

证券代码：835471

证券简称：呈天网络

主办券商：南京证券



呈天网络

NEEQ : 835471

北京呈天网络科技股份有限公司



半年度报告

2018

公司半年度大事记

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，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。

报告期内，公司获取《Ultimate Ninja: Hayate》及《我的黑道人生》海外独家代理权。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

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

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）周娇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司会议室
备查文件	1、 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。 2、 2018 年半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。

第一节 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负责人	张俊红
是否通过董秘资格考试	是
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
公司半年度报告备置地	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》、《Ninja Saga》及《Goku legend》
普通股股票转让方式	集合竞价
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
实际控制人及其一致行动人	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（元）	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

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	22,406,715.03	15,132,533.08	48.07%
毛利率	21.50%	46.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,661,288.52	1,615,827.03	-202.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,661,288.52	1,315,827.03	-226.25%
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）	-5.06%	4.85%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-5.06%	3.95%	-
基本每股收益	-0.08	0.08	-200.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	42,650,712.90	39,427,815.11	8.17%
负债总计	10,482,949.17	5,941,600.78	76.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,167,997.39	33,486,300.99	-3.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.67	-3.69%
资产负债率（母公司）	41.93%	30.94%	-
资产负债率（合并）	24.58%	15.07%	-
流动比率	2.62	4.14	-
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	1,033,832.58	1,139,044.74	-9.24%
应收账款周转率	3.65	4.09	-
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	8.17%	8.18%	—
营业收入增长率	48.07%	-9.57%	—
净利润增长率	-202.82%	-59.90%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	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、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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。公司产品和业务覆盖北美、欧洲、港澳台及东南亚等海外市场。同时公司正积极在全球其他语言地区市场建立并完善游戏发行体系，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。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司业务持续稳定发展。

截止 2018 年 6 月份，公司营业收入为 2240.67 万元，比去年同期增加了 48.07%，主要原因是报告期内公司在稳健运营现网产品的同时，成功推广上线几款新产品，导致营业收入迅速增加；营业成本为 1758.98 万元，比去年同期增加了 116.35%，主要原因是报告期内公司加大了产品的运营推广力度，推广成本增加所致；报告期毛利率为 21.50%，比去年同期有所下降，主要原因是报告期内加大产品推广力度，推广成本增加所致，2018 年 6 月 30 日公司经营活动产生的现金流量净额为 103.38 万元，较上年同期下降了 9.24%，主要原因是报告期内公司主要客户延长了付款期所致。

报告期内游戏行业竞争日趋激烈，公司积极采取各项措施应对行业竞争带来的不利影响。在稳健运营现网产品的同时，公司在市场中积极寻求新产品。经过全体员工的不懈努力，较好地完成了年初制定的各项生产经营计划。报告期内公司在产品种类，供应商及客户、销售渠道、收入成本结构等方面均没有发生重大变化。

三、 风险与价值

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，加大运营扩广力度，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、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。

4、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。

5、持续经营的风险

2016年度、2017年度，2018年1-6月公司扣除非经常损益后的净利润分别为3,949,414.65元、1,822,693.69元、-1,661,435.52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。

四、 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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	2,000,000	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

(二) 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。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	11,241,296	56.21%	0	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	2,919,568	14.60%	447,104	3,366,672	16.83%
	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	8,758,704	43.79%	0	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	8,758,704	43.79%	0	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		14				

(二) 报告期期末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	447,104	2,546,560	12.73%	1,574,592	971,968
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	447,104	13,912,304	69.57%	8,614,668	5,297,636
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、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
齐海	董事长、总经理	男	1973 年 9 月 12 日	本科	2015 年 8 月 6 日至 2018 年 7 月 31 日	是
李雯	董事	女	1969 年 9 月 4 日	本科	2015 年 8 月 6 日至 2018 年 7 月 31 日	否
王煜全	董事	男	1971 年 4 月 2 日	本科	2015 年 8 月 6 日至 2018 年 7 月 31 日	否
沈斌	董事、副总经理	男	1981 年 11 月 15 日	本科	2015 年 8 月 6 日至 2018 年 7 月 31 日	是
邓博	董事	男	1981 年 11 月 28 日	本科	2015 年 8 月 6 日至 2018 年 7 月 31 日	是
王科	监事会主席	男	1973 年 9 月 21 日	硕士	2015 年 8 月 6 日至 2018 年 7 月 31 日	否
王伟	监事	男	1973 年 9 月 25 日	硕士	2015 年 8 月 6 日至 2018 年 7 月 31 日	否
黄永	职工监事	男	1983 年 2 月 17 日	专科	2015 年 8 月 6 日至 2018 年 7 月 31 日	是
张俊红	财务总监、 董事会秘书	女	1974 年 9 月 22 日	本科	2015 年 8 月 6 日至 2018 年 7 月 31 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

鉴于公司董事会和监事会临近届满，公司于 2018 年 7 月 17 日召开第一届董事会第十七次会议（公告编号 2018-010），审议通过《关于公司董事会换届选举》议案，提名齐海、沈斌、邓博、李雯、王煜全为公司第二届董事会董事候选人，该议案已提交股东大会审议。同日，公司召开了第一届监事会第八次会议（公告编号 2018-011），审议通过《关于公司监事会换届选举》议案，提名王科、王伟为公司第二届监事会股东代表监事候选人。该议案已提交股东大会审议。2018 年 8 月 1 日，公司召开 2018 年第一次职工大会（公告编号 2018-013），审议通过了《关于选举黄永先生为公司第二届监事会职工代表监事的议案》，同意选举黄永先生为公司第二届监事会职工代表监事，任期自 2018 年 8 月 1 日至 2021 年 7 月 31 日，任期三年。同日，公司召开了 2018 年第三次临时股东大会（公告编号 2018-014），审议通过《关于公司董事会换届选举》议案，选举齐海、沈斌、邓博、李雯、王煜全为公司第二届董事会董事，第二届董事会任期自 2018 年 8 月 1 日至 2021 年 7 月 31 日，

任期三年；同时审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》议案，选举王科、王伟为公司第二届监事会股东代表监事，与职工大会民主选举产生的职工代表监事黄永共同组成公司第二届监事会，第二届监事会任期自 2018 年 8 月 1 日至 2021 年 7 月 31 日，任期三年。同日，召开了第二届董事会第一次会议（公告编号 2018-015），选举齐海先生为公司第二届董事会董事长，聘请齐海先生担任公司总经理，聘请沈斌先生担任公司副总经理，聘请张俊红女士担任公司财务总监，董事会秘书，上述董事任期三年，自 2018 年 8 月 1 日至 2021 年 7 月 31 日。同日召开了第二届监事会第一次会议（公告编号 2018-016），选举王科先生为公司第二届监事会的监事会主席，任期三年，自 2018 年 8 月 1 日至 2021 年 7 月 31 日，同时在全国中小企业股份转让系统的信息披露平台披露了公司董事、监事、高级管理人员换届公告（公告编号 2018-017）。

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	447,104	2,546,560	12.29%	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	447,104	12,125,376	60.19%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

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
销售人员	2	3
技术人员	18	23
财务人员	2	2
员工总计	27	33

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	20	22
专科	6	9
专科以下	0	1
员工总计	27	33

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 33 人，较报告期初增加 6 人，人员增加，主要增加人员为技术人员和销售人员。

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：

报告期内，公司核心人员未发生变动。

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，先后任呈天时空诛神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。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	16,595,758.71	15,882,782.05
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	7,607,694.02	4,040,883.11
预付款项	六、3	1,875,816.88	1,930,049.41
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	1,304,776.71	192,022.90
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	72,909.14	2,552,506.63
流动资产合计		27,456,955.46	24,598,244.10
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	3,603,936.23	3,996,524.58
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	100,438.38	60,367.89
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、8	939,192.29	261,368.00
开发支出		-	-

商誉	六、9	10,111,310.54	10,111,310.54
长期待摊费用	六、10	38,880.00	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	六、11	400,000.00	400,000.00
非流动资产合计		15,193,757.44	14,829,571.01
资产总计		42,650,712.90	39,427,815.11
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		-	-
应付票据及应付账款	六、12	8,603,288.18	3,973,258.92
预收款项	六、13	736,108.00	552,912.96
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、14	477,596.08	1,064,911.30
应交税费	六、15	268,198.03	127,913.73
其他应付款	六、16	397,758.88	222,603.87
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		10,482,949.17	5,941,600.78
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		-	-
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		10,482,949.17	5,941,600.78
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	5,610,205.28	5,554,890.62
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、19	210,034.92	-77,635.34
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、20	6,347,757.19	8,009,045.71
归属于母公司所有者权益合计		32,167,997.39	33,486,300.99
少数股东权益		-233.66	-86.66
所有者权益合计		32,167,763.73	33,486,214.33
负债和所有者权益总计		42,650,712.90	39,427,815.11

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

(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		3,245,797.59	2,090,634.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三、1	7,580,228.25	2,569,684.63
预付款项		-	56,667.16
其他应收款	十三、2	2,170,294.80	3,424,084.07
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		72,909.14	2,552,506.63
流动资产合计		13,069,229.78	10,693,576.88
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	十三、3	24,558,479.54	24,951,067.89
投资性房地产		-	-
固定资产		100,438.38	60,367.89

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		674,528.29	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		38,880.00	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		400,000.00	400,000.00
非流动资产合计		25,772,326.21	25,411,435.78
资产总计		38,841,555.99	36,105,012.66
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		-	-
应付票据及应付账款		5,747,944.90	84,335.04
预收款项		-	-
应付职工薪酬		477,596.08	1,016,714.98
应交税费		32,288.98	26,480.66
其他应付款		10,028,329.19	10,042,111.27
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		16,286,159.15	11,169,641.95
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		-	-
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		16,286,159.15	11,169,641.95
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		5,610,205.28	5,554,890.62
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		-3,054,808.44	-619,519.91
所有者权益合计		22,555,396.84	24,935,370.71
负债和所有者权益合计		38,841,555.99	36,105,012.66

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

(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		22,406,715.03	15,132,533.08
其中：营业收入	六、21	22,406,715.03	15,132,533.08
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		23,503,438.14	12,456,354.61
其中：营业成本	六、21	17,589,809.77	8,130,261.37
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		-	-
销售费用	六、22	150,179.44	325,374.91
管理费用	六、23	2,443,770.32	1,733,032.40
研发费用	六、24	2,733,852.86	2,123,534.66
财务费用	六、25	402,191.44	34,434.33
资产减值损失	六、26	183,634.31	109,716.94
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	-409,169.75	-771,463.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-447,903.01	-771,463.98
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,505,892.86	1,904,714.49
加：营业外收入	六、28	-	300,000.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,505,892.86	2,204,714.49
减：所得税费用	六、29	155,542.66	588,887.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,661,435.52	1,615,827.03
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		-147.00	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,661,288.52	1,615,827.03
六、其他综合收益的税后净额		287,670.26	-222,247.18
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		287,670.26	-222,247.18
（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		287,670.26	-222,247.18
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		287,670.26	-222,247.18
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		-1,373,765.26	1,393,579.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,373,618.26	1,393,579.85
归属于少数股东的综合收益总额		-147.00	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.08	0.08
（二）稀释每股收益		-0.08	0.08

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	十三、4	8,479,057.29	3,127,490.12
减：营业成本	十三、4	5,741,561.75	79,474.44
税金及附加		-	-
销售费用		150,179.44	325,374.91
管理费用		1,736,378.02	1,667,132.49
研发费用		2,649,735.80	1,885,052.64
财务费用		222,818.67	62,651.04
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		4,502.39	-3,288.79
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-409,169.75	-771,463.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-447,903.01	-771,463.98
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,435,288.53	-1,660,370.59
加：营业外收入		-	300,000.00
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,435,288.53	-1,360,370.59
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,435,288.53	-1,360,370.59
（一）持续经营净利润		-	-
（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		-2,435,288.53	-1,360,370.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

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

（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		18,931,453.94	13,023,894.17
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、30	2,830,297.29	764,170.81
经营活动现金流入小计		21,761,751.23	13,788,064.98
购买商品、接受劳务支付的现金		12,811,983.84	7,977,634.31
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		3,810,761.74	2,365,305.39
支付的各项税费		293,146.84	363,373.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	3,812,026.23	1,942,706.79
经营活动现金流出小计		20,727,918.65	12,649,020.24
经营活动产生的现金流量净额	六、30	1,033,832.58	1,139,044.74
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		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		315,995.00	136,960.75
投资支付的现金		-	2,621,952.00
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		315,995.00	2,758,912.75
投资活动产生的现金流量净额		-315,995.00	-2,758,912.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,860.92	-311,717.27
五、现金及现金等价物净增加额		712,976.66	-1,931,585.28
加：期初现金及现金等价物余额		15,882,782.05	16,510,932.11
六、期末现金及现金等价物余额	六、30	16,595,758.71	14,579,346.83

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		3,434,150.45	3,398,764.01
收到的税费返还		-	-

收到其他与经营活动有关的现金		2,822,786.21	763,661.88
经营活动现金流入小计		6,256,936.66	4,162,425.89
购买商品、接受劳务支付的现金		-	84,242.90
支付给职工以及为职工支付的现金		3,389,947.52	2,365,305.39
支付的各项税费		263,986.72	159,611.09
支付其他与经营活动有关的现金		3,684,644.22	1,485,157.89
经营活动现金流出小计		7,338,578.46	4,094,317.27
经营活动产生的现金流量净额		-1,081,641.80	68,108.62
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		2,552,800.00	2,655,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		2,552,800.00	2,655,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		315,995.00	-
投资支付的现金		-	2,621,952.00
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		315,995.00	2,621,952.00
投资活动产生的现金流量净额		2,236,805.00	33,048.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-45,931.60
五、现金及现金等价物净增加额		1,155,163.20	55,225.02
加：期初现金及现金等价物余额		2,090,634.39	4,453,546.20
六、期末现金及现金等价物余额		3,245,797.59	4,508,771.22

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

二、报表项目注释

北京呈天网络科技有限公司

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

投资者名称	认购数量（股）	认购金额（元）	认购方式
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
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8月20日决议批准报出。

本公司报告期内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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月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

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
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、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2018年1月1日，“期末”系指2018年6月30日，“上年年末”系指2017年12月31日，“本期”系指2018年1月1日至6月30日，“上年同期”系指2017年1月1日至6月30日，“上年”系指2017年1月1日至2017年12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,821.83	15,605.83
银行存款	16,579,936.88	15,867,176.22
合计	16,595,758.71	15,882,782.05
其中：存放在境外的款项总额	13,349,879.11	13,789,220.93

2. 应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	7,607,694.02	4,040,883.11
合计	7,607,694.02	4,040,883.11

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,008,308.95	97.74	400,614.93	5.00	7,607,694.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	184,973.14	2.26	184,973.14	100.00	0.00
合计	8,193,282.09	100.00	585,588.07	105.00	7,607,694.02

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
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
单项金额虽不重大但单项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

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	8,004,319.47	400,215.98	5.00	4,243,963.03	212,198.13	5.00
1-2年	3,989.48	398.95	10.00	10,131.34	1,013.13	10.00

合计	8,008,308.95	400,614.93	--	4,254,094.37	213,211.26	--
----	--------------	------------	----	--------------	------------	----

(2) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 187,403.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	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
Apple Inc.	非关联方	5,680,406.08	1 年以内	69.33	284,020.30
PayPal Pte. Ltd.	非关联方	1,460,616.77	1 年以内	17.83	73,030.84
XSOLLA HK LIMITED	非关联方	715,007.79	1 年以内	8.73	35,750.39
北京豪腾嘉科科技有限公司	非关联方	114,928.30	1 年以内	1.40	5,746.42
Minhchau Entertainment Joint Stock Company	非关联方	84,616.71	3 年以上	1.03	84,616.71
合计	--	8,055,575.65	--	98.32	483,164.66

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,875,816.88	100.00	949,919.41	49.22
1-2 年	0.00	0.00	980,130.00	50.78
合计	1,875,816.88	100.00	1,930,049.41	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

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	860,158.00	1-2 年	游戏定制费
上海欢娱数码科技有限公司	非关联方	330,830.00	1 年以内	预付推广成本
广州乐游信息科技有限公司	非关联方	253,663.90	1 年以内	预付推广成本
北京游美时代科技有限公司	非关联方	200,014.06	1 年以内	预付推广成本
四十大道(北京)科技有限公司	非关联方	132,332.00	1-2 年	预付推广成本
合计		1,776,997.96		

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,304,776.71	100.00	0.00	0.00	1,304,776.71
合计	1,304,776.71	100.00	0.00	--	1,304,776.71

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	192,022.90	100.00	0.00	0.00	192,022.90

(2) 本期计提、转回（或收回）和核销坏账准备情况

本期计提坏账准备 0.00 元；本期核销坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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
押金	264,885.16	162,647.70
备用金	970,809.65	29,375.20
其他	69,081.90	0.00
合计	1,304,776.71	192,022.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
黄辉	非关联方	备用金	500,000.00	1 年以内	38.32	0.00
刘静	非关联方	备用金	401,481.77	1 年以内	30.77	0.00
北京国棉文化创意发展有限公司	非关联方	押金	244,439.90	2 年以内	18.73	0.00
阿里云计算有限公司	非关联方	阿里云充值费	69,055.13	1 年以内	5.29	0.00
张海阳	非关联方	备用金	40,000.00	1 年以内	3.07	0.00
合计	--	--	1,254,976.80		96.18	0.00

5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	72,909.14	10,554.63
理财产品	0.00	2,541,952.00
合计	72,909.14	2,552,506.63

6. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		增加投资	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[注]	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他[注]		
联营企业											
北京庞际网络科技有限公司	3,996,524.58	0	0	-579,978.49	0	55,314.66	0	0	32,075.47	3,603,936.22	0

注：参见本附注六、18 及附注六、27 注释。

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

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.期初余额	13,897.00	669,083.00	120,111.55	803,091.55
2.本期增加金额	54,572.58	0.00	0.00	54,572.58
(1) 购置	54,572.58	0.00	0.00	54,572.58
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	68,469.58	669,083.00	120,111.55	857,664.13
二、累计折旧				
1.期初余额	3,853.32	635,628.85	103,241.49	742,723.66
2.本期增加金额	4,011.39	0.00	10,490.70	14,502.09
(1) 计提	4,011.39	0.00	10,490.70	14,502.09
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	7,864.71	635,628.85	113,732.19	757,225.75
三、减值准备				
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.期初余额账面价值	10,043.68	33,454.15	16,870.06	60,367.89
2.期末余额账面价值	60,604.87	33,454.15	6,379.36	100,438.38

(2) 本公司期末无存在暂时闲置的固定资产。

8. 无形资产

项目	独家代理权	办公软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	392,052.00	632,356.90	392,052.00
2.本期增加金额	679,472.29	0.00	679,472.29
(1)购置	674,528.29	0.00	674,528.29
(2)其他-外币折算差	4,944.00	0.00	4,944.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	1,071,524.29	632,356.90	1,071,524.29
二、累计摊销			
1.期初余额	130,684.00	632,356.90	130,684.00
2.本期增加金额	1,648.00	0.00	1,648.00
(1)计提	0.00	0.00	0.00
(2)其他-外币折算差	1,648.00	0.00	1,648.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	132,332.00	632,356.90	132,332.00
三、减值准备			
1.期初余额	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1)计提	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1.期初余额账面价值	261,368.00	0.00	261,368.00
2.期末余额账面价值	939,192.29	0.00	939,192.29

9. 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
黑石互动科技有限公司	10,111,310.54	0.00	0.00	0.00	0.00	10,111,310.54

注：2015年6月1日，根据黑石互动与本公司签订的收购协议，2015年5月31日为交易基准日，自2015年6月1日起，黑石互动产生的收益/亏损均归本公司享有，并享有相应的收益和风险。公司以人民币10,083,333.33元收购邓博持有的黑石互动科技有限公司（以下简称“黑石互动”）100%股权，形成合并商誉10,111,310.54元。截至报告期末，未出现减值迹象。

10. 长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
装修费	38,880.00	0.00
合计	38,880.00	0.00

11. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付投资款	400,000.00	400,000.00
合计	400,000.00	400,000.00

注：报告期末本公司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2018年6月30日相关股权暂未完成交割。

12. 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	8,603,288.18	3,973,258.92
合计	8,603,288.18	3,973,258.92

（1）应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	8,518,953.14	3,887,532.09
1至2年	84,335.04	57,518.28
2至3年	0.00	0.00
3年以上	0.00	28,208.55
合计	8,603,288.18	3,973,258.92

（2）期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	占应付账款期末余额合计数的比例%
------	--------	------	----	------------------

BLACKBIRD HYPERSONIC HONGKONG INVESTMENTS LTD	非关联方	3,743,817.78	1 年以内	43.52
Domob Ruida Limited	非关联方	1,702,135.30	1 年以内	19.78
海南少年游网络科技有限公司	非关联方	1,536,127.32	1 年以内	17.86
上海创动信息科技有限公司	非关联方	633,607.53	1 年以内	7.36
上海若渴信息科技有限公司	非关联方	506,206.56	1 年以内	5.88
合计		8,121,894.49		94.40

13. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	736,108.00	552,912.96
合计	736,108.00	552,912.96

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,029,764.26	2,627,777.90	3,221,924.54	435,617.62
离职后福利-设定提存计划	35,147.04	227,005.04	220,173.62	41,978.46
合计	1,064,911.30	2,854,782.94	3,442,098.16	477,596.08

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,008,162.01	2,179,399.55	2,778,400.15	409,161.41
职工福利费	0.00	153,538.32	153,538.32	0.00
社会保险费	21,602.25	141,301.71	136,447.75	26,456.21
其中：医疗保险费	19,630.00	128,456.10	124,035.00	24,051.10
工伤保险费	401.86	2,569.20	2,490.02	481.04
生育保险费	1,570.39	10,276.41	9,922.73	1,924.07
住房公积金	0.00	153,538.32	153,538.32	0.00
合计	1,029,764.26	2,627,777.90	3,221,924.54	435,617.62

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	33,726.90	217,832.72	211,277.34	40,282.28
失业保险费	1,420.14	9,172.32	8,896.28	1,696.18
合计	35,147.04	227,005.04	220,173.62	41,978.46

15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	32,288.98	26,480.66
企业所得税	235,909.05	101,433.07
合计	268,198.03	127,913.73

16. 其他应付款

其他应付款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	354,493.07	152,681.40
其他	43,265.81	69,922.47
合计	397,758.88	222,603.87

17. 股本

科目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
齐海	6,729,472.00	0.00	0.00	6,729,472.00
邓博	2,657,296.00	0	0	2,657,296.00
沈斌	2,099,456.00	447,104.00	0	2,546,560.00
李晓光	989,488.00	0	0	989,488.00
张光明	989,488.00	0	0	989,488.00
曾李青	942,016.00	0	0	942,016.00
霍殿岩	753,616.00	0	0	753,616.00
韩静	447,104.00	0	447,104.00	0.00
张俊红	192,048.00	0	0	192,048.00
苏州启明创智股权投资企业（有限合伙）	962,720.00	0	0	962,720.00
天津海银股权投资基金合伙企业（有限合伙）	962,720.00	0	0	962,720.00
北京伯乐纵横股权投资基金管理中心(有限合伙)	898,880.00	0	0	898,880.00
天津华成智讯创业投资合伙企业（有限合伙）	375,696.00	0	0	375,696.00
北京伯乐锐金股权投资基金管理中心(有限合伙)	500,000.00	0	0	500,000.00
何滔	500,000.00	0	0	500,000.00
合计	20,000,000.00	447,104.00	447,104.00	20,000,000.00

18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,047,166.73	0.00	0	5,047,166.73
其他资本公积	507,723.89	55,314.66	0	563,038.55
合计	5,554,890.62	55,314.66	0	5,610,205.28

本公司本期资本公积增加系：

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	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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	-77,635.34	287,670.26			287,670.26		210,034.92
其中：外币财务报表折算差额	-77,635.34	287,670.26			287,670.26		210,034.92
其他综合收益合计	-77,635.34	287,670.26			287,670.26		210,034.92

20. 未分配利润

项目	本期	上年
上年年末余额	8,009,045.71	6,654,431.48
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本期期初余额	-1,661,288.52	6,654,431.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,661,288.52	1,354,614.23
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
加：股东权益内部结转	0.00	0.00
本期期末余额	6,347,757.19	8,009,045.71

21. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,406,715.03	17,589,809.77	15,132,533.08	8,130,261.37
其他业务	0	0	0.00	0.00
合计	22,406,715.03	17,589,809.77	15,132,533.08	8,130,261.37

22. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资及奖金	85,331.68	80,388.78
手续费	12,574.92	29,365.54
员工福利费	6,206.00	95,602.72
社会保险	19,431.84	25,004.25
差旅费	26,516.00	42,720.00
交通费	119.00	20,731.72
办公费	0.00	31,561.90
合计	150,179.44	325,374.91

23. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
房租物管费	527,727.94	409,834.14
工资、奖金	1,174,605.08	508,713.11
装修费	0.00	0.00
折旧费	10,646.52	75,403.23
水电费	13,971.48	13,992.67
社会保险	135,723.60	103,940.41
服务费	0.00	0.00
员工福利费	37,672.25	49,805.47
无形资产摊销	0.00	37,264.14
中介费	221,221.31	301,388.03
差旅费	1,411.00	23,808.00
安保费	0.00	0.00
办公费	292,537.57	145,157.64
交通费	20,218.80	36,178.36
通讯费	1,236.98	1,284.18
招聘费	3,809.70	3,566.04
其他	2,988.10	22,696.98
合计	2,443,770.33	1,733,032.40

24. 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
研发费用	2,733,852.86	2,123,534.66
合计	2,733,852.86	2,123,534.66

25. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	15,679.42	14,586.83
加：汇兑损失	395,540.38	38,277.70
加：其他支出	22,330.48	10,743.46
合计	402,191.44	34,434.33

26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	183,634.31	109,716.94
合计	183,634.31	109,716.94

27. 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-579,978.48	-903,539.45
理财产品收益	38,733.26	0.00
其他[注]	132,075.47	132,075.47
合计	-409,169.75	-771,463.98

注：本公司本期取得的其他投资收益为与庞际网络内部交易形成的未实现内部利润在本期实现所得。

28. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	0.00	300,000.00
合计	0.00	300,000.00

29. 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	155,542.66	588,887.46
合计	155,542.66	588,887.46

30. 其他综合收益

详见本附注六、8 其他综合收益相关内容。

31. 合并现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	0.00	300,000.00
利息收入	15,679.42	14,586.83
其他	2,814,037.77	32,251.24
往来款	580.10	417,332.74
合计	2,830,297.29	764,170.81

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
期间费用	3,683,706.34	1,516,009.48
备用金	0.00	0.00
手续费	22,330.48	10,743.46
往来款	105,989.41	415,953.85
合计	3,812,026.23	1,942,706.79

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,661,435.52	1,615,827.03
加：资产减值准备	183,634.31	109,716.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,502.09	76,521.63
无形资产摊销	-	37,264.14
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	-
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	-	-
投资损失（收益以“-”填列）	409,169.75	771,463.98
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-	-
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-12,823,111.03	-2,655,319.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	14,911,072.98	1,183,570.57
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,033,832.58	1,139,044.74
2.现金及现金等价物净变动情况：	-	0.00
现金的期末余额	16,595,758.71	14,579,346.83
减：现金的期初余额	15,882,758.91	16,510,932.11
加：现金等价物的期末余额	-	0.00

项目	本期发生额	上年同期发生额
减：现金等价物的期初余额	-	0.00
现金及现金等价物净增加额	712,999.80	-1,931,585.28

(3) 现金和现金等价物

项目	2018年6月30日余额	2017年6月30日余额
现金	15,821.83	14,579,346.83
其中：库存现金	15,821.83	12,040.82
可随时用于支付的银行存款	16,579,936.88	14,567,306.01
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	16,595,758.71	14,579,346.83

七、在其他主体的权益

1. 在子公司的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例%	取得方式
天津呈天信息技术有限公司	天津市	天津市	信息技术服务	100.00	设立
黑石互动科技有限公司	中国香港	中国香港	游戏海外发行业务	100.00	非同一控制下企业合并
呈天游有限公司	中国香港	中国香港	游戏海外发行业务	100.00	设立
天津游游网络科技有限公司	天津市	天津市	网络技术开发、咨询服务	51.00	设立

注：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。

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	北京市	北京市	信息技术服务	27.31	0.00	权益法

(2) 重要联营企业的财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上年同期发生额
	北京庞际网络科技有限公司	北京庞际网络科技有限公司

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上年同期发生额
	北京庞际网络科技有限公司	北京庞际网络科技有限公司
流动资产：	5,973,329.39	8,252,713.38
非流动资产	3,437,225.23	2,649,842.57
资产合计	9,410,554.62	10,902,555.95
流动负债：	353,039.78	-322,292.53
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	353,039.78	-322,292.53
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	9,057,514.84	11,224,848.48
按持股比例计算的净资产份额	4,110,225.63	4,634,889.45
调整事项	-506,289.41	-638,364.88
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	-506,289.41	-638,364.88
--其他	0.00	0.00
对合营企业权益投资的账面价值	3,603,936.22	3,996,524.57
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	74,683.02	329,879.82
净利润	-2,167,333.64	-3,165,735.44
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-2,167,333.64	-3,165,735.44
本期收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00

八、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 控股股东

本公司控股股东为自然人齐海。

2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东名称	持股金额		持股比例	
	期末余额	期初余额	期末比例%	期初比例%
齐海	6,729,472.00	6,729,472.00	33.65	33.65

(2) 子公司

1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表
天津呈天信息技术有限公司	有限责任	天津市中新生态城中成大 道生态建设公寓	信息技术服务	齐海
黑石互动科技有限公司	有限责任	香港湾仔骆克道 301-307 洛 克中心 19 楼 C 室	游戏海外发行 业务	--
呈天游有限公司	有限责任	香港湾仔骆克道 301-307 洛 克中心 19 楼 C 室	游戏海外发行 业务	--
天津游游网络科技有限公司	有限责任	天津市武清开发区福源道 北侧金融商务楼 1-1101-195	网络技术开发、 咨询服务	黄永

2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津呈天信息技术有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00
黑石互动科技有限公司 (单位:港币)	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00
呈天游有限公司 (单位:港币)	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
天津游游网络科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00

3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	期末持股金额	期末持股比例%	期初持股金额	期末持股比例%
天津呈天信息技术有限公司	10,083,333.33	100.00	10,083,333.33	100.00
黑石互动科技有限公司	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00
呈天游有限公司	871,209.98	100.00	871,209.98	100.00
天津游游网络科技有限公司	0.00	51.00	0.00	51.00

(3) 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业		
	苏州启明创智股权投资企业(有限合伙)	往来款
	天津海银股权投资基金合伙企业(有限合伙)	往来款
	天津华成智讯创业投资合伙企业(有限合伙)	往来款

本公司在本财务报告中列示的其他关联关系方仅包含报告期内与本公司发生关联交易、存在关联余额的关联方。

2. 关联方往来余额关联方其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
苏州启明创智股权投资企业(有限合伙)	1,859.24	1,859.24

关联方名称	期末余额	期初余额
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

九、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	152,278.31	1.96	7,813.39	5.13	144,464.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,620,736.47	98.04	184,973.14	2.43	7,435,763.33
合计	7,773,014.78	100.00	192,786.53	2.48	7,580,228.25

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
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
单项金额虽不重大但单项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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	148,288.83	7,414.44	5.00	45,957.31	2,297.87	5.00
1-2 年	3,989.48	398.95	10.00	10,131.34	1,013.13	10.00
合计	152,278.31	7,813.39	--	56,088.65	3,311.00	5.90

(2) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,502.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 期末应收账款金额前五名单位情况

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 7,690,290.17 元，占应收账款年末余额合计数的比例 98.94%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 145,344.96 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,170,294.80	100.00	0.00	0.00	2,170,294.80
合计	2,170,294.80	100.00	0.00	0.00	2,170,294.80

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额虽不重大但单项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

(2) 本期计提、转回（或收回）和核销坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期核销坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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
往来款	865,518.09	618,661.27
押金	264,885.16	162,647.70
备用金	970,809.65	29,095.10
其他	69,081.90	0.00

款项性质	期末余额	期初余额
合计	2,170,294.80	810,404.07

(4) 欠款方归集的期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 2,080,494.89 元，占应收账款年末余额合计数的比例 95.86%，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	期末余额			期初余额		
	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	20,954,543.31	0.00	20,954,543.31
对联营、合营企业投资	3,603,936.23	0.00	3,603,936.23	3,996,524.58	0.00	3,996,524.58
合计	24,558,479.54	0.00	24,558,479.54	24,951,067.89	0.00	24,951,067.89

(2) 对子公司的投资

被投资单位	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
天津呈天信息技术有限公司	10,083,333.33	0.00	0.00	10,083,333.33	0.00	0.00
黑石互动科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
呈天游有限公司	871,209.98	0.00	0.00	871,209.98	0.00	0.00
天津游游网络科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	20,954,543.31	0.00	0.00	20,954,543.31	0.00	0.00

(3) 合营、联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
北京庞际网络科技有限公司	3,996,524.58	0	0	-579,978.49	0	55,314.66	0	0	132,075.47	3,603,936.22	0

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	8,465,472.38	3,113,905.21
其他业务收入	13,584.91	13,584.91
合计	8,479,057.29	3,127,490.12

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务成本	5,741,561.75	79,474.44
合计	5,741,561.75	79,474.44

5. 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-579,978.48	-903,539.45
理财产品收益	38,733.26	0.00
其他[注]	132,075.47	132,075.47
合计	-409,169.75	-771,463.98

注：参见本附注六、27 注释。

十四、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 8 月 20 日由本公司批准报出。

十五、 财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

按照中国证监会《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）》的要求，本公司非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	0.00	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助	0.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损	0.00	

项目	本期金额	说明
益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	0.00	
所得税影响额	0	
少数股东权益影响额（税后）	0	
合计	0.00	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号--净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-5.06%	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-5.06%	-0.08	-0.08

北京呈天网络科技有限公司

二零一八年八月二十一日