	2,000,000.00
合　计	3,698,285.87	11,863,354.19

（2）本年无账龄超过1年的重要预收款项。

17、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,778,084.20	52,263,854.91	52,488,702.10	4,553,237.01
二、离职后福利-设定提存计划	210,292.87	6,405,535.99	6,606,576.66	9,252.20
三、一年内到期的其他福利（注）	14,251,305.50	3,367,525.95		17,618,831.45
合　计	19,239,682.57	62,036,916.85	59,095,278.76	22,181,320.66

注：一年内到期的其他福利为业绩奖励款，具体情况详见十四、3“重组业绩承诺事项”。

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,474,414.54	44,499,102.88	44,516,725.77	4,456,791.65
2、职工福利费		835,622.86	835,622.86	
3、社会保险费	185,258.00	3,434,236.90	3,543,341.37	76,153.53
其中：医疗保险费	100,139.47	2,986,239.42	3,081,902.33	4,476.56
工伤保险费	5,006.97	111,465.79	116,252.47	220.29
生育保险费	80,111.56	268,688.30	277,343.18	71,456.68
其他		67,843.39	67,843.39	
4、住房公积金	108,716.00	3,365,015.00	3,473,731.00	
5、工会经费和职工教育经费	9,695.66	129,877.27	119,281.10	20,291.83
合　计	4,778,084.20	52,263,854.91	52,488,702.10	4,553,237.01

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	200,278.93	6,087,767.70	6,279,235.00	8,811.63
2、失业保险费	10,013.94	317,768.29	327,341.66	440.57
合　计	210,292.87	6,405,535.99	6,606,576.66	9,252.20

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按所在地政府规定向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项　目	年末余额	年初余额
增值税	570,556.45	430,943.60
企业所得税	1,341,394.94	

项　目	年末余额	年初余额
个人所得税	314,961.02	349,410.66
文化事业建设税	300,537.62	287,309.98
城市维护建设税	105,427.13	73,235.61
教育费附加	52,059.94	34,662.91
地方教育费附加	29,246.22	17,648.22
河道费	4,576.02	283.70
房产税		496,191.39
营业税		28,370.27
合　计	2,718,759.34	1,718,056.34

19、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项　目	年末余额	年初余额
应付往来款	691,276.29	1,209,840.27
押金与保证金	574,329.64	574,329.64
其他应付款项	3,702,802.20	3,153,331.86
合　计	4,968,408.13	4,937,501.77

（2）本年无账龄超过1年的重要其他应付款。

20、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	832,703,498.00						832,703,498.00

21、资本公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	890,093,362.59			890,093,362.59
其他资本公积	567,464.84			567,464.84
合　计	890,660,827.43			890,660,827.43

22、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	13,868,900.00	806,872.81		-209,791.56	1,016,664.37		14,885,564.37

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	13,868,900.00	-839,166.24		-209,791.56	-629,374.68		13,239,525.32
外币财务报表折算差额		1,646,039.05			1,646,039.05		1,646,039.05
其他综合收益合计	13,868,900.00	806,872.81		-209,791.56	1,016,664.37		14,885,564.37

23、盈余公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	22,893,969.37			22,893,969.37
合　计	22,893,969.37			22,893,969.37

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

24、未分配利润

项　目	本　年	上　年
年初未分配利润	314,432,812.27	246,233,875.78
加：本年归属于母公司股东的净利润	117,320,036.35	74,616,735.70
减：提取法定盈余公积		6,417,799.21
应付普通股股利	22,483,002.88	
年末未分配利润	409,269,845.74	314,432,812.27

25、营业收入和营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	301,455,188.96	71,113,025.74	1,361,304,425.92	850,710,907.65
其他业务	6,637,779.80	1,373,561.76	59,172,601.72	55,498,745.82
合　计	308,092,968.76	72,486,587.50	1,420,477,027.64	906,209,653.47

26、税金及附加

项　目	本年发生额	上年发生额
营业税	110,555.13	563,204.45
城市维护建设税	383,098.48	9,494,566.58

项　目	本年发生额	上年发生额
教育费附加	387,261.27	6,785,620.25
文化事业费	1,415,027.40	1,401,281.55
房产税	1,014,483.30	
土地使用税	12,143.80	
河道管理费	27,240.39	6,084.31
资源税		42,195,063.64
水利建设基金		1,266,142.78
合　计	3,349,809.77	61,711,963.56

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）的规定，本公司将房产税、土地使用税等原计入管理费用的相关税费自2016年5月1日起调整计入“税金及附加。”各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,872,082.82	16,721,596.81
市场推广费	9,334,364.97	10,460,864.66
办公差旅费	1,138,216.27	2,783,621.18
业务招待费	589,119.18	38,104.00
技术服务费	569,109.00	1,094,888.70
咨询服务费	444,180.70	78,608.36
折旧及摊销	16,922.74	1,194,473.69
修理及耗材		1,521,102.08
其他		43,747.54
合　计	21,963,995.68	33,937,007.02

28、管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	25,201,150.84	131,424,031.39
研发支出	33,419,864.39	91,534,227.39
业务招待费	7,115,417.24	15,112,869.35
办公差旅费	6,798,363.97	12,315,671.40
租赁费	6,113,215.53	5,647,010.58
折旧及摊销	4,645,136.45	9,068,715.17
咨询服务费	4,564,609.15	19,348,029.40

项　目	本年发生额	上年发生额
业绩奖励款（注）	3,367,525.95	14,251,305.50
技术服务费	436,774.01	
董事会费	424,838.07	1,052,081.27
物业管理费	129,422.24	11,484,537.00
税费		7,112,169.43
修理及耗材		85,405,050.71
其他	1,250,962.10	21,802,711.57
合　计	93,467,279.94	425,558,410.16

注：业绩奖励款具体情况详见十四、3“重组业绩承诺事项”。

29、财务费用

项　目	本年发生额	上年发生额
利息支出	17,106,089.59	41,004,036.96
减：利息收入	2,363,072.46	17,492,754.18
汇兑损益	-668,122.84	183,445.37
其他	184,633.76	5,335,400.29
合　计	14,259,528.05	29,030,128.44

30、资产减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,738,635.98	23,798,010.37
可供出售金融资产减值损失		40,139,415.00
固定资产减值损失		7,819,766.08
在建工程减值损失		33,996,176.93
无形资产减值损失		30,287,906.15
合　计	3,738,635.98	136,041,274.53

31、投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-93,357,208.02	-4,805,330.62
处置长期股权投资产生的投资收益（注）	78,971,036.01	123,567,662.65
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	20,138,665.89	18,856,222.48
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-5,465,245.25
委托理财收益	13,591,666.67	1,131,559.45
合　计	19,344,160.55	133,284,868.71

注：本公司本年处置长期股权投资产生的投资收益系转让太仓聚一堂网络科技有限公司股权，具体情况详见本附注十四、2“苏州游视网络科技有限公司业务分拆重组及相关股权转让”。

32、营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付应付款		8,198,025.20	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	4,054,000.00	10,615,000.00	4,054,000.00
其他	3,443.86	2,604,272.30	3,443.86
合　　计	4,057,443.86	21,417,297.50	4,057,443.86

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
北京市商务委员会补助	1,600,000.00		与收益相关
石景山区招商引资补贴	1,434,000.00	1,388,000.00	与收益相关
北京市科学技术委员会补助	1,000,000.00		与收益相关
北京市石景山区科学技术奖	20,000.00		与收益相关
税收返还		3,107,000.00	与收益相关
矿产资源综合利用示范基地建设资金		6,000,000.00	与收益相关
财政扶持款		100,000.00	与收益相关
自动监控能力建设补助		10,000.00	与收益相关
水污染防治资金		10,000.00	与收益相关
合　　计	4,054,000.00	10,615,000.00	

33、营业外支出

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,588,206.82	56,711.88	1,588,206.82
其中：固定资产处置损失	188,206.82	56,711.88	188,206.82
无形资产处置损失	1,400,000.00		1,400,000.00
对外捐赠支出	1,000.00	1,906,025.64	1,000.00
其他	23,000.19	3,412,791.48	23,000.19
合　　计	1,612,207.01	5,375,529.00	1,612,207.01

34、所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,938,913.71	294,760.15

项　目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	357,579.18	-1,539,373.47
合　计	3,296,492.89	-1,244,613.32

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本年发生额
利润总额	120,616,529.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,154,132.31
子公司适用不同税率的影响	-28,698,477.52
调整以前期间所得税的影响	40,785.31
非应税收入的影响	-5,034,666.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,732,085.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-716,063.01
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	3,511,655.28
研发支出加计扣除	-1,737,482.84
境外所得抵免税额	-3,955,475.22
所得税费用	3,296,492.89

35、其他综合收益

详见附注六、22。

36、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
利息收入	2,363,072.46	3,976,580.43
政府补助及其他往来收到现金	7,969,443.08	78,342,987.93
合　计	10,332,515.54	82,319,568.36

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
咨询及中介费	5,357,564.80	17,033,057.09
其他往来支付现金	5,557,273.60	139,522,718.93
其他费用支出	39,121,124.47	73,711,602.33
合　计	50,035,962.87	230,267,378.35

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
融资租赁费		4,314,030.76

项　目	本年发生额	上年发生额
融资顾问费		971,282.32
其他		37,730.22
合　计		5,323,043.30

37、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	117,320,036.35	-21,440,159.01
加：资产减值准备	3,738,635.98	136,041,274.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,711,491.41	88,475,263.54
无形资产摊销	924,513.25	6,827,580.72
长期待摊费用摊销	737,920.04	1,120,309.54
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）	1,588,206.82	56,711.88
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）	16,437,966.75	32,060,419.47
投资损失（收益以"－"号填列）	-19,344,160.55	-133,284,868.71
递延所得税资产减少（增加以"－"号填列）	357,579.18	-1,539,373.47
递延所得税负债增加（减少以"－"号填列）		
存货的减少（增加以"－"号填列）		-1,224,940.32
经营性应收项目的减少（增加以"－"号填列）	-28,549,586.13	-25,308,461.84
经营性应付项目的增加（减少以"－"号填列）	-8,085,412.34	246,923,221.14
其他		28,231,434.47
经营活动产生的现金流量净额	89,837,190.76	356,938,411.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	158,180,065.41	370,082,216.01
减：现金的期初余额	370,082,216.01	172,083,472.51
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-211,902,150.60	197,998,743.50

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

项　目	金　额
以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	233,275,335.98
其中：山东泰山能源有限责任公司	233,275,335.98
处置子公司收到的现金净额	233,275,335.98

（3）现金及现金等价物的构成

项　目	年末余额	年初余额
一、现金	158,180,065.41	370,082,216.01
其中：库存现金	59,682.08	11,517.92
可随时用于支付的银行存款	158,120,383.33	370,070,698.09
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	158,180,065.41	370,082,216.01
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		

38、所有权或使用权受限制的资产

项　目	年末账面价值	受限原因
可供出售金融资产-上海银行	5,387,773.76	上海银行2016年11月上市，股票处于禁售期
可供出售金融资产-申万宏源	14,850,000.00	短期借款质押
固定资产-房屋及建筑物	19,728,832.81	短期借款抵押
投资性房地产-房屋及建筑物	35,811,030.92	短期借款抵押
合　计	75,777,637.49	

39、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,442,744.77	6.9370	44,689,353.89
应收账款			
其中：美元	3,560,082.60	6.9370	24,696,292.97

（2）境外经营实体说明

本公司全资控股孙公司U9 International Development Co. Limited其主要经营业

务在中国香港，所采用的记账本位币为美元。

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

（1）U9 International Development Co.Limited 系本公司孙公司上海唯澈投资管理有限公司于2016年6月设立的境外子公司，实际出资500万美元，持股比例为100%。本公司于2016年6月开始将该公司纳入合并报表范围。

（2）U9 Entertainment Pte.Ltd. 系本公司孙公司上海唯澈投资管理有限公司于2016年3月设立的境外子公司，目前尚未实际出资，该公司也未开展业务。本公司于2016年3月开始将该公司纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
上海爱使投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		设立
游久时代（北京）科技有限公司	北京	北京	网络游戏	100.00		非同一控制下合并
北京游龙腾信息技术有限公司	上海	北京	网络游戏		100.00	非同一控制下合并
上海紫钥信息技术有限公司	上海	上海	网络游戏		100.00	设立
上海唯澈投资管理有限公司	上海	上海	投资管理与咨询		100.00	设立
U9 International Development Co. Limited	香港	香港	网络游戏投资及运营		100.00	设立
U9 Entertainment PTE.LTD	新加坡	新加坡	网络游戏投资及运营		100.00	设立

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

本公司本年无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。

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海博胜佳益科技有限公司	上海市	上海市	高科技企业	45.00		权益法
上海盛月网络科技有限公司	上海市	上海市	网络游戏		20.69	权益法
上海中樱桃文化传媒有限公司	上海市	上海市	网络直播		20.00	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项　目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额
	上海盛月网络科技有限公司	上海中樱桃文化传媒有限公司	上海博胜仕益科技有限公司	上海博胜仕益科技有限公司
流动资产	50,727,916.72	49,342,587.23	170,491,081.97	163,185,094.07
非流动资产	9,497,484.69	20,025,467.26	10,868,459.92	9,949,925.32
资产合计	60,225,401.41	69,368,054.49	181,359,541.89	173,135,019.39
流动负债	8,680,931.72	15,301,465.18	2,071,562.00	577,214.49
非流动负债				
负债合计	8,680,931.72	15,301,465.18	2,071,562.00	577,214.49
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	51,544,469.69	54,066,589.31	179,287,979.89	172,557,804.90
按持股比例计算的净资产份额	10,664,550.78	10,813,317.86	80,679,590.94	77,651,012.20
调整事项				
—商誉	53,874,718.58	41,373,229.95	5,335,827.78	5,335,827.78
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	64,539,269.36	52,186,547.81	86,015,418.72	82,986,839.98
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	43,175,733.18	33,083,710.98	7,332,364.75	
净利润	21,939,436.24	10,932,739.07	6,730,174.99	-9,916,833.74
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	21,939,436.24	10,932,739.07	6,730,174.99	-9,916,833.74
本年度收到的来自联营企业的股利				

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项　目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	70,366,952.85	12,123,350.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,060,310.92	67,606.48
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,060,310.92	67,606.48

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

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

（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

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的孙公司北京游龙腾信息技术有限公司、U9 International Development Co.Limited 以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项　目	年末数	年初数
	美元	美元
现金及现金等价物	6,442,744.77	
应收账款	3,560,082.60	3,256,321.23
金融资产总额	10,002,827.37	3,256,321.23
汇率	6.9370	6.4936
折合人民币	69,385,646.86	21,145,247.53

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值5%	3,469,282.34	3,469,282.34	1,057,262.38	1,057,262.38
美元	对人民币贬值5%	-3,469,282.34	-3,469,282.34	-1,057,262.38	-1,057,262.38

（2）其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

2、信用风险

2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（1）本公司金融资产的账龄分析

项目	6个月以内	6个月到1年	1-2年	2-3年	3年以上
应收账款	78,607,538.92	7,970,000.00	3,969,874.65	455,689.00	629,750.00

项目	6个月以内	6个月到1年	1-2年	2-3年	3年以上
其他应收款	163,760,540.52	174,194.18	745,609.36	295,108.86	23,201,335.46

注：根据本公司制订的坏账政策，对信用期内的应收关联方款项，除非关联方财务状况明显恶化，否则关联方的应收款项不计提坏账准备。

（2）已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

①资产负债表日，单项确定已发生减值的应收北京创世奇迹广告有限公司款项629,750.00元，由于债务人失联，本公司已全额计提坏账准备。

②资产负债表日，单项确定已发生减值的其他应收上海冥古文化发展有限公司款项800,000.00元，由于债务人失联，本公司已全额计提坏账准备。

3、流动风险

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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2016年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币2,000.00万元(2015年12月31日，本公司无尚未使用的银行借款额度)。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项　目	6个月以内	6个月至1年	1-5年	5年以上
短期借款	120,000,000.00	130,000,000.00		
应付账款	25,582,919.83			
其他应付款	4,968,408.13			

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项　目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	14,850,000.00	5,387,773.76		20,237,773.76
权益工具投资	14,850,000.00	5,387,773.76		20,237,773.76
持续以公允价值计量的资产总额	14,850,000.00	5,387,773.76		20,237,773.76

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司对于年末可供出售金融资产-权益工具投资中持有的申万宏源A股股票，本

公司以证券交易所的、在本年最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场价格作为确定公允价值的依据。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司对于年末可供出售金融资产-权益工具投资中持有的具有限售条件的上海银行A股股票，本公司根据中国证券监督管理委员会于2007年6月8日下发的《关于证券投资基金执行《企业会计准则》估值业务及份额净值计价有关事项的通知》（证监会计字[2007]21号）进行估值。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
天天科技有限公司	北京	高科技技术产业	30,000.00万元	18.13	18.13

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营安排或联营企业中的权益。

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海盛月网络科技有限公司	手游版权金、分成收入	765,914.23	

（2）关键管理人员报酬

项　目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	173.37万	185.27万

5、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
上海盛月网络科技有限公司	194,198.59			
合　计	194,198.59			
其他应收款：				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
天天科技有限公司			233,275,335.98	
合 计			233,275,335.98	

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	4,740,985.26	4,670,397.48
资产负债表日后第2年	5,093,924.16	4,740,985.26
资产负债表日后第3年	5,093,924.16	5,093,924.16
以后年度	9,804,740.44	14,898,664.60
合 计	24,733,574.02	29,403,971.50

2、或有事项

截至2016年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、转让持有的苏州游视网络科技有限公司重组后相关公司股权的回款情况

本公司转让持有的太仓聚一堂网络科技有限公司17.18%股权，应收上海聚力传媒技术有限公司股权转让款16,236.05万元。2017年3月3日，本公司已收到上海聚力传媒技术有限公司支付的第一期股权转让款8,279.31万元。

2、利润分配情况

于2017年3月29日，本公司董事会召开十届二十五次会议，批准2016年度利润分配预案，分配现金股利人民币35,806,250.41元。

十四、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两个经营分部，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两个报告分部，分别为网络游戏、网络广告。这些报告分部是以本公司的主要业务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的

主要产品及劳务分别为网络游戏运营、网络广告服务。

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。

（2）报告分部的财务信息

项　目	网络游戏	网络广告	分部间抵销	合计
主营业务收入	254,250,091.07	47,205,097.89		301,455,188.96
主营业务成本	70,551,083.17	561,942.57		71,113,025.74
资产总额	2,483,753,507.18			2,483,753,507.18
负债总额	313,339,802.27			313,339,802.27

2、苏州游视网络科技有限公司业务分拆重组及相关股权转让

2015年10月29日，本公司与苏州游视网络科技有限公司（以下简称“游视”或“老游视”）签订投资协议，对其增资人民币22,741.00万元，获取17.18%的股权；同时签订股权转让协议，以人民币4,000.00万元的价格受让宁波软银天维创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“软银”）持有的游视3.02%的股权；以人民币1,053.61万元的价格受让陈琦栋持有的游视0.80%的股权；合计27,794.61万元，持股21%。截至2015年12月31日，本公司已支付首期增资款人民币9,321.61万元，已支付软银、陈琦栋全部股权转让款合计人民币5,053.60万元，累计支付人民币14,375.21万元，在可供出售金融资产核算。2016年1月18日，本公司支付二期增资款人民币13,419.40万元，从可供出售金融资产转为在长期股权投资核算。本公司从2016年1月1日开始权益法核算，1-10月权益法核算确认投资收益-10,205.13万元。截至2016年10月31日，长期股权投资游视权益法调整后账面余额为人民币17,589.48万元。

因业务经营战略调整，2016年11月14日，公司、游视原股东与上海聚力传媒技术有限公司（以下简称“聚力传媒”）签署了《合作框架协议》，约定游视以2016年10月31日为基准日，对其运营的直播业务和电竞业务分开由不同主体运营，游视原股东按照在游视的持股比例共同新设一家直播公司（太仓聚一堂网络科技有限公司，以下简称“聚一堂公司”）和一家电竞公司（太仓皮爱优竞技网络科技有限公司，以下简称“皮爱优公司”），注册资本分别为人民币10.00万元和人民币100.00万元。拆分后，公司将其持有直播公司（聚一堂公司）17.18%的股权以人民币16,236.05万元转让给聚力传媒，公司有权选择将其所持直播公司（聚一堂公司）3.82%的股权继续转让给聚力传媒，聚力传媒有权选择以现金或聚力传媒的部分股权为对价受让公司所持的上述股权。在股权转让完成后，聚力传媒将持有直播公司（聚一堂公司）100.00%的股权。公司将持有直播公司（聚一堂公司）剩余3.82%的股权转让给聚力传媒，转股对价为人民币3,620.14万元，由聚力传媒、游视股东陈琦栋和苏州游创投资管理合伙企业（有限合伙）分别支付；公司将持有电竞公司（皮爱优公司）2.00%的股权以人民币889.96万元的价格转让

给聚力传媒，剩余19.00%股权公司继续持有。直播公司（聚一堂公司）、电竞公司（皮爱优公司）的股权转让完成后，本公司将老游视以0元的价格转让给创始人股东陈琦栋，老游视进行清算。

游视的电竞和直播业务分拆、游久所持直播公司（聚一堂公司）17.18%股权和电竞公司（皮爱优公司）2%股权转让等事项，都是合作框架协议中约定的“一揽子交易”事项。本公司对直播业务已丧失重大影响。根据“一揽子交易”事项，本公司以2016年10月31日为基准日，按照公允价值（交易对价）比例对直播业务和电竞业务进行初始计量的分拆。分拆前账面余额为人民币17,589.48万元（其中初始成本为27,794.61万元，权益法核算投资收益-10,205.13万元）。分拆后直播业务为人民币11,959.08万元（其中初始成本为18,897.55万元，权益法核算投资收益-6,938.47万元）；电竞业务为人民币5,630.39万元（其中初始成本为8,897.05万元，权益法核算投资收益-3,266.66万元）。截至2016年12月31日，本公司转让直播业务的承载公司——聚一堂公司17.18%的股权交易已经完成，剩余3.82%股权在可供出售金融资产中按照处置日公允价值人民币3,620.14万元计量。对于直播业务，本公司全部确认处置损益7,897.10万元。截至2016年12月31日，新电竞公司——皮爱优公司已成立，但业务尚未转移，仍在老游视，2%的股权转让尚未完成。本公司对电竞业务仍然具有重大影响，考虑到电竞业务尚未转移，对于电竞业务仍按照21%的比例在老游视进行权益法核算，11、12月权益法核算确认投资收益-45.30万元；新的电竞公司——皮爱优公司成立后未开展相关业务，按照21%的比例进行权益法核算确认投资收益为0。

3、重组业绩承诺事项

2014年10月，公司收购游久时代，被收购方原股东刘亮、代琳对游久时代未来业绩作出承诺并承担盈利补偿：承诺2014年度、2015年度、2016年度游久时代各年实现的归属于母公司净利润分别不低于人民币10,000万元、人民币12,000万元、人民币14,400万元。上述净利润是指游久时代合并报表中扣除非经常性损益（特指除游久时代根据《关于促进中关村科技园区石景山园产业集聚和企业发展办法》取得的政府补助以外的非经常性损益）后归属于母公司股东的净利润。

在盈利承诺期内，若标的资产各年度内实际净利润数小于预测净利润数，净利润差额部分由刘亮、代琳优先以补偿股份的方式对上市公司进行业绩补偿，若盈利承诺期内，刘亮、代琳截至当年持有的上市公司股份数不足以补偿的，差额部分以现金进行补偿；

如果游久时代2014年度、2015年度、2016年度实际实现的净利润总和高于承诺净利润总和，上市公司将超额部分的70%作为奖励对价，由上市公司以分红的方式支付给刘亮、代琳中截至2016年12月31日仍在游久时代的留任者。如刘亮、代琳均留任，则按照各50%的比例进行奖励。若公司以分红的方式支付奖励对价因不符合证券

监管部门的监管要求或未获得公司股东大会审议通过或其他原因无法实施的，前述奖励对价在游久时代2016年度《盈利专项审核报告》及《减值测试报告》披露后，由公司一次性以现金奖励方式支付。

根据重组业绩承诺，本公司本年度计提2016年度奖励款3,367,525.95元，累计奖励款合计17,618,831.45元。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	185,468,120.06	100.00	27,291,049.80	14.71	158,177,070.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	185,468,120.06	100.00	27,291,049.80	14.71	158,177,070.26

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	256,073,190.16	100.00	22,468,246.82	8.77	233,604,943.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	256,073,190.16	100.00	22,468,246.82	8.77	233,604,943.34

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	163,069,144.60	4,892,074.34	3.00
3年以上	22,398,975.46	22,398,975.46	100.00
合　计	185,468,120.06	27,291,049.80	

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额4,822,802.98元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股权转让款（注）	162,360,509.00	233,275,335.98
应收往来款	21,616,795.96	21,640,567.16
备用金	1,187,019.74	1,101,262.86
其他应收款项	303,795.36	56,024.16
合　计	185,468,120.06	256,073,190.16

注：本公司年末其他应收款中股权转让款系公司将持有的太仓聚一堂网络科技有限公司17.18%的股权以16,236.05万元转让给上海聚力传媒技术有限公司，具体情况详见本附注十四、2“苏州游视网络科技有限公司业务分拆重组及相关股权转让”。

（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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
上海聚力传媒技术有限公司	股权转让款	162,360,509.00	1年以内	87.54	4,870,815.27
北京华瑞信达电子科技有限公司	往来款	10,000,000.00	3年以上	5.39	10,000,000.00
龙鑫包装	往来款	5,735,503.02	3年以上	3.09	5,735,503.02
巴士股份	往来款	3,784,555.13	3年以上	2.04	3,784,555.13
中油爱使华浦加气站	往来款	1,050,000.00	3年以上	0.57	1,050,000.00
合　计		182,930,567.15		98.63	25,440,873.42

2、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00
对联营、合营企业投资	133,425,074.02		133,425,074.02
合　计	1,333,425,074.02		1,333,425,074.02

（续）

项　目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00

项　目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	74,065,878.73		74,065,878.73
合　计	1,274,065,878.73		1,274,065,878.73

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
游久时代（北京）科技有限公司	1,180,000,000.00			1,180,000,000.00		
上海爱使投资管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合　计	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00		

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资/其他转入	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
一、联营企业						
上海博胜佳益科技有限公司	74,065,878.73			3,508,279.70		
苏州游视网络科技有限公司（分拆前）（注）		277,946,054.00		-102,051,293.01		
苏州游视网络科技有限公司（电竞业务）（注）		56,303,913.00		-452,997.41		
太仓聚一堂网络科技有限公司（直播公司）（注）		119,590,847.99				
太仓皮爱优竞技网络科技有限公司（新电竞公司）（注）						
合　计	74,065,878.73	453,840,814.99		-98,996,010.72		

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他转出		
一、联营企业					
上海博胜佳益科技有限公司				77,574,158.43	
苏州游视网络科技有限公司（分拆前）（注）			-175,894,760.99		
苏州游视网络科技有限公司（电竞业务）（注）				55,850,915.59	
太仓聚一堂网络科技有限公司（直播公司）（注）			-119,590,847.99		

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他转出		
太仓皮爱优竞技网络科技有限公司（新电竞公司）（注）					
合　计			-295,485,608.98	133,425,074.02	

注：本公司持有的长期股权投资中苏州游视网络科技有限公司业务分拆重组及相关股权转让本年增减变动具体明细如下：

被投资单位	投资成本	本年增减变动		
		投资成本经营业务拆分	权益法下确认的投资损益	权益法下确认的投资损益经营业务分拆
苏州游视网络科技有限公司（分拆前）	277,946,054.00	-277,946,054.00	-102,051,293.01	102,051,293.01
苏州游视网络科技有限公司（电竞业务）		88,970,531.89	-452,997.41	-32,666,618.89
太仓聚一堂网络科技有限公司（直播公司）17.18%股权		154,599,974.75		-56,763,271.49
太仓聚一堂网络科技有限公司（直播公司）3.82%股权		34,375,547.36		-12,621,402.63
太仓皮爱优竞技网络科技有限公司（新电竞公司）				
合　计	277,946,054.00		-102,504,290.42	

（续）

被投资单位	本年增减变动		年末余额
	按公允价值重新计量产生的利得（处置收益）'	转为可供出售金融资产	
苏州游视网络科技有限公司（分拆前）			
苏州游视网络科技有限公司（电竞业务）			55,850,915.59
太仓聚一堂网络科技有限公司（直播公司）17.18%股权	64,523,805.74	-162,360,509.00	
太仓聚一堂网络科技有限公司（直播公司）3.82%股权	14,447,230.27	-36,201,375.00	
太仓皮爱优竞技网络科技有限公司（新电竞公司）			
合　计	78,971,036.01	-198,561,884.00	55,850,915.59

截至2016年12月31日，电竞业务尚未从苏州游视网络科技有限公司转移，故仍在苏州游视网络科技有限公司（电竞业务）核算；太仓皮爱优竞技网络科技有限公司（新电竞公司）已成立，但尚未出资，并未开展相关业务，因此长期股权投资年末余额为0。与苏州游视网络科技有限公司相关的具体重组情况详见本附注十四、2“苏州游视网络科技有限公司业务分拆重组及相关股权转让”。

3、营业收入、营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	6,637,779.80	1,373,561.76	6,867,017.17	1,373,561.76
合　计	6,637,779.80	1,373,561.76	6,867,017.17	1,373,561.76

4、投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-98,996,010.72	-3,982,874.23
处置长期股权投资产生的投资收益	78,971,036.01	80,906,461.32
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	20,138,665.89	18,856,222.48
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-14,803,568.56
委托理财收益	13,591,666.67	1,131,559.45
子公司分红		116,000,000.00
合　计	13,705,357.85	198,107,800.46

注：本公司本年处置长期股权投资产生的投资收益系转让太仓聚一堂网络科技有限公司股权，具体情况详见本附注十四、2“苏州游视网络科技有限公司业务分拆重组及相关股权转让”。

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项　　目	金额	说明
非流动性资产处置损益	77,382,829.19	系转让苏州游视网络科技股份有限公司分拆重组后部分股权投资收益及固定资产、无形资产处置损益
计入当期损益的政府补助，但与企业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	4,054,000.00	系收到的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	13,591,666.67	系委托理财投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,556.33	
小　计	95,007,939.53	
所得税影响额	-251,849.24	
少数股东权益影响额（税后）		
合　计	94,756,090.29	

注：非经常性损益项目中的数字"+"表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	
		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	5.52	0.1409	0.1409
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.06	0.0271	0.0271

编号:0 02460677

营业执照

统一社会信用代码 91110108569499 23XD

名　　称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
执行事务合伙人	杨剑涛，顾仁荣
成立日期	2011年02月22日
合伙期限	2011年02月22日 至 2061年02月21日
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。（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

2016 年 10 月 20 日

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

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号：000453

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）　　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛

证书号：17　　发证时间：二〇一五年七月一日

证书有效期至：二〇一七年七月一日

会计师事务所

执业证书

名　　称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：10980万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14

证书序号：NO. 019808

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一六年十月二十六日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 赵向阳

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1971-03-17

工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所

身份证号码 Identity card No. 130102197103170651

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：No. of Certificate 310000052142

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2001 年 09 月 12 日

上海市注册会计师协会 2014年 4月 9 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.

上海注册会计师协会 CPA 年检专用章

2015年 4月 30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.

上海注册会计师协会 CPA 年检专用章

2016年 4月 30日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Name 冯亚雷

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1971-09-02

工作单位 Working unit 上海公证会计师事务所有限责任公司

身份证号码 Identity card No. 310104710902003X

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.

CPA 年检专用章

年 月 日
2007 4月 30日

证书编号：No. 310000472255

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized training institute

发证日期：2001 年 08 月 12 日
Date of issuance