

北京昆仑万维科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

北京昆仑万维科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-121

审计报告

信会师报字[2019]第 ZB10802 号

北京昆仑万维科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京昆仑万维科技股份有限公司（以下简称昆仑万维）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昆仑万维 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于昆仑万维，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	

<p>请参阅“财务报表附注三、重要会计政策、会计估计（二十一）”及“合并财务报表项目注释五、（三十）”。</p> <p>昆仑万维本期营业收入 35.77 亿元，主要来源于游戏收入和互联网产品收入，游戏收入按照不同的运营模式进行确认，具体如下：在自主运营模式下按照道具消耗金额确认收入；在转授权运营模式下按照净额法，即合作运营方支付的分成款项扣除应付研发方分成后的净额确认收入；在代理运营模式下按照总额法，采用基于用户生命周期的收入确认模型，将用户兑换游戏币的金额按照用户生命周期分摊确认收入。自主运营及代理运营模式下收入主要来源于虚拟道具的销售，相关收入的确认依赖于游戏玩家登录信息及充值的真实性、系统记录的虚拟道具数据准确性以及对道具类型的判断，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险，我们将昆仑万维收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：</p> <p>A、我们了解、评估及验证与确认游戏虚拟道具产生收益有关的内部控制措施设计的合理性及有效性，包括管理层在评估玩家生命周期以及由公司信息系统应用计算的基于虚拟道具消耗的每月收益方面的监督，检查管理层审核的凭证，检查玩家生命周期计算逻辑；</p> <p>B、对信息系统进行 IT 测试，包括测试玩家充值金额记录的准确性，验证玩家购买及消耗道具数据的准确性，验证玩家注册和登录信息并测算用户生命周期；</p> <p>C、我们审核了系统记录的充值数据，并与第三方充值渠道记录数据及银行回款金额进行核对；</p> <p>D、我们重新计算了自主运营游戏虚拟币及虚拟道具的单价及消耗金额；测算了代理运营游戏收入按用户生命周期分摊确认金额。</p>
<p>（二）商誉减值</p>	
<p>请参阅“财务报表附注三、重要会计政策、会计估计（十六）”及“合并财务报表项目注释五、（十）”。</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，昆仑万维商誉账面原值 15.43 亿元，相应的减值准备余额为 0.08 亿元。</p>	<p>我们对商誉的减值测试与计量执行的审计程序包括：</p> <p>A、测试与商誉减值测试相关的关键内部控制；</p> <p>B、评价商誉减值测试方法的适当性；</p> <p>C、了解和评价管理层利用其估</p>

<p>在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，要求贵公司估计相关资产组或者资产组组合未来的现金流入以及确定合适的折现率计算现值。若相关资产组的现金流量现值低于其账面价值，确认商誉的减值损失。由于相关减值评估与测试需要管理层作出重大判断，因此我们将该类资产的减值测试确认为重要审计领域。</p>	<p>值专家的工作，评价商誉减值测试所使用的关键假设及基础数据的适当性；</p> <p>D、复核商誉减值测试过程计算数据的准确性。</p>
<p>(三) 可供出售金融资产减值</p>	
<p>请参阅“财务报表附注三、重要会计政策、会计估计(十)”及“合并财务报表项目注释五、(六)”。截至2018年12月31日，可供出售金融资产权益工具的账面余额为27.02亿元。</p> <p>管理层在资产负债表日对可供出售金融资产减值情况进行判断。对于以公允价值计量的可供出售金融资产若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、或这种下降趋势属于非暂时性的，或被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等综合因素发生重大不利变化等，则认定该类资产存在客观的减值证据，确认减值损失。昆仑万维对以成本模式计量的可供出售金融资产，若被投资单位存在严重财务困难或可能倒闭时，则认定该类资产存在客观的减值证据。存在减值迹象的投资，根据其账面价值与预计未来现金流量</p>	<p>在可供出售金融资产减值准备计提的审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>A、了解和评估公司与投资相关的内部控制设计的合理性和有效性。</p> <p>B、对于以公允价值计量的可供出售金融资产权益工具，我们评估了管理层识别是否存在减值迹象所作出的判断，该评估基于该金融工具的市场价格，同时，我们还评估了管理层判断该工具符合公允价值发生严重或非暂时性下跌标准的合理性，并将其与行业惯例进行了比较。我们抽取样本，核对管理层使用的公允价值与公开市场报价是否一致。</p> <p>C、对于以成本计量的可供出售金融资产权益工具，我们测试公司与计提减值准备相关的内部控制是否得到有效实施；从中选取样本，分析被投资单位的财务</p>

<p>折现确定的现值之间的差额确认减值损失。</p> <p>由于相关资产金额重大，其减值评估需要管理层作出重大判断，我们将该类资产的减值评估确认为重要审计领域。</p>	<p>信息及所在行业信息，判断管理层对其减值迹象的判断是否合理；分析现金流量的预测及折现率的选择是否合理。</p> <p>D、对于发生减值或损失的可供出售金融资产，我们测试了管理层计提的减值准备的金额。我们在测试过程中分析了被投资单位的财务状况、可持续经营能力及确定的预计可收回金额的适当性。</p>
--	--

四、 其他信息

昆仑万维管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括昆仑万维 2018 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，管理层负责评估昆仑万维的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昆仑万维的财务报告过程。

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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对昆仑万维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昆仑万维不能持续经营。

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

(6) 就昆仑万维中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

立信会计师事务所
（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·上海

二零一九年四月二十二日

北京昆仑万维科技股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,516,748,062.00	2,033,688,090.38
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	362,696,764.11	409,752,912.42
预付款项	(三)	60,950,318.30	117,531,429.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	146,146,434.08	187,246,696.81
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)	67,956,910.38	260,268,268.23
流动资产合计		2,154,498,488.87	3,008,487,397.10
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(六)	2,701,940,125.14	5,707,402,632.80
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)	2,255,319,069.26	1,331,593,498.72
投资性房地产			
固定资产	(八)	21,635,409.01	22,951,588.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	25,019,312.56	31,307,813.66
开发支出			
商誉	(十)	1,534,878,489.90	1,534,878,489.90
长期待摊费用	(十一)	41,866,505.89	29,691,608.75
递延所得税资产	(十二)	281,165.27	2,520,274.64
其他非流动资产	(十三)	93,877,849.50	392,572,404.49
非流动资产合计		6,674,817,926.53	9,052,918,311.37
资产总计		8,829,316,415.40	12,061,405,708.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京昆仑万维科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注 五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十四）	1,097,556,285.03	1,144,367,076.67
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（十五）	489,965,329.38	242,184,967.74
预收款项	（十六）	389,484,896.80	387,208,043.63
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十七）	91,353,244.09	62,764,175.02
应交税费	（十八）	32,838,867.45	25,212,887.05
其他应付款	（十九）	186,767,540.82	192,575,310.93
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十）	728,120,217.89	
其他流动负债			
流动负债合计		3,016,086,381.46	2,054,312,461.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	（二十一）	388,493,025.56	962,777,761.81
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十二）	100,280,483.88	167,071,215.51
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十三）	8,295,325.28	14,814,975.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		497,068,834.72	1,144,663,953.06
负债合计		3,513,155,216.18	3,198,976,414.10
所有者权益：			
股本	（二十四）	1,151,116,189.00	1,151,897,160.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十五）	181,045,496.76	1,409,096,461.24
减：库存股	（二十六）	259,464,395.53	128,017,464.75
其他综合收益	（二十七）	905,353,816.12	4,005,195,181.77
专项储备			
盈余公积	（二十八）	137,473,867.73	103,293,653.86
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	3,039,966,261.18	2,168,265,705.05
归属于母公司所有者权益合计		5,155,491,235.26	8,709,730,697.17
少数股东权益		160,669,963.96	152,698,597.20
所有者权益合计		5,316,161,199.22	8,862,429,294.37
负债和所有者权益总计		8,829,316,415.40	12,061,405,708.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京昆仑万维科技股份有限公司
 资产负债表
 2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注 十六	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		60,371,654.00	425,167,105.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	57,597,048.28	3,517,053.11
预付款项		2,036,528.41	3,918,058.25
其他应收款	(二)	2,167,829,443.09	1,169,726,657.60
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		1,442,171.61	2,244,451.85
流动资产合计		2,289,276,845.39	1,604,573,326.00
非流动资产:			
可供出售金融资产		181,876,323.93	181,876,323.93
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	3,837,316,976.97	3,689,597,826.97
投资性房地产			
固定资产		2,422,295.22	2,655,131.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,733,466.16	2,738,642.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,906,534.33	3,054,765.46
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,025,255,596.61	3,879,922,690.38
资产总计		6,314,532,442.00	5,484,496,016.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京昆仑万维科技股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		861,750,000.00	689,930,685.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		3,818,880.13	60,522,713.90
预收款项		1,060,721.36	3,706,085.85
应付职工薪酬		3,640,630.36	7,023,925.19
应交税费		763,357.25	451,823.54
其他应付款		1,473,394,214.86	985,064,663.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		728,120,217.89	
其他流动负债			
流动负债合计		3,072,548,021.85	1,746,699,897.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		388,493,025.56	962,777,761.81
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		75,169,941.03	125,258,551.06
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		463,662,966.59	1,088,036,312.87
负债合计		3,536,210,988.44	2,834,736,210.13
所有者权益：			
股本		1,151,116,189.00	1,151,897,160.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,427,849,648.88	1,408,692,178.42
减：库存股		259,464,395.53	128,017,464.75
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		137,473,867.73	103,293,653.86
未分配利润		321,346,143.48	113,894,278.72
所有者权益合计		2,778,321,453.56	2,649,759,806.25
负债和所有者权益总计		6,314,532,442.00	5,484,496,016.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京昆仑万维科技股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注 五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,577,178,500.67	3,436,369,668.04
其中: 营业收入	(三十)	3,577,178,500.67	3,436,369,668.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,765,715,097.63	2,453,865,368.07
其中: 营业成本	(三十)	622,022,485.51	694,547,836.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十一)	11,674,520.56	10,600,415.23
销售费用	(三十二)	892,925,503.68	953,910,836.54
管理费用	(三十三)	566,401,801.23	329,816,697.07
研发费用	(三十四)	388,592,519.28	336,914,101.58
财务费用	(三十五)	179,842,142.86	96,408,579.24
其中: 利息费用		163,729,539.48	113,861,751.88
利息收入		5,781,644.40	6,360,543.87
资产减值损失	(三十六)	104,256,124.51	31,666,901.58
加: 其他收益	(三十七)	14,189,884.64	35,581,798.35
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十八)	684,435,295.44	444,016,282.31
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		107,430,650.76	6,577,234.20
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十九)	-153,729.15	1,250,264.28
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,509,934,853.97	1,463,352,644.91
加: 营业外收入	(四十)	3,756,017.10	3,319,083.59
减: 营业外支出	(四十一)	9,789,258.64	1,728,521.26
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,503,901,612.43	1,464,943,207.24
减: 所得税费用	(四十二)	6,440,558.53	46,256,797.69
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,497,461,053.90	1,418,686,409.55
(一) 按经营持续性分类		1,497,461,053.90	1,418,686,409.55
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,504,967,436.76	1,418,686,409.55
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-7,506,382.86	
(二) 按所有权归属分类		1,497,461,053.90	1,418,686,409.55
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,006,050,830.11	998,666,057.61
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		491,410,223.79	420,020,351.94
六、其他综合收益的税后净额		-3,098,614,348.71	4,065,820,881.99
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,099,841,365.65	4,067,688,863.18
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-3,099,841,365.65	4,067,688,863.18
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-3,143,795,704.53	4,101,614,487.23
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		43,954,338.88	-33,925,624.05
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,227,016.94	-1,867,981.19
七、综合收益总额		-1,601,153,294.81	5,484,507,291.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,093,790,535.54	5,066,354,920.79
归属于少数股东的综合收益总额		492,637,240.73	418,152,370.75
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.88	0.89
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.88	0.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京昆仑万维科技股份有限公司
 利润表
 2018 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	65,020,380.93	44,287,964.81
减: 营业成本	(四)	5,723,823.84	2,367,998.37
税金及附加		131,462.30	507,359.50
销售费用		4,907,975.66	2,045,475.04
管理费用		68,677,623.01	10,876,270.46
研发费用		25,265,831.35	46,277,734.43
财务费用		145,949,777.72	84,289,100.61
其中: 利息费用		147,441,135.38	83,670,990.02
利息收入		1,093,896.85	2,119,047.59
资产减值损失		-189,853.60	350,685.01
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	527,201,650.00	229,099,224.95
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”填列)		341,755,390.65	126,672,566.34
加: 营业外收入		257,196.00	2,259,103.21
减: 营业外支出		210,447.91	161,451.89
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		341,802,138.74	128,770,217.66
减: 所得税费用			3,468,680.55
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		341,802,138.74	125,301,537.11
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		341,802,138.74	125,301,537.11
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		341,802,138.74	125,301,537.11
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京昆仑万维科技股份有限公司
合并现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注 五	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		3,171,648,377.71	3,267,308,075.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		11,055,671.50	15,348,777.32
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	316,796,986.94	63,936,362.66
经营活动现金流入小计		3,499,501,036.15	3,346,593,215.28
购买商品、接受劳务支付的现金		476,118,316.11	707,929,721.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		645,388,726.90	500,734,615.73
支付的各项税费		170,555,604.19	357,649,789.72
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	734,473,178.60	734,483,103.55
经营活动现金流出小计		2,026,535,825.80	2,300,797,230.28
经营活动产生的现金流量净额		1,472,965,210.35	1,045,795,985.00
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,052,687,615.34	1,392,031,323.31
取得投资收益收到的现金		2,081,888.88	47,199,041.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,531,925.59	5,614,260.56
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		1,057,301,429.81	1,444,844,625.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,961,460.63	22,524,888.81
投资支付的现金		1,223,311,721.87	692,663,731.55
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	584,344,728.22
支付其他与投资活动有关的现金	(四十三)	36,944,417.13	80,272,465.10
投资活动现金流出小计		1,272,217,599.63	1,379,805,813.68
投资活动产生的现金流量净额		-214,916,169.82	65,038,811.80
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		22,247,788.24	602,499,990.40
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		1,772,867,073.16	1,368,627,557.89
发行债券收到的现金		150,000,000.00	240,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	-	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,945,114,861.40	2,411,127,548.29
偿还债务支付的现金		1,823,682,850.75	1,542,069,085.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		549,145,325.21	837,409,354.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		352,937,253.05	357,700,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	1,743,984,044.98	143,694,111.90
筹资活动现金流出小计		4,116,812,220.94	2,523,172,552.33
筹资活动产生的现金流量净额		-2,171,697,359.54	-112,045,004.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		64,757,928.81	-31,295,912.75
五、现金及现金等价物净增加额		-848,890,390.20	967,493,880.01
加：期初现金及现金等价物余额		2,024,591,699.88	1,057,097,819.87
六、期末现金及现金等价物余额		1,175,701,309.68	2,024,591,699.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京昆仑万维科技股份有限公司
现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,342,998.41	53,265,498.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,578,544,471.44	2,330,061,767.09
经营活动现金流入小计		1,591,887,469.85	2,383,327,265.39
购买商品、接受劳务支付的现金		5,009,256.86	26,647,070.36
支付给职工以及为职工支付的现金		39,131,744.64	38,543,968.62
支付的各项税费		151,318.38	9,412,569.03
支付其他与经营活动有关的现金		2,156,449,805.71	2,616,618,949.37
经营活动现金流出小计		2,200,742,125.59	2,691,222,557.38
经营活动产生的现金流量净额		-608,854,655.74	-307,895,291.99
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	126,565,606.00
取得投资收益收到的现金		65,000,000.00	106,015,910.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,530.40	3,063,969.00
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		75,011,530.40	235,645,485.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		428,480.40	2,153,894.54
投资支付的现金			10,020,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		160,517,500.00	925,879,840.00
支付其他与投资活动有关的现金			214,000.00
投资活动现金流出小计		160,945,980.40	938,267,734.54
投资活动产生的现金流量净额		-85,934,450.00	-702,622,249.13
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		983,082.24	599,999,990.40
取得借款收到的现金		2,057,479,315.00	689,930,685.00
发行债券收到的现金		150,000,000.00	240,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			150,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,208,462,397.24	1,679,930,675.40
偿还债务支付的现金		1,395,660,000.00	439,463,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		222,179,231.04	190,261,463.58
支付其他与筹资活动有关的现金		261,695,222.21	125,862,778.57
筹资活动现金流出小计		1,879,534,453.25	755,587,242.15
筹资活动产生的现金流量净额		328,927,943.99	924,343,433.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,065,710.56	-2,288,289.43
五、现金及现金等价物净增加额		-364,795,451.19	-88,462,397.30
加: 期初现金及现金等价物余额		425,167,105.19	513,629,502.49
六、期末现金及现金等价物余额		60,371,654.00	425,167,105.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京昆仑万维科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,151,897,160.00				1,409,096,461.24	128,017,464.75	4,005,195,181.77		103,293,653.86		2,168,265,705.05	152,698,597.20	8,862,429,294.37
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,151,897,160.00				1,409,096,461.24	128,017,464.75	4,005,195,181.77		103,293,653.86		2,168,265,705.05	152,698,597.20	8,862,429,294.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-780,971.00				-1,228,050,964.48	131,446,930.78	-3,099,841,365.65		34,180,213.87		871,700,556.13	7,971,366.76	-3,546,268,095.15
(一) 综合收益总额							-3,099,841,365.65				1,006,050,830.11	491,410,223.79	-1,602,380,311.75
(二) 所有者投入和减少资本	-780,971.00				-1,228,050,964.48	131,446,930.78						-44,284,478.98	-1,404,563,345.24
1. 所有者投入的普通股						199,975,754.26							-199,975,754.26
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	-780,971.00				19,157,470.46	-68,528,823.48							86,905,322.94
4. 其他					-1,247,208,434.94							-44,284,478.98	-1,291,492,913.92
(三) 利润分配									34,180,213.87		-134,350,273.98	-439,154,378.05	-539,324,438.16
1. 提取盈余公积									34,180,213.87		-34,180,213.87		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-100,170,060.11	-439,154,378.05	-539,324,438.16
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
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	1,151,116,189.00				181,045,496.76	259,464,395.53	905,353,816.12		137,473,867.73		3,039,966,261.18	160,669,963.96	5,316,161,199.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京昆仑万维科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,126,866,019.00				952,037,214.10	258,951,660.27	-62,493,681.41	-	90,763,500.15		1,303,806,501.31	29,009,574.98	3,181,037,467.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,126,866,019.00				952,037,214.10	258,951,660.27	-62,493,681.41		90,763,500.15		1,303,806,501.31	29,009,574.98	3,181,037,467.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,031,141.00				457,059,247.14	-130,934,195.52	4,067,688,863.18		12,530,153.71		864,459,203.74	123,689,022.22	5,681,391,826.51
（一）综合收益总额							4,067,688,863.18				998,666,057.61	418,152,370.75	5,484,507,291.54
（二）所有者投入和减少资本	25,031,141.00				457,059,247.14	-130,934,195.52						63,236,651.47	676,261,235.13
1. 所有者投入的普通股	32,258,064.00				550,068,359.54								582,326,423.54
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	-7,226,923.00				-93,009,112.40	-130,934,195.52							-231,170,230.92
4. 其他												63,236,651.47	63,236,651.47
（三）利润分配									12,530,153.71		-134,206,853.87	-357,700,000.00	-479,376,700.16
1. 提取盈余公积									12,530,153.71		-12,530,153.71		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-121,676,700.16	-357,700,000.00	-479,376,700.16
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
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	1,151,897,160.00				1,409,096,461.24	128,017,464.75	4,005,195,181.77		103,293,653.86		2,168,265,705.05	152,698,597.20	8,862,429,294.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京昆仑万维科技股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,151,897,160.00				1,408,692,178.42	128,017,464.75			103,293,653.86	113,894,278.72	2,649,759,806.25
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,151,897,160.00				1,408,692,178.42	128,017,464.75			103,293,653.86	113,894,278.72	2,649,759,806.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-780,971.00				19,157,470.46	131,446,930.78			34,180,213.87	207,451,864.76	128,561,647.31
(一) 综合收益总额										341,802,138.74	341,802,138.74
(二) 所有者投入和减少资本	-780,971.00				19,157,470.46	131,446,930.78					-113,070,431.32
1. 所有者投入的普通股						199,975,754.26					-199,975,754.26
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	-780,971.00				19,157,470.46	-68,528,823.48					86,905,322.94
4. 其他											
(三) 利润分配									34,180,213.87	-134,350,273.98	-100,170,060.11
1. 提取盈余公积									34,180,213.87	-34,180,213.87	
2. 对所有者(或股东)的分配										-100,170,060.11	-100,170,060.11
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
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	1,151,116,189.00				1,427,849,648.88	259,464,395.53			137,473,867.73	321,346,143.48	2,778,321,453.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京昆仑万维科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,126,866,019.00				951,632,931.28	258,951,660.27			90,763,500.15	122,799,595.48	2,033,110,385.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,126,866,019.00				951,632,931.28	258,951,660.27			90,763,500.15	122,799,595.48	2,033,110,385.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,031,141.00				457,059,247.14	-130,934,195.52			12,530,153.71	-8,905,316.76	616,649,420.61
（一）综合收益总额										125,301,537.11	125,301,537.11
（二）所有者投入和减少资本	25,031,141.00				457,059,247.14	-130,934,195.52					613,024,583.66
1. 所有者投入的普通股	32,258,064.00				550,068,359.54						582,326,423.54
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	-7,226,923.00				-93,009,112.40	-130,934,195.52					30,698,160.12
4. 其他											
（三）利润分配									12,530,153.71	-134,206,853.87	-121,676,700.16
1. 提取盈余公积									12,530,153.71	-12,530,153.71	
2. 对所有者（或股东）的分配										-121,676,700.16	-121,676,700.16
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
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	1,151,897,160.00				1,408,692,178.42	128,017,464.75			103,293,653.86	113,894,278.72	2,649,759,806.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京昆仑万维科技股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京昆仑万维科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2011 年 6 月 8 日经北京市工商行政管理局批准, 由周亚辉等共同发起设立的股份有限公司。统一社会信用代码:91110000673814068U。2015 年 1 月在深圳证券交易所上市。所属行业为互联网和相关服务。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 115,111.62 万股, 注册资本为 115,111.62 万元, 注册地: 北京市海淀区知春路 118 号知春大厦 B 座 605E, 总部地址: 北京市东城区西总布胡同 46 号明阳国际中心 B 座。本公司主要经营活动为: 综合性互联网增值服务。本公司的实际控制人为周亚辉。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
北京昆仑在线网络科技有限公司
北京昆仑乐享网络技术有限公司
广州昆仑在线信息科技有限公司
昆仑日本株式会社
香港昆仑万维股份有限公司
Kunlun Holdings Limited
北京昆仑点金投资有限公司
宁波昆仑点金股权投资有限公司
上海昆晟科技有限公司
西藏昆诺赢展创业投资有限责任公司
北京闲徕互娱网络科技有限公司
闲来互娱(海南)网络科技有限公司
湖南闲徕互娱网络科技有限公司

子公司名称
深圳市天橙一品科技有限公司
闲徕互娱（香港）网络科技有限公司
闲徕互娱（成都）网络科技有限公司
昆仑集团有限公司
KUNLUN GLOBAL INTERNATIONAL SDN.BHD.
网潮（香港）科技股份有限公司
游景蓝图（香港）科技股份有限公司
KUNLUN EUROPE LIMITED
KUNLUN US INC
台湾昆仑万维有限公司
Kunlun Grindr Holdings Limited
Grindr Inc.（原名 KL Grindr Holdings ,Inc.）
Grindr LLC
Cayman Kunlun Group
Kunlun Investment Limited
新余市昆仑乐云网络小额贷款有限公司
霍尔果斯昆仑点金科技网络有限公司
成都杰蛙科技有限公司
霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司
新余昆诺投资管理有限公司
新余世界屋脊投资管理合伙企业（有限合伙）
昆诺一期（苏州）股权投资合伙企业（有限合伙）
成都游戏方舟科技有限公司
成都闲徕电子商务有限公司

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司本期无对持续经营能力产生重大影响的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同

一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。
本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十二) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：低于其成本持续时间超过一年（含一年）的；上述成本的计算方法为：按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款余额 500 万元以上的款项；其他应收款余额 300 万元以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备以及组合 2 和组合 3 以外的应收款项
组合 2	公司与下属控股公司之间及下属控股公司之间的应收款项
组合 3	其他应收款中的押金、保证金及备用金
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定
组合 3	个别认定

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

公司对于单项金额不重大但需要单独进行减值测试的应收款项,根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资

成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企

业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50
计算机及办公设备	年限平均法	3-5 年	5.00	31.67-19.00
服务器	年限平均法	3-5 年	5.00	31.67-19.00
办公家具	年限平均法	2-5 年	5.00	48.00-19.00

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
电脑软件	3-5 年	预计可使用年限
著作权	5-10 年	预计可使用年限
商标权	10 年	预计可使用年限
开发工具	3 年	预计可使用年限
专利权	10 年	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十六) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括游戏授权金、办公室装修费用和咨询服务费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

授权金为公司获得游戏运营权支付的款项，按照合同规定的游戏运营期限平均摊销计入主营业务成本。当合同规定的期限届满前提前终止运营的，将尚未摊销的授权金余值一次摊销全部计入主营业务成本核算。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定

比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十七)应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十九) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]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。本公司的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、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资

本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司营业收入主要为游戏收入和互联网产品收入。

本公司游戏收入按照不同的运营模式进行确认，具体如下：

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

在转授权运营模式下，根据协议约定，本公司不承担主要运营责任，按照净额法，即合作运营方支付的分成款项扣除应付研发方分成后的净额确认营业收入。

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

命周期分摊确认收入。

互联网产品收入中，收取的会员费在整个受益期内分期确认收入。

3、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助文件明确规定用于与资产相关的补助以外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据补助资金的实际使用情况。

2、 确认时点

在实际收到款项按到账的实际金额确认和计量。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十四) 租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十五) 回购本公司股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应	董事会批准	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。		款”，本期金额 362,696,764.11 元，上期金额 409,752,912.42 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 489,965,329.38 元，上期金额 242,184,967.74 元； 调增“其他应收款”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“其他应付款”本期金额 87,729,461.46 元，上期金额 45,456,462.30 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会批准	调减“管理费用”本期金额 388,592,519.28 元，上期金额 336,914,101.58 元，重分类至“研发费用”。

2、重要会计估计变更

本期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 境内公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%、2%
文化建设事业费	广告收入	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、12.5%

(二) 税收优惠

1、母公司税收优惠政策

根据（财税〔2016〕36号）号文件《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的规定，公司对于在 2018 年度从事的技术转让，技术开发业务收入在办理完毕相应的备案手续后免征增值税。

2、子公司北京昆仑在线网络科技有限公司税收优惠政策

根据 2014 年 12 月 12 日北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的编号为 GF201411000916 号高新技术企业证书（有效期为 2014 年 12 月 12 日至 2017 年 12 月 12 日），根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条的规定及主管税务机关的认定，公司在高新技术企业证书有效期内按 15% 的所得税税率缴纳当年的企业所得税，上述证书到期后企业于 2017 年 12 月 6 日取得了证书编号为 GR201711007702 号高新技术企业证书，有效期三年，公司在高新技术企业证书有效期内按 15% 的所得税税率缴纳当年的企业所得税。

根据（财税〔2016〕36号）号文件《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的规定，公司对于在 2018 年度从事的技术转让，技术开发业务收入在办理完毕相应的备案手续后免征增值税。

3、子公司广州昆仑在线信息科技有限公司税收优惠政策

根据（财税〔2016〕36号）号文件《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的规定，公司对于在 2018 年度从事的技术转让，技术开发业务收入在办理完毕相应的备案手续后免征增值税。

4、子公司北京昆仑乐享网络技术有限公司税收优惠政策

根据（财税〔2016〕36号）号文件《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的规定，公司对于在 2018 年度从事的技术转让，技术开发业务收入在办理完毕相应的备案手续后免征增值税。

5、子公司西藏昆诺赢展创业投资有限责任公司税收优惠政策

根据（财税〔2011〕58号）文件《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》国家关于西部大开发税收优惠政策，并按照<西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法》的通知>（藏政发[2014]51号）的规定，企业“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税”。

6、子公司北京闲徕互娱网络科技有限公司于 2018 年 2 月 28 日取得编号为京 RQ-2018-0069 号的《软件企业认定证书》，按照《财政部国家税务总局关于企业所

得税若干优惠政策的通知》(财税(2008)1号)和《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税(2012)27号)规定,自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止,公司从2016年开始盈利,2018年为享受两免三减半的第三年。

7、子公司闲来互娱(海南)网络科技有限公司于2018年9月11日得编号为琼RQ-2018-0017号的《软件企业认定证书》,按照《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税(2008)1号)和《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税(2012)27号)规定,自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止,公司从2017年开始盈利,2018年为享受两免三减半的第二年。

8、深圳市天橙一品科技有限公司于2018年5月15日取得编号为深RQ-2018-0197号的《软件企业认定证书》,按照《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税(2008)1号)和《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税(2012)27号)规定,自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止,公司从2017年开始盈利,2018年为享受两免三减半的第二年。

(三) 境外子公司主要税种和税率

所属公司	税种	计税依据	税率	备注
昆仑日本株式会社	法人税	应纳税所得额	15%、 23.4%、30%	实收资本超过1亿日元30%；实收资本在1亿日元以下，年应纳税所得额超过800万日元的部分23.4%；实收资本在1亿日元以下的中小企业，年应纳税所得额在800万元以下的部分15%
昆仑日本株式会社	消费税	买卖资产的同 等价格	8%	应纳消费税=收入消费税-支出消费税
昆仑日本株式会社	固定法人税	固定税额	180,000	实收资本：1亿日元以下~1

所属公司	税种	计税依据	税率	备注
	(按年)		日元	千万日元以上, 企业从业人数: 50 人以下 (昆仑日本属于该类别)
香港昆仑万维股份有限公司	所得税	应纳税所得额	16.5%	
昆仑集团有限公司	企业所得税	应纳税所得额	16.5%	
KUNLUN GLOBAL LINTERNATIONAL SDN.BHD.	所得税	应纳税所得额	0%、18%、 24%	自 2012 年 9 月起免征企业所得税
KUNLUN GLOBAL INTERNATIONAL SDN.BHD.	GST	马来西亚本地 销售额	6%	按马来当地的销售金额为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交税金
KUNLUN EUROPE LIMITED	所得税	应纳税所得额	19%	
KUNLUN EUROPE LIMITED	VAT	应税收入	20%	应纳增值税=增值税销项-增值税进项
KUNLUN US INC	所得税	应纳税所得额	21%	所得税最低不低于 800 美金
网潮 (香港) 科技股份有限公司	所得税	应纳税所得额	16.5%	
游景蓝图 (香港) 科技股份有限公司	所得税	应纳税所得额	16.5%	
台湾昆仑万维有限公司	所得税	应纳税所得额	17%	
台湾昆仑万维有限公司	营业税	应税收入	5%	应纳营业税=营业税销项-营业税进项
Kunlun Grindr Holdings Limited	所得税	应纳税所得额		
Cayman Kunlun Group	所得税	应纳税所得额		
Grindr Inc.	所得税	应纳税所得额	21%	
Grindr LLC	销售税	应税收入	4%-8.875%	

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	428,831.54	343,240.46
银行存款	1,111,939,021.85	2,003,493,721.00
其他货币资金	404,380,208.61	29,851,128.92
合计	1,516,748,062.00	2,033,688,090.38
其中：存放在境外的款项总额	577,399,150.27	1,301,025,813.24

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
租房保证金	9,554,397.98	9,096,390.50
短期借款质押保证金	331,492,354.34	
合计	341,046,752.32	9,096,390.50

截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金 9,554,397.98 元为子公司 GrindrLLC 租房保证金；质押保证金 331,492,354.34 元为子公司昆仑集团有限公司为股份公司短期借款提供的质押保证金。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	362,696,764.11	409,752,912.42
合计	362,696,764.11	409,752,912.42

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	406,622,839.12	100.00	43,926,075.01	10.80	362,696,764.11	449,887,470.40	99.65	40,134,557.98	8.92	409,752,912.42
组合小计	406,622,839.12	100.00	43,926,075.01	10.80	362,696,764.11	449,887,470.40	99.65	40,134,557.98	8.92	409,752,912.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						1,600,000.00	0.35	1,600,000.00	100.00	
合计	406,622,839.12		43,926,075.01		362,696,764.11	451,487,470.40	100.00	41,734,557.98		409,752,912.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	263,711,886.56	13,185,594.37	5.00
1—2 年	46,462,102.11	4,646,210.21	10.00
2—3 年	87,943,225.02	17,588,645.00	20.00
3 年以上	8,505,625.43	8,505,625.43	100.00
合计	406,622,839.12	43,926,075.01	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 31,344,130.50 元，无转回或收回的坏账准备情况。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	29,152,613.47

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
天津集智创研科技有限公司	技术服务费	15,000,000.00	账龄较长预计无法收回	总经理审批	否
上海晟睿信息工程有限公司	著作权转让款	6,900,000.00	账龄较长预计无法收回	总经理审批	否
合计		21,900,000.00			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
陈建军	63,238,156.86	15.55	12,647,631.37
摩利数位行销股份有限公司	60,220,490.60	14.81	12,389,062.14
apple inc	54,107,393.73	13.31	3,034,702.97
google inc	31,224,177.19	7.68	1,561,208.85
华为软件技术有限公司	17,601,332.64	4.33	880,066.64
合计	226,391,551.02	55.68	30,512,671.97

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	51,064,547.86	83.78	51,799,804.79	44.08
1 至 2 年	2,996,855.72	4.92	40,562,269.19	34.51
2 至 3 年	3,738,318.40	6.13	23,437,354.52	19.94
3 年以上	3,150,596.32	5.17	1,732,000.76	1.47
合计	60,950,318.30	100.00	117,531,429.26	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
Charm Topinc Limited	23,300,279.31	38.23
Lockton Insurance Brokers, LLC	3,305,551.59	5.42
BDO USA, LLP	2,835,187.92	4.65
Google Play Global	2,334,129.02	3.83
Amazon Web Services	1,841,026.20	3.02
合计	33,616,174.04	55.15

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	146,146,434.08	187,246,696.81
合计	146,146,434.08	187,246,696.81

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	135,615,308.02	88.68	6,781,257.06	5.00	128,834,050.96	163,451,872.63	82.71	10,383,740.21	6.35	153,068,132.42
组合 3	17,312,383.12	11.32			17,312,383.12	34,178,564.39	17.29			34,178,564.39
组合小计	152,927,691.14	100.00	6,781,257.06	4.43	146,146,434.08	197,630,437.02	100.00	10,383,740.21	5.25	187,246,696.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	152,927,691.14		6,781,257.06	4.43	146,146,434.08	197,630,437.02	100.00	10,383,740.21		187,246,696.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	135,605,474.34	6,780,273.69	5.00
1—2 年	9,833.68	983.37	10.00
2—3 年			
3 年以上			
合计	135,615,308.02	6,781,257.06	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金及备用金	17,312,383.12		
合计	17,312,383.12		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 58,186,978.02 元，无转回或收回的坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	61,789,461.17

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否因关 联交易产生
育宁教育科技 (上海) 有限公司	投资款	60,000,000.00	无法收回	总经理审批	否
合计		60,000,000.00			

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
处置子公司款	123,623,301.03	
原韩国子公司往来款	2,296,321.13	
投资款	1,800,000.00	84,160,000.00
员工借款		2,033,900.66
押金及保证金	13,686,248.06	24,433,831.78
备用金	3,626,135.06	6,744,732.62
企业借款		45,990,645.25
保理业务款		4,659,237.91
股东出资款		3,000,000.00
闲徕少数股东款		22,578,431.37
其他	7,895,685.86	4,029,657.43
合计	152,927,691.14	197,630,437.02

(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
欧亚全球科技有限公司	处置子公司款	123,623,301.03	1 年以内	80.84	6,181,165.05
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	押金及保证金	10,000,000.00	1-2 年	6.54	
北京中蓝恒丰投资管理有限公司	押金及保证金	4,012,158.00	1 年以内	2.62	
昆仑韩国株式会社	往来款	2,296,321.13	1 年以内	1.50	114,816.06
刘佳	投资款	1,800,000.00	1 年以内	1.18	90,000.00
合计		141,731,780.16		92.68	6,385,981.11

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款
无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额
无

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税金	15,968,360.43	149,509,117.50
过桥贷款	51,988,549.95	110,759,150.73
合计	67,956,910.38	260,268,268.23

(六) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	2,706,717,610.57	4,777,485.43	2,701,940,125.14	5,707,402,632.80		5,707,402,632.80
其中：按公允价值计量	1,426,347,960.61		1,426,347,960.61	4,556,104,587.97		4,556,104,587.97
按成本计量	1,280,369,649.96	4,777,485.43	1,275,592,164.53	1,151,298,044.83		1,151,298,044.83
合计	2,706,717,610.57	4,777,485.43	2,701,940,125.14	5,707,402,632.80		5,707,402,632.80

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	其他	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	480,603,345.47			480,603,345.47
公允价值	1,426,347,960.61			1,426,347,960.61
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	945,744,615.14			945,744,615.14
已计提减值金额				

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京龙渊天启投资管理中心（有限合伙）	3,958,789.39			3,958,789.39					19.1900	
天津真格天峰投资中心（有限合伙）	17,599,174.00		765,994.00	16,833,180.00					3.2800	
艾普拉斯投资顾问（北京）有限公司	74,808,747.24			74,808,747.24					9.9500	
在线途游（北京）科技有限公司	35,040,000.00			35,040,000.00					3.6100	
宁波辰海灵璧股权投资合伙企业（有限合伙）	92,007,303.56		9,783,675.36	82,223,628.20					25.8800	
北京厘米库信息科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00					3.8500	
快看世界（北京）科技有限公司	17,589,474.00			17,589,474.00					4.0200	
杭州淘粉吧网络技术有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00					1.2885	
有米科技股份有限公司	856,323.93			856,323.93					0.1225	
北京企额宝资产管理有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00					1.0000	
北京快乐时代科技发展有限公司	180,000,000.00		180,000,000.00							
北京蜜莱坞网络科技有限公司	52,582,442.11		52,582,442.11							
Source Code Fund I L.P.	24,709,584.66			24,709,584.66					4.1700	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
daesung ct investment partnership (大成基金)	9,820,539.75			9,820,539.75		4,777,485.43		4,777,485.43	10.3000	
dada nexus limited	112,395,873.58			112,395,873.58					1.1200	
source code ssj linkage l.p.	17,901,923.79			17,901,923.79					24.3100	
brv aster fund I ,l.p.	15,667,098.64			15,667,098.64					1.2500	
everalbum.inc	1,984,520.19			1,984,520.19					0.8800	
woobo inc	5,250,880.00			5,250,880.00					14.5300	
source code fund II l.p.	31,134,545.00			31,134,545.00					3.1600	
北京福瑞车美信息技术有限公司	93,813,400.00			93,813,400.00					14.5970	
source code fund iannex l.p.	18,692,641.39			18,692,641.39					8.4500	
yinker inc	198,935,895.08			198,935,895.08					15.0000	
舟谱数据技术南京有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00					9.0000	
杭州捕翼网络科技有限公司	36,500,000.00		8,499,914.22	28,000,085.78					4.0580	
重庆奥菲科网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					10.0000	
杭州如涵控股股份有限公司	50,028,888.52			50,028,888.52					4.9800	
成都趣睡科技有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00					2.9391	
上海巧房信息科技有限公司		5,000,001.00		5,000,001.00					0.8639	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
narvii, inc.		19,017,941.45		19,017,941.45					2.1602	
北京世相科技文化有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00					7.0500	
商助科技(北京)有限公司		7,500,000.00		7,500,000.00					5.8800	
kunlun capital		260,140,997.65		260,140,997.65					10.0000	
enid co.,Ltd		32,941,500.00		32,941,500.00					6.2500	
西藏源代码股权投资合伙企业(有限合伙)		6,000,000.00	296,809.29	5,703,190.71					4.1667	
杭州瑞彼加医疗科技有限公司		400,000.00		400,000.00					0.4444	
合计	1,151,298,044.83	381,000,440.11	251,928,834.98	1,280,369,649.96		4,777,485.43		4,777,485.43		

4、 本期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	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额			
本期计提	4,777,485.43		4,777,485.43
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	4,777,485.43		4,777,485.43

5、 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
1. 合营企业										
2. 联营企业										
广州酷麦信息科技有限公司	8,561,874.36			-348,255.16				8,213,619.20		
北京艺动网络科技有限公司	4,948,979.57			-153,217.79				4,795,761.78	4,795,761.78	
Opera Limited	1,302,641,280.98	595,124,724.00		100,855,940.76	-4,034,042.44			1,994,587,903.30		
北京徒子文化有限公司	13,422,458.79			-2,049,448.00				11,373,010.79		
浙江太梦科技有限公司	2,018,905.02			-260,696.96				1,758,208.06		
北京小黄人科技有限公司		6,000,000.00		-625,497.90				5,374,502.10		
新疆大唐互娱科技有限公司		224,000,000.00		10,011,825.81				234,011,825.81		
小计	1,331,593,498.72	825,124,724.00		107,430,650.76	-4,034,042.44			2,260,114,831.04	4,795,761.78	
合计	1,331,593,498.72	825,124,724.00		107,430,650.76	-4,034,042.44			2,260,114,831.04	4,795,761.78	

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	21,635,409.01	22,951,588.41
固定资产清理		
合计	21,635,409.01	22,951,588.41

2、 固定资产情况

项目	计算机及办公设备	服务器	办公家具	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	24,565,290.03	41,366,817.72	13,140,429.79	6,634,931.60	85,707,469.14
(2) 本期增加金额	4,062,107.96	298,253.88	3,591,698.92		7,952,060.76
—购置	4,032,488.06	43,479.54	3,242,315.80		7,318,283.40
—企业合并增加					
—其他	29,619.90	254,774.34	349,383.12		633,777.36
(3) 本期减少金额	1,119,714.38	10,241,526.54	217,514.97		11,578,755.89
—处置或报废	1,119,714.38	10,241,526.54	217,514.97		11,578,755.89
—其他					

项目	计算机及办公设备	服务器	办公家具	运输设备	合计
(4) 期末余额	27,507,683.61	31,423,545.06	16,514,613.74	6,634,931.60	82,080,774.01
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	14,680,534.56	38,979,157.17	6,573,601.78	2,320,279.21	62,553,572.72
(2) 本期增加金额	5,417,946.19	816,822.47	2,002,839.01	877,317.74	9,114,925.41
—计提	5,221,008.10	573,415.86	1,896,060.29	877,317.74	8,567,801.99
—企业合并增加					
—其他	196,938.09	243,406.61	106,778.72		547,123.42
(3) 本期减少金额	1,148,405.38	10,111,886.94	144,088.94		11,404,381.26
—处置或报废	1,148,405.38	10,111,886.94	144,088.94		11,404,381.26
—其他					
(4) 期末余额	18,950,075.37	29,684,092.70	8,432,351.85	3,197,596.95	60,264,116.87
3. 减值准备					
(1) 年初余额	141,806.20	60,501.81			202,308.01
(2) 本期增加金额					
—计提					
—其他					
(3) 本期减少金额	21,059.88				21,059.88
—处置或报废	21,059.88				21,059.88
—其他					
(4) 期末余额	120,746.32	60,501.81			181,248.13

项目	计算机及办公设备	服务器	办公家具	运输设备	合计
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	8,436,861.92	1,678,950.55	8,082,261.89	3,437,334.65	21,635,409.01
(2) 年初账面价值	9,742,949.27	2,327,158.74	6,566,828.01	4,314,652.39	22,951,588.41

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	电脑软件	著作权	开发工具	专利权	商标权	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	22,137,194.94	8,128,000.00	1,169,195.80	391,937.59	28,690,900.00	60,517,228.33
(2) 本期增加金额	693,032.27		56,354.03	19,734.24		769,120.54
—购置	168,537.49					168,537.49
—企业合并增加						-
—其他	524,494.78		56,354.03	19,734.24		600,583.05
(3) 本期减少金额	532,710.60					532,710.60
—处置	532,710.60					532,710.60
(4) 期末余额	22,297,516.61	8,128,000.00	1,225,549.83	411,671.83	28,690,900.00	60,753,638.28
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	14,926,225.40	8,008,033.36	1,169,195.80	85,052.61	5,020,907.50	29,209,414.67

项目	电脑软件	著作权	开发工具	专利权	商标权	合计
(2) 本期增加金额	3,985,871.87	12,800.04	56,354.03	129,560.20	2,869,090.00	7,053,676.14
—计提	3,513,366.36	12,800.04		121,090.40	2,869,090.00	6,516,346.80
—其他	472,505.51		56,354.03	8,469.80		537,329.35
(3) 本期减少金额	528,765.10					528,765.10
—处置	528,765.10					528,765.10
(4) 期末余额	18,383,332.17	8,020,833.40	1,225,549.83	214,612.81	7,889,997.50	35,734,325.72
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	3,914,184.44	107,166.60		197,059.02	20,800,902.50	25,019,312.56
(2) 年初账面价值	7,210,969.54	119,966.64		306,884.98	23,669,992.50	31,307,813.66

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(十) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
Grindr LLC	578,535,838.14			578,535,838.14
北京闲徕互娱网络 科技有限公司	956,342,651.76			956,342,651.76
成都杰蛙科技有限 公司	8,386,495.24			8,386,495.24
合计	1,543,264,985.14			1,543,264,985.14

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成 商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
成都杰蛙科技有限公司	8,386,495.24			8,386,495.24
合计	8,386,495.24			8,386,495.24

3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 闲徕互娱：该公司主营业务为棋牌游戏的研发及运营，公司产生现金流的方式为向注册用户销售虚拟货币或其他商品，公司不同版本的游戏软件运营模式较为类似，并对游戏软件进行统一运营管理，公司管理层将与游戏软件运营相关的资产认定为一个资产组，具体包括长期资产和营运资金，该资产组与购买日确定的资产组一致。

(2) Grindr LLC：该公司创立了同性恋社交网络平台，公司收入全部来源于该社交平台，社交平台注册有大量用户，公司现金流主要来源于注册用户的会员收入及广告收入。公司管理层将与社交平台相关的资产作为一个资产组，具体包括长期资产和营运资金，该资产组与购买日确定的资产组一致。

4、 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

上述两个资产组的可收回金额公司按照资产组预计未来现金流量的现值确定。

两个资产组预计未来现金流量的现值的确定分别利用了北京中科华资产评估有限公司出具的《西藏昆诺赢展创业投资有限责任公司编制 2018 年度财务报告商誉减值测试所涉及的北京闲徕互娱网络科技有限公司资产组可回收价值项目资产评估报告书》（中科华评报字[2019]第 014 号）和《北京昆仑万维科技股份有限公司编制 2018 年度财务报告商誉减值测试所涉及的 Grindr LLC 资产组可回收价值项目资产评估报告书》（中科华评报字[2019]第 032 号）的评估结果，具体如下：

（1）闲徕互娱：

1) 重要假设

I 基本假设

① 持续使用假设

该假设首先设定被评估资产正处于使用状态，包括正在使用中的资产和备用的资产；其次根据有关数据和信息，推断这些处于使用状态的资产还将继续使用下去。在持续使用假设条件下，没有考虑资产用途转换或者最佳利用条件。

② 持续经营假设

即假设被评估单位以现有资产、资源条件为基础，经营者负责并有能力担当责任，在可预见的将来不会因为各种原因而停止营业，而是合法、持续地经营下去。

II 特殊假设

①假定资产组对应的业务目前是并将保持持续经营状态；现有的经营范围、经营方向不发生重大变化；

②假定被评估资产组按照目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等继续使用；

③假设资产组业务相关资质在有效期到期后能顺利通过有关部门的审批，行业资质持续有效；

④本次评估是在企业能通过不断自我补偿和更新，使资产组对应的业务持续经营下去，并保证其获利能力的基本假设下进行；

⑤公司会计政策与核算方法无重大变化；

⑥未来的业务收入能基本按计划回款，不会出现重大的坏账情况；

⑦相关资产的价值可以通过资产未来运营得以全额回收。

2) 关键参数

①预测期：2019 年-2023 年（后续为稳定期）

②预测增长率：公司根据历年经营情况、未来发展规划、市场竞争情况、行业发展趋势等因素，对评估基准日未来五年的营业收入、成本及相关费用进行了预测，考虑个别主要游戏产品上线时间较长，后续增长乏力，同时，又有一些新版本的游戏后续发行，综合预测 2019 年-2023 年的收入增长率分别为-6.15%、3.85%、3.20%、2.51%、2.10%，之后进入稳定期。

③折现率：折现率选取权益资本成本，以 CAPM 模型进行计算。经综合考虑无风险报酬率、风险系数、市场风险溢价和风险调整系数后，确定折现率为 14.60%。

（2）Grindr LLC

1) 重要假设

I 基本假设：

①持续使用假设

该假设首先设定被评估资产正处于使用状态，包括正在使用中的资产和备用的资产；其次根据有关数据和信息，推断这些处于使用状态的资产还将继续使用下去。

②持续经营假设

即假设被评估单位以现有资产、资源条件为基础，经营者负责并有能力担当责任，在可预见的将来不会因为各种原因而停止营业，而是合法、持续地经营下去。

II 特殊假设

①假定资产组对应的业务目前是并将保持持续经营状态；现有的经营范围、经营方向不发生重大变化；

②假定被评估资产组按照目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等继续使用；

③假设资产组业务相关资质在有效期到期后能顺利通过有关部门的审批，行业资质持续有效；

④本次评估是在企业能通过不断自我补偿和更新，使资产组对应的业务持续经营下去，并保证其获利能力的基本假设下进行；

⑤公司会计政策与核算方法无重大变化；

⑥未来的业务收入能基本按计划回款，不会出现重大的坏账情况；

⑦相关资产的价值可以通过资产未来运营得以全额回收。

2) 关键参数

①预测期：2019 年-2023 年（后续为稳定期）

②预测增长率：基于 Grindr LLC2019 年预算、未来发展战略基础上，通过分析各项经济财务指标，结合分析收益期内行业及市场等因素的变化趋势，对公司的未来收益进行预测，综合预测 2019 年-2023 年的收入增长率分别为 6.43%、25.20%、14.85%、12.85%、11.88%，之后进入稳定期。

③折现率：折现率选取权益资本成本，以 CAPM 模型进行计算。经综合考虑无风险报酬率、风险系数、市场风险溢价和风险调整系数后，确定税前折现率为 19.82%。

(3) 商誉减值测试结果

项目	北京闲徕互娱网络科技有限公司	Grindr LLC	成都杰蛙科技有限公司
商誉账面余额①	956,342,651.76	578,535,838.14	8,386,495.24
商誉减值准备余额②			8,386,495.24
商誉账面价值③=①-②	956,342,651.76	578,535,838.14	
归属于少数股东商誉价值④	918,839,018.36	361,714,183.22	
包含归属于少数股东的商誉价值⑤=④+③	1,875,181,670.12	940,250,021.36	
资产组的账面价值⑥	421,633,488.87	115,730,879.36	
包含商誉的资产组账面价值⑦=⑥+⑤	2,296,815,158.99	1,055,980,900.72	
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧	6,815,088,000.00	1,761,517,834.16	
商誉减值损失⑨=⑦-⑧			

5、 商誉减值测试的影响

经测试，公司收购北京闲徕互娱网络科技有限公司和 Grindr LLC 形成的商誉，本期未发生减值。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	21,812,246.11	8,304,960.22	9,276,236.55	72,683.93	20,768,285.85
游戏授权金	2,929,029.35	32,649,282.55	17,416,758.43		18,161,553.47

项目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
咨询服务费	4,950,333.29		2,013,666.72		2,936,666.57
合计	29,691,608.75	40,954,242.77	28,706,661.70	72,683.93	41,866,505.89

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准备	2,249,322.16	281,165.27	14,352,566.10	2,520,274.64
合计	2,249,322.16	281,165.27	14,352,566.10	2,520,274.64

2、 未经抵销的递延所得税负债

无

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	10,148,274.92	1,490,294.94
可抵扣亏损	319,644,262.61	107,998,416.16
合计	329,792,537.53	109,488,711.10

期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，主要是部分子公司未来能否取得足够的用于抵扣可抵扣暂时性差异或弥补亏损的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司就这部分可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产

5、 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	期末余额	年初余额	备注
2018		897,781.44	
2019			
2020			
2021	17,731,690.01	54,026,652.55	
2022	7,284,989.32	53,073,982.17	
2023	109,140,243.23		
2024			
2025			
2026	36,294,962.54		
2027	45,788,992.85		
2028	103,403,384.66		
合计	319,644,262.61	107,998,416.16	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付投资款		269,439,886.31
应收股权回购款	93,411,449.50	93,411,449.50
预付游戏授权金		29,721,068.68
预付装修款	466,400.00	
合计	93,877,849.50	392,572,404.49

说明：2016 年 11 月 4 日本公司及其他投资人与被投资单位及其创始股东签订协议，本公司及其他投资人将持有 yimi inc.的股权进行转让，由创始股东焦岳受让公司持有的 yimi inc.股权，股权转让对价由焦岳处置其持有的深圳百果园实业发展有限公司（以下简称“百果园”）的股权获得的现金进行支付，根据约定焦岳应于 2019 年 12 月 31 前分批将百果园的股份处置完毕。公司原对 yimi inc.的投资款为 93,411,449.50 元。

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	751,806,285.03	901,507,076.67
信用借款	345,750,000.00	242,860,000.00
合计	1,097,556,285.03	1,144,367,076.67

2、 已逾期未偿还的短期借款

无

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	489,965,329.38	242,184,967.74
合计	489,965,329.38	242,184,967.74

1、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
游戏授权金及分成款	213,726,092.43	151,439,366.44
市场推广款项	75,166,117.87	67,577,083.77
带宽、外包等款项	32,760,445.46	23,168,517.53
应付收购闲徕少数股东款	168,312,673.62	
合计	489,965,329.38	242,184,967.74

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

无

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收游戏储值币款	331,296,789.93	338,277,601.82
点卡款		839,790.00
互联网产品款	57,377,577.37	41,042,818.54
房屋租金		2,609,586.00
广告费	810,529.50	4,438,247.27
合计	389,484,896.80	387,208,043.63

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无

3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	59,694,537.70	634,072,403.21	604,882,606.67	88,884,334.24
离职后福利-设定提存计划	2,936,408.00	33,384,731.71	33,852,229.86	2,468,909.85
辞退福利	133,229.32	4,976,212.57	5,109,441.89	
一年内到期的其他福利				
合计	62,764,175.02	672,433,347.49	643,844,278.42	91,353,244.09

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	54,413,593.82	581,788,085.87	551,011,220.10	85,190,459.59

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费	154,439.82	2,561,432.17	2,301,824.12	414,047.87
(3) 社会保险费	1,437,876.91	16,483,981.65	16,644,458.82	1,277,399.74
其中：医疗保险费	1,303,530.48	14,914,849.45	15,056,778.26	1,161,601.67
工伤保险费	32,863.29	378,625.56	386,339.09	25,149.76
生育保险费	101,483.14	1,190,506.64	1,201,341.47	90,648.31
(4) 住房公积金	756,022.57	16,960,169.54	17,683,106.03	33,086.08
(5) 工会经费和职工教育经费	20,777.59	70,407.18	91,184.77	
(6) 短期带薪缺勤	2,911,826.99	16,208,326.80	17,150,812.83	1,969,340.96
(7) 短期利润分享计划				
合计	59,694,537.70	634,072,403.21	604,882,606.67	88,884,334.24

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,742,855.56	31,705,183.66	32,108,509.62	2,339,529.60
失业保险费	193,552.44	1,508,127.05	1,572,299.24	129,380.25
企业年金缴费		171,421.00	171,421.00	
合计	2,936,408.00	33,384,731.71	33,852,229.86	2,468,909.85

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	743,707.39	5,475,579.27
境外代扣代缴税金	11,567,540.68	9,566,045.33
个人所得税	10,572,813.42	3,048,423.85
城市维护建设税	327,460.85	252,205.35
教育费附加	234,496.40	205,285.13
增值税	8,615,747.93	5,643,466.21
印花税	773,734.14	466,370.00

税费项目	期末余额	年初余额
残疾人保障金		542,711.63
其他税费	3,366.64	12,800.28
合计	32,838,867.45	25,212,887.05

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	44,786,754.71	36,544,842.20
应付股利	42,942,706.75	8,911,620.10
其他应付款	99,038,079.36	147,118,848.63
合计	186,767,540.82	192,575,310.93

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	41,942,465.81	33,638,767.14
短期借款应付利息	2,844,288.90	2,906,075.06
合计	44,786,754.71	36,544,842.20

公司期末无重要的已逾期未支付的利息情况。

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	9,160,001.57	8,911,620.10
少数股东股利	33,782,705.18	
合计	42,942,706.75	8,911,620.10

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
中介机构费用	5,727,333.66	5,177,937.21
押金	500,000.00	752,606.83
快递费、保洁费、餐费	632,268.50	1,215,351.83
限制性股票回购义务确认负债（注 1）	62,586,789.62	126,631,336.59
借款	3,297,862.21	1,243,141.68
代收款	3,688,513.11	3,382,838.39
往来款		4,953,508.26
应退回的税收优惠（注 2）	12,465,535.92	
其他	10,139,776.34	3,762,127.84
合计	99,038,079.36	147,118,848.63

注 1：公司 2015 年度实施限制性股票激励计划，按每股价格 36.69 元授予 46 名激励对象 723.10 万股限制性股票，实际认购款共计人民币 265,305,390.00 元，增加库存股 265,305,390.00 元，同时确认负债 265,305,390.00 元。期初余额 126,631,336.59 元，本期因部分激励对象离职，回购授予股份 3,285,906.97 元，限制性股票解锁 60,758,640.00 元，同时减少已确认的负债和库存股 64,044,546.97 元。

注 2：子公司闲来互娱（海南）网络科技有限公司 2017 年度根据海南生态软件园政策，享受企业所得税、增值税的地方税收优惠政策，共计收到税收优惠 12,465,535.92 元。由于闲来互娱（海南）公司于 2018 年 9 月 11 日办理了双软企业资质，向当地税务部门申请了“两免三减半”的企业所得税税收优惠，2017 年享受免税政策，税务部门于 2018 年 12 月退回了先前缴纳的企业所得税。根据政策要求，公司已收到的海南生态软件园税收优惠也需要退回。

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

无

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的应付债券	728,120,217.89	

项目	期末余额	年初余额
合计	728,120,217.89	

(二十一) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
北京昆仑万维科技股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）		723,734,377.43
创新创业公司债券-昆仑万维 2017 年第一期	239,276,606.79	239,043,384.38
创新创业公司债券-昆仑万维 2018 年第一期	49,747,204.85	
创新创业公司债券-昆仑万维 2018 年第二期	99,469,213.92	
合计	388,493,025.56	962,777,761.81

2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
北京昆仑万维科技股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	730,000,000.00	2016.5.23	3 年	730,000,000.00	723,734,377.43			4,385,840.46		728,120,217.89	
创新创业公司债券-昆仑万维 2017 年第一期	240,000,000.00	2017.9.22	5 年	240,000,000.00	239,043,384.38			233,222.41			239,276,606.79
创新创业公司债券-昆仑万维 2018 年第一期	50,000,000.00	2018.2.2	5 年	50,000,000.00		50,000,000.00		-252,795.15			49,747,204.85
创新创业公司债券-昆仑万维 2018 年第二期	100,000,000.00	2018.4.25	5 年	100,000,000.00		100,000,000.00		-530,786.08			99,469,213.92
合计	1,120,000,000.00			1,120,000,000.00	962,777,761.81	150,000,000.00		3,835,481.64		728,120,217.89	388,493,025.56

3、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

4、 划分为金融负债的其他金融工具说明：

无

(二十二) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	100,280,483.88	167,071,215.51
合计	100,280,483.88	167,071,215.51

(二十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,500,000.00	500,000.00	1,611,111.12	388,888.88	尚未摊销金额
预收游戏授权金	5,781,731.98		4,838,335.79	943,396.19	尚未摊销金额
装修基金	7,533,243.76		570,203.55	6,963,040.21	尚未摊销金额
合计	14,814,975.74	500,000.00	7,019,650.46	8,295,325.28	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
科技委员会补贴款 -网络多媒体服务 器架构关键技术研 究及应用技术	1,500,000.00		1,500,000.00			与收益相 关
朝阳区财政局文化 创意产业发展引导 资金		500,000.00	111,111.12		388,888.88	与资产相 关
合计	1,500,000.00	500,000.00	1,611,111.12		388,888.88	

(二十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	1,151,897,160.00				-780,971.00	-780,971.00	1,151,116,189.00

其他说明:

1、2017 年 11 月 2 日，公司召开第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第五次会议分别审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。回购注销的限制性股票数量为 147,168 股，此次回购注销共涉及激励对象 1 人，2017 年 11 月已支付回购款 1,386,128.16 元。工商变更手续于 2018 年 1 月 30 日完成，本期减少股本 147,168.00 元、资本公积 1,238,960.16 元，同时减少库存股 1,386,128.16 元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理相关回购注销手续。

2、2018 年 1 月 17 日，公司股权激励对象进行股票期权行权，行权数量为 49,056.00 股，本次行权后，增加股本 49,056.00 元、资本公积 934,026.24 元，并于 2018 年 5 月 23 日完成工商变更手续。

3、2018 年 2 月 6 日，公司召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第六次会议分别审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。根据《股票期权与限制性股票激励计划》的规定，因激励对象刘翌、沈吉天、李镇、严昌霖、黄平离职，已不再符合激励条件，公司对其获授予但尚未解锁的限制性股票进行回购注销，数量合计为 388,523 股，减少股本 388,523.00 元、资本公积 3,243,782.32 元，同时减少库存股 3,632,305.32 元，本期支付回购款 513,650.65 元。公司已于 2018 年 5 月 23 日完成工商变更手续，截至 2018 年 12 月 31 日，尚未在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理相关回购注销手续。

4、2018 年 5 月 1 日，公司召开第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第十次会议分别审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。回购注销的限制性股票数量为 294,336 股，本期支付回购款 2,751,750.00 元，占回购前总股本比例为 0.026%。此次回购注销共涉及激励对象 1 人。本次回购注销完成后，公司的总股本由 1,151,410,525 股变更为 1,151,116,189 股。公司已于 2018 年 8 月 19 日完成工商变更手续，截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理相关回购注销手续。

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,376,609,975.96	27,347,226.24	1,254,148,591.42	149,808,610.78
其他资本公积	32,486,485.28	25,163,600.70	26,413,200.00	31,236,885.98
合计	1,409,096,461.24	52,510,826.94	1,280,561,791.42	181,045,496.76

说明：（1）本期增加资本溢价 27,347,226.24 元，其中：① 934,026.24 元为股权激励计划中股票期权满足行权条件，授予对象进行行权产生；② 26,413,200.00 元为本期限限制性股票解锁对应的股权激励费用分摊金额由其他资本公积转入资本溢价产生。

本期减少资本溢价 1,254,148,591.42 元，其中：①本期收购子公司北京闲徕互娱网络股份有限公司、grindr LLC 少数股东股权，支付的价款与合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，合并报表时分别冲减了资本公积 304,920,811.49 元和 942,509,574.93 元；②限制性股票回购注销减少资本溢价 9,397,570.47 元；③子公司新余昆诺投资管理有限公司增资扩股导致本公司持股比例减少，合并报表时调整了资本公积-221,951.48 元。

（2）本期其他资本公积增加 25,163,600.70 元，系本年度计提股权激励费用同时计入其他资本公积所致；本期其他资本公积减少 26,413,200.00 元为本期限限制性股票解锁对应的股权激励费用分摊金额由其他资本公积转入资本溢价。

(二十六) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	128,017,464.75		68,528,823.48	59,488,641.27
股票回购		199,975,754.26		199,975,754.26
合计	128,017,464.75	199,975,754.26	68,528,823.48	259,464,395.53

说明：

1、限制性股票对应的库存股本期减少 68,528,823.48 元，其中因第三期限限制性股票解锁，调整回购义务减少 60,758,640.00 元，其余变动情况详见本附注五、（二十四）股本相关说明 1、3 和 4。

2、2018 年 9 月 10 日，公司召开了 2018 年第五次临时股东大会，会议审议通过了《关于回购公司股份的预案》。截至 2018 年 12 月 31 日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 15,337,206 股，占公司目前总股本的 1.331%，最高成交价为 14.60 元/股，最低成交价为 11.92 元/股，支付的总金额为 199,975,754.26 元。

(二十七) 其他综合收益

项目	年初余额	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	
1. 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变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	4,005,195,181.77	-3,098,614,348.71			-3,099,841,365.65	1,227,016.94	905,353,816.12
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	4,089,540,319.67	-3,143,795,704.53			-3,143,795,704.53		945,744,615.14
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	-84,345,137.90	45,181,355.82			43,954,338.88	1,227,016.94	-40,390,799.02
其他综合收益合计	4,005,195,181.77	-3,098,614,348.71			-3,099,841,365.65	1,227,016.94	905,353,816.12

(二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	103,293,653.86	34,180,213.87		137,473,867.73
合计	103,293,653.86	34,180,213.87		137,473,867.73

说明：盈余公积本期增加由本公司按净利润 10% 计提产生。

(二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,168,265,705.05	1,303,806,501.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,168,265,705.05	1,303,806,501.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,006,050,830.11	998,666,057.61
减：提取法定盈余公积	34,180,213.87	12,530,153.71
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	100,170,060.11	121,676,700.16
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,039,966,261.18	2,168,265,705.05

(三十) 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	3,520,184,085.77	621,496,099.66	3,404,381,892.98	693,667,253.90
其他业务	56,994,414.90	526,385.85	31,987,775.06	880,582.93
合计	3,577,178,500.67	622,022,485.51	3,436,369,668.04	694,547,836.83

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,103,754.49	5,150,860.31
教育费附加	4,359,824.64	3,904,883.68
印花税	1,198,638.58	1,208,222.07
车船税	6,000.00	8,000.00
土地使用税		225,783.74
其他	6,302.85	102,665.43
合计	11,674,520.56	10,600,415.23

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,203,962.23	68,633,485.31
市场及推广费用	361,443,998.01	477,243,823.26
充值渠道手续费	462,563,035.64	397,822,620.45
业务招待费	1,023,382.36	558,477.92
差旅费	1,480,767.44	4,436,521.64
其他	10,210,358.00	5,215,907.96
合计	892,925,503.68	953,910,836.54

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	326,478,228.12	177,112,072.36
差旅费	12,520,299.43	11,568,699.00
业务招待费	7,658,313.41	4,529,567.86
中介机构费	101,214,425.60	80,609,829.71
租赁费	37,123,017.25	33,279,529.60
水电及维修费用	3,355,790.87	3,250,117.90
办公费	21,056,430.78	20,485,849.55

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销费用	15,550,610.75	15,391,987.00
软件服务费	13,066,156.14	11,306,035.48
股权激励费用	25,163,600.70	-32,702,159.88
其他	3,214,928.18	4,985,168.49
合计	566,401,801.23	329,816,697.07

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	304,659,286.99	269,500,864.65
项目开发费用	73,867,641.04	54,754,937.53
租赁费	4,296,520.41	4,033,172.59
折旧及摊销费用	2,105,055.16	1,634,743.16
办公费	1,659,174.08	1,822,001.84
差旅费	998,954.65	3,353,288.45
中介机构费	879,275.54	1,720,497.42
水电及维修费用	1,797.00	479.80
业务招待费	1,533.00	80,436.90
其他	123,281.41	13,679.24
合计	388,592,519.28	336,914,101.58

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	163,729,539.48	113,861,751.88
减：利息收入	5,781,644.40	6,360,543.87
汇兑损益	20,444,054.75	-14,241,968.80
其他	1,450,193.03	3,149,340.03
合计	179,842,142.86	96,408,579.24

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	87,325,655.46	14,323,159.78
长期待摊费用减值损失	130,836.23	8,957,246.56
商誉减值损失		8,386,495.24
长期股权投资减值损失	4,795,761.78	
可供出售金融资产减值损失	4,777,485.43	
预付采购款减值损失	7,226,385.61	
合计	104,256,124.51	31,666,901.58

(三十七) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税收优惠返还	-5,796,226.48	15,052,622.08	与收益相关
2016 年度招商引资政策资金一企一策款		13,765,000.00	与收益相关
2016 年度宁波财政扶持		5,370,000.00	与收益相关
企业技术改造和创新资金		957,000.00	与收益相关
稳岗补贴		237,176.27	与收益相关
2016 年高新技术企业认定受理补贴		200,000.00	与收益相关
北京市商务委员会(2017 年中央文化产业发展专项基金)	5,000,000.00		与收益相关
中关村科技园区石景山园管理委员会(2017 年企业技术改造和创新资金一企一策)	973,000.00		与收益相关
2017 年北京市文化创意产业“投贷奖”支持资金-北京市国有文化资产监督管理局办公室	2,343,000.00		与收益相关
2017 年度招商引资政策资金一企一策款-中关村科技园区石景山园管理	6,359,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
委员会			
科技委员会补贴款-网络多媒体服务 器架构关键技术研究及应用技术	1,500,000.00		与收益相关
发改委奖励金	200,000.00		与收益相关
朝阳区财政局文化创意产业发展引 导资金《闲来麻将项目》	3,500,000.00		与收益相关
朝阳区财政局文化创意产业发展引 导资金《闲来麻将项目》	111,111.12		与资产相关
合计	14,189,884.64	35,581,798.35	

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	107,430,650.76	6,577,234.20
处置长期股权投资产生的投资收益	50,000,000.00	3,847,100.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持 有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 取得的投资收益	8,423,121.74	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,042,697.40	347,826.10
处置可供出售金融资产取得的投资收益	516,499,634.06	433,013,654.75
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他	39,191.48	230,466.66
合计	684,435,295.44	444,016,282.31

说明:

- (1) 处置长期股权投资产生的投资收益为本期处置子公司昆仑韩国株式会社产生。
- (2) 处置可供出售金融资产取得的投资收益主要为本期处置持有的 Qudian.Inc 部分股票实现。

(三十九) 资产处置收益

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
固定资产处置收益	-153,729.15	1,250,264.28	-153,729.15
合计	-153,729.15	1,250,264.28	-153,729.15

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他	3,756,017.10	3,319,083.59	3,756,017.10
合计	3,756,017.10	3,319,083.59	3,756,017.10

其他说明：其他项目主要为子公司代扣代缴所得税奖励 402,650.90 元，罚款赔偿 624,637.62 元，无需支付款项 1,805,151.51 元。

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠	615,972.02		615,972.02
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金及赔偿款	1,246,823.35	1,008,487.79	136,978.55
其他	7,926,463.27	720,033.47	9,036,308.07
合计	9,789,258.64	1,728,521.26	9,789,258.64

其他说明：其他项中有 6,396,800.00 元为公司收购闲徕代原始股东代缴个税支出。

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,201,449.16	44,139,174.49
递延所得税费用	2,239,109.37	2,117,623.20
合计	6,440,558.53	46,256,797.69

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	1,503,901,612.43
按法定税率计算的所得税费用	375,975,403.11
子公司适用不同税率的影响	-239,905,710.06
调整以前期间所得税的影响	-38,954,799.75
非应税收入的影响	-235,036,481.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	104,840,054.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	55,075,956.61
加计扣除影响	-15,553,864.31
所得税费用	6,440,558.53

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款、预缴税费返还款	292,580,551.92	18,674,936.85
利息收入	5,781,644.40	6,360,543.87
营业外收入	3,756,017.10	3,319,083.59
政府补助	14,678,773.52	35,581,798.35
合计	316,796,986.94	63,936,362.66

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
支付往来款	121,708,216.60	37,355,445.71
销售费用支出	374,158,505.81	487,454,730.78
管理费用支出	199,310,921.65	170,020,797.59
研发费用支出	28,056,082.87	34,774,268.18
手续费支出	1,450,193.03	3,149,340.03
营业外支出	9,789,258.64	1,728,521.26
合计	734,473,178.60	734,483,103.55

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
过桥贷款		80,058,465.10
其他	36,944,417.13	214,000.00
合计	36,944,417.13	80,272,465.10

其他说明：为处置韩国子公司收到的现金净额负数重分类。

4、 收到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
融资租赁款		200,000,000.00
合计		200,000,000.00

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
限制性股票回购款	3,285,906.97	68,920,003.68
融资租赁租金及服务费	75,788,888.86	55,524,333.32
非公开发行股票中介机构费		16,238,258.06
发行债券费用	1,000,000.00	1,204,800.00

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励服务费	230,000.00	330,000.00
股权登记服务费	200,049.06	195,386.12
股票回购	199,975,754.26	
收购少数股东股权	1,144,213,056.00	
支付质押借款保证金	319,128,544.54	
其他融资服务费	161,845.29	1,281,330.72
合计	1,743,984,044.98	143,694,111.90

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,497,461,053.90	1,418,686,409.55
加：资产减值准备	104,256,124.51	31,666,901.58
固定资产折旧	8,567,801.99	9,790,976.52
无形资产摊销	6,516,346.80	7,562,034.45
长期待摊费用摊销	28,706,661.70	45,106,572.04
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）	153,729.15	-1,250,264.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	184,173,594.23	99,619,783.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-684,435,295.44	-444,016,282.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,239,109.37	2,117,623.20
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）	-108,999,256.85	52,175,368.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	409,161,740.29	-142,960,977.41
其他	25,163,600.70	-32,702,159.88
经营活动产生的现金流量净额	1,472,965,210.35	1,045,795,985.00

补充资料	本期金额	上期金额
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	1,175,701,309.68	2,024,591,699.88
减：现金的期初余额	2,024,591,699.88	1,057,097,819.87
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	-848,890,390.20	967,493,880.01

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

无

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	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：昆仑韩国株式会社	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	36,944,417.13
其中：昆仑韩国株式会社	36,944,417.13
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-36,944,417.13

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,175,701,309.68	2,024,591,699.88
其中：库存现金	428,831.54	343,240.46
可随时用于支付的银行存款	1,111,939,021.85	2,003,493,721.00
可随时用于支付的其他货币资金	63,333,456.29	20,754,738.42
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	年初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,175,701,309.68	2,024,591,699.88
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		

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,554,397.98	房租保证金
货币资金	331,492,354.34	短期借款质押保证金
合计	341,046,752.32	

(四十六) 外币货币性项目

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			814,471,850.46
其中：澳元	0.19	4.8250	0.92
港币	55,846,441.62	0.8762	48,932,652.15
韩元	3,359,729.30	0.0061	20,577.67
林吉特	185,756.94	1.6479	306,110.35
美元	108,131,429.82	6.8632	742,127,629.14
欧元	378,261.95	7.8473	2,968,335.00
日元	13,825,994.00	0.0619	855,649.29
台币	1,689,285.00	0.2234	377,386.27
泰铢	178,789.10	0.2110	37,720.02
英镑	2,132,801.60	8.6762	18,504,613.24
越南盾	1,154,910,400.00	0.0003	341,176.41
应收账款			304,934,876.08

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：欧元	13,477.47	7.8473	105,761.75
美元	24,390,797.31	6.8632	167,398,920.10
印尼卢比	1,588,642,182.04	0.0005	794,321.09
韩元	20,159,649.18	0.0061	122,973.86
林吉特	527,259.89	1.6479	868,871.57
菲律宾比索	5,468,671.80	0.1306	714,208.54
俄罗斯卢布	70,434,744.85	0.0986	6,944,865.84
泰铢	6,178,527.46	0.211	1,303,669.29
台币	361,778,000.07	0.2231	80,712,671.82
港币	30,370,459.32	0.8762	26,610,596.46
越南盾	63,656,455,384.28	0.0003	19,096,936.62
新加坡	52,151.16	5.0062	261,079.14
应付账款			296,685,317.87
其中：欧元	13,551.38	7.8473	106,341.74
美元	40,499,411.78	6.8632	277,955,562.93
韩元	136,596,593.44	0.0061	833,239.22
泰铢	1,192,527.82	0.2110	251,623.37
港币	15,307,832.40	0.8762	13,412,722.75
日元	39,818,750.66	0.0619	2,464,780.67
台币	5,650,000.00	0.2231	1,260,515.00
越南盾	1,335,107,295.00	0.0003	400,532.19
其他应收款			20,867,888.59
其中：欧元	16,658.84	7.8473	130,726.92
英镑	707,137.02	8.6762	6,135,262.21
日元	2,216,800.00	0.0619	137,219.92
林吉特	160,295.68	1.6479	264,151.25
美元	1,838,043.15	6.8632	12,614,857.75
泰铢	7,010,834.00	0.2110	1,479,285.97
台币	476,847.00	0.2231	106,384.57
其他应付款			19,013,505.29
美元	2,116,343.07	6.8632	14,524,885.76
港币	333,000.00	0.8762	291,774.60
日元	64,792,384.08	0.0619	4,010,648.57

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
台币	188,800.00	0.2231	42,121.28
林吉特	41,000.00	1.6479	67,563.90
欧元	9,750.00	7.8473	76,511.18

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
昆仑集团有限公司	中国（香港）	港币	所处的主要经济环境
KUNLUN GLOBAL INTERNATIONAL SDN.BHD.	马来西亚	林吉特	所处的主要经济环境
Grindr LLC	美国	美元	所处的主要经济环境

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并情况。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并情况。

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

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	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	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
昆仑韩国株式 会社	0	100.00	出售	2018.10.3	本公司不再参与该公司的 经营管理、不再享有 该公司可变回报。	50,000,000.00		无	无		无	

(五) 其他原因的合并范围变动

本期新设增加子公司 8 家分别为：

- 1、新余昆诺投资管理有限公司
- 2、新余世界屋脊投资管理合伙企业（有限合伙）
- 3、昆诺一期（苏州）股权投资合伙企业（有限合伙）
- 4、Kunlun Holdings Limited
- 5、Kunlun Investment Limited
- 6、成都游戏方舟科技有限公司
- 7、成都闲徕电子商务有限公司
- 8、闲徕互娱（成都）网络科技有限公司

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京昆仑在线网络科技有限公司	中国（北京）	中国（北京）	网络游戏研发和运营	100.00		设立
北京昆仑乐享网络科技有限公司	中国（北京）	中国（北京）	网络游戏研发和运营	100.00		设立
广州昆仑在线信息科技有限公司	中国（广州）	中国（广州）	计算机软件的技术开发、技术服务	100.00		设立
昆仑日本株式会社	日本（东京）	日本（东京）	网络游戏的研发及运营	100.00		设立
香港昆仑万维股份有限公司	中国（香港）	中国（香港）	网络游戏的研发及运营	100.00		设立
北京昆仑点金投资有限公司	中国（北京）	中国（北京）	投资管理、资产管理	100.00		设立
宁波昆仑点金股权投资有限公司	中国（宁波）	中国（宁波）	股权投资及其他相关咨询服务	100.00		设立
上海昆晟科技有限公司	中国（上海）	中国（上海）	技术服务	100.00		设立
西藏昆诺赢展创业投资有限责任公司	中国（拉萨）	中国（拉萨）	投资管理	100.00		设立
北京闲徕互娱网络科技有限公司	中国（北京）	中国（北京）	在线社交棋牌休闲产品研发及运营		65.00	购买
闲徕互娱（海南）网络科技有限公司	中国（海南）	中国（海南）	在线社交棋牌休闲产品研发及运营		65.00	设立
湖南闲徕互娱网络科技有限公司	中国（湖南）	中国（湖南）	在线社交棋牌休闲产品研发及运营		65.00	设立
深圳市天橙一品科技有限公司	中国（深圳）	中国（深圳）	在线社交棋牌休闲产品研发及运营		65.00	购买
闲徕互娱（香港）网络科技有限公司	中国（深圳）	中国（深圳）	在线社交棋牌休闲产品研发及运营		65.00	设立
闲徕互娱（成都）网络科技有限公司	中国（成都）	中国（成都）	在线社交棋牌休闲产品研发及运营		65.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昆仑集团有限公司	中国（香港）	中国（香港）	研发、发行及运营互联网游戏及互联网软件	100.00		设立
KUNLUN GLOBAL INTERNATIONAL SDN.BHD.	马来西亚（雪兰莪）	马来西亚（雪兰莪）	网络游戏的研发及运营		100.00	设立
网潮（香港）科技股份有限公司	中国（香港）	中国（香港）	网络游戏的研发及运营		100.00	设立
游景蓝图（香港）科技股份有限公司	中国（香港）	中国（香港）	网络游戏的研发及运营		100.00	设立
Kunlun Europe Limited	英国（伦敦）	英国（伦敦）	网络游戏的研发及运营		100.00	设立
Kunlun us Inc	美国（加利福尼亚）	美国（加利福尼亚）	网络游戏的研发及运营		100.00	设立
台湾昆仑万维有限公司	台湾（新北）	台湾（新北）	资讯软体服务业		100.00	设立
Kunlun Grindr Holdings Limited	开曼	开曼	投资管理		100.00	设立
Grindr Inc.	美国	美国	投资管理		100.00	设立
Grindr LLC	美国	美国	手机运营及社交服务		100.00	购买
Cayman Kunlun Group	开曼	开曼	投资管理		100.00	设立
霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司	中国（新疆）	中国（新疆）	投资管理	100.00		设立
霍尔果斯昆仑点金科技网络有限公司	中国（新疆）	中国（新疆）	网络游戏的研发及运营	100.00		设立
新余市昆仑乐云网络小额贷款有限公司	中国（新余）	中国（新余）	网络平台小额贷款	100.00		设立
成都杰蛙科技有限公司	中国（成都）	中国（成都）	网络游戏的研发及运营		60.00	购买

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新余昆诺投资管理有限公司	中国（新余）	中国（新余）	投资管理		51.00	设立
新余世界屋脊投资管理合伙企业（有限合伙）	中国（新余）	中国（新余）	投资管理		51.00	设立
昆诺一期（苏州）股权投资合伙企业（有限合伙）	中国（苏州）	中国（苏州）	投资管理		80.00	设立
Kunlun Holdings Limited	开曼	开曼	投资管理		51.00	设立
Kunlun Investment Limited	开曼	开曼	投资管理		51.00	设立
成都游戏方舟科技有限公司	中国（成都）	中国（成都）	网络游戏的研发及运营	100.00		设立
成都闲徕电子商务有限公司	中国（成都）	中国（成都）	电子商务	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	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
北京闲徕互娱网络科技有限公司	35%	499,643,055.65	439,154,378.05	147,571,721.10

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
北京闲徕互娱网 络科技有限公司	818,749,710.98	8,177,176.55	826,926,887.53	405,293,398.66		405,293,398.66	453,754,526.27	8,911,791.68	462,666,317.95	255,539,461.50		255,539,461.50

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京闲徕互娱网络科技有限公司	1,608,254,584.12	1,153,730,699.07	1,153,730,699.07	1,454,796,819.55	1,380,287,772.00	812,308,526.59	812,308,526.59	681,777,948.61

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

(1) 期初公司持有子公司 Grindr LLC 61.53% 的股权，本年公司完成对全部剩余股权的收购，收购完成后公司持有 Grindr LLC 的股权比例为 100.00%。

(2) 期初公司持有子公司北京闲徕互娱网络科技有限公司 51.00% 的股权，本年公司分次完成收购少股东持有的共计 14.00% 的股权，截至 2018 年 12 月 31 日，公司持有闲徕互娱的股权比例为 65.00%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	北京闲徕互娱网络科技有限公司	Grindr LLC
购买成本/处置对价		
— 现金	319,329,927.64	992,427,760.00
— 非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	319,329,927.64	992,427,760.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	14,409,116.15	49,918,185.07
差额	304,920,811.49	942,509,574.93
其中：调整资本公积	304,920,811.49	942,509,574.93
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州酷麦信息科技有限公司	广州	广州	移动互联网娱乐社交产品	20.00		权益法
北京艺动网络科技有限公司	北京	北京	VR 产品	12.00		权益法
Opera Limited	开曼	开曼	浏览器、互联网服务	43.90		权益法
北京徒子文化有限公司	北京	北京	网络漫画	18.00		权益法
浙江太梦科技有限公司	浙江	浙江	网络技术	21.00		权益法
北京小黄人科技有限公司	北京	北京	技术开发	15.00		权益法
新疆大唐互娱科技有限公司	新疆	新疆	游戏开发	35.00		权益法

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- (1) 公司投资的广州酷麦信息科技有限公司董事会 3 名成员，其中 1 名董事为本公司派出，对其具有重大影响。
- (2) 公司投资的北京艺动网络科技有限公司董事会 7 名成员，其中 1 名董事为本公司派出，对其具有重大影响。
- (3) 公司投资的北京徒子文化有限公司董事会 5 名成员，其中 1 名董事为本公司派出，对其具有重大影响。
- (4) 公司投资的浙江太梦科技有限公司董事会 3 名成员，其中 1 名董事为本公司派出，对其具有重大影响。
- (5) 公司投资的北京小黄人科技有限公司董事会 3 名成员，其中 1 名董事为本公司派出，对其具有重大影响。

2、重要合营企业的主要财务信息

无

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额							年初余额/上期发生额				
	新疆大唐互娱科 技有限公司	广州酷麦信息 科技有限公司	北京艺动网络 科技有限公司	Opera Limited	北京徒子文化 有限公司	浙江太梦科技 有限公司	北京小黄人科 技有限公司	广州酷麦信息 科技有限公司	北京艺动网络 科技有限公司	Opera Limited	北京徒子文化 有限公司	浙江太梦科技 有限公司
流动资产	33,760,429.63	258,626.51		1,634,059,288.00	18,765,063.37	547,341.30	2,896,226.56	1,478,865.21	1,653,194.07	470,308,113.17	29,833,442.75	1,800,561.74
非流动资产	25,968,905.36	109,253.64		4,030,160,261.60	1,981,039.35	36,778.47	158,517.51	61,520.88	35,643.87	3,656,277,976.90	590,527.97	22,200.00
资产合计	59,729,334.99	367,880.15		5,664,219,549.60	20,746,102.72	584,119.77	3,054,744.07	1,540,386.09	1,688,837.94	4,126,586,090.07	30,423,970.72	1,822,761.74
流动负债	21,161,986.31	855,036.21		233,362,526.40	1,503,416.74	111,700.44	2,001,807.96	287,131.60	372,795.49	236,697,834.24	783,081.97	108,928.31
非流动负债				108,719,951.20						89,899,157.69		
负债合计	21,161,986.31	855,036.21		342,082,477.60	1,503,416.74	111,700.44	2,001,807.96	287,131.60	372,795.49	326,596,991.93	783,081.97	108,928.31
少数股东权益												
归属于母公司股东权 益	38,567,348.68	-487,156.06		5,322,137,072.00	19,242,685.98	472,419.33	1,052,936.11	1,253,254.49	1,316,042.45	3,799,989,098.14	29,640,888.75	1,713,833.43
按持股比例计算的净 资产份额	13,498,572.04	-97,431.21		2,336,418,174.61	3,463,683.48	99,208.06	157,940.42	250,650.90	157,925.09	1,266,536,366.41	5,335,359.98	359,905.02
调整事项												
—商誉												
—内部交易未实现利												

项目	期末余额/本期发生额							年初余额/上期发生额				
	新疆大唐互娱科 技有限公司	广州酷麦信息 科技有限公司	北京艺动网络 科技有限公司	Opera Limited	北京徒子文化 有限公司	浙江太梦科技 有限公司	北京小黄人科 技有限公司	广州酷麦信息 科技有限公司	北京艺动网络 科技有限公司	Opera Limited	北京徒子文化 有限公司	浙江太梦科技 有限公司
润												
—其他												
对联营企业权益投资 的账面价值	234,011,825.81	8,213,619.20		1,994,587,903.30	11,373,010.79	1,758,208.06	5,374,502.10	8,561,874.36	4,948,979.57	1,302,641,280.98	13,422,458.79	2,018,905.02
存在公开报价的联营 企业权益投资的公允 价值												
营业收入	77,190,854.42	7,480,410.52		1,140,022,647.92	12,155,206.98	850,846.75	4,372,574.94	998,299.89	288,846.24	887,191,647.44	7,475,142.71	
净利润	28,605,216.61	-1,740,410.55		232,668,487.20	-11,385,822.12	1,241,414.10	-4,169,986.01	-3,163,231.99	-4,927,534.90	27,493,985.99	-3,208,562.30	-386,166.57
终止经营的净利润				-								
其他综合收益				-8,529,854.38						23,052,684.62		
综合收益总额	28,605,216.61	-1,740,410.55		224,138,632.82	-11,385,822.12	1,241,414.10	-4,169,986.01	-3,163,231.99	-4,927,534.90	50,546,670.61	-3,208,562.30	-386,166.57
本期收到的来自联营 企业的股利												

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

7、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

8、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

(四) 重要的共同经营

无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、预付账款、其他应收款、可供出售金融资产、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公

司面临的可能最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。为了降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单位应收款的回收情况，以确保就无法回收的应收款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已大幅降低。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100.00%。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、港元、林吉特、韩元和英镑等计价的金融资产和金融负债，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	期末余额	年初余额
现金及现金等价物	814,471,850.46	1,311,960,920.67
美元	742,127,629.14	1,197,173,117.67
欧元	2,968,335.00	461,903.03
港币	48,932,652.15	62,084,239.85
英镑	18,504,613.24	36,402,440.01
韩元	20,577.67	13,734,544.20
日元	855,649.29	527,440.99
林吉特	306,110.35	603,834.44
台币	377,386.27	731,501.25
越南盾	341,176.41	213,724.50
泰铢	37,720.02	28,173.78
澳元	0.92	0.97

应收账款	304,934,876.08	304,940,076.46
港币	26,610,596.46	6,906,330.87
韩元	122,973.86	2,341,756.03
美元	167,398,920.10	192,697,555.56
林吉特	868,871.57	1,830,943.82
台币	80,712,671.82	85,213,568.33
俄罗斯卢布	6,944,865.84	8,000,528.52
泰铢	1,303,669.29	4,949,658.03
越南盾	19,096,936.62	2,007,937.49
菲律宾比索	714,208.54	330,612.16
欧元	105,761.75	58,399.90
新加坡	261,079.14	
印尼卢比	794,321.09	602,785.75
其他应收款	20,867,888.59	44,490,019.17
美元	12,614,857.75	40,048,735.03
港币		2,421,923.06
韩元		1,540,427.89
林吉特	264,151.25	140,574.58
日元	137,219.92	131,398.42
台币	106,384.57	104,896.80
泰铢	1,479,285.97	
英镑	6,135,262.21	102,063.38
欧元	130,726.92	
应付账款	296,685,317.87	161,447,104.47
美元	277,955,562.93	154,267,745.42
港币	13,412,722.75	7,009,349.45
欧元	106,341.74	
韩元	833,239.22	86,825.18
日元	2,464,780.67	46,799.45
泰铢	251,623.37	36,384.97
台币	1,260,515.00	
越南盾	400,532.19	
其他应付款	19,013,505.29	7,052,589.74
美元	14,524,885.76	6,372,907.85
港币	291,774.60	329,656.48
韩元		191,103.63
日元	4,010,648.57	56,600.85
台币	42,121.28	44,465.44
林吉特	67,563.90	57,855.49
欧元	76,511.18	
短期借款	185,306,400.00	274,436,400.00
美元	185,306,400.00	274,436,400.00

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
可供出售金融资产	1,426,347,960.61	4,556,104,587.97
合计	1,426,347,960.61	4,556,104,587.97

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少其他综合收益 142,634,796.06 元。管理层认为 10% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			合计
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
短期借款	1,097,556,285.03			1,097,556,285.03
应付账款	489,965,329.38			489,965,329.38
其他应付款	186,767,540.82			186,767,540.82
一年内到期的非流动负债	728,120,217.89			728,120,217.89
应付债券		388,493,025.56		388,493,025.56
长期应付款	33,679,297.47	66,601,186.41		100,280,483.88
合计	2,536,088,670.59	455,094,211.97		2,991,182,882.56

项目	年初余额			合计
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
短期借款	1,144,367,076.67			1,144,367,076.67
应付账款	242,184,967.74			242,184,967.74
其他应付款	183,663,470.85			183,663,470.85
应付债券		962,777,761.81		962,777,761.81
长期应付款	67,493,563.59	106,075,000.03		173,568,563.62
合计	1,637,709,078.85	1,068,852,761.84		2,706,561,840.69

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(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	
一、持续的公允价值计量				
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

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	
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
◆可供出售金融资产	1,426,347,960.61			1,426,347,960.61
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,426,347,960.61			1,426,347,960.61
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	1,426,347,960.61			1,426,347,960.61
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(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
以能够取得的活跃市场的公开报价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：周亚辉。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期无与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
摩比神奇（北京）信息技术有限公司	实际控制人周亚辉为其主要股东
Future Holding L.P.（简称 FH）	实际控制人周亚辉控制的其他企业
Keeneyes Future Holding Inc（简称 KFH）	实际控制人周亚辉控制的其他企业
王立伟	总经理、董事
新余灿金投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人周亚辉控制的其他企业
欧普拉件技术（北京）有限公司	公司联营企业 OperaLimited 控制的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
摩比神奇（北京）信息技术有限公司	办公场所	5,427,137.18	7,195,910.76
欧普拉软件技术（北京）有限公司	办公场所	6,399,790.26	8,764,692.75

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周亚辉	3.4 亿元	2017 年 9 月 25 日	2020 年 8 月 29 日	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
周亚辉	4 亿元	2017 年 6 月 16 日	2020 年 8 月 17 日	是
周亚辉	2 亿元	2017 年 11 月 24 日	2018 年 11 月 24 日	是
周亚辉	1.5 亿元	2018 年 10 月 26 日	2019 年 10 月 25 日	否
周亚辉	3 亿元	2018 年 12 月 12 日	2019 年 12 月 12 日	否
周亚辉	2 亿元	2018 年 12 月 19 日	2019 年 12 月 18 日	否
周亚辉	4 亿元	2018 年 5 月 8 日	2019 年 5 月 8 日	是

关联担保情况说明：

(1) 2017 年 8 月 29 日，公司与江苏银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为 323017CF011 的《最高额综合授信合同》，综合授信额度 3.4 亿元。2017 年 9 月 25 日签订了编号为 323017CF011-001BZ 的《最高额个人连带责任保证书》，由实际控制人周亚辉提供个人担保。

(2) 2017 年 11 月 30 日，公司与华夏银行股份有限公司北京知春支行签订了编号为 yyB26（融资）20170031 的《最高额融资合同》，最高融资额度为 2 亿元，同时签订了《个人最高额保证合同》，由实际控制人周亚辉提供个人担保。

(3) 2017 年 6 月 16 日，公司与平安银行股份有限公司北京分行签订了编号为平银电子信息产业综字 20170428 第 001 的《综合授信额度合同》，综合授信额度 4 亿元，同时签订了编号为平银电子信息产业额保字 20170428 第 001 号《最高额保证担保合同》，由实际控制人周亚辉提供个人担保。

(4) 2018 年 10 月 25 日，公司与江苏银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为 323018CF010 的《最高额综合授信合同》，综合授信额度 1.5 亿元。同时签订了编号为 323018CF010-001BZ 的《最高额个人连带责任保证书》，由实际控制人周亚辉提供个人担保。

(5) 2018 年 12 月 14 日，公司与华夏银行股份有限公司北京知春支行签订了编号为 YYB26（融资）20180048 的《最高额融资合同》，最高融资额度为 3 亿元，同时签订了编号为 YYB26（高保）20180072《个人最高额保证合同》，由实际控制人周亚辉提供个人担保。

(6) 2018 年 12 月 18 日，公司与兴业银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为兴银京关（2018）授字第 201813 号的《额度授信合同》，综合授信额度 2 亿元，同时签订了编号为兴银京关（2018）高保字第 201813-1 号的《最高额保证合同》，由实际控制人周亚辉提供个人担保。

(7) 2018 年 5 月 8 日，公司与浙商银行股份有限公司北京分行签订了编号为

(20910000) 浙商银借字 (2018) 第 04018 号的《借款合同》，借款金额 4 亿元，同时签订了编号为 (101999) 浙商银高保字 (2018) 第 00025 号的《最高额保证合同》，由实际控制人周亚辉提供个人担保。

5、 关联方资金拆借

无

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

7、 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	12,804,980.00	5,825,027.00

8、 其他关联交易

(1) 2016 年 7 月，本公司以全资子公司 Kunlun Tech Limited (以下简称“香港万维”或“受让方”)为投资主体，与 FH、KFH、Qifei International Development Co.Limited (以下简称“奇虎香港”)、Golden Brick Capital Private Equity Fund I L.P.(以下简称“金砖开曼”)成立买方团签署《买方团协议》，并与 Opera Software AS (以下简称“Opera AS”)签署《股份购买协议》购买其 100%的股份。上述交易通过买方团在境外设立 SPV (Kunhoo Software LLC) 来实施，以 6 亿美元的交易对价 (受限于《股份购买协议》项下的价格调整)，购买 Opera AS 的 100%股权。其中香港万维出资 2 亿美元，占 SPV 的 33.3%的股权。

2016 年 8 月 15 日，买方团与 Opera AS 就《股份购买协议》签署了修订协议。经买方团各方一致同意，对上述关联交易投资比例作出调整。调整后，各方交易金额变为：香港万维出资占买方团对境外 SPV 总出资金额的 33.3%；KFH 出资占买方团对境外 SPV 总出资金额的 21.7%；FH 出资占买方团对境外 SPV 总出资金额的 12.5%；奇虎香港出资占买方团对境外 SPV 的总出资金额的 27.5%；金砖开曼出资占买方团对境外 SPV 的总出资金额的 5%并于 2016 年 11 月 3 日完成股权转让交割，最终的购买价格为 5.75 亿美元，香港万维间接持有 Opera AS 33.3%的股权。

2018 年 2 月，香港万维以《买方团协议》约定的收益率 (年化 8%的收益率)

的估值（约 6.36 亿美元）购买 FH 和 KFH 所间接持有的 Opera AS12.50%的股份和 2.2%的股份，对价分别为 79,645,225.00 美元和 13,806,002.00 美元，本次交易金额合计为 93,451,227.00 美元。本次投资完成后，香港万维持有 Opera AS48%股权。

后因上市需求 Opera AS 进行重组，Opera AS 成为 Opera Limited 全资控股公司，香港万维直接持有 Opera Limited48%的股权。2018 年 7 月 27 日，Opera Limited 在美国纳斯达克证券交易所挂牌上市，上市后香港万维持有 Opera Limited 发行后总股本的 43.61%股权，截至 2018 年 12 月 31 日，香港万维直接持有 Opera Limited43.90%的股权。

（2）本期公司对新疆大唐互娱科技有限公司进行了投资，投资过程中发生了过桥借款业务，借款金额为 12,400,000.00 元，双方约定在融资条件满足时转为股权投资，转为投资之前按 8%利率收取利息，后因融资条件不成熟，融资计划终止，款项予以退还，并收取利息 188,469.60 元，期末最终实现的投资持股比例为 35%。

（3）本期公司子公司闲徕互娱在 2018 年 7 月对股东进行了预分红，预分红金额超过了 2018 年 7 月末闲徕互娱未分配利润余额，2018 年 8 月 29 日，闲徕互娱召开股东会，同意按照不超过 7 月末未分配利润金额进行 2018 年 7 月份的利润分配。根据该股东会决议，预分红金额超出可分配金额部分为 43,098,041.07 元，超出部分于 2018 年 8 月 31 日已由新余灿金投资合伙企业（有限合伙）退回给闲徕互娱。

（六）关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	摩比神奇（北京）信息技术有限公司	3,276,820.32	163,841.02		
	欧普拉软件技术（北京）有限公司	1,159,752.38	57,987.62	802,459.12	40,122.96

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
预收账款			
	摩比神奇（北京）信息技术有 限公司		2,609,586.00

(七) 关联方承诺

无

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

I、2015 年度实施的股权激励计划情况：

2015 年 6 月 29 日，经本公司召开的 2015 年第二次临时股东大会决议审议通过的《北京昆仑万维科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划(草案)》及其摘要，本公司于 2015 年 8 月 20 日起实行一项股权激励计划。

1、 股票期权的实施情况

(1) 本次股票期权的授予日为：2015 年 8 月 20 日。

(2) 本次股票期权的行权价格为：79.46 元。

(3) 本次股票期权激励计划向 1 名激励对象首次授予 5 万份股票期权，为公司董事会认为需要进行激励的相关员工。

(4) 股票来源：公司向激励对象定向发行 5 万股，涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股。

(5) 本次期权激励计划等待期为 1 年。授予的股票期权自首次授予日起满 12 个月后可以开始行权。在可行权日内，若达到本计划规定的行权条件，授予的股票期权自相应授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 48 个月内分 4 期行权。

(6) 公司本期行权的权益工具总额：行权数量 49,056.00 股。

(7) 公司本期失效的权益工具总额：0

(8) 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：行权价格 79.46 元、合同剩余期限 8 个月。

2、 限制性股票的实施情况

(1) 本次限制性股票的授予日为：2015 年 8 月 20 日。

(2) 本次限制性股票的授予价格为：36.69 元。

(3) 本次激励计划向 46 名激励对象首次授予 723.10 万股限制性股票，激励对象均为公司中高级管理人员、核心技术（业务）人员以及公司董事会认为需要进行激励的相关员工。

(4) 股票来源：公司向激励对象定向发行 723.10 万股，涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股。

(5) 本次限制性股票激励计划自授予之日起 12 个月内为锁定期。激励对象因获授的尚未解锁的限制性股票而取得的资本公积转增股本、派息、派发股票红利、股票拆细等股份和红利同时按本激励计划进行锁定，激励对象持有的限制性股票分 4 次分别按照比例解锁，即各个锁定期满后激励对象解锁（或由公司回购注销）占其获授总数相应解锁比例的限制性股票。

(6) 公司本期行权的权益工具总额：本期解锁数量 6,498,930.00 股，对应原授予股数 1,656,000.00 股。

(7) 公司本期失效的权益工具总额：535,691.00 股。

(8) 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：行权价格 36.69 元、合同剩余期限 8 个月。

II、2018 年度实施的股权激励计划情况：

2018 年 8 月 1 日，经本公司 2018 年第四次临时股东大会决议审议通过《关于公司 <2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》。根据本次临时股东大会授权，公司于 2018 年 9 月 20 日召开了第三届董事会第三十五次会议和第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权授予相关事项的议案》，确定 2018 年 9 月 20 日实施该激励计划。其中限制性股票在股东大会审议通过后 60 日内未能完成授予及登记、公告，宣告失效。

(1) 本次股票期权的授予日为：2018 年 9 月 20 日。

(2) 本次股票期权的行权价格为：19.25 元。

(3) 本次股票期权的授予对象及数量：本激励计划向 59 名激励对象首次授予 5690 万份股票期权，为在公司任职的董事、高级管理人员、核心技术（业务）人员及董事会认为需要激励的其他人员。

(4) 股票来源：公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股。

(5) 本激励计划有效期为自股票期权和限制性股票授予日起至所有股票期权行权或注销和限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 48 个月。本激励计划授予的股票期权等待期为授予日起 12 个月，授予的股票期权自本激励计划授予日

起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。

(6) 公司本期行权的各项权益工具总额：0

(7) 公司本期失效的各项权益工具总额：0

(8) 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：行权价格 19.25 元、合同剩余期限 45 个月。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：Black-Scholes 模型。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据资产负债表日取得的可行权与可解锁人数变动、业绩指标完成情况等后续信息进行确定。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：89,790,885.98 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：25,163,600.70 元。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

十二、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
朝阳区财政局文 化创意产业发展 引导资金《闲来 麻将项目》	500,000.00	递延收益	111,111.12		其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
税收优惠返还	-5,796,226.48	-5,796,226.48	15,052,622.08	其他收益
2016 年度招商引资政策资金一企一策款			13,765,000.00	其他收益
2016 年度宁波财政扶持			5,370,000.00	其他收益
企业技术改造和创新资金			957,000.00	其他收益
稳岗补贴			237,176.27	其他收益
2016 年高新技术企业认定受理补贴			200,000.00	其他收益
北京市商务委员会（2017 年中央文化产业发展专项基金）	5,000,000.00	5,000,000.00		其他收益
中关村科技园区石景山园管理委员会（2017 年企业技术改造和创新资金一企一策	973,000.00	973,000.00		其他收益
2017 年北京市文化创意产业“投贷奖”支持资金-北京市国有文化资产监督管理办公室	2,343,000.00	2,343,000.00		其他收益
2017 年度招商引资政策资金一企一策款-中关村科技园区石景山园管理委员会	6,359,000.00	6,359,000.00		其他收益
科技委员会补贴款-网络多媒体服务器架构关键技术研究及应用	1,500,000.00	1,500,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
技术				
发改委奖励金	200,000.00	200,000.00		其他收益
朝阳区财政局文化创意产业发展引导资金《闲来麻将项目》	3,500,000.00	3,500,000.00		其他收益
合计	14,078,773.52	14,078,773.52	35,581,798.35	

(三) 政府补助的退回

项目	金额	原因
税收优惠返还	12,465,535.92	子公司闲来互娱（海南）网络科技有限公司 2017 年度根据海南生态软件园政策，享受企业所得税、增值税的地方税收优惠政策，共计收到税收优惠 12,465,535.92 元。由于闲来互娱(海南)公司于 2018 年 9 月 11 日办理了双软企业资质，向当地税务部门申请了“两免三减半”的企业所得税税收优惠，2017 年享受免税政策，税务部门于 2018 年 12 月退回了先前缴纳的企业所得税。根据政策要求，公司已收到的海南生态软件园税收优惠也需要退回。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

2014 年 6 月 19 日，公司收到北京市第一中级人民法院的（2014）一中民初字第 5146 号《民事应诉通知书》以及明河社出版有限公司、完美世界（北京）软件有限公司（以下合称“原告”）起诉北京火谷网络科技有限责任公司、本公司、昆仑在线及昆仑乐享（以下合称“被告”）所运营的网络游戏《武侠 Q 传》侵犯其著作权并构成不正当竞争行为的《民事起诉状》，要求：（1）被告立即停止侵权原告著作权及不正当竞争

行为（包括立即停止运营侵权网络游戏《武侠 Q 传》，立即去除《武侠 Q 传》游戏中的全部侵权内容，立即从本公司、昆仑在线官方网站服务器删除《武侠 Q 传》及停止该游戏客户端下载服务，立即停止向渠道商提供《武侠 Q 传》客户端及通过渠道商提供客户端下载服务，立即删除侵犯原告著作权及不正当竞争的内容表述；（2）被告在媒体上向原告公开赔礼道歉并消除影响；（3）被告向原告赔偿损失共计 14,499,176.66 元，并向原告赔偿合理支出 319,650.80 元；（4）被告承担相关诉讼费用。

2015 年 5 月 21 日，该案在北京市第一中级人民法院进行了第一次开庭审理，原告律师当庭提交了新的诉状，要求四被告共同赔偿原告损失的金额调整为人民币 1 亿元；被告律师针对原告诉讼请求及理由方面存在的诸多模糊及瑕疵之处，提出了异议并要求原告进行明确，否则庭审无法有效进行；针对原告变更诉讼请求的新情况，被告律师表示需要新的答辩期重新组织答辩，法院同意了被告律师的请求，本案将择期再次开庭审理。

2015 年 8 月 27 日进行了第二次开庭，原告被告双方进行了质证；2015 年 10 月 14 日和 2016 年 3 月 9 日分别进行了第三次和第四次开庭，双方进行了法庭调查和法庭辩论。

2017 年 9 月 17 日，公司收到北京市第一中级人民法院的一审《民事判决书》【(2014)一中民初字第 5146 号】，判决如下：

（1）被告北京火谷网络科技有限公司、北京昆仑万维科技股份有限公司、北京昆仑乐享网络技术有限公司自本判决生效之日起，停止在武侠 Q 传游戏软件中使用与《射雕英雄传》、《倚天屠龙记》、《神雕侠侣》、《笑傲江湖》四部小说有关的元素，在删除与《射雕英雄传》、《倚天屠龙记》、《神雕侠侣》、《笑傲江湖》四部小说有关的元素之前，不得自行或授权他人提供武侠 Q 传游戏客户端的下载服务；

（2）被告北京火谷网络科技有限公司、北京昆仑万维科技股份有限公司、北京昆仑乐享网络技术有限公司自本判决生效之日起十日内就其实施的不正当竞争行为分别在其各自公司网站首页上连续七十二小时刊登声明，消除影响（内容需经北京市第一中级人民法院审核）。

（3）被告北京火谷网络科技有限公司、北京昆仑万维科技股份有限公司、北京昆仑乐享网络技术有限公司自本判决生效之日起十日内连带赔偿原告完美世界（北京）软件有限公司及明河社出版有限公司经济损失及合理费用合计人民币一千六百三十一万九千六百五十元八角。

（4）驳回原告完美世界（北京）软件有限公司及明河社出版有限公司的其他诉讼请求。

本诉讼发生后，公司控股股东、实际控制人周亚辉已经出具承诺：“若昆仑万维因明河社出版有限公司、完美世界（北京）软件有限公司起诉北京火谷网络科技有限公司、公司、昆仑在线及昆仑乐享的民事诉讼遭受损失，且昆仑万维就此向北京火谷网络科技有限公司进行全额追偿后，北京火谷网络科技有限公司拒不履行相关责任时，本人将在北京火谷网络科技有限公司拒绝履行后的 30 个工作日内承担昆仑万维因上述诉讼遭受的全部损失，且在承担后不向昆仑万维追偿。”

本判决为一审判决，公司依法于 2017 年 9 月 28 日提起上诉，并于 2019 年 4 月 17 日二审法院进行了第一次正式开庭审理，截止审计报告日，该案尚待法院的终审判决。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1、2019 年 1 月 2 日，公司第三届监事会第十八次会议审议通过了《关于公司<2019 年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》（以下简称“《激励计划》”）。激励计划拟向激励对象授予 4,955 万份股票期权，占总股本的 4.30%。每份股票期权在满足行权条件的情况下，拥有在有效期内以行权价格购买 1 股公司股票的权利，股票期权的行权价格为每股 13.51 元，预计摊销的总费用为 16,688.44 万元。2019 年 1 月 18 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。

2、2019 年 1 月 28 日，公司全资子公司香港万维与 Kaixin Auto Group（以下简称“开心汽车”）、CM Seven Star Acquisition Corporation（以下简称“中民七星”）签署《可转债协议》，香港万维以自有资金 2,300 万美元投资开心汽车的可转债，对应转换为中民七星 230 万个股权单位。2019 年 1 月 28 日公司召开了第三届董事会第四十五次会议，审议通过了该投资议案。

3、2019 年 2 月 1 日，子公司西藏昆诺拟购买新余灿金投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“新余灿金”）所持有的闲徕互娱 35% 股权，根据评估机构北京中天衡平国际资产评估有限公司出具的中天衡平评字[2019]22004 号资产评估报告，截至评估基准日 2018 年 9 月 30 日，闲徕互娱股东全部权益价值为 653,600 万元人民币，本次交易对价为 227,500 万元人民币。2019 年 2 月 1 日，公司召开了第三届董事会第四十七次会议，审议通过了《关于公司全资子公司对外投资暨关联交易的议案》。公司控股股东、实际控制人周亚辉为新余灿金的有限合伙人，持有新余灿金 99.99% 的份额，因此新余灿金为公司关联方，本次交易构成关联交易。2019 年 2 月 1 日，公司召开了 2019 年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。

4、2019 年 2 月 12 日，公司全资子公司香港万维拟以自有资金 1,500 万美元领投 Finnov

Private Limited(Krazybee)的 B-1 轮优先股。本次投资后,香港万维持有 Finnov Private Limited(Krazybee)稀释股份后 10% 股权,在董事会中占有一个席位。Shunwei Ventures III (HongKong) Limited (顺为资本)、Quark Venture Limited (源码资本)、Capria Seed Series 跟投。2019 年 2 月 11 日公司召开了第三届董事会第四十八次会议,审议通过了《关于公司全资子公司对外投资的议案》。

5、2019 年 2 月 25 日,子公司香港万维拟购买金砖开曼持有的 Opera Limited 4,250,000ADSs,对价为 34,838,611.11 美元。本次交易完成后,香港万维将持有 Opera Limited 47.5% 的股权。2019 年 2 月 25 日公司召开了第三届董事会第四十九次会议,审议通过了《关于公司全资子公司对外投资的议案》。

6、2019 年 3 月 5 日,公司全资子公司霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司拟以自有资金 5,000 万元人民币投资追觅科技(天津)有限公司(以下简称“追觅科技”),取得追觅科技 11.1607% 的股权,在董事会中占有一个席位。公司于 2019 年 3 月 4 日召开了第三届董事会第五十次会议,审议通过了《关于公司全资子公司对外投资的议案》。

7、2019 年 4 月 10 日,公司全资子公司昆仑集团有限公司拟以自有资金 5,000 万美元投资 Pony AI Inc.,取得 Pony AI Inc. 融资后 3% 的股权。公司于 2019 年 4 月 10 日召开了第三届董事会第五十三次会议,审议通过了《关于公司全资子公司对外投资的议案》。

8、2019 年 4 月 12 日,公司及全资子公司北京昆仑在线网络科技有限公司(以下简称“昆仑在线”)拟以昆仑在线完全享有的《愤怒的小鸟:王牌战机 V1.0》(登记号:2015SR119899)和《师父有妖气 V1.0》(登记号:2015SR049784)的软件著作权与北京市文化科技融资租赁股份有限公司(以下简称“文科租赁”)以售后回租的方式进行融资租赁交易,融资金额人民币壹亿元,租赁期限 36 个月。公司控股股东周亚辉先生为上述融资租赁提供连带责任担保,公司免于支付担保费用。公司拟进行的融资租赁事项已经于 2019 年 4 月 12 日召开的公司第三届董事会第五十四次会议审议通过。

9、2019 年 4 月 12 日,公司全资子公司昆仑集团有限公司与 Qudian Inc. 签署《股权回购协议》,将持有的趣店股票 18,173,885 股出售给 Qudian Inc.,交易价格为 5.678 美元/股。通过本次出售股票,公司获得约 15,742 万元人民币的投资收益,本次出售后公司不再持有趣店股票。

10、公司全资子公司 Grindr Inc. 于 2019 年 2 月 9 日股东会决议通过一项股权激励计划,Grindr Inc 公司向三名关键员工授予了 1,522,843 股限制性股票,员工以提供劳

务为支付对价获得股票。行权兑现计划为：（1）70%将在授予生效日行权；（2）20%从 2019 年 2 月 12 日至 2019 年 8 月 31 日平均按月行权；（3）10%从 2019 年 9 月 1 日至 2020 年 8 月 31 日平均按月行权，解锁条件为公司上市或者出售。确定的公允价值 3.67 美金/股，未来将确认的股权激励费用为 5,588,832.51 美元，折合人民币为 38,357,275.28 元。

(二) 利润分配情况

无

(三) 销售退回

无

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无

(五) 其他资产负债表日后事项说明

无

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

无

(三) 资产置换

无

(四) 年金计划

无

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	1,504,967,436.76	
归属于母公司所有者的终止经营净利润	-7,506,382.86	

2、 终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营的损益：		
收入	4,224,011.94	
成本费用	11,730,394.80	
利润总额	-7,506,382.86	
所得税费用（收益）		
净利润	-7,506,382.86	
终止经营处置损益：		
处置损益总额	50,000,000.00	
所得税费用（收益）		
处置净损益	50,000,000.00	
合计	42,493,617.14	

3、 终止经营处置损益的调整

无

4、 终止经营现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流量净额	-2,377,274.80	
投资活动现金流量净额		

项目	本期发生额	上期发生额
筹资活动现金流量净额		

(六) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了业务分部和地区分部。业务分部分别为：增值服务分部、网络广告分部、其他分部；地区分布分别为境内分部和境外分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照人员或资产比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、 报告分部的财务信息

本年：

项目	营业收入	营业成本
业务分布：		
增值服务分部	3,365,294,953.55	604,192,815.08
其中：游戏分部	1,458,145,109.60	514,070,369.58
社交网络分部	1,907,149,843.95	90,122,445.51
网络广告分部	153,485,897.00	16,216,203.74
其他分部	58,397,650.12	1,613,466.69
分部间抵消		
合计	3,577,178,500.67	622,022,485.51
地区分布：		
境内分部	1,978,368,900.28	319,826,625.34
境外分部	1,598,809,600.39	302,195,860.17
合计	3,577,178,500.67	622,022,485.51

上年:		
项目	营业收入	营业成本
业务分布:		
增值服务分部	3,208,061,511.62	677,141,378.70
其中: 游戏分部	1,564,573,450.10	602,335,942.68
社交网络分部	1,643,488,061.52	74,805,436.02
网络广告分部	209,907,289.32	16,374,710.47
其他分部	18,400,867.10	1,031,747.66
分部间抵消		
合计	3,436,369,668.04	694,547,836.83
地区分布:		
境内分部	1,812,107,538.89	344,990,545.50
境外分部	1,624,262,129.15	349,557,291.33
合计	3,436,369,668.04	694,547,836.83

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、截至 2019 年 4 月 22 日，周亚辉先生直接持有公司股份总数为 188,330,213 股，占公司总股本的 16.35%。周亚辉先生累计质押其持有的公司股份数为 150,890,000 股，占其直接所持公司股份总数的 80.12%，占公司总股本的 13.10%。

截至 2019 年 4 月 22 日，盈瑞世纪持有公司股份 190,953,285 股，占公司总股本的 16.58%，盈瑞世纪累计质押其持有的公司股份数为 71,600,000 股，占其直接所持公司股份总数的 37.50%，占本公司总股本的 6.22%。

2、本公司关注到近期有媒体发布关于美国外资投资审查委员会(CFIUS)要求公司出售社交网站 Grindr 的报道，主要内容为：由于担忧威胁美国国家安全，美国外资投资审查委员会（CFIUS）要求公司出售其此前全资收购的社交网站 Grindr，引发众多投资者对公司的关注。目前，公司正在与美国外资投资审查委员会(CFIUS)进行沟通，截至本报告出具日，尚未与美国外资投资审查委员会(CFIUS)达成任何协议。

3、本附注“十、关联方及关联交易（五）8、其他关联交易（1）”中提到：2018 年 2 月，香港万维以《买方团协议》约定的收益率（年化 8%的收益率）的估值（约 6.36 亿美元）购买 FH 和 KFH 所间接持有的 Opera AS12.50%的股份和 2.2%的股份，对价分别为 79,645,225.00 美元和 13,806,002.00 美元，本次交易金额合计为 93,451,227.00 美元。转让方业绩对赌条款如下：

(1) 第一期利润承诺。Kunhoo Software Limited 2018 年度经审计的净利润不低于 37,814,046 美元，Opera AS2018 年度经审计的净利润不低于 42,351,731 美元。

(2) 第二期利润承诺。Kunhoo Software Limited 2019 年度经审计的净利润不低于 49,158,259 美元，Opera AS2019 年度经审计的净利润不低于 55,057,250 美元。

(3) 第三期利润承诺。Kunhoo Software Limited 2020 年度经审计的净利润不低于 63,905,737 美元，OperaAS 2020 年度经审计的净利润不低于 71,574,425 美元。

第一期业绩对赌完成情况为：Kunhoo Software Limited 2018 年度经审计的净利润为 44,445,350.00 美元，Opera AS2018 年度经审计的净利润为 43,389,260.00 美元，均已完成。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	57,597,048.28	3,517,053.11
合计	57,597,048.28	3,517,053.11

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	8,873,258.09	15.25	592,923.09	6.68	8,280,335.00	4,405,856.36	100.00	888,803.25	20.17	3,517,053.11
组合 2	49,316,713.28	84.75			49,316,713.28					
组合小计	58,189,971.37	100.00	592,923.09	1.02	57,597,048.28	4,405,856.36	100.00	888,803.25	20.17	3,517,053.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	58,189,971.37		592,923.09		57,597,048.28	4,405,856.36		888,803.25		3,517,053.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,382,516.09	369,125.81	5.00
1 至 2 年	1,005,906.91	100,590.69	10.00
2 至 3 年	452,035.62	90,407.12	20.00
3 年以上	32,799.47	32,799.47	100.00
合计	8,873,258.09	592,923.09	

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	49,316,713.28		
合计	49,316,713.28		

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 410,548.38 元，无收回或转回应收账款情况。

(3) 本期实际核销的应收账款金额 706,428.54 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市天橙一品科技有限公司	47,000,000.00	80.77	
摩比神奇（北京）信息技术有限公司	3,276,820.32	5.63	163,841.02
新余昆诺投资管理有限公司	2,316,713.28	3.98	
天津今日头条科技有限公司	2,206,460.16	3.79	110,323.01
欧普拉软件技术（北京）有限公司	1,159,752.39	1.99	57,987.62
合计	55,959,746.15	96.16	332,151.65

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	891,672,200.72	416,672,200.72
其他应收款	1,276,157,242.37	753,054,456.88
合计	2,167,829,443.09	1,169,726,657.60

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

被投资单位	期末余额	年初余额
昆仑集团有限公司	371,672,200.72	416,672,200.72
西藏昆诺赢展创业投资有限公司	500,000,000.00	
香港昆仑万维股份有限公司	20,000,000.00	
合计	891,672,200.72	416,672,200.72

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
昆仑集团有限 公司	351,672,200.72	1-2 年 207,962,522.91 元； 2-3 年 143,709,677.81 元。	集团资 金安排	未发生减值，子公司昆 仑集团有限公司正常经 营，财务状况良好
合计	351,672,200.72			

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	11,960.48	0.00	1,089.71	9.01	10,870.77	11,010,833.81	1.46	601,491.69	5.46	10,409,342.12
组合 2	1,266,867,152.60	99.27			1,266,867,152.60	730,646,914.29	96.95			730,646,914.29
组合 3	9,279,219.00	0.73			9,279,219.00	11,998,200.47	1.59			11,998,200.47
组合小计	1,276,158,332.08	100.00	1,089.71	0.00	1,276,157,242.37	753,655,948.57	100.00	601,491.69	0.08	753,054,456.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,276,158,332.08		1,089.71		1,276,157,242.37	753,655,948.57		601,491.69		753,054,456.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,126.67	106.33	5.00
1 至 2 年	9,833.81	983.38	10.00
2 至 3 年			20.00
3 年以上			100.00
合计	11,960.48	1,089.71	

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
押金及备用金	9,279,219.00		
子公司往来款	1,266,867,152.60		
合计	1,276,146,371.60		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-600,401.98 元，无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款项

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
子公司往来款	1,266,867,152.60	730,646,914.29
押金	9,096,308.00	11,596,548.00
备用金	182,911.00	401,652.47
其他	11,960.48	
员工借款		1,010,833.81
企业借款		10,000,000.00

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合计	1,276,158,332.08	753,655,948.57

(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 收款合计 数的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
香港昆仑万维股份 有限公司	子公司 往来款	430,544,982.00	一年以内 430,000,000.00,1-2 年 544,982.00	33.74	
霍尔果斯昆诺天勤 创业投资有限公司	子公司 往来款	360,138,465.00	一年以内 355,970,000.00 , 1 至 2 年 4,168,465.00	28.22	
西藏昆诺赢展创业 投资有限责任公司	子公司 往来款	345,364,868.29	一年以内 27,3510,495.00 , 1 至 2 年 71,854,373.29	27.06	
宁波昆仑点金股权 投资有限公司	子公司 往来款	89,531,011.19	1-2 年	7.02	
广州昆仑在线信息 科技有限公司	子公司 往来款	36,046,938.00	1 年以内	2.82	
合计		1,261,626,264.48		98.86	

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,837,316,976.97		3,837,316,976.97	3,689,597,826.97		3,689,597,826.97
对联营、合营企业投资						
合计	3,837,316,976.97		3,837,316,976.97	3,689,597,826.97		3,689,597,826.97

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京昆仑在线网络科技有限公司	184,397,635.82			184,397,635.82		
昆仑日本株式会社	7,320,407.27			7,320,407.27		
昆仑集团有限公司	1,288,787,620.01	160,217,500.00		1,449,005,120.01		
昆仑韩国株式会社	12,798,350.00		12,798,350.00			
广州昆仑在线信息科技有限公司	1,000,446.51			1,000,446.51		
北京昆仑乐享网络技术有限公司	337,589,798.11			337,589,798.11		
香港昆仑万维股份有限公司	1,029,742,666.77			1,029,742,666.77		
北京昆仑点金投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
宁波昆仑点金股权投资有限公司	107,189,522.26			107,189,522.26		
上海昆晟科技有限						

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
公司						
西藏昆诺赢展创业投资有限责任公司	113,271,380.22			113,271,380.22		
霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司	87,500,000.00			87,500,000.00		
新余市昆仑乐云网络小额贷款有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
霍尔果斯昆仑点金科技网络有限公司						
成都游戏方舟科技有限公司		300,000.00		300,000.00		
成都闲徕电子商务有限公司						
合计	3,689,597,826.97	160,517,500.00	12,798,350.00	3,837,316,976.97		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,868,455.71	5,723,823.84	9,299,374.51	2,367,998.37
其他业务	61,151,925.22		34,988,590.30	
合计	65,020,380.93	5,723,823.84	44,287,964.81	2,367,998.37

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	540,000,000.00	207,962,522.91
处置长期股权投资产生的投资收益	-12,798,350.00	17,401,907.52
处置可供出售金融资产取得的投资收益		3,734,794.52

项目	本期发生额	上期发生额
合计	527,201,650.00	229,099,224.95

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	49,846,270.85	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,189,884.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	39,191.48	
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		

项目	金额	说明
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	-6,033,241.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-266,613.05	
少数股东权益影响额		
合计	57,775,492.38	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.08	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	14.21	0.83	0.83

北京昆仑万维科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇一九年四月二十二日