

证券代码：834712

证券简称：掌上明珠

公告编号：2018-001



掌上明珠
NEEQ:834712

北京掌上明珠科技股份有限公司
(Beijing Pearl-In-Palm Technology Co.,Ltd)



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



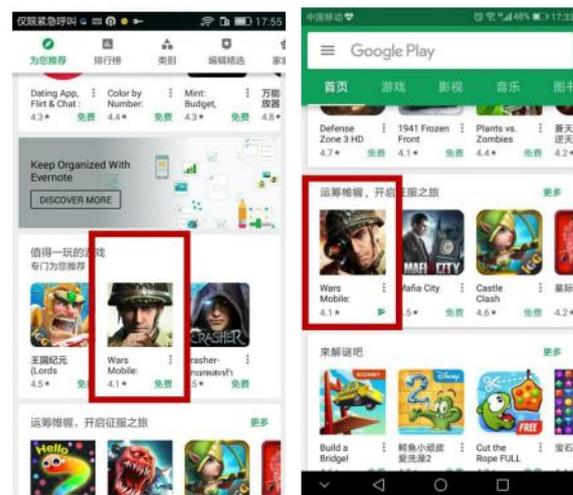
2017年3月,公司获得中国游戏行业金手指奖:“2016年度中国游戏行业优秀企业、2016年度游戏研发先进单位等5项大奖。”



2017年5月,公司游戏《明珠三国2》入选国家新闻出版广电总局2016年度“中国原创游戏精品出版工程”。



2017年11月,公司与凯晟互动(北京)文化传播有限责任公司签订战略投资协议,并于2018年2月通过增资形式获得其40%的股权。



2017年底,公司研发的战争策略游戏在数据封测时,获得了封测地区Google Play市场的首页推荐。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、掌上明珠、股份公司	指	北京掌上明珠科技股份有限公司
掌上飞讯、有限公司	指	北京掌上飞讯科技有限公司，公司前身
明珠有限	指	北京掌上明珠信息技术有限公司，原 VIE 结构下通过 VIE 协议控制掌上飞讯
明珠控股	指	掌上明珠控股有限公司，原 VIE 结构下，明珠控股全资子公司明珠有限通过 VIE 协议控制掌上飞讯
北京傲雪	指	北京傲雪互娱科技有限公司，公司参股子公司
凯晟互动	指	凯晟互动（北京）文化传播有限责任公司，公司参股子公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国家新闻出版署	指	中华人民共和国国家新闻出版署
文旅部	指	中华人民共和国文化和旅游部
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	招商证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	北京掌上明珠科技股份有限公司章程
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京掌上明珠科技股份有限公司股东大会
股东会	指	北京掌上飞讯科技有限公司股东会
董事会	指	北京掌上明珠科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京掌上明珠科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	指董事、监事、高级管理人员等的统称
报告期	指	2017 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
VIE 结构	指	Variable Interest Entities 的缩写，境外注册上市实体与境内业务运营实体之间协议控制的关系
IP	指	Intellectual Property 的缩写，知识产权，包括产品的著作权、商标权和专利
RPG	指	Role Playing Game 的缩写，角色扮演游戏

注：1、除特别说明外，本年报金额单位均为人民币元。

2、本年报任何表格中若出现总数与所列数值总和不符，均由四舍五入所致。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王玮、主管会计工作负责人王蕙及会计机构负责人（会计主管人员）王蕙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产品生命周期的风险	手机网游产品在正式运营之后将依次经历增长期、平稳期、衰退期、淘汰期四个阶段。一方面，公司如不能及时对运营中的游戏产品进行改良和升级，保持对玩家的持续吸引，可能导致玩家减少，游戏产品面临衰退甚至淘汰的风险。另一方面，如果公司不能保持良好的新品产出节奏，旧产品已经进入衰退期而新产品尚未成功推出，则公司将面临营收能力下降的业绩波动风险。
新产品开发运营导致的业绩波动风险	近几年大量游戏从业者涌入，市场产品呈爆发式增长，部分爆发性增长企业都依靠几款明星产品迅速抢占市场，但单款明星产品存在周期性短且不具备可复制性的特征，且随着游戏产品的不断丰富，游戏玩家兴趣转变也越来越快，如公司不能准确判断游戏玩家的喜好，无法快速做出回应，不能持续开发出满足玩家爱好的产品，可能出现新游戏开发运营不成功的风险，进而对公司未来发展造成不利影响。
版权风险	目前手机网络游戏行业发展迅速，大量企业涌入该行业，行业竞争日趋激烈，游戏产品同质化越来越严重。在此情形下，游戏产品之间出现较多的角色类似、情节相仿、台词雷同等现象。公司目前不存在版权纠纷，但如果公司在业务发展过程中不能发挥独立开发、自主创作的独创精神，而是大量模仿、复制甚至抄袭同行业其他公司的产品，则公司可能面临因侵权导致的版权纠纷风险。
行业监管政策风险	随着网络游戏行业的发展，网络游戏行业内部竞争将加剧，将不可避免地在市场竞争秩序、网络游戏质量、网络游戏用户安全等多方面出现问题。网络游戏行业受工信部、文旅部、新闻

	出版署的共同监管，为保证该行业的健康、快速发展，监管部门将对游戏内容的设定、游戏版权、游戏的发行及游戏经营公司的资质、市场竞争规则等多方面进行进一步的规范管理。不确定的行业监管政策将使网络游戏产业面临因政策变化引致的各项风险。
人才流失的风险	网络游戏行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，掌握网络游戏核心技术和保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力之所在。随着公司业绩出现波动，如果企业文化、考核机制和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，公司将难以吸引和稳定人才，从而面临人才流失的风险。
在原 VIE 主体明珠控股、明珠有限注销前，仍存在利益输送的风险	公司原 VIE 结构中海外主体明珠控股现无具体经营业务，在英属维尔京群岛无法人实体，仅存在长期投资的大陆境内法人实体，即明珠有限，在英属维尔京群岛无固定办公地点，无直接聘用的员工和相应的组织机构；境内主体明珠有限原有部分职能人员，并登记有 1 项计算机软件著作权，无具体经营业务。报告期内，已完成明珠有限的全部注销流程，明珠控股仍在注销流程中，尚未完成包括银行账号手续在内的全部注销手续，仍存在利益输送的风险。
理财产品投资风险	报告期内，为提高公司闲置资金的使用效率，公司购买了银行短期理财产品。一方面，受央行降息的影响，银行的存款利率在逐年下降，因此，公司购买的短期银行理财产品收益也会因银行利率的降低而受到影响。另一方面，如市场发生极端变化，理财产品投资标的到期未能实现收益，则公司购买的理财产品存在到期不能收回本金及收益的风险。
应收账款无法及时收回的风险	游戏行业竞争愈发激烈，行业内的合作伙伴在结算的时间上有所放缓，包括对账、付款周期都时间较长，应收账款的账龄有所增长，这给公司应收账款的回款带来了一定的风险。
汇率风险	面对手游行业竞争日趋激烈的国内市场，公司在立足国内、多方布局的同时，制定了全方位的出海拓展计划，公司海外游戏收入大多以美元为结算货币，汇率波动将很大程度上影响到公司海外游戏业务的盈利水平。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京掌上明珠科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Pearl-In-Palm Technology Co., Ltd
证券简称	掌上明珠
证券代码	834712
法定代表人	王玮
办公地址	北京朝阳区西坝河西里 18 号正通时代创意中心 3 号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王玮
职务	董事长兼董事会秘书
电话	010-59787800 转 9005
传真	010-59787865
电子邮箱	pipgame-ir@pipgame.com
公司网址	www.pearlinpalm.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区西坝河西里 18 号正通时代创意中心 3 号楼, 100028
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 10 月 25 日
挂牌时间	2015 年 12 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业—I64 互联网和相关服务—I642 互联网信息服务—I6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	手机网络游戏的研发、运营和发行
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	85,900,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	综艺科技有限公司
实际控制人	曾圣达

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101057951355572	否
注册地址	北京市朝阳区西坝河西里 18 号 3 号平房南侧	否
注册资本	85,900,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	谢骞、宋青
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 3 月 26 日，广州证券股份有限公司发布《关于退出为掌上明珠科技股份有限公司股票提供做市报价服务的公告》，公告自 2018 年 3 月 27 日起退出为公司股票提供做市报价服务。公司做市商数量由 4 家变更为 3 家。

截至本报告出具之日，公司做市商数量为 3 家。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	27,821,423.41	42,580,790.55	-34.66%
毛利率%	68.94%	73.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-20,364,249.88	-29,652,901.54	31.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,505,549.15	-25,255,292.33	22.77%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-19.46%	-22.91%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-18.64%	-19.51%	-
基本每股收益	-0.237	-0.35	32.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	103,302,875.83	133,640,739.54	-22.70%
负债总计	9,543,127.43	18,819,789.49	-49.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,759,748.40	114,820,950.05	-18.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.34	-18.66%
资产负债率%（母公司）	7.58%	7.00%	-
资产负债率%（合并）	9.24%	14.08%	-
流动比率	6.31	6.58	-
利息保障倍数		-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,658,872.03	-34,447,932.22	77.77%
应收账款周转率	2.51	2.97	-
存货周转率		-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-22.70%	-12.67%	-
营业收入增长率%	-34.66%	-7.15%	-
净利润增长率%	31.32%	-196.91%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	85,900,000.00	85,900,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	--	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-19,929.20
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）	24,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-862,771.53
非经常性损益合计	-858,700.73
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-858,700.73

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于互联网和相关服务（I64）领域中的手机网络游戏开发商与运营商，是国内最早一批从事手机网络游戏开发与运营的企业之一。公司在主营业务范围内，拥有国家及行业主管部门颁发的各项资质证书，包括网络文化经营许可证、电信与信息服务业务经营许可证与高新技术企业证书等。

作为业内资深的游戏研运一体的公司，公司在游戏制作技术、相关领域人才与自主知识产权方面具有深厚的积累，具备独立研发各类型游戏的核心技术实力，旗下拥有业内游戏制作的领军人物和关键资源，已申请并获得 42 项软件著作权、35 项商标权；在商务合作方面，公司与移动通信运营商、手机终端制造厂商、手机游戏渠道商、平台运营商等建立了良好的合作关系；在市场方面，公司在稳固国内市场的收入规模基础上，依托海外子公司的经营优势，积极拓展引入与输出的业务合作，为全球游戏玩家提供更具科技感与创新趣味的手机网络游戏产品。

公司通过自有运营平台和联合运营平台开拓业务，收入来源是自运营游戏产品中游戏玩家购买虚拟增值服务的收入与联合运营游戏产品中联运方支付的游戏运营分成收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 27,821,423.41 元，同比减少-34.66%，实现净利润-20,364,249.88 元，同比增加 31.32%。收入同比减少源于公司 2017 年积极调整战略聚焦于海外新的细分市场，新产品处于研发和市场测试期，还未正式面向海外市场发行贡献收入；老产品受产品本身生命周期的制约，业绩表现呈现大幅下滑现象。净利润同比增加源于公司优化人员结构，果断终止若干未达预期项目，节约人力成本，集中力量打造精品游戏。3 项具体经营计划执行情况如下：

1、游戏自研业务：重点面向海外市场，不贪多求全，在一定阶段集中优势研发一款游戏，打造精品，为公司贡献收入的同时提供核心 IP。报告期内研发 2 款针对海外的军事策略游戏，一款 2017 年 4 季度市场测试反馈良好，有望在 2018 年正式上市。另一款因测试反馈一般已终止。原有《明珠三国 2》也继续更新，保持在台湾、韩国、泰国各个海外市场活跃度。另外，新立项 1 款游戏，保证后续能够有新产品不断推出，抢占海外市场份额。

2、游戏发行业务：重点面向海外市场，报告期内已组建了海外发行部门，除发行自己产品外，已经签约代理的《圣骑士之歌》成功在泰国运营，积累了海外发行的经验。

3、泛娱乐拓展业务：在历年积累的游戏 IP 基础上深挖培育，向网络大电影、网剧、动漫影视等领域拓展。报告期内已落实团队组建与筹备工作，启动投资凯晟互动，为泛娱乐分发打下基础。

总体来说，公司 2017 年仍处于调整转型、蓄力研发阶段，新产品处于研发和市场测试期，还未正式面向海外市场发行；老产品受产品本身生命周期的制约，业绩呈现大幅下滑现象。同时，公司通过优化人员结构，果断终止若干未达预期项目，节约人力成本，集中力量打造精品游戏，聚焦于海外新的细分市场。经过前述业务调整与布局，团队效率提高，研发进度加快，新产品按照既定计划打磨测试中，将在 18 年面向海外市场发行。同时，对于年度内投资的凯晟互动（北京）文化传播有限责任公司，掌上明珠将加强与之协同合作，提升适用于主营业务的智能投放和泛娱乐内容分发能力，逐步延伸产业链布局，探寻新的业绩增长点。

（二） 行业情况

根据中国音数协游戏工委、伽马数据、国际数据公司联合发布的《2017 年中国游戏产业报告》，2017 年中国移动游戏市场实际销售收入达到 1161.2 亿元，同比增长 41.7%。增长率创 7 年以来的新低。移动游戏市场增速放缓，市场主要销售收入向优质产品集中，两极化趋势明显。一方面，优质产品收入持续大幅增长；另一方面，大量中游甚至中上游的游戏市场实际收入锐减。部分游戏公司为避免与优质产品直接竞争，将研发和运营重心转向细分市场，2017 年发布的新品已经明显具备细分市场的特点，加上用户对游戏的个性化需求等因素的共同作用，移动游戏行业开始注重细分化、差异化经营策略。

公司把握行业趋势，2017 年立足于海外精品军事策略类游戏研发，在市场测试中取得了良好的反馈，预计产品将在 2018 年上半年正式面向海外市场大规模发行，力争在细分领域有所作为。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	39,078,805.36	37.83%	96,320,007.53	72.07%	-59.43%
应收账款	3,915,468.93	3.79%	12,957,544.62	9.70%	-69.78%
存货			-	-	
长期股权投资			-	-	
固定资产	207,320.34	0.20%	350,191.72	0.26%	-40.80%
在建工程			-	-	
短期借款			-	-	
长期借款			-	-	
资产总计	103,302,875.83	-	133,640,739.54	-	-22.70%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内公司货币资金期末余额为 39,078,805.36 元，较期初余额减少 59.43%，主要是因为报告期内本公司依据 2017 年 11 月 21 日与凯晟互动（北京）文化传播有限责任公司及其原股东签订《北京掌上明珠科技股份有限公司与凯晟互动（北京）文化传播有限责任公司之增资扩股协议》中的相关条款共

出资 4,000.00 万元人民币。

2、报告期内公司应收账款账面净额为 3,915,468.93 元，较期初余额减少 69.78%，一方面是因为公司制定更加周密的应收账款管理流程，对运营数据下载、对账、结算、收款等各个环节进行优化，实现责任到人，从而使回款流程的各个环节都能够可控，从而及时发现问题并及时要求责任人员进行解决；另一方面是因为报告期内本期计提坏账准备金额为 2,520,951.23 元。

3、报告期内公司固定资产期末余额为 207,320.34 元，较期初余额减少 40.80%，主要是因为报告期内公司处置了部分旧的机器设备，金额为 619,214.48 元。

4、报告期内公司资产负债率为 9.24%，较期初资产负债率减少 4.84%，主要是因为负债总额减少幅度较资产总额减少幅度要大，因此导致资产负债率有所减少，长期偿债能力较强。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	27,821,423.41	-	42,580,790.55	-	-34.66%
营业成本	8,640,088.13	31.06%	11,216,133.26	26.34%	-22.97%
毛利率%	68.94%	-	73.66%	-	-
管理费用	36,670,960.63	131.81%	40,540,885.70	95.21%	-9.55%
销售费用	1,746,937.85	6.28%	23,133,223.87	54.33%	-92.45%
财务费用	-296,915.76	-1.07%	-900,749.38	-2.12%	67.04%
营业利润	-20,706,630.22	-74.43%	-31,633,753.60	-74.29%	34.54%
营业外收入	24,000.00	0.09%	1,915,231.78	4.50%	-98.75%
营业外支出	19,929.20	0.07%	69,532.22	0.16%	-71.34%
净利润	-20,364,249.88	-73.20%	-29,652,901.54	-69.64%	31.32%

项目重大变动原因：

1、2017 年度公司营业收入为 27,821,423.41 元，较上一年度减少 34.66%，主要是因为报告期内公司积极调整战略聚焦于海外新的细分市场，新产品处于研发和市场测试期，还未正式面向海外市场发行贡献收入；老产品受产品本身生命周期的制约，业绩表现呈现大幅下滑现象。

2、2017 年度公司销售费用 1,746,937.85 元，较上一年度减少 92.45%，主要是因为报告期内公司新产品处于研发和市场测试期，还未正式推出，广告类、信息服务类和业务宣传类的推广费用减少 98.65%。

3、2017 年度公司财务费用为-296,915.76 元，较上一年度增加 67.04%，主要是报告期内利息收入减少 85.28%。

4、2017 年度营业利润为-20,706,630.22 元，较上一年度增加 34.54%，主要是因为报告期内游戏推广费用大幅减少。

5、2017 年度公司营业外收入为 24,000.00 元，较上一年度减少 98.75%，主要是因为报告期内公司获得政府补助减少。

6、2017 年度营业外支出为 19,929.20 元，较上一年度减少 71.34%，主要是因为报告期内只包含非流动资产处置损失。

7、2017 年度净利润为-20,364,249.88 元，较上一年度增加 31.32%，主要是因为报告期内游戏推广费用大幅减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	27,821,423.41	42,580,790.55	-34.66%
其他业务收入		-	
主营业务成本	8,640,088.13	11,216,133.26	-22.97%
其他业务成本		-	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
手机游戏	27,821,423.41	100.00%	42,580,790.55	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	14,228,991.71	51.14%	28,154,547.01	66.12%
海外	13,592,431.70	48.86%	14,426,243.54	33.88%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入各组成部分比重有所变动，国内渠道收入占比减少 14.98%，海外渠道收入占比增加 14.98%。

1、国内收入占比减少的原因是：因国内市场竞争激烈，公司老产品收入下滑，自研产品《明珠三国 2》未获得较好的收益，公司产品策略重心由国内市场逐步转向海外市场。

2、海外收入占比增加的原因是：报告期内，公司市场转型，一款自研产品《明珠三国 2》与一款独代产品《圣骑士之歌》已在海外发行，并维持较好的收入规模。公司本年度海外收入的减少幅度较国内收入的减少幅度要少，因此导致海外收入占比有所增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	FunTown Hong Kong Limited	8,189,553.49	29.44%	否
2	支付宝（中国）网络技术有限公司	4,408,393.40	15.85%	否
3	广州小朋网络科技有限公司	2,533,639.70	9.11%	否
4	GAMEPUB Corporation Limited	2,511,668.19	9.03%	否
5	现在（北京）支付股份有限公司	1,536,570.11	5.52%	否
	合计	19,179,824.89	68.95%	-

应收账款联动分析：报告期内，公司营业收入为 27,821,423.41 元，较上期减少了 34.66%，报告期末，公司应收账款账面净额为 3,915,468.93 元，较上期减少了 69.78%。公司产品主要为移动终端游戏，产品消费群体主要为移动终端游戏用户，客户通过向电信运营商或其他支付服务提供商支付信息费购买游戏产品，公司客户存在数量众多、单个用户支付金额较少的特点。报告期内针对游戏行业竞争愈发激烈，行业内的合作伙伴在结算的时间上有所放缓的情况，公司制定更加周密的应收账款管理流程，加强了应收账款的催收，取得了一定的效果，报告期末应收账款余额比上年期末大幅减少。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	DELIGHT VIEW TRADING LIMITED	5,150,229.83	61.08%	否
2	北京志乐网络科技有限公司	840,776.69	9.97%	否
3	大水（北京）科技有限公司	566,019.42	6.71%	否
4	上海盛月网络科技有限公司	308,304.14	3.66%	否
5	北京世纪互联宽带数据中心有限公司	301,168.59	3.57%	否
合计		7,166,498.67	84.99%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,658,872.03	-34,447,932.22	77.77%
投资活动产生的现金流量净额	-48,863,421.03	34,815,303.93	-240.35%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	

现金流量分析：

1、2017 年度经营活动产生的现金流量净额为-7,658,872.03 元，较上年度增加 77.77%，主要是因为报告期内经营活动现金净流出较上年度减少，而减少的主要原因系报告期内公司新产品处于研发和市场测试期，还未正式推出，广告类、信息服务类和业务宣传类的推广费用减少 98.65%，使得购买商品、接受劳务支付的现金较上年度减少 88.30%。

公司 2017 年经营活动现金流量净额为-7,658,872.03 元，当期净利润为-20,364,249.88 元，两者差异 12,705,377.85 元，主要由以下内容构成：第一，本期资产减值准备为 2,259,313.16 元；第二，本期无形资产摊销 2,205,844.39 元；第三，本期投资收益为 470,012.75 元；第四，经营性应收项目减少 13,303,816.64 元，这主要系报告期内公司预付海外产品推广费大幅下降及应收款项及时收回所致；第五，经营性应付项目减少 4,420,001.95 元，这主要系报告期内预收款项大幅下降所致。

2、2017 年度公司投资活动产生的现金流量净额为-48,863,421.03 元，比上一年度减少 240.35%，主要有两个原因：第一，报告期内本公司依据 2017 年 11 月 21 日与凯晟互动（北京）文化传播有限责任公司及其原股东签订《北京掌上明珠科技股份有限公司与凯晟互动（北京）文化传播有限责任公司之增资扩股协议》中的相关条款共出资 4,000.00 万元人民币；第二，收回的理财产品较上一年度减少 4,500.00 万元人民币。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、控股子公司

掌上明珠（香港）有限公司设立于 2015 年 9 月 23 日，董事为王玮，登记证号码为 65282841-000-09-15-2，地址为：香港湾仔骆克道 300 号侨阜商业大厦 20A，经营范围为：文化传媒、出版发行、咨询服务、贸易、科技研发，股权结构为：

序号	名称	出资额（港币元）	占注册资本的比例（%）
1	掌上明珠	10,000.00	100.00

合计	10,000.00	100.00
----	-----------	--------

2、参股子公司

北京傲雪互娱科技有限公司，设立时间为 2013 年 2 月 22 日，注册号为 110107015634363，法定代表人为李韶宁，地址为北京市石景山区广宁新立街 112 号青年文化活动中心二层 212 房间，注册资本为 750.00 万元，经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广；经济信息咨询；电脑动画设计、制作；图文设计、制作；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（演出除外）；企业策划。

股权结构为：

序号	姓名或名称	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
1	李韶宁	525.00	70.00
2	掌上明珠	225.00	30.00
合计		750.00	100.00

北京傲雪自 2014 年 12 月 16 日起已终止该公司的一切经营活动并开始清算注销，清算工作尚未完成。公司因处于资不抵债状态，需通过法院破产清算程序。目前法院已立案受理清算请求，依照司法程序正常进行，尚需等待法院的裁定。

报告期内，来源于掌上明珠（香港）有限公司、北京傲雪互娱科技有限公司的净利润或投资收益对公司净利润的影响没有达到 10% 以上。公司报告期内未取得和处置子公司。

3、报告期后更新情况

参股子公司：凯晟互动（北京）文化传播有限责任公司

凯晟互动（北京）文化传播有限责任公司，设立时间为 2011 年 4 月 8 日，注册号为 911101175732447904，法定代表人为周莲珍，注册地址为北京市平谷区中关村科技园区平谷园兴谷 A 区 7 号-136，注册资本为 833.33 万元，经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；组织体育活动；市场营销策划；市场调查；企业管理咨询；企业形象策划；公关策划；提供会议服务（不含食宿）；承办展览展示；礼仪服务；舞台造型设计；影视策划；编辑服务；设计、制作、代理、发布广告；图文设计、制作；摄影服务；翻译服务；经济贸易咨询；销售日用品、工艺美术品。

股权结构为：

序号	姓名或名称	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
1	周莲珍	220.00	26.40
2	马秋娟	180.00	21.60
3	王晓臣	100.00	12.00
4	掌上明珠	333.33	40.00
合计		833.33	100.00

经第一届董事会第十二次会议、2017 年第一次临时股东大会审议同意本次对外投资，公司于 2017 年 11 月 21 日与凯晟互动签订《增资扩股协议》，2017 年 11 月 22 日披露了投资凯晟互动的公告，详见《北京掌上明珠科技股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2017-019）。2018 年 2 月 8 日，凯晟互动已完成投资事项的工商变更手续。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司委托理财投资情况如下：

项目	投资金额（元）	投资期限	预期收益率%
中国银行-中银日积月累-日计划	不超过 16,000,000.00	每日开放滚动投资	2.80-3.00

2017 年 4 月 17 日，公司召开第一届董事会第九次会议审议通过《关于使用闲置资金进行委托理财

的议案》，2017年5月10日，公司2016年年度股东大会审议通过该议案。报告期内的委托理财，严格按照议案确定的理财规模和决策程序进行。2017年度理财产品的投资收益共计470,012.75元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

执行《企业会计准则第16号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

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

本公司执行上述两项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额-20,364,249.88元；列示终止经营净利润本年金额0.00元。
(2) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	无影响
(3) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	无影响
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益：38,663.30元

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司诚信经营、依法纳税、努力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极倡导绿色游戏，健康游戏。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险管控等各项内部控制体系运行良好；公司现金流充足，并拥有持续融资能力；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。虽然报告期内公司出现了亏损，但行业发展前景看好，公司主营业务明确，经营模式和投资机会稳健，负债结构合理，经过阵痛后的迅速调整，公司有能力在未来取得更好的市场表现。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具备持续经营能力。

公司不存在以下影响持续经营能力的情形：（一）营业收入低于100万元；（二）净资产为负；（三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；（四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；（五）

实际控制人失联或高级管理人员无法履职；（六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；（七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

行业发展速度放缓，用户规模趋于饱和，市场进入存量时代，人口红利不再。市场集中度高，两极分化趋势加速，中小公司盈利日益艰难。游戏产品类型方面，垂直和细分市场进一步吸引用户。

新的机遇会持续孕育，手游个性化、精品化趋势明显，市场会向细分领域发展，各细分游戏类型已开始显现巨大的市场空间，如重度 RPG、军事策略、二次元、女性游戏等细分类型都有表现惊艳的作品显现。细分空间上，东南亚和欧美等海外市场极具市场开拓价值，发展潜力巨大。

（二） 公司发展战略

结合外部环境和内部优势，立足公司十几年的积累，本着“以优势求生存，以探索求发展，深挖市场以小博大”的原则，公司将把握行业发展机遇，致力于泛娱乐领域全产业链发展。公司将以产品为核心，进行游戏及相关泛娱乐开发，通过资本合作、并购整合等方式持续扩大规模；同时，在内容制造之外，在产业链上下端衍生，会囊括上游IP培育孵化，下游IP智能化推广渠道建设等内容，力求多环节多渠道放大产品价值。

（三） 经营计划或目标

2018年，公司在总结历史经验教训基础上，根据行业态势积极调整，产品研发转向仍有发展空间的细分市场，沉淀打磨产品，力求通过高品质的产品，赢得游戏用户的认可，在海外策略类细分市场上取得突破，提振业绩，拓展市场，为后续可持续发展注入新的活力。具体来说：

1、游戏业务：重点面向海外细分市场，集中优势推出两款游戏，一款3D魔幻策略类预期2季度上线，一款现代军事策略类预期3季度上线。公司将坚定不移地落实既定计划，强化项目时间与成本控制，确保新项目如期面市，力争在细分市场有所作为，为公司注入新的业绩增长点。

2、产业链拓展：在历年积累的研发、市场基础上，围绕泛娱乐相关内容及相关产业，计划通过合作、投资等方式积极开拓新领域，并与报告期内投资的凯晟互动合作探索产品的智能化推广手段，拓宽业务方向并贡献收益。

经营计划所需资金，公司将做好计划预算，提高资金利用效率。在充分利用自有运营资金的同时，公司还将适时面向资本市场募集资金，拓宽融资渠道，提高公司资金实力，为公司发展聚力。

上述经营计划不构成公司对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

国家政策调整、行业情况变化等外在因素，或者公司项目延迟、募集资金未能如期完成等内在因素，均可能对公司战略与经营计划实际执行情况产生影响。公司将密切关注行业变化，顺应市场发展和客户需求，并不断提升自身经营水平。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、产品生命周期的风险

手机网游产品在正式运营之后将依次经历增长期、平稳期、衰退期、淘汰期四个阶段。一方面，公司如不能及时对运营中的游戏产品进行改良和升级，保持对玩家的持续吸引，可能导致玩家减少，游戏产品面临衰退甚至淘汰的风险。另一方面，如果公司不能保持良好的新品产出节奏，旧产品已经进入衰退期而新产品尚未成功推出，则公司将面临营收能力下降的业绩波动风险。

应对措施及风险管理效果：一方面公司积极保持老产品的版本更新，增加游戏内容和运营活动，延长产品的生命周期。另一方面，公司新游戏产品已在报告期内上线运营，2017 年还将推出一款精品游戏，为公司业务发展持续增添活力。目前公司老产品仍然处于持续贡献收入中，新产品也将上线，预计将会增加较大收入。

2、新产品开发运营导致的业绩波动风险

近两年随着大量游戏从业者的不断涌入，市场产品呈爆发式增长，部分爆发性增长企业都依靠几款明星产品迅速抢占市场。但单款明星产品存在生命周期短且不具备可复制性的特征，且随着游戏产品的不断丰富，游戏玩家兴趣转变也越来越快，如公司不能准确判断游戏玩家的喜好，无法快速做出回应，不能持续开发出满足玩家爱好的产品，可能出现新游戏开发运营不成功的风险，进而对公司未来发展造成不利影响。

应对措施及风险管理效果：在公司未来发展战略方面，公司将进一步沉淀品牌，强化几个系列的产品线，夯实游戏的文化基础，形成自有的较为固定的粉丝群体。同时，公司将加强与同行业优秀发行商的沟通学习和交流，贴近并深入理解市场需求。报告期内公司吸收相关经验，重新打造推出的新游戏产品无论在题材、可玩性、画质表现、3D 效果方面，还是创新性方面都具有较强的竞争力。

3、版权风险

目前手机网络游戏行业发展迅速，大量企业涌入该行业，行业竞争日趋激烈，游戏产品同质化现象也越来越严重。在此情形下，游戏产品之间出现较多的角色类似、情节相仿、台词雷同等现象。公司目前不存在版权纠纷，但如果公司在业务发展过程中不能发挥独立开发、自主创作的独创精神，而是大量模仿、复制甚至抄袭同行业其他公司的产品，则公司可能面临因侵权导致的版权纠纷风险。

应对措施及风险管理效果：一直以来，公司始终坚持创作游戏的理念，即坚持自主原创，反对山寨抄袭。公司在投入并拥有自主研发的游戏引擎的同时，从游戏立项到上线的各个环节，都有专业人员对侵权风险进行论证，剔除掉类似或者模仿等存在风险的侵权元素。报告期内，公司尚未接到版权方面的有关投诉与争议。

4、行业监管政策风险

随着网络游戏行业的发展，网络游戏行业内部竞争将加剧，将不可避免地在市场竞争秩序、网络游戏质量、网络游戏用户安全等多方面出现问题。网络游戏行业受工信部、文旅部、新闻出版署的共同监管，为保证该行业的健康、快速发展，监管部门将对游戏内容的设定、游戏版权、游戏的发行及游戏经营公司的资质、市场竞争规则等多方面进行进一步的规范管理。不确定的行业监管政策将使网络游戏产业面临因政策变化引致的各项风险。

应对措施及风险管理效果：公司持续跟踪新出台的行业相关政策法规，对此加强研究学习，并积极与行业主管部门保持沟通联系，按照要求申报相关资质证照、接受监管，力争公司产品运营合法合规。

5、人才流失的风险

网络游戏行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，掌握网络游戏核心技术和保持核心技术人员的稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力之所在。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核机制和激励机制、约束制度不能满足公司发展的需要，公司将难以吸引和

稳定人才，从而面临人才流失的风险。

应对措施及风险管理效果：公司通过提高并保持较高的同行业薪酬待遇等方式，为公司员工提供了较好的薪酬保证；同时，公司将通过股权激励等方式增强核心员工的稳定性。报告期内，公司一方面加大对已有人才的激励，从企业环境、发展空间和薪酬水平等方面提升吸引力；另一方面，也利用多种招聘渠道和手段对制作人、主策、数值策划和主美、高级商务等重要岗位扩大了招聘，努力做好人才储备工作。

6、在原 VIE 主体明珠控股前，仍存在利益输送的风险

公司原 VIE 结构中海外主体明珠控股现无具体经营业务，在英属维尔京群岛无法人实体，仅存在长期投资的大陆境内法人实体，即明珠有限，在英属维尔京群岛无固定办公地点，无直接聘用的员工和相应的组织机构；境内主体明珠有限原有部分职能人员，并登记有 1 项计算机软件著作权，无具体经营业务。报告期内，已完成明珠有限的全部注销流程，明珠控股仍在注销流程中，尚未完成包括银行账号手续在内的全部注销手续，仍存在利益输送的风险。

应对措施及风险管理效果：一方面公司积极推进明珠控股的注销流程。另一方面，公司严格贯彻执行《关联交易管理制度》，2015 年 12 月 11 日公司挂牌新三板后，未出现相关关联交易。

7、理财产品投资风险

报告期内，为提高公司闲置资金的使用效率，公司购买了银行短期理财产品。一方面，受央行降息的影响，银行的存款利率在逐年下降，因此，公司购买的短期银行理财产品收益也会因银行利率的降低而受到影响。另一方面，如市场发生极端变化，理财产品投资标的到期未能实现收益，则公司购买的理财产品存在到期不能收回本金及收益的风险。

应对措施及风险管理效果：公司及时分析和跟踪理财产品的投向、收益，加强风险控制和监督，确保资金的安全性和流动性。报告期内，公司只选择购买低风险的银行理财产品，报告期内理财产品不存在到期不能收回本金及收益的情况。

8、应收账款无法及时收回的风险

游戏行业竞争愈发激烈，行业内的合作伙伴在结算的时间上有所放缓，包括对账、付款周期都时间较长，应收账款的账龄有所增长，这给公司应收账款的回款带来了一定的风险。

应对措施及风险管理效果：公司将制定更加周密的应收账款管理流程，对运营数据下载、对账、结算、收款等各个环节进行优化，实现责任到人，从而使回款流程的各个环节都能够可控，从而及时发现问题并及时要求责任人员进行解决。每月固定对账时间，月底完成上一自然月的对账及结算，避免因双方错过结算时间而导致的延迟回款情况发生。

9、汇率风险

面对手游行业竞争日趋激烈的国内市场，公司在立足国内、多方布局的同时，制定了全方位的出海拓展计划，公司海外游戏收入大多以美元为结算货币，汇率波动将很大程度上影响到公司海外游戏业务的盈利水平。

应对措施及风险管理效果：公司将密切关注汇率变动趋势，提高外汇管理水平，从而合理防范和规避汇率风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
北京傲雪互娱科技有限公司	否	资金	800,000.00	0	0	800,000.00	否
总计	-	-	800,000.00	0	0	800,000.00	-

占用原因、归还及整改情况：

为支持参股子公司北京傲雪的产品研发，2014年4月10日北京傲雪与掌上飞讯、李韶宁签订《借款协议》，掌上飞讯向北京傲雪提供借款800,000.00元，借款期限为2014年4月17日至2014年5月17日，年利率为8.00%，由李韶宁对北京傲雪的借款本金及利息承担无限连带责任担保。同日，李韶宁与掌上飞讯签订《股权质押协议》，约定由李韶宁将其持有的北京傲雪10.00%股权质押给掌上飞讯，如北京傲雪无法足额偿还借款协议下约定的款项，则李韶宁将其持有的北京傲雪10.00%股权折价800,000.00元，无偿转让给掌上飞讯，用于偿还借款。因北京傲雪后期运营中一直处于亏损状态，以2014年6月30日为基准日的前18个月税后净利润未达到700.00万元，且北京傲雪及李韶宁无法偿还80.00万元借款，李韶宁无偿将所持有北京傲雪的10.00%股权转让给掌上飞讯。

上述占款虽未履行审议程序，但因2014年4月掌上飞讯尚未建立完善的法人治理结构，也未制定关联交易、防止控股股东及其关联方占用公司资金的相应管理制度，且该笔占款已于2014年8月以北

京傲雪股权偿还，未对公司经营、股东利益造成损害。

整改措施：因北京傲雪资不抵债，处于法院破产清算流程中，公司已全额计提了坏账准备，待北京傲雪注销完成，该笔款项将全额核销。现因法院破产清算流程较长，北京傲雪尚未完成清算及注销，该笔款项无法核销，仍体现为子公司北京傲雪借款。2015年6月11日，掌上飞讯整体变更为掌上明珠，掌上明珠完善了法人治理结构，2015年6月8日经创立大会审议通过《关于关联交易管理制度的议案》，经第一届董事会第一次会议审议通过《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》的议案，为大股东占用或转移公司资金、资产及其他资源做出了明确规定，保障公司及中小股东的利益。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、对外投资

公司于2017年12月7日召开的2017年第一次临时股东大会上审议通过了《关于投资凯晟互动(北京)文化传播有限责任公司的议案》。根据议案，公司通过增资形式获得凯晟互动40%的股权，交易价格为50,000,000.00元。

凯晟互动(北京)文化传播有限责任公司，设立时间为2011年4月8日，注册号为911101175732447904，法定代表人为周莲珍，注册地址为北京市平谷区中关村科技园区平谷园兴谷A区7号-136，注册资本为833.33万元，经营范围：组织文化艺术交流活动(不含演出)；组织体育活动；市场营销策划；市场调查；企业管理咨询；企业形象策划；公关策划；提供会议服务(不含食宿)；承办展览展示；礼仪服务；舞台造型设计；影视策划；编辑服务；设计、制作、代理、发布广告；图文设计、制作；摄影服务；翻译服务；经济贸易咨询；销售日用品、工艺美术品。

股权结构为：

序号	姓名或名称	出资额(万元)	占注册资本的比例(%)
1	周莲珍	220.00	26.40
2	马秋娟	180.00	21.60
3	王晓臣	100.00	12.00
4	掌上明珠	333.33	40.00
合计		833.33	100.00

上述投资事项相关的《对外投资公告》，《2017年第一次临时股东大会决议公告》均已披露于全国中小企业股份转让系统指定披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)。2018年2月8日，凯晟互动已完成投资事项的工商变更手续。

本次对外投资主要帮助公司在巩固现有主营业务发展的基础上，提升公司适用于主营业务的智能投放和泛娱乐内容分发能力，产生协同效应。

2、购买理财产品：

公司于2017年5月10日召开的2016年年度股东大会上审议通过了《关于使用闲置资金进行委托理财的议案》，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司运用自有闲置资金投资品种为低风险、流动性高的短期银行理财产品，投资额度一年内累计不超过39,000,000.00元人民币。报告期内，公司实际购买中国银行一中银日积月累一日计划银行理财产品金额累计未超过16,000,000.00元。2017年度理财产品的投资收益共计470,012.75元。

上述投资事项相关的《2016年年度股东大会决议公告》、《关于使用闲置资金进行委托理财的公告》均已披露于全国中小企业股份转让系统指定披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司全体自然人股东出具承诺，承诺对公司整体变更产生的个人所得税依法承担纳税义务，在

报告期内自然人股东严格履行上述承诺，由公司代扣代缴整体变更产生的个人所得税将在 5 年内如实缴纳完毕。

2、公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

3、公司控股股东承诺要尽快促成明珠控股与明珠有限办理注销手续。报告期内，明珠有限已完成全部注销流程；明珠控股仍在注销流程中，尚未完成全部注销手续，正在积极推进相关工作。

4、2016 年 4 月 15 日，为体现管理层及员工对业务发展的信心，公司总经理武春雷代表公司管理层追加如下承诺：（1）在公司业务累计完成三年对赌目标前，不减持持有股份；（2）在达到减持股份的条件时，管理层减持股份方案须报董事会审议通过后，管理层才可以按照通过后的方案执行减持。报告期内管理层严格履行上述承诺，未减持持有股份。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,900,000	6.87%	0	5,900,000	6.87%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	80,000,000	93.13%	0	80,000,000	93.13%
	其中：控股股东、实际控制人	54,592,000	63.55%	-	54,592,000	63.55%
	董事、监事、高管	23,408,000	27.25%	-	23,408,000	27.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		85,900,000	-	0	85,900,000	-
普通股股东人数		16				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	综艺科技有限公司	54,592,000	0	54,592,000	63.55%	54,592,000	0
2	武春雷	23,408,000	0	23,408,000	27.25%	23,408,000	0
3	李卫民	2,000,000	0	2,000,000	2.33%	2,000,000	0
4	江苏省高科技产业投资股份有限公司	1,999,000	0	1,999,000	2.33%	0	1,999,000
5	北京北清瑞创投资合伙企业（有限合伙）	1,785,000	0	1,785,000	2.08%	0	1,785,000
合计		83,784,000	0	83,784,000	97.54%	80,000,000	3,784,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

综艺科技有限公司与江苏省高科技产业投资股份有限公司均为公司实际控制人咎圣达控制的企业。其他前五名股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为综艺科技有限公司。

法定代表人：陈义

住所：南通市经济技术开发区海德路 2 号 1 幢 1104125 室

成立日期：2014 年 03 月 19 日

组织机构代码：91320691093740533P

注册资本：70,000.00 万元人民币

经营范围：信息科技及智能科技技术开发、咨询、技术服务、技术转让；互联网及移动互联网有关的技术开发、咨询、技术服务、技术转让；网络及软硬件的技术开发、维护、技术服务、技术转让、技术咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或者禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为咎圣达先生。

咎圣达先生：1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，高级经济师，中共十六大代表、十二届全国人大代表。曾任南通县绣衣厂技术科长、江苏省南通县刺绣厂厂长；1992 年 10 月至 2013 年 6 月任江苏综艺股份有限公司董事长兼总经理；2013 年 6 月至 2016 年 6 月任江苏综艺股份有限公司董事，2016 年 6 月至今任江苏综艺股份有限公司董事长兼总经理，兼任南通综艺投资有限公司董事、南通三越中药饮片有限公司董事、江苏通州华商村镇银行股份有限公司董事、上海综艺控股有限公司董事。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王玮	董事长、董事会秘书	女	37	本科	2015/06/08-2018/06/07	是
陈义	董事	男	56	硕士	2015/06/08-2018/06/07	否
邢光新	董事	男	52	本科	2015/06/08-2018/06/07	否
顾政巍	董事	女	44	本科	2015/06/08-2018/06/07	否
宁建文	董事	男	56	本科	2015/06/08-2018/06/07	否
武春雷	董事、总经理	男	49	本科	2015/06/08-2018/06/07	是
胡炬	董事、副总经理	男	41	本科	2015/06/08-2018/06/07	是
邱玲	监事会主席	女	38	硕士	2015/06/08-2018/06/07	否
徐悦	监事	女	42	硕士	2015/06/08-2018/06/07	否
李姗	监事	女	37	本科	2017/07/24-2018/06/07	是
易峰	副总经理	男	41	硕士	2015/06/08-2018/06/07	是
王蕙	财务负责人	女	42	本科	2017/06/05-2018/06/07	是
张广	原监事	男	40	专科	2015/06/08-2017/07/24	是
郭晓维	原财务负责人	女	53	本科	2015/06/08-2017/06/05	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事陈义为控股股东综艺科技有限公司董事长、法定代表人，公司董事邢光新为控股股东综艺科技有限公司董事，公司董事顾政巍为控股股东综艺科技有限公司监事。

除上述内容外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
武春雷	董事、总经理	23,408,000	0	23,408,000	27.25%	0
合计	-	23,408,000	0	23,408,000	27.25%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	财务总监是否发生变动	√是 □否
--	------------	-------

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
郭晓维	财务总监、财务负责人	离任	无	个人原因辞职
张广	职工监事	离任	无	个人原因辞职
王蕙	财务经理	新任	财务总监、财务负责人	原财务负责人辞职，董事会任命
李姗	海外部运营经理	新任	职工监事	原职工监事辞职，职工代表大会选举

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

王蕙，女，中国国籍，无境外永久居留权，1976年12月出生。1999年7月北京信息科技大学会计学本科毕业。1999年7月至2003年5月，任职中国路桥集团第一公路工程局会计。2003年6月至2015年2月，任职北京骏毅能达智能科技有限公司财务经理。2015年2月至2017年5月，任职北京掌上明珠科技股份有限公司财务经理。

李姗，女，中国国籍，无境外永久居留权，1981年10月出生。2004年7月兰州理工大学信息与计算科学本科毕业。2004年8月至2006年10月，任职北京掌上明珠信息技术有限公司游戏测试主管。2006年11月至今，任职公司海外部游戏产品运营经理。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	11
生产人员	43	37
销售人员	22	14
技术人员	12	9
财务人员	4	3
员工总计	93	74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	55	42
专科	30	28
专科以下	4	0
员工总计	93	74

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬福利政策

员工薪酬包括基本薪资、绩效薪资等，从任务、结果和时间等多维度建立灵活、及时有效的薪酬激

励机制，为留住优质人才和激发更大的创作动力提供有力的保障。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

2、培训

公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培育平台。企业文化培训：针对企业方向，公司、部门行为准则的说明和培训，加强员工对企业的深度了解和认识；专业交流与培训：涉及游戏制作环节、游戏运营方面的专业交流互动活动；管理培训：对象为中高级管理人员，中级人员侧重管理实操，高级人员侧重管理理念。

3、需承担费用的离退休人员

报告期内，公司没有需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司无核心员工。截至报告期末，公司核心技术人员，较报告期初减少 1 人，系个人原因辞职。报告期内，公司对业务进行了优化，聚焦于有收益并有发展前景的核心业务，果断调整了未获市场认可的多个项目。离职的核心技术人员所在的项目均已取消，离职前已做好了工作交接，签署了保密协议。上述员工的离职不会对公司生产经营活动产生不利影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2015年6月股份公司成立后，公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理办公会工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《财务管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》及《信息披露管理制度》。报告期内，公司着重加强对已有制度规范执行的监督检查，公司整体运作规范，符合各法律法规、规章制度及公司内控机制的要求。公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。2016年4月15日，公司第一届董事会第六次会议通过了《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，2017年4月17日，公司第一届董事会第九次会议通过了《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》，制定了《募集资金管理制度》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规、业务规则、制度的规定和要求，平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资等事项，均严格按照相关法律法规，公司章程以及三会议事规则等规定程序履行。截至报告期末，公司重大决策事项均依法履行程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、2017年4月17日，一届九次董事会通过了2016年度总经理工作报告、董事会工作报告、财务预决算报告、2016年度报告与摘要、2016年度审计报告、续聘会计师事务所、募集资金管理制度、闲置资金委托理财、提请召开2016年度股东大会等相关议案。</p> <p>2、2017年6月5日，一届十次董事会通过了聘任王蕙担任公司财务负责人的议案。</p> <p>3、2017年8月18日，一届十一次董事会通过了2017年半年度报告、募集资金存放与实际使用专项报告等相关议案。</p> <p>4、2017年11月20日，一届十二次董事会通过了变更募集资金用途，投资凯晟互动、提请召开2017年第一次临时股东大会等相关议案。</p>
监事会	2	<p>1、2017年4月17日，一届四次监事会通过了2016年度监事会工作报告、财务预决算报告、2016年度报告与摘要、续聘会计师事务所、闲置资金委托理财等相关议案。</p> <p>2、2017年8月18日，一届五次监事会通过了2017年半年度报告相关议案。</p>
股东大会	2	<p>1、2017年5月10日，2016年年度股东大会通过了2016年度董事会工作报告、监事会工作报告、财务预决算报告、2016年度报告与摘要、续聘会计师事务所、募集资金管理制度、闲置资金委托理财等相关议案。</p> <p>2、2017年12月7日，2017年第一次临时股东大会变更募集资金用途，投资凯晟互动相关议案。</p>

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司已完善法人治理结构，分别设立股东大会、董事会和监事会，建立健全了法人治理制度。公司

制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《财务管理制度》、《内部控制管理制度》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等一系列管理制度。

管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

报告期内，公司暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件、路演等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立完整的产品研发体系、推广体系、运营体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所和职能部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性

公司主要财产包括车辆、办公设备、计算机软件著作权、商标、域名等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。综上所述，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务流程和直接面向

市场自主经营的能力及风险承受能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，未发生年度报告重大差错。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	信会师报字[2018]第 ZA12659 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼
审计报告日期	2018 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	谢骞、宋青
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

信会师报字[2018]第 ZA12659 号

北京掌上明珠科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京掌上明珠科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，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。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

立信会计师事务所 中国注册会计师：谢 骞
(特殊普通合伙) 中国注册会计师：宋 青

中国·上海 二〇一八年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	39,078,805.36	96,320,007.53
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	3,915,468.93	12,957,544.62
预付款项	五（三）	972,838.27	6,630,375.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五（四）	55,503.30	722,196.08
应收股利			
其他应收款	五（五）	611,676.66	993,170.98
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（六）	15,577,673.16	6,288,614.04
流动资产合计		60,211,965.68	123,911,908.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（七）		-
投资性房地产			
固定资产	五（八）	207,320.34	350,191.72
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	五（九）		2,205,844.39
开发支出	五（十）	2,104,850.84	6,732,365.47
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	778,738.97	440,429.43
其他非流动资产	五（十二）	40,000,000.00	
非流动资产合计		43,090,910.15	9,728,831.01
资产总计		103,302,875.83	133,640,739.54
流动负债：			
短期借款			-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	802,657.28	1,639,024.77
预收款项	五（十四）	3,402,839.57	12,338,967.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十五）	2,706,115.98	3,928,540.75
应交税费	五（十六）	73,368.52	15.55
应付利息			
应付股利			

其他应付款	五（十七）	2,558,146.08	913,241.10
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,543,127.43	18,819,789.49
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,543,127.43	18,819,789.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	85,900,000.00	85,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	67,557,209.63	67,557,209.63
减：库存股			
其他综合收益	五（二十）	-305,446.76	391,505.01
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	-59,392,014.47	-39,027,764.59
归属于母公司所有者权益合计		93,759,748.40	114,820,950.05
少数股东权益			
所有者权益合计		93,759,748.40	114,820,950.05
负债和所有者权益总计		103,302,875.83	133,640,739.54

法定代表人：王玮 主管会计工作负责人：王蕙 会计机构负责人：王蕙

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		22,049,419.68	80,218,067.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	8,147,417.13	12,802,685.30
预付款项		966,773.47	1,117,563.74
应收利息		55,503.30	722,196.08
应收股利			
其他应收款	十二（二）	1,606,029.46	1,923,621.51
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		15,577,673.16	6,288,614.04
流动资产合计		48,402,816.20	103,072,747.84
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	10,441,943.75	10,441,943.75
投资性房地产			-
固定资产		207,320.34	350,191.72
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			2,205,844.39
开发支出		2,104,850.84	6,732,365.47
商誉			-
长期待摊费用			-
递延所得税资产		787,445.57	441,839.20
其他非流动资产		40,000,000.00	-
非流动资产合计		53,541,560.50	20,172,184.53
资产总计		101,944,376.70	123,244,932.37
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		802,657.28	1,142,351.00
预收款项		1,402,683.25	2,455,737.50
应付职工薪酬		2,706,115.98	3,928,540.75
应交税费		73,368.52	15.55
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,740,930.29	1,103,912.94
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
流动负债合计		7,725,755.32	8,630,557.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,725,755.32	8,630,557.74
所有者权益：			
股本		85,900,000.00	85,900,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		67,557,209.63	67,557,209.63
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		-59,238,588.25	-38,842,835.00
所有者权益合计		94,218,621.38	114,614,374.63
负债和所有者权益合计		101,944,376.70	123,244,932.37

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		27,821,423.41	42,580,790.55
其中：营业收入	五（二十二）	27,821,423.41	42,580,790.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,036,729.68	75,025,203.96
其中：营业成本	五（二十二）	8,640,088.13	11,216,133.26
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	五（二十三）	16,345.67	82,481.10
销售费用	五（二十四）	1,746,937.85	23,133,223.87
管理费用	五（二十五）	36,670,960.63	40,540,885.70
财务费用	五（二十六）	-296,915.76	-900,749.38
资产减值损失	五（二十七）	2,259,313.16	953,229.41
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（二十八）	470,012.75	810,659.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五（二十九）	38,663.30	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,706,630.22	-31,633,753.60
加：营业外收入	五（三十）	24,000.00	1,915,231.78
减：营业外支出	五（三十一）	19,929.20	69,532.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,702,559.42	-29,788,054.04
减：所得税费用	五（三十二）	-338,309.54	-135,152.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,364,249.88	-29,652,901.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-20,364,249.88	-29,652,901.54
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		-20,364,249.88	-29,652,901.54
六、其他综合收益的税后净额		-696,951.77	391,505.01
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-696,951.77	391,505.01
(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		-696,951.77	391,505.01
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		-696,951.77	391,505.01
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		-21,061,201.65	-29,261,396.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		-21,061,201.65	-29,261,396.53
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		-0.237	-0.35
(二) 稀释每股收益		-0.237	-0.35

法定代表人：王玮 主管会计工作负责人：王蕙 会计机构负责人：王蕙

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二(四)	22,287,325.15	41,032,906.03
减：营业成本	十二(四)	3,155,508.26	11,216,133.26
税金及附加		16,345.67	82,481.10
销售费用		1,746,937.85	21,400,347.88
管理费用		36,652,011.61	40,539,385.69
财务费用		-333,414.21	-905,756.91
资产减值损失		2,304,042.44	961,208.60
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)	十二(五)	470,012.75	810,659.81

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		38,663.30	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,745,430.42	-31,450,233.78
加：营业外收入		24,000.00	1,915,231.78
减：营业外支出		19,929.20	69,532.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,741,359.62	-29,604,534.22
减：所得税费用		-345,606.37	-136,562.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,395,753.25	-29,467,971.95
（一）持续经营净利润		-20,395,753.25	-29,467,971.95
（二）终止经营净利润			
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		-20,395,753.25	-29,467,971.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		26,408,239.97	54,809,993.06
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		38,663.30	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十三)	2,447,137.02	2,743,205.67
经营活动现金流入小计		28,894,040.29	57,553,198.73
购买商品、接受劳务支付的现金		4,218,951.04	36,072,812.51
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		23,616,537.19	42,681,133.78
支付的各项税费		9,814.42	3,929,343.33
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十三)	8,707,609.67	9,317,841.33
经营活动现金流出小计		36,552,912.32	92,001,130.95
经营活动产生的现金流量净额		-7,658,872.03	-34,447,932.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,136,705.53	879,372.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,031.56	6,540.49
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	五(三十三)		45,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,147,737.09	45,885,912.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,158.12	1,070,608.71
投资支付的现金			
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			
支付其他与投资活动有关的现金	五(三十三)	50,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		50,011,158.12	11,070,608.71
投资活动产生的现金流量净额		-48,863,421.03	34,815,303.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-718,909.11	626,947.36
五、现金及现金等价物净增加额		-57,241,202.17	994,319.07
加：期初现金及现金等价物余额		96,320,007.53	95,325,688.46
六、期末现金及现金等价物余额		39,078,805.36	96,320,007.53

法定代表人：王玮 主管会计工作负责人：王蕙 会计机构负责人：王蕙

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		24,597,794.61	43,941,446.72
收到的税费返还		38,663.30	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,374,534.76	2,207,470.50
经营活动现金流入小计		27,010,992.67	46,148,917.22
购买商品、接受劳务支付的现金		4,016,142.25	31,266,124.43
支付给职工以及为职工支付的现金		23,616,537.19	42,681,133.78
支付的各项税费		9,814.42	3,929,343.33
支付其他与经营活动有关的现金		8,685,633.96	7,398,568.32
经营活动现金流出小计		36,328,127.82	85,275,169.86
经营活动产生的现金流量净额		-9,317,135.15	-39,126,252.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金		1,136,705.53	879,372.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,031.56	6,540.49
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			45,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,147,737.09	45,885,912.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,158.12	1,070,608.71
投资支付的现金			10,441,943.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		50,011,158.12	21,512,552.46
投资活动产生的现金流量净额		-48,863,421.03	24,373,360.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,908.69	1,963.31
五、现金及现金等价物净增加额		-58,168,647.49	-14,750,929.15
加：期初现金及现金等价物余额		80,218,067.17	94,968,996.32
六、期末现金及现金等价物余额		22,049,419.68	80,218,067.17

(七) 合并股东权益变动表

单位：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
	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、上年期末余额	85,900,000.00				67,557,209.63		391,505.01				-39,027,764.59		114,820,950.05
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、本年期初余额	85,900,000.00				67,557,209.63		391,505.01				-39,027,764.59		114,820,950.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-696,951.77				-20,364,249.88		-21,061,201.65
（一）综合收益总额							-696,951.77				-20,364,249.88		-21,061,201.65
（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													

一、上年期末余额	85,900,000.00			67,557,209.63						-9,374,863.05		144,082,346.58
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、本年期初余额	85,900,000.00			67,557,209.63						-9,374,863.05		144,082,346.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						391,505.01				-29,652,901.54		-29,261,396.53
（一）综合收益总额						391,505.01				-29,652,901.54		-29,261,396.53
（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												
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												
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、本年期末余额	85,900,000.00				67,557,209.63		391,505.01				-39,027,764.59		114,820,950.05

法定代表人：王玮 主管会计工作负责人：王蕙 会计机构负责人：王蕙

(八) 母公司股东权益变动表

单位：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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	85,900,000.00				67,557,209.63						-38,842,835.00	114,614,374.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	85,900,000.00				67,557,209.63						-38,842,835.00	114,614,374.63
三、本期增减变动金额 (减)											-20,395,753.25	-20,395,753.25

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	85,900,000.00				67,557,209.63						-59,238,588.25	94,218,621.38

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	85,900,000.00				67,557,209.63						-9,374,863.05	144,082,346.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	85,900,000.00				67,557,209.63						-9,374,863.05	144,082,346.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-29,467,971.95	-29,467,971.95
（一）综合收益总额											-29,467,971.95	-29,467,971.95
（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												
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												
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、本年期末余额	85,900,000.00				67,557,209.63						-38,842,835.00	114,614,374.63

北京掌上明珠科技股份有限公司 二〇一七年度财务报表附注 (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

北京掌上明珠科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由原北京掌上飞讯科技有限公司(以下简称“飞讯公司”)整体改制设立的股份有限公司。

2015年5月23日,经飞讯公司股东会决议,同意以截至2015年4月30日经审计的净资产人民币89,981,822.29元为基数,按1:0.8891的比例折股,共计8,000万股,净资产大于股本部分9,981,822.29元计入资本公积。北京掌上飞讯科技有限公司整体变更为股份公司,并更名为北京掌上明珠科技股份有限公司。

变更后,公司股权结构如下:

股东姓名	持股金额	持股比例(%)
综艺科技有限公司	54,592,000.00	68.24
武春雷	23,408,000.00	29.26
李卫民	2,000,000.00	2.50
合计	80,000,000.00	100.00

上述注册资本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并于2015年6月8日出具信会师报字(2015)第114322号验资报告。2015年6月11日完成工商变更登记手续。

2015年10月25日,经公司第三次临时股东大会决议,同意向招商证券股份有限公司优先配售50万股、向联讯证券股份有限公司优先配售40万股、向浙商证券股份有限公司优先配售40万股、天风证券股份有限公司认购10万股、川财证券有限责任公司认购30万股、江苏省高科技产业投资股份有限公司认购200万股、北京北清瑞创投资合伙企业(有限合伙)认购220万股,合计发行新股590万股,并将注册资本由人民币8,000.00万元增至8,590.00万元。新股东实际出资5,900.00万元,认缴北京掌上明珠科技股份有限公司新增股本590.00万股,出资额大于590万元的部分计入资本公积。

增资完成后,公司股权结构如下:

股东姓名	持股金额	持股比例(%)
综艺科技有限公司	54,592,000.00	63.55
武春雷	23,408,000.00	27.25
李卫民	2,000,000.00	2.33

北京北清瑞创投资合伙企业（有限合伙）	2,200,000.00	2.56
江苏省高科技产业投资股份有限公司	2,000,000.00	2.33
招商证券股份有限公司	500,000.00	0.58
联讯证券股份有限公司	400,000.00	0.47
浙商证券股份有限公司	400,000.00	0.47
川财证券有限责任公司	300,000.00	0.35
天风证券股份有限公司	100,000.00	0.11
合计	85,900,000.00	100.00

上述注册资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2015 年 10 月 28 日出具信会师报字(2015)第 115457 号验资报告。

2015 年 11 月 24 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司（股转系统函【2015】8151 号）同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司股票于 2015 年 12 月 11 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 8,590 万股，注册资本为 8,590 万元。公司的统一社会信用代码：911101057951355572。注册地：北京市朝阳区西坝河西里 18 号 3 号平房南侧。

本公司主要经营活动为：技术开发；经济贸易咨询；销售计算机、软件及辅助设备、五金交电；互联网信息服务；从事互联网文化活动。第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（电信与信息服务业务经营许可证有效期至 2018 年 8 月 13 日），利用信息网络经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）（网络文化经营许可证有效期至 2020 年 12 月 30 日）。

本公司的母公司为综艺科技有限公司，本公司的实际控制人为江苏综艺股份有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 23 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

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

子公司名称
掌上明珠（香港）有限公司

本期合并财务报表范围详见本附注“六、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

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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。

境外子公司以其经营所处的主要环境中的港币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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) 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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者

权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(九) 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减值的认定标准为：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。

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：降幅累计超过 30%；

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：累计降幅超过 30%持续超过两个会计期间。

(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) 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：单项金额占应收款项余额 10% 以上。

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	
组合名称	依据
组合 1：合并关联方组合	综艺股份合并范围内的应收账款和其他应收款
组合 2： 账龄分析组合	综艺股份合并报表范围外除已单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款
组合 3：除应收账款、其他应收款外的其他应收款项	包括因销售商品、提供劳务等而收到的商业汇票、银行汇票等应收票据，按合同规定预付的款项，应收股利，长期应收款等性质和风险不同于应收账款和其他应收款的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合名称	计提方法
组合 1：合并关联方组合	按期末余额的 1% 计提坏账准备
组合 2： 账龄分析组合	账龄分析法
组合 3：除应收账款、其他应收款外的其他应收款项	年末按债务人逐户单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

组合 2，采用账龄分析法计提坏账准备的：

应收款项账龄	提取比例(%)
--------	---------

1 年以内	1
1 年-2 年	10
2 年-3 年	30
3 年以上	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但有客观证据表明发生了特殊减值。
坏账准备的计提方法	个别认定法，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。

(十一) 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。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3 年	5.00	31.67
运输设备	4 年	5.00	23.75
办公设备及其他	3 年	5.00	31.67

(十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 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
软件、系统及其他	5 年/1 年	预计受益年限

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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、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。

5、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。

(十五) 长期资产减值

公司对长期股权投资、固定资产、在建工程和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量的最小资产组合。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 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

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。

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。

(十七) 收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入及其他，收入确认原则如下：

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、 销售商品收入确认时点的具体判断标准

公司按不同业务情况分自主运营、联合运营、代理运营三种形式：

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

B. 联合运营指公司有条件地与其他游戏运营商合作运营，游戏运营商负责销售虚拟货币，推广游戏产品。游戏运营商对游戏产品所获得的收入按合同约定在扣除不超过占收入额约定比例的渠道成本后的净收益定期与公司进行分成结算，公司经双方核对确认后，确认营业收入。

C. 代理运营：代理方向公司一次性支付游戏产品的版权费，游戏运营收入以合同约定分成比例结算。版权费收入列为递延收益，分别于协议约定的受益期间内对其按直线法摊销计入营业收入；代理方对游戏产品所获得的收入按合同约定在扣除不超过占收入额约定比例的渠道成本后的净收益定期与公司进行分成结算，公司经双方核对确认后，确认营业收入。

(十八) 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，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：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

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：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司以实际取得政府补助款项作为确认时点。如有确凿证据表明能够符合政府补助规定的相关条件预计能够收到政府补助时，可以按应收金额确认。

3、 会计处理

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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

(十九) 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) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

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

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

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

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 -20,364,249.88 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。
(2) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	无影响
(3) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	无影响
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益：38,663.30
(5) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	无影响

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 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	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

本公司于 2016 年通过北京市高新技术企业复审，并于 2016 年 12 月 22 日取得高新技术企业资格证书，证书编号：GR201611004978。证书有效期 3 年，根据相关规定，公司 2016 年至 2019 年所得税减按 15% 计缴。

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	5,306.26	6,190.01
银行存款	38,606,893.75	94,701,394.52
其他货币资金	466,605.35	1,612,423.00
合计	39,078,805.36	96,320,007.53
其中：存放在境外的款项总额	17,029,385.68	15,047,078.76

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
支付宝账户	466,605.35	1,612,423.00

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,838,239.49	100.00	3,922,770.56	50.05	3,915,468.93	14,359,363.95	100.00	1,401,819.33	9.76	12,957,544.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	7,838,239.49		3,922,770.56		3,915,468.93	14,359,363.95		1,401,819.33		12,957,544.62

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	3,650,865.85	36,508.66	1.00
1 至 2 年	277,622.81	27,760.13	10.00
2 至 3 年	73,212.94	21,963.88	30.00
3 年以上	3,836,537.89	3,836,537.89	100.00
合计	7,838,239.49	3,922,770.56	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：无

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 2,520,951.23 元。

3、 本期实际核销的应收账款：无

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
天津市多德科技有限公司	3,836,537.89	48.95	3,836,537.89
广州小朋网络科技有限公司	1,484,362.15	18.94	14,843.62
FunTown Hong Kong Limited	440,555.59	5.62	4,405.56
武汉指趣互娱信息技术有限公司	356,534.04	4.55	3,565.34
北京卓易讯畅科技有限公司	186,885.50	2.38	9,249.69
合 计	6,304,875.17	80.44	3,868,602.10

(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	947,422.27	97.39	6,604,495.11	99.61
1-2 年	25,416.00	2.61	16,740.54	0.25
2-3 年			9,139.63	0.14
合计	972,838.27	100.00	6,630,375.28	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
上海盛月网络科技有限公司	484,666.84	49.82
北京能通租赁公司	335,285.96	34.46
众安在线财产保险股份有限公司	47,610.00	4.89
亚马逊	44,142.91	4.54
上海优刻得信息科技有限公司	26,851.76	2.76
合计	938,557.47	96.47

(四) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
七天通知存款	55,503.30	722,196.08

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	800,000.00	55.72	800,000.00	100.00		800,000.00	38.48	800,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	635,645.11	44.28	23,968.45	3.77	611,676.66	1,279,004.88	61.52	285,833.90	22.35	993,170.98
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合 计	1,435,645.11	100.00	823,968.45		611,676.66	2,079,004.88	100.00	1,085,833.90		993,170.98

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
北京傲雪互娱科技有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	已歇业清算，预计无法收回

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	605,664.94	6,056.66	1.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	17,240.54	5,172.16	30.00
3 年以上	12,739.63	12,739.63	100.00
合 计	635,645.11	23,968.45	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 261,865.45 元。

3、 公司本期无实际核销的其他应收款

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
单位无息借款	800,000.00	800,000.00
押金及保证金	504,028.94	1,162,432.82
其他往来款	131,616.17	116,572.06
合计	1,435,645.11	2,079,004.88

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	关联关系	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京傲雪互娱科技 有限公司	单位无息借款	关联方	800,000.00	3 年以上	55.72	800,000.00
北京能通租赁公司	押金及保证金	非关联方	504,028.94	3 年以内	35.11	5,779.29
员工社保	代垫社保	非关联方	89,936.00	1 年以内	6.26	899.36
CHARTBOOST INC	往来款	非关联方	16,740.54	2-3 年	1.17	5,022.16
其他	代垫员工配偶 子女险	非关联方	12,800.00	1 年以内	0.89	128.00
合计			1,423,505.48		99.15	811,078.81

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
银行理财产品	15,500,000.00	5,500,000.00
待抵扣进项税	77,673.16	788,614.04
合 计	15,577,673.16	6,288,614.04

其中：

理财产品名称	期初余额	本期申购金额	本期赎回金额	期末余额
中国银行-日积月累	5,500,000.00	16,000,000.00	6,000,000.00	15,500,000.00

中国银行-日积月累为开放式非保本浮动收益型理财产品，公司本期已获取投资收益 470,012.75 元。

(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	其他			
联营企业											
北京傲雪互娱科技有限公司	450,107.22								450,107.22	450,107.22	
合计	450,107.22								450,107.22	450,107.22	

详见本附注“六、在其他主体中的权益—在联营企业中的权益”。

(八) 固定资产

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	2,646,873.17	903,433.00	74,330.51	118,570.32	3,743,207.00
(2) 本期增加金额	11,158.12				11,158.12
—购置	11,158.12				11,158.12
(3) 本期减少金额	619,214.48				619,214.48
—处置或报废	619,214.48				619,214.48
(4) 期末余额	2,038,816.81	903,433.00	74,330.51	118,570.32	3,135,150.64
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	2,371,114.49	858,261.35	67,691.62	95,947.82	3,393,015.28
(2) 本期增加金额	110,694.56		2,696.78	9,677.40	123,068.74
—计提	110,694.56		2,696.78	9,677.40	123,068.74
(3) 本期减少金额	588,253.72				588,253.72
—处置或报废	588,253.72				588,253.72
(4) 期末余额	1,893,555.33	858,261.35	70,388.40	105,625.22	2,927,830.30
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	145,261.48	45,171.65	3,942.11	12,945.10	207,320.34
(2) 年初账面价值	275,758.68	45,171.65	6,638.89	22,622.50	350,191.72

(九) 无形资产

项 目	软件著作权(注)	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	4,411,688.78	4,411,688.78
(2) 本期增加金额		
—研发		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	4,411,688.78	4,411,688.78
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	2,205,844.39	2,205,844.39
(2) 本期增加金额	2,205,844.39	2,205,844.39
—计提	2,205,844.39	2,205,844.39
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	4,411,688.78	4,411,688.78
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		
(2) 年初账面价值	2,205,844.39	2,205,844.39

注:软件著作权系自行研发的游戏明珠三国 2。

(十) 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
			内部开发支出	确认为无形资产 计入当期损益	
世界大战手游	6,732,365.47			6,732,365.47	
世界大战 2 手游		4,132,099.32		4,132,099.32	
王者之路手游		2,104,850.84			2,104,850.84
合计	6,732,365.47	6,236,950.16		10,864,464.79	2,104,850.84

(十一) 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	5,196,846.23	778,738.97	2,936,196.20	440,429.43

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
尚未确认投资款-对凯晟互动（北京）文化传播有限责任公司投资	40,000,000.00	

详见“十、期后事项”

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	656,150.00	1,580,474.28
1-2 年	85,375.59	58,277.79
2-3 年	60,858.99	272.70
3 年以上	272.70	
合计	802,657.28	1,639,024.77

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
北京机锋科技有限公司	27,392.40	未及支付

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收游戏道具充值款	471,475.20	894,912.50
预收授权金	2,588,234.32	6,926,834.76
预收信息服务费	343,130.05	4,517,220.06
合 计	3,402,839.57	12,338,967.32

2、 账龄超过一年的重要预收款项：无

(十五) 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	3,032,514.94	19,173,693.43	19,649,684.16	2,556,524.21
离职后福利-设定提存计划	190,143.21	1,887,634.71	1,928,186.15	149,591.77
辞退福利	705,882.60	1,332,784.28	2,038,666.88	
合 计	3,928,540.75	22,394,112.42	23,616,537.19	2,706,115.98

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	2,838,198.98	16,278,427.32	16,701,727.18	2,414,899.12
(2) 职工福利费		446,270.79	446,270.79	
(3) 社会保险费	109,157.08	1,078,556.78	1,101,727.06	85,986.80
其中：医疗保险费	97,480.48	963,115.01	983,805.29	76,790.20
工伤保险费	3,892.20	38,480.71	39,307.38	3,065.53
生育保险费	7,784.40	76,961.06	78,614.39	6,131.07
(4) 住房公积金		1,136,052.00	1,136,052.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				

	85,158.88	234,386.54	263,907.13	55,638.29
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,032,514.94	19,173,693.43	19,649,684.16	2,556,524.21

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	182,468.12	1,811,413.36	1,850,327.36	143,554.12
失业保险费	7,675.09	76,221.35	77,858.79	6,037.65
合计	190,143.21	1,887,634.71	1,928,186.15	149,591.77

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	64,921.98	
印花税	655.90	
城市维护建设税	4,544.54	9.07
教育费附加	3,246.10	6.48
合计	73,368.52	15.55

(十七) 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
税务个税返还	535,525.50	535,525.50
预提费用	202,088.00	220,400.80
其他往来款	279,839.72	157,314.8
待缴社会保险(注)	1,540,692.86	
合计	2,558,146.08	913,241.10

注：2017 年 12 月经北京人力资源和社会保障局专项审计后确认需补缴金额。

2、 期末账龄超过一年的重要其他应付款：无

(十八) 股本

项 目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	净资产折股	其他	小计	
股份总额	85,900,000.00						85,900,000.00

其他说明：公司历史沿革详见一/（一）公司概况。

(十九) 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）	63,081,822.29			63,081,822.29
其中：股改净资产折股余额部分	9,981,822.29			9,981,822.29
投资者投入的资本	53,100,000.00			53,100,000.00
其他资本公积	4,475,387.34			4,475,387.34
合 计	67,557,209.63			67,557,209.63

(二十)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	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	391,505.01	-696,951.77			-696,951.77		-305,446.76

(二十一) 未分配利润

项 目	本期	上期
年初未分配利润	-39,027,764.59	-9,374,863.05
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	-20,364,249.88	-29,652,901.54
减： 净资产折股		
期末未分配利润	-59,392,014.47	-39,027,764.59

(二十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、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	27,821,423.41	8,640,088.13	42,580,790.55	11,216,133.26

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息服务业	27,821,423.41	8,640,088.13	42,580,790.55	11,216,133.26

3

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内渠道	14,228,991.71	2,673,879.84	28,154,547.01	9,605,007.82
海外渠道	13,592,431.70	5,966,208.29	14,426,243.54	1,611,125.44
业 务 合 计	27,821,423.41	8,640,088.13	42,580,790.55	11,216,133.26

务

（分地区）

4、 公司前五名渠道收入情况

渠道名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
FunTown Hong Kong Limited	8,189,553.49	29.44
支付宝（中国）网络技术有限公司	4,408,393.40	15.85
广州小朋网络科技有限公司	2,533,639.70	9.11
GAMEPUB Corporation Limited	2,511,668.19	9.03
现在（北京）支付股份有限公司	1,536,570.11	5.52

合 计	19,179,824.89	68.95
-----	---------------	-------

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,778.36	41,487.88
教育费附加	3,413.11	29,634.20
印花税	6,604.20	10,209.02
车船税	1,550.00	1,150.00
合 计	16,345.67	82,481.10

(二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,191,726.69	800,157.68
信息服务费	219,194.31	17,844,234.50
房屋租赁费	185,425.27	149,871.82
业务宣传费	78,230.79	4,232,862.85
办公费	49,527.49	81,736.50
招待费	22,833.30	24,360.52
合 计	1,746,937.85	23,133,223.87

(二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费	20,334,110.97	23,476,983.85
职工薪酬	9,574,807.05	11,345,801.94
办公费	3,056,472.33	2,435,553.74
无形资产摊销	2,205,844.39	2,205,844.39
房屋租赁费	1,096,065.02	679,452.72
招待费	188,133.40	140,056.00
水电费	134,881.16	257,193.06
装修费	74,249.91	
其他	6,396.40	
合 计	36,670,960.63	40,540,885.70

(二十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	134,872.27	916,391.22
汇兑损益	-171,305.54	917.61

其他	9,261.05	14,724.23
合计	-296,915.76	-900,749.38

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	2,259,313.16	953,229.41

(二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
理财产品的投资收益	470,012.75	810,659.81

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上年发生额
增值税跨境免税	38,663.30	

(三十) 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
政府补助	24,000.00	1,914,231.78	24,000.00
其他		1,000.00	
合计	24,000.00	1,915,231.78	24,000.00

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
1、增值税跨境免税		693,057.17	与收益相关
2、2016 年度国家文化服务出口奖励资金		300,000.00	与收益相关
3、2015 年度安置残疾人岗位补贴款	24,000.00	21,000.00	与收益相关
4、改制上市资助资金		800,000.00	与收益相关
5、稳岗补贴		100,174.61	与收益相关
合计	24,000.00	1,914,231.78	

(三十一) 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
非流动资产处置损失合计	19,929.20	6,532.22	19,929.20

其中：固定资产处置损失	19,929.20	6,532.22	19,929.20
无形资产处置损失			
公益性捐赠支出		50,000.00	
罚款滞纳金支出		13,000.00	
合 计	19,929.20	69,532.22	19,929.20

(三十二) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-338,309.54	-135,152.50
合 计	-338,309.54	-135,152.50

(三十三) 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
1、收回往来款、代垫款	2,288,264.75	633,778.76
2、专项补贴、补助款	24,000.00	1,221,174.61
3、利息收入	134,872.27	194,195.13
4、营业外收入		694,057.17
合 计	2,447,137.02	2,743,205.67

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
1、企业间往来		439,698.63
2、销售费用支出	555,211.16	1,988,844.83
3、管理费用支出	8,143,137.46	6,811,573.64
4、财务费用	9,261.05	14,724.23
5、营业外支出		63,000.00
合 计	8,707,609.67	9,317,841.33

3、 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
收回理财产品		45,000,000.00

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
购买企业股权	40,000,000.00	
购买理财产品	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	50,000,000.00	10,000,000.00

(三十四) 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	-20,364,249.88	-29,652,901.54
加：资产减值准备	2,259,313.16	953,229.41
固定资产等折旧	123,068.74	290,499.52
无形资产摊销	2,205,844.39	2,205,844.39
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	19,929.20	6,532.22
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	21,729.96	-235,297.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-470,012.75	-810,659.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-338,309.54	-135,152.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	13,303,816.64	-7,578,546.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,420,001.95	508,519.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,658,872.03	-34,447,932.22
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	39,078,805.36	96,320,007.53
减：现金的期初余额	96,320,007.53	95,325,688.46
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	-57,241,202.17	994,319.07

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	39,078,805.36	96,320,007.53
其中：库存现金	5,306.26	6,190.01
可随时用于支付的银行存款	38,606,893.75	94,701,394.52
可随时用于支付的其他货币资金	466,605.35	1,612,423.00
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	39,078,805.36	96,320,007.53

(三十五) 外币货币性项目（估计是排版的问题，银行存款出现两次，请关注）

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
银行存款			
其中：港元	20,372,515.47	0.8359	17,029,385.68
应收账款			
其中：美元	3,705.87	6.5342	24,214.90
港元	628,430.26	0.8359	525,304.85
台币	108.00	0.2202	23.78
泰铢	77,692.42	0.1999	15,530.71
预付账款			
其中：港币	7,255.41	0.8359	6,064.80
预收账款			
其中：美元	448,554.65	6.5342	2,930,945.79

六、 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	
掌上明珠(香港)有限公司	香港	香港	文化传媒、出版发行、咨询服务、贸易、科技研发	100.00		新设

(二) 在联营企业中的权益

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	
北京傲雪互娱科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、服务	30%		权益法

说明：根据北京傲雪互娱科技有限公司 2014 年 12 月 16 日召开的一届五次股东会议决议，自 2014 年 12 月 16 日起终止该公司的一切经营活动并申请破产清算，清算工作完成后该公司将注销。现因法院破产清算流程较长，截至 2017 年 12 月 31 日，该公司尚未完成清算及注销，本公司对其长期股权投资及其他应收款均已全额计提减值准备。

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
综艺科技有限公司	南通市经济技术开发区海德路 2 号 1 幢 1104125 室	信息及智能科技技术开发、咨询	7 亿元	63.55	63.55

本公司最终控制方是：江苏综艺股份有限公司

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、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“六、在其他主体中的权益”。

本期与本公司未发生关联方交易。

(四) 关联方应收款项

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
其他应收款	北京傲雪互娱科技有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00

八、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助：无

(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		计入当期损益的项目
		本期发生额	上期发生额	
		增值税跨境免税	38,663.30	
2016 年度国家文化服务出口奖励资金			300,000.00	
残疾人岗位补贴	24,000.00	24,000.00	21,000.00	营业外收入
改制上市资助资金			800,000.00	
稳岗补贴			100,174.61	
合计	62,663.30	62,663.30	1,914,231.78	

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、本公司于 2017 年 11 月 21 日与凯晟互动（北京）文化传播有限责任公司及其原股东签订《北京掌上明珠科技股份有限公司与凯晟互动（北京）文化传播有限责任公司之增资扩股协议》，本公司拟出资 5,000.00 万元，通过增资形式获得凯晟互动（北京）文化传播有限责任公司 40%的股权实现控股。截止 2017 年 12 月 31 日，

共出资 4,000.00 万元挂其他非流动资产,其余 1,000.00 万元于 2018 年 2 月出资到位,该笔投资于 2018 年 2 月 8 日办妥工商变更。

2、2018 年 4 月 23 日,公司召开第一届董事会第十三次会议,审议通过《关于 2017 年度不分配利润议案》。公司 2017 年度不进行利润分配,也不进行资本公积转增股本。因 2017 年度亏损,未有可分配利润,董事会一致认为该议案符合有关法律法规和公司章程的规定,不存在损害公司股东特别是中小股东的利益。以上议案尚需提交 2017 年度股东大会审议。

十一、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日止,本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大 并单独计提坏 账准备的应收 账款										
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的应收 账款	12,112,934.64	100.00	3,965,517.51	32.74	8,147,417.13	14,202,940.39	100.00	1,400,255.09	9.86	12,802,685.30
单项金额不重 大但单独计提 坏账准备的应 收账款										
合 计	12,112,934.64	100.00	3,965,517.51		8,147,417.13	14,202,940.39	100.00	1,400,255.09		12,802,685.30

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	7,925,561.00	79,255.61	1.00
1 至 2 年	277,622.81	27,760.13	10.00
2 至 3 年	73,212.94	21,963.88	30.00
3 年以上	3,836,537.89	3,836,537.89	100.00
合计	12,112,934.64	3,965,517.51	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：无

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 2,565,262.42 元。

3、 本期实际核销的应收账款：无

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
掌上明珠（香港）有限公司	4,800,000.00	39.63	48,000.00
天津市多德科技有限公司	3,836,537.89	31.67	3,836,537.89
广州小朋网络科技有限公司	1,484,362.15	12.25	14,843.62
武汉指趣互娱信息技术有限公司	356,534.04	2.94	3,565.34
北京卓易讯畅科技有限公司	186,885.50	1.54	9,249.69
合计	10,664,319.58	88.04	3,912,196.54

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	800,000.00	32.79	800,000.00	100.00		800,000.00	26.50	800,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,640,041.87	67.21	34,012.41	2.07	1,606,029.46	2,218,853.90	73.50	295,232.39	13.31	1,923,621.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	2,440,041.87	100.00	834,012.41		1,606,029.46	3,018,853.90	100.00	1,095,232.39		1,923,621.51

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
北京傲雪互娱科技有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回

按信用风险特征组合中，按合并关联方计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
掌上明珠（香港）有限公司	1,004,396.76	10,043.97	1.00%

按信用风险特征组合中，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	1,610,061.70	16,100.62	1.00
2 至 3 年	17,240.54	5,172.16	30.00
3 年以上	12,739.63	12,739.63	100.00
合 计	1,640,041.87	34,012.41	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 261,219.98 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	关联关系	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
掌上明珠（香港）有限公司	往来款	关联方	1,004,396.76	1 年以内	41.16	10,043.97
北京傲雪互娱科技有 限公司	往来款	关联方	800,000.00	3 年以上	32.79	800,000.00
北京能通租赁公司	房屋物业 押金	非关联方	504,028.94	3 年以内	20.66	5,779.29
员工社保	代垫款	非关联方	89,936.00	1 年以内	3.69	899.36

CHARTBOOST INC	往来款	非关联方	16,740.54	2至3年	0.69	5,022.16
合 计			2,415,102.24		98.99	821,744.78

(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	10,441,943.75		10,441,943.75	10,441,943.75		10,441,943.75
对联营企 业投资	450,107.22	450,107.22		450,107.22	450,107.22	
合 计	10,892,050.97	450,107.22	10,441,943.75	450,107.22	450,107.22	10,441,943.75

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
掌上明珠（香港）有限公司	10,441,943.75			10,441,943.75		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
北京傲雪互娱科技有限公司	450,107.22								450,107.22		450,107.22

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、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	22,287,325.15	3,155,508.26	41,032,906.03	11,216,133.26

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息服务业	22,287,325.15	3,155,508.26	41,032,906.03	11,216,133.26

3、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内渠道	14,228,991.71	2,673,879.84	28,154,547.01	9,605,007.82
海外渠道	8,058,333.44	481,628.42	12,878,359.02	1,611,125.44
合计	22,287,325.15	3,155,508.26	41,032,906.03	11,216,133.26

4、 公司前五名渠道收入情况

渠道名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
掌上明珠（香港）有限公司	4,528,301.89	20.32
支付宝（中国）网络技术有限公司	4,408,393.40	19.78
广州小朋网络科技有限公司	2,533,639.70	11.37
GAMEPUB Corporation Limited	2,511,668.19	11.27
现在（北京）支付股份有限公司	1,536,570.11	6.89
合计	15,518,573.29	69.63

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	470,012.75	810,659.81

十三、 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	-19,929.20	
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）	24,000.00	
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		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-862,771.53	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合 计	-858,700.73	

注：“其他符合非经常性损益定义的损益项目”系

- (1) 公司人员调整发生的补偿费 1,332,784.28 元；
- (2) 公司理财产品的投资收益 470,012.75 元。

(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	-19.46%	-0.237	-0.237
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-18.64%	-0.227	-0.227

北京掌上明珠科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇一八年四月二十三日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室