北京闲徕互娱网络科技有限公司

审计报告

信会师报字[2018] 第 ZB11385 号

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

北京闲徕互娱网络科技有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止）

目　　录　　页　次

一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

信会师报字[2018]第 ZB11385 号

北京闲徕互娱网络科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京闲徕互娱网络科技有限公司（以下简称闲徕互娱）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

闲徕互娱管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督闲徕互娱的财务报告过程。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对闲徕互娱持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致闲徕互娱不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就闲徕互娱中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

2018 年 4 月 12 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

北京闲徕互娱网络科技有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	145,225,605.15	392,499,349.20
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	13,587,744.09	217,947.05
预付款项	（三）	4,599,732.37	3,322,147.59
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	（四）	150,514,995.41	2,431,592.33
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（五）	139,826,449.25	20,095,530.93
流动资产合计		453,754,526.27	418,566,567.10
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（六）	2,018,905.02	
投资性房地产			
固定资产	（七）	5,215,274.95	2,337,713.81
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）	1,659,081.05	163,562.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（九）	18,530.66	2,867.73
其他非流动资产	（十）		1,302,754.00
非流动资产合计		8,911,791.68	3,806,897.67
资产总计		462,666,317.95	422,373,464.77

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

北京闲徕互娱网络科技有限公司
合并资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十一）	9,907,868.96	84,161.07
预收款项	（十二）	213,642,553.80	99,558,384.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十三）	17,427,626.49	37,914,835.48
应交税费	（十四）	12,458,835.32	77,262,360.80
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十五）	2,102,576.93	536,454.32
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		255,539,461.50	215,356,196.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		255,539,461.50	215,356,196.66
所有者权益：			
股本			
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（十六）	5,000,000.00	5,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	（十七）	202,126,856.45	202,017,268.11
归属于母公司所有者权益合计		207,126,856.45	207,017,268.11
少数股东权益			
所有者权益合计		207,126,856.45	207,017,268.11
负债和所有者权益总计		462,666,317.95	422,373,464.77

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

北京闲徕互娱网络科技有限公司

资产负债表

2017 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		127,698,092.23	392,429,577.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		11,309,376.36	217,947.05
预付款项		3,548,717.14	3,322,147.59
应收利息			
应收股利		320,663,268.04	-
其他应收款		150,491,395.41	2,431,592.33
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		138,713,329.51	20,094,579.99
流动资产合计		752,424,178.69	418,495,844.24
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,168,905.02	100,000.00
投资性房地产			
固定资产		5,023,899.55	2,337,713.81
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		1,659,081.05	163,562.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			2,867.73
其他非流动资产			1,302,754.00
非流动资产合计		8,851,885.62	3,906,897.67
资产总计		761,276,064.31	422,402,741.91

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

北京闲徕互娱网络科技有限公司
资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,848,036.06	84,161.07
预收款项		100,787,784.05	99,558,384.99
应付职工薪酬		15,942,190.42	37,914,835.48
应交税费		2,939,234.65	77,262,360.80
应付利息			
应付股利			
其他应付款		437,887,922.04	536,454.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		567,405,167.22	215,356,196.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		567,405,167.22	215,356,196.66
所有者权益：			
股本			
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,000,000.00	5,000,000.00
未分配利润		188,870,897.09	202,046,545.25
所有者权益合计		193,870,897.09	207,046,545.25
负债和所有者权益总计		761,276,064.31	422,402,741.91

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

北京闲徕互娱网络科技有限公司
合并利润表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	（十八）	1,517,198,442.20	532,192,755.65
其中：营业收入		1,517,198,442.20	532,192,755.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		561,314,508.08	102,223,167.29
其中：营业成本	（十八）	31,576,443.29	5,926,396.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（十九）	9,745,083.61	3,090,081.12
销售费用	（二十）	255,160,448.88	22,174,710.46
管理费用	（二十一）	263,423,306.37	71,193,178.91
财务费用	（二十二）	-417,209.62	-172,671.07
资产减值损失	（二十三）	1,826,435.55	11,470.90
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）	（二十四）	273,755.25	40,709.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	（二十五）	15,052,622.08	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		971,210,311.45	430,010,297.95
加：营业外收入	（二十六）	595,269.75	15,484.71
减：营业外支出	（二十七）	604,769.82	240,287.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		971,200,811.38	429,785,495.38
减：所得税费用	（二十八）	39,044,677.79	102,768,227.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		932,156,133.59	327,017,268.11
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		932,156,133.59	327,017,268.11
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．少数股东损益			
2．归属于母公司股东的净利润		932,156,133.59	327,017,268.11
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		932,156,133.59	327,017,268.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		932,156,133.59	327,017,268.11
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（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

北京闲徕互娱网络科技有限公司

利润表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,047,642,402.04	532,192,755.65
减：营业成本		21,428,906.14	5,926,396.97
税金及附加		6,563,481.45	3,090,081.12
销售费用		192,215,931.73	22,174,710.46
管理费用		228,401,070.03	71,164,019.85
财务费用		-343,373.74	-172,789.30
资产减值损失		1,502,669.07	11,470.90
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）		320,937,023.29	40,709.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”填列）		918,810,740.65	430,039,575.24
加：营业外收入		516,374.62	15,484.32
减：营业外支出		456,218.18	240,287.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		918,870,897.09	429,814,772.52
减：所得税费用			102,768,227.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		918,870,897.09	327,046,545.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		918,870,897.09	327,046,545.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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净资产的变动			
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
六、综合收益总额		918,870,897.09	327,046,545.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

北京闲徕互娱网络科技有限公司
合并现金流量表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,706,384,561.26	657,376,761.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		15,052,622.08	
收到其他与经营活动有关的现金	（二十九）	72,111,726.72	7,681,498.57
经营活动现金流入小计		1,793,548,910.06	665,058,259.73
购买商品、接受劳务支付的现金		24,504,731.62	12,534,707.72
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		210,246,502.39	28,448,636.18
支付的各项税费		335,278,669.43	56,258,429.82
支付其他与经营活动有关的现金	（二十九）	504,965,510.05	31,362,604.03
经营活动现金流出小计		1,074,995,413.49	128,604,377.75
经营活动产生的现金流量净额		718,553,496.57	536,453,881.59
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		475,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		354,850.23	40,709.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		475,354,850.23	30,040,709.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,907,182.00	3,995,241.98
投资支付的现金		457,100,000.00	50,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		50,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		463,057,182.00	53,995,241.98
投资活动产生的现金流量净额		12,297,668.23	-23,954,532.39
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		978,124,976.62	120,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		978,124,976.62	120,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-978,124,976.62	-120,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-247,273,811.82	392,499,349.20
加：期初现金及现金等价物余额		392,499,416.97	
六、期末现金及现金等价物余额		145,225,605.15	392,499,349.20

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

北京闲徕互娱网络科技有限公司

现金流量表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,126,795,168.44	657,376,761.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		546,050,569.48	7,681,498.18
经营活动现金流入小计		1,672,845,737.92	665,058,259.34
购买商品、接受劳务支付的现金		21,809,832.02	12,534,707.72
支付给职工以及为职工支付的现金		198,885,422.48	28,448,636.18
支付的各项税费		273,174,943.82	56,258,429.82
支付其他与经营活动有关的现金		478,158,486.26	31,332,375.95
经营活动现金流出小计		972,028,684.58	128,574,149.67
经营活动产生的现金流量净额		700,817,053.34	536,484,109.67
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		475,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		354,850.23	40,709.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		475,354,850.23	30,040,709.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,628,412.00	3,995,241.98
投资支付的现金		457,100,000.00	50,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		50,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		462,778,412.00	54,095,241.98
投资活动产生的现金流量净额		12,576,438.23	-24,054,532.39
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		978,124,976.62	120,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		978,124,976.62	120,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-978,124,976.62	-120,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-264,731,485.05	392,429,577.28
加：期初现金及现金等价物余额		392,429,577.28	
六、期末现金及现金等价物余额		127,698,092.23	392,429,577.28

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

北京闲徕互娱网络科技有限公司
合并所有者权益变动表
2017 年度

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额									5,000,000.00		202,017,268.11		207,017,268.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额									5,000,000.00		202,017,268.11		207,017,268.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											109,588.34		109,588.34
（一）综合收益总额											932,156,133.59		932,156,133.59
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-932,046,545.25		-932,046,545.25
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											-932,046,545.25		-932,046,545.25
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									5,000,000.00		202,126,856.45		207,126,856.45

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

北京闲徕互娱网络科技有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额													
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额													
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,000,000.00		202,017,268.11		207,017,268.11
（一）综合收益总额											327,017,268.11		327,017,268.11
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									5,000,000.00		-125,000,000.00		-120,000,000.00
1．提取盈余公积									5,000,000.00		-5,000,000.00		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-120,000,000.00		-120,000,000.00
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									5,000,000.00		202,017,268.11		207,017,268.11

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

北京闲徕互娱网络科技有限公司

所有者权益变动表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额									5,000,000.00	202,046,545.25	207,046,545.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额									5,000,000.00	202,046,545.25	207,046,545.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-13,175,648.16	-13,175,648.16
（一）综合收益总额										918,870,897.09	918,870,897.09
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-932,046,545.25	-932,046,545.25
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-932,046,545.25	-932,046,545.25
3．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									5,000,000.00	188,870,897.09	193,870,897.09

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

北京闲徕互娱网络科技有限公司

所有者权益变动表（续）

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额											
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额											
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,000,000.00	202,046,545.25	207,046,545.25
（一）综合收益总额										327,046,545.25	327,046,545.25
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									5,000,000.00	-125,000,000.00	-120,000,000.00
1．提取盈余公积									5,000,000.00	-5,000,000.00	0
2．对所有者（或股东）的分配										-120,000,000.00	-120,000,000.00
3．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									5,000,000.00	202,046,545.25	207,046,545.25

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

北京闲徕互娱网络科技有限公司
2017 年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京闲徕互娱网络科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2016 年 4 月 1 日经北京市工商管理局批准成立，由彭啸发起设立。

公司的统一社会信用代码：91110105MA004KEG3G

所属行业为综合性互联网增值服务企业类。

法定代表人为：卢军

注册资金：1000 万元

注册地址：北京市朝阳区天朗园 C 座 3 层 03 商业 3-008

总部地址：北京市朝阳区红军营南路西口汇中广场三层

本公司主要经营活动为：利用互联网经营游戏产品，主要为自主游戏研发和运营

本公司的母公司为：西藏昆诺赢展创业投资有限责任公司

本公司实际控制人：周亚辉

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2018 年 4 月 12 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
闲来互娱（海南）网络科技有限公司
湖南闲徕互娱网络科技有限公司
深圳市天橙一品科技有限公司
闲徕互娱（香港）网络科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司经评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的因素或事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(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被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 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。

资产负债表日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。

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。

处置境外经营时，将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。

(十) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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严重下降，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。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的具体标准为：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。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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	公司与母公司或受同一集团控制下的子公司之间的应收款项
组合 3	其他应收款中的押金、备用金
按信用风险特征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
组合 3	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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。

本公司对除应收账款和其他应收款外的应收款项，结合本公司的实际情况，单独分析确定实际损失率。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 初始投资成本的确定

（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。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。

（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。

3、 后续计量及损益确认方法

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”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。

（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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

(十三) 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、 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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率（%）
计算机及办公设备	年限平均法	3-5 年	5.00	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50

3、 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。

(十四) 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（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
软件	5	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。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、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

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。

详见本附注“五、(十二) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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。

(十八) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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、 各类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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

(十九)收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

公司营业收入主要为游戏收入和互联网产品收入。

本公司游戏运营模式为自主运营模式，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。

(二十) 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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、 确认时点

在实际收到款项按到账的实际金额确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、清偿负债同时进行时，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。

(二十二) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	国家规定	列示持续经营净利润本年金额 932,156,133.59 元；列示终止经营净利润本年金额 0 元。
（2）与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	国家规定	其他收益：15,052,622.08

2、 重要会计估计变更

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税　种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
增值税	按税法规定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，差额部分为应交增值税	6%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
闲来互娱（海南）网络科技有限公司	25%
深圳市天橙一品科技有限公司	0
湖南闲徕互娱网络科技有限公司	25%
闲徕互娱（香港）网络科技有限公司	16.50%

(二) 税收优惠

公司于 2018 年 2 月 28 日取得编号为京 RQ-2018-0069 号的《软件企业认定证书》，按照《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税（2008）1 号）和《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税（2012）27 号）规定，自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止，公司从 2016 年开始盈利，2017 年为享受两免三减半的第二年。

闲来互娱（海南）网络科技有限公司根据海南省人民政府于 2011 年 7 月 20 日发布的《海南省鼓励和支持战略性新兴产业和高新技术产业发展的若干政策》（暂行）（琼府[2011]52 号），企业所得税、增值税的地方分享部分年纳税额度合计 500 万元以上的，扶持奖励已缴纳税额 80%。

深圳市天橙一品科技有限公司于 2014 年 2 月 8 日取得编号为深 R-2014-0020 号的《软件企业认定证书》，按照《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税（2008）1 号）和《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税（2012）27 号）规定，自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止，公司从 2017 年开始盈利，2017 年为享受两免三减半的第一年。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	19,169.00	6,870.00
银行存款	124,800,266.15	344,209,534.52
其他货币资金	20,406,170.00	48,282,944.68
合 计	145,225,605.15	392,499,349.20
其中：存放在境外的款项总额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,302,888.52	100.00	715,144.43	100.00	13,587,744.09	229,417.95	100.00	11,470.90	5.00	217,947.05
其中：组合 1	14,302,888.52	100.00	715,144.43	100.00	13,587,744.09	229,417.95	100.00	11,470.90	5.00	217,947.05
组合小计	14,302,888.52	100.00	715,144.43	100.00	13,587,744.09	229,417.95	100.00	11,470.90	5.00	217,947.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	14,302,888.52	100.00	715,144.43	100.00	13,587,744.09	229,417.95	100.00	11,470.90	5.00	217,947.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,302,888.52	715,144.43	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合　计	14,302,888.52	715,144.43	5.00

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 703,673.5285 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
苹果电子产品商贸（北京）有限公司	12,344,081.36	86.30	617,204.07
在线途游（北京）科技有限公司	1,074,597.29	7.52	53,729.86
新余盈宇互娱网络科技有限公司	884,209.87	6.18	44,210.49
合　计	14,302,888.52	100.00	715,144.43

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,599,132.37	99.99	3,322,147.59	100.00
1 至 2 年	600.00	0.01		
2 至 3 年				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账　龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
3 年以上				
合　计	4,599,732.37	100.00	3,322,147.59	100.00

2、　按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
无锡买卖宝信息技术有限公司北京分公司	1,129,182.54	24.55
腾讯云计算（北京）有限责任公司	531,377.86	11.55
天津集智创研科技有限公司	501,810.22	10.91
程彦文	486,000.00	10.57
段洪涛	470,000.00	10.22
合计	3,127,609.16	67.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	151,643,916.98	100.00	1,128,921.57	0.74%	150,514,995.41	2,431,592.33	100.00			2,431,592.33
其中：组合 1	22,578,431.37	14.89	1,128,921.57	5.00	21,449,509.80					
组合 2	125,500,000.00	82.76			125,500,000.00					
组合 3	3,565,485.61	2.35			3,565,485.61	2,431,592.33	100.00			2,431,592.33
组合小计	151,643,916.98	100.00	1,128,921.57		151,643,916.98	2,431,592.33	100.00			2,431,592.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	151,643,916.98	100.00	1,128,921.57		150,514,995.41	2,431,592.33	100.00			2,431,592.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	22,578,431.37	1,128,921.57	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	22,578,431.37	1,128,921.57	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
同一控制下关联公司往来款	125,500,000.00		
押金	2,654,354.39		
备用金	911,131.22		
合　计	129,065,485.61		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,128,921.57 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

无

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
同一控制下关联公司往来款	125,500,000.00	
少数股东款	22,578,431.37	
押金	2,654,354.39	2,384,283.33
备用金	911,131.22	47,309.00
合　计	151,643,916.98	2,431,592.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏昆诺赢展创业投资有限责任公司	往来款	125,500,000.00	1 年以内	82.76	
新余灿金投资合伙企业（有限合伙）	往来款	4,607,843.14	1 年以内	3.04	
宁波梅山保税港区辰海科译创业投资合伙企业（有限合伙）	往来款	3,340,686.27	1 年以内	2.20	
无锡买卖宝信息技术有限公司北京分公司	押金	2,371,283.33	1 至 2 年	1.56	
摩比神奇（北京）信息技术有限公司	往来款	2,303,921.57	1 年以内	1.52	
合计	/	138,123,734.31	/	91.08	

(五) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
理财产品		20,000,000.00
待抵扣进项税	1,138,967.55	95,530.93
预缴企业所得税	138,687,481.70	
合 计	139,826,449.25	20,095,530.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（六）长期股权投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动							2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1．合营企业											
小计											
2．联营企业											
浙江太梦科技有限公司		2,100,000.00		-81,094.98					2,018,905.02		
小计		2,100,000.00		-81,094.98					2,018,905.02		
合计		2,100,000.00		-81,094.98					2,018,905.02		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	计算机及办公设备	运输设备	合计
1．账面原值			
（1）年初余额	2,547,231.05		2,547,231.05
（2）本期增加金额	2,882,078.39	1,593,470.09	4,475,548.48
—购置	2,882,078.39	1,593,470.09	4,475,548.48
—在建工程转入			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额	5,429,309.44	1,593,470.09	7,022,779.53
2．累计折旧			
（1）年初余额	209,517.24		209,517.24
（2）本期增加金额	1,398,803.60	199,183.74	1,597,987.34
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额	1,608,320.84	199,183.74	1,807,504.58
3．减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	3,820,988.60	1,394,286.35	5,215,274.95
（2）年初账面价值	2,337,713.81		2,337,713.81

说明：本公司 2017 年与金臣方签订《委托购车协议》，约定使用金臣方的北京车牌及北京市小客车购置指标购置奔驰车一辆，车辆依法登记在金臣方名下，该车辆所有权、使用权等权利均属本公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
（1）年初余额	170,508.58	170,508.58
（2）本期增加金额	1,807,835.42	1,807,835.42
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	1,978,344.00	1,978,344.00
2. 累计摊销		
（1）年初余额	6,946.45	6,946.45
（2）本期增加金额	312,316.50	312,316.50
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	319,262.95	319,262.95
3. 减值准备		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	1,659,081.05	1,659,081.05
（2）年初账面价值	163,562.13	163,562.13

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	74,122.62	18,530.66	11,470.90	2,867.73
合　计	74,122.62	18,530.66	11,470.90	2,867.73

2. 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	74,122.62	
可抵扣亏损		
合　计	74,122.62	

(十) 其他非流动资产

项　目	期末余额	年初余额
预付购买软件等长期资产款项		1,302,754.00
合　计		1,302,754.00

(十一) 应付账款

1、 应付账款明细

项目	期末余额	年初余额
市场推广费	9,063,034.00	
审计费	350,000.00	
服务器费用	214,032.08	
日常费用	220,969.98	
平台维护费	59,832.90	84,161.07
合　　计	9,907,868.96	84,161.07

2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款

(十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项　目	期末余额	年初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末余额	年初余额
未消耗游戏充值款	213,642,553.80	99,558,384.99
合　计	213,642,553.80	99,558,384.99

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	37,030,122.54	172,862,248.16	195,077,599.32	14,814,771.38
离职后福利-设定提存计划	884,712.94	15,021,999.90	14,740,412.73	1,166,300.11
辞退福利		1,446,555.00		1,446,555.00
一年内到期的其他福利				
合　计	37,914,835.48	189,330,803.06	209,818,012.05	17,427,626.49

2、 短期薪酬列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	36,531,094.24	150,924,336.79	174,160,796.04	13,294,634.99
（2）职工福利费		4,152,768.20	4,007,435.55	145,332.65
（3）社会保险费	499,028.30	8,423,194.29	8,256,558.05	665,664.54
其中：医疗保险费	452,624.81	7,656,604.78	7,504,635.35	604,594.24
工伤保险费	9,308.58	154,411.35	151,533.76	12,186.17
生育保险费	37,094.91	612,178.16	600,388.94	48,884.13
其他				0.00
（4）住房公积金		8,936,145.6	8,227,006.40	709,139.20
（5）工会经费和职工教育经费		425,803.28	425,803.28	0.00
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合　计	37,030,122.54	172,862,248.16	195,077,599.32	14,814,771.38

3、 设定提存计划列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	848,804.21	14,250,983.37	13,980,977.26	1,118,810.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

失业保险费	35,908.73	599,595.53	588,014.47	47,489.79
企业年金缴费		171,421.00	171,421.00	
合　计	884,712.94	15,021,999.90	14,740,412.73	1,166,300.11

4、 其他说明

无

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	4,547,180.06	11,172,575.14
企业所得税	5,394,167.74	62,468,689.17
个人所得税	1,401,356.26	2,280,387.46
城市维护建设税	250,481.57	782,080.26
教育费附加	204,053.86	558,628.77
印花税	118,884.20	
残疾人保障金	542,711.63	
合　计	12,458,835.32	77,262,360.80

(十五) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项　目	期末余额	年初余额
代缴个人社保	1,366,001.91	524,435.68
往来款	50,000.00	
网络费	195,000.00	
代收充值款	387,453.09	
其他	104,121.93	12,018.64
合　计	2,102,576.93	536,454.32

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

无

(十六) 盈余公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,000,000.00			5,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合　计	5,000,000.00			5,000,000.00

(十七) 未分配利润

项　目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	202,017,268.11	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	202,017,268.11	
加：　本期归属于母公司所有者的净利润	932,156,133.59	327,017,268.11
减：提取法定盈余公积		5,000,000.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	932,046,545.25	120,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	202,126,856.45	202,017,268.11

(十八) 营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,517,198,442.20	31,576,443.29	532,192,755.65	5,926,396.97
其他业务				
合　计	1,517,198,442.20	31,576,443.29	532,192,755.65	5,926,396.97

(十九) 税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,481,969.73	1,776,644.93
教育费附加	2,486,354.57	761,419.26
地方教育费附加	1,657,207.73	507,612.86
印花税	119,551.58	44,404.07
合　计	9,745,083.61	3,090,081.12

(二十) 销售费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,473,547.97	12,284,596.30
市场及推广费用	196,673,897.21	3,006,309.77
充值渠道手续费	17,687,339.19	6,111,819.45
业务招待费	533,431.21	36,981.00
差旅费	3,590,055.25	54,817.80
交通费	766,714.24	
办公费	43,869.90	
乱价治理费	410,171.83	
折旧及摊销	256,850.68	
租赁费	2,817,143.38	
短信服务费	766,535.65	
其他	140,892.37	680,186.14
合　计	255,160,448.88	22,174,710.46

(二十一) 管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	157,934,962.74	57,365,162.32
技术开发费	78,929,410.10	
差旅费	2,886,401.66	145,192.95
业务招待费	1,911,243.13	851,961.08
租赁费	6,796,083.92	3,301,171.60
水电及维修费用	644,854.50	246,571.56
办公费	974,088.96	312,767.28
折旧及摊销费用	2,170,382.48	1,047,074.46
会议费	317,584.00	8,996.00
项目开发费用	0.00	696,279.01
开办费	0.00	2,630,184.71
交通费	2,315,633.22	435,983.91
服务费	2,123,009.44	2,901,883.14
物业及装修费	478,046.08	266,944.08
网络费	629,245.97	895,501.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中介机构费用	2,976,770.54	
招聘费	932,631.72	
税金	543,513.87	
其他	859,444.04	87,505.21
合　计	263,423,306.37	71,193,178.91

(二十二) 财务费用

类　别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	448,466.13	183,784.41
汇兑损益		
手续费	31,256.51	11,113.34
合　计	-417,209.62	-172,671.07

(二十三) 资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,826,435.55	11,470.90
合　计	1,826,435.55	11,470.90

(二十四) 投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-81,094.98	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他	354,850.23	40,709.59
合　计	273,755.25	40,709.59

说明：投资收益“其他”项目，为购买理财产品产生。

(二十五) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税收优惠返还	15,052,622.08		与收益相关
合计	15,052,622.08		

(二十六) 营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
个税手续费返还	499,047.41		499,047.41
其他	96,222.34	15,484.71	96,222.34
合　计	595,269.75	15,484.71	595,269.75

(二十七) 营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
滞纳金	41,833.44		41,833.44
罚款	10,000.00		10,000.00
租房违约金	402,907.50		402,907.50
其他	150,028.88	240,287.28	150,028.88
合　计	604,769.82	240,287.28	604,769.82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	39,060,340.72	102,771,095.00
递延所得税费用	-15,662.93	-2,867.73
合 计	39,044,677.79	102,768,227.27

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	970,445,281.99
按法定税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	39,001,732.36
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,308.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-8,362.76
所得税费用	39,044,677.79

3、 其他说明

无

(二十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	448,475.86	183,784.41
营业外收入	595,269.75	15,484.71
收到其他往来款	71,067,981.11	7,482,229.06
合 计	72,111,726.72	7,681,498.18

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期发生额	上期发生额
管理费用	102,774,447.28	12,780,942.13
销售费用	205,742,711.04	8,712,817.38
银行手续费	31,256.51	11,113.34
其他往来款	196,417,095.22	9,857,731.18
合　计	504,965,510.05	31,362,604.03

(三十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	932,156,133.59	327,017,268.11
加：资产减值准备	1,826,435.55	11,470.90
固定资产等折旧	1,597,987.34	209,517.24
无形资产摊销	312,316.50	6,946.45
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
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）		
投资损失（收益以“—”号填列）	-273,755.25	-40,709.59
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-15,662.93	-2,867.73
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）	-284,294,298.32	-6,078,688.80
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	67,244,340.09	215,330,945.01
其　他		
经营活动产生的现金流量净额	718,553,496.57	536,453,881.59
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本期金额	上期金额
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	145,225,605.15	392,499,349.20
减：现金的期初余额	392,499,349.20	
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	-247,273,744.05	392,499,349.20

2、 现金和现金等价物的构成

项　目	期末余额	年初余额
一、现　金	145,225,605.15	392,499,349.20
其中：库存现金	19,169.00	6,870.00
可随时用于支付的银行存款	124,800,266.15	344,209,534.52
可随时用于支付的其他货币资金	20,406,170.00	48,282,944.68
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	145,225,605.15	392,499,349.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市天橙一品科技有限公司	2017.7.1	50,000.00	100%	购买	2017.7.1	取得控制权	351,433,161.57	216,905,817.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 合并成本及商誉

	深圳市天橙一品科技有限公司
合并成本	50,00000
—现金	50,00000
合并成本合计	50,00000
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	128,895.03
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	78,895.03

2、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	深圳市天橙一品科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	128,895.03	128,895.03
货币资金	67.77	67.77
应收款项	124,831.27	124,831.27
固定资产	2,456.10	2,456.10
其他非流动资产	1,539.89	1,539.89
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产	128,895.03	128,895.03
减：少数股东权益		
取得的净资产	128,895.03	128,895.03

(二) 其他原因的合并范围变动

本期新增设立两家子公司：湖南闲徕互娱网络科技有限公司、闲徕互娱（香港）网络科技有限公司。

七、 在其他主体中的权益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
闲来互娱（海南）网络科技有限公司	中国(海南)	中国(海南)	网络游戏的研发及运营	100.00		设立
湖南闲徕互娱网络科技有限公司	中国(湖南)	中国(湖南)	网络游戏的研发及运营	100.00		设立
深圳市天橙一品科技有限公司	中国(深圳)	中国(深圳)	网络游戏的研发及运营	100.00		购买
闲徕互娱（香港）网络科技有限公司	中国(香港)	中国(香港)	网络游戏的研发及运营	100.00		设立

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江太梦科技有限公司	杭州	杭州	网络技术	21%		权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

无

3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	浙江太梦科技有限公司	浙江太梦科技有限公司
流动资产	1,800,561.74	
非流动资产	22,200.00	
资产合计	1,822,761.74	
流动负债	108,928.31	
非流动负债		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	浙江太梦科技有限公司	浙江太梦科技有限公司
负债合计	108,928.31	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,713,833.43	
按持股比例计算的净资产份额	359,905.02	
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-386,166.57	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-386,166.57	
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为了降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单位应收款的回收情况，以确保就无法回收的应收款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

司所承担的信用风险已大幅降低。

(二) 市场风险

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

（1）利率风险

无

（2）汇率风险

无

（3）其他价格风险

无

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项　目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	9,907,868.96			9,907,868.96
应付职工薪酬	17,427,626.49			17,427,626.49
应交税费	12,458,835.32			12,458,835.32
其他应付款	2,102,576.93			2,102,576.93
合　计	41,896,907.70			41,896,907.70

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
西藏昆诺赢展创业投资有限责	拉萨	股权投资	30,000,00000	51%	51%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
任公司					

本公司最终控制方是：周亚辉。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
在线途游（北京）科技有限公司	非控股股东
北京昆仑在线网络科技有限公司	同一最终控制方
北京昆仑万维科技股份有限公司	母公司的母公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京昆仑在线网络科技有限公司	技术开发费	38,000,000.00	
北京昆仑万维科技股份有限公司	技术开发费	19,000,000.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
在线途游（北京）科技有限公司	游戏分成收入	7,712,712.54	

5、 关联方资金拆借

本期公司向控股股东西藏昆诺赢展创业投资有限责任公司拆出资金 348,000,000.00 元，收回 222,500,000.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日的余额为 125,500,000.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	在线途游（北京）科技有限公司	1,074,597.29	53,729.86		
其他应收款					
	西藏昆诺赢展创业投资有限责任公司	125,500,000.00			

十一、 政府补助

（一）与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
税收优惠返还	15,052,622.08	15,052,622.08		15,052,622.08

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止审计报告日，公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，公司无重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止审计报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,694,594.76	100.00	385,218.40	100.00	11,309,376.36	229,417.95	100.00	11,470.90	100.00	217,947.05
其中：组合 1	7,704,367.94	65.88	385,218.40	100.00	7,319,149.54	229,417.95	100.00	11,470.90	100.00	217,947.05
组合 2	3,990,226.82	34.12			3,990,226.82					
组合小计	11,694,594.76	100.00	385,218.40	100.00	11,309,376.36	229,417.95	100.00	11,470.90	100.00	217,947.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	11,694,594.76	100.00	385,218.40	100.00	11,309,376.36	229,417.95	100.00	11,470.90	100.00	217,947.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,704,367.94	385,218.40	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合　计	7,704,367.94	385,218.40	5.00

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 373,747.50 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
苹果电子产品商贸（北京）有限公司	6,820,158.07	58.32	341,007.90
闲徕互娱（海南）网络科技有限公司	2,470,843.95	21.13	
深圳市天橙一品科技有限公司	1,519,382.87	12.99	
新余盈宇互娱网络科技有限公司	884,209.87	7.56	44,210.49
合　计	11,694,594.76	100.00	385,218.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	151,620,316.98	100.00	1,128,921.57	0.74	150,491,395.41	2,431,592.33	100.00			2,431,592.33
其中：组合 1	22,578,431.37	14.89	1,128,921.57	5.00	21,449,509.80					
组合 2	125,534,512.00	82.80			125,534,512.00					
组合 3	3,507,373.61	2.31			3,507,373.61	2,431,592.33	100.00			2,431,592.33
组合小计	151,620,316.98	100.00	1,128,921.57	0.74	150,491,395.41	2,431,592.33	100.00			2,431,592.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	151,620,316.98	100.00	1,128,921.57	0.74	150,491,395.41	2,431,592.33	100.00			2,431,592.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	22,578,431.37	1,128,921.57	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	22,578,431.37	1,128,921.57	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
备用金	750,685.05		
押金	2,756,688.56		
同一控制下关联方往来款	125,534,512.00		
合　计	129,041,885.61		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,128,921.57 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

无

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	750,685.05	
押金	2,756,688.56	
少数股东款	22,578,431.37	
同一控制下关联方往来款	125,534,512.00	
合　计	151,620,316.98	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏昆诺赢展创业投资有限责任公司	往来款	125,500,000.00	1 年以内	82.77	
新余灿金投资合伙企业（有限合伙）	少数股东往来款	4,607,843.14	1 年以内	3.04	230,392.16
宁波梅山保税港区辰海科译创业投资合伙企业（有限合伙）	少数股东往来款	3,340,686.27	1 年以内	2.20	167,034.31
无锡买卖宝信息技术有限公司北京分公司	押金	2,371,283.33	1 至 2 年	1.56	
摩比神奇（北京）信息技术有限公司	少数股东往来款	2,303,921.57	1 年以内	1.52	115,196.08
合 计		105,080,918.29	/	91.10	512,622.55

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	150,000.00		150,000.00	100,000.00		100,000.00
对联营、合营企业投资	2,018,905.02		2,018,905.02			
合 计	2,168,905.02		2,168,905.02	100,000.00		100,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
闲来互娱（海南）网络科技有限公司	100,000.00			100,000.00		
深圳市天橙一品科		50,000.00		50,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

技有限公司						
湖南闲徕互娱网络科技有限公司						
闲徕互娱（香港）网络科技有限公司						
合　计	100,000.00	50,000.00		150,000.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
2. 联营企业											
浙江太梦科技有限公司		2,100,000.00		-81,094.98					2,018,905.02		
小计		2,100,000.00		-81,094.98					2,018,905.02		
合计		2,100,000.00		-81,094.98					2,018,905.02		

(四) 营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,047,642,402.04	21,428,906.14	532,192,755.65	5,926,396.97
其他业务				
合　计	1,047,642,402.04	21,428,906.14	532,192,755.65	5,926,396.97

(五) 投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	320,663,268.04	
权益法核算的长期股权投资收益	-81,094.98	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他	354,850.23	40,709.59
合　计	320,937,023.29	40,709.59

北京闲徕互娱网络科技有限公司

（加盖公章）

二〇一八年四月十二日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn



营业执照

（副 本）

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路[illegible]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；代理记帐；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　上海市黄浦区市场监督管理局

2017 年 08 月 31 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn



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61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11350万元整

批准设立文号：沪财会[2000]26号　（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准设立日期：2000年6月13日　（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：NO. 025730

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》。

发证机关：上海市财政局

二〇一七年九月二十一日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000194

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，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：二〇一九年七月十七日

证书有效期至：二〇二九年七月十七日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：110001530059
Authorized Institute of CPAs

发证日期：北京注册会计师协会
Date of Issuance 年 月 日

2006-1-5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

北京注册会计师协会 CPA

2006年12月1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

事务所 CPAs

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

09年8月7日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所北京分所

事务所 CPAs

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

09年8月7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

事务所 CPAs

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

2007年11月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所北京分所

事务所 CPAs

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

07年12月8日

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

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓名 Full name 强桂英

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1974-10-3

工作单位 Working unit 北京天华会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 370802197410033027



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格

08年03月28日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017

北京注册会计师协会 CPA

2009年3月20日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

事务所
CPAs

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

2015年 7月 7日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2015年 7月 18日

10

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

事务所
CPAs

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

2015年 12月 22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2015年 12月 22日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 孙维伟
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1984-05-16
工作单位 Working unit 河北圣诺会计师事务所有限责任公司
身份证号 Identity card No. 130534198405163130

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，证书有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014

年 月 日

8

登记
Registration

valid

2017

2016

2015

年 月 日

9

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，证书有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号 No. of Certificate: 130100130020

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 河北省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance: 2010年 4月 29日

1

2011年 7月 21日

5

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn