

证券代码：835471

证券简称：呈天网络

公告编号：2018-005



呈天网络

NEEQ:835471

北京呈天网络科技股份有限公司



年度报告

2017

公司年度大事记

报告期内，为了继续拓展国内市场，增强公司的盈利能力，优化公司的战略布局，设立控股子公司天津游天网络科技有限公司。

报告期内，公司获取《Goku legend》海外独家代理权。

报告期内，公司参股的联营公司北京庞际网络科技有限公司收到新一轮融资款，本轮融资由北京中科智盈创业投资有限公司、宁波梅山保税港区云祥泰浩投资管理合伙企业（有限合伙）提供。

目录

第一节	声明与提示	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、呈天网络、股份公司	指	北京呈天网络科技股份有限公司
呈天时空、有限公司	指	北京呈天时空信息技术有限公司(2015年9月18日公司整体变更前之有限公司)
黑石互动	指	黑石互动科技有限公司(股份公司之全资子公司)
天津呈天	指	天津呈天信息技术有限公司(股份公司之全资子公司)
呈天游	指	呈天游有限公司(股份公司之全资子公司)
天津游游	指	天津游游网络科技有限公司
大将小匠	指	北京大将小匠网络科技有限公司(股份公司之参股公司),后更名为北京庞际网络科技有限公司
CP	指	内容提供商

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。

公司负责人齐海、主管会计工作负责人张俊红及会计机构负责人（会计主管人员）周娇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场风险	随着国内宽带速度的提升和移动网络质量的提高，网络游戏行业发展迅速，目前网络游戏行业竞争激烈，从业企业基数大，且规模呈两极分化。尤其近两年大量游戏从业者涌入，市场产品呈爆发式增长，但产品类型集中，同质化严重，创新不足。部分爆发式增长的企业都依赖几款明星产品迅速霸占市场，但单款明星产品存在周期性短且不具备可复制性的特征，因此后续盈利具有不确定性。此外，受到国外优质网络游戏产品冲击，国内用户粘性较低，对国内游戏产品的发展形成不利影响。公司在此种情况下如果不能把握住现有客户及潜在客户，投资符合市场走向和具有竞争力的游戏产品，将对公司的盈利情况及未来发展造成不利影响。
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。
商誉减值的风险	2015年，公司收购了香港黑石互动科技有限公司（简称“黑石互动”）100%股权。如果黑石互动出现持续亏损或经营业绩不达预期，将造成商誉减值，从而对公司的整体经营业绩造成较大影响。

交易对手业绩承诺无法履行的风险	公司收购黑石互动 100% 股权是以评估价值为作价依据，交易价格为 10,083,333.33 元，已完成支付。尽管收购协议约定了业绩补偿条款，但公司可能面临因标的公司业绩下滑、交易对手无力履行业绩补偿承诺的收购风险。
汇率波动风险	对于主要从事游戏海外发行业务的子公司黑石互动，如果未来外币汇率出现较大波动，会导致黑石互动出现汇兑损失，进而影响公司的业绩。
项目公司近期收益不确定的风险	公司参股设立项目公司北京庞际网络科技有限公司，研发与运营具有创新性的新款游戏产品。如项目公司的新游戏开发运营不成功，新游戏产生的收益不能抵补支出，则公司可能面临投资损失的风险，对公司未来的收益会造成不利影响。
持续经营的风险	2015 年、2016 年度、2017 年度，公司扣除非经常损益后的净利润分别为 3,271,861.90 元、3,949,414.65 元、1,822,693.69 元。如果未来公司不能实现盈利而再度亏损，可能将对公司的持续经营能力产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京呈天网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing T4game Network Technology Co.,Ltd.
证券简称	呈天网络
证券代码	835471
法定代表人	齐海
办公地址	北京市石景山区实兴大街30号院3号楼2层A-0037房间

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张俊红
职务	董事会秘书
电话	010-57892515
传真	010-57892687
电子邮箱	zhangjunhong@t4game.com
公司网址	http://www.t4game.com/
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区八里庄东里1号莱锦文化创意园CF21（邮编：100025）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2008-08-07
挂牌时间	2016-01-08
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-互联网信息服务-互联网信息服务
主要产品与服务项目	公司主要从事网络游戏的研发与运营，主要产品有《诛神》、《醉江湖》、《大闹天宫》、《诛神世界》、《Ninjutsu Saga》及《Goku legend》
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	齐海
实际控制人	齐海

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110107678763415A	否
注册地址	北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 A-0037 房间	否
注册资本	20,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	南京证券
主办券商办公地址	南京市建邺区江东中路 389 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐宇清、白灵
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》正式实施，公司普通股股票转让方式由协议转让改为集合竞价转让方式进行转让。

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	33,084,088.75	33,466,661.14	-1.14%
毛利率%	45.72%	48.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,354,614.23	4,043,683.66	-66.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,822,780.35	3,949,414.65	-53.85%
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）	4.11%	14.34%	-
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）	5.52%	14.00%	-
基本每股收益	0.07	0.21	-66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	39,427,815.11	37,107,237.89	6.25%
负债总计	5,941,600.78	4,608,002.18	28.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,486,300.99	32,499,235.71	3.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.62	3.09%
资产负债率%（母公司）	30.94%	28.43%	-
资产负债率%（合并）	15.07%	12.42%	-
流动比率	4.14	4.42	-
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	3,246,077.69	9,957,743.66	-67.40%
应收账款周转率	9.36	8.56	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.25%	31.50%	-
营业收入增长率%	-1.14%	20.71%	-
净利润增长率%	-66.50%	21.65%	-

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	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-779,351.57
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	300,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,185.45
非经常性损益合计	-468,166.12
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-468,166.12

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

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
营业外支出	205,730.99	50.00	954.70	954.70
资产处置收益	-	-205,680.99	-	-
营业利润	5,027,398.64	4,821,717.65	4,197,932.15	4,197,932.15

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、 本公司是处于信息传输、软件和信息技术服务业中的网络游戏、手机游戏及相关产品的运营商和发行商。公司从最初单纯的研发公司正努力向成为全球化发行企业的方向发展，旨在为全球的网络游戏用户提供高质量的游戏产品及服务。

报告期内，公司与全球知名平台和移动渠道合作发行运营产品，主要收入来源于各平台和渠道游戏收入分成。旗下代理的产品包括《Ninja Saga》、《War of Thrones》、《Goku legend》等。公司产品和服务覆盖北美、欧洲、东南亚等海外市场。同时公司正积极在日本、韩国、越南、泰国、德国、法国等市场建立和完善游戏发行体系，基本具备了全球化的游戏发行代理和运营能力。

公司目前拥有 30 项软件著作权、61 个商标、电信与信息服务业务经营许可证、互联网出版许可证及网络文化经营许可证。

2、 报告期内，公司的商业模式未发生变化。

3、 报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司业务持续稳定发展。经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准授予《高新技术企业证书》，编号 GR201611001049，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，2017 年开始，公司将减按 15% 税率征收企业所得税。

报告期内超额完成了公司 2017 年在产品、平台及投资方面的经营计划，具体如下：

1、 产品方面：报告期内现网产品《War of Thrones》、《Ninja Saga》收益持续增加，引入的新产品《Goku Legend》收益逐月上升，截至报告期末已成为公司的主力盈利品。2018 年，公司的产品计划为稳步推进现网产品运营的同时，积极开拓引入新产品。

2、 运营平台方面：报告期内公司投入建设了 H5 发行平台，并储备了多款 H5 产品。2018 年公司平台运营目标为逐步整合游戏资源，加大国内和海外市场推广力度，上线更多新产品。

3、 对外投资方面：报告期内公司实际出资呈天游有限公司，新设子公司天津游游网络科技有限公司，尝试进行了 H5 游戏的代理运营。2018 年，公司将继续寻求市场机会，开拓新投资领域。

以上内容涉及未来经营计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，请投资者注意

投资风险。

(二) 行业情况

1、行业发展的总体情况

2017年，中国游戏行业整体保持稳健发展。移动游戏进入存量市场阶段，增幅有所回落，对行业整体增长仍有较大带动作用。社会对游戏娱乐消费支出不断增加。整体来看，2017年游戏行业营业收入平稳提升。

2017年，中国游戏企业出海有以下新特点：第一，海外市场“中国同行”竞争趋向激烈，东南亚地区移动游戏趋向同质化；第二，自研二次元类移动游戏在日韩地区表现出色；第三，实力雄厚的游戏企业积极收购海外研发和发行公司，布局全球市场。

2、政策背景

国务院会议通过《“互联网+”行动指导意见》，放宽融合性产品和服务市场准入，促进创业创新、加强新一代信息基础设施建设，鼓励开放共享平台，扶持云计算、大数据等应用，同时完善市场监管和社会管理，保障网络和信息安全，保护公平竞争，为“互联网+”的健康发展保驾护航。

3、市场竞争

市场竞争方面，随着游戏行业的高速发展，大量人力物力投入到这个行业，产品数量呈现爆发式增长，同类型游戏出现较多可替代产品，对本公司产品存在一定竞争威胁，此外，不断有新经营者通过投资并购或者其他方式涉足游戏行业，加剧了游戏行业的市场竞争。

4、对公司的影响

外部环境变化给公司带来的风险主要为游戏产业政策及上下游行业政策变动的风险和市场竞争加剧的风险。

公司将密切关注各项产业政策的调整和变更，严格遵照游戏运营所在各国的法律法规，取得必要的经营许可，避免因政策变更带来的经营风险。针对市场竞争加剧带来的风险，公司坚持精品战略，坚持全球化发行的发展道路，不断加大投入，打造公司的品牌形象并提升品牌价值。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	15,882,782.05	40.28%	16,510,932.11	44.50%	-3.80%
应收账款	4,040,883.11	10.25%	2,319,390.35	6.25%	74.22%
存货	-	-	-	-	-
长期股权投资	3,996,524.58	10.14%	5,357,694.02	14.44%	-25.41%
固定资产	60,367.89	0.15%	237,187.60	0.64%	-74.55%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	39,427,815.11	-	37,107,237.89	-	6.25%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款期末余额较上期增加 1,721,492.76 元，增长 74.22%。主要原因为全资子公司黑石互动的主要客户 Apple Inc 延长的付款期导致余额增加所致；
- 2、长期股权投资较上期减少 1,361,169.44 元，减少 25.41%。主要为本期确认参股公司庞际网络的经营亏损所致；
- 3、固定资产较上期减少 176,819.71 元，减少 74.55%。减少原因主要为本期报废固定资产所致。

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	33,084,088.75	-	33,466,661.14	-	-1.14%
营业成本	17,956,877.26	54.28%	17,340,490.81	51.81%	3.55%
毛利率%	45.72%	-	48.19%	-	-
管理费用	9,191,503.09	27.78%	9,591,091.86	28.66%	-4.17%
销售费用	911,915.84	2.76%	520,734.15	1.56%	75.12%
财务费用	283,914.99	0.86%	74,677.92	0.22%	280.19%
营业利润	3,012,409.66	9.11%	4,821,717.65	15.02%	-37.52%
营业外收入	300,000.00	0.91%	300,000.00	0.90%	0.00%
营业外支出	779,571.66	2.36%	50.00	0.00%	1,559,043.32%
净利润	1,354,527.57	4.09%	4,043,683.66	12.08%	-66.50%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用本期增加 391,181.69 元，增加 75.12%。主要原因系增大商务推广服务费用增加所致；
- 2、财务费用本期增加 209,237.07 元，增加 280.19%。主要原因系全资子公司黑石互动科技有限公司结算汇兑损益增加所致；
- 3、营业外支出本期增加 779,521.66 元，主要原因为本期报废无形资产所致。

(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	33,084,088.75	31,885,407.74	3.76%
其他业务收入	0.00	1,581,253.40	-100.00%
主营业务成本	17,956,877.26	17,340,490.81	3.55%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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%
游戏收入	33,084,088.75	100.00%	31,885,407.74	95.28%
其他			1,581,253.40	

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	1,942,957.25	5.87%	5,376,365.57	16.06%
国外	31,141,131.50	94.13%	28,090,295.57	83.94%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务收入增加均主要为报告期内黑石互动科技有限公司增加了海外产品运营推广力度，增加了海外游戏产品的运营收入能力。

(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 Inc	24,438,177.66	73.87%	否
2	PayPal Pte.Ltd	5,632,393.77	17.02%	否
3	Google Inc	1,066,402.88	3.22%	否
4	支付宝（中国）网络技术有限公司	1,785,100.53	5.40%	否
5	天津易游酷信息技术有限公司	118,815.19	0.36%	否
合计		33,040,890.03	99.87%	-

(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	Domob Ruida Limited	7,612,797.19	42.39%	否
2	上海创动信息科技有限公司	3,933,469.34	21.91%	否
3	BLACKBIRD HYPERSONIC HONGKONG INVESTMENTS LTD	2,362,271.61	13.16%	否
4	上海若渴信息科技有限公司	2,153,129.84	11.99%	否
5	Amazon WebServices, Inc	1,178,832.77	6.56%	否
合计		17,240,500.75	96.01%	-

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	3,246,077.69	9,957,743.66	-67.40%
投资活动产生的现金流量净额	-3,026,616.46	-5,049,250.76	40.06%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	7,746,991.00	-100.00%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量减少 6,711,665.97 元，减少 67.40%。原因主要为全资子公司黑石互动的主要客户 Apple Inc 延长付款期，减少现金流入所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加 2,022,634.3 元，增加 40.06%。原因为本报告期无并购支出款项所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少 7,746,991.00 元，减少 100%。原因为本报告期无筹资所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司全资子公司黑石科技有限公司实现营业收入 31,136,974.31 元，净利润 5,962,964.79 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会〔2017〕13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

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

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司因执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响主要为将 2016 年度计入营

业外支出科目的固定资产处置收益-205,680.99 元计入资产处置收益科目。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比增加天津游游网络科技有限公司。

(八) 企业社会责任

- 1、公司十分重视人才培养，不断创造就业机会，实现公司的社会价值；
- 2、公司在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，维护和保障职工的合法权益。

三、持续经营评价

公司以自身情况与《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项进行了逐条比对评估，认为在财务方面，公司不存在无法偿还的到期债务、过度依赖短期借款筹资、大额逾期未缴税金、经营性亏损较大及大股东占用资金的情形；在经营方面，公司不存在关键管理人员离职且无人替代、主导产品不符合国家产业政策、失去主要市场、人力资源短缺的情形；此外，公司也不存在违反法律法规、异常原因停工停产、经营期限即将到期且无意继续经营的情形。公司确认自身不存在影响未来持续经营能力的事项，公司有能力在未来继续发展，提升市场占有率。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

公司业务发展依赖于游戏行业整体的发展，国家产业政策以及市场竞争情况等多方面因素都会影响网络游戏行业整体的发展状况。近年来国家出台多项政策支持网络游戏产业发展，国内网络游戏行业总体呈现快速增长的态势。

2017 年 12 月末，中国音数协游戏工委（GPC）、伽马数据（CNG）、国际数据公司（IDC）联合发布了《2017 年中国游戏产业报告》。报告显示：

- 1、整体市场：收入 2036.1 亿元，手游收入占比 57%。中国游戏产业在整体收入的增长方面逐渐回暖。报告显示，2017 年中国游戏市场实际销售收入达到 2036.1 亿元，同比增长 23.0%。自 2014 年出现的收入增长率下滑的情况在今年得以缓解，中国游戏市场表现出良好的发展态势。
- 2、手游收入突破千万元，涨幅超 300 亿。中国移动游戏市场实际销售收入达到 1161.2 亿元，同比增长 41.7%，依旧保持着较高的收入增长。和去年的情况类似，今年中国移动游戏市场收入依然保持着超 300 亿的增长幅度，能够从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。
- 3、海外市场收入达 82.8 亿美元。2017 年中国自主研发网络游戏海外市场实际销售收入达 82.8 亿美元，同比增长 14.5%。中国游戏企业“走出去”有别以往，表现出一些新特征：
 - A、中国自主研发网络游戏海外市场实际销售收入结构优化。
 - B、大、中、小游戏公司以不同方式参与全球游戏市场竞争。

C、中国自主研发移动游戏海外影响力提升，产品品牌地位显著提升。

在上述发展趋势下，随着游戏市场细分的加剧，竞争也变得异常激烈。目前人口红利增长放缓，游戏市场的增长率也在放缓，随着行业参与者的不断增加，游戏产品更新快、用户粘性更易降低，如果未来市场竞争进一步加剧，可能造成公司推广成本上升的风险。

针对以上风险，公司将在产品立项初期就做好市场调研，预测市场未来走向，控制产品的研发进度，同时与市场中的优势游戏开发商保持良好的合作关系，针对不同特点推广不同的游戏产品，提高游戏产品的成功率。

（二） 公司发展战略

公司是以网络游戏发行为核心业务，集游戏发行、运营、服务为一体的综合性互动娱乐高新技术企业，致力于成为一家全球化发展的精品游戏发行公司。围绕这一战略发展定位，公司制定了以下发展目标：（1）在产品开发方面，公司将基于“多产品类型，多语言地区，多元化发展”的经营理念，继续发挥自身海外游戏发行的现有优势，在深耕卡牌类游戏产品的基础上，向二次元、冒险、竞技、模拟养成等题材领域拓展，同时进一步紧跟行业发展潮流大力发展 H5 轻游戏平台，进一步丰富公司的游戏产品及业务线条，有效拓展公司游戏产品的目标用户群体规模，增强公司在游戏行业中的产品竞争力。（2）在运营与市场推广方面，公司将继续坚持“深入挖掘欧美市场，深化全球化布局”的竞争策略，在加强升级欧美市场的业务布局的同时，积极开拓亚太、日、韩等市场，进一步完善与提升公司在全球游戏市场的发行、运营能力，提升公司在全球市场的收入与品牌知名度。（3）在 H5 轻游戏的储备与发行方面，公司将加大力度积极建设产品运营平台，为公司未来面向未来 H5 轻游戏、阅读、漫画等泛娱领域进行多元化协同发展奠定提供有力的支持。

（三） 经营计划或目标

为实现上述发展目标，公司在产品储备、发行推广及运营、人力资源发展、组织结构深化调整等方面制定了如下具体的战略规划和措施：

1、游戏产品储备计划：公司将继续发挥欧美市场游戏发行的先行优势，持续代理优质的二次元、RPG、放置等题材类型的产品，同时进一步紧跟行业发展潮流大力推动 H5 轻游戏的发行推广，计划储备相当数量的 H5 轻游戏新产品，进一步丰富公司的游戏产品线，有效拓展公司游戏产品的目标用户群体，提升公司游戏产品市场占有率。

2、游戏推运营推广计划：（1）海外游戏运营推广计划未来公司仍将保持自主发行与联合发行相结合的运营方式，在自主发行方面，公司将不断强化自身游戏推广能力，通过线上与线下结合的方式持续为游戏产品吸引用户流量，促进玩家数量的增长，并逐步强化内部数据分析能力，为广大游戏用户提供更加专业的游戏运营服务。此外，公司还将持续提升客服能力，保障客户游戏体验的不断提升。（2）国内市场游戏运营计划近年来，我国游戏产业保持快速发展趋势，国内游戏产业发展成熟度得到显著提升，我国游戏在游戏的开发、运营、市场推广等环节的能力不断提升。在此背景下，公司将针对国内一系列重点渠道进行发行业务拓展，加强公司游戏产品在国内市场的运营能力与市场推广投入，进一步强化公司的整体盈利能力。

3、人力资源发展计划：公司始终把对人才的引进、培养和优化配置作为实现公司可持续发展的重要举措，未来三年公司将持续实施人才战略，拟采取以下措施：（1）加大人才引进力度。通过校园招聘引入年轻力量，通过社会招聘获取成熟人才，夯实公司在二次元文化、游戏开发及运营等领域的技术人才储备；（2）增强内部培养能力。公司将进一步完善内部培养机制，对员工进行系统的业务培训，提高员工技能和水平，并通过“融入、考核、选拔、培养、任用”的机制培养中高端专业人才；（3）继续为员工提供有竞争力且公平的薪酬体系和完善的社会保险，努力营造良好的工作环境和氛围，采用多重现代化

激励考核机制，以吸引和留住人才。

4、组织结构深化调整规划一方面，公司将进一步完善现有的法人治理机构，规范股东大会、董事会、监事会的运作，进一步明确各部门的职责，完善各部门工作管理制度，建立科学有效的公司决策机制、市场快速反应机制和风险防范机制，提升公司管理制度的规范性与管理效率。另一方面，公司将针对未来发展的需求，进一步明确各部门的职责划分，通过新设、调整部门架构等方式，实现公司组织结构的调整，提升整体运作效率，实现企业管理的高效灵活，驱动组织的高成长，增强公司的竞争实力，满足未来公司业务发展的需要。

(四) 不确定性因素

1、人才不足：

游戏行业轻资产、重技术，行业的发展需要一批高素质的专业人才。一款成功游戏的开发，需要研发人员在掌握开发技术的同时，在美工、游戏玩家心理把控、市场运营等方面具有一定了解。公司需要持续不断的培养各方面人才，保留现有核心技术人员的同时，引进更多人才，但目前公司对人才的吸引力相较大公司还存在一定差距。

2、资金：

游戏是资本密集行业，在当前激烈的市场竞争下，人力成本居高不下，研发、运营、推广等各方面费用也在持续攀升，公司需要进一步加强融资能力，以保障业务竞争和成长。

3、运营平台：

运营平台的建设是个长期计划，需要持续不断地投入和运营，公司对该战略方向乐观积极，但考虑到竞争因素，仍然存在一定的不可预计的风险。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场风险

随着国内宽带速度的提升和移动网络质量的提高，网络游戏行业发展迅速，目前网络游戏行业竞争激烈，从业企业基数大，且规模呈两极分化。尤其近两年大量游戏从业者涌入，市场产品呈爆发式增长，但产品类型集中，同质化严重，创新不足。部分爆发式增长的企业都依赖几款明星产品迅速霸占市场，但单款明星产品存在周期性短且不具备可复制性的特征，因此后续盈利具有不确定性。此外，受到国外优质网络游戏产品冲击，国内用户粘性较低，对国内游戏产品的发展形成不利影响。公司在此种情况下如果不能把握住现有客户及潜在客户，投资符合市场走向和具有竞争力的游戏产品，将对公司的盈利情况及未来发展造成不利影响。

应对措施：现网游戏方面，加强研发投入，加大运营推广力度，保证用户的一定粘性，为公司带来持续稳定的现金收入；新代理游戏方面，加快新运营产品签约测试，通过集体项目评审降低新产品代理成本，快速实现新产品的盈利；VR 重度游戏业务方面，投资新的项目公司，孵化亮点项目，为公司寻找新的业务增长点。

2、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。

应对措施：公司将积极关注外部监管部门最新发布法律法规及行业动态，在公司内部加强公司治理

及风险识别，进而评估可能对公司经营造成的影响，制定应对措施。目前公司现网产品运营均符合运营商在资质、游戏内容、游戏时间、游戏经营场所等多方面要求，在代理运营新游戏的筛选检测方面实行了严格的评审制度，以防范因政策风险给公司带来损失。

3、商誉减值的风险

2015年，公司收购了香港黑石互动科技有限公司（简称“黑石互动”）100%股权。如果黑石互动出现持续亏损或经营业绩不达预期，将造成商誉减值，从而对公司的整体经营业绩造成较大影响。

应对措施：为了控制黑石互动商誉减值形成的损失，公司在收购黑石互动时与邓博（黑石互动实际控制人）约定了业绩补偿条款，即黑石互动业绩未达预期时，邓博将给公司一定的补偿金，以弥补公司因此产生的损失。截至2017年12月末，黑石互动已累计实现净利润16,331,115.31元。

4、交易对手业绩承诺无法履行的风险

公司收购黑石互动100%股权是以评估价值为作价依据，交易价格为10,083,333.33元，已完成支付。尽管收购协议约定了业绩补偿条款，但公司可能面临因标的公司业绩下滑、交易对手无力履行业绩补偿承诺的收购风险。

应对措施：黑石互动业绩较稳定，2017年，现网产品、已上线测试、运营的新产品及已谈判签署的新产品都将为公司带来稳定的收益，触发业绩补偿条款的可能性较低。截至2017年12月末，黑石互动已累计实现净利润16,331,115.31元，超额完成业绩承诺。

4、汇率波动风险

对于主要从事游戏海外发行业务的子公司黑石互动，如果未来外币汇率出现较大波动，会导致黑石互动出现汇兑损失，进而影响公司的业绩。

应对措施：公司将加强各个语言、国家和地区的新业务拓展，选择多外币币种结算方式，以分散汇率波动风险。

5、项目公司近期收益不确定的风险

公司参股设立项目公司北京庞际网络科技有限公司，研发与运营具有创新性的新款游戏产品。如项目公司的新游戏开发运营不成功，新游戏产生的收益不能抵补支出，则公司可能面临投资损失的风险，对公司未来的收益会造成不利影响。

应对措施：考虑到项目公司未来盈利不确定的因素，为了降低公司的投资风险，投资协议赋予了公司享有清算时的优先受偿权。

6、持续经营的风险

2015年、2016年度、2017年度，公司扣除非经常损益后的净利润分别为3,271,861.90元、3,949,414.65元、1,822,693.69元。如果未来公司不能实现盈利而再度亏损，可能将对公司的持续经营能力产生影响。

应对措施：公司通过挂牌全国中小企业股份转让系统进行多种形式的融资，增强自身的抗风险能力；另一方面，公司也将加大海外游戏代理发行业务的投入，加快VR重度游戏业务进程，加强品牌推广。

（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

（二） 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	2,000,000	0
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	2,000,000	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	2,000,000	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	4,000,000	0
总计	10,000,000	0

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时报告披露	临时报告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
黄永	共同出资设立控股子公司	0.00	是	2017-04-17	2017-007
总计	-	0.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2017年5月2日，2017年第二次临时股东大会会议审议通过《关于设立天津游天网络科技有限公司的议案》。为继续拓展国内市场，增强公司的盈利能力，优化公司的战略布局，拟与司马立卿、黄永共同出资设立控股子公司天津游天网络科技有限公司（工商局实际核准名称为天津游游网络科技有限公司）。注册地为天津。注册资本为人民币10,000,000.00元，其中本公司出资人民币5,100,000.00元，占注册资本的51.00%，司马立卿出资人民币4,000,000元，占注册资本的40%，黄永出资人民币900,000元，占注册资本的9%。上述对外投资为认缴出资。截至2017年12月31日，尚未实际出资，对公司生产经营未形成实际影响。

(四) 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5月8日，本公司与司马立卿、黄永共同出资设立控股子公司天津游游网络科技有限公司，注册地为天津，注册资本为人民币10,000,000.00元，其中本公司出资人民币5,100,000.00元，占注册资本的51.00%，司马立卿出资人民币4,000,000元，占注册资本的40%，黄永出资人民币900,000元，占注册资本的9%。黄永先生现任公司监事，本次对外投资构成偶发性关联交易。本次对外投资有利于公司业务发展，也是增强公司盈利能力和竞争力的重要举措，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。上述事项已于2017年第二次临时股东大会会议审议通过。

(五) 承诺事项的履行情况

2015年9月，公司控股股东、实际控制人齐海出具了《避免同业竞争承诺函》、《避免和减少关联交易的承诺函》。

承诺履行情况：截至报告期末，未有违反上述承诺的情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	10,534,784	52.67%	706,512	11,241,296	56.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,682,368	8.41%	0	1,682,368	8.41%	
	董事、监事、高管	3,155,072	15.78%	706,512	3,861,584	19.31%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,465,216	47.33%	-706,512	8,758,704	43.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,047,104	25.24%	0	5,047,104	25.24%	
	董事、监事、高管	9,465,216	47.33%	-706,512	8,758,704	43.79%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							15

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	齐海	6,729,472	0	6,729,472	33.65%	5,047,104	1,682,368
2	邓博	2,657,296	0	2,657,296	13.29%	1,992,972	664,324
3	沈斌	2,099,456	0	2,099,456	10.50%	1,574,592	524,864
4	张光明	989,488	0	989,488	4.95%	0	989,488
5	李晓光	989,488	0	989,488	4.95%	0	989,488
合计		13,465,200	0	13,465,200	67.34%	8,614,668	4,850,532

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
公司普通股前五名不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

齐海，男，1973年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994年7月至1997年8月，任天津国际贸易经济展览中心津利华大酒店销售总监，1997年8月至2000年3月，任天津伊利萨尔客车有限公司华东区销售总监，2000年3月至2002年2月，任上海英斯克计算机技术有限公司北京办事处首席代表，2002年2月至2004年10月，任卓望数码信息技术有限公司北京办事处首席代表、副总裁，2004年10月至2008年2月，任北京空中信使信息技术有限公司高级副总裁，2008年8月至2015年8月，任呈天时空执行董事、总经理。2015年9月至今，任呈天网络董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

同上。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
齐海	董事长、总经理	男	44	本科	2015年8月6日至2018年8月5日	是
曾李青	董事	男	47	本科	2015年8月6日至2017年3月27日	否
李雯	董事	女	48	本科	2017年3月28日至2018年8月5日	否
王煜全	董事	男	46	本科	2015年8月6日至2018年8月5日	否
沈斌	董事、副总经理	男	36	本科	2015年8月6日至2018年8月5日	是
邓博	董事	男	36	本科	2015年8月6日至2018年8月5日	是
王科	监事会主席	男	44	硕士	2015年8月6日至2018年8月5日	否
王伟	监事	男	44	硕士	2015年8月6日至2018年8月5日	否
黄永	职工监事	男	34	专科	2016年7月6日至2018年8月5日	是
张俊红	财务总监、董事会秘书	女	43	本科	2015年8月6日至2018年8月5日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
齐海	董事长、总经理	6,729,472	0	6,729,472	33.65%	0
沈斌	董事、副总经理	2,099,456	0	2,099,456	10.50%	0
邓博	董事	2,657,296	0	2,657,296	13.29%	0

张俊红	财务总监、董事会秘书	192,048	0	192,048	0.96%	0
合计	-	11,678,272	0	11,678,272	58.40%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
李雯	无	新任	无	公司发展需要
曾李青	董事	离任	无	离职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

李雯，1969年9月4日出生，中国籍，无境外永久居留权。2002年12月毕业于暨南大学会计学专业，大专学历。1989年6月至1997年5月供职于云南航空公司，任职助理工程师。1997年5月至2004年6月供职于深圳市龙脉信息股份有限公司，任职会计经理。2004年6月至2007年8月供职于腾讯控股有限公司，任职税务经理。2007年8月至今供职于深圳市德迅投资有限公司，任职副总裁。

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	2	5
销售人员	2	2
技术人员	13	18
财务人员	2	2
员工总计	19	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	12	20
专科	6	6
专科以下	0	0
员工总计	19	27

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动及人才引进

截止报告期末，公司在职工 27 人，较报告期初增加 8 人，主要增加人员为技术人员。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据中华人民共和国劳动法和地方相关法规，规范性文件，与所有员工签订劳动合同书，向员工支付的薪酬包括薪金，项目绩效奖金和年度一次性奖金，公司依据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，为员工代缴代扣个人所得税。

3、招聘及培训计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。目前公司招聘主要以网络招聘渠道为主，同时为了更好地引进相应人才，有针对性地培养适合公司的人员，公司同样鼓励员工内部推荐。新员工入职后，将进行入职培训，岗位技能培训，公司文化培训；在职员工进行业务及管理技能培训；公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

4、公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司无经股东大会认定的核心员工，三名核心技术人员报告期内无变动。

核心技术人员情况如下：

齐海，男，1973 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年 7 月至 1997 年 8 月，任天津国际贸易经济展览中心津利华大酒店销售总监，1997 年 8 月至 2000 年 3 月，任天津伊利萨尔客车有限公司华东区销售总监，2000 年 3 月至 2002 年 2 月，任上海英斯克计算机技术有限公司北京办事处首席代表，2002 年 2 月至 2004 年 10 月，任卓望数码信息技术有限公司北京办事处首席代表、副总裁，2004 年 10 月至 2008 年 2 月，任北京空中信使信息技术有限公司高级副总裁，2008 年 8 月至 2015 年 8 月，任呈天时空执行董事、总经理。2015 年 8 月至今，任呈天网络董事长、总经理。

沈斌，男，1981 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年 9 月至 2006 年 12 月，任美国安钦克有限公司北京代表处市场经理，2007 年 2 月至 2008 年 5 月，任上海博瑞恒通商贸有限公司销售总监，2008 年 7 月至 2010 年 10 月，任北京古栈道科技有限公司市场总监，2010 年 10 月至 2015 年 8 月，任呈天时空市场总监。2015 年 8 月至今，任呈天网络董事、副总经理。

黄辉，男，1984 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012 年 3 月至 2015 年 1 月，先后任呈天时空诛仙世界项目组活动策划、主策、制作人职务；2014 年 1 月至 2015 年 8 月任呈天时空项目部运营经理职务；2015 年 8 月至今，任呈天网络项目部制作人职务。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司法人治理结构，并制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，明晰了股东大会、董事会、监事会的职责。公司制定了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理制度》、《承诺管理制度》及《利润分配制度》等日常管理制度，股份公司重大事项的决策均严格依照规章制度执行。

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，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程未修改。

(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	6	<p>1、第一届董事会第十次会议于 2017 年 3 月 10 日在股份公司办公室召开，审议通过《关于提名李雯女士为公司第一届董事会董事候选人的议案》和《关于提请召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。2、第一届董事会第十一次会议于 2017 年 4 月 14 日在股份公司办公室召开，审议通过《关于设立天津游天网络科技有限公司的议案》和《关于提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。3、第一届董事会第十二次会议于 2017 年 4 月 21 日在股份公司办公室召开，审议通过《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年年度报告》及其摘要、《2016 年度利润分配预案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易》、《关于北京呈天网络科技有限公司募集资金管理管理办法的议案》、《关于北京呈天网络科技有限公司募集资金管理管理办法的议案》、《关于北京呈天网络科技有限公司利润分配制度的议案》、《关于北京呈天网络科技有限公司承诺管理制度的议案》、《关于以闲置自有资金购买金融产品的议案》、《关于公司前期会计差错更正及相关会计科目追溯调整的议案》和《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》。4、第一届董事会第十三次会议于 2017 年 5 月 18 日在股份公司办公室召开，学习北京证监局《北京辖区挂牌公司告知书》。5、第一届董事会第十四次会议于 2017 年 8 月 25 日在股份公司办公室召开，审议通过《2017 年半年度报告》。6、第一届董事会第十五次会议于 2017 年 12 月 8 日在股份公司办公室召开，审议通过《关于续聘 2017 年度财务审计机构的议案》和《关于提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、第一届监事会第四次会议于 2017 年 4 月 21 日在股份公司办公室召开，审议通过《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年年度报告》及其摘要和《关于公司前期会计差错更正及相关会计科目追溯调整的议案》。2、第一届监事会第五次会议于 2017 年 5 月 18 日在股份公司办公室召开，学习北京证监局《北京辖区挂牌公司告知书》。3、第一届监事会第六次会议于 2017 年 8 月 25 日在股份公司办公室召开，审议通过《2017 年半年度报告》。</p>
股东大会	4	<p>1、2017 年第一次临时股东大会于 2017 年 3 月 28 日在股份公司会议室召开，审议通过《关于选举李雯女士为公司第一届董事会董事的议案》。2、2017 年第二次临时股东大会于 2017 年 5 月 2 日在股份公司会议室召开，审议通过《关于设立天津游天网络科技有限公司的议案》。3、2017 年年度股东大会于 2017 年 5 月 15 日在股份公司会议室召开，审议通过了《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年年度报告》及摘要、《2016 年度利润分配预案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易》、《关于北京呈天网络科技有限公司募集资金管理管理办法的议案》、《关于北京呈天网络科技有限公司利润分配制度的议案》、《关于北京呈天网络科技有限公司承诺管理制度的议案》。4、2017 年第三次临时股东大会于 2017 年 12 月 26 日在股份公司会议室召开，审议通过《关于续聘 2017 年度财务审</p>

计机构的议案》。

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

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托以及表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立健全规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、信息披露负责人和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关规定的要求，履行各自的权利和义务；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，公司治理的实际情况符合相关规定的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司建立健全规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、信息披露负责人和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关规定的要求，履行各自的权利和义务；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，公司治理的实际情况符合相关规定的要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的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

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》、《企业会计准则》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，结合公司实际情况，建立了完善的内部管理制度体系，体系涵盖了公司各业务及管理环节。

报告期内，公司各项业务的执行审批、财务管理、会计核算及电子数据核对保存等工作均已按照既定的授权管理、岗位分离的原则有序进行。

从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系在会计核算、财务管理和风险控制等方面均不存在完整性和合理性方面的重大缺陷。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务运营提供保证。

由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

年度报告差错责任追究制度尚未建立。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	瑞华审字【2018】02190097号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
审计报告日期	2018-04-20
注册会计师姓名	徐宇清、白灵
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">瑞华审字【2018】02190097号</p> <p>北京呈天网络科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京呈天网络科技股份有限公司（以下简称“呈天网络公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了北京呈天网络科技股份有限公司2017年12月31日合并及公司的财务状况以及2017年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p>一、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于呈天网络公司，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。</p> <p>二、 其他信息</p> <p>呈天网络公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p>	

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。

一、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估呈天网络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呈天网络公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督呈天网络公司的财务报告过程。

二、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，就可能对呈天网络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呈天网络公司不能持续经营。

（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）就呈天网络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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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）。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：徐宇清

中国·北京

中国注册会计师：白灵

2018年4月20日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	15,882,782.05	16,510,932.11
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	六、2	4,040,883.11	2,319,390.35
预付款项	六、3	1,930,049.41	1,260,641.15
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	六、4	192,022.90	206,708.45
买入返售金融资产			
存货		-	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	2,552,506.63	69,144.13
流动资产合计		24,598,244.10	20,366,816.19
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	六、6	3,996,524.58	5,357,694.02
投资性房地产			
固定资产	六、7	60,367.89	237,187.60
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	261,368.00	714,229.54
开发支出			
商誉	六、9	10,111,310.54	10,111,310.54

长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、10	400,000.00	320,000.00
非流动资产合计		14,829,571.01	16,740,421.70
资产总计		39,427,815.11	37,107,237.89
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	六、11	3,973,258.92	3,563,376.50
预收款项	六、12	552,912.96	-
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	1,064,911.30	256,091.23
应交税费	六、14	127,913.73	603,710.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、15	222,603.87	184,823.80
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,941,600.78	4,608,002.18
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		5,941,600.78	4,608,002.18
所有者权益（或股东权益）：		---	---
股本	六、17	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	5,554,890.62	5,281,877.11
减：库存股			
其他综合收益	六、19	-77,635.34	562,927.12
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、20	8,009,045.71	6,654,431.48
归属于母公司所有者权益合计		33,486,300.99	32,499,235.71
少数股东权益		-86.66	-
所有者权益合计		33,486,214.33	32,499,235.71
负债和所有者权益总计		39,427,815.11	37,107,237.89

法定代表人：齐海

主管会计工作负责人：张俊红

会计机构负责人：周娇

(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		2,090,634.39	4,453,546.20
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、1	2,569,684.63	2,485,716.13
预付款项		56,667.16	81,323.85
应收利息		-	-
应收股利		2,613,680.00	2,683,500.00
其他应收款	十四、2	810,404.07	644,045.83
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		2,552,506.63	69,144.13
流动资产合计		10,693,576.88	10,417,276.14
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、3	24,951,067.89	25,441,027.35
投资性房地产		-	-
固定资产		60,367.89	237,187.60
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	714,229.54
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		400,000.00	320,000.00
非流动资产合计		25,411,435.78	26,712,444.49
资产总计		36,105,012.66	37,129,720.63
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		84,335.04	253,248.50
预收款项		-	-
应付职工薪酬		1,016,714.98	256,091.23
应交税费		26,480.66	19,634.42
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		10,042,111.27	10,028,116.81
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		11,169,641.95	10,557,090.96
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		11,169,641.95	10,557,090.96
所有者权益：		——	——
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		5,554,890.62	5,281,877.11
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		-619,519.91	1,290,752.56
所有者权益合计		24,935,370.71	26,572,629.67
负债和所有者权益合计		36,105,012.66	37,129,720.63

(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		33,084,088.75	33,466,661.14
其中：营业收入	六、21	33,084,088.75	33,466,661.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,448,901.68	27,598,958.14
其中：营业成本	六、21	17,956,877.26	17,340,490.81
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	六、22	6,046.85	14,553.16
销售费用	六、23	911,915.84	520,734.15
管理费用	六、24	9,191,503.09	9,591,091.86
财务费用	六、25	283,914.99	74,677.92
资产减值损失	六、26	98,643.65	57,410.24
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）	六、27	-1,622,777.41	-840,304.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,634,182.95	-840,304.36
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、28		-205,680.99
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,012,409.66	4,821,717.65
加：营业外收入	六、29	300,000.00	300,000.00
减：营业外支出	六、30	779,571.66	50.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,532,838.00	5,121,667.65
减：所得税费用	六、31	1,178,310.43	1,077,983.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,354,527.57	4,043,683.66
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			
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-86.66	-
2.归属于母公司所有者的净利润		1,354,614.23	4,043,683.66
六、其他综合收益的税后净额		-640,562.46	433,541.02

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-640,562.46	433,541.02
(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		-640,562.46	433,541.02
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		-640,562.46	433,541.02
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		713,965.11	4,477,224.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		714,051.77	4,477,224.68
归属于少数股东的综合收益总额		-86.66	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.07	0.21
(二)稀释每股收益		0.07	0.21

法定代表人：齐海

主管会计工作负责人：张俊红

会计机构负责人：周娇

(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、4	6,446,953.87	9,238,330.39
减：营业成本	十四、4	166,633.85	580,220.98
税金及附加		6,026.85	14,553.16
销售费用		911,915.84	520,734.15
管理费用		7,698,507.57	8,903,956.35
财务费用		95,226.44	-64,833.49
资产减值损失		-9,753.28	165,133.35
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、5	990,902.59	1,843,195.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,634,182.95	-840,304.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-205,680.99
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,430,700.81	756,080.54
加：营业外收入		300,000.00	300,000.00
减：营业外支出		779,571.66	50.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,910,272.47	1,056,030.54
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,910,272.47	1,056,030.54
（一）持续经营净利润		-1,910,272.47	1,056,030.54
（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		-1,910,272.47	1,056,030.54
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		31,709,162.18	35,192,052.21
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	六、32	329,046.83	2,294,573.36
经营活动现金流入小计		32,038,209.01	37,486,625.57
购买商品、接受劳务支付的现金		17,959,109.57	15,012,643.11
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		5,451,972.37	4,741,105.67
支付的各项税费		1,694,117.83	1,776,726.97
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	3,686,931.55	5,998,406.16
经营活动现金流出小计		28,792,131.32	27,528,881.91
经营活动产生的现金流量净额		3,246,077.69	9,957,743.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,405.54	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	71,030.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,405.54	71,030.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		416,070.00	792,899.00
投资支付的现金		2,541,952.00	-

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		-	4,007,381.76
支付其他与投资活动有关的现金	六、32	80,000.00	320,000.00
投资活动现金流出小计		3,038,022.00	5,120,280.76
投资活动产生的现金流量净额		-3,026,616.46	-5,049,250.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	8,000,000.00
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		-	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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	六、32	-	253,009.00
筹资活动现金流出小计		-	253,009.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	7,746,991.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-847,611.29	616,223.07
五、现金及现金等价物净增加额		-628,150.06	13,271,706.97
加：期初现金及现金等价物余额		16,510,932.11	3,239,225.14
六、期末现金及现金等价物余额	六、33	15,882,782.05	16,510,932.11

法定代表人：齐海

主管会计工作负责人：张俊红

会计机构负责人：周娇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,572,689.00	6,821,685.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		764,363.91	2,485,599.26
经营活动现金流入小计		7,337,052.91	9,307,284.97
购买商品、接受劳务支付的现金		176,631.86	396,565.29
支付给职工以及为职工支付的现金		4,934,879.06	4,732,304.06
支付的各项税费		56,084.01	285,098.92
支付其他与经营活动有关的现金		3,595,317.40	5,157,541.38
经营活动现金流出小计		8,762,912.33	10,571,509.65
经营活动产生的现金流量净额		-1,425,859.42	-1,264,224.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,666,405.54	2,198,560.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	71,030.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,666,405.54	2,269,590.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,998.00	792,899.00
投资支付的现金		3,413,161.98	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	4,007,381.76
支付其他与投资活动有关的现金		80,000.00	320,000.00
投资活动现金流出小计		3,504,159.98	5,120,280.76
投资活动产生的现金流量净额		-837,754.44	-2,850,690.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	8,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	8,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		-	253,009.00
筹资活动现金流出小计		-	253,009.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	7,746,991.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-99,297.95	13,765.66
五、现金及现金等价物净增加额		-2,362,911.81	3,645,841.22
加：期初现金及现金等价物余额		4,453,546.20	807,704.98
六、期末现金及现金等价物余额		2,090,634.39	4,453,546.20

(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	20,000,000.00				5,281,877.11		562,927.12				6,654,431.48		32,499,235.71
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	20,000,000.00				5,281,877.11		562,927.12				6,654,431.48		32,499,235.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					273,013.51		-640,562.46				1,354,614.23	-86.66	986,978.62
（一）综合收益总额							-640,562.46				1,354,614.23	-86.66	713,965.11
（二）所有者投入和减少资本					273,013.51								273,013.51
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				273,013.51									273,013.51
(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	20,000,000.00			5,554,890.62		-77,635.34				8,009,045.71	-86.66		33,486,214.33

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	16,000,000.00				1,284,424.78		129,386.10				2,610,747.82		20,024,558.70
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	16,000,000.00				1,284,424.78		129,386.10				2,610,747.82		20,024,558.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,000,000.00				3,997,452.33		433,541.02				4,043,683.66		12,474,677.01
（一）综合收益总额	-						433,541.02				4,043,683.66		4,477,224.68
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00				3,997,452.33								7,997,452.33
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00				3,762,741.95								7,762,741.95
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				234,710.38							234,710.38
(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	20,000,000.00			5,281,877.11	562,927.12			6,654,431.48			32,499,235.71

法定代表人：齐海

主管会计工作负责人：张俊红

会计机构负责人：周娇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				5,281,877.11						1,290,752.56	26,572,629.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				5,281,877.11						1,290,752.56	26,572,629.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					273,013.51						-1,910,272.47	-1,637,258.96
（一）综合收益总额											-1,910,272.47	-1,910,272.47
（二）所有者投入和减少资本					273,013.51							273,013.51
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					273,013.51							273,013.51
（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	20,000,000.00				5,554,890.62						-619,519.91	24,935,370.71

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	16,000,000.00				1,284,424.78						234,722.02	17,519,146.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,000,000.00				1,284,424.78						234,722.02	17,519,146.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00				3,997,452.33						1,056,030.54	9,053,482.87
（一）综合收益总额											1,056,030.54	1,056,030.54
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00				3,997,452.33							7,997,452.33
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00				3,762,741.95							7,762,741.95
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					234,710.38							234,710.38
（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	20,000,000.00				5,281,877.11						1,290,752.56	26,572,629.67

北京呈天网络科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京呈天网络科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”、“呈天网络”)前身为北京呈天时空信息技术有限公司(以下简称“呈天时空”)。呈天时空系由齐海、韩静于2008年8月7日在中国北京市出资设立的有限责任公司。呈天时空初始注册资本为人民币1,000.00万元,其中齐海出资人民币700.00万元,占比70.00%;韩静出资人民币300.00万元,占比30.00%。该出资业经北京申洋会计师事务所有限公司出具京申洋内验字【2008】088号验资报告审验。

2009年1月12日,经呈天时空股东会决议通过,齐海将其持有的70.00%股权转让给霍殿岩。股权转让后霍殿岩持股70.00%,韩静持股30.00%。呈天时空于2009年1月23日完成了本次股权转让的工商变更登记手续。

2011年11月30日,经呈天时空股东会决议通过,霍殿岩将其持有的65.00%股权分别转让给齐海61.30%,曾李青3.70%;韩静将其持有的8.80%股权转让给曾李青。股权转让后齐海持股61.30%,韩静持股21.20%,曾李青持股12.50%,霍殿岩持股5.00%。呈天时空于2011年12月1日完成了本次股权转让的工商变更登记手续。

2013年4月24日,经呈天时空股东会决议通过,齐海将其持有的24.6872%股权分别转让给苏州启明创智股权投资企业(有限合伙)(以下简称“启明创智”)9.2971%,天津海银股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“天津海银”)7.3902%,李晓光4.00%,张光明4.00%;韩静将其持有的5.7711%股权分别转让给天津华成智讯创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“华成智讯”)3.6281%,天津海银1.9069%,天津易天同辉投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“易天同辉”)0.2361%;曾李青将其持有的3.4028%股权转让给易天同辉;霍殿岩将其持有的1.3611%股权转让给易天同辉。股权转让后齐海持股36.6128%,韩静持股15.4289%,启明创智持股9.2971%,天津海银持股9.2971%,曾李青持股9.0972%,易天同辉持股5.00%,李晓光持股4.00%,张光明持股4.00%,霍殿岩持股3.6389%,华成智讯持股3.6281%。呈天时空于2013年5月31日完成了本次工商变更登记手续。

2013年6月19日,经呈天时空股东会决议通过,呈天时空注册资本增加至人民币1,111.11万元,新增注册资本人民币111.11万元由霍殿岩、天津雅士投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“天津雅士”)以货币资金认缴,其中霍殿岩认缴人民币36.39万元,天津雅士认缴人民币74.72万元。呈天时空于2013年6月20日完成本次增资变更登记。

2015年5月10日，经呈天时空股东会决议通过，韩静将其持有的10.00%股权分别转让给李晓光5.00%，张光明5.00%；天津雅士将其持有的6.7250%股权分别转让给沈斌5.9250%，张俊红0.80%；易天同辉将其持有的4.50%股权转让给沈斌。同时，呈天时空注册资本增加至人民币1,319.44万元，新增注册资本人民币208.33万元由邓博以货币资金认缴。呈天时空于2015年6月8日完成本次增资变更登记手续。

2015年6月15日，经呈天时空股东会决议通过，呈天时空注册资本增加至人民币1,545.14万元，新增注册资本人民币225.70万元由齐海、北京伯乐纵横股权投资基金管理中心（有限合伙）（以下简称“伯乐纵横”）以货币资金认缴，其中齐海认缴人民币138.89万元，伯乐纵横认缴人民币86.81万元。呈天时空于2015年6月23日完成本次增资变更登记手续。

根据齐海、邓博、沈斌、李晓光、张光明、启明创智、天津海银、曾李青、伯乐纵横、霍殿岩、韩静、华成智讯和张俊红签订的《北京呈天网络科技股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定，经呈天网络2015年8月5日创立大会暨2015年第一次股东大会会议决议通过，全体股东作为发起人，将呈天时空截至2015年6月30日止经审计后的净资产折股整体改制为股份有限公司，公司折股后总股本为人民币1,600.00万元。各发起人所持股份及所占比例为：

投资者名称	投资金额	所占比例（%）
齐海	5,229,472.00	32.6842
邓博	2,157,296.00	13.4831
沈斌	1,199,456.00	7.4966
李晓光	989,488.00	6.1843
张光明	989,488.00	6.1843
启明创智	962,720.00	6.0170
天津海银	962,720.00	6.0170
曾李青	942,016.00	5.8876
伯乐纵横	898,880.00	5.6180
霍殿岩	753,616.00	4.7101
韩静	447,104.00	2.7944
华成智讯	375,696.00	2.3481
张俊红	92,048.00	0.5753
合 计	16,000,000.00	100.00

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）对本次变更情况出具了XYZH/2015BJA80104验资报告。

2016年2月15日，本公司2016年第一次临时股东大会决议通过了《关于公司股票发行方案的议案》。本次股票发行属于确定对象的股票发行，均以现金方式认购。发行对象包括在册股东和新增股东。本次股票发行数量不超过4,000,000股（含4,000,000股），每股价格为人民币2.00元，募集资金总额不超过人民币8,000,000.00元（含8,000,000.00元）。

2016年2月29日，本公司收到认购人缴纳的认购款合计人民币800.00万元。认购款具体情况如下：

投资者名称	认购数量（股）	认购金额（元）	认购方式
齐海	1,500,000	3,000,000.00	现金
沈斌	900,000	1,800,000.00	现金
邓博	500,000	1,000,000.00	现金
何滔	500,000	1,000,000.00	现金
北京伯乐锐金股权投资 基金管理中心（有限 合伙）（以下简称“伯 乐锐金”）	500,000	1,000,000.00	现金
张俊红	100,000	200,000.00	现金
合 计	4,000,000	8,000,000.00	

信永中和对本次变更情况出具了XYZH/2016BJA80044验资报告。

本次股票发行后公司累计股本变更为人民币20,000,000.00元，各股东持股比例为：

投资者名称	投资金额	所占比例（%）
齐海	6,729,472.00	33.6474
邓博	2,657,296.00	13.2865
沈斌	2,099,456.00	10.4973
李晓光	989,488.00	4.9474
张光明	989,488.00	4.9474
启明创智	962,720.00	4.8136
天津海银	962,720.00	4.8136
曾李青	942,016.00	4.7101
伯乐纵横	898,880.00	4.4944
霍殿岩	753,616.00	3.7681
何滔	500,000.00	2.5000

投资者名称	投资金额	所占比例 (%)
伯乐锐金	500,000.00	2.5000
韩静	447,104.00	2.2355
华成智讯	375,696.00	1.8785
张俊红	192,048.00	0.9602
合 计	20,000,000.00	100.00

本公司法定代表人为齐海；统一社会信用代码为91110107678763415A；注册地址为北京市石景山区实兴大街30号院3号楼2层A-0037房间。

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月20日决议批准报出。

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司（以下统称“本集团”）主要从事网络游戏的运营与研发。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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、完整地反映了本公司2017年12月31日的财务状况及2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团主要从事网络游戏的运营与研发。本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综

合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价

与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注四、11“长期股权投资”。

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。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”适用的原则进行会计处理。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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，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）对于外币货币性项目和外币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，

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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法

和期权定价模型等。

(2) 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。报告期内本公司仅存在贷款和应收款项。

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。

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。

(3) 金融资产减值

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，本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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

贷款和应收款项减值：

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。报告期内本公司仅存在其他金融负债。

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。

（6）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。

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

(7) 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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停业而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币300万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
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	20	20
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

对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

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。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，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权

投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	3-10	18.00-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价

值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或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。

本公司至少于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。

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，

并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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中受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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利等。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

16、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 具体确认方式

1) 自主运营：公司自主经营的游戏业务在游戏玩家实际使用购买的虚拟道具时确认为收入。2) 联合运营：公司与游戏平台联合运营游戏在与合作方核对数据确认无误后确认营业收入。3) 代理授权金加分成联合运营：公司将一次性收取的版权金列为递延收益，分别于协议约定的受益期间内对其按直线法摊销确认营业收入；分成部分在与合作方核对数据确认无误后确认营业收入。4) 众创

空间服务：在总收入和总成本能够可靠地计量、与之相关的经济利益很可能流入本公司、完成进度能够可靠地确定时，按照合同金额分期确认收入的实现。

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。

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

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）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；（2）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（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度/税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，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。

19、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。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

20、重要会计政策的变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

2017年4月28日，财政部以财会【2017】13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会【2017】15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。经本公司决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将

取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。

21、重大会计判断和估计

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）租赁的归类

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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的

净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税、利得税	详见下表。

本公司各主体企业所得税、利得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京呈天网络科技股份有限公司	15%
天津呈天信息技术有限公司（以下简称“天津呈天”）	25%
黑石互动科技有限公司（以下简称“黑石互动”）	16.5%
呈天游有限公司（以下简称“呈天游”）	16.5%
天津游游网络科技有限公司（以下简称“天津游游”）	25%

注：黑石互动及呈天游系于中国香港注册成立的有限公司，根据当地相关税收法律法规规定报告期内适用 16.5% 的利得税

2、税收优惠及批文

于2016年12月22日，本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准授予高新技术企业证书，编号GR201611001049，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，减按15%税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2017 年 1 月 1 日，“年末”指 2017 年 12 月 31 日；“本年”指 2017 年度，“上年”指 2016 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	15,605.83	14,640.82
银行存款	15,867,176.22	16,496,291.29
合 计	15,882,782.05	16,510,932.11
其中：存放在境外的款项总额	13,789,220.93	12,050,886.01

注：存放在境外的款项汇回不存在重大限制。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,254,094.37	95.83	213,211.26	5.01	4,040,883.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	184,973.14	4.17	184,973.14	100.00	0.00
合计	4,439,067.51	100.00	398,184.40	8.97	4,040,883.11

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,443,916.65	92.96	124,526.30	5.10	2,319,390.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	184,973.14	7.04	184,973.14	100.00	0.00
合计	2,628,889.79	100.00	309,499.44	11.77	2,319,390.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,243,963.03	212,198.13	5.00
1至2年	10,131.34	1,013.13	10.00
合计	4,254,094.37	213,211.26	5.01

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 88,684.96 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
Apple Inc	非关联方	3,512,537.23	2年以内	79.13	175,789.26
PayPal Pte.Ltd	非关联方	672,634.86	1年以内	15.15	33,631.74

Minhchau Entertainment Joint Stock Company	非关联方	84,616.71	1至3年	1.91	84,616.71
Gamewave HK Holdings Limited	非关联方	54,981.83	2至3年	1.24	54,981.83
Gamewave KOREA CO,LTD	非关联方	45,374.60	3至4年	1.02	45,374.60
合计		4,370,145.23		98.45	394,394.14

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	949,919.41	49.22	1,260,641.15	100.00
1至2年	980,130.00	50.78	0.00	0.00
合计	1,930,049.41	100.00	1,260,641.15	100.00

(2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	备注
螺旋地带(北京)科技有限公司	非关联方	849,446.00	1至2年	
上海欢娱数码科技有限公司	非关联方	326,710.00	1年以内	
北京游艺先生科技有限公司	非关联方	316,037.36	1年以内	
广州乐游信息科技有限公司	非关联方	250,504.89	1年以内	
四十大道(北京)科技有限公司	非关联方	130,684.00	1至2年	
合计		1,873,382.25		

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	192,022.90	100.00	0.00	0.00	192,022.90
合计	192,022.90	100.00	0.00	0.00	192,022.90

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	230,466.95	100.00	23,758.50	10.31	206,708.45
合计	230,466.95	100.00	23,758.50	10.31	206,708.45

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	23,758.50

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	162,647.70	162,647.70
备用金	29,375.20	29,500.80
其他	0.00	38,318.45
合计	192,022.90	230,466.95

(5) 按欠款方归集的其他应收款年末余额情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京国棉文化创意发展有限公司	押金	152,202.44	1 至 2 年	79.26	0.00
刘静	备用金	16,295.10	2 年以内	8.49	0.00
周娇	备用金	13,080.10	1 年以内	6.81	0.00
第一太平戴维斯物业顾问(北京)有限公司	押金	10,445.26	1 至 2 年	5.44	0.00
合计	—	192,022.90	—	100.00	0.00

5、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	2,541,952.00	0.00

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣税金	10,554.63	69,144.13
合 计	2,552,506.63	69,144.13

6、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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	其他权 益变动
联营企业：						
北京庞际网络科技有限公司（以下简称“庞际网络”）	5,357,694.02	0.00	0.00	-1,634,182.95	0.00	273,013.51

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年 末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
北京庞际网络科技有限公司（以下简称“庞际网络”）	0.00	0.00	0.00	3,996,524.58	0.00

7、固定资产

项 目	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	646,000.16	669,083.00	621,751.19	1,936,834.35
2、本年增加金额	10,998.00	0.00	0.00	10,998.00
（1）购置	10,998.00	0.00	0.00	10,998.00
3、本年减少金额	643,101.16	0.00	501,639.64	1,144,740.80
（1）处置或报废	643,101.16	0.00	501,639.64	1,144,740.80
4、年末余额	13,897.00	669,083.00	120,111.55	803,091.55
二、累计折旧				
1、年初余额	603,558.35	539,147.01	556,941.39	1,699,646.75
2、本年增加金额	3,241.08	96,481.84	22,972.76	122,695.68
（1）计提	3,241.08	96,481.84	22,972.76	122,695.68
3、本年减少金额	602,946.11	0.00	476,672.66	1,079,618.77
（1）处置或报废	602,946.11	0.00	476,672.66	1,079,618.77

项 目	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
4、年末余额	3,853.32	635,628.85	103,241.49	742,723.66
三、减值准备				
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1、年末账面价值	10,043.68	33,454.15	16,870.06	60,367.89
2、年初账面价值	42,441.81	129,935.99	64,809.80	237,187.60

8、无形资产

项 目	独家代理权	办公软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	745,283.00	632,356.90	1,377,639.90
2、本年增加金额	392,052.00	0.00	392,052.00
(1) 购置	392,052.00	0.00	392,052.00
3、本年减少金额	745,283.00	0.00	745,283.00
(1) 处置	745,283.00	0.00	745,283.00
4、年末余额	392,052.00	632,356.90	1,024,408.90
二、累计摊销			
1、年初余额	31,053.46	632,356.90	663,410.36
2、本年增加金额	130,684.00	0.00	130,684.00
(1) 计提	130,684.00	0.00	130,684.00
3、本年减少金额	31,053.46	0.00	31,053.46
(1) 处置	31,053.46	0.00	31,053.46
4、年末余额	130,684.00	632,356.90	763,040.90
三、减值准备			
1、年初余额	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1、年末账面价值	261,368.00	0.00	261,368.00

项 目	独家代理权	办公软件	合 计
2、年初账面价值	714,229.54	0.00	714,229.54

9、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
黑石互动	10,111,310.54	0.00	0.00	10,111,310.54

10、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付投资款	400,000.00	320,000.00

注：截至本年末本公司累计支付自然人陈莉人民币 40 万元收购其持有的武汉乐娱产业园运营有限公司 5% 股权，截至 2017 年 12 月 31 日相关股权暂未完成交割。

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	3,887,532.09	3,535,167.95
1 至 2 年	57,518.28	0.00
2 至 3 年	0.00	22,558.80
3 年以上	28,208.55	5,649.75
合 计	3,973,258.92	3,563,376.50

(2) 年末前五名应付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款年末余额合计数的比例
多盟睿达科技(中国)有限公司	非关联方	1,680,937.72	1 年以内	42.31
Blackbird Hypersonic Hongkong Investment Limited	非关联方	785,235.46	1 年以内	19.76
上海创动信息科技有限公司	非关联方	714,920.94	1 年以内	17.99
上海若渴信息科技有限公司	非关联方	549,155.01	1 年以内	13.82
Amazon web services	非关联方	125,979.05	1 年以内	3.17
合 计		3,856,228.18		97.05

12、预收款项

预收款项按账龄列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	552,912.96	0.00

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	234,013.26	5,915,821.00	5,120,070.00	1,029,764.26
二、离职后福利-设定提存计划	22,077.97	351,817.68	338,748.61	35,147.04
合 计	256,091.23	6,267,638.68	5,458,818.61	1,064,911.30

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	220,394.05	5,045,993.65	4,258,225.69	1,008,162.01
2、职工福利费	0.00	445,866.79	445,866.79	0.00
3、社会保险费	13,619.21	214,638.56	206,655.52	21,602.25
其中：医疗保险费	12,381.10	195,044.60	187,795.70	19,630.00
工伤保险费	247.59	3,990.20	3,835.93	401.86
生育保险费	990.52	15,603.76	15,023.89	1,570.39
4、住房公积金	0.00	209,322.00	209,322.00	0.00
合 计	234,013.26	5,915,821.00	5,120,070.00	1,029,764.26

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	21,185.95	337,602.64	325,061.69	33,726.90
2、失业保险费	892.02	14,215.04	13,686.92	1,420.14
合 计	22,077.97	351,817.68	338,748.61	35,147.04

14、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税、利得税	101,433.07	584,076.23
个人所得税	26,480.66	19,634.42
合 计	127,913.73	603,710.65

15、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款	152,681.40	153,469.01
其他	69,922.47	31,354.79

项 目	年末余额	年初余额
合 计	222,603.87	184,823.80

注：本公司年末无 账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16、政府补助

(1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
中关村国家自主创新示范区改制上市资助款	300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00	0.00	是

(2) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
中关村国家自主创新示范区改制上市资助款	与收益相关	0.00	300,000.00	0.00

17、股本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
齐海	6,729,472.00	33.6474	0.00	0.00	6,729,472.00	33.6474
邓博	2,657,296.00	13.2865	0.00	0.00	2,657,296.00	13.2865
沈斌	2,099,456.00	10.4973	0.00	0.00	2,099,456.00	10.4973
李晓光	989,488.00	4.9474	0.00	0.00	989,488.00	4.9474
张光明	989,488.00	4.9474	0.00	0.00	989,488.00	4.9474
启明创智	962,720.00	4.8136	0.00	0.00	962,720.00	4.8136
天津海银	962,720.00	4.8136	0.00	0.00	962,720.00	4.8136
曾李青	942,016.00	4.7101	0.00	0.00	942,016.00	4.7101
伯乐纵横	898,880.00	4.4944	0.00	0.00	898,880.00	4.4944
霍殿岩	753,616.00	3.7681	0.00	0.00	753,616.00	3.7681
何滔	500,000.00	2.5000	0.00	0.00	500,000.00	2.5000
伯乐锐金	500,000.00	2.5000	0.00	0.00	500,000.00	2.5000

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
韩静	447,104.00	2.2355	0.00	0.00	447,104.00	2.2355
华成智讯	375,696.00	1.8785	0.00	0.00	375,696.00	1.8785
张俊红	192,048.00	0.9602	0.00	0.00	192,048.00	0.9602
合 计	20,000,000.00	100.00	0.00	0.00	20,000,000.00	100.00

18、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	5,047,166.73	0.00	0.00	5,047,166.73
其他资本公积	234,710.38	273,013.51	0.00	507,723.89
合 计	5,281,877.11	273,013.51	0.00	5,554,890.62

注：其他资本公积增加为本公司的联营公司庞际网络本年增资后产生的其他权益变动金额。

19、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	562,927.12	-640,562.46	0.00	0.00	-640,562.46	0.00	-77,635.34
其中：外币财务报表折算差额	562,927.12	-640,562.46	0.00	0.00	-640,562.46	0.00	-77,635.34
其他综合收益合计	562,927.12	-640,562.46	0.00	0.00	-640,562.46	0.00	-77,635.34

20、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	6,654,431.48	2,610,747.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	6,654,431.48	2,610,747.82
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,354,614.23	4,043,683.66

项 目	本 年	上 年
年末未分配利润	8,009,045.71	6,654,431.48

21、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,084,088.75	17,956,877.26	31,885,407.74	17,340,490.81
其他业务	0.00	0.00	1,581,253.40	0.00
合 计	33,084,088.75	17,956,877.26	33,466,661.14	17,340,490.81

22、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,504.00	8,489.35
教育费附加	1,501.71	3,638.29
地方教育费附加	1,001.14	2,425.52
其他	40.00	0.00
合 计	6,046.85	14,553.16

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
服务费	390,234.00	6,158.49
工资及奖金	175,152.58	232,130.17
员工福利费	135,173.72	66,344.34
差旅费	57,165.51	38,278.12
手续费	46,765.17	104,948.92
社会保险	32,987.98	39,862.84
其他	74,436.88	33,011.27
合 计	911,915.84	520,734.15

24、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研发费用	4,613,230.65	3,417,246.91
工资、奖金	2,164,563.16	1,393,186.25
房租物管费	781,802.51	2,592,329.49
中介费	307,455.31	881,544.36
社会保险	169,335.14	152,247.52

项 目	本年发生额	上年发生额
员工福利费	156,229.84	73,495.70
折旧费	119,344.56	273,389.81
其他	879,541.92	807,651.82
合 计	9,191,503.09	9,591,091.86

25、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
汇兑损益	276,919.99	107,153.87
手续费及其他	28,375.25	25,943.09
减：利息收入	21,380.25	58,419.04
合 计	283,914.99	74,677.92

26、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	98,643.65	57,410.24

27、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,898,333.88	-1,104,455.29
理财产品收益	11,405.54	0.00
其他	264,150.93	264,150.93
合 计	-1,622,777.41	-840,304.36

注：其他为本公司对庞际网络顺流交易产生的未实现内部损益调整金额。

28、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	0.00	-205,680.99	0.00

29、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	300,000.00	300,000.00	300,000.00

30、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	779,351.57	0.00	779,351.57
其他	220.09	50.00	220.09
合 计	779,571.66	50.00	779,571.66

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,178,310.43	1,077,983.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	2,532,838.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	379,925.71
子公司适用不同税率的影响	82,030.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	284,750.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,563.78
本年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	435,167.68
所得税费用	1,178,310.43

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	300,000.00	300,000.00
利息收入	21,380.25	58,419.04
往来款及其他	7,666.58	1,936,154.32
合 计	329,046.83	2,294,573.36

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	3,686,931.55	4,002,484.77
往来款及其他	0.00	1,995,921.39
合 计	3,686,931.55	5,998,406.16

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
预付投资款	80,000.00	320,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
筹资费用	0.00	253,009.00

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,354,527.57	4,043,683.66
加：资产减值准备	98,643.65	57,410.24
固定资产折旧	122,695.68	372,699.04
无形资产摊销	130,684.00	63,482.47
长期待摊费用摊销	0.00	173,303.48
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）	0.00	205,680.99
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	779,351.57	0.00
投资损失（收益以“—”号填列）	1,622,777.41	840,304.36
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,855,268.67	4,025,058.51
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,992,666.48	176,120.91
经营活动产生的现金流量净额	3,246,077.69	9,957,743.66
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	15,882,782.05	16,510,932.11
减：现金的年初余额	16,510,932.11	3,239,225.14
现金及现金等价物净增加额	-628,150.06	13,271,706.97

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	15,882,782.05	16,510,932.11
其中：库存现金	15,605.83	14,640.82
可随时用于支付的银行存款	15,867,176.22	16,496,291.29
二、年末现金及现金等价物余额	15,882,782.05	16,510,932.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

34、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			15,246,175.94
其中：美元	2,210,182.15	6.5342	14,441,772.20
港元	962,320.53	0.8359	804,403.73
应收账款			4,264,203.00
其中：美元	650,136.79	6.5342	4,248,123.83
港元	19,235.76	0.8359	16,079.17
应付账款			3,945,050.37
其中：美元	603,754.15	6.5342	3,945,050.37
其他应付款			31,101.09
其中：美元	4,759.74	6.5342	31,101.09

(2) 境外经营实体说明

本公司境外子公司黑石互动、呈天游经营地为中国香港，记账本位币为美元。

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议，本公司于 2017 年 5 月 8 日在中国天津市与自然人司马立卿、黄永共同注册设立天津游游网络科技有限公司，其中本公司认缴注册资本人民币 510 万元，占比 51.00%；司马立卿及黄永分别认缴注册资本人民币 400 万元、90 万元，占比 40.00%及 9.00%。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
黑石互动科技有限公司	中国香港	中国香港	游戏海外发行	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
天津呈天信息技术有限公司	中国天津	中国天津	信息技术服务	100.00	0.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
呈天游有限公司	中国香港	中国香港	游戏海外发行	100.00	0.00	设立
天津游游网络科技有限公司	中国天津	中国天津	游戏海外发行	51.00	0.00	设立

2、在合营企业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	
北京庞际网络科技有限公司	中国北京	中国北京	信息技术服务	26.76	0.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年年发生额
	庞际网络	庞际网络
流动资产	8,252,713.38	5,605,788.21
非流动资产	2,649,842.57	2,783,991.92
资产合计	10,902,555.95	8,389,780.13
流动负债	-322,292.53	-92,867.97
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	-322,292.53	-92,867.97
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	11,224,848.48	8,482,648.10
按持股比例计算的净资产份额	4,634,889.45	6,260,209.82
调整事项	-638,364.88	-902,515.80
—商誉	0.00	0.00
—内部交易未实现利润	-638,364.88	-902,515.80
—其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	3,996,524.57	5,357,694.02

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年年发生额
	庞际网络	庞际网络
营业收入	868,509.26	433,182.71
净利润	-6,857,799.62	-3,231,508.28
综合收益总额	-6,857,799.62	-3,231,508.28
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、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六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

外汇风险：

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币有关，本公司及重要子公司存在较大以美元、港元进行的采购和销售。于2017年12月31日，本公司外币货币性项目情况见附注六、35。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前暂未采取措施主动规避外汇风险。

(2) 信用风险

2017年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自

于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

于 2017 年 12 月 31 日，单项确定已发生减值的应收境外联运平台款项，由于该等公司已无业务来往，本公司已全额计提坏账准备。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司控股股东及最终控制方为自然人齐海。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邓博	本公司股东、董事
沈斌	本公司股东、董事、副总经理
李晓光	本公司股东
张光明	本公司股东
启明创智	本公司股东
天津海银	本公司股东
曾李青	本公司股东，前董事，2017年3月28日离任
伯乐纵横	本公司股东
霍殿岩	本公司股东
韩静	本公司股东
华成智讯	本公司股东
张俊红	本公司股东、董事会秘书、财务总监
王煜全	本公司董事
黄永	本公司职工监事
王科	本公司监事会主席
王伟	本公司监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津同信投资管理有限公司	同受齐海最终控制

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
庞际网络	众创空间服务	0.00	28,301.88

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,100,212.29	1,046,327.00

(3) 其他关联交易

关联方共同投资：

本公司于 2017 年 5 月 8 日在中国天津市与自然人司马立卿、本公司职工监事黄永共同注册设立天津游游网络科技有限公司，其中本公司认缴注册资本人民币 510 万元，占比 51.00%；司马立卿及黄永分别认缴注册资本人民币 400 万元、90 万元，占比 40.00%及 9.00%。

6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
苏州启明创智股权投资企业（有限合伙）	1,859.24	1,859.24
天津海银股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,859.24	1,859.24
天津华成智讯创业投资合伙企业（有限合伙）	725.96	725.96
合 计	4,444.44	4,444.44

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、本公司拟投资参股设立上海芋竹网络科技有限公司

经本公司总经理办公会会议审议通过，本公司拟与上海木塞网络科技有限公司共同出资设立参股公司上海芋竹网络科技有限公司，注册地为上海，注册资本为人民币 1,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 50,000.00 元，占注册资本的 5.00%，上海木塞网络科技有限公司出资人民币 950,000.00 元，占注册资本的 95%。本次对外投资不构成关联交易。

本次设立参股公司需报当地工商行政管理部门办理登记注册手续，以最终核定为准。

十三、其他重要事项

1、子公司天津呈天信息技术有限公司注销情况

本公司于 2015 年 11 月 25 日召开 2015 年度第三次（临时）股东大会，会议审议通过注销子公司天津呈天信息技术有限公司的议案。截至本财务报表报出日，因相关注销手续未履行完毕，天津呈天信息技术有限公司暂未完成工商注销。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,088.65	2.03	3,311.00	5.90	52,777.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,701,880.12	97.97	184,973.14	6.85	2,516,906.98
合 计	2,757,968.77	100.00	188,284.14	6.83	2,569,684.63

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准	214,676.28	8.00	13,064.28	6.09	201,612.00

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,469,077.27	92.00	184,973.14	7.49	2,284,104.13
合计	2,683,753.55	100.00	198,037.42	7.38	2,485,716.13

注：年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项主要为本公司应收子公司黑石互动款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	45,957.31	2,297.87	5.00
1至2年	10,131.34	1,013.13	10.00
合计	56,088.65	3,311.00	5.90

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-9,753.28元；本年收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额2,726,283.36元，占应收账款年末余额合计数的比例98.85%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额186,193.30元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	810,404.07	100.00	0.00	0.00	810,404.07
合计	810,404.07	100.00	0.00	0.00	810,404.07

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	667,804.33	100.00	23,758.50	3.56	644,045.83
合计	667,804.33	100.00	23,758.50	3.56	644,045.83

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	23,758.50

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	618,661.27	437,337.38
押金	162,647.70	162,647.70
备用金	29,095.10	29,500.80
其他	0.00	38,318.45
合计	810,404.07	667,804.33

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 803,849.42 元，占应收账款年末余额合计数的比例 99.19%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 0.00 元

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,954,543.31	0.00	20,954,543.31	20,083,333.33	0.00	20,083,333.33

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	3,996,524.58	0.00	3,996,524.58	5,357,694.02	0.00	5,357,694.02
合 计	24,951,067.89	0.00	24,951,067.89	25,441,027.35	0.00	25,441,027.35

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
黑石互动	10,083,333.33	0.00	0.00	10,083,333.33	0.00	0.00
天津呈天	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
呈天游	0.00	871,209.98	0.00	871,209.98	0.00	0.00
天津游游	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	20,083,333.33	871,209.98	0.00	20,954,543.31	0.00	0.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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	其他权益变动
联营企业：						
庞际网络	5,357,694.02	0.00	0.00	-1,634,182.95	0.00	273,013.51

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
庞际网络	0.00	0.00	0.00	3,996,524.58	0.00

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,419,784.06	166,633.85	7,629,907.19	580,220.98
其他业务	27,169.81	0.00	1,608,423.20	0.00

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	6,446,953.87	166,633.85	9,238,330.39	580,220.98

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,613,680.00	2,683,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,898,333.88	-1,104,455.29
理财产品收益	11,405.54	0.0
其他	264,150.93	264,150.93
合 计	990,902.59	1,843,195.64

注：其他为本公司对庞际网络顺流交易产生的未实现内部损益调整金额。

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-779,351.57	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	300,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,185.45	
小 计	-468,166.12	
所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合 计	-468,166.12	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	4.11	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.52	0.09	0.09

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司会议室