

# 大连天神娱乐股份有限公司

## 2017 年半年度财务报告

2017 年 08 月

## 合并资产负债表

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

2017年6月30日

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,418,456,569.29	557,389,179.05
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	5,500,000.00	
应收账款	883,216,865.26	408,152,490.02
预付款项	177,760,838.40	23,391,424.10
应收利息	230,968.65	
应收股利		
其他应收款	132,971,434.42	96,162,538.14
存货	28,474,288.19	
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	518,214.24	1,700,761.84
其他流动资产	178,874,448.08	57,228,634.92
流动资产合计	2,826,003,626.53	1,144,025,028.07
非流动资产：		
可供出售金融资产	1,416,511,904.18	1,463,163,300.46
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	89,122,383.87	67,653,795.96
投资性房地产		
固定资产	29,886,236.80	11,796,929.48
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	65,332,264.78	41,253,832.45
开发支出		
商誉	8,483,595,465.30	4,552,774,567.44
长期待摊费用	58,748,214.73	8,984,312.23
递延所得税资产	52,803,082.63	33,470,720.83
其他非流动资产	169,137,735.40	67,137,735.40
非流动资产合计	10,365,137,287.69	6,246,235,194.25
资产总计	13,191,140,914.22	7,390,260,222.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

2017年6月30日

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	412,000,000.00	61,000,000.00
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	286,996,195.56	89,656,271.74
预收款项	111,697,749.14	14,864,072.40
应付职工薪酬	27,118,998.35	26,239,487.02
应交税费	27,190,560.87	18,752,442.06
应付利息	35,481,928.99	312,017.85
应付股利		
其他应付款	2,397,207,653.92	715,352,762.88
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		3,252,460.28
流动负债合计	3,297,693,086.83	929,429,514.23
非流动负债：		
长期借款		99,921,400.00
应付债券	990,522,219.18	
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	490,716,000.00	490,716,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	13,144,780.32	8,573,551.42
递延所得税负债	122,044,148.15	152,667,435.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,616,427,147.65	751,878,387.18
负债合计	4,914,120,234.48	1,681,307,901.41
所有者权益：		
股本	898,677,407.00	292,086,511.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,039,040,238.34	3,557,240,569.05
减：库存股	83,741,000.00	154,792,000.00
其他综合收益	520,359,945.82	707,017,286.05
专项储备		
盈余公积	16,408,000.00	16,408,000.00
未分配利润	1,665,874,457.95	1,292,228,470.51
归属于母公司所有者权益合计	8,056,619,049.11	5,710,188,836.61
少数股东权益	220,401,630.63	-1,236,515.70
所有者权益合计	8,277,020,679.74	5,708,952,320.91
负债和所有者权益总计	13,191,140,914.22	7,390,260,222.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

2017年6月30日

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	108,347,536.23	42,801,183.77
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	5,590,000.10	349,333.32
应收利息		
应收股利	110,000,000.00	110,000,000.00
其他应收款	689,546,923.52	194,382,558.92
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		
流动资产合计	913,484,459.85	347,533,076.01
非流动资产：		
可供出售金融资产	251,000,000.00	311,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,674,309,210.00	6,046,399,904.80
投资性房地产		
固定资产	60,999.29	19,430.76
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		
递延所得税资产	9,786,087.03	
其他非流动资产	56,100,000.00	1,100,000.00
非流动资产合计	10,991,256,296.32	6,358,519,335.56
资产总计	11,904,740,756.17	6,706,052,411.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

2017年6月30日

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	
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	1,111,654.29	6,132,376.21
应交税费		203.36
应付利息	35,111,969.54	
应付股利		
其他应付款	2,452,087,879.97	490,263,150.20
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	2,688,311,503.80	496,395,729.77
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	990,522,219.18	
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	990,522,219.18	
负债合计	3,678,833,722.98	496,395,729.77
所有者权益：		
实收资本（或股本）	898,677,407.00	292,086,511.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,396,615,126.40	5,914,815,457.11
减：库存股	83,741,000.00	154,792,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,931,568.61	18,931,568.61
未分配利润	-4,576,068.82	138,615,145.08
所有者权益合计	8,225,907,033.19	6,209,656,681.80
负债和所有者权益总计	11,904,740,756.17	6,706,052,411.57

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

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

2017年1-6月

单位：人民币元

项 目	本年发生额	上年同期发生额
一、营业收入	1,589,165,365.48	858,826,118.14
减：营业成本	624,870,843.95	399,669,312.94
税金及附加	7,979,233.33	2,148,225.43
销售费用	102,697,946.07	33,786,565.46
管理费用	230,984,681.88	196,749,875.84
财务费用	46,556,080.55	7,889,528.20
资产减值损失	10,098,933.40	3,958,780.17
加：公允价值变动收益		
投资收益	45,578,909.72	-2,197,303.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,626,850.91	4,595,156.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	611,556,556.02	212,426,526.21
加：营业外收入	3,106,866.07	2,013,052.82
其中：非流动资产处置利得	16,284.28	193,390.34
减：营业外支出	4,062,629.34	399.80
其中：非流动资产处置损失	39,870.82	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	610,600,792.75	214,439,179.23
减：所得税费用	-1,820,056.77	13,771,255.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	612,420,849.52	200,667,924.04
其中：归属于母公司所有者的净利润	505,201,115.07	201,969,375.45
少数股东损益	107,219,734.45	-1,301,451.41
五、其他综合收益的税后净额	-187,150,745.54	-239,453,026.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-186,657,340.23	-239,453,026.76
（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	-186,657,340.23	-239,453,026.76
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		27,362.03
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-167,814,136.84	-245,156,771.06
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	-18,843,203.39	5,676,382.27
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-493,405.31	
六、综合收益总额	425,270,103.98	-38,785,102.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	318,543,774.84	-37,483,651.31
归属于少数股东的综合收益总额	106,726,329.14	-1,301,451.41
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.58	0.23
（二）稀释每股收益	0.58	0.23

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上年被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

2017年1-6月

单位：人民币元

项 目	本年发生额	上年同期发生额
一、营业收入		
减：营业成本		
税金及附加	2,807,166.59	
销售费用		
管理费用	20,909,127.45	18,705,634.02
财务费用	43,161,295.21	2,527,933.44
资产减值损失	-574,590.84	144,375.00
加：公允价值变动收益		
投资收益	44,880,825.11	95,187,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润	-21,422,173.30	73,809,557.54
加：营业外收入		
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	-21,422,173.30	73,809,557.54
减：所得税费用	-9,786,087.03	-36,093.75
四、净利润	-11,636,086.27	73,845,651.29
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.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		
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	-11,636,086.27	73,845,651.29
七、每股收益		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

2017年1-6月

单位：人民币元

项 目	本年发生额	上年同期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,478,927,826.20	933,011,636.16
收到的税费返还	1,152,411.27	218,616.00
收到其他与经营活动有关的现金	42,567,626.14	101,222,192.98
经营活动现金流入小计	1,522,647,863.61	1,034,452,445.14
购买商品、接受劳务支付的现金	602,671,254.93	404,735,762.78
支付给职工以及为职工支付的现金	191,923,739.69	108,772,662.13
支付的各项税费	37,449,617.98	38,829,707.63
支付其他与经营活动有关的现金	155,386,892.46	225,754,981.62
经营活动现金流出小计	987,431,505.06	778,093,114.16
经营活动产生的现金流量净额	535,216,358.55	256,359,330.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	235,580,825.11	172,101,273.42
取得投资收益收到的现金	5,295,827.99	496,864.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	834,717.54	400,000.00
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	241,711,370.64	172,998,137.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,519,333.99	3,087,172.35
投资支付的现金	455,126,687.33	415,791,850.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	489,538,528.20	150,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		28,000,000.00
投资活动现金流出小计	951,184,549.52	596,879,022.35
投资活动产生的现金流量净额	-709,473,178.88	-423,880,884.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-34,202,000.00	
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	505,953,642.72	292,895,058.44
发行债券收到的现金	988,334,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		80,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,460,085,642.72	372,895,058.44
偿还债务支付的现金	254,921,400.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	161,550,864.95	78,975,196.59
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	29,569.71	25,000,000.00
筹资活动现金流出小计	416,501,834.66	403,975,196.59
筹资活动产生的现金流量净额	1,043,583,808.06	-31,080,138.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,648,269.49	4,606,580.16
五、现金及现金等价物净增加额	859,678,718.24	-193,995,111.83
加：年初现金及现金等价物余额	557,389,179.05	723,548,741.70
六、年末现金及现金等价物余额	1,417,067,897.29	529,553,629.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

2017年1-6月

单位：人民币元

项 目	本年发生额	上年同期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还	14,577.21	
收到其他与经营活动有关的现金	1,013,816,382.45	171,189,244.38
经营活动现金流入小计	1,013,830,959.66	171,189,244.38
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	11,191,740.81	8,721,094.67
支付的各项税费	2,860,663.88	134,357.50
支付其他与经营活动有关的现金	1,511,676,292.86	349,623,862.47
经营活动现金流出小计	1,525,728,697.55	358,479,314.64
经营活动产生的现金流量净额	-511,897,737.89	-187,290,070.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	104,880,825.11	
取得投资收益收到的现金		90,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	2,166,000.00	
投资活动现金流入小计	107,046,825.11	90,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,362.00	12,398.00
投资支付的现金		269,625,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	547,189,453.20	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	547,237,815.20	269,637,398.00
投资活动产生的现金流量净额	-440,190,990.09	-179,637,398.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-34,202,000.00	
取得借款收到的现金	300,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金	988,334,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		80,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,254,132,000.00	230,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	136,467,349.85	72,597,116.11
支付其他与筹资活动有关的现金	29,569.71	25,000,000.00
筹资活动现金流出小计	236,496,919.56	97,597,116.11
筹资活动产生的现金流量净额	1,017,635,080.44	132,402,883.89
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	65,546,352.46	-234,524,584.37
加：年初现金及现金等价物余额	42,801,183.77	332,176,434.95
六、年末现金及现金等价物余额	108,347,536.23	97,651,850.58

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

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

2017年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	292,086,511.00				3,557,240,569.05	154,792,000.00	707,017,286.05		16,408,000.00	1,292,228,470.51	5,710,188,836.61	-1,236,515.70	5,708,952,320.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	292,086,511.00				3,557,240,569.05	154,792,000.00	707,017,286.05		16,408,000.00	1,292,228,470.51	5,710,188,836.61	-1,236,515.70	5,708,952,320.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	606,590,896.00				1,481,799,669.29	-71,051,000.00	-186,657,340.23			373,645,987.44	2,346,430,212.50	221,638,146.33	2,568,068,358.83
（一）综合收益总额							-186,657,340.23			505,201,115.07	318,543,774.84	106,726,329.14	425,270,103.98
（二）股东投入和减少资本	27,609,706.00				2,060,780,859.29	-71,051,000.00					2,159,441,565.29	114,911,817.19	2,274,353,382.48
1. 股东投入的普通股	29,569,706.00										29,569,706.00		29,569,706.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,960,000.00				2,060,780,859.29	-71,051,000.00					2,129,871,859.29		2,129,871,859.29
4. 其他												114,911,817.19	114,911,817.19
（三）利润分配										-131,555,127.63	-131,555,127.63		-131,555,127.63
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-131,555,127.63	-131,555,127.63		-131,555,127.63
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	578,981,190.00				-578,981,190.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	578,981,190.00				-578,981,190.00								
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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	898,677,407.00				5,039,040,238.34	83,741,000.00	520,359,945.82		16,408,000.00	1,665,874,457.95	8,056,619,049.11	220,401,630.63	8,277,020,679.74

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

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

2017年1-6月

单位：人民币元

项 目	上 年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	292,086,511.00				3,631,979,453.05	268,675,000.00	483,818,459.90		16,408,000.00	817,928,312.30	4,973,545,736.25	-4,503,330.28	4,969,042,405.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	292,086,511.00				3,631,979,453.05	268,675,000.00	483,818,459.90		16,408,000.00	817,928,312.30	4,973,545,736.25	-4,503,330.28	4,969,042,405.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					34,068,175.70		-239,453,026.76			129,535,418.13	-75,849,432.93	3,121,414.56	-72,728,018.37
（一）综合收益总额							-239,453,026.76			201,969,375.45	-37,483,651.31	-1,301,451.41	-38,785,102.72
（二）股东投入和减少资本					34,068,175.70						34,068,175.70	4,422,865.97	38,491,041.67
1. 股东投入的普通股												4,422,865.97	4,422,865.97
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					34,068,175.70						34,068,175.70		34,068,175.70
4. 其他													
（三）利润分配										-72,433,957.32	-72,433,957.32		-72,433,957.32
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-72,433,957.32	-72,433,957.32		-72,433,957.32
3. 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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	292,086,511.00				3,666,047,628.75	268,675,000.00	244,365,433.14		16,408,000.00	947,463,730.43	4,897,696,303.32	-1,381,915.72	4,896,314,387.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

2017年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	292,086,511.00				5,914,815,457.11	154,792,000.00			18,931,568.61	138,615,145.08	6,209,656,681.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	292,086,511.00				5,914,815,457.11	154,792,000.00			18,931,568.61	138,615,145.08	6,209,656,681.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	606,590,896.00				1,481,799,669.29	-71,051,000.00				-143,191,213.90	2,016,250,351.39
（一）综合收益总额										-11,636,086.27	-11,636,086.27
（二）股东投入和减少资本	27,609,706.00				2,060,780,859.29	-71,051,000.00					2,159,441,565.29
1. 股东投入的普通股	29,569,706.00										29,569,706.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,960,000.00				2,060,780,859.29	-71,051,000.00					2,129,871,859.29
4. 其他											
（三）利润分配										-131,555,127.63	-131,555,127.63
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-131,555,127.63	-131,555,127.63
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	578,981,190.00				-578,981,190.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	578,981,190.00				-578,981,190.00						
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	898,677,407.00				7,396,615,126.40	83,741,000.00			18,931,568.61	-4,576,068.82	8,225,907,033.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

2017年1-6月

单位：人民币元

项 目	上 年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专 项 储 备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	292,086,511.00				5,984,489,444.22	268,675,000.00			18,931,568.61	131,789,587.54	6,158,622,111.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	292,086,511.00				5,984,489,444.22	268,675,000.00			18,931,568.61	131,789,587.54	6,158,622,111.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					38,791,041.67					1,411,693.97	40,202,735.64
（一）综合收益总额										73,845,651.29	73,845,651.29
（二）股东投入和减少资本					38,791,041.67						38,791,041.67
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					38,791,041.67						38,791,041.67
4. 其他											
（三）利润分配										-72,433,957.32	-72,433,957.32
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-72,433,957.32	-72,433,957.32
3. 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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	292,086,511.00				6,023,280,485.89	268,675,000.00			18,931,568.61	133,201,281.51	6,198,824,847.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 大连天神娱乐股份有限公司

## 2017年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

大连天神娱乐股份有限公司（以下简称“天神娱乐”、“公司”或“本公司”）前身为大连科冕木业股份有限公司，系于2003年8月经辽宁省大连市人民政府外经贸大资字[2003]0510号文批准设立的外商投资企业。

统一社会信用代码：91210200751573467T

法定代表人：朱晔

住所：辽宁省大连市中山区致富街31号905单元

股本：89,867.74万元

注册资本：29,208.65万元

公司类型：股份有限公司（港澳台与境内合资，上市）

成立日期：2003年8月29日

营业期限：2003年8月29日至2113年8月29日

公司经营范围包括：许可经营项目：无，一般经营项目：技术推广服务；软件设计。

公司的主营业务是网络游戏的开发和运营，包括网页网络游戏、移动网络游戏；互联网和移动互联网广告；移动应用分发平台的开发和运营业务。

本财务报表业经公司全体董事于2017年8月30日批准报出。

本公司于2017年01月25日发布了《关于收购嘉兴乐玩网络科技有限公司42%股权公告》（公告编号2017-015），本公司以自有或自筹资金46,882.50万元人民币收购肖体平、永新县浩浩科技研发中心（有限合伙）、潘曦明合计持有的嘉兴乐玩网络科技有限公司42%股权。本次交易完成后，嘉兴乐玩将成为公司二级子公司。相关工商变更已于2017年3月15日完成，嘉兴乐玩自2017年03月纳入公司合并范围。

本公司于2016年06月03日发布了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）》、2016年10月18日发布了《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）及其摘要的修订说明的公告》（公告编号：2016-139）和2016年10月28日发布了《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）及其摘要的修订说明的公告》（公告编号：2016-145），本公司通过发行股份及支付现金合计341,651.71万元人民币购买王玉辉、丁杰、彭小澎、陈嘉、林莹、徐沃坎、张飞雄、周

茂媛、邵泽、德清时义投资合伙企业（有限合伙）、德清初动信息科技合伙企业（有限合伙）、光大资本投资有限公司、中国文化产业投资基金（有限合伙）及北京嘉合万兴投资管理中心（有限合伙）等14名股东持有的幻想悦游93.5417%的股份。本次交易完成后，幻想悦游将成为公司二级子公司。相关工商变更已于2017年1月20日完成，幻想悦游自2017年02月纳入公司合并范围。

本公司于2016年06月03日发布了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）》、2016年10月18日发布了《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）及其摘要的修订说明的公告》（公告编号：2016-139）和2016年10月28日发布了《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）及其摘要的修订说明的公告》（公告编号：2016-145），本公司通过发行股份及支付现金合计74,200.00万元人民币购买王倩、王一飞、罗平、陈纪宁、牛林生、陶瑞娣、刘涛、丁宝权、周永红、北京智合联投资咨询有限公司、深圳市同威成长创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳市同威创业投资有限公司、合肥同安创业投资基金行（有限合伙）、浙江华策影视股份有限公司等14名股东持有的合润传媒96.36%的股份。本次交易完成后，合润传媒将成为公司二级子公司。相关工商变更已于2017年2月17日完成，合润传媒自2017年03月纳入公司合并范围。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、42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（以下简称“企业会计准则”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）的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司不存在导致自本报告期末12个月内持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：

否。

具体会计政策和会计估计提示：

无。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、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。

## 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

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。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，



冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、6。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

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

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：1) 源于合同性权利或其他法定权利；2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### (3) 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- 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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余金额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控

制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易折算

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。

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。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## （2）外币报表折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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和直接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；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

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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、预付账款等，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。

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，计入投资损益。

#### 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

本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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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较大幅度下降，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，将原直接计入其他综合收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，不得通过损益转回。

##### 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。

## 11、应收款项

### （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	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。



(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
特殊信用组合	单独测试无特别风险不计提坏账准备

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	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	3.00%	3.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	30.00%	30.00%
3年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。

## 12、存货

(1) 存货的分类

存货分为影视剧类存货和非影视剧类存货两大类。

影视剧类存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

原材料系公司为拍摄影视剧、网剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧、网剧投入拍摄时转入在拍影视剧、网剧成本以及提供品牌营销内容所需的材料和物料等。

在产品系公司尚在摄制中或已拍摄完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧和尚在拍摄中或已拍摄完成尚未在网络媒体平台播放的网剧以及尚在制作中的电视栏目、广告拍摄、公关活动、品牌营销内容及其他制作服务等制作成本。

库存商品系公司投资拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧、已拍摄完成并在网络媒体平台播放的网剧、外购影视剧以及已制作完成尚未出现于公众面前的品牌营销内容。

(2) 取得和发出存货的计价方法

存货的购入和入库按实际成本计价。当公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务时，按以下规定和方法执行：

1) 联合摄制业务中，企业负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，并在结转

销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，企业按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

2) 受托摄制业务中，企业收到委托方按合同约定预付的制片款项，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

3) 在委托摄制业务中，企业按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影片库存成本。

存货发出计价方法：非影视剧类存货发出按先进先出法计价、影视剧类存货发出采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

1) 一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

2) 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行销售的影视剧，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部成本逐笔（期）结转销售成本。具体结转方法见附注三、23 收入。

3) 对于外购的影视剧，自取得授权之日起，在合理期间内，采用固定比例法将其全部实际成本逐期结转销售成本。

4) 公司协作摄制业务，按租赁、收入准则中的相关规定进行会计处理。

5) 公司在尚拥有影视剧著作权时，在库存商品中象征性保留 1 元余额。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

广播电影电视业务如下：

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要加工的存货，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。

公司原材料、在产品、库存商品存在以下情形时应提取减值准备，具体如下：

1) 原材料：公司原材料主要核算影视剧成本，当影视剧本在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间难以立项时，应提取减值准备。

2) 在产品：公司影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间难以取得发行（放映）许可证时，应提取减值准备。

3) 库存商品：公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测、可变现净值低于库存商品账面值部分提取减值。公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

### 13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：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；企业已经就处置该组成部分作出决议，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；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

### 14、长期股权投资

#### （1）长期股权投资的分类及其判断依据

##### 1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### 2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、6；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

3) 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司无合营企业。

(2) 长期股权投资初始成本的确定

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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并

成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

## 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。初始投资成本包括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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司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。

本公司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，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

投资方因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

## 15、固定资产

### (1) 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。固定资产分类为：房屋建筑物、电子设备、运输设备、其他设备。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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	3%	4.85%
电子设备	年限平均法	3	3%	32.33%
运输设备	年限平均法	4	3%	24.25%
其他设备	年限平均法	5	3%	19.4%

## 16、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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### （3）借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 17、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

##### ① 本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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产



的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

## ②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：

软件类无形资产预计使用寿命 10 年，著作权预计使用寿命 7-10 年。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### 4) 使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属

的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

#### 5) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 18、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，

系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

## 19、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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

券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业应当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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 企业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；
- 2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 21、预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的

风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 22、股份支付

### （1）股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### 2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### （4）修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应

地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## 23、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

#### 1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

#### 2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司开发、发行的游戏产品一般是授权游戏运营平台运营（包括独家授权运营和授权联合运营），网络游戏运营商将其在游戏中取得的收入扣除相关费用后按协议约定的比例分成给本公司，在双方核对数据确认无误后，本公司确认营业收入；本公司一次性永久转让区域游戏运营版权、且无后续费用发生的，在转让版权时确认收入。本公司将一次性收取的约定期间的版权金计入递延收益，分别于协议约定的受益期间内对其按直线法摊销确认营业收入。

### （2）确认让渡资产使用权收入的依据

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：

利息收入金额，按照资金使用时间和实际利率计算确定。

## 24、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子

公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，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。

## 26、租赁

### 经营租赁的会计处理方法

(1) 本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。本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，本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) 本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，确认为租赁收入。本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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本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。



## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

公司本报告期主要会计政策未发生变更。

### (2) 重要会计估计变更

公司本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	6%、3%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、17.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京天神互动科技有限公司	15%
雷尚（北京）科技有限公司	15%
北京妙趣横生网络科技有限公司	12.50%
天神互动（北京）娱乐科技有限公司	12.50%
北京水工日辰科技有限公司	12.50%
深圳为爱普信息技术有限公司	12.50%
雷尚（天津）科技有限公司	12.50%
大圣互动（天津）科技有限公司	免征
深圳市一花科技有限公司	12.50%
上海为爱普信息技术有限公司	免征
霍尔果斯娱乐天承网络科技有限公司	免征
霍尔果斯洛亚网络科技有限公司	免征
嘉兴乐玩网络科技有限公司	免征
北京合润德堂文化传媒有限责任公司	15%
北京幻想悦游网络科技有限公司	15%
北京初聚科技有限公司	15%
霍尔果斯合润德堂文化传媒有限责任公司	免征
雷尚（香港）股份有限公司	17.50%
喀什火力网络科技有限公司	免征

## 2、税收优惠

### （1）增值税

1) 根据《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告2016年第29号），上海麦橙向境外公司提供咨询服务取得的销售收入免征增值税。

2) 根据《财政部国家税务总局关于应税服务适用增值税零税率和免税政策的通知》（财税[2011]131号）的规定合润传媒转让商标著作权免征增值税。

3) 根据国家税务总局关于重新发布《营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法（试行）》的公告（2014年第49号公告），纳税人向境外单位提供电信业服务、技术转让服务、技术咨询服务、合同能源管理服务、软件服务、电路设计及测试服务、信息系统服务、业务流程管理服务、商标著作权转让服务、知识产权服务、物流辅助服务（仓储服务、收派服务除外）、认证服务、鉴证服务、咨询服务、广播影视节目(作品)制作服务、程租服务的免征增值税。据此报告期内北京幻想悦游网络科技有限公司为OASIS GAMES LIMITED提供技术服务取得的收入免征增值税，北京初聚科技有限公司为CHU TECHNOLOGY LIMITED提供技术服务取得的收入免征增值税。

### （2）所得税

1) 根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号）、《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）规定，我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。本公司子公司妙趣横生、本公司孙公司天神互动（北京）娱乐科技有限公司、北京水工日辰科技有限公司可享受2013-2014年免征企业所得税，2015-2017年按12.5%征收企业所得税；本公司孙公司深圳为爱普信息技术有限公司、雷尚（天津）科技有限公司可享受2014年-2015年免征企业所得税，2016年-2018年按12.5%征收企业所得税；本公司孙公司大圣互动（天津）科技有限公司、深圳市一花科技有限公司可享受2015-2016年免征企业所得税，2017-2019年按12.5%征收企业所得税；本公司子公司幻想悦游可享受2014-2015年免征企业所得税，2016-2018年按12.5%征收企业所得税；本公司曾孙公司上海为爱普信息技术有限公司可享受2016-2017年免征企业所得税，2018-2020年按12.5%征收企业所得税。上述税收优惠2015年度之后每年需履行税务备案程序。

2) 根据北京市科学技术委员会发布的《关于公示北京市2014年度拟认定高新技术企业名单的通知》（京科发[2014]551号），本公司子公司天神互动、雷尚科技、合润传媒被认定为高新技术企业，2014-2017年按15%征收企业所得税。

3) 根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税

优惠政策的通知》（财税[2011]112号）之规定，2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税的规定。根据该规定，本公司孙公司喀什火力网络科技有限公司2015-2019年免征企业所得税；本公司孙公司霍尔果斯娱乐天承网络科技有限公司、霍尔果斯洛亚网络科技有限公司2016-2020年免征企业所得税；本公司孙公司霍尔果斯合润德堂文化传媒有限责任公司2017-2021年免征企业所得税。

4) 根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号），本公司子公司嘉兴乐玩被认定为双软企业，2016年度免征企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	280,311.56	105,560.33
银行存款	1,221,972,935.40	491,464,743.94
其他货币资金	196,203,322.33	65,818,874.78
合计	1,418,456,569.29	557,389,179.05
其中：存放在境外的款项总额	498,912,742.96	312,113,780.71

其他说明：

截止2017年6月30日，其他货币资金中人民币1,388,672.00元（2016年12月31日：0元）为信用卡保证金。

### 2、应收票据

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,500,000.00	
合计	5,500,000.00	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	7,209,760.00	0.76%	7,209,760.00	100.00%		7,274,800.00	1.67%	7,274,800.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	936,415,590.58	98.96%	53,198,725.32	5.68%	883,216,865.26	426,265,199.23	97.71%	18,112,709.21	4.25%	408,152,490.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,650,406.96	0.28%	2,650,406.96	100.00%		2,703,701.50	0.62%	2,703,701.50	100.00%	
合计	946,275,757.54	100.00%	63,058,892.28	6.66%	883,216,865.26	436,243,700.73	100.00%	28,091,210.71	6.44%	408,152,490.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

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
北京百度网讯科技有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00%	收回风险较大
gNetop Limited	2,709,760.00	2,709,760.00	100.00%	钢铁帝国游戏停止
合计	7,209,760.00	7,209,760.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	653,960,157.24	19,622,109.29	3.00%
1至2年	122,110,417.11	12,211,041.71	10.00%
2至3年	22,691,515.11	6,807,454.56	30.00%
3年以上	14,558,119.76	14,558,119.76	100.00%
合计	813,320,209.22	53,198,725.32	

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	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	123,095,381.36	
合计	123,095,381.36	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额9,841,106.34元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额282,194,824.88元，占应收账款期末余额合计数的比例29.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额9,499,669.87元。

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	108,006,935.82	60.76%	18,394,269.54	78.64%
1至2年	21,703,908.19	12.21%	4,697,154.56	20.08%
2至3年	42,416,779.29	23.86%	300,000.00	1.28%
3年以上	5,633,215.10	3.17%		
合计	177,760,838.40	--	23,391,424.10	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	未及时结算的原因
浙江东阳光阴故事影视制作有限公司	38,894,644.28	未到结算期
浙江东阳星润嘉业影视制作有限公司	16,000,000.00	未到结算期
华谊兄弟传媒股份有限公司	3,000,000.00	未到结算期
上海蓝滴信息技术有限公司	2,186,792.11	未到结算期
合计	60,081,436.39	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未及时结算的原因
浙江东阳光阴故事影视制作有限公司	非关联方	38,894,644.28	21.88%	2015年3月	未到结算期
腾讯科技(深圳)有限公司	非关联方	17,999,272.87	10.13%	2016年8月, 2017年6月	预付分成
浙江东阳星润嘉业影视制作有限公司	非关联方	16,000,000.00	9.00%	2015年9月, 2016年4月	未到结算期
神州电视有限公司	非关联方	10,000,000.00	5.63%	2016年10月, 2016年12月	未到结算期
Sony Interactive Entertainment Inc.	非关联方	8,130,120.00	4.57%	2017年1月	预付授权金
合计		91,024,037.15	51.21%		

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	230,968.65	
合计	230,968.65	

(2) 重要逾期利息

无。

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	8,294,007.74	5.62%	8,294,007.74	100.00%		8,294,007.74	7.59%	8,294,007.74	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	137,021,042.22	92.84%	4,049,607.80	2.96%	132,971,434.42	99,226,991.72	90.80%	3,064,453.58	3.09%	96,162,538.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,277,832.66	1.54%	2,277,832.66	100.00%		1,763,898.66	1.61%	1,763,898.66	100.00%	
合计	147,592,882.62	100.00%	14,621,448.20	9.91%	132,971,434.42	109,284,898.12	100.00%	13,122,359.98	12.01%	96,162,538.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京艺和映画科技有限公司	5,621,760.00	5,621,760.00	100.00%	公司基本无业务，投资无收益
王重阳	1,672,247.74	1,672,247.74	100.00%	已离职员工借款逾期收回可能性很低
王远捷	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	已离职员工借款逾期收回可能性很低
合计	8,294,007.74	8,294,007.74	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	53,389,565.64	1,603,528.54	3.00%
1至2年	9,966,950.99	996,695.10	10.00%
2至3年	3,772,597.37	1,131,779.21	30.00%
3年以上	317,604.95	317,604.95	100.00%
合计	67,446,718.95	4,049,607.80	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	69,574,323.27	
合计	69,574,323.27	

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额4,696,805.16元；本期收回或转回坏账准备金额4,774,590.84元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
白洋	4,200,000.00	现金
合计	4,200,000.00	--

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款	40,742,070.19	44,588,209.84
押金	10,553,482.81	5,877,375.04
备用金	1,336,952.79	390,695.74
股权转让款	5,800,000.00	10,000,000.00
员工借款	6,872,823.36	3,743,770.52
业务垫款	78,603,807.46	41,862,303.99
其他	3,683,746.01	2,822,542.99
合计	147,592,882.62	109,284,898.12



(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
微影时代	业务垫款	25,000,000.00	1年以内	16.94%	750,000.00
NUTS POWER ONLINE	暂借款	6,775,100.00	1年以内	4.59%	203,253.00
北京艺和映画科技有限公司	暂借款	5,621,760.00	3年以上	3.81%	5,621,760.00
刘晓强	股权转让款	5,300,000.00	1-2年	3.59%	530,000.00
北京金冠达房地产开发有限公司	押金	2,014,791.62	1年以内	1.37%	
合计	--	44,711,651.62	--	30.29%	7,105,013.00

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	282,354.16		282,354.16			
库存商品	32,091,467.44	3,899,533.41	28,191,934.03			
合计	32,373,821.60	3,899,533.41	28,474,288.19			

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品			3,899,533.41			3,899,533.41
合计			3,899,533.41			3,899,533.41

## 8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租及装修费	518,214.24	1,700,761.84
合计	518,214.24	1,700,761.84

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,119,154.76	7,228,634.92
理财产品	171,722,293.32	50,000,000.00
预缴税金	33,000.00	
合计	178,874,448.08	57,228,634.92

## 10、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	1,418,511,904.18	2,000,000.00	1,416,511,904.18	1,465,163,300.46	2,000,000.00	1,463,163,300.46
按公允价值计量的	673,448,132.56		673,448,132.56	870,876,528.84		870,876,528.84
按成本计量的	745,063,771.62	2,000,000.00	743,063,771.62	594,286,771.62	2,000,000.00	592,286,771.62
合计	1,418,511,904.18	2,000,000.00	1,416,511,904.18	1,465,163,300.46	2,000,000.00	1,463,163,300.46

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	68,846,558.17		68,846,558.17
公允价值	673,448,132.56		673,448,132.56
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	604,601,574.39		604,601,574.39

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京光大富达投资管理中心（有限合伙）	60,000,000.00		60,000,000.00						10.62%	
上海凯裔投资中心（有限合伙）	150,000,000.00			150,000,000.00					14.29%	
深圳天神中慧投资中心（有限合伙）	50,000,000.00			50,000,000.00					9.26%	
宁波梅山保税港区天神乾坤问道股权投资合伙企业（有限合伙）	51,000,000.00			51,000,000.00					15.00%	
上海播朵广告有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00					6.19%	
上海游互网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					10.00%	
上海雪鹤信息科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					5.00%	
广州天牛网络科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					15.00%	
北京奇酷工场科技有限公司	15,000,000.00		3,000,000.00	12,000,000.00					8.00%	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广州高大尚网络科技有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00					13.00%	
北京榛果网络科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	15.00%	
上海锐娱网络科技有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00					10.00%	
北京战龙网络科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00					10.00%	
诺克萨斯(北京)科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00					5.11%	
北京唯加互动网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					6.25%	
深圳市迅龙创威网络技术有限公司	6,000,000.00	2,727,000.00		8,727,000.00					7.50%	
北京星河艺动科技有限公司	3,000,000.00	3,650,000.00		6,650,000.00					20.00%	
北京新芮互娱科技有限公司	8,500,000.00			8,500,000.00					10.00%	
北京裂变科技有限公司	45,200,000.00			45,200,000.00					3.54%	
上海风战科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00					10.00%	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
国泰元兴(北京)网络科技有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00					20.00%	
杭州小余小余教育科技有限公司		9,900,000.00		9,900,000.00					9.00%	
上海正娱网络科技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00					15.00%	
北京创客壹佰投资中心(有限合伙)	4,000,000.00			4,000,000.00					6.67%	
北京投融资有道科技有限公司	7,618,000.00			7,618,000.00					1.49%	
深圳市创想天空科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00					6.67%	
厦门六次方信息技术有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00					10.00%	
最猫网络信息科技有限公司(北京)有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00					10.00%	
北京魔镜未来科技有限公司	33,735,000.00			33,735,000.00					2.36%	
世纪华通壹号(绍兴)互联网产业投资合伙企业	50,000,000.00		50,000,000.00						2.49%	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
业（有限合伙）										
北京小黑裙国际文化传播有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					6.25%	
广州糖谷信息科技有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00					7.00%	
深圳泰悦投资中心（有限合伙）		216,500,000.00		216,500,000.00					17.18%	
成都邑动科技有限公司	12,833,771.62			12,833,771.62					15.22%	
亚洲星光文化传媒（北京）有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00					3.00%	
合计	594,286,771.62	263,777,000.00	113,000,000.00	745,063,771.62	2,000,000.00			2,000,000.00	--	

#### （4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	2,000,000.00		2,000,000.00
期末已计提减值余额	2,000,000.00		2,000,000.00

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京星空 智盛科技 发展有限 公司	5,180,048 .73			-1,017,98 5.13						4,162,063 .60	
江阴市力 飞网络科 技有限公 司	18,825,27 5.80			7,722.44						18,832,99 8.24	
广州火云 网络科技 有限公司	1,138,932 .28			-245,361. 42						893,570.8 6	
北京神武 互动网络 技术有限 公司	1,933,208 .00			-916,810. 79						1,016,397 .21	
深圳市云 悦科技有 限公司	4,279,655 .48			-16,582.2 8						4,263,073 .20	
北京繁星 互动科技 有限公司	9,581,952 .87			-345,432. 79						9,236,520 .08	
北京益游 网络科技 有限公司	26,714,72 2.80			-2,103,98 8.40						24,610,73 4.40	
杭州秀吧 网络科技 有限公司											2,233,481 .41
深圳市蛮 蛮互动科 技有限公											2,942,409 .25

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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	计提减值准备		
司										
上海洪渊网络科技有限公司		4,480,000.00		-2,192,533.63						2,287,466.37
北京萌果科技有限公司		3,000,000.00		-124,890.69						2,875,109.31
北京任游时空网络游戏科技有限公司		2,000,000.00		-1,284,964.75				715,035.25		715,035.25
上海创幻网络科技有限公司		3,000,000.00		-1,014,912.83						1,985,087.17
北京环球互联文化传媒有限公司		10,000,000.00		-1,062,496.37						8,937,503.63
北京银河星团网络科技有限公司		11,800,000.00		-1,778,140.20						10,021,859.80
小计	67,653,795.96	34,280,000.00		-12,096,376.84				715,035.25		89,122,383.87
合计	67,653,795.96	34,280,000.00		-12,096,376.84				715,035.25		89,122,383.87

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	2,054,606.00	8,865,530.80	19,904,491.35	30,824,628.15
2.本期增加金额	690,338.88	6,985,531.00	26,896,891.42	34,572,761.30



项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 购置	690,338.88	3,262,313.03	3,383,194.22	7,335,846.13
(2) 企业合并增加		3,723,217.97	23,513,697.20	27,236,915.17
3.本期减少金额		858,803.42	178,949.66	1,037,753.08
(1) 处置或报废		858,803.42	178,949.66	1,037,753.08
4.期末余额	2,744,944.88	14,992,258.38	46,622,433.11	64,359,636.37
二、累计折旧				
1.期初余额	247,706.38	4,536,065.20	14,243,927.09	19,027,698.67
2.本期增加金额	89,866.16	3,099,251.99	12,434,435.27	15,623,553.42
(1) 计提	89,866.16	1,234,691.41	3,205,386.40	4,529,943.97
(2) 企业合并增加		1,864,560.58	9,229,048.87	11,093,609.45
3.本期减少金额		67,165.80	110,686.72	177,852.52
(1) 处置或报废		67,165.80	110,686.72	177,852.52
4.期末余额	337,572.54	7,568,151.39	26,567,675.64	34,473,399.57
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,407,372.34	7,424,106.99	20,054,757.47	29,886,236.80
2.期初账面价值	1,806,899.62	4,329,465.60	5,660,564.26	11,796,929.48

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	软件	商标权	著作权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	39,983,942.75	21,300.00	11,792,294.79	51,797,537.54
2.本期增加金额	49,291,969.92	220,506.41	2,150,153.99	51,662,630.32
(1) 购置		47,169.81	65,371.14	112,540.95
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加	49,291,969.92	173,336.60	2,084,782.85	51,550,089.37
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	89,275,912.67	241,806.41	13,942,448.78	103,460,167.86
二、累计摊销				
1.期初余额	10,172,463.79	2,936.69	366,594.61	10,541,995.09
2.本期增加金额	27,217,378.85	109,490.72	257,328.42	27,584,197.99
(1) 计提	3,621,875.50	11,243.66	180,856.51	3,813,975.67
(2) 企业合并增加	23,595,503.35	98,247.06	76,471.91	23,770,222.32
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	37,389,842.64	112,427.41	623,923.03	38,126,193.08
三、减值准备				
1.期初余额			1,710.00	1,710.00
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额			1,710.00	1,710.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	51,886,070.03	129,379.00	13,316,815.75	65,332,264.78
2.期初账面价值	29,811,478.96	18,363.31	11,423,990.18	41,253,832.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## 14、开发支出

本期发生研发支出139,534,118.20元，全部计入当期损益。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
Avazu Inc.和上 海麦橙网络科技 有限公司	1,885,159,537.86					1,885,159,537.86
雷尚（北京）科 技有限公司	782,623,227.69					782,623,227.69
北京妙趣横生网 络科技有限公司	503,646,631.94					503,646,631.94
深圳市为爱普信 信息技术有限公司	493,037,284.51					493,037,284.51
深圳市一花科技 有限公司	901,957,520.86					901,957,520.86
北京幻想悦游网 络科技有限公司		2,450,827,521.83				2,450,827,521.83
北京合润德堂文 化传媒股份有限 公司		532,981,468.10				532,981,468.10
嘉兴乐玩网络科 技有限公司		412,856,403.41				412,856,403.41
北京初聚科技有 限公司		534,155,504.52				534,155,504.52
合计	4,566,424,202.86	3,930,820,897.86				8,497,245,100.72

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
Avazu Inc.和上 海麦橙网络科技 有限公司	13,649,635.42					13,649,635.42
合计	13,649,635.42					13,649,635.42

其他说明：

Avazu Inc.、上海麦橙原最终控制人均均为石一，且上海麦橙为Avazu Inc.提供技术服务，两个公司收购时作为一揽子交易处理，合并计算商誉。

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	339,164.20	4,675,059.77	655,717.38		4,358,506.59
版权金	8,018,867.70	53,786,820.12	9,620,079.70		52,185,608.12
职工薪酬	626,280.33		37,687.96		588,592.37
其他		1,671,214.81	55,707.16		1,615,507.65
合计	8,984,312.23	60,133,094.70	10,369,192.20		58,748,214.73

## 17、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	89,160,557.91	13,814,908.16	62,291,952.40	9,174,020.46
可抵扣亏损	153,824,058.21	32,420,553.43	84,149,057.99	18,455,312.27
股权支付费用摊销	52,540,968.30	6,567,621.04	46,731,104.80	5,841,388.10
合计	295,525,584.42	52,803,082.63	193,172,115.19	33,470,720.83

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	606,864,802.27	91,029,720.34	804,293,198.53	120,643,979.78
股权置换投资收益	35,249,997.36	5,287,499.60	35,249,997.36	5,287,499.60
境内外税率差	66,845,829.56	15,417,955.47	66,845,829.56	15,417,955.57
商誉调整增加		10,308,972.74		11,318,000.81
合计	708,960,629.19	122,044,148.15	906,389,025.45	152,667,435.76

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		52,803,082.63		33,470,720.83
递延所得税负债		122,044,148.15		152,667,435.76

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	72,822,195.27	75,300,895.22
资产减值准备	5,225,793.84	
合计	78,047,989.11	75,300,895.22

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017	10,572,523.38	10,572,523.38	
2018	12,571,785.89	12,160,733.97	
2019	18,651,409.76	10,939,038.33	
2020	8,069,552.64	22,818,313.68	
2021	15,368,131.68	18,810,285.86	

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	7,588,791.92		
合计	72,822,195.27	75,300,895.22	--

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权投资	122,000,000.00	50,000,000.00
项目投资	47,137,735.40	17,137,735.40
合计	169,137,735.40	67,137,735.40

其他说明：

期末其他非流动资产中股权投资系已签订投资协议，尚未完成工商变更的股权投资；项目投资主要为本公司购买的项目的版权使用费。

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	200,000,000.00	
保证借款	212,000,000.00	61,000,000.00
合计	412,000,000.00	61,000,000.00

短期借款分类的说明：

质押借款的贷款单位为海通证券股份有限公司，质押物为天神互动持有的世纪华通股票，借款利率为5.8%；

保证借款的贷款单位为中信银行北京崇文支行和渤海国际信托股份有限公司，保证人为本公司控股股东朱晔和石波涛，借款利率分别为4.6545%和7.36%。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	267,770,055.49	83,202,430.14
1至2年（含2年）	17,301,451.36	4,968,374.19
2至3年（含3年）	1,183,280.70	1,485,467.41
3年以上	741,408.01	
合计	286,996,195.56	89,656,271.74

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华谊兄弟传媒股份有限公司	3,056,603.77	未到结算期
北京小马奔腾壹影视文化发展有限公司	1,471,838.73	未到结算期
合计	4,528,442.50	--

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	76,284,764.16	9,157,675.28
1至2年（含2年）	27,024,044.58	5,654,496.63
2至3年（含3年）	7,184,387.88	51,900.49
3年以上	1,204,552.52	
合计	111,697,749.14	14,864,072.40

### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

无。

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,295,139.22	176,666,826.99	177,088,471.77	24,873,494.44
二、离职后福利-设定提存计划	929,509.35	12,216,005.34	10,908,770.78	2,236,743.91
三、辞退福利	14,838.45	466,771.28	472,849.73	8,760.00
四、一年内到期的其他福利		1,376,196.94	1,376,196.94	
合计	26,239,487.02	190,725,800.55	189,846,289.22	27,118,998.35

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,181,560.38	160,546,235.44	161,721,696.33	23,006,099.49
2、职工福利费	381,262.00	3,055,109.70	3,138,496.76	297,874.94
3、社会保险费	763,790.68	6,927,967.51	6,322,770.91	1,368,987.28
其中：医疗保险费	688,076.63	6,268,092.10	5,725,244.28	1,230,924.45
工伤保险费	20,883.87	157,576.16	143,269.60	35,190.43
生育保险费	54,830.18	502,299.25	454,257.03	102,872.40
4、住房公积金	-31,473.84	6,124,737.46	5,892,730.89	200,532.73
5、工会经费和职工教育经费		12,776.88	12,776.88	
合计	25,295,139.22	176,666,826.99	177,088,471.77	24,873,494.44



### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	874,692.59	11,639,920.47	10,378,234.26	2,136,378.80
2、失业保险费	54,816.76	576,084.87	530,536.52	100,365.11
合计	929,509.35	12,216,005.34	10,908,770.78	2,236,743.91

### 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,380,433.45	5,108,104.67
企业所得税	5,443,147.52	10,346,404.25
个人所得税	3,251,513.84	2,507,913.18
城市维护建设税	628,264.63	448,393.90
城镇土地使用税		15,761.42
教育费附加	420,448.81	275,031.14
其他税费	66,752.62	50,833.50
合计	27,190,560.87	18,752,442.06

### 24、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		233,149.93
企业债券利息	34,788,219.16	
短期借款应付利息	693,709.83	78,867.92
合计	35,481,928.99	312,017.85

## 25、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购款	172,030,448.75	277,434,016.29
股权收购款	2,118,208,716.02	434,720,899.60
代垫款项	1,531,385.51	1,053,716.99
往来单位款项	89,532,016.17	253,350.03
其他	15,905,087.47	1,890,779.97
合计	2,397,207,653.92	715,352,762.88

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

## 26、划分为持有待售的负债

无。

## 27、一年内到期的非流动负债

无。

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
将于下年度结转的递延收益		3,252,460.28
合计		3,252,460.28

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		99,921,400.00
合计		99,921,400.00

## 30、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大连天神娱乐股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券	990,522,219.18	
合计	990,522,219.18	

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
大连天神娱乐股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券	1,000,000,000.00	2017 年 1 月 17 日	2017 年 01 月 17 日至 2022 年 01 月 19 日	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	36,976,438.36	46,454,219.18		990,522,219.18
合计	--	--	--	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	36,976,438.36	46,454,219.18		990,522,219.18

### 31、长期应付款

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付深圳市一花技术有限公司原股东股权收购款	486,098,000.00	486,098,000.00
应付嘉兴长天有道十一号投资管理合伙企业（有限合伙）投资人款项	4,618,000.00	4,618,000.00
合计	490,716,000.00	490,716,000.00

### 32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
递延积分收入	7,700,495.17	19,557,130.92	14,112,845.77	13,144,780.32	赠送积分尚未消费
递延许可费收入	873,056.25		873,056.25		固定期限许可费摊销余额
合计	8,573,551.42	19,557,130.92	14,985,902.02	13,144,780.32	--

### 33、股本

单位：元

	期初余额	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	
股份总数	292,086,511.00	29,569,706.00		578,981,190.00	-1,960,000.00	606,590,896.00	898,677,407.00

其他说明：

本期增加系收购合润传媒、幻想悦游发行股份及资本公积金转增股本所致；

本期减少系回购尹春芬股份所致；中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审验了减少股本的情况，并于2017年6月16日出具了中审亚太验字[2017]010501号验资报告；公司报告期内已进行账务处理，但中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2017年7月14日完成股权变更登记，因此截止2017年6月30日，双方股本总数存在时间性差异。

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,557,240,569.05	2,059,557,429.00	577,757,759.71	5,039,040,238.34
合计	3,557,240,569.05	2,059,557,429.00	577,757,759.71	5,039,040,238.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加主要为本公司发行股份购买资产所致，本期减少系因以资本公积金向全体股东每10股转增18股减少578,981,190.00元，回购尹春芬股份增加1,253,000.00元，具体详见股本说明。

### 35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
用于股份支付	154,792,000.00		71,051,000.00	83,741,000.00
合计	154,792,000.00		71,051,000.00	83,741,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少系因股权激励第二期业绩未达标以及尹春芬不符合股权激励对象条件股权被回购所致。

### 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	707,017,286.05	-216,765,004.98		-29,614,259.44	-186,657,340.23	-493,405.31	520,359,945.82
可供出售金融资产公允价值变动损益	683,396,920.47	-197,428,396.28		-29,614,259.44	-167,814,136.84		515,582,783.63
外币财务报表折算差额	23,620,365.58	-19,336,608.70			-18,843,203.39	-493,405.31	4,777,162.19
其他综合收益合计	707,017,286.05	-216,765,004.98		-29,614,259.44	-186,657,340.23	-493,405.31	520,359,945.82

### 37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,408,000.00			16,408,000.00
合计	16,408,000.00			16,408,000.00

### 38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,292,228,470.51	817,928,312.30
调整后期初未分配利润	1,292,228,470.51	817,928,312.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	505,201,115.07	546,734,115.53
应付普通股股利	131,555,127.63	72,433,957.32
期末未分配利润	1,665,874,457.95	1,292,228,470.51

### 39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,589,165,365.48	624,870,843.95	858,826,118.14	399,669,312.94
合计	1,589,165,365.48	624,870,843.95	858,826,118.14	399,669,312.94

### 40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,179,464.80	1,208,594.72
教育费附加	974,373.82	571,282.64
房产税	5,752.88	
土地使用税	731.94	
车船使用税	6,100.00	
印花税	3,499,305.73	
地方教育费附加	710,228.69	
其他	603,275.47	368,348.07
合计	7,979,233.33	2,148,225.43

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	36,752,669.06	873,151.29
业务招待及广告宣传费	56,684,384.79	32,696,923.37
办公、中介服务费	2,183,578.19	13,328.66
差旅、租赁费	6,136,924.18	104,236.10
其他	940,389.85	98,926.04
合计	102,697,946.07	33,786,565.46

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	32,996,127.75	20,000,307.71
办公、租赁、差旅及中介服务费	53,057,274.37	59,836,737.26
业务招待及广告宣传费	3,222,571.25	2,146,841.33
研究与开发费用	139,534,118.20	73,640,844.45
股权支付费用摊销	618,800.22	38,791,041.67
其他费用	1,555,790.09	2,334,103.42
合计	230,984,681.88	196,749,875.84

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	45,983,245.64	8,669,142.00
减：利息收入	3,584,750.26	2,055,951.22
汇兑损益	-4,179,446.40	-1,163,787.28
手续费	8,337,031.57	2,440,124.70
合计	46,556,080.55	7,889,528.20

#### 44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,098,933.40	3,958,780.17
合计	10,098,933.40	3,958,780.17

#### 45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,626,850.91	-5,283,546.47
处置长期股权投资产生的投资收益		9,878,702.77
处置可供出售金融资产取得的投资收益	53,880,825.11	-7,376,327.92
银行理财产品投资收益	324,935.52	129,208.24
其他		454,659.49
合计	45,578,909.72	-2,197,303.89

#### 46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	16,284.28	193,390.34	16,284.28
其中：固定资产处置利得	16,284.28	193,390.34	16,284.28
政府补助	2,719,728.67	1,738,616.00	2,719,728.67
其他	370,853.12	81,046.48	370,853.12
合计	3,106,866.07	2,013,052.82	3,106,866.07



计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
税收返还	石景山园区	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	768,000.00	1,098,616.00	与收益相关
深圳市经贸委品牌补助		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		640,000.00	与收益相关
文化创新发展资金	深圳市文体旅游局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	500,000.00		与收益相关
税收扶持奖励	地方政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	809,728.67		与收益相关
上海市财政扶持资金	崇明县财政局财政所	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	70,000.00		与收益相关
上海市财政扶持资金	上海财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	572,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,719,728.67	1,738,616.00	--

## 47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	39,870.82		39,870.82
其中：固定资产处置损失	39,870.82		39,870.82
赔偿金	4,000,000.00	200.00	4,000,000.00
其他	22,758.52	199.80	22,758.52
合计	4,062,629.34	399.80	4,062,629.34

## 48、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,963,765.69	19,669,556.18
递延所得税费用	-17,783,822.46	-5,898,300.99
合计	-1,820,056.77	13,771,255.19

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	610,600,792.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	152,661,787.51
子公司适用不同税率的影响	-146,074,711.51
调整以前期间所得税的影响	-79,988.05
非应税收入的影响	923,750.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-637,607.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,798,863.62
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	-2,814,424.79
所得税费用	-1,820,056.77

#### 49、其他综合收益

详见附注五、36。

#### 50、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入、政府补贴、往来款等	42,567,626.14	101,222,192.98
合计	42,567,626.14	101,222,192.98

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
各项日常经营费用支出、往来款等	155,386,892.46	225,754,981.62
合计	155,386,892.46	225,754,981.62

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		28,000,000.00
合计		28,000,000.00

##### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得非金融企业间的借款		80,000,000.00
合计		80,000,000.00

##### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还非金融企业间的借款		25,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
发行股票中介费	29,569.71	
合计	29,569.71	25,000,000.00

## 51、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	612,420,849.52	200,667,924.04
加：资产减值准备	10,098,933.40	3,958,780.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,529,943.97	2,562,811.63
无形资产摊销	3,813,975.67	3,770,341.35
长期待摊费用摊销	10,369,192.20	2,132,814.70
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）	23,586.54	-193,390.34
财务费用（收益以“-”号填列）	45,983,245.64	7,505,354.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-45,578,909.72	2,197,303.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,397,045.69	-5,375,328.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,904,027.89	-522,972.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,602,701.40	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-735,469,693.73	427,812,241.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	663,929,010.04	-388,156,549.59
经营活动产生的现金流量净额	535,216,358.55	256,359,330.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,417,067,897.29	529,553,629.87
减：现金的期初余额	557,389,179.05	723,548,741.70
现金及现金等价物净增加额	859,678,718.24	-193,995,111.83

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	493,825,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	306,897,077.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	257,592,605.20
取得子公司支付的现金净额	444,520,528.20

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,417,067,897.29	557,389,179.05
其中：库存现金	280,311.56	105,560.33
可随时用于支付的银行存款	1,220,584,263.40	491,464,743.94
可随时用于支付的其他货币资金	196,203,322.33	65,818,874.78
三、期末现金及现金等价物余额	1,417,067,897.29	557,389,179.05
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	1,388,672.00	

其他说明：

截止2017年6月30日，其他货币资金中人民币1,388,672.00元（2016年12月31日：0元）为信用卡保证金。

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,388,672.00	截止 2017 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 1,388,672.00 元为信用卡保证金。
可供出售金融资产	673,448,132.56	本公司可供出售金融资产科目下列报的世纪华通限售股 18,572,756 股，账面金额 673,448,132.56 元，被用于质押以取得短期借款。
合计	674,836,804.56	--

## 53、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	660,721,149.97
其中：美元	79,482,035.57	6.7744	538,443,101.77
欧元	5,921,843.34	7.7496	45,891,917.15
港币	80,926,858.15	0.8679	70,236,420.19
日元	85,760,493.00	0.0605	5,188,509.83
英镑	48,166.91	8.8144	424,562.41
加拿大元	5,973.61	5.2144	31,148.79
澳大利亚元	1,013.39	5.2099	5,279.66
新加坡元	101,435.48	4.9135	498,403.23
波兰币	3,301.56	0.5473	1,806.94
应收账款	--	--	467,158,825.81
其中：美元	68,662,589.91	6.7744	465,147,849.08
欧元	258,908.39	7.7496	2,006,436.46
日元	2,431.61	0.0605	147.11
印度币	44,874.00	0.0979	4,393.16
其他应收款	--	--	19,680,097.79
其中：美元	2,750,780.93	6.7744	18,634,890.33
欧元	134,872.44	7.7496	1,045,207.46
应付账款	--	--	172,513,252.45
其中：美元	25,465,453.03	6.7744	172,513,165.03
欧元	11.28	7.7496	87.42
其他应付款	--	--	23,524,566.11
其中：美元	3,314,869.07	6.7744	22,456,249.03
欧元	137,854.48	7.7496	1,068,317.08

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

本公司境外子公司Corona Technology Limited、Archon Technology Limited经营地为英属维京群岛，记账本位币为美元。

子公司Avazu Inc.境外经营实体包括Avazu Inc.、Avazu Amsterdam B.V.、Avazu Berlin GmbH、Avazu Europe B.V.，其中Avazu Inc.主要境外经营地为文莱、记账本位币为美元，Avazu Amsterdam B.V.、Avazu Berlin GmbH、Avazu Europe B.V. 主要境外经营地为欧洲、记账本位币为欧元。

子公司雷尚（北京）科技有限公司境外经营实体雷尚（香港）股份有限公司经营地为香港，本公司境外子公司RayJoy Holdings Limited经营地为塞舌尔，记账本位币均为人民币。

子公司北京幻想悦游网络科技有限公司境外经营实体Oasis Games Limited、Bidstalk Limited、Chu Technology Limited、Oasis Sanqi Network Technology，其中Oasis Games Limited、Bidstalk Limited、Chu Technology Limited主要境外经营地为香港，记账本位币为美元，Oasis Sanqi Network Technology主要境外经营地为英属维京群岛，记账本位币为美元。

上述境外经营实体报告期内记账本位币均未发生变化。

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京幻想悦游网络科技有限公司	2017年01月20日	3,416,517,050.80	93.5417%	发行股份、现金	2017年01月31日	完成法律转让手续的月底	367,926,588.88	113,882,079.36
北京合润德堂文化传媒股份有限公司	2017年02月17日	742,000,000.00	96.36%	发行股份、现金	2017年02月28日	完成法律转让手续的月底	84,958,830.17	22,272,645.15
嘉兴乐玩网络科技有限公司	2017年03月15日	468,825,000.00	42.00%	现金	2017年02月28日	完成法律转让手续的月初	301,281,633.31	174,065,661.31

其他说明：

根据2016年10月17日公司第三届三十四次董事会决议，公司以发行股份和支付现金相结合的方式，购买王玉辉、丁杰等合计持有的幻想悦游93.5417%的股权，购买华策影视、王倩等合计持有的合润传媒96.36%的股权；根据2017年1月24日公司第三届四十一次董事会决议，公司以现金方式，购买肖体平、永新县浩浩科研中心（有限合伙）、潘曦明合计持有的嘉兴乐玩42%股权。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	北京幻想悦游网络科技有限公司	北京合润德堂文化传媒股份有限公司	嘉兴乐玩网络科技有限公司
--现金	1,711,258,326.19	358,750,389.83	468,825,000.00
--发行的权益性证券的公允价值	1,705,258,724.61	383,249,610.17	
合并成本合计	3,416,517,050.80	742,000,000.00	468,825,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	431,534,024.45	209,018,531.90	55,968,596.59
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,984,983,026.35	532,981,468.10	412,856,403.41

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并成本公允价值以发行股份价格、评估机构对受让标的评估的公允价值确定，评估结果为受让标的未来收益法的合理估计，报告期内，无或有对价。

大额商誉形成的主要原因：

2017年2月公司以现金及发行股份方式收购幻想悦游93.5417%股权，合并成本341,651.71万元。购买日幻想悦游可辨认净资产公允价值份额43,153.40万元，合并成本大于合并中取得的购买方可辨认净资产公允价值份额的差额298,498.31万元确认为商誉。

2017年3月公司以现金及发行股份方式收购合润传媒96.36%股权，合并成本74,200.00万元。购买日合润传媒可辨认净资产公允价值份额20,901.85万元，合并成本大于合并中取得的购买方可辨认净资产公允价值份额的差额53,298.15万元确认为商誉。

2017年3月公司以现金方式收购嘉兴乐玩42%股权，合并成本46,882.50万元。购买日嘉兴乐玩可辨认净资产公允价值份额5,596.86万元，合并成本大于合并中取得的购买方可辨认净资产公允价值份额的差额41,285.64万元确认为商誉。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

项目	北京幻想悦游网络科技有限公司		北京合润德堂文化传媒股份有限公司		嘉兴乐玩网络科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	206,008,800.08	206,008,800.08	31,388,873.95	31,388,873.95	69,481,402.97	69,481,402.97
应收款项	141,951,404.28	141,951,404.28	238,183,750.48	238,183,750.48	3,523,309.43	3,523,309.43
存货			32,466,067.67	32,466,067.67		



项目	北京幻想悦游网络科技有限公司		北京合润德堂文化传媒股份有限公司		嘉兴乐玩网络科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
固定资产	1,111,994.64	1,111,994.64	8,846,691.85	8,846,691.85	6,184,619.23	6,184,619.23
无形资产	606,650.20	606,650.20	136,531.56	136,531.56	30,512,910.87	1,999,577.52
预付款项	74,178,343.18	74,178,343.18	80,615,634.99	80,615,634.99	8,472,074.40	8,472,074.40
其他流动资产	23,000,000.00	23,000,000.00	10,033,000.00	10,033,000.00		
其他非流动资产	83,330,089.88	83,330,089.88	7,064,683.89	7,064,683.89	2,247,277.79	2,247,277.79
应付款项	68,859,313.61	68,859,313.61	191,941,586.25	191,941,586.25	-13,796,551.94	-13,796,551.94
递延所得税负债					959,583.33	
净资产	461,327,968.65	461,327,968.65	216,793,648.14	216,793,648.14	133,258,563.30	105,704,813.28
减：少数股东权益	29,793,944.20	29,793,944.20	7,775,116.24	7,775,116.24	77,289,966.71	61,308,791.70
取得的净资产	431,534,024.45	431,534,024.45	209,018,531.90	209,018,531.90	55,968,596.59	44,396,021.58

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

合并成本公允价值以发行股份价格、评估机构对受让标的评估的公允价值确定，评估结果为受让标的未来收益法的合理估计，报告期内，无或有对价。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

无。

**(6) 其他说明**

无。

**2、同一控制下企业合并**

无。

**3、反向购买**

无。

#### 4、处置子公司

无。

#### 5、其他原因的合并范围变动

无。

### 七、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京天神互动科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下合并
Avazu Inc.	Brunei Darussalam	Brunei Darussalam	软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下合并
上海麦橙网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下合并
雷尚（北京）科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下合并
北京妙趣横生网络科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	95.00%	5.00%	非同一控制下合并
北京乾坤翰海资本投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询、项目投资、资产管理	80.00%	20.00%	投资设立
傲剑世界（北京）网络科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
北京漫游引力数码科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		51.00%	投资设立
网游天地（天津）科技有限公司	天津	天津	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
天神互动（北京）娱乐科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立

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	
上海足影网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		70.00%	投资设立
上海绚游网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
北京水工日辰科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		70.00%	投资设立
北京新芮瞬间科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		70.00%	投资设立
Corona Technology Limited	英属维京群岛	英属维京群岛	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
Archon Technology Limited	英属维京群岛	英属维京群岛	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
北京格斗侠科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
北京银河艺动科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		70.00%	投资设立
天神剑（上海）科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
北京财富创想数码科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
深圳为爱普信息技术有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下合并
AvazuEurope B.V.	欧洲	欧洲	不适用		100.00%	非同一控制下合并
Avazu Amsterdam B.V.	欧洲	欧洲	不适用		100.00%	非同一控制下合并
Avazu Berlin GmbH	欧洲	欧洲	不适用		100.00%	非同一控制下合并
PrecisionAds Inc.	香港	香港	不适用		100.00%	非同一控制下合并
ExpertAds Inc.	香港	香港	不适用		100.00%	非同一控制下合并
BrightAds Investment Limited	香港	香港	不适用		100.00%	非同一控制下合并

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	
Avazu Us Inc.	美国	美国	不适用		100.00%	非同一控制下合并
Avazu Jupiter Limited	香港	香港	不适用		100.00%	非同一控制下合并
MDSP Limited	香港	香港	不适用		100.00%	非同一控制下合并
Avazu Venus Limited	香港	香港	不适用		100.00%	非同一控制下合并
雷尚（天津）科技有限公司	天津	天津	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下合并
雷尚（香港）股份有限公司	香港	香港	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下合并
RayJoyHoldings Limited	塞舌尔	塞舌尔	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下合并
大圣互动（天津）科技有限公司	天津	天津	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下合并
喀什火力网络科技有限公司	新疆	新疆	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下合并
北京合润德堂文化传媒有限责任公司	北京	北京	广告业	96.36%		非同一控制下合并
合润新视野国际传媒广告（北京）有限公司	北京	北京	广告业		100.00%	非同一控制下合并
上海朗脉投资有限公司	上海	上海	实业投资、广告业、投资管理		100.00%	非同一控制下合并
上海泛明广告有限公司	上海	上海	广告业		100.00%	非同一控制下合并
霍尔果斯合润德堂文化传媒有限责任公司	新疆	新疆	广告业		100.00%	非同一控制下合并
北京合动力广告传媒有限责任公司	北京	北京	广告业		70.00%	非同一控制下合并
合动力广告传媒（天津）有限责任公司	天津	天津	广告业		70.00%	非同一控制下合并

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	
北京合润指点文化传媒有限公司	北京	北京	广告业		100.00%	非同一控制下合并
北京幻想悦游网络科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	93.5417%		非同一控制下合并
北京初聚科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务		100.00%	非同一控制下合并
Fantasy Network Limited	香港	香港	不适用		100.00%	非同一控制下合并
Oasis Games Limited	香港	香港	游戏海外发行		100.00%	非同一控制下合并
Bidstalk Limited	香港	香港	移动互联网广告业务		100.00%	非同一控制下合并
Chu Technology Limited	香港	香港	移动互联网广告业务		100.00%	非同一控制下合并
Oasis Sanqi Network Technology	英属维京群岛	英属维京群岛	移动互联网广告业务		100.00%	非同一控制下合并
霍尔果斯时义网络科技有限公司	北京	新疆	游戏业务		100.00%	非同一控制下合并
霍尔果斯初聚网络科技有限公司	北京	新疆	广告业务		100.00%	非同一控制下合并
嘉兴乐动网络科技有限公司	嘉兴	嘉兴	软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下合并
嘉兴乐微网络科技有限公司	嘉兴	嘉兴	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下合并
嘉兴乐潮网络科技有限公司	嘉兴	嘉兴	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下合并
嘉兴乐豆网络科技有限公司	嘉兴	嘉兴	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下合并
北京诚誉天下科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下合并
霍尔果斯风火网络科技有限公司	新疆	新疆	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司以自有或自筹资金46,882.5万元收购肖体平、永新县浩浩科技研发中心（有限合伙）、潘曦明合计持有的嘉兴乐玩42%股权，交易完成后嘉兴乐玩成为本公司二级子公司，自2017年03月纳入公司合并范围。其纳入合并范围的依据：嘉兴乐玩董事会由5名董事组成，其中本公司有权委派3名董事，能够有权任免权力机构多数成员，在权力机构具有多数表决权，因此本公司对该企业拥有实际控制权，应该将该公司的纳入合并。

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京幻想悦游网络科技有限公司	6.46%	7,354,846.33		80,889,361.34
北京合润德堂文化传媒股份有限公司	3.64%	812,718.43		9,521,114.07
嘉兴乐玩网络科技有限公司	58.00%	100,958,083.56		263,224,958.82

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京幻想悦游网络科技有限公司	581,909,566.21	666,246,615.76	1,248,156,181.97	106,971,003.31	2,580,359.98	109,551,363.29						
北京合润德堂文化传媒股份	423,402,570.33	21,155,518.10	444,558,088.43	205,491,795.14		205,491,795.14						

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
有限公司												
嘉兴乐玩网络科技有限公司	289,940,398.31	9,980,815.82	299,921,214.13	20,150,739.54		20,150,739.54						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京幻想悦游网络科技有限公司	367,926,588.88	113,882,079.36	106,242,215.72	123,473,073.07				
北京合润德堂文化传媒股份有限公司	84,958,830.17	22,272,645.15	22,272,645.15	46,788,871.82				
嘉兴乐玩网络科技有限公司	301,281,633.31	174,065,661.31	174,065,661.31	205,646,509.71				

其他说明：

无。

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无。

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无。

**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**

无。

### 3、在合营安排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	
北京益游网络科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		30.00%	权益法

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用。

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京益游网络科技有限公司	北京益游网络科技有限公司
流动资产	23,797,224.59	13,412,399.44
非流动资产	3,696,820.26	4,080,505.80
资产合计	27,494,044.85	17,989,095.40
流动负债	17,770,617.83	1,252,373.73
负债合计	17,770,617.83	1,252,373.73
归属于母公司股东权益	9,723,427.02	16,736,721.67
按持股比例计算的净资产份额	2,917,028.11	5,021,016.50
对联营企业权益投资的账面价值	24,610,734.40	26,714,722.80
营业收入	33,484,330.29	20,417,546.65
净利润	-7,013,294.65	-6,144,909.92
综合收益总额	-7,013,294.65	-6,144,909.92

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--



项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
投资账面价值合计	64,511,649.47	40,939,073.16
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-15,598,625.25	-30,650,615.06
--综合收益总额	-15,598,625.25	-30,650,615.06

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无。

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
北京艺和映画科技有限公司	3,882,681.34	52,333.71	3,935,015.05

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无。

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无。

**4、重要的共同经营**

无。

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无。

**6、其他**

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五中相关项目。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。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，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—现金流量变动风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于本公司持有若干主要以美元和港币为单位的金融资产和金融负债。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，人民币兑美元、欧元、日元等重要外币汇率发生可能的变动时，将对当期利润总额和股东权益产生的影响。

项目	升值比例	利润总额变动	股东权益变动
本期	美元升值1%	8,272,564.27	4,386,602.20
本期	日元升值1%	51,873.70	
本期	港元升值1%	702,380.39	
本期	欧元升值1%	478,751.57	
上期	美元升值1%	1,353,987.38	3,194,205.00
上期	日元升值1%	11,581.48	
上期	港元升值1%	1,609.59	

注：该股东权益不包括留存收益。

##### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司通过维持适当的固定利率债务与浮动利率债务组合以管理利息成本。

利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生可能的变动时，将对当期利润总额和股东权益产生的影响。

项目	升值比例	利润总额变动	股东权益变动
本期	利率增加1%	459,832.46	
上期	利率增加1%	86,691.42	

注：该股东权益不包括留存收益。

## 2、信用风险

2017年06月30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。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、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。

本公司期末无已逾期未减值的金融资产。

## 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。

本公司的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本公司流动资金主要依靠充足的营运现金流入以应付到期的债务承担，以及依靠获得外部融资来应付承诺的未来资本支出。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	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	412,000,000.00				412,000,000.00
应付账款	286,996,195.56				286,996,195.56
应付利息	35,481,928.99				35,481,928.99
其他应付款	2,397,207,653.92				2,397,207,653.92
长期借款					
应付债券	990,522,219.18				990,522,219.18
长期应付款			149,970,601.00	340,745,399.00	490,716,000.00

(续表)

项目	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	61,000,000.00				61,000,000.00
应付账款	89,656,271.74				89,656,271.74
应付利息	312,017.85				312,017.85
其他应付款	715,352,762.88				715,352,762.88
长期借款		99,921,400.00			99,921,400.00
应付债券					
长期应付款		149,970,601.00	149,970,601.00	190,774,798.00	490,716,000.00

## 2、金融资产转移

无。

## 3、金融资产与金融负债的抵消

无。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
权益工具投资	673,448,132.56			673,448,132.56
持续以公允价值计量的资产总额	673,448,132.56			673,448,132.56
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
无形资产			62,672,087.17	62,672,087.17
非持续以公允价值计量的资产总额			62,672,087.17	62,672,087.17

### 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

公开交易市场公开报价，交易期间可随时按照报价买入或卖出。

### 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

本公司无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

### 4、持续和非持续第三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

本公司之子公司雷尚科技、妙趣横生按公允价值计量的无形资产游戏著作权，采用未来收益法估值技术，未来收益由雷尚科技、妙趣横生出具2014年10月31日会计报表时通过盈利预测报告编制，未来收益折现率为14.86%；

本公司之子公司嘉兴乐玩按公允价值计量的无形资产游戏著作权，采用未来收益法估值技术，未来收益由嘉兴乐玩出具2016年11月30日会计报表时通过盈利预测报告编制，未来收益折现率为15.00%；

截止2017年6月30日，雷尚科技、妙趣横生、嘉兴乐玩按公允价值计量的无形资产账面价值分别为704,636.84元、0.00元、28,513,333.33元，由2014年10月31日公允价值开始持续计算至2017年6月30日。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

### 9、其他

无。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本公司控股股东及最终控制方为两名自然人朱晔、石波涛形成的一致行动人，共同持股比例为24.04%。

本企业最终控制方是两名自然人朱晔、石波涛形成的一致行动人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、3。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
朱晔	股东、高级管理人员
石波涛	股东、高级管理人员
左立志	股东、关键子公司高级管理人员
Teebik Inc.	5%以上股东控制的其他企业
Eptonic Ltd.	5%以上股东投资的联营企业
DotC United Inc.	5%以上股东控制的其他企业
广州高大尚网络科技有限公司	5%以上股东控制的其他企业
北京战龙网络科技有限公司	5%以上股东控制的其他企业
上海创幻网络科技有限公司	参股企业
Obike Inc.	5%以上股东控制的其他企业
杭州秀吧网络科技有限公司	5%以上股东投资的联营企业
北京艺和映画科技有限公司	5%以上股东投资的联营企业
无锡新游网络科技有限公司	参股企业
上海威奔广告有限公司	5%以上股东控制的其他企业
Avazu Holding Limited	5%以上股东控制的其他企业

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
Eptonic Ltd.	服务费	36,042.88	30,000,000.00	否	653,455.25
广州高大尚网络科技有限公司	游戏分成款	200,800.62			
北京战龙网络科技有限公司	游戏授权金及分成款	2,868,083.37			
上海创幻网络科技有限公司	游戏授权金及分成款	17,953.88			
DotC United Inc.	服务费				3,933,810.73

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Teebik Inc.	服务费	210,484.73	9,147,307.11
Obike Inc.	服务费	2,661,162.12	
DotC United Inc.	服务费	111,869,632.95	94,472,511.28
Eptonic Ltd.	服务费		55,030,390.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无锡新游网络科技有限公司	40,000,000.00			不定期

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,489,967.61	2,246,000.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Teebik Inc.	139,663.68		15,716.81	
应收账款	Eptonic Ltd.	147,754.94		151,157.23	
应收账款	DotC United Inc.	110,547,064.11		18,215,180.22	
应收账款	Obike Inc.	1,256,837.56			
其他应收款	杭州秀吧网络科技有限公司	1,500,000.00	450,000.00	1,500,000.00	450,000.00
其他应收款	北京艺和映画科技有限公司	5,621,760.00	5,621,760.00	5,621,760.00	5,621,760.00
其他应收款	广州高大尚网络科技有限公司	1,850,000.00	555,000.00	1,850,000.00	555,000.00
其他应收款	DotC United Inc.			41,862,303.99	

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	Avazu Holding Limited		9,513.96
应付账款	Dotc United Inc.	491,478.59	503,275.12
应付账款	广州高大尚网络科技有限公司	564,803.23	
应付账款	上海创幻网络科技有限公司	26,739.42	
其他应付款	朱晔		55,052,739.73
其他应付款	无锡新游网络科技有限公司	41,518,904.11	40,718,904.11
其他应付款	Avazu Holding Limited	1,085,535.21	1,111,590.36
其他应付款	上海威奔广告有限公司	236,765.28	242,448.15
其他应付款	Eptonic Ltd.	68,992.05	70,648.00
其他应付款	左立志		12,734.40

## 7、关联方承诺

本报告期内公司无需要披露的关联方承诺。



## 8、其他

本报告期内公司无需要披露的关联方及关联交易其他事项。

## 十一、股份支付

本报告期内公司无需要披露的股份支付事项。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1、已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

##### (1) 受让北京裂变部分股权并增资

2016年7月31日，本公司子公司天神互动与北京裂变科技有限公司（以下简称“北京裂变”）签订关于北京裂变的投资协议，天神互动以现金方式受让泰岳智桥持有的北京裂变3.063%的股权，以现金方式受让优创裂变持有的北京裂变0.477%的股权，以现金方式认购北京裂变9.281%的新增股权，其中：泰岳智桥转让款720.00万元，优创裂变转让款112.00万元，北京裂变投资款3,688.00万元。截止2017年6月30日，上述受让、认购股权中已付北京裂变投资款1,000.00万元。

##### (2) 收购一花科技

2016年9月30日，本公司子公司天神互动与一花科技签订了关于天神互动支付现金购买股权的协议，以支付现金方式购买张伟文、印宏、刘刚、深圳市青松股权投资企业（有限合伙）、上海墨柏投资管理中心（有限合伙）合计持有的一花科技100%的股权，购买日为2016年10月1日，股权取得时点为2016年10月12日，本次交易的资产的交易价格为人民币98,600万元，2016年已支付26,567.38万元，2017年已支付23,422.8152万元。剩余48,609.8万元按合同约定将于未来三年分期支付。

##### (3) 增资雷神互娱

本公司子公司雷尚科技于2016年11月30日与董磊、天津雷神兄弟企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以及雷神互娱（天津）科技有限公司等三方签订投资协议，协议约定雷尚科技以现金方式出资人民币8,000万元，认购雷神互娱（天津）科技有限公司本次新增注册资本人民币25万元，占增资后注册资本20%，溢价部分作为被投资企业的资本公积，雷尚科技已于2016年12月9日支付投资款4,000万元，根据协议，第二投资款4,000万元已于2017年4月11日支付；目前雷神互娱（天津）科技有限公司的工商变更正在进行中，尚未变更完毕。

#### （4）收购合润传媒、幻想悦游

公司于2016年进行了重大资产重组，于2016年12月15日接到中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕3080号《关于核准大连天神娱乐股份有限公司向王玉辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，中国证监会核准公司向王玉辉、陈嘉等21家公司、合伙企业、自然人合计发行29,569,706股股份购买相关资产。核准公司非公开发行不超过31,936,371股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

本次重大资产重组的标的资产——幻想悦游93.5417%股权、合润传媒96.36%股权已过户至公司名下，幻想悦游、合润传媒完成了工商变更登记，领取了变更后的营业执照。

公司于2017年4月18日已完成发行股份部分，截止2017年6月30日尚未支付现金部分，现金部分金额为207,000.87万元。

## 2、或有事项

本报告期内公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

本报告期内公司不存在需要披露的其他承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

本报告期内公司不存在需要披露的重要非调整事项。

### 2、利润分配情况

本报告期内公司不存在需要披露的利润分配情况。

### 3、销售退回

本报告期内公司不存在需要披露的销售退回。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

本公司于2017年6月12日召开第三届董事会第四十六次会议审议通过了《关于公司以全资子公司股权对外投资暨关联交易的议案》，拟以全资子公司Avazu 100%股权作价人民币221,500万元，出资DotC United Inc，交易完成后，天神娱乐将取得DotC 30.58%股权。截至本公告披露日，Avazu已就上述股权变更事项办

理了工商登记手续，DotC正在办理就上述股权变更事项的工商登记手续。

## 十四、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

本报告期内公司无需要披露的前期会计差错更正事项。

### 2、债务重组

本报告期内公司无需要披露的债务重组事项。

### 3、资产置换

本报告期内公司无需要披露的资产置换事项。

### 4、年金计划

本报告期内公司无需要披露的年金计划。

### 5、终止经营

北京漫游引力数码科技有限公司已办完国税注销手续，工商、地税注销手续尚未办理完毕。宁波天神娱乐文创股权投资合伙企业（有限合伙）已通过解散决定，注销手续正在办理中。

## 十五、母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

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	690,123,532.63	100.00%	576,609.11	0.08%	689,546,923.52	195,533,758.87	100.00%	1,151,199.95	0.59%	194,382,558.92
合计	690,123,532.63	100.00%	576,609.11	0.08%	689,546,923.52	195,533,758.87	100.00%	1,151,199.95	0.59%	194,382,558.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,347,876.87	40,436.31	3.00%
1至2年	5,361,728.00	536,172.80	10.00%
合计	6,709,604.87	576,609.11	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	683,413,927.76	
合计	683,413,927.76	

本期计提坏账准备金额0.00元；本期收回或转回坏账准备金额574,590.84元。

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款	683,419,463.68	190,143,044.43
押金		38,992.00
备用金	66,068.95	51,722.44
股权转让款	5,300,000.00	5,300,000.00
其他	1,338,000.00	
合计	690,123,532.63	195,533,758.87

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京天神互动科技有限公司	暂借款	380,244,304.76	1年以内，1-2年	55.10%	
北京乾坤翰海资本投资管理有限公司	暂借款	285,505,000.00	1年以内，1-2年	41.37%	
雷尚（北京）科技有限公司	暂借款	12,456,100.00	1年以内	1.80%	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
刘晓强	股权转让款	5,300,000.00	1-2年	0.77%	530,000.00
深圳市一花科技有限公司	暂借款	3,000,000.00	1年以内	0.43%	
合计	--	686,505,404.76	--	99.47%	530,000.00

## 2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,674,309,210.00		10,674,309,210.00	6,046,399,904.80		6,046,399,904.80
合计	10,674,309,210.00		10,674,309,210.00	6,046,399,904.80		6,046,399,904.80

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京天神互动科技有限公司	2,497,399,904.80	567,254.40		2,497,967,159.20		
北京妙趣横生网络科技有限公司	589,000,000.00			589,000,000.00		
雷尚(北京)科技有限公司	880,000,000.00			880,000,000.00		
Avazu Inc.	2,070,000,000.00			2,070,000,000.00		
上海麦橙网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京乾坤翰海资本投资管理有限公司	0.00			0.00		
北京幻想悦游网络科技有限公司		3,416,517,050.80		3,416,517,050.80		
嘉兴乐玩网络科技有限公司		468,825,000.00		468,825,000.00		
北京合润德堂文		742,000,000.00		742,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
化传媒股份有限公司						
合计	6,046,399,904.80	4,627,909,305.20		10,674,309,210.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

无。

## (3) 其他说明

无。

## 3、投资收益

单位：元

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		100,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,812,500.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	44,880,825.11	
合计	44,880,825.11	95,187,500.00

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-23,586.54	固定资产处置损益
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）	2,719,728.67	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	324,935.52	理财收入
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	53,880,825.11	处置可供出售金融资产

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,651,905.40	
减：所得税影响额	12,911,493.69	
少数股东权益影响额	2,475.60	
合计	40,336,028.07	--

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.12%	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.50%	0.53	0.53