

恺英网络股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2017]5112号

---

目 录

审计报告	1
2016 年度财务报表	3
2016 年度财务报表附注	15

恺英网络股份有限公司：

我们审计了后附的恺英网络股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2016 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

### **一、管理层对财务报表的责任**

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

### **二、注册会计师的责任**

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、审计意见**

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]

中国·北京  
二〇一七年三月二十日

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_

## 合并资产负债表

编制单位：恺英网络股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	2,176,951,572.21	193,820,661.55	六、1
△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		1,200,000.00	六、2
应收账款	527,295,280.89	373,271,897.95	六、3
预付款项	58,620,752.89	20,085,526.85	六、4
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	15,149,954.42	3,621,789.32	六、5
应收股利		20,000,000.00	六、6
其他应收款	122,333,616.52	29,445,355.94	六、7
△买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产		3,433,716.39	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	387,539,955.50	451,072,698.33	六、8
<b>流动资产合计</b>	<b>3,287,891,132.43</b>	<b>1,095,951,646.33</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	321,376,832.41	65,928,169.82	六、9
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	342,535,762.65	79,287,390.00	六、10
投资性房地产			
固定资产	18,034,210.98	19,237,847.67	六、11
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	10,461,020.45	31,020,572.56	六、12
开发支出			
商誉	2,726,118.81		六、13
长期待摊费用	66,152,331.52	52,631,128.37	六、14
递延所得税资产	10,017,213.29	10,826,915.26	六、15
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>771,303,490.11</b>	<b>258,932,023.68</b>	
<b>资产总计</b>	<b>4,059,194,622.54</b>	<b>1,354,883,670.01</b>	

法定代表人：王悦

主管会计工作负责人：盛李原

会计机构负责人：王淑泉

## 合并资产负债表（续）

编制单位：恺英网络股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△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		21,816,946.80	六、16
应付账款	378,382,646.94	316,327,964.40	六、17
预收款项	8,954,771.62	652,654.16	六、18
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	26,617,723.73	22,225,190.62	六、19
应交税费	37,156,796.18	52,452,804.01	六、20
应付利息			
应付股利	39,200,000.00	39,200,000.00	六、21
其他应付款	19,767,117.73	19,507,257.47	六、22
△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	161,418,547.06	114,604,781.08	六、23
<b>流动负债合计</b>	<b>671,497,603.26</b>	<b>586,787,598.54</b>	
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负 债 合 计</b>	<b>671,497,603.26</b>	<b>586,787,598.54</b>	
股东权益			
股本	80,185,730.00	39,479,848.00	六、24
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,175,586,036.27	329,327,934.77	六、25
减：库存股			
其他综合收益	46,562,404.16	-8,440,756.16	六、27
专项储备			
盈余公积	21,043,062.82	21,043,062.82	六、26
△一般风险准备			
未分配利润	1,068,548,258.19	386,805,626.74	六、28
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>3,391,925,491.44</b>	<b>768,215,716.17</b>	
少数股东权益	-4,228,472.16	-119,644.70	
<b>股东权益合计</b>	<b>3,387,697,019.28</b>	<b>768,096,071.47</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>4,059,194,622.54</b>	<b>1,354,883,670.01</b>	

法定代表人：王悦

主管会计工作负责人：盛李原

会计机构负责人：王淑泉

## 合并利润表

编制单位：恺英网络股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	2,720,481,802.02	2,339,304,540.69	
其中：营业收入	2,720,481,802.02	2,339,304,540.69	六、29
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	2,140,601,432.83	1,758,017,780.43	
其中：营业成本	992,511,751.44	908,000,299.39	六、29
△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	80,784,182.93	76,994,306.14	六、30
销售费用	798,565,520.29	515,012,522.11	六、31
管理费用	283,824,824.70	254,996,102.49	六、32
财务费用	-18,881,671.00	-2,008,960.34	六、33
资产减值损失	3,796,824.47	5,023,510.64	六、34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	80,436,219.42	64,533,349.86	六、35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	64,387,150.02	51,858,819.32	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	660,316,588.61	645,820,110.12	
加：营业外收入	27,754,367.29	12,535,426.76	六、36
其中：非流动资产处置利得		2,331.00	
减：营业外支出	1,858,021.66	296,511.16	六、37
其中：非流动资产处置损失	264,923.42	296,511.16	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	686,212,934.24	658,059,025.72	
减：所得税费用	10,366,055.15	5,085,106.90	六、38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	675,846,879.09	652,973,918.82	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	681,742,631.45	654,798,900.83	
少数股东损益	-5,895,752.36	-1,824,982.01	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	55,003,160.32	-7,314,869.53	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	55,003,160.32	-7,314,869.53	
（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	55,003,160.32	-7,314,869.53	
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	41,611,364.36	326,689.95	
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	13,391,795.96	-7,641,559.48	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	730,850,039.41	645,659,049.29	
归属于母公司所有者的综合收益总额	736,745,791.77	647,484,031.30	
归属于少数股东的综合收益总额	-5,895,752.36	-1,824,982.01	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益	1.00	1.17	十六、1
（二）稀释每股收益	1.00	1.17	十六、1

法定代表人：王悦

主管会计工作负责人：盛李原

会计机构负责人：王淑泉

# 合并现金流量表

编制单位：恺英网络股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,780,378,227.44	2,252,035,533.78	
△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	12,210,400.16	1,184,477.14	
收到其他与经营活动有关的现金	61,814,506.12	21,025,398.22	六、39（1）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>2,854,403,133.72</b>	<b>2,274,245,409.14</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,030,008,642.97	755,798,790.07	
△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	222,977,934.47	163,671,371.46	
支付的各项税费	145,990,107.25	108,586,299.71	
支付其他与经营活动有关的现金	947,171,121.51	602,896,124.26	六、39（2）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,346,147,806.20</b>	<b>1,630,952,585.50</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>508,255,327.52</b>	<b>643,292,823.64</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	919,357,371.14	2,367,740,911.52	
取得投资收益收到的现金	46,239,600.05	17,576,732.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	391,646.16	86,562.13	
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		51,163,084.00	六、39（3）
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>965,988,617.35</b>	<b>2,436,567,289.70</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,890,701.54	69,261,864.89	
投资支付的现金	1,302,319,937.06	2,842,191,427.00	
△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	6,485,599.31	9,993,428.54	六、40（2）
支付其他与投资活动有关的现金	64,003.78	39,830,000.00	六、39（4）
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,378,760,241.69</b>	<b>2,961,276,720.43</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-412,771,624.34</b>	<b>-524,709,430.73</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	1,886,963,983.50	111,171,112.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		60,000.00	
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	9,050,253.67	295,000,000.00	六、39（5）
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,896,014,237.17</b>	<b>406,171,112.00</b>	
偿还债务支付的现金		278,414,500.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,596,215.21	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		60,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,638,679.24	30,100,000.00	六、39（6）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>3,638,679.24</b>	<b>379,110,715.21</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,892,375,557.93</b>	<b>27,060,396.79</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>4,321,903.22</b>	<b>-1,034,984.93</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,992,181,164.33</b>	<b>144,608,804.77</b>	六、40
加：期初现金及现金等价物的余额	184,770,407.88	40,161,603.11	六、40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,176,951,572.21</b>	<b>184,770,407.88</b>	六、40

法定代表人：王悦

主管会计工作负责人：盛李原

会计机构负责人：王淑泉

## 合并股东权益变动表

编制单位：恺英网络股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期金额												
	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	△一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	39,479,848.00				329,327,934.77		-8,440,756.16		21,043,062.82		386,805,626.74	-119,644.70	768,096,071.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	39,479,848.00				329,327,934.77		-8,440,756.16		21,043,062.82		386,805,626.74	-119,644.70	768,096,071.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,705,882.00				1,846,258,101.50		55,003,160.32				681,742,631.45	-4,108,827.46	2,619,600,947.81
（一）综合收益总额							55,003,160.32				681,742,631.45	-5,895,752.36	730,850,039.41
（二）股东投入和减少股本	40,705,882.00				1,846,258,101.50							1,786,924.90	1,888,750,908.40
1. 股东投入的普通股	40,705,882.00				1,846,258,101.50								1,886,963,983.50
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他												1,786,924.90	1,786,924.90
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	80,185,730.00				2,175,586,036.27		46,562,404.16		21,043,062.82		1,068,548,258.19	-4,228,472.16	3,387,697,019.28

法定代表人：王悦

主管会计工作负责人：盛李原

会计机构负责人：王淑泉



## 合并股东权益变动表(续)

编制单位：恺英网络股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	上期金额												
	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	△一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	13,888,889.00				276,878,049.45		-1,125,886.63		11,270,912.14		-258,221,123.41	42,956.25	42,733,796.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	13,888,889.00				276,878,049.45		-1,125,886.63		11,270,912.14		-258,221,123.41	42,956.25	42,733,796.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,590,959.00				52,449,885.32		-7,314,869.53		9,772,150.68		645,026,750.15	-162,600.95	725,362,274.67
（一）综合收益总额							-7,314,869.53				654,798,900.83	-1,824,982.01	645,659,049.29
（二）股东投入和减少股本	1,543,210.00				76,497,634.32							1,662,381.06	79,703,225.38
1. 股东投入的普通股	1,543,210.00				109,567,902.00							60,000.00	111,171,112.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					-33,070,267.68							1,602,381.06	-31,467,886.62
（三）利润分配									9,772,150.68		-9,772,150.68		
1. 提取盈余公积									9,772,150.68		-9,772,150.68		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	24,047,749.00				-24,047,749.00								
1. 资本公积转增股本	14,567,901.00				-14,567,901.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他	9,479,848.00				-9,479,848.00								
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	39,479,848.00				329,327,934.77		-8,440,756.16		21,043,062.82		386,805,626.74	-119,644.70	768,096,071.47

法定代表人：王悦

主管会计工作负责人：盛李原

会计机构负责人：王淑泉



## 资产负债表（续）

编制单位：恺英网络股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据		21,816,946.80	
应付账款	100,000.00	100,000.00	
预收款项			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	2,256,489.49	15,000.00	
应交税费	166,792.47	5,632,399.96	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	122,153,598.49	101,469,004.32	
△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			
<b>流动负债合计</b>	124,676,880.45	129,033,351.08	
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负 债 合 计</b>	124,676,880.45	129,033,351.08	
股东权益			
股本	717,505,878.00	676,799,996.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,303,242,396.79	5,456,984,295.29	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	13,644,976.05	13,644,976.05	
一般风险准备			
未分配利润	44,940,599.16	50,229,193.29	
<b>股东权益合计</b>	8,079,333,850.00	6,197,658,460.63	
<b>负债及股东权益合计</b>	8,204,010,730.45	6,326,691,811.71	

法定代表人：王悦

主管会计工作负责人：盛李原

会计机构负责人：王淑泉

## 利润表

编制单位：恺英网络股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>		191,356,483.39	
其中：营业收入		191,356,483.39	十五、3
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	5,294,012.19	226,350,733.33	
其中：营业成本		147,942,520.70	十五、3
△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		1,535,029.54	
销售费用	2,415,142.17	1,725,351.18	
管理费用	15,665,501.41	31,171,834.75	
财务费用	-12,787,281.39	3,282,772.72	
资产减值损失	650.00	40,693,224.44	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益			
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-5,294,012.19	-34,994,249.94	
加：营业外收入	5,418.06	11,550,302.59	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		333,480.92	
其中：非流动资产处置损失		66,667.11	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-5,288,594.13	-23,777,428.27	
减：所得税费用		4,598,162.94	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-5,288,594.13	-28,375,591.21	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>	-5,288,594.13	-28,375,591.21	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王悦

主管会计工作负责人：盛李原

会计机构负责人：王淑泉

## 现金流量表

编制单位：恺英网络股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		178,320,440.07	
△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			
收到其他与经营活动有关的现金	20,043,647.04	11,761,423.38	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>20,043,647.04</b>	<b>190,081,863.45</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金		131,980,233.43	
△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	11,436,114.74	5,535,240.86	
支付的各项税费	9,717,620.17	15,707,489.73	
支付其他与经营活动有关的现金	24,437,948.33	25,226,395.70	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>45,591,683.24</b>	<b>178,449,359.72</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-25,548,036.20</b>	<b>11,632,503.73</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		424,799.26	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>424,799.26</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		261,349.34	
投资支付的现金			
△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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>261,349.34</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>163,449.92</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	1,886,963,983.50		
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			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	34,665,574.24	74,073,275.84	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,921,629,557.74</b>	<b>74,073,275.84</b>	
偿还债务支付的现金		68,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,439,603.23	
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	3,638,679.24	30,980,188.68	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>3,638,679.24</b>	<b>102,419,791.91</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,917,990,878.50</b>	<b>-28,346,516.07</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		34.01	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,892,442,842.30</b>	<b>-16,550,528.41</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	1,706,011.69	18,256,540.10	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,894,148,853.99</b>	<b>1,706,011.69</b>	

法定代表人：王悦

主管会计工作负责人：盛李原

会计机构负责人：王淑泉

## 股东权益变动表

编制单位：恺英网络股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	676,799,996.00				5,456,984,295.29				13,644,976.05		50,229,193.29	6,197,658,460.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	676,799,996.00				5,456,984,295.29				13,644,976.05		50,229,193.29	6,197,658,460.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,705,882.00				1,846,258,101.50						-5,288,594.13	1,881,675,389.37
（一）综合收益总额											-5,288,594.13	-5,288,594.13
（二）股东投入和减少股本	40,705,882.00				1,846,258,101.50							1,886,963,983.50
1. 股东投入的普通股	40,705,882.00				1,846,258,101.50							1,886,963,983.50
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												-
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	717,505,878.00				7,303,242,396.79				13,644,976.05		44,940,599.16	8,079,333,850.00

法定代表人：王悦

主管会计工作负责人：盛李原

会计机构负责人：王淑泉

## 股东权益变动表(续)

编制单位：恺英网络股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	176,800,000.00				351,392,448.45				13,644,976.05		78,604,784.50	620,442,209.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	176,800,000.00				351,392,448.45				13,644,976.05		78,604,784.50	620,442,209.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	499,999,996.00				5,105,591,846.84						-28,375,591.21	5,577,216,251.63
（一）综合收益总额											-28,375,591.21	-28,375,591.21
（二）股东投入和减少股本	499,999,996.00				5,105,591,846.84							5,605,591,842.84
1. 股东投入的普通股	499,999,996.00											499,999,996.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					5,105,591,846.84							5,105,591,846.84
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	676,799,996.00				5,456,984,295.29				13,644,976.05		50,229,193.29	6,197,658,460.63

法定代表人：王悦

主管会计工作负责人：盛李原

会计机构负责人：王淑泉

# 恺英网络股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### （一）公司概况

公司名称：恺英网络股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“恺英网络”）。

注册资本：人民币 67,679.9996 万元。

法定代表人：王悦。

注册地址：福建省泉州市经济技术开发区清濛园区美泰路 36 号。

统一社会信用代码：913500006339022070。

主要业务性质：互联网行业。

营业期限：2000 年 01 月 03 日至长期

经营范围：计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）销售，从事货物进出口及技术进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### （二）历史沿革

公司前身为“泰亚鞋业股份有限公司”（以下简称“泰亚股份”），泰亚股份前身系泰亚（泉州）鞋业有限公司，经泉州市对外经济贸易委员会于 1999 年 11 月 29 日以泉外经贸资[1999]283 号文批准，由香港泰亚国际贸易公司投资设立的外商独资企业；公司注册资本 1,050 万港元，投资总额为 1,500 万港元，经营范围为生产各种鞋及鞋材。2002 年 12 月 30 日，公司注册资本变更为 3,050 万港元。2009 年 2 月 23 日，公司原股东香港泰亚国际贸易公司与泰亚国际贸易有限公司签订股权转让协议，将其持有的公司 85%股权转让给泰亚国际贸易有限公司；2009 年 3 月 2 日，与泉州市泰亚投资有限责任公司签订股权转让协议，将其持有的公司 15%股权转让给泉州市泰亚投资有限责任公司。上述股权转让后公司变更为中外合资企业，并于 2009 年 3 月 25 日领取了换发的《企业法人营业执照》。

2009 年 6 月 5 日，经福建省对外贸易经济合作厅闽外经贸资[2009]130 号文《关于泰亚（泉州）鞋业有限公司改制为泰亚鞋业股份有限公司的批复》批准，同意公司改制为股份有限公司，并更名为泰亚鞋业股份有限公司。公司以经福建华兴会计师事务所有限公司审定的



截止 2009 年 3 月 31 日的净资产人民币 84,202,401.78 元中的 60,000,000.00 元按 1:1 的比例折合成等额股份 6,000 万股，余额人民币 24,202,401.78 元计入资本公积。2009 年 8 月 31 日，公司领取了换发的《企业法人营业执照》，名称变更为泰亚鞋业股份有限公司。2009 年 12 月 7 日，公司股本总额由 6,000 万股增至 6,630 万股，增加部分由新投资者广州天富投资有限公司认缴。2009 年 12 月 10 日，公司领取了换发的《企业法人营业执照》。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1614 号文核准，公司 2010 年首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,210 万股（每股面值 1 元）。首次发行采用网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，其中：网下配售 440 万股，网上定价发行 1,770 万股。发行价格为 20.00 元/股。经深圳证券交易所《关于泰亚鞋业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]393 号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“泰亚股份”，股票代码“002517”。

2012 年 8 月 6 日，经福建省对外贸易经济合作厅闽外经贸外资[2012]218 号文《福建省对外贸易合作厅关于同意泰亚鞋业股份有限公司增加股本总额的批复》批准，同意公司以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 10 股。转股后，公司股本总额由 88,400,000 股增加至 176,800,000 股，并于 2012 年 10 月 23 日领取了换发的《企业法人营业执照》。

2014 年 6 月 9 日，经福建省商务厅闽商务外资[2014]112 号文《福建省商务厅关于泰亚鞋业股份有限公司股权变更的批复》，公司性质由外商投资股份公司变更为内资股份制公司，2014 年 6 月 25 日，公司领取换发了《企业法人营业执照》。

2015 年 1 月 22 日，泰亚股份召开了第二届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于公司筹划重大资产重组事项的议案》，并于 2015 年 11 月 9 日经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准泰亚鞋业股份有限公司重大资产重组及向王悦等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2491 号）核准。本次交易方案包括（一）重大资产置换：泰亚股份拟将截至评估基准日 2015 年 2 月 28 日的置出资产与海通开元投资有限公司（以下简称“海通开元”）、上海海桐开元兴息股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“海桐兴息”）、经纬创达（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“经纬创达”）、上海骐飞投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“骐飞投资”）、上海圣杯投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“圣杯投资”）、深圳市华泰瑞麟一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“华泰瑞麟”）、杭州九彤投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“九彤投资”）、王悦、冯显超、赵勇、王政 11 名交易对象（上海恺英网络科技有限公司（以下简称“上海恺英”）股东，以下简称“上海恺英一致行动人”）持有的上海恺英 100%股权中的等值部分进行资产置换。根据中联评估出具的中联评报字[2015]第 319 号评估报告，本次交易中置出资产按资产基础法的评估值为 66,542.68 万元。根据《重组协议之补充协议》，经交易双方友好协商，本次交易中置出资产作价 67,000.00 万元。根据中联评估出具的中联评报字[2015]第 378 号评估报告，本次交易中置入资产按市场法的评估值为 632,706.87 万元。根据《重组协议之补充协议》，经交易双方友好协商，本次交易中置入资产作价 630,000.00 万元。（二）发行股份购买资产：置入资产超过置出资产价值的差额部分约 563,000 万元，由泰亚股份向恺英网络全体股东按照交易对方各自持

有恺英网络的股权比例发行股份购买。本次发行股份购买资产定价基准日为泰亚股份第二届董事会第二十六次会议决议公告日，本次发行股份购买资产的发股价格为 11.26 元/股，不低于定价基准日前 120 个交易日股票均价的 90%，据此计算，泰亚股份向上海恺英全体股东发行股份的数量合计 499,999,996 股。（三）股份转让：泰亚股份控股股东林诗奕向恺英网络全体股东按其持有上海恺英的股权比例合计转让 1,500 万股上市公司股票。上海恺英全体股东同意将与本公司进行资产置换取得的置出资产由林诗奕或者其指定的第三方承接，作为其受让股份的对价。本次交易完成后，泰亚股份将持有上海恺英 100%的股权，泰亚股份的控股股东和实际控制人将变更为王悦。

本次新增股份登记前，公司的泰亚股份为 176,800,000 股；林松柏、林诗奕父子直接和间接持有泰亚股份的股份合计达 29.41%，为泰亚股份的实际控制人。本次发行股份后，泰亚股份控股股东及实际控制人将变更为王悦。本次发行股份购买资产股份发行完成后，公司的股本将由 176,800,000 股变更为 676,799,996 股。

本公司于 2016 年 1 月 8 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》及《关于增加公司注册资本的议案》同意公司中文名称由“泰亚鞋业股份有限公司”变更为“恺英网络股份有限公司”。公司经营范围由“生产各种鞋及鞋材（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”变更为“计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）销售，从事货物进出口及技术进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）（以上经营范围，以工商登记机关最终核准的经营范围为准）”。公司注册资本由 176,800,000.00 元变更为 676,799,996.00 元。

公司已于 2016 年 1 月 27 日完成了相关工商变更登记手续，并取得福建省工商行政管理局换发的《营业执照》。经深圳证券交易所核准，公司证券简称自 2016 年 2 月 3 日起发生变更，公司中文证券简称由“泰亚股份”变更为“恺英网络”，公司证券代码不变。

中国证券登记结算有限公司深圳分公司发行人业务部于 2016 年 10 月 11 日出具的《股份登记申请受理确认书》，本次发行股份募集配套资金新增股份登记到账后将正式列入上市公司股东名册，本公司本次非公开发行新股数量为 40,705,882 股（均为有限售条件流通股），本次非公开发行后本公司股份数量为 717,505,878 股。本次交易配套融资发行股份的发行价格为 46.75 元/股，发行股份数量合计为 40,705,882 股，募集资金总额为 1,902,999,983.50 元。其中向金元顺安基金管理有限公司发行 27,144,385 股；向北信瑞丰基金管理有限公司发行 13,561,497 股。2016 年 9 月 28 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（大信验字[2016]第 4-00057 号）。根据该报告，截至 2016 年 9 月 27 日止，发行人实际收到华泰联合证券扣除发行费用后汇入的募集资金人民币 1,886,039,983.50 元（已扣除配套融资承销费用 16,960,000 元）。扣除发行费用（不含增值税）16,036,000.00 元后金额为 1,886,963,983.50 元，其中：股本 40,705,882.00 元，资本公积 1,846,258,101.50 元。根据深交所相关业务规则规定，公司股票价格在上市日不除权，股票交易设涨跌幅限制，本次非公开发行限售期为自新增股份上市日起 12 个月。本次非公开发行完成后，公司股权分布符合《深圳证券交易所股票上市规则》规定的上市条件。2016 年 11 月 3 日，发行人

已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成本次发行新增股份登记手续。截至审计报告日，尚未完成工商变更登记。

### （三）各会计期间财务报表主体及其确定方法

财务报表涉及的会计主体的确定方式为：母公司财务报表以法人主体为会计主体，合并财务报表以包括母公司及控股子公司的合并主体为会计主体。

### （四）合并财务报表范围及其变化情况

报告期内合并财务报表范围及其变化情况见附注七、合并范围的变动及附注八、在其他主体中的权益。

### （五）实际控制人

公司的实际控制人为王悦。

### （六）财务报表报出

本财务报告于二〇一七年三月二十日经本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

## (二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司从事的游戏开发与运营代理业务，营业周期与所开发的游戏生命周期有关，相关的资产和负债以相关业务的营业周期作为流动性划分标准。

## (三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## (四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

计量属性在本期未发生变化，本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## (五) 企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （七）本公司按反向购买合并编制合并报表的说明

根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则讲解(2010)》以及财政部会计司财会便[2009]17 号《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》等相关规定，上海恺英网络科技有限公司以所持有的对子公司的投资资产为对价取得本公司的控制权，构成反向购买。

本公司遵从以下原则编制合并财务报表：

1. 因法律上母公司（被购买方，即本公司）仅持有不构成业务的资产和负债，在编制合并报表时按权益性交易的原则处理，不确认商誉或计入当期损益。

2. 合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额反映法律上子公司（购买方，即恺英网络）在合并前的留存收益和其他权益余额。

3. 合并财务报表的比较信息为法律上子公司（购买方，即恺英网络）的比较信息，即法律上子公司的前期合并财务报表。

4. 对于法律上母公司（被购买方，本公司）的所有股东，虽然该项合并中其被认为被购买方，但其享有合并形成报告主体的净资产及损益，不作为少数股东权益列示。

5. 合并报表中的权益性工具的金额反映法律上子公司（购买方，即恺英网络）合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并过程中新发行的权益性工具的金额，但合并财务报表中的权益结构反映法律上母公司（被购买方，即本公司）的权益结构，即法律上母公司发行在外权益性证券的数量及种类。

上海恺英合并前的股本金额为 30,000,000.00 元，本公司增发后总股本为 676,799,996.00 元，恺英网络原股东持有 499,999,996.00 元，占增发后本公司总股本的 73.88%，（不置出资产的情况下，增发股数为 559,502,665.00 股，原股东持股比例保持 75.99%）。在本次编制合并报表时，假定恺英网络原股东保持在合并后报告主体中享有与其在本公司中同等的权益（即原股东持股比例保持 75.99%），对上海恺英假定增发股本 9,479,848.00 元，增发后上海恺英总股本为 39,479,848.00 元，列示合并报表的股本项目，模拟增发金额相应调减资本公积 9,479,848.00 元。模拟增发后上海恺英总股本金额作为本公司合并报表中的反向收购后初始股本金额。

2016年10月11日发行股份募集配套资金新增股份，发行新股数量为40,705,882股，合并报表中股本金额增加40,705,882.00元，期末账面股本金额80,185,730.00元。

## （八）合营安排

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （九）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （十）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十一）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定



的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

## 6. 重分类依据

本期未发生可供出售金融资产重分类情况。

### （十二）应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司将 300 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。</p>

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

##### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

	<p>确定组合的依据</p>
<p>账龄组合</p>	<p>公司根据以前年度与之相同或类似的具有应收款项按账龄划分类似的信用风险特征的应收款项的组合</p>
<p>关联方组合</p>	<p>合并范围内的成员企业</p>
<p>押金保证金组合</p>	<p>押金、保证金组合</p>
	<p>按组合计提坏账准备的计提方法</p>
<p>账龄组合</p>	<p>账龄分析法</p>
<p>关联方组合</p>	<p>个别认定法</p>

确定组合的依据

押金保证金组合

个别认定法

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

单项金额不重大并单项计提坏账准备的计提方法

4. 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十三) 划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经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。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处臵费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

#### （十四）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

##### 2. 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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。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。对于被投资单位除净损益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。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十五) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十六）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法工作量法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
办公家具	5.00	5.00	19.00
电子设备	3.00	5.00	31.67
服务器	3.00	5.00	31.67
运输设备	10.00	5.00	9.50

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十八） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## （十九） 无形资产

1. 无形资产包括软件、商标权、专利权、其他知识产权、视听许可证、域名等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	预计可使用摊销年限	依据
软件	3.00	预计可使用年限
版权及著作权	3.00	预计可使用年限
特许权	3.00	预计可使用年限
其他知识产权	10.00	预计可使用年限
视听许可证		使用寿命不确定
域名		使用寿命不确定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

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. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

## （二十） 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，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。

版权金按代理协议规定的受益期平均摊销。



## （二十一）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1） 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2） 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

### 2. 离职后福利

#### （1） 设定提存计划

本公司在职工为其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。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，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按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。

## (二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十三) 收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报

酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品，收入的确认标准及确认时间的具体判断标准按不同运营平台分自主运营、联合运营二种形式：

#### A. 自主运营

自主运营模式下，公司通过自研游戏或代理游戏（包括独家代理）等形式获得游戏产品经营权后，利用其自有的游戏平台发布并运营游戏产品。公司负责游戏的运营、推广和维护，提供平台游戏上线的广告投放、在线客服及充值收款的统一管理。游戏玩家直接在游戏中注册进入游戏，通过对游戏充值获得游戏内的虚拟货币后，使用虚拟货币进行游戏道具的购买，公司自主运营游戏在游戏玩家实际使用虚拟货币购买虚拟道具时确认营业收入。

#### B. 联合运营

联合运营模式下，公司通过自研或者代理（包括独家代理）的方式获得一款游戏产品的经营权后，除在自有平台发布并运营外，还与一个或多个第三方游戏平台进行合作，联合运营该款游戏。

（1）对公司自主研发的游戏，根据与第三方联合运营方合作协议所计算的分成金额在双方结算完毕核对无误后并按照游戏玩家实际使用虚拟货币购买虚拟道具时确认营业收入。

（2）对公司通过代理等形式获得一款游戏产品的代理权，按照联合运营协议约定的比例分成，并经公司与运营商核对数据确认无误后的分成金额确认营业收入。

C. 代理版权金：公司将一次性收取的版权金列为预收款项，分别于协议约定的受益期间内按直线法摊销确认营业收入。

#### D. 移动互联网产品收入

报告期内移动互联网产品收入主要为移动网络游戏分发收入以及软件应用分发收入，移动网络游戏分发收入确认方式参考恺英网络游戏产品收入确认原则，软件应用分发收入按产品实际投放消耗量等计算确认。

### 2. 提供劳务

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

与交易相关的经济利益很可能流入公司，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，按照他人使用本公司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。

#### （二十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十六）经营租赁、融资租赁

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初

始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## （二十七）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 四、税项

### （一）境内公司主要税种及税率

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%、17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税（注1）	应纳税所得额	15%、25%

注 1:上海恺英网络科技有限公司,取得编号为 GR201431001015 的高新技术企业证书,从 2014 年 10 月 23 日起,有效期 3 年,即企业所得税适用税率为 15%。上海悦腾网络科技有限公司 2015 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止免征企业所得税;2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日减半征收企业所得税,即企业所得税适用税率为 12.5%。

## (二) 重要税收优惠政策及其依据

### 1、母公司税收优惠政策

根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的编号为GR201431001015的高新技术企业证书,从2014年10月23日起,有效期3年,即企业所得税税率为15%。

### 2、子公司税收优惠政策

根据上海市徐汇区国家税务局2015年5月13日颁发的编号为310104593124315号企业所得税优惠事先备案结果通知书,财税(2008)1号、发改高计(2008)3697号文规定,上海悦腾网络科技有限公司自2015年1月1日起至2016年12月31日止免征企业所得税,2017年1月1日至2019年12月31日止减半征收企业所得税,税率为12.5%。

## (三) 境外子公司主要税种和税率

所属公司	税种	计税依据	税率	备注
Kingnet Technology (HK) Limited	企业所得税	应纳税所得额	16.5%	
HONGKONG FAME CHAMPION TRADING CO., LIMITED	企业所得税	应纳税所得额	16.5%	
Kingnet Entertainment Co.,Ltd.	附加价值税	应税收入	10%	应纳附加价值税=附加价值税销项-附加价值税进项
Kingnet Entertainment Co.,Ltd.	法人税	应纳税所得额	10% 20% 22%	法人税的计算方法: 2 亿以下是 10%; 2-200 亿是 20% (2000 万+2 亿超过金额的 20%); 200 亿以上的适用 22% (398000 万+200 亿超过金额的 22%)

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

#### (1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号),适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目,2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增合并利润表税金及附加本年金额 1,527,812.07 元,调减合并利润表管理费用本年金额 1,527,812.07 元。母公司利润表税金及附加本及管理费用未涉及调整。

## 2. 会计估计的变更

报告期内,本公司无重大会计估计的变更。

## 3. 前期会计差错更正

报告期内,本公司无前期会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明:期初指 2016 年 1 月 1 日,期末指 2016 年 12 月 31 日,上期指 2015 年度,本期指 2016 年度。

### 1. 货币资金

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	19,106.65	34,384.86
银行存款	2,176,932,293.70	184,735,746.48
其他货币资金	171.86	9,050,530.21
合计	<u>2,176,951,572.21</u>	<u>193,820,661.55</u>

(2) 期末存放在境外的款项折合人民币 152,548,714.30 元。

(3) 期末不存在所有权受限的货币资金。

### 2. 应收票据

#### (1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,200,000.00
合计		<u>1,200,000.00</u>

(2) 期末无未到期已背书票据。

### 3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	533,124,382.13	99.66	5,829,101.24	1.09	377,137,336.31	100.00	3,865,438.36	1.02
关联方组合								
组合小计	<u>533,124,382.13</u>	<u>99.66</u>	<u>5,829,101.24</u>		<u>377,137,336.31</u>	<u>100.00</u>	<u>3,865,438.36</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,819,032.45	0.34	1,819,032.45	100.00				
合计	<u>534,943,414.58</u>	<u>100</u>	<u>7,648,133.69</u>		<u>377,137,336.31</u>	<u>100</u>	<u>3,865,438.36</u>	

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	530,234,269.61	5,302,342.70	1.00
1-2年(含2年)	2,325,860.18	232,586.02	10.00
2-3年(含3年)	540,159.64	270,079.82	50.00
3年以上	24,092.70	24,092.70	100.00
合计	<u>533,124,382.13</u>	<u>5,829,101.24</u>	

(3) 本期坏账准备转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	3,894,898.34
本期收回或转回的应收账款坏账准备	209,759.42

(4) 本期实际核销的应收账款情况



无。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末金额	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备期末余额
Web Zen Inc.	71,881,746.12	13.44	718,817.46
北京蜜莱坞网络科技有限公司	61,342,681.00	11.47	613,426.81
上海贪玩信息技术有限公司	54,413,053.66	10.17	544,130.54
KUNLUN GLOBAL INTERNATIONAL SDN BHD	44,839,083.90	8.38	448,390.84
深圳市腾讯计算机系统有限公司	39,421,233.46	7.37	394,212.33
合计	<u>271,897,798.14</u>	<u>50.83</u>	<u>2,718,977.98</u>

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	55,411,424.01	94.53	18,006,370.85	89.65
1-2年(含2年)	3,209,328.88	5.47	2,079,156.00	10.35
合计	<u>58,620,752.89</u>	<u>100</u>	<u>20,085,526.85</u>	<u>100</u>

(2) 期末超过1年且金额重要的预付款项

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结转原因
上海欢动科技有限公司	关联方	1,500,000.00	1-2年	预付分成费,因合作较少,形成的预付款项
深圳市云乐畅想科技有限公司	关联方	1,000,000.00	1-2年	预付分成费,因合作较少,形成的预付款项

(3) 预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	年限	占预付款项总额比例 (%)
WEMADE ENTERTAINMENT CO., LTD	15,235,785.38	1年以内	25.99
上海催动信息技术有限公司	8,400,000.00	1年以内	14.33
上海芒果互娱科技有限公司	3,990,708.70	1年以内	6.81
上海欢动科技有限公司	3,486,417.03	1年以内、1-2年	5.95
上海全土豆文化传播有限公司	2,830,188.69	1年以内	4.83
合计	<u>33,943,099.80</u>		<u>57.91</u>

## 5. 应收利息

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
理财产品、定期存款	13,833,533.30	2,332,268.00
债券投资	1,316,421.12	1,289,521.32
合计	<u>15,149,954.42</u>	<u>3,621,789.32</u>

(2) 期末无逾期利息。

## 6. 应收股利

### (1) 按被投资单位列示

被投资单位(或投资项目)	期末余额	期初余额
北京天马时空网络技术有限公司		20,000,000.00
合计		<u>20,000,000.00</u>

## 7. 其他应收款

### (1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	44,710,226.90	36.22			9,447,047.82	32.03		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	667,754.60	0.54	99,675.55	14.93	2,605,200.00	8.83	51,990.00	2.00
押金保证金组合	73,110,659.21	59.22			17,215,716.96	58.36		
组合小计	<u>73,778,413.81</u>	<u>59.76</u>	<u>99,675.55</u>		<u>19,820,916.96</u>	<u>67.19</u>	<u>51,990.00</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,960,376.42	4.02	1,015,725.06		229,381.16	0.78		
合计	<u>123,449,017.13</u>	<u>100</u>	<u>1,115,400.61</u>		<u>29,497,345.94</u>	<u>100</u>	<u>51,990.00</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
杭州联络控股有限公司	17,470,000.00			预计可收回
北京爱享文化传播有限公司	15,000,000.00			预计可收回
上海市徐汇区税务局第二税务所	8,240,226.90			预计可收回
上海予幻网络科技有限公司	4,000,000.00			预计可收回
合计	<u>44,710,226.90</u>			

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	317,554.60	3,175.55	1.00
1-2年 (含2年)	224,000.00	22,400.00	10.00
2-3年 (含3年)	104,200.00	52,100.00	50.00
3年以上	22,000.00	22,000.00	100.00
合计	<u>667,754.60</u>	<u>99,675.55</u>	

(4) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
押金保证金组合	73,110,659.21			预计可以收回
合计	<u>73,110,659.21</u>			

(5) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	62,685.55
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	15,000.00

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
员工暂借款	602,754.60	1,105,200.00
押金、保证金	73,110,659.21	17,215,716.96
往来款	15,000,000.00	10,947,047.82
未办理工商变更股权投资款	5,250,000.00	

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	17,470,000.00	
其他	3,653,432.36	2,400.00
税费	8,362,170.96	226,981.16
合计	<u>123,449,017.13</u>	<u>29,497,345.94</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
WEMADE ENTERTAINMENT CO., LTD	保证金	31,216,500.00	1年以内	25.29	
杭州联络控股有限公司	股权转让款	17,470,000.00	1年以内	14.15	
北京爱享文化传播有限公司	电视节目投资款	15,000,000.00	1年以内	12.15	
上海佑迎广告有限公司	保证金	11,650,000.00	1年以内、1-2年	9.44	
上海映蝶文化传播有限公司	保证金	9,000,000.00	1年以内	7.29	
合计		<u>84,336,500.00</u>		<u>68.32</u>	

8. 其他流动资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,286,255.04	15,391,618.10
企业增值税	1,353,700.46	81,080.23
理财产品	382,900,000.00	435,600,000.00
合计	<u>387,539,955.50</u>	<u>451,072,698.33</u>

9. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

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
可供出售债务工具	<u>24,184,463.86</u>		<u>24,184,463.86</u>	<u>24,327,115.82</u>		<u>24,327,115.82</u>
1. 债券	24,184,463.86		24,184,463.86	24,327,115.82		24,327,115.82
可供出售权益工具	<u>297,192,368.55</u>		<u>297,192,368.55</u>	<u>41,601,054.00</u>		<u>41,601,054.00</u>
其中：按公允价值 计量股权投资	70,728,484.03		70,728,484.03			

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
按成本计量股权投资	226,463,884.52		226,463,884.52	41,601,054.00		41,601,054.00
合计	<u>321,376,832.41</u>		<u>321,376,832.41</u>	<u>65,928,169.82</u>		<u>65,928,169.82</u>

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	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	29,159,311.84	24,336,700.52	<u>53,496,012.36</u>
公允价值	70,728,484.03	24,184,463.86	<u>94,912,947.89</u>
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	41,569,172.19	-152,236.66	<u>41,416,935.53</u>
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			期末余额
	期初余额	本期增加	本期减少	
上海亦璞信息科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
上海欢动科技有限公司		1,504,373.00		1,504,373.00
北京战龙网络科技有限公司	4,000,000.00	2,000,000.00		6,000,000.00
上海零宜投资合伙企业(有限合伙)	7,500,000.00	5,000,000.00		12,500,000.00
上海乐相科技有限公司		78,276,500.00		78,276,500.00
北京天火游侠科技有限公司		3,750,000.00		3,750,000.00
西藏志睿创业投资企业(有限合伙)		60,000,000.00		60,000,000.00
LYTRO, NC		27,748,000.00		27,748,000.00
Sphericam Inc.		34,685,011.52		34,685,011.52
AIMHIGH Global Corp	28,101,054.00		28,101,054.00	0.00
合计	<u>41,601,054.00</u>	<u>212,963,884.52</u>	<u>28,101,054.00</u>	<u>226,463,884.52</u>

(续上表)

项目	减值准备			期末余额	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少			
上海亦璞信息科技有限公司					8.00	
上海欢动科技有限公司					6.00	
北京战龙网络科技有限公司					10.00	
上海零宜投资合伙企业(有限合伙)					8.62	

项目	减值准备			期末 余额	在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利
	期初 余额	本期 增加	本期 减少			
上海乐相科技有限公司					11.00	
北京天火游侠科技有限公司					10.00	
西藏志睿创业投资企业（有限合伙）					32.25	
LYTRO, NC					1.27	
Sphericam Inc.					25.00	
AIMHIGH Global Corp						
合计						

(4) 可供出售金融资产减值的变动情况

无。

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

无。

10. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
极致在线网络科技（北京）有限公司	1,436,536.46		1,436,536.46
北京天马时空网络技术有限公司	36,008,078.25		
上海天宗信息技术有限公司	1,406,000.00	64,000.00	
深圳市普罗菲网络科技有限公司	2,698,750.72		
郑州百易科技有限公司	20,095,335.92		
成都回声互娱网络科技有限公司	2,435,368.33	1,138,168.00	
上海友齐信息技术有限公司	9,787,939.59		
上海幻宝网络科技有限公司	3,484,775.25		
北京天盛悦音文化传媒有限公司	4,000,196.57		
深圳市云乐畅想科技有限公司	750,000.00	1,250,000.00	
杭州好动科技有限公司		5,000,000.00	
杭州河古网络科技有限公司		3,500,000.00	
鲸宝互动（苏州）信息科技有限公司		6,000,000.00	
浙江盛和网络科技有限公司		200,000,000.00	
上海狂篮体育发展有限公司		2,000,000.00	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
合计	<u>82,102,981.09</u>	<u>218,952,168.00</u>	<u>1,436,536.46</u>

(续上表)

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
53,572,168.70			20,000,000.00
-488,625.97			
5,671,775.27			
-481,725.56			
-168,434.76			
-53,459.62			
-8,400.00			
-36,133.14			
-596,541.98			
-464,057.47			
-1,123,376.87			
8,632,385.27			
-68,423.85			
<u>64,387,150.02</u>			<u>20,000,000.00</u>

(续上表)

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			69,580,246.95	
64,000.00			1,470,000.00	1,470,000.00
			2,210,124.75	
			25,767,111.19	
			3,091,810.77	
			9,619,504.83	
			3,431,315.63	

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
		其他		
			3,991,796.57	
			1,963,866.86	
			4,403,458.02	
			3,035,942.53	
			4,876,623.13	
			208,632,385.27	
			1,931,576.15	
<u>64,000.00</u>			<u>344,005,762.65</u>	<u>1,470,000.00</u>

## 11. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	因合并范围变动	期末余额
一、原价合计	<u>33,702,381.16</u>	<u>7,329,317.11</u>	<u>3,627,967.38</u>	<u>-19,076.00</u>	<u>37,384,654.89</u>
其中：办公家具	3,915,353.11	2,536,063.12	962,993.59		5,488,422.64
电子设备	12,150,430.02	2,871,919.67	2,664,973.79	-19,076.00	12,338,299.90
服务器	12,080,888.33	1,399,734.32			13,480,622.65
运输设备	5,555,709.70	521,600.00			6,077,309.70
		<b>本期新增</b>	<b>本期计提</b>		
二、累计折旧合计	<u>14,464,533.49</u>	<u>7,860,328.62</u>	<u>2,971,397.80</u>	<u>-3,020.40</u>	<u>19,350,443.91</u>
其中：办公家具	2,236,700.97	916,793.37	888,877.14		2,264,617.20
电子设备	6,550,213.33	2,962,538.07	2,082,520.66	-3,020.40	7,427,210.34
服务器	4,963,047.98	3,425,774.58			8,388,822.56
运输设备	714,571.21	555,222.60			1,269,793.81
三、固定资产减值准备累计金额合计					
其中：办公家具					
电子设备					
服务器					
运输设备					
四、固定资产账面价值合计	<u>19,237,847.67</u>				<u>18,034,210.98</u>
其中：办公家具	1,678,652.14				3,223,805.44



项目	期初余额	本期增加	本期减少	因合并范围变动	期末余额
电子设备	5,600,216.69				4,911,089.56
服务器	7,117,840.35				5,091,800.09
运输设备	4,841,138.49				4,807,515.89

(2) 本期计提的固定资产折旧额为 7,860,328.62 元。

(3) 固定资产期末余额中不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(4) 固定资产期末余额中不存在融资租赁租入的固定资产情况。

(5) 固定资产期末余额中不存在经营性租赁租出的固定资产情况。

(6) 固定资产期末余额中不存在抵押、担保或其他所有权受限的情况。

## 12. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	因合并范围变动	期末余额
一、原价合计	<u>50,714,666.88</u>	<u>273,969.22</u>		<u>-16,698,364.77</u>	<u>34,290,271.33</u>
其中：1、软件	4,106,581.18	273,969.22			4,380,550.40
2、版权及著作权	14,773,556.00				14,773,556.00
3、特许权	6,137,297.01				6,137,297.01
4、其他知识产权	8,998,867.92				8,998,867.92
5、视听许可证	10,716,364.77			-10,716,364.77	
6、域名	5,982,000.00			-5,982,000.00	
二、累计摊销额合计	<u>19,694,094.32</u>	<u>4,135,156.56</u>			<u>23,829,250.88</u>
其中：1、软件	1,731,587.69	1,154,593.44			2,886,181.13
2、版权及著作权	14,773,556.00				14,773,556.00
3、特许权	2,386,745.76	2,045,782.08			4,432,527.84
4、其他知识产权	802,204.87	934,781.04			1,736,985.91
5、视听许可证					
6、域名					
三、无形资产账面价值合计	<u>31,020,572.56</u>				<u>10,461,020.45</u>
其中：1、软件	2,374,993.49				1,494,369.27
2、版权及著作权					
3、特许权	3,750,551.25				1,704,769.17
4、其他知识产权	8,196,663.05				7,261,882.01
5、视听许可证	10,716,364.77				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	因合并范围变动	期末余额
6、域名	5,982,000.00				

注：无形资产期末余额中不存在未办妥产权证书的无形资产情况。

### 13. 商誉

#### (1) 商誉账面原值

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
上海乐滨文化传播有限公司		2,726,118.81		2,726,118.81

注：2016年3月上海恺英网络科技有限公司非同一控制下购买上海乐滨文化传播有限公司（以下简称“上海乐滨”）80.00%股权，支付对价为10,000,000.00人民币，可辨认净资产公允价值为9,092,351.49元，上海恺英所占份额为7,273,881.19元，形成商誉2,726,118.81元。2016年末对商誉进行减值测试，本期自上海恺英实施控制之后，上海恺英利用自身资源在上海乐滨开展电视综艺节目制作业务，预计2016年以后年度带来可观的节目发行利润，因此2016年末对商誉不计提减值准备。

#### (2) 商誉减值准备

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
上海乐滨文化传播有限公司				
合计				

截至本期期末，对上海乐滨的商誉未发生减值。

### 14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少	期末余额
房屋装修	5,109,252.73	13,037,112.21	8,466,320.61		9,680,044.33
版权金	47,521,875.64	49,250,303.00	40,009,293.25	290,598.20	56,472,287.19
合计	<u>52,631,128.37</u>	<u>62,287,415.21</u>	<u>48,475,613.86</u>	<u>290,598.20</u>	<u>66,152,331.52</u>

### 15. 递延所得税资产

#### (1) 未抵消的递延所得税资产暂时性差异

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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	<u>10,017,213.29</u>	<u>66,994,725.52</u>	<u>10,826,915.26</u>	<u>71,831,789.95</u>

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
不可税前扣除的减值准备	827,006.13	5,978,492.26	1,207,327.46	8,017,932.49
税前准予以后年度扣除的广告费	9,190,207.16	61,016,233.26	9,619,587.80	63,813,857.46

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
不可税前扣除的减值准备	9,837,969.73	5,768,014.65
可抵扣亏损	27,365,889.49	24,370,824.59
可供出售金融资产公允价值变动	152,236.66	194,428.83
合计	<u>37,356,095.88</u>	<u>30,333,268.07</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2016			
2017	92,064.55	2,860,578.13	
2018	337,928.25	8,001,045.17	
2019	5,870,012.59	13,509,201.29	
2020	21,065,884.10		
合计	<u>27,365,889.49</u>	<u>24,370,824.59</u>	

16. 应付票据

(1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		21,816,946.80
合计		<u>21,816,946.80</u>

(2) 期末无到期但未付的应付票据。

17. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
游戏分成费	290,712,871.71	243,867,327.81
市场推广款项	76,526,771.18	65,370,343.09

项目	期末余额	期初余额
服务器款项	7,485,222.22	5,469,899.10
房租物业款项	1,855,905.83	678,995.73
资产采购款		388,715.06
其他	1,801,876.00	552,683.61
合计	<u>378,382,646.94</u>	<u>316,327,964.40</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### 18. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,954,771.62	652,438.75
1 年以上		215.41
合计	<u>8,954,771.62</u>	<u>652,654.16</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

#### 19. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	本期合并范围变动	期末余额
短期薪酬	20,475,740.72	203,735,775.16	199,899,408.37	407,489.92	24,719,597.43
离职后福利中的设定提存计划 负债	1,749,449.90	23,321,619.84	23,240,859.24	67,915.80	1,898,126.30
辞退福利中将于资产负债表日 后十二个月内支付的部分					
其他长期职工福利中的符合设 定提存计划条件的负债					
合计	<u>22,225,190.62</u>	<u>227,057,395.00</u>	<u>223,140,267.61</u>	<u>475,405.72</u>	<u>26,617,723.73</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	本期合并范围变动	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,941,836.52	174,146,302.69	171,490,272.21	349,772.02	21,947,639.02
二、职工福利费		139,289.00	139,289.00		

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	本期合并范围变动	期末余额
三、社会保险费	855,323.20	12,177,391.41	12,057,678.71	36,472.90	1,011,508.80
其中：1. 医疗保险费	758,320.60	10,956,748.35	10,844,186.05	32,164.30	903,047.20
2. 工伤保险费	39,081.10	190,169.06	212,635.46	1,517.40	18,132.10
3. 生育保险费	57,921.50	1,030,474.00	1,000,857.20	2,791.20	90,329.50
四、住房公积金	520,312.00	7,565,957.00	7,472,512.00	21,245.00	635,002.00
五、工会经费和职工教育经费					
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
八、其他短期薪酬	158,269.00	9,706,835.06	8,739,656.45		1,125,447.61
合计	<u>20,475,740.72</u>	<u>203,735,775.16</u>	<u>199,899,408.37</u>	<u>407,489.92</u>	<u>24,719,597.43</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	22,182,724.61	1,807,690.40
失业保险	1,058,134.63	90,435.90
合计	<u>23,240,859.24</u>	<u>1,898,126.30</u>

20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	8,402,775.97	116,169.00
2. 增值税	4,254,843.28	11,252,649.34
3. 营业税		10,739,875.17
4. 城市维护建设税	1,039,821.82	1,662,029.39
5. 教育费附加	446,495.82	712,804.19
6. 地方教育费附加	298,089.49	475,202.82
7. 代扣代缴个人所得税	1,632,983.42	1,470,650.28
8. 其他税费	295,475.02	6,605,806.48
9. 海外代扣代缴税金	20,786,311.36	19,417,617.34
合计	<u>37,156,796.18</u>	<u>52,452,804.01</u>

21. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
海通开元投资有限公司	13,500,000.00	13,500,000.00	股东未催款

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
上海海桐开元兴息股权投资合伙企业（有限合伙）	9,900,000.00	9,900,000.00	股东未催款
上海骐飞投资管理合伙企业（有限合伙）	8,780,000.00	8,780,000.00	股东未催款
上海圣杯投资管理合伙企业（有限合伙）	5,220,000.00	5,220,000.00	股东未催款
经纬创达（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	1,800,000.00	1,800,000.00	股东未催款
合计	<u>39,200,000.00</u>	<u>39,200,000.00</u>	

## 22. 其他应付款

### （1）按性质列示

款项性质	期末余额	期初金额
押金	389,217.27	392,464.07
往来款	12,271,673.83	
预提费用	1,916,362.87	1,295,272.88
其他	2,180,429.80	1,587,690.93
投资款		6,150,000.00
持有待售资产对价		3,433,716.39
重组费用	3,009,433.96	6,648,113.20
合计	<u>19,767,117.73</u>	<u>19,507,257.47</u>

（2）期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延游戏收入	161,418,547.06	114,604,781.08
合计	<u>161,418,547.06</u>	<u>114,604,781.08</u>

注：递延收入为玩家已充值未消耗的游戏收入余额，在实际购买虚拟道具时转入收入。

## 24. 股本

### （1）股本金额

项目	期末余额	期初余额
股本	80,185,730.00	39,479,848.00

注：参见附注三、（七）“本公司按反向购买合并编制合并报表的说明”中关于股本的说明。

(2) 股本结构及数量

项目	期初余额		本期增减变动(+、-)				期末余额		
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公 积 金 转 股	其他	合计	金额	比例(%)
一、有限售条件流通股份	<u>500,434,996.00</u>	<u>73.94</u>	<u>40,705,882.00</u>			<u>15,452,500</u>	<u>56,158,382</u>	<u>556,593,378</u>	<u>77.57%</u>
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	<u>500,434,996.00</u>	<u>73.94</u>	<u>40,705,882.00</u>			<u>15,452,500</u>	<u>56,158,382</u>	<u>556,593,378</u>	<u>77.57%</u>
其中：境内非国有法人持股	208,777,764.00	30.85	40,705,882.00			6,263,333	46,969,215	255,746,979	35.64%
境内自然人持股	291,657,232.00	43.09				9,189,167	9,189,167	300,846,399	41.93%
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	<u>176,365,000.00</u>	<u>26.06</u>				<u>-15,452,500</u>	<u>-15,452,500</u>	<u>160,912,500</u>	<u>22.43%</u>
1. 人民币普通股	176,365,000.00	26.06				-15,452,500	-15,452,500	160,912,500	22.43%
2. 境内上市外资股									
3. 境外上市外资股									
4. 其他									
股份合计	<u>676,799,996.00</u>	<u>100</u>	<u>40,705,882.00</u>			<u>0.00</u>	<u>40,705,882.00</u>	<u>717,505,878.00</u>	<u>100</u>

注：报告期内增减变动说明详见“一、公司的基本情况”。

25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价(注)	329,327,934.77	1,846,258,101.50		2,175,586,036.27
合计	<u>329,327,934.77</u>	<u>1,846,258,101.50</u>		<u>2,175,586,036.27</u>

注：本期股本溢价变化系：

公司于2016年10月11日发行股份募集配套资金，本次交易配套融资发行股份的发行价格为46.75元/股，发行股份数量合计为40,705,882股，募集资金总额为1,902,999,983.50元，华泰联合证券代扣除发行费用16,036,000.00元后实际汇入恺英网络的募集资金金额为1,886,963,983.50元，其中计入股本40,705,882.00元，计入资本公积1,846,258,101.50元。2016年11月3日，发行人已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成本次发行新增股份登记手续。截至审计报告日，尚未完成工商变更登记。

26. 盈余公积

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,043,062.82			21,043,062.82
合计	<u>21,043,062.82</u>			<u>21,043,062.82</u>

注：由于本期期末上海恺英单体法定盈余公积已达到注册资本的 50%，不再计提法定盈余公积。

## 27. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额			税后归属于少数股东	期末余额
		本期增加	本期减少	所得税		
一、以后将重分类进损益的其他综合收益						
1. 外币财务报表折算差额	-9,022,111.93	13,391,795.96			13,391,795.96	4,369,684.03
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-194,428.83	41,616,742.54	5,378.18		41,611,364.36	41,416,935.53
3. 其他权益变动	775,784.60				0.00	775,784.60
合计	<u>-8,440,756.16</u>	<u>55,008,538.50</u>	<u>5,378.18</u>		<u>55,003,160.32</u>	<u>46,562,404.16</u>

## 28. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	386,805,626.74	-258,221,123.41
期初未分配利润调整合计数		
调整后期初未分配利润	<u>386,805,626.74</u>	<u>-258,221,123.41</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	681,742,631.45	654,798,900.83
减：提取法定盈余公积		9,772,150.68
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	<u>1,068,548,258.19</u>	<u>386,805,626.74</u>



## 29. 营业收入、营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,720,481,802.02	2,339,304,540.69
合计	<u>2,720,481,802.02</u>	<u>2,339,304,540.69</u>
主营业务成本	992,511,751.44	908,000,299.39
合计	<u>992,511,751.44</u>	<u>908,000,299.39</u>

## 30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	12,630,607.45	27,891,508.14
城市维护建设税	6,798,535.47	5,245,888.24
教育费附加	3,026,068.71	2,253,710.95
地方教育费附加	1,833,177.77	1,497,593.41
河道管理费	982,215.59	720,317.25
代扣代缴税	53,985,765.87	39,385,288.15
印花税	1,527,212.05	
土地使用税	600.02	
合计	<u>80,784,182.93</u>	<u>76,994,306.14</u>

## 31. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
市场推广成本	763,725,350.82	492,963,599.58
职工薪酬	27,105,969.77	16,549,224.92
招待费	762,178.20	1,962,853.94
办公费	1,819,928.57	802,296.76
房屋租赁费	1,291,731.12	713,322.53
差旅费	1,008,218.80	696,046.83
其他	601,277.93	494,567.88
折旧费	1,619,652.65	475,322.69
物业费	400,360.26	201,286.78
劳务费	230,852.17	154,000.20
合计	<u>798,565,520.29</u>	<u>515,012,522.11</u>

### 32. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发费用	227,009,163.01	201,299,454.57
职工薪酬	25,845,151.81	14,886,313.99
咨询费	3,526,980.48	4,106,506.00
办公费	3,644,344.30	4,279,993.98
会务费	956,834.15	4,428,511.12
装修费	7,289,287.03	2,480,206.62
折旧费	3,327,878.76	2,937,750.94
差旅费	3,157,578.49	1,621,068.05
招待费	6,223,248.25	5,248,844.40
培训费	129,036.88	178,318.10
税费		1,567,579.17
房租	1,000,246.01	362,068.14
物业费	263,791.69	180,120.40
劳务费	472,283.74	233,454.71
重组费用		9,371,188.99
其他	979,000.10	1,814,723.31
合计	<u>283,824,824.70</u>	<u>254,996,102.49</u>

### 33. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出		9,527,888.92
减：利息收入	14,730,172.97	12,714,028.52
手续费	170,405.19	142,194.33
汇兑损益	-4,321,903.22	1,034,984.93
合计	<u>-18,881,671.00</u>	<u>-2,008,960.34</u>

### 34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,732,824.47	3,617,510.64
长期股权投资减值损失	64,000.00	1,406,000.00
合计	<u>3,796,824.47</u>	<u>5,023,510.64</u>

### 35. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	64,387,150.02	51,858,819.32
处置长期股权投资产生的投资收益	3,623,764.08	115,934.36
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,425,305.32	12,558,596.18
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	<u>80,436,219.42</u>	<u>64,533,349.86</u>

### 36. 营业外收入

#### (1) 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计		<u>2,331.00</u>	
其中：固定资产处置利得		2,331.00	
2. 政府补助	27,429,927.29	11,641,856.76	27,429,927.29
3. 诉讼赔偿金	302,248.00		302,248.00
4. 无需支付的应付款项		888,639.00	
5. 其他	22,192.00	2,600.00	22,192.00
合计	<u>27,754,367.29</u>	<u>12,535,426.76</u>	<u>27,754,367.29</u>

#### (2) 政府补助明细情况

项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关	来源	备注
企业发展专项资金	15,140,000.00	与收益相关	上海市徐汇区财政局	企业发展专项资金
企业发展专项资金	10,500,000.00	与收益相关	徐汇区税务局	企业发展专项资金
高铁经发局付产业扶持专项资金	800,000.00	与收益相关	苏州高铁新城财政集中支付零余额账户	高铁经发局付产业扶持专项资金
代扣税手续费	548,544.29	与收益相关	徐汇区税务局	中华人民共和国主席令第四十四号
基于苹果系统的服务助手专项资金	200,000.00	与收益相关	徐汇区商务委员会	徐汇区现代服务业专项资金扶持项目协议
2016年省软件和信息服务产业基地建设专项资金	156,000.00	与收益相关	金华经济技术开发区会计核算中心	2016年省软件和信息服务产业基地建设专项资金第一期预拨资金
财政扶持资金	30,000.00	与收益相关	广州市天河区人力资源和社会保障局	省级创业带动就业补贴

项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关	来源	备注
财政扶持资金	30,000.00	与收益相关	上海市嘉定区国库收付中心	财政扶持资金补贴
2016年度服务贸易发展专项资金	14,600.00	与收益相关	上海市国库收付中心	2016年省软件和信息服务产业基地建设专项资金拟支持企业(单位)名单
企业转型升级	10,000.00	与收益相关	上海市虹口区财政局	企业转型升级补助
上海市专利资助决定书	783.00	与收益相关	财政局国库	上海市专利资助决定书
合计	<u>27,429,927.29</u>			

### 37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	<u>264,923.42</u>	<u>296,511.16</u>	<u>264,923.42</u>
其中：固定资产处置损失	264,923.42	247,578.92	264,923.42
无形资产处置损失		48,932.24	
2. 其他(注)	1,593,098.24		1,593,098.24
合计	<u>1,858,021.66</u>	<u>296,511.16</u>	<u>1,858,021.66</u>

注：其他主要系企业本期发生子公司上海乐滨文化传播有限公司支付江西广播电视台卫视视频道签订的综艺节目“女神向前冲”违约金1,500,000.00元。

### 38. 所得税费用

#### (1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>10,366,055.15</u>	<u>5,085,106.90</u>
其中：当期所得税	9,521,392.10	848,624.97
以前年度所得税	34,961.08	-4,718,003.82
递延所得税	809,701.97	8,954,485.75

#### (2) 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	686,212,934.24	658,059,025.72
按法定税率计算的所得税费用(注1)	102,931,940.14	82,257,378.21
某些子公司适用不同税率的影响	-80,841,982.69	-58,845,267.20
对以前期间当期所得税的调整		-4,718,003.82

项目	本期发生额	上期发生额
归属于合营企业和联营企业的损益	-9,658,072.50	-6,482,376.98
不可抵扣的费用	3,019,733.99	1,954,745.06
无需纳税的收入	-25,077,757.55	-15,478,024.42
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-394,341.88	-1,782,758.06
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-405,038.13	6,275,109.91
研发费用加计扣除的影响	-5,662,770.87	-3,479,163.06
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	27,096,078.26	5,383,467.26
合并层面抵消的长投处置投资收益	-641,733.62	
所得税费用合计	<u>10,366,055.15</u>	<u>5,085,106.90</u>

注1：本公司2016年适用税率为15%、2015年适用税率为12.5%。

### 39. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,572,556.97	7,908,668.58
政府补助	27,429,927.29	10,457,379.62
收到的保证金、押金、备用金等	4,281,368.31	2,656,750.02
收到的诉讼赔偿金	302,248.00	
其他	22,192.00	2,600.00
收到的往来款	20,206,213.55	
合计	<u>61,814,506.12</u>	<u>21,025,398.22</u>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金、押金、备用金	42,051,097.99	14,705,726.61
销售费用支出	772,065,207.57	497,989,519.85
管理费用支出	86,234,138.82	90,058,683.47
代付的往来款	45,057,173.70	
违约金及罚款	1,593,098.24	
手续费	170,405.19	142,194.33
合计	<u>947,171,121.51</u>	<u>602,896,124.26</u>

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方拆借		48,457,072.31
往来款		1,000,000.00
泰亚重组账面货币资金		1,706,011.69
合计		<u>51,163,084.00</u>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置西安睿辰文化传播有限公司	64,003.78	
往来款		1,500,000.00
关联方拆借		38,330,000.00
合计	<u>64,003.78</u>	<u>39,830,000.00</u>

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回信用证保证金	9,050,253.67	
质押存单		295,000,000.00
合计	<u>9,050,253.67</u>	<u>295,000,000.00</u>

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
重组费用	3,638,679.24	30,100,000.00
合计	<u>3,638,679.24</u>	<u>30,100,000.00</u>

40. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	675,846,879.09	652,973,918.82
加：资产减值准备	3,796,824.47	5,023,510.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,860,328.62	6,470,143.35
无形资产摊销	4,135,156.56	3,976,742.47
长期待摊费用摊销	48,475,613.86	18,506,821.71
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)	264,923.42	294,180.16

项目	本期发生额	上期发生额
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）	-4,321,903.22	10,562,873.85
投资损失（收益以“－”号填列）	-80,436,219.42	-64,533,349.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	809,701.97	8,954,485.75
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）	-258,993,029.26	-308,683,877.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	110,817,051.43	309,747,374.74
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>508,255,327.52</u></b>	<b><u>643,292,823.64</u></b>

## 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	2,176,951,572.21	184,770,407.88
减：现金的期初余额	184,770,407.88	40,161,603.11
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	<u>1,992,181,164.33</u>	<u>144,608,804.77</u>

### （2）报告期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>
其中：1. 西安睿辰文化传播有限公司		10,000,000.00
2. 上海乐滨文化传播有限公司	10,000,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	<u>9,664,400.69</u>	<u>6,571.46</u>
其中：1. 西安睿辰文化传播有限公司		6,571.46
2. 上海乐滨文化传播有限公司	9,664,400.69	
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	<u>6,150,000.00</u>	
其中：1. 西安睿辰文化传播有限公司	6,150,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司支付的现金净额	<u>6,485,599.31</u>	<u>9,993,428.54</u>

(3) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
其中： 1. 西安睿辰文化传播有限公司		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	<u>64,003.78</u>	
其中： 1. 西安睿辰文化传播有限公司	64,003.78	
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物		
其中： 1. 西安睿辰文化传播有限公司		
处置子公司收到的现金净额	<u>-64,003.78</u>	

注：转让西安睿辰的处置对价款1,747万元，截至2016年12月31日暂未收到，导致收到的处置子公司的现金净额为负，故重分类至支付其他与投资活动有关的现金中披露。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>2,176,951,572.21</u>	<u>184,770,407.88</u>
其中： 1. 库存现金	19,106.65	34,384.86
2. 可随时用于支付的银行存款	2,176,932,293.70	184,735,746.48
3. 可随时用于支付的其他货币资金	171.86	276.54
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 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	<u>2,176,951,572.21</u>	<u>184,770,407.88</u>



#### 41. 外币货币性项目

##### (1) 分类列示

项目	期末外币金额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>156,188,196.30</u>
其中：美元	20,809,630.18	6.9370	144,356,404.56
港币	2,757,728.92	0.8945	2,466,788.52
新加坡元	0.15	4.7995	0.72
韩元	1,614,655,604.00	0.0058	9,365,002.50
应收账款			<u>148,011,835.27</u>
其中：美元	21,336,577.09	6.9370	148,011,835.27
其他应收账款			<u>59,602,057.54</u>
其中：美元	8,591,906.81	6.9370	59,602,057.54
应付账款			<u>101,745,269.66</u>
其中：美元	14,667,041.90	6.9370	101,745,269.66
其他应付款			<u>56,330,249.10</u>
其中：美元	8,120,260.79	6.9370	56,330,249.10

##### (2) 重要境外经营实体的情况

公司	主要经营地	记账本位币	备注
Kingnet Technology (HK) Limited	中国香港	美元	公司主要业务采用美元结算
香港盛晟科技有限公司	中国香港	美元	公司主要业务采用美元结算
Kingnet Entertainment Co., Ltd	韩国	美元	公司主要业务采用美元结算

#### 42. 所有权或使用权受到限制的资产

无。

## 七、合并范围的变动

### 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

被合并方名称	股权取得成本	股权取得比例 (%)	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
上海乐滨文化传播有限公司	10,000,000.00	80.00	2016.3.16	完成工商变更登记	6,588,046.58	-9,285,472.29

(2) 合并成本及商誉

项目	上海乐滨文化传播有限公司
合并成本	
其中：现金	10,000,000.00
小计	<u>10,000,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,273,881.19
商誉	<u>2,726,118.81</u>

注：2016年3月上海恺英网络科技有限公司非同一控制下购买上海乐滨文化传播有限公司（以下简称“上海乐滨”）80.00%股权，支付对价为10,000,000.00人民币，可辨认净资产公允价值为9,092,351.49元，上海恺英所占份额为7,273,881.19元，形成商誉2,726,118.81元。2016年末对商誉进行减值测试，本期自上海恺英实施控制之后，上海恺英利用自身资源在上海乐滨开展电视综艺节目制作业务，预计2016年以后年度带来可观的节目发行利润，因此2016年末对商誉不计提减值准备。

本次收购并未约定业绩承诺，因此或有对价为零。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	上海乐滨文化传播有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	9,664,400.69	9,664,400.69
其他应收款	97,000.00	97,000.00
减：应付职工薪酬	531,423.32	531,423.32
应交税费	84,761.75	84,761.75
其他应付款	52,864.13	52,864.13
净资产	9,092,351.49	9,092,351.49
减：少数股东权益	1,818,470.30	1,818,470.30
取得的净资产	7,273,881.19	7,273,881.19

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向购买

借壳方	判断构成反向 购买的依据	交易之前公司的资产是否构 成业务及其判断依据	合并成本的 确定方法	合并中确认的商誉或计 入当期的损益的金额
上海恺英网络科 技有限公司（注）	见注	见注	见注	无

注：2015年11月，本公司资产置换及以非公开发行股份的方式购买王悦等11名交易对方合计持有的上海恺英100%的股权，从而控股合并上海恺英。基于本公司重大资产重组方案及其重组交易完成前后控股股东及业务的变化，本次交易为不构成业务的反向购买，实质为上海恺英通过本公司实现了上市，故有关本次交易的会计处理和财务报表编制根据《企业会计准则——企业合并》和财政部2009年3月13日发布的《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便〔2009〕17号）的相关规定，本次企业合并并在会计上应认定为反向收购。按照《财政部关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》（财会函〔2008〕60号），本公司在编制合并财务报表时，按照权益性交易原则进行处理，不确认商誉或计入当期损益。

#### 4. 处置子公司

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置投 资对应的合并财务 报表层面享有该子 公司净资产份额的 差额
上海光梭网络科 技有限公司		75.00	注销	2016.10.5	注销通知书	-128,046.71
西安睿辰文化传 播有限公司	17,470,000.00	95.00	转让	2016.12.27	完成工商变更登记	3,721,385.02

(续上表)

丧失控制权之 日剩余股权的 比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------------	---------------------------------------	---

#### 5. 其他原因的合并范围变动

1) 2016年8月以1元名义价收购上海越霖网络科技有限公司(以下简称“上海越霖”), 收购完成后, 上海恺英持有上海越霖 100%股权。因上海越霖公司不构成业务, 故该项购买形成不构成业务的企业合并, 于2016年8月30日完成工商变更登记。

2) 2016年6月8日, 公司新设立上海恺英信息技术有限公司, 注册资本1,000万元, 已获得上海市闵行区市场监督管理局核准颁发的营业执照, 证照编号12000000201606080085, 截至本期期末仍未出资。

## 八、在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

### (1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
上海恺英网络科技有限公司	上海	上海	技术开发	100.00		100.00	同一控制下企业合并
上海悦腾网络科技有限公司	上海	上海	技术开发	100.00		100.00	同一控制下企业合并
Kingnet Technology (HK) Limited	香港	香港	技术开发	100.00		100.00	同一控制下企业合并
上海英梦网络科技有限公司	上海	上海	技术开发	70.00		70.00	新设
上海飞瞬网络科技有限公司	上海	上海	技术开发	100.00		100.00	新设
上海恺鑫广告有限公司	上海	上海	广告设计	100.00		100.00	新设
上海速艺网络科技有限公司	上海	上海	技术开发	100.00		100.00	同一控制下企业合并
上海光梭网络科技有限公司 (注 1)	上海	上海	技术开发	75.00		75.00	新设
香港盛晟科技有限公司	香港	香港	技术开发	100.00		100.00	新设
KingnetEntertainment Co., Ltd.	韩国	韩国	技术开发	100.00		100.00	同一控制下企业合并
苏州聚和网络科技有限公司	苏州	苏州	技术开发	100.00		100.00	新设
上海欣承网络科技有限公司	上海	上海	技术开发	100.00		100.00	新设
上海欣烁网络科技有限公司	上海	上海	技术开发	100.00		100.00	新设
西安睿辰文化传播有限公司 (注 2)	西安	西安	广播电视节目制作	95.00		95.00	不构成业务的企业合并
浙江欢游网络科技有限公司	浙江	浙江	技术开发	100.00		100.00	新设
上海恺英信息技术有限公司 (注 3)	上海	上海	技术开发	100.00		100.00	新设
上海乐滨文化传播有限公司 (注 4)	上海	上海	广播电视节目制作	80.00		80.00	非同一控制下企业合并
上海越霖网络科技有限公司 (注 5)	上海	上海	技术开发	100.00		100.00	不构成业务的企业合并

注：1)上海光梭网络科技有限公司于2016年10月进行了处置,见“七、4. 处置子公司”。

2) 西安睿辰文化传播有限公司于2016年12月进行了处置, 见“七、4. 处置子公司”。

3) 上海恺英信息技术有限公司为本年新设子公司。

4) 上海乐滨文化传播有限公司为2016年3月新购买公司, 见“七、1. 非同一控制下企业合并”。

5) 上海越霖网络科技有限公司为2016年8月新购买子公司, 收购完成后, 上海恺英持有其100%股权。

(2) 本公司本期不存在重要非全资子公司的情况。

(3) 在子公司所有者权益份额发生变化

1) 不丧失控制权的情况

无。

## 2) 丧失控制权的情况

本公司于2016年10月5日注销对上海光梭网络科技有限公司的投资(占股份的75%)。该项交易的投资损失为128,046.71元,列示在合并财务报表的“投资收益”项目中。

本公司于2016年12月27日转让对西安睿辰文化传播有限公司的投资(占股份的95%)。该项交易的投资收益为3,721,385.02元,列示在合并财务报表的“投资收益”项目中。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		本公司在被投资单位表决权比例(%)	对集团活动是否具有战略性
				直接	间接		
一、联营企业							
1. 北京天马时空网络科技有限公司	北京	北京市	信息网络经营及游戏运营	20.00		20.00	是
2. 浙江盛和网络科技有限公司	浙江	杭州市	信息网络经营及游戏运营	20.00		20.00	是

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	北京天马时空网络科技有限公司	浙江盛和网络科技有限公司
流动资产	503,803,257.72	80,046,811.90
非流动资产	10,111,163.05	2,292,076.33
资产合计	<u>513,914,420.77</u>	<u>82,338,888.23</u>
流动负债	175,176,536.92	31,640,454.80
非流动负债	6,316,571.34	
负债合计	<u>181,493,108.26</u>	<u>31,640,454.80</u>
净资产	<u>332,421,312.51</u>	<u>50,698,433.43</u>
按持股比例计算的净资产份额	66,484,262.50	10,139,686.69
调整事项	3,095,984.45	198,492,698.58
对联营企业权益投资的账面价值	<u>69,580,246.95</u>	<u>208,632,385.27</u>
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	378,976,254.63	120,549,881.29
净利润	267,860,843.48	102,716,190.26

项目	期末余额或本期发生额	
	北京天马时空网络技术有限公司	浙江盛和网络科技有限公司
其他综合收益		
综合收益总额	<u>267,860,843.48</u>	<u>102,716,190.26</u>
收到的来自联营企业的股利	40,000,000.00	

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	北京天马时空网络技术有限公司	浙江盛和网络科技有限公司
流动资产	231,532,152.84	
非流动资产	8,972,564.54	
资产合计	<u>240,504,717.38</u>	
流动负债	68,269,163.34	
非流动负债	7,675,085.01	
负债合计	<u>75,944,248.35</u>	
净资产	<u>164,560,469.03</u>	
按持股比例计算的净资产份额	32,912,093.81	
调整事项	3,095,984.44	
对联营企业权益投资的账面价值	<u>36,008,078.25</u>	
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	363,309,990.91	
净利润	264,246,712.12	
其他综合收益		
综合收益总额	<u>264,246,712.12</u>	
收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	65,793,130.43	43,279,311.75
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,182,596.05	-997,633.62
其他综合收益		
综合收益总额	<u>2,182,596.05</u>	<u>-997,633.62</u>

(4) 在合营企业和联营企业中权益相关的风险信息

本公司联营企业本期以发放现金股利、归还贷款或垫款等形式转移资金的能力不存在重大限制。

本公司本期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益情况。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收账款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			2,176,951,572.21		<u>2,176,951,572.21</u>
应收账款			527,295,280.89		<u>527,295,280.89</u>
应收利息			15,149,954.42		<u>15,149,954.42</u>
其他应收款			122,333,616.52		<u>122,333,616.52</u>
可供出售金融资产				321,376,832.41	<u>321,376,832.41</u>

(续上表)

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			193,820,661.55		<u>193,820,661.55</u>
应收账款			373,271,897.95		<u>373,271,897.95</u>
应收利息			3,621,789.32		<u>3,621,789.32</u>
其他应收款			29,445,355.94		<u>29,445,355.94</u>
可供出售金融资产				65,928,169.82	<u>65,928,169.82</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付票据			
应付账款		378,382,646.94	<u>378,382,646.94</u>
应付股利		39,200,000.00	<u>39,200,000.00</u>
其他应付款		19,767,117.73	<u>19,767,117.73</u>

(续上表)

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付票据		21,816,946.80	<u>21,816,946.80</u>
应付账款		316,327,964.40	<u>316,327,964.40</u>
应付股利		39,200,000.00	<u>39,200,000.00</u>
其他应付款		19,507,257.47	<u>19,507,257.47</u>

## 2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额			
	合计	未逾期未减值	逾期	
			3个月以内	3个月以上
应收利息	<u>15,149,954.42</u>	15,149,954.42		
应收账款	<u>527,295,280.89</u>	425,358,845.66	86,826,501.40	15,109,933.83



项目	期末余额			
	合计	未逾期未减值	逾期	
			3个月以内	3个月以上
其他应收款	<u>122,333,616.52</u>	122,333,616.52		
可供出售金融资产	<u>321,376,832.41</u>	321,376,832.41		

(续上表)

项目	期初余额			
	合计	未逾期未减值	逾期	
			3个月以内	3个月以上
应收利息	<u>3,621,789.32</u>	3,621,789.32		
应收账款	<u>373,271,897.95</u>	198,955,325.34	116,911,009.29	57,405,563.32
其他应收款	<u>29,445,355.94</u>	29,445,355.94		
可供出售金融资产	<u>65,928,169.82</u>	65,928,169.82		

期末已逾期但未减值的应收账款与大量的和本公司有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本公司认为无需对其计提减值准备。

### 3. 流动风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，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，确保维持充裕的现金储备。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
应付票据			
应付账款	378,382,646.94		<u>378,382,646.94</u>
应付股利	39,200,000.00		<u>39,200,000.00</u>
其他应付款	19,767,117.73		<u>19,767,117.73</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	1年以内	1年以上	合计
应付票据	21,816,946.80		<u>21,816,946.80</u>
应付账款	316,327,964.40		<u>316,327,964.40</u>

项目	期初余额		合计
	1年以内	1年以上	
应付股利	39,200,000.00		<u>39,200,000.00</u>
其他应付款	19,507,257.47		<u>19,507,257.47</u>

#### 4. 市场风险

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

##### (1) 利率风险

本公司本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

##### (2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，公司业务有关汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	汇率减少	利润总额增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	5%	7,583,996.50	31,336,232.98

接上表：

项目	上期		
	汇率减少	利润总额增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	5%	4,565,209.31	5,158,527.01

##### (3) 权益工具投资价格风险：无。

#### 5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2016年度和2015年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2016年12月31日，本公司的资产负债率为16.54%（2015年12月31日：43.31%）。

## 十、公允价值

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

本公司采用以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、公司使用自身数据作出的财务预测等。

本公司本期的金融资产和负债为货币资金、应收账款、应付账款及可供出售金融资产。货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等，可供出售金融资产采用的公允价值属于第一层次。

项目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
<b>（一）可供出售金融资产</b>				
1. 债务工具投资	24,184,463.86			24,184,463.86
2. 权益工具投资	70,728,484.03			70,728,484.03
合计	<u>94,912,947.89</u>			<u>94,912,947.89</u>

## 十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的实际控制人为王悦。

### 3. 本公司的子公司情况。

本公司子公司的情况详见附注八。

### 4. 本公司的合营和联营企业情况

合营和联营企业	与本公司关系
北京天马时空网络技术有限公司	持有 20%股权
杭州好动科技有限公司	持有 20%股权
上海友齐信息技术有限公司	持有 20%股权
上海幻宝网络科技有限公司	持有 20%股权
上海天宗信息技术有限公司	持有 20%股权
深圳市普罗菲网络科技有限公司	持有 31.37%股权
郑州百易科技有限公司	持有 20%股权
成都回声互娱网络科技有限公司	持有 25%股权
深圳市云乐畅想科技有限公司	持有 20%股权
杭州河古网络科技有限公司	持有 20%股权
鲸宝互动（苏州）信息科技有限公司	持有 20%股权
浙江盛和网络科技有限公司	持有 20%股权
北京天盛悦音文化传媒有限公司	持有 40%股权
上海狂篮体育发展有限公司	持有 25%股权
深圳市恺业科技有限公司	持有 35%股权

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

### 5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王悦	股东
冯显超	股东
海通开元投资有限公司	股东
上海海桐开元兴息股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
上海骐飞投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
赵勇	股东
上海圣杯投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
王政	股东
经纬创达（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	股东
西安睿辰文化传播有限公司	报告期内转让子公司

## 6. 关联方交易

### (1) 采购商品/接受劳务情况表（金额单位：元）

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京天马时空网络技术有限公司	采购商品	分成款	参照市场价格协商定价	323,045,080.17	40.26	390,764,795.33	43.94
浙江盛和网络科技有限公司	采购商品	分成款	参照市场价格协商定价	65,086,530.92	8.11		
浙江盛和网络科技有限公司	接受劳务	技术委托开发费	参照市场价格协商定价	40,500,000.00	100.00		
上海幻宝网络科技有限公司	采购商品	分成款	参照市场价格协商定价	3,837,664.56	0.48	4,760,953.23	0.54
郑州百易科技有限公司	采购商品	分成款	参照市场价格协商定价	10,194,369.94	1.27	1,546,166.23	0.17
上海欢动科技有限公司	采购商品	分成款	参照市场价格协商定价	607,985.58	0.08		
上海友齐信息技术有限公司	采购商品	分成款	参照市场价格协商定价	7,344,312.34	0.92	2,512,722.48	0.28
上海友齐信息技术有限公司	采购商品	版权金	参照市场价格协商定价	582,524.27	1.18		
上海乐相科技有限公司	采购商品	信息服务	参照市场价格协商定价	334,542.45	0.04		
上海天玺网络技术有限公司	采购商品	分成款	参照市场价格协商定价	2,849,056.02	0.36	228,207.61	0.03
深圳市普罗菲网络科技有限公司	采购商品	信息服务	参照市场价格协商定价	707,547.17	0.09		

### (2) 出售商品/提供劳务情况表（金额单位：元）

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京天马时空网络技术有限公司	出售商品	游戏相关收入	参照市场价格协商定价	45,126,892.22	1.66	61,870,436.85	2.64
浙江盛和网络科技有限公司	出售商品	游戏相关收入	参照市场价格协商定价	4,776,283.76	0.18		

## 7. 关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	西安睿辰文化传播有限公司	2,572,707.30			
其他应收款	王悦			10,535.09	
应收账款	北京天马时空网络技术有限公司	29,691,021.05	296,910.21	32,068,424.44	320,684.24
应收账款	浙江盛和网络科技有限公司	5,062,860.79	50,628.61		
预付款项	上海欢动科技有限公司	3,486,417.03			
预付款项	深圳市云乐畅想科技有限公司	1,000,000.00			
应收股利	北京天马时空网络技术有限公司			20,000,000.00	

### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京天马时空网络技术有限公司	152,666,522.74	124,190,078.32
应付账款	浙江盛和网络科技有限公司	42,006,312.82	
应付账款	上海幻宝网络科技有限公司	495,431.91	1,536,866.04
应付账款	郑州百易科技有限公司	10,482,596.91	287,314.20
应付账款	上海欢动科技有限公司	130,881.74	
应付账款	上海友齐信息技术有限公司	969,000.89	702,522.40
应付账款	上海天鑫网络技术有限公司	660,528.36	241,900.07
应付股利	海通开元投资有限公司	13,500,000.00	13,500,000.00
应付股利	上海海桐开元兴息股权投资合伙企业(有限合伙)	9,900,000.00	9,900,000.00
应付股利	上海骐飞投资管理合伙企业(有限合伙)	8,780,000.00	8,780,000.00
应付股利	上海圣杯投资管理合伙企业(有限合伙)	5,220,000.00	5,220,000.00
应付股利	经纬创达(杭州)创业投资合伙企业(有限合伙)	1,800,000.00	1,800,000.00

## 十二、资产负债表日后事项

(1) 公司于2017年1月6日,召开第三届董事会第十二次会议,审议通过了《关于变更注册资本的议案》,根据中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于核准泰亚鞋业股份有限公司重大资产重组及向王悦等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可(2015)2491号)核准,公司本次非公开发行股票新增股份40,705,882股,上述新增股份已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管手续,并于2016年11月3日在深圳证券交易所上市,公司总股数增加至717,505,878股,注册资本增加至人民币717,505,878元。

(2) 公司于 2017 年 1 月 6 日, 召开第三届董事会第十二次会议, 通过了《对外投资暨关联交易的议案》, 为更好的通过产业投资拓展公司的业务领域, 增强自身核心竞争力, 提升盈利能力, 推动公司持续稳健发展, 同意恺英网络全资子公司上海恺英网络科技有限公司(以下简称“上海恺英”)以 2000 万元人民币的价格对上海乐相科技有限公司(以下简称“上海乐相”)进行增资, 增资后上海恺英持有上海乐相共计 12.6190%的股权。

(3) 公司于 2017 年 1 月 6 日, 召开第三届董事会第十二次会议, 议审议通过了《关于全资二级子公司拟认购北京丹晟投资基金中心(有限合伙)基金份额的议案》, 恺英网络股份有限公司(以下简称“公司”、“恺英网络”)全资二级子公司上海悦腾网络科技有限公司(以下简称“上海悦腾”)拟认购北京丹晟投资基金中心(有限合伙)(以下简称“北京丹晟”)2500 万元人民币基金份额。

(4) 公司股东王悦因融资需要, 将其所持公司限售条件流通股 1,500,000 股(占公司股份总数的 0.21%)与浙江中大元通融资租赁有限公司进行股票融资质押, 质押开始日期为 2017 年 1 月 13 日, 质押到期日自质押日至申请解除质押为止。

(5) 公司股东冯显超因融资需要, 将其所持公司限售条件流通股 1,500,000 股(占公司股份总数的 0.21%)与申万宏源证券有限公司进行股票融资质押, 质押开始日期为 2017 年 1 月 18 日, 质押到期日自质押日至申请解除质押为止。

(6) 公司股东冯显超因融资需要, 将其所持公司限售条件流通股 6,000,000 股(占公司股份总数的 0.84%)与长江证券(上海)资产管理有限公司进行股票融资质押, 质押开始日期为 2017 年 1 月 20 日, 质押到期日自质押日至申请解除质押为止。

(7) 公司股东王悦因融资需要, 将其所持公司限售条件流通股 2,000,000 股(占公司股份总数的 0.28%)与中信建投证券股份有限公司进行股票融资质押, 质押开始日期为 2017 年 1 月 19 日, 质押到期日自质押日至申请解除质押为止。

(8) 公司股东王悦因融资需要, 将其所持公司限售条件流通股 1,500,000 股(占公司股份总数的 0.21%)与浙江中大元通融资租赁有限公司进行股票融资质押, 质押开始日期为 2017 年 1 月 20 日, 质押到期日自质押日至申请解除质押为止。

(9) 2017 年 2 月 7 日, 国际商会国际仲裁院受理了娱美德仲裁申请书, 要求浙江欢游支付最低分成保证金, 相关文件经国际快递寄送, 恺英网络于 2017 年 2 月 22 日收到了国际商会国际仲裁院的《仲裁通知书》(22593/PTA)。恺英网络之二级子公司浙江欢游于 2016 年 10 月 25 日与韩国 Wemade Entertainment Co., Ltd(娱美德娱乐有限公司, 以下简称“娱美德”)签订了《MIR 2 MOBILE GAME LICENSE AGREEMENT》(中文名称: 传奇手机游戏授权许可合同)及《Legend of MIR WEB GAME LICENSE AGREEMENT》(中文名称: 传奇网页游戏授权许可合同)。合同约定, 娱美德将其拥有知识产权的 Legend of Mir2(中文名称为“传奇”)授权浙江欢游进行手机游戏及网页游戏在中国大陆地区的开发及商业运营, 合同金额共计为 500 亿韩元(约为 3 亿人民币)。按照以上两份合同约定, 浙江欢游应于

2016年11月20日之前和2016年12月20日之前向娱美德支付总计500亿韩元（约为3亿人民币）的最低分成保证金，而浙江欢游尚未支付。截至审计报告日，案件暂未有进展。

(10) 2017年3月3日，公司与中国民生银行上海广场支行（以下简称“民生银行”）签订了《非凡资产管理91天安赢第141期对公款》，使用闲置募集资金人民币159,000万元购买民生银行保本理财产品。

(11) 公司股东冯显超因融资需要，将其所持公司限售条件流通股10,000,000股（占公司股份总数的1.39%）与中信建投证券股份有限公司进行股票融资质押，质押开始日期为2017年3月6日，质押到期日2019年3月6日。

(12) 公司股东冯显超原与中信建投证券股份有限公司进行股票融资质押的公司限售条件流通股6,674,000股（占公司股份总数的0.93%）于2017年3月10日解除质押。

### **十三、承诺及或有事项**

#### 1. 或有事项

本公司尚未了结的金额100.00万元以上的重大诉讼、仲裁情况如下：

(1) 2016年9月20日，亚拓士软件有限公司（韩国）向上海知产院起诉上海恺英、娱美德娱乐有限公司（韩国），要求：1）、确认被告1与被告2所签订的《MIR2 Mobile Game and Web Game License Agreement》（中文名称：传奇移动游戏和网页游戏授权许可合同）无效；2）、判令上海恺英不得利用娱美德娱乐有限公司的非法授权开发网页游戏和移动游戏；3）、判令两被告共同赔偿原告为制止侵权行为支出的合理费用100万元；4）、判令两被告在《中国知识产权报》刊登公告，并在被告各自官方网站首页显著位置上连续三十天刊登公告，澄清事实消除影响，公告内容需征得原告的书面许可；5）、判令被告1与被告2共同承担本案诉讼费用。

本案现处于一审开庭前的准备当中。

### **十四、其他重要事项**

#### 1. 债务重组

无。

#### 2. 资产置换

无。

#### 3. 年金计划



无。

#### 4. 终止经营

无。

#### 5. 分部报告

本公司根据附注三、（二十七）所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

#### 6. 借款费用

无。

#### 7. 外币折算

计入报告期的汇兑差额

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑差额	-4,321,903.22	1,034,984.93

#### 8. 租赁

（1）经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	7,296,588.71
1年以上2年以内（含2年）	715,824.86
合计	<u>8,012,413.57</u>

#### 9. 其他事项

上海恺英于2016年11月21日与深圳市英创互娱科技有限公司共同设立深圳市恺业科技有限公司。已取得深圳市市场监督管理局颁发的营业执照，统一信用代码91440300MA5DPE6J6G，总注册资本500万元人民币，上海恺英约定以技术出资175万元，持股35%，截止审计报告日报出日，尚未出具评估报告及验资报告，没有完成出资。截至2016年12月31日，深圳市恺业科技有限公司没有发生业务。

## 十五、母公司财务报表项目注释

### 1. 其他应收款

（1）分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	65,000.00	100.00	650.00	1.00				
关联方组合					7,932,139.73	99.97		
组合小计	<u>65,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>650.00</u>		<u>7,932,139.73</u>	<u>99.97</u>		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					2,400.00	0.03		
合计	<u>65,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>650.00</u>		<u>7,934,539.73</u>	<u>100</u>		

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	65,000.00	650.00	1.00
合计	<u>65,000.00</u>	<u>650.00</u>	

(3) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	650.00

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	65,000.00	
往来款		7,932,139.73
代付独董工资个税		2,400.00
合计	<u>65,000.00</u>	<u>7,934,539.73</u>

## 2. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海恺英网络科技有限公司	6,299,999,954.96		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
合计	<u>6,299,999,954.96</u>		

(续上表)

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		6,299,999,954.96	
合计		<u>6,299,999,954.96</u>	

### 3. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		191,356,483.39
合计		<u>191,356,483.39</u>
主营业务成本		147,942,520.70
合计		<u>147,942,520.70</u>

## 十六、补充资料

### 1、净资产收益率和每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订），本公司报告期全面摊薄和加权平均的净资产收益率和每股收益计算如下：

报告期利润		加权平均净资产	每股收益	
		收益率	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	2016年度	46.98%	1.00	1.00
	2015年度	72.08%	1.17	1.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2016年度	44.98%	0.95	0.95
	2015年度	70.68%	1.15	1.15

### 2、报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期发生额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,358,840.66	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符	27,429,927.29	

非经常性损益明细	本期发生额	说明
合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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	1,456,062.57	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,268,658.24	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>30,976,172.28</u></b>	
减：所得税影响金额	2,257,527.01	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>28,718,645.27</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	29,019,454.90	
归属于少数股东的非经常性损益	-300,809.63	