

武汉手盟网络科技有限公司

2015 年度、2016 年度审计报告

广会审字[2017]G16007690051 号

目 录

审计报告.....	1-2
合并资产负债表.....	3-4
母公司资产负债表.....	5-6
合并利润表.....	7
母公司利润表.....	8
合并现金流量表.....	9
母公司现金流量表.....	10
合并股东权益变动表.....	11
母公司股东权益变动表.....	12
财务报表附注.....	13-60

防伪条形码：



防伪编号： 00202017040153639389

报告文号： 广会审字[2017]G16007690051号

委托单位名称： 武汉手盟网络科技股份有限公司

被审验单位名称： 武汉手盟网络科技股份有限公司

被审单位所在地： 湖北省

事务所名称： 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

报告日期： 2017-04-15

报备时间： 2017-04-26 09:05

签名注册会计师： 马蕙

谭灏

武汉手盟网络科技股份有限公司

2015年1月-2016年12月审计报告

事务所名称： 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 020-83939698

传 真： 020-83800977

通讯地址： 广州市东风东路555号粤海大厦10楼

电 子 邮 件： huang-ym@gpcpa.cn

事务所网址： <http://www.gpcpa.cn>

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码： 020-83063583、83063578

防 伪 查 询 网 址： <http://www.gdicpa.org.cn>

审计报告

广会审字[2017]G16007690051号

武汉手盟网络科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉手盟网络科技有限公司（以下简称“武汉手盟”）财务报表，包括2015年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度、2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是武汉手盟管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，武汉手盟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了武汉手盟 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况和 2015 年度、2016 年度的经营成果以及现金流量。



中国注册会计师：马 蕙



中国注册会计师：谭 灏



中国 广州

二〇一七年四月十五日



合并资产负债表

编制单位：武汉手盟网络科技有限公司

货币单位：人民币元

资产	附注五	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：			
货币资金	1	71,707,292.55	12,396,547.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	2	5,533,913.17	10,135,399.48
预付款项	3	8,250,364.05	1,680,050.58
应收利息	4	152,040.03	-
应收股利		-	-
其他应收款	5	2,569,047.83	6,540,355.61
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6	10,004,637.01	135,550.83
流动资产合计		98,217,294.64	30,887,903.96
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	7	111,665.61	75,080.16
工程物资		-	-
在建工程		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	8	1,619,703.16	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	9	4,862,572.39	1,612,190.66
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		6,593,941.16	1,687,270.82
资产总计		104,811,235.80	32,575,174.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

编制单位: 武汉手盟网络科技有限公司

货币单位: 人民币元

负债和股东权益	附注五	2016.12.31	2015.12.31
流动负债:			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	10	33,460,681.05	6,378,646.18
预收款项	11	9,478,360.93	2,874,784.24
应付职工薪酬	12	2,163,281.22	-
应交税费	13	1,228,020.13	3,677,903.79
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	14	80,887.70	7,023,923.19
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	15	465,510.77	-
流动负债合计		46,876,741.80	19,955,257.40
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		46,876,741.80	19,955,257.40
股东权益:			
股本(实收资本)	16	21,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	17	24,620,797.56	-
减: 库存股		-	-
其他综合收益	18	104,865.55	-
盈余公积	19	1,504,717.50	261,991.74
未分配利润	20	10,704,113.39	2,357,925.64
归属于母公司股东权益合计		57,934,494.00	12,619,917.38
少数股东权益		-	-
股东权益合计		57,934,494.00	12,619,917.38
负债和股东权益总计		104,811,235.80	32,575,174.78

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：武汉手盟网络科技有限公司

货币单位：人民币元

资产	附注十四	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：			
货币资金		68,273,238.91	12,396,547.46
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	1	6,058,078.10	10,135,399.48
预付款项		8,250,364.05	1,680,050.58
应收利息		152,040.03	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	2,569,047.83	6,540,355.61
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		10,004,637.01	135,550.83
流动资产合计		95,307,405.93	30,887,903.96
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	3	3,709,800.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		111,665.61	75,080.16
工程物资		-	-
在建工程		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		4,827,723.43	1,612,190.66
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		8,649,189.04	1,687,270.82
资产总计		103,956,594.97	32,575,174.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

编制单位: 武汉手盟网络科技有限公司

货币单位: 人民币元

负债和股东权益	附注十四	2016.12.31	2015.12.31
流动负债:			
短期借款		-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		33,460,681.05	6,378,646.18
预收款项		9,478,360.93	2,874,784.24
应付职工薪酬		2,147,781.22	-
应交税费		1,053,080.96	3,677,903.79
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		79,587.70	7,023,923.19
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		465,510.77	-
流动负债合计		46,685,002.63	19,955,257.40
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		46,685,002.63	19,955,257.40
股东权益:			
股本(实收资本)		21,000,000.00	10,000,000.00
资本公积		24,620,797.56	-
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
盈余公积		1,504,717.50	261,991.74
未分配利润		10,146,077.28	2,357,925.64
股东权益合计		57,271,592.34	12,619,917.38
负债和股东权益总计		103,956,594.97	32,575,174.78

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：武汉手盟网络科技有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	2016年度	2015年度
一、营业总收入		167,892,994.82	36,326,578.65
其中：营业收入	21	167,892,994.82	36,326,578.65
二、营业总成本		149,426,670.99	29,991,584.50
其中：营业成本	21	73,518,321.78	11,389,363.92
税金及附加	22	460,446.23	157,089.40
销售费用	23	59,523,185.14	13,500,926.52
管理费用	24	16,483,311.52	4,419,617.22
财务费用	25	-443,053.46	-10,229.09
资产减值损失	26	-115,540.22	534,816.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润（损失以“-”填列）		18,466,323.83	6,334,994.15
加：营业外收入	27	7,440.00	21,074.93
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	28	2,000.00	177.64
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（损失以“-”填列）		18,471,763.83	6,355,891.44
减：所得税费用	29	2,866,552.76	1,192,276.14
五、净利润（损失以“-”填列）		15,605,211.07	5,163,615.30
归属于母公司所有者的净利润		15,605,211.07	5,163,615.30
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		104,865.55	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		104,865.55	-
（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		104,865.55	-
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.现金流经套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		104,865.55	-
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		15,710,076.62	5,163,615.30
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		15,710,076.62	5,163,615.30
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益			
基本每股收益		0.74	-
稀释每股收益		0.74	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：武汉手盟网络科技有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注十四	2016年度	2015年度
一、营业收入	4	166,786,896.35	36,326,578.65
减：营业成本	4	73,505,041.20	11,389,363.92
税金及附加		460,446.23	157,089.40
销售费用		59,523,185.14	13,500,926.52
管理费用		16,084,754.31	4,419,617.22
财务费用		-444,657.66	-10,229.09
资产减值损失		-115,540.22	534,816.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（损失以“-”填列）		17,773,667.35	6,334,994.15
加：营业外收入		7,440.00	21,074.93
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		2,000.00	177.64
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（损失以“-”填列）		17,779,107.35	6,355,891.44
减：所得税费用		2,731,932.39	1,192,276.14
四、净利润（损失以“-”填列）		15,047,174.96	5,163,615.30
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.现金流经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		15,047,174.96	5,163,615.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：武汉手盟网络科技有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
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		189,593,846.39	31,292,863.16
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	30	4,421,519.82	33,505.82
现金流入小计		194,015,366.21	31,326,368.98
购买商品、接受劳务支付的现金		56,139,565.22	5,843,739.19
支付给职工以及为职工支付的现金		13,893,859.30	6,781,117.17
支付的各项税费		12,308,706.43	179,703.89
支付的其他与经营活动有关的现金	30	62,903,049.18	13,385,623.26
现金流出小计		145,245,180.13	26,190,183.51
经营活动产生的现金流量净额		48,770,186.08	5,136,185.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的 现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的 现金		1,857,098.44	-
投资所支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		206,842.55	-
支付的其他与投资活动有关的现金	30	10,000,000.00	-
现金流出小计		12,063,940.99	-
投资活动产生的现金流量净额		-12,063,940.99	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		22,604,500.00	7,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		22,604,500.00	7,000,000.00
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利或偿付利息所支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		22,604,500.00	7,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		59,310,745.09	12,136,185.47
加：期初现金及现金等价物余额		12,396,547.46	260,361.99
六、期末现金及现金等价物余额		71,707,292.55	12,396,547.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：武汉手盟网络科技有限公司

货币单位：人民币元

目	附注	2016年度	2015年度
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		187,993,252.70	31,292,863.16
收到的税费返还			-
收到的其他与经营活动有关的现金		4,207,220.04	33,505.82
现金流入小计		192,200,472.74	31,326,368.98
购买商品、接受劳务支付的现金		56,139,565.22	5,843,739.19
支付给职工以及为职工支付的现金		13,779,149.10	6,781,117.17
支付的各项税费		12,308,706.43	179,703.89
支付的其他与经营活动有关的现金		62,884,992.54	13,385,623.26
现金流出小计		145,112,413.29	26,190,183.51
经营活动产生的现金流量净额		47,088,059.45	5,136,185.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的		-	-
的			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的		106,068.00	-
的			
投资所支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,709,800.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	-
现金流出小计		13,815,868.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-13,815,868.00	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		22,604,500.00	7,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		22,604,500.00	7,000,000.00
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利或偿付利息所支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		22,604,500.00	7,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		55,876,691.45	12,136,185.47
加：期初现金及现金等价物余额		12,396,547.46	260,361.99
六、期末现金及现金等价物余额		68,273,238.91	12,396,547.46

法定代表人：章斌

主管会计工作负责人：章斌

会计机构负责人：郭成

合并股东权益变动表

货币单位：人民币元

项目	2016年度						2015年度					
	归属于母公司股东权益			少数股东权益			归属于母公司股东权益			少数股东权益		
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	261,991.74	2,357,925.64	12,619,917.38	10,000,000.00	-	-	-	-2,543,697.92	7,456,302.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	261,991.74	2,357,925.64	12,619,917.38	10,000,000.00	-	-	-	-2,543,697.92	7,456,302.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,000,000.00	24,620,797.56	104,865.55	1,242,725.76	8,346,187.75	45,314,576.62	-	-	-	261,991.74	4,901,623.56	5,163,615.30
（一）综合收益总额	-	-	104,865.55	-	15,605,211.07	15,710,076.62	-	-	-	-	5,163,615.30	5,163,615.30
（二）所有者投入和减少资本	3,071,896.00	26,532,604.00	-	-	-	29,604,500.00	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	3,071,896.00	26,532,604.00	-	-	-	29,604,500.00	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	1,504,717.50	-1,504,717.50	-	-	-	-	261,991.74	-261,991.74	-
1.提取盈余公积	-	-	-	1,504,717.50	-1,504,717.50	-	-	-	-	261,991.74	-261,991.74	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	7,928,104.00	-1,911,806.44	-	-261,991.74	-5,754,305.82	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	1,911,806.44	-1,911,806.44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	261,991.74	-	-	-261,991.74	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.未分配利润转增资本（或股本）	5,754,305.82	-	-	-	-5,754,305.82	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	21,000,000.00	24,620,797.56	104,865.55	1,504,717.50	10,704,113.39	57,934,494.00	10,000,000.00	-	-	261,991.74	2,357,925.64	12,619,917.38

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



编制单位：武汉掌盟网络科技有限公司

母公司股东权益变动表

货币单位：人民币元

项目	2016年度							2015年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	261,991.74	2,357,925.64	12,619,917.38	10,000,000.00	-	-	-	-	-2,543,697.92	7,456,302.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	261,991.74	2,357,925.64	12,619,917.38	10,000,000.00	-	-	-	-	-2,543,697.92	7,456,302.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,000,000.00	24,620,797.56	-	-	1,242,725.76	7,788,151.64	44,651,674.96	-	261,991.74	-	-	261,991.74	4,901,623.56	5,163,615.30
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	15,047,174.96	15,047,174.96	-	-	-	-	-	5,163,615.30	5,163,615.30
（二）所有者投入和减少资本	3,071,896.00	26,532,604.00	-	-	-	-	29,604,500.00	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	3,071,896.00	26,532,604.00	-	-	-	-	29,604,500.00	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	1,504,717.50	-1,504,717.50	-	-	261,991.74	-	-	261,991.74	-261,991.74	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	1,504,717.50	-1,504,717.50	-	-	261,991.74	-	-	261,991.74	-261,991.74	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	7,928,104.00	-1,911,806.44	-	-	-261,991.74	-5,754,305.82	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	1,911,806.44	-1,911,806.44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	261,991.74	-	-	-	-261,991.74	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.未分配利润转增资本（或股本）	5,754,305.82	-	-	-	-	-5,754,305.82	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	21,000,000.00	24,620,797.56	-	-	1,504,717.50	10,146,077.28	57,271,592.34	10,000,000.00	261,991.74	-	-	261,991.74	2,357,925.64	12,619,917.38

会计机构负责人： 

主管会计工作负责人： 

法定代表人： 



编制单位：武汉手盟网络科技有限公司

一、公司基本情况

1、公司概况

公司所属行业性质

互联网和相关服务

公司经营范围

计算机软硬件开发及系统维护；计算机网络工程设计及相关技术服务（国家有专项规定的项目经审批后或凭有效的许可证方可经营）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（经营期限与许可证核定的一致）。

公司注册地址及总部地址

武汉市江汉区新华西路武汉菱角湖万达广场A区A栋A2单元6层5室。

公司法定代表人

章咏。

2、合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括万游星空互动娱乐（香港）有限公司、北京万游星空数字科技有限公司、上海手盟网络科技有限公司、广州立早网络科技有限公司。合并范围的变更参见“附注六”，在其他主体中的权益参见“附注七”。

二、财务报表的编制基础

编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、主要会计政策、会计估计

遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的报告期财务报表符合《企业会计准则》及其相关规定的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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。

记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

一同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

一非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

—外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——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，所有者权益项目除“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或即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目

下作为“其他综合收益”项目列示。

金融工具

—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。

—金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

—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。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

—主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

—金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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进行减值测试。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，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进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

应收款项

—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：

公司将单个法人主体欠款余额超过人民币 100 万元（含 100 万元）的应收款项划分为单项金额重大的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,经测试发生了减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备
-----------------------	---

—按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	以账龄作为类似信用风险特征划分
合并范围内关联方组合	以是否为关联方的应收款项划分
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提

——组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由:	有客观证据表明其发生了减值
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的计提方法:	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项,单独进行减值测试,确定减值损失,计提坏账准备

—对应收票据和预付款项,公司单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认为减值损失,计提减值准备。

—坏账按下列原则进行确认:因债务人破产依照法律程序清偿后,确定无法收回的债权;因债务人死亡,不能得到偿还的债权;因债务人逾期三年未履行偿还义务且有确凿证据表明确实无法收回的债权,经公司董事会批准,列作坏账损失。

—坏账的核销:年度核销按上述原则确认的坏账损失金额巨大的、或涉及关联交易的,需经股东大会批准。

存货

—存货的分类：公司存货为库存商品。

—存货的核算：存货按取得时的实际成本进行核算，发出时按加权平均法计算。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会或股东大会批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；公司于每年中期期末及年度终了按存货成本与可变现净值孰低法计价，对预计损失采用备抵法核算，提取存货跌价准备并计入当期损益。

长期股权投资

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

—长期股权投资初始投资成本的确定

——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。

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，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

——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，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转入当期投资收益。2) 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转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投

资成本。投资成本包括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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—长期股权投资后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

—确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

—长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

固定资产

—固定资产标准：

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产；固定资产按实际成本计价。

—固定资产的分类为：房屋及建筑物、运输设备、电子设备、办公及其他设备。

—固定资产计价：按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定其折旧率如下：

资产类别	估计使用年限	净残值率	年折旧率(%)
电子及办公设备	5年	5	19.00

—固定资产减值准备：

公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则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。

在建工程

—在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

—在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—在建工程减值准备的确认标准、计提方法

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

- 长期停建并且预计在未来3年内不会重新再开工的在建工程。
- 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。
- 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

借款费用

—购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费

用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

无形资产

—无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括外购软件、游戏著作权和其他。

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——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，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预

见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

—无形资产减值准备的确认标准、计提方法

公司年末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

长期待摊费用

长期待摊费用在费用项目受益期限内按直线法平均摊销。

职工薪酬

—职工薪酬的范围

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

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

—离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

一辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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：（一）企业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。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

收入确认方法

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

——公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——相关的收入和成本能够可靠地计量。

—提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法：

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

—游戏运营收入的确认方法：

根据游戏运营平台的所有权不同，公司的游戏运营模式主要包括自有平台运营和第三方平台联合运营两种运营模式。

——自有平台运营

对于自有游戏，按照道具消耗金额确认收入。具体方式为：先计算按照虚拟道具在游戏内的生命周期，将虚拟道具分为即时型道具、时长型道具和永久型道具三种类型；对于即时型道具，在道具使用时确认收入；对于时长型道具，按照道具的使用期、有效期递延确认；对于永久型道具，按照付费用户的用户生命周期进行分摊。

对于非自有游戏，在代理运营模式下，按照总额法，将当月用户充值金额按照用户生命周期分摊确认收入，将支付给授权商的授权金当月分摊金额、与收入对应的分成成本确认为成本。

——第三方平台联合运营

第三方平台运营是指公司将自主开发或通过代理等方式获得的游戏产品交由第三方游戏平台运营。第三方平台运营模式下，根据公司与合作运营方签订的协议约定，公司不直接与游戏用户发生权利义务关系，不承担主要运营责任，因此按照净额法，即合作运营方应支付的分成款项及授权金分摊收入（如有）确认营业收入。

政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中：按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分

计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

递延所得税资产、递延所得税负债

资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

—递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 该项交易不是企业合并；
- 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—递延所得税资产的减值

本公司在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取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

—递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- 商誉的初始确认。
- 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - 该项交易不是企业合并；
 - 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

—以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

—以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

持有待售及终止经营

—公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

（一）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（二）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（三）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（四）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售的资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

—终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

会计政策及会计估计变更

—会计政策变更

本报告期内无会计政策变更事项。

—会计估计变更

本报告期内公司无会计估计变更事项。

利润分配

根据公司章程，公司的税后净利润按下列顺序分配：

—弥补以前年度的亏损；

—提取 10%法定公积金；

—提取任意公积金；

—支付股东红利。

四、主要税项及税收优惠

1、主要税种及税率：

税种	计税基数	税率（%）
增值税		
—销项税	游戏收入、广告收入	6
—进项税	采购货物与接受劳务的成本	6、17
城建税	应交流转税	7
教育费附加	应交流转税	3
地方教育附加	应交流转税	2、1.5
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、25

2、税收优惠：

—增值税

根据财政部、国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71 号），湖北省列为交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点范围，自 2012 年 11 月起从事交通运输业和部分现代服务业的单位应当按规定缴纳增值税，不再缴纳营业税。

根据财政部国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知（财税[2011]110 号），研发和技术服务、信息技术服务的增值税税率为 6%，同时国家规定试点行业的原营业税优惠政策可以延续。

根据《财政部国家税务总局关于交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点应税服务范围等若干税收政策的补充通知》（财税[2012]86 号），网站对非自有的网络游戏提供的网络运营服务按照“信息系统服务”征收增值税，该文件自 2012 年 12 月 1 日起执行。因此从 2012 年 12 月起非自有游戏收入及自有游戏联运收入缴纳增值税。

根据财政部、国家税务总局下发的《关于将电信业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税【2014】43 号），自 2014 年 6 月起，电信业纳入营改增试点。因此从 2014 年 6 月起公司所有游戏运营收入缴纳增值税，税率为 6%。

根据财政部、国家税务总局下发的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】

36号)，自2015年5月起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点。公司所有游戏运营收入缴纳增值税，税率为6%。

公司2014年9月之前属于小规模纳税人，增值税税率为3%。

—地方教育费：

根据《省人民政府办公厅关于降低企业成本激发市场活力的意见》（鄂政办发〔2016〕27号），湖北省从2016年5月1日起，将企业地方教育附加征收率由2%下调至1.5%，降低征收率的期限暂按两年执行。公司自2016年5月起地方教育费征收率为1.5%

—企业所得税：

公司2016年12月29日获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201642001790），自2016年1月1日至2018年12月31日减按15%征收企业所得税

——子公司所得税：

公司之子公司万游星空互动娱乐（香港）有限公司按香港相关法律规定缴纳利得税，报告期内利得税税率均为16.50%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	34,587.55	1,599.92
银行存款	67,033,831.32	12,216,700.65
其他货币资金	4,638,873.68	178,246.89
合 计	<u>71,707,292.55</u>	<u>12,396,547.46</u>
其中存放在境外的款项总额	2,414,899.98	-

—货币资金2016年12月31日余额较2015年12月31日余额增加59,310,745.09元，增幅为478.45%，主要系股东增资及经营活动现金增加所致。

武汉手盟网络科技有限公司

财务报表附注

2015年度、2016年度

人民币元

2、应收账款

类别	2016.12.31				2015.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	5,825,560.73	100.00	291,647.56	5.01	10,669,440.52	100.00	534,041.04	5.01
其中：账龄组合	5,825,560.73	100.00	291,647.56	5.01	10,669,440.52	100.00	534,041.04	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	5,825,560.73	100.00	291,647.56	5.01	10,669,440.52	100.00	534,041.04	5.01

—应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

—2016年12月31日余额较2015年12月31日余额减少4,843,879.79元，降幅为45.40%，主要系2016年应收账款回款较为及时。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	5,818,170.36	290,908.52	5.00%	10,668,176.05	533,408.80	5.00%
1-2年	7,390.37	739.04	10.00%	-	-	-
2-3年	-	-	-	1,264.47	632.24	50.00%
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	5,825,560.73	291,647.56	5.01%	10,669,440.52	534,041.04	5.01%

—截至2016年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例(%)	坏账准备
广州游歆网络科技有限公司	非关联方	2,988,571.15	1年以内	51.30	149,428.56
深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	1,387,192.82	1年以内	23.81	69,359.64
广东天宸网络科技有限公司	非关联方	318,889.77	1年以内	5.47	15,944.49
天津百度紫桐科技有限公司	非关联方	259,453.84	1年以内	4.45	12,972.69
北京瓦力网络科技有限公司	非关联方	248,364.21	1年以内	4.26	12,418.21
合计		5,202,471.79		89.29	260,123.59

—截至2016年12月31日，应收账款余额中存在应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项或其他关联方的款项。情况见“附注九、关联方关系及其交易”。

—本期计提坏账准备金额0.00元，本期收回或转回坏账准备金额242,393.48元。

3、预付款项

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,250,364.05	100.00	1,680,050.58	100.00
合计	8,250,364.05	100.00	1,680,050.58	100.00

—预付款项2016年12月31日余额较2015年12月31日余额增加6,570,313.47元，增幅为391.08%，主要系预付广告费及渠道费用增加所致。

—截至 2016 年 12 月 31 日，按预付对象归集的预付款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	款项性质
华懿（北京）文化娱乐俱乐部有限公司	非关联方	1,650,943.37	1 年以内	预付广告款
深圳市东信时代信息技术有限公司	非关联方	1,080,188.68	1 年以内	预付渠道费
上海佑迎广告有限公司	非关联方	690,471.86	1 年以内	预付广告款
北京腾讯文化传媒有限公司	非关联方	515,746.85	1 年以内	预付广告款
上海菲索广告有限公司	非关联方	443,075.51	1 年以内	预付广告款
合计		4,380,426.27		

—截至 2016 年 12 月 31 日，预付款项余额中不存在预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

4、应收利息

账龄	2016.12.31	2015.12.31
	金额	金额
定期存款利息	152,040.03	—
合计	152,040.03	—

类别	2016.12.31				2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	4,758,284.22	71.70	-	-	4,758,284.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,792,230.08	100.00	223,182.25	7.99	1,740,600.88	26.23	96,328.99	5.53	1,644,271.89
其中：账龄组合	2,792,230.08	100.00	223,182.25	7.99	1,740,600.88	26.23	96,328.99	5.53	1,644,271.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	137,799.50	2.07	-	-	137,799.50
合计	2,792,230.08	100.00	223,182.25	7.99	6,636,684.60	100.00	96,328.99	1.45	6,540,355.61

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,604,295.08	130,214.75	5.00%	1,554,621.88	77,731.09	5.00%
1-2年	2,500.00	250.00	10.00%	185,979.00	18,597.90	10.00%
2-3年	185,435.00	92,717.50	50.00%
合计	<u>2,792,230.08</u>	<u>223,182.25</u>	<u>7.99%</u>	<u>1,740,600.88</u>	<u>96,328.99</u>	<u>5.53%</u>

—其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
押金及保证金	2,692,235.00	1,689,035.00
往来款	-	4,896,127.72
员工备用金	62,089.78	28,584.00
其他	37,905.30	22,937.88
合计	<u>2,792,230.08</u>	<u>6,636,684.60</u>

—截至2016年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
上海佑迎广告有限公司	保证金	2,300,000.00	1年以内	82.37	115,000.00
上海菲索广告有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	7.16	10,000.00
广州市承泽物业管理有限公司	押金	166,541.00	2-3年	5.97	83,270.50
黄迪炜	员工备用金	35,000.00	1年以内	1.25	1,750.00
章莉	员工备用金	20,800.00	1年以内	0.75	1,040.00
合计		<u>2,722,341.00</u>		<u>97.50</u>	<u>211,060.50</u>

—截至2016年12月31日，其他应收款余额中存在应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。情况见“附注九、关联方关系及其交易”。

—本期计提坏账准备金额126,853.26元，本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

—本期未发生应收账款核销。

6、其他流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
待抵扣进项税额	4,637.01	135,550.83
理财产品	10,000,000.00	-
合 计	10,004,637.01	135,550.83

7、固定资产

—固定资产情况

项 目	电子及办公设备	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	97,424.00	97,424.00
2. 本期增加金额	61,529.00	61,529.00
(1) 外购	61,529.00	61,529.00
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	158,953.00	158,953.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	22,343.84	22,343.84
2. 本期增加金额	24,943.55	24,943.55
(1) 计提	24,943.55	24,943.55
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	47,287.39	47,287.39
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	111,665.61	111,665.61
2. 期初账面价值	75,080.16	75,080.16

—公司于各报告期末对各项固定资产进行检查，未发现现有固定资产由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后被淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

8、无形资产

项目	商标	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	1,751,030.44	1,751,030.44
(1) 购置	1,751,030.44	1,751,030.44
3. 本期减少金额	-	-
(1) 转销	-	-
4. 期末余额	1,751,030.44	1,751,030.44
二、累计摊销		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	131,327.28	131,327.28
(1) 计提	131,327.28	131,327.28
3. 本期减少金额	-	-
(1) 转销	-	-
4. 期末余额	131,327.28	131,327.28
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,619,703.16	1,619,703.16
2. 期初账面价值	-	-

—公司于各报告期末对无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

—商标证载注册人为万游星空网络科技（北京）有限公司，2015年10月9日该公司与万游星空互动娱乐（香港）有限公司子公司北京万游星空数字科技有限公司签署《无形资产转让合同》，将上述商标让给北京万游星空数字科技有限公司，截至报告日变更手续仍在办理中。2016年3月公司以40万美元向Mega Fun Group Limited收购万游星空互动娱乐（香港）有限公司100%股权，由于收购前万游星空互动娱乐（香港）有限公司及下属北京万游星空数字科技有限公司并未正式开展经营，该收购不形成企业合并。公司将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，将上述商标所有权确认为无形资产。

9、递延所得税资产和递延所得税负债

公司递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

—未经抵消的递延所得税资产

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	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
因计提坏账准备形成	514,829.81	77,224.47	630,370.03	157,592.51
因亏损形成	139,395.83	34,848.96	-	-
因广告费抵扣形成	31,669,993.07	4,750,498.96	5,818,392.61	1,454,598.15
小 计	32,324,218.71	4,862,572.39	6,448,762.64	1,612,190.66

—未确认递延所得税资产明细

项 目	2016.12.31	2015.12.31
	可抵扣暂时性差异	可抵扣暂时性差异
因亏损形成	1,670,143.83	-
小 计	1,670,143.83	-

—未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	2016.12.31	2015.12.31
	可抵扣暂时性差异	可抵扣暂时性差异
2017年度	-	-
2018年度	-	-
2019年度	-	-
2020年度	81,173.47	-
2021年度	1,588,970.36	-
小 计	1,670,143.83	-

10、应付账款

项 目	2016.12.31	2015.12.31
应付账款	33,460,681.05	6,378,646.18
合计	33,460,681.05	6,378,646.18

—截至2016年12月31日，应付账款余额中没有账龄超过1年的大额款项。

—截至2016年12月31日，应付账款余额中存在应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。情况见“附注九、关联方关系及其交易”。

—应付账款2016年12月31日余额较2015年12月31日余额增加27,082,034.87元，增幅为424.57%，主要系收入增加导致游戏分成增加所致。

11、预收款项

项目	2016.12.31	2015.12.31
预收款项	9,478,360.93	2,874,784.24
合计	9,478,360.93	2,874,784.24

—截至2016年12月31日，预收款项余额中不存在账龄超过1年的大额预收款项。

—截至2016年12月31日，预收款项余额中不存在预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

12、应付职工薪酬

—应付职工薪酬明细如下：

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期职工薪酬	-	15,623,817.12	13,474,989.54	2,148,827.58
离职后福利—设定提存计划	-	433,323.40	418,869.76	14,453.64
辞退福利	-	-	-	-
合计	-	16,057,140.52	13,893,859.30	2,163,281.22

—短期职工薪酬明细如下：

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	14,051,830.59	11,940,038.01	2,111,792.58
二、职工福利费	-	803,983.80	803,983.80	-
三、社会保险费	-	429,816.73	429,816.73	-
其中：医疗保险费	-	387,139.10	387,139.10	-
工伤保险费	-	6,250.02	6,250.02	-
生育保险费	-	36,427.61	36,427.61	-
四、住房公积金	-	333,186.00	296,151.00	37,035.00
五、工会经费和职工教育经费	-	5,000.00	5,000.00	-
合计	-	15,623,817.12	13,474,989.54	2,148,827.58

—离职后福利明细如下：

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
设定提存计划	-	433,323.40	418,869.76	14,453.64
设定受益计划	-	-	-	-
合 计	-	433,323.40	418,869.76	14,453.64

其中：设定提存计划项目明细如下：

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	-	417,661.84	403,208.20	14,453.64
失业保险	-	15,661.56	15,661.56	-
合 计	-	433,323.40	418,869.76	14,453.64

—截至 2016 年 12 月 31 日的应付职工薪酬余额没有属于拖欠性质款项。

13、应交税费

项 目	2016.12.31	2015.12.31
增值税	742,537.88	1,574,809.22
城市维护建设税	51,977.64	80,972.02
教育费附加	22,276.13	34,702.29
地方教育费附加	11,138.07	23,134.86
企业所得税	400,090.41	1,964,285.40
合 计	1,228,020.13	3,677,903.79

—本报告期各项税金执行的税率详见附注四。

14、其他应付款

项 目	2016.12.31	2015.12.31
其他应付款	80,887.70	7,023,923.19
合 计	80,887.70	7,023,923.19

—截至 2016 年 12 月 31 日，其他应付款余额中不存在账龄超过 1 年的大额应付款项。

—截至 2016 年 12 月 31 日，其他应付款余额中不存在应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

15、其他流动负债

项目	2016.12.31	2015.12.31
待转销项税	465,510.77	∴
合计	465,510.77	∴

16、股本（实收资本）

投资单位	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
曾新乾	2,050,650.00	9.7650	1,823,530.00	18.2353
章咏	7,177,275.00	34.1775	6,382,350.00	63.8235
张犇	358,869.00	1.7089	319,120.00	3.1912
黄小辉	358,869.00	1.7089	319,120.00	3.1912
孙亮	307,587.00	1.4647	273,530.00	2.7353
广州九玩资产管理企业（有限合伙）	992,250.00	4.7250	617,650.00	6.1765
广州市万精游资产管理企业（有限合伙）	425,250.00	2.0250	264,700.00	2.6470
上海晨畔创业投资中心（有限合伙）	2,835,000.00	13.5000	-	-
鸿盈资本管理股份有限公司	735,000.00	3.5000	-	-
珠海横琴沁泉启明投资中心（有限合伙）	1,365,000.00	6.5000	-	-
海南瑞鑫资产管理中心（有限合伙）	3,239,250.00	15.4250	-	-
新余瑞翔众盈投资管理中心（有限合伙）	1,155,000.00	5.5000	∴	∴
合计	21,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00

—公司于2013年01月08日成立，沈丹莉出资7万元，曾新乾出资3万元，并经湖北中邦联合会计师事务所出具的《鄂中邦会【2013】验字B1-021号》验资报告验证。

—2013年5月29日，沈丹莉增资63万元，曾新乾增资27万元，增加实收资本共90万元，增资后实收资本为100万元，并经武汉明智会计师事务所有限责任公司出具的《武明会验【2013】第5240号》验字报告验证。

—2014年1月9日，沈丹莉增资630万元，曾新乾增资270万元，增资后实收资本为1000万元，并经武汉明智会计师事务所有限责任公司出具的《武明会验【2014】第1026号》验字报告验证。

—根据2015年10月8日股东会变更决议，股东沈丹莉将其在公司的70%股权700万元转让给章咏，

—根据2015年11月8日股东会变更决议，股东章咏将其在公司的6.1765%股权61.7650万元出资

转让给广州九玩资产管理企业（有限合伙），股东曾新乾将其在公司的 2.6470% 股权 26.47 万元出资转让给广州市万精游资产管理企业（有限合伙）；股东曾新乾将其在公司的 3.1912% 股权 31.9120 万元出资转让给黄小辉；股东曾新乾将其在公司的 3.1912% 股权 31.9120 万元出资转让给张彝；股东曾新乾将其在公司的 2.7353% 股权 27.3530 万元出资转让给孙亮。

—根据 2016 年 2 月 25 日股东会变更决议，股东章咏将其在公司的 19.147% 股权 191.47 万元出资转让给海南瑞鑫资产管理中心（有限合伙），股东曾新乾将其在公司的 5.4706% 股权 54.706 万元出资转让给海南瑞鑫资产管理中心（有限合伙）；股东张彝将其在公司的 0.9574% 股权 9.574 万元出资转让给海南瑞鑫资产管理中心（有限合伙）；股东黄小辉将其在公司的 0.9574% 股权 9.574 万元出资转让给海南瑞鑫资产管理中心（有限合伙）；股东孙亮将其在公司的 0.8206% 股权 8.206 万元出资转让给海南瑞鑫资产管理中心（有限合伙）。

—根据 2016 年 3 月 23 日股东会变更决议，同意公司增加注册资本 176.4706 万元，将注册资本由 1000.00 万元增加至 1176.4706 万元。新增注册资本由上海晨畔创业投资中心（有限合伙）认购，共出资 960.45 万元，其中注册资本 176.4706 万元，资本溢价 783.9794 万元。

—根据 2016 年 4 月 8 日股东会变更决议，同意公司增加注册资本 130.7190 万元，将注册资本由 1176.4706 万元增加至 1307.1896 万元。新增注册资本分别由珠海横琴沁泉启明投资中心（有限合伙）认购 84.9673 万元，鸿盈资本管理股份有限公司认购 45.7517 万元。珠海横琴沁泉启明投资中心（有限合伙）出资 1300 万元，其中注册资本 84.9673 万元，资本溢价 1215.0327 万元；鸿盈资本管理股份有限公司出资 700 万元，其中注册资本 45.7517 万元，资本溢价 654.2483 万元。同意股东海南瑞鑫资产管理中心（有限合伙）将其持有公司部分股权，即持有 6.1111% 股份（对应注册资本出资额 71.8953 万元）转让给新余瑞翔众盈投资管理中心（有限合伙）。

—根据 2016 年 7 月 3 日第一次股东大会决议，同意以经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 6 月 15 日出具的广会审字[2016]G16007690016 号《审计报告》审计的截至 2016 年 4 月 30 日的净资产 45,620,797.56 元，按照 1:0.4603 比例折股 2100 万股，每股面值 1 元。

17、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	合计
2015 年 12 月 31 日	-	-	-
加：2016 年度增加	26,532,604.00	-	26,532,604.00
减：2016 年度减少	1,911,806.44	-	1,911,806.44
2016 年 12 月 31 日	24,620,797.56	-	24,620,797.56

18、其他综合收益

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-	104,865.55	-	104,865.55
外币财务报表折算差额	-	104,865.55	-	104,865.55
其他综合收益合计	-	104,865.55	-	104,865.55

19、盈余公积

项 目	法定盈余公积	合计
2015年12月31日	261,991.74	261,991.74
加：2016年度增加	1,504,717.50	1,504,717.50
减：2016年度减少	261,991.74	261,991.74
2016年12月31日	1,504,717.50	1,504,717.50

—各年盈余公积的增加是按母公司实现净利润的10%计提。

20、未分配利润

—未分配利润增减变动情况如下：

项 目	2016年度	2015年度
年初未分配利润	2,357,925.64	-2,543,697.92
加：归属于母公司所有者的净利润	15,605,211.07	5,163,615.30
减：提取法定盈余公积	1,504,717.50	261,991.74
应付股东股利	-	-
转作股本	5,754,305.82	-
期末未分配利润	10,704,113.39	2,357,925.64

21、营业收入及营业成本

—营业收入、成本分项列示如下：

项 目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,892,994.82	73,518,321.78	36,326,578.65	11,389,363.92
其他业务	-	-	-	-
合 计	167,892,994.82	73,518,321.78	36,326,578.65	11,389,363.92

22、税金及附加

项 目	计缴标准	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	附注四	258,582.68	91,635.48
教育费附加	附注四	110,821.16	39,272.35
地方教育附加	附注四	61,246.66	26,181.57
其他税种		29,795.73
合 计		<u>460,446.23</u>	<u>157,089.40</u>

23、销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	5,875,151.16	2,859,951.15
广告费	50,869,634.91	9,990,311.45
其他	2,778,399.07	650,663.92
合 计	<u>59,523,185.14</u>	<u>13,500,926.52</u>

24、管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	10,176,989.36	2,498,313.72
折旧与摊销	146,049.42	21,310.60
租赁费	1,067,325.53	484,824.54
其他	5,092,947.21	1,415,168.36
合 计	<u>16,483,311.52</u>	<u>4,419,617.22</u>

25、财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
手续费	9,888.24	2,201.80
减：利息收入	452,906.80	12,430.89
汇兑损益	-34.90
合 计	<u>-443,053.46</u>	<u>-10,229.09</u>

26、资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	-115,540.22	534,816.53
合 计	<u>-115,540.22</u>	<u>534,816.53</u>

27、营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度
政府补助	7,440.00	-
其他收入	-	21,074.93
合 计	7,440.00	21,074.93

—计入当期非经常性损益的金额如下：

项 目	2016 年度	2015 年度
政府补助	7,440.00	-
其他收入	-	21,074.93
合 计	7,440.00	21,074.93

—政府补助明细如下：

项 目	2016 年度	与资产相关/与收益相关
2016年武汉市著作权登记资助	7,440.00	与收益相关
合 计	7,440.00	

28、营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度
其他	2,000.00	177.64
合 计	2,000.00	177.64

—计入当期非经常性损益的金额如下：

项 目	2016 年度	2015 年度
其他	2,000.00	177.64
合 计	2,000.00	177.64

29、所得税费用

项 目	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,116,934.49	1,964,285.40
递延所得税调整	-3,250,381.73	-772,009.26
合 计	2,866,552.76	1,192,276.14

—公司报告期内执行企业所得税政策详见附注四。

—会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	2016 年度	2015 年度
利润总额	18,471,763.83	6,355,891.44
按母公司适用税率计算的税额	2,770,764.57	1,588,972.86
加：子公司适用不同税率的影响	-5,058.28	-
调整以前期间所得税的影响	-29,304.21	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,138.58	7,737.75
加计扣除费用的税额影响	-564,244.73	-404,434.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或暂时性差异的影响	-	-
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	16,380.57	-
税率变动对递延所得税的影响	644,876.26	-
所得税费用	2,866,552.76	1,192,276.14

30、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	2016 年度	2015 年度
收到的利息收入	452,906.80	12,430.89
收到的往来款净额	3,961,173.02	-
收到的政府补贴收入	7,440.00	-
其他	-	21,074.93
合 计	4,421,519.82	33,505.82

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
支付的期间费用	62,901,049.18	13,117,763.64
支付的营业外支出	2,000.00	177.64
支付的往来款净额	-	267,681.98
合 计	62,903,049.18	13,385,623.26

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
支付的购买理财产品款项	10,000,000.00	-
合 计	10,000,000.00	-

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	15,605,211.07	5,163,615.30
加: 计提的资产减值准备	-115,540.22	534,816.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,943.55	18,510.60
无形资产摊销	131,327.28	2,800.00
长期待摊费用的摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减收益)	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-	-
投资损失(减收益)	-	-
递延所得税资产减少(减增加)	-3,250,381.73	-772,009.26
递延所得税负债增加(减减少)	-	-
存货的减少(减增加)	-	-
经营性应收项目的减少(减增加)	15,587,492.89	-7,462,022.07
经营性应付项目的增加(减减少)	20,787,133.24	7,650,474.37
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	48,770,186.08	5,136,185.47
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:		
现金及现金等价物的期末余额	71,707,292.55	12,396,547.46
减: 现金及现金等价物的期初余额	12,396,547.46	260,361.99
现金及现金等价物净增加额	59,310,745.09	12,136,185.47

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2016年度	2015年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	858,769.56	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	651,927.01	-
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-
取得子公司支付的现金净额	206,842.55	-

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2016.12.31	2015.12.31
一、现金		
其中：库存现金	34,587.55	1,599.92
可随时用于支付的银行存款	67,033,831.32	12,216,700.65
可随时用于支付的其他货币资金	4,638,873.68	178,246.89
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	71,707,292.55	12,396,547.46

32、外币货币性项目

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
货币资金	348,191.71	6.9370	2,415,405.89	-	-	-
其中：美元	348,191.71	6.9370	2,415,405.89	-	-	-

六、合并范围的变更

—报告期内合并范围的变化

序号	企业名称	合并期间	变化原因
1	万游星空互动娱乐（香港）有限公司	2016年4月	购入
2	北京万游星空数字科技有限公司	2016年4月	购入
3	上海手盟网络科技有限公司	2016年5月	新设
4	广州立早网络科技有限公司	2016年8月	新设

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

—企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
万游星空互动娱乐(香港)有限公司	香港	香港	互联网和相关服务	100%	-	收购
北京万游星空数字科技有限公司	北京	北京	筹办	-	100%	收购
上海手盟网络科技有限公司	上海	上海	筹办	100%		新设
广州立早网络科技有限公司	广州	广州	筹办	100%		新设

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

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。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司的关系	直接持股比例(%)	表决权比例(%)
章咏、曾新乾	实际控制人	43.9425	50.6925

2、持有公司 5%及以上股份的股东

名称	与本公司关系	持股比例(%)
章咏	董事长、总裁	34.1775
海南瑞鑫资产管理中心(有限合伙)	股东	15.4250
上海晨畔创业投资中心(有限合伙)	股东	13.5000
曾新乾	董事、副总裁	9.7650
珠海横琴沁泉启明投资中心(有限合伙)	股东	6.5000
新余瑞翔众盈投资管理中心(有限合伙)	股东	5.5000

3、本公司的子公司情况

名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
万游星空互动娱乐(香港)有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港	章咏	互联网和相关服务	312.50万元港币	100	100	-
北京万游星空数字科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	章咏	筹办	140万元美金	100	100	91110107397917959E
上海手盟网络科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海	章咏	筹办	1000万人民币	100	100	91310114MA1GTBY83H
广州立早网络科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	广州	孙亮	筹办	1000万人民币	100	100	91440101MA59EJ3M14

3、公司的其他关联方情况

公司或自然人名称	与本公司关系	统一社会信用代码
广州九玩资产管理企业(有限合伙)	公司实际控制人控制的企业	91440101MA59A4WU9W

公司或自然人名称	与本公司关系	统一社会信用代码
广州市万精游资产管理企业（有限合伙）	公司实际控制人控制的企业	91440101MA59A61Q4F
万游星空网络科技（北京）有限公司	公司实际控制人控制的企业	91110105097715394E
上海时游网络科技有限公司	公司实际控制人控制的企业	-
Brother Union Holding Limited	公司实际控制人控制的企业	-
武汉畅想无限网络科技有限公司	公司董事章咏实际控制并担任高管的企业	91420102597905346J
海南瑞鑫资产管理中心(有限合伙)	公司监事孙亮控制的企业	91469027MA5RCD2A6G
刘红柳	子公司北京万游星空数字科技有限公司执行董事，并曾持有北京万游星空数字科技有限公司 40% 股权	-
广州茶义同金投资管理有限公司	公司董事章咏持股 5% 以上的企业	91440106353539829A
武汉天地盟网络科技有限公司	公司董事章咏近亲属担任监事的企业	91420103303524530L
广州市宝思信息科技有限公司	公司董事章咏配偶的兄弟姐妹持股 5% 以上的公司	91440116MA59AJX94D
武汉狙击手网络科技有限公司	过去 12 个月公司董事章咏担任高管的企业	91420103558412266G
广州市勤众网络科技有限公司	过去 12 个月公司董事章咏实际控制并担任董事、高管的企业	91440115664030763K
广州游元网络科技有限公司	过去 12 个月公司实际控制人近亲属实际控制的企业	914401010827359909
武汉上善网络科技有限公司	过去 12 个月公司实际控制人近亲属实际控制的企业	91420102581843742K
广州暴雨网络技术有限公司	过去 12 个月公司董事章咏担任董事的企业	914401155799580658
广州乾致网络科技有限公司	过去 12 个月公司实际控制人曾新乾实际控制的企业	-
广州玫芙晨网络科技有限公司	公司董事黄小辉担任监事的企业	91440101304340514X

公司或自然人名称	与本公司关系	统一社会信用代码
Mega Fun Group Limited	过去 12 个月公司实际控制人控制的企业	-
东营科园置业有限公司	公司董事张犇配偶实际控制企业	91370500678137385P
山东津瀚吴坤置业有限公司	公司董事张犇父亲实际控制企业	9137050058306083X3
黄小辉、蔡丹、孙亮、梁蕾、黄群湛、邹威	本公司董事、监事以及高级管理人员	-
章莉	实际控制人的姐姐	-
沈红莉	实际控制人配偶的姐姐	-

（二）关联方交易

1、关联销售

关联方名称	交易内容	2016 年度	2015 年度
广州市勤众网络科技有限公司	游戏联运收入	60,321.92	4,751,101.89

关联方交易的定价方式：执行双方在参考市场价格的情况下确定的协议价。

2、关联采购

关联方名称	交易内容	2016 年度	2015 年度
广州暴雨网络技术有限公司	游戏分成	2,286.65	18,725.53

关联方交易的定价方式：执行双方在参考市场价格的情况下确定的协议价。

3、关联股权交易

关联方名称	交易内容	2016 年度	2015 年度
Mega Fun Group Limited	标的公司收购	2,609,800.00	-

2016年3月，公司向 Mega Fun Group Limited 收购万游星空互动娱乐（香港）有限公司 100% 股权，交易价格为 400,000.00 美元。

关联方交易的定价方式：执行双方基于评估价格下确定的协议价。

(三) 关联方债权债务余额

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
应收账款				
广州市勤众网络科技有限公司	33,311.30	0.57	4,737,980.58	44.41
应收账款合计	33,311.30	0.57	4,737,980.58	44.41
其他应收款	-	-		
章咏	-	-	4,758,284.22	71.70
张犇	-	-	-	-
曾新乾	-	-	20,000.00	0.30
刘红柳	-	-	40,000.00	0.60
黄群湛	-	-	-	-
沈红莉	-	-	-	-
北京万游星空数字科技有限公司	-	-	1,098.50	0.02
万游星空网络科技(北京)有限公司	-	-	20,775.00	0.31
上海时游网络科技有限公司	-	-	52,692.80	0.79
广州九玩资产管理企业(有限合伙)	-	-	1,668.80	0.03
广州市万精游资产管理企业(有限合伙)	-	-	1,564.40	0.02
章莉	20,800.00	0.74	-	-
其他应收款合计	20,800.00	0.74	4,896,083.72	73.77
应付账款				
广州暴雨网络技术有限公司	1,602.11	0.01	17,041.21	0.27
应付账款合计	1,602.11	0.01	17,041.21	0.27
其他应付款				
章莉	-	-	23,923.19	0.34
其他应付款合计	-	-	23,923.19	0.34

十、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付情况。

十一、承诺及或有事项

2016年8月，腾讯科技（深圳）有限公司、深圳市腾讯计算机系统有限公司起诉公司及广州爱九游信息技术有限公司，原告方起诉公司及广州爱九游信息技术有限公司推广运营的《雷霆战机-弹幕无双》侵害原告方《雷霆战机》的商标权，要求被告立即停止侵害原告享有的商标权的行为，连带赔偿原告经济损失人民币100万元，连带赔偿原告因制止侵权行为已实际支出的律师费、公证费共计人民币5万元（暂计算至起诉日，保留余后实际支出合理费用的追索权），承担本案的诉讼费。深圳市福田区人民法院“（2016）粤0304民初17218号”受理该侵害商标权纠纷并决定于2017年4月11日14时30分开庭。截止报告日，公司尚未收到判决结果。

十二、资产负债表日后事项

至本报告期内，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重大事项

本报告期内，公司不存在需披露的其他重大事项。

十四、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2016.12.31				2015.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	6,349,725.66	100.00	291,647.56	4.59	10,669,440.52	100.00	534,041.04	5.01
其中：账龄组合	5,825,560.73	91.75	291,647.56	5.01	10,669,440.52	100.00	534,041.04	5.01
关联方组合	524,164.93	8.25	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	6,349,725.66	100.00	291,647.56	4.59	10,669,440.52	100.00	534,041.04	5.01
					6,058,078.10			
								10,135,399.48
								10,135,399.48

—应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	5,818,170.36	290,908.52	5.00%	10,668,176.05	533,408.80	5.00%
1-2年	7,390.37	739.04	10.00%	-	-	-
2-3年	-	-	-	1,264.47	632.24	50.00%
合 计	5,825,560.73	291,647.56	5.01%	10,669,440.52	534,041.04	5.01%

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 242,393.48 元。

—本期未发生应收账款核销。

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
广州游歆网络科技有限公司	非关联方	2,988,571.15	1年以内	47.07	149,428.56
深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	1,387,192.82	1年以内	21.84	69,359.64
广东天宸网络科技有限公司	非关联方	318,889.77	1年以内	5.02	15,944.49
天津百度紫桐科技有限公司	非关联方	259,453.84	1年以内	4.09	12,972.69
北京瓦力网络科技有限公司	非关联方	248,364.21	1年以内	3.91	12,418.21
合 计		5,202,471.79		81.93	260,123.59

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,604,295.08	130,214.75	5.00%	1,554,621.88	77,731.09	5.00%
1-2年	2,500.00	250.00	10.00%	185,979.00	18,597.90	10.00%
2-3年	185,435.00	92,717.50	50.00%	-	-	-
合计	2,792,230.08	223,182.25	7.99%	1,740,600.88	96,328.99	5.53%

—本期计提坏账准备金额 126,853.26 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元

—本期未发生应收账款核销。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
押金及保证金	2,692,235.00	1,689,035.00
往来款	-	4,896,127.72
员工备用金	62,089.78	28,584.00
其他	37,905.30	22,937.88
合 计	2,792,230.08	6,636,684.60

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
上海佑迎广告有限公司	保证金	2,300,000.00	1年以内	82.37	115,000.00
上海菲索广告有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	7.16	10,000.00
广州市承泽物业管理有限公司	押金	166,541.00	2-3年	5.97	83,270.50
黄迪炜	员工备用金	35,000.00	1年以内	1.25	1,750.00
章莉	员工备用金	20,800.00	1年以内	0.75	1,040.00
合计		2,722,341.00		97.50	211,060.50

3、长期股权投资

—长期股权投资分类列示如下：

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对子公司投资	3,709,800.00	-	-	-
合计	3,709,800.00	-	-	-

—对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
万游星空互动娱乐（香港）有限公司	-	2,609,800.00	-	2,609,800.00	-	-
上海手盟网络科技有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
广州立早网络科技有限公司	-	100,000.00	-	100,000.00	-	-
合 计	-	3,709,800.00	-	3,709,800.00	-	-

4、营业收入及营业成本

—营业收入、成本分项列示如下：

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,786,896.35	73,505,041.20	36,326,578.65	11,389,363.92
合 计	166,786,896.35	73,505,041.20	36,326,578.65	11,389,363.92

十五、补充资料

—非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》，公司非经常性损益明细如下：

项 目	2016 年度	2015 年度
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-

项 目	2016 年度	2015 年度
3、计入当期损益的政府补助，但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	7,440.00	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、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	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、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	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、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	-	-
12、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	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、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	-	-
18、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（福利费转回）	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-2,000.00	20,897.29
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	5,440.00	20,897.29
减：非经常性损益相应的所得税	1,116.00	5,268.73
减：少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益影响的净利润	4,324.00	15,628.56
归属于母公司普通股股东的净利润	15,605,211.07	5,163,615.30
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	15,600,887.07	5,147,986.74

一 净资产收益率和每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》，公司净资产收益率和每股收益计算结果如下：

一一 计算结果

报告期利润	2016年度		
	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	38.86%	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.85%	0.74	0.74

报告期利润	2015年度		
	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	51.44%	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	51.28%	-	-

注：公司 2016 年 7 月 11 日完成股份公司变革的工商登记，报告期内 2015 年度属于有限责任公司阶段，不计算每股收益。



营业执照

(副本)

编号 S0152014034423 (1-1)



统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关

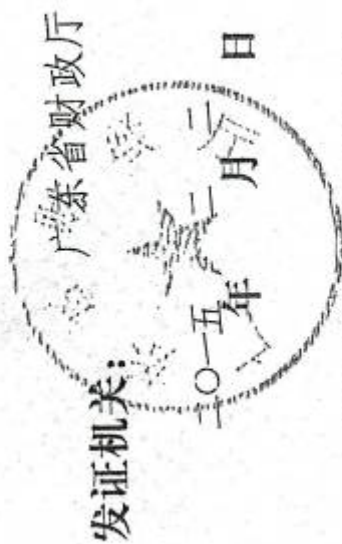


2016年06月07日

证书序号: NO. 020719

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中正珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 蒋洪峰

办公场所: 广州市越秀区东风东路 555 号

组织形式: 1001-1008 房 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 44010079

注册资本(出资额): 1044 万元

批准设立文号: 粤财会[2013]45 号

批准设立日期: 2013 年 10 月



证书序号:000461

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查,批准
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。



首席合伙人:蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至:

姓名: 谭颖
 Full name: 谭颖
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1973-09-24
 Date of birth: 1973-09-24
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号码: 440104730924072
 Identity card: 440104730924072



证书编号: 440100010030
 No. of Certificate: 440100010030

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期: 一九九七年十二月三十日
 Date of Issuance: 1997/12/30

2011年4月30日换发



年度检验合格
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年11月

广东省注册会计师协会
 CPA
 年度注册
 2016年4月06日

月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财发[2013]45号转制为

事务所
 CPAs

广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 11月 18日
 /y /m /d

姓名: 马蕊
 Full name: Ma Rui
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1964-08-26
 Date of birth: 1964-08-26
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: Guangdong Zhengzhongzhujiang CPAs Co., Ltd.
 身份证号码: 622524640826122
 Identity card No.: 622524640826122



证书编号: 440100030007
No. of Certificate: 440100030007

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs

发证日期: 一九九四年六月二十日
Date of Issuance: 1994/6/20

2011年4月30日换发



年度检验
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年10月



月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

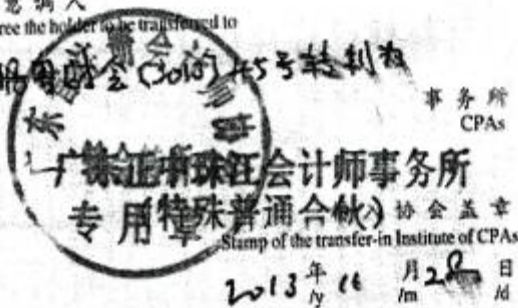
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2010]45号转办

事务所
CPAs



2013年11月28日