

北京昆仑万维科技股份有限公司

审阅报告

信会师报字[2014] 第 211371 号

立信
(特
文)

北京昆仑万维科技股份有限公司

审阅报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 30 日止)

	目 录	页 次
一、	审阅报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
三、	财务报表附注	1-94



审 阅 报 告

信会师报字[2014]第 211371 号

北京昆仑万维科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的北京昆仑万维科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 9 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表，2014 年 1-9 月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号--财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审阅单位的财务状况、经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·上海

中国注册会计师：

二〇一四年十一月二十九日

北京昆仑万维科技股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	2014.9.30	2013.12.31
流动资产:			
货币资金		26,263,727.11	80,314,780.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	5,274,472.54	67,829,214.37
预付款项		6,742,153.00	9,854,638.11
应收利息			
应收股利		353,324,809.46	303,747,760.21
其他应收款	(二)	223,057,464.32	115,434,851.74
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		614,662,626.43	577,181,245.00
非流动资产:			
可供出售金融资产		20,990,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	104,862,253.78	104,862,253.78
投资性房地产			
固定资产		9,754,884.68	12,552,409.52
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		1,828,306.31	1,324,482.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,148,421.21	8,421,418.31
递延所得税资产		2,821,926.87	1,302,790.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		147,405,792.85	128,463,354.30
资产总计		762,068,419.28	705,644,599.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

周互辉

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李春明

北京昆仑万维科技股份有限公司

资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2014.9.30	2013.12.31
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		234,135,702.39	131,097,141.96
预收款项		4,196,141.70	2,091,069.80
应付职工薪酬		2,318,118.61	4,755,229.56
应交税费		39,176.27	567,166.46
应付利息			
应付股利		10,210,552.20	
其他应付款		92,722,075.20	21,440,977.84
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		343,621,766.37	159,951,585.62
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		343,621,766.37	159,951,585.62
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		210,000,000.00	210,000,000.00
资本公积		162,972,367.37	162,972,367.37
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		51,346,339.40	51,346,339.40
一般风险准备			
未分配利润		-5,872,053.86	121,374,306.91
所有者权益(或股东权益)合计		418,446,652.91	545,693,013.68
负债和所有者权益(或股东权益)总计		762,068,419.28	705,644,599.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

周亚辉

主管会计工作负责人:

张

会计机构负责人:

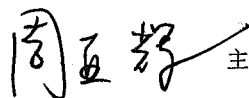
李

北京昆仑万维科技股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

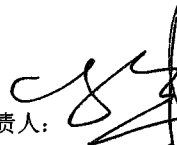
资 产	附注五	2014.9.30	2013.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	763,782,120.59	659,662,605.55
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	271,388,709.50	230,441,743.55
预付款项	(五)	153,324,591.06	148,497,251.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(三)	34,363,541.87	37,497,867.35
买入返售金融资产			
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		1,222,858,963.02	1,076,099,467.47
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(四)	83,259,378.09	11,940,828.87
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六)		13,804.50
投资性房地产			
固定资产	(七)	32,440,317.10	26,361,792.05
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	(八)	15,840,687.21	10,449,662.08
开发支出	(八)	892,895.38	17,142,547.25
商誉			
长期待摊费用	(九)	148,608,853.57	106,024,433.96
递延所得税资产	(十)	3,624,152.50	1,640,121.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		284,666,283.85	173,573,190.59
资产总计		1,507,525,246.87	1,249,672,658.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



北京昆仑万维科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	2014.9.30	2013.12.31
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	（十二）	206,386,921.97	144,053,098.18
预收款项	（十三）	219,254,076.00	210,444,909.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十四）	15,649,300.81	21,205,836.82
应交税费	（十五）	83,785,548.68	15,986,403.93
应付利息			
应付股利		10,210,552.20	
其他应付款	（十六）	6,236,686.00	4,549,624.96
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		541,523,085.66	396,239,873.11
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			
递延收益	（十七）	1,886,792.40	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,886,792.40	
负债合计		543,409,878.06	396,239,873.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（十八）	210,000,000.00	210,000,000.00
资本公积	（十九）	163,376,650.19	163,376,650.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十）	51,346,339.40	51,346,339.40
一般风险准备			
未分配利润	（二十一）	520,486,996.30	433,385,021.12
外币报表折算差额		18,905,382.92	-4,675,225.76
归属于母公司所有者权益合计		964,115,368.81	853,432,784.95
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		964,115,368.81	853,432,784.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,507,525,246.87	1,249,672,658.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

周亚辉

主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

王

北京昆仑万维科技股份有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十	2014 年 6 月	2014 年 1-6 月 (已审计)	2013 年 1-9 月
一、营业收入	(四)	20,057,461.54	12,620,846.56	56,560,684.65
减：营业成本	(四)	2,937,377.01	2,368,164.04	8,922,688.71
营业税金及附加		438,745.19	297,139.46	1,299,488.54
销售费用		8,920,610.18	4,634,907.60	28,249,596.58
管理费用		32,561,559.56	20,713,184.94	36,969,354.00
财务费用		-37,538.08	-95,773.64	328,721.52
资产减值损失		12,746,585.69	15,752,206.83	-234,792.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	73,786,424.25	73,786,424.25	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”填列）		36,276,546.24	42,737,441.58	-18,974,372.40
加：营业外收入		68,425.27	18,672.12	1,958,900.16
其中：非流动资产处置利得		10,789.15	8,672.12	578,103.16
减：营业外支出		110,468.91		209,337.36
其中：非流动资产处置损失		110,468.91		209,337.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,234,502.60	42,756,113.70	-17,224,809.60
减：所得税费用		-1,519,136.63	-1,927,208.99	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,753,639.23	44,683,322.69	-17,224,809.60
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		37,753,639.23	44,683,322.69	-17,224,809.60
五、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

周亚辉

主管会计工作负责人：

张

会计机构负责人：

王

北京昆仑万维科技股份有限公司

合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2014 年 1-9 月	2014 年 1-6 月 (已审计)	2013 年 1-9 月
一、营业总收入		1,442,200,749.03	968,256,335.84	962,752,773.61
其中: 营业收入	(二十一)	1,442,200,749.03	968,256,335.84	962,752,773.61
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,135,210,108.95	694,465,740.21	820,132,554.16
其中: 营业成本	(二十二)	408,456,668.49	250,718,064.49	266,872,722.14
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	(二十三)	2,816,471.09	2,056,786.22	7,675,627.17
销售费用	(二十四)	530,501,489.06	305,540,788.15	419,704,144.72
管理费用	(二十五)	156,834,007.15	106,429,391.65	107,358,849.51
财务费用	(二十六)	7,729,606.50	7,506,883.74	6,535,779.93
资产减值损失	(二十八)	28,858,036.87	22,200,011.69	11,985,430.69
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益 (损失以“-”号填列)	(二十七)	-13,829.79	-13,814.27	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-13,829.79	-13,814.27	
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		306,990,640.08	273,790,595.63	142,620,219.45
加: 营业外收入	(二十九)	1,220,799.89	1,170,543.53	4,446,932.44
其中: 非流动资产处置利得		16,453.66	14,137.06	578,103.16
减: 营业外支出	(三十)	156,871.02	44,928.99	263,033.20
其中: 非流动资产处置损失		112,769.69	844.80	260,745.57
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		308,054,568.95	274,916,210.17	146,804,118.69
减: 所得税费用	(三十一)	55,952,593.77	43,204,584.07	23,453,691.14
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		252,101,975.18	231,711,626.10	123,350,427.55
其中: 被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润				
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额		23,580,608.68	30,471,291.70	-2,669,519.30
七、综合收益总额		275,682,583.86	262,182,917.80	120,680,908.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		275,682,583.86	262,182,917.80	120,680,908.25
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益	(三十二)	1.20	1.10	0.59
(二) 稀释每股收益		1.20	1.10	0.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

周亚辉

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李胡

北京昆仑万维科技股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	2014 年 1-9 月 (已审计)	2014 年 1-6 月 (已审计)	2013 年 1-9 月
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	200,174,696.77	132,175,473.10	179,576,352.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	152,306,302.67	95,585,030.22	17,303,643.73
经营活动现金流入小计	352,480,999.44	227,760,503.32	196,879,996.29
购买商品、接受劳务支付的现金	6,170,045.91	4,929,530.05	12,057,874.55
支付给职工以及为职工支付的现金	19,564,473.35	13,328,066.76	45,290,857.91
支付的各项税费	1,485,526.82	1,183,146.20	3,404,489.12
支付其他与经营活动有关的现金	225,131,349.33	148,406,380.61	129,846,450.97
经营活动现金流出小计	252,351,395.41	167,847,123.62	190,599,672.55
经营活动产生的现金流量净额	100,129,604.03	59,913,379.70	6,280,323.74
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金	24,209,375.00		158,584,202.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	321,838.55	71,968.55	2,122,682.46
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	24,531,213.55	71,968.55	160,706,885.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,435,875.18	169,935.13	2,406,547.97
投资支付的现金	20,990,000.00	4,990,000.00	10,000,000.00
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	22,425,875.18	5,159,935.13	12,406,547.97
投资活动产生的现金流量净额	2,105,338.37	-5,087,966.58	148,300,337.25
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	154,789,447.80	119,900,880.00	180,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,262,200.00	870,000.00	1,227,849.06
筹资活动现金流出小计	156,051,647.80	120,770,880.00	181,227,849.06
筹资活动产生的现金流量净额	-156,051,647.80	-120,770,880.00	-181,227,849.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-234,348.06	-158,440.54	-527,434.81
五、现金及现金等价物净增加额	-54,051,053.46	-66,103,907.42	-27,174,622.88
加: 期初现金及现金等价物余额	80,314,780.57	80,314,780.57	119,028,459.72
六、期末现金及现金等价物余额	26,263,727.11	14,210,873.15	91,853,836.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

周亚辉

主管会计工作负责人:

张

会计机构负责人:

张

北京昆仑万维科技股份有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2014 年 1-9 月	2014 年 1-6 月 (已审计)	2013 年 1-9 月
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,319,413,913.13	884,110,182.33	866,749,582.50
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		9,921,567.30		42,443.27
收到其他与经营活动有关的现金	(三十四)	43,355,255.23	24,689,293.60	23,914,547.49
经营活动现金流入小计		1,372,690,735.66	908,799,475.93	890,706,573.26
购买商品、接受劳务支付的现金		660,898,312.45	453,704,891.10	384,761,592.15
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		129,185,282.06	82,733,249.10	112,918,787.68
支付的各项税费		27,572,965.40	23,758,235.80	20,585,795.21
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	222,777,556.91	120,579,277.95	260,289,687.41
经营活动现金流出小计		1,040,434,116.82	680,775,653.95	778,555,862.45
经营活动产生的现金流量净额		332,256,618.84	228,023,821.98	112,150,710.81
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		333,547.55	83,377.55	6,310,486.22
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		333,547.55	83,377.55	6,310,486.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,507,423.77	23,908,916.84	15,692,441.99
投资支付的现金		62,312,906.72	45,983,185.92	5,915,486.00
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		4,915,559.45		
投资活动现金流出小计		97,239,547.00	69,892,102.76	21,607,927.99
投资活动产生的现金流量净额		-96,905,999.45	-69,808,725.21	-15,297,441.77
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
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				
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		154,789,447.80	119,900,880.00	180,000,000.00
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	(三十四)	1,262,200.00	870,000.00	1,227,849.06
筹资活动现金流出小计		156,051,647.80	120,770,880.00	181,227,849.06
筹资活动产生的现金流量净额		-156,051,647.80	-120,770,880.00	-181,227,849.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,820,543.45	28,160,028.89	1,877,204.21
五、现金及现金等价物净增加额		104,119,515.04	65,604,245.66	-82,497,375.81
加：期初现金及现金等价物余额		659,662,605.55	659,662,605.55	432,735,875.48
六、期末现金及现金等价物余额		763,782,120.59	725,266,851.21	350,238,499.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

周立群

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李娟

北京昆仑万维科技股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	2013 年 1-9 月					
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	210,000,000.00	162,972,367.37	45,829,201.53		351,720,066.06	770,521,634.96
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	210,000,000.00	162,972,367.37	45,829,201.53		351,720,066.06	770,521,634.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-197,224,809.60	-197,224,809.60
(一) 综合收益总额					-17,224,809.60	-17,224,809.60
(二) 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						
(三) 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(或股东)的分配					-180,000,000.00	-180,000,000.00
4. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	210,000,000.00	162,972,367.37	45,829,201.53		154,495,256.46	573,296,825.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京昆仑万维科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	2014年1-9月									
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	210,000,000.00	163,376,650.19			51,346,339.40		433,385,021.12		-4,675,225.76	853,432,784.95
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	210,000,000.00	163,376,650.19			51,346,339.40		433,385,021.12		-4,675,225.76	853,432,784.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							87,101,975.18		23,580,608.68	110,682,583.86
(一)综合收益总额							252,101,975.18		23,580,608.68	275,682,583.86
(二)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										
(三)利润分配							-165,000,000.00			-165,000,000.00
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-165,000,000.00			-165,000,000.00
4.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	210,000,000.00	163,376,650.19			51,346,339.40		520,486,996.30		18,905,382.92	964,115,368.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

周亚辉

主管会计工作负责人:

张

会计机构负责人:

王

北京昆仑万维科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	2019年1-9月									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计	专项储备	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	210,000,000.00	163,376,650.19			745,829,201.53		699,139,645.44		-3,061,932.53	699,139,645.44
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	210,000,000.00	163,376,650.19			45,829,201.53		699,139,645.44		-3,061,932.53	699,139,645.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-59,319,091.75		-2,669,519.30	-59,319,091.75
（一）综合收益总额							120,680,908.25		-2,669,519.30	120,680,908.25
（二）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										
（三）利润分配							-180,000,000.00			-180,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	210,000,000.00	163,376,650.19			45,829,201.53		639,820,553.69		-5,731,471.83	639,820,553.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：周亚辉
主管会计工作负责人：王峰
会计机构负责人：王峰

北京昆仑万维科技股份有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京昆仑万维科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2011 年 6 月 8 日经北京市工商行政管理局批准，由周亚辉等共同发起设立的股份有限公司。本公司的实际控制人为周亚辉。

企业法人营业执照注册号：110108010907077

注册地址：北京市海淀区知春路 118 号知春大厦 B 座 605E

办公地址：北京市东城区西总布胡同 46 号明阳国际中心

法定代表人：周亚辉

注册资本：210,000,000.00 元

实收资本：210,000,000.00 元

公司类型：股份有限公司

所属行业：综合性互联网增值服务企业

(二) 历史沿革

1、设立情况

北京昆仑万维科技有限公司成立于 2008 年 3 月 27 日，由自然人周亚辉出资人民币 50 万元组建。经北京真诚会计师事务所出具的京真验字[2008]1092 号验资报告审验，于 2008 年 3 月 27 日经北京市工商行政管理局批准，并取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的企业法人营业执照，注册号为 110108010907077。

2、2008 年 5 月增加注册资本 950 万元

2008 年 5 月 12 日，公司股东周亚辉决定增加注册资本人民币 950 万元，该增资事项已经北京嘉钰会计师事务所进行了审验，并出具了嘉钰验字（2008）第 126 号的验资报告。增资后，公司注册资本为人民币 1000 万元。公司于 2008 年 5 月 12 日完成了本次增资的工商变更登记手续，并取得变更后的《企业法人营业执照》。

3、2011 年 1 月股东变更

根据 2011 年 1 月 8 日股东会决议，公司股东周亚辉将其持有的公司 45.75%股权转让给北京盈瑞世纪软件研发中心（有限合伙）25.75%、北京昆仑博观科技中心（有限合伙）4.07%、北京昆仑博远科技中心（有限合伙）3.43%、方汉 5%、王立伟 7.5%。变更后周亚辉持股 54.25%，

北京盈瑞世纪软件研发中心（有限合伙）持股 25.75%，北京昆仑博观科技中心（有限合伙）持股 4.07%，北京昆仑博远科技中心（有限合伙）持股 3.43%，方汉持股 5%，王立伟持股 7.5%。

公司于 2011 年 1 月 14 日，完成了本次股权转让的工商变更登记手续。

4、2011 年 3 月股东变更

根据 2011 年 3 月 24 日股东会决议，公司股东周亚辉将其持有的公司 3.425%股权转让给东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）1.75%、东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）0.75%、北京澜讯科信投资顾问有限公司 0.75%、上海小村申祥创业投资合伙企业（有限合伙）0.0875%、杭州星泰投资管理有限公司 0.0875%。变更后周亚辉持股 50.825%，东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）持股 1.75%，东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）持股 0.75%，北京澜讯科信投资顾问有限公司持股 0.75%，上海小村申祥创业投资合伙企业（有限合伙）持股 0.0875%，杭州星泰投资管理有限公司持股 0.0875%。公司于 2011 年 3 月 28 日，完成了本次股权转让的工商变更登记手续。

5、2011 年 5 月整体变更

根据 2011 年 5 月 26 日股东会决议，公司以全体股东作为发起人，以发起方式设立北京昆仑万维科技股份有限公司，各发起人以持有的北京昆仑万维科技股份有限公司 2011 年 3 月 31 日为基准日经审计的净资产 155,971,920.86 元折股，折合股份总额 5000 万元，净资产大于股本部分 105,971,920.86 元计入资本公积。公司于 2011 年 6 月 8 日在北京市工商行政管理局办理了注册登记，取得注册号为 110108010907077 的企业法人营业执照，注册资本为 5000 万元。上述出资业经中天华资产评估师事务所出具“中天华资评报字[2011]第 1128 号”资产评估报告确定价值，并由立信会计师事务所出具“信会师报字(2011)第 81940 号”验资报告审验。

6、2011 年 6 月增加股本

根据 2011 年 6 月 24 日股东大会决议，公司增加注册资本 2,945,969.00 元，变更后注册资本为 52,945,969.00 元，实收资本为 52,945,969.00 元。由新股东深圳市华为投资控股有限公司（现已更名为华为投资控股有限公司）、天津鼎麟科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）和北京银德创业投资中心（有限合伙）共同以货币增资人民币 21,700 万元，认缴公司 2,945,969.00 股股份。其中人民币 2,945,969.00 元作为公司的新增注册资本，人民币 214,054,031.00 元作为公司的资本公积。增资后深圳市华为投资控股有限公司持股 3%，天津鼎麟科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）持股 1.2821%，北京银德创业投资中心（有限合伙）持股 1.2821%。上述出资业经立信会计师事务所出具的“信会师报字(2011)第 82098

号”验资报告验证。

公司于 2011 年 8 月 5 日办理了本次增资的工商变更登记手续，并取得变更后的《企业法人营业执照》。

7、2011 年 9 月资本公积转增股本

根据 2011 年 9 月 26 日股东大会决议，公司以资本公积转增股本 157,054,031.00 元，变更后注册资本为 210,000,000.00 元，实收资本为 210,000,000.00 元。上述出资业经立信会计师事务所出具的“信会师报字(2011)第 82331 号”验资报告验证。2011 年 12 月 12 日，公司完成了本次增加注册资本的工商变更登记，并取得变更后的《企业法人营业执照》。

(三) 经营范围

互联网信息服务业务（除新闻、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）；利用互联网经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）；互联网游戏出版；技术开发、技术转让；设计、制作、代理、发布广告（涉及许可经营的凭许可证经营）。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 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”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

财政部于 2014 年颁布下列新的及修订的企业会计准则，本公司已于 2014 年 7 月 1 日起执行系列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》

《企业会计准则第 40 号——合营安排》

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间自公历 1 月 1 日至 9 月 30 日止。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币。本公司编制合并财务报表采用的货币为人民币。本公司的境外子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币，在编制财务报表时对这些子公司的外币财务报表进行了折算。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

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

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司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本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、 合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、

费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

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：

单项金额重大的具体标准为：应收款项余额 500 万元以上的款项；其他应收款余额 300 万元以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，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单项金额重大的应收款项，根据组合确定的计提方法计提应收款项坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备以及组合 2 和组合 3 以外的应收款项
组合 2	母公司与下属控股公司之间及下属控股公司之间的应收款项
组合 3	其他应收款中的押金、备用金

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法
组合 3	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
组合 2	单独进行减值测试，有证据表明下属控股公司已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或无其他收回方式的，以个别认定法计提坏账准备。
组合 3	单独进行减值测试，有证据表明存在收回风险的，计提坏账准备

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

公司对于单项金额不重大但需要单独进行减值测试的应收款项，根据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。

(十一) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务

报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别

确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照附注二（五）、（六）中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分

配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 年	5.00	4.75
运输设备	10 年	5.00	9.50
计算机及办公设备	3-5 年	5.00	31.67-19.00
服务器	3-5 年	5.00	31.67-19.00
办公家具	2-5 年	5.00	48.00-19.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外

销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
电脑软件	3-5 年	预计可使用年限
著作权	2 年	预计可使用年限
开发工具	3 年	预计可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调

整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

- （1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
- （2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
- （3）其他长期待摊费用按预计受益年限平均摊销。

项 目	预计使用寿命	依 据
装修费	2-5 年	合同期限
监管费	1-3 年	合同期限
授权金	2-5 年	合同期限
形象使用权	1-2 年	合同期限

注：授权金为公司获得游戏运营权支付的款项，按照合同规定的游戏运营期限平均摊销计入主营业务成本。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、 离职后福利

设定提存计划

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

(十七) 预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(十八) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

公司营业收入主要为游戏收入和互联网产品收入。

本公司游戏收入按照不同的运营模式进行确认，具体如下：

在自主运营模式下，本公司独立进行游戏产品的研发和运营，按照道具消耗金额确认收入。

在授权运营模式下，根据协议约定，本公司不承担主要运营责任，按照净额法，即合作运营方支付的分成款项确认营业收入。

在代理运营模式下，根据协议约定，本公司承担主要运营责任，按照总额法，采用基于用户生命周期的收入确认模型，将用户兑换游戏币的金额按照用户生命周期分

摊确认收入。

互联网产品收入：根据产品类型分为软件商店收入和互联网其他产品收入，其收入确认原则为按产品实际投放消耗量等计算确认。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (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。

(十九) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的补助为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助文件明确规定用于与资产相关的补助以外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。政府补助文件明确规定用于与资产相关的政府补助，确认与资产相关的政府补助。政府补助文件没有明确补助对象的，按照政府补助资金实际用途进行划分。

2、 会计处理方法

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

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

3、 确认时点

在实际收到款项按到账的实际金额确认和计量。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。
公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。
公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十二) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本公司于 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年修订及新颁布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）等七项准则，并按照相关准则中的衔接规定进行追溯调整，同时对 2013 年度财务数据进行了重新列报。

① 执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）将本公司对被投资单位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投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十四) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 境内公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%	详见注释（二）
营业税	应税收入	5%	
增值税	按照税法规定的计算的应税收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	6%、3%	按照授权运营收入金额、代理游戏收入金额计算增值税销项税额，昆仑广州为小规模纳税人。
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	
教育费附加	应纳流转税额	3%、2%	
文化建设事业费	广告收入	3%	

注 1：母公司 2013 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 13 日止，按 15% 的税率征收企业所得税。

注 2：子公司北京昆仑在线网络科技有限公司自 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止减半征收企业所得税，即企业所得税税率为 12.5%；

注 3：子公司广州昆仑在线信息科技有限公司按 25% 的税率征收企业所得税。

注 4：子公司北京昆仑乐享网络技术有限公司自 2013 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止免征企业所得税，2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止减半征收企业所得税，税率为 12.5%。

(二) 境内公司税收优惠及批文

1、母公司税收优惠政策

根据 2010 年 9 月 17 日北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的编号为 GR201011000126 号高新技术企业证书（有效期为 2010 年 9 月 17 日至 2013 年 9 月 16 日止），根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条的规定及主管税务机关的认定，公司在高新技术企业证书有效期内按 15% 的所得税税率缴纳当年的企业所得税。根据国家税务总局关于高新技术企业资格复核期间企业所得税预缴问题的公告国家税务总局 2011 年第 4 号公告，高新技术企业应在资格期满前 3 个月提出复审申请，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按 15% 的税率进行预缴。根据 2013 年 11 月 11 日北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的编号为 GF201311000291 号高新技术企业证书（有效期为 2013 年 12 月 13 日至 2016 年 12 月 13 日），根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条的规定及主管税务机关的认定，公司在高新技术企业证书有效期内按 15% 的所得税税率缴纳当年的企业所得税。

根据（财税〔2013〕37 号）号文件《财政部、国家税务总局关于在全国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税收政策的通知》的规定，公司对于在 2013 年从事的技术转让，技术开发业务收入在办理完毕相应的备案手续后免征增值税。

2、子公司北京昆仑在线网络科技有限公司税收优惠政策

根据北京市石景山区地方税务局 2011 年 3 月 31 日颁发的编号为石地税园受[2011]001 号软件企业减免税备案受理通知书，北京昆仑在线网络科技有限公司自 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止减半征收企业所得税，税率为 12.5%。

根据（财税〔2013〕37 号）号文件《财政部、国家税务总局关于在全国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税收政策的通知》的规定，公司对于在 2013 年从事的技术转让，技术开发业务收入在办理完毕相应的备案手续后免征增值税。

3、子公司广州昆仑在线信息科技有限公司税收优惠政策

根据（财税〔2013〕37 号）号文件《财政部、国家税务总局关于在全国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税收政策的通知》的规定，公司对于在 2013 年从事的技术转让，技术开发业务收入在办理完毕相应的备案手续后免征增值税。

4、子公司北京昆仑乐享网络技术有限公司税收优惠政策

根据北京市石景山区地方税务局 2014 年 5 月 17 日对北京昆仑乐享网络技术有限公司报送

企业所得税税收优惠的回执,北京昆仑乐享网络技术有限公司自 2013 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止免征企业所得税, 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止减半征收企业所得税, 税率为 12.5%。

(三) 境外子公司主要税种和税率

所属公司	税种	计税依据	税率	备注
昆仑在线(香港)股份有限公司	企业所得税	应纳税所得额	16.5%	
昆仑日本株式会社	法人税	应纳税所得额		税率随企业利润不同而变动
昆仑日本株式会社	消费税	买卖资产的同等价格	5%	应纳消费税=收入消费税-支出消费税
昆仑韩国株式会社	附加价值税	应税收入	10%	应纳附加价值税=附加价值税销项-附加价值税进项
昆仑韩国株式会社	法人税	应纳税所得额	10%、20%、22%	法人税的计算方法: 2 亿以下是 10%; 2-200 亿是 20% (2000 万+2 亿超过金额的 20%); 200 亿以上的适用 22% (398000 万+200 亿超过金额的 22%)
KORAMGAME(M)SDN.BHD.	所得税	应纳税所得额	0%、25%	自 2012 年 9 月起免征企业所得税
KUNLUN EUROPE LIMITED	所得税	应纳税所得额	20%-25%	税率随企业利润不同而变动
KUNLUN EUROPE LIMITED	VAT 税	应税收入	20%	应纳增值税=增值税销项-增值税进项
KUNLUN US INC	所得税	应纳税所得额	15%-35%	所得税最低不低于 800 美金, 税率随企业利润不同而变动
网潮(香港)科技股份有限公司	所得税	应纳税所得额	16.5%	
游景蓝图(香港)科技股份有限公司	所得税	应纳税所得额	16.5%	
台湾昆仑万维有限公司	所得税	应纳税所得额	17%	
台湾昆仑万维有限公司	营业税	应税收入	5%	应纳营业税=营业税销项-营业税进项
香港昆仑万维股份有限公司	所得税	应纳税所得额	16.5%	

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币元。)

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

2013 年度:

子公司全称	子公司类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	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
昆仑日本株式会社	全资子公司	日本(东京)	日本(东京)	游戏开发及运营	9,000 万日元	网络游戏的研发及运营	9,000 万日元		100.00	100.00	是			
昆仑在线(香港)股份有限公司	全资子公司	中国(香港)	中国(香港)	研发、发行及运营互联网游戏及互联网软件	7,780 万港币	研发、发行及运营互联网游戏及互联网软件	7,780 万港币		100.00	100.00	是			
北京昆仑在线网络科技有限公司	全资子公司	中国(北京)	中国(北京)	互联网信息服务业	1000 万人民币	网络游戏研发和运营	1000 万人民币		100.00	100.00	是			

昆仑韩国株式会社	全资子公司	韩国(首尔)	韩国(首尔)	游戏开发运营	20 亿韩元	网络游戏研发及运营	20 亿韩元	100.00	100.00	是		
KORAMGAME(M)SDN.BHD.	全资三级子公司	马来西亚(雪兰莪)	马来西亚(雪兰莪)	游戏开发运营	500 万林吉特	网络游戏研发及运营	1,498,397.00 林吉特	100.00	100.00	是		
KUNLUN EUROPE LIMITED	全资三级子公司	英国(伦敦)	英国(伦敦)	游戏开发运营	50 万英镑	网络游戏软件开发及运营	20.00 万英镑	100.00	100.00	是		
KUNLUN US INC	全资三级子公司	美国(加利福尼亚)	美国(加利福尼亚)	游戏开发运营	2000 万美元	网络游戏软件开发及运营	100 万美元	100.00	100.00	是		
网潮(香港)科技股份有限公司	全资三级子公司	中国(香港)	中国(香港)	游戏开发运营	1 万港币	网络游戏软件开发及运营	1 万港币	100.00	100.00	是		
游景蓝图(香港)科技股份有限公司	全资三级子公司	中国(香港)	中国(香港)	游戏开发运营	1 万港币	网络游戏软件开发及运营	1 万港币	100.00	100.00	是		
台湾昆仑万维有限公司	全资三级子公司	台湾(新北)	台湾(新北)	游戏开发	3000 万新台币	资讯软件业务	3000 万新台币	100.00	100.00	是		
北京昆仑乐享网络技术有限公司	全资子公司	中国(北京)	中国(北京)	游戏开发	1000 万人民币	网络游戏研发和运营	1000 万人民币	100.00	100.00	是		
香港昆仑万维股份有限公司	全资子公司	中国(香港)	中国(香港)	游戏开发运营	500 万美元	网络游戏的软件开发及运营	0.00	100.00	100.00	是		

2014 年 1-9 月

子公司全称	子公司类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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(%)	是否合并报表	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
昆仑日本株式会社	全资子公司	日本(东京)	日本(东京)	游戏开发运营	9,000 万日元	网络游戏的研究及运营	9,000 万日元		100.00	100.00	是			
昆仑在线(香港)股份有限公司	全资子公司	中国(香港)	中国(香港)	研发、发行及运营互联网游戏及互联网软件	7,780 万港币	研发、发行及运营互联网游戏及互联网软件	7,780 万港币		100.00	100.00	是			
北京昆仑在线网络科技有限公司	全资子公司	中国(北京)	中国(北京)	互联网信息服务业	1000 万人民币	网络游戏研发和运营	1000 万人民币		100.00	100.00	是			
昆仑韩国株式会社	全资子公司	韩国(首尔)	韩国(首尔)	游戏开发运营	20 亿韩元	网络游戏的研究及运营	20 亿韩元		100.00	100.00	是			
KORAMGAME(M)SDN.BHD.	全资子公司	马来西亚(吉隆坡)	马来西亚(吉隆坡)	游戏开发运营	500 万林吉特	网络游戏的研究及运营	1,498,397.00 林吉特		100.00	100.00	是			

KUNLUN EUROPE LIMITED	全资三级子公司	英国（伦敦）	英国（伦敦）	游戏开发运营	50 万英镑	网络游戏软件开发及运营	50 万英镑	100.00	100.00	是			
KUNLUN US INC	全资三级子公司	美国（加利福尼亚）	美国（加利福尼亚）	游戏开发运营	2000 万美元	网络游戏的软件开发及运营	100 万美元	100.00	100.00	是			
网潮（香港）科技股份有限公司	全资三级子公司	中国（香港）	中国（香港）	游戏开发运营	1 万港币	网络游戏的软件开发及运营	1 万港币	100.00	100.00	是			
游景蓝图（香港）科技股份有限公司	全资三级子公司	中国（香港）	中国（香港）	游戏开发运营	1 万港币	网络游戏的软件开发及运营	1 万港币	100.00	100.00	是			
台湾昆仑万维有限公司	全资三级子公司	台湾（新北）	台湾（新北）	游戏开发	3000 万新台币	资讯软件服务业	3000 万新台币	100.00	100.00	是			
北京昆仑乐享网络技术有限公司	全资子公司	中国（北京）	中国（北京）	游戏开发	1000 万人民币	网络游戏研发和运营	1000 万人民币	100.00	100.00	是			
香港昆仑万维股份有限公司	全资子公司	中国（香港）	中国（香港）	游戏开发运营	500 万美元	网络游戏的软件开发及运营	0.00	100.00	100.00	是			

2、通过同一控制下企业合并取得的子公司

2013 年度:

金额单位: 人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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(%)	是否合并报表	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
广州昆仑在线信息科技有限公司	全资子公司	中国(广州)	中国(广州)	技术开发、技术服务	100 万元	计算机软件的技术开发、技术服务	100 万元		100.00	100.00	是			

2014 年 1-9 月

子公司全称	子公司类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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(%)	是否合并报表	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
广州昆仑在线信息科技有限公司	全资子公司	中国(广州)	中国(广州)	技术开发、技术服务	100 万元	计算机软件的软件开发、技术服务	100 万元		100.00	100.00	是			

3、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无纳入合并范围的通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无纳入合并范围的特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 合并范围发生变更的说明

2013 年度：

与上年相比本期新增合并单位 2 家，原因为：公司成立全资子公司北京昆仑乐享网络技术有限公司、香港昆仑万维股份有限公司。

2014 年 1-9 月：

与上年相比，本期无新增合并单位。

(四) 报告期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体的情况

2013 年度：

本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
北京昆仑乐享网络技术有限公司	36,226,571.17	26,226,571.17
香港昆仑万维股份有限公司	-8,585.00	-8,585.00

2014 年 1-9 月：

本期无新增纳入合并范围的子公司。

(五) 报告期发生的同一控制下企业合并

本报告期无同一控制下企业合并。

(六) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

1、 非分步处置子公司

(1) 本期出售丧失控制权的股权而减少的子公司情况

子公司名称	出售日	损益确认方法
Talk Talk Limited	2013.11.23	昆仑在线（香港）股份有限公司出资 7,500 美元在英属维尔京群岛设立全资子公司 TalkTalk Limited，持有 TalkTalk Limited 全部已发行股份 7,500 股，每股面值 1 美元；昆仑香港向 HEROIC VISION HOLDINGS LIMITED 转让昆仑香港持有的 TalkTalk Limited 3,750 股股份，转让价格为 27,644,198.00 美元。具体情况详见附注“六、关联方及关联方交易（四）4”相关说明。

(七) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外经营的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，所有者权益中除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率之近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率之近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	2014.9.30			2013.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			2,257,005.14			238,558.88
欧元	4,193.56	7.8049	32,730.32	4,193.56	8.4189	35,305.16
卢布						
新台币	137,122.00	0.201903	27,685.34	137,183.00	0.2031	27,861.87
韩元	3,622,282.00	0.006142	22,246.40	864,962.00	0.005740	4,964.88
林吉特	2,036.00	1.88740	3,842.75	2,036.00	1.847029	3,760.55
日元	187,811.00	0.056242	10,562.87	24,072,719.00	0.057771	1,390,705.05
越南盾	411,238,975.00	0.00029	120,517.55	335,985,666.67	0.0003	100,795.71
美元	700.00	6.1525	4,306.75	700.00	6.0969	4,267.83
泰铢						
小计			2,478,897.12			1,806,219.93
银行存款						
人民币			36,979,877.33			217,440,466.26
韩元	39,537,141,405.00	0.006142	242,818,994.68	19,500,658,752.00	0.005740	111,933,781.24
林吉特	4,137,946.26	1.88740	7,809,959.04	1,117,132.98	1.847029	2,063,377.01
港币	193,383,369.82	0.79246	153,248,585.25	67,390,200.71	0.7862	52,984,197.50
日元	94,358,975.43	0.056242	5,306,937.49			
欧元	98,077.09	7.8049	765,481.88	22,712.63	8.4189	191,215.36

北京昆仑万维科技股份有限公司
2014 年 1-9 月
财务报表附注

项目	2014.9.30			2013.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
澳元						
美元	47,394,742.69	6.1525	291,596,156.22	34,539,107.15	6.0969	210,581,482.42
新台币	88,441,794.00	0.201903	17,856,663.53	307,312,667.00	0.2031	62,415,202.67
英镑	492,662.78	9.98770	4,920,568.05	24,529.93	10.0556	246,663.16
小计			761,303,223.47			657,856,385.62
合 计			763,782,120.59			659,662,605.55

截至 2014 年 9 月 30 日，本公司存放于境外的货币资金为人民币 71,808.29 万元，除上述款项外，不存在因抵押或冻结等对使用有限制及有潜在回收风险的资金。

(二) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2014.9.30				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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	287,319,377.54	100.00	15,930,668.04	5.54	244,756,502.21	100.00	14,314,758.66	5.85
组合小计	287,319,377.54	100.00	15,930,668.04	5.54	244,756,502.21	100.00	14,314,758.66	5.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	287,319,377.54	100.00	15,930,668.04	5.54	244,756,502.21	100.00	14,314,758.66	5.85

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014.9.30			2013.12.31		
	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	273,717,659.00	95.27	13,685,882.96	238,065,914.81	97.27	13,583,034.38
1—2 年	9,664,693.71	3.36	966,469.38	6,195,932.04	2.53	619,593.21
2—3 年	3,323,386.41	1.16	664,677.28	478,155.36	0.19	95,631.07
3 年以上	613,638.42	0.21	613,638.42	16,500.00	0.01	16,500.00
合计	287,319,377.54	100.00	15,930,668.04	244,756,502.21	100.00	14,314,758.66

- 2、 本报告期无前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款情况
- 3、 本报告期无实际核销的应收账款情况
- 4、 本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
- 5、 应收账款中欠款金额前五名情况

2014 年 9 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
Apple Inc.	渠道商	70,644,411.34	1 年以内	24.59
摩利数位行销股份有限公司	合作商	40,289,879.73	1 年以内	14.02
Google Inc.	渠道商	32,039,973.97	1 年以内	11.15
北京世界星辉科技有限责任公司	渠道商	18,590,310.62	1 年以内	6.47
广州九游信息技术有限公司	渠道商	8,244,050.06	1 年以内	2.87
		169,808,625.72		59.10

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
Apple Inc.	渠道商	71,892,038.99	1 年以内	29.37
Google Inc.	渠道商	29,040,605.86	1 年以内	11.87
柒点卡数位科技股份有限公司	渠道商	19,254,371.71	1 年以内	7.87
摩利数位行销股份有限公司	合作商	18,900,493.46	1 年以内	7.72
SK Planet Inc	渠道商	16,718,736.99	1 年以内	6.83
合计		155,806,247.01		63.66

- 6、 无应收关联方账款情况
- 7、 无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况
- 8、 无未全部终止确认的被转移的应收账款情况

(三) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	2014.9.30				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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	33,495,309.20	60.11	21,357,888.27	63.76	26,867,325.76	63.13	5,059,372.40	18.83
组合 3	22,226,120.94	39.89			15,689,913.99	36.87		
组合小计	55,721,430.14	100.00	21,357,888.27	38.33	42,557,239.75	100.00	5,059,372.40	11.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	55,721,430.14	100.00	21,357,888.27	38.33	42,557,239.75	100.00	5,059,372.40	11.89

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	2014.9.30			2013.12.31		
	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	10,155,823.69	30.32	507,791.19	700,000.00	2.61	35,000.00
1—2 年	1,480,707.92	4.42	148,070.79	2,890,927.59	10.76	289,092.77
2—3 年	1,445,939.12	4.32	289,187.82	23,176,398.17	86.26	4,635,279.63
3 年以上	20,412,838.47	60.94	20,412,838.47	100,000.00	0.37	100,000.00
合计	33,495,309.20	100.00	21,357,888.27	26,867,325.76	100.00	5,059,372.40

注：截止 2014 年 9 月 30 日，其他应收款中账龄超过 1 年以上的款项，主要系因公司与对方的业务不再合作，将在预付账款中核算的预付授权金、预付广告费调整至其他应收款核算所致。

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2014.9.30		2013.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
组合 3	22,226,120.94		15,689,913.99	
合计	22,226,120.94		15,689,913.99	

- 2、 本报告期无前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况
- 3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况
- 4、 本报告期其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位
- 5、 其他应收款金额前五名单位情况

2014 年 9 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比 例(%)	性质或内容
上海唯晶信息科技有限公司	合作商	8,449,500.00	3-4 年	24.59	应退回的分成款
上海唯艺信息科技有限公司	合作商	7,949,500.00	3-4 年	23.13	应退回的授权金
广州市叉叉信息科技有限公司	合作商	5,000,000.00	1 年以内	14.55	应退回的授权金
北京九天创世科技有限公司	合作商	4,400,000.00	1 年以内	12.80	应退回的授权金
北京中蓝恒丰投资管理有限公司	服务商	4,012,158.00	3-4 年	11.68	房租押金
		29,811,158.00		86.75	

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比 例(%)	性质或内容
上海唯晶信息科技有限公司	合作商	9,847,050.00	2-3 年	23.14	应退回的分成款
上海唯艺信息科技有限公司	合作商	9,649,500.00	2-3 年	22.67	应退回的授权金
北京昂然时代广告有限公司	服务商	6,400,000.00	1 年以内	15.04	广告费押金
北京中蓝恒丰投资管理有限公司	服务商	4,012,158.00	2-3 年	9.43	房租押金
Winking Entertainment Corp (唯晶科技股份有限公司)	合作商	3,067,540.03	2-3 年	7.21	应退回的授权金
合 计		32,976,248.03		77.49	

- 6、 报告期无应收关联方账款情况。
- 7、 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况
- 8、 报告期无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况

(四) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	2014.09.30 公允价值	2013.12.31 公允价值
(1) 可供出售债券		
(2) 可供出售权益工具	83,259,378.09	11,940,828.87
其中：公允价值不能可靠计量的权益投 资	83,259,378.09	11,940,828.87
(3) 其 他		
合 计	83,259,378.09	11,940,828.87

2、可供出售金融资产中公允价值不能可靠计量的权益投资

被投资单位	投资成本	2012.12.31	增减变动	2013.12.31	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值 准备	本期计提 减值准备
Daesung CT Investment Partnership	11,940,828.87	6,085,726.87	5,855,102.00	11,940,828.87	10%	10%		
合计	11,940,828.87	6,085,726.87	5,855,102.00	11,940,828.87	10%	10%		

被投资单位	投资成本	2013.12.31	增减变动	2014.09.30	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值 准备	本期计提 减值准备
Source Code Fund I L.P.	7,380,840.00		7,380,840.00	7,380,840.00	5%	5%		
Daesung CT Investment Partnership	11,940,828.87	11,940,828.87		11,940,828.87	10%	10%		
Knetp 株式会社	42,947,709.22		42,947,709.22	42,947,709.22	14%	14%		
广州优蜜信息科技有限公司	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00	2.8120%	2.8120%		
北京龙渊天启投资管理中心（有限合伙）	4,990,000.00		4,990,000.00	4,990,000.00	19.1920%	19.1920%		
合计	83,259,378.09	11,940,828.87	71,318,549.22	83,259,378.09				

对于上述可供出售权益工具，因其在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量且未对被投资公司产生重大影响，本公司对其按成本计量。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2014.9.30		2013.12.31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	120,251,402.72	78.43	120,956,052.95	81.45
1 至 2 年	18,796,304.05	12.26	17,111,475.17	11.53
2 至 3 年	8,500,949.93	5.54	10,429,722.90	7.02
3 年以上	5,775,934.36	3.77		
合计	153,324,591.06	100.00	148,497,251.02	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

2014 年 9 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
英佩数码科技(上海)有限公司	合作商	13,262,145.86	1 年以内 11,191,878.00; 2-3 年 2,070,267.86;	游戏未上线
北京游戏大叔软件科技有限公司	合作商	9,400,000.00	1 年以内 3,300,000.00; 1-2 年 6,100,000.00;	游戏未上线
广州银汉科技有限公司	合作商	6,719,740.97	1 年以内	游戏未上线
ejoy.com.inc.	合作商	6,183,122.40	1 年以内	游戏未上线
成都影指科技有限公司	合作商	5,854,368.95	1 年以内	游戏未上线
		41,419,378.18		

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
Bluehole Studio Inc	合作商	20,702,970.02	1 年以内	游戏未上线
广州银汉科技有限公司	合作商	9,804,839.34	1 年以内	游戏未上线
北京游戏大叔软件科技有限公司	合作商	9,400,000.00	1 年以内 5,100,000.00; 1-2 年 4,300,000.00	游戏未上线
上海骏梦网络科技有限公司	合作商	6,153,377.11	1 年以内	游戏未上线
韩国 sesisoft co.,ltd	合作商	4,595,531.19	2-3 年以内	游戏未上线
合计		50,656,717.66		

主要预付款项说明：主要为预付合作商的游戏授权金。

3、 本报告期无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(六) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下：

项目	2014.9.30	2013.12.31
合营企业		
联营企业		13,804.50
小计		13,804.50
减:减值准备		
合计		13,804.50

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	2012.12.31	本期增加		本期减少	2013.12.31
一、账面原值合计：	46,719,581.65	10,234,482.26		6,587,016.53	50,367,047.38
其中：计算机及办公设备	7,838,708.54	1,316,214.62		603,143.16	8,551,780.00
服务器	26,524,694.56	7,210,869.72		3,306,848.37	30,428,715.91
办公家具	5,002,531.55	17,397.92			5,019,929.47
运输设备	4,026,747.00	1,690,000.00		1,029,025.00	4,687,722.00
房屋及建筑物	3,326,900.00			1,648,000.00	1,678,900.00
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	15,160,050.81		11,355,190.55	3,338,806.04	23,176,435.32
其中：计算机及办公设备	3,056,746.32		1,878,081.90	308,467.89	4,626,360.33
服务器	10,063,051.20		8,110,012.70	2,656,219.22	15,516,844.68
办公家具	1,177,688.39		911,752.59	823.32	2,088,617.66
运输设备	593,035.59		329,942.82	171,079.53	751,898.88
房屋及建筑物	269,529.31		125,400.54	202,216.08	192,713.77
三、固定资产账面净值合计	31,559,530.84				27,190,612.06
其中：计算机及办公设备	4,781,962.22				3,925,419.67
服务器	16,461,643.36				14,911,871.23
办公家具	3,824,843.16				2,931,311.81
运输设备	3,433,711.41				3,935,823.12
房屋及建筑物	3,057,370.69				1,486,186.23
四、减值准备合计	1,287,204.92			458,384.91	828,820.01
其中：计算机及办公设备	356,385.78			44,488.78	311,897.00
服务器	898,849.75			413,896.13	484,953.62
办公家具					
运输设备	31,969.39				31,969.39
房屋及建筑物					
五、固定资产账面价值合计	30,272,325.92				26,361,792.05
其中：计算机及办公设备	4,425,576.44				3,613,522.67
服务器	15,562,793.61				14,426,917.61
办公家具	3,824,843.16				2,931,311.81

北京昆仑万维科技股份有限公司
2014 年 1-9 月
财务报表附注

运输设备	3,401,742.02			3,903,853.73
房屋及建筑物	3,057,370.69			1,486,186.23

注 1：2013 年度折旧额 11,355,190.55 元。

注 2：截止 2013 年 12 月 31 日固定资产不存在用于抵押担保的情况。

注 3：2013 年度固定资产中的服务器原值减少 3,306,848.37 元，净值减少 650,629.15 元，主要原因为服务器报废所致。

注 4：2013 年度房屋及建筑物原值减少 1,648,000.00 元，净值减少 1,445,783.92 元，主要原因为将房屋出售，转让金额为 2,000,000.00 元，实现转让收益 554,216.08 元。

项目	2013.12.31	本期增加		本期减少	2014.9.30
一、账面原值合计：	50,367,047.38	16,830,472.27		1,201,497.65	65,996,022.00
其中：计算机及办公设备	8,551,780.00	2,118,138.90		394,850.98	10,275,067.92
服务器	30,428,715.91	12,546,314.89		1,050.00	42,973,980.80
办公家具	5,019,929.47	311,467.20		104,784.90	5,226,611.77
运输设备	4,687,722.00	1,854,551.28		700,811.77	5,841,461.51
房屋及建筑物	1,678,900.00				1,678,900.00
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	23,176,435.32		10,135,501.55	534,678.43	32,777,258.44
其中：计算机及办公设备	4,626,360.33		1,579,458.63	266,930.93	5,938,888.03
服务器	15,516,844.68		7,382,568.66	855.42	22,898,557.92
办公家具	2,088,617.66		773,083.13	99,545.59	2,762,155.20
运输设备	751,898.88		340,585.32	167,346.49	925,137.71
房屋及建筑物	192,713.77		59,805.81	-	252,519.58
三、固定资产账面净值合计	27,190,612.06				33,218,763.56
其中：计算机及办公设备	3,925,419.67				4,336,179.89
服务器	14,911,871.23				20,075,422.88
办公家具	2,931,311.81				2,464,456.57
运输设备	3,935,823.12				4,916,323.80
房屋及建筑物	1,486,186.23				1,426,380.42
四、减值准备合计	828,820.01			50,373.55	778,446.46
其中：计算机及办公设备	311,897.00			50,342.51	261,554.49
服务器	484,953.62			31.04	484,922.58
办公家具					

运输设备	31,969.39			31,969.39
房屋及建筑物				
五、固定资产账面价值合计	26,361,792.05			32,440,317.10
其中：计算机及办公设备	3,613,522.67			4,074,625.40
服务器	14,426,917.61			19,590,500.30
办公家具	2,931,311.81			2,464,456.57
运输设备	3,903,853.73			4,884,354.41
房屋及建筑物	1,486,186.23			1,426,380.42

注 1：2014 年 1-9 月折旧额 10,135,501.55 元。

注 2：截止 2014 年 9 月 30 日固定资产不存在用于抵押担保的情况。

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
1、账面原值合计	15,423,627.45	35,716,277.53	25,900,000.00	25,239,904.98
(1). 专有技术				
(2). 电脑软件	3,999,237.45	1,794,033.21		5,793,270.66
(3). 著作权	3,000,000.00	33,922,244.32	25,900,000.00	11,022,244.32
(4). 开发工具	8,424,390.00			8,424,390.00
2、累计摊销合计	8,798,836.31	5,991,406.59		14,790,242.90
(1). 专有技术				
(2). 电脑软件	1,352,619.26	1,579,514.75		2,932,134.01
(3). 著作权	3,000,000.00	1,603,739.37		4,603,739.37
(4). 开发工具	4,446,217.05	2,808,152.47		7,254,369.52
3、无形资产账面净值合计	6,624,791.14			10,449,662.08
(1). 专有技术				
(2). 电脑软件	2,646,618.19			2,861,136.65
(3). 著作权				6,418,504.95
(4). 开发工具	3,978,172.95			1,170,020.48
4、减值准备合计				
(1). 专有技术				
(2). 电脑软件				
(3). 著作权				

(4). 开发工具				
无形资产账面价值合计	6,624,791.14			10,449,662.08
(1). 专有技术				
(2). 电脑软件	2,646,618.19			2,861,136.65
(3). 著作权				6,418,504.95
(4). 开发工具	3,978,172.95			1,170,020.48

注 1: 2013 年度摊销额 5,991,406.59 元, 截至 2013 年 12 月 31 日无用于抵押或担保的无形资产。

注 2: 2013 年度著作权原值及净值减少 2,590.00 万元, 系公司将研发的游戏 GO 转让给上海晟睿信息工程有限公司, 实现转让收益 150.00 万元。

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.9.30
1、账面原值合计	25,239,904.98	10,488,025.46	1,675.21	35,726,255.23
(1). 专有技术	-			
(2). 电脑软件	5,793,270.66	10,488,025.46	1,675.21	16,279,620.91
(3). 著作权	11,022,244.32			11,022,244.32
(4). 开发工具	8,424,390.00			8,424,390.00
2、累计摊销合计	14,790,242.90	5,095,325.12		19,885,568.02
(1). 专有技术	-			
(2). 电脑软件	2,932,134.01	3,299,008.49		6,231,142.50
(3). 著作权	4,603,739.37	1,796,316.63		6,400,056.00
(4). 开发工具	7,254,369.52			7,254,369.52
3、无形资产账面净值合计	10,449,662.08			15,840,687.21
(1). 专有技术	-			
(2). 电脑软件	2,861,136.65			10,048,478.41
(3). 著作权	6,418,504.95			4,622,188.32
(4). 开发工具	1,170,020.48			1,170,020.48
4、减值准备合计	-			
(1). 专有技术	-			
(2). 电脑软件	-			
(3). 著作权	-			
(4). 开发工具	-			
无形资产账面价值合计	10,449,662.08			15,840,687.21

(1). 专有技术	-			
(2). 电脑软件	2,861,136.65			10,048,478.41
(3). 著作权	6,418,504.95			4,622,188.32
(4). 开发工具	1,170,020.48			1,170,020.48

注：2014 年 1-9 月摊销额 5,095,325.12 元，截至 2014 年 9 月 30 日无用于抵押或担保的无形资产。

2、 公司开发项目支出

项 目	2012.12.31	本期增加	本期转出数		2013.12.31
			计入当期损益	确认为无形资产	
次世代	8,892,574.39	7,516,829.88			16,409,404.27
次世代 2	378,049.55	355,093.43			733,142.98
合 计	9,270,623.94	7,871,923.31			17,142,547.25

公司开发项目的说明：为该项目进入开发阶段后使用的开发工具的摊销金额及发生的外包款项。

项 目	2013.12.31	本期增加	本期转出数		2014.9.30
			计入当期损益	确认为无形资产	
次世代	16,409,404.27		16,409,404.27		
次世代 2	733,142.98	159,752.40			892,895.38
合 计	17,142,547.25	159,752.40			892,895.38

注：根据 2014 年 1 月 1 日，公司与北京多游网络科技有限公司签订的协议规定，公司将研发的游戏次世代，转让给北京多游网络科技有限公司，转让合同价款为 1000 万元，公司将计入该款游戏的开发支出本期一次转入管理费用-其他进行核算。具体见本附注“六、关联方及关联交易”披露。

(九) 长期待摊费用

项目	2012.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2013.12.31	其他减少的原因
办公室装修费	9,389,169.08	2,368,455.05	3,014,379.11	146,250.00	8,596,995.02	合同协议变更减少原值
授权金	77,147,914.11	103,481,435.40	39,572,277.99	43,877,708.90	97,179,362.62	主要原因为游戏终止运营
游戏形象使用权		596,729.12	348,652.80		248,076.32	
合计	86,537,083.19	106,446,619.57	42,935,309.90	44,023,958.90	106,024,433.96	

项目	2013.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2014.9.30	其他减少的原因
办公室装修费	8,596,995.02	1,627,668.92	2,825,920.02		7,398,743.92	
授权金	97,179,362.62	111,981,000.16	35,058,827.91	32,961,755.33	141,139,779.54	主要因为游戏终止运营
游戏形象使用权	248,076.32	202,818.36	380,564.57		70,330.11	
合计	106,024,433.96	113,811,487.44	38,265,312.50	32,961,755.33	148,608,853.57	

注：授权金摊销政策见附注二、（十五）相关注释，按照合同规定的游戏运营期限平均摊销计入主营业务成本，当合同规定的期限届满前提前终止运营的，将尚未摊销的授权金余值一次摊销全部计入主营业务成本核算。

（十） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

（1） 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2014.9.30	2013.12.31
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,358,936.21	982,054.35
已计提未支付的工资	265,216.29	658,067.53
可抵扣亏损		
小 计	3,624,152.50	1,640,121.88
其中：预计于 1 年内（含 1 年）转回的金额		
预计于 1 年后转回的金额	3,624,152.50	1,640,121.88
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小 计		
其中：预计于 1 年内（含 1 年）转回的金额		
预计于 1 年后转回的金额		

（2） 未确认递延所得税资产明细

项 目	2014.9.30	2013.12.31
(1) 可抵扣暂时性差异	30,100,213.79	17,758,288.09
(2) 可抵扣亏损		
合计	30,100,213.79	17,758,288.09

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	2014.9.30	2013.12.31
应纳税差异项目		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	23,462,542.18	6,996,804.55
开办费		
可抵扣亏损		
应付职工薪酬	1,768,108.62	4,387,116.83
递延收益		
小计	25,230,650.80	11,383,921.38

(十一) 资产减值准备

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少		2013.12.31
			转 回	转 销	
坏账准备	4,975,298.57	14,623,506.35	224,673.86		19,374,131.06
存货跌价准备					
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备	1,287,204.92			458,384.91	828,820.01
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
长期待摊费用减值准备		2,594,832.37			2,594,832.37
预付账款减值准备		1,957,309.20			1,957,309.20
合计	6,262,503.49	19,175,647.92	224,673.86	458,384.91	24,755,092.64

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.9.30
			转 回	转 销	
坏账准备	19,374,131.06	25,431,792.99	5,267,246.60		39,538,677.45
存货跌价准备					
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备	828,820.01			50,373.54	778,446.47
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
长期待摊费用减值准备	2,594,832.37	8,553,490.48			11,148,322.85
预付账款减值准备	1,957,309.20	140,000.00			2,097,309.20
合 计	24,755,092.64	34,125,283.47	5,267,246.60	50,373.54	53,562,755.97

注：长期待摊费用减值准备为已上线的游戏月度平均收入不能覆盖各月授权金摊销而计提的减值。

(十二) 应付账款

1、 应付账款明细

项目	2014.9.30	2013.12.31
游戏授权金及分成款	113,677,990.36	115,957,496.03
市场推广款项	81,727,637.97	23,179,028.70
带宽、外包等款项	10,981,293.64	4,916,573.45
合 计	206,386,921.97	144,053,098.18

2、 本报告期应付账款中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 本报告期应付账款中无欠关联方款项。

4、 本报告期无账龄超过一年的大额应付账款。

(十三) 预收账款

1、 预收账款明细

项目	2014.9.30	2013.12.31
预收游戏储值币款	216,017,503.22	209,343,432.59
预收游戏合作方分成款	139,735.11	
预收游戏转让款		
点卡款	1,390,111.91	1,068,366.13
互联网产品款	1,706,725.76	33,110.50
合 计	219,254,076.00	210,444,909.22

其中，预收游戏储值币款明细：

项目	2014.9.30	2013.12.31
自主运营游戏预收游戏币款	13,622,960.87	17,065,813.57
代理运营游戏预收游戏币款	199,232,927.64	187,838,522.09
预收昆仑币	3,161,614.72	4,439,096.93
合 计	216,017,503.22	209,343,432.59

- 2、 本报告期无预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、 本报告期无预收关联方款项。
- 4、 本报告期无账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明。

（十四）应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类

项目	2014.9.30	2013.12.31
短期薪酬	13,389,910.35	20,154,388.16
设定提存计划	2,259,390.46	1,051,448.66
设定受益计划		
辞退福利		
其他长期福利		
小计	15,649,300.81	21,205,836.82
减：资产负债表日起 12 个月之后支付的部分		
合计	15,649,300.81	21,205,836.82

2、 短期薪酬

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	14,248,755.54	125,876,712.97	120,493,033.38	19,632,435.13
（2）职工福利费	91,385.69	73,071.99	117,507.74	46,949.94
其中：外商投资企业职工奖福基				

北京昆仑万维科技股份有限公司
2014 年 1-9 月
财务报表附注

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
金				
(3) 社会保险费	436,289.32	5,982,418.82	5,949,334.79	469,373.35
其中：医疗保险费	397,602.12	5,382,115.87	5,353,254.41	426,463.58
工伤保险费	14,715.03	261,229.44	259,421.14	16,523.33
生育保险费	23,972.17	339,073.51	336,659.24	26,386.44
(4) 住房公积金	17,145.16	9,083,039.90	9,094,555.32	5,629.74
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	14,793,575.71	141,015,243.68	135,654,431.23	20,154,388.16

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.9.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	19,632,435.13	103,119,777.02	111,101,829.58	11,650,382.57
(2) 职工福利费	46,949.94	932,134.35	287,019.88	692,064.41
其中：外商投资企业职工奖福基金				
(3) 社会保险费	469,373.35	6,269,328.77	5,724,695.60	1,014,006.52
其中：医疗保险费	426,463.58	5,654,445.81	5,164,691.33	916,218.06
工伤保险费	16,523.33	256,474.31	232,283.34	40,714.30
生育保险费	26,386.44	358,408.65	327,720.93	57,074.16
(4) 住房公积金	5,629.74	9,926,627.75	9,898,800.64	33,456.85
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	20,154,388.16	120,247,867.89	127,012,345.70	13,389,910.35

3、 设定提存计划

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
基本养老保险费(20%)	869,327.21	11,470,267.04	11,431,957.87	907,636.38
失业保险(1%)	135,251.06	613,938.73	605,377.51	143,812.28
合计	1,004,578.27	12,084,205.77	12,037,335.38	1,051,448.66

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.9.30
基本养老保险费(20%)	907,636.38	12,281,252.49	11,147,096.09	2,041,792.78
失业保险(1%)	143,812.28	680,663.75	606,878.35	217,597.68
合计	1,051,448.66	12,961,916.24	11,753,974.44	2,259,390.46

(十五) 应交税费

税费项目	2014.9.30	2013.12.31
营业税	252,644.74	298,623.48
企业所得税	55,886,549.58	-4,830.92
境外代扣代缴税金	22,210,359.71	12,232,084.99
个人所得税	1,049,680.11	793,378.00
城市维护建设税	30,170.91	106,233.02
教育费附加	21,550.66	75,880.72
增值税(VAT)	3,907,001.48	1,955,006.19
文化建设事业费	1,965.56	2,103.43
印花税		
居民税	4,909.47	-9,017.57
住民税	6,524.07	5,638.45
消费税	414,455.89	516,420.74
堤防费	-263.50	14,883.40
合计	83,785,548.68	15,986,403.93

(十六) 其他应付款

1、 其他应付款明细

账龄	2014.9.30	2013.12.31
1 年以内	5,374,000.22	3,745,302.68
1-2 年	219,878.32	766,067.47
2-3 年	642,807.46	38,254.81
3 年以上		
合 计	6,236,686.00	4,549,624.96

2、 本报告期其他应付款中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位情况

3、 本报告期其他应付款中无应付关联方款项。

4、 本报告期无账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

5、 金额较大的其他应付款

2014 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	性质或内容	备 注
上海海湃计算机科技有限公司	654,585.50	代收款项	
北京汇元网科技有限责任公司	500,000.00	押金	

2013 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	性质或内容	备 注
北京汇元网科技有限责任公司	2,000,000.00	押金	
上海海湃计算机科技有限公司	649,439.41	代收款项	
北京振达绿厨餐饮管理有限公司	252,537.00	餐饮服务费	

(十七) 递延收益

项目	2014.9.30	2013.12.31
递延收益	1,886,792.40	
合计	1,886,792.40	

注：递延收益为预收的游戏授权金，按照合同约定的运营年限分期确认为营业收入。

(十八) 股本

股东名称	2012.12.31	本期变动增（+）减（-）					2013.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他 (注)	小计	
周亚辉	100,793,792.00						100,793,792.00
王立伟	14,873,654.00						14,873,654.00
方汉	9,915,769.00						9,915,769.00

北京昆仑万维科技股份有限公司
2014 年 1-9 月
财务报表附注

北京盈瑞世纪软件研发中心（有限合伙）	51,066,210.00						51,066,210.00
北京昆仑博远科技中心（有限合伙）	6,802,218.00						6,802,218.00
北京昆仑博观科技中心（有限合伙）	8,071,436.00						8,071,436.00
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	3,470,519.00						3,470,519.00
东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	1,487,365.00						1,487,365.00
杭州星泰投资管理有限公司	173,526.00						173,526.00
北京澜讯科信投资顾问有限公司	1,487,365.00						1,487,365.00
上海小村申祥创业投资合伙企业（有限合伙）	173,526.00						173,526.00
华为投资控股有限公司	6,300,000.00						6,300,000.00
天津鼎麟科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,692,310.00						2,692,310.00
北京银德创业投资中心（有限合伙）	2,692,310.00						2,692,310.00
合 计	210,000,000.00						210,000,000.00

股东名称	2013.12.31	本期变动增（+）减（-）					2014.9.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他（注）	小计	
周亚辉	100,793,792.00						100,793,792.00
王立伟	14,873,654.00						14,873,654.00
方汉	9,915,769.00						9,915,769.00
北京盈瑞世纪软件研发中心（有限合伙）	51,066,210.00						51,066,210.00
北京昆仑博远科技中心（有限合伙）	6,802,218.00						6,802,218.00
北京昆仑博观科技中心（有限合伙）	8,071,436.00						8,071,436.00
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	3,470,519.00						3,470,519.00
东方富海（芜湖）二	1,487,365.00						1,487,365.00

北京昆仑万维科技股份有限公司
2014 年 1-9 月
财务报表附注

号股权投资基金（有限合伙）						
杭州星泰投资管理有 限公司	173,526.00					173,526.00
北京澜讯科信投资顾 问有限公司	1,487,365.00					1,487,365.00
上海小村申祥创业投 资合伙企业（有限合 伙）	173,526.00					173,526.00
华为投资控股有限公 司	6,300,000.00					6,300,000.00
天津鼎麟科创股权投 资基金合伙企业（有 限合伙）	2,692,310.00					2,692,310.00
北京银德创业投资中 心（有限合伙）	2,692,310.00					2,692,310.00
合 计	210,000,000.00					210,000,000.00

(十九) 资本公积

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
1. 资本溢价（股本溢价）	163,376,650.19			163,376,650.19
（1）投资者投入的资本	162,971,920.86			162,971,920.86
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）收购少数股东股权	404,729.33			404,729.33
小计	163,376,650.19			163,376,650.19
2. 其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者 权益其他变动				
（2）可供出售金融资产公允价值变 动产生的利得或损失				
（3）原制度资本公积转入				
小计				
合 计	163,376,650.19			163,376,650.19

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.9.30
1. 资本溢价（股本溢价）	163,376,650.19			163,376,650.19
（1）投资者投入的资本	162,971,920.86			162,971,920.86

(2) 同一控制下企业合并的影响				
(3) 收购少数股东股权	404,729.33			404,729.33
小计	163,376,650.19			163,376,650.19
2. 其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者 权益其他变动				
(2) 可供出售金融资产公允价值变 动产生的利得或损失				
(3) 原制度资本公积转入				
小计				
合计	163,376,650.19			163,376,650.19

(二十) 盈余公积

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
法定盈余公积	45,829,201.53	5,517,137.87		51,346,339.40
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	45,829,201.53	5,517,137.87		51,346,339.40

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.9.30
法定盈余公积	51,346,339.40			51,346,339.40
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	51,346,339.40			51,346,339.40

注：2013 年度增加 5,517,137.87 元，系根据 2013 年度母公司净利润 10%计提的法定盈余公积。

(二十一) 未分配利润

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	
		金额	提取或分配比例
年初未分配利润	433,385,021.12	282,995,746.25	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	252,101,975.18	435,906,412.74	
减：提取法定盈余公积		5,517,137.87	10%
提取任意盈余公积			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
提取职工奖福基金			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	165,000,000.00	280,000,000.00	
股份制改制			
期末未分配利润	520,486,996.30	433,385,021.12	

(二十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年 1-9 月
主营业务收入	1,442,200,749.03	962,752,773.61
其他业务收入		
主营业务成本	408,456,668.49	266,872,722.14
其他业务成本		

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2014 年 1-9 月		2013 年 1-9 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
游戏产品收入	1,417,782,907.16	395,524,008.00	921,545,018.16	254,614,803.53
互联网产品收入	24,417,841.87	12,932,660.49	41,207,755.45	12,257,918.61
合 计	1,442,200,749.03	408,456,668.49	962,752,773.61	266,872,722.14

3、 主营业务（分产品）

产品名称	2014 年 1-9 月		2013 年 1-9 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网页游戏	364,723,521.35	73,022,857.42	460,040,895.30	86,895,718.59
社交游戏	10,864,188.44	288,230.77	28,538,739.71	437,087.33
客户端游戏	55,413,410.24	36,619,168.73	76,809,881.54	31,235,526.45
手机游戏	986,781,787.13	285,593,751.08	356,155,501.61	136,046,471.16
软件应用商店收入	24,417,841.87	12,932,660.49	41,207,755.45	12,257,918.61
合 计	1,442,200,749.03	408,456,668.49	962,752,773.61	266,872,722.14

4、 主营业务（分地区）

地区名称	2014 年 1-9 月		2013 年 1-9 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	320,111,662.23	106,981,326.60	249,095,097.04	59,933,434.72
境外（含港澳台）	1,122,089,086.80	301,475,341.89	713,657,676.57	206,939,287.42
合 计	1,442,200,749.03	408,456,668.49	962,752,773.61	266,872,722.14

(二十三) 营业税金及附加

项目	2014 年 1-9 月	2013 年 1-9 月	计缴标准
营业税	1,944,646.67	6,578,261.05	5.00%
城市维护建设税	494,582.64	635,608.04	7.00%
教育费附加	353,273.25	454,005.69	3.00%
文化事业建设费	23,968.53	7,752.39	5.00%
合 计	2,816,471.09	7,675,627.17	

(二十四) 销售费用

项目	2014 年 1-9 月	2013 年 1-9 月
职工薪酬	34,190,607.55	32,972,267.91
市场及推广费用	192,664,217.82	197,212,370.36
充值渠道手续费	298,088,444.96	186,702,932.45
业务招待费	139,513.22	204,309.15
差旅费	1,802,359.38	1,381,212.37
其他	3,616,346.13	1,231,052.48
合 计	530,501,489.06	419,704,144.72

注：2014 年 1-9 月较 2013 年 1-9 月增幅较大，主要是公司游戏运营业务发展较快，收入增加较多，导致充值渠道手续费大幅增加。

(二十五) 管理费用

项目	2014 年 1-9 月	2013 年 1-9 月
职工薪酬	97,564,006.93	50,188,271.76
差旅费	4,182,796.97	1,423,970.68
业务招待费	500,402.91	298,528.11
中介机构费	2,871,921.47	1,662,475.23
租赁费	14,908,533.79	14,641,720.04
水电及维修费用	1,509,639.97	1,983,207.04
办公费	4,995,109.12	3,155,789.24
折旧及摊销费用	10,450,496.63	8,861,520.21
会议费	385,961.05	364,600.00
项目开发费用	1,468,348.01	23,820,599.89
其他	17,996,790.30	958,167.31
合计	156,834,007.15	107,358,849.51

注 1: 2013 年 1-9 月项目开发费用 23,820,599.89 元, 为公司以前年度预付其他游戏开发商代理游戏授权金, 因业务不再合作, 根据与游戏开发商签订的终止合同情况, 将预付的授权金转入管理费用所致。

注 2: 2014 年 1-9 月项目开发费用 1,468,348.01 元, 为公司以前年度预付其他游戏开发商代理游戏授权金, 因业务不再合作, 根据与游戏开发商签订的终止合同情况, 将预付的授权金转入管理费用所致。

注 3: 2014 年 1-9 月“其他”, 主要为北京昆仑在线网络科技有限公司将尚未完成研发的自研游戏《血战》转让给北京多游网络科技有限公司, 公司将开发支出 16,409,404.27 元转至管理费用核算。

(二十六) 财务费用

类别	2014 年 1-9 月	2013 年 1-9 月
利息支出		
减: 利息收入	678,661.92	2,586,698.84
汇兑损益	8,044,432.64	8,809,366.15
其他	363,835.78	313,112.62
合计	7,729,606.50	6,535,779.93

(二十七) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	2014 年 1-9 月	2013 年 1-9 月
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-13,829.79	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	-13,829.79	

(二十八) 资产减值损失

项目	2014 年 1-9 月	2013 年 1-9 月
坏账损失	20,164,546.39	9,222,527.64
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
长期待摊费用减值损失	8,553,490.48	1,837,153.27
预付账款减值损失	140,000.00	925,749.78
合计	28,858,036.87	11,985,430.69

(二十九) 营业外收入
1、 营业外收入分项目情况

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2014年1-9月	2013年1-9月	2014年1-9月	2013年1-9月
非流动资产处置利得合计	16,453.66	578,103.16	16,453.66	578,103.16
其中：处置固定资产利得	16,453.66	578,103.16	16,453.66	578,103.16
处置无形资产利得				
非货币性资产交换利得				
债务重组利得				
接受捐赠				
政府补助	567,636.12	2,280,000.00	567,636.12	2,280,000.00
其他	636,710.11	1,588,829.28	636,710.11	1,588,829.28
合计	1,220,799.89	4,446,932.44	1,220,799.89	4,446,932.44

注 1: 2014 年 1-9 月 “其他” 金额 636,710.11 元，主要为公司收取合作方退款的滞纳金。
注 2: 2013 年 1-9 月 “其他” 金额 1,588,829.28 元，主要为公司处置游戏《GO》著作权的收益。

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	2014 年 1-9 月	2013 年 1-9 月
专项资金	2013 年中关村国际化发展专项资金	银行存款	2014-8-22	47,636.12	
专项奖金	中介服务支持资金	银行存款	2014-6-5	10,000.00	
专项奖金	2012 年石景山科学技术奖	银行存款	2014-5-6	60,000.00	
专项奖金	2013 年海外开拓项目文创新基金	银行存款	2014-6-20	450,000.00	
专项奖金	2011 年石景山科学技术奖	银行存款	2013-1-30		20,000.00
专项资金	文化创意产业发展专项资金	银行存款	2013-4-22		140,000.00
专项资金	文化创新发展专项资金	银行存款	2013-5-27		750,000.00
专项资金	上市专项资金	银行存款	2013-2-5		1,300,000.00
项目补贴	项目补贴	银行存款	2013-6-6		30,000.00
专项资金	2013 年中关村国际化发展专项资金	银行存款	2013-8-8		40,000.00
合计				567,636.12	2,280,000.00

(三十) 营业外支出

项目	发生额	计入当期非经常性损益的金额
	2014 年 1-9 月	2013 年 1-9 月
非流动资产处置损失合计	112,769.69	260,745.57
其中：固定资产处置损失	112,769.69	260,745.57
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		

北京昆仑万维科技股份有限公司
2014 年 1-9 月
财务报表附注

其中：公益性捐赠支出					
滞纳金及赔偿款		28,375.33		28,375.33	
其他		15,726.00	2,287.63	15,726.00	2,287.63
合计		156,871.02	263,033.20	156,871.02	263,033.20

(三十一) 所得税费用

项目	2014 年 1-9 月	2013 年 1-9 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	55,906,966.79	22,223,599.73
递延所得税调整	45,626.98	1,230,091.41
合计	55,952,593.77	23,453,691.14

(三十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2014 年 1-9 月	2013 年 1-9 月
归属于本公司普通股股东的合并净利润	252,101,975.18	123,350,427.55
本公司发行在外普通股的加权平均数	210,000,000.00	210,000,000.00
基本每股收益（元）	1.20	0.59

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	2014 年 1-9 月	2013 年 1-9 月
年初已发行普通股股数	210,000,000.0	210,000,000.0
加：本期货币资金增资加权数		
本期资本公积转增股本加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	210,000,000.0	210,000,000.0

(三十三)其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	2014 年 1-9 月			2013 年 1-9 月		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
2.可供出售金融资产公允价值变动损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
3.持有至到期投资重分类						

北京昆仑万维科技股份有限公司
2014 年 1-9 月
财务报表附注

为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收 益当期转入损益						
小计						
4.现金流量套期损益的有 效部分						
减：前期计入其他综合收 益当期转入损益						
转为被套期项目初始确认 金额的调整额						
小计						
5.外币财务报表折算差额	23,580,608.68		23,580,608.68	-2,669,519.30		-2,669,519.30
减：前期计入其他综合收 益当期转入损益						
小计	23,580,608.68		23,580,608.68	-2,669,519.30		-2,669,519.30
合计	23,580,608.68		23,580,608.68	-2,669,519.30		-2,669,519.30

2、其他综合收益各项目调节情况

项目	重新计量设 定受益计划 净负债或净 资产的变动	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	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	可供出售金 融资产公允 价值变动损 益	持有至到期 投资重分类 为可供出售 金融资产损 益	现金流量套 期损益的有 效部分	外币财务报 表折算差额	其他综合收益 合计
2013 年 1 月 1 日余额							-3,061,952.53	
增减变动金额(减少以“-” 号填列)							-2,669,519.30	
2013 年 9 月 30 日余额							-5,731,471.83	
2014 年 1 月 1 日余额							-4,675,225.76	
增减变动金额(减少以“-” 号填列)							23,580,608.68	
2014 年 9 月 30 日余额							18,905,382.92	

(三十四) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年 1-9 月
收回往来款、代垫款、税费返还款	41,740,843.85	19,019,030.51
利息收入	678,661.92	2,586,698.84
营业外收入	935,749.46	2,308,818.14
合 计	43,355,255.23	23,914,547.49

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年 1-9 月
支付往来款	30,046,856.29	2,756,760.69
销售费用支出	140,819,797.63	222,330,717.08
管理费用支出	51,532,370.62	34,451,502.42
手续费支出	334,431.04	750,707.22
营业外支出	44,101.33	
合 计	222,777,556.91	260,289,687.41

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年 1-9 月
预付中介机构上市费用	1,262,200.00	1,227,849.06
合 计	1,262,200.00	1,227,849.06

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年 1-9 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	252,101,975.18	123,350,427.55
加：资产减值准备	28,858,036.87	11,985,430.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,135,501.55	7,179,441.34
无形资产摊销	5,095,325.12	6,247,151.89
长期待摊费用摊销	38,265,312.50	5,384,581.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	112,769.69	260,745.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,044,432.64	8,809,366.15
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,984,030.62	-1,230,091.41

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,912,648.15	-115,523,359.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	57,539,944.06	65,687,017.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	332,256,618.84	112,150,710.81
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	763,782,120.59	350,238,499.67
减：现金的期初余额	659,662,605.55	432,735,875.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	104,119,515.04	-82,497,375.81

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2014.9.30	2013.9.30
一、现 金	763,782,120.59	659,662,605.55
其中：库存现金	2,478,897.12	1,806,219.93
可随时用于支付的银行存款	761,303,223.47	657,856,385.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	763,782,120.59	659,662,605.55

六、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 本企业的实际控制人情况

关联方名称	对本公司的直接和间接持股比例	对本公司的直接和间接表决权比例	本公司最终控制方	关联关系
周亚辉	72.3142%	72.3142%	周亚辉	实际控制人

(二) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(法定股本)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
昆仑日本株式会社	控股子公司	股份公司	日本(东京)	周亚辉	网络游戏的研发及运营	9000 万日元	100.00	100.00	0199-01-128957
昆仑在线(香港)股份有限公司	控股子公司	股份公司	中国(香港)	周亚辉	研发、发行及运营互联网游戏及互联网软件	7780 万港币	100.00	100.00	
北京昆仑在线网络科技有限公司	控股子公司	有限公司	中国(北京)	周亚辉	网络游戏研发和运营	1000 万元	100.00	100.00	69770465-6
昆仑韩国株式会社	控股子公司	股份公司	韩国(首尔)	周亚辉	网络游戏的研发及运营	20 亿韩元	100.00	100.00	214-88-70398
广州昆仑在线信息科技有限公司	控股子公司	有限公司	中国(广州)	周亚辉	计算机软件的技术开发、技术服务	100 万元	100.00	100.00	55235768-1
KORAMGAME(M)SDN.BHD.	控股子公司	股份公司	马来西亚(雪兰莪)	周亚辉	网络游戏的研发及运营	500 万林吉特	100.00	100.00	
KUNLUN EUROPE LIMITED	控股子公司	股份公司	英国(伦敦)	周亚辉	网络游戏的研发及运营	50 万英镑	100.00	100.00	7915071
KUNLUN US INC	控股子公司	股份公司	美国(加利福尼亚)	周亚辉	网络游戏的研发及运营	2000 万美元	100.00	100.00	
网潮(香港)科技股份有限公司	控股子公司	股份公司	中国(香港)	周亚辉	网络游戏的研发及运营	1 万港币	100.00	100.00	
游景蓝图(香港)科技股份有限公司	控股子公司	股份公司	中国(香港)	周亚辉	网络游戏的研发及运营	1 万港币	100.00	100.00	
台湾昆仑万维有限公司	控股子公司	有限公司	台湾(新北)	周亚辉	资讯软件服务业	3000 万新台币	100.00	100.00	
北京昆仑乐享网络科技有限公司	控股子公司	有限公司	北京	周亚辉	网络游戏的研发和运营	1000 万元	100.00	100.00	
香港昆仑万维股份有限公司	控股子公司	股份公司	中国(香港)	周亚辉	网络游戏的研发及运营	500 万美金	100.00	100.00	

(三) 本企业的联营企业情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	本企业合计持股比例	本企业合计享有的表决权比例
Talk Talk Limited	英属维尔京群岛	因特网信息服务业务	7500 美金	22.5%	22.5%

注：Talk Talk Limited 拥有一家全资子公司北京畅游瑞科互联网技术有限公司，北京畅游瑞科互联网技术有限公司拥有一家全资子公司 Raid Call (HK) Limited。

(四) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、其他关联交易

(1) 关键管理人员薪酬

项目名称	2014 年 1-9 月	2013 年 1-9 月
关键管理人员薪酬	2,810,270.58	2,471,637.62

3、关联方应收应付款项

无。

4、昆仑在线（香港）股份有限公司（以下简称“昆仑香港”）出资 7,500 美元在英属维尔京群岛设立全资子公司 TalkTalk Limited，持有 TalkTalk Limited 全部已发行股份 7,500 股，每股面值 1 美元；昆仑香港向 HEROIC VISION HOLDINGS LIMITED 转让昆仑香港持有的 TalkTalk Limited 3,750 股股份，转让价格为 27,644,198.00 美元；同时 HEROIC VISION HOLDINGS LIMITED 出资 2,000 万美元认购 TalkTalk Limited 向其发行的 2,500 股股份；并且昆仑香港将其持有的 TalkTalk Limited 1,500 股股份无偿转让给 TalkTalk Limited 作为库存股份，以根据将来制定的管理层激励计划向管理层授予。上述股份转让、股份发行及股份回购完成后，昆仑香港持有 TalkTalk Limited 22.5% 的股份，HEROIC VISION HOLDINGS

LIMITED 持有 TalkTalkLimited62.5%的股份, TalkTalkLimited 预留 15%的库存股份用于管理层激励。

TalkTalk 在香港设立一家全资子公司 RaidCall (HK) Limited, RaidCall (HK) Limited 在中国北京设立一家全资子公司畅游瑞科。公司和广州昆仑将其拥有的目标资产转让给畅游瑞科；昆仑香港及昆仑韩国将其拥有的目标资产转让给 RaidCall (HK) Limited。目标资产的转让对价在经评估后的公允价值基础上由交易双方协商确定。

关联交易列示 (金额: 人民币元)

转让方	受让方	标的资产	转让价格 (评估值)
北京昆仑万维科技股份有限公司	北京畅游瑞科互联网技术有限公司	RaidCall 语音聊天软件 V6.18	5,029,435.00
北京昆仑万维科技股份有限公司	北京畅游瑞科互联网技术有限公司	域名	207,500.00
北京昆仑万维科技股份有限公司	北京畅游瑞科互联网技术有限公司	固定资产 (RC 资产)	21,182.20
广州昆仑在线信息科技有限公司	北京畅游瑞科互联网技术有限公司	RC 社交语音通讯系统	9,046,902.00
广州昆仑在线信息科技有限公司	北京畅游瑞科互联网技术有限公司	固定资产 (RC 资产)	80,835.40
株式会社昆仑韩国	RaidCall (HK) Limited	域名	10,000.00
昆仑在线 (香港) 股份有限公司	RaidCall (HK) Limited	带宽租赁合同转让	
合计			14,395,854.60

5、北京昆仑在线网络科技有限公司与北京多游网络科技有限公司于 2014 年 1 月 1 日签署了关于《血战》游戏运营权转让《协议书》，协议约定北京昆仑在线网络科技有限公司将《血战》游戏运营权转让给北京多游网络科技有限公司，转让价款为 1000 万元，截止 2014 年 9 月 30 日，收到对方款项 40 万元。北京多游网络科技有限公司执行董事、经理及实际控制人陈浩健，为公司原副总经理，于 2013 年 12 月从公司离职。

七、或有事项

2014 年 6 月 19 日，公司收到北京市第一中级人民法院的（2014）一中民初字第 5146 号《民事应诉通知书》以及明河社出版有限公司、完美世界（北京）软件有限公司（以下合称“原告”）起诉北京火谷网络科技有限公司、本公司、昆仑在线及昆仑乐享（以下合称“被告”）所运营的网络游戏《武侠 Q 传》侵犯其著作权并构成不正当竞争行为的《民事起诉状》，要求：1、被告立即停止侵权原告著作权及不正当竞争行为（包括立即停止运营侵权网络游戏《武侠 Q 传》，立即去除《武侠 Q 传》游戏中的全部侵权内容，立即从本公司、昆仑在线官方网站服务器删除《武侠 Q 传》及停止该游戏客户端下载服务，立即停止向渠道商提供《武侠 Q 传》客户端及通过渠道商提供客户端下载服务，立即删除侵犯原告著作权及不正当竞争的内容表述；2、被告在媒体上向原告公开赔礼道歉并消除影响；3、被告向原告赔偿损失共计 14,499,176.66 元，并向原告赔偿合理支出 319,650.80 元；4、被告承担相关诉讼费用。截止审阅报告日，该诉讼案件尚在审理之中。

八、承诺事项

本公司无需要披露的前期承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

（一）外币金融资产和外币金融负债

金额单位：人民币元

项目	2013.12.31	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	2014.9.30
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2. 衍生金融资产					
3. 贷款和应收款	300,436,329.84				323,284,465.99
4. 可供出售金融资产					
5. 持有至到期投资					
金融资产小计	300,436,329.84				323,284,465.99
金融负债	231,174,891.63				255,979,935.92

（二）其他需要披露的重要事项

截止 2014 年 9 月 30 日，公司预付合作商的保底游戏分成款 2,824,072.69 元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	2014.9.30				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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	5,780,209.67	100.00	505,737.13	8.75	5,193,055.81	7.62	363,841.44	7.01
组合 2					63,000,000.00	92.38		
组合小计	5,780,209.67	100.00	505,737.13	8.75	68,193,055.81	100.00	363,841.44	0.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	5,780,209.67	100.00	505,737.13	8.75	68,193,055.81	100.00	363,841.44	0.53

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014.9.30			2013.12.31		
	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	3,106,738.03	53.75	155,336.90	3,582,729.49	68.99	179,136.47
1—2 年	1,935,216.47	33.48	193,521.65	1,373,602.96	26.45	137,360.30
2—3 年	726,720.74	12.57	145,344.15	236,723.36	4.56	47,344.67
3 年以上	11,534.43	0.20	11,534.43			
合计	5,780,209.67	100.00	505,737.13	5,193,055.81	100.00	363,841.44

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2014.9.30		2013.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
组合 2			63,000,000.00	
合计			63,000,000.00	

- 2、 本报告期无前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款情况
- 3、 本报告期无实际核销的应收账款情况
- 4、 本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 应收账款中欠款金额前五名情况

2014 年 9 月 30 日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款 总额的 比例(%)
PaypalPte.Ltd	渠道商	2,169,562.66	1 年以内 269,858.44; 1-2 年 1,899,704.22	37.53
谷歌广告（上海）有限公司	合作商	989,714.94	1 年以内	17.12
One World Service Joint Stock Co	合作商	628,941.94	1 年以内 696.11; 2-3 年 628,245.83	10.88
北京汇元网科技有限责任公司	渠道商	554,049.00	1 年以内	9.59
支付宝（中国）网络技术有限公司	渠道商	410,971.00	1 年以内	7.11
合计		4,753,239.54		82.23

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
昆仑在线（香港）股份有限公司	子公司	63,000,000.00	1 年以内	92.38
谷歌广告（上海）有限公司	合作商	1,815,669.18	1 年以内	2.66
PaypalPte.Ltd	渠道商	1,141,288.32	1 年以内 554,218.91; 1-2 年 587,069.41	1.67
One World Service Joint Stock Co	合作商	624,222.00	1 年以内 8.49; 1-2 年 397,152.99; 2-3 年 227,060.52	0.92
Inmobi pte ltd	合作商	308,248.29	1-2 年 308,248.29	0.45
合计		66,889,427.79		98.08

6、 应收关联方账款情况

2014 年 9 月 30 日

本期无应收关联方账款。

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的 比例(%)
昆仑在线（香港）股份有限公司	控股子公司	63,000,000.00	92.38
合计		63,000,000.00	92.38

7、 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

8、 报告期内无未全部终止确认的被转移的应收账款情况

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2014.9.30				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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	16,399,000.00	6.85	16,399,000.00	100.00	20,196,550.00	16.92	3,934,310.00	19.48
组合 2	212,452,230.76	88.72			93,958,505.72	78.71		
组合 3	10,605,233.56	4.43			5,214,106.02	4.37		
组合小计	239,456,464.32	100.00	16,399,000.00	6.85	119,369,161.74	100.00	3,934,310.00	3.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	239,456,464.32	100.00	16,399,000.00	6.85	119,369,161.74	100.00	3,934,310.00	3.30

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	2014.9.30			2013.12.31		
	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				700,000.00	3.47	35,000.00
1-2 年						
2-3 年				19,496,550.00	96.53	3,899,310.00
3 年以上	16,399,000.00	100.00	16,399,000.00			
合计	16,399,000.00	100.00	16,399,000.00	20,196,550.00	100.00	3,934,310.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2014.9.30		2013.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
组合 2	212,452,230.76		93,958,505.72	
组合 3	10,605,233.56		5,214,106.02	
合计	223,057,464.32		99,172,611.74	

- 2、 本报告期无前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况
- 3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况
- 4、 本报告期其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 其他应收款金额前五名单位情况

2014 年 9 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
北京昆仑乐享网络技术有限公司	控股子公司	166,663,078.16	1 年以内	69.60	往来款
广州昆仑在线信息科技有限公司	控股子公司	44,416,734.89	1 年以内 12,484,297.97; 1-2 年 16,342,072.00; 2-3 年 15,590,364.92	18.55	往来款
上海唯晶信息科技有限公司	合作商	8,449,500.00	3-4 年	3.53	应退回的分成款
上海唯艺信息科技有限公司	合作商	7,949,500.00	3-4 年	3.32	应退回的授权金
北京中蓝恒丰投资管理有限公司	服务商	4,012,158.00	3-4 年	1.68	押金
合计		231,490,971.05		96.68	

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
广州昆仑在线信息科技有限公司	子公司	43,211,354.67	1 年以内 15,206,169.97; 1-2 年 21,082,084.70; 2-3 年 6,923,100.00	36.20	往来款
北京昆仑乐享网络技术有限公司	子公司	30,370,505.68	1 年以内	25.44	往来款
北京昆仑在线网络科技有限公司	子公司	19,178,713.34	1 年以内	16.07	往来款
上海唯晶信息科技有限公司	合作商	9,847,050.00	2-3 年	8.25	应退回的分成款
上海唯艺信息科技有限公司	合作商	9,649,500.00	2-3 年	8.08	应退回的授权金
合计		112,257,123.69		94.04	

6、 应收关联方账款情况

2014 年 9 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例 (%)
北京昆仑乐享网络技术有限公司	控股子公司	166,663,078.16	69.60
广州昆仑在线信息科技有限公司	控股子公司	44,416,734.89	18.55
昆仑在线（马来西亚）有限公司	控股子公司	885,314.17	0.37
昆仑韩国株式会社	控股子公司	374,817.98	0.16
昆仑日本株式会社	控股子公司	103,700.56	0.04
香港昆仑万维股份有限公司	控股子公司	8,585.00	
合计		212,452,230.76	88.72

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的 比例 (%)
广州昆仑在线信息科技有限公司	控股子公司	43,211,354.67	36.20
北京昆仑乐享网络技术有限公司	控股子公司	30,370,505.68	25.44
北京昆仑在线网络科技有限公司	控股子公司	19,178,713.34	16.07
昆仑在线（马来西亚）有限公司	控股子公司	710,828.49	0.60
昆仑韩国株式会社	控股子公司	374,817.98	0.31
昆仑日本株式会社	控股子公司	103,700.56	0.09
昆仑在线（香港）股份有限公司	控股子公司	8,585.00	0.01
合计		93,958,505.72	78.72

7、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

8、本报告期无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2013.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2014.9.30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京昆仑在线网络科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00	100.00				
昆仑日本株式会社	成本法	7,320,407.27	7,320,407.27			7,320,407.27	100.00	100.00				
昆仑在线(香港)股份有限公司	成本法	63,743,050.00	63,743,050.00			63,743,050.00	100.00	100.00				
昆仑韩国株式会社	成本法	12,798,350.00	12,798,350.00			12,798,350.00	100.00	100.00				
广州昆仑在线信息科技有限公司	成本法	1,000,446.51	1,000,446.51			1,000,446.51	100.00	100.00				
北京昆仑乐享网络科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00	100.00				
成本法小计		104,862,253.78	104,862,253.78			104,862,253.78						
合计		104,862,253.78	104,862,253.78			104,862,253.78						

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年 1-9 月
主营业务收入	20,057,461.54	56,560,684.65
其他业务收入		
营业成本	2,937,377.01	8,922,688.71

2、主营业务（分行业）

行业名称	2014 年 1-9 月		2013 年 1-9 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
游戏产品收入	7,525,554.30	1,263,735.86	20,971,860.73	4,667,098.26
互联网产品收入	7,356,703.66	1,673,641.15	29,626,812.61	4,255,590.45
技术平台服务收入	5,175,203.58		5,962,011.31	
合计	20,057,461.54	2,937,377.01	56,560,684.65	8,922,688.71

注：技术平台服务收入为子公司使用北京昆仑万维科技股份有限公司的平台收入。

3、主营业务（分产品）

产品名称	2014 年 1-9 月		2013 年 1-9 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网页游戏	7,371,533.85	1,224,101.22	16,030,669.01	3,204,956.78
社交游戏			4,140,171.73	3,410.54
客户端游戏	154,020.45	39,634.64	801,019.99	1,458,730.94
手机游戏				
软件商店	7,356,703.66	1,673,641.15	29,626,812.61	4,255,590.45
平台使用费收入	5,175,203.58		5,962,011.31	
合计	20,057,461.54	2,937,377.01	56,560,684.65	8,922,688.71

(五) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	2014 年 1-9 月	2013 年 1-9 月
成本法核算的长期股权投资收益	73,786,424.25	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	73,786,424.25	

注：2014 年 1-9 月成本法核算的投资收益，是子公司北京昆仑乐享网络技术有限公司向母公司分配股利 49,577,049.25 元，子公司昆仑在线（香港）股份有限公司向母公司分配股利 24,209,375.00 元。

2、按成本法核算的长期股权投资收益

按成本法核算的长期股权投资收益中，报告期投资收益占利润总额 5%以上的情况如下：

被投资单位	2014 年 1-9 月	2013 年 1-9 月
北京昆仑在线网络科技有限公司		
北京昆仑乐享网络技术有限公司	49,577,049.25	
昆仑在线（香港）股份有限公司	24,209,375.00	
合 计	73,786,424.25	

注：根据 2014 年 6 月 23 日北京昆仑乐享网络技术有限公司、昆仑香港（在线）股份有限公司股东会决议，北京昆仑乐享将截至 2014 年 6 月 30 日的可分配利润的未分配利润全部分配给母公司昆仑万维，昆仑香港将截至 2014 年 6 月 30 日的可分配利润的未分配利润 3050 万港元分配给母公司昆仑万维。截至 2014 年 6 月 30 日，昆仑乐享可分配的未分配利润为 49,577,049.25 元，昆仑香港可分配的未分配利润 381,206,063.61 港元。截止 2014 年 9 月 30 日，昆仑香港已向母公司昆仑万维支付了 3050 万港元，折合为人民币 24,209,375.00 元，昆仑乐享尚未支付。

(六) 现金流量表补充资料

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年 1-9 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	37,753,639.23	-17,224,809.60

加：资产减值准备	12,746,585.69	-234,792.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,320,524.98	2,589,222.10
无形资产摊销	638,869.89	490,761.35
长期待摊费用摊销	2,648,669.10	3,138,228.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-10,789.15	209,337.36
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	207,862.94	626,765.57
投资损失(收益以“-”号填列)	-73,786,424.25	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,519,136.63	-977,092.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-54,561,971.33	-60,104,676.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	172,691,773.56	77,767,379.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	100,129,604.03	6,280,323.74
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	26,263,727.11	91,853,836.84
减：现金的期初余额	80,314,780.57	119,028,459.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-54,051,053.46	-27,174,622.88

十二、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年 1-9 月
非流动资产处置损益	-96,316.03	317,357.59
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	567,636.12	2,280,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年 1-9 月
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	592,608.78	1,586,541.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-146,742.53	-560,710.19
少数股东权益影响额（税后）		
合计	917,186.34	3,623,189.05

（二） 净资产收益率及每股收益

2014 年 1-9 月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.74	1.20	1.20
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	25.64	1.20	1.20

2013 年 1-9 月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.21	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	15.74	0.57	0.57

（三） 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	2014.9.30	2013.12.31	变动比率（%）
货币资金	763,782,120.59	659,662,605.55	15.78
应收账款	271,388,709.50	230,441,743.55	17.77
预付款项	153,324,591.06	148,497,251.02	3.25
其他应收款	34,363,541.87	37,497,867.35	-8.36
固定资产	32,440,317.10	26,361,792.05	23.06
长期待摊费用	148,608,853.57	106,024,433.96	40.16
应付账款	206,386,921.97	144,053,098.18	43.27
预收款项	219,254,076.00	210,444,909.22	4.19
应付职工薪酬	15,649,300.81	21,205,836.82	-26.20
应交税费	83,785,548.68	15,986,403.93	424.11

变动原因说明：

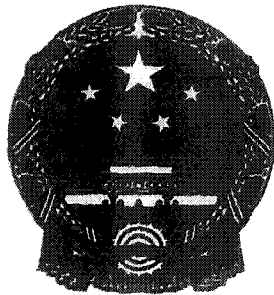
- 1、货币资金 2014 年 9 月 30 日比 2013 年增长幅度较大，主要原因为业务规模扩大，所收到的款项增加所致。
- 2、应收账款增长幅度较大，主要原因为随营业收入增长，期末未结算的款项增加所致。

- 3、固定资产 2014 年 9 月 30 日比 2013 年末增长幅度较大，主要原因为外购服务器等设备增加所致。
- 4、长期待摊费用增长幅度较大，主要原因为代理游戏上线运营，授权金增加所致。
- 5、应付账款 2014 年 9 月 30 日比 2013 年末增长幅度较大，主要原因为公司业务规模扩大，应付的代理游戏分成款增加所致。
- 6、预收账款增长幅度较大，主要原因为公司业务规模扩大预收游戏的储值款增加所致。
- 7、应交税费 2014 年 9 月 30 日比 2013 年末增长幅度较大，主要原因为子公司利润增加所得税费用增加所致。

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2014 年 11 月 29 日批准报出。





营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201404090024

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

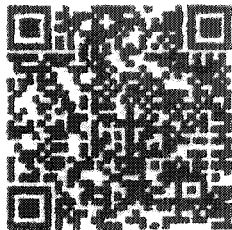
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

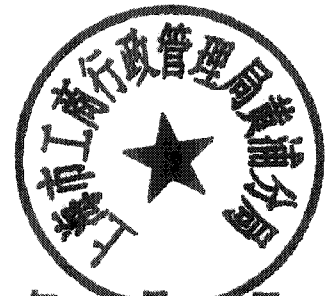
合伙期限 2011 年 1 月 24 日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关

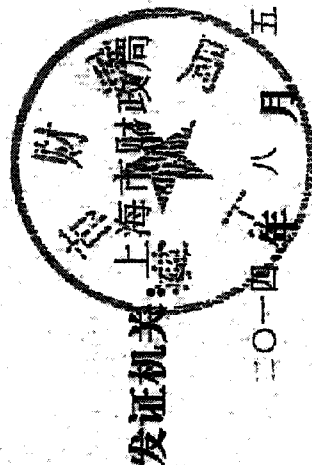


2014 年 04 月 09 日

证书序号: NO. 017271

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路6号四楼

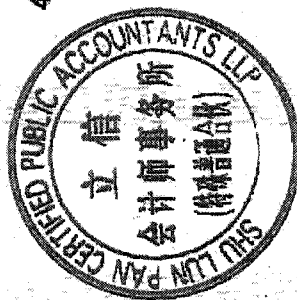
组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 9550 万元整

批准设立文号: 沪财会 (2000) 26 号 (沪内财文 沪财会[2010]82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (续编日期: 2010 年 12 月 31 日)



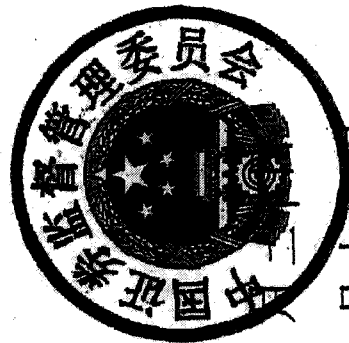
证书序号:000124

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇一五年七月十七日

证书有效期至：二〇一五年七月十七日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所(普通合伙)
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年4月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(普通合伙)
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年4月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年4月

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所(普通合伙)
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年8月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(普通合伙)
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年8月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

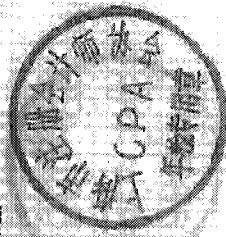
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年8月

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年4月30日



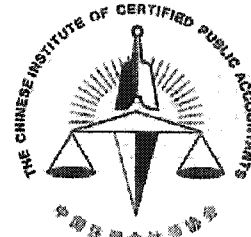
证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance



姓名 王友业
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1957-10-01
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 110104571012085
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred

会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred

会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

同意调出

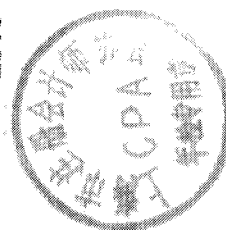
- 一、注册会计师变更工作单位，应当向原注册地财政部门提出申请。
- 二、本证书仅限于本人使用，不得涂改、转让、出借。
- 三、注册会计师变更工作单位时，应当将本证书、继续教育证明、职业道德记录等材料，一并交回原注册地财政部门。
- 四、本证书遗失，应当声明作废旧止，并向原注册地财政部门申请补发。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alienation shall be allowed.
3. The CPA shall upon the certificate to the competent local CPA Institute immediately and go through the procedure of issue after making an announcement of loss on the newspaper.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of issue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Register

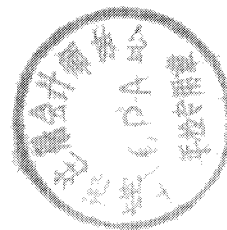
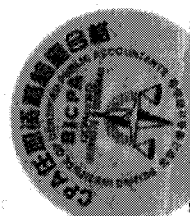
本证书经检验合格，
This certificate is valid for a
this renewal.



2013年4月30日

年度检验
Annual Register

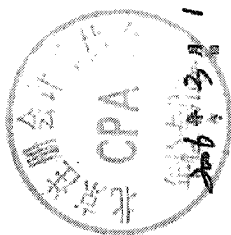
本证书经检验合格，
This certificate is valid for a
this renewal.



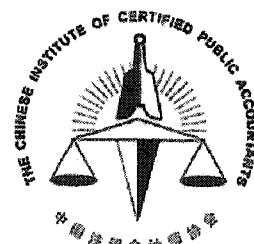
2012年4月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

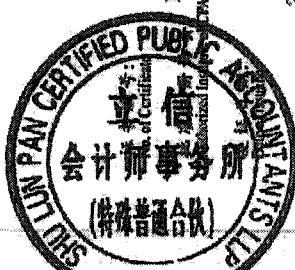
本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2006年4月1日



姓名 张桂英
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1974-10-3
Date of birth
工作单位 北京天华会计师事务所
Working unit
身份证号码 370802197410033027
Identity card No.



110001530059

北京天华会计师事务所

2006-1-5