

成都哆可梦网络科技有限公司
审计报告
上会师报字(2017)第 4386 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海

审计报告

上会师报字(2017)第 4386 号

成都哆可梦网络科技有限公司董事会：

我们审计了后附的成都哆可梦网络科技有限公司（以下简称“哆可梦公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的资产负债表，2015 年度、2016 年度、2017 年 1 月至 6 月的利润表、现金流量表及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哆可梦公司管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，哆可梦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，公允反映了哆可梦公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1 月至 6 月的经营成果和现金流量。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 上海

中国注册会计师

李则华



中国注册会计师

刘冬祥



二〇一七年七月二十五日

合并资产负债表

编制单位：成都哆可梦网络科技有限公司				金额单位：人民币元					
项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	六、1	114,881,204.92	47,260,976.60	23,789,023.27	短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应收票据					应付票据				
应收账款	六、2	44,668,544.07	29,768,984.09	10,509,693.59	应付账款	六、9	42,846,201.43	11,280,547.95	2,016,526.52
预付款项	六、3	11,354,248.66	3,405,262.87	102,228.80	预收款项	六、10			763,141.64
应收利息					应付职工薪酬	六、11	3,233,354.71	2,714,974.12	1,879,803.14
应收股利					应交税费	六、12	4,156,075.32	1,425,306.76	1,160,685.37
其他应收款	六、4	21,238,557.88	304,714.57	716,542.68	应付利息				
存货					应付股利				
一年内到期的非流动资产					其他应付款	六、13	10,888.80	5,507.40	
其他流动资产	六、5		211,308.86	46,870.82	一年内到期的非流动负债				
					其他流动负债				
流动资产合计		192,142,555.53	80,951,246.99	35,164,359.16	流动负债合计		50,246,520.26	15,426,336.23	5,820,156.67
非流动资产：					非流动负债：				
可供出售金融资产					长期借款				
持有至到期投资					应付债券				
长期应收款					长期应付款				
长期股权投资					专项应付款				
投资性房地产					预计负债				
固定资产	六、6	2,416,581.68	1,585,844.08	1,532,854.36	递延收益	六、14	6,649,832.36	4,821,144.74	2,124,621.65
在建工程					递延所得税负债				
工程物资					其他非流动负债				
固定资产清理					非流动负债合计		6,649,832.36	4,821,144.74	2,124,621.65
生产性生物资产					负债合计		56,896,352.62	20,247,480.97	7,944,778.32
油气资产					股东权益：				
无形资产	六、7	261,552.77	171,330.44	206,052.44	股本	六、15	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
开发支出					资本公积	六、16	159,091.29	159,091.29	159,091.29
商誉					减：库存股				
长期待摊费用					其他综合收益				
递延所得税资产					专项储备				
其他非流动资产	六、8	591,714.00			盈余公积				
非流动资产合计		3,269,848.45	1,757,174.52	1,738,906.80	一般风险准备				
					未分配利润	六、17	118,356,960.07	42,301,849.25	8,799,396.35
					外币报表折算差额				
					归属于母公司股东权益合计		138,516,051.36	62,460,940.54	28,958,487.64
					少数股东权益				
					股东权益合计		138,516,051.36	62,460,940.54	28,958,487.64
资产总计		195,412,403.98	82,708,421.51	36,903,265.96	负债和股东权益总计		195,412,403.98	82,708,421.51	36,903,265.96
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：成都哆可梦网络科技有限公司									
		金额单位：人民币元							
项目	附注	2017年1月至6月	2016年度	2015年度	项目	附注	2017年1月至6月	2016年度	2015年度
一、营业总收入		229,279,016.68	165,195,988.03	31,810,650.55	六、其他综合收益的税后净额				
其中：营业收入	六、18	229,279,016.68	165,195,988.03	31,810,650.55	(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
二、营业总成本		153,665,565.61	136,180,910.73	31,382,448.38	1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
其中：营业成本	六、18	9,674,452.32	20,560,905.20	5,424,876.25	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				
税金及附加	六、19	700,708.47	562,231.03	354,283.57					
销售费用	六、20	124,024,316.48	87,191,844.26	4,882,348.00					
管理费用	六、21	19,552,577.62	27,585,943.73	20,880,430.02	(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
财务费用	六、22	-637,709.73	-44,427.14	-18,075.61	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				
资产减值损失	六、23	351,220.45	324,413.65	-141,413.85	2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
投资收益（损失以“-”号填列）					4、现金流量套期损益的有效部分				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					5、外币财务报表折算差额				
汇兑收益（损失以“-”号填列）									
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,613,451.07	29,015,077.30	428,202.17					
加：营业外收入	六、24	980,000.00	4,660,164.47	170,592.43	六、综合收益总额				
其中：非流动资产处置利得					归属于母公司所有者的综合收益总额		76,055,110.82	33,502,452.90	470,293.16
减：营业外支出	六、25	-		555.44	归属于少数股东的综合收益总额		76,055,110.82	33,502,452.90	470,293.16
其中：非流动资产处置损失									
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,593,451.07	33,675,241.77	598,239.16	八、每股收益：				
减：所得税费用	六、26	538,340.25	172,788.87	127,946.00	(一) 基本每股收益				
六、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,055,110.82	33,502,452.90	470,293.16	(二) 稀释每股收益				
归属于母公司股东的净利润		76,055,110.82	33,502,452.90	470,293.16					
少数股东损益									
法定代表人：	主管会计工作负责人：				会计机构负责人：				

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：成都哆可梦网络科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1月至6月	2016年度	2015年度	项目	附注	2017年1月至6月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：					三、筹资活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		226,003,550.53	157,173,916.20	33,285,669.31	吸收投资收到的现金				30,000,000.00
收到的税费返还			1,666,212.55		其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
收到其他与经营活动有关的现金	六、27	1,159,552.65	3,052,797.89	193,214.95	取得借款收到的现金				
经营活动现金流入小计		227,163,103.18	161,892,926.64	33,478,884.26	收到其他与筹资活动有关的现金	六、27		620,000.00	2,220,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		7,366,096.10	17,708,935.98	5,449,860.52	筹资活动现金流入小计			620,000.00	32,220,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		16,426,874.33	19,225,566.91	12,546,631.41	偿还债务支付的现金				
支付的各项税费		5,941,949.51	5,066,026.72	1,091,745.23	分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与经营活动有关的现金	六、27	127,931,287.55	96,747,345.66	10,070,457.37	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
经营活动现金流出小计		157,666,207.49	138,747,875.27	29,758,694.54	支付其他与筹资活动有关的现金	六、27			17,900,000.00
经营活动产生的现金流量净额		69,496,895.69	23,145,051.37	3,720,189.72	筹资活动现金流出小计				17,900,000.00
二、投资活动产生的现金流量：					筹资活动产生的现金流量净额			620,000.00	14,320,000.00
收回投资收到的现金					四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
取得投资收益收到的现金					五、现金及现金等价物净增加额		67,620,228.32	23,471,953.33	18,035,590.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					加：期初现金及现金等价物余额		47,260,976.60	23,789,023.27	5,753,432.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					六、期末现金及现金等价物余额	六、27	114,881,204.92	47,260,976.60	23,789,023.27
收到其他与投资活动有关的现金									
投资活动现金流入小计									
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,876,667.37	293,098.03	4,599.00					
投资支付的现金									
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额									
支付其他与投资活动有关的现金									
投资活动现金流出小计		1,876,667.37	293,098.03	4,599.00					
投资活动产生的现金流量净额		-1,876,667.37	-293,098.03	-4,599.00					

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

2017年1月至6月											单位：人民币元
项目	归属于母公司股东权益								少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	20,000,000.00	159,091.29					42,301,849.25		62,460,940.54		62,460,940.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	20,000,000.00	159,091.29					42,301,849.25		62,460,940.54		62,460,940.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							76,055,110.82		76,055,110.82		76,055,110.82
（一）净利润							76,055,110.82		76,055,110.82		76,055,110.82
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							76,055,110.82		76,055,110.82		76,055,110.82
（三）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增实收资本											
2.盈余公积转增实收资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（六）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
3.其他											
四、本年年年末余额	20,000,000.00	159,091.29					118,356,960.07		138,516,051.36		138,516,051.36
法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：											

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：成都哆可梦网络科技有限公司

单位：人民币元

项目	2016年度										所有者权益 合计
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	20,000,000.00	159,091.29					8,799,396.35		28,958,487.64		28,958,487.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	20,000,000.00	159,091.29					8,799,396.35		28,958,487.64		28,958,487.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							33,502,452.90		33,502,452.90		33,502,452.90
（一）净利润							33,502,452.90		33,502,452.90		33,502,452.90
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							33,502,452.90		33,502,452.90		33,502,452.90
（三）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增实收资本											
2.盈余公积转增实收资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（六）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
3.其他											
四、本年年末余额	20,000,000.00	159,091.29					42,301,849.25		62,460,940.54		62,460,940.54

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

项目		2015年度										所有者权益 合计
		归属于母公司股东权益								少数股东权益		
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		小计	
一、上年年末余额	12,500,000.00	50,454,354.38							-64,466,159.90	-1,511,805.52	-1,511,805.52	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	12,500,000.00	50,454,354.38							-64,466,159.90	-1,511,805.52	-1,511,805.52	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,500,000.00	-50,295,263.09							73,265,556.25	30,470,293.16	30,470,293.16	
（一）净利润									470,293.16	470,293.16	470,293.16	
（二）其他综合收益												
上述（一）和（二）小计									470,293.16	470,293.16	470,293.16	
（三）所有者投入和减少资本	2,302,700.00	27,697,300.00								30,000,000.00	30,000,000.00	
1.所有者投入资本	2,302,700.00	27,697,300.00								30,000,000.00	30,000,000.00	
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.其他												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转	5,197,300.00	-77,992,563.09							72,795,263.09			
1.资本公积转增实收资本	5,197,300.00	-77,992,563.09							-72,795,263.09		-72,795,263.09	
2.盈余公积转增实收资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他										72,795,263.09	72,795,263.09	
（六）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
3.其他												
四、本年年末余额	20,000,000.00	159,091.29							8,799,396.35	28,958,487.64	28,958,487.64	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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：成都哆可梦网络科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金		49,080,239.48	45,993,565.21	21,756,190.72	短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应收票据					应付票据				
应收账款	十三、1	58,911,196.45	11,235,592.34	4,291,956.42	应付账款		11,282,683.31	4,994,137.25	710,037.00
预付款项		1,088,207.56	392,574.92	102,228.80	预收款项				527,292.59
应收利息					应付职工薪酬		2,767,905.63	1,864,370.98	1,462,500.73
应收股利					应交税费		3,036,567.71	1,198,145.78	1,137,036.67
其他应收款	十三、2	1,160,359.45	231,191.59	9,769,862.52	应付利息				
存货					应付股利				
一年内到期的非流动资产					其他应付款		64,045,820.54	15,143,080.55	9,970,000.00
其他流动资产					一年内到期的非流动负债				
流动资产合计		110,240,002.94	57,852,924.06	35,920,238.46	其他流动负债				
非流动资产：					流动负债合计		81,132,977.19	23,199,734.56	13,806,866.99
可供出售金融资产					非流动负债：				
持有至到期投资					长期借款				
长期应收款					应付债券				
长期股权投资	十三、3	35,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00	长期应付款				
投资性房地产					专项应付款				
固定资产		2,191,296.03	1,582,822.76	1,528,376.72	预计负债				
在建工程					递延收益		93,946.36	2,025,787.55	1,998,043.88
工程物资					递延所得税负债				
固定资产清理					其他非流动负债				
生产性生物资产					非流动负债合计		93,946.36	2,025,787.55	1,998,043.88
油气资产					负债合计		81,226,923.55	25,225,522.11	15,804,910.87
无形资产		261,552.77	171,330.44	206,052.44	股东权益：				
开发支出					实收资本				
商誉					资本公积		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
长期待摊费用					减：库存股		159,091.29	159,091.29	159,091.29
递延所得税资产					其他综合收益				
其他非流动资产		591,714.00			盈余公积				
非流动资产合计		38,044,562.80	21,754,153.20	11,734,429.16	专项储备				
					未分配利润		46,898,550.90	34,222,463.86	11,690,665.46
					负债和股东权益总计		67,057,642.19	54,381,555.15	31,849,756.75
资产总计		148,284,565.74	79,607,077.26	47,654,667.62			148,284,565.74	79,607,077.26	47,654,667.62

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：成都哆可梦网络科技有限公司					单位：人民币元				
项目	附注	2017年1月至6月	2016年度	2015年度	项目	附注	2017年1月至6月	2016年度	2015年度
一、营业收入	十三、4	64,719,304.84	77,361,500.11	21,295,385.87	五、其他综合收益的税后净额				
减：营业成本	十三、4	21,259,095.60	29,306,154.17	766,556.87	(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
税金及附加		124,271.29	235,130.12	268,558.44	1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
销售费用		16,496,826.21	7,428,709.54	777,787.16	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				
管理费用		14,869,616.15	20,148,023.79	16,560,646.38	(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
财务费用		-531,127.55	-49,405.10	-14,317.32	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				
资产减值损失		324,536.10	334,792.24	-181,703.55	2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
投资收益（损失以“-”号填列）					4、现金流量套期损益的有效部分				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					5、外币财务报表折算差额				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,176,087.04	19,958,095.35	3,117,857.89					
加：营业外收入		500,000.00	2,746,491.92	159,772.43	六、综合收益总额		12,676,087.04	22,531,798.40	3,149,484.32
其中：非流动资产处置利得									
减：营业外支出				200.00					
其中：非流动资产处置损失									
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,676,087.04	22,704,587.27	3,277,430.32	六、每股收益：				
减：所得税费用			172,788.87	127,946.00	(一) 基本每股收益				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,676,087.04	22,531,798.40	3,149,484.32	(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：				

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：成都哆可梦网络科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1月至6月	2016年度	2015年度	项目	附注	2017年1月至6月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：					三、筹资活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		18,719,385.31	73,104,954.94	25,242,862.74	吸收投资收到的现金				30,000,000.00
收到的税费返还					取得借款收到的现金				
收到其他与经营活动有关的现金		49,801,189.87	17,700,627.08	6,259,345.32	收到其他与筹资活动有关的现金				
经营活动现金流入小计		68,520,575.18	90,805,582.02	31,502,208.06	筹资活动现金流入小计				30,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		18,000,943.34	15,887,975.75	236,974.53	偿还债务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		13,993,434.01	13,969,485.79	10,249,902.33	分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付的各项税费		354,405.02	1,961,911.62	1,044,534.69	支付其他与筹资活动有关的现金				17,900,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		16,474,403.21	24,530,914.35	5,717,644.12	筹资活动现金流出小计				17,900,000.00
经营活动现金流出小计		48,823,185.58	56,350,287.51	17,249,055.67	筹资活动产生的现金流量净额				12,100,000.00
经营活动产生的现金流量净额		19,697,389.60	34,455,294.51	14,253,152.39	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
二、投资活动产生的现金流量：					五、现金及现金等价物净增加额		3,086,674.27	24,237,374.49	16,353,152.39
收回投资收到的现金					加：期初现金及现金等价物余额		45,993,565.21	21,756,190.72	5,403,038.33
取得投资收益收到的现金					六、期末现金及现金等价物余额		49,080,239.48	45,993,565.21	21,756,190.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额									
收到其他与投资活动有关的现金									
投资活动现金流入小计									
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,610,715.33	217,920.02						
投资支付的现金		15,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00					
支付其他与投资活动有关的现金									
投资活动现金流出小计		16,610,715.33	10,217,920.02	10,000,000.00					
投资活动产生的现金流量净额		-16,610,715.33	-10,217,920.02	-10,000,000.00					

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：成都哆可梦网络科技有限公司

单位：人民币元

项目	2017年1月至6月						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00	159,091.29				34,222,463.86	54,381,555.15
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	20,000,000.00	159,091.29				34,222,463.86	54,381,555.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						12,676,087.04	12,676,087.04
（一）净利润						12,676,087.04	12,676,087.04
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						12,676,087.04	12,676,087.04
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者的分配							
4.其他							
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增实收资本							
2.盈余公积转增实收资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（六）专项储备							
1.本年提取							
2.本年使用							
3.其他							
四、本年年末余额	20,000,000.00	159,091.29				46,898,550.90	67,057,642.19

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：成都哆可梦网络科技有限公司

单位：人民币元

项目	2016年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润
一、上年年末余额	20,000,000.00	159,091.29					11,690,665.46
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	20,000,000.00	159,091.29					11,690,665.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							22,531,798.40
（一）净利润							22,531,798.40
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计							22,531,798.40
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者的分配							
4.其他							
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增实收资本							
2.盈余公积转增实收资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（六）专项储备							
1.本年提取							
2.本年使用							
3.其他							
四、本年年末余额	20,000,000.00	159,091.29					34,222,463.86
							54,381,555.15

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：成都哆可梦网络科技有限公司

单位：人民币元

项目	2015年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润
一、上年年末余额	12,500,000.00	50,454,354.38					-64,254,081.95
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	12,500,000.00	50,454,354.38					-64,254,081.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,500,000.00	-50,295,263.09					75,944,747.41
（一）净利润							3,149,484.32
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计							3,149,484.32
（三）所有者投入和减少资本	2,302,700.00	27,697,300.00					
1.所有者投入资本	2,302,700.00	27,697,300.00					
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者的分配							
4.其他							
（五）所有者权益内部结转	5,197,300.00	-77,992,563.09					72,795,263.09
1.资本公积转增实收资本	5,197,300.00	-77,992,563.09					
2.盈余公积转增实收资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（六）专项储备							
1.本年提取							
2.本年使用							
3.其他							
四、本年年末余额	20,000,000.00	159,091.29					11,690,665.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

31,849,756.75

一、公司基本情况

(一) 公司设立历史沿革

1、公司设立及首期出资

成都哆可梦网络科技有限公司（以下简称公司或本公司）设立于 2009 年 6 月 8 日，注册资金 100 万元，初始注册号 510000000067845，注册地位成都市高新区高新孵化园 2 号 B 座 4 层 405、407，经营范围：网络技术服务；电脑游戏软件开发。

首次出资股东及股权比例如下：

股东名称	出资方式	注册资本	实际出资额	持股比例
郭小兰	货币	900,000.00	900,000.00	90.00%
寇汉	货币	100,000.00	100,000.00	10.00%
合计		1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%

上述出资以货币方式出资，并经四川立信会计师事务所有限公司出具川立信会事（2009）第 F211 号验资报告验证。

2、第一次股权变更

2009 年 7 月 16 日，根据公司股东会决议及修改后的章程的规定：公司注册资本由 100 万变更为 1000 万，增加的 900 万注册资本分别由郭小兰出资 100 万，寇汉出资 800 万：

变更后股东及股权比例如下：

股东名称	出资方式	注册资本	实际出资额	持股比例
郭小兰	货币	1,900,000.00	1,900,000.00	19.00%
寇汉	货币	8,100,000.00	8,100,000.00	81.00%
合计		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%

上述出资以货币方式出资，并经四川华炜会计师事务所出具川华炜验字（2009）第 7-74 号验资报告验证。

3、第二次股权变更

2009 年 9 月 24 日，根据公司股东会决议及修改后的章程的规定，股东寇汉将公司 60%的股权转让给肖建。根据股权转让协议，转让价格为 600 万。

变更后股东及股权比例如下：

股东名称	出资方式	注册资本	实际出资额	持股比例
郭小兰	货币	1,900,000.00	1,900,000.00	19.00%
寇汉	货币	2,100,000.00	2,100,000.00	21.00%
肖建	货币	6,000,000.00	6,000,000.00	60.00%
合计		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%

4、第三次股权变更

2009 年 10 月 20 日，根据公司股东会决议及修改后的章程的规定，股东郭小兰将 15%的股权转给郭中健，股东寇汉将所持 15%的股权转给郭中健，肖建将所持 20%的股份转让给张茂碧，根据股东签订的股权转让协议，均按照出资额进行转让。本次转让后，公司的股本结构如下：

股东名称	出资方式	注册资本	实际出资额	持股比例
郭小兰	货币	400,000.00	400,000.00	4.00%
寇汉	货币	600,000.00	600,000.00	6.00%
肖建	货币	4,000,000.00	4,000,000.00	40.00%
郭中健	货币	3,000,000.00	3,000,000.00	30.00%
张茂碧	货币	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>20.00%</u>
合计		<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

5、第四次股权变更

2009 年 10 月 26 日，根据公司股东会决议及修改后的章程的规定，股东肖健将所持 5%的股权转给郭中健，股东肖建将所持 5%股权转让给张茂碧。根据股东签订的股权转让协议，均按照出资额进行转让。本次转让后，公司股本结构如下：

股东名称	出资方式	注册资本	实际出资额	持股比例
郭小兰	货币	400,000.00	400,000.00	4.00%
寇汉	货币	600,000.00	600,000.00	6.00%
肖建	货币	3,000,000.00	3,000,000.00	30.00%
郭中健	货币	3,500,000.00	3,500,000.00	35.00%
张茂碧	货币	<u>2,500,000.00</u>	<u>2,500,000.00</u>	<u>25.00%</u>
合计		<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

6、第五次股权变更

2012 年 5 月 15 日，根据公司股东会决议及修改后的章程的规定：肖建将所持 30%的股权转给寇汉；郭中健将所持 25%的股权转给寇汉；张茂碧将 9%的股权转给寇汉；张茂碧将 6%转让给郭小兰；张茂碧将 10%的股权转给黄志国。根据股东签订的股权转让协议，均按照出资额进行转让。本次转让后，公司股本结构如下：

股东名称	出资方式	注册资本	实际出资额	持股比例
郭小兰	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00%
寇汉	货币	7,000,000.00	7,000,000.00	70.00%
郭中健	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00%
黄志国	货币	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>10.00%</u>
合计		<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

7、第六次股权变更

2013 年 6 月 8 日，股东会决议，股东郭小兰将 10%的股权转让给杨友茂，转让价格为 100 万元。本次转让后，公司股本结构如下：

股东名称	出资方式	注册资本	实际出资额	持股比例
寇汉	货币	7,000,000.00	7,000,000.00	70.00%
郭中健	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00%
黄志国	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00%
杨友茂	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00%
合计		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%

8、第七次股权变更

2014 年 5 月 28 日，根据公司股东会决议及修改后的章程的规定：股东杨友茂将 10%的股权转让给成都臻尚企业管理中心（有限合伙），黄志国将 10%的股权转让给成都臻尚企业管理中心（有限合伙），寇汉将 6%转让给林嘉喜，根据股东签订的股权转让协议，均按照出资额进行转让，本次转让后，股权结构如下：

股东名称	出资方式	注册资本	实际出资额	持股比例
寇汉	货币	6,400,000.00	6,400,000.00	64.00%
郭中健	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00%
成都臻尚企业管理中心（有限合伙）	货币	2,000,000.00	2,000,000.00	20.00%
林嘉喜	货币	600,000.00	600,000.00	6.00%
合计		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%

9、第八次股权变更

2014 年 9 月 10 日，同意吸收完美世界（北京）数字科技有限公司、深圳国金凯撒创业投资企业(有限合伙)为公司新股东。公司注册资本由 1000 万，增资到 1250 万。其中完美世界（北京）数字科技有限公司出资 125 万，深圳国金凯撒创业投资企业(有限合伙)出资 125 万。根据出资协议：两家公司合计出资 2000 万，其中 250 万为资本金，1750 万为溢价款。本次增资后，公司的股东结构如下：

股东名称	出资方式	注册资本	实际出资额	持股比例
寇汉	货币	6,400,000.00	6,400,000.00	51.20%
郭中健	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	8.00%
成都臻尚企业管理中心（有限合伙）	货币	2,000,000.00	2,000,000.00	16.00%
林嘉喜	货币	600,000.00	600,000.00	4.80%
完美世界（北京）数字科技有限公司	货币	1,250,000.00	1,250,000.00	10.00%
深圳国金凯撒创业投资企业(有限合伙)	货币	1,250,000.00	1,250,000.00	10.00%
合计		12,500,000.00	12,500,000.00	100.00%

10、第九次股权变更

2015 年 7 月 27 日，根据公司股东会决议及修改后的章程的规定：（1）完美世界（北京）数字科技有限公司将 125 万的股权以货币资金全部转让给完美世界（北京）软件科技发展有限公司；（2）同意注册资本增加到 1406.25 万元，增加的 156.25 万元由股东宁夏和中股权投资管理合伙企业（有限公司）以货币资金出资。根据出资协议：宁夏和中股权投资管理合伙企业（有限公司）出资 2000 万，其中 156.25 万元计入股本，1843.75 万元计入资本公积。本次增资后，公司的股东结构如下：

股东名称	出资方式	注册资本	实际出资额	持股比例
寇汉	货币	6,400,000.00	6,400,000.00	45.51%
郭中健	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	7.11%
成都臻尚企业管理中心（有限合伙）	货币	2,000,000.00	2,000,000.00	14.22%
林嘉喜	货币	600,000.00	600,000.00	4.27%
完美世界（北京）软件科技发展有限公司	货币	1,250,000.00	1,250,000.00	8.89%
深圳国金凯撒创业投资企业(有限合伙)	货币	1,250,000.00	1,250,000.00	8.89%
宁夏和中股权投资管理合伙企业	货币	<u>1,562,500.00</u>	<u>1,562,500.00</u>	<u>11.11%</u>
合计		<u>14,062,500.00</u>	<u>14,062,500.00</u>	<u>100.00%</u>

11、第十次股权变更

2015 年 9 月 27 日，根据公司股东会决议及修改后的章程的规定：同意注册资本增加到 1480.27 万元，增加的 74.02 万元由股东深圳市岚悦网络科技有限公司以货币资金出资。根据出资协议，深圳市岚悦网络科技有限公司以 1000 万出资，其中 74.02 万元计入股本，剩余的 925.98 万元计入资本公积。本次增资后公司的股东结构如下：

股东名称	出资方式	注册资本	实际出资额	持股比例
寇汉	货币	6,400,000.00	6,400,000.00	43.24%
郭中健	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	6.76%
成都臻尚企业管理中心（有限合伙）	货币	2,000,000.00	2,000,000.00	13.51%
林嘉喜	货币	600,000.00	600,000.00	4.05%
完美世界（北京）软件科技发展有限公司	货币	1,250,000.00	1,250,000.00	8.44%
深圳国金凯撒创业投资企业(有限合伙)	货币	1,250,000.00	1,250,000.00	8.44%
宁夏和中股权投资管理合伙企业	货币	1,562,500.00	1,562,500.00	10.56%
深圳市岚悦网络科技有限公司	货币	<u>740,200.00</u>	<u>740,200.00</u>	<u>5.00%</u>
合计		<u>14,802,700.00</u>	<u>14,802,700.00</u>	<u>100.00%</u>

12、第十一次股权变更

公司于 2015 年 12 月 28 日召开股东大会，并经全体股东协商一致同意变更为股份有限公司。根据公司章程，成都哆可梦网络科技有限公司整体变更为成都哆可梦网络科技股份有限公司，注册资本为 2,000.00 万元人民币。公司发行的股份总数为 2,000.00 万股，发起人以其持有的成都哆可梦网络科技有限公司股权所对应的截至 2015 年 9 月 30 日经审计的净资产人民币 20,159,091.29 元

折合为公司发起人股份 2,000 万股，余额人民币 159,091.29 元转入资本公积。变更后，股东及股权比例如下：

股东名称	出资方式	注册资本	实际出资额	持股比例
寇汉	货币	8,647,071.14	8,647,071.14	43.24%
郭中健	货币	1,351,104.87	1,351,104.87	6.76%
成都臻尚企业管理中心（有限合伙）	货币	2,702,209.73	2,702,209.73	13.51%
林嘉喜	货币	810,662.92	810,662.92	4.05%
完美世界（北京）软件科技发展有限公司	货币	1,688,881.08	1,688,881.08	8.44%
深圳国金凯撒创业投资企业(有限合伙)	货币	1,688,881.08	1,688,881.08	8.44%
宁夏和中股权投资管理合伙企业	货币	2,111,101.35	2,111,101.35	10.56%
深圳市岚悦网络科技有限公司	货币	<u>1,000,087.82</u>	<u>1,000,087.82</u>	<u>5.00%</u>
合计		<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

13、第十二次股权变更：

2016年12月5日，信中利赞信与寇汉、成都臻尚企业管理中心（有限合伙）、郭中健签署《股份转让协议》，约定信中利赞信合计以4亿元的价格受让寇汉、成都臻尚企业管理中心（有限合伙）、郭中健合计持有的哆可梦股份448.60万股股份，其中，寇汉转让股份数为432,685股，成都臻尚转让股份数为2,702,210股，郭中健转让股份数为1,351,105股。上述转让于2017年1月完成。本次变更后，公司股东及股权比例如下：

股东名称	出资方式	注册资本	实际出资额	持股比例
寇汉	货币	8,214,385.75	8,214,385.75	41.07%
深圳国金凯撒创业投资企业(有限合伙)	货币	1,688,881.08	1,688,881.08	8.44%
完美世界（北京）数字科技有限公司	货币	1,688,881.08	1,688,881.08	8.44%
林嘉喜	货币	810,662.92	810,662.92	4.05%
宁夏和中股权投资管理合伙企业	货币	2,111,101.35	2,111,101.35	10.56%
深圳市岚悦网络科技有限公司	货币	1,000,087.82	1,000,087.82	5.00%
北京信中利赞信股权投资中心（有限合伙）	货币	<u>4,486,000.00</u>	<u>4,486,000.00</u>	<u>22.43%</u>
合计		<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

14、公司整体变更为有限公司

2017 年 1 月 10 日，公司召开股东大会，一致同意公司形式由股份有限公司变更为有限责任公司。2017 年 1 月 23 日，公司在成都市工商行政管理局办理了工商变更登记，领取有限公司营业执照，统一社会信用代码 91510100690910166J，公司名称：成都哆可梦网络科技有限公司，企业类型为有限责任公司，注册资本 2,000 万元。

公司自2017年1月整体变更设立为有限公司后至今，其股权结构未发生过变动。

公司经营范围：网络技术服务；电脑游戏软件开发。计算机、软件及辅助设备销售。第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 7 月 25 日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

2015 年及 2016 年度合并范围包括且仅包括成都吉乾网络科技有限公司（以下简称“成都吉乾”）和上海旭梅网络科技有限公司（以下简称“上海旭梅”）。

2017 年 1-6 月，公司合并范围除包括成都吉乾和上海旭梅外，还包括上海游湛网络科技有限公司（以下简称“上海游湛”）、上海华向文化传播有限公司（以下简称“上海华向”）、霍尔果斯乐珩网络科技有限公司（以下简称“乐珩网络”）、霍尔果斯璿游网络科技有限公司（以下简称“璿游网络”）。

合并范围内子公司详情参见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司申报财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对自 2017 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当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。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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；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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事

项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。企业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，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

- ① 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；
- ② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；
- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，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。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容)；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 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；
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为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。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应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。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的

价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应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，将原直接计入所有者权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。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款,有客观证据表明其发生了减值的,应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下,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,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,说明持有意图或能力发生改变的依据。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:

年末应收账款达到 100 万元(含 100 万元)的应收款项认定为单项金额重大的应收账款。其他应收款余额 30 万元以上(含 30 万元)。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

单独进行减值测试,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;如经测试未发现减值迹象的则按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

个别认定法组合

个别认定主要包括:对合并范围内的公司不予计提坏账;

账龄分析法组合

除个别认定法组合以外及单项金额重大的应收款项经单独测试未发生减值的应收款项，再组合成账龄分析法组合，并按账龄计提坏账准备。

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
6 个月以内（含 6 个月）	0%	5.00%
6 个月-1 年(含 1 年)	5.00%	5.00%
1-2 年(含 2 年)	10.00%	10.00%
2-3 年(含 3 年)	20.00%	20.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

(3) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括库存商品以及低值易耗品。

(2) 发出存货的计价方法

公司库存商品按实际成本计价，发出按“个别计价法”计算发出或领用的实际成本。低值易耗品领用采用一次摊销法计入有关成本、费用项目。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- 1)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。
- 2)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。企业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应当以一般销售价格为基础计算。

3)资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4)存货跌价准备按照单个存货项目(或存货类别)的成本高于可变现净值的差额计提。

存货跌价准备的计提方法：本公司期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因，造成的存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备，并计入当期损益。如已计提跌价准备的存货的价值以后期间又得以恢复，在原计提的跌价准备金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分(或流动资产，下同)应当确认为持有待售：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，应当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消的转让协议；该项资产转让将在 1 年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司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投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金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；

- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业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。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，公司对被投资企业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，投资企业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。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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20 年	5.00%	4.75%
电子及办公设备	直线法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.66%
运输设备	直线法	5 年	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- 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；
- 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；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(2) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度

终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
办公软件	10 年	

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是公司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(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，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。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

于报告期末，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项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：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；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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当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。

21、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

- ① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允

价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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和相应的负债。

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。

22、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- <1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- <2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务收入确认条件的具体应用：

- 1> 安装费，在资产负债表日根据安装的完工进度确认收入。安装工作是商品销售附带条件的，安装费在确认商品销售实现时确认收入。
- 2> 宣传媒介的收费，在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时确认收入。广告的制作费，在资产负债表日根据制作广告的完工进度确认收入。
- 3> 为特定客户开发软件的收费，在资产负债表日根据开发的完工进度确认收入。

- 4> 包括在商品售价内可区分的服务费，在提供服务的期间内分期确认收入。
- 5> 艺术表演、招待宴会和其他特殊活动的收费，在相关活动发生时确认收入。收费涉及几项活动的，预收的款项应合理分配给每项活动，分别确认收入。
- 6> 申请入会费和会员费只允许取得会籍，所有其他服务或商品都要另行收费的，在款项收回不存在重大不确定性时确认收入。申请入会费和会员费能使会员在会员期内得到各种服务或商品，或者以低于非会员的价格销售商品或提供服务的，在整个受益期内分期确认收入。
- 7> 属于提供设备和其他有形资产的特许权费，在交付资产或转移资产所有权时确认收入；属于提供初始及后续服务的特许权费，在提供服务时确认收入。
- 8> 长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费，在相关劳务活动发生时确认收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

(5) 披露建造合同的结果能够可靠估计的依据和确定合同完工进度的方法。

以上是收入确认的一般原则，特殊行业应披露具体确认原则，例如：房地产销售收入的确认，

- ① 工程已经竣工，具备入住交房条件；
- ② 具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；
- ③ 履行了合同规定的义务，开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得；
- ④ 成本能够可靠地计量。

(6) 收入确认具体方法

- ①自主运营模式下，针对公司的自研游戏产品，玩家通过第三方支付渠道进行充值获得游戏虚拟货币，并在游戏过程中使用游戏币购买虚拟道具；公司在玩家实际充值并使用游戏货币购买游戏虚拟道具消费时确认营业收入；
- ②联合运营模式下，针对公司的自研游戏产品，游戏玩家通过平台商支付系统进行充值获得游戏虚拟货币，并在游戏过程中使用游戏币购买虚拟道具；公司定期与合作平台对账确认玩家充值金

额并按约定分成比例从合作平台商处获得游戏分成；公司根据在与合作平台对账后确认营业收入。

③授权运营模式下，公司将拥有的游戏产品交由运营商进行运营，游戏玩家通过运营商平台注册、充值、消费活动，游戏玩家在运营商游戏版本中获取并使用游戏虚拟货币，公司定期与合作平台对账确认玩家充值金额并按约定分成比例从运营商处获得游戏分成。该模式下，公司收入通常由版权金收入及游戏分成收入两部分构成，游戏分成在与游戏运营商核对确认游戏分成款后确认；版权金在授权期限内分摊确认收入。

④代理运营模式，公司代理运营其他游戏开发商提供的游戏，玩家在公司平台进行注册并通过公司的支付系统进行充值，并在游戏开发商提供给公司游戏版本中获取并使用游戏虚拟货币，公司定期与游戏开发商对账确认玩家充值金额并按约定分成比例向游戏开发商支付游戏分成；公司与游戏开发商确定充值金额后，将充值款确认为收入，将对游戏开发商的分成款确认为成本。

⑤游戏软件著作权的转让收入：公司按照合同条款将游戏产品交付对方后，于对方验收合格后收取转让费用。

23、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

- ① 用于补偿企业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 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

- (1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

① 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

② 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

③ 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

25、经营租赁和融资租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

26、重要会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 非流动非金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

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

(4) 折旧和摊销

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

(5) 递延所得税资产

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

(6) 所得税

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

(7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验, 对产品质量保证、预计合同亏损等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务, 且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下, 本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

27、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期内未发生会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

28、前期会计差错更正

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	税率
增值税	按游戏收入 6%、软件销售收入 17%的税率
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	25%、15%、12.5%、免税计缴

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税优惠及批文

公司 2010 年通过四川省经济和信息化委员会的评审，符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定管理办法》的有关规定，认定为软件企业，并于 2010 年 7 月 26 日取得四川省经济和信息化委员会颁发“证书编号：川 R-2010-0062”的软件企业认定证书。根据《财政部、国家税务总局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）第三条规定：软件企业自获利年度起“两免三减半”，公司从 2011 年度起享受所得税免征税收优惠政策，即 2011 年、2012 年免征企业所得税，2013 年、2014 年、2015 年按 12.5%税率征收企业所得税。

公司于 2015 年 7 月 1 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201551000053，认定为高新技术企业。根据《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税字[1994]1 号）第一条规定：经国务院批准的高新技术区内的企业，经有关部门认定为高新技术企业的，可减按 15% 的税率征收所得税。公司 2016 年度、2017 年度实际按 15%的税率征收企业所得税。

公司之全资子公司上海旭梅成立时间为 2015 年 12 月，公司的主要经营范围为软件开发，公司通过上海市软件行业协会的评审，认定为软件企业，并于 2016 年 3 月 25 日取得上海市软件行业协会颁发“证书编号：沪 RQ-2016-0017”的软件企业认定证书。根据财税[2012]年 27 号文件第三条：我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。上海旭梅 2015 年和 2016 年均处于亏损期，无需缴纳所得税；2017 年度免征企业所得税。

公司之全资子公司成都吉乾成立时间为 2014 年 6 月，公司的主要经营范围为软件开发，通过四川省经济和信息化委员会的评审，符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定管理办法》的有关规定，认定为软件企业。根据财税[2012]第 27 号第三条：我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。公司于 2016 年 11 月 4 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201651000123，认定为高新技术企业。根据《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税字[1994]1 号）第一条规定：经国务院批准的高新技术区内的企业，经有关部门认定为高新技术企业的，可减按 15% 的税率征收所得税。成都吉乾 2015 年亏损，2016 年开始盈利，即公司从 2016 年度和 2017 年度享受软件企业免征企业所得税的优惠。

公司之全资子公司乐珩网络于 2017 年 2 月于新疆霍尔果斯成立。根据《财政部 国家税务总局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），公司取得由霍尔果斯经济开发区国家税务局于 2017 年 3 月 28 日出具的《企业所得税优惠事项备案表》，公司于 2017 年 1 月 1 日——2020 年 12 月 31 日免征企业所得税。

公司之全资子公司璿游网络于 2017 年 2 月于新疆霍尔果斯成立。根据《财政部 国家税务总局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），公司取得由霍尔果斯经济开发区国家税务局于 2017 年 3 月 28 日出具的《企业所得税优惠事项备案表》，公司于 2017 年 1 月 1 日——2020 年 12 月 31 日免征企业所得税。

（2）增值税优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)：关于鼓励软件产业发展的税收政策，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策，所退税款由企业用于研究软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。本公司软件产品按 17% 税率缴纳增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

六、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金			

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

银行存款	114,258,698.91	46,750,023.05	23,789,023.27
其他货币资金	<u>622,506.01</u>	<u>510,953.55</u>	
合计	<u>114,881,204.92</u>	<u>47,260,976.60</u>	<u>23,789,023.27</u>

(1) 各报告期末，货币资金无其他使用受限情况。

(2) 其他货币资金系公司存于支付宝账户的余额。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账	45,335,498.44	100.00%	666,954.37	1.47%	44,668,544.07
其中：账龄组合	45,335,498.44	100.00%	666,954.37	1.47%	44,668,544.07
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏	-	-	-	-	-
合计	<u>45,335,498.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>666,954.37</u>	<u>1.47%</u>	<u>44,668,544.07</u>

(续上表)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账	30,133,867.66	100.00%	364,883.57	1.21%	29,768,984.09
其中：账龄组合	30,133,867.66	100.00%	364,883.57	1.21%	29,768,984.09
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏	-	-	-	-	-
合计	<u>30,133,867.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>364,883.57</u>	<u>1.21%</u>	<u>29,768,984.09</u>

(续上表)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账	-	-	-	-	-
准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账	10,537,962.03	100.00%	28,268.44	0.27%	10,509,693.59
准备的应收账款					
其中：账龄组合	10,537,962.03	100.00%	28,268.44	0.27%	10,509,693.59
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏	-	-	-	-	-
账准备的应收账款					

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
合计	<u>10,537,962.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>28,268.44</u>	<u>0.27%</u>	<u>10,509,693.59</u>

其中：组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6 个月以内	39,531,367.16		
6 个月-1 年	1,109,301.34	55,465.07	5.00%
1-2 年	3,274,766.83	327,476.68	10.00%
2-3 年	<u>1,420,063.11</u>	<u>284,012.62</u>	<u>20.00%</u>
合计	<u>45,335,498.44</u>	<u>666,954.37</u>	<u>1.47%</u>

(续上表)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6 个月以内	24,877,537.17		-
6 个月-1 年	3,214,989.52	160,749.47	5.00%
1-2 年	<u>2,041,340.97</u>	<u>204,134.10</u>	<u>10.00%</u>
合计	<u>30,133,867.66</u>	<u>364,883.57</u>	<u>1.21%</u>

(续上表)

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6 个月以内	10,001,753.28	-	-
6 个月-1 年	507,048.66	25,352.43	5.00%
1-2 年	<u>29,160.09</u>	<u>2,916.01</u>	<u>10.00%</u>
合计	<u>10,537,962.03</u>	<u>28,268.44</u>	<u>0.27%</u>

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关 系	2017 年 6 月 30 日	坏账准备	账龄	占应收账 款总金额 比例
APPLEInc	非关联方	18,023,574.76		6 个月以内	39.76%
GoogleInc	非关联方	9,562,535.30		6 个月以内	21.09%
完美世界（重庆）互动科技有限公司	关联方	4,694,829.94	611,489.31	1-2 年 3,274,766.83 元, 2-3 年 1,420,063.11 元	10.36%
深圳梓微兴科技发展有限公司	非关联方	2,183,285.61		6 个月以内	4.82%

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

杭州悦玩网络科技有限公司	非关联方	1,797,229.22	6 个月以内	3.96%
合计		<u>36,261,454.83</u>	<u>611,489.31</u>	<u>79.98%</u>

(续上表)

单位名称	与本公司关 系	2016 年 12 月 31 日	坏账准备	账龄	占应收账款 总金额比例
APPLEInc	非关联方	17,072,293.53	-	6 个月以内	56.65%
完美世界（重庆）互动科技有限公司	关联方	4,694,829.94	335,337.51	6 个月-1 年 2682909.73 元, 1-2 年 2011920.21 元	15.58%
GoogleInc	非关联方	1,057,474.17		6 个月以内	3.51%
深圳梓微兴科技发展有限公司	非关联方	867,917.00		6 个月以内	2.88%
深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	<u>832,997.73</u>		6 个月以内	<u>2.76%</u>
合计		<u>24,525,512.37</u>	<u>335,337.51</u>		<u>81.38%</u>

(续上表)

单位名称	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日	坏账准备	账龄	占应收账款总 金额比例
完美世界（重庆）互动科技有限公司	关联方	2,156,164.51		6 个月以内	20.46%
天津百度紫桐科技有限公司	非关联方	1,965,556.57		6 个月以内	18.65%
广州爱九游信息技术有限公司	非关联方	1,679,724.45		6 个月以内	15.94%
APPLEInc	非关联方	1,618,854.48		6 个月以内	15.36%
北京世界星辉科技有限责任公司	非关联方	<u>1,103,813.94</u>	-	6 个月以内	<u>10.47%</u>
合计		<u>8,524,113.95</u>	=		<u>80.89%</u>

3、预付款项

账龄

	2017 年 6 月 30 日	
	金额	比例
1 年以内	<u>11,354,248.66</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>11,354,248.66</u>	<u>100.00%</u>

账龄

	2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例
1 年以内	<u>3,405,262.87</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>3,405,262.87</u>	<u>100.00%</u>

(续上表)

账龄

	2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

	金额	比例
1 年以内	<u>102,228.80</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>102,228.80</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按欠款方归集的预付账款期末余额情况

单位名称	款项性质	2017 年 6 月 30 日	账龄	占预付账款 期末余额合 计数的比例
上海威怡广告有限公司	预付广告费	1,686,005.67	1 年以内	14.85%
喀什聚点网络科技有限公司	预付广告费	1,559,836.79	1 年以内	13.74%
紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司	预付广告费	1,536,938.46	1 年以内	13.54%
北京时代网创科技发展有限公司	预付广告费	1,095,613.98	1 年以内	9.65%
阿里云计算有限公司	预付服务器费	<u>758,908.76</u>	1 年以内	<u>6.68%</u>
合计		<u>6,637,303.66</u>		<u>58.46%</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日	账龄	占预付账款期 末余额合计数 的比例
西安即特网络信息科技有限公司	预付广告费	880,084.72	1 年以内	25.84%
北京时代网创科技发展有限公司	预付广告费	788,273.47	1 年以内	23.15%
上海典星信息科技有限公司	预付广告费	258,420.97	1 年以内	7.59%
阿里云计算有限公司	预付服务器费	208,439.09	1 年以内	6.12%
北京掌上维度科技股份有限公司	预付广告费	<u>133,530.41</u>	1 年以内	<u>3.92%</u>
合计		<u>2,268,748.66</u>		<u>66.62%</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	账龄	占预付账款期末余额 合计数的比例
成都高投置业有限公司	预付房租	<u>102,228.80</u>	1 年以内	<u>100.00%</u>
合计		<u>102,228.80</u>		<u>100.00%</u>

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备 的其他应收款	20,000,000.00	93.15%		-	20,000,000.00

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

按信用风险特征组合计提坏账准备	1,471,328.84	6.85%	232,770.96	15.82%	1,238,557.88
的其他应收款					
其中：关联方组合					-
账龄组合	1,471,328.84	6.85%	232,770.96	15.82%	1,238,557.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备					-
其他应收账款					
合计	<u>21,471,328.84</u>	100.00%	<u>232,770.96</u>	<u>1.08%</u>	21,238,557.88

(续上表)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	488,335.88	100.00%	183,621.31	37.60%	304,714.57
的其他应收款					
其中：关联方组合					
账龄组合	488,335.88	100.00%	183,621.31	37.60%	304,714.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
其他应收账款					
合计	<u>488,335.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>183,621.31</u>	<u>37.60%</u>	<u>304,714.57</u>

(续上表)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	912,365.47	100.00%	195,822.79	21.46%	716,542.68
的其他应收款					
其中：关联方组合					
账龄组合	912,365.47	100.00%	195,822.79	21.46%	716,542.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备	=	=	=	=	=
其他应收账款					
合计	<u>912,365.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>195,822.79</u>	<u>21.46%</u>	<u>716,542.68</u>

(2) 组合中，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	款项的性质	2017 年 6 月 30 日余额	计提坏账金额	计提原因
珠海二九四五网络科技有限公司	押金、保证金	20,000,000.00		广告合作保证金， 无回收风险

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,227,955.66	61,397.78	5.00%
1-2 年			10.00%
2-3 年	90,000.00	18,000.00	20.00%
3 年以上	<u>153,373.18</u>	<u>153,373.18</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>1,471,328.84</u>	<u>232,770.96</u>	<u>15.82%</u>

(续上表)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	244,962.70	12,248.13	5.00%
1-2 年	-	-	10.00%
2-3 年	90,000.00	18,000.00	20.00%
3 年以上	<u>153,373.18</u>	<u>153,373.18</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>488,335.88</u>	<u>183,621.31</u>	<u>37.60%</u>

(续上表)

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	668,992.29	33,449.61	5.00%
1-2 年	90,000.00	9,000.00	10.00%
2-3 年	-	-	20.00%
3 年以上	<u>153,373.18</u>	<u>153,373.18</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>912,365.47</u>	<u>195,822.79</u>	<u>21.46%</u>

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额情况：

单位名称	款项的性质	2017 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
珠海二九四五网络科技有限公司	押金、保证金	20,000,000.00	1 年以内	93.15%	-
余炎钦	押金、保证金	521,051.00	1 年以内	2.43%	26,052.55
赵浪波	员工借款	240,000.00	1 年以内	1.12%	12,000.00
易余	员工借款	240,000.00	6 个月内	1.12%	12,000.00
成都高投置业有限公司	押金、保证金	<u>153,373.18</u>	3 年以上	<u>0.71%</u>	<u>153,373.18</u>
合计		<u>21,154,424.18</u>		<u>98.53%</u>	<u>203,425.73</u>

单位名称	款项的性质	2016 年 12 月	账龄	占其他应收	坏账准备
------	-------	-------------	----	-------	------

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

		31 日余额		款余额合计 数的比例	期末余额
成都高投置业有限公司	押金、保证金	153,373.18	3 年以上	31.41%	153,373.18
何荣坚	押金、保证金	140,000.00	1 年以内	28.67%	7,000.00
天津百度紫桐科技有限公司	押金、保证金	90,000.00	2-3 年	18.43%	18,000.00
个人承担社保	应收暂付款	51,937.70	1 年以内	10.64%	2,596.89
潘龙华	备用金	18,500.00	1 年以内	3.79%	925.00
合计		453,810.88		92.93%	181,895.07

(续上表)

单位名称	款项的性质	2015 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例	坏账准备 期末余额
郭霜	往来款	620,000.00	1 年以内	67.96%	31,000.00
成都高投置业有限公司	押金、保证金	153,373.18	3 年以上	16.81%	153,373.18
天津百度紫桐科技有限公司	押金、保证金	90,000.00	1-2 年	9.86%	9,000.00
个人承担社保	应收暂付款	29,064.29	1 年以内	3.19%	1,453.21
个人承担公积金	应收暂付款	10,248.00	1 年以内	1.12%	512.40
合计		902,685.47		98.94%	195,338.79

5、其他流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣的增值税进项税额		211,308.86	46,870.82
合计		211,308.86	46,870.82

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及办公设备	合计
①账面原值				
2016 年 12 月 31 日余额	1,473,810.44	100,000.00	2,128,480.14	3,702,290.58
本期增加金额			987,908.85	987,908.85
其中：购置			987,908.85	987,908.85
本期减少金额				-
其中：处置或报废				-
2017 年 6 月 30 日余额	1,473,810.44	100,000.00	3,116,388.99	4,690,199.43
②累计折旧				
2016 年 12 月 31 日余额	356,827.06	95,000.00	1,664,619.44	2,116,446.50
本期增加金额	33,983.52		123,187.73	157,171.25

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其中：计提	33,983.52		123,187.73	157,171.25
本期减少金额				-
其中：处置或报废				-
2017 年 6 月 30 日余额	<u>390,810.58</u>	<u>95,000.00</u>	<u>1,787,807.17</u>	2,273,617.75
③减值准备				-
2016 年 12 月 31 日余额				
本期增加金额	-	-	-	
其中：计提				
本期减少金额	-	-	-	
其中：处置或报废				
2017 年 6 月 30 日余额				
④账面价值				-
2016 年 12 月 31 日余额	<u>1,116,983.38</u>	<u>5,000.00</u>	<u>463,860.70</u>	<u>1,585,844.08</u>
2017 年 6 月 30 日余额	<u>1,082,999.86</u>	<u>5,000.00</u>	<u>1,328,581.82</u>	<u>2,416,581.68</u>

本期固定资产计提折旧金额为 157,171.25 元。

(续上表)

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及办公设备	合计
①账面原值				
2015 年 12 月 31 日余额	1,473,810.44	100,000.00	1,877,969.00	3,451,779.44
本期增加金额			250,511.14	250,511.14
其中：购置			250,511.14	250,511.14
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废				-
2016 年 12 月 31 日余额	<u>1,473,810.44</u>	<u>100,000.00</u>	<u>2,128,480.14</u>	<u>3,702,290.58</u>
②累计折旧				-
2015 年 12 月 31 日余额	288,860.02	95,000.00	1,535,065.06	1,918,925.08
本期增加金额	67,967.04	-	129,554.38	197,521.42
其中：计提	67,967.04	-	129,554.38	197,521.42
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废				-
2016 年 12 月 31 日余额	<u>356,827.06</u>	<u>95,000.00</u>	<u>1,664,619.44</u>	<u>2,116,446.50</u>
③减值准备				
2015 年 12 月 31 日余额				-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提				-

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废				-
2016 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
④账面价值				-
2015 年 12 月 31 日余额	<u>1,184,950.42</u>	<u>5,000.00</u>	<u>342,903.94</u>	<u>1,532,854.36</u>
2016 年 12 月 31 日余额	<u>1,116,983.38</u>	<u>5,000.00</u>	<u>463,860.70</u>	<u>1,585,844.08</u>

本期固定资产计提折旧金额为 197,521.42 元。

(续上表)

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及办公设备	合计
①账面原值				
2014 年 12 月 31 日余额	1,473,810.44	100,000.00	1,873,370.00	3,447,180.44
本期增加金额	-	-	4,599.00	4,599.00
其中：购置	-	-	4,599.00	4,599.00
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废				-
2015 年 12 月 31 日余额	<u>1,473,810.44</u>	<u>100,000.00</u>	<u>1,877,969.00</u>	<u>3,451,779.44</u>
②累计折旧				
2014 年 12 月 31 日余额	220,892.96	79,166.67	1,322,326.43	1,622,386.06
本期增加金额	67,967.06	15,833.33	212,738.63	296,539.02
其中：计提	67,967.06	15,833.33	212,738.63	296,539.02
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废				-
2015 年 12 月 31 日余额	<u>288,860.02</u>	<u>95,000.00</u>	<u>1,535,065.06</u>	<u>1,918,925.08</u>
③减值准备				-
2014 年 12 月 31 日余额				-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提				-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废				-
2015 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
④账面价值				-
2014 年 12 月 31 日余额	<u>1,252,917.48</u>	<u>20,833.33</u>	<u>551,043.57</u>	<u>1,824,794.38</u>
2015 年 12 月 31 日余额	<u>1,184,950.42</u>	<u>5,000.00</u>	<u>342,903.94</u>	<u>1,532,854.36</u>

本期固定资产计提折旧金额为 296,539.02 元。

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

7、无形资产

项目	办公软件	合计
① 账面原值		
2016 年 12 月 31 日余额	347,220.00	347,220.00
本期增加金额	110,341.89	110,341.89
其中：购置		
本期减少金额		
其中：处置		
2017 年 6 月 30 日余额	<u>457,561.89</u>	<u>457,561.89</u>
② 累计摊销		-
2016 年 12 月 31 日余额	175,889.56	175,889.56
本期增加金额	20,119.56	20,119.56
其中：计提	20,119.56	20,119.56
本期减少金额		-
其中：处置		-
2017 年 6 月 30 日余额	<u>196,009.12</u>	<u>196,009.12</u>
③ 减值准备		-
2016 年 12 月 31 日余额		-
本期增加金额		-
其中：计提		-
本期减少金额		-
其中：处置		-
2017 年 6 月 30 日余额		-
④ 账面价值		
2016 年 12 月 31 日余额	<u>171,330.44</u>	<u>171,330.44</u>
2017 年 6 月 30 日余额	<u>261,552.778</u>	<u>261,552.77</u>
本期无形资产计提摊销金额为 20,119.56 元。		

(续上表)

项目	办公软件	合计
① 账面原值		
2015 年 12 月 31 日余额	347,220.00	347,220.00
本期增加金额		
其中：购置		
本期减少金额		
其中：处置		
2016 年 12 月 31 日余额	<u>347,220.00</u>	<u>347,220.00</u>
② 累计摊销		-

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2015 年 12 月 31 日余额	141,167.56	141,167.56
本期增加金额	34,722.00	34,722.00
其中：计提	34,722.00	34,722.00
本期减少金额		-
其中：处置		-
2016 年 12 月 31 日余额	<u>175,889.56</u>	<u>175,889.56</u>
③减值准备		-
2015 年 12 月 31 日余额		-
本期增加金额		-
其中：计提		-
本期减少金额		-
其中：处置		-
2016 年 12 月 31 日余额		-
④账面价值		
2015 年 12 月 31 日余额	<u>206,052.44</u>	<u>206,052.44</u>
2016 年 12 月 31 日余额	<u>171,330.44</u>	<u>171,330.44</u>

本期无形资产计提摊销金额为 34,722.00 元。

(续上表)

项目	办公软件	合计
①账面原值		
2014 年 12 月 31 日余额	347,220.00	347,220.00
本期增加金额		
其中：购置		
本期减少金额		
其中：处置		
2015 年 12 月 31 日余额	<u>347,220.00</u>	<u>347,220.00</u>
②累计摊销		
2014 年 12 月 31 日余额	106,445.58	106,445.58
本期增加金额	34,721.98	34,721.98
其中：计提	34,721.98	34,721.98
本期减少金额		
其中：处置		
2015 年 12 月 31 日余额	<u>141,167.56</u>	<u>141,167.56</u>
③减值准备		
2014 年 12 月 31 日余额		
本期增加金额		
其中：计提		

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

本期减少金额		
其中：处置		
2015 年 12 月 31 日余额		
④账面价值		
2014 年 12 月 31 日余额	<u>240,774.42</u>	<u>240,774.42</u>
2015 年 12 月 31 日余额	<u>206,052.44</u>	<u>206,052.44</u>

本期无形资产计提摊销金额为 34,721.98 元。

8、其他非流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付装修款	591,714.00		
合计	<u>591,714.00</u>	=	=

9、应付账款

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
广告费	33,810,953.11	5,904,843.73	553,795.99
分成款	8,141,954.75	5,255,369.80	1,303,662.52
美术制作费	786,687.12	85,520.00	154,341.01
其他	<u>106,606.45</u>	<u>34,814.42</u>	<u>4,727.00</u>
合计	<u>42,846,201.43</u>	<u>11,280,547.95</u>	<u>2,016,526.52</u>

10、预收款项

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收游戏定制款			763,141.64
合计	=	=	<u>763,141.64</u>

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
短期薪酬	2,714,974.12	16,474,179.81	15,955,799.22	3,233,354.71
离职后福利-设定提存计划		608,396.36	608,396.36	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>2,714,974.12</u>	<u>17,082,576.17</u>	<u>16,564,195.58</u>	<u>3,233,354.71</u>

(续上表)

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,879,803.14	19,486,796.12	18,651,625.14	2,714,974.12
离职后福利-设定提存计划		698,102.74	698,102.74	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>1,879,803.14</u>	<u>20,184,898.86</u>	<u>19,349,727.88</u>	<u>2,714,974.12</u>

(续上表)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,489,129.78	12,372,611.32	11,981,937.96	1,879,803.14
离职后福利-设定提存计划		594,687.31	594,687.31	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>1,489,129.78</u>	<u>12,967,298.63</u>	<u>12,576,625.27</u>	<u>1,879,803.14</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,714,974.12	15,811,232.45	15,292,851.86	3,233,354.71
职工福利费	-	171,435.24	171,435.24	-
社会保险费	-	375,494.12	375,494.12	-
其中：医疗保险费	-	337,856.85	337,856.85	-
工伤保险费	-	7,333.89	7,333.89	-
生育保险费	-	30,303.38	30,303.38	-
住房公积金	-	116,018.00	116,018.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	<u>2,714,974.12</u>	<u>16,474,179.81</u>	<u>15,955,799.22</u>	<u>3,233,354.71</u>

(续上表)

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 10 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,879,803.14	18,897,428.92	18,062,257.94	2,714,974.12
职工福利费		26,489.81	26,489.81	-
社会保险费		420,989.39	420,989.39	-
其中：医疗保险费		384,205.68	384,205.68	-

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 10 月 31 日
工伤保险费		8,724.86	8,724.86	-
生育保险费		28,058.85	28,058.85	-
住房公积金		141,888.00	141,888.00	-
工会经费和职工教育经费		-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	<u>1,879,803.14</u>	<u>19,486,796.12</u>	<u>18,651,625.14</u>	<u>2,714,974.12</u>

(续上表)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,489,129.78	11,865,646.88	11,474,973.52	1,879,803.14
职工福利费		55,792.34	55,792.34	
社会保险费		294,245.23	294,245.23	
其中：医疗保险费		230,606.70	230,606.70	
工伤保险费		14,493.11	14,493.11	
生育保险费		49,145.42	49,145.42	
住房公积金		10,248.00	10,248.00	
工会经费和职工教育经费	-	146,678.87	146,678.87	
短期带薪缺勤	-			
短期利润分享计划	-			
合计	<u>1,489,129.78</u>	<u>12,372,611.32</u>	<u>11,981,937.96</u>	<u>1,879,803.14</u>

(5) 设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
基本养老保险	586,161.57	586,161.57		
失业保险费	<u>22,234.79</u>	<u>22,234.79</u>		
合计	<u>608,396.36</u>	<u>608,396.36</u>		

(续上表)

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险		662,479.31	662,479.31	
失业保险费		<u>35,623.43</u>	<u>35,623.43</u>	
合计		<u>698,102.74</u>	<u>698,102.74</u>	

(续上表)

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险		546,223.40	546,223.40	
失业保险费		48,463.91	48,463.91	
合计		594,687.31	594,687.31	

12、应交税费

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应交增值税	3,028,726.12	1,035,603.78	841,516.50
企业所得税	538,340.25		
个人所得税	341,324.11	204,002.86	79,841.89
房产税	247,600.16	185,700.12	123,800.08
其他税费	84.68	=	115,526.90
合计	4,156,075.32	1,425,306.76	1,160,685.37

13、其他应付款

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他往来款	10,888.80	5,507.40	
合计	10,888.80	5,507.40	

14、递延收益

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
递延收益-版权金			1,886,792.40
递延收益-尚未消费的游戏金币	6,649,832.36	4,821,144.74	237,829.25
合计	6,649,832.36	4,821,144.74	2,124,621.65

15、实收资本

(1) 2017 年 1-6 月实收资本变动

股东名称	2016 年	本次变动增减(+、-)			2017 年
	12 月 31 日	发行新股	转让/受让	小计	6 月 30 日
寇汉	8,647,071.14		-432,685.39	-432,685.39	8,214,385.75
郭中健	1,351,104.87		-1,351,104.87	-1,351,104.87	
成都臻尚企业管理中心(有限合伙)	2,702,209.73		-2,702,209.73	-2,702,209.73	
林嘉喜	810,662.92			-	810,662.92
完美世界(北京)数字科技有限公司	1,688,881.08			-	1,688,881.08
深圳国金凯撒创业投资企业(有限合伙)	1,688,881.08			-	1,688,881.08
宁夏和中股权投资管理合伙企业(有限公司)	2,111,101.35			-	2,111,101.35
深圳市岚悦网络科技有限公司	1,000,087.82			=	1,000,087.82

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

北京信中利赞信股权投资中心（有限合伙）		4,486,000.00		4,486,000.00
合计	<u>20,000,000.00</u>	=	=	= <u>20,000,000.00</u>

(2) 2016 年度实收资本变动

股东名称	2015 年	本次变动增减(+、-)			2016 年
	12 月 31 日	发行新股	转让/受 让	小计	12 月 31 日
寇汉	8,647,071.14			-	8,647,071.14
郭中健	1,351,104.87			-	1,351,104.87
成都臻尚企业管理中心（有限合伙）	2,702,209.73			-	2,702,209.73
林嘉喜	810,662.92			-	810,662.92
完美世界（北京）数字科技有限公司	1,688,881.08			-	1,688,881.08
深圳国金凯撒创业投资企业(有限合伙)	1,688,881.08			-	1,688,881.08
宁夏和中股权投资管理合伙企业（有限公司）	2,111,101.35			-	2,111,101.35
深圳市岚悦网络科技有限公司	<u>1,000,087.82</u>			=	<u>1,000,087.82</u>
合计	<u>20,000,000.00</u>	=	=	=	<u>20,000,000.00</u>

(3) 2015 年度实收资本变动

股东名称	2014 年	本次变动增减(+、-)			2015 年
	12 月 31 日	发行新股	转让/受 让	小计	12 月 31 日
寇汉	6,400,000.00	2,247,071.14		2,247,071.14	8,647,071.14
郭中健	1,000,000.00	351,104.87		351,104.87	1,351,104.87
成都臻尚企业管理中心（有限合伙）	2,000,000.00	702,209.73		702,209.73	2,702,209.73
林嘉喜	600,000.00	210,662.92		210,662.92	810,662.92
完美世界（北京）数字科技有限公司	1,250,000.00	438,881.08		438,881.08	1,688,881.08
深圳国金凯撒创业投资企业(有限合伙)	1,250,000.00	438,881.08		438,881.08	1,688,881.08
宁夏和中股权投资管理合伙企业（有限公司）		2,111,101.35		2,111,101.35	2,111,101.35
深圳市岚悦网络科技有限公司		<u>1,000,087.82</u>		<u>1,000,087.82</u>	<u>1,000,087.82</u>
合计	<u>12,500,000.00</u>	<u>7,500,000.00</u>	=	<u>7,500,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

注：公司股本变更情况参见附注一、公司基本情况。

16、资本公积

(1) 2017 年 1-6 月资本公积变动

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
资本公积-资本溢价	<u>159,091.29</u>	=	=	159,091.29
合计	<u>159,091.29</u>	=	=	<u>159,091.29</u>

(2) 2016 年度资本公积变动

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本公积-资本溢价	<u>159,091.29</u>	=	=	159,091.29
合计	<u>159,091.29</u>	=	=	<u>159,091.29</u>

(3) 2015 年度资本公积变动

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本公积-其他转入	32,954,354.38		32,954,354.38	-
资本公积-资本溢价	<u>17,500,000.00</u>	<u>27,697,300.00</u>	<u>45,038,208.71</u>	<u>159,091.29</u>
合计	<u>50,454,354.38</u>	<u>27,697,300.00</u>	<u>77,992,563.09</u>	<u>159,091.29</u>

资本公积-其他转入系 2013 年度，公司股东会做出决议，同意股东寇汉对公司的债权 32,954,354.38 元转为对公司的捐赠。本期资本公积减少系公司整体变更为股份公司，资本公积转增股本。

17、未分配利润

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
调整前上期末未分配利润	42,301,849.25	8,799,396.35	-64,466,159.90
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-	
调整后期初未分配利润	42,301,849.25	8,799,396.35	-64,466,159.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,055,110.82	33,502,452.90	470,293.16
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积		-	-
提取一般风险准备		-	-
应付普通股股利		-	-
其他		=	<u>72,795,263.09</u>
期末未分配利润	<u>118,356,960.07</u>	<u>42,301,849.25</u>	<u>8,799,396.35</u>

2015 年度“其他”系公司整体变更为股份有限公司，有限公司净资产转为股份公司股本及资本公积。

18、营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-6 月份	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	229,279,016.68	165,195,988.03	31,810,650.55
其他业务收入			
营业收入合计	<u>229,279,016.68</u>	<u>165,195,988.03</u>	<u>31,810,650.55</u>
主营业务成本	9,674,452.32	20,560,905.20	5,424,876.25
其他业务成本			
营业成本合计	<u>9,674,452.32</u>	<u>20,560,905.20</u>	<u>5,424,876.25</u>

(1) 收入按产品进行分类

产品	2017 年 1-6 月份
----	---------------

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

	营业收入	营业成本
斩龙传	23,590,997.04	850,100.93
斩龙传 H5	74,454,434.13	769,519.16
神话大陆	35,630,328.29	494,026.71
天地豪侠	23,596,742.63	266,053.88
新斗罗大陆之神界传说	23,399,652.98	2,491,422.38
兵界之王	7,683,079.32	149,642.01
星之学园	6,550,815.73	63,079.53
剑御苍穹	6,110,805.85	632,817.67
其他	<u>28,262,160.71</u>	<u>3,957,790.05</u>
合计	<u>229,279,016.68</u>	<u>9,674,452.32</u>

产品	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新斗罗大陆之神界传说	59,567,619.29	13,673,414.02		
斗罗大陆之神界传说	2,183,952.18	394,226.57	3,449,211.82	597,037.16
兽人战争	30,599,751.07	4,569,472.95	6,875,410.13	127,695.37
神话大陆	34,198,216.26	424,365.06		
星之学园	11,352,484.32	161,528.84		
终极大乱斗	11,418,339.79	142,778.50		
宠物小精灵	3,194,171.74	1,021,365.08	10,229,498.45	4,687,847.50
天地豪侠	9,575,648.50	132,779.00		
其他	<u>3,105,804.88</u>	<u>40,975.18</u>	<u>11,256,530.15</u>	<u>12,296.22</u>
合计	<u>165,195,988.03</u>	<u>20,560,905.20</u>	<u>31,810,650.55</u>	<u>5,424,876.25</u>

(2) 主营业务分模式

模式	2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
自主运营模式	194,021,869.21	3,242,968.26
联合运营模式	13,529,005.45	2,210,658.41
授权运营模式	3,301,886.79	
代理运营模式	<u>18,426,255.23</u>	<u>4,220,825.65</u>
合计	<u>229,279,016.68</u>	<u>9,674,452.32</u>

(续上表)

模式	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自主运营模式	114,470,048.62	18,109,994.68	3,242,790.09	79,134.47
联合运营模式	38,894,239.90	635,010.38	5,424,659.62	60,857.12

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

授权运营模式	5,810,824.20	394,226.57	5,602,381.62	597,037.16
代理运营模式	6,020,875.32	1,421,673.57	9,993,649.40	4,687,847.50
游戏软件著作权的转让	=	-	<u>7,547,169.82</u>	=
合计	<u>165,195,988.03</u>	<u>20,560,905.20</u>	<u>31,810,650.55</u>	<u>5,424,876.25</u>

19、税金及附加

项目	<u>2017 年 1-6 月</u>	<u>2016 年度</u>	<u>2015 年</u>
城市维护建设税	325,827.76	185,089.37	119,601.06
教育费附加	163,254.58	96,725.30	51,701.86
地方教育费附加	97,054.05	64,483.54	33,810.42
房产税	61,900.04	61,900.03	123,800.06
价格调控基金		33,167.46	25,312.10
印花税	26,701.10	86,599.23	
堤围费	<u>25,970.94</u>	<u>34,266.10</u>	<u>58.07</u>
合计	<u>700,708.47</u>	<u>562,231.03</u>	<u>354,283.57</u>

20、销售费用

项目	<u>2017 年 1-6 月</u>	<u>2016 年度</u>	<u>2015 年度</u>
广告推广费用	119,864,087.89	84,710,769.53	3,524,905.43
工资奖金及社保	3,602,433.33	2,029,223.13	527,101.60
租赁费及物业管理费	450,252.32	64,304.15	17,484.13
办公费	36,419.90	65,349.51	127,841.94
业务招待费	27,344.50	61,675.86	211,434.90
差旅费	22,136.70	47,812.79	114,885.00
其他	<u>21,641.84</u>	<u>212,709.29</u>	<u>358,695.00</u>
合计	<u>124,024,316.48</u>	<u>87,191,844.26</u>	<u>4,882,348.00</u>

21、管理费用

项目	<u>2017 年 1-6 月</u>	<u>2016 年度</u>	<u>2015 年度</u>
研发费用	14,512,269.39	21,584,048.20	18,101,654.27
工资奖金及社保	1,480,229.06	1,928,461.41	1,028,405.56
办公费	1,051,934.01	665,343.52	393,981.44
咨询费	951,161.09	1,728,764.17	541,139.09
租赁费及物业费	773,648.77	589,990.34	225,127.92
差旅费	523,884.70	697,411.11	228,013.58
业务招待费	118,422.82	172,701.58	141,983.80
其他	<u>141,027.78</u>	<u>219,223.40</u>	<u>220,124.36</u>

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

合计	<u>19,552,577.62</u>	<u>27,585,943.73</u>	<u>20,880,430.02</u>
其中：研发费用明细如下：			
项目	<u>2017 年 1-6 月</u>	<u>2016 年度</u>	<u>2015 年度</u>
工资奖金及社保	12,709,478.20	16,473,569.98	11,154,691.66
美术外包制作费用	1,594,727.58	3,347,561.49	4,452,094.19
房租物业水电费、折旧费、办公费	125,570.57	1,175,836.65	1,521,290.36
软件产品检测费、设计费	79,662.85	484,194.28	559,592.70
其他费用	<u>2,830.19</u>	<u>102,885.80</u>	<u>413,985.36</u>
合计	<u>14,512,269.39</u>	<u>21,584,048.20</u>	<u>18,101,654.27</u>

22、财务费用

项目	<u>2017 年 1-6 月</u>	<u>2016 年度</u>	<u>2015 年度</u>
利息支出			
减：利息收入	179,552.65	58,846.00	24,214.95
加：银行手续费	25,460.81	34,685.11	24,266.48
加：汇兑损失	<u>-483,617.89</u>	<u>-20,266.25</u>	<u>-18,127.14</u>
合计	<u>-637,709.73</u>	<u>-44,427.14</u>	<u>-18,075.61</u>

23、资产减值损失

项目	<u>2017 年 1-6 月</u>	<u>2016 年度</u>	<u>2015 年度</u>
坏账损失	<u>351,220.45</u>	<u>324,413.65</u>	<u>-141,413.85</u>
合计	<u>351,220.45</u>	<u>324,413.65</u>	<u>-141,413.85</u>

24、营业外收入

项目	2017 年 1-6 月			
	发生额	计入当期非经常性损益的金额		
政府补助(详见下表：政府补助明细表)	980,000.00	980,000.00		
合计	<u>980,000.00</u>	<u>980,000.00</u>		
(续上表)				
项目	2016 年度		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助(详见下表：政府补助明细表)	2,993,951.89	2,993,951.89	169,000.00	169,000.00
增值税即征即退	1,666,212.55			-
其他	<u>0.03</u>	<u>0.03</u>	<u>1,592.43</u>	<u>1,592.43</u>
合计	<u>4,660,164.47</u>	<u>2,993,951.92</u>	<u>170,592.43</u>	<u>170,592.43</u>

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其中，政府补助明细：

(1) 2017 年 1-6 月政府补助明细：

项目	拨款文件	金额	备注
成都高新技术产业开发区科技局/直接融资补助	《四川省人民政府办公厅关于实施鼓励直接融资财政政策的通知》（川办发[2015]86 号）	200,000.00	与收益相关
成都高新技术产业开发区科技局/研发补贴	《成都高新区推进“三次创业”支持科技创新的若干政策-研发机构补贴实施明细》	200,000.00	与收益相关
成都高新技术产业开发区科技局/高新企业补助	《成都高新区推进“三次创业”支持科技创新的若干政策-高新技术企业、技术先进型服务企业资助实施细则》	300,000.00	与收益相关
成都高新技术开发区经贸发展局/鼓励企业上规入库	《成都高新区推进“三次创业”支持科技创新的若干政策》	200,000.00	与收益相关
财政扶持资金/税收补贴		80,000.00	与收益相关
合计		<u>980,000.00</u>	

(2) 2016 年度政府补助明细：

项目	拨款文件	金额	备注
高新区天使投资补贴/政府项目补助收入	《〈成都高新区推进“三次创业”支持战略性新兴产业企业加快发展的若干政策〉实施细则》的通知/成高经发〔2014〕74 号二十三）帮助企业获得成都高新区创业天使投资基金支持	1,000,000.00	与收益相关
全国中小企业股权转让系统进行股份制改造补助	《〈成都高新区推进“三次创业”支持战略性新兴产业企业加快发展的若干政策〉实施细则》的通知/成高经发〔2014〕74 号（二十七）鼓励企业改制上市	500,000.00	与收益相关
软著补助	成都市计算机软件著作权登记资助管理办法	6,390.00	与收益相关
成都市天使投资补贴	成都市天使投资及股份改制补贴	1,000,000.00	与收益相关
高新科技局/补助	《成都高新区推进“三次创业”支持战略性新兴产业企业加快发展的若干政策》实施细则	10,000.00	与收益相关
成都市软件著作权登记资助	成都市计算机软件著作权登记资助管理办法	4,260.00	与收益相关
成都市软件著作权登记资助	成都市计算机软件著作权登记资助管理办法	1,200.00	与收益相关
上海市科学技术委员会创新资金	关于组织开展上海市 2016 年度“科技创新行动计划”科技型中小企业技术创新资金项目申报的通知	100,000.00	与收益相关
财政扶持资金/税收补贴		92,000.00	与收益相关
成都高新技术产业开发区科技局/股改补贴	《科技金融资助申报指南》	200,000.00	与收益相关

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

成都市文化广电新闻出版局/游戏开发补助	《成都市动漫游戏产业发展扶持项目合同》	28,301.89	与收益相关
成都高新技术产业开发区科技局/软著补助	《成都高新区推进“三次创业”支持战略性新兴产业企业加快发展的若干政策》实施细则	1,800.00	与收益相关
成都市版权局/启动资金补助	《成都高新区加快移动互联网产业发展的若干政策》 实施细则中的（三）鼓励其他创业者创业支持方向二	50,000.00	与收益相关
合计		2,993,951.89	

(3) 2015 年政府补助明细:

项目	拨款文件	金额	备注
成都市软件著作权登记资助	成都市计算机软件著作权登记资助管理办法	4,800.00	与收益相关
成都科技局补助	《成都高新区推进“三次创业”支持战略性新兴产业企业加快发展的若干政策》实施细则	150,000.00	与收益相关
成都高新技术产业开发区科技局知识产权资助金	《成都高新区推进“三次创业”支持战略性新兴产业企业加快发展的若干政策》实施细则	4,200.00	与收益相关
成都市软件著作权登记资助	成都市计算机软件著作权登记资助管理办法	8,000.00	与收益相关
成都市软件著作权登记资助	成都市计算机软件著作权登记资助管理办法	2,000.00	与收益相关
合计		169,000.00	

25、营业外支出

项目	2017 年 1-6 月
	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	
其中：固定资产处置损失	
滞纳金、罚款	
合计	二

(续上表)

项目	2016 年度	2015 年
	发生额	发生额
	计入当期非经常性损益的金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
滞纳金、罚款		555.44

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

合计	<u>555.44</u>	<u>555.44</u>
----	---------------	---------------

26、所得税费用

项目	<u>2017 年 1-6 月</u>	<u>2016 年度</u>	<u>2015 年度</u>
当期所得税费用	<u>538,340.25</u>	<u>172,788.87</u>	<u>127,946.00</u>
合计	<u>538,340.25</u>	<u>172,788.87</u>	<u>127,946.00</u>

27、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	<u>2017 年 1-6 月</u>	<u>2016 年度</u>	<u>2015 年度</u>
政府补贴	980,000.00	2,993,951.89	169,000.00
利息收入	<u>179,552.65</u>	<u>58,846.00</u>	<u>24,214.95</u>
合计	<u>1,159,552.65</u>	<u>3,052,797.89</u>	<u>193,214.95</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	<u>2017 年 1-6 月</u>	<u>2016 年度</u>	<u>2015 年度</u>
广告推广费用	101,236,400.93	87,990,328.42	3,488,861.60
美术外包费用	1,546,183.89	3,617,236.19	3,100,881.01
办公费、租赁费	2,218,467.61	2,135,879.22	1,725,334.98
差旅费、业务招待费等	700,064.56	1,086,127.34	1,113,124.63
支付押金保证金	20,381,051.00	140,000.00	
其他支出	<u>1,849,119.56</u>	<u>1,777,774.49</u>	<u>642,255.15</u>
合计	<u>127,931,287.55</u>	<u>96,747,345.66</u>	<u>10,070,457.37</u>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	<u>2017 年 1-6 月</u>	<u>2016 年度</u>	<u>2015 年度</u>
收回个人往来款		620,000.00	2,220,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	<u>2017 年 1-6 月</u>	<u>2016 年度</u>	<u>2015 年度</u>
支付公司往来款			17,900,000.00

(5) 现金流量表补充资料

① 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	<u>2017 年 1-6 月</u>	<u>2016 年度</u>	<u>2015 年</u>
----	---------------------	----------------	---------------

①将净利润调节为经营活动现金流量：

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

净利润	76,055,110.82	33,502,452.90	470,293.16
加：资产减值准备	351,220.45	324,413.65	-141,413.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	157,171.25	197,521.42	296,539.02
无形资产摊销	20,119.56	34,722.00	34,721.98
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)			
财务费用(收益以“一”号填列)	-483,617.89		
投资损失(收益以“一”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)			
存货的减少(增加以“一”号填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-44,133,609.53	-23,094,910.11	-910,673.01
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	37,530,501.03	12,180,851.51	3,970,722.42
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>69,496,895.69</u>	<u>23,145,051.37</u>	<u>3,720,189.72</u>
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			-
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
③现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年末余额	114,881,204.92	47,260,976.60	23,789,023.27
减：现金的期初余额	47,260,976.60	23,789,023.27	5,753,432.55
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	<u>67,620,228.32</u>	<u>23,471,953.33</u>	<u>18,035,590.72</u>

七、合并范围的变更

2015年及2016年度合并范围包括且仅包括成都吉乾和上海旭梅。

2017年1-6月，公司合并范围除包括成都吉乾和上海旭梅外，还包括上海游湛、上海华向、乐珩网络、璿游网络。

八、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	备注
				直接	间接		
成都吉乾	成都	成都	网络技术服务；电脑游戏软件开发等	100.00%		设立	
上海旭梅	上海	上海	网络技术，计算机领域内的技术开发等	100.00%		设立	
上海游湛	上海	上海	网络技术，计算机领域内的技术开发等	100.00%		转让取得	备注 1
上海华向	上海	上海	文化艺术交流策划、设计、制作和代理各类广告等	100.00%		转让取得	备注 2
乐珩网络	霍尔果斯	霍尔果斯	网络技术服务；电脑游戏软件开发等	100.00%		设立	备注 3
璿游网络	霍尔果斯	霍尔果斯	网络技术服务；电脑游戏软件开发等	100.00%		设立	备注 4

备注 1：上海游湛成立于 2016 年 12 月 27 日，注册资本为 1000 万元，认缴人股东为郭中健（认缴 400 万）和郭小兰（认缴 600 万）。2017 年 2 月 16 日，郭中健和郭小兰将其认缴部分平价转让给本公司。转让后，本公司占有上海游湛 100%的股权。

备注 2：上海华向成立于 2016 年 12 月 27 日，注册资本为 500 万元，认缴人股东为郭少平（认缴 500 万）。2017 年 2 月 16 日，郭少平将其认缴部分平价转让给本公司。转让后，本公司占有上海华向 100%的股权。

备注 3：乐珩网络系本公司于 2017 年 2 月 16 日成立的全资子公司；

备注 4：璿游网络系本公司于 2017 年 2 月 16 日成立的全资子公司。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人姓名	关联关系	身份证号码	持股比例	表决权比例
寇汉	实际控制人	513001197505170015	41.07%	41.07%

2、本公司的子公司

详见附注七、在其他主体中的权益。

3、其他关联方名单

关联方名单	关联关系
郭中健	原持股超过 5%
成都臻尚企业管理中心（有限合伙）	原持股超过 5%
完美世界（北京）数字科技有限公司	原持股超过 5%
深圳国金凯撒创业投资企业(有限合伙)	持股超过 5%
宁夏和中股权投资管理合伙企业	持股超过 5%
深圳市岚悦网络科技有限公司	持股超过 5%
完美世界（北京）软件科技发展有限公司	持股超过 5%
完美世界（重庆）互动科技有限公司	完美世界（北京）数字科技有限公司控制的公司
四川神宇建筑工程有限公司	郭中健实际控制的公司
北京神宇燎原通信网络技术有限公司	实际控制人联营企业
寇汉、杨莲莲、陈家斌、何中华、郭小兰、张云帆、李天燕、严宇芳、肖健	公司董事
郭玲华	公司监事
寇汉、陈家斌、杨莲莲、魏玲	公司高管

4、关联方交易情况

（1）关联方销售情况

公司 2015 年将游戏斗罗大陆大陆交由完美世界（重庆）互动科技有限公司运营，公司收取其运营分成。公司 2015 年和 2016 年度向完美世界（重庆）互动科技有限公司收取分成款分别为含税金额 3,656,164.51 元和 2,538,665.43 元。

（2）关联方的资金拆借情况：

关联方	2015.1.1	拆入	拆出	2015 年 12 月 31 日
四川神宇建筑工程有限公司	17,640,000.00		17,640,000.00	

5、关联方应收应付款项

（1）关联方应收账款

项目名称	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款			
完美世界（重庆）互动科技有限公司	4,694,829.94	4,694,829.94	2,156,164.51

十、或有事项

2016 年 5 月 23 日，上海玄霆娱乐信息科技有限公司向江苏省徐州市中级人民法院提起诉讼，主张成都吉乾研发、四三九九在 4399 手机游戏网（网址：<http://a.4399.cn>）运营的《新斗罗大陆神界篇》游戏侵犯其作品改编权，并提出以下诉讼请求：①要求成都吉乾和四三九九立即停止《新斗罗大陆神界篇》游戏的宣传推广；②要求成都吉乾和四三九九立即停止《新斗罗大陆神界篇》游戏的运营；③要求成都吉乾和四三九九在 4399 手机游戏网首页（网址：<http://a.4399.cn>）顶部通栏位置刊登声明不少于 30 日以消除影响；④要求成都吉乾和四三九九共同赔偿原告因侵权所致经济损失 2,000 万元；⑤要求成都吉乾和四三九九共同承担原告为制止侵权所付出的合理费用 5.25 万元；⑥要求成都吉乾和四三九九承担本案的诉讼及其他费用。江苏省徐州市中级人民法院受理了上述案件。被告成都吉乾就管辖权提出异议，主张上述案件移送至四川省成都市中级人民法院审理。2016 年 9 月 8 日，江苏省徐州市中级人民法院作出（2016）苏 03 民初 369 号《民事裁定书》，驳回成都吉乾对上述案件管辖权提出的异议。

2017 年 3 月 27 日，上海玄霆娱乐信息科技有限公司就上述案件将哆可梦追加为共同被告：主张由哆可梦研发和四三九九网络股份有限公司、完美世界(北京)数字科技有限公司、完美世界(重庆)互动科技有限公司运营的《斗罗大陆神界传说》侵犯了其拥有著作权的《斗罗大陆》的作品改编权，要求四名被告：①立即停止《斗罗大陆神界传说》游戏的宣传推广；②立即停止《斗罗大陆神界传说》游戏的运营；③在 4399 手机游戏网首页(网址：<http://www.4399.cn>)顶部通栏位置刊登声明不少于 30 日以消除影响；④共同赔偿原告因侵权所致经济损失 2,000 万元；⑤共同承担原告为制止侵权所付出的合理费用 5.10 万元；⑥共同承担本案的诉讼及其他费用。

截至审计报告签署日，上述案件仍在审理阶段。

根据该案件主办律师的观点：（1）成都吉乾和哆可梦胜诉的可能性较大；（2）若成都吉乾和哆可梦败诉，根据相关法规的规定，公司赔偿的金额很可能远低于相关被诉金额。

由于上述诉讼事项具备较大不确定性，我们作为或有事项予以披露。

十一、承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

类别

2017 年 6 月 30 日

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,539,881.59	100.00%	628,685.14	1.06%	58,911,196.45
其中：账龄组合	12,079,618.49	20.29%	628,685.14	5.20%	11,450,933.35
关联方组合	47,460,263.10	79.71%	-		47,460,263.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>59,539,881.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>628,685.14</u>	<u>1.06%</u>	<u>58,911,196.45</u>

(续上表)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,588,644.96	100.00%	353,052.62	3.05%	11,235,592.34
其中：账龄组合	11,588,644.96	100.00%	353,052.62	3.05%	11,235,592.34
关联方组合	-	-	-		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>11,588,644.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>353,052.62</u>	<u>3.05%</u>	<u>11,235,592.34</u>

(续上表)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,320,224.86	100.00%	28,268.44	0.65%	4,291,956.42
其中：账龄组合	4,320,224.86	100.00%	28,268.44	0.65%	4,291,956.42
关联方组合	-	-	-		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>4,320,224.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>28,268.44</u>	<u>0.65%</u>	<u>4,291,956.42</u>

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄 2017 年 6 月 30 日

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	7,040,871.90	-	
6 个月-1 年	343,916.65	17,195.83	5.00%
1-2 年	3,274,766.83	327,476.68	10.00%
2-3 年	<u>1,420,063.11</u>	<u>284,012.62</u>	<u>20.00%</u>
合计	<u>12,079,618.49</u>	<u>628,685.14</u>	<u>5.20%</u>

(续上表)

账龄

2016 年 12 月 31 日

	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	6,539,512.68	-	
6 个月-1 年	3,037,212.07	151,860.60	5.00%
1-2 年	<u>2,011,920.21</u>	<u>201,192.02</u>	<u>10.00%</u>
合计	<u>11,588,644.96</u>	<u>353,052.62</u>	<u>3.05%</u>

(续上表)

账龄

2015 年 12 月 31 日

	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	3,784,016.11	-	-
6 个月-1 年	507,048.66	25,352.43	5.00%
1-2 年	<u>29,160.09</u>	<u>2,916.01</u>	<u>10.00%</u>
合计	<u>4,320,224.86</u>	<u>28,268.44</u>	<u>0.65%</u>

(2) 按欠款方归集的应收账款余额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	2017 年 6 月 30 日	坏账准备	账龄	占应收账款 总金额比例
上海旭梅	本公司之子公司	40,780,145.70		6 个月以内	68.49%
上海游湛	本公司之子公司	5,533,972.20		6 个月以内	9.29%
完美世界（重庆）互动科 技有限公司	关联方	4,694,829.94	611,489.31	1-2 年 3274766.83 元，2-3 年 1420063.11 元	7.89%
APPLEINC	非关联方	4,076,687.86		6 个月以内	6.85%
上海华向	本公司之子公司	<u>1,146,145.20</u>		6 个月以内	<u>1.93%</u>
合计		<u>56,231,780.90</u>	<u>611,489.31</u>		<u>94.44%</u>

(续上表)

单位名称	与本公司关 系	2016 年 12 月 31 日	坏账准备	账龄	占应收账款 总金额比例
APPLEINC	非关联方	6,501,698.70	-	6 个月以内	56.10%
完美世界（重庆）互动科技有限公 司	关联方	4,694,829.94	335,337.51	6 个月-1 年 2682909.73 元，1 年-2	40.51%

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

年 2011920.21 元

深圳市酷牛互动科技有限公司	非关联方	224,511.41	11,225.57	6 个月-1 年	1.94%
台湾大哥大股份有限公司	非关联方	122,271.22	6,113.56	6 个月-1 年	1.06%
深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	<u>23,677.08</u>	-	6 个月以内	<u>0.20%</u>
合计		<u>11,566,988.35</u>	<u>352,676.64</u>		<u>99.81%</u>

(续上表)

单位名称	与本公司关 系	2015 年 12 月 31 日	坏账准备	账龄	占应收账款 总金额比例
完美世界（重庆）互动科技有限公司	关联方	2,156,164.51		6 个月以内	49.91%
APPLEINC	非关联方	1,618,854.48	-	6 个月以内	37.47%
深圳市酷牛互动科技有限公司	非关联方	500,000.00	25,000.00	6 个月-1 年	11.57%
中国移动通信集团浙江有限公司	非关联方	27,692.58	2,769.26	1-2 年	0.64%
北京当乐信息技术有限公司	非关联方	<u>8,997.12</u>	-	6 个月以内	<u>0.21%</u>
合计		<u>4,311,708.69</u>	<u>27,769.26</u>		<u>99.80%</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其 他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收账款	1,374,804.18	100.00%	214,444.73	15.60%	1,160,359.45
其中：个别认定法组合					
按账龄计提组合	1,374,804.18	100.00%	214,444.73	15.60%	1,160,359.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收账款					
合计	<u>1,374,804.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>214,444.73</u>	<u>15.60%</u>	<u>1,160,359.45</u>

(续上表)

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其 他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收账款	396,732.74	100.00%	165,541.15	41.73%	231,191.59
其中：个别认定法组合					

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

按帐龄计提组合	396,732.74	100.00%	165,541.15	41.73%	231,191.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收账款					
合计	<u>396,732.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>165,541.15</u>	<u>41.73%</u>	<u>231,191.59</u>

(续上表)

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的 其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	9,925,395.61	100.00%	155,533.09	1.57%	9,769,862.52
其中：个别认定法组合	9,728,824.14	98.02%			9,728,824.14
按帐龄计提组合	196,571.47	1.98%	155,533.09	79.12%	41,038.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的应收账款					
合计	<u>9,925,395.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>155,533.09</u>	<u>1.57%</u>	<u>9,769,862.52</u>

1) 组合中，按个别认定法组合的其他应收款：

其他应收款(按性质)	2015 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
子公司往来款	<u>9,728,824.14</u>	=	=	无回收风险，不予计提坏账
合计	<u>9,728,824.14</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	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,221,431.00	61,071.55	5.00%
1-2 年			10.00%
2-3 年		-	20.00%
3 年以上	<u>153,373.18</u>	<u>153,373.18</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>1,374,804.18</u>	<u>214,444.73</u>	<u>15.60%</u>

(续上表)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	243,359.56	12,167.98	5.00%
1-2 年		-	10.00%

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2-3 年		-	20.00%
3 年以上	<u>153,373.18</u>	<u>153,373.18</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>396,732.74</u>	<u>165,541.16</u>	<u>41.73%</u>

(续上表)

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	43,198.29	2,159.91	5.00%
1-2 年			10.00%
2-3 年			20.00%
3 年以上	<u>153,373.18</u>	<u>153,373.18</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>196,571.47</u>	<u>155,533.09</u>	<u>79.12%</u>

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2017 年 6 月 30 日	坏账准备	账龄	占其他应收 账款总金额 比例
余炎钦	非关联方	521,051.00	26,052.55	1 年以内	37.90%
赵浪波	非关联方	240,000.00	12,000.00	1 年以内	17.46%
易余	非关联方	240,000.00	12,000.00	1 年以内	17.46%
成都高投置业有限公司	非关联方	153,373.18	153,373.18	3 年以上	11.16%
个人承担社保	非关联方	<u>87,340.00</u>	<u>4,367.00</u>	1 年以内	<u>6.35%</u>
合计		<u>1,241,764.18</u>	<u>207,792.73</u>		<u>90.33%</u>

(续上表)

单位名称	与本公司 关系	2016 年 12 月 31 日	坏账准备	账龄	占其他应收 账款总金额 比例
成都高投置业有限公司	非关联方	153,373.18	153,373.18	3 年以上	38.66%
何荣坚	非关联方	140,000.00	7,000.00	1 年以内	35.29%
个人承担社保	非关联方	50,772.56	2,538.63	1 年以内	12.80%
潘龙华	非关联方	18,500.00	925.00	1 年以内	4.66%
个人承担公积金	非关联方	<u>17,087.00</u>	<u>854.35</u>	1 年以内	<u>4.31%</u>
合计		<u>379,732.74</u>	<u>164,691.16</u>		<u>95.72%</u>

(续上表)

单位名称	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日	坏账准备	账龄	占其他应收 账款总金额 比例
成都吉乾科技有限公司	母子公司	9,728,824.14		1 年以内	98.02%

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

成都高置业有限公司	非关联方	153,373.18	153,373.18	3 年以上	1.55%
个人承担社保	非关联方	26,874.29	1,343.71	1 年以内	0.27%
个人承担公积金	非关联方	9,324.00	466.20	1 年以内	0.09%
黄静思	非关联方	<u>5,000.00</u>	<u>250.00</u>	1 年以内	<u>0.05%</u>
<u>合计</u>		<u>9,923,395.61</u>	<u>155,433.09</u>		<u>99.98%</u>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
对子公司的投资	<u>20,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>	=	<u>35,000,000.00</u>

(续上表)

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
对子公司的投资	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	=	<u>20,000,000.00</u>

(续上表)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
对子公司的投资	=	<u>10,000,000.00</u>	=	<u>10,000,000.00</u>

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
成都吉乾	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
上海旭梅	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	<u>10,000,000.00</u>	=
上海华向	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		
上海游湛	成本法	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>		
合计		<u>35,000,000.00</u>	<u>35,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

(续上表)

被投资单位	期末在被投资单位持股比例	期末在被投资单位享有表决权比例	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
成都吉乾	100.00%	100.00%	-	-	-
上海旭梅	100.00%	100.00%	=	=	=
上海华向	100.00%	100.00%			
上海游湛	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>			
合计	=	=	=	=	=

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

成都哆可梦网络科技有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	64,719,304.84	77,361,500.11	21,295,385.87
其他业务收入			
营业收入合计	<u>64,719,304.84</u>	<u>77,361,500.11</u>	<u>21,295,385.87</u>
主营业务成本	21,259,095.60	29,306,154.17	766,556.87
其他业务成本			
营业成本合计	<u>21,259,095.60</u>	<u>29,306,154.17</u>	<u>766,556.87</u>

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益 (2008)》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
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）	980,000.00	2,993,951.89	169,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		0.03	1,036.99
非经常性损益总额	980,000.00	2,993,951.92	170,036.99
减：非经常性损益的所得税影响数		-	
非经常性损益净额	980,000.00	2,993,951.92	170,036.99
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	980,000.00	2,993,951.92	170,036.99

2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产 收益率	加权平均净资产收 益率	加权平均净资产 收益率
	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	75.69%	73.29%	4.92%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	74.71%	66.74%	3.14%