

北京昆仑万维科技股份有限公司

审计报告

信会师报字[2015] 第 211378 号

# 北京昆仑万维科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2015年01月01日至2015年06月30日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和资产负债表	1-4
	合并利润表和利润表	5-6
	合并现金流量表和现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	9-12
三、	财务报表附注	1-69

# 审计报告

信会师报字[2015]第 211378 号

北京昆仑万维科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京昆仑万维科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 06 月 30 日的合并及公司资产负债表、2015 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、 管理层对财务报表的责任

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

## 二、 注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2015 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二零一五年八月二十八日

北京昆仑万维科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2015年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2015.6.30	2014.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	984,685,667.69	704,825,166.03
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	266,595,039.88	254,302,444.16
预付款项	(三)	314,760,990.51	127,642,048.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	43,511,679.06	33,229,224.11
买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)	290,597,192.14	8,629,401.78
<b>流动资产合计</b>		<b>1,900,150,569.28</b>	<b>1,128,628,284.91</b>
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(六)	487,162,370.43	160,580,373.69
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	27,020,917.36	30,813,873.38
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(八)	14,363,674.22	15,100,545.15
开发支出	(九)		888,850.39
商誉			
长期待摊费用	(十)	99,061,379.18	119,379,338.86
递延所得税资产	(十一)	577,821.44	614,302.26
其他非流动资产	(十二)	646,254,489.40	12,237,527.35
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,274,440,652.03</b>	<b>339,614,811.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,174,591,221.31</b>	<b>1,468,243,095.99</b>

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）  
2015年6月30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	2015.6.30	2014.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（十三）	205,626,508.11	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十四）	232,568,983.49	222,091,015.77
预收款项	（十五）	165,853,042.33	170,056,942.78
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十六）	12,919,365.10	26,400,996.16
应交税费	（十七）	32,988,805.56	30,261,110.25
应付利息		91,738.90	
应付股利	（十八）	70,000,000.00	
其他应付款	（十九）	8,720,481.58	4,364,549.74
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>728,768,925.07</b>	<b>453,174,614.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十）	2,367,483.22	3,162,916.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,367,483.22</b>	<b>3,162,916.62</b>
<b>负债合计</b>		<b>731,136,408.29</b>	<b>456,337,531.32</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	（二十一）	280,000,000.00	210,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十二）	1,423,756,250.19	163,376,650.19
减：库存股			
其他综合收益	（二十三）	-31,240,220.45	-7,584,722.86
专项储备			
盈余公积	（二十四）	70,747,271.94	70,747,271.94
一般风险准备			
未分配利润	（二十五）	700,191,511.34	575,366,365.40
归属于母公司所有者权益合计		2,443,454,813.02	1,011,905,564.67
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,443,454,813.02</b>	<b>1,011,905,564.67</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,174,591,221.31</b>	<b>1,468,243,095.99</b>

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  
 2015年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十三	2015.6.30	2014.12.31
流动资产:			
货币资金		152,211,139.39	14,003,800.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	19,769,402.80	21,052,956.00
预付款项		33,477,028.68	10,585,503.79
应收利息			
应收股利		146,193,321.09	146,193,321.09
其他应收款	(二)	602,425,340.01	281,295,875.65
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		80,246,071.59	310,067.48
<b>流动资产合计</b>		<b>1,034,322,303.56</b>	<b>473,441,524.57</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产		205,555,606.00	20,990,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	612,849,687.71	104,862,253.78
投资性房地产			
固定资产		7,571,533.40	9,145,567.03
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,403,532.28	1,591,014.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,287,663.69	6,337,951.77
递延所得税资产			
其他非流动资产		115,100,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>947,768,023.08</b>	<b>142,926,787.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,982,090,326.64</b>	<b>616,368,311.62</b>

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）  
 2015年6月30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（或股东权益）	附注十二	2015.6.30	2014.12.31
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		46,614,458.68	14,376,030.21
预收款项		5,542,064.09	2,537,461.00
应付职工薪酬		1,868,263.75	4,056,507.81
应交税费		2,981,071.63	272,877.57
应付利息			
应付股利		70,000,000.00	
其他应付款		919,388.32	20,423,096.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>127,925,246.47</b>	<b>41,665,972.59</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>127,925,246.47</b>	<b>41,665,972.59</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		280,000,000.00	210,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,423,351,967.37	162,972,367.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		70,747,271.94	70,747,271.94
未分配利润		80,065,840.86	130,982,699.72
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,854,165,080.17</b>	<b>574,702,339.03</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,982,090,326.64</b>	<b>616,368,311.62</b>

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  
2015年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2015年1-6月	2014年1-6月
一、营业总收入		886,244,200.87	968,256,335.84
其中: 营业收入	(二十六)	886,244,200.87	968,256,335.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		696,580,580.24	694,465,740.21
其中: 营业成本	(二十六)	321,158,420.35	250,718,064.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(二十七)	2,472,601.20	2,056,786.22
销售费用	(二十八)	334,013,245.64	305,540,788.15
管理费用	(二十九)	94,829,055.76	106,429,391.65
财务费用	(三十)	-24,677,911.67	7,506,883.74
资产减值损失	(三十一)	49,706.45	22,200,011.69
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十二)	31,264,537.49	-13,814.27
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-13,814.27
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		189,663,620.63	273,790,595.63
加: 营业外收入	(三十三)	7,444,696.45	1,170,543.53
其中: 非流动资产处置利得		56,172.89	14,137.06
减: 营业外支出	(三十四)	504,633.98	44,928.99
其中: 非流动资产处置损失		49,583.99	844.80
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		196,603,683.10	274,916,210.17
减: 所得税费用	(三十五)	1,778,537.16	43,204,584.07
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		194,825,145.94	231,711,626.10
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		194,825,145.94	231,711,626.10
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-23,655,497.59	30,471,291.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-23,655,497.59	30,471,291.70
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-23,655,497.59	30,471,291.70
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-23,655,497.59	30,471,291.70
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		171,169,648.35	262,182,917.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		171,169,648.35	262,182,917.80
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.70	1.10
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.70	1.10

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  
 2015年1-6月  
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	2015年1-6月	2014年1-6月
一、营业收入	(四)	7,220,286.61	12,620,846.56
减：营业成本	(四)	801,427.40	2,368,164.04
营业税金及附加		169,315.65	297,139.46
销售费用		2,339,650.94	4,634,907.60
管理费用		25,795,181.88	20,713,184.94
财务费用		-8,539,338.43	-95,773.64
资产减值损失		-4,872,988.72	15,752,206.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	30,459,058.05	73,786,424.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”填列）		21,986,095.94	42,737,441.58
加：营业外收入		233,454.35	18,672.12
其中：非流动资产处置利得		24,052.75	8,672.12
减：营业外支出		239,627.48	
其中：非流动资产处置损失		39,627.48	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,979,922.81	42,756,113.70
减：所得税费用		2,896,781.67	-1,927,208.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,083,141.14	44,683,322.69
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		19,083,141.14	44,683,322.69
五、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  
2015年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2015年1-6月	2014年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		727,214,102.85	884,110,182.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六)	36,727,523.70	24,689,293.60
经营活动现金流入小计		763,941,626.55	908,799,475.93
购买商品、接受劳务支付的现金		450,600,086.55	453,704,891.10
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		95,996,120.70	82,733,249.10
支付的各项税费		21,874,869.03	23,758,235.80
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	285,898,566.87	120,579,277.95
经营活动现金流出小计		854,369,643.15	680,775,653.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-90,428,016.60	228,023,821.98
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		304,964,394.00	
取得投资收益所收到的现金		18,264,537.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		356,419.16	83,377.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净			
收到其他与投资活动有关的现金		12,255,367.67	
投资活动现金流入小计		335,840,718.32	83,377.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		3,907,836.74	23,908,916.84
投资支付的现金		1,494,403,372.54	45,983,185.92
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			
支付其他与投资活动有关的现金	(三十六)	63,062,751.74	
投资活动现金流出小计		1,561,373,961.02	69,892,102.76
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,225,533,242.70	-69,808,725.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,340,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现			
取得借款收到的现金		205,968,837.75	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,546,468,837.75	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		142,555.56	119,900,880.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利			
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十六)	5,469,552.36	870,000.00
筹资活动现金流出小计		5,612,107.92	120,770,880.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,540,856,729.83	-120,770,880.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,965,031.13	28,160,245.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		226,860,501.66	65,604,245.66
加：期初现金及现金等价物余额		704,825,166.03	659,662,605.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		931,685,667.69	725,266,851.21

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：

报表第7页

北京昆仑万维科技股份有限公司  
现金流量表  
2015年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2015年1-6月	2014年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	45,168,674.50	132,175,473.10
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	112,142,219.57	95,585,030.22
经营活动现金流入小计	157,310,894.07	227,760,503.32
购买商品、接受劳务支付的现金	28,281,884.11	4,929,530.05
支付给职工以及为职工支付的现金	10,390,245.29	13,328,066.76
支付的各项税费	5,208,479.62	1,183,146.20
支付其他与经营活动有关的现金	496,857,054.74	148,406,380.61
经营活动现金流出小计	540,737,663.76	167,847,123.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-383,426,769.69	59,913,379.70
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	104,964,394.00	
取得投资收益所收到的现金	17,459,058.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	122,000.44	71,968.55
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	122,545,452.49	71,968.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,317,298.50	169,935.13
投资支付的现金	319,630,000.00	4,990,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	607,987,433.93	
支付其他与投资活动有关的现金	60,000,000.00	
投资活动现金流出小计	988,934,732.43	5,159,935.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-866,389,279.94	-5,087,966.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金	1,340,500,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,340,500,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,900,880.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5,469,552.36	870,000.00
筹资活动现金流出小计	5,469,552.36	120,770,880.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	1,335,030,447.64	-120,770,880.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-7,059.18	-158,440.54
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	85,207,338.83	-66,103,907.42
加: 期初现金及现金等价物余额	14,003,800.56	80,314,780.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	99,211,139.39	14,210,873.15

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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

项 目	2015 年 1-6 月											少数股 东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	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	210,000,000.00				163,376,650.19		-7,584,722.86		70,747,271.94		575,366,365.40		1,011,905,564.67
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	210,000,000.00				163,376,650.19		-7,584,722.86		70,747,271.94		575,366,365.40		1,011,905,564.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	70,000,000.00				1,260,379,600.00		-23,655,497.59				124,825,145.94		1,431,549,248.35
(一) 综合收益总额							-23,655,497.59				194,825,145.94		171,169,648.35
(二) 所有者投入和减少资本	70,000,000.00				1,260,379,600.00								1,330,379,600.00
1. 股东投入的普通股	70,000,000.00				1,260,379,600.00								1,330,379,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-70,000,000.00		-70,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-70,000,000.00		-70,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	280,000,000.00				1,423,756,250.19		-31,240,220.45		70,747,271.94		700,191,511.34		2,443,454,813.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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

2014年1-12月

项目	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	210,000,000.00				163,376,650.19		-4,675,225.76		51,346,339.40		433,385,021.12		853,432,784.95
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	210,000,000.00				163,376,650.19		-4,675,225.76		51,346,339.40		433,385,021.12		853,432,784.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,909,497.10		19,400,932.54		141,981,344.28		158,472,779.72
（一）综合收益总额							-2,909,497.10				326,382,276.82		323,472,779.72
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									19,400,932.54		-184,400,932.54		-165,000,000.00
1. 提取盈余公积									19,400,932.54		-19,400,932.54		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-165,000,000.00		-165,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	210,000,000.00				163,376,650.19		-7,584,722.86		70,747,271.94		575,366,365.40		1,011,905,564.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015年1-6月										
	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	210,000,000.00				162,972,367.37				70,747,271.94	130,982,699.72	574,702,339.03
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	210,000,000.00				162,972,367.37				70,747,271.94	130,982,699.72	574,702,339.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	70,000,000.00				1,260,379,600.00					-50,916,858.86	1,279,462,741.14
(一) 综合收益总额										19,083,141.14	19,083,141.14
(二) 所有者投入和减少资本	70,000,000.00				1,260,379,600.00						1,330,379,600.00
1. 股东投入的普通股	70,000,000.00				1,260,379,600.00						1,330,379,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-70,000,000.00	-70,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-70,000,000.00	-70,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	280,000,000.00				1,423,351,967.37				70,747,271.94	80,065,840.86	1,854,165,080.17

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  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2014 年 1-12 月										
	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	210,000,000.00				162,972,367.37				51,346,339.40	121,374,306.91	545,693,013.68
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	210,000,000.00				162,972,367.37				51,346,339.40	121,374,306.91	545,693,013.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									19,400,932.54	9,608,392.81	29,009,325.35
(一) 综合收益总额										194,009,325.35	194,009,325.35
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									19,400,932.54	-184,400,932.54	-165,000,000.00
1. 提取盈余公积									19,400,932.54	-19,400,932.54	
2. 对所有者(或股东)的分配										-165,000,000.00	-165,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	210,000,000.00				162,972,367.37				70,747,271.94	130,982,699.72	574,702,339.03

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 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

北京昆仑万维科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2011 年 6 月 8 日经北京市工商行政管理局批准，由周亚辉等共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：110108010907077。2015 年 1 月在深圳证券交易所上市。所属行业为互联网信息类。

截止 2015 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 7000 万股，本公司的注册资本为 28,000.00 万元，注册地址为北京市海淀区知春路 118 号知春大厦 B 座 605E，办公地址为北京市东城区西总布胡同 46 号明阳国际中心。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全体董事（董事会）于 2015 年 8 月 28 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2015 年 6 月 30 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
昆仑在线（香港）股份有限公司
KUNLUN GLOBAL INTERNATIONAL SDN. BHD.
昆仑日本株式会社
昆仑韩国株式会社
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
香港昆仑万维股份有限公司

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) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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

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。

本次报告期间为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

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

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的

负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。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单独主体）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。

### ② 分步处置子公司

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

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

## (七) 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折算。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### （1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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）减值准备计提

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

提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,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,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值的,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项,根据组合确定的计提方法计提应收款项坏账准备。

### 2、 按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、备用金
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法
组合 3	个别认定法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00

1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

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

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

## (十二) 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。

## 2、 后续计量及损益确认

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报

表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为  
基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算  
归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未  
实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业  
之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照附注二（五）、（六）、（七）  
中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减  
长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他  
实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内  
容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。  
最后，经过上述处理，按照投资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等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，  
处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，  
并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能  
对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有  
关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期  
损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处

置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (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、 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

### (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、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## (十五) 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	2 年	预计可使用年限
开发工具	3 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、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或

设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 4、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

#### (十六) 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。

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

#### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

详见本附注“五、(十六) 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、 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) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

公司营业收入主要为游戏收入和互联网产品收入。

本公司游戏收入按照不同的运营模式进行确认，具体如下：

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

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

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

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

## 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十一) 政府补助

### 1、 类型

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

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

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

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

### 2、 会计处理方法

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

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

### 3、 确认时点

在实际收到款项按到账的实际金额确认和计量。

## (二十二) 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。

## (二十三) 经营租赁、融资租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现

值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

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

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

## (二十四) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

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

## (二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## (二十六) 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。

## 四、 税项

### (一) 境内公司主要税种和税率

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

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

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

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

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

### (二) 境内公司税收优惠及批文

#### 1、 母公司税收优惠政策

根据 2013 年 11 月 11 日北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的编号为 GF201311000291 号高新技术企业证书（有效期为 2013 年 12 月 13 日至 2016 年 12 月 13 日），根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条的规定及主管税务机关的认定，公司在高新技术企业证书有效期内按 15% 的所得税税率缴纳当年的企业所得税。

## 2、子公司北京昆仑在线网络科技有限公司税收优惠政策

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

根据（财税〔2013〕37 号）号文件《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》的规定，公司对于在 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日从事的技术转让，技术开发业务收入在办理完毕相应的备案手续后免征增值税。

## 3、子公司广州昆仑在线信息科技有限公司税收优惠政策

根据（财税〔2013〕37 号）号文件《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》的规定，公司对于在 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日从事的技术转让，技术开发业务收入在办理完毕相应的备案手续后免征增值税。

## 4、子公司北京昆仑乐享网络技术有限公司税收优惠政策

根据北京市石景山区地方税务局 2014 年 5 月 17 日对北京昆仑乐享网络技术有限公司报送企业所得税税收优惠的回执，北京昆仑乐享网络技术有限公司自 2013 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止免征企业所得税，2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止减半征收企业所得税，税率为 12.5%。

根据（财税〔2013〕37 号）号文件《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》的规定，公司对于在 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日从事的技术转让，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。

### (三) 境外子公司主要税种和税率

所属公司	税种	计税依据	税率	备注
昆仑在线（香港）股份有限公司	企业所得税	应纳税所得额	16.5%	
昆仑日本株式会社	法人税	应纳税所得额		税率随企业利润不同而变动
昆仑日本株式会社	消费税	买卖资产的同等价格	5%	应纳消费税=收入消费税-支出消费税

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

## 五、 合并财务报表重要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注：下列所披露的财务报表附注，除特别注明之外，“年初余额”系指 2015 年 1 月 1 日，“期末余额”系指 2015 年 6 月 30 日，“本期发生额”系指 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期发生额”系指 2014 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

### （一） 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	376,087.34	383,300.82
银行存款	931,309,580.35	704,441,865.21

项 目	期末余额	年初余额
其他货币资金	53,000,000.00	
合 计	984,685,667.69	704,825,166.03
其中：存放在境外的款项总额	648,158,305.19	651,227,914.90

其中因受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
信用证保证金	53,000,000.00	
合 计	53,000,000.00	

注 1：截至 2015 年 6 月 30 日，本公司存放于境外的货币资金为人民币 64,815.83 万元。

注 2：截至 2015 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 5,300 万元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	283,175,879.92	100.00	16,580,840.04	5.86	266,595,039.88	268,881,781.64	100.00	14,579,337.48	5.42	254,302,444.16
组合小计	283,175,879.92	100.00	16,580,840.04	5.86	266,595,039.88	268,881,781.64	100.00	14,579,337.48	5.42	254,302,444.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	283,175,879.92	100.00	16,580,840.04	5.86	266,595,039.88	268,881,781.64	100.00	14,579,337.48	5.42	254,302,444.16

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	262,825,498.12	13,141,510.99	5.00
1 至 2 年	10,615,127.21	1,061,512.73	10.00
2 至 3 年	9,196,797.83	1,839,359.56	20.00
3 年以上	538,456.76	538,456.76	100.00
合 计	283,175,879.92	16,580,840.04	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,001,502.56 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
Apple Inc	65,338,707.70	23.07	3,266,935.38
摩利数位行销股份有限公司	60,398,234.52	21.33	3,266,805.78
Google Inc	31,247,075.20	11.03	1,562,353.76
樂點卡数位科技股份有限公司	18,536,842.84	6.55	926,842.14
天津百度紫桐科技有限公司	8,978,412.04	3.17	448,920.60
合 计	184,499,272.30	65.15	9,471,857.66

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

### (三) 预付账款

#### 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	285,549,639.99	90.72	105,824,468.63	82.91
1 至 2 年	28,104,850.72	8.93	20,198,489.08	15.82
2 至 3 年	380,944.69	0.12	1,570,794.07	1.23
3 年以上	725,555.11	0.23	48,297.05	0.04
合 计	314,760,990.51	100.00	127,642,048.83	100.00

本期无账龄超过一年且金额重大的预付款项情况。

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
香港网易互动娱乐有限公司	79,597,676.07	25.29
苏州蜗牛数字科技股份有限公司	72,286,280.22	22.97
Rovio Entertainment Ltd	31,621,707.62	10.05
上海心引网络科技有限公司	29,165,072.29	9.27
Lilith Mobile Company Limited	11,439,229.80	3.63
合 计	224,109,966.00	71.20

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	31,528,769.85	61.45	7,797,799.77	24.73	23,730,970.08	28,576,441.17	62.23	11,696,452.51	40.93	16,879,988.66
组合 3	19,780,708.98	38.55			19,780,708.98	16,349,235.45	35.61			16,349,235.45
组合小计	51,309,478.83	100.00	7,797,799.77	15.20	43,511,679.06	44,925,676.62	97.84	11,696,452.51	26.04	33,229,224.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						991,349.50	2.16	991,349.50	100.00	
合计	51,309,478.83	100.00	7,797,799.77	15.20	43,511,679.06	45,917,026.12	100.00	12,687,802.01	27.63	33,229,224.11

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	17,711,337.28	885,566.86	5.00
1 至 2 年	5,752,692.64	575,315.17	10.00
2 至 3 年	2,159,777.74	431,955.55	20.00
3 年以上	5,904,962.19	5,904,962.19	100.00
合 计	31,528,769.85	7,797,799.77	

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	17,494,784.64		
员工备用金	1,726,224.32		
代交员工社保	559,700.02		
合 计	19,780,708.98		

## 2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 4,890,002.24 元。

## 3、 本期无实际核销的其他应收款情况

## 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
游戏授权金、分成款	12,724,080.41	14,888,335.52
往来款		9,186,943.36
固定资产清理款	1,473,514.21	1,474,000.02
外包费		2,378,889.43
股份转让款	13,000,000.00	
其他	890,875.25	1,639,622.34
员工借款	4,000,000.00	
押金	17,494,784.64	14,934,609.10
备用金	1,726,224.32	1,414,626.35
合 计	51,309,478.83	45,917,026.12

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州偶玩信息科技合伙企业(有限合伙)	股权转让款	13,000,000.00	1 年以内	25.34	650,000.00
广州市叉叉信息科技有限公司	游戏授权金	5,000,000.00	2 年以内	9.74	500,000.00
北京中蓝恒丰投资管理有限公司	押金	4,012,158.00	3 年以上	7.82	
上海唯艺信息科技有限公司	游戏授权金	3,244,821.81	3 年以上	6.32	3,244,821.81
Source Code Fund II L.p.	保证金	3,057,401.54	1 年以内	5.96	
合计		28,314,381.35		55.18	4,394,821.81

### 6、本期无涉及政府补助的应收款项

### 7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

### 8、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

### (五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税金	10,597,192.14	8,629,401.78
理财产品	220,000,000.00	
过桥贷款	60,000,000.00	
合计	290,597,192.14	8,629,401.78

注：公司向北京和谐爱奇艺投资中心（有限合伙）提供 6000 万元过桥贷款，根据合同约定，在贷款期限内以及双方同意的延长贷款期限内不对协议贷款收取利息，贷款期限为 4 个月，自 2015-6-10 至 2015-10-9，借款应在基金设立时转为投资款的一部分；如基金在贷款期限届满时未设立，应于贷款期限届满时一次性归还，如未能在约定期限内归还贷款本金，公司有权对拖欠的款项自贷款到期日按年息 8%的比例加收逾期利息，直至所有拖欠款全部偿还完毕。

(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	487,162,370.43		487,162,370.43	160,580,373.69		160,580,373.69
其中：按公允价值计量						
按成本计量	487,162,370.43		487,162,370.43	160,580,373.69		160,580,373.69
合 计	487,162,370.43		487,162,370.43	160,580,373.69		160,580,373.69

2、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		
Daesung CT Investment Partnership	11,940,828.87			11,940,828.87					10.00	
Source Code Fund I L.P	11,064,240.00	7,362,280.00		18,426,520.00					5.00	
Source Code QFQ Linkage L.P	73,637,595.60			73,637,595.60					60.00	
Knetp 株式会社	42,947,709.22			42,947,709.22					14.00	
广州优蜜信息科技有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00					2.8120	
北京龙渊天启投资管理中心(有限 合伙)	4,990,000.00			4,990,000.00					19.1920	

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		
Dada Nexus Limited		18,398,500.00		18,398,500.00					2.62	
BRV ASTER FUND I, L.P.		7,672,139.64		7,672,139.64					2.50	
Source Code SSJ Linkage L.P.		101,099,265.50		101,099,265.50					82.475	
Source Code Fund I Annex. L.P.		7,484,205.60		7,484,205.60					7.50	
天津真格天峰投资中心（有限合 伙）		18,000,000.00		18,000,000.00					27.273	
东方富海(上海)创业投资企业(有 有限合伙)		31,530,000.00	24,964,394.00	6,565,606.00					4.99	
珠海富海铎创信息技术创业投资 基金（有限合伙）		10,000,000.00		10,000,000.00					6.37	
北京信达天下科技有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00					15.00	
和力辰光国际文化传媒（北京）有 限公司		60,000,000.00		60,000,000.00					3.00	
艾普拉斯投资顾问（北京）有限公 司		75,000,000.00		75,000,000.00					10.00	
合 计	160,580,373.69	351,546,390.74	24,964,394.00	487,162,370.43						

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

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	计算机及办公设备	服务器	办公家具	交通工具	建筑物	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	11,344,510.78	43,473,721.55	5,237,880.98	5,841,461.51	1,678,900.00	67,576,474.82
(2) 本期增加金额	417,397.34	3,057,694.19	19,051.70			3,494,143.23
—购置	417,397.34	3,057,694.19	19,051.70			3,494,143.23
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额	886,176.22	1,757,709.00	110,113.66			2,753,998.88
—处置或报废	886,176.22	1,757,709.00	110,113.66			2,753,998.88
(4) 期末余额	10,875,731.90	44,773,706.74	5,146,819.02	5,841,461.51	1,678,900.00	68,316,619.17
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	6,516,898.57	25,135,749.50	2,996,107.93	1,062,944.12	272,454.85	35,984,154.97
(2) 本期增加金额	985,281.77	5,187,255.90	460,070.88	275,612.82	39,870.54	6,948,091.91
—计提	985,281.77	5,187,255.90	460,070.88	275,612.82	39,870.54	6,948,091.91
(3) 本期减少金额	591,794.60	1,400,373.57	86,396.68			2,078,564.85
—处置或报废	591,794.60	1,400,373.57	86,396.68			2,078,564.85
(4) 期末余额	6,910,385.74	28,922,631.83	3,369,782.13	1,338,556.94	312,325.39	40,853,682.03
3. 减值准备						
(1) 年初余额	261,554.49	484,922.59		31,969.39		778,446.47

项 目	计算机及办公设备	服务器	办公家具	交通工具	建筑物	合计
(2) 本期增加金额						
一计提						
(3) 本期减少金额	66,976.71	269,449.98				336,426.69
一处置或报废	66,976.71	269,449.98				336,426.69
(4) 期末余额	194,577.78	215,472.61		31,969.39		442,019.78
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	3,770,768.38	15,635,602.30	1,777,036.89	4,470,935.18	1,366,574.61	27,020,917.36
(2) 年初账面价值	4,566,057.72	17,853,049.46	2,241,773.05	4,746,548.00	1,406,445.15	30,813,873.38

- 2、 公司本期无暂时闲置的固定资产
- 3、 公司本期无通过融资租赁租入的固定资产情况
- 4、 公司本期无通过经营租赁租出的固定资产情况
- 5、 公司本期无未办妥产权证书的固定资产情况

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	电脑软件	著作权	开发工具	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	16,186,137.09	11,022,244.32	8,424,390.00	35,632,771.41
(2) 本期增加金额	1,760,861.73			1,760,861.73
—购置	1,760,861.73			1,760,861.73
—内部研发				
(3) 本期减少金额		3,000,240.94		3,000,240.94
—处置		3,000,240.94		3,000,240.94
(4) 期末余额	17,946,998.82	8,022,003.38	8,424,390.00	34,393,392.20
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	5,898,887.24	6,208,949.02	8,424,390.00	20,532,226.26
(2) 本期增加金额	1,691,924.53	805,567.19		2,497,491.72
—计提	1,691,924.53	805,567.19		2,497,491.72
(3) 本期减少金额		3,000,000.00		3,000,000.00
—处置		3,000,000.00		3,000,000.00
(4) 期末余额	7,590,811.77	4,014,516.21	8,424,390.00	20,029,717.98
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	10,356,187.05	4,007,487.17		14,363,674.22
(2) 年初账面价值	10,287,249.85	4,813,295.30		15,100,545.15

注：期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 公司本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

(九) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化开始 时点	资本化 具体 依据	期末 研发 进度
		内部开发支出	确认为无 形资产	计入当期损益				
次世代 2	888,850.39			888,850.39				
合 计	888,850.39			888,850.39				

(十) 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	6,930,797.40	197,895.79	2,278,820.34		4,849,872.85
授权金	112,422,708.20	12,948,940.05	28,086,939.02	3,073,202.90	94,211,506.33
游戏形象使用 权	25,833.26		25,833.26		
合 计	119,379,338.86	13,146,835.84	30,391,592.62	3,073,202.90	99,061,379.18

注：其他减少的主要原因为游戏终止运营而核销的授权金。

(十一) 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	4,622,571.41	577,821.44	4,047,176.88
无形资产摊销（年限）			867,241.15	108,405.14
合 计	4,622,571.41	577,821.44	4,914,418.03	614,302.26

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	34,755,401.40	33,279,199.22
可抵扣亏损		
合 计	34,755,401.40	33,279,199.22

(十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
投资款	646,254,489.40	12,237,527.35
合 计	646,254,489.40	12,237,527.35

注 1: 2015 年 3 月 30 日, 公司签署了关于电视剧《生死三八线》的投资协议, 根据协议, 公司向啊哈娱乐(上海)有限公司投资 1360 万元参与电视剧《生死三八线》的投资。

注 2: 2015 年 4 月 3 日, 公司全资子公司昆仑在线(香港)股份有限公司(以下简称“昆仑香港”)作为投资主体, 签署了《关于 Qufenqi Inc.的投资协议》, 根据投资协议, 昆仑香港本次投资金额为 5000 万美元, 占 Qufenqi Inc.20%的股份, 并将在董事会(5 人)中占有 1 个席位。本次投资完成后, 昆仑香港直接持有 Qufenqi Inc.20%的股份, 并通过 Source code QFQ Linkage L.P.间接持有 Qufenqi Inc.5.7144%的股份。截止 2015 年 6 月 30 日, 该股权尚未完成交割。

注 3: 2015 年 5 月 26 日, 公司全资子公司 Kunlun Korea Co., LTD(昆仑韩国株式会社)(以下简称“昆仑韩国”)为投资主体, 签署了《B 系列股权购买协议》、《经修订和重述的股东协议》等一系列投资协议。根据投资协议, 昆仑韩国向 Free Charm Investment Holdings CO., Inc 投资 1100 万美元, 认购总计 31,832,797.00 股 B 系列优先股, 持有 22%的股权。截止 2015 年 6 月 30 日, 该股权尚未完成交割。

注 4: 2015 年 5 月 27 日, 公司签署了《关于深圳玩贝科技有限公司的增资协议》, 根据协议, 公司向深圳玩贝科技有限公司投资 500 万元, 其中 214.2857 万元计入注册资本, 剩余部分计入资本公积, 认购深圳玩贝科技有限公司 30%的股权。截止 2015 年 6 月 30 日, 公司已支付 150 万元, 该股权尚未完成工商变更。

注 5: 2015 年 6 月 9 日, 公司全资子公司昆仑在线(香港)股份有限公司(以下简称“昆仑香港”)作为投资主体, 签署了《关于 Yinker Inc.的增资协议》、《关于 Yinker Inc.的股东协议》, 根据协议, 昆仑香港向 Yinker Inc.投资 2000 万美元, 本次投资完成后, 昆仑香港持有 Yinker Inc.20.00%的股权。截止 2015 年 6 月 30 日, 该股权尚未完成交割。

注 6:2015 年 6 月 11 日, 公司全资子公司北京昆仑乐享网络技术有限公司(以下简称“昆仑乐享”)为投资主体, 签署了《关于 LendInvest Limited 的增资协议》、《关于 LendInvest Limited 的股东协议》, 根据协议, 昆仑乐享向 LendInvest Limited 投资 2199.979491 万英镑, 以取得其 20.00%的股权, 并将在董事会中占有 1 个席位。截止 2015 年 6 月 30 日, 该股权尚未完成交割。

注 7: 2015 年公司全资子公司 Kunlun Korea Co., LTD(昆仑韩国株式会社)(以下简称“昆仑韩国”)为投资主体, 与 xiaairen technology limited 签署了投资协议, 根据协议, Kunlun Korea Co., LTD 向 xiaairen technology limited 投资 600 万美元, 以取得其 12.67%的股权。截止 2015 年 6 月 30 日, 该股权尚未交割完成。

### (十三) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	195,626,508.11	
抵押借款		
保证借款	10,000,000.00	
信用借款		
合 计	205,626,508.11	

短期借款分类的说明：

注 1:2015 年 6 月 29 日北京昆仑在线网络科技有限公司与北京银行股份有限公司阜成支行基于 0287140 的《综合授信合同》签订了 0288105 号借款合同，借款金额为 500 万元，借款期限自 2015 年 6 月 30 日至 2016 年 6 月 29 日，采取以提款日同期基准利率为基础上浮 10% 后的利率。同时签订了编号为 0287140-001 号《最高额保证合同》，北京昆仑万维科技股份有限公司作为保证人。

注 2: 2015 年 6 月 29 日北京昆仑乐享网络技术有限公司与北京银行股份有限公司阜成支行基于 0287138 的《综合授信合同》签订了 0288114 号借款合同，借款金额为 500 万元，借款期限自 2015 年 6 月 30 日至 2016 年 6 月 29 日，采取以提款日同期基准利率为基础上浮 10% 后的利率。同时签订了编号为 0287138-001 号《最高额保证合同》，北京昆仑万维科技股份有限公司作为保证人。

注 3: 2015 年 5 月 29 日昆仑在线（香港）股份有限公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订了 2015 离字第 060902 号《离岸授信协议》，借款金额为 3200 万美元，借款期限为 2015 年 6 月 9 日至 2016 年 5 月 23 日，由北京昆仑万维科技股份有限公司向招商银行股份有限公司深圳分行存入 5300 万元的定期保证金。

## (十四) 应付账款

### 1、 应付账款明细

项目	期末余额	年初余额
游戏授权金及分成款	185,507,423.09	158,074,755.07
市场推广款项	31,742,455.22	56,134,896.24
带宽、外包等款项	15,319,105.18	7,881,364.46
合 计	232,568,983.49	222,091,015.77

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海火溶信息科技有限公司	950,497.06	交易尚未完成
合 计	950,497.06	

## (十五) 预收账款

### 1、 预收账款明细

项目	期末余额	年初余额
预收游戏储值币款	160,785,140.93	168,343,394.80
点卡款	1,125,971.60	1,582,346.95
互联网产品款	592,430.65	131,201.03
预收办公场所占用款	3,349,499.15	
合 计	165,853,042.33	170,056,942.78

注：“预收办公场所占用款”为预收摩比神奇（北京）信息技术有限公司的款项，详见本附注“九、（四）关联交易情况”。

### 2、 本期无账龄超过 1 年的大额预收款项情况。

## (十六) 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	24,218,757.44	78,134,074.53	91,607,325.78	10,745,506.19
离职后福利-设定提存计划	2,182,238.72	9,675,393.52	9,683,773.33	2,173,858.91
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	26,400,996.16	87,809,468.05	101,291,099.11	12,919,365.10

### 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	23,329,476.92	68,500,667.69	81,833,471.09	9,996,673.52
(2) 职工福利费	8,818.31	78,475.48	75,553.20	11,740.59
其中：外商投资企业职工奖福基金				
(3) 社会保险费	847,774.82	4,885,089.07	5,058,494.91	674,368.98
其中：医疗保险费	754,365.53	4,338,715.69	4,491,644.50	601,436.72
工伤保险费	38,852.21	230,664.36	238,887.44	30,629.13

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	54,557.08	315,709.02	327,962.97	42,303.13
(4) 住房公积金	32,687.39	4,669,842.29	4,639,806.58	62,723.10
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	24,218,757.44	78,134,074.53	91,607,325.78	10,745,506.19

### 3、 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费(20%)	1,448,427.91	8,572,176.16	8,893,661.82	1,126,942.25
失业保险(1%)	733,810.81	1,103,217.36	790,111.51	1,046,916.66
合计	2,182,238.72	9,675,393.52	9,683,773.33	2,173,858.91

### (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
营业税	380,753.05	265,890.21
企业所得税	3,293,565.21	1,575,962.49
境外代扣代缴税金	26,312,940.44	21,515,623.70
个人所得税	967,669.62	1,134,193.82
城市维护建设税	44,187.95	82,443.11
教育费附加	31,562.84	58,887.95
增值税 (VAT)	1,951,378.60	5,155,191.64
文化建设事业费	476.33	1,383.40
印花税		64,438.73
居民税		14,939.00
住民税	6,271.52	
消费税		381,100.90
堤防费		11,055.30
合计	32,988,805.56	30,261,110.25

### (十八) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	70,000,000.00	
合 计	70,000,000.00	

### (十九) 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	373,660.98	346,419.45
押金	974,777.79	843,626.64
往来款	4,320,507.99	790,617.49
快递费、保洁费、餐费	1,322,466.97	955,490.23
其他	1,729,067.85	1,428,395.93
合 计	8,720,481.58	4,364,549.74

#### 2、 本期无账龄超过一年的重要其他应付款。

### (二十) 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	1,496,250.00		72,162.97	1,424,087.03	
预收游戏授权金	1,666,666.62	943,396.19	1,666,666.62	943,396.19	
合 计	3,162,916.62	943,396.19	1,738,829.59	2,367,483.22	

### (二十一) 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	210,000,000.00	70,000,000.00				70,000,000.00	280,000,000.00

注：根据公司 2013 年度股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可（2015）16 号文《关于核准北京昆仑万维科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公开发行 7,000 万股人民币普通股。本次发行不涉及发行人股东发售股份。本次发行采用网下向网下投资者询价配售与网上向社会公众投资者按市面资金申购定价发行相结合的方式，本次发行股票的数量为 7,000 万股。其中，网下发行数量为 700 万股，为本次发行数量的 10%，网上发行数量为 6300 万股，为本次发行数量的 90%，每股面值 1.00 元，发行价为每股人民币 20.30 元。经深圳证券交易所《关于北京昆仑万维

科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2015]24 号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“昆仑万维”，股票代码“300418”；本次公开发行的 7,000 万股股票于 2015 年 1 月 21 日起在深圳证券交易所挂牌上市。

2015 年 3 月 13 日，公司已完成相关工商变更登记手续并取得了北京工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司注册资本由人民币 21,000 万元变更为人民币 28,000 万元；公司实收资本由人民币 21,000 万元变更为人民币 28,000 万元；公司类型由股份有限公司变更为股份有限公司（上市）。

## （二十二）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）	163,376,650.19	1,260,379,600.00		1,423,756,250.19
2. 其他资本公积				
小计	163,376,650.19	1,260,379,600.00		1,423,756,250.19
合计	163,376,650.19	1,260,379,600.00		1,423,756,250.19

注：截至 2015 年 1 月 16 日止，贵公司采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购发行相结合的方式向社会公众公开发行人民币普通股股票 70,000,000 股，每股发行价格为人民币 20.30 元，募集资金总额为人民币 1,421,000,000 元，扣除承销及保荐费用人民币 80,500,000 元后，已缴入募集的股款为人民币 1,340,500,000 元。募集的股款扣除公司为本次股票发行所支付的预付保荐费、审计验资费、律师费、信息披露费、上市相关手续费等费用合计人民币 10,120,400 元，实际募集股款为人民币 1,330,379,600 元，其中增加股本人民币 70,000,000 元，增加资本公积 1,260,379,600 元。

(二十三) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额					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. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的 变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损 益的其他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-7,584,722.86	-23,655,497.59			-23,655,497.59		-31,240,220.45
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损 益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-7,584,722.86	-23,655,497.59			-23,655,497.59		-31,240,220.45
其他综合收益合计	-7,584,722.86	-23,655,497.59			-23,655,497.59		-31,240,220.45

#### (二十四) 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	70,747,271.94			70,747,271.94
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	70,747,271.94			70,747,271.94

#### (二十五) 未分配利润

项目	本期	2014 年 1-12 月
调整前上期末未分配利润	575,366,365.40	433,385,021.12
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	575,366,365.40	433,385,021.12
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	194,825,145.94	326,382,276.82
减: 提取法定盈余公积		19,400,932.54
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	70,000,000.00	165,000,000.00
股份制改制		
期末未分配利润	700,191,511.34	575,366,365.40

注: 根据 2015 年 5 月 15 日召开的 2014 年年度股东大会决议, 公司以现有总股本 280,000,000.00 股为基数, 向全体股东每 10 股派 2.5 元人民币现金 (含税), 共计派发现金红利 70,000,000.00 元 (含税)。

#### (二十六) 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	886,244,200.87	321,158,420.35	968,165,696.21	250,693,064.49
其他业务			90,639.63	25,000.00
合 计	886,244,200.87	321,158,420.35	968,256,335.84	250,718,064.49

(二十七) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,913,224.79	1,328,998.39
城市维护建设税	324,301.93	415,864.43
教育费附加	231,306.08	297,045.97
文化建设事业费	3,768.40	14,877.43
合 计	2,472,601.20	2,056,786.22

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,046,427.61	19,851,534.70
市场及推广费用	128,329,563.34	81,376,625.31
充值渠道手续费	175,650,124.71	201,669,822.44
业务招待费	64,050.96	87,057.09
差旅费	1,316,389.27	733,546.01
其他	2,606,689.75	1,822,202.60
合 计	334,013,245.64	305,540,788.15

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,416,139.37	61,710,348.57
差旅费	2,479,474.11	2,691,783.62
业务招待费	2,509,118.31	460,317.58
中介机构费	4,931,775.95	2,013,704.74
租赁费	11,369,480.07	10,152,585.57
水电及维修费用	909,909.56	948,900.34
办公费	3,239,050.94	2,819,432.03
折旧及摊销费用	6,665,508.43	6,546,776.81
会议费	570,641.01	383,239.89
项目开发费用	410,493.67	1,468,348.01
其他	2,327,464.34	17,233,954.49
合 计	94,829,055.76	106,429,391.65

注 1: 项目开发费用, 为公司预付其他游戏开发商代理游戏授权金, 因业务不再合作, 根据与游戏开发商签订的终止合同情况, 将预付的授权金转入管理费用项目开发费。

注 2:2014 年 1-6 月“其他”金额为 17,233,954.49 元,主要为北京昆仑在线网络科技有限公司将尚未完成研发的自研游戏《血战》转让给北京多游网络科技有限公司,公司将开发支出 16,409,404.27 元转至管理费用核算。

### (三十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	234,454.99	
减:利息收入	9,429,843.43	586,334.47
汇兑损益	-19,790,681.82	7,866,571.59
其他	4,308,158.59	226,646.62
合计	-24,677,911.67	7,506,883.74

### (三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,888,499.68	16,584,851.03
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
长期待摊费用减值损失	2,938,206.13	5,615,160.66
合计	49,706.45	22,200,011.69

### (三十二) 投资收益

#### 1、 投资收益明细情况

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		
权益法核算的长期股权投资收益		-13,814.27
处置长期股权投资产生的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	30,459,058.05	
其他	805,479.44	
合计	31,264,537.49	-13,814.27

注 1：2015 年 1-6 月投资收益“其他”金额为 805,479.44 元，系公司购买银行理财产品产生的投资收益。

注 2：2015 年 1-6 月“处置可供出售金融资产等取得的投资收益”金额为 30,459,058.05 元，系公司处置其持有的东方富海（上海）创业投资企业（有限合伙）中 18.98%的财产份额及对应的财产权益而产生的投资收益。

### （三十三） 营业外收入

#### 1、 营业外收入分项目情况

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
非流动资产处置利得合计	56,172.89	14,137.06	56,172.89	14,137.06
其中：处置固定资产利得	56,172.89	14,137.06	56,172.89	14,137.06
处置无形资产利得				
非货币性资产交换利得				
债务重组利得				
接受捐赠				
政府补助	5,457,162.97	520,000.00	5,457,162.97	520,000.00
其他	1,931,360.59	636,406.47	1,931,360.59	636,406.47
合计	7,444,696.45	1,170,543.53	7,444,696.45	1,170,543.53

注 1：2015 年 1-6 月“其他”金额 1,931,360.59 元，主要为公司将《热血龙族 2》的著作权转让给广州狮鹫网络科技有限公司所取得的收益，金额为 1,886,792.40 元。

注 2：2014 年 1-6 月“其他”金额 636,406.47 元，主要为公司收取合作方退款的滞纳金。

#### 2、 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
石景山科学技术奖		60,000.00	与收益相关
文化创意产业发展专项资金			与收益相关
文化创新发展专项资金	750,000.00		与收益相关
企业技术改造和创新资金	4,435,000.00		与收益相关
上市专项资金			与收益相关
科委专项	72,162.97		与收益相关
中关村国际化发展专项资金	200,000.00		与收益相关
上市专项资金			与收益相关
中介服务支持资金		10,000.00	与收益相关
中央文化产业发展专项资金			与收益相关
海外开拓项目文创基金		450,000.00	与收益相关
合计	5,457,162.97	520,000.00	

#### (三十四) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
非流动资产处置损失合计	49,583.99	844.80	49,583.99	844.80
其中：固定资产处置损失	49,583.99	844.80	49,583.99	844.80
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	200,000.00		200,000.00	
其中：公益性捐赠支出	200,000.00		200,000.00	
滞纳金及赔偿款		28,358.19		28,358.19
其他	255,049.99	15,726.00	255,049.99	15,726.00
合计	504,633.98	44,928.99	504,633.98	44,928.99

#### (三十五) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,742,056.34	45,234,241.67
递延所得税调整	36,480.82	-2,029,657.60
合计	1,778,537.16	43,204,584.07

## 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	196,603,683.10
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	49,368,274.49
子公司适用不同税率的影响	42,134.97
调整以前期间所得税的影响	-2,174,804.23
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-45,493,548.89
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	36,480.82
所得税费用	1,778,537.16

## (三十六) 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	21,868,116.55	23,214,845.91
利息收入	9,429,843.43	586,334.47
营业外收入	5,429,563.72	888,113.22
合 计	36,727,523.70	24,689,293.60

### 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	16,095,062.89	5,159,252.78
保证金支出	53,000,000.00	
预付推广费支出	69,522,210.76	9,591,789.45
销售费用支出	117,165,077.61	70,981,885.39
管理费用支出	25,407,755.75	34,575,619.52
手续费支出	4,308,158.60	226,646.62
营业外支出	400,301.26	44,084.19
合 计	285,898,566.87	120,579,277.95

### 3、 本期收到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
收回过桥贷款	12,255,367.67	

合 计	12,255,367.67
-----	---------------

#### 4、 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	60,000,000.00	
保证金	3,062,751.74	
合 计	63,062,751.74	

#### 5、 本期无收到的其他与筹资活动有关的现金

#### 6、 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
中介机构上市费用	5,469,552.36	870,000.00
合 计	5,469,552.36	870,000.00

### (三十七) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	194,825,145.94	231,711,626.10
加：资产减值准备	49,706.45	22,200,011.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,948,091.91	6,388,382.65
无形资产摊销	2,497,491.72	3,233,285.73
长期待摊费用摊销	30,391,592.62	20,303,078.91
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）	-6,588.90	-13,292.26
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）	-19,556,226.83	7,866,571.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,264,537.49	13,814.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	36,480.82	-2,029,657.60
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）	-206,805,492.67	-21,556,842.42

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-67,543,680.17	-40,093,156.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-90,428,016.60	228,023,821.98
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	931,685,667.69	725,266,851.21
减：现金的期初余额	704,825,166.03	659,662,605.55
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	226,860,501.66	65,604,245.66

2、公司本期无支付的取得子公司的现金净额

3、公司本期无收到的处置子公司的现金净额

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	931,685,667.69	704,825,166.03
其中：库存现金	376,087.34	383,300.82
可随时用于支付的银行存款	931,309,580.35	704,441,865.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	931,685,667.69	704,825,166.03

(三十八) 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			984,685,667.69

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	36,475,012.04	6.1136	222,993,633.61
欧元	183,800.09	6.8699	1,262,688.24
港币	91,992,133.46	0.78861	72,545,916.37
英镑	25,096,785.49	9.6422	241,988,225.06
韩元	19,780,931,024.00	0.0055440	109,665,481.60
日元	106,489,613.00	0.050052	5,330,018.11
林吉特	7,397,557.37	1.6387264	12,122,572.56
台币	8,009,857.00	0.200872	1,608,956.00
越南盾	367,595,933.00	0.000284	104,397.24
泰铢	17,199.24	0.175496	3,018.40
人民币			317,060,760.50

## 2、 境外主要经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
昆仑在线（香港）股份有限公司	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
昆仑韩国株式会社	韩国	韩元	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

公司本期无发生的非同一控制下企业合并的情况

### (二) 同一控制下企业合并

公司本期无发生的同一控制下企业合并的情况

### (三) 反向购买

公司本期无发生反向购买的情况

### (四) 处置子公司

公司本期无发生处置子公司的情况

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

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
昆仑在线（香港）股份有限公司	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
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
昆仑韩国株式会社	韩国（首尔）	韩国（首尔）	网络游戏的研发及运营	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
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
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
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
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
北京昆仑乐享网络科技有限公司	北京	北京	网络游戏研发和运营	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

### (二) 公司本期无在合营安排或联营企业中的权益

## 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。2015 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### （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理财产品以及短期借款。

于 2015 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 1,028,132.54 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

#### （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。本公司承受外汇风险主要与林吉特、韩元和港元有关。本公司的主要业务活动以人民币计价结算，本公司主要子

公司昆仑在线（香港）科技股份有限公司、昆仑韩国株式会社、昆仑日本株式会社以及 KUNLUN GLOBAL INTERNATIONAL SDN. BHD. 分别采取以港元、韩元、日元以及林吉特为记账本位币，本公司面临的汇率风险主要来源于以港元、韩元、日元以及林吉特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（人民币）			年初余额（人民币）		
	期末原币	汇率	期末人民币	期初原币	汇率	期初人民币
<b>现金及现 金等价物</b>						
美元	36,475,012.04	6.1136	222,993,633.61	25,475,725.57	6.1190	155,885,964.76
欧元	183,800.09	6.8699	1,262,688.24	125,783.64	7.4556	937,792.51
港币	91,992,133.46	0.78861	72,545,916.37	288,141,405.11	0.78887	227,306,110.25
英镑	25,096,785.49	9.6422	241,988,225.05	1,294,723.50	9.5437	12,356,452.67
韩元	19,780,931,024.53	0.005544	109,665,481.60	42,561,104,745.49	0.005658	240,810,730.65
日元	106,489,613.00	0.050052	5,330,018.11	102,265,442.95	0.051371	5,253,478.07
林吉特	7,397,557.37	1.6387264	12,122,572.56	7,948,704.52	1.7625183	14,009,737.17
台币	8,008,755.35	0.2009	1,608,958.95	3,572,024.02	0.1961	700,473.91
越南盾	373,059,849.64	0.0002803	104,568.68	147,657,649.58	0.00029	42,820.72
泰铢	16,557.74	0.18230	3,018.48	40,508.44	0.187213	7,583.72
<b>应收账款</b>						
港币	40,527,326.37	0.78861	31,960,254.85	29,687,083.14	0.78887	23,419,249.28
韩元	1,497,629,294.73	0.005544	8,302,856.81	3,127,028,626.72	0.005658	17,692,727.97
美元	14,465,306.91	6.1136	88,435,100.31	17,103,334.54	6.1190	104,655,304.05
林吉特	119,535.24	1.6387264	195,885.56	7,060.94	1.7625183	12,445.04
台币	389,648,402.49	0.2009	78,280,364.06	289,361,752.37	0.1961	56,743,839.64
俄罗斯卢 布	73,644,380.21	0.11072	8,153,905.78			
泰铢	19,392,327.50	0.18230	3,535,221.30			
越南盾	28,866,593,263.44	0.00028	8,082,646.11			
<b>预付账款</b>						
美元	32,039,070.43	6.1136	195,874,060.98	21,105,164.45	6.1190	129,142,501.27
台币				4,762,059.46	0.1961	933,839.86
日元	23,107,412.29	0.050052	1,156,572.20			

项 目	期末余额（人民币）			年初余额（人民币）		
	期末原币	汇率	期末人民币	期初原币	汇率	期初人民币
英镑	95,249.83	9.6422	918,417.91			
<b>其他应收款</b>						
美元	694,570.58	6.1136	4,246,326.70	5,117,524.72	6.1190	31,314,133.76
港币	11,918.17	0.78861	9,398.79	16,552,459.18	0.78887	13,057,738.47
韩元	540,622,389.97	0.005544	2,997,210.53	604,742,000.71	0.005658	3,421,630.24
林吉特	87,471.13	1.6387264	143,341.25	40,222.48	1.7625183	70,892.86
<b>应付账款</b>						
美元	4,951,460.41	6.1136	30,271,248.36	57,856,945.48	6.1190	354,026,649.39
港币	177,968,940.76	0.78861	140,348,086.37			
韩元	2,206,167,653.32	0.005544	12,230,993.47	3,605,780,648.64	0.005658	20,401,506.91
<b>其他应付</b>						
美元	77,972.80	6.1136	476,694.51	170,940.38	6.1190	1,045,984.19
韩元	5,465,459.96	0.005544	30,300.51	78,791,557.09	0.005658	445,802.63
合 计			1,283,281,457.33			1,413,694,804.50

(3) 其他价格风险

无

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额			合计
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
短期借款	205,626,508.11			205,626,508.11
应付账款	232,568,983.49			232,568,983.49
其他应付款	8,720,481.58			8,720,481.58

项 目	期末余额			合 计
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
合 计	446,915,973.18			446,915,973.18

项 目	年初余额			合 计
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
应付账款	222,091,015.77			222,091,015.77
其他应付款	4,364,549.74			4,364,549.74
合 计	226,455,565.51			226,455,565.51

## 九、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一） 本公司的母公司情况

- 1、 本公司的母公司情况：无
- 2、 本公司的实际控制人：周亚辉

### （二） 本公司的子公司情况

本企业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

本企业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其他合营或联营企业。

### （四） 关联交易情况

#### 1、 公司本期购销商品、提供和接受劳务的关联交易的情况

公司与摩比神奇（北京）信息技术有限公司（以下简称“摩比神奇”）签订了《办公场地借用合同》，摩比神奇借用公司办公场地向公司支付服务器、带宽使用费及行政相关费用（行政费用包含但不限于房屋租赁费、水电费等），借用期限为 2015 年 7 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日止，金额为 3,349,499.15 元。由于摩比神奇（北京）信息技术有限公司的股东王立伟为公司董事、副总经理，上述交易被界定为关联交易。截止 2015 年 6 月 30 日，摩比神奇(北京)信息技术有限公司已向公司支付 3,349,499.15 元。

#### 2、 公司本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

- 3、 公司本期无关联租赁情况
- 4、 公司本期无关联担保情况
- 5、 公司本期无关联方资金拆借情况
- 6、 公司本期关联方资产转让、债务重组情况
- 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	1,307,060.66	1,618,600.00

#### 8、 其他关联方交易事项

2015 年 6 月，公司将持有东方富海（上海）创业投资企业（有限合伙）13.11%、5.87%的股权分别以 3,800 万元、1700 万元转让给广州偶玩信息科技合伙企业（有限合伙）和珠海富海铎创信息技术创业投资基金（有限合伙）。转让后公司持有东方富海（上海）创业投资企业（有限合伙）4.99%的股权。因公司董事陈玮为东方富海（上海）创业投资企业（有限合伙）和珠海富海铎创信息技术创业投资基金（有限合伙）的执行事务合伙人，因此本次交易构成关联交易。

### (五) 公司本期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					
	北京多游网络科技有限公司	1,600,000.00	160,000.00	1,600,000.00	80,000.00
合计		1,600,000.00	160,000.00	1,600,000.00	80,000.00

注：北京昆仑在线网络科技有限公司与北京多游网络科技有限公司于 2014 年 1 月 1 日签署了关于《血战》游戏运营权转让《协议书》，协议约定北京昆仑在线网络科技有限公司将《血战》游戏运营权转让给北京多游网络科技有限公司，转让价款为 1000 万元，协议双方对相关事项还进行了具体约定。由于北京多游网络科技有限公司执行董事、经理及实际控制人陈浩健为公司原副总经理，上述交易被界定为关联交易。

#### 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	3,349,499.15	

合计	3,349,499.15
----	--------------

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司资产负债表日无需要披露的重要承诺。

### (二) 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（以下简称“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（以下简称“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。

截止审计报告日，该诉讼案件尚在审理之中。

## 十一、 资产负债表日后事项

- 1、公司 2014 年度权益分派方案已获 2015 年 5 月 15 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过，本次权益分派登记日为 2015 年 7 月 13 日，除权除息日为 2015 年 7 月 14 日，分派对象为截止 2015 年 7 月 13 日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的全体股东。该现金红利已于 2015 年 7 月 14 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。
- 2、公司向北京和谐爱奇投资中心（有限合伙）提供 6000 万元过桥贷款已于 2015 年 7 月 7 日归还。详见“附注（十二）其他重要事项”。

- 3、2015 年 8 月 4 日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了公司非公开发行股票方案，本次非公开发行募集资金不超过 25 亿元，扣除发行费用后拟用于海淘金 P2P 平台项目、海外互联网金融 P2P 平台项目、游戏互动 P2P 平台项目，1Mobile 线下手机分发渠道建设项目。
- 4、根据京发改[2015]1369 号文件，公司向全资子公司昆仑在线（香港）股份有限公司增资 1 亿元人民币，公司于 2015 年 6 月 24 日支付，昆仑在线（香港）股份有限公司于 2015 年 8 月 6 日完成工商变更。
- 5、公司拟将持有的和力辰光国际文化传媒（北京）有限公司 3%的股权全部转让给珠海富海铎创信息技术创业投资基金（有限合伙）（以下简称“珠海富海”）、扬州市富海永成股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“扬州富海”）、上海万盛投资管理有限公司（以下简称“上海万盛”）及珠海铎盈投资有限公司（以下简称“珠海铎盈”）。因珠海富海的执行事务合伙人委派代表陈玮为公司董事，扬州富海的控股股东陈玮为公司董事，公司向珠海富海和扬州富海转入和力辰光的股权构成关联交易。该股权的转让对价为 7800 万元（公司实缴出资为 6000 万元），其中珠海富海受让金额为 4000 万元、扬州富海受让金额为 1800 万元、上海万盛受让金额为 200 万元、珠海铎盈受让金额为 1800 万元。
- 6、2015 年半年度利润的分配预案，该分配预案为以 2015 年 6 月 30 日的总股本为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增股本 30 股，不进行现金分红和派发股票股利。该利润分配方案尚需提交公司董事会及股东大会审议。
- 7、2015 年 8 月 11 日，公司子公司昆仑香港为投资主体，对 qufenqi.Inc 进行追加投资。昆仑香港与 qufenqi.Inc 签订了《C 系列优先股购买协议》。拟通过向 qufenqi Inc 增资 25,293,737.00 美元的方式取得本次增资完成后 qufenqi.Inc4.05%的股权。本期投资完成后，昆仑香港直接持有 qufenqi Inc.19.45%的股份，间接持有 qufenqi Inc.4.4%的股份，在董事会中拥有 1 个席位。
- 8、公司于 2015 年 8 月 20 日分别召开第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整公司股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于公司股票期权与限制性股票激励计划首次授予相关事项的议案》，确定以 2015 年 8 月 20 日作为激励计划的授予日，向符合条件的 49 名激励对象授予 5 万份股票期权与 735.5 万股限制性股票。

## 十二、其他重要事项

- 1、截止 2015 年 06 月 30 日，公司预付合作商 99,491,030.93 元的保底游戏分成款，并承诺自游戏商业运营化之日起一年内支付的分成金额不少于 1.45 亿元人民币。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款按种类披露

种类	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	2,061,558.11	10.10	632,955.31	30.70	1,428,602.80	3,262,200.03	15.09	566,244.03	17.36	2,695,956.00
组合 2	18,340,800.00	89.90			18,340,800.00	18,357,000.00	84.91			18,357,000.00
组合小计	20,402,358.11	100.00	632,955.31	3.10	19,769,402.80	21,619,200.03	100.00	566,244.03	2.62	21,052,956.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	20,402,358.11	100.00	632,955.31	3.10	19,769,402.80	21,619,200.03	100.00	566,244.03	2.62	21,052,956.00

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	1,369,613.97	68,480.70	5.00
1 至 2 年	42,533.81	4,253.38	10.00
2 至 3 年	111,486.37	22,297.27	20.00
3 年以上	537,923.96	537,923.96	100.00
合 计	2,061,558.11	632,955.31	

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(%)
全资子公司	18,340,800.00		
合 计	18,340,800.00		

## 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 66,711.28 元；

## 3、 本期无实际核销的应收账款

## 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
昆仑在线（香港）股份有限公司	18,340,800.00	89.90	
华夏财富创新投资管理有限公司	887,253.83	4.35	44,362.69
one world service joint stock co-越南	625,639.68	3.07	538,126.98
google-paypal@brothersoft.com	84,946.05	0.42	4,247.30
payonline@koramgame.com	73,919.73	0.35	4,856.50
合 计	20,012,559.29	98.09	591,593.47

## 6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

## 7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	20,860,800.02	3.44	4,709,900.02	22.58	16,150,900.00	9,650,500.02	3.32	9,649,600.02	99.99	900.00
组合 2	578,693,889.72	95.32			578,693,889.72	273,713,075.44	94.08			273,713,075.44
组合 3	7,580,550.29	1.24			7,580,550.29	7,581,900.21	2.60			7,581,900.21
组合小计	607,135,240.03	100.00	4,709,900.02	0.78	602,425,340.01	290,945,475.67	100.00	9,649,600.02	3.32	281,295,875.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	607,135,240.03	100.00	4,709,900.02	0.78	602,425,340.01	290,945,475.67	100.00	9,649,600.02	3.32	281,295,875.65

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	17,000,000.00	850,000.00	5.00
1 至 2 年	1,000.00	100.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	3,859,800.02	3,859,800.02	100.00
合 计	20,860,800.02	4,709,900.02	

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	6,926,048.00		
全资子公司	578,693,889.72		
备用金	533,662.29		
代交员工社保	120,840.00		
合 计	586,274,440.01		

## 2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 4,939,700.00 元；

## 3、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
昆仑在线（香港）股份有限公司	往来款	280,430,897.53	1 年以内	46.19	
北京昆仑乐享网络技术有限公司	往来款	122,444,958.41	2 年以内	20.17	
北京昆仑在线网络科技有限公司	往来款	89,458,050.51	1 年以内	14.73	
广州昆仑在线信息科技有限公司	往来款	45,242,209.88	4 年以上	7.45	
昆仑韩国株式会社	往来款	38,661,217.98	1 年以内	6.37	
合 计		576,237,334.31		94.91	

#### 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
游戏授权金、分成款	3,859,800.02	9,649,500.02
全资子公司往来款	578,693,889.72	273,713,075.44
押金	6,926,048.00	6,959,248.00
备用金	533,662.29	622,384.11
代交员工社保	120,840.00	268.10
其他	1,000.00	1,000.00
员工借款	4,000,000.00	
股权转让款	13,000,000.00	
合 计	607,135,240.03	290,945,475.67

#### 5、 本期无涉及政府补助的应收款项

#### 6、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### (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	612,849,687.71		612,849,687.71	104,862,253.78		104,862,253.78
合 计	612,849,687.71		612,849,687.71	104,862,253.78		104,862,253.78

#### 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	10,000,000.00	180,397,635.82		190,397,635.82		
昆仑日本株式会 社	7,320,407.27			7,320,407.27		
昆仑在线(香港) 股份有限公司	63,743,050.00			63,743,050.00		
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	10,000,000.00	327,589,798.11		337,589,798.11	
合 计	104,862,253.78	507,987,433.93		612,849,687.71	

## 2、 本期无对联营、合营企业投资

### (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	7,220,286.61	801,427.40	12,617,544.67	2,368,164.04
其他业务			3,301.89	
合 计	7,220,286.61	801,427.40	12,620,846.56	2,368,164.04

### (五) 投资收益

#### 1、 投资收益明细情况

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		73,786,424.25
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	30,459,058.05	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	30,459,058.05	73,786,424.25

注 1：2014 年 1-6 月“成本法核算的投资收益”金额 73,786,424.25 元，是子公司北京昆仑乐享网络技术有限公司向母公司分配股利 49,577,049.25 元，子公司昆仑在线（香港）股份有限公司向母公司分配股利 24,209,375.00 元。

注 2：2015 年 1-6 月“处置可供出售金融资产等取得的投资收益”金额

30,459,058.05 元，是公司处置其持有的东方富海（上海）创业投资企业（有限合伙）中 18.98% 的财产份额及对应的财产权益而取得的投资收益。

#### 十四、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

##### （一）当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	6,588.90	
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）	5,457,162.97	
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	805,479.44	
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	30,459,058.05	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,476,310.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	金 额	说 明
所得税影响额	-891,455.88	
少数股东权益影响额		
合 计	37,313,144.08	

## (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	8.88%	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	7.18%	0.56	0.56

## 十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2015 年 8 月 28 日批准报出。

北京昆仑万维科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一五年八月二十八日