

**浙江万好万家文化股份有限公司**  
**2015 年度审计报告**



## 目 录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-2
二、财务报表	3-12
(一) 合并资产负债表	3
(二) 合并利润表	4
(三) 合并现金流量表	5
(四) 合并所有者权益变动表	6-7
(五) 母公司资产负债表	8
(六) 母公司利润表	9
(七) 母公司现金流量表	10
(八) 母公司所有者权益变动表	11-12
三、财务报表附注	13-78



## 审计报告

中汇会审[2016]0800号

浙江万好万家文化股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的浙江万好万家文化股份有限公司(以下简称万家文化)财务报表,包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是万家文化管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，万家文化财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万家文化2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

谢赞



中国注册会计师：

张滨



报告日期：2016年3月21日

# 合并资产负债表

2015年12月31日



会合01表

金额单位：人民币元

编制单位：浙江万好万家文化股份有限公司

资产	注释号	行次	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	行次	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>					<b>流动负债：</b>				
货币资金	1	1	118,994,569.83	3,060,526.06	短期借款		34		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	2	26,465,700.00		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	20	35	7,932,384.15	
衍生金融资产		3			衍生金融负债		36		
应收票据		4			应付票据		37		
应收账款	3	5	245,778,055.99	9,901.63	应付账款	21	38	80,871,320.74	12,119,478.94
预付款项	4	6	25,740,389.11	349,890.16	预收款项	22	39	1,801,955.22	7,394,858.32
应收利息	5	7	20,136.99		应付职工薪酬	23	40	5,391,196.43	666,264.11
应收股利		8			应交税费	24	41	44,712,031.25	31,221,882.34
其他应收款	6	9	307,130,931.12	13,106,019.35	应付利息	25	42		67,506.85
存货	7	10	910,243.81	325,746,377.42	应付股利		43		
划分为持有待售的资产		11			其他应付款	26	44	36,024,310.00	41,857,594.59
一年内到期的非流动资产		12			划分为持有待售的负债		45		
其他流动资产	8	13	46,958,403.01	55,685,339.92	一年内到期的非流动负债		46		
流动资产合计		14	771,997,449.86	397,958,054.54	其他流动负债	27	47	3,920,466.07	
<b>非流动资产：</b>					流动负债合计		48	180,653,663.86	93,327,585.15
可供出售金融资产	9	15	16,250,000.00	15,000,000.00	<b>非流动负债：</b>				
持有至到期投资		16			长期借款	28	49		35,000,000.00
长期应收款		17			应付债券		50		
长期股权投资	10	18	1,972,065.99	10,152,808.78	其中：优先股		51		
投资性房地产	11	19		25,205,762.51	永续债		52		
固定资产	12	20	15,758,881.90	77,983,631.80	长期应付款		53		
在建工程	13	21		850,260.26	长期应付职工薪酬		54		
工程物资		22			专项应付款		55		
固定资产清理		23			预计负债		56		
生产性生物资产		24			递延收益	29	57	125,000.00	
油气资产		25			递延所得税负债		58	2,801,700.29	161,220.70
无形资产	14	26	46,400,572.64	25,605,780.02	其他非流动负债		59		
开发支出		27			非流动负债合计		60	2,926,700.29	35,161,220.70
商誉	15	28	1,024,816,988.19	40,664,353.75	负债合计		61	183,580,364.15	128,488,805.85
长期待摊费用	16	29	1,034,046.15	24,034,280.49	<b>所有者权益：</b>				
递延所得税资产	17	30	2,365,316.32	7,387,320.51	股本	30	62	634,958,627.00	218,093,090.00
其他非流动资产	19	31	41,574,437.71	22,340,628.00	其他权益工具		63		
					其中：优先股		64		
					永续债		65		
					资本公积	31	66	1,093,956,925.08	305,131,059.35
					减：库存股		67		
					其他综合收益		68		
					专项储备	32	69		2,376,076.89
					盈余公积	33	70	45,910,432.29	45,910,432.29
					未分配利润	34	71	-57,145,975.47	-84,755,729.70
					归属于母公司所有者权益合计		72	1,717,690,008.90	486,754,928.83
					少数股东权益		73	20,899,385.71	31,939,145.98
					所有者权益合计		74	1,738,589,394.61	518,694,074.81
					<b>负债和所有者权益总计</b>		75	1,922,169,758.76	917,182,880.66
资产总计		31	1,922,169,758.76	917,182,880.66					

法定代表人：

*孔德水*

主管会计工作负责人：

*杨*

会计机构负责人：

*刘*

# 合并利润表

## 2015年度



会合02表

金额单位：人民币元

编制单位：浙江万好万家文化股份有限公司

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入	1	1	361,647,305.61	11,933,301.51
减：营业成本	1	2	203,772,927.52	9,575,217.10
营业税金及附加	2	3	1,837,186.55	199,979.79
销售费用	3	4	26,861,977.19	
管理费用	4	5	74,869,350.84	26,094,640.99
财务费用	5	6	1,692,335.50	2,518,280.53
资产减值损失	6	7	17,260,601.85	726,970.54
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	7	8	-5,672,576.95	11,903,104.70
投资收益(损失以“-”号填列)	8	9	6,169,923.60	-11,741,235.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10	-667,891.37	-1,757,191.22
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		11	35,850,272.81	-27,019,917.90
加：营业外收入	9	12	6,626,700.61	5,708,627.04
其中：非流动资产处置利得		13	14,029.07	5,708,627.04
减：营业外支出	10	14	690,435.06	10,238.49
其中：非流动资产处置损失		15	426,599.94	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16	41,786,538.36	-21,321,529.35
减：所得税费用	11	17	21,876,916.97	1,229,198.07
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		18	19,909,621.39	-22,550,727.42
归属于母公司所有者的净利润		19	27,609,754.23	-14,167,300.89
少数股东损益		20	-7,700,132.84	-8,383,426.53
五、其他综合收益的税后净额		21		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		22		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		23		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		23		
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		24		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		24		
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		25		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		25		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		26		
4.现金流量套期损益的有效部分		26		
5.外币财务报表折算差额		27		
6.其他		27		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		28		
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		28	19,909,621.39	-22,550,727.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		29	27,609,754.23	-14,167,300.89
归属于少数股东的综合收益总额		30	-7,700,132.84	-8,383,426.53
七、每股收益：				
(一)基本每股收益		31	0.05	-0.03
(二)稀释每股收益		32	0.05	-0.03

法定代表人：孔祥水

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

# 合并现金流量表

## 2015年度



会合03表

金额单位：人民币元

编制单位：浙江万好万家文化股份有限公司

项 目	注册号	行次	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	271,651,047.94	19,703,234.02
收到的税费返还		2		1,459,415.10
收到其他与经营活动有关的现金	1	3	9,841,113.45	21,162,649.12
经营活动现金流入小计		4	281,492,161.39	33,225,910.57
购买商品、接受劳务支付的现金		5	171,153,616.45	6,051,283.87
支付给职工以及为职工支付的现金		6	28,884,178.23	11,284,817.01
支付的各项税费		7	9,023,233.08	10,616,301.01
支付其他与经营活动有关的现金	2	8	38,884,083.13	61,178,312.46
经营活动现金流出小计		9	247,945,110.89	-40,015,663.34
经营活动产生的现金流量净额		10	33,547,050.50	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	222,526,195.09	113,092,741.67
取得投资收益收到的现金		12	156,245.20	426,795.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	174,538.66	32,966,194.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7	14	64,435,766.88	
收到其他与投资活动有关的现金	3	15	21,290,000.00	146,485,730.88
投资活动现金流入小计		16	308,582,745.83	4,640,017.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	41,825,029.33	126,418,955.96
投资支付的现金		18	223,891,449.23	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7	19	259,188,783.96	
支付其他与投资活动有关的现金	4	20	39,250,765.24	131,058,973.63
投资活动现金流出小计		21	564,156,027.75	15,426,757.25
投资活动产生的现金流量净额		22	-255,573,281.92	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	299,838,577.12	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	900,000.00	
取得借款收到的现金		25		15,000,000.00
发行债券收到的现金		26		2,794,887.49
收到其他与筹资活动有关的现金	5	27	44,111,719.53	
筹资活动现金流入小计		28	343,950,296.65	
偿还债务支付的现金		29		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30	2,040,431.72	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31		
支付其他与筹资活动有关的现金	6	32	3,949,569.74	17,794,887.49
筹资活动现金流出小计		33	5,990,001.46	-17,794,887.49
筹资活动产生的现金流量净额		34	337,960,295.19	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35		
五、现金及现金等价物净增加额		36	115,934,063.77	-42,383,793.58
加：期初现金及现金等价物余额		37	3,060,526.06	45,444,319.64
六、期末现金及现金等价物余额		38	118,994,589.83	3,060,526.06

法定代表人：孔德康

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

# 合并所有者权益变动表

## 2015年度



会合04表-1  
金额单位：人民币元

编制单位：浙江万好万家文化股份有限公司

项 目	行次	本期数									少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益			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			
		股本	其他权益工具										
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1	218,093,090.00				305,131,059.35			2,376,076.89	45,910,432.29	-84,755,729.70	31,939,145.98	518,694,074.81
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
同一控制下企业合并	4												
其他	5								2,376,076.89	45,910,432.29	-84,755,729.70	31,939,145.98	518,694,074.81
二、本期期初余额	6	218,093,090.00				305,131,059.35						-11,039,760.27	1,219,895,319.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	416,875,537.00				788,825,865.73			-2,376,076.89			27,609,754.23	19,909,621.39
(一) 综合收益总额	8								-2,376,076.89			-3,339,627.43	1,199,980,214.56
(二) 所有者投入和减少资本	9	155,163,829.00				1,050,532,089.88							1,205,695,918.88
1. 股东投入的普通股	10	155,163,829.00				1,050,532,089.88							
2. 其他权益工具持有者投入资本	11												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12								-2,376,076.89			-3,339,627.43	-5,715,704.32
4. 其他	13												
(三) 利润分配	14												
1. 提取盈余公积	15												
2. 对所有者的分配	16												
3. 其他	17												
(四) 所有者权益内部结转	18	261,711,708.00				-261,711,708.00							
1. 资本公积转增资本	19	261,711,708.00				-261,711,708.00							
2. 盈余公积转增资本	20												
3. 盈余公积弥补亏损	21												
4. 其他	22												
(五) 专项储备	23												
1. 本期提取	24												
2. 本期使用	25												5,483.85
(六) 其他	26					5,483.85							
四、本期期末余额	27	634,968,627.00				1,093,956,925.08				45,910,432.29	-57,145,975.47	20,899,385.71	1,738,589,394.61

法定代表人：孔德水

主管会计工作负责人：李厚才

会计机构负责人：许灵



# 合并所有者权益变动表(续)

2015年度



会合04表-2  
金额单位: 人民币元

编制单位: 浙江万好万家文化股份有限公司

项 目	行次	上年数								少数股东权益	所有者权益合计			
		归属于母公司所有者权益												
		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	
	优先股	永续债	其他											
一、上期期末余额	1	218,093,090.00				305,131,059.35				2,767,503.07	45,910,432.29	-70,588,428.81	40,322,572.51	541,636,228.41
加: 会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
同一控制下企业合并	4													
其他	5									2,767,503.07	45,910,432.29	-70,588,428.81	40,322,572.51	541,636,228.41
二、本年期初余额	6	218,093,090.00				305,131,059.35				-391,426.18		-14,167,300.89	-8,383,426.53	-22,942,153.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7													
(一) 综合收益总额	8													
(二) 所有者投入和减少资本	9													
1. 股东投入的普通股	10													
2. 其他权益工具持有者投入资本	11													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12													
4. 其他	13													
(三) 利润分配	14													
1. 提取盈余公积	15													
2. 对所有者的分配	16													
3. 其他	17													
(四) 所有者权益内部结转	18													
1. 资本公积转增资本	19													
2. 盈余公积转增资本	20													
3. 盈余公积弥补亏损	21													
4. 其他	22									-391,426.18				-391,426.18
(五) 专项储备	23													
1. 本期提取	24									-391,426.18				
2. 本期使用	25													
(六) 其他	26									2,376,076.89	45,910,432.29	-84,755,729.70	31,939,145.98	518,694,074.81
四、本期期末余额	27	218,093,090.00				305,131,059.35								

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 母公司资产负债表

2015年12月31日



会企01表

金额单位：人民币元

资产	注释号	行次	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	行次	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>									
货币资金		1	14,679,615.54	455,653.09	流动负债：		34		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2			短期借款		35	7,932,384.15	
衍生金融资产		3			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		36		
应收票据		4			衍生金融负债		37		
应收账款		5			应付票据		38		
预付款项		6			应付账款		39		
应收利息		7			预收款项		40	291,326.63	272,410.00
应收股利		8			应付职工薪酬		41	2,611,193.01	1,346,017.79
其他应收款	1	9	357,360,580.48	278,460,960.32	应交税费		42		
存货		10			应付利息		43		
划分为持有待售的资产		11			应付股利		44	62,308,597.25	38,414,591.71
一年内到期的非流动资产		12			其他应付款		45		
其他流动资产		13	25,000,000.00		划分为持有待售的负债		46		
流动资产合计		14	397,040,196.02	278,916,613.41	一年内到期的非流动负债		47		
<b>非流动资产：</b>									
可供出售金融资产		15			其他流动负债		48	73,143,501.04	40,033,019.50
持有至到期投资		16			流动负债合计		49		
长期应收款		17			非流动负债：		50		
长期股权投资	2	18	1,285,438,116.82	256,887,062.70	长期借款		51		
投资性房地产		19			应付债券		52		
固定资产		20	12,514,180.52	13,556,616.67	其中：优先股		53		
在建工程		21			永续债		54		
工程物资		22			长期应付款		55		
固定资产清理		23			长期应付职工薪酬		56		
生产性生物资产		24			专项应付款		57		
油气资产		25			预计负债		58		
无形资产		26	7,560.00	15,120.00	递延收益		59		
开发支出		27			递延所得税负债		60		
商誉		28			其他非流动负债		61	73,143,501.04	40,033,019.50
长期待摊费用		29			非流动负债合计		62		
递延所得税资产		30			负债合计		63		
其他非流动资产		31	14,840,000.00		所有者权益：		64		
非流动资产合计		32	1,312,799,857.34	270,458,799.37	股本		65	634,968,627.00	218,093,090.00
<b>资产总计</b>									
		33	1,709,840,053.36	549,375,412.78	其他权益工具		66	1,094,963,891.64	306,143,509.76
					其中：优先股		67		
					永续债		68		
					资本公积		69		
					减：库存股		70	45,910,432.29	45,910,432.29
					其他综合收益		71	-139,146,398.61	-60,804,638.77
					专项储备		72	1,636,696,552.32	509,342,393.28
					盈余公积		73	1,709,840,053.36	549,375,412.78
					未分配利润				
					所有者权益合计				
					负债和所有者权益总计				

法定代表人：孔德永

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

# 母公司利润表

2015年度

浙江万好万家文化股份有限公司  
 会企02表  
 金额单位：人民币元

编制单位：浙江万好万家文化股份有限公司

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入		1		
减：营业成本		2		
营业税金及附加		3		
销售费用		4		
管理费用		5	25,288,554.83	5,032,524.27
财务费用		6	-182,194.77	-24,037.14
资产减值损失		7	17,354,069.75	-636,690.48
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		8	-4,285,854.00	
投资收益(损失以“-”号填列)	3	9	-31,595,476.03	-1,613,417.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10	-304,995.48	-1,613,417.85
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		11	-78,341,759.84	-5,985,214.50
加：营业外收入		12		
其中：非流动资产处置利得		13		
减：营业外支出		14		
其中：非流动资产处置损失		15		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16	-78,341,759.84	-5,985,214.50
减：所得税费用		17		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		18	-78,341,759.84	-5,985,214.50
五、其他综合收益的税后净额		19		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		20		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		21		
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		22		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		23		
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		24		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		25		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		26		
4.现金流量套期损益的有效部分		27		
5.外币财务报表折算差额		28		
6.其他		29		
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		30	-78,341,759.84	-5,985,214.50
七、每股收益：				
(一)基本每股收益		31	-0.14	-0.01
(二)稀释每股收益		32	-0.14	-0.01

法定代表人：孔德永

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

# 母公司现金流量表

## 2015年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审 核 专 用 章 会企03表

金额单位：人民币元

编制单位：浙江万好万家文化股份有限公司

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1		
收到的税费返还		2		
收到其他与经营活动有关的现金		3	188,727.80	40,678,088.53
经营活动现金流入小计		4	188,727.80	40,678,088.53
购买商品、接受劳务支付的现金		5		
支付给职工以及为职工支付的现金		6	1,363,851.88	1,318,550.74
支付的各项税费		7	244,935.02	220,533.93
支付其他与经营活动有关的现金		8	4,881,276.90	45,640,553.15
经营活动现金流出小计		9	6,490,063.80	47,179,637.82
经营活动产生的现金流量净额		10	-6,301,336.00	-6,501,549.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		11	66,670,000.00	5,694,931.51
取得投资收益收到的现金		12	30,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14		
收到其他与投资活动有关的现金		15	13,590,000.00	
投资活动现金流入小计		16	110,260,000.00	5,694,931.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17		
投资支付的现金		18	348,882,658.24	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19		
支付其他与投资活动有关的现金		20	60,290,620.43	
投资活动现金流出小计		21	409,173,278.67	
投资活动产生的现金流量净额		22	-298,913,278.67	5,694,931.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		23	298,938,577.12	
取得借款收到的现金		24		
收到其他与筹资活动有关的现金		25	20,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		26	319,438,577.12	
偿还债务支付的现金		27		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28		
支付其他与筹资活动有关的现金		29		
筹资活动现金流出小计		30		
筹资活动产生的现金流量净额		31	319,438,577.12	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		32		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		33	14,223,962.45	-806,617.78
		34	455,653.09	1,262,270.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		35	14,679,615.54	455,653.09

法定代表人：

*孔晓康*

主管会计工作负责人：

*李*

会计机构负责人：

*许*

# 母公司所有者权益变动表

## 2015年度



会企04表-1  
金额单位：人民币元

编制单位：浙江万好万家文化股份有限公司

项目	行次	本期数							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
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	218,093,090.00				306,143,509.76				45,910,432.29	-60,804,638.77	509,342,393.28
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4									45,910,432.29	-60,804,638.77	509,342,393.28
二、本期初余额	5	218,093,090.00				306,143,509.76					-78,341,759.84	1,127,354,159.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	416,875,537.00				788,820,381.88					-78,341,759.84	-78,341,759.84
(一) 综合收益总额	7					1,050,532,089.88						1,205,695,918.88
(二) 所有者投入和减少资本	8	155,163,829.00				1,050,532,089.88						1,205,695,918.88
1. 股东投入的普通股	9	155,163,829.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 利润分配	13											
1. 提取盈余公积	14											
2. 对所有者的分配	15											
3. 其他	16											
(四) 所有者权益内部结转	17	261,711,708.00				-261,711,708.00						
1. 资本公积转增资本	18	261,711,708.00				-261,711,708.00						
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 其他	21											
(五) 专项储备	22											
1. 本期提取	23											
2. 本期使用	24											
(六) 其他	25											
四、本期期末余额	26	634,968,627.00				1,094,963,891.64				45,910,432.29	-139,146,398.61	1,636,696,552.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表(续)

2015年度



会企04表-2

金额单位：人民币元

编制单位：浙江万家文化股份有限公司

项 目	行次	上年数										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	218,093,090.00				306,143,509.76				45,910,432.29	-54,819,424.27	515,327,607.78
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年期初余额	5	218,093,090.00				306,143,509.76				45,910,432.29	-54,819,424.27	515,327,607.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6										-5,985,214.50	-5,985,214.50
(一) 综合收益总额	7										-5,985,214.50	-5,985,214.50
(二) 所有者投入和减少资本	8											
1. 股东投入的普通股	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 利润分配	13											
1. 提取盈余公积	14											
2. 对所有者的分配	15											
3. 其他	16											
(四) 所有者权益内部结转	17											
1. 资本公积转增资本	18											
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 其他	21											
(五) 专项储备	22											
1. 本期提取	23											
2. 本期使用	24											
(六) 其他	25											
四、本期末余额	26	218,093,090.00				306,143,509.76				45,910,432.29	-60,804,638.77	509,342,393.28

法定代表人：

孔德承

主管会计工作负责人：

李博

会计机构负责人：

项灵

# 浙江万好万家文化股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

### 一、公司基本情况

浙江万好万家文化股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系无锡庆丰股份有限公司,2006年8月16日,公司与万好万家集团有限公司(以下简称万好万家集团)签署了《资产置换协议》,公司以全部资产(交易性金融资产除外)和负债,与万好万家集团合法拥有的浙江万家房地产开发有限公司(以下简称万家房产)99%的股权、浙江万好万家连锁酒店有限公司(原浙江新宇之星宾馆有限公司)100%的股权以及杭州白马大厦写字楼第12层进行资产置换。上述资产置换已于2006年12月25日完成。

公司以2006年6月30日股份总额194,093,090股为基数,以资本公积金向全体流通股股东实施定向转增,每10股流通股股份定向转增4股股份,相当于非流通股股东向流通股股东每10股送2.4594股股份。上述方案已于2006年12月14日经江苏省人民政府国有资产监督管理委员会以苏国资复[2006]178号文正式批准,于2006年12月21日经召开的公司股权分置改革相关股东会议审议通过,并于2007年1月23日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司实施股权登记。公司注册资本变更为218,093,090.00元。

根据公司2015年9月14日2015年第三次临时股东大会通过,以公司总股本为基数,向全体股东每10股转增12股。公司注册资本变更为479,804,798.00元。

根据公司2015年第二次临时股东大会通过,公司以现金及发行股份购买资产,新增股份155,163,829.00股。公司注册资本(股本)变更为634,968,627.00元。

本公司属互联网文化行业。公司原主要从事房地产、矿业等实业投资,2015年实施重大资产重组,公司经营范围变更为:文化咨询,动漫设计,影视策划,金融信息咨询服务(不含证券、期货),体育信息咨询,教育信息咨询,软件开发,投资管理,实业投资,资产管理,企业管理服务。

本公司的母公司为万好万家集团,最终控制方为孔德永。

公司注册地与总部办公地均为:浙江省杭州市密渡桥路1号白马大厦12楼。

截止2015年12月31日,公司拥有以下25家子公司:

子公司名称	简称	子公司类型
上海万好万家投资管理有限公司	上海万家投资	本公司之子公司
杭州万好万家股权投资有限公司	杭州万家股权	本公司之子公司
浙江万好万家商业经营管理有限公司	商业经营	本公司之子公司
北京万好万家电子竞技传媒有限公司	北京电竞	本公司之子公司
海南万好万家电子竞技传媒有限公司	海南电竞	北京电竞之子公司
浙江众联在线资产管理有限公司	众联在线	本公司之子公司
厦门翔通动漫有限公司	翔通动漫	本公司之子公司
厦门翔通信息科技有限公司	翔通信息	翔通动漫之子公司
深圳万游引力科技有限公司	万游引力	翔通动漫之子公司
北京通联天地科技有限公司	通联天地	翔通动漫之子公司
北京宇通互动文化传播有限公司	宇通互动	通联天地之子公司
北京冰峰谷科技有限公司	冰峰谷	通联天地之子公司
北京博恒创想科技有限公司	博恒创想	通联天地之子公司
北京乐达悦世科技有限公司	乐达悦世	通联天地之子公司
北京游动天地科技有限公司	游动天地	通联天地之子公司
上海可酷信息科技有限公司	上海可酷	通联天地之子公司
上海省开信息科技有限公司	上海省开	通联天地之子公司
厦门易我玩信息科技有限公司	易我玩	翔通动漫之子公司
上海摩奇网络科技有限公司	上海摩奇	易我玩之子公司
深圳市浩天投资有限公司	浩天投资	翔通动漫之子公司
厦门橙号软件科技有限公司	橙号软件	浩天投资之子公司
深圳市趣讯科技有限公司	深圳趣讯	浩天投资之子公司
深圳市创世互动科技有限公司	创世互动	翔通动漫之子公司
北京讯宇创世科技有限公司	讯宇创世	翔通动漫之子公司
成都酷创科技有限公司	成都酷创	翔通动漫之子公司

本财务报告已于 2016 年 3 月 21 日经公司第六届董事会第 6 次会议批准。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。



## **(二) 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## **(三) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## **(四) 营业周期**

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

## **(五) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

## **(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

### **1. 同一控制下企业合并的会计处理**

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### **2. 非同一控制下企业合并的会计处理**

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;对于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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末,因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值,或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值,合并当期期末,公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的,则视同在购买日发生,进行追溯调整,同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整;自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整,按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原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的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期收益，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。

#### **(七) 合并财务报表的编制方法**

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司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。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金

流量纳入合并现金流量表。

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；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，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，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时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，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；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：

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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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。

#### **(八) 现金等价物的确定标准**

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

#### **(九) 金融工具的确认和计量**

##### **1. 金融资产和金融负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,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或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)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。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于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的财务担保合同,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;(2)未放弃对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资

产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司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，单独进行减值测试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(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，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。已单项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。

##### (1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## (2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1) 发行方或债务人发生了严重财务困难；2) 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；3) 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；4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5) 因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6) 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；7) 权益工具发行方经营所处的技术、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；8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9) 其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

## (十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### 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	应收账款——余额列前五位的应收账款且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——余额列前五位的其他应收款且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

1) 互联网文化行业

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收合并报表范围内的关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
备用金押金 保证金组合	其他应收备用金、押金、保证金款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内(含6个月,下同)	0.00	0.00
6个月-1年	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

2) 其他行业

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收合并报表范围内的关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

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,下同)	1.00	1.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	8.00	8.00
3年以上	30.00	30.00

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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等),根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产或节目制作过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 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。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## **(十二) 长期股权投资的确认和计量**

1. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是



否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；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》的有关规定确定；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》的有关规定确定。

## 2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1)对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对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。

(2)采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，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。

(3)采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额应当计入当期损益，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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4) 公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5) 公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

### 4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

## (十三) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中

将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按单项资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的差额计提投资性房地产减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (十四) 固定资产的确认和计量

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

##### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

##### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
电子设备	3-5	5	31.67~19.00
固定资产装修	5	5	19.00

##### 4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，

减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **(十五) 在建工程的确认和计量**

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **(十六) 借款费用的确认和计量**

##### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

##### **2. 借款费用资本化期间**

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所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。

##### **3. 借款费用资本化金额**

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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门

借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率),计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额,在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用,在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,予以资本化;在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时计入当期损益。

### **(十七) 无形资产的确认和计量**

#### **1. 无形资产的初始计量**

无形资产按成本进行初始计量。

#### **2. 无形资产使用寿命及摊销**

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断,能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,作为使用寿命有限的无形资产;无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

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

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销,但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核,并进行减值测试。

#### **3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法**

资产负债表日,有迹象表明无形资产可能发生减值的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的,按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的,确认其相应的减值损失,减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值,再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值;以上资产账面价值的抵

减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。

#### (十八) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

#### (十九) 预计负债的确认和计量

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1)该义务是承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

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，并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。每个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。

#### (二十) 职工薪酬

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

公司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，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

## 2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十一) 收入确认原则

### 1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

### 2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

### 4. 本公司收入确认具体原则

(1)移动增值业务：公司在收到电信运营商或支付服务商提供的计费账单并经公司相关部门核对结算金额后确认为收入。

(2)版权使用费：按照合同或协议约定，在授权起始日，公司已收取授权费或取得收取授权费的权利，且不再提供后续服务，与该授权版权资产相关的风险和报酬已经转给被授权方，在授权起始日确认收入；按照合同或协议约定，在授权起始日，如需提供后续服务且授权存在约定的期限的，在公司已收取授权费或取得收取授权费的权利的同时，在合同或协议

规定的有效期内分期确认收入。

(3) 游戏自主运营：自主运营指公司独立运营，销售虚拟货币，推广游戏产品。公司自主运营游戏在游戏玩家实际使用虚拟货币购买虚拟道具时确认营业收入。

游戏授权运营：公司与授权运营商签订合作运营游戏协议，由公司为其提供游戏版本和约定的后续服务，对一次性收取的版权金于协议约定的收益期间内按直线法摊销确认营业收入；对授权运营商将其在运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司，在双方核对数据无误后确认营业收入。

游戏平台运营：公司通过互联网平台为游戏提供商提供游戏载入平台，从而为游戏玩家提供游戏服务取得平台运营收入。游戏玩家以购买平台币充值或直接购买游戏币的方式在公司游戏平台进行消费。独家代理模式下，公司负责游戏的所有运营，游戏提供商负责技术服务，游戏玩家充值到游戏平台时，公司作为预收款确认递延收入，待游戏玩家实际使用平台币或游戏币等虚拟货币购买游戏道具时，确认营业收入；非独家代理模式下，公司负责游戏的推广，游戏提供商负责具体运营服务，游戏玩家充值到游戏时，确认营业收入。

(4) 互联网广告平台运营收入：公司通过互联网平台为第三方客户或者网盟运营公司推送广告，按照推送效果以及双方确认的结算单确认收入。

(5) 公司开展 P2P 借贷业务收取居间服务费：在借款通过本公司 P2P 平台发放后，按借款本金和约定的比例，在借款期内分期确认收入。

## **(二十二) 政府补助的确认和计量**

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1) 能够满足政府补助所附条件；(2) 能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1) 用于补偿公



司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；  
(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### **(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

### **(二十四) 租赁业务的确认和计量**

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

## 2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

## 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## (二十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

### 1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## (二十六) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

## 三、税项

税 种	计税依据	税 率
增值税[注1]	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、6%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税[注2]	应纳税所得额	15%, 25%

[注 1]成都酷创、博恒创想为增值税小规模纳税人；服务业按 6%计缴增值税。

[注 2]通联天地、创世互动属于高新技术企业，2015-2017 年享受 15%企业所得税率优惠；浩天投资属于高新技术企业，2013-2015 年享受 15%企业所得税率优惠。

根据财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知(财税[2008]1 号)第一条(二)的规定，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。翔通信息于 2005 年 9 月获取软件企业认定证书，自 2011 年起获利，2013-2015 年享受 12.5%企业所得税率优惠；翔通动漫于 2013 年 3 月获取软件企业认定证书，自 2013 年起获利，2013-2014 年免征企业所得税，2015-2017 年享受 12.5%企业所得税率优惠；橙号软件于 2013 年 3 月获取软件企业认定证书，自 2014 年起获利，2014-2015 年免征所得税，2016-2018 年享受 12.5%企业所得税率优惠。万游引力 2013 年应纳税所得额大于 0，2014 年 5 月取得软件企业认定证书，2014 年免征企业所得税，2015-2017 年享受 12.5%企业所得税率优惠。

#### **四、本期合并财务报表范围**

公司本期末合并财务报表范围包括杭州万家股权、上海万家投资、商业经营、北京电竞、海南电竞、众联在线、翔通动漫、浩天投资、创世互动、通联天地、讯宇创世、成都酷创、翔通信息、万游引力、橙号软件、宇通互动、冰峰谷、博恒创想、乐达悦世、游动天地、易我玩、上海市开、上海摩奇、上海可酷、深圳趣讯。

#### **五、合并范围的变更**

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

##### **(一) 以直接设立或投资等方式增加的子公司**

2015 年 3 月 3 日，本公司与茅侃侃等自然人共同出资设立北京电竞。该公司于 2015 年 9 月 30 日完成工商设立登记，注册资本人民币 1,000 万元，其中本公司认缴出资 460 万元，占其注册资本 46%，截至 2015 年 12 月 31 日，实际出资 460 万元，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2015 年 11 月 4 日，本公司子公司北京电竞出资设立海南电竞。该公司于 2015 年 11 月 4 日完成工商设立登记，注册资本人民币 500 万元，其中北京电竞认缴出资 500 万元，占其注册资本 100%，截至 2015 年 12 月 31 日，尚未实际出资，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

## (二) 非同一控制下企业合并

### 1. 翔通动漫

#### (1) 明细情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
翔通动漫	2015年8月7日	1,212,646,530.15	100.00	现金及非公开发行

(续上表)

被购买方名称	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
翔通动漫	2015年8月1日	资产交割完成	341,970,577.28	89,340,770.90

[注1]根据公司与翔通动漫全体股东签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》之约定,公司第五届董事会第二十九次会议审议通过的交易方案,公司拟现金及非公开发行股票收购翔通动漫全体股东持有的该公司100.00%股权。

2015年7月23日,公司取得中国证监会证监许可[2015]1701号文件《关于核准浙江万好万家实业股份有限公司向四川省联尔投资有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》,核准公司向四川省联尔投资有限责任公司等发行股份购买相关资产并募集配套资金事宜。

2015年8月7日,翔通动漫100.00%股权过户至本公司名下,本次交易资产交割完成。

本公司在2015年8月初已拥有该公司的实质控制权。为便于核算,将2015年8月1日确定为购买日,自2015年8月1日起将其纳入合并财务报表范围。

#### (2) 合并成本及商誉

合并成本	翔通动漫
--现金	302,242,658.24
--非现金资产的公允价值	906,757,341.76
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	3,646,530.15
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	1,212,646,530.15
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	188,475,534.94
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,024,170,995.21

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	翔通动漫	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	48,746,885.39	48,746,885.39
应收账款	145,770,999.44	145,770,999.44
预付款项	16,631,489.75	16,631,489.75
应收股利	39,980,541.63	39,980,541.63
其他应收款	48,703,530.86	48,703,530.86
存货	142,645.09	142,645.09
其他流动资产	9,469,484.25	9,469,484.25
可供出售金融资产	1,250,000.00	1,250,000.00
长期股权投资	2,334,961.88	2,334,961.88
固定资产	2,294,290.22	2,294,290.22
无形资产	34,557,738.23	8,955,170.36
商誉		138,381,121.06
长期待摊费用	1,048,234.28	1,048,234.28
递延所得税资产	1,868,720.39	1,868,720.39
其他非流动资产	3,527,144.40	3,527,144.40
应付账款	50,696,113.54	50,696,113.54
预收款项	5,026,572.96	5,026,572.96
应付职工薪酬	4,241,953.03	4,241,953.03
应交税费	14,082,354.79	14,082,354.79
应付股利	39,980,541.63	39,980,541.63
其他应付款	35,548,425.48	35,548,425.48
递延收益	291,666.67	291,666.67
递延所得税负债	3,782,405.98	358,333.33
净资产	202,676,631.73	318,879,257.57
少数股东权益	14,201,096.79	12,508,470.22
取得的净资产	188,475,534.94	306,370,787.35

上述非同一控制下合并，包括了纳入其合并财务报表范围的浩天投资、创世互动、通联天地、讯宇创世、成都酷创、翔通信息、万游引力、橙号软件、宇通互动、冰峰谷、博恒创想、乐达悦世、游动天地、易我玩、上海市开、上海摩奇、上海可酷、深圳趣讯等 18 家公司。

## 2. 众联在线

## (1) 明细情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
众联在线	2015年2月3日	8,191,586.67	51.00	受让

(续上表)

被购买方名称	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
众联在线	2015年1月31日	董事会取得控制权	5,281,161.18	-1,185,456.72

根据本公司与孙卫东、余扬于2015年1月签订的《股权转让合同》，本公司以220万元受让孙卫东、余扬持有的众联在线11%股权。此次受让股权后，本公司对众联在线持股比例增加至51%，众联在线于2013年2月3日组建了新的董事会。本公司在2015年1月底已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2015年1月31日确定为购买日，自2015年1月31日起将其纳入合并财务报表范围。

## (2) 合并成本及商誉

合并成本	众联在线
--现金	2,200,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	5,991,586.67
合并成本合计	8,191,586.67
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,545,593.69
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	645,992.98

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	众联在线	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,506,988.89	2,506,988.89
预付款项	50,600.00	50,600.00
其他应收款	14,201,647.66	14,201,647.66
其他流动资产	5,219,932.59	5,219,932.59
固定资产	399,414.98	399,414.98
无形资产	231,156.44	231,156.44

应付职工薪酬	127,296.61	127,296.61
应交税费	-6,805.91	-6,805.91
其他应付款	7,136,231.90	7,136,231.90
其他流动负债	557,736.21	557,736.21
净资产	14,795,281.75	14,795,281.75
减：少数股东权益	7,249,688.06	7,249,688.06
取得的净资产	7,545,593.69	7,545,593.69

### (三) 处置子公司

#### 1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
浙江万好万家矿业投资有限公司及其子公司	46,630,000.00	65.00	股权转让	2015年12月	完成工商变更登记
浙江万家房地产开发有限公司及其子公司	82,670,000.00	100.00	股权转让	2015年12月	完成工商变更登记

(续上表)

子公司名称	处置价款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	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值
浙江万好万家矿业投资有限公司及其子公司	3,257,491.30			
浙江万家房地产开发有限公司及其子公司	3,233,999.30			

(续上表)

子公司名称	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
浙江万好万家矿业投资有限公司及其子公司			
浙江万家房地产开发有限公司及其子公司			

#### 2. 处置股权而减少子公司的情况说明

根据本公司2015年第五次临时股东大会决议,本公司将持有的万家房产100%股权转让给林和国,将持有的浙江万好万家矿业投资有限公司(以下简称矿业投资)65%股权转让给万好万家集团。万家房产于2015年12月17日完成了工商变更登记手续;矿业投资于2015年12月24日完成了工商变更登记手续。为便于核算,确定上述股权出售日为2015年12月31日,本公司自2015年12月31日起,不再将其纳入合并财务报表范围。

根据公司与林和国签订的《股权转让协议》,公司将持有万家房产100%股权以8,267万

元的价格转让给林和国，与对该公司长期股权投资账面价值 79,436,000.70 元差额 3,233,999.30 元，计入投资收益。

根据公司与万好万家集团签订的《股权转让协议》，公司将持有矿业投资 65%股权以 4,663 万元的价格转让给万好万家集团，与对该公司长期股权投资账面价值 43,372,508.70 元差额 3,257,491.30 元，计入投资收益。

## 六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### (一)在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	子公司类型	业务性质	持股比例(%)	
					直接	间接
上海万家投资	上海	上海	本公司之子公司	投资管理	100.00	
杭州万家股权	杭州	杭州	本公司之子公司	投资管理	100.00	
商业经营	杭州	杭州	本公司之子公司	投资管理	100.00	
北京电竞	北京	北京	本公司之子公司	服务业	46.00	
海南电竞	海南	海南	北京电竞之子公司	服务业		100.00
众联在线	杭州	杭州	本公司之子公司	服务业	51.00	
翔通动漫	厦门	厦门	本公司之子公司	服务业	100.00	
通联天地	北京	北京	翔通动漫之子公司	服务业		100.00
宇通互动	北京	北京	通联天地之子公司	服务业		51.00
冰峰谷	北京	北京	通联天地之子公司	服务业		51.00
博恒创想	北京	北京	通联天地之子公司	服务业		40.00
乐达悦世	北京	北京	通联天地之子公司	服务业		40.00
游动天地	北京	北京	通联天地之子公司	服务业		100.00
上海可酷	上海	上海	通联天地之子公司	服务业		51.00
上海省开	上海	上海	通联天地之子公司	服务业		51.00
易我玩	厦门	厦门	翔通动漫之子公司	服务业		100.00
上海摩奇	上海	上海	易我玩之子公司	服务业		100.00
浩天投资	深圳	深圳	翔通动漫之子公司	服务业		100.00
橙号软件	厦门	厦门	浩天投资之子公司	服务业		100.00
深圳趣讯	深圳	深圳	浩天投资之子公司	服务业		51.00
创世互动	深圳	深圳	翔通动漫之子公司	服务业		100.00



讯字创世	北京	北京	翔通动漫之子公司	服务业	100.00
成都酷创	成都	成都	翔通动漫之子公司	服务业	51.00
翔通信息	厦门	厦门	翔通动漫之子公司	服务业	100.00
万游引力	深圳	深圳	翔通动漫之子公司	服务业	60.00

(续上表)

子公司名称	表决权比例(%)	取得方式	注册资本	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
上海万家投资	100.00	设立	5,000.00	5,000.00	
杭州万家股权	100.00	设立	3,000.00	3,000.00	
商业经营	100.00	设立	1,000.00	1,000.00	
北京电竞	46.00	设立	1,000.00	460.00	
海南电竞	100.00	设立	500.00	0.00	
众联在线	51.00	非同一控制下企业合并	2,000.00	819.16	
翔通动漫	100.00	非同一控制下企业合并	10,000.00	121,264.65	
通联天地	100.00	非同一控制下企业合并	1,000.00	600.41	
宇通互动	51.00	设立	1,000.00	488.00	
冰峰谷	51.00	设立	500.00	435.00	
博恒创想	40.00	设立	20.00	178.00	
乐达悦世	40.00	设立	110.00	194.00	
游动天地	100.00	设立	500.00	130.20	
上海可酷	51.00	设立	500.00	102.00	
上海市开	51.00	非同一控制下企业合并	100.00	1,000.00	
易我玩	100.00	设立	1,000.00	1,000.00	
上海摩奇	100.00	非同一控制下企业合并	100.00	3,000.00	
浩天投资	100.00	非同一控制下企业合并	3,500.00	2,500.00	
橙号软件	100.00	非同一控制下企业合并	1,000.00	4,000.00	
深圳趣讯	51.00	非同一控制下企业合并	1,000.00	459.00	
创世互动	100.00	非同一控制下企业合并	1,000.00	819.67	
讯字创世	100.00	非同一控制下企业合并	1,027.00	101.78	
成都酷创	51.00	非同一控制下企业合并	100.00	33.75	
翔通信息	100.00	非同一控制下企业合并	1,000.00	1,546.09	
万游引力	60.00	非同一控制下企业合并	1,000.00	1,300.00	

(续上表)

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
上海万家投资	是		
杭州万家股权	是		
商业经营	是		
北京电竞	是	-125.80	
海南电竞	是	-0.36	
众联在线	是	666.88	
翔通动漫	是	59.19	
通联天地	是		
宇通互动	是	-105.91	
冰峰谷	是	981.86	
博恒创想	是	-383.53	
乐达悦世	是	-180.28	
游动天地	是		
上海可酷	是	-15.24	
上海市开	是	752.82	
易我玩	是		
上海摩奇	是		
浩天投资	是		
橙号软件	是		
深圳趣讯	是	402.06	
创世互动	是		
讯字创世	是		
成都酷创	是	-63.47	
翔通信息	是		
万游引力	是	101.72	

## 2. 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本公司通过通联天地间接持有博恒创想40%股权，在董事会中占有多数，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围；本公司通过通联天地间接持有乐达悦世40%股权，在董事会中占有多数，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。本公司持有北京电竞46%股权，在董事会中占有多数，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门腾游信息技术有限公司	厦门	厦门	服务	40	40	权益法

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

厦门腾游信息技术有限公司	期末数 / 本期数
流动资产	33.64
非流动资产	45.40
资产合计	79.04
流动负债	214.90
非流动负债	
负债合计	214.90
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	-135.86
按持股比例计算的净资产份额	-54.34
调整事项	
--商誉	251.55
--内部交易未实现利润	
--其他	
对联营企业权益投资的账面价值	197.21
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	122.54
净利润	-194.19
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-194.19
本期收到的来自联营企业的股利	

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2015 年 1 月 1 日，期末系指 2015 年 12 月 31 日；本期系指 2015 年度，上年系指 2014 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 合并资产负债表项目注释

## 1. 货币资金

### (1) 明细情况

币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			24,919.58			76,602.73
银行存款						
人民币			109,922,112.73			2,837,720.00
美元	7,972.38	6.4936	51,769.45			
小计			<u>109,973,882.18</u>			<u>2,837,720.00</u>
其他货币资金						
人民币			8,995,788.07			146,203.33
合计			<u>118,994,589.83</u>			<u>3,060,526.06</u>

(2) 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

## 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

### (1) 明细情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	26,464,700.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	26,464,700.00	

(2) 期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产变现未受到重大限制。

## 3. 应收账款

### (1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	248,714,012.12	100.00	2,935,956.13	1.18	10,762.64	100.00	861.01	8.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>248,714,012.12</u>	<u>100.00</u>	<u>2,935,956.13</u>	<u>1.18</u>	<u>10,762.64</u>	<u>100.00</u>	<u>861.01</u>	<u>8.00</u>

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备: 余额列前五位的应收账款且占应收账款账面余额10%以上的款项。

②按组合计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 按类似信用风险特征划分为若干组合, 按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按账龄组合计提坏账准备情况

1) 互联网文化行业

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
6 个月以内	208,051,809.51	83.65				
6 个月-1 年	32,459,358.99	13.05	1,622,967.94			
1-2 年	7,027,775.43	2.83	702,777.55			
2-3 年	1,129,715.10	0.45	564,857.55			
3 年以上	45,353.09	0.02	45,353.09			
小 计	<u>248,714,012.12</u>	<u>100.00</u>	<u>2,935,956.13</u>			

2) 其他行业

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
2-3 年				10,762.64	100.00	861.01

(3) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项或关联方款项。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占应收账款 账龄总额的比例 (%)	
			期末余额	账龄总额的比例 (%)
深圳市数巨互动传媒有限公司	非关联方	28,374,364.46	1 年以内	11.41
北京华影时代网络科技有限公司	非关联方	23,636,636.02	1 年以内	9.50
深圳市优豆网络科技有限公司	非关联方	22,838,006.26	1 年以内	9.18
北京淘影网络科技有限公司	非关联方	22,747,062.62	6 个月以内	9.15
咪咕动漫有限公司	非关联方	14,898,823.66	6 个月以内	5.99
小 计		<u>112,494,893.02</u>		<u>45.23</u>

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	25,740,389.11	100.00	200,000.00	57.16
1-2 年			66,520.00	19.02
2-3 年			16,666.66	4.76
3 年以上			66,703.50	19.06
合 计	<u>25,740,389.11</u>	<u>100.00</u>	<u>349,890.16</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司 关系	期末数	账龄	未结算原因
山东好亚飞达信息科技有限公司	非关联方	5,154,271.47	1 年以内	未达结算确认条件
深圳市华影科技有限公司	非关联方	3,964,996.70	1 年以内	未达结算确认条件
上海可娱网络科技有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	未达结算确认条件
北京和韵广告有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	未达结算确认条件
北京光芒映像文化传媒有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	未达结算确认条件
小 计		<u>14,119,268.17</u>		

(3) 期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项或关联方款项。

5. 应收利息

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
委托贷款利息		20,136.99		20,136.99

(2) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东利息。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	占总额 账面余额比例 (%)	计提 坏账准备 比例 (%)		占总额 账面余额 比例 (%)	计提 坏账准备 比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	322,929,917.87	99.33	15,920,430.70	4.93	14,145,061.87	100.00
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	2,172,371.51	0.67	2,050,927.56	94.41	1,039,042.52	7.35
合 计	<u>325,102,289.38</u>	<u>100.00</u>	<u>17,971,358.26</u>	<u>5.53</u>	<u>14,145,061.87</u>	<u>100.00</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：余额列前五位的其他应收款且占其他应收款账面余额10%以上的款项。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备情况

1) 互联网文化行业

①账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
6 个月以内	1,399,896.89	16.01				
6-12 个月	2,967,504.20	33.95	142,375.22			
1-2 年	4,374,600.34	50.04	437,460.03			
小 计	<u>8,742,001.43</u>	<u>100.00</u>	<u>579,835.25</u>			

②其他组合

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
备用金押金保证金组合	2,464,240.54					

2) 其他行业

账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	113,382,837.50	36.37	1,133,828.38	2,119,597.37	14.99	21,195.98
1-2 年	55,350,000.00	17.76	2,767,500.00	9,512,822.50	67.25	475,641.13
2-3 年	142,990,838.40	45.87	11,439,267.07	961,760.00	6.80	76,940.80
3 年以上				1,550,882.00	10.96	465,264.61
小 计	<u>311,723,675.90</u>	<u>100.00</u>	<u>15,340,595.45</u>	<u>14,145,061.87</u>	<u>100.00</u>	<u>1,039,042.52</u>

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
逾期借款本息	2,172,371.51	2,050,927.56	94.41	根据借款逾期情况估计可能的损失金额

(4) 应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账准备	账面余额	计提坏账准备
万好万家集团	22,630,000.00			

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
万家房产	248,340,838.40	往来款
林和国	40,000,000.00	应收股权转让款
万好万家集团	22,630,000.00	应收股权转让款
北京易联众享科技有限公司	2,863,350.00	应收股权转让款
程和军	2,330,000.00	暂借款
小 计	<u>316,164,188.40</u>	

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
万家房产	原子公司	248,340,838.40	3 年以内	76.39
林和国	公司原监事	40,000,000.00	1 年以内	12.30
万好万家集团	母公司	22,630,000.00	1 年以内	6.96
北京易联众享科技有限公司	非关联方	2,863,350.00	1-2 年	0.88
程和军	非关联方	2,330,000.00	6-12 个月	0.72
小 计		<u>316,164,188.40</u>		<u>97.25</u>

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
万家房产	原子公司	248,340,838.40	76.39
林和国	公司原监事	40,000,000.00	12.30
万好万家集团	母公司	22,630,000.00	6.96
厦门腾游信息技术有限公司	联营企业	400,000.00	0.12
小 计		<u>311,370,838.40</u>	<u>95.77</u>

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				2,349,075.56	572,909.61	1,776,165.95
周转材料	142,193.81		142,193.81			
在制节目	768,050.00		768,050.00			
开发成本				200,330,061.15		200,330,061.15
开发产品				123,640,150.32		123,640,150.32
合计	<u>910,243.81</u>		<u>910,243.81</u>	<u>326,319,287.03</u>	<u>572,909.61</u>	<u>325,746,377.42</u>



(2) 存货跌价准备

1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	合并范围变更减少	
原材料	572,909.61			572,909.61	

2) 本期计提、转回情况说明

类别	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料		合并范围变更减少	

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
理财产品	25,000,000.00	21,900,000.00
P2P平台自持债权	19,525,522.38	
待摊费用	1,701,361.55	
留抵增值税进项税额	730,573.90	180,141.24
待退企业所得税	945.18	
国债逆回购		33,400,000.00
预缴个人所得税		205,198.68
合计	<u>46,958,403.01</u>	<u>55,685,339.92</u>

(2) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
按成本计量的可供出售权益工具	16,250,000.00	15,000,000.00

(2) 期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

(3) 以成本计量的可供出售金融资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
可供出售权益工具	16,250,000.00	15,000,000.00

其中可供出售权益性投资明细情况如下：

被投资单位名称	投资成本	期初数	增减变动	持股本期现	
				期末数	比例(%) 金红利
北京雷力海洋生物新产业股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	8.82	
百力达太阳能股份有限公司	8,500,000.00			0.50	
北京传动未来科技有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00	10.00	
合计	<u>24,750,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>1,250,000.00</u>	<u>16,250,000.00</u>	

本期因合并范围变更，增加可供出售金融资产 1,250,000.00 元。

## 10. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
按权益法核算	1,972,065.99		1,972,065.99	10,152,808.78
其中：对合营企业投资				
对联营企业投资	1,972,065.99		1,972,065.99	10,152,808.78

### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增加				其他
			追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	
众联在线	7,910,000.00	6,296,582.15	2,200,000.00				
浙江中万隆资本管理服务有限公司	4,000,000.00	3,856,226.63					
厦门腾游信息技术有限公司	4,000,000.00						2,334,961.88
合计	<u>15,910,000.00</u>	<u>10,152,808.78</u>	<u>2,200,000.00</u>				<u>2,334,961.88</u>

(续上表)

被投资单位名称	减少投资	本期减少				其他
		权益法下确认的投资损失	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	
众联在线		304,995.48				8,191,586.67
浙江中万隆资本管理服务有限公司	3,856,226.63					
厦门腾游信息技术有限公司		362,895.89				
合计	<u>3,856,226.63</u>	<u>667,891.37</u>				<u>8,191,586.67</u>

(续上表)

被投资单位名称	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备
众联在线						
浙江中万隆资本 管理服务有限公司						
厦门腾游信息技术 有限公司	1,972,065.99	40.00	40.00			
合 计	<u>1,972,065.99</u>					

本期因合并范围变更减少长期股权投资 8,191,586.67 元；合并范围变更增加长期股权投资 2,334,961.88 元。

(3) 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### 11. 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		外购	其他	处置	其他转出	
1) 账面原值						
房屋及建筑物	26,214,594.46	3,731,317.89		29,945,912.35		
2) 累计折旧/摊销		计提/摊销				
房屋及建筑物	1,008,831.95	1,085,945.11		2,094,777.06		
3) 账面价值		计提				
房屋及建筑物	25,205,762.51					

本期因合并范围变更减少投资性房地产原值 29,945,912.35 元，减少累计折旧/摊销 2,094,777.06 元。

#### 12. 固定资产

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	企业合并增加	处置或报废	合并范围变更减少	
1) 账面原值						
房屋及建筑物	79,097,255.51			57,250,959.28		21,846,296.23
机器设备	19,165,372.59	209,489.85		19,374,862.44		
运输工具	8,593,121.84		287,000.00	996,290.00	5,700,116.84	2,183,715.00
电子及其他设备	2,621,861.72	878,219.48	6,917,911.65	1,153,792.16	1,463,095.72	7,801,104.97
合 计	<u>109,477,611.66</u>	<u>1,087,709.33</u>	<u>7,204,911.65</u>	<u>2,150,082.16</u>	<u>83,789,034.28</u>	<u>31,831,116.20</u>

2) 累计折旧

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	企业合并增加	处置或报废	合并范围变更减少	
房屋及建筑物	17,004,842.93	3,910,224.68		11,577,931.27		9,337,136.34
机器设备	6,721,541.00	1,962,431.18			8,683,972.18	
运输工具	6,208,320.47	606,499.37	163,589.76	774,750.60	4,526,150.04	1,677,508.96
电子及其他设备	1,559,275.46	999,429.02	4,347,616.69	757,164.91	1,091,567.26	5,057,589.00
合 计	<u>31,493,979.86</u>	<u>7,478,584.25</u>	<u>4,511,206.45</u>	<u>1,531,915.51</u>	<u>25,879,620.75</u>	<u>16,072,234.30</u>

3) 账面价值	期初数						期末数
房屋及建筑物	62,092,412.58						12,509,159.89
机器设备	12,443,831.59						
运输工具	2,384,801.37						506,206.04
电子及其他设备	1,062,586.26						2,743,515.97
合 计	<u>77,983,631.80</u>						<u>15,758,881.90</u>

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

13. 在建工程

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三采区井巷工程				850,260.26		850,260.26

14. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	企业合并增加	处置	其他转出[注]	
1) 账面原值						
采矿探矿权	31,274,100.00				31,274,100.00	
软件	37,800.00	276,328.51	1,104,525.81			1,418,654.32
版权著作权		45,127,661.29	9,836,021.84	4,428,000.00		50,535,683.13
商标		134,504.50	2,814,473.52			2,948,978.02
域名		1,638,314.16	643,000.00			2,281,314.16
合计	<u>31,311,900.00</u>	<u>47,176,808.46</u>	<u>14,398,021.17</u>	<u>4,428,000.00</u>	<u>31,274,100.00</u>	<u>57,184,629.63</u>

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	企业合并增加	处置	其他转出[注]	
2) 累计摊销						
采矿探矿权	5,683,439.98	2,381,528.88			8,064,968.86	
软件	22,680.00	140,371.82	175,166.55			338,218.37
版权著作权		7,689,391.99	3,948,992.83	2,656,800.00		8,981,584.82
商标		163,709.09	748,173.87			911,882.96
域名		213,009.72	339,361.12			552,370.84
合计	<u>5,706,119.98</u>	<u>10,588,011.50</u>	<u>5,211,694.37</u>	<u>2,656,800.00</u>	<u>8,064,968.86</u>	<u>10,784,056.99</u>
3) 账面价值	期初数					期末数
采矿探矿权	25,590,660.02					
软件	15,120.00					1,080,435.95
版权著作权						41,554,098.31
商标						2,037,095.06
域名						1,728,943.32
合计	<u>25,605,780.02</u>					<u>46,400,572.64</u>

[注]“其他转出”系合并范围变更减少。

(2) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 15. 商誉

### (1) 明细情况

被投资单位 名称	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
翔通动漫		1,024,170,995.21			1,024,170,995.21	
众联在线		645,992.98				645,992.98
万家房产	36,356,509.50			36,356,509.50		
铎丰矿业[注]	4,307,844.25			4,307,844.25		
合 计	<u>40,664,353.75</u>	<u>1,024,816,988.19</u>		<u>40,664,353.75</u>		<u>1,024,816,988.19</u>

[注]系宽城满族自治县铎丰矿业有限公司的简称，铎丰矿业系矿业投资子公司。

### (2) 本期形成的商誉说明

众联在线商誉系本期公司收购众联在线相应股权时形成，翔通动漫商誉系本期公司收购翔通动漫相应股权时形成，详见本财务报表附注五(二)之说明。

### (3) 商誉减值测试及减值准备计提方法

经测试，期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

16. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费		1,191,349.28	157,303.13		1,034,046.15	
其他	24,034,280.49		2,199,894.40	21,834,386.09		合并范围变更
合计	<u>24,034,280.49</u>	<u>1,191,349.28</u>	<u>2,357,197.53</u>	<u>21,834,386.09</u>	<u>1,034,046.15</u>	

17. 递延所得税资产/递延所得税负债

已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	560,448.16	3,519,527.41	96,215.61	384,862.43
预提土地增值税			7,106,852.67	28,427,410.70
预收售房款			184,252.23	737,008.90
未弥补亏损的所得税影响	1,804,868.16	10,569,524.60		
合计	<u>2,365,316.32</u>	<u>14,089,052.01</u>	<u>7,387,320.51</u>	<u>29,549,282.03</u>

  

递延所得税负债项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值变动增加的所得税影响	2,801,700.29	20,073,480.44		
预收售房款预缴的税费			161,220.70	644,882.78
合计	<u>2,801,700.29</u>	<u>20,073,480.44</u>	<u>161,220.70</u>	<u>644,882.78</u>

18. 资产减值准备明细

项目	期初数	本期合并增加	本期计提	本期减少		期末数
				合并范围变更	转销	
坏账准备	1,039,903.53	3,186,687.88	17,260,601.85	579,878.87		20,907,314.39
存货跌价准备	572,909.61			572,909.61		
可供出售金融资产减值准备	8,500,000.00					8,500,000.00
合计	<u>10,112,813.14</u>	<u>3,186,687.88</u>	<u>17,260,601.85</u>	<u>1,152,788.48</u>		<u>29,407,314.39</u>

19. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付采矿权费		12,340,628.00
预付投资款	14,840,000.00	10,000,000.00
预付手游版权金和设计开发费用	26,734,437.71	
合计	<u>41,574,437.71</u>	<u>22,340,628.00</u>

20. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
其他		
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[注]	7,932,384.15	
合 计	<u>7,932,384.15</u>	

[注]详见本财务报表附注十四(四)之说明。

21. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	75,661,148.72	10,956,516.00
1-2 年	5,079,742.08	271,000.00
2-3 年	103,920.94	227,697.90
3 年以上	26,509.00	664,265.04
合 计	<u>80,871,320.74</u>	<u>12,119,478.94</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款

单位名称	期末余额
深圳市数字龙科技发展有限公司	5,013,384.52

22. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,102,102.73	7,370,089.00
1-2 年	674,852.49	
2-3 年	25,000.00	24,769.32
合 计	<u>1,801,955.22</u>	<u>7,394,858.32</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

23. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
短期薪酬				
其中：工资、奖金、 津贴和补贴	665,691.00	29,318,275.61	24,853,074.32	5,130,892.29
职工福利费		652,631.26	652,631.26	
医疗保险费	183.58	960,091.29	885,766.59	74,508.28
工伤保险费	11.13	85,845.66	82,571.79	3,285.00
生育保险费	22.26	106,971.70	101,442.82	5,551.14
住房公积金		956,705.67	934,889.67	21,816.00
工会经费		84,577.02	67,991.00	16,586.02
职工教育经费		18,014.37	18,014.37	
离职后福利				
其中：基本养老保险费	311.64	1,679,840.72	1,546,963.24	133,189.12
失业保险费	44.50	173,159.05	167,834.97	5,368.58
辞退福利		3,500.00	3,500.00	
合 计	<u>666,264.11</u>	<u>34,039,612.35</u>	<u>29,314,680.03</u>	<u>5,391,196.43</u>

[注]本期增加包括因合并范围变更而增加 4,369,249.64 元；本期减少包含因合并范围变更而减少 324,877.70 元。

#### 24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	30,822,806.47	1,157,786.83
增值税	10,398,714.36	
营业税	1,175,731.17	1,275,565.32
城市维护建设税	418,426.67	89,361.30
印花税	1,278,309.42	1,098.02
土地增值税		28,205,728.52
教育费附加	203,195.17	178,826.39
地方教育附加	97,971.92	
水利建设专项资金	866.32	28,431.83
代扣代缴个人所得税	311,513.32	
其他	4,496.43	285,084.13
合 计	<u>44,712,031.25</u>	<u>31,221,882.34</u>



25. 应付利息

项 目	期末数	期初数
长期借款		67,506.85

26. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
押金保证金	132,220.00	
暂借款	7,834,925.30	
应付暂收款	734,325.87	
其 他	27,322,838.83	41,857,594.59
合 计	<u>36,024,310.00</u>	<u>41,857,594.59</u>

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的其他应付款项目	期末数	未偿还或结转的原因
许智勇	12,000,000.00	股权转让尾款，未到付款期

(4) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
许智勇	12,000,000.00	股权转让尾款
刘嘉、黄振权、李铮	10,000,000.00	股权转让尾款
北京卓信中游信息技术有限公司	5,000,000.00	暂借款
马小磊	2,834,925.30	暂借款
上海华信证券有限公司	1,800,000.00	中介费
小 计	<u>31,634,925.30</u>	

27. 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
P2P 平台客户可用资金	3,920,466.07	

28. 长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款		35,000,000.00

29. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助		291,666.67	166,666.67	125,000.00

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初数	本期合	本期计入	与资产相关/ 与收益相关	
		并增加	营业外收入金额 其他变动	期末数	
3D 网页游戏封神战专项补助	291,666.67		166,666.67	125,000.00	与资产相关

30. 股本

(1) 明细情况

项目	年初余额	本期变动增(+)减(-)			小计	期末余额
		送	其			
		发行新股	公积金转股	其他		
1. 有限售条件股份						
(1) 国家持股						
(2) 国有法人持股						
(3) 其他内资持股	155,163,829.00			155,163,829.00		155,163,829.00
其中：境内法人持股	155,163,829.00			155,163,829.00		155,163,829.00
境内自然人持股						
(4) 外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
有限售条件股份合计	<u>155,163,829.00</u>			<u>155,163,829.00</u>		<u>155,163,829.00</u>
2. 无限售条件流通股份						
(1) 人民币普通股	218,093,090.00		261,711,708.00	261,711,708.00		479,804,798.00
(2) 境内上市的外资股						
(3) 境外上市的外资股						
(4) 其他						
无限售条件流通股份合计	<u>218,093,090.00</u>		<u>261,711,708.00</u>	<u>261,711,708.00</u>		<u>479,804,798.00</u>
合计	<u>218,093,090.00</u>	<u>155,163,829.00</u>	<u>261,711,708.00</u>	<u>416,875,537.00</u>		<u>634,968,627.00</u>

## (2) 本期股权变动情况说明

根据公司2015年9月14日2015年第三次临时股东大会通过，以公司总股本为基数，向全体股东每10股转增12股。公司股本变更为479,804,798.00元。

根据公司2015年第二次临时股东大会通过，公司以现金及发行股份购买资产，新增股份155,163,829.00股。公司股本变更为634,968,627.00元。

## 31. 资本公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本/股本溢价	302,565,433.44	1,050,532,089.88	261,711,708.00	1,091,385,815.32
其他资本公积	2,565,625.91	5,483.85		2,571,109.76
合计	<u>305,131,059.35</u>	<u>1,050,537,573.73</u>	<u>261,711,708.00</u>	<u>1,093,956,925.08</u>

### (2) 资本公积增减变动原因及依据说明

1) 根据公司2015年9月14日2015年第三次临时股东大会通过，以公司总股本为基数，向全体股东每10股转增12股，资本公积减少261,711,708.00元。

2) 根据公司2015年第二次临时股东大会通过，公司以现金及发行股份购买资产，新增股份155,163,829.00股，新增资本公积1,050,532,089.88元。

3) 本期合并范围发生变更，增加资本公积5,483.85元。

## 32. 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,376,076.89		2,376,076.89	

本期合并范围变更，减少专项储备2,376,076.89元。

## 33. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	45,910,432.29			45,910,432.29

## 34. 未分配利润

项目	金额
上年年末余额	-84,755,729.70
加：年初未分配利润调整	
调整后本年年初余额	-84,755,729.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,609,754.23
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股利润	
期末未分配利润	<u>-57,145,975.47</u>

## (二) 合并利润表主要项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

##### 1) 营业收入

项目	本期数	上年数
主营业务收入	361,647,305.61	11,057,301.51
其他业务收入		876,000.00
合计	<u>361,647,305.61</u>	<u>11,933,301.51</u>

##### 2) 营业成本

项目	本期数	上年数
主营业务成本	203,772,927.52	8,999,409.45
其他业务成本		575,807.65
合计	<u>203,772,927.52</u>	<u>9,575,217.10</u>

#### (2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
动漫及其衍生业务	254,859,956.02	148,963,137.80		
广告平台业务	70,719,091.08	29,272,316.43		
游戏运营业务	16,391,530.18	6,225,105.62		
其他	19,676,728.33	19,312,367.67	11,057,301.51	8,999,409.45
小计	<u>361,647,305.61</u>	<u>203,772,927.52</u>	<u>11,057,301.51</u>	<u>8,999,409.45</u>

## (4) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内销	361,095,989.11	203,626,457.02	11,057,301.51	8,999,409.45
外销	551,316.50	146,470.50		
小 计	<u>361,647,305.61</u>	<u>203,772,927.52</u>	<u>11,057,301.51</u>	<u>8,999,409.45</u>

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
咪咕动漫有限公司	37,315,276.67	10.32
深圳市数巨互动传媒有限公司	28,384,274.43	7.85
北京华影时代网络科技有限公司	21,144,052.84	5.85
北京淘影网络科技有限公司	25,764,488.42	7.12
深圳市明日空间信息技术有限公司	13,100,047.26	3.62
小 计	<u>125,708,139.62</u>	<u>34.76</u>

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数
营业税	1,296,170.73	479,064.01
城市维护建设税	607,328.52	33,534.60
教育附加税	284,906.20	23,953.41
地方教育附加	161,429.17	
土地增值税	-512,648.07	-336,572.23
合 计	<u>1,837,186.55</u>	<u>199,979.79</u>

[注] 计缴标准详见本附注三税项之说明。

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
广告及业务宣传费	19,581,945.71	
职工薪酬	5,740,807.78	
折旧和摊销	513,954.96	
差旅费	329,604.52	
业务招待费	258,724.00	
其 他	436,940.22	
合 计	<u>26,861,977.19</u>	

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
中介机构费	21,543,448.89	1,891,000.00
研究开发费	18,192,789.31	
折旧与摊销	12,169,516.31	12,600,246.23
职工薪酬	12,065,707.03	5,879,313.17
办公费	4,434,423.40	1,857,464.17
税费	1,789,421.55	1,370,032.20
差旅费	1,138,569.41	952,852.08
技术服务费	742,866.82	
业务招待费	492,804.33	237,558.00
其他	2,299,803.79	1,306,175.14
合 计	<u>74,869,350.84</u>	<u>26,094,640.99</u>

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	2,040,431.72	2,294,887.49
减：利息收入	780,621.16	146,741.82
汇兑损失	1,416.41	
减：汇兑收益	36,820.07	
手续费支出	467,928.60	370,134.86
合 计	<u>1,692,335.50</u>	<u>2,518,280.53</u>

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	17,260,601.85	154,060.93
存货跌价损失		572,909.61
合 计	<u>17,260,601.85</u>	<u>726,970.54</u>

#### 7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-1,386,722.95	11,903,104.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-4,285,854.00	
合 计	<u>-5,672,576.95</u>	<u>11,903,104.70</u>

## 8. 投资收益

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-667,891.37	-1,757,191.22
处置长期股权投资产生的投资收益	6,635,263.97	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益		-10,164,510.78
其他投资收益	202,551.00	180,466.84
合 计	<u>6,169,923.60</u>	<u>-11,741,235.16</u>

### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数	本期比上期增减变动的原因
众联在线	-304,995.48	-1,613,417.85	本期纳入合并范围
厦门腾游信息技术有限公司	-362,895.89		合并范围变更
浙江中万隆资本管理服务有限公司	-143,773.37		本期处置
小 计	<u>-667,891.37</u>	<u>-1,757,191.22</u>	

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 9. 营业外收入

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	14,029.07	5,708,627.04	14,029.07
其中：固定资产处置利得	14,029.07	5,708,627.04	14,029.07
债务重组利得[注]	3,053,433.00		3,053,433.00
政府补助利得	3,357,985.00		3,357,985.00
无法支付的应付款	5,153.62		5,153.62
其他	196,099.92		196,099.92
合 计	<u>6,626,700.61</u>	<u>5,708,627.04</u>	<u>6,626,700.61</u>

## (2) 政府补助说明

政府补助项目	本期数	批准机关	文件依据
厦门市 2015 年软件和信息服务业发展专项资金	2,302,000.00	厦门市经信局	厦府(2014)119 号 厦经信(2015)295 号
基于云计算的大型 3D 网页游戏《封神战》研发	125,000.00	深圳市科技创新委员会	深发改[2014]939 号
大型科幻网游《极乐空间》市场推广项目	41,666.67	深圳市南山区政府 文化产业发展办公室	深南文产[2014]7 号 深圳市文化创意产业发展 专项资金使用合同
文化创意产业发展专项资金	580,000.00	深圳市文体旅游局 厦门市财政局	
软件信息服务业发展专项资金补贴	48,000.00	厦门市经信局	
技术创新基金	210,000.00	厦门火炬高技术产业 开发区管理委员会	厦高管[2015]227 号
税收返还	51,318.33		
小 计	<u>3,357,985.00</u>		

[注]深圳市天网空间科技有限公司(以下简称天网空间)与上海火瀑云计算终端科技有限公司、万游引力、张泽湘签订了四方协议书,协议约定,万游引力对上海火瀑云计算终端科技有限公司的债务 4,824,633.00 元由天网空间承担,天网空间获得《零纪元》及其后续产品相关的著作权及全球运营权。自协议签订日始未来 10 年《零纪元》游戏获取的境内外运营收入归天网空间享有,《零纪元》游戏未来的运营维护升级服务由天网空间负责,万游引力不再承担任何服务义务。由此,公司将减免的债务和无形资产账面价值的差额 3,053,433.00 元计入债务重组利得收益。

## 10. 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	426,599.94		426,599.94
其中: 固定资产处置损失	426,599.94		426,599.94
赔偿金、违约金	10,000.00	654.35	10,000.00
税收滞纳金	154,593.31		154,593.31
水利建设基金	25,414.50	9,581.33	
其他	73,827.31	2.81	73,827.31
合 计	<u>690,435.06</u>	<u>10,238.49</u>	<u>665,020.56</u>



## 11. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
当期所得税费用	23,249,317.49	335,157.24
递延所得税费用	-1,372,400.52	894,040.83
合 计	<u>21,876,916.97</u>	<u>1,229,198.07</u>

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	41,786,538.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,446,634.59
子公司适用不同税率的影响	-6,782,112.94
调整以前期间所得税的影响	105,621.10
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	106,200.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-47,231.16
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	18,044,941.96
其他所得税调整	2,862.64
所得税费用	21,876,916.97

### (三) 合并现金流量表主要项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	380,621.16	146,741.82
政府补助	3,191,318.33	
P2P 平台客户可用资金余额净增加	3,362,729.86	
往来款及其他	2,906,444.10	1,312,673.28
小 计	<u>9,841,113.45</u>	<u>1,459,415.10</u>

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	38,454,842.73	4,938,874.25
往来款及其他	429,240.40	5,677,426.76
小 计	<u>38,884,083.13</u>	<u>10,616,301.01</u>

### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回浙江瑞力化油器有限公司借款和利息	12,400,000.00	
收回青岛海尔创业投资有限责任公司借款	8,890,000.00	
合 计	<u>21,290,000.00</u>	

### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
P2P 平台自持债权净增加额	14,474,575.92	
重组中介机构费用	13,090,620.43	
支付其他与投资活动有关的往来款	11,685,568.89	
合 计	<u>39,250,765.24</u>	

### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
北京卓信中游信息技术有限公司	34,384,928.87	
收到万家集团借款	9,510,000.00	
收到其他与筹资活动有关的往来款	216,790.66	
合 计	<u>44,111,719.53</u>	

### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
归还马屿项目合作项目款	3,123,169.74	
归还万好万家集团借款	800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的往来款	26,400.00	
合 计	<u>3,949,569.74</u>	

### 7. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,909,621.39	-22,550,727.42
加: 资产减值准备	17,260,601.85	726,970.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,564,529.36	9,031,414.97
无形资产摊销	10,588,011.50	2,389,088.88
长期待摊费用摊销	2,357,197.53	1,755,550.03
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)	412,570.94	-5,708,627.04
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)	5,672,576.95	-11,903,104.70
财务费用(收益以“-”号填列)	1,640,431.72	2,294,887.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,169,923.60	11,741,235.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-441,582.43	732,820.13
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-930,818.09	161,220.70
存货的减少(增加以“-”号填列)	17,397,861.43	-17,139,769.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-288,973,090.90	19,207,977.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	244,552,394.85	-30,363,173.77
其他	1,706,668.00	-391,426.18
经营活动产生的现金流量净额	33,547,050.50	-40,015,663.34
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	118,994,589.83	3,060,526.06
减: 现金的期初余额	3,060,526.06	45,444,319.64
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	115,934,063.77	-42,383,793.58

## (2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期数	上年数
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	1, 211, 200, 000. 00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	304, 442, 658. 24	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	45, 253, 874. 28	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	259, 188, 783. 96	
4. 取得子公司的净资产		
流动资产	331, 424, 745. 55	
非流动资产	160, 290, 214. 01	
流动负债	157, 390, 420. 24	
非流动负债	650, 000. 00	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	129, 300, 000. 00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	66, 670, 000. 00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2, 234, 233. 12	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	64, 435, 766. 88	
4. 处置子公司的净资产		
流动资产	322, 585, 946. 18	
非流动资产	150, 651, 486. 98	
流动负债	331, 655, 425. 98	
非流动负债	35, 211, 108. 30	

### (3) 现金和现金等价物

项 目	期末数	上年数
一、现金	118, 994, 589. 83	3, 060, 526. 06
其中：库存现金	24, 919. 58	76, 602. 73
可随时用于支付的银行存款	109, 973, 882. 18	2, 837, 720. 00
可随时用于支付的其他货币资金	8, 995, 788. 07	146, 203. 33
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	118, 994, 589. 83	3, 060, 526. 06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (六) 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	USD7,972.38	6.4936	51,769.45
应收账款	USD16,305.58	6.4936	105,881.91

## 八、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2015 年 1 月 1 日，期末系指 2015 年 12 月 31 日；本期系指 2015 年度，上年系指 2014 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 母公司资产负债表重要项目注释

#### 1. 其他应收款

##### (1) 明细情况

种类	期末数			期初数		
	账面余额	占总额比例(%)	计提坏账准备比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	计提坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	127,142,716.89	28.60	71,920,401.99 56.57	113,342,716.89	32.54	69,454,337.65 61.28
按组合计提坏账准备	317,472,347.75	71.40	15,334,082.17 4.83	235,018,657.84	67.46	446,076.76 0.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备						
合计	<u>444,615,064.64</u>	<u>100.00</u>	<u>87,254,484.16 61.40</u>	<u>348,361,374.73</u>	<u>100.00</u>	<u>69,900,414.41 61.47</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：余额列前五位的其他应收款且占其他应收款账面余额10%以上的款项。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

##### (2) 坏账准备计提情况

#### 1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
杭州万家股权	127,142,716.89	71,920,401.99	56.57	超额亏损

#### 2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

##### ①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	112,731,509.35	36.24	1,127,315.09	84,318.19	0.94	843.18
1-2年	55,350,000.00	17.79	2,767,500.00	8,890,000.00	99.02	444,500.00
2-3年	142,990,838.40	45.97	11,439,267.08	1,440.00	0.02	115.20
3年以上				2,061.25	0.02	618.38
小计	<u>311,072,347.75</u>	<u>100.00</u>	<u>15,334,082.17</u>	<u>8,977,819.44</u>	<u>100.00</u>	<u>446,076.76</u>

②其他组合

组合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	6,400,000.00			226,040,838.40		

(3) 应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账准备	账面余额	计提坏账准备
万好万家集团	22,630,000.00			

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
万家房产	原子公司	248,340,838.40	3年以内	55.86
杭州万家股权	子公司	127,142,716.89	3年以内	28.60
万好万家集团	母公司	22,630,000.00	1年以内	5.09
林和国	公司原监事	40,000,000.00	1年以内	9.00
北京电竞	子公司	6,400,000.00	1年以内	1.44
小计		<u>444,513,555.29</u>		<u>99.98</u>

(5) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占其他应收款 余额的比例(%)
万家房产	原子公司	248,340,838.40	55.86
杭州万家股权	子公司	127,142,716.89	28.60
万好万家集团	母公司	22,630,000.00	5.09
林和国	公司原监事	40,000,000.00	9.00
北京电竞	子公司	6,400,000.00	1.44
小计		<u>444,513,555.29</u>	<u>99.98</u>

## 2. 长期股权投资

### (1) 明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
万家房产	成本法	294,344,141.14	127,886,389.66	-127,886,389.66	
杭州万家股权	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
上海万家投资	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
矿业投资	成本法	65,000,000.00	62,704,090.89	-62,704,090.89	
商业经营	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
翔通动漫	成本法	1,212,646,530.15		1,212,646,530.15	1,212,646,530.15
北京电竞	成本法	4,600,000.00		4,600,000.00	4,600,000.00
众联在线	成本法	10,110,000.00	6,296,582.15	1,895,004.52	8,191,586.67
合计		<u>1,676,700,671.29</u>	<u>286,887,062.70</u>	<u>1,028,551,054.12</u>	<u>1,315,438,116.82</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
万家房产						
杭州万家股权	100.00	100.00		30,000,000.00		
上海万家投资	100.00	100.00				
矿业投资						
商业经营	100.00	100.00				
翔通动漫	100.00	100.00				
北京电竞	46.00	46.00				
众联在线	51.00	51.00				
合计				<u>30,000,000.00</u>		

### (二) 母公司利润表重要项目注释

#### 1. 投资收益

##### (1) 明细情况

项目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-304,995.48	-1,613,417.85
处置长期股权投资产生的投资收益	-61,290,480.55	
合计	<u>-31,595,476.03</u>	<u>-1,613,417.85</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数	本期比上期增减变动的原因
万家房产	30,000,000.00		上期未分红

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数	本期比上期增减变动的原因
众联在线	-304,995.48	-1,613,417.85	

(4) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-78,341,759.84	-5,985,214.50
加: 资产减值准备	17,354,069.75	-636,690.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,042,436.15	1,046,777.15
无形资产摊销	7,560.00	7,560.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	4,285,854.00	
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	31,595,476.03	1,613,417.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,689.91	-20,183,331.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,768,717.82	17,635,932.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,301,336.00	-6,501,549.29
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	14,679,615.54	455,653.09
减: 现金的期初余额	455,653.09	1,262,270.87
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	14,223,962.45	-806,617.78

## 九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 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			合 计
	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	
<b>持续的公允价值计量</b>				
以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融资产	26,464,700.00			26,464,700.00
交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	26,464,700.00			26,464,700.00
(3) 衍生金融资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	26,464,700.00			26,464,700.00
以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
(1) 超额奖励或有对价			7,932,384.15	7,932,384.15
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>			7,932,384.15	7,932,384.15

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

上海证券交易所和深圳证券交易所公布的 2015 年 12 月 31 日的收盘价格。

## 十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
万好万家集团	母公司	有限公司	浙江杭州	孔德永	实业投资	10,000 万元

(续上表)

母公司名称	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
万好万家集团	30.52	30.52	孔德永	91330000755948916K

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况详见本财务报表附注六之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码
林和国	本公司原监事	
万家房产	本公司原子公司	91330381145608084E
矿业投资	同受母公司控制，本公司原子公司	913300005985260146

## (二) 关联方交易情况

1. 万好万家集团为众联在线所运营的 P2P 平台“黄河金融”提供增信担保服务。

2. 根据本公司 2015 年第五次临时股东大会决议，本公司将持有的万家房产 100%股权转让给林和国，将持有的矿业投资 65%股权转让给万好万家集团。详见本财务报表附注十四(二)之说明。

## (三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	万家房产	248,340,838.40	14,706,767.07		
	林和国	40,000,000.00	400,000.00		
	万好万家集团	22,630,000.00	226,300.00		
	厦门腾游信息技术有限公司	400,000.00	6,000.00		

## (四) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,313,800.00	967,000.00

## 十一、或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

## 十二、重大承诺事项

1. 2015年5月1日，通联天地与自然人马小磊以及上海省开签订《增资协议》，通联天地和马小磊约定：若上海省开2015年度经审计后的净利润为盈利，则通联天地以价款2015年净利润×当时市场平均收购PE倍数(如12倍)×49%收购马小磊所持有上海省开49%的股权，同时马小磊承诺股权收购后的未来三年上海省开每年净利润增长20%。上海省开2015年净利润617.61万元。就具体实施上述约定，尚待各方进一步协商。

2. 2014年12月23日，通联天地与自然人程和军以及冰封谷签订《增资协议》，通联天地和马小磊约定若冰封谷2015年度经审计后的净利润为盈利，则通联天地以价款2015年净利润×当时市场平均收购PE倍数(如12倍)×49%收购程和军所持有冰封谷49%的股权，同时程和军承诺股权收购后的未来三年冰封谷每年净利润增长20%。冰封谷2015年净利润1,516.85万元。就具体实施上述约定，尚待各方进一步协商。

3. 2015年5月4日，通联天地与自然人黄兴鹏以及上海可酷签订《增资协议》，通联天地和黄兴鹏约定若上海可酷2016年度经审计后的净利润为盈利，则通联天地以价款2016年净利润×当时市场平均收购PE倍数(如12倍)×49%收购黄兴鹏所持有上海可酷49%的股权，同时黄兴鹏承诺股权收购后的未来三年上海可酷每年净利润增长20%。

4. 2015年3月9日，通联天地与自然人王萍以及宇通互动签订《增资协议》，通联天地和王萍约定若宇通互动2015年度经审计后的净利润出现亏损，自审计报告作出之日起，王萍应在90个工作日内实现宇通互动的盈亏平衡，否则王萍应以980万元的价款受让通联天地所持有的宇通互动51%股权。宇通互动2015年亏损195.57万元。就具体实施上述约定，尚待各方进一步协商。

## 十三、资产负债表日后非调整事项

2015年1月26日，浩天投资与自然人刘锐以及深圳趣讯签订《增资协议》，浩天投资和刘锐约定若深圳趣讯2015年度经审计后的净利润出现亏损或累计亏损超过990万元，刘锐应以990万元的价款受让浩天投资所持有的51%的股权。深圳趣讯2015年亏损35.44万元。根据2016年3月18日各方签署的《增资协议补充协议》，为促进深圳趣讯发展，各方同意暂缓行使上述约定，其他《增资协议》约定的事项，各方另行协商后再签定补充协议。

## 十四、其他重要事项

(一)2015年6月5日，公司增资杭州岩华文化创意有限公司(以下简称杭州岩华)。杭州岩华原注册资本1,000万元，增资后注册资本为12,195,121.95元。根据各方签订的增资

协议，公司以货币资金 1,484 万元认购杭州岩华新增注册资本 487,804.88 元，占其本次增资后注册资本 4%。2015 年 6 月 12 日，公司支付增资款人民币 1,484 万元，计入“其他非流动资产”。截至本报告批准报出日，上述增资尚未办妥工商变更手续。

(二)根据 2015 年第五次临时股东大会决议，本公司将持有的万家房产 100%股权以现金 8,267 万元转让给林和国，分两期支付股权转让价款，第一期 4,267 万元已于 2015 年 12 月 31 日前支付，第二期转让价款 4,000 万元于 2016 年 4 月 30 日前支付。本次交易还约定，万家房产将继续承担对公司的债务 248,340,838.40 元，并于 2016 年 12 月 31 日前清偿上述债务，截至资产负债表日，万家房产对公司债务为 248,340,838.40 元。万家集团就林和国股权转让款的支付义务以及万家房产对公司债务的清偿义务提供担保，承担连带担保责任。本次交易评估基准日至交割日所产生的损失由受让方林和国承担，评估基准日至交割日所产生收益由公司享有，根据立信会计师事务所出具的《关于浙江万家房地产开发有限公司资产重组过渡期损益情况的专项审计报告》(信会师报字[2016]第 610057 号)，万家房产过渡期内亏损 324.37 万元。

根据 2015 年第五次临时股东大会决议，本公司将持有矿业投资 65%股权以现金 4,663 万元转让给万好万家集团，分两期支付股权转让款，第一期 2,400 万元已于 2015 年 12 月 31 日前支付，第二期转让价款 2,263 万元于 2016 年 4 月 30 日前支付。本次交易评估基准日至交割日所产生的损失由受让方万好万家集团承担，评估基准日至交割日所产生收益由公司享有，根据立信会计师事务所出具的《关于浙江万好万家矿业投资有限公司资产重组过渡期损益情况的专项审计报告》(信会师报字[2016]第 610056 号)，矿业投资过渡期内亏损 564.44 万元。

(三)截至 2015 年 12 月 31 日止，众联在线所运营的 P2P 平台“黄河金融”受托发放贷款余额 230,425,969.00 元(其中自持债权 19,525,522.38 元)，客户在平台上的可用资金余额 3,920,466.07 元。

(四)根据公司与四川省联尔投资有限责任公司、北京天厚地德投资管理中心(有限合伙)、北京翔运通达投资管理中心(有限合伙)签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》，翔通动漫 2014 至 2017 年各年度经审计实际归属于母公司的净利润合计超过该协议承诺的 2014 至 2017 年度经审计归属于母公司的净利润累积数额的，超额部分的 50% 作为奖励归翔通动漫原股东享有，超额部分以经审计归属于母公司的净利润差额与扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润差额孰高者为准，但实现的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润扣除奖励金额后不应低于承诺净利润数。按该协议，累积计算的翔通动漫原股东享有的 2014 年-2015 年超额奖励合计 7,932,384.15 元。

## 十五、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
非流动资产处置损益	-412,570.87
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	3,357,985.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	400,000.00
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	3,053,433.00
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	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,386,722.95
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	6,800,647.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,285,854.00
小 计	7,526,918.07

减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	807,420.03
非经常性损益净额	6,719,498.04
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	5,334,407.14
归属于少数股东的非经常性损益	1,385,090.90

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	2.75	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.22	0.04	0.04

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	27,609,754.23
非经常性损益	2	5,334,407.14
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=2-1	22,275,347.09
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	486,754,928.83
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	1,205,695,918.88
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	5.00
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-2,370,593.04
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	1,002,933,105.48
加权平均净资产收益率	13=1/12	2.75%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	2.22%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	27,609,754.23
非经常性损益	2	5,334,407.14
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=2-1	22,275,347.09
期初股份总数	4	218,093,090.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	261,711,708.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	155,163,829.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	5.00
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	544,456,393.42
基本每股收益	13=1/12	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.04

[注] 12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数 变动幅度	变动原因说明
货币资金	37.88 倍	本期合并翔通动漫所致
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		本期末有权益工具余额
应收账款	大幅增长	本期合并翔通动漫所致
预付款项	72.56 倍	本期合并翔通动漫所致
其他应收款	22.43 倍	本期处置万家房产所致
存货	-99.72%	本期处置万家房产和矿业投资所致
长期股权投资	-80.58%	本期将原联营企业纳入合并范围所致
投资性房地产	-100.00%	本期处置万家房产所致

固定资产	-79.79%	本期处置万家房产和矿业投资所致
无形资产	81.21%	本期合并翔通动漫所致
商誉	24.20 倍	本期合并翔通动漫所致
长期待摊费用	-95.70%	本期处置矿业投资所致
其他非流动资产	86.09%	本期合并翔通动漫所致
应付账款	5.67 倍	本期合并翔通动漫所致
应交税费	43.21%	本期合并翔通动漫所致
长期借款	-100.00%	本期处置矿业投资所致

## 2. 合并利润表项目

项目	本期数较上年数 变动幅度	变动原因说明
营业收入	29.31 倍	本期合并翔通动漫所致
营业成本	20.28 倍	本期合并翔通动漫所致
销售费用		本期合并翔通动漫所致
管理费用	1.87 倍	本期合并翔通动漫所致
资产减值损失	22.74 倍	本期处置万家房产，持有对其债权计提坏账准备所致
所得税费用	16.80 倍	本期合并翔通动漫所致

浙江万好万家文化股份有限公司

2016 年 3 月 21 日