



盖娅互娱

NEEQ :430181

北京盖娅互娱网络科技股份有限公司

(Beijing Gaea Interactive Entertainment Co.,Ltd)

半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

1. 2017 年 2 月，上海东方明珠新媒体股份有限公司（证券代码：600637，以下简称“东方明珠”）与公司及其他相关方签订了《战略合作协议》等协议。根据该等协议的相关安排，东方明珠将通过认购公司新发行股份和受让原有股东股权的方式共计持有公司股份 41,536,000 股，占公司总股本的 25.50%。截至本报告期末，东方明珠的新股认购缴款和受让公司原有股东股权的相关工作已完成，公司与东方明珠正式建立战略合作伙伴关系，利用双方优势资源共同在游戏相关业务和新媒体领域开展深度合作。

2. 2017 年 6 月，公司向上海东方明珠新媒体股份有限公司和李成定向发行 17,851,500 股无限售条件股份，发行价格为 34.47 元/股，募集资金 6.15 亿元。截至本报告期末，本次股票发行的缴款认购工作已完成，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具了验资报告。本次股票发行进一步增强了公司的资金实力和风险应对能力，为公司在线游戏领域的全球化布局提供了有力保障。

3. 2017 年 6 月至 7 月，经公司第二届董事会第二十二次临时会议、2017 年第三次临时股东大会审议通过，公司制定了《防范控股股东及其关联方资金占用制度》，修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》；同时，为适应公司战略发展需要，进一步优化治理结构，提升规范运作水平，公司将董事会人数由 5 名增加至 7 名，经公司股东东方明珠提名，补选张炜先生、苏文斌先生为公司第二届董事会董事。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件正本及公告的原稿。
	审议《2017 年半年度报告》的董事会及监事会决议文件、董监高书面确认书等备查文件。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京盖娅互娱网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Gaea Interactive Entertainment Co.,Ltd
证券简称	盖娅互娱
证券代码	430181
法定代表人	王彦直
注册地址	北京市石景山区八角东街65号院主楼北座2号楼8层802房间
办公地址	北京市石景山区八角东街65号院主楼北座2号楼8层802房间
主办券商	东方花旗证券有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	刘滨
电话	010--64791697
传真	010--64791697
电子邮箱	ir@gaeamobile.com
公司网址	http://www.gaea.com/cn/
联系地址及邮政编码	北京市石景山区八角东街65号院主楼北座2号楼8层802房间，邮政编码100043

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2012-12-28
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	互联网和相关服务
主要产品与服务项目	技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、橡胶制品、金属制品、建筑材料、装饰材料；计算机技术培训（不得面向全国招生）；施工总承包、专业承包；室内装饰工程设计；风景、园林工程设计；经营电信业务。（公司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。）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	145,031,250
控股股东	深圳市盖娅网络科技有限公司
实际控制人	王彦直
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	313,202,900.29	265,569,532.18	17.94%
毛利率	74.73%	77.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	70,961,968.60	104,190,915.07	-31.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	71,776,836.24	58,947,779.95	21.76%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.78%	12.95%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.85%	7.46%	-
基本每股收益（元/股）	0.49	0.84	-41.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	2,104,566,671.73	1,440,050,208.01	46.15%
负债总计	486,074,571.96	504,413,387.66	-3.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,568,922,571.84	885,945,587.37	77.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	9.63	6.11	57.65%
资产负债率（母公司）	3.72%	8.89%	-
资产负债率（合并）	23.10%	35.03%	-
流动比率	286.97%	140.92%	-
利息保障倍数	37.98	51.29	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	138,361,786.30	64,831,135.42	-
应收账款周转率	2.24	3.57	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	46.15%	16.71%	-
营业收入增长率	17.94%	10,100.57%	-
净利润增长率	-41.24%	10,470.21%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司的主营业务是在线游戏的开发、发行及运营。作为研运一体的新生代网络游戏公司，公司在包括动作卡牌、SLG、3D ARPG MMO、3D 回合制 MMO、二次元等多个游戏细分领域，都储备了丰富的优质游戏产品或 IP 资源，可有效满足不同游戏消费者的需求。

公司在海外与 App Store、Google Play、Facebook、One Store、智冠等保持着良好合作关系，在国内也与应用宝、阿里游戏、硬核联盟、百度游戏、360 游戏以及小米互娱等知名渠道持续紧密合作。公司积极在美国、日本、韩国、越南、泰国、台湾、香港等重点市场建立和完善游戏发行体系，具备了全球化的游戏发行代理和运营能力。

公司坚持研运一体的运作模式，报告期内，持续更新和维护 2016 年下半年上线运营的《仙剑奇侠传 3D 回合》，并积极测试和筹备在 2017 年度内即将发行的数款游戏，如《自由之战 2》、《甲铁城的卡巴内瑞》等。

在全球商务拓展层面，公司已和多个全球知名企业建立深度合作关系，具有很强的业务拓展能力。报告期内，公司不断深化整合上年度从全球著名移动游戏公司 Kabam Inc. 收购的部分业务和资产。同时，公司与世界最佳游戏公司之一，波兰 CD PROJEKT RED 在中国大陆地区就 2017 年内发行 PC 端版本之《巫师之昆特牌》以及未来手游版本的开发进行了深度的合作。

二、经营情况

报告期内，公司加大研发和市场力度，着力于推进 2017 年下半年即将上线的新产品开发进度，开启新游戏删档测试和市场预热工作，为下半年成功推出新产品打下基础，研发和市场费用因此均较去年同期有所增加，造成经营利润下降。同时，由于公司互联网广告业务面临海外市场竞争加剧的压力，运营成本提高，盈利能力相对下滑。本报告期内，公司实现营业收入 313,202,900.29 元，比去年同期增长 17.94%，实现净利润 71,580,161.55 元，其中归属于挂牌公司股东的净利润 70,961,968.60 元。

公司继续坚持研运一体的经营模式，稳步强化游戏研发实力，提高游戏品质，依托优良的业内口碑和雄厚的研运一体实力成功获得多个优质 IP，在持续更新和维护前期自研游戏《仙剑奇侠传 3D 回合》的同时开发多款以重度 MMORPG、MOBA 类产品为主的移动手机游戏，并在报告期内陆续进行了删档测试和市场预热，如《自由之战 2》和《甲铁城的卡巴内瑞》等。同时，公司持续运营 2016 年度通过业务和资产收购获得的海外游戏资源，如《霍比特人之中土王国》、《亚瑟王国：北方之战》、《亚特兰蒂斯之龙：龙族崛起》、《亚瑟英雄传》、《城堡时代》以及《黑道王朝》等游戏。

2017 年下半年公司将有多款自主研发和代理的知名 IP 游戏作品上线，包括被评为 2017 年度最受期待的 MOBA 产品《自由之战 2》、广受二次元粉丝追捧的 MMOARPG 产品《甲铁城的卡巴内瑞》、由全球知名游戏开发公司 CD PROJEKT RED 开发的跨平台卡牌产品《巫师之昆特牌》PC 端版本、回合制 MMORPG 产品《山海异闻录》以及网元圣唐正版授权的 MMOARPG 产品《古剑奇谭二》。

公司将通过前期已发行尚在运营的产品和上述将要在 2017 年下半年发行的新产品，秉持精品理念与 App Store、Google Play、Facebook、应用宝、阿里游戏、硬核联盟、百度游戏、360 游戏以及小米游戏等国内外知名渠道继续深度合作，对内加强公司内控和现金流管理，保持公司经营的稳健增长态势，为 2017 年及以后年度的发展奠定良好的基础。

此外，2017 年 2 月 24 日，公司召开第二届董事会第十八次临时会议，审议通过了《股票发行方案》，公司拟向上海东方明珠新媒体股份有限公司和李成定向发行股份，预计不超过 17,851,500 股，募集资金总额不超过 615,341,205 元，东方明珠拟认购 16,289,000 股新发行股份。[详见公司于 2017 年 6 月

26 日披露的 2017-011 号《盖娅互娱股票发行方案》（更正后）] 截至本报告期末，东方明珠和李成已按照上述方案完成新股认购缴款，本次股票发行的备案材料已提交全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统”）审核，待收到全国股份转让系统出具的股份登记函后，公司将依据相关规定及时办理本次新增股份的登记手续。同时，东方明珠与公司部分原有股东签署《股份转让协议》，收购其持有的公司共计 25,247,000 股股份，相关股权转让已于本报告期内完成。通过上述交易，东方明珠将合计持有公司 41,536,000 股股份，占公司总股本的 25.50%。在此基础上，公司与东方明珠签订《战略合作协议》，双方将本着“资源共享、优势互补、利益共享、共同发展”的原则，建立全方位战略合作关系，整合双方的技术、商务、渠道资源，以市场需求、扩大双方在市场的影响力为导向，共同在游戏相关业务和新媒体领域开展深度合作。

三、风险与价值

1、市场竞争加剧的风险

市场竞争方面，随着游戏行业的高速发展，大量人力物力投入到游戏行业内，产品数量呈现爆发式增长，同类型游戏出现较多可替代产品，对本公司产品存在一定竞争威胁，此外不断有新经营者通过投资并购或者其他方式涉足游戏行业，加剧了游戏行业的市场竞争。

应对措施：公司坚持精品战略，坚持研运一体的发展道路，通过壮大研发团队和并购的方式，不断丰富公司产品线，力图通过大 IP、次时代的画面和游戏品质的结合以及优质的客户服务使公司在竞争中始终保持优势。

2、人才流失的风险

人才方面，具有丰富研发经验的技术研发人员成为业内各公司激烈争夺的对象，如何吸引和留住专业人才，成为公司面临的课题。

应对措施：加强企业文化建设，增强团队凝聚力，改善员工福利待遇，将奖惩和业绩相结合，并适时考虑创新的薪酬计划。

3、产业政策变动风险

国内网络游戏行业受到政府的监管趋严。2016 年 2 月 4 日，国家新闻出版广电总局、工业和信息化部联合公布《网络出版服务管理规定》，规范网络出版服务秩序，促进网络出版服务业健康有序发展。2016 年 5 月 24 日，国家新闻出版广电总局办公厅通过《关于移动游戏出版服务管理的通知》并要求自 2016 年 7 月 1 日起实行，根据该项通知，未经国家新闻出版广电总局批准的移动游戏，不得上网出版运营。相关政策的出台或调整会对整个游戏行业的态势产生较大影响，存在一定的风险。

应对措施：公司密切关注各项产业政策的调整和变更，严格遵照游戏运营所在各国的法律法规，取得必要的经营许可，避免因政策变更带来的经营风险。

4、游戏产品开发周期和上线时间的不确定性风险

网络游戏市场具有竞品多、玩家喜好变化快的特点。但鉴于近年来玩家普遍对移动网络游戏品质要求越来越高，精品化策略导致游戏开发周期相对延长，上线时间不确定性增加，上市后表现也愈难预料。

应对措施：公司提前布局多种类型游戏产品，做好游戏研发规划，加大研发投入，根据玩家反馈和偏好及时调整产品设计，降低因一款产品收益波动导致的剧烈收益变化。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	二（一）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	是	二（二）
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017-02-27	-	34.47	17,851,500	615,341,205.00	收购奥丁科技 100% 的股权；补充公司流动资金

注：截至本半年报披露之日，公司还未获取全国股份转让系统出具的发行备案函。

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	占用性质 (借款、垫支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
孟令锴	资金	借款	13,874,000.00	-325200.00	13,548,800.00	否	否
总计	-	-	13,874,000.00	-325200.00	13,548,800.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

上述借款用于孟令锴个人使用，借款金额为 200 万美元，发生额为汇率变动所致，孟令锴已于 2017 年 7 月 13 日归还该款项。

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必

			要决策程序
天津星艺互动网络技术有限公司	手机游戏预付分成款 450 万元整	3,000,000.00	是
奥丁在线（北京）科技有限公司	奥丁在线将位于北京市朝阳区绿地中心 2 号楼 B 座的 9、10、11 层出租给公司做办公使用。租赁期限为十年。	6,190,919.49	是
王彦直	奥丁在线 100% 股权	使用 2017 年上半年度公司非公开发行募集资金中约 300000000.00 元进行收购最终收购价格需待审计评估结果出具后确定。	是
上海盖娅谜笛信息技术有限公司	投资保证金	7,500,000.00	否
总计	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易是公司正常经营所需，是合理的、必要的，前三项关联交易事项分别经公司第二届董事会第十八次临时会议、第二届董事会第二十次临时会议和 2016 年年度股东大会审议通过（详见公司于 2017 年 6 月 2 日披露的 2017-028 号《关联交易公告》，2017 年 6 月 26 日披露的 2017-015 号《关于募集资金使用用途的关联交易公告（更正后）》），第四项关联交易已经公司第二届董事会第二十三次会议审议补充确认，并将提交公司 2017 年第四次临时股东大会审议（详见公司于 2017 年 8 月 29 日披露的 2017-053 号《关于对参股公司增资暨关联交易的公告》）。

公司与关联方的交易遵循有偿、公平、自愿的商业原则，关联交易的价格公允合理，其中收购奥丁在线 100% 股权将在募集资金事项完成后实施，该项收购有利于减少关联交易，降低公司的运营成本，改善公司的财务结构；公司对盖娅谜笛的增资完成后将持有其 51% 股权，有利于减少关联交易，促进盖娅谜笛的主营业务发展，提升公司的综合实力。上述关联交易对对公司的持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	123,309,000	85.02%	337,500	123,646,500	85.26%
	其中：控股股东、实际控制人	87,763,250	60.51%	-13,087,000	74,676,250	51.49%
	董事、监事、高管	4,092,250	2.82%	0	4,092,250	2.82%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	21,722,250	14.98%	-337,500	21,384,750	14.74%
	其中：控股股东、实际控制人	21,384,750	14.74%	0	21,384,750	14.74%
	董事、监事、高管	21,384,750	14.74%	0	21,384,750	14.74%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		145,031,250	-	-	145,031,250	-
普通股股东人数				22		

说明：本报告“第一节 公司概况”与“第五节 股本变动及股东情况”中的股本数为145,031,250股，系均根据中登公司北京分公司出具的截至2016年6月30日的发行人股本结构、证券持有人名册填写，本报告期末公司总股本为145,031,250股。除第一节、第五节之外，本报告中财务数据、财务附注中所涉及的期末总股本及注册资本均按162,882,750股、162,882,750.00元计算。

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市盖娅网络网络有限公司	83,671,000	-13,087,000	70,584,000	48.67%	0	70,584,000
2	王彦直	25,477,000	0	25,477,000	17.57%	21,384,750	4,092,250
3	上海东方明珠新媒体股份有限公司	0	25,247,000	25,247,000	17.41%	0	25,247,000
4	深圳前海八菱投资基金合伙企业（有限合伙）	7,300,000	0	7,300,000	5.03%	0	7,300,000
5	黄缘	5,000,000	0	5,000,000	3.45%	0	5,000,000
6	汤明凯	2,499,500	0	2,499,500	1.72%	0	2,499,500
7	苏州厚扬启航投资中心（有限合伙）	1,562,500	0	1,562,500	1.08%	0	1,562,500
8	霍尔果斯市摩伽互娱娱乐有限公司	1,450,000	0	1,450,000	1.00%	0	1,450,000
9	北京华图宏阳教育文化发展股份有限公司	937,500	0	937,500	0.65%	0	937,500
10	海宁国安精进股权投资合伙企业（有限合伙）	781,250	0	781,250	0.54%	0	781,250
合计		128,678,750	-	140,838,750	97.12%	21,384,750	119,454,000

前十名股东间相互关系说明：

截至本报告出具之日，深圳市盖娅网络科技有限公司是王彦直先生控制的企业，深圳市盖娅网络科技有限公司与王彦直先生为一致行动人。公司其他股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

名称：深圳市盖娅网络科技有限公司
法定代表人：王彦直
注册资本：6,802.721 万元
注册号：440301111335599
组织机构代码：311724305
住所：深圳市南山区科兴科技园 a4 单元 1006
设立日期：2014 年 09 月 18 日
经营范围：网络游戏开发；网络科技开发；计算机软硬件、数码产品的技术开发及销售；网上经营游戏产品；网络系统技术开发、技术咨询；网络电子设备的销售；计算机及配件、网络设备的技术开发和销售；国内贸易；货物及技术进出口。
报告期内，控股股东无变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人王彦直先生，1984 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任北京昆仑万维科技有限公司运营中心高级总监，乐檬互动（北京）网络科技有限公司总经理，北京中清龙图网络技术有限公司董事、首席运营官；现任北京盖娅互娱网络科技股份有限公司董事长、总经理，深圳市盖娅网络科技有限公司总经理。王彦直先生持有深圳市盖娅网络科技有限公司 63.53% 股权。
报告期内，公司的实际控制人无变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王彦直	董事长	男	33	本科	2015年7月20日至 2018年7月16日	是
刘滨	董事	男	46	硕士	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
杨卓	董事	男	34	硕士	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
焦洋	董事	男	33	硕士	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
丁昆	董事	男	31	本科	2016年7月8日至 2018年7月16日	是
张炜	董事	男	47	硕士	2017年7月14日至 2018年7月16日	否
苏文斌	董事	男	45	硕士	2017年7月14日至 2018年7月16日	否
曾庆勇	监事会主席	男	34	本科	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
刘琛	监事	男	32	硕士	2016年7月8日至 2018年7月16日	是
王晓婷	监事	女	31	硕士	2015年7月6日至 2018年7月16日	是
王彦直	总经理	男	33	本科	2015年6月30日至 2018年7月16日	是
刘滨	董事会秘书	男	46	硕士	2015年6月30日至 2018年7月16日	是
杨卓	副总经理	男	34	硕士	2015年7月20日至 2018年7月16日	是
焦洋	副总经理	男	33	硕士	2015年7月20日至 2018年7月16日	是
丁昆	副总经理	男	31	本科	2015年7月20日至 2018年7月16日	是
安安	副总经理	男	35	硕士	2015年7月20日至 2018年7月16日	是
孙健	副总经理	男	35	硕士	2015年7月20日至 2018年7月16日	是
李涛	财务负责人	男	39	本科	2015年6月30日至 2018年7月16日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						8

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王彦直	董事长、总经理	25,477,000	0	25,477,000	17.57%	-
合计	-	25,477,000	-	25,477,000	17.57%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
张炜	无	新任	董事	报告期后新任
苏文斌	无	新任	董事	报告期后新任

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	536	576

核心员工变动情况：

截止本报告期末，公司没有按照《非上市公众公司监督管理办法》的要求经董事会提名并经股东大会批准的核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	四、(一)	1,041,684,932.19	334,002,698.79
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	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	四、(二)	105,384,650.22	173,810,171.17
预付款项	四、(三)	150,173,980.79	148,487,298.99
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	四、(四)	619,485.06	3,398,915.80
应收股利	-	-	-
其他应收款	四、(五)	82,666,044.93	39,869,140.23
买入返售金融资产	-	-	-
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	四、(六)	14,361,455.63	11,242,176.57
流动资产合计	-	1,394,890,548.82	710,810,401.55
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	四、(七)	18,633,603.44	14,052,973.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	四、(八)	236,687,337.79	249,066,576.32
投资性房地产	-	-	-
固定资产	四、(九)	2,964,413.22	2,985,087.87

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	四、(十)	75,859,081.53	83,686,363.65
开发支出	-	-	-
商誉	四、(十一)	220,695,599.31	224,632,763.19
长期待摊费用	四、(十二)	27,860,932.05	29,613,121.25
递延所得税资产	四、(十三)	19,811,175.98	17,865,065.16
其他非流动资产	四、(十四)	107,163,979.59	107,337,856.02
非流动资产合计	-	709,676,122.91	729,239,806.46
资产总计	-	2,104,566,671.73	1,440,050,208.01
流动负债：	-	-	-
短期借款	四、(十五)	195,489,600.00	192,501,750.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	四、(十六)	148,823,543.41	145,499,090.88
预收款项	四、(十七)	16,663,960.96	2,236,263.46
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	四、(十八)	6,391,196.94	7,457,098.64
应交税费	-	18,931,769.31	24,799,399.33
应付利息	四、(十九)	765,800.80	577,505.25
应付股利	-	-	-
其他应付款	四、(二十一)	45,264,566.81	73,069,656.85
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	-	-	-
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	四、(二十二)	53,744,133.73	58,272,623.25
流动负债合计	-	486,074,571.96	504,413,387.66
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	486,074,571.96	504,413,387.66
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	四、(二十三)	162,882,750.00	145,031,250.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
资本公积	四、(二十四)	1,228,758,884.75	631,457,859.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	四、(二十五)	-2,616,725.93	520,783.95
专项储备	-	-	-
盈余公积	四、(二十六)	153,872.56	153,872.56
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	四、(二十七)	179,743,790.46	108,781,821.86
归属于母公司所有者权益合计	-	1,568,922,571.84	885,945,587.37
少数股东权益	-	49,569,527.93	49,691,232.98
所有者权益合计	-	1,618,492,099.77	935,636,820.35
负债和所有者权益总计	-	2,104,566,671.73	1,440,050,208.01

法定代表人：王彦直

主管会计工作负责人：李涛

会计机构负责人：李涛

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	622,632,825.62	13,562,467.61
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	八、(一)	41,449,029.39	42,428,475.84
预付款项	-	6,889,145.38	1,197,485.00
应收利息	-	6,393,218.15	3,960,547.95
应收股利	-	-	-
其他应收款	八、(二)	365,484,380.96	437,010,150.00
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	-	1,359,932.59	710,643.07
流动资产合计	-	1,044,208,532.09	498,869,769.47
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	8,819,998.00	5,670,573.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	八、(三)	338,656,440.85	342,227,935.83
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,556,916.17	1,300,390.96
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	-	410,270.45	512,526.35
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	5,744,976.33	4,315,381.96
递延所得税资产	-	875,391.88	241,505.44
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	356,063,993.68	354,268,313.54
资产总计	-	1,400,272,525.77	853,138,083.01
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	1,159,406.34	1,159,406.34
预收款项	-	110,553.04	110,553.04
应付职工薪酬	-	3,008,205.51	3,596,809.18
应交税费	-	206,367.13	37,756.21
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	47,605,419.42	70,969,439.48
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	-	52,089,951.44	75,873,964.25
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	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	52,089,951.44	75,873,964.25
所有者权益：	-	-	-
股本	-	162,882,750.00	145,031,250.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,232,215,805.40	634,914,779.65
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	153,872.56	153,872.56
未分配利润	-	-47,069,853.63	-2,835,783.45
所有者权益合计	-	1,348,182,574.33	777,264,118.76
负债和所有者权益合计	-	1,400,272,525.77	853,138,083.01

法定代表人：王彦直

主管会计工作负责人：李涛

会计机构负责人：李涛

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	313,202,900.29	265,569,532.18
其中：营业收入	四、(二十八)	313,202,900.29	265,569,532.18
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	241,385,571.67	140,514,218.39
其中：营业成本	四、(二十八)	79,155,251.22	60,218,233.52
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	-	-	-
税金及附加	四、(二十九)	92,745.71	153,861.97
销售费用	四、(三十)	96,071,629.67	57,250,246.82
管理费用	四、(三十一)	71,313,568.76	23,272,784.78
财务费用	四、(三十二)	1,099,794.56	-595,621.50
资产减值损失	四、(三十三)	-483,771.64	214,712.80
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）	四、(三十四)	5,863,646.61	-
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	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	71,817,328.62	125,055,313.79
加：营业外收入	四、(三十五)	-781,566.09	1,734,475.98
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	四、(三十六)	1,108.46	69,927.25
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	71,034,654.07	126,719,862.52
减：所得税费用	四、(三十七)	-545,507.48	4,893,159.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	71,580,161.55	121,826,703.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	46,896,540.89
归属于母公司所有者的净利润	-	70,961,968.60	104,190,915.07
少数股东损益	-	618,192.95	17,635,788.20
六、其他综合收益的税后净额	-	-3,877,407.87	231,825.33
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-3,137,509.88	-53,198.10
（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	-	-3,137,509.88	-53,198.10
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-

4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-3,137,509.88	-53,198.10
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-739,897.99	285,023.43
七、综合收益总额	-	67,702,753.68	122,058,528.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	67,824,458.72	104,137,716.97
归属于少数股东的综合收益总额	-	-121,705.04	17,920,811.63
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.49	0.84
（二）稀释每股收益	-	0.49	0.84

法定代表人：王彦直

主管会计工作负责人：李涛

会计机构负责人：李涛

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	2,353,424.88	-
减：营业成本	-	-	25,641.03
税金及附加	-	-	-
销售费用	-	9,775,997.58	7,868,425.60
管理费用	-	32,199,002.13	3,599,359.87
财务费用	-	941,000.37	-1,360,253.57
资产减值损失	-	-	206,450.97
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）	-	-3,671,494.98	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-3,671,494.98	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-44,234,070.18	-10,339,623.90
加：营业外收入	-	-	80,463.32
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-44,234,070.18	-10,259,160.58
减：所得税费用	-	-	-30,967.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-44,234,070.18	-10,228,192.93
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-

六、综合收益总额	-	-44,234,070.18	-10,228,192.93
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：王彦直

主管会计工作负责人：李涛

会计机构负责人：李涛

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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	-	400,552,213.22	236,906,484.43
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	628,366.07
收到其他与经营活动有关的现金	四、（三十八）、1	323,348.34	3,538,616.43
经营活动现金流入小计	-	400,875,561.56	241,073,466.93
购买商品、接受劳务支付的现金	-	60,223,277.56	46,081,914.38
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	-	52,213,508.07	15,610,917.05
支付的各项税费	-	13,164,551.46	6,182,642.46
支付其他与经营活动有关的现金	四、（三十八）、2	136,912,438.17	108,366,857.62
经营活动现金流出小计	-	262,513,775.26	176,242,331.51
经营活动产生的现金流量净额	-	138,361,786.30	64,831,135.42
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	10,328,328.00	156,877,767.00
投资支付的现金	-	42,231,750.56	95,326,323.54
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	52,560,078.56	252,204,090.54
投资活动产生的现金流量净额	-	-52,560,078.56	-252,204,090.54
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	615,341,205.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-

取得借款收到的现金	-	7,500,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	622,841,205.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,714,693.11	916,228.53
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	四、(三十八)、3	7,099,016.63	201,130,765.00
筹资活动现金流出小计	-	8,813,709.74	252,046,993.53
筹资活动产生的现金流量净额	-	614,027,495.26	-252,046,993.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-3,476,894.30	898,221.15
五、现金及现金等价物净增加额	-	696,352,308.70	-438,521,727.50
加：期初现金及现金等价物余额	-	133,552,046.69	646,723,942.31
六、期末现金及现金等价物余额	-	829,904,355.39	208,202,214.81

法定代表人：王彦直

主管会计工作负责人：李涛

会计机构负责人：李涛

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	135,126,457.32	112,533,714.49
经营活动现金流入小计	-	135,126,457.32	112,533,714.49
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	-	22,485,582.69	5,901,203.75
支付的各项税费	-	670,244.75	-
支付其他与经营活动有关的现金	-	75,506,203.87	560,503,386.24
经营活动现金流出小计	-	98,662,031.31	566,404,589.99
经营活动产生的现金流量净额	-	36,464,426.01	-453,870,875.50
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,785,848.00	327,193.00
投资支付的现金	-	39,949,425.00	131,436,673.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	42,735,273.00	131,763,866.54
投资活动产生的现金流量净额	-	-42,735,273.00	-131,763,866.54
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	615,341,205.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	615,341,205.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	609,070,358.01	-585,634,742.04
加：期初现金及现金等价物余额	-	13,562,467.61	630,562,174.02
六、期末现金及现金等价物余额	-	622,632,825.62	44,927,431.98

法定代表人： 王彦直

主管会计工作负责人： 李涛

会计机构负责人： 李涛

第八节 财务报表附注

附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

财务报表项目注释

截至 2017 年 6 月 30 日

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内无对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

二、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主

体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资

产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：100万元（含100万元）

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
账龄组合	除单项金额重大及单项金额非重大并已单项计提坏账准备的应收款项、关联方应收款项、投资意向款和押金保证金、低风险组合之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	按账龄分析法
关联方应收款项	不计提
投资意向款和押金保证金	不计提
低风险组合（含备用金等）	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)
0-3个月(含3个月)	0
3个月-1年	5
1-2年	20
2-3年	50
3-4年	80
4年以上	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方应收款项	0	0
投资意向款和押金保证金	不适用	0
低风险组合	不适用	0

2、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据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。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料等

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资

的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(十五) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67~19.00
固定资产装修	年限平均法	3-5	5	31.67~19.00

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
专利权	10-20	法律规定的使用年限及合同约定的期间孰短
软件使用权	3-5	预计使用年限
视频播放权	3	合同约定

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(二十) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、授权金等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在预计受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

装修费按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

授权金为公司获得游戏运营权而支付的款项。对于与游戏相关的授权金，公司按照游戏商业服务开始之日起，按照预计游戏生命周期进行摊销，一般为3~5年。当游戏商业运营提前终止运营的，将授权金的摊余金额一次摊销计入当期

损益。

(二十二)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三)预计负债

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

(二十四)股份支付

本公司的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。本公司的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。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费

用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十五)收入

1、 销售商品收入确认和计量原则：

(1) 销售商品收入确认的一般原则

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司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；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体原则

公司营业收入主要分为**游戏运营收入**和**广告推广收入**。

游戏运营收入：

公司的游戏运营收入按照不同的运营模式分别进行确认，具体如下：

在**自主运营模式**下，按照道具消耗确认收入，即公司将付费用户兑换的虚拟游戏货币按照预估的玩家生命周期模型确定的期间分摊确认收入实现。其中：

- 1、一次性道具（包括玩家消费行为消耗）：道具购买的当期确认收入；
- 2、有使用期限的道具：公司系统计算玩家每月有使用期限道具的购买情况，根据购买的有使用期限道具的金额在道具使用期限内分期确认收入；
- 3、永久性道具：公司系统计算玩家每月永久性道具的购买情况，按照销售的虚拟道具在预计的玩家生命周期内分月确认收入。

在**联合运营模式**下，根据协议约定，公司不承担主要运营责任，一般按照净

额法确认收入实现，即按照合作运营方应支付的游戏分成款确认收入实现。

广告推广收入：

公司的广告推广主要采用线上网盟、线下小型 banner/push、积分墙、SDK、API 等推广形式，通过植入客户的广告链接的方式，按照广告链接内容的曝光、点击、注册、下载、安装、启动等行为产生计费基础的成功次数计算确认广告推广收入的实现。

2、 劳务收入确认和计量原则

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、 让渡资产使用权收入确认和计量原则

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

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

(二十六)政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收

到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十七)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八)租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从

租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十九)重要会计政策和会计估计的变更

1、 本期无重要会计政策变更

2、 本期无重要会计估计变更

三、 税项

(一) 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	6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	所得税税率(%)
北京盖娅互娱网络科技股份有限公司	15.00
深圳市盖娅科技有限公司	15.00
武汉游侠精灵科技有限公司	15.00
Gaea Grand Holdings Limited.	0.00
Gaea Mobile Korea Co.,Ltd	11.00、22.00
Gaea Mobile Limited.	16.50
Gaea Hong Kong Holdings Limited	16.50
Gaea Mobile (US) Corporation	15.00~35.00
株式会社ガイアモバイル	税率随企业利润不同而变动
Boomy Tech Limited.	0.00
Adsquare Limited.	0.00

(二) 主要税收优惠

(1) 北京盖娅互娱网络科技股份有限公司于 2014 年 10 月 22 日通过北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局高新技术企业认定，获发高新技术企业证书（证书编号：GR201411000879，有效期 3 年）。根据《企业所得税法》等相关规定，本公司自 2014 年起 3 年内享受高新技术企业 15% 的所得

税优惠税率。

(2) 子公司深圳市盖娅科技有限公司位于深圳市前海深港合作区，属于前海深港现代服务业，根据《财政部 国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26号），公司享受减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策，期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止。

(3) 子公司武汉游侠精灵科技有限公司于 2016 年 12 月 29 日通过湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局高新技术企业认定，获发高新技术企业证书（证书编号：GR201642001615，有效期 3 年）。根据《企业所得税法》等相关规定，公司自 2016 年起 3 年内享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

四、合并财务报表项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	211,205.33	218,294.69
银行存款	829,654,363.48	132,603,833.20
其他货币资金	211,819,363.38	201,180,570.90
合计	1,041,684,932.19	334,002,698.79
其中：存放在境外的款项总额	140,465,132.17	87,044,488.06

其中因抵押、质押等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	206,650,652.10	200,450,652.10

截至 2017 年 06 月 30 日，其他货币资金中人民币 206,650,652.10 元为公司向银行申请开具无条件、不可撤销的信用证所存入的保证金存款。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,728,803.46	99.10	344,153.24	0.33	105,384,650.22	174,638,784.58	99.45	828,613.41	0.47	173,810,171.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	961,546.00	0.90	961,546.00	100	0.00	961,546.00	0.55	961,546.00	100.00	
合计	106,690,349.46	100.00	1,305,699.24	1.22	105,384,650.22	175,600,330.58	100	1,790,159.41	1.02	173,810,171.17

期末单项金额非重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
抚顺公路建设集团有限公司	670,800.00	670,800.00	100.00	实际控制人变更前公司客户
浙江舟山跨海大桥有限公司	71,946.00	71,946.00	100.00	实际控制人变更前公司客户
河北广通路桥工程有限公司青 临 11 标	58,000.00	58,000.00	100.00	实际控制人变更前公司客户
鲁强国（保险公司）	10,500.00	10,500.00	100.00	实际控制人变更前公司客户
内蒙古北方重工业集团有限公 司物资供销公司	200.00	200.00	100.00	实际控制人变更前公司客户
山西长达交通设施有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	实际控制人变更前公司客户
江苏宏达交通工程有限公司	34,400.00	34,400.00	100.00	实际控制人变更前公司客户
山东省高密市顺达交通设施厂	200.00	200.00	100.00	实际控制人变更前公司客户
北京路桥方舟邯大四标	500.00	500.00	100.00	实际控制人变更前公司客户
浏醴高速公路交安 25 标项目 部	100,000.00	100,000.00	100.00	实际控制人变更前公司客户
合计	961,546.00	961,546.00		

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（%）
0-3 个月	104,331,964.50		
3 个月-1 年	99,863.73	4,993.19	5
1-2 年	1,121,825.23	224,365.05	20
2-3 年	107,350.00	53,675.00	50
3-4 年	33,400.00	26,720.00	80
4 年以上	34,400.00	34,400.00	100
合计	105,728,803.46	344,153.24	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 484,460.17 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
Apple Inc	31,404,963.30	29.37	
Click Tech Limited	14,189,042.31	13.27	32,958.96
大宇资讯股份有限公司	10,615,417.68	9.93	
Newborn Town International Enterprise Limited	10,575,864.38	9.89	
Whatech Mobile Co., Limited	9,939,302.87	9.29	
合计	76,724,590.54	71.75	

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	115,776,629.19	77.09	148,487,298.99	100.00
1-2 年	34,397,351.60	22.91		
合计	150,173,980.79	100.00	148,487,298.99	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
CD Projekt S.A.	27,097,600.00	18.04
北京火翼科技有限公司	24,000,000.00	15.98
北京群智方略商贸有限公司	19,839,550.90	13.21
海宁银润影业有限公司	15,000,000.00	9.99
上影寰亚文化发展（上海）有限公司	14,000,000.00	9.32
合计	99,937,150.90	66.54

3、 账龄超过一年以上预付款项情况

预付对象	期末余额	未及时结算原因
北京火翼科技有限公司	24,000,000.00	预付游戏分成款，游戏尚未上线
北京识君科技有限公司	5,660,377.20	预付游戏分成款，游戏尚未上线
北京黑鲸世纪科技有限公司	4,736,974.40	预付游戏分成款，游戏尚未上线
合计	34,397,351.60	

(四) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
保证金定期存款利息	619,485.06	3,398,915.80

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	82,666,044.93	99.53			82,666,044.93	39,869,140.23	99.04			39,869,140.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	388,190.28	0.47	388,190.28	100.00	0.00	388,190.28	0.96	388,190.28	100.00	
合计	83,054,235.21	100.00	388,190.28	0.47	82,666,044.93	40,257,330.51	100.00	388,190.28		39,869,140.23

期末单项金额非重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
刘小勇	49,080.00	49,080.00	100.00	实际控制人变更前公司客户
李议	7,774.00	7,774.00	100.00	实际控制人变更前公司客户
张颖	24,430.24	24,430.24	100.00	实际控制人变更前公司客户
孟振安	12,633.50	12,633.50	100.00	实际控制人变更前公司客户
李治华	113,180.00	113,180.00	100.00	实际控制人变更前公司客户
北京市三强钢筋预应力设备有限公司	13,222.80	13,222.80	100.00	实际控制人变更前公司客户
泊头市信通铸机械有限公司	33,750.00	33,750.00	100.00	实际控制人变更前公司客户
西山汇押金	38,256.92	38,256.92	100.00	实际控制人变更前公司客户
白书锋	95,862.82	95,862.82	100.00	实际控制人变更前公司客户
合计	388,190.28	388,190.28		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	27,822,629.59	18,731,020.16
备用金	447,822.96	399,854.74
押金保证金	35,919,919.51	21,106,455.61
股权处置款	18,273,808.51	
固定资产处置款		20,000.00
其他	590,054.64	
合计	83,054,235.21	40,257,330.51

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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	是否属于关联方	坏账准备期末余额
Klab Inc.	股权处置款	18,273,808.51	1 年以内	22.00	否	
上海盖娅谜笛信息技术有限公司	押金保证金	17,480,002.00	1 年以内	21.05	是	
北京巅峰互动网络技术有限公司	押金保证金	15,000,000.00	1 年以内	18.06	是	
孟令锴	往来款	13,548,800.00	1 年以内	16.31	是	
王丹	股权收购预付款	5,000,000.00	1 年以内	6.02	否	
合计		69,302,610.51		83.44		

说明：1，孟令锴已于 2017 年 7 月 13 日归还该借款；

2，截止本报告期末，本公司共支付北京巅峰互动网络技术有限公司投资款 1500 万元，但该公司尚未完成工商变更。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	2,564,544.89	1,078,587.83
预缴企业所得税	858,468.95	825,838.98
预缴其他税金	-	75,886.00
递延分成	10,938,441.79	9,261,863.76
合计	14,361,455.63	11,242,176.57

(七) 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			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
可供出售权益工具	18,633,603.44		18,633,603.44	14,052,973.00		14,052,973.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	18,633,603.44		18,633,603.44	14,052,973.00		14,052,973.00
合计	18,633,603.44		18,633,603.44	14,052,973.00		14,052,973.00

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					减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	外币报表折算差额	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
Midas Touch Game Inc	6,937,000.00		-162,600.00		6,774,400.00					7.34	
Limitless Entertainment Limited	1,387,400.00		-32,520.00		1,354,880.00					6.67	
We create	58,000.00		786.00		58,786.00					10	
上海盖娅谜笛信息技术有限公司	19,998.00				19,998.00					9.09	
LVP Seed Fund II, L.P		1,625,539.44			1,625,539.44					1.02	
北京云帆天下科技有限公司		1,000,000.00			1,000,000.00					3.16	
天津星艺互动网络技术有限公司	5,650,575.00	2,149,425.00			7,800,000.00					15	
合计	14,052,973.00	3,149,425.00	1,431,205.44	0.00	18,633,603.44						

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	外币报表折算差额			
1. 合营企业									-		
									-		
2. 联营企业									-		
Abasea Inc	8,707,743.55		-8,707,743.55						0.00		
上海逗屋网络科技有限公司	220,622,441.36			-3,989,074.41					216,633,366.95		
摩多（厦门）科技有限公司	19,736,391.41			317,579.43					20,053,970.84		
小计	249,066,576.32	0.00	-8,707,743.55	-3,671,494.98	0.00	0.00	0.00	0.00	236,687,337.79		
合计	249,066,576.32	0.00	-8,707,743.55	-3,671,494.98	0.00	0.00	0.00	0.00	236,687,337.79		

(九) 固定资产

项目	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	227,264.96	4,243,081.62	4,470,346.58
(2) 本期增加金额		486,657.14	486,657.14
—购置		486,657.14	486,657.14
—企业合并增加			—
—外币报表折算差额			—
(3) 本期减少金额		—	—
—处置或报废			—
(4) 期末余额	227,264.96	4,729,738.76	4,957,003.72
2. 累计折旧			—
(1) 年初余额	103,452.85	1,381,805.86	1,485,258.71
(2) 本期增加金额	26,987.70	480,344.09	507,331.79
—计提	26,987.70	511,413.81	538,401.51
—企业合并增加			—
—外币报表折算差额		—31,069.72	—31,069.72
(3) 本期减少金额	—	—	—
—处置或报废			—
(4) 期末余额	130,440.55	1,862,149.95	1,992,590.50
3. 减值准备			—
(1) 年初余额			—
(2) 本期增加金额			—
—计提			—
(3) 本期减少金额			—
—处置或报废			—
(4) 期末余额			—
4. 账面价值			—
(1) 期末账面价值	96,824.41	2,867,588.81	2,964,413.22
(2) 年初账面价值	123,812.11	2,861,275.76	2,985,087.87

(十) 无形资产

项目	视频播放授权	软件使用权	kabam 资产组	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	123,316.49	1,420,394.82	100,837,619.40	102,381,330.71
(2) 本期增加金额	349,632.55	7,451,840.00	—	7,801,472.55
—购置	349,632.55	7,451,840.00		7,801,472.55
—企业合并增加				0.00
—外币报表折算差额				0.00
(3) 本期减少金额				0.00
—处置				0.00

(4) 期末余额	472,949.04	8,872,234.82	100,837,619.40	110,182,803.26
2. 累计摊销				0.00
(1) 年初余额	30829.12	183,864.90	17123047.12	17,337,741.14
(2) 本期增加金额	20,552.76	864,592.46	14,743,609.45	15,628,754.67
—计提	20,552.76	875,207.46	12,981,649.25	13,877,409.47
—外币报表折算差额	0.00	-10,615.00	1,761,960.20	1,751,345.20
(3) 本期减少金额	-	-	-	0.00
—处置				0.00
(4) 期末余额	51,381.88	1,048,457.36	31,866,656.57	32,966,495.81
3. 减值准备				0.00
(1) 年初余额		591,600.00	765625.92	1,357,225.92
(2) 本期增加金额	-	-	-	0.00
—计提				0.00
—外币报表折算差额				0.00
(3) 本期减少金额				0.00
—处置				0.00
(4) 期末余额	-	591,600.00	765,625.92	1,357,225.92
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	421,567.16	7,232,177.46	68,205,336.91	75,859,081.53
(2) 年初账面价值	92,487.37	644,929.92	82,948,946.36	83,686,363.65

(十一) 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	本期增加		本期减少	期末余额
		非同一控制增加	外币报表折算差额	处置	
北京热擎科技有限公司	42,211,532.59				42,211,532.59
Adsquare Limited	21,387,100.00		-162,600.00		21,224,500.00
Kabam7 款游戏业务	161,034,130.60		-3,774,563.88		157,259,566.72
合计	224,632,763.19		-3,937,163.88		220,695,599.31

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	外币报表折算差额	本期摊销金额	期末余额
制作费	66,019.40			22,971.24	43,048.16
办公室装修费	3,540,186.30	1,301,801.80		200,179.56	4,641,808.54
弱电工程	735,849.05	377,358.48		39,188.79	1,074,018.74
授权金	25,271,066.50		-52,268.47	3,116,741.42	22,102,056.61
合计	29,613,121.25	1,679,160.28	-52,268.47	3,379,081.01	27,860,932.05

(十三) 递延所得税资产

项目	期末余额		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	1,693,889.52	242,170.30	2,178,349.69	322,346.23
预提费用	39,579,128.16	6,190,423.80	37,051,194.57	5,556,537.36
可用以后年度税前利润弥补的亏损	48,946,056.33	13,378,581.88	44,967,769.67	11,986,181.57
合计	90,219,074.01	19,811,175.98	84,197,313.93	17,865,065.16

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
未上线游戏授权金	107,163,979.59	107,337,856.02

(十五) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押加保证借款	187,989,600.00	192,501,750.00
担保借款	7,500,000.00	
合计	195,489,600.00	192,501,750.00

说明：具体情况详见本附注“七、承诺及或有事项”。

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付货款	114,231,973.11	89,742,438.75
应付费用款	34,591,570.30	55,756,652.13
合计	148,823,543.41	145,499,090.88

2、账龄超过一年的大额应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市盖娅网络科技有限公司	31,992,538.70	关联方未结算

(十七) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收业务款	16,663,960.96	2,236,263.46

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,424,770.37	45,946,248.89	46,668,948.59	5,702,070.67
离职后福利-设定提存计划	788,228.90	4,934,232.03	5,033,334.66	689,126.27
辞退福利	244,099.37	267,125.45	511,224.82	-
合计	7,457,098.64	51,147,606.37	52,213,508.07	6,391,196.94

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,528,014.82	37,508,112.02	38,211,081.75	4,825,045.09
(2) 职工福利费		2,441,726.54	2,441,726.54	-
(3) 社会保险费	420,616.02	2,736,239.33	2,416,110.30	740,745.05
其中：医疗保险费	375,328.60	2,460,903.75	2,174,551.18	661,681.17
工伤保险费	13,328.56	78,643.24	67,769.38	24,202.42
生育保险费	31,958.86	196,692.34	173,789.74	54,861.46
(4) 住房公积金	248,286.00	2,944,390.00	3,194,249.00	-1,573.00
(5) 工会经费和职工教育经费	137,853.53	315,781.00	315,781.00	137,853.53
(6) 短期带薪缺勤				-
(7) 短期利润分享计划				-
(8) 其他短期薪酬	90,000.00		90,000.00	-
合计	6,424,770.37	45,946,248.89	46,668,948.59	5,702,070.67

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	756,393.49	4,737,539.65	4,859,392.15	634,540.99
失业保险费	31,835.41	196,692.38	173,942.51	54,585.28
合计	788,228.90	4,934,232.03	5,033,334.66	689,126.27

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	6,284,582.15	2,757,281.63
企业所得税	12,147,260.23	21,904,831.41
个人所得税	420,130.53	55,137.13
城市维护建设税	2,590.15	38,263.10
教育费附加	1,048.09	16,259.93
地方教育费附加	581.58	10,597.45
印花税	75,576.58	17,028.68
合计	18,931,769.31	24,799,399.33

(二十) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	765,800.80	577,505.25

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
股权转让款	13,400,000.00	38,315,237.44
资金往来款	6,030,102.65	3,461,435.52
押金保证金		7,334.94
预提费用	25,217,171.20	31,285,648.95
其他	617,292.96	
合计	45,264,566.81	73,069,656.85

说明：股权转让款为收购逗屋、热擎股权尚未支付的款项。

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
游戏道具递延收入	53,744,133.73	58,272,623.25

(二十三) 股本

项目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	145,031,250.00	17,851,500.00					162,882,750.00

说明：经公司 2017 年 6 月 22 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过，公司向上海东方明珠新媒体股份有限公司、李成先生定向发行新股 17,851,500 股，股票发行的缴款认购工作于 2017 年 6 月 30 日完成。截至本报告期末，本次新增股份的备案材料尚在全国股份转让系统审核过程中，公司未收到全国股份转让系统出具的股份登记函，未在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理新增股份登记手续。

(二十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）	631,457,859.00	597,489,705.00	188,679.25	1,228,758,884.75
（1）投资者投入的资本	631,457,862.00	597,489,705.00	188,679.25	1,228,758,887.75
（2）同一控制下企业合并的影响		-3		-3.00
合计	631,457,859.00	597,489,705.00	188,679.25	1,228,758,884.75

说明：本期融资金额 615,341,205.00 元，其中 17,851,500.00 元计入股本，剩余 597,489,705.00 元按规定计入资本公积；同时与本期增资直接相关的审计费用冲减该科目。

(二十五) 其他综合收益

项目	年初余额	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	
外币财务报表折算差额	520,783.95	-3,877,407.87			-739,897.99	-2,616,725.93

(二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	153,872.56			153,872.56

(二十七) 未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	108,781,821.86

项目	本期
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	108,781,821.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,961,968.60
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
同一控制下企业合并冲减未分配利润	
期末未分配利润	179,743,790.46

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	305,655,730.69	79,155,251.22	265,569,532.18	60,218,233.52
其他业务	7,547,169.60			
合计	313,202,900.29	79,155,251.22	265,569,532.18	60,218,233.52

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,425.30	117,349.42
教育费附加	-9,145.66	22,192.42
地方教育费附加	-6,982.77	14,320.13
印花税	100,448.84	
合计	92,745.71	153,861.97

(三十) 销售费用

项目名称	本期发生额	上期发生额
市场推广费	85,348,536.26	48,499,981.90
职工薪酬	9,302,458.93	8,311,950.66
差旅费	681,023.47	252,513.92
办公费	159,558.45	49,779.29
招待费	298,318.83	38,721.31
折旧与摊销	93,083.65	7,284.93
其他	188,650.08	90,014.81
合计	96,071,629.67	57,250,246.82

说明：本期子公司深圳市顽福信息技术有限公司市场推广力度大幅加大，推广支出增加 33,376,321.13 元，故市场推广费增幅加大。

(三十一) 管理费用

项目名称	本期发生额	上期发生额
工资	18,683,060.46	9,976,437.05
折旧与摊销	985,506.59	7,298,840.60
中介服务费	4,239,251.18	2,472,060.07
房租物业水电费	8,208,790.04	2,312,175.10
办公费	1,232,575.07	580,795.44

差旅费	574,262.43	397,645.75
招待费	67,314.96	193380.52
税金	1,949.19	2,356.47
研发费用	36,781,375.70	-
其他	539,483.14	39,093.78
小计	71,313,568.76	23,272,784.78

说明：本期研发团队不断壮大，研发投入持续加大，故研发费用增幅较大。

(三十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,920,665.88	2,970,333.80
减：利息收入	2,646,674.70	3,866,289.36
汇兑损益	849,680.36	-898,221.15
银行手续费	75,871.39	1,198,555.21
其他	900,251.63	0.00
合计	1,099,794.56	-595,621.50

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-483,771.64	214,712.80

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-4,045,697.91	
处置长期股权投资产生的投资收益	9,909,344.52	
合计	5,863,646.61	

(三十五) 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
赔偿金	300.00	1,650,000.00	300.00
清理无形资产		80,463.32	0.00
政府补助	111,000.00	-	111,000.00
补偿收入	-895,097.16		-895,097.16
其他	2,231.07	4,012.66	2,231.07
合计	-781,566.09	1,734,475.98	-781,566.09

说明：游戏授权补偿金额调整，故补偿收入出现负数。

(三十六) 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
杂项损失		69,169.95	-
罚款	1,108.46	757.30	1,108.46

合计	1,108.46	69,927.25	1,108.46
----	----------	-----------	----------

说明：罚款为印花税滞纳金。

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	848,477.25	4,924,126.90
递延所得税费用	-1,393,984.73	-30,967.65
合计	-545,507.48	4,893,159.25

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	71,034,654.07
按适用税率计算的所得税费用	10,655,198.10
子公司适用不同税率的影响	-20,674,789.95
调整以前期间所得税的影响	118,804.88
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,408,423.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	10,763,702.58
所得税费用	-545,507.48

(三十八) 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	本期金额	上期金额
利息	211,886.78	3,054,234.57
收到的政府补助	110,000.00	
其他	1,461.56	484,381.86
合计	323,348.34	3,538,616.43

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
市场推广费	90,998,644.21	32,758,647.48
往来款	15,649,039.83	36,428,461.19
技术服务费	12,597,058.44	
管理服务费		22,531,570.15
保证金	2,313,464.30	11,480,002.00
咨询服务费	2,693,655.69	2,657,029.97
房租物业	9,314,078.79	1,487,137.35
办公费	740,353.89	405,302.10
差旅费	1,255,285.90	365,714.12
招待费	491,699.35	
其他	859,157.77	252,993.26
合计	136,912,438.17	108,366,857.62

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	6,200,000.00	200,000,000.00
信用证费用	899,016.63	1,130,765.00
合计	7,099,016.63	201,130,765.00

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	71,580,161.55	121,826,703.27
加：资产减值准备	-483,771.64	214,712.80
固定资产等折旧	507,331.79	277,233.99
无形资产摊销	15,628,754.67	6,736,955.80
长期待摊费用摊销	3,392,160.69	11,514,947.79
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）		-80,463.32
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）	1,099,794.56	2,970,333.80
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,863,646.61	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,946,110.82	-30,967.65
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	50,027,480.49	-115,230,730.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,419,631.62	36,632,409.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	138,361,786.30	64,831,135.42
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	829,904,355.39	98,037.88
减：现金的期初余额	133,552,046.69	1,833,261.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	696,352,308.70	-1,735,223.63

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	829,904,355.39	133,552,046.69
其中：库存现金	211,205.47	218,294.69
可随时用于支付的银行存款	829,693,149.92	132,603,833.20
可随时用于支付的其他货币资金		729,918.80

项目	期末余额	年初余额
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、期末现金及现金等价物余额	829,904,355.39	646,718,913.56

五、 在其他主体中的权益

(一)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	
烟台盖娅网络信息技术有限公司	烟台市	烟台市	网络游戏设计及开发	100.00%		同一控制下企业合并
天津帕格索斯网络科技有限公司	天津市	天津市	网络游戏设计及开发	100.00%		同一控制下企业合并
深圳市盖娅科技有限公司	深圳市	深圳市	网络游戏设计及开发、发行	100.00%		同一控制下企业合并
上海尤弥尔网络科技有限公司	上海市	上海市	网络游戏设计及开发、发行	100.00%		新设
深圳顽福信息技术有限公司	深圳市	深圳市	移动广告	51.00%		新设
武汉游侠精灵科技有限公司	武汉市	武汉市	网络游戏设计及开发、发行	86.00%		同一控制下企业合并
北京热擎科技有限公司	北京市	北京市	网络游戏设计及开发	65.00%		非同一控制下企业合并
天津泰坦电竞网络科技有限公司	天津市	天津市	网络游戏设计及开发	100.00%		新设
宁波狮鹭网络科技有限公司	宁波市	宁波市	网络游戏设计及开发、发行	100.00%		新设
Gaea Grand Holdings Limited	塞舌尔	塞舌尔	网络游戏设计及开发、发行		100.00%	新设
Gaea Mobile Korea Co.,Ltd	韩国首尔	韩国首尔	网络游戏设计及开发、发行		95.00%	同一控制下企业合并
Gaea Hong Kong Holdings Limited	香港特别行政区	香港特别行政区	网络游戏设计及开发、发行		100.00%	同一控制下企业合并
Gaea Mobile Limited	香港特别行政区	香港特别行政区	网络游戏设计及开发、发行		100.00%	同一控制下企业合并
Gaea Mobile(US) Corporation	美国加州	美国加州	网络游戏设计及开发、发行		100.00%	同一控制下企业合并
株式会社ガイアモバイル-	日本东京	日本东京	网络游戏设计及开发、发行		100.00%	同一控制下企业合并

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	
Boomy Tech Limited	塞舌尔	塞舌尔	移动广告		51.00%	新设
Adsquare Limited	塞舌尔	塞舌尔	移动广告		51.00%	非同一控制下企业合并

说明：本期合并范围无变动。

六、 关联方及关联交易

(一) 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(%)
深圳市盖娅网络科技有限公司	深圳市南山区科兴科技园 a4 单元 1006	网络游戏开发及经营	6802.721 万元	43.3342	43.3342

本公司最终控制方：王彦直

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“二、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
上海逗屋网络科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
上海朱庇特创意设计有限公司	最终受同一控制
Yann holdings limited	
奥丁在线（北京）科技有限公司	持股 5%（含）以上股东
深圳前海八菱投资基金合伙企业(有限合伙)	
姜洪文	
上海盖娅谜笛信息技术有限公司	公司参股的企业
天津星艺互动网络技术有限公司	公司参股的企业
白书峰	公司少数股东
杨卓	高级管理人员
孟令锴	子公司股东
闫建玲	子公司董事

(五) 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/游戏分成情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额
上海逗屋网络科技有限公司	游戏分成	908,480.05

出售商品/提供劳务情况表

本期无向关联方出售商品/提供劳务的情况。

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费
奥丁在线（北京）科技有限公司	房产	6,190,919.49

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海尤弥尔网络科技有限公司	Gaea Mobile Limited	2,900.00 万美元	2017/5/4	2018/5/4	否
北京盖娅互娱网络科技股份有限公司	深圳市盖娅网络科技有限公司	2000.00 万元	2017-6-27	2017-12-14	否

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海盖娅谜笛信息技术有限公司	17,480,002.00		9,980,002.00	
其他应收款	白书锋	95,862.82	95,862.82	95,862.82	95,862.82
其他应收款	孟令锴	13,548,800.00		13,874,000.00	
其他应收款	Yann holdings limited	-		37,948.16	
其他应收款	天津星艺互动网络技术有限公司	690,000.00		690,000.00	
预付款项	天津星艺互动网络技术有限公司	3,000,000.00		-	

说明：孟令锴已于 2017 年 7 月 13 日归还该借款。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	深圳市盖娅网络科技有限公司	31,992,538.70	37,045,295.83
应付账款	上海逗屋网络科技有限公司	8,441,046.41	7,030,743.62
其他应付款	奥丁在线（北京）科技有限公司	4,641,777.30	2,578,137.46
其他应付款	上海逗屋网络科技有限公司	5,000,000.00	25,000,000.00
其他应付款	深圳市盖娅网络科技有限公司	2,048,927.87	2,156,068.89

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	王彦直	54.53	750,766.84
其他应付款	杨卓	29,873.21	30,590.23
其他应付款	上海朱庇特创意设计有限公司	1,660.00	1,660.00
其他应付款	孟令锴	-	1,278,536.90
其他应付款	闫建玲	67.74	69.18
其他应付款	深圳市盖娅网络科技有限公司北京分公司	126,323.71	126,323.71

七、 承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

被担保人	担保方式	担保余额	担保开始日	担保到期日	担保合同编号	备注
澳门国际银行股份有限公司	信用证保证	2900 万美元	2017-5-4	2018-5-4	GAS16017-2	保证金反担保质押合同
上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	连带责任保证	750 万人民币	2017-6-27	2017-12-14	ZB7921201700000003	担保合同

担保情况说明：

1, 2016 年 4 月 25 日, 厦门国际银行股份有限公司上海分行同本公司签订了编号为 GAS16017 的综合授信额度合同, 额度总金额 3000 万美元整, 额度有效期: 2016 年 4 月 28 日至 2018 年 6 月 28 日, 并于同日签订了编号为 GAS16017-1 的保证金质押合同和编号为 GAS16017-2 保证金反担保质押合同, 用来开具以澳门国际银行股份有限公司为受益人, 金额为 2900 万元美元, 编号为 TF1612551085ILSC 的备用信用证。

2, 2017 年 6 月 27 日, 上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行与本公司签订了编号为 ZB7921201700000003 的担保合同, 最高担保额为 2000 万元, 为本公司之子公司深圳市盖娅科技有限公司贷款提供连带责任保证。同日本公司之子公司深圳市盖娅科技有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司签订了编号为 79212017280038 的贷款合同, 贷款金额 750 万元。

与关联方相关的承诺事项详见本附注“六、关联方及关联交易(五)3、关联担保情况”部分相应内容。

(二)或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

八、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,709,329.39	97.75	260,300.00	0.62	41,449,029.39	42,688,775.84	97.8	260,300.00	0.61	42,428,475.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	961,546.00	2.25	961,546.00	100.00		961,546.00	2.2	961,546.00	100.00	
合计	42,670,875.39	100.00	1,221,846.00	2.86	41,449,029.39	43,650,321.84	100.00	1,221,846.00	100.61	42,428,475.84

期末单项金额非重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
抚顺公路建设集团有限公司	670,800.00	670,800.00	100.00	股权转让以前公司客户
浙江舟山跨海大桥有限公司	71,946.00	71,946.00	100.00	股权转让以前公司客户
河北广通路桥工程有限公司青临 11 标	58,000.00	58,000.00	100.00	股权转让以前公司客户
鲁强国（保险公司）	10,500.00	10,500.00	100.00	股权转让以前公司客户
内蒙古北方重工业集团有限公司物资 供销公司	200.00	200.00	100.00	股权转让以前公司客户
山西长达交通设施有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	股权转让以前公司客户
江苏宏达交通工程有限公司	34,400.00	34,400.00	100.00	股权转让以前公司客户
山东省高密市顺达交通设施厂	200.00	200.00	100.00	股权转让以前公司客户
北京路桥方舟邯大四标	500.00	500.00	100.00	股权转让以前公司客户
浏醴高速公路交安 25 标项目部	100,000.00	100,000.00	100.00	股权转让以前公司客户
合计	961,546.00	961,546.00		

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（%）
1-2 年	727,525.00	145,505.00	20.00
2-3 年	107,350.00	53,675.00	50.00
3-4 年	33,400.00	26,720.00	80.00
4 年以上	34,400.00	34,400.00	100.00
合计	902,675.00	260,300.00	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
不计提坏账准备的内部往来	40,806,654.39		

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
GaeaMobile(US)Corporation	40,806,654.39	95.63	
抚顺公路建设集团有限公司	670,800.00	1.57	670,800.00
沈阳三鑫集团有限公司万宜高速	617,100.00	1.45	123,420.00
中铁三局项目经理部	107,350.00	0.25	53,675.00
浏醴高速公路交安 25 标项目部	100,000.00	0.23	100,000.00
合计	42,301,904.39	99.13	947,895.00

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	365,484,380.96	99.89			365,484,380.96	437,010,150.00	99.91			437,010,150.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	388,190.28	0.11	388,190.28	100.00		388,190.28	0.09	388,190.28	100	
合计	365,872,571.24	100.00	388,190.28	0.11	365,484,380.96	437,398,340.28	100	388,190.28	0.09	437,010,150.00

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	339,613,187.19	416,955,943.62
备用金	447,823.36	391,737.74
押金保证金	25,811,560.69	20,030,658.92
固定资产处置款		20,000.00
合计	365,872,571.24	437,398,340.28

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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海尤弥尔网络科技有限公司	往来款	208,405,000.00	56.96	
天津帕格索斯网络科技有限公司	往来款	79,600,000.00	21.76	
深圳市盖娅科技有限公司	往来款	27,500,000.00	7.52	
上海盖娅谜笛信息技术有限公司	押金保证金、往来款	17,480,002.00	4.78	
北京巅峰互动网络技术有限公司	往来款	15,000,000.00	4.10	
合计		347,985,002.00	95.11	

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	101,969,103.06		101,969,103.06	101,869,103.06		101,869,103.06
对联营、合营企业投资	236,687,337.79		236,687,337.79	240,358,832.77		240,358,832.77
合计	338,656,440.85	-	338,656,440.85	342,227,935.83		342,227,935.83

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
深圳市盖娅科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳顽福信息技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
天津帕格索斯网络科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京热擎科技有限公司	41,500,000.00			41,500,000.00		
上海尤弥尔网络科技有限公司	300,000.00	100,000.00		400,000.00		

被投资单位	年初余额	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
武汉游侠精灵科技有限公司	14,069,103.06			14,069,103.06		
烟台盖娅网络信息技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	101,869,103.06	100,000.00		101,969,103.06		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
2. 联营企业											
上海逗屋网络科技有限公司		220,622,441.36		-3,989,074.41					216,633,366.95		
摩多（厦门）科技有限公司		19,736,391.41		317,579.43					20,053,970.84		
小计		240,358,832.77		-3,671,494.98					236,687,337.79		
合计		240,358,832.77		-3,671,494.98					236,687,337.79		

九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	111,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-893,674.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-782,674.55	
所得税影响额	16,639.11	
少数股东权益影响额	15,553.98	
合计	-814,867.64	

(二) 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）	
		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	5.78	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.85	0.49	0.49

十二、公司主要会计报表变动较大项目的原因说明

- 1, 货币资金期末比期初增加 211.89%，主要原因系本期融资所致；
- 2, 应收账款期末比期初减少 39.37%，主要原因系本期加大收款力度所致；
- 3, 应收利息期末比期初减少 81.77%，主要原因系本期收回上期保证金利息，故本期末金额变小；
- 4, 其他应收款期末比期初增加 107.34%，主要原因系本期股权处置款尚未收回，押金保证金增幅较大；
- 5, 预收款项期末比期初增加 645.17%，主要原因系截止本期期末主要游戏即将上线，预收款项相对增加较多；
- 6, 应付利息期末比期初增加 32.60%，主要原因系本期贷款金额增加所致；
- 7, 资本公积期末比期初增加 94.59%，主要原因系本期融资 6.15 亿元所致；
- 8, 其他综合收益期末比期初减少 602.46%，主要原因系本期期末相对期初美元贬值所致；
- 9, 营业成本本期比上期增加 31.45%，主要原因系本期游戏数量较上期增多，相应成本增加；
- 10, 营业税金及附加本期比上期减少 39.72%，主要原因系本期部分税金冲减所致；
- 11, 销售费用本期比上期增加 67.81%，主要原因系即将上线游戏推广力度较大所致；
- 12, 管理费用本期比上期增加 206.42%，主要原因系本期员工人数增多，相应工资、房租等支出增加所致；
- 13, 财务费用本期比上期增加 284.65%，主要原因系本期利息收入减少所致；
- 14, 资产减值损失本期比上期减少 325.31%，主要原因系本期加大回款力度所致；
- 15, 营业外收入本期比上期减少 145.06%，主要原因系本期冲回部分赔偿金所致；
- 16, 营业外支出本期比上期减少 98.41%，主要原因系本期无固定资产处置所致；
- 17, 所得税费用本期比上期减少 111.15%，主要原因系本期利润总额下降，所得税费用相应减少所致。

北京盖娅互娱网络科技股份有限公司

二〇一七年八月二十五日

