



蜂派游戏
PHONE PAD GAMES

蜂派科技：
833726

杭州蜂派科技股份有限公司

HangZhou PhonePad Technology Co.,Ltd

年度报告
— 2017—

蜂派
PhonePad
Games

年度大事记

01

- 1、公司继续发挥自研自发游戏品种布局优势，2017年度新取得**6**项软件著作权及**4**项网络游戏出版物号（ISBN）。



02



- 2、公司**10**月购置自有办公用房，已于**2018**年**3**月乔迁新址。

03



- 3、公司**7**月成立子公司杭州数豆网络科技有限公司,与杭州大拿科技就《狼人杀之家》展开社交应用领域的首次深度合作。

04

- 4、新上线音乐养成游戏《绝对音域》获腾讯GAD游戏创新大赛入围奖。



目 录

第一节 声明与提示.....	3
第二节 公司概况	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 管理层讨论与分析	9
第五节 重要事项	21
第六节 股本变动及股东情况	23
第七节 融资及利润分配情况	25
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	31
第十节 公司治理及内部控制	32
第十一节 财务报告.....	36

释义

释义项目		释义
蜂派科技、股份公司或公司	指	杭州蜂派科技股份有限公司
逻博网络	指	杭州逻博网络技术有限公司
搜游科技	指	杭州搜游科技有限公司
杭州蜂派投资	指	杭州蜂派投资管理合伙企业(有限合伙)
灵羽科技	指	杭州灵羽科技有限公司
数豆网络	指	杭州数豆网络科技有限公司
杭州大拿	指	杭州大拿投资合伙企业(有限合伙)
重庆联创共富	指	重庆联创共富一期股权投资企业(有限合伙)
上海联创永钦	指	上海联创永钦创业投资企业(有限合伙)
实际控制人	指	樊今明、徐永健、方升、吴菲
章程、公司章程	指	杭州蜂派科技股份有限公司的公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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》
企业会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》及后续修订准则
首创证券	指	首创证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年度
AppStore	指	iOS 系统下苹果应用程序商店
GooglePlay	指	Android 系统下谷歌官方应用程序商店
上海浅夏	指	上海浅夏信息技术有限公司

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。

公司负责人樊今明、主管会计工作负责人吴佳及会计机构负责人(会计主管人员) 吴佳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告, 本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明, 请投资者注意阅读。

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	是与否
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真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
1 政策风险	随着网络游戏行业的快速发展, 有关网络游戏引发的社会问题, 如青少年沉迷于网络游戏而影响学习成绩、游戏中含有拜金和暴力情节影响未成年人的身心健康等引起了相关监管部门的高度重视, 因此, 政府不断加强对网络游戏行业的监管和立法, 尤其是运营商的资质、游戏内容、游戏时间、游戏经营场所等多方面进行了更多、更严格的要求, 给网络游戏行业的经营环境带来一定的不确定性。
2 产品开发风险	公司对产品的开发和设计都属于创新型产品, 并无太多可参照的案例, 立项后具有改变开发进度和开发方向以及对相关产品功能进行进一步优化的特性, 对产品发展趋势的把握存在不确定因素, 造成开发周期、上线时间、盈利情况不可测。
3 核心人员引进及流失风险	游戏行业为文化产业的分支, 其对从业人才的专业水准要求较高。在产品开发领域, 游戏开发人才应具备美工设计、音效设计、程序设计等多领域知识, 能整合加以运用;

	而对于游戏产品运营领域的人才,应具备产品策划、渠道整合、游戏运维等综合能力。引进专业人才并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所在。随着公司规模不断扩大,如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要,将使公司难以吸引和稳定核心技术人员,面临专业人才缺乏和流失的风险。
4 知识产权保护风险	在游戏行业内,知识产权侵权现象较为常见。一方面是存在知识产权保护风险,游戏数据和源代码若被其他竞争者获取破解存在收入下滑的风险;再者,如果公司管理层对市面上的游戏信息掌握不够充分,可能会有研发人员窃取其他公司创意的情况发生,面临一定的软件著作权纠纷风险。
5 税收优惠政策变化风险	根据《财务部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号)等相关规定,2013年、2014年公司享受免征企业所得税的优惠,2015年-2017年享受减半征收企业所得税的优惠。若到期公司不能继续获得税收优惠政策,或者税收政策有变化,将会对公司经营业绩带来一定的影响。
6 客户相对集中的风险	受移动终端游戏平台集中度的影响,公司2017年前五名客户销售总额占营业收入的比例为73.09%,客户的集中度较高。虽然公司不存在对单一游戏平台过度依赖的情形,但若主要业务平台发生不利变化,仍将会对公司的经营造成重大不利影响。
7 外汇汇率波动风险	报告期末公司外币存款1,685,752.80美元,汇率随国内外政治、经济环境的变化而波动,具有一定的不确定性。汇率的波动对公司业绩有一定的影响。
8 收入和净利润下滑风险	报告期内公司营业收入为6,027,258.89元,较同期下降37.58%;归属于挂牌公司股东的净利润和归属于挂牌公司股东的扣除非经常损益后的净利润分别为-4,701,617.97元、-5,364,662.48元,较同期分别下降0.57%和0.16%。报告期内公司营业收入和净利润不佳的主要原因系原有游戏进入生命周期末期,新游戏上线收入不及预期,且报告期内美元汇兑损失较大。公司新游戏未来业务收入规模和游戏市场的不确定性可能给公司经营带来一定影响,存在收入和净利润下滑的风险。
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	杭州蜂派科技股份有限公司
英文名称及缩写	HangZhou PhonePad Technology Co., Ltd
证券简称	蜂派科技
证券代码	833726
法定代表人	樊今明
办公地址	杭州市拱墅区佳源银座 906、907 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	胡颖影
职务	董事会秘书
电话	0571-56133687
传真	0571-56133680
电子邮箱	hyy@phonepadgames.com
公司网址	www.phonepadgames.com
联系地址及邮政编码	杭州市拱墅区佳源银座 906、907 室 310000
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	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	2012 年 11 月 19 日
挂牌时间	2015 年 9 月 30 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-I6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	公司主要从事移动终端游戏及相关产品的研发和运营, 主要已上线游戏产品包括《龙珠祖玛》、《火拼泡泡龙》、《足球小将》、《背影猜猜猜》、《明星梦工厂》、《天使之剑》、《金陵十三钗》、《末日之刃》、《绝对音域》、《狼人杀之家》、《凤囚凰》等, 主要应用产品包括《A OR B》、《微红包》等。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	11,490,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	樊今明、方升、吴菲、徐永健
实际控制人	樊今明、方升、吴菲、徐永健

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913301000567139664	否
注册地址	杭州市拱墅区祥园路 108 号 4 幢 1301 室	否
注册资本	11,490,000.00	否
无		

五、中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	黄继佳、程洪祯
会计师事务所办公地址	中国杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层

六、报告期后更新情况

√ 不适用

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	6,027,258.89	9,655,554.82	-37.58%
毛利率%	74.88%	65.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,701,617.97	-4,675,134.90	-0.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,364,662.48	-5,355,981.34	-0.16%
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）	-10.70%	-9.42%	-
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）	-12.20%	-10.80%	-
基本每股收益	-0.41	-0.41	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	44,667,219.10	49,543,302.42	-9.84%
负债总计	3,057,230.41	3,231,695.76	-5.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,609,988.69	46,311,606.66	-10.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.62	4.03	-10.17%
资产负债率（母公司）	8.10%	6.02%	-
资产负债率（合并）	6.84%	6.52%	-
流动比率	9.76	39.17	-
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	-3,907,286.55	-5,094,237.59	23.30%
应收账款周转率	3.21	3.34	-
存货周转率	-	43.52	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.84%	-14.25%	-
营业收入增长率%	-37.58%	-51.76%	-
净利润增长率%	-0.57%	-142.91%	-

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	11,490,000	11,490,000	-
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	-251.16
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)	488,123.85
委托他人投资或管理资产的损益	269,891.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.47
非经常性损益合计	757,765.16
所得税影响数	94,720.65
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	663,044.51

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司立足于互联网信息服务行业，致力于移动终端游戏及相关产品的开发和运营，在整个移动终端游戏产业链中，承担着游戏产品研发商和游戏运营商两个核心角色。

作为游戏研发商，公司通过对网络游戏的策划、设计、编程、美工、声效、生产及测试等工作，完成对网络游戏的制作、构架和开发。其中自主研发游戏系公司利用自主研发团队、自有技术和自有资金独立进行，代理研发游戏系公司利用自主研发团队和自有技术与游戏定制者合作开发完成。公司拥有行业内高水平的技术人员，开发团队具备多年的游戏开发经验，熟知游戏市场的消费需求，发现市场空缺，并能够自主开发出广受欢迎的游戏产品。逐步建立规范可控的开发管理流程，通过对开发项目过程中的成本控制和有效测评来确保游戏开发的有序进行和及时上线。

作为游戏运营商，公司采用自主运营、联合运营、代理运营等多种运营模式，以出售游戏装备及其它相关服务为用户提供游戏体验和增值服务。自主运营模式是指自研游戏通过宣传推广在公司官方网站发布运营，联合运营模式是指公司将游戏在游戏运营平台上根据运营商不同需求提供个性化版本进行推广，代理运营是指公司独代游戏经过测试运营通过后嫁接平台服务器在官方网站上线推广或联运市场上投放。公司通过多种运营方式并充分利用各种宣传渠道扩大消费群体，通过成熟的运营方法为游戏的持续稳定经营提供保障。

公司拥有国家及行业主管部门颁发的各项资质证照，包括网络文化经营许可证、增值电信业务经营许可证与杭州市高新技术企业证书等；迄今已开发单机游戏 20 余款、网络游戏 16 款、应用产品 3 款，拥有软件著作权 21 项，代理运营其他公司游戏 20 余款等，在手游权威排行榜 App Store、Google Play 上均取得过较好成绩。

报告期内，公司主要商业模式未发生变化，且通过不断布局产品线和拓展运营渠道，发展良好。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否

收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

面对游戏行业的新局势，公司坚持精品内容研发，不断提升和打磨在研游戏产品品质，2017 年着力研发网游产品五款、公众号游戏一款；同时，原有游戏的高品质仍在不断贡献其价值，公司通过对原有优质游戏的有效运营和用户维护，收入主要来源于已上线游戏。报告期内公司以原有单机及网络游戏收入为主，实现经营收入 6,027,258.89 元，同比减少 37.58%；净利润-4,701,617.97 元，与去年基本持平。公司营业收入下滑的原因主要有：原有游戏产品进入生命周期的中后期，受自然规律影响收入下滑；报告期内上线的自主创新研发产品《末日之刃》、《绝对音域》市场表现较好但收入不及预期；原有广告平台关闭影响单机游戏广告收入；平台审核趋紧对联运游戏产品收入影响较大等。公司利润不佳的原因主要系营业收入下滑、美元汇兑损失的增加所致。为保持公司的持续良好发展，报告期内公司在成本控制上做到了较好的规划，通过精简团队开支、控制推广成本等方式使得营业成本及销售费用较同期下降 50%以上；集中精力潜心投入游戏产品的打磨和精品化，激励培育更成熟优秀的开发团队。

报告期内公司新产品研发及联合开发项目如下：1.实时对战策略手游《末日之刃》在全渠道上线后获得玩家好评，并且多次在 App Store 角色扮演游戏分类和策略游戏分类中获得苹果推荐位。2.全新独创音乐养成类手游《绝对音域》在战斗操作、剧情设计、美术画风上投入了开发者满满的诚意，借助二次元音乐、动漫连载、主播宣传等方式吸引核心玩家，游戏在国内的下载量和渠道口碑优异，但受限于国内音乐游戏用户的付费习惯，游戏收入尚不及预期；目前《绝对音域》已开发海外版，将陆续在东南亚及港澳台等音乐游付费能力较强的地区上线。3.卡组构筑游戏《奇想江湖》是一款以武侠人物为题材，包含随机事件、随机道具和迷宫等元素在内的游戏性极强且画面精美的创新类独立游戏，预计 2018 年中上线。4.基于公司在女性细分市场的需求深挖与专业研发能力，报告期内公司先后与上海浅夏联合开发女性休闲经营类游戏《我的蜜蜜衣橱》及另一款忠于原著小说的卡牌冒险类恋爱养成游戏。5.针对 5-14 岁儿童细分市场，公司正在开发一款游艺机闪卡收集与移动端创新玩法结合的动物卡牌对战游戏，通过剧情引导和卡组搭配培养青少年的勇气和智慧，激发对动物百科知识的学习热情。6.公司新增参股子公司数豆网络，系公司与业内技术专家杭州大拿就《狼人杀之家》在社交应用领域进行的首次深度合作，未来还将在虚拟人物交互、人工智能识别

等方向为公司游戏产品提供更为丰富的多样操作和独特展现,从而提升公司游戏产品的市场竞争力和品牌效应。

综上所述,报告期内公司经营数据与去年同期相比虽有下滑,但产品研发能力和游戏运营能力仍在不断提升,优质的游戏质量和发行能力在行业内备受认可。未来将在准确把握新技术发展趋势的基础上,避开大厂竞争、更加专注于女性及儿童细分市场领域的需求发掘,在优势领域创造更大用户价值;联合业内优质资源、针对市场偏好高效出产移动端精品游戏;通过移动端、电视端、实体游艺机等多渠道多方式获取用户,同时用优质的内容输出提升产品竞争力。公司将继续在移动游戏领域深耕细作,秉承追求卓越、精益求精、用户至上的工匠精神,实现业绩的稳健增长,保障公司持续经营能力。

（二）行业情况

随着互联网行业的技术进步,网络游戏企业借助于微端化版本、跨平台服务和网络化渠道进入各类型网络游戏市场,拓宽玩家获取的渠道与范围,极大推动了游戏玩家数量 and 市场规模的发展。

2017 年 4 月,文化部发布的《文化部“十三五”时期文化产业发展规划》提出,培育一批具有较强品牌影响力和国际竞争力的骨干游戏企业,大力推进游戏产业结构升级,推动网络游戏、电子游戏等游戏门类协调发展,预计到 2020 年,游戏业市场规模达到 3,000 亿元左右。网络游戏出版作为文化创意产业的重要组成部分,将在企业布局、资金支持、配套建设、政策扶持等多方面得到更多的组织保障和政策支持,整个行业将持续健康繁荣发展。

根据《2017 年中国游戏产业报告》披露,2017 年中国移动游戏全年营收约为 1122.1 亿元,同比增长 38.5%,占网络游戏的市场份额达 55.8%,核心用户比例不断提高,用户的游戏审美和正版意识整体提升,为优质游戏和创新玩法的独立游戏提供了良好的发展契机,一定程度上说明目前中国移动游戏仍然处于高速发展阶段。

文化部推动的游戏游艺行业开始转型升级,在规范游戏游艺行业健康发展的同时,极大地促进了传统游戏游艺行业上下游朝着竞技化、规模化的方向快速发展,成为游戏行业不可忽视的一股新兴力量。

（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
	金额	占总资	金额	占总资	

		产的比 重		产的比 重	例
货币资金	13,450,391.98	30.11%	42,293,106.92	85.37%	-68.20%
应收账款	1,662,407.04	3.72%	2,094,802.14	4.23%	-20.64%
存货	-	-	-	-	-
长期股权投资	2,392,585.70	5.36%	152,856.59	0.31%	1,465.25%
固定资产	6,937,931.06	15.53%	187,673.50	0.38%	3,596.81%
在建工程	256,965.60	0.58%	-	-	100.00%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动负债	1,907,883.59	4.27%	2,080,509.33	4.20%	-8.30%
无形资产	1,262,122.19	2.83%	1,121,614.59	2.26%	12.53%
商誉	80,178.85	0.18%	80,178.85	0.16%	0.00%
长期待摊费用	831,980.66	1.86%	616,465.18	1.24%	34.96%
递延所得税资产	2,798,754.11	6.27%	1,581,202.50	3.19%	77.00%
其他非流动资产	283,018.88	0.63%	707,547.17	1.43%	-60.00%
预收款项	97,087.38	0.22%	-	-	100.00%
应付账款	16,907.49	0.04%	104,158.88	0.21%	-83.77%
应付职工薪酬	977,881.36	2.19%	940,147.33	1.90%	4.01%
应交税费	33,470.59	0.07%	21,470.36	0.04%	55.89%
其他流动资产	14,458,093.82	32.37%	101,846.81	0.21%	14,095.92%
资产总计	44,667,219.10	-	49,543,302.42	-	-9.84%

资产负债项目重大变动原因

1、货币资金较上期减少 68.20%，原因系公司加强了对资金的整体筹划，将大部分闲置资金用于购买理财产品，另本期购买了自用办公用房；

2、长期股权投资较上年增长了 1,465.25%，原因系公司追加了对灵羽科技的投资以及新设立参股公司数豆网络；

3、固定资产较上期增加 3596.81%，原因系公司本期购入自有办公用房；

4、本期新增在建工程，原因系新办公场所装修款，未达到可入住状态；

5、长期待摊费用较上年增加了 34.96%，原因系新购办公用房配套的地下车位；

6、递延所得税资产较上年增加 77%，主要系公司可抵扣亏损增多所致；

7、其他非流动资产较上年减少 60%，原因系公司用以投入研发活动的软件已正式上线，转入无形资产；

8、本期新增的预收款项，系公司预收技术服务款，因尚未完成开发任务，未达到收入确认条件；

9、应付账款较上期减少 83.77%，原因系公司付清了本年度房租物业费；

10、应交税费较上期增加了 55.89%，主要系公司今年为研发新项目提高了人员的配置要求，个人的薪资水平较上年有一定幅度的增长，导致个税增加；

11、本期其他流动资产增加 14,095.92%，原因系公司为提高资金使用效率将闲置的货币资金用于购买理财产品所致。

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	6,027,258.89	-	9,655,554.82	-	-37.58%
营业成本	1,513,903.38	25.12%	3,347,212.46	34.67%	-54.77%
毛利率	74.88%	-	65.34%	-	-
管理费用	9,906,577.18	164.36%	11,971,455.30	123.99%	-17.25%
销售费用	149,854.73	2.49%	2,900,342.63	30.04%	-94.83%
财务费用	805,977.75	13.37%	-1,559,662.25	-16.15%	-
营业利润	-6,319,171.05	-104.84%	-6,866,467.93	-71.11%	-7.97%
营业外收入	400,001.47	6.64%	794,300.72	8.23%	-49.64%
营业外支出	-	-	23,495.62	0.24%	-100.00%
净利润	-4,701,617.97	-78.01%	-4,675,134.90	-48.42%	0.57%

项目重大变动原因：

1、营业收入与上期相比减少 37.58%，主要原因是新游上线时间延迟使得收入不及预期，且老游戏收入较去年同期有所减少；

2、营业成本与上期相比减少 54.77%，主要原因是代理游戏摊销的版权金减少所致；

3、销售费用与上期相比减少 94.83%，主要原因是本期公司着手控制销售费用支出并取得良好效果所致；

4、财务费用与上期相比大幅增加，主要原因是本期美元汇兑损失较大所致；

5、营业外收入与上期相比减少 49.64%，主要系本期政府补助较上年减少所致；

6、营业外支出与上期相比减少了 100%，主要系暂免水利建设资金且资产投资收益单列所致。

(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	6,027,258.89	9,655,554.82	-37.58%
其他业务收入	-	-	-

主营业务成本	1,513,903.38	3,347,212.46	-54.77%
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%
网络游戏	4,360,326.17	72.34%	5,657,955.25	58.60%
单机游戏	1,163,799.68	19.31%	3,994,533.53	41.37%
技术服务费	502,755.68	8.34%	-	-
销售商品	377.36	0.01%	3,066.04	0.03%
小计	6,027,258.89	100.00%	9,655,554.82	100.00%

按区域分类分析：

√ 不适用

收入构成变动的原因：

本期收入构成除原有的网络游戏、单机游戏及销售商品外，新增技术服务费项目，为公司利用自身行业内细分市场产品优势，联合优势资源合作开发定制游戏，为公司收入增长提供新动力。

(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	APPLE	2,326,351.68	38.60%	否
2	北京当乐信息技术有限公司	739,280.84	12.27%	否
3	InMobi Pte Ltd	549,551.67	9.12%	否
4	上海浅夏信息技术有限公司	462,135.92	7.67%	否
5	Google Asia Pacific Pte.Ltd.	327,455.38	5.43%	否
合计		4,404,775.49	73.09%	-

(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	杭州腾烽网络科技有限公司	320,388.35	21.16%	否
2	上海复娱文化传播股份有限公司	184,979.65	12.22%	否
3	阿里云计算有限公司	170,856.25	11.29%	否
4	杭州灵羽科技有限公司	58,984.16	3.90%	是
5	上海厚步网络科技有限公司	43,317.93	2.86%	否
合计		778,526.34	51.43%	-

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	-3,907,286.55	-5,094,237.59	23.30%
投资活动产生的现金流量净额	-23,915,037.27	5,734,529.12	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,298,000.00	100.00%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金净额变动比例为 23.30%，主要系经营现金流减少的情况下公司合理控制成本及经营类支出，较上年同期略有好转。

2、投资活动产生的现金流净额大幅减少，主要原因是本期公司购买自用的办公用房以及使用闲置资金购买理财产品所致；

3、本期未进行筹资活动。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末，公司拥有 2 家全资子公司及 2 家参股公司，分别是逻博网络、搜游科技、灵羽科技、数豆网络，上述子公司及参股公司基本情况如下：

1、逻博网络系公司全资子公司，成立于 2010 年 11 月，企业类型为有限责任公司（法人独资），注册地址为拱墅区康景路 10 号 3 幢 402 室，法定代表人徐永健，注册资本壹拾万元整，经营范围：计算机网络、计算机软硬件、通信技术的技术开发、技术服务、技术咨询；成年人的非文化教育培训（涉及前置审批的项目除外）；货物及技术的进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可证方可经营）。（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）

目前，逻博网络主要从事移动端单机游戏以及应用软件的开发服务。逻博网络报告期营业收入为 425,488.13 元，净利润为 395,424.55 元。

2、搜游科技系公司全资子公司，成立于 2015 年 4 月，企业类型为有限责任公司（法人独资），注册地址为拱墅区祥园路 108 号 4 幢 1302 室，法定代表人吴菲，注册资本壹仟万元整，经营范围：计算机软硬件、电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让；计算机软硬件、电子产品的批发、零售；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可证后方可经营）。（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）。

目前，搜游科技主要从事手机游戏开发及成果转让等服务。报告期营业收入 1,299,695.12 元，净利润 394,157.28 元。

3、灵羽科技系公司参股公司，公司占股 30%，成立于 2016 年 11 月，企业类型为有限责任公司，注册地址为浙江省杭州市拱墅区祥园路 108 号 4 幢 1305 室，法定代表人为吴鹏，

经营范围：计算机软硬件、电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让。（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）。

2016年11月4日，公司召开第一届董事会第七次会议审议通过《关于对外投资设立参股子公司的议案》，拟与楼亚平、邓子安共同出资设立灵羽科技，主要从事移动端游戏开发业务。公司设立灵羽科技的初始投资成本为164,700.00元，报告期内新增投资额384,300.00元，按权益法确认实现的投资收益为-115,835.99元，经济效益尚不明显。

4、数豆网络系公司参股公司，公司占股40%，成立于2017年7月，企业类型为有限责任公司，注册地址为浙江省杭州市拱墅区祥园路108号4号楼1303室，法定代表人为郭晶晶，经营范围：计算机软硬件、网络技术、通信技术的技术开发、技术服务及成果转让；计算机软硬件、电子产品的销售。（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）。

2017年6月26日，公司召开第一届董事会第九次会议审议通过《关于对外投资设立参股子公司的议案》，拟与郭晶晶共同出资设立数豆网络，主要拓展游戏衍生类产品布局。公司设立灵羽科技的初始投资成本为2,000,000.00元，报告期内按权益法确认实现的投资收益为-28,734.90元，经济效益尚不明显。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司在报告期共购买12笔理财产品，具体如下图所示，其中序号3、5系使用闲置募集资金购买保本的理财产品，其余为使用闲置自有资金购买。

序号	理财名称	类型	购买时间	投资金额(元)	利息收益(元)	备注
1	财通证券月月福集合资产管理	定期	2017/5/24	4,000,000.00	6,290.42	2017-6-8到期
2	首创证券创盈8号收益凭证	定期	2017/6/19	10,000,000.00	128,219.18	2017-9-18到期
3	招商银行人民币岁月流金51473号理财	定期	2017/6/28	5,000,000.00	38,355.00	2017-9-3到期
4	财通证券月月福集合资产管理	定期	2018/7/12	600,000.00	1,035.61	2017-7-31到期
5	招商银行步步生金8688号保本理财	活期	2017/9/13; 2017/9/19	9,500,000.00	28,508.36	2017-10-24;10-25;11-07到期
6	财通证券润富2号A43	定期	2017/9/27	10,000,000.00	37,972.60	2017-10-27到期
7	首创证券国债逆回购	活期	2017/11/2;	8,000,000.00	2,574.15	2017-11-6到

			11/3			期
8	招商银行朝招金 7007 号	活期	2017/11/2	2,000,000.00	1,065.21	2017-11-7 到 期
9	首创证券创赢 3 号	定期	2017/11/8	8,000,000.00	-	未到期
10	财通证券月月福 20 号	定期	2017/11/9	2,000,000.00	7,670.47	2017-12-7 到 期
11	民生信托至信 423 号	定期	2017/12/1	6,000,000.00	18,200.00	未到期, 季度 未收息
12	财通证券财慧通 33 号收益凭证	定期	2017/12/21	2,000,000.00	-	未到期
合计				67,100,000.00	269,891.00	-

（五）非标准审计意见说明

√ 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

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号, 以下简称“新政府补助准则”)。根据新政府补助准则要求, 与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关的成本费用; 与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收入, 企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目, 反映计入其他收益的政府补助。

本公司根据相关规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则, 对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 12 日期间新增的政府补助按照新准则调整。由于上述会计政策变更, 对本公司 2017 年度合并财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”88,123.85 元, 减少“营业外收入”88,123.85 元; 对 2017 年度母公司财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”85,703.56 元, 减少“营业外收入”85,703.56 元。

2) 执行《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 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通

知》(财会[2017]30 号,以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外,在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目,反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失;债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2017/2016 年度比较财务报表已重新表述。对 2016 年度合并及母公司财务报表相关损益项目的无影响。

(2) 企业自行变更会计政策

报告期公司无自行变更会计政策。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

√ 不适用

(八) 企业社会责任

公司遵循以健康、人本、进取的核心价值观,大力实践管理创新和科技创新,用高质的产品和优异的服务,努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任融入到发展实践中,以科技创新支持绿色制造和环境保护,积极承担社会责任,支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内,公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立,公司具备完全独立自主的经营能力;会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好,体系逐步完善;公司的经营管理团队、核心技术和业务团队,人员稳定;公司和员工未发生重大违法、违规行为,公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。虽然报告期内公司出现了亏损,但公司现金流充沛,主营业务明确,经营模式和投资机会稳健,负债结构合理,同时公司所处互联网信息服务行业前景良好,公司在未来游戏细分市场具备

一定的优势，有能力在未来取得优异的市场表现。

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，具备持续经营能力。

四、未来展望

√ 不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、政策风险

随着网络游戏行业的快速发展，有关网络游戏引发的社会问题，如青少年沉迷于网络游戏而影响学习成绩、游戏中含有拜金和暴力情节影响未成年人的身心健康等引起了相关监管部门的高度重视，因此，政府不断加强对网络游戏行业的监管和立法，尤其是运营商的资质、游戏内容、游戏时间、游戏经营场所等多方面进行了更多、更严格的要求，给网络游戏行业的经营环境带来一定的不确定性。

风险管理措施：公司密切关注各项产业政策的调整和变更，严格遵照法律法规，取得必要的经营许可证书和资质版权授予等，配合产品进度提前规划并获得，避免因政策变更带来的经营风险。

2、产品开发风险

公司对产品的开发和设计都属于创新型产品，并无太多可参照的案例，立项后具有改变开发进度和开发方向以及对相关产品功能进行进一步优化的特性，对产品发展趋势的把握存在不确定因素，造成开发周期、上线时间、盈利情况不可测。

风险管理措施：公司一方面将加强行业内同行间新技术的学习与交流，增强公司技术优势；另一方面将充分利用现有团队的技术优势和经验优势，不断加快自身的自主研发能力，增强公司核心竞争力；同时加强与游戏玩家的沟通，增强客户体验，掌握游戏玩家兴趣转变趋势，从而开发出更加符合用户需求的产品，使公司在竞争中处于有利地位。

3、核心人员引进及流失风险

游戏行业为文化产业的分支，其对从业人才的专业水准要求较高。在产品开发领域，游戏开发人才应具备美工设计、音效设计、程序设计等多领域知识，能整合加以运用；而对于游戏产品运营领域的人才，应具备产品策划、渠道整合、游戏运维等综合能力。引进专业人才并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所在。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。

风险管理措施：公司采取了一系列吸引和稳定核心技术人员的措施，包括核心技术人员持股，创造良好的工作和文化氛围，增强员工归属感；与核心技术人员签订《劳动合同》及《保密协议》，防止由于核心技术人员流失而导致公司遭受不必要的损失。

4、知识产权保护风险

在游戏行业内，知识产权侵权现象较为常见。一方面存在知识产权保护风险，游戏数据和源代码若被其他竞争者获取破解存在收入下滑的风险；再者，如果公司管理层对市面上的游戏信息掌握不够充分，可能会有研发人员窃取其他公司创意的情况发生，面临一定的软件著作权纠纷风险。

风险管理措施：程序部门通过自研的加密算法对游戏的资源和源代码进行加密，增加竞争对手破解的难度与成本，减少被破解的概率；公司成立游戏研究院，对当前市场上的主流游戏进行深入分析，并向全公司研发人员发布调查报告，降低创意与题材与其他产品重复

的概率。

5、税收优惠政策变化的风险

根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）等相关规定，2013年、2014年公司享受免征企业所得税的优惠，2015年-2017年享受减半征收企业所得税的优惠。若到期公司不能继续获得税收优惠政策，或者税收政策有变化，将会对公司经营业绩带来一定的影响。

风险管理措施：公司将严格按照财政、税收的相关文件规定，合法合规经营，持续关注税收政策的变化，争取保持享有税收优惠的相关资质。同时，公司还将充分利用目前的税收优惠政策，不断加大技术研发投入，提升产品的科技含量，扩大市场份额，努力扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强公司的盈利能力，最大程度减少税收优惠政策波动对公司业绩的影响。

6、客户相对集中的风险

受移动终端游戏平台集中度的影响，公司2017年前五名客户销售总额占营业收入的比例为73.09%，客户的集中度较高。虽然公司不存在对单一游戏平台过度依赖的情形，但若主要业务平台发生不利变化，仍将会对公司的经营造成重大不利影响。

风险管理措施：前五名的合作客户是行业内世界级公司，如苹果、谷歌、InMobi等，合作诚信度高，流程清晰，风险较小。另外，公司在未来将大力拓展各合作渠道，进行针对性的商务接触及联合运营，签署框架协议，拓宽收入渠道，降低此类风险。

7、外汇汇率波动风险

报告期末公司外币存款1,685,752.80美元，汇率随国内外政治、经济环境的变化而波动，具有一定的不确定性。汇率的波动对公司业绩有一定的影响。

风险管理措施：公司将积极关注国际汇率变化，基于外汇风险预警系统，及时采取应对措施，同时利用各种外汇市场工具，如远期结汇锁定、掉期业务等，将汇率波动风险降至最低。

8、收入和净利润下滑风险

报告期内公司营业收入为6,027,258.89元，较同期下降37.58%；归属于挂牌公司股东的净利润和归属于挂牌公司股东的扣除非经常损益后的净利润分别为-4,701,617.97元、-5,364,662.48元，较同期分别下降0.57%和0.16%。报告期内公司营业收入和净利润不佳的主要原因系原有游戏进入生命周期末期，新游戏上线收入不及预期，且报告期内美元汇兑损失较大。公司新游戏未来业务收入规模和游戏市场的不确定性可能给公司经营带来一定影响，存在收入和净利润下滑的风险。

风险管理措施：提高产品研发能力和产品上线效率，优化优游戏质量和发行能力。未来将在准确把握新技术发展趋势的基础上，避开大厂竞争、更加专注于女性及儿童细分市场领域的需求发掘，在优势领域创造更大用户价值；联合业内优质资源、针对市场偏好高效出产移动端精品游戏；通过线上线下多渠道多方式获取用户，同时用优质的内容输出提升产品竞争力，以实现业绩的稳健增长。

（二）报告期内新增的风险因素

无

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	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	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	是	第五节二(二)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,000,000.00	186,759.37
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	5,000,000.00	186,759.37

(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

2017 年 4 月 20 日和 2017 年 5 月 15 日，公司分别召开第一届董事会第八次会议和 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于〈公司计划利用闲置自有资金购买理财产品〉的议案》。相关理财产品购买详情见“第四节 二、(四)、2. 委托理财及衍生品投资情况”部分。

（三）承诺事项的履行情况

1、为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东和实际控制人樊今明、方升、吴菲、徐永健出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，上述人员未违背该承诺。

2、公司董监高依据《公司法》第 141 条和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条的规定以及《公司章程》第 27 条的约定做出锁定承诺。

报告期内，上述人员未违背该承诺。

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
无限售股份	无限售股份总数	5,550,999	48.31%	34,250	5,585,249	48.61%
	其中：控股股东、实际控制人	1,606,750	13.98%	-	1,606,750	13.98%
	董事、监事、高管	15,250	0.13%	750	16,000	0.14%
	核心员工	0	0.00%	20,000	20,000	0.17%
有限售股份	有限售股份总数	5,939,001	51.69%	-34,250	5,904,751	51.39%
	其中：控股股东、实际控制人	4,820,250	41.95%	-	4,820,250	41.95%
	董事、监事、高管	156,750	1.36%	250	157,000	1.37%
	核心员工	62,000	0.54%	-34,500	27,500	0.24%
总股本		11,490,000	-	0	11,490,000	-
普通股股东人数		44				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	樊今明	3,400,000	0	3,400,000	29.59%	2,550,000	850,000
2	蒋潜	2,012,000	0	2,012,000	17.51%	0	2,012,000
3	方升	1,106,000	0	1,106,000	9.63%	829,500	276,500
4	吴菲	1,015,000	0	1,015,000	8.83%	761,250	253,750
5	徐永健	906,000	0	906,000	7.89%	679,500	226,500
合计		8,439,000	0	8,439,000	73.45%	4,820,250	3,618,750
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：不适用。							

二、优先股股本基本情况

√ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司的控股股东及实际控制人为樊今明、方升、吴菲、徐永健四人，其基本情况如下：

1、樊今明

樊今明先生，董事长，1981 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

2004年9月-2008年2月任上海申发软件有限公司软件工程师；2008年3月-2011年6月任杭州摩托罗拉科技有限公司高级软件工程师；2011年7月-2012年9月任阿里巴巴（中国）网络技术有限公司高级软件工程师；2012年10月-2015年4月任蜂派有限执行董事兼总经理；2014年11月-2015年1月任杭州逻博网络技术有限公司执行董事兼总经理；2015年2月至今任杭州蜂派投资执行事务合伙人；2015年4月至今任蜂派科技董事长兼总经理。

2、方升

方升先生，董事，1985年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005年5月-2008年9月任杭州五花马网络科技有限公司系统策划；2008年10月-2010年10月任百游数码科技(杭州)有限公司主策划；2010年11月-2012年9月任杭州流金网络科技有限公司主策划；2012年9月-2015年4月任蜂派有限监事兼运营总监；2015年4月至今任杭州搜游科技有限公司监事；2015年4月至2015年11月任蜂派科技董事兼副总经理、董事会秘书；2015年4月至今，任蜂派科技董事兼副总经理。

3、吴菲

吴菲女士，董事，1986年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年3月-2010年9月任浙江中南卡通制作有限公司组长；2010年9月-2012年10月任杭州流金网络科技有限公司主美；2012年10月-2015年4月任蜂派有限美术总监；2015年4月至今任搜游科技执行董事兼总经理；2015年4月至今任蜂派科技董事兼副总经理。

4、徐永健

徐永健先生，董事，1982年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2007年7月-2008年8月任红杉树（杭州）信息技术有限公司软件工程师；2008年9月-2012年5月任诺基亚通信网络科技服务有限公司浙江分公司软件工程师；2012年6月-2014年7月任思科系统（中国）网络技术有限公司杭州分公司软件工程师；2014年8月-2015年4月任蜂派有限程序总监；2014年11月-2015年1月任逻博网络监事；2015年1月至今任逻博网络执行董事兼总经理；2015年4月至今任蜂派科技董事兼副总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化，不存在对公司经营、管理等方面有重大影响或影响公司持续经营能力的情形。

（二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致，报告期内，公司实际控制人无变化。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年11月17日	2016年2月26日	18.00	1,490,000	26,820,000.00	29	3	4	0	0	是

募集资金使用情况：

根据公司2015年11月17日公告的《2015年第一次股票发行方案》，蜂派科技本次股票发行共募集资金26,820,000.00元，扣除262,452.83元发行费用后募集资金净额为26,557,547.17元，股票发行方案承诺的募集资金用途为补充流动资金。

第一届董事会第十一次会议及2017年第一次临时股东大会经审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，将其中的不超870万资金用于购买办公用房。

2017年12月15日，本次募集资金全部使用完毕并完成银行销户手续。

公司本次募集资金具体使用情况如下：

序号	用途	金额(元)
1	发行费用	262,452.83
2	补充流动资金	18,239,455.17
3	购买办公用房	8,318,092.00
总计		26,820,000.00

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

四、间接融资情况

√ 不适用

违约情况：

√ 不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√ 不适用

（二）利润分配预案

√ 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
樊今明	董事长兼总经理	男	37	本科	2015.4.20-2018.4.19	是
方升	董事兼副总经理	男	33	大专	2015.4.20-2018.4.19	是
吴菲	董事兼副总经理	女	32	本科	2015.4.20-2018.4.19	是
徐永健	董事兼副总经理	男	36	硕士	2015.4.20-2018.4.19	是
俞伟伟	董事	女	36	中专	2015.4.20-2018.4.19	否
李振磊	董事	男	44	本科	2015.4.20-2018.4.19	否
祁晶	董事	女	34	本科	2015.4.20-2018.4.19	否
徐鹏飞	监事会主席	男	35	硕士	2015.4.20-2018.4.19	是
赵旭嵩	职工监事	男	27	大专	2017.9.12-2018.4.19	是
顾梦芸	监事	女	30	本科	2016.11.28-2018.4.19	是
胡颖影	董事会秘书	女	36	本科	2015.11.16-2018.4.19	是
吴佳	财务负责人	女	32	本科	2015.4.20-2018.4.19	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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：

樊今明、方升、吴菲、徐永健为公司控股股东、实际控制人，同时为公司董事会成员并兼任高级管理人员；公司董事、监事及高级管理人员间不存在关联关系。

（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
樊今明	董事长兼总经理	3,400,000	0	3,400,000	29.59%	0
方升	董事兼副总经理	1,106,000	0	1,106,000	9.63%	0
吴菲	董事兼副总经理	1,015,000	0	1,015,000	8.83%	0
徐永健	董事兼副总经理	906,000	0	906,000	7.89%	0
俞伟伟	董事	150,000	-37,000	113,000	0.98%	0
李振磊	董事	30,000	0	30,000	0.26%	0
徐鹏飞	监事会主席	6,000	0	6,000	0.05%	0
赵旭嵩	职工监事	2,000	0	2,000	0.02%	0
顾梦芸	监事	5,000	0	5,000	0.04%	0
胡颖影	董事会秘书	12,000	0	12,000	0.10%	0
吴佳	财务负责人	5,000	0	5,000	0.04%	0
合计	-	6,637,000	-37,000	6,600,000	57.43%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	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
赵旭嵩	员工	新任	职工监事	职工大会选举
俞勇信	职工监事	离任	-	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

赵旭嵩先生，职工监事，男，1991年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2012年7月至2012年11月在杭州罗克文化艺术发展公司担任门店经理职务；2012年12月至2013年6月在杭州朗易艺术品有限公司担任销售主管职务；2013年8月至2013年11月在杭州冰水冰科技有限公司担任商务专员职务；2013年11月至2014年7月在杭州冰水冰科技有限公司担任运营专员职务；2014年9月至今在杭州蜂派科技股份公司担任运营主管职务。

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	5	5
运营人员	10	8
销售人员	3	1
技术人员	34	31
财务人员	4	4
员工总计	56	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	25	28
专科	25	17
专科以下	3	1
员工总计	56	49

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：

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订相关合同、协议，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、

工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司一直重视员工的培训和发展工作，制定了完善的培训计划，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。公司每月都会评出优秀员工，使优秀人才在公司“有名有位”，在员工内部树立榜样作用，激励其他员工努力工作，积极进取。

1、人员变动及人才引进：

报告期末，公司（含控股子公司）在册员工总数减少了 12.5%，其中公司中高层管理人员和核心员工稳定。由于行业带来的新变化和新挑战公司在报告期精减了一些部门，将员工往精、优方向集中。

2、人员培训：

公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工专业的课程培训、公司新产品的运用等考试，不断提升员工的自身素质和专业技能。

3、薪酬政策：

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金。为了吸引及留住优秀人才，激发员工潜能，公司准备实施股权激励政策，实施成功后将会为公司留住核心技术人才提供有力保障。报告期内，公司薪酬政策未发生变更，公司离职人员也按法律要求做了相应的赔偿。

4、报告期内存在需公司承担费用的辞退福利为 14,700 元，主要是出于公司经营所需正常的优胜劣汰。

（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√ 适用

核心员工持股情况

姓名	岗位	期末普通股持股数量
吴力俊	服务器程序主管	4,000
邓克非	客户端程序员	1,000
杜霆	美术主管	6,000
颜弋渲	客户端程序员	5,000
高嘉	3D 美术设计师	2,000
郭勇斌	3D+原画美术设计师	2,000
刘茂弼	特效美术设计师	2,000
王浩	策划主管	1,000
席乌日额	文案策划	2,000
赵旭嵩	职工监事及运营主管	2,000
王晨洁	行政总监	3,000
顾梦芸	监事及美术主管	5,000

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√ 不适用

核心人员变动情况：

报告期内，公司对开发项目继续进行升级和调整，其间核心员工离职 3 人，核心技术人员离职 1 人，公司对其任职期间所做贡献表示感谢，公司日常经营及研发情况未受到影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√ 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	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。

公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。公司董事、监事、高级管理人员及相关人员依法运行，未出现任何违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，严格执行《募集资金管理制度》、《信息披露事务管理办法》。

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

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修改。

(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	1、公司于 2017 年 4 月 20 日召开第一届董事会第八次会议,会议审议通过:《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司总经理 2016 年度工作报告的议案》、《关于公司董事会 2016 年度工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》、《关于聘请 2017 年度审计服务机构的议案》、《关于公司计划利用闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》和《关于召开公司 2016 年度股东大会的议案》。2、公司于 2017 年 6 月 26 日召开第一届董事会第九次会议,会议审议通过:《关于对外投资设立参股子公司的议案》和《关于使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品的议案》。3、公司于 2017 年 8 月 23 日召开第一届董事会第十次会议,会议审议通过:《关于公司 2017 年半年度报告的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》和《关于会计政策变更的议案》。4、公司于 2017 年 9 月 27 日召开第一届董事会第十一次会议,会议审议通过:《关于变更部分募集资金用途的议案》、《关于拟购买办公用房的议案》和《关于召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	4	1、公司于 2017 年 4 月 20 日召开第一届监事会七次会议,会议审议通过:《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司监事会 2016 年度工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》、《关于聘请 2017 年度审计服务机构的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》。2、公司于 2017 年 6 月 26 日召开第一届监事会第八次会议,会议审议通过:《关于使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品的议案》。3、公司于 2017 年 8 月 23 日召开第一届监事会第九次会议,会议审议通过:《关于公司 2017 年半年度报告的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》和《关于会计政策变更的议案》。4、公司于 2017 年 9 月 27 日召开第一届监事会第十次会议,会议审议通过:《关于变更部分募集资金用途的议案》。
股东大会	2	1、公司于 2017 年 5 月 15 日召开 2016 年年度股东大会,会议审议通过:《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司董事会 2016 年度工作报告的议案》、《关于公司监事会 2016 年度工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议

		案》、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》、《关于聘请 2017 年度审计服务机构的议案》、《关于公司计划利用闲置自有资金购买理财产品的议案》和《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》。 2、公司于 2017 年 10 月 13 日召开 2017 年第一次临时股东大会,会议审议通过：《关于变更部分募集资金用途的议案》。
--	--	--

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，公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、授权委托、表决和决议内容均符合《公司法》等法律法规以及《公司章程》的规定，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司按照有关法律法规等的要求，完善了公司的募集资金管理制度，重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司也自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作。公司严格执行《投资者关系管理制度》的规定，在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，公司严格按照国家法律、法规及相关规范性文件和制度的要求，保证信息披露真实、准确、完整、及时。在开展投资者关系工作时，对尚未公布信息及其他信息进行保密。确保投资者及时、准确了解公司的发展方向、发展规划及财务状况、经营状况等。

（四）投资者关系管理情况

1、根据法律、法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统规定，及时将公司应披露的信息在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告。

2、公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，便于保持与投资者及潜在投资者之间的沟通。在沟通过程中，在保证符合信息披露的前提下，耐心回答投资者的询问。

3、积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

报告期内，公司在业务、资产、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况，公司具备独立自主经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未制定年度报告差错责任追究制度，但公司指定董事会秘书负责年报的编制和相关信息披露工作，制定财务负责人负责财务报表的编制。公司严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定，要求各相关责任人不断提高自身职业素养，极力增强信息披露的真实性、准确、完整性和及时性，努力提高年度报告的整体质量和透明度，逐步建立健全相关约束机制和责任追究机制。

第十一节 财务报告

审计报告

是否审计	否
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	-
审计报告编号	中汇会审[2018]2284 号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	中国杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层
审计报告日期	2018 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	黄继佳、程洪祯
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中汇会审[2018]2284号

杭州蜂派科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州蜂派科技股份有限公司(以下简称蜂派科技公司)财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了蜂派科技公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于蜂派科技公司，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、其他信息

蜂派科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2017年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估蜂派科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算蜂派科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

蜂派科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督蜂派科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对蜂派科技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蜂派科技公司不能持续经营。

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

（六）就蜂派科技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。

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：黄继佳
(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：程洪祯

报告日期：2018 年 4 月 24 日

一、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)	13,450,391.98	42,293,106.92
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)	1,662,407.04	2,094,802.14
预付款项	五(三)	156,416.27	502,619.10
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	五(四)	96,372.94	103,389.07
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五(五)	-	-
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)	14,458,093.82	101,846.81
流动资产合计	-	29,823,682.05	45,095,764.04
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)	2,392,585.70	152,856.59
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五(八)	6,937,931.06	187,673.50
在建工程	五(九)	256,965.60	-
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(十)	1,262,122.19	1,121,614.59
开发支出	-	-	-
商誉	五(十一)	80,178.85	80,178.85
长期待摊费用	五(十二)	831,980.66	616,465.18
递延所得税资产	五(十三)	2,798,754.11	1,581,202.50
其他非流动资产	五(十四)	283,018.88	707,547.17
非流动资产合计	-	14,843,537.05	4,447,538.38
资产总计	-	44,667,219.10	49,543,302.42
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(十五)	16,907.49	104,158.88

预收款项	五(十六)	97,087.38	0.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五(十七)	977,881.36	940,147.33
应交税费	五(十八)	33,470.59	21,470.36
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五(十九)	24,000.00	85,409.86
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	五(二十)	1,907,883.59	2,080,509.33
流动负债合计	-	3,057,230.41	3,231,695.76
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	-	3,057,230.41	3,231,695.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十一)	11,490,000.00	11,490,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五(二十二)	34,570,078.02	34,570,078.02
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五(二十三)	757,075.79	757,075.79
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五(二十四)	-5,207,165.12	-505,547.15
归属于母公司所有者权益合计	-	41,609,988.69	46,311,606.66

少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	41,609,988.69	46,311,606.66
负债和所有者权益总计	-	44,667,219.10	49,543,302.42

法定代表人：樊今明 主管会计工作负责人：吴佳 会计机构负责人：吴佳

（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	-	13,132,059.28	41,894,190.95
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	十四(一)	1,662,407.04	2,094,802.14
预付款项	-	156,416.27	577,619.10
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四(二)	92,096.99	97,834.42
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	-	14,458,093.82	101,846.81
流动资产合计	-	29,501,073.40	44,766,293.42
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	十四(三)	3,492,585.70	1,252,856.59
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	6,937,931.06	187,673.50
在建工程	-	256,965.60	-
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	-	1,262,122.19	1,121,614.59
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	831,980.66	616,465.18
递延所得税资产	-	2,360,866.61	1,123,834.86
其他非流动资产	-	283,018.88	707,547.17

非流动资产合计	-	15,425,470.70	5,009,991.89
资产总计	-	44,926,544.10	49,776,285.31
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	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	821,364.18	104,158.88
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	860,892.36	711,275.88
应交税费	-	24,909.16	16,236.75
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	24,000.00	85,409.86
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	1,907,883.59	2,080,509.33
流动负债合计	-	3,639,049.29	2,997,590.70
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	-	3,639,049.29	2,997,590.70
所有者权益：			
股本	-	11,490,000.00	11,490,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	34,570,078.02	34,570,078.02
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	757,075.79	757,075.79

一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-5,529,659.00	-38,459.20
所有者权益合计	-	41,287,494.81	46,778,694.61
负债和所有者权益总计	-	44,926,544.10	49,776,285.31

(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	-	6,027,258.89	9,655,554.82
其中：营业收入	五(二十五)	6,027,258.89	9,655,554.82
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	五(二十五)	12,559,622.74	16,770,666.88
其中：营业成本	-	1,513,903.38	3,347,212.46
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(二十六)	14,793.61	11,004.57
销售费用	五(二十七)	149,854.73	2,900,342.63
管理费用	五(二十八)	9,906,577.18	11,971,455.30
财务费用	五(二十九)	805,977.75	-1,559,662.25
资产减值损失	五(三十)	168,516.09	100,314.17
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(三十一)	125,320.11	248,644.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五(三十一)	-144,570.89	-11,843.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十二)	-251.16	-
其他收益	五(三十三)	88,123.85	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-6,319,171.05	-6,866,467.93
加：营业外收入	五(三十四)	400,001.47	794,300.72
减：营业外支出	五(三十五)	-	23,495.62

四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	-	-5,919,169.58	-6,095,662.83
减：所得税费用	五(三十六)	-1,217,551.61	-1,420,527.93
五、净利润(净亏损以“－”号填列)	-	-4,701,617.97	-4,675,134.90
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	-	-4,701,617.97	-4,675,134.90
2. 终止经营净利润	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-4,701,617.97	-4,675,134.90
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-4,701,617.97	-4,675,134.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-4,701,617.97	-4,675,134.90
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	十五(二)	-0.41	-0.41
（二）稀释每股收益	十五(二)	-0.41	-0.41

法定代表人：樊今明

主管会计工作负责人：吴佳

会计机构负责人：吴佳

（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	十四(四)	5,565,122.97	9,655,554.82
减：营业成本	十四(四)	1,513,903.38	3,346,912.46
税金及附加	-	11,636.72	10,565.97
销售费用	-	149,854.73	2,849,542.63
管理费用	-	10,253,086.72	11,575,625.43
财务费用	-	807,063.56	-1,559,522.17
资产减值损失	-	168,583.39	100,131.82
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）	十四(五)	125,320.11	248,644.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-144,570.89	-11,843.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-251.16	-
其他收益	-	85,703.56	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-7,128,233.02	-6,419,057.19
加：营业外收入	-	400,001.47	794,000.72
减：营业外支出	-	0.00	23,158.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-6,728,231.55	-5,648,214.69
减：所得税费用	-	-1,237,031.75	-1,094,073.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-5,491,199.80	-4,554,141.35
（一）持续经营净利润	-	-5,491,199.80	-4,554,141.35
（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	-	-5,491,199.80	-4,554,141.35
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	-	6,321,534.57	13,322,053.99
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十七)1	798,500.95	1,110,534.75
经营活动现金流入小计	-	7,120,035.52	14,432,588.74
购买商品、接受劳务支付的现金	-	210,775.93	1,393,707.67
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	-	6,976,983.03	10,024,325.87

支付的各项税费	-	397,191.75	794,071.75
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十七)2	3,442,371.36	7,314,721.04
经营活动现金流出小计	-	11,027,322.07	19,526,826.33
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,907,286.55	-5,094,237.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	51,369,891.00	77,760,487.54
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,067.96	-
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	-	51,370,958.96	77,760,487.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,801,696.23	861,258.42
投资支付的现金	-	67,484,300.00	71,164,700.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	75,285,996.23	72,025,958.42
投资活动产生的现金流量净额	-	-23,915,037.27	5,734,529.12
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	-	-	2,298,000.00
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	-	-	2,298,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-2,298,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-1,020,391.12	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-28,842,714.94	-1,657,708.47
加：期初现金及现金等价物余额	-	42,293,106.92	43,950,815.39
六、期末现金及现金等价物余额	-	13,450,391.98	42,293,106.92

法定代表人：樊今明 主管会计工作负责人：吴佳 会计机构负责人：吴佳

(六) 母公司现金流量表

单位：

元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	5,745,534.57	12,847,053.99
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	792,600.46	1,109,175.99
经营活动现金流入小计	-	6,538,135.03	13,956,229.98
购买商品、接受劳务支付的现金	-	210,775.93	1,388,407.67
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,416,182.33	8,283,397.81
支付的各项税费	-	380,755.38	791,870.35
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,357,124.67	8,573,765.94
经营活动现金流出小计	-	10,364,838.31	19,037,441.77
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,826,703.28	-5,081,211.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	51,369,891.00	77,760,487.54
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,067.96	-
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	-	51,370,958.96	77,760,487.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,801,696.23	861,258.42
投资支付的现金	-	67,484,300.00	71,164,700.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	75,285,996.23	72,025,958.42
投资活动产生的现金流量净额	-	-23,915,037.27	5,734,529.12
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	-	-	2,298,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	2,298,000.00

筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-2,298,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-1,020,391.12	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-28,762,131.67	-1,644,682.67
加：期初现金及现金等价物余额	-	41,894,190.95	43,538,873.62
六、期末现金及现金等价物余额	-	13,132,059.28	41,894,190.95

(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	11,490,000.00	-	-	-	34,570,078.02	-	-	-	757,075.79	-	-505,547.15	-	46,311,606.66
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	11,490,000.00	-	-	-	34,570,078.02	-	-	-	757,075.79	-	-505,547.15	-	46,311,606.66
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,701,617.97	-	-4,701,617.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,701,617.97	-	-4,701,617.97
（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	11,490,000.00	-	-	-	-	34,570,078.02	-	-	-	757,075.79	-	-5,207,165.12	-	41,609,988.69

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	11,490,000.00	-	-	-	34,570,078.02	-	-	-	757,075.79	-	6,467,587.75	-	53,284,741.56
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	11,490,000.00	-	-	-	34,570,078.02	-	-	-	757,075.79	-	6,467,587.75	-	53,284,741.56

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,973,134.90	-	-6,973,134.90
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,675,134.90	-	-4,675,134.90
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,298,000.00	-	-2,298,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,298,000.00	-	-2,298,000.00
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	11,490,000.00	-	-	-	34,570,078.02	-	-	-	757,075.79	-	-505,547.15	-	46,311,606.66

法定代表人：樊今明 主管会计工作负责人：吴佳 会计机构负责人：吴佳

(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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,490,000.00	-	-	-	34,570,078.02	-	-	-	757,075.79	-	-38,459.20	46,778,694.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,490,000.00	-	-	-	34,570,078.02	-	-	-	757,075.79	-	-38,459.20	46,778,694.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,491,199.80	-5,491,199.80
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,491,199.80	-5,491,199.80
(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	11,490,000.00	-	-	-	-34,570,078.02	-	-	-	757,075.79	-	-5,529,659.00	41,287,494.81

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,490,000.00	-	-	-	-34,570,078.02	-	-	-	757,075.79	-	6,813,682.15	53,630,835.96
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,490,000.00	-	-	-	-34,570,078.02	-	-	-	757,075.79	-	6,813,682.15	53,630,835.96
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,852,141.35	-6,852,141.35

(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,554,141.35	-4,554,141.35
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,298,000.00	-2,298,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,298,000.00	-2,298,000.00
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、本年期末余额	11,490,000.00	-	-	-34,570,078.02	-	-	-	757,075.79	-	-38,459.20	46,778,694.61
----------	---------------	---	---	----------------	---	---	---	------------	---	------------	---------------

杭州蜂派科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

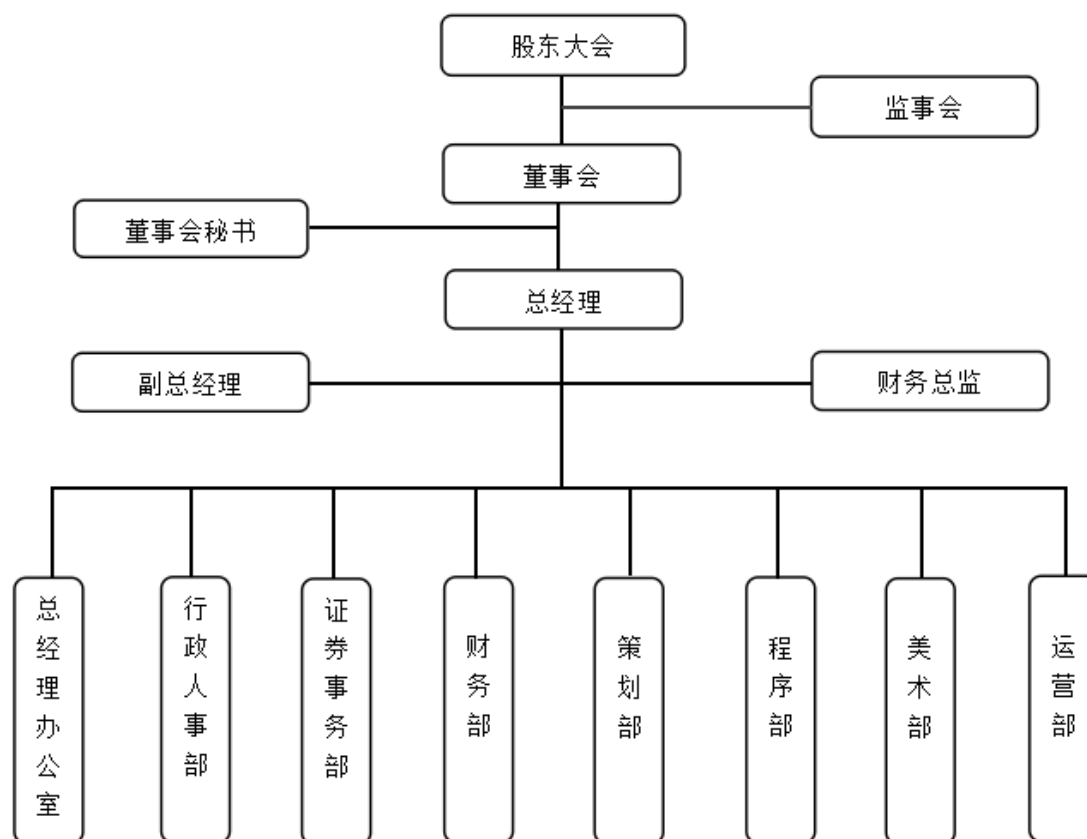
杭州蜂派科技股份有限公司(以下简称蜂派科技、公司或本公司)前身系杭州蜂派科技有限公司(以下简称“蜂派有限公司”),蜂派有限公司系由自然人樊今明、周继华、徐永健、吴菲和方升共同投资的有限责任公司,于2012年11月19日在杭州市工商行政管理局登记注册。统一社会信用代码913301000567139664。公司注册地为:杭州市拱墅区祥园路108号4幢1301室。法定代表人:樊今明。

公司股票于 2015 年9 月30日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

经过历次变更及转让,截止2017年12月31日,公司注册资本为1,149.00万元。总股本为1,149.00万元,各股东出资情况如下:樊今明出资人民币340.00万元,占股本的29.59%;徐永健出资人民币90.60万元,占股本的7.89%;吴菲出资人民币101.50万元,占股本的8.83%;方升出资人民币110.60万元,占股本的9.63%;蒋潜出资人民币201.20万元,占股本的17.51%;重庆联创共富一期股权投资企业(有限合伙)出资人民币42.00万元,占股本的3.66%;杭州蜂派投资管理合伙企业(有限合伙)出资人民币85.00万元,占股本的7.40%;首创证券有限责任公司出资20.50万元,占股本1.78%;中泰证券股份有限公司出资24.60万元,占股本2.14%;兴业证券股份有限公司做市专用证券账户出资19.20万元,占股本1.67%;上海联创永钦创业投资企业(有限合伙)出资18.00万元,占股本1.57%;赵建平出资50.00万元,占股本4.35%;俞伟伟等26位自然人股东出资45.80万元,占股本3.99%。

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业—互联网和相关服务业。经营范围为:许可经营项目:利用信息网络经营游戏产品(含网络游戏虚拟货币发行)(上述经营范围需在许可证有效期内经营)。一般经营项目:计算机软硬件技术、电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让;计算机软硬件、电子产品的批发、零售;货物及技术的进出口(法律、行政法规禁止经营的项目除外;法律、行政法规限制经营的项目取得许可证后方可经营)

本公司的基本组织架构:



本财务报表及财务报表附注已于 2018 年 4 月 24 日经公司董事会批准。

(二) 合并范围

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共两家，与 2016 年度相同，未发生变化，详见附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）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、主要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权

益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资

本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十五）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（十）“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十四）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会

计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由于本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币

金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（十）金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力

持有至到期的非衍生金融资产。

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。采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。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。贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,对于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

成本计量。处置时，将取得的价款与该项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。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和

利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者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。

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8. 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；(2) 债务

人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回

升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十一）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十三) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3) 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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不

具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律

服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 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。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十五）固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
电子及其他设备	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十六) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工

程按

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

（十七）无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3
特许使用权	预计受益期限	2-5

截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产

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

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八)长期资产的减值损失

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、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费

用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 单机游戏收入的确认原则和方式

公司与广告平台合作，在开发的单机游戏中嵌入广告平台的信息推广条，并引导游戏用户主动点击，并与广告平台按照协议约定比例分成。公司每月与广告平台核对结算金额无误后确认收入。

(2) 网络游戏

公司与多家大型网络游戏平台签订合作运营网络游戏协议，其玩家通过平台的宣传了解公司游戏产品，直接通过平台提供的游戏链接下载游戏客户端，注册后进入游戏。游戏用户通过联营平台的充值渠道或第三方支付渠道购买游戏中的虚拟币，公司销售游戏虚拟道具所取得的收入在游戏玩家实际使用虚拟货币购买虚拟道具时予以确认，未实现收入的充值金额计入递延收益。另外，根据网络游戏的运营情况公司同时推出了跟游戏配套的实体卡版的销售，该部分的收入经客户签收货物后进行确认。

(3) 授权经营收入的确认原则、方式

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

(4) 技术服务费收入的确认原则和方式

合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认营业收入；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认营业收入。公司已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认营业收入。

(二十二) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(二十四) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十五)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，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，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十五) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计

的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。]

(二十六) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号，以下简称“新政府补助准则”)。根据新政府补助准则要求，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助。

本公司根据相关规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 12 日期间新增的政府补助按照新准则调整。由于上述会计政策变更，对本公司 2017 年度合并财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”88,123.85 元，减少“营业外收入”88,123.85 元；对 2017 年度母公司财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”85,703.56 元，减少“营业外收入”85,703.56 元。

2) 执行《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 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外，在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资

性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失;债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2017/2016 年度比较财务报表已重新表述。对 2016 年度合并及母公司财务报表相关损益项目的无影响。

(2) 企业自行变更会计政策

报告期公司无自行变更会计政策。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十七) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

[注] 经浙江省经济和信息化委员会审核,蜂派科技符合《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定标准及管理办法》的有关规定,被认定为软件企业。2013 年为公司的首个获利年度,2013 年-2014 年免企业所得税,2015-2017 年减半征收企业所得税。2017 年度蜂派科技企业所得税按优惠后的税率 12.5%计缴。子公司逻博网络和搜游科技所得税率为 25%。

(二) 税收优惠及批文

根据相关规定,我国境内新办软件企业经认定后,自获利年度起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税。经浙江省经济和信息化委员会审核,蜂派科技符合《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定标准及管理

办法》的有关规定，被认定为软件企业。2013 年为公司的首个获利年度，2013 年-2014 年免企业所得税，2015-2017 年减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2017 年 1 月 1 日，期末系指 2017 年 12 月 31 日；本期系指 2017 年度，上年系指 2016 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	-	633.68
银行存款	13,224,262.43	42,107,579.12
其他货币资金	226,129.55	184,894.12
合 计	13,450,391.98	42,293,106.92
其中：存放在境外的款项总额	-	-

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

（二）应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合合计计提坏账准备	1,968,768.90	100.00	306,361.86	15.56	1,662,407.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	1,968,768.90	100.00	306,361.86	15.56	1,662,407.04

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2, 236, 192. 86	100. 00	141, 390. 72	6. 32	2, 094, 802. 14
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备	—	—	—	—	—
合 计	2, 236, 192. 86	100. 00	141, 390. 72	6. 32	2, 094, 802. 14

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款。

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,446,964.75	72,348.24	5.00
1-2 年	67,221.13	6,722.11	10.00
2-3 年	454,583.02	227,291.51	50.00
小 计	1,968,768.90	306,361.86	15.56

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

3. 本期计提坏账准备金额 164,971.14 元；本期无收回或转回坏账准备。

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京当乐信息技术有限公司	610,451.55	1 年以内	31.01	30,522.58
Winner Online Co.,Ltd	564,445.10	1-3 年	28.67	234,568.56
APPLE	282,936.22	1 年以内	14.37	14,146.81
InMobi Pte Ltd	89,672.03	1 年以内	4.55	4,483.60
杭州掌盟软件股份有限公司	73,713.20	1 年以内	3.74	3,685.66
小 计	1,621,218.10		82.34	287,407.21

5. 期末无应收关联方账款情况。

6. 期末无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(三) 预付款项**1. 账龄分析**

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	156,339.27	99.95		156,339.27	502,619.10	100.00		502,619.10
1-2年	77.00	0.05		77.00				
2-3年								
3年以上								
合 计	156,416.27	100.00		156,416.27	502,619.10	100.00		502,619.10

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
首创证券有限责任公司	106,132.08	1 年以内	67.85	预付持续督导费
邑盟信息技术（上海）有限公司	18,867.92	1 年以内	12.06	预付广告费充值
杭州艾恩极健身有限公司	10,000.00	1 年以内	6.39	预付员工福利
杭州尹悦环境设备有限公司	5,200.00	1 年以内	3.32	预付维修费
北京腾讯文化传媒有限公司	4,716.98	1 年以内	3.02	预付广告费充值
合 计	144,916.98		92.64	

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(四) 其他应收款**1. 明细情况**

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	105,528.60	100.00	9,155.66	8.68	96,372.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
合 计	105,528.60	100.00	9,155.66	8.68	96,372.94

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	108,830.60	100.00	5,441.53	5.00	103,389.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	108,830.60	100.00	5,441.53	5.00	103,389.07

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,944.00	1,397.20	5.00
1-2 年	77,584.60	7,758.46	10.00
小 计	105,528.60	9,155.66	8.68

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,714.13 元；本期无收回或转回坏账准备。

4. 报告期无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款情况。

5. 报告期无实际核销的应收账款情况。

6. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代扣公积金	27,944.00	26,646.00
押金保证金	77,584.60	82,184.60

款项性质	期末余额	期初余额
合 计	105,528.60	108,830.60

7. 报告期无应收政府补助款项。

8. 本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收账款汇总金额为 105,528.60 元，占其他应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 9,155.66 元。

9. 报告期无金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,093.26	7,093.26		7,154.78	7,154.78	
发出商品	146,156.22	146,156.22		146,263.88	146,263.88	
合 计	153,249.48	153,249.48		153,418.66	153,418.66	

[注]期末无用于债务担保的的存货。

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	7,154.78			61.52	7,093.26
发出商品	146,263.88			107.66	146,156.22
小 计	153,418.66			169.18	153,249.48

(2) 本期存货已全额计提跌价准备且无转回。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
理财产品	14,000,000.00	
预交所得税	103,296.87	101,846.81
待抵扣进项税及留抵税额	354,796.95	

项 目	期末数	期初数
合 计	14,458,093.82	101,846.81

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,392,585.70		2,392,585.70	152,856.59		152,856.59

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
1) 杭州灵羽科技有限公司	164,700.00	152,856.59	384,300.00		-115,835.99	
2) 杭州数豆网络科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		-28,734.90	
合 计	2,164,700.00	152,856.59	2,384,300.00		-144,570.89	

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
1) 杭州灵羽科技有限公司					421,320.60	
2) 杭州数豆网络科技有限公司					1,971,265.10	
合 计					2,392,585.70	

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		购置	在建工程 转入	企业 合并 增加	处置或报 废	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物		6,800,652.10					6,800,652.10
电子及其他设备	550,764.30	54,175.86			20,896.00		584,044.16
合 计	550,764.30	6,854,827.96			20,896.00		7,384,696.26
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物							
电子及其他设备	363,090.80	103,251.28			19,576.88		446,765.20
合 计	363,090.80	103,251.28			19,576.88		446,765.20
(3)减值准备		计提					
房屋及建筑物							
电子及其他设备							
合 计							
(4)账面价值							
房屋及建筑物							6,800,652.10
电子及其他设备	187,673.50						137,278.96
合 计	187,673.50						6,937,931.06

[注]本期折旧额 103,251.28 元。本期增加中由在建工程转入的固定资产原值 0.00 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 321,395.45 元。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末无暂时闲置的固定资产。
4. 期末无融资租赁租入的固定资产。
5. 期末无经营租赁租出的固定资产。
6. 期末无未办妥产权证书的固定资产。
7. 期末无用于借款抵押的固定资产。

(九) 在建工程

1. 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新办公楼装修	256,965.60		256,965.60			

2. 重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
新办公楼装修		256,965.60			256,965.60

续上表：

工程名称	工程投入占 预算比例 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
新办公楼装修					自筹

3. 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4. 期末无用于借款抵押的在建工程

(十) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部 研发	企业合 并增加	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
软件	25,213.68						25,213.68
特许使用权	2,496,226.42	543,002.38					3,039,228.80
合 计	2,521,440.10	543,002.38					3,064,442.48
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
软件	10,150.48	7,763.33					17,913.81
特许使用权	1,389,675.03	394,731.45					1,784,406.48
合 计	1,399,825.51	402,494.78					1,802,320.29
(3) 减值准备		计提	其他		处置	其他	
软件							
特许使用权							
合 计							
(4) 账面价值							

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
软件	15,063.20						7,299.87
特许使用权	1,106,551.39						1,254,822.32
合 计	1,121,614.59						1,262,122.19

[注]本期摊销额 402,494.78 元。公司无通过内部研发形成的无形资产。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十一) 商誉

1. 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
现金购买遼博	80,178.85					80,178.85

2. 期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 本期未形成的新的商誉。

4. 商誉减值测试及减值准备计提方法

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来3 年内现金流量。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。考虑了长期国债利率、市场预期报酬率等因素，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	616,465.18		353,532.14		262,933.04	
车位使用权		571,428.58	2,380.96		569,047.62	
合计	616,465.18	571,428.58	355,913.10		831,980.66	

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	39,467.83	315,417.85	18,390.58	146,832.25
存货跌价准备的所得税影响	19,156.19	153,249.48	19,177.33	153,418.66
未弥补亏损的所得税影响	2,740,130.09	18,778,321.81	1,543,634.59	10,519,898.44
合 计	2,798,754.11	19,246,989.14	1,581,202.50	10,820,149.35

（十四）其他非流动资产

明细情况

项 目	期末数	期初数
游戏特许使用权	283,018.88	707,547.17

（十五）应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	16,324.96	104,158.88
1-2 年	582.53	
合 计	16,907.49	104,158.88

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

（十六）预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	97,087.38	

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收账款。

（十七）应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	923,080.06	6,713,000.29	6,692,567.29	943,513.06
(2) 离职后福利—设定提存计划	17,067.27	286,847.37	284,246.34	19,668.30
(3) 辞退福利		14,700.00		14,700.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(4) 其他一年内到期的其他福利				
合 计	940,147.33	7,014,547.66	6,976,813.63	977,881.36

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	908,629.77	5,791,510.20	5,773,813.05	926,326.92
(2) 职工福利费		369,027.43	369,027.43	
(3) 社会保险费	14,450.29	228,335.43	225,599.58	17,186.14
其中：医疗保险费	13,084.91	204,856.84	202,379.49	15,562.26
工伤保险费	227.56	4,573.40	4,530.32	270.64
生育保险费	1,137.82	18,905.19	18,689.77	1,353.24
(4) 住房公积金		312,899.00	312,899.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		11,228.23	11,228.23	
小 计	923,080.06	6,713,000.29	6,692,567.29	943,513.06

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	15,929.45	273,123.23	270,061.00	18,991.68
(2) 失业保险费	1,137.82	13,724.14	14,185.34	676.62
小 计	17,067.27	286,847.37	284,246.34	19,668.30

(十八) 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	2,912.62	3,658.92
城市维护建设税	203.88	
印花税	825.69	491.40
教育费附加	87.38	
地方教育附加	58.25	
代扣代缴个人所得税	29,382.77	17,320.04
合 计	33,470.59	21,470.36

(十九) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
员工垫付款	24,000.00	85,409.86

2. 期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

(二十) 其他流动负债

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
版权金递延收益	383,041.47		383,041.47		版权金
玩家已充值未使用产生的延收益	1,697,467.86	210,415.73		1,907,883.59	游戏已充值尚未使用
合 计	2,080,509.33	210,415.73	383,041.47	1,907,883.59	

(二十一) 股本

明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、—)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,490,000.00						11,490,000.00

(二十二) 资本公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	34,570,078.02			34,570,078.02

(二十三) 盈余公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	757,075.79			757,075.79

(二十四) 未分配利润**1. 明细情况**

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	-505,547.15	6,467,587.75
加：年初未分配利润调整		
调整后本年年初余额	-505,547.15	6,467,587.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,701,617.97	-4,675,134.90
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		2,298,000.00
期末未分配利润	-5,207,165.12	-505,547.15

(二十五) 营业收入/营业成本**1. 明细情况**

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	6,027,258.89	1,513,903.38	9,655,554.82	3,347,212.46

2. 主营业务收入（业务类别分类）

产品名称	本期数	上年数
	收 入	收 入
网络游戏	4,360,326.17	5,657,955.25
单机游戏	1,163,799.68	3,994,533.53
技术服务费	502,755.68	
销售商品	377.36	3,066.04
小 计	6,027,258.89	9,655,554.82

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
APPLE	2,326,351.68	38.60
北京当乐信息技术有限公司	739,280.84	12.27
InMobi Pte Ltd	549,551.67	9.12

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海浅夏信息技术有限公司	462,135.92	7.67
Google Asia Pacific Pte.Ltd.	327,455.38	5.43
小 计	4,404,775.49	73.09

(二十六) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	6,796.37	4,996.74
教育费附加	2,912.73	2,141.46
地方教育附加	1,941.82	1,427.64
印花税	3,142.69	2,438.73
合 计	14,793.61	11,004.57

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十七) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	118,624.32	392,297.55
办公费	2,555.56	4,443.95
折旧费	1,228.76	4,252.12
市场及推广费用	20,929.14	2,308,675.96
其他	6,516.95	190,673.05
合 计	149,854.73	2,900,342.63

(二十八) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,266,203.57	1,843,457.25
办公费	120,752.47	312,153.33
租赁费	959,589.45	793,609.43
研发费用	5,938,396.06	7,354,525.26
中介服务费	928,399.23	691,503.44
业务招待费	13,990.07	65,233.00

项 目	本期数	上年数
折旧摊销额	400,596.25	185,992.98
差旅费	183,341.09	380,641.94
会议费	1,962.26	240,659.22
其他	93,346.73	103,679.45
合 计	9,906,577.18	11,971,455.30

(二十九) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出		
减：利息收入	304,429.63	177,767.55
汇兑损失	1,096,743.10	
减：汇兑收益		1,387,076.65
手续费支出	13,664.28	5,181.95
合 计	805,977.75	-1,559,662.25

(三十) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	168,685.27	-53,104.49
存货跌价损失	-169.18	153,418.66
合 计	168,516.09	100,314.17

(三十一) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-144,570.89	-11,843.41
其他投资收益	269,891.00	260,487.54
合 计	125,320.11	248,644.13

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十二) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-251.16	
其中：固定资产	-251.16	

(三十三) 其他收益

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
水利资金返还	4,763.31		与收益相关
地税代征手续费返还	82,760.54		与收益相关
软件著作权专利资助	600.00		与收益相关
合 计	88,123.85		

[注]计入本期其他收益的政府补助情况详见附注五(四十)“政府补助”之说明。

(三十四) 营业外收入**1. 明细情况**

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	400,000.00	794,300.00	488,123.85
其他	1.47	0.72	1.47
合 计	400,001.47	794,300.72	488,125.32

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
科技型初创企业培育工程资金	400,000.00		与收益相关
资本市场做市奖励		300,000.00	与收益相关
运河产业园补助款		168,900.00	与收益相关
旭日计划		120,000.00	与收益相关
资本市场扶持资金		67,100.00	与收益相关
2016 年杭州市企业利用资本市场扶持资金		67,100.00	与收益相关
文创产业先进单位奖励		50,000.00	与收益相关
2015 年高新企业区级奖励		20,000.00	与收益相关

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
软件登记证书资助款		1,200.00	与收益相关
小 计	400,000.00	794,300.00	

[注]计入当期营业外收入的政府补助文件依据及会计处理详见附注五(四十)“政府补助”之说明。

(三十五) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失		15,976.01	
税收滞纳金及罚款支出		0.18	
水利建设基金		7,519.43	
合 计		23,495.62	

(三十六) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用		4,783.18
递延所得税费用	-1,217,551.61	-1,425,311.11
合 计	-1,217,551.61	-1,420,527.93

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-5,919,169.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-739,896.20
子公司适用不同税率的影响	101,132.75
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	699.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项 目	本期数
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	
研发费用加计扣除的影响	-579,487.66
所得税费用	-1,217,551.61

(三十七) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
暂收款及收回暂付款	5,946.00	138,466.48
政府补助	488,123.85	794,300.00
利息收入	304,429.63	177,767.55
其他	1.47	0.72
合 计	798,500.95	1,110,534.75

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
期间费用付现	3,378,317.50	6,414,168.42
其他	64,053.86	900,552.62
合 计	3,442,371.36	7,314,721.04

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,701,617.97	-4,675,134.90
加：资产减值准备	168,516.09	100,314.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,251.28	153,861.40
无形资产摊销	402,494.78	771,961.03
长期待摊费用摊销	355,913.10	123,293.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	251.16	15,976.01
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		

项 目	本期数	上年数
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,020,391.12	
投资损失(收益以“-”号填列)	-125,320.11	-248,644.13
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,217,551.61	-1,425,311.11
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)	169.18	396.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	410,681.78	1,748,979.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-324,465.35	-1,659,929.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,907,286.55	-5,094,237.59
(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	13,450,391.98	42,293,106.92
减：现金的期初余额	42,293,106.92	43,950,815.39
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	-28,842,714.94	-1,657,708.47

4. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	13,450,391.98	42,293,106.92
其中：库存现金		633.68
可随时用于支付的银行存款	11,224,262.43	42,107,579.12
可随时用于支付的其他货币资金	2,226,129.55	184,894.12
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	13,450,391.98	42,293,106.92

(三十九) 外币货币性项目**1. 外币货币性项目**

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,685,752.80	6.5342	11,015,045.95
应收账款			
其中：美元	147,221.53	6.5342	961,974.92

(四十) 政府补助**1. 明细情况**

补助项目	金 额	列报项目	计入当期损益	
			损益项目	金 额
科技型初创企业培育工程资金	400,000.00	营业外收入	营业外收入	400,000.00
地税代征手续费返还	82,760.54	其他收益	其他收益	82,760.54
水利资金返还	4,763.31	其他收益	其他收益	4,763.31
软件著作权专利资助	600.00	其他收益	其他收益	600.00
合 计	488,123.85			488,123.85

(1) 根据拱政办[2017]7号文件《杭州市拱墅区人民政府办公室关于兑现2015年杭州市科技型初创企业培育工程资金的通报》，2017年蜂派科技收到培育工程资金400,000.00元，系与收益相关的补助，且与日常活动无关，故计入营业外收入。

(2) 2017年本公司及子公司共收到杭州市拱墅区地税代征手续费返还82,760.54元，系与收益相关的补助，且与日常活动相关，故计入其他收益。

(3) 2017年本公司收到杭州市拱墅区水利资金返还4,763.31元，系与收益相关的补助，且与日常活动相关，故计入其他收益。

(4) 2017年子公司杭州逻博网络技术有限公司收到软件著作权专利资助600.00元，系与收益相关的补助，且与日常活动相关，故计入其他收益。

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州逻博网络技术有限公司	一级	浙江	浙江	移动终端游戏产品的研发	100.00		非同一控制下企业合并
杭州搜游科技有限公司	一级	浙江	浙江	移动终端游戏产品的研发	100.00		设立

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州灵羽科技有限公司	浙江	浙江	移动终端游戏产品的研发	30.00		权益法
杭州数豆网络科技有限公司	浙江	浙江	移动终端游戏产品的研发	40.00		权益法

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，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之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应

市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的经营业务主要面向国内外的游戏平台。国内平台业务以人民币结算、国外平台业务主要以美元结算。但本公司已确认的外币资产及未来的外币交易（外币资产及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款。外币金额资产折算成人民币的金额见附注五（三十八）“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元（外币）升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	59.89	112.11
下降5%	-59.89	-112.11

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元（外币）计价的应收账款，外币金额资产折算成人民币的金额见附注五（三十八）“外币货币性项目”。

2. 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无银行借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（三）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(四)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（四）流动风险

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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（五）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 6.84%(2016 年 12 月 31 日：6.52%)。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系**1. 本公司的子公司情况**

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

2. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。

(二) 关联交易情况**1. 购销商品、接受和提供劳务情况****(1) 采购商品/接受劳务情况表**

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
杭州灵羽科技有限公司	技术服务	市场价	146,139.61	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
杭州灵羽科技有限公司	技术服务	市场价	40,619.76	

7. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	11	10
在本公司领取报酬人数	9	9
报酬总额(万元)	162.09	152.48

十一、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2017 年 1 月 1 日，期末系指 2017 年 12 月 31 日；本期系指 2017 年度，上年系指 2016 年度。金额单位为人民币元。

（一）应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,968,768.90	100.00	306,361.86	15.56	1,662,407.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,968,768.90	100.00	306,361.86	15.56	1,662,407.04

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,236,192.86	100.00	141,390.72	6.32	2,094,802.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,236,192.86	100.00	141,390.72	6.32	2,094,802.14

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
-----	------	------	----------

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1, 446, 964. 75	72, 348. 24	5. 00
1-2 年	67, 221. 13	6, 722. 11	10. 00
2-3 年	454, 583. 02	227, 291. 51	50. 00
3 年以上			
小 计	1, 968, 768. 90	306, 361. 86	15. 56

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 164, 971. 14 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京当乐信息技术有限公司	610, 451. 55	1 年以内	31. 01	30, 522. 58
Winner Online Co., Ltd	564, 445. 10	1-3 年	28. 67	234, 568. 56
APPLE	282, 936. 22	1 年以内	14. 37	14, 146. 81
InMobi Pte Ltd	89, 672. 03	1 年以内	4. 55	4, 483. 60
杭州掌盟软件股份有限公司	73, 713. 20	1 年以内	3. 74	3, 685. 66
小 计	1, 621, 218. 10		82. 35	287, 407. 21

5. 期末无应收关联方账款情况。

6. 期末无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	101, 027. 60	100. 00	8, 930. 61	8. 84	92, 096. 99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	101, 027. 60	100. 00	8, 930. 61	8. 84	92, 096. 99

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	102,983.60	100.00	5,149.18	5.00	97,834.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	102,983.60	100.00	5,149.18	5.00	97,834.42

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,443.00	1,172.15	5.00
1-2 年	77,584.60	7,758.46	10.00
小 计	101,027.60	8,930.61	8.84

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,781.43 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

4. 报告期无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款情况。

5. 报告期无实际核销的应收账款情况。

6. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代扣公积金	20,799.00	20,799.00
押金保证金	77,584.60	82,184.6
合 计	101,027.60	102,983.60

7. 报告期无应收政府补助款项。

8. 本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收账款汇总金额为 101,027.60 元，占其他应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额

为 8,930.61 元。

9. 报告期无金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00
对联营、合营企业投资	2,392,585.70		2,392,585.70	152,856.59		152,856.59
合 计	3,492,585.70		3,492,585.70	1,252,856.59		1,252,856.59

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州逻博网络技术有限公司	100,000.00			100,000.00		100,000.00
杭州搜游科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
小 计	1,100,000.00			1,100,000.00		1,100,000.00

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
1) 杭州灵羽科技有限公司	164,700.00	152,856.59	384,300.00		-115,835.99	
2) 杭州数豆网络科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		-28,734.90	
小 计	2,164,700.00	152,856.59	2,384,300.00		-144,570.89	

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
1) 杭州灵					421,320.60	

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
羽科技有限公司						
2) 杭州数 豆网络科技 有限公司					1,971,265.10	
小 计					2,392,585.70	

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	5,565,122.97	1,513,903.38	9,655,554.82	3,346,912.46

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数	上年数
	收 入	收 入
网络游戏	4,360,326.17	5,657,955.25
单机游戏	1,163,799.68	3,994,533.53
技术服务费	40,619.76	
销售商品	377.36	3,066.04
小 计	5,565,122.97	9,655,554.82

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
APPLE	2,326,351.68	41.80
北京当乐信息技术有限公司	739,280.84	13.28
InMobi Pte Ltd	549,551.67	9.87
Google Asia Pacific Pte.Ltd.	327,455.38	5.88
北京瓦力网络科技有限公司	270,114.65	4.85
小 计	4,212,754.22	75.68

(五) 投资收益**1. 明细情况**

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-144,570.89	-11,843.41
其他投资收益	269,891.00	260,487.54
合 计	125,320.11	248,644.13

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料**(一) 非经常性损益****1. 当期非经常性损益明细表**

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

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-251.16
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)	488,123.85
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	269,891.00
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	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资	

项 目	金 额
产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
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	1.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	757,765.16
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	94,720.65
非经常性损益净额	663,044.51
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	663,044.51
归属于少数股东的非经常性损益	

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.11	-0.41	-0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.12	-0.47	-0.47

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-4,701,617.97

项 目	序号	本期数
非经常性损益	2	663, 044. 51
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-5, 364, 662. 48
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	46, 311, 606. 66
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	12. 00
加权平均净资产	12[注]	43, 960, 797. 68
加权平均净资产收益率	13=1/12	-0. 11
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-0. 12

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-4, 701, 617. 97
非经常性损益	2	663, 044. 51
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-5, 364, 662. 48
期初股份总数	4	11, 490, 000. 00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12. 00
发行在外的普通股加权平均数	12	11, 490, 000. 00
基本每股收益	13=1/12	-0. 41

项 目	序号	本期数
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.47

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州蜂派科技股份有限公司

2018 年 4 月 24 日

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：

公司董事会办公室