

北京神奇时代网络有限公司
审计报告
天职业字[2014]3233 号

目 录

审计报告	1
2013 年度财务报表	3
2013 年度财务报表附注	15



审计报告



天职业字[2014]3233 号

天舟文化股份有限公司：

我们审计了后附北京神奇时代网络有限公司（以下简称“神奇时代公司”）财务报表，包括2013年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2013年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者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神奇时代公司管理层的责任，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而导致的重大错报。

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。

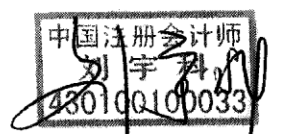
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，神奇时代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，公允反映了神奇时代公司2013年12月31日的合并财务状况及财务状况、2013年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。



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：北京神奇时代网络有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	96,389,464.88	27,687,617.26	八、1
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	12,084,531.35	8,825,894.14	八、2
预付款项	1,884,542.18	970,056.57	八、3
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,077,550.60	867,053.67	八、4
买入返售金融资产			
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	111,436,089.01	38,350,621.64	
非流动资产			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	7,604,210.64	6,156,047.03	八、5
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,703,766.33	19,585.77	八、6
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	9,307,976.97	6,175,632.80	
资产总计	120,744,065.98	44,526,254.44	

法定代表人：李广欣



李广欣

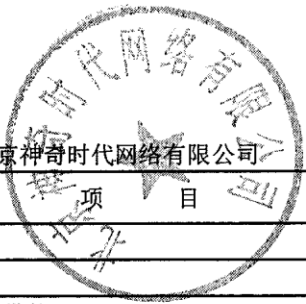
主管会计工作负责人：黄继红

3-1-4

黄继红

会计机构负责人：黄继红

黄继红



合并资产负债表（续）

编制单位：北京神奇时代网络有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日	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			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	3,283,392.03	6,984,020.02	八、9
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	9,294,232.21	285,380.69	八、10
应交税费	6,587,692.70	3,613,392.06	八、11
应付利息			
应付股利			八、12
其他应付款	471,652.66	15,523.16	八、13
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	19,636,969.60	10,898,315.93	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	19,636,969.60	10,898,315.93	
所有者权益			
实收资本	10,000,000.00	10,000,000.00	八、14
资本公积			
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	5,000,000.00	2,284,331.53	八、15
一般风险准备			
未分配利润	86,107,096.38	20,509,321.61	八、16
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	101,107,096.38	32,793,653.14	
少数股东权益		834,285.37	
所有者权益合计	101,107,096.38	33,627,938.51	
负债及所有者权益合计	120,744,065.98	44,526,254.44	

法定代表人：李广欣

主管会计工作负责人：黄继红

会计机构负责人：黄继红

李广欣

3-1-5
4

黄继红

黄继红



合并利润表

编制单位：北京神奇时代网络有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2013年度	2012年度	附注编号
一、营业总收入	189,897,983.44	65,753,299.20	
其中：营业收入	189,897,983.44	65,753,299.20	八、17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	88,513,266.07	32,118,848.04	
其中：营业成本	29,204,991.90	13,644,960.58	八、17
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			
营业税金及附加	1,035,531.61	1,131,675.74	八、18
销售费用	8,725,786.30	1,452,650.55	八、19
管理费用	50,131,404.97	15,356,419.86	八、20
财务费用	-797,440.49	30,308.47	八、21
资产减值损失	212,991.78	502,832.84	八、23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	711,089.77		八、22
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	102,095,807.14	33,634,451.16	
加：营业外收入	750,000.00	780,000.00	八、24
减：营业外支出	31,046.03	3,574.78	八、25
其中：非流动资产处置损失	30,956.03	3,574.78	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	102,814,761.11	34,410,876.38	
减：所得税费用	15,136,807.14	4,031,955.06	八、26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	87,677,953.97	30,378,921.32	
归属于母公司所有者的净利润	88,313,443.24	30,426,635.95	八、16
少数股东损益	-635,489.27	-47,714.63	
六、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益	87,677,953.97	30,378,921.32	
归属于母公司所有者的综合收益	88,313,443.24	30,426,635.95	
归属于少数股东的综合收益	-635,489.27	-47,714.63	

法定代表人：李广欣

主管会计工作负责人：黄继红

会计机构负责人：黄继红

合并现金流量表

编制单位：北京神奇时代网络有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2013年度	2012年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	196,309,021.13	59,440,396.89	
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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	2,407,196.47	830,024.70	八、27
经营活动现金流入小计	198,716,217.60	60,270,421.59	
购买商品、接受劳务支付的现金	33,274,294.22	7,234,669.84	
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	37,241,197.65	12,600,649.22	
支付的各项税费	23,010,869.32	3,589,020.78	
支付其他与经营活动有关的现金	10,636,008.43	5,822,281.76	八、27
经营活动现金流出小计	104,162,369.62	29,246,621.60	
经营活动产生的现金流量净额	94,553,847.98	31,023,799.99	八、28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	661,974.87		八、28
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	661,974.87		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,513,975.23	6,194,336.63	
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			
投资活动现金流出小计	6,513,975.23	6,194,336.63	
投资活动产生的现金流量净额	-5,852,000.36	-6,194,336.63	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		882,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		882,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,000,000.00		
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			
筹资活动现金流出小计	20,000,000.00		
筹资活动产生的现金流量净额	-20,000,000.00	882,000.00	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	68,701,847.62	25,711,463.36	八、28
加：期初现金及现金等价物的余额	27,687,617.26	1,976,153.90	八、28
六、期末现金及现金等价物余额	96,389,464.88	27,687,617.26	八、28

法定代表人：李广欣

主管会计工作负责人：黄继红

会计机构负责人：黄继红



资产负债表

编制单位：北京神奇时代网络有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	86,603,283.19	25,887,477.26	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	12,084,531.35	8,825,894.14	九、1
预付款项	1,878,908.82	970,056.57	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,076,600.60	867,053.67	九、2
买入返售金融资产			
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	101,643,323.96	36,550,481.64	
非流动资产			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10,000,000.00	918,000.00	九、3
投资性房地产			
固定资产	7,604,210.64	6,156,047.03	
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,703,766.33	19,585.77	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	19,307,976.97	7,093,632.80	
资产总计	120,951,300.93	43,644,114.44	

法定代表人：李广欣

李广欣

主管会计工作负责人：黄继红

3-1-10

9

黄继红

会计机构负责人：黄继红

黄继红



资产负债表（续）

编制单位：北京神奇时代网络有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日	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			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	3,283,392.03	6,984,020.02	
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	9,294,232.21	197,703.84	
应交税费	6,587,674.70	3,611,618.77	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	471,652.66	7,456.50	
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	19,636,951.60	10,800,799.13	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	19,636,951.60	10,800,799.13	
所有者权益			
实收资本	10,000,000.00	10,000,000.00	
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	5,000,000.00	2,284,331.53	
一般风险准备			
未分配利润	86,314,349.33	20,558,983.78	
外币报表折算差额			
所有者权益合计	101,314,349.33	32,843,315.31	
负债及所有者权益合计	120,951,300.93	43,644,114.44	

法定代表人：李欣

主管会计工作负责人：黄继红

会计机构负责人：黄继红

3-1-11

10

黄继红

黄继红



利润表

编制单位：北京神奇时代网络有限公司

金额单位：人民币元

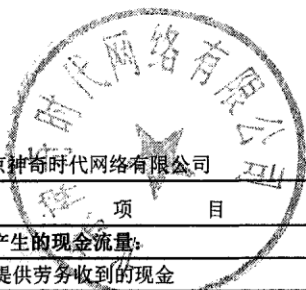
项 目	2013年度	2012年度	附注编号
一、营业总收入	189,707,414.21	65,753,299.20	
其中：营业收入	189,707,414.21	65,753,299.20	九、4
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	86,818,617.02	32,021,471.24	
其中：营业成本	28,989,133.00	13,644,960.58	九、4
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	1,035,531.61	1,131,675.74	
销售费用	8,319,058.74	1,452,650.55	
管理费用	48,953,730.67	15,258,903.06	
财务费用	-691,778.78	30,448.47	
资产减值损失	212,941.78	502,832.84	
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	102,888,797.19	33,731,827.96	
加：营业外收入	750,000.00	780,000.00	
减：营业外支出	30,956.03	3,574.78	
其中：非流动资产处置损失	30,956.03	3,574.78	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	103,607,841.16	34,508,253.18	
减：所得税费用	15,136,807.14	4,031,955.06	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	88,471,034.02	30,476,298.12	
六、其他综合收益			
七、综合收益	88,471,034.02	30,476,298.12	

法定代表人：李广欣

主管会计工作负责人：黄继红

会计机构负责人：黄继红

3-1-12



现金流量表

编制单位：北京神奇时代网络有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2013年度	2012年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	196,296,677.73	59,440,396.89	
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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	2,295,933.64	829,884.70	
经营活动现金流入小计	198,592,611.37	60,270,281.59	
购买商品、接受劳务支付的现金	33,020,713.22	7,234,669.84	
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	36,501,952.40	12,600,649.22	
支付的各项税费	23,010,869.32	3,589,020.78	
支付其他与经营活动有关的现金	9,747,295.27	5,822,281.76	
经营活动现金流出小计	102,280,830.21	29,246,621.60	
经营活动产生的现金流量净额	96,311,781.16	31,023,659.99	九、5
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	918,000.00		
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	918,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,513,975.23	6,194,336.63	
投资支付的现金	10,000,000.00	918,000.00	
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	16,513,975.23	7,112,336.63	
投资活动产生的现金流量净额	-15,595,975.23	-7,112,336.63	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,000,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	20,000,000.00		
筹资活动产生的现金流量净额	-20,000,000.00		
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	60,715,805.93	23,911,323.36	九、5
加：期初现金及现金等价物的余额	25,887,477.26	1,976,153.90	九、5
六、期末现金及现金等价物余额	86,603,283.19	25,887,477.26	九、5

法定代表人：李广欣

李广欣

主管会计工作负责人：黄继红

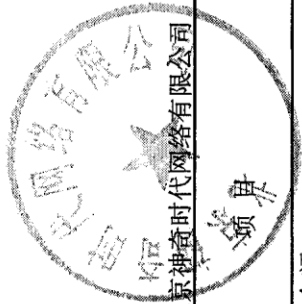
3-1-13

12

黄继红

会计机构负责人：黄继红

黄继红



所有者权益变动表

编制单位：北京神奇时代网络科技有限公司

金额单位：人民币元

	2013年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	10,000,000.00				2,284,331.53		20,558,983.78	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	10,000,000.00				2,284,331.53		20,558,983.78	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,715,668.47		65,755,365.55	
（一）净利润							88,471,034.02	
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							88,471,034.02	
（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					2,715,668.47		-22,715,668.47	
2. 提取一般风险准备					2,715,668.47		-2,715,668.47	
3. 对所有者（或股东）的分配							-20,000,000.00	
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备提取和使用								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	10,000,000.00				5,000,000.00		86,314,349.33	
								101,314,349.33

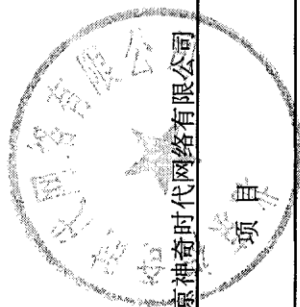
法定代表人：李广欣

主管会计工作负责人：黄继红

会计机构负责人：黄继红

黄继红

黄继红



所有者权益变动表

编制单位：北京神奇时代网络有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2012年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	10,000,000.00						-7,632,982.81	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	10,000,000.00						-7,632,982.81	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,284,331.53		28,191,966.59	
（一）净利润							30,476,298.12	
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							30,476,298.12	
（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					2,284,331.53		-2,284,331.53	
1. 提取盈余公积					2,284,331.53		-2,284,331.53	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备提取和使用								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	10,000,000.00				2,284,331.53		20,558,983.78	
								32,843,315.31

法定代表人：李广欣

主管会计工作负责人：黄继红

会计机构负责人：黄继红

黄继红

黄继红

北京神奇时代网络有限公司

2013 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、公司基本情况

1、历史沿革

北京神奇时代网络有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为北京旺角科技有限责任公司(以下简称“旺角科技公司”)。旺角科技公司由自然人黄照和林丹共同出资设立, 于 2009 年 8 月 18 日经北京市工商行政管理局朝阳分局注册登记成立。公司成立时股东认缴注册资本 100.00 万元, 实缴注册资本人民币 20.00 万元, 其中: 林丹出资人民币 12.00 万元, 占实缴注册资本总额的 60.00%; 黄照出资人民币 8.00 万元, 占实缴注册资本总额的 40.00%。

2009 年 12 月 3 日, 旺角科技公司股东会通过决议, 全体股东一致同意: 黄照将其持有旺角科技公司的股权(包括已缴付的 8 万元和未缴纳的 32 万元)全部转让给受让人林丹; 将旺角科技公司注册资本和实缴注册资本变更为 1,000.00 万元; 将北京旺角科技有限责任公司更名为北京神奇时代网络有限公司等。2009 年 12 月 31 日, 上述转让、增资、更名等变更事项完成工商变更登记后, 公司注册资本和实缴注册资本均为 1,000.00 万元, 其中李桂华个人增资 900 万元, 占公司注册资本总额的 90.00%, 林丹累计出资 100 万元, 占注册资本总额的 10.00%。

2013 年 7 月 15 日, 经公司股东会审议通过, 李桂华将其持有公司出资额中的 121.40 万元转让给王玉刚, 72.60 万元转让给北京神奇博信投资管理中心(有限合伙)(简称“神奇博信”), 50.00 万元转让给李广欣, 20.00 万元转让给杨锦, 20.00 万元转让给储达平, 16.00 万元转让给张环宇。2013 年 7 月 23 日, 公司在北京市工商局朝阳分局完成本次股权转让的工商备案手续。

截至 2013 年 12 月 31 日, 公司企业法人营业执照注册号: 110105012182996。公司注册资本 1000 万元, 股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	李桂华	600.00	60.00
2	王玉刚	121.40	12.14
3	林丹	100.00	10.00
4	神奇博信	72.60	7.26
5	李广欣	50.00	5.00
6	杨锦	20.00	2.00
7	储达平	20.00	2.00
8	张环宇	16.00	1.60
	合 计	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>

2、公司住所及经营范围

公司住所：北京市朝阳区下甸甲3号院1号楼五层E505室。

公司经营范围：许可经营项目：互联网信息服务(不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、含电子公告服务)(互联网信息服务增值电信业务经营许可证有效期至2014年12月23日)；利用信息网经营游戏产品(含网络游戏虚拟货币发行)(网络文化经营许可证有效期至2013年12月31日)；互联网游戏、手机游戏出版(互联网出版许可证有效期至2014年12月31日)。一般经营项目：技术推广服务；货物进出口；技术进出口；代理进出口。

主要产品或提供的劳务：提供移动网游戏服务。

3、公司现任法定代表人：李广欣。

4、公司母公司及集团最终母公司

无。

5、财务报表报出

本公司财务报表经公司董事会批准报出。

本财务报表批准报出日：2014年2月28日。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《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。

三、财务报表的编制基础

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，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策和会计估计编制。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

2、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制合并财务报表时折算为人民币。

3、计量属性

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。

本报告期无计量属性发生变化的报表项目。

4、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。

5、外币业务

（1）对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

（2）在资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属于开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

（3）资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额，对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债

（1）金融资产和金融负债的分类

公司按照取得或承担金融资产和金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债等。

（2）金融资产和金融负债的确认和计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时按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。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

B、持有至到期投资

取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C、应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其它资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入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。

E、其它金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产和金融负债的终止确认条件

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；当金融负债的现实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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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：

A、终止确认部分的账面价值；

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

（6）金融资产的减值准备

A、持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

B、可供出售金融资产的减值准备

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

C、减值损失转回

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（7）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

A、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项	确认标准与计提方法
单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	年末余额 100 万元以上（含 100 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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

B、单项金额不重大按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项的确定依据和计提方法：

组合名称	依据
组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

C、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

应收款项账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

D、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额虽不重大但单项计提应收款项	计提理由与计提方法
单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量存在显著差异。
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。

对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，根据公司的管理权限，经股东大会或董事会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

7、长期股权投资的核算方法

（1）长期股权投资的投资成本的计量

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，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，也计入合并成本。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发生的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

（2）长期股权投资的后续计量

A、长期股权投资的成本法核算

本公司对被投资单位能够实施控制、不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的，长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算时，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，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

B、长期股权投资的权益法核算

本公司对被投资单位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。

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号-资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

C、长期股权投资权益法核算与成本法核算的转换

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算。

本公司对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，改按权益法核算。

D、长期股权投资的处置

本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入投资收益。对采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其它变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入投资收益。

本公司处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在个别财务报表中确认为当期投资收益；处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为当期投资收益。

本公司部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情况下，在个别财务报表中，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；在合并财务报表中，将处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额应当计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权，将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；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原有子公司实施共同控制或重大影响的，按成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

E、长期股权投资的减值

除本公司按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值应当按照金融工具的规定进行处理外，其他长期股权投资应当在期末按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提长期股权投资减值准备并计入当期损益。

（3）被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政

策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

8、固定资产的核算方法

(1) 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。包括电子设备、运输工具、其他设备等。

(2) 固定资产的计价和折旧方法

固定资产以取得时的成本作为入账价值。

固定资产折旧采用年限平均法，从其达到预定可使用状态的次月起提取折旧。除已提足折旧仍继续使用的固定资产，对所有固定资产计提折旧。折旧按预计的使用年限，以分类或单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。已计提减值准备的固定资产以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。

固定资产后续支出的处理：固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化。重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧。

各类固定资产的预计残值率、预计使用年限和年折旧率如下：

资产类别	净残值率（%）	折旧年限（年）	年折旧率（%）
电子设备	5	3	31.37
运输工具	10	4	22.50
办公家具及其他	5	5	19.00

(3) 固定资产减值准备的计提方法

年末如果出现了市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于年末账面价值的差额计提固定资产减值准备。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值之间较高者确定。

9、在建工程的核算方法

本公司在建工程分为自营建造工程和出包建造工程两类。

(1) 在建工程的计价

本公司在建工程按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

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

（3）在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程进行全面检查，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，提取在建工程减值准备，在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

10、借款费用的核算

（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资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其它借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

B、借款费用已经发生；

C、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。

当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，借款费用暂停资本化。

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用及其辅助费用扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进

行暂时性投资取得的投资收益后的金额，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前，予以资本化。

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一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

11、长期待摊费用的核算

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。

12、非金融长期资产减值准备

公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年末都要进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、职工薪酬的核算方法

公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、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；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；其他职工薪酬，计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，应当确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- (1) 公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- (2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

14、收入确认的核算

(1) 销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：A、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；B、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；C、收入的金额能够可靠地计量；D、相关的经济利益很可能流入企业；E、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

销售商品收入按本公司与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。现金折扣于发生时确认为当期损益；销售折让于实际发生时冲减当期收入。

(2) 提供劳务

公司提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

- A、已完工作的测量。
- B、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- C、已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。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。

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：

A、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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）游戏收入的确认

网络游戏市场中主要存在按虚拟道具收费和按时间收费两种类型的盈利模式，公司游戏产品主要采用按虚拟道具收费模式。虚拟道具收费模式是指游戏为玩家提供网络游戏的免费下载和免费游戏体验，而游戏的收益则来自于游戏内虚拟道具的销售。游戏玩家注册一个游戏账户后，即可参与游戏而无须支付任何费用，若玩家希望进一步加强游戏体验，则需付费购买游戏中的虚拟道具。公司的运营模式分为自主运营模式和联合运营模式。

A、公司自主运营收入确认

在自主运营模式下，游戏玩家直接通过公司注册游戏账号，直接通过公司所提供的充值渠道进行充值而获得游戏内的虚拟货币。公司既可以利用自己官方网站的影响力进行游戏推广，也可以通过各种推广方式进行推广，推广所获得的游戏玩家均直接在公司注册账号并登录游戏，无需通过游戏推广服务商的账号登录游戏。玩家在进行游戏时，直接通过公司所提供的充值渠道进行充值，获得游戏内的虚拟货币，公司在游戏玩家实际充值并消费时确认为营业收入。

B、联合运营收入确认

联合运营模式是公司负责游戏运营，游戏推广服务商负责用户推广的一种运营模式。在这种模式下，游戏推广服务商通过游戏的推广获取游戏玩家，游戏玩家在游戏推广服务商处注册账号并通过该账号登录游戏；游戏推广服务商负责充值服务以及计费系统的管理，公司负责游戏版本的更新及技术支持和维护，并提供客户服务；游戏玩家在游戏推广服务商的充值系统中进行充值，取得虚拟货币；游戏推广服务商将游戏玩家实际充值并消费的金额按协议约定的比例计算分成，在双方核对数据确认无误后，公司确认营业收入。

15、政府补助的核算

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指企业取得用于补偿公司以后期间的相关费用或损失与已发生的相关费用或损失的政府补助。

2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

3. 政府补助的确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

4. 政府补助的核算方法

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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，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；用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- (1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- (2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

16、经营租赁

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。

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。

17、所得税的核算

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。如果资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异，则将差异区分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异分别进行会计处理。按照税法规定允许抵减以后年度所得的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。本公司将应纳税暂时性差异按适用税率确认为递延所得税负债。对可抵扣暂时性差异与可抵扣亏损，按适用税率以未来很可能取

得用来抵扣可抵扣暂时性差异与可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

在资产负债表日，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，公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，公司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，减记递延所得税资产的账面价值；如在未期间预计很可能获得足够的应纳税所得额时，原减记的金额相应予以转回。

18、合并财务报表的编制

合并财务报表是指反映母公司和其全部子公司形成的企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量的财务报表。

(1) 合并范围的认定

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

A、母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

B、母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足以下条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- (a) 通过与被投资单位其它投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- (b) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- (c) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- (d) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 合并报表编制程序

本公司合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其它有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。在编制合并财务报表时，母子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表

和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日的现金流量。

非同一控制下的企业合并，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为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方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。购买方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时，应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。企业合并形成母子关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（二）合并范围的确定原则、合并报表编制的依据及方法

1、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。有证据表明公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

2、合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表，使子公司采用的会计政策与母公司保持一致。

子公司的会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表，使子公司的会计期间与母公司保持一致。

3、报告期内因企业合并增加的子公司的合并财务报表编制

（1）母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映在编制的合并财务报表中，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）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；编制合并利润表时，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

4、在报告期内处置子公司的合并财务报表编制

母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数；编制合并利润表时，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

5、购买少数股东权益的合并处理

向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，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，应当调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（三）报告期内纳入合并报表范围的子公司基本情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
神奇时代信息技术（天津）有限公司	全资子公司	天津	移动网游戏开发与运营	1000 万元	信息技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机系统服务；软件开发；电脑动画设计；货物及技术的进出口；代理进出口；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备	1000 万元

续上表：

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股 比例（%）	表决权 比例（%）	少数股东 权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分 担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初 所有者权益中所享有份额后的余额
	100	100			

（四）报告期内合并范围的变更情况及理由

1、公司将持有原控股子公司深圳市掌中精彩网络有限公司 51%的股份于 2013 年 7 月全部转让给北京天博来科技有限公司(原北京银石星空文化有限责任公司)，本公司不再拥有控制权，2013 年自处置之日起未将其纳入合并范围。

2、2013 年 6 月，公司出资设立神奇时代信息技术（天津）有限公司，于 2013 年 6 月 7 日取得天津市滨海新区工商行政管理局颁发的营业执照，注册号为 120116000171282，神奇时代信息技术（天津）有限公司注册资本 1,000.00 万元，实收资本 1,000.00 万元，本公司占注册资本的 100%，本公司拥有该公司控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

六、税项

1、企业所得税

本公司按应纳税所得额和当期适用之税率计缴所得税。本公司 2011 年 11 月 21 日被认定为高新技术企业(证书编号: GR201111001074), 有效期三年。根据《中华人民共和国所得税法》规定, 公司享受高新技术企业所得税优惠政策。2011 年、2012 年、2013 年按 15%税率计缴企业所得税。

本公司之子公司神奇时代信息技术(天津)有限公司按 25%税率计缴企业所得税。

2、增值税

根据《财政部 国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2012〕71 号)及《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施办法》(财税〔2011〕111 号)的相关规定, 从 2012 年 9 月 1 日起, 本公司信息技术服务收入适用 6%的增值税率。

由于本公司之子公司神奇时代信息技术(天津)有限公司成立之日在天津市实施营业税改征增值税试点日(2012 年 12 月 1 日)之后, 自该子公司成立之日起的信息技术服务收入适用 6%的增值税。

3、营业税

本公司 2012 年 9 月 1 日前按信息技术服务收入的 5%计缴营业税, 根据财政部、国家税务总局、商务部下发的《关于示范城市离岸服务外包业务免征营业税的通知》(财税[2010]64 号)的规定, 公司从事离岸服务外包业务取得的收入免征营业税。从 2012 年 9 月 1 日起, 北京市实施营业税改增值税试点, 本公司取得的信息技术服务应税收入不再缴纳营业税, 按照 6%的税率计缴增值税。

4、城市维护建设税

本公司及下属子公司均按当期应纳流转税的 7%计缴城市维护建设税。

5、教育费附加及地方教育费附加

本公司及下属子公司均按当期应纳流转税 3%计缴教育费附加及按当期应纳流转税 2%计缴地方教育费附加。

6、其他税项

按税法规定执行。

七、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

本公司报告期内未发生会计政策变更。

2、会计估计的变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

3、前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正情况发生。

八、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 按项目列示

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			<u>10,569.53</u>			<u>2,749.38</u>
其中：人民币	10,569.53		10,569.53	2,749.38		2,749.38
银行存款			<u>96,378,895.35</u>			<u>27,684,867.88</u>
其中：人民币	96,378,895.35		96,378,895.35	27,684,867.88		27,684,867.88
合 计			<u>96,389,464.88</u>			<u>27,687,617.26</u>

(2) 2013 年 12 月 31 日无存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

(3) 2013 年 12 月 31 日货币资金较 2012 年 12 月 31 日增加 6,870.18 万元，增长 2.48 倍多，主要系 2012 年公司相继推出的移动网游戏《三国时代》、《忘仙》经过市场推广，本期营业收入实现了较大幅度增长，导致公司经营活动现金净流量增加。

2、应收账款

(1) 按类别列示

项 目	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备 金额	坏账准备 计提比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备 金额	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								
组合 1	12,720,559.32	99.28	636,027.97	5	9,290,414.88	99.44	464,520.74	5
组合小计	<u>12,720,559.32</u>	<u>99.28</u>	<u>636,027.97</u>	<u>5</u>	<u>9,290,414.88</u>	<u>99.44</u>	<u>464,520.74</u>	<u>5</u>
单项金额不重大但单项计 提坏账准备的应收账款	92,853.13	0.72	92,853.13	100	52,500.00	0.56	52,500.00	100
合 计	<u>12,813,412.45</u>	<u>100</u>	<u>728,881.10</u>		<u>9,342,914.88</u>	<u>100</u>	<u>517,020.74</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	12,720,559.32	100	636,027.97	9,290,414.88	100	464,520.74
1-2 年 (含 2 年)						
合 计	<u>12,720,559.32</u>	<u>100</u>	<u>636,027.97</u>	<u>9,290,414.88</u>	<u>100</u>	<u>464,520.74</u>

(3) 报告期内无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 2013 年 12 月 31 日余额中无应收关联方款项。

(5) 报告期内无实际核销的应收账款。

(6) 报告期无终止确认的应收账款。

(7) 报告期无重大收回或转回前期已全额计提坏账准备或坏账准备计提比例较大的应收账款。

(8) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
福建博瑞网络科技有限公司	非关联方	9,075,541.69	1 年以内	70.83
昆仑在线 (香港) 股份有限公司	非关联方	1,892,506.54	1 年以内	14.77
深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	462,599.19	1 年以内	3.61
中国移动通信集团江苏有限公司	非关联方	429,700.98	1 年以内	3.35
优杰科技股份有限公司	非关联方	370,723.46	1 年以内	2.89
合 计		<u>12,231,071.86</u>		<u>95.45</u>

(9) 2013 年 12 月 31 日应收账款余额较 2012 年 12 月 31 日增加 347.05 万元,增幅为 37.15%,主要系本年福建博瑞网络科技有限公司的 6-11 月及 5 月小金额 PC 端的结算分成款未支付所致。

3、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,863,698.18	98.89	970,056.57	100
1-2 年 (含 2 年)	20,844.00	1.11		
合 计	<u>1,884,542.18</u>	<u>100</u>	<u>970,056.57</u>	<u>100</u>

(2) 2013 年 12 月 31 日余额中无账龄超过 1 年的重大预付款项。

(3) 报告期内无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(4) 2013 年 12 月 31 日余额中无预付关联方款项。

(5) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付款项总 额的比例 (%)	账龄	未结算原因
北京互联互通网络科技有限公司	非关联方	983,160.02	52.17	1 年以内	未到结算期
老房子 (北京) 投资顾问有限公司	非关联方	735,924.00	39.05	1 年以内	未到结算期
北京天润融通科技有限公司	非关联方	49,029.67	2.60	1 年以内	未到结算期
中国电信股份有限公司北京分公司	非关联方	45,435.00	2.41	1 年以内	未到结算期
北京思恩客广告有限公司	非关联方	24,516.13	1.30	1 年以内	未到结算期
合 计		<u>1,838,064.82</u>	<u>97.53</u>		

(6) 2013 年 12 月 31 日预付款项较 2012 年 12 月 31 日增加 91.45 万元, 增长为 74.27%, 主要系本期新增预付北京互联互通网络科技有限公司机器托管费。

4、其他应收款

(1) 按类别列示

项 目	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备 金额	坏账准备 计提比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备 金额	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								
组合 1	1,134,263.79	100	56,713.19	5	922,635.44	100	55,581.77	6.02
组合小计	<u>1,134,263.79</u>	<u>100</u>	<u>56,713.19</u>	<u>5</u>	<u>922,635.44</u>	<u>100</u>	<u>55,581.77</u>	<u>6.02</u>
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	<u>1,134,263.79</u>	<u>100</u>	<u>56,713.19</u>		<u>922,635.44</u>	<u>100</u>	<u>55,581.77</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	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,134,263.79	100	56,713.19	733,635.44	79.52	36,681.77
1 至 2 年 (含 2 年)				189,000.00	20.48	18,900.00
合 计	<u>1,134,263.79</u>	<u>100</u>	<u>56,713.19</u>	<u>922,635.44</u>	<u>100</u>	<u>55,581.77</u>

(3) 报告期内无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 本报告期内无实际核销的其他应收款。

(5) 本报告期无终止确认的其他应收款。

(6) 本报告期无重大收回或转回前期已全额计提坏账准备或坏账准备计提比例较大的其他应收款。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	款项性质	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
老房子 (北京) 投资顾问有限公司	非关联方	1,103,886.00	房租押金	1 年以内	97.32
蛋壳网络科技	非关联方	10,842.00	代垫采购款项	1 年以内	0.96
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	9,535.79	押金	1 年以内	0.84
北京神州灵通科技发展有限公司	非关联方	6,000.00	押金	1 年以内	0.53
炫彩互动网络科技有限公司	非关联方	3,000.00	押金	1 年以内	0.26
合 计		<u>1,133,263.79</u>			<u>99.91</u>

5、固定资产

(1) 按项目列示

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、原价合计	<u>7,438,158.63</u>	<u>4,169,419.42</u>	<u>85,057.00</u>	<u>11,522,521.05</u>
其中：电子设备	5,592,878.63	3,618,516.85	19,777.00	9,191,618.48
运输工具	1,780,000.00			1,780,000.00
办公家具及其他	65,280.00	550,902.57	65,280.00	550,902.57
二、累计折旧合计	<u>1,282,111.60</u>	<u>2,690,299.78</u>	<u>54,100.97</u>	<u>3,918,310.41</u>
其中：电子设备	1,218,446.41	2,232,091.99	17,156.23	3,433,382.17
运输工具	33,375.00	400,500.00		433,875.00

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
办公家具及其他	30,290.19	57,707.79	36,944.74	51,053.24
三、固定资产减值准备合计				
四、固定资产账面价值合计	<u>6,156,047.03</u>			<u>7,604,210.64</u>
其中：电子设备	4,374,432.22			5,758,236.31
运输工具	1,746,625.00			1,346,125.00
办公家具及其他	34,989.81			499,849.33

(2) 2013 年 12 月 31 日固定资产较 2012 年 12 月 31 日增加 144.82 万元，增幅为 23.52%，主要系本期因业务扩展搬入尚 8 办公楼，新增部分电子设备及办公设备所致。

6、长期待摊费用

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2013 年 12 月 31 日	其他减少 的原因
	账面金额		本期摊销	其他减少额	账面金额	
尚八装修费	19,585.77	2,344,555.81	660,375.25		1,703,766.33	
合 计	<u>19,585.77</u>	<u>2,344,555.81</u>	<u>660,375.25</u>		<u>1,703,766.33</u>	

注：2013 年 12 月 31 日长期待摊费用较 2012 年 12 月 31 日增加 168.42 万元，增幅为 85.99 倍，主要系本期因业务扩展搬入尚 8，新增租入固定资产装修改造支出所致。

7、资产减值准备

项 目	2012 年		本期增加		本期减少		2013 年	
	12 月 31 日	本期计提	其他增加	合计	转回	转销	合计	12 月 31 日
坏账准备	572,602.51	212,991.78		212,991.78				785,594.29
合 计	<u>572,602.51</u>	<u>212,991.78</u>		<u>212,991.78</u>				<u>785,594.29</u>

8、所有权受限制的资产

本报告期公司无所有权受到限制的资产。

9、应付账款

(1) 按账龄列示

账 龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,089,099.18	94.08	6,984,020.02	100
1-2 年 (含 2 年)	194,292.85	5.92		
合 计	<u>3,283,392.03</u>	<u>100</u>	<u>6,984,020.02</u>	<u>100</u>

(2) 报告期内无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(3) 2013 年 12 月 31 日应付账款较 2012 年 12 月 31 日减少 370.06 万元，减幅为 52.99%，主要系 2012 年因外委应付上海多伊动漫设计工作室的美术制作费 300 万元于本期支付减少所致。

10、应付职工薪酬

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2013 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	89,722.81	40,570,162.07	31,657,767.03	9,002,117.85
二、职工福利费		3,348,041.96	3,348,041.96	
三、社会保险费	195,657.88	2,354,170.66	2,257,714.18	292,114.36
其中：1. 医疗保险费	73,254.49	855,451.05	829,703.86	99,001.68
2. 基本养老保险费	117,217.33	1,321,611.07	1,263,576.68	175,251.72
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	5,186.06	65,901.87	63,737.48	7,350.45
5. 工伤保险费		42,776.86	38,734.21	4,042.65
6. 生育保险费		68,429.81	61,961.95	6,467.86
四、住房公积金		706,097.00	706,097.00	0.00
五、其他		285,938.68	285,938.68	
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<u>285,380.69</u>	<u>47,264,410.37</u>	<u>38,255,558.85</u>	<u>9,294,232.21</u>

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项，期末应付工资余额为应付未付的五险一金及 2013 年 3、4 季度计提待发放的奖金。

11、应交税费

税费项目	税率	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1.企业所得税	15%、25%等	2,052,742.07	3,079,159.08
2.增值税	6%	3,035,942.11	368,359.74
3.城市维护建设税	7%	212,515.79	25,869.72
4.教育费附加及地方教育费附加	3%、2%	151,796.99	18,478.38
5.营业税	5%		1,208.60
6.代扣代缴个人所得税		1,134,677.74	120,316.54
7.其他		18.00	
合 计		<u>6,587,692.70</u>	<u>3,613,392.06</u>

注：2013 年 12 月 31 日应交税费较 2012 年 12 月 31 日增加 297.43 万元，增长 82.31%，主要

第四季度计提奖金对应的个人所得税增加以及补提未办理境外免税备案登记收入对应的增值税所致。

12、应付股利

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2013 年 12 月 31 日
李桂华		18,000,000.00	18,000,000.00	
林 丹		2,000,000.00	2,000,000.00	
合 计		<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	

注：2013 年 2 月 27 日，公司股东会作出决议，股东一致同意根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》，分配股利 2,000.00 万元，截至 2013 年 12 月 31 日，上述股利已经支付。

13、其他应付款

（1）按账龄列示

账 龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	471,652.66	100	15,523.16	100
合 计	<u>471,652.66</u>	<u>100</u>	<u>15,523.16</u>	<u>100</u>

（2）报告期内无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

14、实收资本

投资者名称	2012 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
李桂华	9,000,000.00	90.00		3,000,000.00	6,000,000.00	60.00
林 丹	1,000,000.00	10.00			1,000,000.00	10.00
王玉刚			1,214,000.00		1,214,000.00	12.14
北京神奇博信投资管理 中心（有限合伙）			726,000.00		726,000.00	7.26
李广欣			500,000.00		500,000.00	5.00
杨锦			200,000.00		200,000.00	2.00
储达平			200,000.00		200,000.00	2.00
张环宇			160,000.00		160,000.00	1.60
合 计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100</u>

注：本期股东及出资变动情况详见本附注“一、1、历史沿革”。

15、盈余公积

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	2,284,331.53	2,715,668.47		5,000,000.00
合 计	<u>2,284,331.53</u>	<u>2,715,668.47</u>		<u>5,000,000.00</u>

16、未分配利润

项 目	2013 年度	2012 年度
上年年末余额	<u>20,509,321.61</u>	<u>-7,632,982.81</u>
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重大会计差错		
本年年初余额	<u>20,509,321.61</u>	<u>-7,632,982.81</u>
本期增加数	<u>88,313,443.24</u>	<u>30,426,635.95</u>
其中：归属于母公司所有者的净利润转入	88,313,443.24	30,426,635.95
其他增加		
本期减少数	<u>22,715,668.47</u>	<u>2,284,331.53</u>
其中：本期提取盈余公积数	2,715,668.47	2,284,331.53
分配股利	20,000,000.00	
本年期末余额	<u>86,107,096.38</u>	<u>20,509,321.61</u>

17、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	189,897,983.44	65,159,503.05
其他业务收入		593,796.15
合 计	<u>189,897,983.44</u>	<u>65,753,299.20</u>

(2) 营业成本

项 目	2013 年度	2012 年度
主营业务成本	29,204,991.90	13,644,960.58
合 计	<u>29,204,991.90</u>	<u>13,644,960.58</u>

(3) 主营业务收入按产品分类

项 目	2013 年度	2012 年度
忘 仙	157,613,891.38	46,463,734.06
三 国	31,975,230.36	17,945,553.67
其 他	308,861.70	750,215.32
合 计	<u>189,897,983.44</u>	<u>65,159,503.05</u>

(4) 主营业务成本按产品分类

项 目	2013 年度	2012 年度
忘 仙	23,160,449.33	9,227,066.35
三 国	5,603,922.54	3,953,214.94
其 他	440,620.03	464,679.29
合 计	<u>29,204,991.90</u>	<u>13,644,960.58</u>

(5) 主营业务收入按行业分类

项 目	2013 年度	2012 年度
移动网络游戏	189,897,983.44	65,159,503.05
合 计	<u>189,897,983.44</u>	<u>65,159,503.05</u>

(6) 主营业务成本按行业分类

项 目	2013 年度	2012 年度
移动网络游戏	29,204,991.90	13,644,960.58
合 计	<u>29,204,991.90</u>	<u>13,644,960.58</u>

(7) 公司前五名游戏推广商的销售情况

客户名称	金额	占营业收入总额的比例(%)
Apple Inc.	28,205,434.84	14.85
昆仑在线(香港)股份有限公司	26,730,109.52	14.08
福建博瑞网络科技有限公司	22,422,674.09	11.81
广州九游信息技术有限公司	11,609,453.49	6.11
深圳市腾讯计算机系统有限公司	7,279,047.62	3.83
合 计	<u>96,246,719.56</u>	<u>50.68</u>

(8) 营业收入 2013 年度较 2012 年度增加 12,414.47 万元, 增长 1.89 倍, 主要系公司 2012 年相继推出《三国时代》、《忘仙》两款手机游戏产品, 经过市场推广, 本期营业收入实现了较大幅

度增长。营业成本 2013 年度较 2012 年度增加 15,560.03 万元，增长 1.14 倍，主要系公司 2013 年度自主运营合作方的分成成本增加。公司游戏收入分联合运营和自主运营两种方式运营，联合运营营业收入以游戏推广服务商扣除分成后的净值反映，渠道成本在公司账内无反映；自主运营营业收入以公司全部收入反映，应当付给合作游戏推广服务商的分成成本反映为营业成本。由于本期联合运营营业收入结构比上升，导致公司本期营业成本率跟上年比下降。

18、营业税金及附加

项 目	计缴标准	2013 年度	2012 年度
营业税	5%		805,137.31
城建税	7%	604,060.11	190,480.74
教育费附加及地方教育费附加	5%	431,471.50	136,057.69
合 计		<u>1,035,531.61</u>	<u>1,131,675.74</u>

注：公司营业税金及附加 2013 年度较 2012 年度减少 9.61 万元，减幅为 8.5%，主要系公司从 2012 年 9 月 1 日起，纳入北京市营改增试点范围，不再按营业收入的 5%计提营业税（为价内税），而是按不含税收入计提 6%的价外销项税，导致营业税金及附加下降。

19、销售费用

项 目	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	7,209,275.48	972,711.63
房租及物业费	848,948.70	246,160.04
宣传及劳务费	257,655.90	
业务招待费	72,460.20	141,041.00
差旅费	40,576.40	30,079.80
办公费	76,748.34	35,002.82
其他费用	220,121.28	27,655.26
合 计	<u>8,725,786.30</u>	<u>1,452,650.55</u>

注：公司销售费用 2013 年度较 2012 年度增加 727.31 万元，增长 5.01 倍，主要系销售人员成本和办公场所租赁费增加所致。

20、管理费用

项 目	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	40,148,984.10	11,877,206.20
房租/物业管理费	3,692,477.71	1,520,322.65
差旅费	626,083.70	239,019.38

项 目	2013 年度	2012 年度
财务审计/评估费	461,869.77	3,000.00
技术咨询/顾问费	118,977.73	392,813.06
折旧费	672,680.77	138,970.45
长期待摊费用摊销	622,601.79	63,787.56
招待费	320,741.01	172,006.31
电话费	240,640.70	54,633.40
办公用品	250,522.37	166,661.10
其他	2,975,825.32	727,999.75
合 计	<u>50,131,404.97</u>	<u>15,356,419.86</u>

注：公司管理费用 2013 年度较 2012 年度增加 3,477.50 万元，增长 2.26 倍，主要系公司业务扩大，员工人数增加，人工成本上升以及办公场地租赁费增加所致。

21、财务费用

项 目	2013 年度	2012 年度
利息收入（以负数列示）	-1,193,000.31	-50,024.70
汇兑损失（减收益）	386,635.30	74,868.18
其他	8,924.52	5,464.99
合 计	<u>-797,440.49</u>	<u>30,308.47</u>

注：公司财务费用 2013 年度比 2012 年度减少 82.77 万元，减少 27.31 倍，主要系存款利息收入增加所致；

报告期内，公司汇兑损失的变化，主要原因是各年度人民币对美元的汇率变动幅度不一致所致。

22、投资收益

（1）按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	711,089.77	
合 计	<u>711,089.77</u>	

（2）按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
深圳市掌中精彩网络有限公司	711,089.77		本期处置
合 计	<u>711,089.77</u>		

(3) 本公司报告期无按权益法核算的长期股权投资。

(4) 本报告期公司长期股权投资中无投资收益汇回存在重大限制的情况。

(5) 投资收益本期比上期增加71.11万元，主要原因本期处置长期股权投资取得投资收益所致。

23、资产减值损失

项 目	2013 年度	2012 年度
坏账损失	212,991.78	502,832.84
合 计	<u>212,991.78</u>	<u>502,832.84</u>

注：公司资产减值损失 2013 年度比 2012 年度减少 28.98 万元，降低 57.64%，主要系 2012 年主要两款游戏上线，导致应收款项增加较快计提的减值较多，而 2013 年应收款项回收情况较好，应收账款增幅小于 2012 年。

24、营业外收入

(1) 按项目分类列示

项 目	2013 年度	2012 年度
政府补助	750,000.00	780,000.00
合 计	<u>750,000.00</u>	<u>780,000.00</u>

注：2013 年度较 2012 年度营业外收入减少 3.00 万元，主要原因为本期收到的政府补贴金额减少所致。

(2) 政府补助情况

项 目	2013 年度	2012 年度	来源和依据
文化创新发展专项资金	750,000.00	750,000.00	《北京市文化创新发展专项资金管理办法（试行）》（京财文【2012】1440 号）
技术出口贴息资金		30,000.00	《财政部关于拨付 2012 年技术出口贴息资金的通知》（财企【2012】328 号）
合 计	<u>750,000.00</u>	<u>780,000.00</u>	

25、营业外支出

项 目	2013 年度	2012 年度
1、处置非流动资产损失小计	<u>30,956.03</u>	<u>3,574.78</u>
其中：处置固定资产损失	30,956.03	3,574.78
2、其他	<u>90.00</u>	
合 计	<u>31,046.03</u>	<u>3,574.78</u>

注：公司营业外支出 2013 年度较 2012 年度增加 27,471.25 元，增长 7.68 倍，主要原因为因搬到新租地，办公家具等固定资产报废损失增加所致。

26、所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2013 年度	2012 年度
当期所得税	15,136,807.14	4,031,955.06
合 计	<u>15,136,807.14</u>	<u>4,031,955.06</u>

(2) 所得税费用与会计利润的关系

项 目	2013 年度	2012 年度
利润总额	102,814,761.11	34,410,876.38
按法定税率计算的所得税费用	25,703,690.28	8,602,719.10
母公司优惠税率的影响	-10,360,784.12	-2,310,969.36
境外收入纳税		1,193.75
纳税调整的费用	-206,099.02	5,289,892.82
利用以前年度可抵扣亏损		-7,550,881.25
所得税费用合计	<u>15,136,807.14</u>	<u>4,031,955.06</u>

27、 现金流量表补充资料

项 目	2013 年度	2012 年度
一、收到的其他与经营活动有关的现金	<u>2,407,196.47</u>	<u>830,024.70</u>
其中：利息收入	1,193,000.31	50,024.70
政府补助	750,000.00	780,000.00
往来款项	464,196.16	
二、支付的其他与经营活动有关的现金	<u>10,636,008.43</u>	<u>5,822,281.76</u>
其中： 往来款	248,615.42	2,067,262.67
财务汇兑损益等	395,559.82	80,333.17
房租/物业管理费	4,548,834.67	1,747,042.69
差旅费	666,660.10	269,099.18
财务审计/评估费	461,869.77	3,000.00
技术咨询/顾问费	119,307.73	392,813.06
招待费	72,460.20	172,006.31
电话费	261,658.11	54,633.40
办公用品	289,688.57	166,661.10

项 目	2013 年度	2012 年度
宣传及劳务费	256,317.97	
业务招待费	320,741.01	141,041.00
其他	2,994,295.06	728,389.18

28、净利润调节为经营活动现金流量的信息

(1) 企业净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	87,677,953.97	30,378,921.32
加: 计提的资产减值准备	212,991.78	502,832.84
固定资产折旧	2,690,299.78	844,810.34
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	660,375.25	46,999.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	30,956.03	3,574.78
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失	-711,089.77	
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-4,888,828.77	-9,924,850.84
经营性应付项目的增加	8,881,189.71	9,171,511.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>94,553,847.98</u>	<u>31,023,799.99</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:		
现金的期末余额	96,389,464.88	27,687,617.26
减: 现金的年初余额	27,687,617.26	1,976,153.90
加: 现金等价物的期末余额		

项 目	2013 年度	2012 年度
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>68,701,847.62</u>	<u>25,711,463.36</u>

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	918,000.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	918,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	256,025.13	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	661,974.87	
4. 处置子公司的净资产	405,706.33	
流动资产	548,242.37	
非流动资产		
流动负债	142,536.04	
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一、现金	<u>96,389,464.88</u>	<u>27,687,617.26</u>
其中：库存现金	10,569.53	2,749.38
可随时用于支付的银行存款	96,378,895.35	27,684,867.88
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
三、期末现金及现金等价物余额	<u>96,389,464.88</u>	<u>27,687,617.26</u>

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按类别列示

项 目	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额	坏账准备	坏账准备	账面余额	占总额	坏账准备	坏账准备
		比例 (%)	金额	计提比例 (%)		比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的								
应收账款								
按组合计提计提坏账准备的应收账款								
组合 1	12,720,559.32	99.28	636,027.97	5	9,290,414.88	99.44	464,520.74	5
组合小计	<u>12,720,559.32</u>	<u>99.28</u>	<u>636,027.97</u>	<u>5</u>	<u>9,290,414.88</u>	<u>99.44</u>	<u>464,520.74</u>	<u>5</u>
单项金额不重大但单项计提坏账准备的								
应收账款	92,853.13	0.72	92,853.13	100	52,500.00	0.56	52,500.00	100
合 计	<u>12,813,412.45</u>	<u>100</u>	<u>728,881.10</u>		<u>9,342,914.88</u>	<u>100</u>	<u>517,020.74</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	12,720,559.32	100	636,027.97	9,290,414.88	100	464,520.74
1-2 年 (含 2 年)						
合 计	<u>12,720,559.32</u>	<u>100</u>	<u>636,027.97</u>	<u>9,290,414.88</u>	<u>100</u>	<u>464,520.74</u>

(3) 报告期内无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 2013 年 12 月 31 日余额中无应收关联方款项。

(5) 报告期内无实际核销的应收账款。

(6) 报告期无终止确认的应收账款。

(7) 报告期无重大收回或转回前期已全额计提坏账准备或坏账准备计提比例较大的应收账款。

(8) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
福建博瑞网络科技有限公司	非关联方	9,075,541.69	1 年以内	70.83
昆仑在线 (香港) 股份有限公司	非关联方	1,892,506.54	1 年以内	14.77
深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	462,599.19	1 年以内	3.61
中国移动通信集团江苏有限公司	非关联方	429,700.98	1 年以内	3.35
优杰科技股份有限公司	非关联方	370,723.46	1 年以内	2.89
合 计		<u>12,231,071.86</u>		<u>95.45</u>

(9)2013 年 12 月 31 日应收账款余额较 2012 年 12 月 31 日增加 347.05 万元,增幅为 37.15%,主要系本年福建博瑞网络科技有限公司的 6-11 月及 5 月小金额 PC 端的结算分成款未支付所致。

2、其他应收款

(1) 按类别列示

项 目	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额	坏账准备	坏账准备	账面余额	占总额	坏账准备	坏账准备
		比例	金额	计提比例		比例	金额	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								
组合 1	1,133,263.79	100	56,663.19	5	922,635.44	100	55,581.77	6.02
组合小计	<u>1,133,263.79</u>	<u>100</u>	<u>56,663.19</u>	<u>5</u>	<u>922,635.44</u>	<u>100</u>	<u>55,581.77</u>	<u>6.02</u>
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	<u>1,133,263.79</u>	<u>100</u>	<u>56,663.19</u>		<u>922,635.44</u>	<u>100</u>	<u>55,581.77</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	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,133,263.79	100	56,663.19	733,635.44	79.52	36,681.77
1 至 2 年 (含 2 年)				189,000.00	20.48	18,900.00
合 计	<u>1,133,263.79</u>	<u>100</u>	<u>56,663.19</u>	<u>922,635.44</u>	<u>100</u>	<u>55,581.77</u>

(3) 报告期内无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 本报告期内无实际核销的其他应收款。

(5) 本报告期无终止确认的其他应收款。

(6) 本报告期无重大收回或转回前期已全额计提坏账准备或坏账准备计提比例较大的其他应收款。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	款项性质	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
老房子（北京）投资顾问有限公司	非关联方	1,103,886.00	房租押金	1 年以内	97.41
合 计		<u>1,103,886.00</u>			<u>97.41</u>

(8) 2013 年 12 月 31 日其他应收款余额较 2012 年 12 月 31 日增加 21.06 万元，增长 22.83%，主要系本期新增老房子（北京）投资顾问有限公司租赁尚 8 押金 110 万元。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2012 年 12 月	本期增加	本期减少	2013 年 12 月
			31 日 账面金额			31 日 账面金额
深圳市掌中精彩网络有限公司	成本法	918,000.00	918,000.00		918,000.00	
神奇时代信息技术（天津）有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00
合 计		<u>10,918,000.00</u>	<u>918,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>918,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

接上表：

在被投资单位的持股 比例（%）	在被投资单位表决权 比例（%）	在被投资单位的持股比例与表决 权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产 减值准备	现金红利
100	100				
合 计					

注：本报告期不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	189,707,414.21	65,159,503.05

项 目	2013 年度	2012 年度
其他业务收入		593,796.15
合 计	<u>189,707,414.21</u>	<u>65,753,299.20</u>

(2) 营业成本

项 目	2013 年度	2012 年度
主营业务成本	28,989,133.00	13,644,960.58
合 计	<u>28,989,133.00</u>	<u>13,644,960.58</u>

(3) 主营业务收入按产品分类

项 目	2013 年度	2012 年度
忘 仙	157,613,891.38	46,463,734.06
三 国	31,975,230.36	17,945,553.67
其 他	118,292.47	750,215.32
合 计	<u>189,707,414.21</u>	<u>65,159,503.05</u>

(4) 主营业务成本按产品分类

项 目	2013 年度	2012 年度
忘 仙	22,991,939.33	9,227,066.35
三 国	5,603,922.54	3,953,214.94
其 他	393,271.13	464,679.29
合 计	<u>28,989,133.00</u>	<u>13,644,960.58</u>

(5) 主营业务收入按行业分类

项 目	2013 年度	2012 年度
移动网游戏	189,707,414.21	65,159,503.05
合 计	<u>189,707,414.21</u>	<u>65,159,503.05</u>

(6) 主营业务成本按行业分类

项 目	2013 年度	2012 年度
移动网游戏	28,989,133.00	13,644,960.58
合 计	<u>28,989,133.00</u>	<u>13,644,960.58</u>

(7) 公司前五名游戏推广商的销售情况

客户名称	金额	占营业收入总额的比例(%)
Apple Inc.	28,205,434.84	14.87
昆仑在线(香港)股份有限公司	26,730,109.52	14.09
福建博瑞网络科技有限公司	22,422,674.09	11.82
广州九游信息技术有限公司	11,609,453.49	6.12
深圳市腾讯计算机系统有限公司	7,279,047.62	3.84
合 计	<u>96,246,719.56</u>	<u>50.74</u>

5、净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	88,471,034.02	30,476,298.12
加: 计提的资产减值准备	212,941.78	502,832.84
固定资产折旧	2,690,299.78	844,810.34
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	660,375.25	46,999.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	30,956.03	3,574.78
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-4,589,978.17	-9,924,850.84
经营性应付项目的增加	8,836,152.47	9,073,994.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>96,311,781.16</u>	<u>31,023,659.99</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:		
现金的期末余额	86,603,283.19	25,887,477.26
减: 现金的年初余额	25,887,477.26	1,976,153.90
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		

项 目	2013 年度	2012 年度
现金及现金等价物净增加额	<u>60,715,805.93</u>	<u>23,911,323.36</u>

十、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、本公司的母公司及最终控制方有关信息

（1）本公司母公司有关信息

无。

（2）本公司最终控制方有关信息

本公司最终控制人为李桂华。

2、本公司的子公司情况

公司名称	业务性质	注册地	注册资本	持股比例		表决权比例
			(万元)	直接 (%)	间接 (%)	(%)
神奇时代信息技术（天津）有限公司	移动网游戏开发与运营	天津市	1,000.00	100		100

3、不存在控制关系的关联方

单位或自然人名称	注册地址（或居住地址）	组织机构代码	与本公司关系
北京天博来科技有限公司	北京市	73648038-5	高管李广欣在前12个月内普控制的企业
北京宣治信息技术有限公司	北京市	55486762-6	高管李广欣在前12个月内普控制的企业
Global Wireless Consulting Limited（简称“GWC”）	中国香港	不适用	公司高管李广欣夫人持股控制下企业
PT.Sesando Mobile（简称“SESANDO”）	印度尼西亚	不适用	公司高管李广欣持股 45%
PT.Langit Intertel（以下简称“LANGIT”）	印度尼西亚	不适用	受同一高管李广欣控制
李广欣	北京	不适用	公司总经理，高管
高峰	深圳	不适用	控股子公司少数股东
王玉刚	北京	不适用	公司股东,高管
林丹	北京	不适用	公司股东
北京神奇博信投资管理中心（有限合伙）	北京	07165361-5	公司股东
杨锦	北京	不适用	公司股东,高管
储达平	北京	不适用	公司股东,高管
张环宇	北京	不适用	公司股东,高管

（二）关联方交易

1、关联交易金额

交易类型及交易对象	交易性质	2013 年度交易金额	2012 年度交易金额
代理业务			
北京宣治信息技术有限公司	代理出口技术		593,796.15
代理收入合计			<u>593,796.15</u>
向关联方借款			
高峰	关联方向公司借款周转	6,000.00	582,000.00
北京天博来科技有限公司	关联方向公司借款周转	2,800,000.00	
向关联方借款合计		<u>2,806,000.00</u>	<u>582,000.00</u>
转让股权			
北京天博来科技有限公司	转让子公司股权	918,000.00	
转让股权合计		<u>918,000.00</u>	

注：2012 年，公司与北京宣治信息技术有限公司、Global Wireless Consulting Limited 签订技术合作合同，公司代理北京宣治信息技术有限公司向 Global Wireless Consulting Limited 出口技术，公司收取 5% 的代理手续费，2012 年收取代理收入 200,000.00 元。

2012 年，公司与北京宣治信息技术有限公司，SESANDO 签订信息出口合同，公司代理北京宣治信息技术有限公司向 SESANDO 出口技术，公司收取 5% 的代理手续费，2012 年收入代理收入 262,418.22 元。

2012 年，公司代理北京宣治信息技术有限公司向其他公司出口技术，2012 年为 131,377.93 元。

2、关联方往来款项余额

关联方名称	款项性质	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
北京宣治信息技术有限公司	应付账款		1,569,053.95
合 计			<u>1,569,053.95</u>
高峰	其他应收款		582,000.00
合 计			<u>582,000.00</u>

3、报告期内关联方为本公司提供的担保

无。

十一、抵押、担保、质押情况

截至资产负债表日，本公司无应披露的抵押、担保、质押情况。

十二、或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

十三、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重大事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的其他重大事项。

