



联盛科技

NEEQ : 835982

湖南联盛网络科技股份有限公司

Hunan Limsam Network Technology Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年度联盛科技和东风悦达·起亚品牌车行联合打造的“棋牌联盟赛”于 2018 年上半年在长沙、娄底、株洲、益阳、常德、郴州举行。比赛采用线上线下相结合的方式进行，线上赛区为白金岛跑得快游戏专区，本次比赛共计吸引了 10 万人次参与。联盛科技和东风悦达·起亚合作的系列赛事已经成为“异业合作+品牌推广”的标志性赛事。

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	15
第五节 股本变动及股东情况	16
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	21
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/联盛科技	指	湖南联盛网络科技股份有限公司
主办券商	指	光大证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
董事会	指	湖南联盛网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南联盛网络科技股份有限公司监事会
股东大会	指	湖南联盛网络科技股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	最近一次由股东大会议通过的《湖南联盛网络科技股份有限公司公司章程》
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
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》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

公司负责人邓俊西、主管会计工作负责人钱水香及会计机构负责人（会计主管人员）钱水香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	湖南联盛网络科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司法定代表人、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、报告期湖南联盛网络科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公告正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南联盛网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Limsam Network Technology Co.,Ltd Limsam
证券简称	联盛科技
证券代码	835982
法定代表人	邓俊西
办公地址	湖南省长沙市雨花区曙光中路长房天翼未来城 1 栋 201 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	冉升
是否通过董秘资格考试	是
电话	0731-88800028
传真	0731-84163222
电子邮箱	ransheng@limsam.cn
公司网址	www.limsam.cn
联系地址及邮政编码	湖南省长沙市雨花区曙光中路长房天翼未来城 1 栋 201 房 410007
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	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 年 11 月 21 日
挂牌时间	2016 年 2 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 类信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务 -642-6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	棋牌游戏产品、电视电竞节目、游戏平台；游戏代理服务、赛事服务及广告代理服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	16,040,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	刘卓、黄林辉、邓俊西、李青

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	91430100682815038D	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	湖南省长沙市雨花区曙光中路长房天翼未来城 1 栋 201 房	否
注册资本（元）	16,040,000	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市新闻路 1508 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	17,162,065.61	30,445,977.88	-43.63%
毛利率	44.65%	53.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,740,457.95	3,313,069.23	-273.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,959,099.66	2,717,967.23	-310.92%
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）	-13.12%	6.11%	-
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）	-13.62%	5.01%	-
基本每股收益	-0.36	0.21	-271.42%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	47,705,036.37	51,944,019.46	-8.16%
负债总计	6,815,026.23	5,313,551.37	28.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,890,010.14	46,630,468.09	-12.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.55	2.91	-12.37%
资产负债率（母公司）	14.29%	10.23%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	5.27	7.33	-
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	-11,939,642.73	-4,120,635.46	-189.75%
应收账款周转率	2.65	4.24	-
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	-8.16%	2.92%	-

营业收入增长率	-43.63%	13.06%	-
净利润增长率	-273.27%	-56.94%	-

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	16,040,000	16,040,000	0%
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

公司的主要业务分为产品和服务两大类，其中主要产品为以网络棋牌游戏为主导的电视电竞平台、网络棋牌游戏平台、电视节目赛事及线下赛事；服务包括游戏代理服务、广告服务等。产品研发技术团队强大，产品研发周期短；公司基于大量的线下活动，建立详实具体的用户意见反馈通道，从而形成更准确的产品迭代机制；公司线下赛事策划团队是国内最早策划执行全国选秀节目的团队，每年百余场线下赛事运营，标准化的赛事管理和培训体系；优秀的节目创制团队，具有丰富的本土化棋牌游戏节目制作经营。针对广阔的广告服务市场公司制定了有效的经营策略和方法及组建了强大的招商团队，拥有了良好的广告主口碑。借助公司自有游戏平台、赛事活动及其他营销资源，为客户提供广告发布、赛事冠名等服务。公司主要通过自研游戏产品及广告服务实现营收。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

一、报告期内，公司围绕以自有的棋牌竞技产品为主导的电视电竞平台、网络棋牌游戏平台、及线下赛事展开一系列经营活动, 2018 年着重加强线下地推团队开始全面推广基于棋牌竞技和熟人社交棋牌等一系列新产品, 报告期内的在运营产品也不断更新迭代和拓展新的用户群体, 同时今年将着重将赛事节目+棋牌竞技产品从传统电视频道转入网络视频平台（芒果 TV 以及 IPTV 等）；营业收入主要来自于公司自主研发的基于电视电竞平台的棋牌产品的增值服务收入以及赛事授权和广告收益。

二、财务情况

1、报告期内，公司营业收入 1,716.21 万元，同比减少 43.63%，公司营业成本为 949.90 万元，同比降低 33.27%。本报告期内收入有所下降，主要是以下原因导致：

（1）行业波动和市场竞争加大。2018 年上半年棋牌行业经历巨大的政策调整，竞争日趋激烈，大量小的棋牌公司和不法平台倒闭或被查处，这些都将促使棋牌游戏行业朝着正规、合法的方向发展。而创新的技术研发团队，多维度的产品运营模式和健康的商业模式形态将会成为游戏行业的核心竞争力。受棋牌游戏行业发展的波动影响、诸多牌游戏公司加大对湖南市场的竞争，市场竞争异常激烈，在此背景下我公司的市场占有份额受到威胁，获取用户的成本和难度加大，导致报告期内公司收入受到了非常大的影响。

（2）新产品和新项目开发占据核心团队精力。因上半年公司将主要精力放在基于 H5、微信小游戏产品和基于芒果 TV 和 IPTV 项目的新产品开发上，放缓了对线下赛事的开展和广告招商工作的步伐，导致广告服务和线下赛事的收入减少。

（3）受棋牌行业季节性影响和棋牌用户年龄、收入和游戏消费行为模型变化等影响，80 后 90 后成了棋牌游戏用户的主力军。再加上生活节奏的加快，导致主力人群娱乐时间减少，降低了主力游戏人群的付费率，进而影响上半年的营业收入。

（4）游戏监管力度加大。国家有关职能部门加强了对游戏审核和审查的力度，造成新游戏备案和审批周期加长，降低了新产品上线和快速盈利的能力。

（5）国内主流电子市场（渠道）加强对游戏上线的审核力度，较低的产品曝光量，造成了较低的新增、充值数据。

（6）本报告期内利润为-574.05 万元，相比上年同期下降了 273.27%，主要是收入的下降比例高于成本的下降比例，由于市场的竞争，各项成本费用并没有同比减少所致。

2、报告期末，公司总资产为 4,770.50 万元，相比年初减少了 8.16%；应收账款相比年初增加了 45.22%，主要是因为渠道结算付款滞后所致；预付账款相比年初增长了 93.22%，大幅增长的主要因为年初支付了年度的推广费，以及以往年度支付的相关费用未予以分摊完毕所致。

3、经营活动现金流量净额为-1193.96 万元，同比减少 781.9 万元，主要是由于市场竞争激励，公司加大了线下推广团队的建设以及新的棋牌节目竞技赛事等相关 IP 的节目和新产品投入大，因此付现成本支出高于收现收入，导致报告期经营活动现金流量净额为较大的净流出。

三、风险与价值

1、政策风险

近年来网络游戏市场迅速拓展，整体规模呈爆发增长趋势，由此引发的社会问题引起广泛关注。网络游戏行业受工业和信息化部、文化部、新闻出版广电总局和国家版权局的共同监管，以上监管部门也逐步加强了网络游戏行业的监管力度，出台一系列监管政策及法规，对游戏开发商、运营商的资质、游戏内容、游戏时间、备案程序等方面进行了规范。公司主要运营的是棋牌类游戏平台，具备网络游戏虚拟货币发行服务的业务资质，并在文化、物价等主管部门完成备案，尽管公司发行的虚拟货币仅能用于游戏中，无法兑换现金，不存在公司游戏平台之外的货币价值，但由于虚拟货币相较真实货币来说更容易促使玩家产生不理性消费，除游戏消费外，棋牌游戏的内容及周边线下活动，均受到严

格的法律法规及政策监管。

针对此风险，公司已根据监管部门要求，在自主运营游戏中加入网络游戏防沉迷系统，并向玩家宣示健康游戏、休闲游戏、竞技游戏的运营理念，公司设置了法律红线，严格按照法律法规政策的要求合法规范经营。

2、新游戏开发运营不成功风险

公司的增长取决于公司吸引新玩家以及留住现有玩家的能力。由于游戏玩家的喜好转变，公司为保持和扩大玩家规模，必须不断投入大量的资源用于研发改进现有游戏及推出高品质游戏。公司自主研发的游戏能否成功，在很大程度上取决于公司是否准确判断游戏玩家的兴趣和偏好变化并就此作出快速的响应。若公司无法准确预测、应对玩家的兴趣、偏好或行业变化以改良游戏或推出新款游戏，玩家人数可能出现无增长甚至下降的情况。而为了推出一款新游戏，公司需要在前期投入大量的研发费、推广费、服务器托管费等，如新游戏开发运营不成功，新游戏产生的收益可能不能抵补支出，会削弱公司未来的盈利能力。针对此风险，公司在研发新游戏立项时对市场会作出充分的研判，及时搜集、预测和应对玩家的喜好、口味和需求，作出快速的响应，制定有效的开发计划，降低新游戏开发不成功的风险。

3、现有游戏盈利能力下降的风险

公司目前在线运营的游戏数量相对较少，公司的绝大部分收入一直由少数游戏贡献，报告期内盈利主要来自白金岛游戏平台上的《跑得快》、《长沙麻将》、《跑胡子》等游戏。虽然公司运营的大部分游戏都属于经典的棋牌类游戏，但公司仍无法保证这些游戏持续保持目前的受欢迎程度，若公司不能及时和持续对在线运营的游戏进行改良和升级，强化游戏的功能、技术及艺术特色，以保持玩家的持续吸引，可能导致玩家人数下降，在市场上受欢迎的程度降低；或者因网络故障等原因导致服务器长时间甚至长期中断，影响玩家体验。这些情况都会对公司的业务、财务状况及业绩造成重大不利影响。若公司的某款游戏的运营收入无法抵消其成本，公司可能会选择停止该款游戏的运营。如游戏停运，导致公司终止向运营商及客户提供该款游戏的服务，可能对公司的现金流产生不利影响。

针对此风险，公司将及时搜集、预测和应对玩家的喜好、口味和需求来持续提高玩家的游戏体验。公司设立了专门的研发队伍定期强化游戏的功能、技术及艺术特色，在不同地区推广游戏的过程中，公司还会因各地的棋牌文化差异对游戏进行地区个性化定制。另外，公司不断跟进移动游戏技术，进一步提高支付方式的质量，以适应移动设备和平台的快速发展。公司在网络基础设备及技术系统方面主要依赖第三方服务供应商，包括存储和维护自有和租赁多台服务器。公司的运营团队就游戏运营可靠、安全、可用方面作出了一系列完备的制度和方案，以降低服务器中断、停机或者受到黑客攻击等事件发生的可能性。

4、公司付费玩家数量占总玩家数量较小的风险

截止报告期末，公司的游戏总注册玩家数量是 3200 万，付费玩家人数占总注册人数比例较低。公司的可持续增长能力很大程度上取决于公司满足付费玩家需求、吸引更多付费玩家并引导其在游戏中的消费行为。如果公司无法留住付费玩家、吸引更多注册玩家成为付费玩家或增加付费玩家在游戏中的购买力度，公司的收入和利润率可能会受到不利影响。

针对此风险，公司运营部门持续进行注册玩家的客户管理，归集玩家的行为数据并进行分析。同时，不断研究、创新网络游戏的商业模式，对推销的虚拟物品进行合适的定价和正确规划、推出新款热门虚拟物品，提升付费玩家的游戏体验，逐步培养注册玩家购买虚拟物品的兴趣，使 ARPPU 保持稳步上升的态势。

5、棋牌网络游戏平台竞争激烈的风险

由于棋牌游戏于中国广受欢迎以及在线棋牌游戏市场准入门槛相对其他类型的网络有限较低，因此中国的小型棋牌游戏供应商较多。然而，国内目前在线棋牌游戏行业集中度较高，国内目前存在六大棋牌游戏供应商，分别为腾讯、联众、边锋游戏、博雅互动、波克城市及竞技世界。这六家棋牌游戏供应商均可提供网页及移动棋牌游戏，除博雅互动外均可提供客户端游戏。与这些占据高市场份额

的棋牌游戏供应商相比较，公司的“白金岛”游戏平台虽然在湖南拥有大量的用户和知名度，但在全国来说拥有较低的品牌知名度。“白金岛”游戏平台一直以浓郁的湖南地方文化特色在湖南省及附近地区获得较高的地方市场占有率，若公司与这些占据高市场份额的棋牌游戏供应商直接竞争，可能会使公司在吸引玩家方面处于劣势，导致公司可能会失玩家，市场份额或会减少，对公司的业绩前景造成不利影响。

针对此风险，公司一直坚持提供具有地方文化特色的棋牌类游戏产品，在运营中将重点突出游戏的差异化。虽然行业整体的市场集中度较高，但公司凭借着差异化战略在行业的细分市场中获得了独特的竞争地位。公司未来将借助资本市场带来的资本优势，继续积聚线上用户，利用线下媒体、明星以及赛事三位一体为公司推广产品，以应对激烈竞争的市场状况。

6、不可持续获得政府补助的风险

尽管目前国家对中国的文化产业重视程度较高，并发布一系列扶持政策，但并不排除未来公司不可持续获得政府补助的风险。针对此风险，公司会持续增强主营业务的盈利能力、加强管理以降低成本费用率，降低公司对政府补助等非经营性损益占同期净利润的比重，减少公司对政府补助的依赖。

7、核心技术人员流失的风险

公司专注于自主研发和运营棋牌网络游戏，掌握网络游戏核心技术和保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力之所在。公司需要继续吸引并稳定技术熟练、经验丰富的游戏开发和运营人员以维持公司的竞争力。随着公司规模不断扩大，如公司激励机制和约束机制不跟进，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，导致核心技术人员流失，降低公司竞争力，不利于公司长期稳定发展。

8、软件著作权纠纷风险

公司提供的网页与移动棋牌游戏，相较其他休闲游戏，在游戏形式上已与同类型棋牌游戏具有一定相似性。根据最高人民法院对软件著作权侵权纠纷案件的相关函件，著作权法意义上的软件著作权实质相似性，需要对软件著作权的源代码或目标程序代码进行实际比较。目前，公司上线运营的游戏产品与其他公司的游戏产品在源代码、人物声音 素材、美术、音乐素材等方面均不存在著作权法上的实质相似性，且上述游戏产品是公司自主开发并拥有软件著作权的产品，从未接到过任何第三人声明该等游戏软件产品侵害其著作权或其他合法权利的通知或声明，不存在软件著作权的纠纷。但是，如果公司未来在游戏产品研发过程中不能够持续保持自主开发能力，可能会面临一定的软件著作权纠纷风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：第一，充分发挥现有研发人员的技术优势，持续提高公司的自主研发能力；第二，建立吸引和稳定核心技术人员的措施，包括建立员工持股平台、创造良好的工作和文化氛围等；第三，加强产品研发过程中的风险管理制度，如对新进技术类员工进行竞业限制教育及著作权保护教育等，确保在产品研发的全过程避免潜在的软件著作权纠纷风险。

9、应收账款的回款风险

报告期内，渠道结算延长了结算周期，但绝大部分都在可控制范围内。虽然以上客户应收账款发生坏账的可能性较小，且期末公司已充分计提坏账准备，但若某客户现金流紧张，或者出现支付困难而拖欠公司款项，则将对公司现金流和资金周转产生一定的不利影响。

针对上述风险，公司制定了相关的应收账款管理措施，加强应收账款的事前、事中、和事后控制，确保应收账款及时、足额的回款，最大限度的降低应收账款回款风险给公司经营造成的影响。

10、盈利能力持续降低的风险

报告期内，公司引进了优秀的技术研发人员及团队，加大了技术研发费用的投入，同时，为了拓展公司业务发展及扩张举行了多次运营赛事活动及广告宣传活动，导致报告期内盈利能力不断下降。因公司发展战略的要求，未来公司将继续加大研发和业务拓展的投入，不排除公司未来一段时间内盈利能力继续下降。

针对上述风险，公司将进一步加快公司技术管理团队建设，加强技术管理团队的稳定性，同时公

司将加大对运营过程中的成本管理，最大限度的降低运营成本，提高公司的盈利水平。

四、 企业社会责任

1、积极响应长沙市政府大力推行的“践行发展新理论，强力推进绿色健康发展和生态文明建设”的蓝天保卫战行动，号召企业员工全员参与。并站在企业角度，从企业的生产经营情况发出，提出一些切实可行的合理化建议。

2、充分利用行业优势和公司发展优势，面向大中专院校招聘实习生，并给予一定的劳动报酬，根据实习生在公司实习期间的表现择优聘用为正式员工。用于承担大学生就业的社会责任。

3、关注贫困山区学校建设，在长沙市雨花区文化创意产业协会的领导下，对龙山县石牌中学捐赠8000元的校服。

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	
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. (一)
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	四. 二. (二)
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) 承诺事项的履行情况

- 1、关于游戏备案的承诺截至报告期末，公司承诺函所列游戏的文化部备案和出版部门备案已全部完成，部分无法完成备案的游戏目前已经全部下线停止运营。公司最新研发的游戏都在严格依法办理文化部门和出版部门的备案。
- 2、关于缴纳社保和住房公积金的承诺 截至报告期末，公司已全员缴纳社保和住房公积金。
- 3、关于避免同业竞争的承诺公司实际控制人刘卓、黄林辉、邓俊西、李青出具了《避免同业竞争的承诺》，报告期内，承诺人严格履行承诺，没有违背承诺事项。

(二) 调查处罚事项

2018年4月17日，因部分游戏和游戏功能涉嫌违规被长沙市文化市场综合执法局行政处罚人民币贰万元。（公告编号：2018-013）

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	7,491,666	46.71%	-	7,491,666	46.71%
	其中：控股股东、实际控制人	1,862,900	11.61%	-	1,862,900	11.61%
	董事、监事、高管	352,100	2.20%	-	352,100	2.20%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,548,334	53.29%	-	8,548,334	53.29%
	其中：控股股东、实际控制人	6,658,700	41.51%	-	6,658,700	41.51%
	董事、监事、高管	1,056,300	6.59%	-	1,056,300	6.59%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		16,040,000	-	0	16,040,000	-
普通股股东人数		19				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘卓	3,018,000	0	3,018,000	18.82%	2,263,500	754,500
2	黄林辉	2,986,800	0	2,986,800	18.62%	2,282,600	704,200
3	湖南极致创联互联服务中心（有限合伙）	2,500,000	0	2,500,000	15.59%	833,334	1,666,666
4	邓俊西	1,408,400	0	1,408,400	8.78%	1,056,300	352,100
5	深圳前海华捷股权投资合伙企业（有限合伙）	1,200,000	0	1,200,000	7.48%	0	1,200,000
合计		11,113,200	0	11,113,200	69.29%	6,435,734	4,677,466

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：湖南极致创联互联服务中心（有限合伙）是公司股东刘卓、黄林辉等人共同出资组建的合伙企业，黄林辉为湖南极致创联互联服务中心（有限合伙）的普通合伙人及执行事务合伙人，同时黄林辉为湖南联盛网络科技股份有限公司董事、总经理。

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

报告期内，公司不存在控股股东。

(二) 实际控制人情况

2015年6月17日，刘卓女士、黄林辉先生、邓俊西女士、李青先生签署了《一致行动人协议》，共同长期负责公司的运营管理。由于刘卓、黄林辉、邓俊西、李青先生任一股东的直接及间接合计持股比例均未超过33%，因此股份公司不存在控股股东。刘卓、黄林辉、邓俊西、李青一致行动人合计直接持股61.8%，刘卓、黄林辉、邓俊西、李青先生共同对公司产生实际控制，能够实际支配公司行为，故公司的共同实际控制人为刘卓女士、黄林辉先生、邓俊西女士、李青先生。

刘卓女士，1978年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中南大学，专科学历。2001年5月至2003年4月，就职于湖南三高房地产开发有限公司，任销售一部经理；2003年5月至2006年6月，就职于长沙网乐科技有限公司，任业务部经理；2006年7月至2013年4月，就职于湖南乐通讯科技有限公司，任业务部副总经理；2013年5月至今，就职于湖南金润通信科技有限公司，任业务部副总经理。2015年5月至2015年8月，任湖南联盛网络科技有限公司董事，2015年8月12日起，任股份公司董事，任期3年，自2015年8月12日至2018年8月11日。

黄林辉先生，1983年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于哈尔滨理工大学，本科学历，湖南大学硕士研究生在读。2004年11月至2005年12月，就职于上海盛趣网络科技有限公司，任服务端程序员；2005年创立清风工作室；2007年5月至2008年12月，就职于湖南成大网络科技有限公司，任副总经理、首席运营官；2009年1月至2015年8月，就职于湖南联盛网络科技有限公司，历任监事、董事、总经理。2015年8月12日起，任股份公司董事兼总经理，任期3年，自2015年8月12日至2018年8月11日。2015年5月15日起至今，任湖南极致创联互联服务中心(有限合伙)执行事务合伙人。

邓俊西女士，1972年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南大学，本科学历。1992年6月至2001年4月，就职于湖南省公安厅刑警总队，历任科员、副科级侦察员；2001年4月至2007年1月，就职于湖南省公安厅经侦总队，历任四支队、二支队支队长；2007年2月辞职；2009年7月至2015年6月，就职于湖南联盛网络科技有限公司，历任经理、董事、董事长；2014年1月起至股份公司成立前，任湖南联盛网络科技有限公司法定代表人，现任长沙市恒安加油站有限公司法定代表人。2015年8月12日起，任股份公司董事长、法定代表人，任期3年，自2015年8月12日至2018年8月11日。

李青先生，1964年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于长沙理工大学，专科学历。1982年12月至1985年12月，就职于衡阳市邮电局，任行政职员；1985年12月至1990年12月，就职于衡阳市公安局六科，任科员；1990年12月至2008年5月，就职于湖南省公安厅技侦总队，任正科级侦察员；2013年1月8日起至股份公司成立前，任湖南联盛网络科技有限公司监事。2015年8月12日起，任股份公司监事会主席，任期三年，自2015年8月12日至2018年8月11日。

2016年5月10日，公司一致行动人刘卓、黄林辉、邓俊西、李青签署了《一致行动协议之变更协议》，一致同意对《一致行动协议》的相关条款作出修改和补充。相关内容公司已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露（公告编号：2016-017）。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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
邓俊西	董事长	女	1972.04.03	本科	2015.08.12-2018.08.11	是
王嵘	副董事长	男	1976.01.15	专科	2015.08.12-2018.08.11	是
黄林辉	董事、总经理	男	1983.09.01	本科	2015.08.12-2018.08.11	是
刘卓	董事	女	1978.07.05	专科	2015.08.12-2018.08.11	是
谢建良	董事、副总经理	男	1976.05.22	硕士研究生	2015.08.12-2018.08.11	是
李青	监事会主席	男	1964.04.08	专科	2015.08.12-2018.08.11	是
夏蓉	监事	女	1981.08.11	专科	2015.08.12-2018.08.11	是
宋仕韵	监事	男	1983.09.27	专科	2015.08.12-2018.08.11	是
戴锋	副总经理	男	1981.05.25	专科	2015.08.12-2018.08.11	是
钱水香	财务负责人	女	1982.12.03	专科	2015.08.12-2018.08.11	是
冉升	董事会秘书	男	1983.08.02	本科	2015.08.12-2018.08.11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与公司实际控制人之间无关联关系。

(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
邓俊西	董事长	1,408,400	-	1,408,400	8.78%	-
王嵘	副董事长	402,400	-	402,400	2.51%	-
黄林辉	董事、总经理	2,986,800	-	2,986,800	18.62%	-
刘卓	董事	3,018,000	-	3,018,000	18.82%	-
李青	监事会主席	1,108,400	-	1,108,400	6.91%	-
谢建良	董事、副总经理	804,800	-	804,800	5.02%	-
戴锋	副总经理	201,200	-	201,200	1.25%	-
合计	-	9,930,000	0	9,930,000	61.91%	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
财务人员	5	5
行政管理人员	17	17
技术人员	48	41
运营人员	14	16
员工总计	84	79

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	45	41
专科	32	32
专科以下	4	4
员工总计	84	79

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、截至报告期末，公司在职职工 79 人，较期初减少职工 5 人。
- 2、报告期内，公司人力资源部多次参加校园招聘会及社会招聘会，报告期内录用新员工 15 人，离职 20 人。
- 3、报告期内公司进行了系列培训活动，培训内容涉及在职员工团队凝聚力的培养、团队执行力的提高及游戏产业运营战略研讨及新员工入职培训、安全培训等。
- 4、公司薪酬政策实行基本工资+绩效奖金的模式，实行年终奖奖金制度。公司按照《劳动合同法》等法律法规与员工签订劳动合同，并按照相关法律法规为员工办理社会保险。
- 5、截至报告期末，公司没有需要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，公司暂未按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。公司在《公开转让说明书》里披露的核心技术人员有黄林辉、谢建良、戴锋、宋仕韵、李涛等 5 人，“核心技术人员基本情况详见公司《公开转让说明书》第“第二节公司业务”之“三、公司业务关键资源要素”之“2、核心技术人员基本情况”。至报告期末，公司核心技术人员基本情况未发生重大变化。公司注重各类技术和管理人才的引进，随着公司产品线完善和研发投入的增加，核心技术团队成员稳中有升。公司不断完善薪酬体系和培训机制，从而保持核心技术团队的稳定性。公司同时与核心技术人员均签订了保密或竞业禁止协议，技术人员的流动不会对公司经营产生重大不利影响。

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) 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	八、五、（一）、1	9,713,875.41	21,670,034.62
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	八、五、（一）、2	14,797,325.88	10,189,431.44
预付款项	八、五、（一）、3	10,428,778.82	5,397,302.87
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	八、五、（一）、4	406,619.82	255,376.33
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	八、五、（一）、5	349,746.43	406,669.88
流动资产合计		35,696,346.36	37,918,815.14
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	八、五、（一）、6	181,551.11	244,442.07
投资性房地产		-	-
固定资产	八、五、（一）、7	776,811.52	941,168.51
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	八、五、（一）、8	10,008,471.29	11,614,088.69
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	八、五、（一）、9	1,041,856.09	1,225,505.05
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		12,008,690.01	14,025,204.32
资产总计		47,705,036.37	51,944,019.46

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	八、五、（一）、11	4,995,567.45	2,606,841.45
预收款项	八、五、（一）、12	123,003.65	21,692.50
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	八、五、（一）、13	645,000.00	1,430,434.00
应交税费	八、五、（一）、14	98,715.78	56,284.39
其他应付款	八、五、（一）、15	81,435.73	256,069.80
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	八、五、（一）、16	824,128.50	801,322.67
流动负债合计		6,767,851.11	5,172,644.81
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	八、五、（一）、17	47,175.12	140,906.56
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		47,175.12	140,906.56
负债合计		6,815,026.23	5,313,551.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、五、（一）、18	16,040,000.00	16,040,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八、五、（一）、19	18,541,624.90	18,541,624.90
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	八、五、（一）、20	1,798,203.70	1,798,203.70
一般风险准备		-	-
未分配利润	八、五、（一）、21	4,510,181.54	10,250,639.49
归属于母公司所有者权益合计		40,890,010.14	46,630,468.09

少数股东权益		-	-
所有者权益合计		40,890,010.14	46,630,468.09
负债和所有者权益总计		47,705,036.37	51,944,019.46

法定代表人：邓俊西

主管会计工作负责人：钱水香

会计机构负责人：钱水香

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		17,162,065.61	30,445,977.88
其中：营业收入	八、五、(二)、1	17,162,065.61	30,445,977.88
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		23,201,577.79	27,366,878.87
其中：营业成本	八、五、(二)、1	9,499,012.90	14,235,144.36
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	八、五、(二)、2	32,489.68	45,892.84
销售费用	八、五、(二)、3	6,588,315.32	5,120,703.93
管理费用	八、五、(二)、4	4,757,289.92	5,496,964.37
研发费用	八、五、(二)、5	2,225,694.37	2,412,127.27
财务费用	八、五、(二)、6	-48,414.24	-19,276.10
资产减值损失	八、五、(二)、7	147,189.84	75,322.20
加：其他收益	八、五、(二)、10	226,400.00	276,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	八、五、(二)、8	-62,890.96	-105,133.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-62,890.96	-105,133.19
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）	八、五、(二)、9	1,800.00	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,874,203.14	3,250,365.82
加：营业外收入	八、五、(二)、11	20,741.11	700,120.00
减：营业外支出	八、五、(二)、12	28,500.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,881,962.03	3,950,485.82
减：所得税费用	八、五、(二)、13	-141,504.08	637,416.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,740,457.95	3,313,069.23
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		-5,740,457.95	3,313,069.23
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		-5,740,457.95	3,313,069.23
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-5,740,457.95	3,313,069.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.36	0.21
(二)稀释每股收益		-0.36	0.21

法定代表人：邓俊西

主管会计工作负责人：钱水香

会计机构负责人：钱水香

(三) 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		13,823,496.11	30,069,080.34
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	八、五、(三)、1	299,381.49	980,683.32
经营活动现金流入小计		14,122,877.60	31,049,763.66
购买商品、接受劳务支付的现金		11,934,497.08	20,460,268.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,897,585.66	5,868,783.59
支付的各项税费		121,291.24	1,391,382.41
支付其他与经营活动有关的现金	八、五、(三)、2	8,109,146.35	7,449,964.99
经营活动现金流出小计		26,062,520.33	35,170,399.12
经营活动产生的现金流量净额		-11,939,642.73	-4,120,635.46
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		1,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,316.48	21,832.45
投资支付的现金			500,000.00
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		18,316.48	521,832.45
投资活动产生的现金流量净额		-16,516.48	-521,832.45
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			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,956,159.21	-4,642,467.91
加：期初现金及现金等价物余额		21,670,034.62	23,999,709.53
六、期末现金及现金等价物余额		9,713,875.41	19,357,241.62

法定代表人：邓俊西

主管会计工作负责人：钱水香

会计机构负责人：钱水香

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	(二).1
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) 附注事项详情

1、 分部报告

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照收入规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	自营游戏	代理游戏	其他	合 计
主营业务收入	16,583,787.42	2,670.60	94,339.62	16,680,797.64
主营业务成本	9,497,962.73	1,050.17		9,499,012.90
资产总额	47,427,599.03	7,637.59	269,799.75	47,705,036.37
负债总额	6,775,392.20	1,091.09	38,542.94	6,815,026.23

二、 报表项目注释

湖南联盛网络科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南联盛网络科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由黄林辉、邓俊西、刘卓等发起设立，于 2008 年 11 月 21 日在湖南省长沙市雨花区工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430100682815038D 的营业执照，注册资本 16,040,000.00 元，股份总数 16,040,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 8,548,334 股；无限售条件的流通股份 7,491,666 股。公司股票已分别于 2016 年 2 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属网络游戏行业。主要经营活动为棋牌类网络游戏的开发和运营。公司经营范围为计算机技术开发、技术服务；软件开发；信息服务业务（不含固定电话信息服务和互联网信息服务）；信息系统集成服务；网络游戏服务；游戏软件设计制作；文化活动的组织与策划；基础电信业务经营；广告设计；广告制作服务、发布服务、国内代理服务；计算机、电子产品的销售。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 29 日第一届第十五次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融

资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融

资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 50 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
个别认定法组合	对于其他应收的押金、保证金、代扣社保个人部分，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) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

(八) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

(九) 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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	0.00	20.00-33.33
运输设备	年限平均法	5	0.00	20.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	0.00	20.00-33.33

(十) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
管理及营运软件	5
游戏系统	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

公司根据网络游戏项目开发管理的流程，将其内部研究开发项目划分研究阶段和开发阶段。其中，项目策划阶段与项目立项阶段作为研究阶段；项目计划阶段、项目实施与执行阶段和项目验收阶段作为开发阶段。

研究阶段起点为游戏策划，终点为立项评审通过，表明公司研发部门判断该项目在技术上、商业上等具有可行性；开发阶段的起点为项目开发计划，终点为项目相关测试完成后可进入商业运营。研究阶段的项目支出直接计入当期损益；进入开发阶段的项目支出，则予以资本化，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，可商业运营时，再转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。

(十二) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十四) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十六) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 公司主要产品及服务为在线游戏。公司的主要收入是通过提供在线游戏服务获得的。

根据游戏运营平台的所有权划分，公司游戏运营模式主要包括自主平台运营和第三方平台联合运营两种运营模式。

1) 自有平台运营

在自有平台运营模式下，分两种模式，一种为公司通过自研获得一款游戏产品，另一种为代理第三方游戏运营。

在自研游戏运营模式下，公司全面负责游戏的运营、推广与维护，提供平台游戏上线的广告投放、在线客服及充值收款的统一管理。游戏玩家直接在前述平台注册并进入游戏，通过对游戏充值获得游戏内的虚拟货币，使用虚拟货币进行消费，公司在游戏玩家消耗完毕虚拟货币时将游戏玩家实际充值并已消费的金额确认为营业收入。

2) 在代理第三方游戏运营模式下，游戏玩家需要注册成公司平台的用户，在公司平台充值系统中进行充值从而获得虚拟货币后，兑换成游戏授权方虚拟货币后，再在游戏中消耗。在这种运营模式下，公司负责充值服务以及自有计费系统的管理、游戏推广及提供游戏客服。公司按照与授权方合作协议所计算的分成金额在核对无误后确认为营业收入。

3) 第三方平台联合运营

第三方平台联合运营模式指公司将自研游戏产品与 360 游戏中心、百度等一个或多个游戏平台公司进行合作，共同联合运营的一种游戏运营方式。游戏玩家需要注册成第三方平台的用户，在第三方平台

的充值系统中进行充值从而获得虚拟货币后，再在游戏中消耗。在第三方平台联合运营模式下，第三方游戏平台公司负责各自平台的运营、推广、充值服务以及计费系统的管理，公司提供技术支持服务。公司按照与第三方游戏平台公司合作协议所计算的分成金额在双方核对无误后确认为营业收入。

(2) 广告收入，在公司完成合同中约定服务条款后，确认为营业收入。

(十七) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3. 与公司日常经营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。

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十九) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十一）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠

公司于 2015 年 10 月 28 日被认定为国家重点扶持的高新技术企业，证书编号为 GF-201543000513，优惠期间到 2018 年 10 月 28 日截止。公司 2018 年度享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

五、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	27,375.72	18,355.06
银行存款	9,686,499.69	21,651,679.56
合 计	9,713,875.41	21,670,034.62

本期货币资金变动的主要原因是收入下降，成本支出减少的幅度低于收入下降的幅度，因此货币资金有所减少。

2. 应收票据及应收账款

2.1 应收票据

报告期末，公司没有应收票据。

2.2 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,294,791.78	100.00	497,465.9	3.25	14,797,325.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	15,294,791.78	100.00	497,465.9	3.25	14,797,325.88

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,544,385.14	100.00	354,953.70	3.37	10,189,431.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,544,385.14	100.00	354,953.70	3.37	10,189,431.44

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,743,046.78	442,291.40	3.00
1-2 年	551,745.00	55,174.50	10.00
小 计	15,294,791.78	497,465.90	3.25

(2) 本期计提坏账准备 142,512.20 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
南京甜椒文化科技有限公司	8,293,501.00	54.22	248,805.03
南京洛菲克智能科技有限公司	2,899,854.00	18.96	86,995.62
深圳市神州创想科技有限公司	1,726,486.00	11.29	51,794.58
湖南掌玩网络科技有限公司	700,000.00	4.58	21,000.00
长沙微诺科技信息咨询有限公司	551,745.00	3.61	55,174.50

小 计	14,171,586.00	92.66	463,769.73
-----	---------------	-------	------------

本期应收账款相比期初增加了 45%，主要是部分渠道款未及时结算，有些渠道的结算周期有三个月左右，部分渠道在年底结算的较快，故应收账款在半年度时有所增加。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,828,254.55	94.24		9,828,254.55	5,379,302.87	99.67		5,379,302.87
1-2 年	600,524.27	5.76		600,524.27	18,000.00	0.33		18,000.00
合 计	10,428,778.82	100.00		10,428,778.82	5,397,302.87	100.00		5,397,302.87

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
长沙市雨花区永泰信息技术服务部	3,604,000.00	34.56
湖南耀星传媒有限责任公司	1,800,000.00	17.26
广州蜂云验证码网络科技有限公司	1,081,761.01	10.37
江西汇娱传媒有限公司	800,000.00	7.67
湖南羽峰传媒有限公司（注）	582,524.27	5.59
小 计	7,868,285.28	75.45

本期预付账款增加了 93.22%，主要是公司的经营模式，在年初之际，支付了公司一年甚至更长时间的推广合作费用。

注：本公司与湖南羽峰传媒有限公司、《长沙政法频道》三方合作开发的《白金岛开心大玩家》栏目，由于国家政策原因导致节目不能正常播出。湖南羽峰传媒有限公司及《长沙政法频道》经过多次与本公司的协商，同意 2018 年 5 月 31 日之前退还本公司预付的节目开发和播出费用共 60 万元。湖南羽峰传媒有限公司 2018 年 1 月 18 日出具声明函，在 2018 年 7 月已收回该公司退款 10 万元，剩余 50 万本公司与对方正在协商下一步处理方案及回款具体日期。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	418,558.58	100.00	11,938.76	2.85	406,619.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	418,558.58	100.00	11,938.76	2.85	406,619.82

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	262,637.45	100.00	7,261.12	2.76	255,376.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	262,637.45	100.00	7,261.12	2.76	255,376.33

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	397,958.58	11,938.76	3.00
小 计	397,958.58	11,938.76	3.00

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定法	20,600.00		
小 计	20,600.00		

(2) 本期计提坏账准备 4,677.64 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	20,600.00	20,600.00
员工备用金	397,958.58	242,037.45
合 计	418,558.58	262,637.45

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
李 涛	备用金	132,002.02	一年以内	31.54	3,960.07	否

彭 欢	备用金	91,895.84	一年以内	21.96	2,756.88	否
汤 韬	备用金	69,252.50	一年以内	16.55	2,077.58	否
齐 雪	备用金	30,053.00	一年以内	7.18	901.59	否
刘 韧	备用金	30,000.00	一年以内	7.17	900.00	否
小 计		353,203.36		84.39	10,596.12	

其他应收款相比期初增加了 59%，主要是业务人员借支一些线上推广费用所致。

5. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	207,173.55	405,601.08
预缴企业所得税	142,572.88	1,068.80
合 计	349,746.43	406,669.88

6. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	181,551.11		181,551.11	2,504,910.67	2,260,468.60	244,442.07
合 计	181,551.11		181,551.11	2,504,910.67	2,260,468.60	244,442.07

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州互天网络技术有限公司	244,442.07			-62,890.96	
合 计	244,442.07			-62,890.96	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
杭州互天网络技术有限公司					181,551.11	2,260,468.60
合 计					181,551.11	2,260,468.60

7. 固定资产

项 目	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合 计
账面原值				
期初数	1,182,662.85	81,090.00	1,308,945.24	2,572,698.09
本期增加金额	18,316.48			
其中：购置	18,316.48			
本期减少金额				
其中：处置或报废				
期末数	1,200,979.33	81,090.00	1,308,945.24	2,591,014.57
累计折旧				
期初数	969,267.54	81,090.00	581,172.04	1,631,529.58
本期增加金额	74,667.05		108,006.42	182,673.47
其中：计提	74,667.05		108,006.42	182,673.47
本期减少金额				
其中：处置或报废				
期末数	1,043,934.59	81,090.00	689,178.46	1,814,203.05
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	157,044.74		619,766.78	776,811.52
期初账面价值	213,395.31		727,773.20	941,168.51

8. 无形资产

项 目	管理及营运软件	游戏系统	合 计
账面原值			
期初数	4,260,011.87	11,796,161.93	16,056,173.80
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	4,260,011.87	11,796,161.93	16,056,173.80
累计摊销			
期初数	1,127,444.81	3,314,640.30	4,442,085.11
本期增加金额	426,001.14	1,179,616.26	1,605,617.40

1) 计提	426,001.14	1,179,616.26	1,605,617.40
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,553,445.95	4,494,256.56	6,047,702.51
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	2,706,565.92	7,301,905.37	10,008,471.29
期初账面价值	3,132,567.06	8,481,521.63	11,614,088.69

无形资产主要是公司的一些开发工具、应用软件以及外购的运营游戏。

9. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室装修费	1,156,803.58		171,525.18		985,278.40
娄底电视台演播厅装修费	68,701.47		12,123.78		56,577.69
合 计	1,225,505.05		183,648.96		1,041,856.09

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
合 计				

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	4,493,358.90	
预计负债	97,997.16	
可抵扣亏损	10,649,058.12	
小 计	15,240,414.18	

(3) 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	期末数	期初数	备注
-----	-----	-----	----

2022 年	5,505,236.12		
2023 年	5,143,822.00		
小 计	10,649,058.12		

11. 应付票据及应付账款

11.1、应付票据

报告期末，公司没有应付票据。

11.2、应付账款

项 目	期末数	期初数
业务款	4,977,073.90	2,578,547.90
设备款	18,493.55	28,293.55
合 计	4,995,567.45	2,606,841.45

本期应付票据及应付账款相比年初上涨了 91.63%，主要是未及时结算供应商的采购款，本期的供应商没有太多的变化，结算周期基本为三个月左右。

12. 预收款项

项 目	期末数	期初数
点卡销售款	123,003.65	21,692.50
合 计	123,003.65	21,692.50

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,430,434.00	4,869,850.57	5,655,284.57	645,000.00
离职后福利—设定提存计划		270,027.54	270,027.54	
合 计	1,430,434.00	5,139,878.11	5,925,312.11	645,000.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,430,434.00	4,227,562.00	5,012,996.00	645,000.00
职工福利费		434,742.83	434,742.83	
社会保险费		128,635.29	128,635.29	
其中：医疗保险费		109,653.81	109,653.81	
工伤保险费		9,385.78	9,385.78	
生育保险费		9,595.70	9,595.70	

住房公积金		51,184.00	51,184.00	
工会经费和职工教育经费		27,726.45	27,726.45	
小 计	1,430,434.00	4,869,850.57	5,655,284.57	645,000.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		260,431.50	260,431.50	
失业保险费		9,596.04	9,596.04	
小 计		270,027.54	270,027.54	

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
应交增值税	52,669.06	
城市维护建设税	3,686.83	
教育费附加	2,633.45	
代扣代缴个人所得税	39,726.44	56,284.39
合 计	98,715.78	56,284.39

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待付费用	81,435.73	256,069.80
合 计	81,435.73	256,069.80

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
中国电信股份有限公司湖南号百信息服务公司	28,000.00	未结算
娄底市佳友蓝天装饰工程有限公司	19,980.00	双方正在协商结算
小 计	47,980.00	

16. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预收玩家游戏充值款未消耗额	824,128.50	801,322.67
合 计	824,128.50	801,322.67

17. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
爱心点兑换价值	47,175.12	140,906.56	玩家游戏积分
合 计	47,175.12	140,906.56	

18. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,040,000.00						16,040,000.00

19. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	18,541,624.90			18,541,624.90
合 计	18,541,624.90			18,541,624.90

20. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,798,203.70			1,798,203.70
合 计	1,798,203.70			1,798,203.70

21. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	10,250,639.49	16,183,833.30
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	10,250,639.49	16,183,833.30
加：本期归属于公司所有者的净利润	-5,740,457.95	3,313,069.23
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	4,510,181.54	19,496,902.53

（二）利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	16,680,797.64	9,499,012.90	22,437,178.68	14,235,144.36

其他业务收入	481,267.97		8,008,799.20	
合 计	17,162,065.61	9,499,012.90	30,445,977.88	14,235,144.36

本期收入相比去年同期下降 43.63%，主要是市场竞争激烈，众多小团队的成立，其次公司的广告收入下降较多，公司的经营精力集中更新迭代新产品，推广新产品，占领市场，故总体营业收入有所下降。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	8,722.19	22,489.12
教育费附加	3,738.08	9,638.20
地方教育费附加	2,492.06	6,425.46
印花税	8,706.50	7,340.06
水利建设基金	8,830.85	
合 计	32,489.68	45,892.84

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告宣传费	2,456,560.28	2,453,260.39
市场推广费	3,388,157.97	1,712,763.15
职工薪酬	121,154.68	233,730.30
业务招待费	431,573.50	375,866.00
交通差旅费	190,868.89	345,084.09
合 计	6,588,315.32	5,120,703.93

本期销售费用主要是游戏宣传促销费，在更新迭代一系列新产品的同时，推广费用也相应的增加。

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,835,301.39	1,768,938.13
办公费	301,389.86	640,698.16
中介机构服务费	196,863.90	303,233.96
折旧与摊销	1,910,887.90	1,984,933.63
租金及水电费	353,338.00	335,223.50
网络费	11,320.74	34,622.64
其他	148,188.13	429,314.35
合 计	4,757,289.92	5,496,964.37

本期管理费用除职工薪酬有所增加外，其他各项费用均有减少，主要是公司收入减少后，公司管理方面严格控制各项开支，降低公司成本。

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,115,411.87	2,276,791.96
折旧	48,928.15	66,410.02
水电费	12,599.95	32,691.89
其他	48,754.40	36,233.40
合 计	2,225,694.37	2,412,127.27

本期研发费用与上年同期基本一致，没有太多变化。

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
银行手续费	3,826.14	4,601.44
减：利息收入	52,240.38	23,877.54
合 计	-48,414.24	-19,276.10

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	147,189.84	75,322.20
合 计	147,189.84	75,322.20

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-62,890.96	-105,133.19
合 计	-62,890.96	-105,133.19

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	1,800.00		
合 计	1,800.00		

10. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
雨花区 2017 年度租房、装修补贴资金款	226,400.00	226,400.00	226,400.00
雨花区 2016 年引进高管补贴资金款		50,000.00	

合 计	226,400.00	276,400.00	226,400.00
-----	------------	------------	------------

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	16,650.83	700,000.00	16,650.83
其他	4,090.28	120.00	2,761.25
合 计	20,741.11	700,120.00	20,741.11

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
长沙市雨花区文化产业发展专项资金		100,000.00	与收益相关
2016年长沙市现代服务业发展专项资金		100,000.00	
稳岗补贴	15,550.83		与收益相关
新三板上市补贴		500,000.00	与收益相关
长沙市雨花区财政国库管理局两新党组织启动经费	1,100.00		与收益相关
小 计	16,650.83	700,000.00	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表项目注释其他之政府补助说明。

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款	20,000.00		20,000.00
对外捐赠	8,500.00	150,000.00	8,500.00
合 计	28,500.00	150,000.00	28,500.00

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-141,504.08	647,182.01
递延所得税费用		-9,765.42
合 计	-141,504.08	637,416.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-5,881,962.03	3,950,485.82
按适用税率计算的所得税费用	-882,294.30	592,572.84
调整以前期间所得税的影响	-141,504.08	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73,942.95	43,310.84
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	808,351.35	1,532.91
研发费用加计扣除影响		
所得税费用	-141,504.08	637,416.59

（三）现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	247,141.11	976,520.00
收到利息收入	52,240.38	
其他		4,163.32
合 计	299,381.49	980,683.32

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付其他往来资金	321,199.92	715,549.38
支付费用	7,779,446.43	6,729,814.17
捐赠	8,500.00	
其他		4,601.44
合 计	8,109,146.35	7,449,964.99

3. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,740,457.95	3,313,069.23
加：资产减值准备	147,189.84	75,322.20

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	182,673.47	195,600.59
无形资产摊销	1,605,617.40	1,605,617.40
长期待摊费用摊销	183,648.96	183,715.64
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)	-1,800.00	
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)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	62,890.96	105,133.19
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		-9,765.42
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-9,880,880.27	-8,530,105.57
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,501,474.86	-1,059,222.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,938,642.73	-4,120,635.46
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	9,713,875.41	19,357,241.62
减: 现金的期初余额	21,670,034.62	23,999,709.53
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,956,159.21	-4,642,467.91
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	9,713,875.41	21,670,034.62
其中: 库存现金	27,375.72	18,355.06
可随时用于支付的银行存款	9,686,499.69	21,651,679.56
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	9,713,875.41	21,670,034.62

(四) 其他

1. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
雨花区 2017 年度租房、装修补贴资金款	226,400.00	其他收益	
长沙市雨花区财政国库管理局两新党组织启动经费	1,100.00	营业外收入	
稳岗补贴	15,550.83	营业外收入	
小 计	243,050.83		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 243,050.83 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州互天网络技术有限公司	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	游戏开发 及运营	35.00%		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年期末数
	杭州互天网络技术有限公司	杭州互天网络技术有限公司
流动资产	579,656.28	744,196.37
非流动资产	4,654.62	6,802.98
资产合计	584,310.90	750,999.35
流动负债	65,593.43	52,593.43
非流动负债		
负债合计	65,593.43	52,593.43
少数股东权益		
归属于公司所有者权益	518,717.47	698,405.92
按持股比例计算的净资产份额	181,551.11	244,442.07
调整事项		
商誉		
对联营企业权益投资的账面价值	181,551.11	244,442.07

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	117,880.00	488,349.51
净利润	-179,688.45	-1,292,182.71
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-179,688.45	-1,292,182.71
本期收到的来自联营企业的股利		

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 92.66% (2016 年 12 月 31 日：82.19%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	20,600.00				20,600.00
小 计	20,600.00				20,600.00

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	20,600.00				20,600.00
小 计	20,600.00				20,600.00

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

为控制该项风险，本公司财务部门在持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	4,995,567.45	4,995,567.45	4,995,567.45		
其他应付款	81,435.73	81,435.73	81,435.73		
小 计	5,077,003.18	5,077,003.18	5,077,003.18		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	2,606,841.45	2,606,841.45	2,606,841.45		
其他应付款	256,069.80	256,069.80	256,069.80		
小 计	2,862,911.25	2,862,911.25	2,862,911.25		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无对外借款，不存在重大市场利率变动风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币业务，不存在外汇风险。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

黄林辉持有本公司 18.62%股份；邓俊西持有本公司 8.78%股份；李青持有本公司 6.91%股份；刘卓持有本公司 18.82%股份。黄林辉、邓俊西、李青、刘卓四人通过签署一致行动人协议，合计持有本公司 53.13%股份。因此，本公司的实际控制人为一致行动人刘卓、黄林辉、邓俊西、李青。

(二) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	624,318.00	704,050.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司无资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照收入规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	自营游戏	代理游戏	其他	合 计
主营业务收入	16,583,787.42	2,670.60	94,339.62	16,680,797.64
主营业务成本	9,497,962.73	1,050.17		9,499,012.90
资产总额	47,427,599.03	7,637.59	269,799.75	47,705,036.37
负债总额	6,775,392.20	1,091.09	38,542.94	6,815,026.23

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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（与公司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）	243,050.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,409.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	218,641.11	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	218,641.11	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.12	-0.36	-0.36

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.62	-0.37	-0.37
-------------------------	--------	-------	-------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-5,740,457.95
非经常性损益	B	218,641.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-5,959,099.66
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	46,630,468.09
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	事项说明：	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	43,760,239.12
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-13.12%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-13.62%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-5,740,457.95
非经常性损益	B	218,641.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-5,959,099.66
期初股份总数	D	16,040,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	16,040,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.36

扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.37
---------------	---------	-------

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

湖南联盛网络科技股份有限公司

二〇一八年八月二十九日