



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
Mazars Certified Public Accountants(SGP)

大连天神娱乐股份有限公司
审 计 报 告
2017 年 12 月 31 日

目 录

一、审计报告

二、已审财务报表

1、合并资产负债表.....	1
2、合并利润表.....	3
3、合并现金流量表.....	4
4、合并所有者权益变动表.....	5
5、资产负债表.....	7
6、利润表.....	9
7、现金流量表.....	10
8、所有者权益变动表.....	11
9、财务报表附注.....	13

审 计 报 告

众环审字(2018) 022374 号

大连天神娱乐股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大连天神娱乐股份有限公司（以下简称“天神娱乐公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了天神娱乐公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及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，我们独立于天神娱乐公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1. 收入确认

关键审计事项	审计中的应对
根据附注五、22 收入政策及十六、3 分部报告所述，天神娱乐公司的营业收入主要来源于游戏经营收入。报告期天神娱乐公司游戏经营收入为 1,430,261,268.40 元，占全年营业收入 3,101,374,995.27 元的 46.12%。 天神娱乐公司主要从事网络游戏的开发与运营，游戏运营包括自主运营及授权运营等不同的运营模式，不同的运营模式涉及收入确认采用总额法还是净额法判断的运用；此外，游戏运营具有客户数量多、	我们实施的审计程序包括： （1）我们评估和测试了天神娱乐公司与收入的确认、计量、记录及披露相关的内部控制制度设计和执行的有效性； （2）聘请 IT 审计专家，对游戏的运营执行 IT 审计程序，在此基础上，我们按游戏种类和运营模式对营业收入和营业成本实施分析性程序，包括月度间收入异常波动、毛利率异常变动等，并复核收入的合理性，与历史期间的营业收入指标对比分析； （3）我们抽查了授权运营模式中与客户签订

区域分散、单个游戏玩家交易金额小等特征，收入确认的完整性和截止性可能存在风险。	的合同或框架协议，结合有关业务流程和协议约定的分成方式、结算周期等，对主要客户的收入和应收账款余额执行包括检查结算单、实施函证等程序，检查游戏收入确认依据的合理性、真实性和完整性； （4）针对自主运营业务模式，利用 IT 专家工作，联合执行了包括抽查游戏玩家充值记录、检查游戏玩家登录的 IP 地址是否存在异常、重新计算游戏币的消耗等程序，检查自主运营模式游戏收入确认依据的合理性、真实性和完整性； （5）检查报表截止日前后重要的营业收入会计记录，确定是否存在跨期确认收入的情况。
---	---

2.商誉的确认及计量

关键审计事项	审计中的应对
根据附注八、1 非同一控制下企业合并所述，报告期天神娱乐公司通过非同一控制下企业合并方式合并北京幻想悦游网络科技有限公司（以下简称“幻想悦游”）、北京合润德堂文化传媒有限公司（以下简称“合润传媒”）、嘉兴乐玩网络科技有限公司（以下简称“嘉兴乐玩”），因上述合并事项合计增加天神娱乐公司商誉 3,884,247,648.24 元，占报表日资产总额的 26.97%。 根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》：“购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉。”商誉的确认、计量、列报的准确性对财务报表具有重要影响，因此，我们将商誉的确认及计量确定为关键审计事项。	（1）我们评估和测试了天神娱乐公司与企业合并相关的内部控制制度设计和执行的有效性； （2）对天神娱乐公司确定幻想悦游、合润传媒、嘉兴乐玩于购买日可辨认资产和负债公允价值时的确定过程与结果执行复核程序； （3）评价天神娱乐公司在确定购买日可辨认资产和负债公允价值时聘请的估值专家的胜任能力及其独立性； （4）与天神娱乐公司管理层及估值专家讨论满足可辨认性标准无形资产的范围、分类及估值技术，以评估无形资产确认是否完整，公允价值估值是否合理。

3.商誉减值测试

关键审计事项	审计中的应对
根据附注五、18 非流动非金融资产减值及七、15 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，大连天神娱乐公司合并财务报表中商誉的账面价值为 6,541,432,761.15 元。根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》的规定，管理层需每年对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。 商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对	我们实施的审计程序包括： （1）我们评估和测试了天神娱乐公司与资产减值测试相关的内部控制设计和执行的有效性； （2）我们与管理层及其聘请的外部估值专家讨论商誉减值测试的方法，包括与商誉相关的资产组的认定，进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法等； （3）评价管理层聘请的外部估值专家的专业胜任能力和独立性；

资产组预计未来现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回金额产生很大的影响，因此，我们将其列为关键审计事项。	（4）复核管理层减值测试所依据的基础数据，包括每个资产组的未来预测收益、现金流折现率等假设的合理性及每个资产组盈利状况的判断和评估； （5）复核管理层确定的商誉减值准备确认、计量及列报的准确性。
---	---

四、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括天神娱乐公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估天神娱乐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，除非管理层计划清算天神娱乐公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天神娱乐公司的财务报告过程。

六、 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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能对天神娱乐公司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天神娱乐公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就天神娱乐公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行天神娱乐公司审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

2018年4月9日

合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	七、1	1,821,935,167.82	557,389,179.05
以公允价值计量且其变动计入益的金融资产			
应收票据	七、2	1,000,000.00	
应收账款	七、3	643,480,407.37	408,152,490.02
预付款项	七、4	145,316,958.97	23,391,424.10
应收利息	七、5	780,063.25	
应收股利	七、6	1,017,275.60	
其他应收款	七、7	353,089,398.64	96,162,538.14
存货	七、8	48,631,804.28	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、9		1,700,761.84
其他流动资产	七、10	280,955,900.58	57,228,634.92
流动资产合计		3,296,206,976.51	1,144,025,028.07
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、11	1,575,311,291.50	1,463,163,300.46
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、12	2,319,702,475.14	67,653,795.96
投资性房地产			
固定资产	七、13	28,374,938.58	11,796,929.48
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	七、14	141,687,875.24	41,253,832.45
开发支出			
商誉	七、15	6,541,432,761.15	4,552,774,567.44
长期待摊费用	七、16	59,931,135.99	8,984,312.23
递延所得税资产	七、17	25,557,925.96	33,470,720.83
其他非流动资产	七、18	412,233,154.73	67,137,735.40
非流动资产合计		11,104,231,558.29	6,246,235,194.25
资产总计		14,400,438,534.80	7,390,260,222.32

合并资产负债表(续)
2017年12月31日

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	七、20	726,250,000.00	61,000,000.00
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	七、21	316,467,674.37	89,656,271.74
预收款项	七、22	81,219,030.46	14,864,072.40
应付职工薪酬	七、23	64,782,280.95	26,239,487.02
应交税费	七、24	63,640,265.69	44,555,480.30
应付利息	七、25	77,392,814.65	312,017.85
应付股利	七、26	8,003,934.49	
其他应付款	七、27	1,832,111,720.71	715,352,762.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、28	64,834,574.08	3,252,460.28
流动负债合计		3,234,702,295.40	955,232,552.47
非流动负债：			
长期借款	七、29		99,921,400.00
应付债券	七、30	992,992,356.18	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、31	490,716,000.00	490,716,000.00
专项应付款			
预计负债	七、32	17,277,010.32	
递延收益	七、33	7,153,603.19	8,573,551.42
长期应付职工薪酬			
递延所得税负债	七、17	111,007,480.28	152,667,435.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,619,146,449.97	751,878,387.18
负债合计		4,853,848,745.37	1,707,110,939.65
所有者权益(或股东权益)：			
股本	七、34	936,846,900.00	292,086,511.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、35	5,959,179,262.40	3,557,240,569.05
减：库存股	七、36	82,068,000.00	154,792,000.00
其他综合收益	七、37	201,657,970.53	707,017,286.05
专项储备			
盈余公积	七、38	49,088,595.24	16,408,000.00
一般风险准备			
未分配利润	七、39	2,122,004,639.37	1,266,425,432.27
归属于母公司股东的所有者权益合计		9,186,709,367.54	5,684,385,798.37
少数股东权益		359,880,421.89	-1,236,515.70
所有者权益合计		9,546,589,789.43	5,683,149,282.67
负债和所有者权益总计		14,400,438,534.80	7,390,260,222.32

法定代表人：朱晔

主管会计工作负责人：相卫轻

会计机构负责人：相卫轻

合并利润表
2017 年 12 月 31 日

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,101,374,995.27	1,674,860,621.67
其中：营业收入	七、40	3,101,374,995.27	1,674,860,621.67
二、营业总成本		2,180,411,078.34	1,151,369,658.24
其中：营业成本	七、40	1,073,549,556.55	681,953,910.48
税金及附加	七、41	14,762,897.85	5,334,404.04
销售费用	七、42	235,039,391.35	76,143,525.89
管理费用	七、43	645,302,065.19	343,751,924.87
财务费用	七、44	117,203,541.00	14,493,930.49
资产减值损失	七、45	94,553,626.40	29,691,962.47
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、46	-4,656,798.32	
投资收益（损失以“-”号填列）	七、47	436,171,969.31	38,378,979.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、47	42,402,449.29	-12,823,244.01
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、48	4,503.07	-185,418.47
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	七、49	5,445,284.71	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,357,928,875.70	561,684,524.08
加：营业外收入	七、50	3,155,021.99	8,010,574.37
减：营业外支出	七、51	28,698,522.95	854,263.27
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,332,385,374.74	568,840,835.18
减：所得税费用	七、52	92,062,359.09	23,262,771.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,240,323,015.65	545,578,064.14
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,240,323,015.65	545,578,064.14
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		220,646,784.46	-1,156,051.39
2.归属于母公司股东的净利润		1,019,676,231.19	546,734,115.53
六、其他综合收益的税后净额		-507,199,836.61	223,198,826.15
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-505,359,315.52	223,198,826.15
(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	七、37	-505,359,315.52	223,198,826.15
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		-35,008,243.16	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	七、37	-420,576,139.64	202,558,085.08
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	七、37	-49,774,932.72	20,640,741.07
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	七、37	-1,840,521.09	
七、综合收益总额		733,123,179.04	768,776,890.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		514,316,915.67	769,932,941.68
归属于少数股东的综合收益总额		218,806,263.37	-1,156,051.39
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	七、54	1.1742	0.6695
(二)稀释每股收益	七、54	1.1742	0.6695

法定代表人：朱晔

主管会计工作负责人：相卫轻

会计机构负责人：相卫轻

合并现金流量表
2017 年 12 月 31 日

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	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		2,925,880,010.82	1,778,396,181.86
收到的税费返还		4,525,329.98	4,785,607.15
收到其他与经营活动有关的现金	七、55	325,626,016.60	49,982,887.96
经营活动现金流入小计		3,256,031,357.40	1,833,164,676.97
购买商品、接受劳务支付的现金		1,007,837,054.69	731,140,163.59
支付给职工以及为职工支付的现金		397,528,732.79	189,974,839.69
支付的各项税费		119,370,594.68	87,345,460.45
支付其他与经营活动有关的现金	七、55	837,035,743.71	322,542,516.63
经营活动现金流出小计		2,361,772,125.87	1,331,002,980.36
经营活动产生的现金流量净额		894,259,231.53	502,161,696.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		583,099,828.19	1,743,740,878.56
取得投资收益收到的现金		13,214,713.66	15,260,767.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		965,667.54	347,380.34
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		597,280,209.39	1,759,349,026.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,710,051.46	10,773,753.15
投资支付的现金		1,561,904,238.03	439,156,850.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		520,966,669.64	381,469,996.25
支付其他与投资活动有关的现金	七、55	269,366,821.47	
投资活动现金流出小计		2,372,947,780.60	831,400,599.40
投资活动产生的现金流量净额		-1,775,667,571.21	927,948,426.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,002,079,981.31	
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		958,250,000.00	316,895,058.44
发行债券收到的现金		988,334,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	七、55		55,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,948,663,981.31	371,895,058.44
偿还债务支付的现金		402,921,400.00	473,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		312,426,452.54	125,140,067.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		131,818,598.90	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、55	55,500,000.00	1,386,274,187.37
筹资活动现金流出小计		770,847,852.54	1,985,214,254.47
筹资活动产生的现金流量净额		2,177,816,128.77	-1,613,319,196.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,913,945.95	17,049,510.09
五、现金及现金等价物净增加额	七、56	1,264,493,843.14	-166,159,562.65
加：期初现金及现金等价物余额	七、56	557,389,179.05	723,548,741.70
六、期末现金及现金等价物余额	七、56	1,821,883,022.19	557,389,179.05

法定代表人：朱晔

主管会计工作负责人：相卫轻

会计机构负责人：相卫轻

合并所有者权益变动表
2017 年度

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额												
	归属于母公司股东的所有者权益										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	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	292,086,511.00				3,557,240,569.05	154,792,000.00	707,017,286.05		16,408,000.00	1,292,228,470.51		-1,236,515.70	5,708,952,320.91
加：会计政策变更													
前期差错更正										-25,803,038.24			-25,803,038.24
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	292,086,511.00				3,557,240,569.05	154,792,000.00	707,017,286.05		16,408,000.00	1,266,425,432.27		-1,236,515.70	5,683,149,282.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	644,760,389.00				2,401,938,693.35	-72,724,000.00	-505,359,315.52		32,680,595.24	855,579,207.10		361,116,937.59	3,863,440,506.76
（一）综合收益总额							-505,359,315.52			1,019,676,231.19		218,806,263.37	733,123,179.04
（二）所有者投入和减少资本	65,779,199.00				2,980,919,883.35	-72,724,000.00						181,860,000.00	3,301,283,082.35
1．股东投入的普通股	74,550,317.00				3,018,795,322.21							181,860,000.00	3,275,205,639.21
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	-8,771,118.00				-37,875,438.86	-72,724,000.00							26,077,443.14
（三）利润分配									32,680,595.24	-164,097,024.09		-131,818,598.90	-263,235,027.75
1．提取盈余公积									32,680,595.24	-32,680,595.24			
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配										-131,416,428.85		-131,818,598.90	-263,235,027.75
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	578,981,190.00				-578,981,190.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	578,981,190.00				-578,981,190.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他												92,269,273.12	92,269,273.12
四、本期期末余额	936,846,900.00				5,959,179,262.40	82,068,000.00	201,657,970.53		49,088,595.24	2,122,004,639.37		359,880,421.89	9,546,589,789.43

合并所有者权益变动表（续）
2017 年度

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司股东的所有者权益												
	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	其他		
优先		永续	其他										
一、上年年末余额	292,086,511.00				3,631,979,453.	268,675,000.00	483,818,459.90		16,408,000.00	817,928,312.30		-4,503,330.28	4,969,042,405.97
加：会计政策变更													
前期差错更正										-25,803,038.24			-25,803,038.24
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	292,086,511.00				3,631,979,453.	268,675,000.00	483,818,459.90		16,408,000.00	792,125,274.06		-4,503,330.28	4,943,239,367.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-74,738,884.00	-113,883,000.00	223,198,826.15			474,300,158.21		3,266,814.58	739,909,914.94
（一）综合收益总额							223,198,826.15			546,734,115.53		-1,156,051.39	768,776,890.29
（二）所有者投入和减少资本					-74,738,884.00	-113,883,000.00							39,144,116.00
1. 股东投入的普通股					-300,000.00								-300,000.00
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					-74,438,884.00	-113,883,000.00							39,444,116.00
4. 其他													
（三）利润分配										-72,433,957.32			-72,433,957.32
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										-72,433,957.32			-72,433,957.32
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他												4,422,865.97	4,422,865.97
四、本期期末余额													

法定代表人：朱晔

主管会计工作负责人：相卫轻

会计机构负责人：相卫轻

资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		764,137,267.29	42,801,183.77
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			
预付款项		12,742,837.32	349,333.32
应收利息			
应收股利		199,005,969.38	110,000,000.00
其他应收款	十七、1	680,181,521.32	194,382,558.92
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			
流动资产合计		1,656,067,595.31	347,533,076.01
非流动资产：			
可供出售金融资产		621,000,000.00	311,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、2	10,879,117,789.06	6,046,399,904.80
投资性房地产			
固定资产		99,262.22	19,430.76
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,291,403.66	
递延所得税资产		1,353,185.00	
其他非流动资产		2,991,890.00	1,100,000.00
非流动资产合计		11,512,853,529.94	6,358,519,335.56
资产总计		13,168,921,125.25	6,706,052,411.57

资产负债表(续)
2017年12月31日

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		515,500,000.00	
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			
预收款项			
应付职工薪酬		7,924,941.91	6,132,376.21
应交税费		8,237,412.93	25,803,241.60
应付利息		76,982,447.92	
应付股利			
其他应付款		2,062,719,161.67	490,263,150.20
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		2,671,363,964.43	522,198,768.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		992,992,356.18	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		4,656,798.32	
递延收益			
长期应付职工薪酬			
递延所得税负债		36,250,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,033,899,154.50	
负债合计		3,705,263,118.93	522,198,768.01
所有者权益(或股东权益)：			
股本		936,846,900.00	292,086,511.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,316,754,150.46	5,914,815,457.11
减：库存股		82,068,000.00	154,792,000.00
其他综合收益		-35,008,243.16	
专项储备			
盈余公积		51,612,163.85	18,931,568.61
一般风险准备			
未分配利润		275,521,035.17	112,812,106.84
所有者权益(或股东权益)合计		9,463,658,006.32	6,183,853,643.56
负债和所有者权益(或股东权益)总计		13,168,921,125.25	6,706,052,411.57

法定代表人：朱晔

主管会计工作负责人：相卫轻

会计机构负责人：相卫轻

利润表
2017 年 12 月 31 日

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		2,807,166.59	
销售费用			
管理费用		67,799,526.88	43,295,708.01
财务费用		101,245,529.64	8,097,077.18
资产减值损失		-395,258.25	1,151,199.95
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-4,656,798.32	
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、3	553,958,550.53	131,803,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		51,249,568.70	
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、营业利润（亏损以“－”号填列）		377,844,787.35	79,259,514.86
加：营业外收入		0.40	
减：营业外支出		11,461,569.20	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		366,383,218.55	79,259,514.86
减：所得税费用		39,577,266.13	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		326,805,952.42	79,259,514.86
(一)持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		326,805,952.42	79,259,514.86
(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		-35,008,243.16	
(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		-35,008,243.16	
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		-35,008,243.16	
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		291,797,709.26	79,259,514.86

法定代表人：朱晔

主管会计工作负责人：相卫轻

会计机构负责人：相卫轻

现金流量表
2017 年 12 月 31 日

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		400,529,995.90	184,687,698.55
经营活动现金流入小计		400,529,995.90	184,687,698.55
购买商品、接受劳务支付的现金			1,419,684.30
支付给职工以及为职工支付的现金		19,520,775.24	13,145,650.49
支付的各项税费		30,744,980.71	22,408.18
支付其他与经营活动有关的现金		826,456,379.28	377,445,133.04
经营活动现金流出小计		876,722,135.23	392,032,876.01
经营活动产生的现金流量净额		-476,192,139.33	-207,345,177.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		104,972,825.19	234,816,000.00
取得投资收益收到的现金		63,800,000.00	95,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现			
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		168,772,825.19	329,816,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现		101,242.00	17,997.00
投资支付的现金		414,891,890.00	321,725,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		855,825,000.00	7,440,048.11
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,270,818,132.00	329,183,045.11
投资活动产生的现金流量净额		-1,102,045,306.81	632,954.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,001,079,981.31	
取得借款收到的现金		665,500,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金		988,334,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,654,913,981.31	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		149,840,451.65	82,663,028.61
支付其他与筹资活动有关的现金		55,500,000.00	
筹资活动现金流出小计		355,340,451.65	232,663,028.61
筹资活动产生的现金流量净额		2,299,573,529.66	-82,663,028.61
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		721,336,083.52	-289,375,251.18
加：期初现金及现金等价物余额		42,801,183.77	332,176,434.95
六、期末现金及现金等价物余额		764,137,267.29	42,801,183.77

法定代表人：朱晔

主管会计工作负责人：相卫轻

会计机构负责人：相卫轻

所有者权益变动表
2017 年度

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其								
一、上年年末余额	292,086,511.00				5,914,815,457.11	154,792,000.00			18,931,568.61		138,615,145.08	6,209,656,681.80
加：会计政策变更												
前期差错更正											-25,803,038.24	-25,803,038.24
其他												
二、本年初余额	292,086,511.00				5,914,815,457.11	154,792,000.00			18,931,568.61		112,812,106.84	6,183,853,643.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填	644,760,389.00				2,401,938,693.35	-72,724,000.00	-35,008,243.16		32,680,595.24		162,708,928.33	3,279,804,362.76
（一）综合收益总额							-35,008,243.16				326,805,952.42	291,797,709.26
（二）所有者投入和减少资本	65,779,199.00				2,980,919,883.35	-72,724,000.00						3,119,423,082.35
1. 股东投入的普通股	74,550,317.00				3,018,795,322.21							3,093,345,639.21
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	-8,771,118.00				-37,875,438.86	-72,724,000.00						26,077,443.14
（三）利润分配									32,680,595.24		-164,097,024.09	-131,416,428.85
1. 提取盈余公积									32,680,595.24		-32,680,595.24	
2. 对所有者（或股东）的分配											-131,416,428.85	-131,416,428.85
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	578,981,190.00				-578,981,190.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	578,981,190.00				-578,981,190.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产												
5. 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	936,846,900.00				8,316,754,150.46	82,068,000.00	-35,008,243.16		51,612,163.85		275,521,035.17	9,463,658,006.32

所有者权益变动表(续)
2017 年度

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其								
一、上年年末余额	292,086,511.00				5,984,489,444.22	268,675,000.00			18,931,568.61		131,789,587.54	6,158,622,111.37
加：会计政策变更												
前期差错更正											-25,803,038.24	-25,803,038.24
其他												
二、本年初余额	292,086,511.00				5,984,489,444.22	268,675,000.00			18,931,568.61		105,986,549.30	6,132,819,073.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”					-69,673,987.11	-113,883,000.00					6,825,557.54	51,034,570.43
（一）综合收益总额											79,259,514.86	79,259,514.86
（二）所有者投入和减少资本					-69,673,987.11	-113,883,000.00						44,209,012.89
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					-69,673,987.11	-113,883,000.00						44,209,012.89
4．其他												
（三）利润分配											-72,433,957.32	-72,433,957.32
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配											-72,433,957.32	-72,433,957.32
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．结转重新计量设定受益计划净负债或												
5．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	292,086,511.00				5,914,815,457.11	154,792,000.00			18,931,568.61		112,812,106.84	6,183,853,643.56

法定代表人：朱晔

主管会计工作负责人：相卫轻

会计机构负责人：相卫轻

大连天神娱乐股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

大连天神娱乐股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”, 公司及子公司合称为“本集团”), 系于 2003 年 8 月经辽宁省大连市人民政府外经贸大资字(2003)0510 号文批准设立的外商投资企业, 公司前身为大连科冕木业股份有限公司。

经中华人民共和国商务部《关于同意大连科冕木业有限公司变更为股份有限公司的批复》(商资批〔2007〕854 号)批准, 公司由有限公司变更为外商投资股份有限公司, 于 2007 年 6 月 5 日公司完成工商变更登记, 注册资本 7000 万元, 名称由大连科冕木业有限公司变更为大连科冕木业股份有限公司。

2010 年 2 月 1 日, 根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]62 号文《关于核准大连科冕木业股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准, 公司向社会公开发行人民币普通股 23,500,000.00 股(每股面值 1 元), 本次发行完成后公司股本变更为 93,500,000.00 元。

2014 年 1 月 10 日, 本公司、NEWEST WISE LIMITED 与朱晔、石波涛等 12 名交易对方签订了《重组协议》实施重大资产重组; 2014 年 2 月 26 日, 本公司、NEWEST WISE LIMITED、魏平与朱晔、石波涛等 12 名交易对方签订了《重组协议之补充协议》, 公司与朱晔、石波涛等 8 名交易对方签订了《盈利补偿协议》。本次重大资产重组于 2014 年 3 月 14 日经公司股东大会批准, 于 2014 年 7 月 29 日获得中国证券监督管理委员会《关于核准大连科冕木业股份有限公司重大资产重组及向朱晔等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2014]758 号)及《关于核准朱晔、石波涛及一致行动人公告大连科冕木业股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监许可[2014]759 号)的核准。本次重大资产重组公司向交易对方合计发行股份 129,428,707.00 股; 本次重组完成后公司股本变更为 222,928,707.00 元。

经公司第三届董事会第六次会议决议并经中国证券监督管理委员会《关于核准大连天神娱乐股份有限公司向左立志等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可〔2015〕2220 号)批复, 于 2015 年 11 月 25 日公司向左立志、潘振燕、陈睿等 14 名交易对方发行人民币普通股(A 股) 51,910,595.00 股, 并向博时基金管理有限公司、易方达基金管理有限公司、华安未来资产管理(上海)有限公司等 6 家投资者发行了人民币普通股(A 股) 11,747,209.00 股募集配套资金, 用于购买上海集观投资中心(有限合伙)、上海诚自股权投资中心(有限合伙)合计持

有的 Avazu Inc.（以下简称“Avazu”）100%股权；购买石一持有的上海麦橙网络科技有限公司（以下简称“上海麦橙”）100%股权；购买左立志、北京光线传媒股份有限公司、潘振燕、陈睿等 7 名股东合并持有的北京妙趣横生网络科技有限公司（以下简称“妙趣横生”）95%股权；购买王萌、深圳市东方博雅科技有限公司（以下简称“东方博雅”）、皮定海、深圳市青松股权投资企业（有限合伙）（以下简称“深圳青松”）、余建亮、董磊、陈中伟 7 名股东合并持有的雷尚（北京）科技有限公司（以下简称“雷尚科技”）100%的股权。本次重组完成后，公司股本变更为 286,586,511.00 元。

公司于 2015 年 11 月 19 日召开的第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司<限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案；于 2015 年 12 月 8 日召开的 2015 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于公司<限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案；于 2015 年 12 月 14 日召开的第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定本次限制性股票授予日为 2015 年 12 月 14 日，授予 5 名激励对象共计 550 万股限制性股票。本次股份授予完成后，公司股本变更为 292,086,511.00 元。

经公司第三届董事会第二十七次会议决议并经中国证券监督管理委员会《关于核准大连天神娱乐股份有限公司向王玉辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2016】3080 号）批复；于 2017 年 4 月 17 日公司向王玉辉、丁杰、彭小彭、陈嘉、林莹等北京幻想悦游网络科技有限公司（以下简称“幻想悦游”）14 名原股东及王倩、王一飞、罗平、陈纪宁、牛林生等北京合润德堂文化传媒有限责任公司（以下简称“合润传媒”）14 名原股东发行 29,569,706.00 股人民币普通股(A 股)用于购买其所持幻想悦游 93.5417%股权、所持合润传媒 96.36%股权。本次发行完成后，公司股本变更为 321,656,217.00 元。

根据公司于 2017 年 4 月 24 日召开的 2016 年度股东大会决议，公司 2016 年度权益分派方案包括以总股本 321,656,217.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 18 股，本次转增完成后公司总股本变更为 900,637,407.00 元。

公司于 2017 年 1 月 11 日召开的第三届董事会第四十次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》；于 2017 年 6 月 6 日召开的第三届董事会第四十五次会议审议通过了《关于调整限制性股票回购价格和回购数量的议案》，会议决议回购注销尹春芬已获授尚未解锁的限制性股票 1,960,000.00 股。本次回购注销后公司股本变更为 898,677,407.00 元。

公司于 2017 年 6 月 12 日召开的第三届董事会第四十六次会议、于 2017 年 6 月 28 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于回购注销未达到第二个解锁期解锁条件的限制性股票的议案》，会议决议回购注销限制性股票 4,704,000.00 股。本次回购注销后公司股本变更为

893,973,407.00 股。

公司于 2017 年 6 月 16 日召开的第三届董事会第四十七次会议、于 2017 年 6 月 28 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司重大资产重组标的资产未完成业绩承诺具体补偿方式的议案》、《关于签署<大连天神娱乐股份有限公司接受股份及现金补偿的协议>的议案》；Avazu 和上海麦橙 2016 年度未完成业绩承诺，由上海集观投资中心（有限合伙）向公司以现金和股份的方式进行补偿，其中股份补偿数量为 2,107,118.00 股。本次股份注销后公司股本变更为 891,866,289.00 股。

根据公司收到的中国证券监督管理委员会于 2016 年 12 月 13 日批复的《关于核准大连天神娱乐股份有限公司向王玉辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（中国证监会证监许[2016]3080 号），核准公司向王玉辉等发行股份购买相关资产并核准公司非公开发行新股募集本次发行股份购买资产的配套资金；于 2017 年 12 月 11 日，本次非公开发行股份发行完成，实际发行股票数量 44,980,611.00 股，本次发行完成后公司股本变更为 936,846,900.00 元。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：辽宁省大连市中山区致富街31号905单元

本公司总部办公地址：北京市朝阳区青年路7号达美中心T4座16层

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主营业务为网络游戏的开发和运营，包括网页网络游戏、移动网络游戏；互联网和移动互联网广告；移动应用分发平台的开发和运营业务以及技术及咨询服务。本公司营业期限自2003年8月29日起至2113年8月29日止。

3、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2018年4月9日经本公司第四届第五次董事会批准报出。

二、本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计58家，详见本附注九、1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注八。

三、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、

各项具体会计准则及相关规定(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。

本集团在编制财务报表过程中,已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息,包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后,合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营,本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

四、遵循企业会计准则的声明

本集团 2017 年度财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

五、重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

本集团以一年(12个月)作为正常营业周期。

3、 记账本位币

人民币为本集团境内机构经营所处的主要经济环境中的货币,本集团境内机构以人民币为记账本位币。本集团境外机构根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表所采用的货币为人民币。

4、 企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,合并方支付的合并对价及取得的被合并方所有者权益均按账面价值计量,合并方取得的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与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益;合并方以发行权益性证券作为

合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的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。

在通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，本公司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方最终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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，计入当期损益。为进行企业合并发生的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。

在通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述非同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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之间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外的其他所有者权益变动（以下简称“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应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）一揽子交易的判断

通过多次交易分步实现的企业合并，本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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的，本公司通常将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项

交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为

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

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

（2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 金融工具

（1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

- a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，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，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，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。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本集团的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
特殊信用组合	按照应收款项客户性质进行分析，预期信用风险较低的款项。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
特殊信用组合	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）	3.00%	3.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	30.00%	30.00%
3年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为影视剧类存货和非影视剧类存货两大类，主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

原材料系公司为拍摄影视剧、网剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧、网剧投入拍摄时转入在拍影视剧、网剧成本以及提供品牌营销内容所需的材料和物料等。

在产品系公司尚在摄制中或已拍摄完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧和尚在拍摄中或已拍摄完成尚未在网络媒体平台播放的网剧以及尚在制作中的电视栏目、广告拍摄、公关活动、品牌营销内容及其他制作服务等制作成本。

库存商品系公司投资拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧、已拍摄完成并在网络媒体平台播放的网剧、外购影视剧以及已制作完成尚未出现于公众面前的品牌营销内容。

（2）取得和发出存货的计价方法

存货的购入和入库按实际成本计价。当公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务时，按以下规定和方法执行：

①联合摄制业务中，企业负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，企业按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

②受托摄制业务中，企业收到委托方按合同约定预付的制片款项，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

③在委托摄制业务中，企业按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭证或报表时，按实际结算金额将该款项转作影片库存成本。

存货发出计价方法：非影视剧类存货发出按先进先出法计价、影视剧类存货发出采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

①一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

②采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行销售的影视剧，在符合收入确认条件之日起，不超过24个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部成本逐笔（期）结转销售成本。

③对于外购的影视剧，自取得授权之日起，在合理期间内，采用固定比例法将其全部实际成本逐期结转销售成本。

④公司协作摄制业务，按租赁、收入准则中的相关规定进行会计处理。

⑤公司在尚拥有影视剧著作权时，在库存商品中象征性保留1元余额。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加

工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

广播电影电视业务如下：

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

公司原材料、在产品、库存商品存在以下情形时应提取减值准备，具体如下：

①原材料：公司原材料主要核算影视剧成本，当影视剧本在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间难以立项时，应提取减值准备。

②在产品：公司影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间难以取得发行（放映）许可证时，应提取减值准备。

③库存商品：公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测、可变现净值低于库存商品账面值部分提取减值。公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

12、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（二）本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订具有法律约束力的出售协议，并按规定对要求批准的出售获得相关权力机构或者监管部门的批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产),以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量,公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债,分类为流动资产和流动负债,并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别:(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(三)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量:

①企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A、同一控制下的企业合并中,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,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。

B、非同一控制下的企业合并中,本集团区别下列情况确定合并成本:

a) 一次交换交易实现的企业合并,合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值;

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;

c) 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，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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团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，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18“非流动非金融资产减值”。

14、固定资产

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为电子设备、运输设备、其他设备。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3	4.85
电子设备	3	3	32.33
运输设备	4	3	24.25
其他设备	5	3	19.40

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18 “非流动非金融资产减值”。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月

的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

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，实质上具有融资性大连质的，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无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。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。

本集团软件类无形资产预计使用寿命10年，商标类预计使用寿命10年，著作权预计使用寿命7-10年。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18“非流动非金融资产减值”。

（3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

18、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、股份支付

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权

益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

22、收入

本集团的收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本集团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）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

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，本集团确认让渡资产使用权收入。

利息收入，按照资金使用时间和实际利率计算确定。

（4）收入确认的具体标准

本集团营业收入主要包括游戏运营收入、广告服务收入。

A. 授权运营：本集团开发、发行的游戏产品授权游戏运营平台运营（包括独家授权运营和授权联合运营），网络游戏运营商将其在游戏中取得的收入扣除相关费用后按协议约定的比例分成给本集团，在双方核对数据确认无误后，本集团确认营业收入。本集团一次性永久转让区域游戏运营版权、且无后续费用发生的，在转让版权时确认收入。本集团将一次性收取的约定

期间的版权金计入递延收益，分别于协议约定的受益期间内对其按直线法摊销确认营业收入。

B. 自主运营：自主运营收入主要指本集团通过自己的网络平台发布游戏后，从游戏玩家处取得的营业收入。游戏玩家在游戏平台注册进入游戏，通过对游戏充值获得游戏虚拟货币，在游戏虚拟货币被实际消费使用时，区分道具的性质分别确认收入的实现。若为消耗性道具，按逐个道具的使用进度确认收入，如无法记录逐个道具的使用进度，则按道具平均消耗周期分期确认；若为永久性道具，则按付费玩家的预计寿命分期确认收入。如消耗性道具与永久性道具无法区分，则统一按付费玩家的预计寿命分期确认收入，消耗的虚拟货币与按玩家预计寿命确认的收入差额作为递延收益。

C. 广告服务：包括信息推广服务及广告发布服务。信息推广服务指利用移动应用推广平台对客户信息进行推广，以推广时长或最终用户有效使用数量与客户结算，在取得经客户确认的投放结算单后确认收入；广告发布服务指根据客户需求制作广告在媒体资源上进行发布，取得经客户确认的权益确认单后确认收入。

23、政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿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，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益；对同类政府补助采用相同的列报方式，将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，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。直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相

应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 公司内该纳税主体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。

25、经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在不扣除免租期的整个租赁期内，按照直线法摊销计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在不扣除免租期的整个租赁期内，按照直线法摊销确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本集团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。

26、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

27、分部报告

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

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

个经营分部。

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

序号	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	影响金额
	追溯调整法			
1	财政部于 2017 年 4 月发布了《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》及 2017 年 12 月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。按照准则规定相应调整比较数据。	经本公司第四届董事会第五次会议于 2018 年 4 月 9 日批准。	2016 年度： 持续经营净利润项目 终止经营净利润项目	545,578,064.14
2	财政部于 2017 年 12 月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。按照准则规定相应调整比较数据。	经本公司第四届董事会第五次会议于 2018 年 4 月 9 日批准。	2016 年度： 资产处置收益项目 营业外收入项目 营业外支出项目	-185,418.47 -193,390.34 -378,808.81
	未来适用法			
1	财政部于 2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》、于 2017 年 12 月发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），利润表新增“其他收益”行项目，要求将与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与公司日常活动无关的政府补助，仍应当计入营业外收入；对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。	经本公司第四届董事会第五次会议于 2018 年 4 月 9 日批准。	本项会计政策变更采用了未来适用法。	不适用

(2) 重要会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%、10%、16.50%、免税
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允	0、6%、征收率3%

税种	计税依据	具体税率情况
	许抵扣的进项税后的余额计算)	

2、本集团执行不同于 25%所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京天神互动科技有限公司	15.00
雷尚（天津）科技有限公司	12.50
大圣互动（天津）科技有限公司	12.50
雷尚（北京）科技有限公司	15.00
喀什火力网络科技有限公司	免税
北京妙趣横生网络科技有限公司	12.50
霍尔果斯洛亚网络科技有限公司	免税
上海麦橙网络科技有限公司	12.50
北京合润德堂文化传媒有限责任公司	15.00
北京合润指点文化传媒有限公司	10.00
北京合动力广告传媒有限责任公司	10.00
霍尔果斯合润德堂文化传媒有限责任公司	免税
合动力广告传媒（天津）有限责任公司	10.00
嘉兴乐玩网络科技有限公司	免税
霍尔果斯风火网络科技有限公司	免税
霍尔果斯华喜创科信息科技有限公司	免税
北京幻想悦游网络科技有限公司	免税
北京初聚科技有限公司	15.00
霍尔果斯初聚网络科技有限公司	免税
霍尔果斯时义网络科技有限公司	免税
FANTASY NETWORK LIMITED	16.50
OASIS GAMES LIMITED	16.50
BIDSTALK LIMITED	16.50
CHU TECHNOLOGY LIMITED	16.50
OASIS SANQI NETWORK TECHNOLOGY LIMITED	16.50

北京水工日辰科技有限公司	12.50
北京格斗侠科技有限公司	10.00
天神互动（北京）娱乐科技有限公司	12.50
Corona Technology Limited	免税
Archon Technology Limited	免税
嘉兴长天有道十一号投资管理合伙企业（有限合伙）	免税
天神剑（上海）网络科技有限公司	10.00
深圳市一花科技有限公司	12.50
深圳市为爱普信息技术有限公司	12.50
上海为爱普信息技术有限公司	免税
霍尔果斯娱乐天承网络科技有限公司	免税

3、税收优惠

（1）增值税

根据《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告2016年第29号），上海麦橙网络科技有限公司向境外公司提供咨询服务取得的销售收入免征增值税。

根据《财政部国家税务总局关于应税服务适用增值税零税率和免税政策的通知》（财税[2011]131号）的规定合润传媒转让商标著作权免征增值税。

根据国家税务总局关于重新发布《营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法（试行）》的公告（2014年第49号公告），纳税人向境外单位提供电信业服务、技术转让服务、技术咨询服务、合同能源管理服务、软件服务、电路设计及测试服务、信息系统服务、业务流程管理服务、商标著作权转让服务、知识产权服务、物流辅助服务（仓储服务、收派服务除外）、认证服务、鉴证服务、咨询服务、广播影视节目（作品）制作服务、程租服务的免征增值税。据此报告期内北京幻想悦游网络科技有限公司为OASIS GAMES LIMITED提供技术服务取得的收入免征增值税，北京初聚科技有限公司为CHU TECHNOLOGY LIMITED提供技术服务取得的收入免征增值税，霍尔果斯时义网络科技有限公司为MAIL.RU、Kongregate等境外公司提供技术服务取得的收入免征增值税。

（2）企业所得税

根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1号)、《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,我国境内新办软件生产企业经认定后,自获利年度起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税。子公司北京妙趣横生网络科技有限公司、天神互动(北京)娱乐科技有限公司、北京水工日辰科技有限公司可享受 2013-2014 年免征企业所得税,2015-2017 年按 12.5%征收企业所得税;子公司深圳为爱普信息技术有限公司、雷尚(天津)科技有限公司可享受 2014-2015 年免征企业所得税,2016-2018 年按 12.5%征收企业所得税;子公司大圣互动(天津)科技有限公司、深圳市一花科技有限公司可享受 2015-2016 年免征企业所得税,2017-2019 年按 12.5%征收企业所得税;子公司北京幻想悦游网络科技有限公司可享受 2017-2018 年免征企业所得税,2019-2021 年按 12.5%征收企业所得税;子公司上海为爱普信息技术有限公司可享受 2016-2017 年免征企业所得税,2018-2020 年按 12.5%征收企业所得税;子公司上海麦橙网络科技有限公司可享受 2017-2019 年按 12.5%征收企业所得税;子公司嘉兴乐玩网络科技有限公司可享受 2016-2017 年免征企业所得税,2018-2020 年按 12.5%征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112号)之规定,2010年1月1日至2020年12月31日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税的规定。子公司喀什火力网络科技有限公司 2015-2019 年免征企业所得税;子公司霍尔果斯娱乐天承网络科技有限公司、霍尔果斯洛亚网络科技有限公司 2016-2020 年免征企业所得税;子公司霍尔果斯合润德堂文化传媒有限责任公司 2017-2021 年免征企业所得税;子公司霍尔果斯华喜创科信息科技有限公司 2017-2021 年免征企业所得税;子公司霍尔果斯风火网络科技有限公司 2017-2021 年免征企业所得税。子公司霍尔果斯时义网络科技有限公司、子公司霍尔果斯初聚网络科技有限公司可享受 2017-2021 年免征企业所得税。

根据北京市科学技术委员会发布的《关于公示北京市 2014 年度拟认定高新技术企业名单的通知》(京科发[2014]551号),子公司北京天神互动科技有限公司、雷尚(北京)科技有限公司、北京合润德堂文化传媒有限责任公司被认定为高新技术企业,2014-2017 年按 15%征收企业所得税。子公司北京初聚科技有限公司于 2016 年 12 月 22 日取得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 GR201611002589 号高新技术企业证书,2017-2019 年按 15%征收企业所得税。

根据财务部、国家税务总局联合下发的《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通

知》财税〔2017〕43号规定，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据该规定，子公司北京合润指点文化传媒有限公司、北京合动力广告传媒有限责任公司、合动力广告传媒（天津）有限责任公司、北京格斗侠科技有限公司、天神剑（上海）网络科技有限公司2017年度可享受按10%税率征收企业所得税。

（3）境外子公司税收优惠及批文

根据香港《税务条例》，香港采用地域来源原则，向在香港经营任何行业、专业或业务所得的利润征税。只有源自香港的利润才须在香港课税，即任何人在香港营商，但其利润是从香港以外的地方所获得，则不须在香港就有关利润缴税。按照上述规定，报告期内 OASIS GAMES LIMITED、CHU TECHNOLOGY LIMITED、FANTASY NETWORK LIMITED、BIDSTALK LIMITED 四家子公司在香港以外经营业务所得的利润免征利得税。

七、合并会计报表项目附注

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指2016年12月31日，期末指2017年12月31日；上期指2016年度，本期指2017年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	251,663.48	105,560.33
银行存款	1,785,996,677.36	491,464,743.94
其他货币资金	35,686,826.98	65,818,874.78
合 计	1,821,935,167.82	557,389,179.05
其中：存放在境外的款项总额	119,452,209.71	312,113,780.71

注1：其他货币资金主要系公司存放在爱贝云、财付通、支付宝、payoneer等第三方平台资金；

注2：其他货币资金包括52,145.63元使用受限资金，为子公司合润传媒履约保证金；

注3：货币资金期末余额为1,821,935,167.82元，比期初金额增加226.87%，主要原因系报告期公司发行股份募集资金尚未使用完所致。

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

截至期末，本集团无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	7,113,680.00	1.01	7,113,680.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	697,373,860.90	98.68	53,893,453.53	7.73	643,480,407.37
按账龄分析组合计提	684,155,396.97	96.81	53,893,453.53	7.88	630,261,943.44
特殊信用组合	13,218,463.93	1.87		0.00	13,218,463.93
组合小计	697,373,860.90	98.68	53,893,453.53	7.73	643,480,407.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,201,592.18	0.31	2,201,592.18	100.00	
合 计	706,689,133.08	100.00	63,208,725.71	8.94	643,480,407.37

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	7,274,800.00	1.67	7,274,800.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	426,265,199.23	97.71	18,112,709.21	4.25	408,152,490.02
按账龄分析组合计提	407,883,144.97	93.50	18,112,709.21	4.44	389,770,435.76
特殊信用组合	18,382,054.26	4.21		0.00	18,382,054.26

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
组合小计	426,265,199.23	97.71	18,112,709.21	4.25	408,152,490.02
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	2,703,701.50	0.62	2,703,701.50	100.00	
合 计	436,243,700.73	100.00	28,091,210.71	6.44	408,152,490.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京百度网讯科技有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	收回风险较大
gNetop Limited	2,613,680.00	2,613,680.00	100.00	钢铁帝国游戏停止
合 计	7,113,680.00	7,113,680.00		

确定上述组合的依据详见附注五、10。

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	531,157,310.40	15,934,195.26	3.00
1年至2年	117,138,616.45	11,713,861.65	10.00
2年至3年	13,734,390.73	4,120,317.23	30.00
3年以上	22,125,079.39	22,125,079.39	100.00
合 计	684,155,396.97	53,893,453.53	7.88

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	350,616,280.87	10,518,488.39	3.00
1年至2年	50,001,426.44	5,000,142.68	10.00
2年至3年	6,673,370.75	2,002,011.23	30.00
3年以上	592,066.91	592,066.91	100.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合 计	407,883,144.97	18,112,709.21	4.44

注：本期公司以非同一控制下企业合并方式将合润传媒、幻想悦游、嘉兴乐玩纳入合并范围，购买日上述被购买方应收账款坏账准备金额为25,816,745.55 元；本期公司处置所持Avazu Inc100%股权，处置日Avazu Inc应收账款坏账准备金额为12,309,431.11元；上述因素导致本集团期末与期初账龄分析组合出现账龄不勾稽情况。

确定该组合的依据详见附注五、10。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
特殊信用组合	13,218,463.93		
合 计	13,218,463.93		

确定上述组合的依据详见附注五、10。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额21,610,200.56 元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为174,007,162.22元，占应收账款期末余额合计数的比例为24.62%，相应计提的坏账准备期末余额金额为9,810,330.25元。

4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内	108,010,537.08	74.33	18,394,269.54	78.64
1年至2年	34,037,580.73	23.42	4,697,154.56	20.08
2年至3年	2,968,841.16	2.04	300,000.00	1.28
3年以上	300,000.00	0.21		
合计	145,316,958.97	100.00	23,391,424.10	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债务人名称	期末余额	未及时结算原因
神州电视有限公司	10,000,000.00	未到结算期
Aladinfun Interactive Co.,Ltd	3,920,520.00	未到结算期
霍尔果斯第七大道网络科技有限公司	3,267,100.00	未到结算期
game Hollywood Hong Kong limited	3,267,100.00	未到结算期
广州御和信息科技有限公司	2,774,181.97	未到结算期
合 计	23,228,901.97	

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为32,708,486.72元，占预付款项期末余额的比例为22.51%。

5、 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	780,063.25	
合 计	780,063.25	

6、 应收股利

项目	期末余额	期初余额
浙江世纪华通集团股份有限公司	1,017,275.60	
合 计	1,017,275.60	

7、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	11,867,590.60	3.15	11,867,590.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	362,588,978.65	96.23	9,499,580.01	2.62	353,089,398.64
按账龄分析组合计提	118,739,524.25	31.51	9,499,580.01	8.00	109,239,944.24

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例(%)	
特殊信用组合	243,849,454.40	64.72		0.00	243,849,454.40
组合小计	362,588,978.65	96.23	9,499,580.01	2.62	353,089,398.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,343,168.66	0.62	2,343,168.66	100.00	
合 计	376,799,737.91	100.00	23,710,339.27	6.29	353,089,398.64

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	8,294,007.74	7.59	8,294,007.74	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	99,226,991.72	90.80	3,064,453.58	3.09	96,162,538.14
按账龄分析组合计提	52,704,836.24	48.23	3,064,453.58	5.81	49,640,382.66
特殊信用组合	46,522,155.48	42.57		0.00	46,522,155.48
组合小计	99,226,991.72	90.80	3,064,453.58	3.09	96,162,538.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,763,898.66	1.61	1,763,898.66	100.00	
合 计	109,284,898.12	100.00	13,122,359.98	12.01	96,162,538.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
王远捷	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	已离职员工借款逾期收回可能性很低

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
王重阳	1,472,247.74	1,472,247.74	100.00	已离职员工借款收回可能性很低
傲剑世界(北京)网络科技有限公司	3,773,608.47	3,773,608.47	100.00	公司资不抵债、收回可能性很低
北京艺和映画科技有限公司	5,621,734.39	5,621,734.39	100.00	公司资不抵债、收回可能性很低
合 计	11,867,590.60	11,867,590.60		

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	88,401,522.49	2,652,045.68	3.00
1年至2年	24,410,997.29	2,441,099.73	10.00
2年至3年	2,172,242.67	651,672.80	30.00
3年以上	3,754,761.80	3,754,761.80	100.00
合 计	118,739,524.25	9,499,580.01	8.00

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	42,471,697.77	1,274,150.93	3.00
1年至2年	6,587,474.47	658,747.45	10.00
2年至3年	3,591,584.00	1,077,475.20	30.00
3年以上	54,080.00	54,080.00	100.00
合 计	52,704,836.24	3,064,453.58	5.81

确定该组合的依据详见附注五、10。

注：本期公司以非同一控制下企业合并方式将合润传媒、幻想悦游、嘉兴乐玩纳入合并范围，购买日上述被购买方应收账款坏账准备金额为1,669,615.09 元；本期公司处置所持Avazu Inc 100%股权，处置日Avazu Inc应收账款坏账准备金额为171,059.87元，上述因素导致本集团期末与

期初账龄分析组合出现账龄不勾稽情况。

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
特殊信用组合	243,849,454.40		
合 计	243,849,454.40		

确定上述组合的依据详见附注五、10。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额13,615,588.14 元；本期收回或转回坏账准备金额201,562.27 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
北京漫游引力数码科技有限公司	暂借款	4,324,601.80	2017年注销	否
合 计	--	4,324,601.80	--	--

(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	期初账面余额
股权转让款	197,965,400.00	10,000,000.00
暂借款	127,667,454.32	44,588,209.84
押金	33,669,131.89	5,877,375.04
员工借款	6,940,189.73	3,743,770.52
备用金	4,277,069.05	390,695.74
代垫款项	1,413,184.21	41,862,303.99
其他	4,867,308.71	2,822,542.99
合 计	376,799,737.91	109,284,898.12

注：根据公司之子公司北京天神互动科技有限公司（以下简称“天神互动”）与共青城为爱普投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“共青城为爱普”）于 2017 年 12 月 22 日签订的股权转让合同，天神互动将其所持深圳市为爱普信息技术有限公司 30.31%股权以人民币 192,165,400.00 元转让给共青城为爱普。

(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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
共青城为爱普投资合伙企业（有限合伙）	股权转让款	192,165,400.00	1年以内	51.00	
北京微影时代科技有限公司	保证金	25,000,000.00	1-2年	6.63	
NUTS POWER ONLINE	往来款	19,602,600.00	1年以内	5.20	588,078.00
浙江东阳星润嘉业影视传媒有限公司	往来款	18,800,000.00	1年以内及1-2年	4.99	1,684,000.00
北京润德创智文化传媒有限公司	往来款	11,069,552.61	1年以内	2.94	332,086.58
合 计	--	266,637,552.61	--	70.76	2,604,164.58

8、 存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	15,608,186.39		15,608,186.39			
库存商品	35,836,705.30	3,899,533.41	31,937,171.89			
低值易耗品	1,086,446.00		1,086,446.00			
合 计	52,531,337.69	3,899,533.41	48,631,804.28			

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品			3,899,533.41				3,899,533.41
合 计			3,899,533.41				3,899,533.41

注：本期公司通过非同一控制下企业合并方式购买北京合润德堂文化传媒有限责任公司（以下简称“合润传媒”）原股东 96.36%股权，合润传媒自购买日纳入合并范围；存货跌价准备其他增加系合并合润传媒所致。

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期待摊费用		1,700,761.84	详见附注（七）16
合 计		1,700,761.84	

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税重分类	8,006,774.27	7,228,634.92
预交所得税	125,877.72	
理财产品	272,789,326.70	50,000,000.00
其他税费重分类	33,921.89	
合计	280,955,900.58	57,228,634.92

注：其他流动资产-理财产品系本集团购买的广发银行薪满益足天天薪人民币理财产品、华夏银行增盈天天理财增强型、中国民生银行非凡资产管理天溢金对公款、交通银行蕴通财富·日增利系列以及汇丰银行定期存款等理财产品。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	1,599,461,291.50	24,150,000.00	1,575,311,291.50
其中：按公允价值计量的权益工具	345,670,248.88		345,670,248.88
按成本计量的权益工具	1,253,791,042.62	24,150,000.00	1,229,641,042.62
合计	1,599,461,291.50	24,150,000.00	1,575,311,291.50

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	1,465,163,300.46	2,000,000.00	1,463,163,300.46
其中：以公允价值计量的权益工具	870,876,528.84		870,876,528.84

以成本计量的权益工具	594,286,771.62	2,000,000.00	592,286,771.62
合计	1,465,163,300.46	2,000,000.00	1,463,163,300.46

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	36,469,330.26		36,469,330.26
公允价值	345,670,248.88		345,670,248.88
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	309,200,918.62		309,200,918.62
已计提减值金额			

2017 年 12 月 31 日，子公司天神互动持有浙江世纪华通集团股份有限公司（以下简称“世纪华通”）（股票代码 002602）10,172,756.00 股，2017 年最后一个交易日收盘价为 33.98 元/股，公允价值 345,670,248.88 元。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
北京光大富达投资管理中心（有限合伙）	60,000,000.00		60,000,000.00						
上海凯裔投资中心（有限合伙）	150,000,000.00			150,000,000.00					
深圳天神中慧投资中心（有限合伙）	50,000,000.00	340,000,000.00		390,000,000.00					
宁波梅山保税港区天神乾坤问道股权投资合伙企业（有限合伙）	51,000,000.00			51,000,000.00					
探探科技（北京）有限公司		32,671,000.00		32,671,000.00					
深圳市创想天空科技股份有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00					
北京嘉合万兴投资管理中心（有限合伙）		30,000,000.00		30,000,000.00					
北京裂变科技有限公司	45,200,000.00		32,943,729.00	12,256,271.00					
北京奇酷工场科技有限公司	15,000,000.00		3,000,000.00	12,000,000.00					
上海正娱网络科技有限公司	5,000,000.00	6,000,000.00		11,000,000.00					
深圳市卓越创想科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00					
杭州小余教育科技有限公司		9,900,000.00		9,900,000.00					
广州高大尚网络科技有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00					
深圳市迅龙创威网络技术有限公司	6,000,000.00	2,727,000.00		8,727,000.00					

被投资单位名称	账面余额				减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
诺克萨斯（北京）科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00					
国泰元兴（北京）网络科技有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00					
北京投融有道科技有限公司	7,618,000.00			7,618,000.00					
北京吾立方数码科技有限公司		7,500,000.00		7,500,000.00					
北京星河艺动科技有限公司	3,000,000.00	3,650,000.00		6,650,000.00		6,650,000.00		6,650,000.00	
北京战龙网络科技有限公司	6,000,000.00	2,000,000.00		8,000,000.00					
北京新芮互娱科技有限公司	3,500,000.00	2,000,000.00		5,500,000.00					
上海游互网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00	
北京唯加互动网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					
深海互娱（北京）网络科技有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00		4,500,000.00		4,500,000.00	
北京创客壹佰投资中心（有限合伙）	4,000,000.00			4,000,000.00					
上海雪鸽信息科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		4,000,000.00		4,000,000.00	
广州天牛网络科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		4,000,000.00		4,000,000.00	
上海风战科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00					
上海锐娱网络科技有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00					1,200,000.00
上海播朵广告有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00					

被投资单位名称	账面余额				减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
北京榛果网络科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00		
北京魔镜未来科技有限公司	33,735,000.00			33,735,000.00					
世纪华通壹号（绍兴）互联网产业投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00		50,000,000.00						
北京小黑裙国际文化传播有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					
广州米娅信息科技有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00					
深圳泰悦投资中心（有限合伙）		216,500,000.00		216,500,000.00					
北京路德文化传媒有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00					
深圳浦睿投资中心（有限合伙）		80,000,000.00		80,000,000.00					
成都昂动科技有限公司	12,833,771.62			12,833,771.62					
最猫网络科技（北京）有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00					
厦门六次方信息技术有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00					
亚洲星光文化传媒（北京）有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00					
骑士联盟（北京）信息服务有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00					
合计	594,286,771.62	807,448,000.00	147,943,729.00	1,253,791,042.62	2,000,000.00	24,150,000.00	2,000,000.00	24,150,000.00	1,200,000.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	期初余额	本期计提		本期减少		期末余额
		金额	其中：从其他综合收益转入	金额	其中：期后公允价值回升转回	
可供出售权益工具	2,000,000.00	24,150,000.00		2,000,000.00		24,150,000.00
合计	2,000,000.00	24,150,000.00		2,000,000.00		24,150,000.00

12、长期股权投资

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业						
二、联营企业						
DotC United Inc	2,231,241,325.54		2,231,241,325.54			
北京繁星互动科技有限公司				9,581,952.87		9,581,952.87
北京星空智盛科技发展有限公司				5,180,048.73		5,180,048.73
杭州秀吧网络科技有限公司	2,233,481.41	2,233,481.41		2,233,481.41	2,233,481.41	
北京神武互动网络技术有限公司	336,146.82		336,146.82	1,933,208.00		1,933,208.00
深圳市云悦科技有限公司	4,256,784.72	4,256,784.72		4,279,655.48		4,279,655.48
深圳市蛮蛮互动科技有限公司	2,942,409.25	2,942,409.25		2,942,409.25	2,942,409.25	
北京益游网络科技有限公司	26,578,690.03		26,578,690.03	26,714,722.80		26,714,722.80

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广州火云网络科技有限公司				1,138,932.28		1,138,932.28
江阴市力飞网络科技有限公司	18,839,019.56		18,839,019.56	18,825,275.80		18,825,275.80
上海洪渊网络科技有限公司	1,857,798.37		1,857,798.37			
北京萌果科技有限公司	2,868,140.77		2,868,140.77			
上海创幻网络科技有限公司	2,150,081.59		2,150,081.59			
北京环球互联文化传媒有限公司	8,256,017.29		8,256,017.29			
北京银河星团网络科技有限公司	19,000,571.26		19,000,571.26			
湖南淘气网络科技有限公司	8,574,683.91		8,574,683.91			
小计	2,329,135,150.52	9,432,675.38	2,319,702,475.14	72,829,686.62	5,175,890.66	67,653,795.96
合计	2,329,135,150.52	9,432,675.38	2,319,702,475.14	72,829,686.62	5,175,890.66	67,653,795.96

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	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	计提减值 准备	其他
一、合营企业								
二、联营企业								

DotC United Inc	2,215,000,000.00		51,249,568.70	-35,008,243.16				
北京繁星互动科技有限公司		9,236,520.08	-345,432.79					
北京星空智盛科技发展有限公司			-2,030,932.78					-3,149,115.95
北京神武互动网络技术有限公司			-1,597,061.18					
深圳市云悦科技有限公司			-22,870.76				4,256,784.72	
北京益游网络科技有限公司			-136,032.77					
广州火云网络科技有限		893,570.86	-245,361.42					
江阴市力飞网络科技有限公司			13,743.76					
上海洪渊网络科技有限公司			-1,048,155.94					2,905,954.31
北京萌果科技有限公司			-43,086.52					2,911,227.29
上海创幻网络科技有限公司			-87,575.04					2,237,656.63
北京环球互联文化传媒有限公司			-1,879,609.14					10,135,626.43
北京银河星团网络科技有限公司	13,200,000.00		571.26					5,800,000.00
湖南淘气网络科技有限公司	10,000,000.00		-1,425,316.09					
小计	2,238,200,000.00	10,130,090.94	42,402,449.29	-35,008,243.16			4,256,784.72	20,841,348.71
合计	2,238,200,000.00	10,130,090.94	42,402,449.29	-35,008,243.16			4,256,784.72	20,841,348.71

注：本期增减变动-其他系非同一控制下企业合并合润德堂、幻想悦游、嘉兴乐玩购买时点合并增加金额。

13、固定资产

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,054,606.00		8,865,530.80	19,904,491.35	30,824,628.15
2. 本期增加金额		12,423,180.00	6,972,637.84	19,333,499.61	38,729,317.45
(1) 购置			3,249,419.87	8,219,519.56	11,468,939.43
(2) 企业合并增加		12,423,180.00	3,723,217.97	11,113,980.05	27,260,378.02
3. 本期减少金额			964,410.26	1,816,018.38	2,780,428.64
(1) 处置或报废			964,410.26	374,100.98	1,338,511.24
(2) 其他				1,441,917.40	1,441,917.40
4. 期末余额	2,054,606.00	12,423,180.00	14,873,758.38	37,421,972.58	66,773,516.96
二、累计折旧					
1. 期初余额	247,706.38		4,536,065.20	14,243,927.09	19,027,698.67
2. 本期增加金额	68,223.92	5,121,455.96	4,812,353.85	11,086,914.26	21,088,947.99
(1) 计提	68,223.92	1,106,694.14	2,776,489.23	6,155,536.96	10,106,944.25
(2) 其他		4,014,761.82	2,035,864.62	4,931,377.30	10,982,003.74
3. 本期减少金额			206,334.18	1,511,734.10	1,718,068.28
(1) 处置或报废			206,334.18	299,437.06	505,771.24
(2) 其他				1,212,297.04	1,212,297.04
4. 期末余额	315,930.30	5,121,455.96	9,142,084.87	23,819,107.25	38,398,578.38
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 期末账面价值	1,738,675.70	7,301,724.04	5,731,673.51	13,602,865.33	28,374,938.58
2. 期初账面价值	1,806,899.62		4,329,465.60	5,660,564.26	11,796,929.48

14、无形资产

项目	软件	商标权	著作权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	39,983,942.75	21,300.00	11,792,294.79	51,797,537.54
2. 本期增加金额	72,893,026.54	807,904.49	53,011,813.15	126,712,744.18
(1) 外购	218,062.87	417,464.15	297,467.37	932,994.39
(2) 企业合并增加	72,469,248.44	390,440.34	52,714,345.78	125,574,034.56
(3) 其他	205,715.23			205,715.23
3. 本期减少金额	12,369.19		2,607.00	14,976.19
(1) 其他	12,369.19		2,607.00	14,976.19
4. 期末余额	112,864,600.10	829,204.49	64,801,500.94	178,495,305.53
二、累计摊销				
1. 期初余额	10,172,463.79	2,936.69	366,594.61	10,541,995.09
2. 本期增加金额	14,025,035.32	177,083.97	12,065,533.02	26,267,652.31
(1) 摊销	13,892,169.44	60,873.80	12,007,154.22	25,960,197.46
(2) 其他	132,865.88	116,210.17	58,378.80	307,454.85
3. 本期减少金额	2,856.12		1,070.99	3,927.11
(1) 其他	2,856.12		1,070.99	3,927.11
4. 期末余额	24,194,642.99	180,020.66	12,431,056.64	36,805,720.29
三、减值准备				
1. 期初余额			1,710.00	1,710.00
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额			1,710.00	1,710.00

项目	软件	商标权	著作权	合计
四、账面价值				
1. 期末账面价值	88,669,957.11	649,183.83	52,368,734.30	141,687,875.24
2. 期初账面价值	29,811,478.96	18,363.31	11,423,990.18	41,253,832.45

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
Avazu Inc.	1,885,159,537.86			1,885,159,537.86		
深圳市一花科技有限公司	901,957,520.86					901,957,520.86
雷尚（北京）科技有限公司	782,623,227.69					782,623,227.69
北京妙趣横生网络科技有限公司	503,646,631.94					503,646,631.94
深圳市为爱普信息技术有限公司	493,037,284.51					493,037,284.51
北京幻想悦游网络科技有限公司		2,927,911,554.90				2,927,911,554.90
北京合润德堂文化传媒有限责任公司		520,162,973.34				520,162,973.34
嘉兴乐玩网络科技有限公司		436,173,120.00				436,173,120.00
北京星空智盛科技发展有限公司		6,299,355.68				6,299,355.68
合 计	4,566,424,202.86	3,890,547,003.92		1,885,159,537.86		6,571,811,668.92

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
Avazu Inc.	13,649,635.42			13,649,635.42		

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京妙趣横生网络科技有限公司		30,378,907.77		30,378,907.77
合 计	13,649,635.42	30,378,907.77	13,649,635.42	30,378,907.77

注1：商誉本期增加情况详见本附注八、1非同一控制下企业合并注释；

注2：商誉本期减少原因系根据公司第三届董事会第四十六次会议决议，公司本期以所持子公司Avazu100%股权作价取得DotC United Inc30.58%股权，减少非同一控制企业合并Avazu确认的商誉。

（3）商誉减值测试说明

基于减值测试目的，公司将商誉分摊至相关资产组执行减值测试程序，如测试结果表明包含分摊的商誉的资产组的可收回金额低于其账面价值，确认相应的资产减值损失。减值金额先抵减分摊至该资产组的商誉的账面价值，再根据资产组除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。公司以 2017 年 12 月 31 日为评估基准日，聘请北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）协助公司对深圳市一花科技有限公司（以下简称“一花科技”）、雷尚科技、妙趣横生、深圳市为爱普信息技术有限公司（以下简称“深圳为爱普”）、幻想悦游、合润传媒、嘉兴乐玩网络科技有限公司（以下简称“嘉兴乐玩”）相关资产组的商誉进行减值测试，公司管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定 2018 年-2022 年财务预算以及 2022 年以后稳定的现金流量，并选择适当的折现率，确定相关资产组的可收回金额，分别出具了报告号为北方亚事咨评字[2018]第 01-056 号、北方亚事咨评字[2018]第 01-059 号、北方亚事咨评字[2018]第 01-062 号、北方亚事咨评字[2018]第 01-057 号、北方亚事咨评字[2018]第 01-058 号、北方亚事咨评字[2018]第 01-063 号、北方亚事咨评字[2018]第 01-061 号评估报告。根据评估结果，对妙趣横生商誉计提减值准备 30,378,907.77 元。

16、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修改造费	339,164.20	13,520,899.31	1,915,915.99		11,944,147.52
版权金	8,018,867.70	62,316,442.36	21,797,789.20	2,831,891.58	45,705,629.28
租车费用		1,841,423.63	139,267.90		1,702,155.73
其他	626,280.33	27,443.98	21,562.55	52,958.30	579,203.46
合 计	8,984,312.23	77,706,209.28	23,874,535.64	2,884,849.88	59,931,135.99

注：本期增加原因包括非同一控制下企业合并幻想悦游、合润传媒、嘉兴乐玩增加 54,606,537.91 元。

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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	108,254,191.59	16,516,667.99	62,266,212.40	9,174,020.46
股权激励	47,865,612.72	5,983,201.59	46,731,104.80	5,841,388.10
可抵扣亏损	3,300.00	825.00	84,149,057.99	18,455,312.27
预计负债	17,277,010.32	3,057,231.38		
合 计	173,400,114.63	25,557,925.96	193,146,375.19	33,470,720.83

(2) 已确认的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	309,200,918.62	46,380,137.79	804,293,198.53	120,643,979.78
非同一控制企业合并资产公允价值持续计算的结果	143,935,954.64	21,149,590.16	45,272,003.24	11,318,000.81
境内外税率差	12,935,018.20	1,940,252.73	66,845,829.56	15,417,955.57
股权置换	180,249,997.36	41,537,499.60	35,249,997.36	5,287,499.60

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合 计	646,321,888.82	111,007,480.28	951,661,028.69	152,667,435.76

(3) 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明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	13,461,040.40	
可抵扣亏损	80,239,396.49	75,300,895.22
合 计	93,700,436.89	75,300,895.22

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2017 年		10,572,523.38	
2018 年	12,160,733.97	12,160,733.97	
2019 年	10,939,038.33	10,939,038.33	
2020 年	8,594,627.84	22,818,313.68	
2021 年	15,311,796.89	18,810,285.86	
2022 年	33,233,199.46		
合 计	80,239,396.49	75,300,895.22	

18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
股权投资（注 1）	184,652,194.84	50,000,000.00
项目投资（注 2）	227,580,959.89	17,137,735.40
合计	412,233,154.73	67,137,735.40

注1：其他非流动资产-股权投资主要系本集团已签订投资协议，按照约定支付投资款项，截至2017年12月31日被投资单位尚未完成工商变更登记的投资；

注2：其他非流动资产-项目投资主要为《食之魂》、《西游记之大圣归来》、《遮天》、《妖神记》、《琅琊榜》等项目的版权。

19、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	52,145.63	
世纪华通股票质押	345,670,248.88	
合 计	345,722,394.51	

注：货币资金受限情况见本附注七、1 注释。

20、短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	108,000,000.00	
保证借款	618,250,000.00	61,000,000.00
合 计	726,250,000.00	61,000,000.00

注1：质押借款为公司之子公司天神互动以其持有的浙江世纪华通集团股份有限公司股票为质押物自海通证券股份有限公司取得的借款，期末余额为108,000,000.00元。

注 2：保证借款担保情况详见本附注十二、5 关联方担保。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	247,939,735.35	83,202,430.14
1至2年	47,762,600.79	4,968,374.19
2至3年	17,599,190.68	1,485,467.41
3年以上	3,166,147.55	
合 计	316,467,674.37	89,656,271.74

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南广播电视台广告经营管理中心	13,749,066.31	未到结算期
华谊兄弟传媒股份有限公司	5,246,226.42	未到结算期
合 计	18,995,292.73	

22、预收账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	64,972,886.75	9,157,675.28
1至2年	13,796,143.71	5,654,496.63
2至3年	450,000.00	51,900.49
3年以上	2,000,000.00	
合 计	81,219,030.46	14,864,072.40

注：预收账款期末与期初账龄不勾稽原因系本期公司以非同一控制下企业合并方式将合润传媒、幻想悦游、嘉兴乐玩纳入合并范围所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海李奥贝纳广告有限公司	2,100,000.00	未到结算期
北京汽车销售有限公司	2,000,000.00	未到结算期
九三集团哈尔滨惠康食品有限公司	1,760,000.00	未到结算期
玉树藏族自治州农牧局	1,760,000.00	未到结算期
河北承德露露股份有限公司	1,750,000.00	未到结算期
合 计	9,370,000.00	

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,295,139.22	409,392,286.06	372,438,738.14	62,248,687.14
二、离职后福利—设定提存计划	929,509.35	32,479,965.07	30,884,640.61	2,524,833.81
三、辞退福利	14,838.45	14,769.29	20,847.74	8,760.00
合计	26,239,487.02	441,887,020.42	403,344,226.49	64,782,280.95

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,181,560.38	362,849,734.76	326,675,310.57	60,355,984.57
2、职工福利费		11,236,580.13	11,236,580.13	
3、社会保险费	763,790.68	17,626,391.09	16,928,753.32	1,461,428.45

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	688,076.63	15,882,358.78	15,265,660.01	1,304,775.40
工伤保险费	20,883.87	433,183.66	405,601.57	48,465.96
生育保险费	54,830.18	1,310,848.65	1,257,491.74	108,187.09
4、住房公积金	-31,473.84	16,764,650.53	16,679,624.76	53,551.93
5、工会经费和职工教育经费		821,989.55	786,692.36	35,297.19
6、其他	381,262.00	92,940.00	131,777.00	342,425.00
合计	25,295,139.22	409,392,286.06	372,438,738.14	62,248,687.14

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	874,692.59	31,225,977.58	29,678,066.51	2,422,603.66
2、失业保险费	54,816.76	1,253,987.49	1,206,574.10	102,230.15
合计	929,509.35	32,479,965.07	30,884,640.61	2,524,833.81

24、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	23,602,602.47	5,108,104.67
企业所得税	31,177,431.93	36,149,442.49
个人所得税	5,838,092.95	2,507,913.18
城市维护建设税	1,002,231.48	448,393.90
教育费附加	924,921.64	275,031.14
城镇土地使用税		15,761.42
印花税	577,321.67	
其他税费	517,663.55	50,833.50
合计	63,640,265.69	44,555,480.30

25、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		233,149.93
企业债券利息	74,058,356.14	
短期借款应付利息	3,334,458.51	78,867.92

项目	期末余额	期初余额
合计	77,392,814.65	312,017.85

注：公司债券起息日为 2017 年 1 月 19 日，付息日为 2018 年至 2022 年的每年 1 月 19 日。

26、应付股利

项目	期末余额	期初余额
浙江华策影视股份有限公司	5,200,000.00	
深圳市同威成长创业投资合伙企业（有限合伙）	597,849.00	
合肥同安创业投资基金行	526,515.60	
深圳市同威创业投资有限公司	498,207.50	
长浩浩	194,247.06	
喻桂叶	214,341.58	
潘曦明	331,559.64	
肖体平	376,214.11	
吴稷	65,000.00	
合计	8,003,934.49	

27、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
限制性股票回购款	82,068,000.00	277,434,016.29
股权收购款	1,680,185,732.61	434,720,899.60
代垫款项	870,514.00	1,053,716.99
单位间往来款	58,156,045.35	253,350.03
其他	10,831,428.75	1,890,779.97
合 计	1,832,111,720.71	715,352,762.88

28、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
将于以下年度结转的递延收益	64,834,574.08	3,252,460.28
合计	64,834,574.08	3,252,460.28

预计 1 年以内（含 1 年）转入利润表的递延收益：

项目	期末余额
超级舰队递延许可费收入	317,475.00
游戏虚拟货币未消耗结存余额	64,517,099.08
合计	64,834,574.08

29、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		99,921,400.00
合 计		99,921,400.00

30、应付债券

(1) 应付债券分类:

项 目	期末余额	期初余额
企业债券	992,992,356.18	
合 计	992,992,356.18	

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17天神01	1,000,000,000.00	2017-1-19	5年	988,334,000.00		988,334,000.00		4,658,356.18		992,992,356.18
合计	1,000,000,000.00			988,334,000.00		988,334,000.00		4,658,356.18		992,992,356.18

31、长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付深圳市一花技术有限公司原股东股权收购款	486,098,000.00	486,098,000.00
应付嘉兴长天有道十一号投资管理合伙企业投资款项	4,618,000.00	4,618,000.00
合 计	490,716,000.00	490,716,000.00

32、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	12,620,212.00		未决诉讼预计赔偿支出
雷尚科技超额业绩预计奖励支出	4,656,798.32		
合 计	17,277,010.32		

注1：派乐影视传媒（天津）有限公司、霍尔果斯克顿文化传媒有限公司就《孤芳不自赏》著作权许可使用合同纠纷事项向天津市第二中级人民法院起诉，经天津市第二中级人民法院一审判决，本公司应赔偿对方损失人民币12,500,000.00元并承担案件受理费及保全费120,212.00元。本公司已向天津市高级人民法院提起上诉，截止2017年12月31日，本公司预计与该项诉讼相关的损失为人民币12,620,212.00元。由于天津市高级人民法院尚未作出二审判决，该预计损失具有不确定性；

注2：根据公司于2015年3月23日与雷尚（北京）科技有限公司（以下简称“雷尚科技”）原股东签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》第五条（三）“超额业绩估值调增机制”，雷尚科技2015年-2017年累计实际实现的净利润总和高于承诺净利润的总和，超出部分的50%作为估值调增部分向交易对象王萌支付，预计支出金额为4,656,798.32元。

33、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
递延积分收入	7,700,495.17	32,198,002.87	33,300,476.10	6,598,021.94	赠送积分尚未消费
递延许可费收入	873,056.25		317,475.00	555,581.25	固定期限许可费摊销余额
合 计	8,573,551.42	32,198,002.87	33,617,951.10	7,153,603.19	

34、股本

单位：股

项 目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送 股	公积金转股	其他	小计	
股份 总数	292,086,511.00	74,550,317.00		578,981,190.00	-8,771,118.00	644,760,389.00	936,846,900.00

注：股本变动情况详见本附注一、公司的基本情况。

35、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,557,240,569.05	3,018,795,322.21	616,856,628.86	5,959,179,262.40
合 计	3,557,240,569.05	3,018,795,322.21	616,856,628.86	5,959,179,262.40

资本公积主要变动情况如下：

注 1：公司取得中国证券监督管理委员会《关于核准大连天神娱乐股份有限公司向王玉辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2016】3080 号），本期发行股份增加资本公积 3,012,857,081.77 元；注 2：根据公司于 2017 年 4 月 24 日召开的 2016 年度股东大会决议，公司 2016 年度权益分派方案包括以总股本 321,656,217.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 18 股，本次转增减少资本公积 578,981,190.00 元；

注 3：Avazu 和上海麦橙 2016 年度未完成业绩承诺，根据公司与 Avazu 和上海麦橙原股东上海集观投资中心（有限合伙）（以下简称“上海集观”）、石一等交易对方签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》相关业绩补偿条款并经协商确定，全部业绩补偿金额由上海集观向天神娱乐以现金和股份的方式进行补偿，补偿总金额为人民币 159,930,187.26 元，其中股份补偿总金额为人民币 39,982,556.46 元，股份补偿数量为 2,107,118.00 股，由天神娱乐以 1 元价格回购。公司已于 2017 年 10 月 17 日完成对前述股份回购注销，相应减少股本 2,107,118.00 元，减少资本公积 37,875,438.46 元；

注 4：因股权激励第二期业绩未达标以及被激励对象尹春芬不符合股权激励对象的条件导致已授予被激励对象限售股被回购注销，合计回购注销限售股 6,664,000.00 股，合计减少库存股 116,263,000.00 元，其中本期减少库存股 2,380,000.00 元；合计减少资本公积 109,599,000.00 元，其中本期增加资本公积 4,284,000.00 元。

36、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	154,792,000.00		72,724,000.00	82,068,000.00
合 计	154,792,000.00		72,724,000.00	82,068,000.00

注 1：本期股权激励限售股解禁，减少库存股 70,344,000.00 元；

注 2：因股权激励第二期业绩未达标以及被激励对象尹春芬不符合股权激励对象的条件导致已授予被激励对象限售股被回购注销，本期减少库存股 2,380,000.00 元，具体情况见本附注七、35 注 4。

37、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：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							
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	707,017,286.05	-349,665,678.60	231,798,000.00	-74,263,841.99	-505,359,315.52	-1,840,521.09	201,657,970.53
其中：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		-35,008,243.16			-35,008,243.16		-35,008,243.16
可供出售金融资产公允价值变动损益	683,396,920.47	-263,041,981.63	231,798,000.00	-74,263,841.99	-420,576,139.64		262,820,780.83
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	23,620,365.58	-51,615,453.81			-49,774,932.72	-1,840,521.09	-26,154,567.14
合计	707,017,286.05	-349,665,678.60	231,798,000.00	-74,263,841.99	-505,359,315.52	-1,840,521.09	201,657,970.53

38、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,408,000.00	32,680,595.24		49,088,595.24
合 计	16,408,000.00	32,680,595.24		49,088,595.24

根据《中华人民共和国公司法》及公司章程，公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。公司 2017 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 32,680,595.24 元。

39、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前期初未分配利润	1,292,228,470.51	817,928,312.30
加：期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-25,803,038.24	-25,803,038.24
调整后期初未分配利润	1,266,425,432.27	792,125,274.06
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,019,676,231.19	546,734,115.53
减：提取法定盈余公积	32,680,595.24	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	131,416,428.85	72,433,957.32
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,122,004,639.37	1,266,425,432.27

（1）调整期初未分配利润明细：

由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-25,803,038.24 元，具体情况见本附注十六、1 前期会计差错更正。

（2）利润分配情况的说明

根据 2017 年 4 月 24 日经本公司 2016 年度股东大会批准的《公司 2016 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.41226 元，按照已发行股份数 321,656,217.00 股计算，共计 132,605,992.02 元；

因本附注七、34 注 3 及注 4 原因回购注销公司股份取得现金返还已分配股利、扣除代为收取的现金分红（16 分红返还）合计金额 1,189,563.17 元。

40、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	3,101,374,995.27	1,073,549,556.55	1,674,860,621.67	681,953,910.48
合计	3,101,374,995.27	1,073,549,556.55	1,674,860,621.67	681,953,910.48

41、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,652,171.23	2,708,996.10
教育费附加	2,522,920.16	1,205,815.26
地方教育费附加	1,654,998.42	846,561.90
房产税	11,554.66	1,438.22
车船使用税	14,770.00	25,758.47
城镇土地使用税	1,970.02	243.98
印花税	4,211,063.12	130,397.99
其他	693,450.24	415,192.12
合 计	14,762,897.85	5,334,404.04

42、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	72,360,115.85	3,001,025.81
业务招待费	2,690,744.19	3,458,963.59
广告费及业务宣传费	136,929,805.21	68,847,526.13
办公费	1,488,286.34	99,448.61
中介服务费	63,540.80	284,037.19
差旅费	8,012,040.91	383,485.80
租赁费	3,268,380.80	
其他	10,226,477.25	69,038.76
合 计	235,039,391.35	76,143,525.89

注：销售费用本期发生额为 235,039,391.35 元，比上年同期发生额增加 208.68%，主要原因系报告期公司非同一控制下企业合并幻想悦游、合润传媒、嘉兴乐玩所致。

43、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	96,150,393.08	46,661,714.32
办公、租赁、差旅及中介服务费	93,171,279.35	71,112,725.85
业务招待及广告宣传费	6,059,803.27	8,159,818.23
研究与开发费用	400,349,260.95	161,573,123.36
股份支付费用摊销	1,237,599.56	53,248,359.73
其他费用	48,333,728.98	2,996,183.38
合 计	645,302,065.19	343,751,924.87

注：管理费用本期发生额为 645,302,065.19 元，比上年同期发生额增加 87.72%，主要原因系报告期公司非同一控制下企业合并幻想悦游、合润传媒、嘉兴乐玩及增加研发投入所致。

44、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	115,985,614.10	21,006,458.35
减：利息收入	6,377,480.21	5,779,130.55
汇兑损益	3,238,784.66	-5,368,201.79
其他	4,356,622.45	4,634,804.48
合 计	117,203,541.00	14,493,930.49

注：财务费用本期发生额为 117,203,541.00 元，比上年同期发生额增加 708.64%%，主要原因系报告期公司带息负债规模增加所致。

45、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	35,767,933.91	13,808,845.64
二、可供出售金融资产减值	24,150,000.00	
三、长期股权投资减值损失	4,256,784.72	2,233,481.41
四、商誉减值损失	30,378,907.77	13,649,635.42
合计	94,553,626.40	29,691,962.47

46、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
雷尚科技超额业绩预计奖励支出	-4,656,798.32	
合 计	-4,656,798.32	

47、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	42,402,449.29	-12,823,244.01
处置长期股权投资损益（损失“-”）	-58,451,505.94	48,268,621.62
银行理财产品投资收益	2,968,105.99	289,122.68
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,217,275.60	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	287,105,457.11	2,644,478.83
Avazu Inc和上海麦橙业绩承诺补偿	159,930,187.26	
合 计	436,171,969.31	38,378,979.12

48、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	4,503.07	-185,418.47
合 计	4,503.07	-185,418.47

49、其他收益

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
政府补助			
其中：稳岗补贴	91,383.06		91,383.06
税收扶持奖励	2,956,376.94		2,956,376.94
税收返还	70,000.00		70,000.00
社保基金补贴	2,327,524.71		2,327,524.71
合 计	5,445,284.71		5,445,284.71

50、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

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
政府补助	2,774,700.00	7,043,611.04	2,774,700.00
其他	380,321.99	966,963.33	380,321.99
合计	3,155,021.99	8,010,574.37	3,155,021.99

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税收扶持奖励		1,260,635.00	与收益相关
文化创新发展资金	500,000.00	1,820,000.00	与收益相关
国家专利资助金		1,000,000.00	与收益相关
深圳市财政扶持资金		982,000.00	与收益相关
企业发展资金	778,000.00	880,000.00	与收益相关
税收返还		640,000.00	与收益相关
上海市财政扶持资金		220,976.04	与收益相关
高新技术补贴	100,000.00	240,000.00	与收益相关
创新奖励	1,396,700.00		与收益相关
合 计	2,774,700.00	7,043,611.04	

51、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
违约金、赔偿金	4,309,425.09		4,309,425.09
无法收回的预付款项	172,800.00		172,800.00
对外捐赠	10,000.00	853,240.00	10,000.00
罚款及滞纳金支出	11,601,393.30	1,023.27	11,601,393.30
其他	12,604,904.56		12,604,904.56
合计	28,698,522.95	854,263.27	28,698,522.95

注：其他主要系未决诉讼预计赔偿支出，具体情况详见本附注七、32 预计负债注释。

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	59,060,947.23	30,108,827.39
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	33,001,411.86	-6,846,056.35
所得税费用	92,062,359.09	23,262,771.04

(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	1,332,385,374.74
按法定税率计算的所得税费用	333,096,343.69
子公司适用不同税率的影响	-252,663,172.06
调整以前期间所得税的影响	176,643.71
非应税收入的影响	-7,135,439.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,509,237.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,730,396.04
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	5,762,036.93
转回递延所得税资产影响	19,067,192.27
研发费用加计扣除影响	-6,020,087.31
所得税费用	92,062,359.09

注：转回递延所得税资产影响主要原因系根据公司之子公司北京新芮瞬间科技有限公司、北京银河艺动科技有限公司、天神互动（北京）娱乐科技有限公司管理层提供的运营计划及五年期财务预算，上述公司未来不能产生足够的应纳税所得额用于弥补可弥补亏损，转回账面已确认的递延所得税资产。

53、成本费用按照性质分类的补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	185,219,462.91	58,003,068.76
游戏代理分成成本	578,846,617.44	648,547,462.69
广告及业务宣传费	87,312,966.71	89,903,104.16

研究与开发费用	400,349,260.95	161,983,577.77
折旧费和摊销费用	59,941,677.35	10,696,844.01
财务费用	117,203,541.00	14,493,930.49
推广费	414,276,502.47	3,405,559.85
租赁费	89,086,499.21	7,199,485.49
差旅费	14,243,189.07	6,173,017.62
中介服务费	38,145,071.93	10,416,499.72
业务招待费	8,191,640.28	7,657,285.09
办公费	29,622,911.51	43,562,500.20
股份支付费用	5,325,625.36	53,248,359.73
非流动非金融资产减值	34,635,692.49	15,883,116.83
其他	43,329,587.90	2,391,179.94
合计	2,105,730,246.58	1,133,564,992.35

54、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

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,017,454,149.79	546,256,715.53
发行在外普通股的加权平均数	866,500,975.63	815,917,230.00
基本每股收益（元/股）	1.1742	0.6695
其中：持续经营	1.1742	0.6695
终止经营		

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
合并利润表列报的归属于母公司所有者的净利润	1,019,676,231.19	546,734,115.53
减：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	2,222,081.40	477,400.00

归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,017,454,149.79	546,256,715.53
-------------------	------------------	----------------

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
期初发行在外的普通股股数	292,086,511.00	292,086,511.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	525,755,719.00	
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		525,755,719.00
加：报告期新发行的普通股的加权平均数	55,196,784.97	
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：限制性股票激励等待期影响股数	4,235,000.00	
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数	2,303,039.34	1,925,000.00
发行在外普通股的加权平均数	866,500,975.63	815,917,230.00

注：股本变动情况详见本附注一、公司的基本情况。

稀释每股收益本期公司不存在稀释性潜在普通股。

55、现金流量表相关信息

(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
收到的其他与经营活动有关的现金		
其中：利息收入	6,377,480.13	6,019,163.43
政府补助	8,219,984.71	3,963,724.53
业绩承诺补偿款	119,947,630.80	
往来款	191,080,920.96	40,000,000.00
合计：	325,626,016.60	49,982,887.96

(2) 支付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
支付的其他与经营活动有关的现金		
其中：销售费用	113,620,896.60	57,233,584.41

管理费用	182,784,290.93	135,101,062.60
电影合作款等	17,272,195.43	1,520,817.38
银行手续费等财务费用	4,356,622.45	3,686,487.29
往来款	507,102,985.82	122,768,737.95
其他	11,898,752.48	2,231,827.00
合计:	837,035,743.71	322,542,516.63

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金		
其中: 处置 Avazu In 形成的现金净额	260,998,082.70	
其他	8,368,738.77	
合计:	269,366,821.47	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中: 股东借款		55,000,000.00
合计:		55,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金		
其中: 股东借款	55,500,000.00	
支付合伙企业投资人投资款		1,386,274,187.37
合计:	55,500,000.00	1,386,274,187.37

56、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	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	1,240,323,015.65	545,578,064.14
加: 资产减值准备	94,553,626.40	29,691,962.47

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,106,944.25	4,393,351.98
无形资产摊销	25,960,197.46	9,214,147.15
长期待摊费用摊销	23,874,535.64	4,235,312.31
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）	-4,503.07	185,418.47
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）	4,656,798.32	
财务费用（收益以“—”号填列）	115,985,614.10	21,006,458.35
投资损失（收益以“—”号填列）	-436,171,969.31	-38,378,979.12
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	7,912,794.87	-15,916,480.83
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	25,088,616.99	49,196,666.17
存货的减少（增加以“—”号填列）	-20,909,976.59	
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-225,767,393.64	-8,445,605.50
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	28,650,930.46	-98,598,618.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	894,259,231.53	502,161,696.61
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	1,821,883,022.19	557,389,179.05
减：现金的期初余额	557,389,179.05	723,548,741.70
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	1,264,493,843.14	-166,159,562.65

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	855,825,000.00
其中：北京幻想悦游网络科技有限公司	387,000,000.00
北京合润德堂文化传媒有限责任公司	
嘉兴乐玩网络科技有限公司	468,825,000.00
北京星空智盛科技发展有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	334,858,330.36
其中：北京幻想悦游网络科技有限公司	229,008,800.08
北京合润德堂文化传媒有限责任公司	32,830,610.46
嘉兴乐玩网络科技有限公司	69,481,425.20
北京星空智盛科技发展有限公司	3,537,494.62
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	520,966,669.64

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：Avazu In	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	260,998,082.70
其中：Avazu In	260,998,082.70
处置子公司收到的现金净额	-260,998,082.70

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,821,883,022.19	557,389,179.05
其中：库存现金	251,663.48	105,560.33
可随时用于支付的银行存款	1,785,996,677.36	491,464,743.94
可随时用于支付的其他货币资金	35,634,681.35	65,818,874.78
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	本期金额	上期金额
三、期末现金及现金等价物余额	1,821,883,022.19	557,389,179.05
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	52,145.63	

57、外币项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	51,028,579.84	6.5342	333,430,946.39
欧元	1,779,585.16	7.8023	13,884,857.29
港元	72,455,135.95	0.8359	60,565,248.14
日元	76,921,860.00	0.0579	4,453,775.69
新加坡元	9,293.67	4.8831	45,381.92
应收账款			
其中：美元	33,978,316.66	6.5342	222,021,116.72
欧元	215,302.85	7.8023	1,679,857.43
港元	53.21	0.8359	44.48
日元	5,488,991.69	0.0579	317,812.62
新台币	2,911,824.30	0.2199	640,310.16
其他应收款：			
其中：美元	44,019,156.10	6.5342	287,629,969.79
应付账款：			
其中：美元	15,979,204.21	6.5342	104,411,316.15
港元	220,000.00	0.8359	183,898.00
其他应付款：			
其中：美元	35,656,879.87	6.5342	232,989,184.45
港元	45,000.00	0.8359	37,615.50

(2) 重要境外经营实体说明

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
Corona Technology Limited	英属维京群岛	美元	经营环境中的主要货币
Archon Technology Limited	英属维京群岛	美元	经营环境中的主要货币
雷尚（香港）股份有限公司	香港	人民币	经营环境中的主要货币
Rayjoy Holdings Limited	塞舌尔	人民币	经营环境中的主要货币
FANTASY NETWORK LIMITED	香港	美元	经营环境中的主要货币
OASIS GAMES LIMITED	香港	美元	经营环境中的主要货币
OASIS SANQI NETWORK TECHNOLOGY LIMITED	英属维京群岛	美元	经营环境中的主要货币
BIDSTALK LIMITED	香港	美元	经营环境中的主要货币
CHU TECHNOLOGY LIMITED	香港	美元	经营环境中的主要货币

上述境外经营实体报告期内记账本位币均未发生变化。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	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
北京幻想悦游网络科技有限公司	2017 年 1 月 10 日	3,416,517,050.80	93.54	现金及发行股份	2017 年 1 月 31 日	控制权转移	833,617,180.28	298,102,039.45
北京合润德堂文化传媒有限责任公司	2017 年 1 月 20 日	742,000,000.00	96.36	现金及发行股份	2017 年 1 月 31 日	控制权转移	267,311,690.70	64,065,587.39
嘉兴乐玩网络科技有限公司	2017 年 2 月 15 日	468,825,000.00	42.00	现金	2017 年 2 月 28 日	控制权转移	520,251,624.49	272,121,726.50
北京星空智盛科技发展有限公司	2017 年 5 月 10 日	9,427,392.38	50.71	现金	2017 年 5 月 31 日	控制权转移		-4,040,081.17

(2) 合并成本以及商誉

项目	北京幻想悦游网络科技有限公司	北京合润德堂文化传媒有限责任公司	嘉兴乐玩网络科技有限公司	北京星空智盛科技发展有限公司
合并成本:				
现金支付部分	1,711,258,326.19	358,750,389.83	468,825,000.00	6,000,000.00

项目	北京幻想悦游网络科技有限 公司	北京合润德堂文化传媒有限 责任公司	嘉兴乐玩网络科技有限公司	北京星空智盛科技发展有限公司
发行权益性证券的公允价值	1,705,258,724.61	383,249,610.17		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				3,427,392.38
合并成本合计	3,416,517,050.80	742,000,000.00	468,825,000.00	9,427,392.38
减：取得的可辨认净资产的公允价值	488,605,495.90	221,837,026.66	32,651,880.00	3,128,036.70
商誉	2,927,911,554.90	520,162,973.34	436,173,120.00	6,299,355.68

2017年1月公司以现金及发行股份方式收购幻想悦游93.54%股权，合并成本341,651.71万元。购买日幻想悦游可辨认净资产公允价值份额48,860.55万元，合并成本大于合并中取得的购买方可辨认净资产公允价值份额的差额292,791.16万元确认为商誉。

2017年1月公司以现金及发行股份方式收购合润传媒96.36%股权，合并成本74,200.00万元。购买日合润传媒可辨认净资产公允价值份额22,183.70万元，合并成本大于合并中取得的购买方可辨认净资产公允价值份额的差额52,016.30万元确认为商誉。

2017年2月公司以现金方式收购嘉兴乐玩42.00%股权，合并成本46,882.50万元。购买日嘉兴乐玩可辨认净资产公允价值份额3,265.19万元，合并成本大于合并中取得的购买方可辨认净资产公允价值份额的差额43,617.31万元确认为商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债的情况

项目	北京幻想悦游网络科技有限公司		北京合润德堂文化传媒有限责任公司		嘉兴乐玩网络科技有限公司		北京星空智盛科技发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：								
货币资金	229,008,800.08	229,008,800.08	32,830,610.46	32,830,610.46	69,481,425.20	69,481,425.20	7,537,494.62	7,537,494.62

项目	北京幻想悦游网络科技有限公司		北京合润德堂文化传媒有限责任公司		嘉兴乐玩网络科技有限公司		北京星空智盛科技发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应收票据			1,759,000.00	1,759,000.00				
应收款项	133,431,665.86	133,431,665.86	196,809,903.94	196,809,903.94				
存货			27,721,827.69	27,721,827.69				
预付账款	79,078,021.31	79,078,021.31	80,666,604.99	80,666,604.99	8,472,074.40	8,472,074.40	25,000.00	25,000.00
其他应收款	5,075,927.38	5,075,927.38	62,036,357.79	62,036,357.79	3,551,419.05	3,551,419.05	56,258.10	56,258.10
其他流动资产			10,033,000.00	10,033,000.00	31,411,423.46	31,411,423.46		
可供出售金融资产	8,000,000.00	8,000,000.00						
长期股权投资	24,042,648.78	24,042,648.78	3,000,000.00	3,000,000.00				
固定资产	1,111,994.64	1,111,994.64	8,981,760.43	8,981,760.43	6,184,619.21	6,184,619.21		
无形资产	72,286,650.20	606,650.20	20,278,920.24	138,920.24	32,706,244.19	1,999,577.52		
长期待摊费用	52,640,960.12	52,640,960.12			2,247,277.79	2,247,277.79		
其他非流动资产			3,782,983.89	3,782,983.89				
资产小计	604,676,668.37	532,996,668.37	447,900,969.43	427,760,969.43	154,054,483.30	123,347,816.63	7,618,752.72	7,618,752.72
负债：								
应付款项	64,430,232.18	64,430,232.18	97,779,975.09	97,779,975.09	42,460.00	42,460.00		
预收账款			71,195,856.63	71,195,856.63			1,374,676.27	1,374,676.27

项目	北京幻想悦游网络科技有限公司		北京合润德堂文化传媒有限责任公司		嘉兴乐玩网络科技有限公司		北京星空智盛科技发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应付职工薪酬	1,157,192.91	1,157,192.91	1,157,655.75	1,157,655.75	6,637,998.52	6,637,998.52	55,281.72	55,281.72
应交税费	386,260.55	386,260.55	9,285,434.33	9,285,434.33	4,880,410.24	4,880,410.24	20,313.76	20,313.76
应付股利			26,000,000.00	26,000,000.00	1,116,362.39	1,116,362.39		
其他应付款	249,856.62	249,856.62	9,348,914.39	9,348,914.39	4,971,325.15	4,971,325.15		
递延收益	4,316,027.84	4,316,027.84						
递延所得税负债	11,797,333.33		3,021,000.00		3,290,000.00			
其他流动负债					55,373,355.57	55,373,355.57		
负债小计	82,336,903.43	70,539,570.10	217,788,836.19	214,767,836.19	76,311,911.87	73,021,911.87	1,450,271.75	1,450,271.75
净资产	522,339,764.94	462,457,098.27	230,112,133.24	212,993,133.24	77,742,571.43	50,325,904.76	6,168,480.97	6,168,480.97
减：少数股东权益	33,734,269.04	29,866,866.78	8,275,106.58	7,651,974.98	45,090,691.43	29,189,024.76	3,040,444.27	3,040,444.27
取得的净资产	488,605,495.90	432,590,231.49	221,837,026.66	205,341,158.26	32,651,880.00	21,136,880.00	3,128,036.70	3,128,036.70

2、处置子公司

(1) 报告期单次处置对子公司投资即丧失控制权的情况如下：

项目	处置子公司名称
	Avazu Inc
股权处置取得对价	2,215,000,000.00
股权处置比例（%）	100.00
股权处置方式	股权置换
丧失控制权的时点	2017 年 6 月 30 日
丧失控制权时点的确定依据	控制权转移
处置对价与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	-82,514,497.32

3、其他原因的合并范围变动

天神互动子公司北京漫游引力数码科技有限公司本期完成工商注销登记；本期天神互动处置所持傲剑世界（北京）网络科技有限公司100%股权；根据宁波天神娱乐文创股权投资合伙企业（有限合伙）全体合伙人变更决定书以及变更后合伙协议，北京乾坤瀚海资本投资管理有限公司转让所持宁波天神娱乐文创股权投资合伙企业（有限合伙）出资份额，不再担任宁波天神娱乐文创股权投资合伙企业（有限合伙）合伙企业事务执行人；自上述事项发生之日起，北京漫游引力数码科技有限公司、傲剑世界（北京）网络科技有限公司、宁波天神娱乐文创股权投资合伙企业（有限合伙）不再纳入合并范围。

2017年4月14日，公司以货币资金方式出资设立北京华喜创科科技有限公司，持股比例65%，该公司自成立之日起纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京天神互动科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	非同一控制下合并
上海绚游网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		100.00	100.00	投资设立

上海足影网络科技游戏公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		100.00	100.00	投资设立
北京水工日辰科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		70.00	70.00	投资设立
北京新芮瞬间科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		70.00	70.00	投资设立
北京格斗侠科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		100.00	100.00	投资设立
北京银河艺动科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		70.00	70.00	投资设立
天神互动（北京）娱乐科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		100.00	100.00	投资设立
网游天地（天津）科技有限公司	天津	天津	软件和信息技术服务业		100.00	100.00	投资设立
Corona Technology Limited	英属维京群岛	英属维京群岛	软件和信息技术服务业		100.00	100.00	投资设立
Archon Technology Limited	英属维京群岛	英属维京群岛	软件和信息技术服务业		100.00	100.00	投资设立
北京财富创想数码科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		100.00	100.00	投资设立
嘉兴长天有道十一号投资管理合伙企业（有限合伙）	嘉兴	嘉兴	投资管理、投资咨询、项目投资		39.38	39.38	投资设立
天神剑（上海）网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		100.00	100.00	投资设立
深圳市一花科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业		100.00	100.00	非同一控制下合并
深圳市为爱普信息技术有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业		69.69	69.69	非同一控制下合并
上海为爱普信息技术有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		100.00	100.00	投资设立
霍尔果斯娱乐天承网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	软件和信息技术服务业		100.00	100.00	投资设立

北京星空智盛科技发展有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		50.71	50.71	非同一控制下合并
北京乾坤翰海资本投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询、项目投资、资产管理	100.00		100.00	投资设立
上海晗明投资中心（有限合伙）	上海	上海	投资管理、投资咨询、项目投资、资产管理	80.00	20.00	100.00	投资设立
上海掌正网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	投资设立
北京妙趣横生网络科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	非同一控制下合并
霍尔果斯洛亚网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	软件和信息技术服务业		100.00	100.00	投资设立
雷尚（北京）科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	非同一控制下合并
雷尚（天津）科技有限公司	天津	天津	软件和信息技术服务业		100.00	100.00	非同一控制下合并
雷尚（香港）股份有限公司	香港	香港	软件和信息技术服务业		100.00	100.00	非同一控制下合并
Rayjoy Holdings Limited	塞舌尔	塞舌尔	软件和信息技术服务业		100.00	100.00	非同一控制下合并
大圣互动（天津）科技有限公司	天津	天津	软件和信息技术服务业		100.00	100.00	非同一控制下合并
喀什火力网络科技有限公司	喀什	喀什	软件和信息技术服务业		100.00	100.00	非同一控制下合并
北京幻想悦游网络科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	93.54		93.54	非同一控制下合并
FANTASY NETWORK LIMITED	香港	香港	不适用		100.00	100.00	非同一控制下合并
OASIS GAMES LIMITED	香港	香港	游戏海外发行		100.00	100.00	非同一控制下合并
OASIS SANQI NETWORK TECHNOLOGY LIMITED	英属维京群岛	英属维京群岛	移动互联网广告		100.00	100.00	非同一控制下合并

BIDSTALK LIMITED	香港	香港	移动互联网广告		100.00	100.00	非同一控制下合并
北京初聚科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务		100.00	100.00	非同一控制下合并
CHU TECHNOLOGY LIMITED	香港	香港	移动互联网广告		100.00	100.00	非同一控制下合并
霍尔果斯时义网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	游戏业务		100.00	100.00	非同一控制下合并
霍尔果斯初聚网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广告业务		100.00	100.00	非同一控制下合并
嘉兴乐玩网络科技有限公司	嘉兴	嘉兴	软件和信息技术服务业	42.00		42.00	非同一控制下合并
北京诚誉天下科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		100.00	100.00	非同一控制下合并
嘉兴乐潮网络科技有限公司	嘉兴	嘉兴	软件和信息技术服务业		100.00	100.00	非同一控制下合并
嘉兴乐动网络科技有限公司	嘉兴	嘉兴	软件和信息技术服务业		100.00	100.00	非同一控制下合并
嘉兴乐豆网络科技有限公司	嘉兴	嘉兴	软件和信息技术服务业		100.00	100.00	非同一控制下合并
嘉兴乐微网络科技有限公司	嘉兴	嘉兴	软件和信息技术服务业		100.00	100.00	非同一控制下合并
霍尔果斯风火网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	软件和信息技术服务业		100.00	100.00	非同一控制下合并
北京华喜创科科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	65.00		65.00	非同一控制下合并
霍尔果斯华喜创科有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	软件和信息技术服务业	65.00		65.00	非同一控制下合并
北京合润德堂文化传媒有限责任公司	北京	北京	广告业	96.36		96.36	非同一控制下合并
上海朗脉投资有限公司	上海	上海	投资管理		100.00	100.00	非同一控制下合并
上海泛明广告有限公司	上海	上海	广告业		100.00	100.00	非同一控制下合并
合润新视野国际传媒广告（北京）有限公司	北京	北京	广告业		100.00	100.00	非同一控制下合并
北京合润指点文化传媒有限公司	北京	北京	广告业		100.00	100.00	非同一控制下合并

北京合动力广告传媒有限责任公司	北京	北京	广告业		70.00	70.00	非同一控制下合并
霍尔果斯合润德堂文化传媒有限责任公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广告业		100.00	100.00	非同一控制下合并
合动力广告传媒(天津)有限责任公司	天津	天津	广告业		70.00	70.00	非同一控制下合并
上海麦橙网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	非同一控制下合并
西安麦橙信息科技有限公司	西安	西安	软件和信息技术服务业		100.00	100.00	非同一控制下合并

注1：公司持有嘉兴乐玩42%的股权，对嘉兴乐玩的表决权比例亦为42%。虽然公司持有嘉兴乐玩的表决权比例未达到半数以上，但公司能够控制嘉兴乐玩，理由如下：公司有权任免嘉兴乐玩董事会中的多数成员；公司有权主导嘉兴乐玩的相关活动并享有可变回报；

注2：公司虽然持有嘉兴长天有道十一号投资管理合伙企业(有限合伙)39.38%的出资份额，但公司能够控制嘉兴长天有道十一号投资管理合伙企业（有限合伙），理由如下：公司为普通合伙人并负责执行合伙企业事务，有权主导嘉兴乐玩的相关活动并享有可变回报。

（2）重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京幻想悦游网络科技有限公司	6.46	19,252,324.01		51,146,071.96
北京合润德堂文化传媒有限责任公司	3.64	2,330,174.06		10,710,070.04
嘉兴乐玩网络科技有限公司	58.00	157,830,601.37	81,200,000.00	121,721,292.80

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	北京幻想悦游网络科技有限公司	北京合润德堂文化传媒有限责任公司	嘉兴乐玩网络科技有限公司
流动资产	731,557,592.45	513,378,157.93	267,299,426.64
非流动资产	771,295,039.83	40,741,522.79	34,753,335.34

资产合计	1,502,852,632.28	554,119,680.72	302,052,761.98
流动负债	128,077,398.43	257,197,885.09	88,898,464.05
非流动负债	11,797,333.33	2,744,075.00	3,290,000.00
负债合计	139,874,731.76	259,941,960.09	92,188,464.05
营业收入	833,617,180.28	267,311,690.70	520,251,624.49
净利润	298,102,039.45	64,065,587.39	272,121,726.50
综合收益总额	269,603,501.27	64,065,587.39	272,121,726.50
经营活动现金流量	272,467,328.06	29,904,924.35	328,136,089.09

注：幻想悦游、合润传媒、嘉兴乐玩系本年度非同一控制下企业合并取得的子公司，上表仅包含合并日后该子公司的财务数据，上述财务数据是以合并日该子公司可辨认资产和负债的公允价值为基础进行调整后列报的。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
1、DotC United Inc	英属维京群岛	英属维京群岛	广告推广	30.58		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	DotC United Inc	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	642,606,230.40	
非流动资产	1,756,062,726.10	
资产合计	2,398,668,956.50	
流动负债	127,923,576.51	

项目	DotC United Inc	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
非流动负债		
负债合计	127,923,576.51	
少数股东权益		
归属于母公司所有者的股东权益	2,270,745,379.99	
按持股比例计算的净资产份额	694,393,937.20	
对联营企业权益投资的账面价值	2,231,241,325.54	
营业收入	496,039,486.88	
净利润	167,591,787.78	
其中：终止经营的净利润		
其他综合收益	-114,480,847.48	
综合收益总额	53,110,940.30	
本期收到的来自联营企业的股利		

注：DotC United Inc 系本年度新增投资的联营企业，上表仅包含取得投资后该联营企业的财务数据，上述财务数据是以取得投资时该联营企业可辨认资产和负债的公允价值为基础进行调整后列报的。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	92,717,934.32	67,653,795.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-9,164,529.2	-36,795,525.0
其他综合收益		

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
综合收益总额	-9,164,529.2	-36,795,525.0

十、金融工具及其风险

本集团董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估，本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业，特定地区或特定交易对手的风险。于 2017 年 12 月 31 日，本集团没有对客户类型、某一行业或地理位置的集中风险。相反，我们的业务对象和投资具有广泛分布的特征，我们的金融工具风险敞口主要受各个客户特征的影响，不具有相似特征并且受相似经济或其他条件变化影响的金融工具，因此，我们相信我们的风险集中是有限的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本集团的主要经营活动位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2017 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末数		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产			
货币资金	333,430,946.39	78,949,263.04	412,380,209.43
应收款项	222,021,116.72	2,638,024.69	224,659,141.41
其他应收款	287,629,969.79		287,629,969.79

合 计	843,082,032.90	81,587,287.73	924,669,320.63
外币金融负债			
应付款项	104,411,316.15	183,898.00	104,595,214.15
其他应付款	232,989,184.45	37,615.50	233,026,799.95
合 计	337,400,500.60	221,513.50	337,622,014.10

(续)

项 目	期初数		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产			
货币资金	287,413,071.57	29,672,249.82	317,085,321.39
应收款项	179,174,682.36	2,812,480.74	181,987,163.10
其他应收款	42,027,145.29	730,447.57	42,757,592.86
合 计	508,614,899.22	33,215,178.13	541,830,077.35
外币金融负债			
应付款项	64,703,921.30	1,138,567.01	65,842,488.31
其他应付款	29,465,736.61	975,812.58	30,441,549.19
合 计	94,169,657.91	2,114,379.59	96,284,037.50

于 2017 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 58,704,730.65 元(2016 年 12 月 31 日：约 44,554,603.99 元)。

(2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2017 年 12 月 31 日，本集团无浮动利率计息的长期带息债务，本集团面临的利率风险较小。

2、信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于信用较好的大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本集团金融资产和表外项目在资产负债表日的最大信用风险敞口：

项目名称	期末数	期初数
表内项目：		
货币资金	1,821,935,167.82	557,389,179.05
应收票据	1,000,000.00	
应收账款	643,480,407.37	408,152,490.02
其他应收款	353,089,398.64	96,162,538.14
合 计	2,819,504,973.83	1,061,704,207.21

对于信用记录不良的客户，本集团必要时会采取交付保证金、提供抵质押物或担保等信用增级降低信用风险敞口至可接受水平。于 2017 年 12 月 31 日，本集团金融资产和表外项目无需要披露的相关信用增级信息（2016 年 12 月 31 日：无）。

3、流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团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	期末数				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	726,250,000.00				726,250,000.00
应付款项	316,467,674.37				316,467,674.37
应付债券	77,900,000.00	77,900,000.00	1,233,700,000.00		1,389,500,000.00

长期应付款	149,970,601.00	149,970,601.00	190,774,798.00		490,716,000.00
其他	1,932,170,245.64				1,932,170,245.64
合 计	3,202,758,521.01	227,870,601.00	1,424,474,798.00		4,855,103,920.01

(续)

项 目	期初数				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	61,000,000.00				61,000,000.00
应付款项	89,656,271.74				89,656,271.74
长期借款		99,921,400.00			99,921,400.00
长期应付款		149,970,601.00	340,745,399.00		490,716,000.00
其他	715,664,780.73				715,664,780.73
合 计	866,321,052.47	249,892,001.00	340,745,399.00		1,456,958,452.47

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 可供出售金融资产				
1. 权益工具投资	345,670,248.88			345,670,248.88
小 计	345,670,248.88			345,670,248.88
持续以公允价值计量的资产总额	345,670,248.88			345,670,248.88
二、非持续的公允价值计量				
无形资产			108,626,500.00	108,626,500.00
非持续以公允价值计量的资产总额			108,626,500.00	108,626,500.00

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
雷尚科技超额业绩预计奖励支出			4,656,798.32	4,656,798.32
非持续以公允价值计量的负债总额			4,656,798.32	4,656,798.32

注 1：本公司之子公司幻想悦游、合润传媒、嘉兴乐玩于购买日按公允价值计量的无形资产金额为 122,526,666.67，于购买日以公允价值开始持续计算至 2017 年 12 月 31 日的账面价值为 108,626,500.00 元。

注2：根据公司于2015年3月23日与雷尚科技原股东签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》第五条（三）“超额业绩估值调增机制”，雷尚科技2015年-2017年累计实际实现的净利润总和高于承诺净利润的总和，超出部分的50%作为估值调增部分向交易对象王萌支付，预计支出金额为4,656,798.32元。

2、第一层次公允价值计量信息

项目	期末公允价值	可观察输入值
浙江世纪华通集团股份有限公司	345,670,248.88	2017 年最后一个交易日收盘价

十二、关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

本公司控股股东及最终控制方为两名自然人朱晔、石波涛形成的一致行动人，2017年12月31日共同持股比例为23.06%。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注九、1。

3、 本集团的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见本附注九、2。

4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
朱晔	股东、高级管理人员
石波涛	股东、高级管理人员

左力志	股东、关键子公司高级管理人员
Teebik Inc.	5%以上股东控制的其他企业
Eptonic Ltd.	5%以上股东控制的其他企业
DotC United Inc.	参股企业
广州高大尚网络科技有限公司	5%以上股东控制的其他企业
北京战龙网络科技有限公司	5%以上股东控制的其他企业
上海创幻网络科技有限公司	参股企业
Obike Inc.	5%以上股东控制的其他企业
杭州秀吧网络科技有限公司	5%以上股东控制的其他企业
北京艺和映画科技有限公司	5%以上股东控制的其他企业
无锡新游网络科技有限公司	参股企业
上海威奔广告有限公司	5%以上股东控制的其他企业

5、关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	定价方式	本期发生额	上期发生额
Eptonic Ltd.	采购商品	市场价		2,710,552.28
DotC United Inc.	广告推广	市场价		4,025,466.17
广州高大尚网络科技有限公司	游戏授权金及分成款	市场价	340,405.51	
北京战龙网络科技有限公司	游戏授权金及分成款	市场价	3,274,065.38	
上海创幻网络科技有限公司	游戏授权金及分成款	市场价	224,416.92	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	定价方式	本期发生额	上期发生额
Teebik Inc.	广告推广	市场价	46,913.34	6,835,043.47
DotC United Inc.	广告推广	市场价	111,869,632.95	127,860,013.95

关联方	关联交易内容	定价方式	本期发生额	上期发生额
Eptonic Ltd.	广告推广	市场价	36,042.88	57,440,791.42

(2) 关联担保

本年度，本集团为关联方担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大连天神娱乐股份有限公司	北京天神互动科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2017-11-29	2020-11-29	否

本年度，关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱晔	大连天神娱乐股份有限公司	50,000,000.00		2017-7-10	2020-7-10	是
朱晔	大连天神娱乐股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	2017-8-24	2020-8-13	否
朱晔、石波涛	大连天神娱乐股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2017-9-15	2020-9-14	否
朱晔、石波涛	大连天神娱乐股份有限公司	155,500,000.00	155,500,000.00	2017-11-13	2020-11-12	否
朱晔	大连天神娱乐股份有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	2017-4-11	2020-4-10	否
朱晔	北京天神互动科技有限公司	70,000,000.00	52,750,000.00	2016-12-2	2019-11-18	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期 末余额	起始日	到期日	说明
拆入：					
朱晔	55,000,000.00		2016 年 12 月 26 日	2017 年 12 月 25 日	
无锡新游网络科技有限公司	40,000,000.00				不定期

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	854.10	852.31

6、 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Teebik Inc.	40,678.20		15,716.81	
应收账款	Eptonic Ltd.			151,157.23	
应收账款	DotC United Inc.			18,215,180.22	
其他应收款	杭州秀吧网络科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	450,000.00
其他应收款	北京艺和映画科技有限公司	5,621,734.39	5,621,734.39	5,621,760.00	5,621,760.00
其他应收款	广州高大尚网络科技有限公司	1,850,000.00	1,850,000.00	1,850,000.00	555,000.00
其他应收款	DotC United Inc.			41,862,303.99	
预付款项	北京战龙网络科技有限公司	760,318.73			

(2) 应付关联方款项

项 目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	Dotc United Inc.		503,275.12
应付账款	广州高大尚网络科技有限公司	847,399.95	
应付账款	上海创幻网络科技有限公司	28,202.00	
其他应付款	朱晔		55,052,739.73
其他应付款	无锡新游网络科技有限公司		40,718,904.11
其他应付款	Eptonic Ltd.		70,648.00
其他应付款	左立志		12,734.40
应付利息	无锡新游网络科技有限公司	403,287.67	

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	70,344,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	2,380,000.00
公司期末发行在外的限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 17.45 元/股, 合同剩余期限为 24 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

注：2015年11月19日，公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司<限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案。

2015年12月8日，公司召开2015年第六次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司<限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案，公司限制性股票激励计划获得股东大会的审议批准。

根据2015年第六次临时股东大会授权，2015年12月14日，公司召开第三届董事会第十七次会议，非关联董事审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定本次限制性股票授予日为2015年12月14日，授予5名激励对象共计550万股限制性股票，授予价格为48.85 元/股。

本次激励计划有效期自限制性股票授予之日起4年，在解锁期，公司为满足解锁条件的激励对象办理解锁事宜。第一次解锁时间为自首次授予日起12个月后的首个交易日起至首次授予日起24个月内的最后一个交易日当日止，解锁比例为30%；第二次解锁时间为自首次授予日起24个月后的首个交易日起至首次授予日起36个月内的最后一个交易日当日止，解锁比例为35%；第三次解锁时间为自首次授予日起36个月后的首个交易日起至首次授予日起48个月内的最后一个交易日当日止，解锁比例为35%。

2017年1月11日，公司召开第三届董事会第四十次会议，审议通过了《关于限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，限制性股票激励计划第一个解锁期可解锁限制性股票数量为144万股。审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，限制性股票激励计划的激励对象尹春芬不符合股权激励对象的条件，董事会决定对尹春芬已获授但尚未解锁的全部限制性股票合计700,000股进行回购注销。于2017年7月14日，公司完成了上述限制性股票回购和注销登记手续。

2017年6月6日，公司召开第三届董事会第四十五次会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购价格和回购数量的议案》，将本次限制性股票的回购价格由48.85元/股调整为17.45元/股。

2017年6月12日，公司召开的第三届董事会第四十六次会议审议通过了《关于回购注销未达到第二个解锁期解锁条件的限制性股票的议案》，决定对除尹春芬之外的4名激励对象第二个解锁期所涉及的已获授但尚未满足解锁条件的总计168万股限制性股票进行回购注销。于2017年10月17日，公司完成了上述限制性股票回购和注销登记手续。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	注 1
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司层面及个人层面的考核结果共同确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	52,215,132.90
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,237,599.56

注1：根据《限制性股票激励计划（草案）》，本次限制性股票激励计划授予日公允价值根据授予日股价和行权价，考虑未来股票波动率、无风险利率、预计股价及可行权日之后受到的限制等因素进行确定。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

（1）经营租赁承诺

本集团租赁合同涉及的承诺事项详见本附注（十六）、4 租赁。

2、或有事项

（1）未决诉讼

派乐影视传媒（天津）有限公司、霍尔果斯克顿文化传媒有限公司就《孤芳不自赏》著作权许可使用合同纠纷事项向天津市第二中级人民法院起诉，经天津市第二中级人民法院一审判决，本公司应赔偿对方损失人民币12,500,000.00元并承担案件受理费及保全费120,212.00元。本公司已向天津市高级人民法院提起上诉，截止2017年12月31日，本公司预计与该项诉讼相关的损失为人民币12,620,212.00元。由于天津市高级人民法院尚未作出二审判决，该预计损失具有不确定性。

（2）担保事项

公司之子公司天神互动以其持有的浙江世纪华通集团股份有限公司股票为质押物自海通证券股份有限公司取得的借款，短期借款期末余额为108,000,000.00元。

本集团为关联方担保事项详见本附注十二、5关联方担保。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配预案

2018年4月9日，经本公司第四届董事会第五次会议决议，通过了2017年度利润分配预案为：拟以2017年年末总股本936,846,900.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.2元（含税），派发现金股利总额为18,736,938.00元，剩余未分配利润结转下一年度。本预案将经股东大会批准后实施。

2、公司之子公司天神互动拟以软件著作权以售后回租的方式与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订融资租赁合同，融资金额为人民币20,000.00万元，公司拟上述融资租赁业务提供连带责任保证担保，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。

公司之子公司天神互动拟向北京银行股份有限公司国兴家园支行申请本外币贷款额度不超过人民币5,000万元综合授信，每笔贷款的贷款期限不超过12个月，提款期为自合同订立日起12个月，额度为可循环额度。公司拟为上述综合授信业务提供最高额连带责任保证担保，保证期间为主合同项下被担保债务履行期限届满之日起两年。

上述担保议案已经公司于2018年1月31日召开的第四届董事会第二次会议审议通过。

3、公司之子公司雷尚科技于2016年11月30日与董磊、天津雷神兄弟企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以及雷神互娱（天津）科技有限公司（以下简称“雷神互娱”）等签订投资协议，协

议约定雷尚科技以现金方式出资人民币 8,000.00 万元，认购雷神互娱本次新增注册资本人民币 25.00 万元，占增资后注册资本 20.00%，溢价部分作为被投资企业的资本公积。雷尚科技分别于 2016 年 12 月 9 日支付投资款 4,000.00 万元，于 2017 年 4 月 11 日支付投资款 1,000.00 万元，于 2017 年 4 月 12 日支付投资款 1,000.00 万元，于 2017 年 4 月 13 日支付投资款 1,000.00 万元，于 2017 年 4 月 17 日支付投资款 1000 万元，合计共 8,000.00 万元。截止 2017 年 12 月 31 日，雷神互娱尚未完成工商登记变更。

2018 年 2 月 1 日，雷尚科技与董磊、天津雷神兄弟企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以及雷神互娱等签订投资协议之补充协议，协议修改为雷尚科技以现金方式出资人民币 6,000.00 万元，认购雷神互娱本次新增注册资本人民币 17.65 万元，占增资后注册资本的 15.00%，溢价部分作为被投资企业的资本公积，于 2018 年 2 月 7 日雷尚科技收到返还投资款 2,000.00 万元。于 2018 年 2 月 23 日雷神互娱完成工商变更登记。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
补缴2014年度所得税	第四届董事会第五次审议通过	未分配利润、应交税费	25,803,038.24

注：公司 2014 年度实施资产重组，未确认置出资产的应税所得，根据《大连市国家税务局第四稽查局务处理决定书》（大国税稽处〔2017〕302 号）的规定，本期补缴 2014 年度企业所得税 25,803,038.24 元，调整财务报表最早期间的未分配利润。

2、资产置换

（1）非货币性资产交换

根据中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的以 2016 年 12 月 31 日为估值基准日的《资产评估报告》（中铭评咨字[2017]第 16013 号），DotC United Inc 于估值基准日的股东权益价值为 489,077.68 万元。经交易双方协商确定 DotC United Inc 全部股东权益价值作价 489,000 万元。

根据中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的以 2016 年 12 月 31 日为估值基准日的《资产评估报告》（中铭评咨字[2017]第 16012 号），标的资产 Avazu 于估值基准日的股东权益价值为 221,493.76 万元。经交易双方协商确定 Avazu 全部股东权益价值为 221,500.00 万元。

公司以所持 Avazu100%股权作价 221,500.00 元置换取得 DotC United Inc30.58%股权，合并报表层面合计确认长期股权投资处置损失-82,514,497.32 元。

3、 分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有五个报告分部，分别为：

- 游戏业务分部，负责运营移动网络游戏及网页网络游戏；
- 影视广告分部，负责提供影视广告服务；
- 互联网业务分部，负责提供互联网服务；
- 平台服务分部，负责依托爱思助手平台提供信息推广服务。服务

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(2) 报告分部的财务信息

①2017 年度及 2017 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

项 目	游戏业务分部	影视广告分部	互联网业务分部	平台服务分部	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,430,261,268.40	265,424,898.24	895,502,285.71	510,186,542.92			3,101,374,995.27
分部间交易收入	14,685,570.80	1,886,792.46	2,625,579.13			-19,197,942.39	
利息收入	4,116,415.51	144,460.18	759,162.76	502,008.97	-3,328,761.33		2,193,286.09
利息费用	17,591,498.85	19,824.52	2,102,815.09	2,096,300.50	84,441,684.97	-267,123.29	105,985,000.64
对联营和合营企业的投资收益	-6,692,283.92		-2,154,835.49		51,249,568.70		42,402,449.29
资产减值损失	37,199,760.90	19,484,709.84	6,345,720.10	-444,321.56	36,804,502.65	32,261,015.37	131,651,387.30
折旧费和摊销费	40,256,152.00	3,812,528.58	10,963,150.72	501,016.97	523,455.86	-36,065,034.56	19,991,269.57
利润总额	710,451,234.31	77,153,539.22	317,275,181.23	260,007,030.16	-344,068,015.76	-397,603,722.13	623,215,247.03
所得税费用	37,584,435.39	13,087,951.83	438,025.10	14,585,412.09	1,992,830.74	-14,106,370.35	53,582,284.80
净利润	672,866,798.93	64,065,587.39	316,837,156.12	245,421,618.07	-346,060,846.51	-383,497,351.78	569,632,962.22
资产总额	4,169,976,438.67	554,119,680.72	1,469,160,957.09	635,522,953.82	17,338,897,563.92	-5,898,299,707.57	18,269,377,886.65
负债总额	1,464,373,904.32	259,941,960.09	437,093,613.65	59,415,076.79	5,169,637,023.25	-1,376,999,049.79	6,013,462,528.31
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用							

项 目	游戏业务分部	影视广告分部	互联网业务分部	平台服务分部	其他	分部间抵销	合计
对联营企业和合营企业的长期股权投资							
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	179,243,680.06	-1,233,693.81	7,312,945.53	-406,438.15	10,263,125.12	2,306,532,869.94	2,501,712,488.69

②2016 年度及 2016 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

项 目	游戏业务分部	影视广告分部	互联网业务分部	平台服务分部	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	494,851,300.72		625,440,330.05	554,568,990.90			1,674,860,621.67
分部间交易收入	23,726,016.78					-23,726,016.78	
利息收入	2,482,231.48		40,521.86	843,904.93	2,412,472.28		5,779,130.55
利息费用	4,127,802.73		2,402,230.28	3,233,475.79	10,509,552.24		20,273,061.04
对联营和合营企业的投资收益	-12,823,244.01						-12,823,244.01
资产减值损失	14,095,058.16		2,325,009.95	353,166.59	1,151,199.95	11,767,527.82	29,691,962.47
折旧费和摊销费	9,790,725.80		383,821.21	500,886.46	21,410.54		10,696,844.01
利润总额	197,293,763.39		144,798,963.68	271,256,503.17	79,259,514.86	-123,740,431.64	568,868,313.46
所得税费用	-6,777,167.05		1,752,545.18	19,009,474.49		9,277,810.84	23,262,663.46
净利润	204,070,930.44		143,046,418.50	252,247,028.68	79,259,514.86	-133,018,242.48	545,605,650.00
资产总额	3,040,721,401.26		476,291,999.29	384,041,910.34	6,706,052,411.57	-3,329,613,514.52	7,277,494,207.94
负债总额	1,340,538,168.19		72,503,801.73	54,490,159.30	522,198,768.01	-395,418,677.82	1,594,312,219.41

项 目	游戏业务分部	影视广告分部	互联网业务分部	平台服务分部	其他	分部间抵销	合计
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用							
对联营企业和合营企业的长期股权投资							
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	946,945,264.27		-192,633.57	482,537.04	-198,886,568.24	181,003,516.51	929,352,116.01

4、 租赁

(1) 与经营租赁有关的信息

①本集团作为经营租赁承租人，相关信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	50,317,413.37
1年以上2年以内	36,910,385.69
2年以上3年以内	34,452,417.83
3年以上	2,778,473.34
合计	124,458,690.23

5、 其他

①根据公司于 2016 年 9 月 23 日召开的第三届董事会第三十一次会议以及于 2016 年 10 月 1 日召开的第八次临时股东大会审议通过的《关于公司全资子公司收购深圳市一花科技有限公司 100%股权的议案》。公司以货币资金 9.86 亿购买张伟文、印宏、刘刚、深圳市青松股权投资企业(有限合伙)以及上海墨柏投资管理中心（有限合伙）所持深圳市一花科技有限公司（以下简称“一花科技”）100%股权。截止 2017 年 12 月 31 日，尚有 4.86 亿股权转让款未支付。

②经公司第三届董事会第二十七次会议决议并经中国证券监督管理委员会《关于核准大连天神娱乐股份有限公司向王玉辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2016】3080 号）批复；公司拟以发行股份并支付现金方式购买王玉辉、丁杰、彭小彭、陈嘉、林莹等所持幻想悦游 93.5417%股权及王倩、王一飞、罗平、陈纪宁、牛林生等所持合润传媒 96.36%股权。

根据公司于 2016 年 6 月 1 日与王玉辉等签订的《大连天神娱乐股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》，现金支付对价金额为 17.11 亿元，截至 2017 年 12 月 31 日，已支付现金对价款 3.87 亿元，尚有 13.24 亿元未支付。

根据公司于 2016 年 6 月 1 日与王倩等签订的《大连天神娱乐股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》，现金支付对价金额为 7.42 亿元，截至 2017 年 12 月 31 日，尚有 7.42 亿元未支付。

十七、母公司财务报表主要项目附注

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	680,937,463.02	100.00	755,941.70	0.11	680,181,521.32
按账龄分析组合计提	12,831,390.04	1.88	755,941.70	5.89	12,075,448.34
特殊信用组合	668,106,072.98	98.12		0.00	668,106,072.98
组合小计	680,937,463.02	100.00	755,941.70	0.11	680,181,521.32
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	680,937,463.02	100.00	755,941.70	0.11	680,181,521.32

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	195,533,758.87	100.00	1,151,199.95	0.59	194,382,558.92
按账龄分析组合计提	38,373,331.67	19.62	1,151,199.95	3.00	37,222,131.72
特殊信用组合	157,160,427.20	80.38			157,160,427.20
组合小计	195,533,758.87	100.00	1,151,199.95	0.59	194,382,558.92
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	195,533,758.87	100.00	1,151,199.95	0.59	194,382,558.92

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,531,390.04	225,941.70	3.00
1年至2年	5,300,000.00	530,000.00	10.00
2年至3年			
3年以上			
合 计	12,831,390.04	755,941.70	5.89

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38,373,331.67	1,151,199.95	3.00
1年至2年			
2年至3年			
3年以上			
合 计	38,373,331.67	1,151,199.95	3.00

确定该组合的依据详见附注（五）10。

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
特殊信用组合	668,106,072.98		
合 计	668,106,072.98		

确定上述组合的依据详见附注（五）10。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-395,258.25元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款	325,887,368.34	190,143,044.43
押金		38,992.00
备用金	244,892.00	51,722.44

股权转让款	354,805,202.68	5,300,000.00
合 计	680,937,463.02	195,533,758.87

(4) 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	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京天神互动科技 有限公司	单位间往来款	252,249,568.99	1年以内	37.04	
雷尚(北京)科技有 限公司	单位间往来款	12,456,100.00	1年以内	1.83	
天神互动(北京)娱 乐科技有限公司	单位间往来款	8,660,000.00	1年以内	1.27	
北京乾坤翰海资本 投资管理有限公司	单位间往来款	288,640,550.00	1年以内 及1-2年	42.39	
北京华喜创科科技 有限公司	单位间往来款	52,000,000.00	1年以内	7.64	
合计	--	614,006,218.99	--	90.17	

2、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,647,876,463.52		8,647,876,463.52	6,046,399,904.80		6,046,399,904.80
对联营、合营企业投资	2,231,241,325.54		2,231,241,325.54			
合计	10,879,117,789.06		10,879,117,789.06	6,046,399,904.80		6,046,399,904.80

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
北京合润德堂文化传媒有限责任公司		742,000,000.00		742,000,000.00		
北京天神互动科技有限公司	2,450,668,800.00			2,450,668,800.00		
深圳市为爱普信息技术有限公司	46,731,104.80	1,134,507.92		47,865,612.72		
北京妙趣横生网络科技有限公司	589,000,000.00			589,000,000.00		
雷尚（北京）科技有限公司	880,000,000.00			880,000,000.00		
Avazu Inc	2,070,000,000.00		2,070,000,000.00			
上海麦橙网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京乾坤翰海资本投资管理有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
北京幻想悦游网络科技有限公司		3,416,517,050.80		3,416,517,050.80		
嘉兴乐玩网络科技有限公司		468,825,000.00		468,825,000.00		

北京华喜创科科技有限公司		35,000,000.00		35,000,000.00		
合计	6,046,399,904.80	4,671,476,558.72	2,070,000,000.00	8,647,876,463.52		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业						
二、联营企业						
DotC United Inc	2,231,241,325.54		2,231,241,325.54			
小计	2,231,241,325.54		2,231,241,325.54			
合计	2,231,241,325.54		2,231,241,325.54			

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	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	计提减值准备	其他
一、合营企业								
二、联营企业								
DotC United Inc	2,215,000,000.00		51,249,568.70	-35,008,243.16				
小计	2,215,000,000.00		51,249,568.70	-35,008,243.16				
合计	2,215,000,000.00		51,249,568.70	-35,008,243.16				

3、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	152,805,969.38	101,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	51,249,568.70	
处置长期股权投资损益（损失“-”）	145,000,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	44,880,825.11	30,303,500.00
Avazu Inc和上海麦橙业绩承诺补偿	159,930,187.26	
银行理财产品	92,000.08	
合 计	553,958,550.53	131,803,500.00

十八、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-58,451,505.94	含长期股权投资处置
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,219,984.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	196,295.96	
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	2,968,105.99	银行理财收益
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		

项 目	本期发生额	说明
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	155,273,388.94	业绩补偿
处置可供出售金融资产取得的投资收益	287,105,457.11	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	201,562.27	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,318,200.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	367,195,088.08	
减：非经常性损益的所得税影响数	85,735,028.07	
少数股东损益的影响数	2,905,115.00	
合 计	278,554,945.01	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	13.62	1.1742	1.1742
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.90	0.8527	0.8527

法定代表人：朱晔

主管会计工作负责人：相卫轻

会计机构负责人：相卫轻