



火 谷 网 络

NEEQ:833928

北京火谷网络科技股份有限公司
(Firevale Network Technology Corp.)

半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年1月16日，北京火谷网络科技有限公司研发并发行的移动游戏产品《中国惊奇先生》，于上午10点开始分别与360、百度、小米、oppo、华为等游戏渠道正式开启联运合作并同步上线。

《中国惊奇先生》移动游戏产品，是由腾讯动漫点击量超120亿次的顶级国漫IP改编，并由腾讯动漫独家正版授权、由北京火谷网络科技有限公司研发并发行的一款都市沙盒类MMO格斗手游。游戏以动漫原作中的现代都市为蓝本，构建了“开放世界”的都市沙盒玩法，充分还原市井生活、热血格斗、灵异传说、社会现实等经典IP元素，提供了一个全新的MMO手游体验。

目 录

公司半年度大事记.....	2
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.....	18
第七节 财务报告.....	20
第八节 财务报表附注.....	30

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份有限公司、火谷网络	指	北京火谷网络科技有限公司
股东大会	指	北京火谷网络科技有限公司股东大会
董事会	指	北京火谷网络科技有限公司董事会
监事会	指	北京火谷网络科技有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	北京火谷网络科技有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
国泰君安证券、主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
元(万元)	指	人民币元(万元)
报告期	指	2018 年上半年
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
火谷卓越	指	北京火谷卓越网络科技有限公司
上海火谷	指	上海火谷网络科技有限公司
火谷创新	指	北京火谷创新投资有限公司
Ios 平台	指	苹果手机的应用操作系统,移动互联网企业通常把苹果手机的应用发布环境习惯性地称为 IOS 平台。
Android 平台	指	各类安卓手机的应用操作系统,移动互联网企业通常把安卓手机的应用发布环境习惯性地称为Andriod平台。
说明书	指	北京火谷网络科技有限公司公开转让说明书
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为
报告书	指	北京火谷网络科技有限公司 2018 年半年度报告书

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。

公司负责人张勇、主管会计工作负责人黄正中及会计机构负责人（会计主管人员）黄正中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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室(证券事务部)
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. 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	北京火谷网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Firevale Network Technology Corp.
证券简称	火谷网络
证券代码	833928
法定代表人	张勇
办公地址	北京市朝阳区三间房东路1号懋隆文化创意产业园58号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄正中
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-84059726
传真	010-84059726
电子邮箱	zhengquan@firevale.com
公司网址	http://www.firevale.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区三间房东路1号懋隆文化创意产业园58号楼， 100027
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(证券事务部)

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	2011年9月26日
挂牌时间	2015年10月21日
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-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发
主要产品与服务项目	移动网络游戏的研发运营
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	53,890,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	张勇
实际控制人及其一致行动人	张勇、马嘉阳

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	911101075825024643	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号3号楼9658房间	否
注册资本（元）	53,890,000	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路768号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	5,727,616.00	7,067,119.78	-18.95%
毛利率	91.88%	96.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-20,916,679.84	-9,141,451.95	128.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,040,520.86	-13,296,628.04	-40.71%
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）	-24.75%	-6.38%	-
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）	-22.53%	-9.27%	-
基本每股收益	-0.39	-0.17	129.41%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	92,347,092.52	115,844,276.76	-20.28%
负债总计	18,287,191.61	20,900,849.69	-12.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,059,900.91	94,943,427.07	-22.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.76	-13.42%
资产负债率（母公司）	13.98%	13.61%	-
资产负债率（合并）	19.80%	18.04%	-
流动比率	4,259.33%	2,334.75%	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

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	-18,889,052.58	-17,767,587.60	6.31%
应收账款周转率	0.87	1.04	-
存货周转率	0.43	0.00	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-20.28%	-7.85%	-

营业收入增长率	-18.95%	-13.75%	-
净利润增长率	128.81%	42.84%	-

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	53,890,000	53,890,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

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移动游戏及相关产品的开发商和运营商。拥有分布式网络游戏服务器技术、多平台移动游戏客户端快速开发框架等多个核心技术，以及游戏内容管理平台软件、支付管理平台软件等 14 项计算机软件著作权；公司拥有一批拥有海外名校背景和大型游戏公司从业经验的核心团队，是国家高新技术认证企业；公司主营业务为移动网络游戏的研发和运营，通过自主运营、授权运营和联合运营多种方式相结合进行运营，是国内知名的集研发和运营于一体的移动网络游戏厂商之一。公司依靠高素质的技术研发团队和生产、经营管理团队，依靠优异的技术创新能力、完备的质量保障体系、稳定的生产制造能力以及强大的市场销售能力为全球游戏玩家提供拥有授权顶级 IP、超高耐玩度的大精品移动游戏产品，以自主运营、授权运营和联合运营的模式来开拓业务，收入来源主要是提供游戏增值服务，如游戏内的强化道具等。公司移动游戏业务未来发展策略是公司将与泛娱乐产业各领域的优秀企业展开全方位的合作，签约高人气热门 IP，并通过自主研发、合作研发的方式将它们改编为精品移动游戏，进而搭建一个由多款高人气、大制作、长周期的移动游戏构成的精品移动游戏平台。公司将从 IP 分析、产品方案及合作伙伴甄选、研发过程督导、市场发行等环节入手，确保每款改编产品都成为精品。此外，在产品运营方面，公司将本着“长期服务 IP 粉丝”的运营理念，让每款改编产品都具备长期收益能力，进而获取更加稳定、持续的收入。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司仍以研发和运营移动网络游戏为主，实现营业收入 572.76 万元，与上年同期相比减少 18.95%；实现净利润人民币-2,091.67 万元，与上年同期相比增加亏损 128.81%。

发生亏损（变化）的主要原因有：公司主要产品《武侠 Q 传》的产品寿命周期进入平台期，2018 年 1-6 月实现的收入与 2017 年 1-6 月相比显著下降；2018 年 1-6 月在研项目共计发生研发支出 1,110.17 万元，占收入的比例为 193.83%，按本公司的会计核算规则全部费用化进入当期损益；2018 年 1-6 月由于《中国惊奇先生》上线运营增加了推广费用 578 万元。

三、 风险与价值

1、客户集中风险

由于公司报告期上线产品较少，且主要采用与知名游戏运营商及渠道商合作的运营模式，报告期内前五大客户销售收入占当期营业收入比例分别为 80.26%，客户集中度较高，业务受单一客户影响较大。

应对措施：公司一方面在积极的开发新的游戏产品，目前《中国惊奇先生》等游戏已上线，新款在研游戏上线后将丰富公司的客户资源；另一方面，与国内知名动漫游戏公司开

展合作，签约在中国具备高人气的 IP 改变为移动游戏，引入市场发行从而快速实现长期稳定及非常好的经济效益。并在二次元粉丝经济领域以及 VR 领域展开布局，报告期内《中国惊奇先生》IP 周边衍生品“惊奇先生动漫酒”已成功上市，实现公司泛娱乐文化全产业链发展，从而有效降低单一客户的依赖风险，实现公司持续稳地健康发展。

2、公司闲置资金利用效率较低的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司货币资金余额为 4,332.79 万元，主要为银行存款，资金的使用效率有待进一步提高。

应对措施：目前公司正处于业务规模迅速扩张期，多款产品的研发已经着手实施，且为匹配公司业务发展速度，公司将进一步加强高端开发及运营人才的引进，提升公司开发、运营能力，进一步提高资金使用效率。

3、产品开发导致的业绩波动风险

产品是移动网络游戏开发运营商赖以生存的基础，公司虽然拥有国际化的产品研发团队，并在已上线产品运营中积累了丰富的成功经验，但移动网络游戏更新换代和技术升级速率较快，游戏产品的成功与否更多的取决于当时游戏客户的兴趣偏好，大精品大制作的的游戏产品更容易取得客户的青睐。因此移动游戏产品的开发周期大幅延长，开发成本及推广成本显著提升，因此受产品开发周期及研发成本的影响，可能导致业绩在各会计年度之间存在较大幅度的波动。

应对措施：其一，公司继续加强产品的研发力度，并特别关注客户体验反馈，依托公司积累的丰富行业经验，保持公司在产品研发的优势地位；其二，公司将继续加大市场开发与运营平台的建设力度，逐步更多国家和区域市场，同时扩大与行业内国内外知名企业的技术交流与合作，掌握更多本地化的游戏消费需求；其三，公司还将持续扩大游戏运营能力，取得更多第一手玩家资料及习惯，为产品开发提供更具针对性的数据支持。

4、人才引进和流失风险

游戏行业为技术密集型，对专业人才需求极大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。加上，行业内相互挖角现象严重，用人成本被迅速抬高，使核心技术人员流失和不足的风险被放大，企业如果不能有效保持核心技术人员激励机制并根据环境变化而不断完善，不能从外部引进并保留人才，经营运作、发展空间及赢利水平将会受到不利的影

响。应对措施：其一，公司非常重视人力资源的建设，核心技术人员均在公司持有股份，未来还将扩大员工持股计划的范围，加强员工的归属感及绑定效应；其二，公司与核心团队均签有保密协议，且公司现存的劳动合同均有严格的竞业禁止限制，在法律方面一定程度上减轻了公司人员流失的风险及损失；其三，公司重视企业文化建设，营造良好的合作及共同创业氛围，增强公司员工凝聚力。

5、实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人张勇、马嘉阳夫妇合计直接持有公司 70.29%的股份，对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：其一，公司已经建立了较为完善的公司治理机制，运行良好，将有效降低上述风险发生的可能；其二，公司已在全国股份转让系统公司挂牌并开始做市转让，后续将进行增发及股票转让，实际控制人的控股比例将有所下降，上述风险将有效降低。

6、游戏产品知识产权纠纷、诉讼风险

移动网络游戏的业务属于知识密集型行业，普遍依赖于商标、计算机软件著作权等知识产权法律法规的保护，如第三方未经许可使用公司知识产权或者因公司知识产品内控瑕疵、

公司与第三方对于知识产权法律法规理解不同导致第三方提出公司侵犯其知识产权的，公司将面临知识产权纠纷、诉讼风险。

应对措施：其一，公司非常重视知识产权的保护，及时完成商标及计算机软件著作权申请注册；其二，公司与公司业务人员签署的劳动合同中涉及多项知识产权保护条款，包括严格的保密条款及竞业禁止条款，防止内部知识产权侵犯；其三，公司在产品立项环节，由专门的产品评审委员会，对知识产权风险做专项评估；其四，公司设产品总监，其主要职责之一即是在产品开发过程中关注并控制知识产权风险；其五，公司合作的运营商、平台商均为行业内知名游戏运营商、平台商、渠道商，对知识产权的均有严格要求，因此公司开发的产品均须经过上述合作伙伴严格知识产权审核方可上线。其五，聘请专业法律顾问，对公司业务及产品进行严格的法律风险控制，公司也建立了法务审核制度，对公司知识产权战略进行了明确规划。

7、交易性金融资产投资受证券市场波动影响产生投资损失风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司持有权益类交易性金融资产账面价值 3,039.18 万元人民币。由于该项投资属于二级市场证券投资，受市场波动影响较大，因此未来存在发生潜在投资损失的风险。应对措施：其一，公司对目前已经发生的权益类交易性金融资产投资将会暂时继续持有，谨慎观望，择机收回投资；其二，公司今后杜绝在高风险权益类交易性金融资产上产生新的资金投入；其三，利用闲置资金投资于委托理财及衍生品方面将采取谨慎态度，主要投资于保本的前提下收益率更高的项目；第四，公司已在 2015 年年度报告当中作出郑重承诺：从今以后，北京火谷网络科技股份有限公司募集资金及自有资金仅运用公司生产经营活动。闲置资金投资方面将采取谨慎态度，主要投资于保本的前提下收益率相对较高的理财项目，不再投资于非保本的理财项目。

四、 企业社会责任

-

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	第四节二(一)
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	
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	第四节二(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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用□不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
完美世界(北京)软件有限公司、明河社出版有限公司	北京火谷网络科技有限公司、北京昆仑万维科技股份有限公司、北京昆仑	著作权侵权及不正当竞争纠纷	16,319,650.80	22.04%	是	2017年9月18日

	乐享网络技术有限 公司					
总计	-	-	16,319,650.80	22.04%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:

本诉讼于 2014 年 6 月立案，北京市第一中级人民法院于 2017 年 9 月 7 日作出一审判决，判令被告向原告承担连带赔偿经济损失及合理费用共计人民币 16,319,650.80 元。公司已于 2017 年 9 月 26 日向北京市高级人民法院提起上诉。

公司已于 2017 年年末根据一审判决结果对一审判赔金额全额计提预计负债。

据北京市炜衡律师事务所出具的《关于关于明河社有限公司、完美世界（北京）软件有限公司与北京昆仑万维科技股份有限公司、北京火谷网络科技有限公司、北京昆仑乐享网络技术有限公司著作权及不正当竞争纠纷一案的律师意见》：“本所依据本案事实及一审法院的判决结果，初步判断二审法院的判决结果不会比一审法院的判决结果更不利于本案三被告。”

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 承诺事项的履行情况

1、为避免产生同业竞争，公司的控股股东、实际控制人，董事、监事及高级管理人员，其他直接或间接持有公司 5%以上股份的股东等关联方在公司申请挂牌时已出具避免同业竞争的承诺，明确将继续不从事与火谷网络同业竞争的经营活动，也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与股份公司相竞争的业务；不向业务与火谷网络相同、类似或任何方面构成竞争的公司、企业或其他组织提供研发技术、渠道、客户信息等商业秘密。

2、公司实际控制人已就规范关联方资金往来事宜出具了不占用公司资金的承诺，承诺将严格遵守《北京火谷网络科技股份有限公司关联交易管理办法》的相关规定，不以任何直接或间接的形式占用股份公司资金，不与股份公司发生非经营性资金往来。

3、公司于 2016 年 9 月 20 日披露了《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，承诺在取得股转出具的新增股份登记函之前不提前使用募集资金，本次募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次股票发行募集资金的情形，也不存在在取得股转系统出具本次股票发行股份登记函之前使用本次股票发行募集资金的情形。同时，公司募集资金也没有用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，没有直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司；且公司不存在变更募集资金使用用途的情况。

4、对于委托理财及衍生品投资，公司在 2015 年年度报告中承诺：公司募集资金及自有资金仅运用公司生产经营活动。闲置资金投资方面将采取谨慎态度，主要投资于保本的前提下收益率相对较高的理财项目，不再投资于非保本的理财项目。履行情况：在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

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	21,833,500	40.51%	0	21,833,500	40.51%
	其中：控股股东、实际控制人	9,468,625	17.57%	0	9,468,625	17.57%
	董事、监事、高管	10,685,500	19.83%	0	10,685,500	19.83%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	32,056,500	59.49%	0	32,056,500	59.49%
	其中：控股股东、实际控制人	28,405,875	52.71%	0	28,405,875	52.71%
	董事、监事、高管	32,056,500	59.49%	0	32,056,500	59.49%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		53,890,000	-	0	53,890,000	-
普通股股东人数						

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张勇	31,237,500	0	31,237,500	57.97%	23,428,125	7,809,375
2	马嘉阳	6,637,000	0	6,637,000	12.32%	4,977,750	1,659,250
3	北京天禧隆盛投资管理中心(有限合伙)	5,752,000	0	5,752,000	10.67%	0	5,752,000
4	马金辉	1,770,000	0	1,770,000	3.28%	1,327,500	442,500

5	袁秋蓉	1,725,000	- 20,000	1,705,000	3.16%	0	1,705,000
合计		47,121,500	- 20,000	47,101,500	87.40%	29,733,375	17,368,125

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东及实际控制人张勇、马嘉阳为夫妻关系；北京天禧隆盛投资管理中心（有限合伙）普通合伙事务执行人为马金辉，持有天禧隆盛 12.69%的财产份额；张勇、袁秋蓉、张帆为天禧隆盛有限合伙人，分别持有天禧隆盛 12.34%、4%、3%的财产份额。

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

张勇先生，1961 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于四川工业学院机械制造工艺、设备及其自动化专业，大学本科学历。1983 年 9 月至 1991 年 6 月，任四川省政府驻海南办事处主办科员；1991 年 6 月至 2001 年 9 月，任深圳华宝工贸发展公司业务经理；2001 年 9 月至 2015 年 4 月，任云南天宏香精香料有限公司董事兼总经理；2011 年 9 月至 2015 年 2 月，任火谷有限执行董事；2015 年 2 月至今，任股份公司董事长。报告期内公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

张勇先生，1961 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于四川工业学院机械制造工艺、设备及其自动化专业，大学本科学历。1983 年 9 月至 1991 年 6 月，任四川省政府驻海南办事处主办科员；1991 年 6 月至 2001 年 9 月，任深圳华宝工贸发展公司业务经理；2001 年 9 月至 2015 年 4 月，任云南天宏香精香料有限公司董事兼总经理；2011 年 9 月至 2015 年 2 月，任火谷有限执行董事；2015 年 2 月至今，任股份公司董事长。

马嘉阳女士，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于云南艺术学院表演专业，本科学历。2005 年 7 月至 2012 年 12 月，任云南师范大学教师；2012 年 12 月至今，自由职业；2015 年 2 月至今，任股份公司董事。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

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
张勇	董事长	男	1961.9.16	本科	2015.2.3-2018.2.2	是
马嘉阳	董事	女	1978.9.8	本科	2015.2.3-2018.2.2	是
马金辉	董事、总经理	男	1977.4.19	硕士	2015.2.3-2018.2.2	是
黄正中	董事、董事会秘书、财务总监	男	1979.10.19	硕士	2015.2.3-2018.2.2	是
张玲	董事	女	1960.3.15	大专	2015.2.3-2018.2.2	否
徐晓滨	监事会主席	男	1979.12.25	本科	2015.2.3-2018.2.2	是
董志垠	监事	男	1984.2.17	大专	2015.2.3-2018.2.2	是
谷宝东	监事(职工代表)	女	1976.12.23	大专	2015.2.3-2018.2.2	是
张帆	副总经理	男	1981.12.7	本科	2015.2.3-2018.2.2	是
雷霆	副总经理	男	1984.9.16	硕士	2015.2.3-2018.2.2	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

公司控股股东及实际控制人张勇、马嘉阳为夫妻关系;董事张玲为张勇的姐姐。除此之外,公司其他董事、监事、高级管理人员间无关联关系。

(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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

张勇	董事长	31,237,500	0	31,237,500	57.96%	0
马嘉阳	董事	6,637,000	0	6,637,000	12.31%	0
马金辉	董事、总经理	1,770,000	0	1,770,000	3.28%	0
黄正中	董事、董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0.00%	0
张玲	董事	1,327,500	0	1,327,500	2.46%	0
徐晓滨	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
董志垠	监事	0	0	0	0.00%	0
谷宝东	监事(职工代表)	0	0	0	0.00%	0
张帆	副总经理	1,327,500	0	1,327,500	2.46%	0
雷霆	副总经理	442,500	0	442,500	0.82%	0
合计	-	42,742,000	0	42,742,000	79.29%	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

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	10	7
研发人员	97	49
销售发行人员	17	9
财务人员	5	5
员工总计	129	70

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	7
本科	42	36
专科	69	21

专科以下	7	6
员工总计	129	70

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：

截至报告期末，公司在职员工人数为 70 人，较报告期初减少了 59 人。根据公司业务发展和新的战略布局需要，对个别岗位人员进行了调整与缩减、合并。针对高端引进人才，实施灵活薪酬标准，与市场、行业水平接轨；公司人员较稳定，公司人才引进、培训、招聘及薪酬政策等均未出现较大变动。

(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：

-

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	五、1	43,327,885.72	62,189,288.10
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	五、2	30,391,818.00	31,740,547.50
衍生金融资产			

应收票据及应收账款	五、3	4,223,882.56	7,855,011.13
预付款项	五、4	1,943,099.11	1,691,041.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,008,416.74	870,774.85
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,143,015.06	1,042,101.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,765,897.39	1,570,624.12
流动资产合计		83,804,014.58	106,959,388.51
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			
投资性房地产			
固定资产	五、8	396,844.09	533,474.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	2,923,976.53	3,967,431.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	51,100.63	74,685.53
递延所得税资产	五、11	5,171,156.69	4,309,297.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,543,077.94	8,884,888.25
资产总计		92,347,092.52	115,844,276.76
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	五、12	494,571.30	275,305.00
预收款项	五、13	17,749.14	60,000.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬	五、14	1,375,424.44	4,127,395.06
应交税费	五、15	14,625.47	53,429.48
其他应付款	五、16	65,170.46	65,069.35
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		1,967,540.81	4,581,198.89
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	五、17	16,319,650.80	16,319,650.80
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		16,319,650.80	16,319,650.80
负债合计		18,287,191.61	20,900,849.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	53,890,000.00	53,890,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	141,014,789.39	141,014,789.39
减：库存股			
其他综合收益	五、20	-42,930.43	-76,084.11
专项储备			
盈余公积	五、21	1,360,579.73	1,360,579.73
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-122,162,537.78	-101,245,857.94
归属于母公司所有者权益合计		74,059,900.91	94,943,427.07
少数股东权益			
所有者权益合计		74,059,900.91	94,943,427.07
负债和所有者权益总计		92,347,092.52	115,844,276.76

法定代表人：张勇 主管会计工作负责人：黄正中 会计机构负责人：黄正中

(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		39,330,828.75	54,961,209.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,391,818.00	31,740,547.50
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	5,433,935.50	9,120,725.47
预付款项		761,689.11	1,479,070.14
其他应收款	十三、2	2,335,726.37	740,724.01
存货		199,433.65	202,481.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,552,157.42	1,351,134.70
流动资产合计		80,005,588.80	99,595,893.09
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	36,799,400.00	36,299,400.00
投资性房地产			
固定资产		348,566.67	460,197.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,678,300.35	3,662,793.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		51,100.63	74,685.53
递延所得税资产		5,171,156.69	4,309,297.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,048,524.34	44,806,373.32
资产总计		125,054,113.14	144,402,266.41
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		18,437.00	
预收款项			
应付职工薪酬		1,143,459.58	3,332,257.78

应交税费			
其他应付款			
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		1,161,896.58	3,332,257.78
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		16,319,650.80	16,319,650.80
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		16,319,650.80	16,319,650.80
负债合计		17,481,547.38	19,651,908.58
所有者权益：			
股本		53,890,000.00	53,890,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		141,014,789.39	141,014,789.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,360,579.73	1,360,579.73
一般风险准备			
未分配利润		-88,692,803.36	-71,515,011.29
所有者权益合计		107,572,565.76	124,750,357.83
负债和所有者权益合计		125,054,113.14	144,402,266.41

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：黄正中

会计机构负责人：黄正中

(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		5,727,616.00	7,067,119.78
其中：营业收入	五、23	5,727,616.00	7,067,119.78
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,607,864.66	21,485,819.93
其中：营业成本	五、23	465,177.31	282,5973
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	15,074.46	
销售费用	五、25	7,649,873.84	1,866,385.58
管理费用	五、26	6,541,805.18	4,265,230.08
研发费用	五、27	11,101,655.17	14989415.60
财务费用	五、28	-206,961.56	-245,691.50
资产减值损失	五、29	41,240.26	327,885.44
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	-515,222.94	-15,871,848.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、30	-840,407.72	20,617,068.88
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）		-21,235,879.32	-9,673,480.18
加：营业外收入	五、32	19,248.03	3,715.40
减：营业外支出	五、33	561,908.00	162.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,778,539.29	-9,669,927.48
减：所得税费用	五、34	-861,859.45	-528,475.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,916,679.84	-9,141,451.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-20,916,679.84	-9,141,451.95
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-20,916,679.84	-9,141,451.95
六、其他综合收益的税后净额	五、35	33,153.68	-72,445.72
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		33,153.68	-72,445.72
（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	五、35	33,153.68	-72,445.72
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	五、35	33,153.68	-72,445.72
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		-20,883,526.16	-9,213,897.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,883,526.16	-9,213,897.67
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	十六、2	-0.39	-0.17
(二) 稀释每股收益	十六、2	-0.39	-0.17

法定代表人：张勇 主管会计工作负责人：黄正中 会计机构负责人：黄正中

(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		5,045,882.94	7,161,218.92
减：营业成本	十三、4	401,638.09	565,613.60
税金及附加			
销售费用		6,987,308.18	1,553,789.92
管理费用		4,957,785.06	3,225,794.35
研发费用		8,920,793.65	10,975,171.23
财务费用		-207,062.61	-250,454.21
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		107,533.79	508,175.19
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-515,222.94	-15,871,848.91

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-840,407.72	20,617,068.88
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）		-17,477,743.88	-4,671,651.19
加：营业外收入		0.36	0.80
减：营业外支出		561,908.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,039,651.52	-4,671,650.39
减：所得税费用		-861,859.45	-579,480.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,177,792.07	-4,092,169.85
（一）持续经营净利润		-17,177,792.07	-4092169.85
（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		-17,177,792.07	-4,092,169.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：黄正中

会计机构负责人：黄正中

(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		9,317,952.19	6,805,549.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	581,164.28	354,351.52
经营活动现金流入小计		9,899,116.47	7,159,900.52
购买商品、接受劳务支付的现金		10,483,706.92	2,722,211.17
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		16,200,825.56	15,653,401.67
支付的各项税费		15,074.46	
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	2,088,562.11	6,551,875.28
经营活动现金流出小计		28,788,169.05	24,927,488.12
经营活动产生的现金流量净额		-18,889,052.58	-17,767,587.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,722,202.61	17,828,599.43
取得投资收益收到的现金		309,870.00	205,613.16
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		3,032,072.61	18,034,212.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			476,861.82
投资支付的现金		3,038,973.77	18,154,217.23
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		3,038,973.77	18,631,079.05
投资活动产生的现金流量净额		-6,901.16	-596,866.46
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		34,551.36	-80,961.96
五、现金及现金等价物净增加额		-18,861,402.38	-18,445,416.02
加：期初现金及现金等价物余额		62,189,288.10	110,158,061.54
六、期末现金及现金等价物余额		43,327,885.72	91,712,645.52

法定代表人：张勇 主管会计工作负责人：黄正中 会计机构负责人：黄正中

(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		8,715,582.42	6,899,648.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		428,220.29	347,871.82
经营活动现金流入小计		9,143,802.71	7,247,519.96
购买商品、接受劳务支付的现金		9,447,771.21	2,864,355.25
支付给职工以及为职工支付的现金		12,332,502.46	10,648,109.47
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		2,487,008.95	5,480,414.00
经营活动现金流出小计		24,267,282.62	18,992,878.72
经营活动产生的现金流量净额		-15,123,479.91	-11,745,358.76
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		2,722,202.61	17,828,599.43
取得投资收益收到的现金		309,870.00	205,613.16
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		3,032,072.61	18,034,212.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			205,163.72
投资支付的现金		3,538,973.77	22,754,217.23
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		3,538,973.77	22,959,380.95
投资活动产生的现金流量净额		-506,901.16	-4,925,168.36
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			
五、现金及现金等价物净增加额		-15,630,381.07	-16,670,527.12
加：期初现金及现金等价物余额		54,961,209.82	103,781,486.48
六、期末现金及现金等价物余额		39,330,828.75	87,110,959.36

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：黄正中

会计机构负责人：黄正中

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、研究与开发支出

为了确保公司未来长期业绩的持续发展,报告期内公司投入资源研发《中国惊奇先生》、精品 3D 卡牌(名称待定)两个手游项目,合计产生开发支出 11,101,655.17 元。

2、预计负债

明河社出版有限公司(一家于中国香港注册的公司,根据其于查良镛(即金庸)签署的协议,其拥有在中国境内外除图书形式出版发行查良镛的《射雕英雄传》等 15 部作品简体中文版以外的其他专有使用权)、完美世界(北京)软件有限公司(一家于中国北京注册的公司,根据查良镛与其签署的协议,完美世界(北京)软件有限公司拥有查良镛的《笑傲江湖》、《射雕英雄传》、《倚天屠龙记》、《神雕侠侣》等 4 部作品在中国大陆地区的移动终端游戏软件独家专有改编权)(以下合称“原告”)向北京市第一中级人民法院提起诉讼,诉请北京市第一中级人民法院判决北京昆仑万维科技股份有限公司、北京火谷网络科技有限公司、北京昆仑乐享网络技术有限公司(下称本案三被告)向二原告连带赔偿人民币 1 亿元,并向原告赔偿合理支出计人民币 319,650.80 元,后北京市第一中级人民法院经多次开庭审理后判决本案三被告向本案二原告承担连带赔偿经济损失及合理费用合计人民币 16,319,650.80 元。因本案三被告均不服本案一审判决结果,均在法定的上诉期内向北京市高级人民法院提起上诉。由于以上情况,本公司在 2017 年 12 月 31 日确认了一项预计负债 16,319,650.80 元。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

1、历史沿革

北京火谷网络科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京火谷网络科技有限责任公司，系由北京市工商行政管理局石景山分局批准，由自然人张勇、张玲、马嘉阳共同出资组建，于2011年9月26日设立的有限责任公司。公司统一社会信用代码：911101075825024643，公司住所为北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号3号楼9658房间，法定代表人为张勇。

公司已于2015年10月21日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，股票代码为833928。

2014年10月29日，公司召开股东大会，决议通过《关于北京火谷网络科技有限责任公司整体变更为股份公司的议案》，全体股东一致同意：（1）变更公司类型为股份公司，变更后公司名称为“北京火谷网络科技股份有限公司”（以工商部门最终核定名称为准）。根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“天健审[2014]6452号”《审计报告》，公司截至2014年9月30日经审计的账面净资产值为105,434,789.39元人民币，按1:0.3794的比例折为股份公司4,000.00万股普通股股份，每股面值人民币1.00元，净资产值超过股本总额的部分计入资本公积；（2）公司全体股东同意作为发起人，将分别持有的公司股权所对应的净资产作为对股份公司的出资，按原出资比例认购股份公司的股份；（3）同意执行各发起人股东共同签署的股份公司《发起人协议》等法律文件；（4）同意公司依法整体变更为股份公司后，原有的债权债务均由股份公司继承；（5）同意授权公司执行董事签署相关法律文件。

2014年11月5日，北京市工商行政管理局石景山分局核发“（京石）名称变核（内）字[2014]第0038622号”企业名称变更核准通知书，准予核准公司名称变更为：北京火谷网络科技股份有限公司。

截至2014年11月13日，公司已收到全体出资者所拥有的截至2014年9月30日公司经审计的净资产105,434,789.39元，根据《公司法》的有关规定，按照公司的折股方案，将上述净资产折合股本4,000.00万元，资本公积65,434,789.39元。

本次股份改制完成后，公司的股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
张勇	24,778,761.00	61.947
马嘉阳	5,309,735.00	13.274
北京天禧隆盛投资管理中心（有限合伙）	4,601,770.00	11.504
袁秋蓉	1,415,929.00	3.540

马金辉	1,415,929.00	3.540
张帆	1,061,947.00	2.655
张玲	1,061,947.00	2.655
雷霆	353,982.00	0.885
合 计	40,000,000.00	100.00

上述出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)于2014年11月14日出具的“天健验(2014)242号”《验资报告》予以验证。

2015年4月30日公司召开股东大会,决议通过《北京火谷网络科技股份有限公司2015年第四次临时股东大会决议》,全体股东一致同意:(1)同意以资本公积向全体股东每10股转增2.5股,合计转增1,000.00万股,转增后公司总股本将增加至5,000.00万股。公司截至2014年12月31日总股本4,000.00万股,资本公积65,434,789.39元;(2)同意以资本公积转增股本1,000.00万股,转增后公司股本增加至5,000.00万股,公司注册资本相应增加至5,000.00万元;(3)同意公司章程相应修改;(4)同意授权公司董事会全权办理与公司资本公积转增股本、修改公司章程有关的一切事宜,包括但不限于:制作公司资本公积转增股本、修改公司章程的相关文件、办理工商变更登记备案手续等。

本次增资变更后,公司的股东出资情况及股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	占注册资本的比例(%)
张勇	30,973,500.00	61.947
马嘉阳	6,637,000.00	13.274
北京天禧隆盛投资管理中心(有限合伙)	5,752,000.00	11.504
袁秋蓉	1,770,000.00	3.540
马金辉	1,770,000.00	3.540
张帆	1,327,500.00	2.655
张玲	1,327,500.00	2.655
雷霆	442,500.00	0.885
合 计	50,000,000.00	100.00

上述出资业经北京中靖会计师事务所有限公司于2015年05月25日出具的“验字【2015】第f-0082号”《验资报告》予以验证。

2016年01月06日本公司召开股东大会，决议通过《关于北京火谷网络科技股份有限公司股票发行方案的议案》，全体股东一致同意：（1）同意发行普通股3,890,000.00股，股价为每股人民币23.00元，发行对象15.00名，以现金形式认购，共募集资金89,470,000.00元人民币。新发行股份于2016年01月29日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本公司截至2017年12月31日总股本53,890,000.00元，资本公积141,014,789.39元；（2）同意公司章程相应修改；（3）同意授权公司董事会全权办理本次股票发行有关的一切事宜，包括但不限于：聘请中介机构、制定和实施本次发行的具体方案、修改公司章程的相关文件、办理工商变更登记备案手续等。

本次增资变更后，公司的股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
张勇	30,973,500.00	57.48
马嘉阳	6,637,000.00	12.32
北京天禧隆盛投资管理中心（有限合伙）	5,752,000.00	10.67
袁秋蓉	1,770,000.00	3.28
马金辉	1,770,000.00	3.28
张帆	1,327,500.00	2.46
张玲	1,327,500.00	2.46
国泰君安证券股份有限公司	1,100,000.00	2.04
华泰证券股份有限公司	600,000.00	1.11
周兰	560,000.00	1.04
雷霆	442,500.00	0.82
申万宏源证券有限公司	300,000.00	0.56
嘉兴磐石瑞通投资管理合伙企业（有限合伙）-磐石瑞通新三板小牛1号基金	220,000.00	0.41
李春林	210,000.00	0.39
德邦证券股份有限公司	200,000.00	0.37
恒泰证券股份有限公司	200,000.00	0.37
太平洋证券股份有限公司	100,000.00	0.19
财达证券股份有限公司	100,000.00	0.19

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
北京天星江山投资中心（有限合伙）	100,000.00	0.19
北京叁果资产管理有限公司	50,000.00	0.09
川江投资有限公司	50,000.00	0.09
罗书键	60,000.00	0.11
南京特银资产管理有限公司	40,000.00	0.07
合 计	53,890,000.00	100.00

上述出资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年01月12日出具的“中兴财光华审验字【2016】第212001号”《验资报告》予以验证。

2016年06月01日公司召开股东大会，决议通过《关于变更公司经营范围的议案》，全体股东一致同意：同意在原有经营范围内增加“互联网信息服务业务（除新闻、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）；利用互联网经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）”。变更后的经营范围为：互联网信息服务业务（除新闻、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）；利用互联网经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）；技术推广；投资管理、资产管理；设计、制作、代理、发布广告；计算机技术培训；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件开发；电脑动画设计；产品设计；经济信息咨询；承办展览展示活动；资料编辑；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2016年11月15日公司召开股东大会，决议通过《关于变更公司经营范围的议案》，全体股东一致同意：同意在原有经营范围内增加“销售（含网上销售）日用品、化妆品、服装、鞋帽、箱包、玩具、针纺织品、眼镜、电子产品、文化体育用品、工艺品、礼品、计算机、软件及辅助设备”。变更后的经营范围为：技术开发、技术转让、技术推广；投资管理、资产管理；设计、制作、代理、发布广告；计算机技术培训；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件开发；电脑动画设计；产品设计；经济信息咨询；承办展览展示活动；资料编辑；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售（含网上销售）日用品、化妆品、服装、鞋帽、箱包、玩具、针纺织品、眼镜、电子产品、文化体育用品、工艺品、礼品、计算机、软件及辅助设备；互联网信息服务；从事互联网文化活动；经营电信业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2、行业性质

本公司属于软件业。

3、经营范围

技术开发、技术转让、技术推广；投资管理、资产管理；设计、制作、代理、发布广告；计算机技术培训；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件开发；电脑动画设计；产品设计；经济信息咨询；承办展览展示活动；资料编辑；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售（含网上销售）日用品、化妆品、服装、鞋帽、箱包、玩具、针纺织品、眼镜、电子产品、文化体育用品、工艺品、礼品、计算机、软件及辅助设备；互联网信息服务；从事互联网文化活动；经营电信业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

4、主要产品或提供的主要劳务

本公司主要从事移动终端网络游戏的开发和运营。

5、母公司或最终控制方

本公司实际控制人为自然人张勇、马嘉阳。

6、营业期限

2011年09月26日至长期。

7、财务报表的批准

本财务报表经董事会于2018年08月22日批准报出。

8、合并财务报表范围及其变化情况

本公司报告期纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。
本公司本期度合并范围与上期度相比未发生变化。

本公司主要从事移动终端网络游戏的开发和运营，各子公司的业务性质详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企

业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参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。

2、持续经营

本公司自财务报告期末起12个月内无影响公司持续经营的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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日的合并及公司财务状况以及2018年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司下属子公司火谷娱乐网络科技有限公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，以美元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、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，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“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）。

6、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及吸收合并下的被合并方，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消。

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，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

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”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了

对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、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的现金、价值变动风险很小的投资。

8、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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折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，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期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即期汇率折算。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。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据

表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊

销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（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。

①持有至到期投资、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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为各月月末的公允价值持续下跌月份数。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损

失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允

价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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

(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) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵消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消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，不予相互抵消。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

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）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

（2）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。

（3）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货为库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用个别计价法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、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三、9“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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

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

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④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，按本附注三、6、（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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产

的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	年限平均法	3-4	5.00	23.75-31.67
办公家具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

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

14、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产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。

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。

18、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、辞退福利。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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(4) 本公司收入确认

按照游戏发行模式的不同，本公司营业收入包括授权经营收入、联合运营收入和自主运营收入。

A. 授权运营收入

授权运营是指本公司将所开发的游戏授权给发行商代理发行，授权其在授权地区、授权期间独家运营公司的专有游戏。发行商承担主要运营责任，负责游戏的推广运营及游戏服务器架设工作，本公司仅提供相关技术支持。授权运营采用业务收入分成模式。本公司以每个月游戏玩家通过被授权方平台币在其游戏账户中兑换的游戏币总额为标准，计算每月产品收入，并根据授权协议约定的分成比例计算并确认本公司分成收入。

B. 联合运营收入

联合运营是指本公司将所开发的游戏授权给平台商，授权其在授权区域内具有游戏运营权利。平台商负责游戏的推广运营，将游戏接入其开放平台进行发行，并承担主要运营责任。本公司负责游戏服务器架设和管理维护工作，以及提供相关技术支持。联合运营采用业务收入分成模式。本公司以每个月游戏玩家通过不同支付方式在其游戏账户中兑换的游戏币总额为标准，计算每月产品收入，并根据联合运营协议约定的分成比例计算并确认本公司分成收入。

C. 自主运营收入

自主运营是指本公司自主负责游戏的推广运营、游戏服务器由本公司自行架设并负责管理，通过官网提供游戏下载，或者与平台商进行合作，通过其 APP 平台提供游戏下载。本公司采用道具收费模式，从玩家处取得的游戏虚拟货币充值额全部予以递延，确认为递延收益，在游戏虚拟货币被实际消费使用时，区分虚拟道具的性质分别确认收入的实现。虚拟道具包括消耗型道具、周期型道具和永久型道具。消耗型道具系可一次性为某特定角色使用且消耗后不会为玩家带来任何后续利益的虚拟道具，消耗型道具于道具交付使用时确认收入；周期型道具系可在某一特定时间段为某特定角色使用的虚拟道具，周期型道具在道具使用期限按直线法摊销确认收入；永久型道具系可让玩家在游戏生命周期内不限制重复使用的虚拟道具，永久型道具在评估的付费玩家游戏生命周期内按直线法摊销确认收入。

20、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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

21、递延所得税资产/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。

22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以

下交易中产生的：

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

23、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金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。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6.00、3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得税	详见附注四、3

2、不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)
北京火谷网络科技股份有限公司	15
北京火谷卓越网络科技有限公司	25.00
上海火谷网络科技有限公司	25.00
北京火谷智能科技有限公司	25.00
天津火谷电子商务有限公司	25.00
北京火谷创新投资有限公司	25.00
火谷娱乐科技有限公司	16.50
FIREVALE ENTERTAINMENT INC	15.00-35.00

3、优惠税负及批文

(1) 本公司于 2014 年 04 月 21 日经北京市经济和信息化委员会批准认定为软件企业，于 2013 年 12 月 31 日取得北京市经济和信息化委员会颁发的软件产品登记证书，根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税【2012】27 号)，享受企业所得税优惠政策。经认定后，自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。本公司自 2013 年至 2014 年享受免征企业所得税，2015 年至 2017 年享受企业所得税按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税优惠，已在北京市石景山区地方税务局备案。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税【2013】106 号) 的规定，本公司 2017 年度对境外单位提供的技术转让服务收入免征增值税。

(3) 本公司为高新技术企业，于 2015 年 7 月 21 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的编号为 GR201511000298 号高新技术企业证书，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第 63 号) 文件第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。” 本公司高新技术企业复审尚在办理之中。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 1 月 1 日】，期末指【2018 年 6 月 30 日】，本

期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
库存现金	130,440.16	146,233.71
银行存款	42,457,008.15	61,358,708.32
其他货币资金	740,437.41	684,346.07
合 计	43,327,885.72	62,189,288.10

注：（1）其他货币资金中 1,680.68 元为存出投资款，735,878.40 元为支付宝账户余额，2,878.33 元为京东账户余额。

（2）截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,391,818.00	31,740,547.50
其中：债务工具投资		
权益工具投资	30,391,818.00	31,740,547.50
其他		
合计	30,391,818.00	31,740,547.50

注：（1）管理层认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资变现不存在重大限制。

（2）本公司的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为在股票交易市场购买的股票，期末公允价值按照会计期末或者会计期末前的最后一个交易日的收盘价确认，对当期损益的影响金额为-840,407.72 元。

3、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类 别	2018. 6. 30				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					

类别	2018. 6. 30				
	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	4,904,989.81	100	681,107.25	13.89	4,223,882.56
其中：账龄组合	4,904,989.81	100	681,107.25	13.89	4,223,882.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,904,989.81	100	681,107.25	13.89	4,223,882.56

(续)

类别	2017. 12. 31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,310,625.00	100.00	455,613.87	5.48	7,855,011.13
其中：账龄组合	8,310,625.00	100.00	455,613.87	5.48	7,855,011.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,310,625.00	100.00	455,613.87	5.48	7,855,011.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018. 6. 30				2017. 12. 31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,420,113.20	69.73	171,005.66	5	7,508,972.72	90.35	375,448.64	5
1-2 年	580,841.88	11.84	58,084.20	10	801,652.28	9.65	80,165.23	10
2-3 年	904,034.73	18.43	452,017.39	50				
合计	4,904,989.81	100	681,107.25	13.89	8,310,625.00	100	455,613.87	5.48

(2) 坏账准备

项目	2018. 01. 01	本期增加	本期减少		2018. 6. 30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	455,613.87	225,493.38			681,107.25

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
昆仑集团有限公司	1,778,060.75	1年以内	36.25	88,903.04
天津百度紫桐科技有限公司	999,212.86	2年以内	20.37	106,213.38
深圳市腾讯计算机系统有限公司	703,244.84	3年以内	14.34	255,228.08
北京世界星辉科技有限责任公司	316,058.35	3年以内	6.44	119,689.27
北京卓易讯畅科技有限公司	174,971.95	3年以内	3.57	61,631.54
合计	3,971,548.75		80.97	631,665.31

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,612,051.21	82.96	1,691,041.04	100.00
1-2年	331,047.90	17.04		
合计	1,943,099.11	100.00	1,691,041.04	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
宜宾市泽丰商贸有限公司	非关联方	708,875.00	36.48	1年以内	合同期
北京和信汇通商业管理有限公	非关联方	348,327.42	17.93	1年以内	合同期
王益挺	非关联方	164,580.00	8.47	2年以内	合同期
成都恒欣广告有限公司	非关联方	130,000.00	6.69	1年以内	合同期
北京市高级人民法院	非关联方	119,717.90	6.16	2年以内	合同期
合计		1,471,500.32	75.73		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018. 6. 30				
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1, 129, 792. 80	100	121, 376. 06	10. 74	1, 008, 416. 74
其中：账龄组合	1, 129, 792. 80	100	121, 376. 06	10. 74	1, 008, 416. 74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1, 129, 792. 80	100	121, 376. 06	10. 74	1, 008, 416. 74

(续)

类 别	2017. 12. 31				
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1, 176, 429. 99	100. 00	305, 655. 14	25. 98	870, 774. 85
其中：账龄组合	1, 176, 429. 99	100. 00	305, 655. 14	25. 98	870, 774. 85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1, 176, 429. 99	100. 00	305, 655. 14	25. 98	870, 774. 85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018. 6. 30				2017. 12. 31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	985, 600. 75	87. 24	49, 280. 04	5	486, 121. 23	41. 32	24, 306. 06	5
1-2 年				10	161, 540. 76	13. 73	16, 154. 08	10
2-3 年	144, 192. 05	12. 76	72, 096. 02	50	527, 146. 00	44. 81	263, 573. 00	50
3-4 年				100	1, 622. 00	0. 14	1, 622. 00	100
合 计	1, 129, 792. 80	100	121, 376. 06		1, 176, 429. 99	100	305, 655. 14	

(2) 坏账准备

项 目	2017. 01. 01	本期增加	本期减少		2018. 6. 30
			转回	转销	

其他应收款坏账准备	305,655.14	184,279.08	121,376.06
-----------	------------	------------	------------

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
押金	748,381.58	659,157.78
备用金	299,121.22	501,644.21
住房公积金	82,290.00	15,628.00
合计	1,129,792.80	1,176,429.99

(4) 其他应收款期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京和信汇通商业管理有限公司	否	押金	366,095.00	1年以内	32.40	18,304.75
胡晓蓉	否	备用金	381,537.17	1年以内	33.77	19,076.86
胡宇	否	押金	137,900.00	1年以内	12.21	6,895.00
姚科丰	否	押金	82,290.00	3年以内	7.28	41,145.00
周一可	否	备用金	54,636.00	3年以内	4.84	27,318.00
合计			1,022,458.17		90.50	112,739.61

注：胡小蓉，非关联方，因办理公司日常经营性业务导致期末备用金为 381,537.17 元；

胡宇，非关联方，因办理公司日常经营性业务导致期末备用金为 137,900.00 元；

姚科丰，非关联方，因租房押金原因支付押金 82,290.00 元；

周一可，非关联方，因办理公司日常经营性业务原因导致期末备用金为 54,636.00 元。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2018. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1, 143, 015. 06		1, 143, 015. 06
合 计	1, 143, 015. 06		1, 143, 015. 06

(续)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1, 042, 101. 77		1, 042, 101. 77
合 计	1, 042, 101. 77		1, 042, 101. 77

(2) 存货无减值迹象，未计提存货跌价准备

7、其他流动资产

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
待抵扣增值税进项税额	1, 765, 897. 39	1, 570, 624. 12
合 计	1, 765, 897. 39	1, 570, 624. 12

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	1, 733, 374. 95	71, 112. 00	1, 804, 486. 95
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额		18, 200. 00	18, 200. 00
(1) 处置或报废		18, 200. 00	18, 200. 00
4、期末余额	1, 733, 374. 95	52, 912. 00	1, 786, 286. 95
二、累计折旧			
1、期初余额	1, 230, 844. 46	40, 168. 44	1, 271, 012. 90
2、本期增加金额	121, 589. 01	2, 933. 70	130, 781. 26
(1) 计提	121, 589. 01	2, 933. 70	130, 781. 26
3、本期减少金额	0. 00	6, 092. 75	12, 351. 30
(1) 处置或报废	0. 00	6, 092. 75	12, 351. 30
4、期末余额	1, 352, 433. 47	37, 009. 39	1, 389, 442. 86
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			

项 目	电子设备	办公家具	合 计
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	380,941.48	15,902.61	396,844.09
2、期初账面价值	502,530.49	30,943.56	533,474.05

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	特许权使用费	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	8,060,084.25	624,489.76	8,684,574.01
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、期末余额	8,060,084.25	624,489.76	8,684,574.01
二、累计摊销			
1、期初余额	4,593,618.30	123,524.28	4,717,142.58
2、本期增加金额	1,007,510.52	35,944.38	1,043,454.90
(1) 摊销	1,007,510.52	35,944.38	1,043,454.90
(2) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、期末余额			
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,458,955.43	465,021.10	2,923,976.53
2、期初账面价值	3,466,465.95	500,965.48	3,967,431.43

10、长期待摊费用

项 目	2018. 01. 01	本期增加	本期摊销	2018. 6. 30
网络使用费	74,685.53		23,584.90	51,100.63
合 计	74,685.53		23,584.90	51,100.63

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2018. 6. 30		2017. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备				
公允价值变动				
可抵扣亏损	5,171,156.69	34,474,377.91	4,309,297.24	34,474,377.91
合 计	5,171,156.69	34,474,377.91	4,309,297.24	34,474,377.91

(2) 确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018. 6. 30	2017. 12. 31	备注
2017 年			
2018 年			
2019 年			
2020 年	7,136,780.99	7,136,780.99	
2021 年	27,337,596.92	27,337,596.92	所得税汇算清缴差异
2022 年			
合 计	34,474,377.91	34,474,377.91	

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
资产减值准备	802,483.31	761,269.01
预计负债	16,319,650.80	16,319,650.80
可抵扣亏损	112,219,933.53	96,189,211.72
合 计	129,342,067.64	113,270,131.53

注：由于火谷娱乐科技有限公司、北京火谷卓越网络科技有限公司、上海火谷网络科技有限公司、北京火谷创新投资有限公司、FIREVALE ENTERTAINMENT INC、北京火谷智能科技有限公司、天津火谷电子商务有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。本公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而本期没有确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣

亏损。

(4) 未确认递延所得税负债明细

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
公允价值变动损益	9,425,392.16	10,265,799.88
合 计	9,425,392.16	10,265,799.88

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018. 6. 30	2017. 12. 31	备注
2017 年			
2018 年			
2019 年	953,389.55	953,389.55	
2020 年	11,243,160.64	11,243,160.64	
2021 年	13,526,022.43	13,526,022.43	
2022 年	70,466,639.10	70,466,639.10	
2023 年	16,030,721.81		
合 计	112,219,933.53	96,189,211.72	

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
应付服务费	494,571.30	275,305.00
合 计	494,571.30	275,305.00

(2) 2018 年 6 月 30 日大额应付账款列示

单位名称	金额	账 龄	占应付账款总 额的比例 (%)	与公司关 系
北京腾讯文化传媒有限公司	200,000.00	1 年以内	40.44	非关联方
宜宾市泽丰商贸有限公司	248,709.30	1 年以内	50.29	非关联方
合 计	448,709.30		90.73	

13、预收账款

(1) 预收账款列示

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
----	-------------	--------------

商品款	17,749.14	60,000.00
合 计	17,749.14	60,000.00

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,827,674.48	10,037,830.49	12,661,074.11	1,204,430.86
二、离职后福利-设定提存计划	299,720.58	1,335,836.68	1,464,563.68	170,993.58
三、辞退福利		2,072,693.00	2,072,693.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,127,395.06	13,446,360.17	16,198,330.79	1,375,424.44

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,627,777.56	8,344,456.03	10,890,764.96	1,081,468.63
2、职工福利费	0	139,312.87	139,312.87	0
3、社会保险费	165,580.92	743,815.59	814,096.28	95,300.23
其中：医疗保险费	149,588.40	674,513.00	737,591.40	86,510.00
工伤保险费	3,355.02	14,671.28	16,156.85	1,869.45
生育保险费	12,637.50	54,631.31	60,348.03	6,920.78
4、住房公积金	34,316.00	810,246.00	816,900.00	27,662.00
合 计	3,827,674.48	10,037,830.49	12,661,074.11	1,204,430.86

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	288,527.76	1,282,780.66	1,407,223.66	164,084.76
2、失业保险费	11,192.82	53,056.02	57,340.02	6,908.82
合计	299,720.58	1,335,836.68	1,464,563.68	170,993.58

15、应交税费

税 项	2018.6.30	2017.12.31
个人所得税	14,050.74	52,861.92
企业所得税	574.72	567.56
合 计	14,625.47	53,429.48

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
住房公积金	63,000.00	64,869.35
代垫款	2,170.46	200.00
合计	65,170.46	65,069.35

17、预计负债

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31	形成原因
未决诉讼	16,319,650.80	16,319,650.80	根据一审判决结果计提预计负债
合计	16,319,650.80	16,319,650.80	

18、股本

项目	2017. 01. 01	本期增减			2018. 6. 30
		发行新股	其他	小计	
股份总数	53,890,000.00				53,890,000.00

19、资本公积

项目	2017. 01. 01	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
股本溢价	141,014,789.39			141,014,789.39
合计	141,014,789.39			141,014,789.39

20、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期 所得税前发 生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减： 所得 税 费 用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设							

项目	期初 余额	本期发生金额				期末 余额
		本期 所得税前发 生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减： 所得 税 费用	税后归属于 母公司	
定受益计划净负债 或净资产的变动						
权益法下在被投资 单位不能重分类进 损益的其他综合收 益中享有的份额						
二、以后将重分类 进损益的其他综合 收益	-76,084.11	33,153.68			33,153.68	-42,930.43
其中：权益法下在 被投资单位以后将 重分类进损益的其 他综合收益中享有 的份额						
可供出售金融资产 公允价值变动损益						
持有至到期投资重 分类为可供出售金 融资产损益						
现金流量套期损益 的有效部分						
外币财务报表折算 差额	-76,084.11	33,153.68			33,153.68	-42,930.43
其他综合收益合计	-76,084.11	33,153.68			33,153.68	-42,930.43

21、盈余公积

项 目	2017. 01. 01	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
法定盈余公积	1, 360, 579. 73			1, 360, 579. 73
合 计	1, 360, 579. 73			1, 360, 579. 73

22、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-101, 245, 857. 94	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-101, 245, 857. 94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20, 916, 679. 84	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-122, 162, 537. 78	

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	5, 727, 616. 00	465, 177. 31	7, 067, 119. 78	282, 594. 73
合 计	5, 727, 616. 00	465, 177. 31	7, 067, 119. 78	282, 594. 73

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
软件业	5, 600, 378. 24	401, 638. 09	7, 067, 119. 78	282, 594. 73
零售业	127, 237. 76	63, 539. 22		
合 计	5, 727, 616. 00	465, 177. 31	7, 067, 119. 78	282, 594. 73

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
移动终端游戏体验服务	5, 600, 378. 24	401, 638. 09	7, 067, 119. 78	282, 594. 73
商品销售	127, 237. 76	63, 539. 22		

合计	5,727,616.00	465,177.31	7,067,119.78	282,594.73
----	--------------	------------	--------------	------------

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
境内	3,453,548.05	280,485.32	3,897,054.80	160,112.70
境外	2,274,067.95	184,691.99	3,170,064.98	122,482.03
合计	5,727,616.00	465,177.31	7,067,119.78	282,594.73

(5) 主要客户营业收入情况：

客户名称	2018年1-6月	
	金额	比例(%)
昆仑集团有限公司	2,091,037.54	36.51
Apple	1,349,168.02	23.56
天津多酷紫铜科技有限公司	636,057.37	11.11
广州爱九游信息技术有限公司	301,198.00	5.26
北京世界星辉科技有限责任公司	218,810.57	3.82
合计	4,596,271.50	80.26

24、税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育附加费		
残疾人就业保障金	15,074.46	
合计	15,074.46	

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自2016年5月1日开始在本科目列示。

25、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	799,336.14	1,429,010.30
折旧	16,140.15	15,762.18
办公费	23,109.72	10,417.52

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
差旅费	202,962.75	4,353.00
交通费	16,527.35	1,983.00
业务招待费	32,137.85	18,022.98
广告及业务宣传费	6,313,530.85	350,804.78
技术服务费	129,056.46	5,300.00
资料印制费	14,001.32	29,576.80
会议费	73,584.90	
邮电通讯费	29,486.35	
其他		1,155.02
合计	7,649,873.84	1,866,385.58

26、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	3,641,889.79	1,850,919.47
租赁费	1,706,297.00	428,050.00
办公费	38,056.64	88,775.51
差旅费	229,282.81	619,445.70
业务招待费	130,885.96	84,440.69
通讯费	8,453.79	9,957.35
折旧	21,268.60	22,460.91
房屋装修摊销	0.00	427,418.50
物业水电费	184,433.12	103,482.20
审计费	19,738.05	119,837.93
会议费	0	109.90
人员招聘费	4,603.77	5,358.49
律师费	122,641.51	127,358.49
服务费	235,005.23	115,278.61
交通费	76,532.55	58,243.58
无形资产摊销	58,962.24	88,443.36
网络使用费	47,464.90	43,867.92
其他	16,289.22	71,781.47
合计	6,541,805.18	4,265,230.08

27、研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资薪金	9,168,562.14	9,832,377.52
折旧费	87,113.96	138,520.71
办公费	3,655.87	111,651.77
交通费	113,258.44	233,034.97
委托开发支出	473,154.77	3,670,904.44
服务费	257,539.33	24,960.00
无形资产摊销	984,492.66	977,966.19
培训费	13,878.00	0.00
合计	11,101,655.17	14,989,415.60

28、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出		
减：利息收入	253,940.77	325,023.83
汇兑损失	41,320.74	70,157.25
手续费	5,658.47	9,175.08
合计	-206,961.56	-245,691.50

29、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	41,240.26	327,885.44
合计	41,240.26	327,885.44

30、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2018年1-6月	2017年1-6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-840,407.72	20,617,068.8
合计	-840,407.72	20,617,068.8

31、投资收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	309,870.00	205,613.16
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-824,178.17	-16,072,015.84
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在取得时产生的投资收益	-914.77	-5,446.23
合 计	-515,222.94	-15,871,848.91

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益为股票红利。

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在取得时产生的投资收益为手续费。

32、营业外收入

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益
政府补助			
应付账款转销			
其他	19,248.03	3,715.40	19,248.03
合 计	19,248.03	3,715.40	19,248.03

33、营业外支出

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益
其他	561,908.00	162.70	561,908.00
合 计	561,908.00	162.70	561,908.00

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

当期所得税费用		27,173.72
递延所得税费用	-861,859.45	-555,649.25
合计	-861,859.45	-528,475.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-21,778,539.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,266,780.89
子公司适用不同税率的影响	-387,441.77
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	855,990.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,798,232.18
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-861,859.45
税法规定的额外可扣除费用	
所得税费用	-861,859.45

35、其他综合收益

详见附注五、20

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	253,940.77	328,375.26
往来款	327,223.51	25,976.26
政府补贴收入		
合计	581,164.28	354,351.52

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
付现费用	2,041,582.90	6,472,906.12
往来款		
银行手续费	5,658.47	8,811.91
汇兑损失	41,320.74	70,157.25
合计	2,088,562.11	6,551,875.28

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-20,916,679.84	-9,141,451.95
加：资产减值准备	41,240.26	327,885.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	124,522.71	176,743.80
无形资产摊销	1,043,454.90	1,066,409.55
长期待摊费用摊销	23,584.90	471,286.42
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）	12,107.25	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	840,407.72	-20,617,068.88
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	515,222.94	15,871,848.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-861,859.45	-555,649.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-100,913.29	43.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3018293.84	-2,305,299.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,628434.52	-3,062,335.32
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-18,889,052.58	-17,767,587.60
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	43,327,885.72	91,712,645.52
减：现金的年初余额	62,189,288.10	110,158,061.54
加：现金等价物的年末余额	-	
减：现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-18,861,402.38	-18,445,416.02

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金		
其中：库存现金	130,440.16	217,562.37
可随时用于支付的银行存款	42,457,008.15	90,810,184.42
可随时用于支付的其他货币资金	740,437.41	684,898.73
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	43,327,885.72	91,712,645.52

38、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	503,158.68	6.6166	3,329,199.72
其中：美元	503,158.68	6.6166	3,329,199.72
其他应收款	992.36	6.6166	6,566.05
其中：美元	992.36	6.6166	6,566.05
应交税费	86.86	6.6166	574.72
其中：美元	86.86	6.6166	574.72
其他应付款	260,353.31	6.6166	1,722,653.71
其中：美元	260,353.31	6.6166	1,722,653.71
实收资本	200,000.00	6.4814	1,296,280.00
其中：美元	200,000.00	6.4814	1,296,280.00

(2) 境外经营实体说明

火谷娱乐科技有限公司为本公司的全资子公司，主要经营地为香港，因此业务主要以美元结算，记账本位币为美元。

六、合并范围的变更

报告期内未发生合并范围变更事项。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
火谷娱乐科技有限公司	香港	香港	游戏开发、游戏运营	100.00		投资设立

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	
FIREVALE ENTERTAINMENT INC	美国	美国加利福尼亚	TRADING AND CONSULTING	100.00		投资设立
北京火谷卓越网络科技有限公司	北京	北京	游戏开发、游戏运营	100.00		投资设立
上海火谷网络科技有限公司	上海	上海	游戏开发、游戏运营	100.00		投资设立
北京火谷创新投资有限公司	北京	北京	投资管理咨询	100.00		投资设立
北京火谷智能科技有限公司	北京	北京	游戏开发、游戏运营	100.00		投资设立
天津火谷电子商务有限公司	天津	天津	互联网零售	100.00		投资设立

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	30,391,818.00			30,391,818.00
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,391,818.00			30,391,818.00
1、交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,391,818.00			30,391,818.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	30,391,818.00			30,391,818.00

注：第一层次公允价值计量：相同资产或负债在活跃市场中的报价。

九、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为自然人张勇、马嘉阳。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、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
北京更火金融服务外包股份有限公司	受同一控制人控制
北京天禧隆盛投资管理中心（有限合伙）	受关键管理人员控制、股东
深圳火谷互联网金融服务有限公司	北京更火金融服务外包股份有限公司全资子公司
深圳市赢午投资管理有限公司	受同一实际控制人控制
深圳超火基金管理有限公司	受同一实际控制人控制
昆明高新区赢牛小额贷款有限公司	受同一实际控制人控制
北京坤元鼎业投资管理中心	受同一实际控制人控制
北京午火文化传播有限公司	受同一实际控制人控制
北京宝德祥瑞科贸有限公司	受同一实际控制人控制
马金辉	董事、总经理
黄正中	董事兼董事会秘书、财务总监
张玲	董事
徐晓滨	监事会主席
董志垠	监事
谷宝东	职工监事
雷霆	副总经理
张帆	副总经理

4、关联方交易

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无关联方交易事项。

5、关键管理人员报酬

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

马金辉	303,565.34	298,815.52
雷霆	270,970.84	214,740.52
徐晓滨	210,721.00	190,815.52
张帆	240,546.00	190,815.52
谷宝东	131,173.16	99,038.40
董志垠	210,696.00	193,800.00
黄正中	205,560.00	175,585.00
张勇	175,560.00	171,360.00
合计	1,748,792.34	1,534,970.48

6、关联方应收应付款项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无关联方应收应付款项。

7、关联方承诺

本公司实际控制人张勇承诺：

- (1) 除已持有的交易性金融资产外，本公司不再增加新的资金投资于交易性金融资产，并逐步收回。
- (2) 自 2016 年 04 月 18 日起，不再投资于非保本理财项目。
- (3) 本公司违反上述承诺造成的损失，由实际控制人之一张勇承担赔偿责任。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

明河社出版有限公司（一家于中国香港注册的公司，根据其于查良镛（即金庸）签署的协议，其拥有在中国境内外除以图书形式出版发行查良镛的《射雕英雄传》等 15 部作品简体中文版以外的其他专有使用权）、完美世界（北京）软件有限公司（一家于中国北京注册的公司，根据查良镛与其签署的协议，完美世界（北京）软件有限公司拥有查良镛的《笑傲江湖》、《射雕英雄传》、《倚天屠龙记》、《神雕侠侣》等 4 部作品在中国大陆地区的移动终端游戏软件独家专有改编权）（以下合称“原告”）向北京市第一中级人民法院提起诉讼，诉请北京市第一中级人民法院判决北京昆仑万维科技股份有限公司、北京火谷网络科技有限公司、北京昆仑乐享网络技术有限公司（下称本案三被告）向二原告连带赔偿人民币 1 亿元，并向原告赔偿合理支出计人民币 319,650.80 元，后北京市第一中级人民法院经多次开

庭审理后判决本案三被告向本案二原告承担连带赔偿经济损失及合理费用合计人民币16,319,650.80元。因本案三被告均不服本案一审判决结果，均在法定的上诉期内向北京市高级人民法院提起上诉。由于以上情况，本公司在2017年12月31日确认了一项预计负债16,319,650.80元。截止2018年6月30日该案件二审尚在审理之中。

十一、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2018年6月30日止，本公司无需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) 应收账款按风险分类

类 别	2018. 6. 30				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,258,303.68	100.00	824,368.18	13.17	5,433,935.50
其中：账龄组合	6,258,303.68	100.00	824,368.18	13.17	5,433,935.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,258,303.68	100.00	824,368.18	13.17	5,433,935.50

(续)

类 别	2017. 12. 31				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,722,529.82	100.00	601,804.35	6.19	9,120,725.47
其中：账龄组合	9,722,529.82	100.00	601,804.35	6.19	9,120,725.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	2017. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	9,722,529.82	100.00	601,804.35	6.19	9,120,725.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018. 6. 30				2017. 12. 31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,261,522.25	52.12	163,076.11	5	7,408,972.72	76.20	370,448.64	5
1-2年	2,092,746.70	33.44	209,274.68	10	2,313,557.10	23.80	231,355.71	10
2-3年	904,034.73	14.44	452,017.39	50				
合计	6,258,303.68	100.00	824,368.18	6.19	9,722,529.82	100.00	601,804.35	6.19

(2) 坏账准备

项目	2018. 01. 01	本期增加	本期减少		2018. 6. 30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	601,804.35	222,563.83			824,368.18

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
昆仑集团有限公司	1,778,060.75	1年以内	28.41	88,903.04
火谷娱乐科技有限公司	1,511,904.82	2年以内	24.16	151,190.48
天津百度紫桐科技有限公司	999,212.86	3年以内	15.97	106,213.38
深圳市腾讯计算机系统有限公司	703,244.84	3年以内	11.24	255,228.08
北京世界星辉科技有限责任公司	316,058.35	3年以内	5.05	119,689.27
合计	5,308,481.62		84.82	721,224.25

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018. 6. 30				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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2, 554, 541. 63	100. 00	218, 815. 26	8. 71	2, 235, 726. 37
其中：账龄组合	2, 554, 541. 63	100. 00	218, 815. 26	8. 71	2, 235, 726. 37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2, 554, 541. 63	100. 00	218, 815. 26	8. 71	2, 235, 726. 37

(续)

类 别	2017. 12. 31				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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1, 074, 569. 31	100. 00	333, 845. 30	31. 07	740, 724. 01
其中：账龄组合	1, 074, 569. 31	100. 00	333, 845. 30	31. 07	740, 724. 01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1, 074, 569. 31	100. 00	333, 845. 30	31. 07	740, 724. 01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018. 6. 30				2017. 12. 31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2, 455, 348. 81	96. 12	122, 767. 44	5. 00	452, 087. 46	42. 07	22, 604. 37	5. 00
1-2 年								
2-3 年	6, 290. 00	0. 25	3, 145. 00	50. 00	622, 481. 85	57. 93	311, 240. 93	50. 00
3 年以上	92, 902. 82	3. 63	92, 902. 82	100. 00				

合计	2,554,541.63	100.00	218,815.26	8.57	1,074,569.31	100.00	333,845.30	31.07
----	--------------	--------	------------	------	--------------	--------	------------	-------

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	333,845.30		115,030.04		218,815.26

(3) 其他应收款期末余额较大的单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津火谷电子商务有限公司	是	往来款	800,000.00	1年以内	32.59	40,000.00
上海火谷网络科技有限公司	是	往来款	650,000.00	1年以内	25.44	32,500.00
北京和信汇通商业管理有限公司	否	押金	366,095.00	1年以内	14.92	18,304.75
北京火谷智能科技有限公司	是	往来款	300,000.00	1年以内	12.22	15,000.00
胡小蓉	否	备用金	298,811.00	1年以内	12.17	14,940.55
合计			2,414,906.00		97.34	120,745.30

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	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	36,799,400.00		36,799,400.00	36,299,400.00		36,299,400.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.6.30
北京火谷卓越科技有限公司	9,000,000.00	500,000.00		9,500,000.00
上海火谷网络科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
火谷娱乐科技有限公司	1,299,400.00			1,299,400.00
FIREVALE ENTERTAINMENT	0.00			0.00

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.6.30
INC				
北京火谷创新投资有限公司	0.00			0.00
北京火谷智能科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
天津火谷电子商务有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
合计	36,299,400.00	500,000.00		36,799,400.00

(3) 长期股权投资减值准备

长期股权投资无减值迹象，未计提减值准备。

4、营业收入及成本

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,045,882.94	401,638.09	6,878,200.05	282,594.73
其他业务			283,018.87	283,018.87
合计	5,045,882.94	401,638.09	7,161,218.92	565,613.60

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
软件业	5,045,882.94	401,638.09	6,878,200.05	282,594.73
合计	5,045,882.94	401,638.09	6,878,200.05	282,594.73

5、投资收益

被投资单位名称	2018年1-6月	2017年1-6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	309,870.00	205,613.16
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-824,178.17	-16,072,015.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在取得时产生的投资收益	-914.77	-5,446.23

被投资单位名称	2018年1-6月	2017年1-6月
合 计	-515,222.94	-15,871,848.91

十六、补充资料

1、当期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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-840,407.72	
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	-824,178.17	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项 目	金 额	说 明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-542,659.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-2,207,245.86	
减：非经常性损益的所得税影响数	-331,086.88	
非经常性损益净额	-1,876,158.98	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-1,876,158.98	

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	-24.76	-0.39	-0.39
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-22.54	-0.35	-0.35

3、利润数据分析

项目	2018年1-6月	占利润 总额比 重	2017年1-6月	变动比例	变动原因
营业收入	5,727,616.00	- 26.30%	7,067,119.78	-18.95%	《武侠Q传》的产品生命周期进入平台期，产生的收入大幅降低。而新上线游戏产生的收入贡献有限。
营业成本	465,177.31	-2.14%	282,594.73	64.61%	《武侠Q传》部分渠道收回公司自主运营，以及《中国惊奇先生》项目上线增加服务器等投入导致。
销售费用	7,649,873.84	- 35.13%	1,866,385.58	309.88%	主要原因是《中国惊奇先生》自主运营增加了市场推广方面的投入。

管理费用	6,541,805.18	- 30.04%	4,265,230.08	53.38%	主要原因是公司员工减少了45.74%，本年度的辞退福利增加了2,072,693.00元。
研发费用	11,101,655.17	- 50.98%	14,989,415.60	-25.94%	费用降低的原因主要是由于部分研发项目未达到预期，战略上进行收缩，减少研发人员导致人工成本总额减少，以及研发部门日常费用支出降低
资产减值损失	41,240.26	-0.19%	327885.44	-87.42%	2018年上半年应收款减少导致计提的坏账准备减少。
公允价值变动收益	-840,407.72	3.86%	20,617,068.88	-104.08%	2018年上半年新确认公允价值变动损益-84.04万元，而2017年上半年因换仓结转已确认的公允价值变动损失1509.88万以及确认新增公允价值变动损益551.82万元
投资收益	-515,222.94	2.37%	- 15,871,848.91	-96.75%	2017年上半年因换仓处置原持有的部分交易性金融资产确认投资损失较大，而2018年上半年确认的投资损失金额较少
营业外收入	19,248.03	-0.09%	3,715.40	418.06%	无需支付的应付账款转入
营业外支出	561,908.00	-2.58%	162.70	345264.47%	公司为了节约开支，2018年上半年公司变更了办公场地，而在原租赁合同未到期前搬走，导致违约产生的押金损失
所得税费用	-861,859.45	3.96%	-528,475.53	63.08%	2017年为最后一年享受“软件企业”减半征收企业所得税优惠，所得税税率为12.5%，2018年开始享受高新技术企业所得税税收优惠，所得税税率为15%。税率变动调增的递延所得税资产大幅大于2017上半年度亏损等因素确认递延所得税资产所致

4、资产负债项目分析

项目	2018年6月30日	占总资产比重	2018年1月1日	变动比例	变动原因
货币资金	43,327,885.72	46.92%	62,189,288.10	- 30.33%	经营活动产生的现金流量净流出1888.91万元；投资活动产生的现金流量净流出0.69万元，汇率变动对现

					金及现金等价物的影响 3.46万元
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,391,818.00	32.91%	31,740,547.50	-4.25%	本期新增公允价值变动损益-84.04万元,投资收益-50.83万元
应收账款	4,223,882.56	4.57%	7,855,011.13	-46.23%	营业收入减少以及当期收回前期欠款增加较多
长期待摊费用	51,100.63	0.06%	74,685.53	-31.58%	网络使用费摊销导致余额减少
递延所得税资产	5,171,156.69	5.60%	4,309,297.24	20.00%	税率变动调增递延所得税资产
应付账款	494,571.30	0.54%	275,305.00	79.64%	向供应商定制采购动漫酒导致应付货款增加
预收款项	17,749.14	0.02%	60,000.00	-70.42%	预收账款结转收入
应付职工薪酬	1,375,424.44	1.49%	4,127,395.06	-66.68%	2017年计提的年终奖在报告期内发放及员工数量减少了45.74%,致应付职工薪酬减少。
应交税费	14,625.47	0.02%	53,429.48	-72.63%	主要是交纳个人所得税
其他综合收益	-42,930.43	-0.05%	-76,084.11	-43.58%	汇率变动以及外币核算的子公司报表金额变化,导致确认的外币报表折算差额变动较大

5、现金流量项目分析

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动比例	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-18,889,052.58	-17,767,587.60	6.31%	主要原因是《惊奇先生》项目推广及动漫酒项目导致购买商品、接受劳务支付的现金增加285.12%
投资活动产生的现金流量净额	-6,901.16	-596,866.46	-98.84%	主要原因本期没有新购置购置固定资产而2017年购置固定资产产生现金流出476861.82元

北京火谷网络科技有限公司

2018年08月22日