



本捷网络

NEEQ : 835170

厦门本捷网络股份有限公司  
( Benjie Network Co.,Ltd )

半年度报告

2017

## 公司半年度大事记



公司研发的游戏《疯狂医院》于 2017 年 06 月在东南亚地区进行公测，于 2017 年 08 月正式上线。



公司研发的游戏《天空传说》将在 2017 年 08 月进行公测，预计 2017 年 10 月底正式上线。



公司研发的游戏《我的西游》将在 2017 年 09 月进行公测，预计 2017 年 10 月底正式上线。

## 目 录

### 【声明与提示】

#### 一、基本信息

第一节 公司概况-----	5
第二节 主要会计数据和关键指标-----	6
第三节 管理层讨论与分析-----	8

#### 二、非财务信息

第四节 重要事项-----	12
第五节 股本变动及股东情况-----	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况-----	16

#### 三、财务信息

第七节 财务报表-----	18
第八节 财务报表附注-----	24

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

(1) 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的理由（如有）

无

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

无

(3) 豁免披露事项及理由（如有）

无

### 【备查文件目录】

文件存放地点	厦门本捷网络股份有限公司董事会办公室
备查文件	1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2.报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	厦门本捷网络股份有限公司
英文名称及缩写	Benjie Network Co.,Ltd
证券简称	本捷网络
证券代码	835170
法定代表人	廖剑锋
注册地址	厦门市软件园二期望海路 57 号 802 单元 5 区
办公地址	厦门市软件园二期望海路 43 号 201 单元之一
主办券商	兴业证券股份有限公司
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	苏尚典
电话	0592-5165910
传真	0592-5165910
电子邮箱	ssd@appcup.com
公司网址	<a href="http://www.appcup.com/">http://www.appcup.com/</a>
联系地址及邮政编码	厦门市软件园二期望海路 43 号 201 单元之一 邮编:361008

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-12-24
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	互联网和相关服务
主要产品与服务项目	移动终端网络游戏
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,500,000
控股股东	2016 年 12 月 30 日至今，公司无控股股东
实际控制人	2016 年 12 月 30 日至今，公司无实际控制人
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	6,953,214.85	2,150,546.76	223.32%
毛利率	60.13%	57.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,274,908.75	-328,349.37	792.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,020,023.54	-1,476,399.02	236.82%
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）	75.48%	-9.00%	-
加权平均净资产收益率归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	67.02%	-40.46%	-
基本每股收益	0.45	-0.08	662.50%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	12,358,954.28	1,709,192.87	623.09%
负债总计	856,056.17	1,302,901.62	-34.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,502,898.11	406,291.25	2731.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	0.08	2,512.50%
资产负债率（母公司）	6.93%	76.23%	-
资产负债率（合并）	6.93%	76.23%	-
流动比率	14.23	1.14	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,663,645.09	-936,167.51	-184.53%
应收账款周转率	2.24	2.20	-
存货周转率	-	25.47	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	623.09%	-29.88%	-
营业收入增长率	223.32%	-21.62%	-
净利润增长率	792.83%	-72.25%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司立足于互联网与相关服务行业，根植于移动终端游戏的研发细分市场。

作为移动终端游戏的开发商，公司处于整个游戏产业链的上游，承担着为整个产业链提供优质产品功能和作用。公司成立之初确定了以海外市场作为主要市场方向，随着公司的进一步发展，公司开始开拓国内市场，开发适应海外及国内的多款游戏。公司的主要客户为各大游戏运营商以及各类广告提供商，公司从将其研发的游戏产品全部交由运营商负责运营，发展到开始尝试自主海外发行，逐步向“研发、运营一体化”转化。公司凭借多年积累的管理与游戏开发经验，通过游戏产业链向终端用户提供游戏产品，从而获得收入、利润和现金流。

技术方面，公司实现了跨平台、全终端的技术覆盖。公司目前在 2D 技术方面采用 Cocos2D-X 技术，3D 技术方面采用 Unity3D 游戏引擎，均支持市场占有率最高的移动平台，实现全产品的跨平台、全终端市场的迅速覆盖，使得产品开发、市场占有率更有效率，使得游戏用户体验达到最佳。。

研发能力方面，公司采用自主研发模式，拥有完整的研发团队。公司从成立开始就注重研发团队的培养，经过多年积累，研发部门已经掌握了包括游戏策划、程序编写、图像设计及游戏测试等全面的游戏开发能力，以及成熟的游戏开发流程和市场导向型的开发机制。公司新组建页游研发部，开启涉足页游开发。

销售方面，公司从“全交付运营商运营”向“运营商运营结合自主发行转换”。公司移动终端网络游戏主打海外市场，主要依靠游戏运营商发行，并与其保持着长期稳定的合作关系；随着游龙网络作为战略投资者入股公司，与公司结成战略合作伙伴，开启公司产品在国内的运营，大大增加了游戏的收益。移动终端单机游戏，公司与国内外各大广告提供商建立了良好的合作关系。公司开始组建运营团队，战略尝试海外发行。

本报告期内及至报告披露日，公司实现了“纯研发”模式向“研发、运营一体化”模式转变。

### 二、经营情况

报告期内，公司营业收入为 6,953,214.85 元，较上年同期增加 223.32%，营业收入增加的主要原因是已投放市场的《龙痕守护》等系列产品处于游戏首发期间，营收能力上升；营业成本 2,771,961.80 元，较上年同期增加 200.72%，主要是由于《龙痕守护》、《天空传说》、《疯狂医院》和《我的西游》系列产品的研发和后期维护费用的人员投入增加；净利润为 2,274,908.75 元，较上年同期增加 792.83%，主要是由于公司《龙痕守护》在国内市场上全面推广运营并且数据良好，所以在收入和利润上均有比较大的增长。

董事会年初制定的发展战略和经营计划，本年度主要工作从以下几方面开展：（1）继续推动公司上新三板创新层而努力，继续制定和规范公司制度，为公司未来发展打下基础。（2）开启研发、运营一体化模式运作，上半年组建了手游海外发行团队，下半年将在东南亚发行自己研发的游戏，真正的做到研运一体，把多年海外的游戏研发的优势进一步的发挥出来。（3）加大研发力度，创新力度。（4）涉足页游开发、运营，公司的页游发行平台 [www.benzgame.com](http://www.benzgame.com) 已经完成，下半年将在东南亚和欧美发行页游。（5）稳定团队，加强企业文化建设。公司不断完善经营管理体系，根据公司实际运营情况，严格规范人事、行政、财务、采购、销售、研发等一系列管理制度和流程，强化成本控制及预算管理，制定管控制度及审批流程并遵照执行，保证了公司持续稳定的发展。积极推进并落实各项技术研发工作，对所有老产品的技术参数重新梳理，与市场上的竞争性产品进行全面的比对，形成自己特有的技术数据库，不断完善产品升级。继续维护并不断

扩展营销网络及渠道，通过各种途径和具体措施继续稳定老市场老客户，开拓新市场新客户，发挥创新力度实现业务上创新、产品上创新、营销渠道上创新，市场开拓模式上创新等。加大市场营销宣传与售后服务力度，用先进的营销政策与理念引导客户，从而拓展产品销售市场，提升销量。通过公司党团组织做好思想工作，稳定员工队伍，发扬团结奋斗的精神，形成了精诚合作、团结奋斗、分工又协作的工作局面。

### 三、风险与价值

#### 1、公司总体规模较小，抗风险能力较弱

公司2017年1-6月营业收入为6,953,214.85元,净利润为2,274,908.75元。截至2017年6月30日，公司资产总额12,358,954.28元，净资产11,502,898.11元。公司整体规模较小，抗风险能力较弱。

2017年1-6月，公司营业收入持续上升，系因公司主营游戏产品《龙痕守护》在国内全面运营并且数据表现良好，给公司带来了良好的收益，但手游产品的生命周期普遍较短，《龙痕守护》在2017年下半年是否能够保持高营收，尚不确定，需要接受市场的严峻考验。总体而言，公司的总体营收规模偏小，在抵抗风险能力上有所欠缺。

应对措施：从市场前景和发展趋势来看，公司所处的移动终端游戏行业符合国家政策的大方向，符合行业发展的方向，市场空间较大，成长性良好。从研发上来说，经过前期研发经验的积累，团队之间的磨合，公司在游戏开发上已形成了自己的核心竞争力，且积累了丰富的实践经验。同时公司还在不断研发新产品，应迎合终端用户的消费需求，随着公司在线产品《龙痕守护》和新研发产品《天空传说》、《疯狂医院》和《我的西游》的逐步上线及良好的市场表现，预计公司2017年营业收入将有明显提升与改善。

#### 2、公司治理风险

股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行仍需在实践中不断检验、完善，且公司暂未组建专门的风险识别和评估部门。随着公司的快速发展、经营规模不断扩大，市场范围持续扩张，人员稳步增长，公司的规范治理将面临更高的挑战。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理落后于发展需求，而给公司持续、稳定、健康发展带来不利影响。

应对措施：公司股东、管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则及其他各项内控制度。继续完善法人治理结构，严格践行公司各项治理制度，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，同时提高内部控制的有效性，使公司朝着更加规范化的方向发展。

#### 3、客户集中度较高的风险

公司前五大客户贡献的营业收入合计占公司总收入的比例较高，2017年1-6月、2016年度公司前五名客户累计营业收入占当期营收总额比重分别为90.44%、88.47%。客户集中度主要系公司业务定位及目标市场的行业特征所致。公司作为游戏开发商，专注于游戏的研发与生产，上半年完成了游戏发行团队的组建，下半年开始涉足游戏的发行；收入主要源自广告收入、游戏运营商的授权使用费和分成收入，客户群体主要为各大游戏运营商。公司采取由国内外大型游戏运营商代理公司游戏产品的经营模式，公司的营业收入主要来源于市场占有率较高的几大游戏运营商，致使公司的客户集中度较高。

应对措施：（1）随着公司业务规模不断扩大，公司计划与更多的游戏运营商保持良好的合作关系，公司的收入客户来源会更多；（2）公司在与更多的游戏运营商寻求合作的同时，同时接受同行业公司的委托开发合同，获取委托开发收入、（3）公司已经着手进入游戏运营业务，组建自己的海外运营团队，实现产业链向下游延伸，由此客户集中度的风险会得到缓解。

#### 4、产品开发风险

公司主要从事移动终端游戏的研发，核心竞争优势来自于各类移动终端游戏的研发能力。随着人们生活节奏不断加快以及游戏种类的不断丰富，游戏玩家兴趣转变也越来越快；随着硬件技术与操作系统的不断升级、智能手机终端的加速普及，以及新的游戏开发技术的持续更新，要求公司充分融合多项技术方能开发出高品质的游戏产品。因此，移动终端游戏开发应当及时把握用户消费心理并掌握新兴研发技术，不断推出新的游戏产品，满足用户的兴趣爱好和消费意愿。如果公司开发的游戏产品不能满足用户的兴趣爱好或者不能利用先进技术丰富、优化和提升公司产品，以应对行业变化和游戏玩家的兴趣转移，无法抓住由这些变化而带来的商机，将会使公司在产品竞争中处于不利地位。

应对措施：公司将充分利用现有团队的技术优势和经验优势，不断加快自身的发展速度，同时，项目组内设置产品经理负责收集产品需求，进行需求分析及可行性研究，只有通过可行性研究的项目，公司才会投入人力物力进行研发，确保公司能够应对行业变化和游戏玩家的兴趣转移，使公司在产品竞争中处于有利地位。

#### 5、信息技术泄密、技术失密风险

公司主要从事移动终端游戏的研发，属于知识和技术密集型行业，公司游戏产品的设计思想和技术实现均来源于公司长期的研发实践和技术沉淀。然而，由于国内手机游戏市场盗版、模仿行为严重，如果公司信息数据流失或技术失密，或将导致公司产品被盗版或模仿，进而导致公司产品的市场竞争力降低，对公司竞争优势的延续和持续经营造成不利影响。

应对措施：公司建立了完善的内控制度，采取了一系列吸引和稳定核心技术人员措施，包括核心技术人员持股，提高核心技术人员福利待遇、增加培训机会、创造良好的工作和文化氛围等，并与核心技术人员签署了《保密协议》，详细约定了保密范围及保密责任。

#### 6、人才引进和流失风险

游戏行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。

应对措施：（1）充分发挥现有研发人员的技术优势，加强年轻员工的培养工作，为公司不断培养高素质的研发人才；（2）公司根据游戏研发的整体需求，实施人才扩充计划，进一步增强 Unity3D、HTML5 方面的研发实力以紧跟市场动向，引进专项研发人员约 8 人；（3）公司目前在厦门，因为没有相应的高校与公司形成良好的对接，人才一直是困扰公司的一个问题，公司有意未来在深圳建立分公司，能够较好的缓解这个问题。

#### 7、单一产品收入依赖的风险

公司 2017 年 1-6 月，《龙痕守护》游戏营业收入为 4,955,245.57 元,占公司当期营业收入的比重分别为 71.27%，单一产品占营业收入的比重达 50%以上。

由于游戏产品均具有一定的生命周期，《龙痕守护》在上半年表现良好，达到了产品的高峰期，接下来该游戏在 2017 年下半年能否保持高营收较为不确定，若公司所研发的新产品的市场表现又未能达到预期水平，则可能给公司的持续经营带来不利影响。

应对措施：公司新研发产品《天空传说》、《疯狂医院》和《我的西游》即将上线，公司将加大该两款新产品的运营、推广力度，提升营业收入，降低对《龙痕守护》的依赖程度。

报告期内消除的风险：

#### 1、短期亏损风险

2017 年开始，公司游戏《龙痕守护》在国内全面运营并且数据良好，给公司带来了良好的收益，2017 年上半年公司净利润同比上期扭亏为盈,公司上半年净利润为 2,274,908.75 元,同比上期增长 792.83%，消除了短期亏损的风险。

#### 2、营业收入下滑风险

2017 年 1-6 月，由于公司新研发的游戏产品逐步产生收入，公司实现营业收入 6,953,214.85 元，同比上期增长 223.32%，2017 年上半年，公司的营业收入有大幅度上升，短期内消除了营业收入下滑的风险。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	是	二（一）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	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	否	
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	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	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途
2017-01-06	2017-05-16	18.00	500,000.00	9,000,000	1、支付员工工资，2、采购美术、技术、云服务等第三方服务，3、支付租金、中介费用等日常性经营费用，4、海外游戏运营广告服务投放费用

注：1、因原股票发行方案中“募集资金用途与管理”部分测算过程表述不够全面，“拟签署的附生效条件的股份认购协议的主要内容”部分用于不够准确，公司于2017年3月3日对原2017年1月6日披露的《2017年第一次股票发行方案》进行了更正，披露了关于股票发行方案的更正公告（公告编号：2017-022）及2017年第一次股份发行方案（更正后）（公告编号：2017-023）。

2、2017年7月28日公司召开2017年第四次临时股东大会，将变更募集资金用途为上述用途，原募集资金用途为：1、员工工资；2、采购美术、技术和云服务等第三方服务；3、支付租金、中介服务费日常性经营费用。

具体变更募集资金具体用途详见公司于2017年7月12日披露的《关于变更募集资金用途的公告》（公告编号：2017-038）。

## （二）承诺事项的履行情况

### （1）关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争的承诺》，承诺本人将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

### （2）关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的合法权益。

### （3）关于管理层诚信状况的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内其本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；其本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内其本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；其本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；其本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；其本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

履行情况：截止半年度报告签署之日，公司全体董事监事全体人员，均履行上述相关承诺，未发生违反上述承诺的情形。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	-	-	2,218,750	2,218,750	40.34%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	568,750	568,750	10.34%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100%	-1,718,750	3,281,250	59.66%
	其中：控股股东、实际控制人	1,500,000	30%	-	-	-
	董事、监事、高管	2,500,000	50%	-	2,156,250	39.20%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	100%	500,000	5,500,000	100%
普通股股东人数		7				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨斌	1,500,000	-375,000	1,125,000	20.45%	1,125,000	-
2	吴森权	1,000,000	-	1,000,000	18.18%	750,000	250,000
3	厦门西堤壹号投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000	-	1,000,000	18.18%	0	1,000,000
4	廖剑锋	500,000	375,000	875,000	15.91%	656,250	218,750
5	苏尚典	1,000,000	-150,000	850,000	15.45%	750,000	100,000
6	福建游龙网络科技有限公司	-	500,000	500,000	9.09%	0	500,000
7	厦门浩渺网络科技有限公司	-	150,000	150,000	2.73%	0	150,000
合计		5,000,000	500,000	5,500,000	100%	3,281,250	2,218,750
前十名股东间相互关系说明： 公司前十大股东不存在关联关系。							

### 三、控股股东、实际控制人情况

**（一）控股股东情况**

2016 年 12 月 30 日至今，公司无控股股东。

**（二）实际控制人情况**

2016 年 12 月 30 日至今，公司无实际控制人。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
廖剑锋	董事长	男	35	本科	至 2018 年 9 月	是
苏尚典	董事、总经理、董事会秘书	男	36	硕士	至 2018 年 9 月	是
吴森权	董事、副总经理	男	30	本科	至 2018 年 9 月	是
高世威	董事	男	47	博士	至 2018 年 9 月	否
林金钟	董事、财务总监	男	28	大专	至 2018 年 9 月	是
江巍	董事	男	35	硕士	至 2018 年 9 月	否
吴天亮	董事	男	34	硕士	至 2018 年 9 月	否
潘文涛	监事会主席	男	33	本科	至 2018 年 9 月	是
薛兴	监事	男	30	本科	至 2018 年 9 月	是
王啸尘	监事	男	31	本科	至 2018 年 9 月	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

注：公司于 2017 年 7 月 28 日召开 2017 年第四次临时股东大会，选举江巍、吴天亮为  
新任董事

### 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
廖剑锋	董事长	500,000	375,000	875,000	15.92%	-
苏尚典	董事、总经理、董事会秘书	1,000,000	-150,000	850,000	15.45%	-
吴森权	董事、副总经理	1,000,000	-	1,000,000	18.18%	-
合计		2,500,000	-	2,725,000	49.55%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否

		董事会秘书是否发生变动		否
		财务总监是否发生变动		否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
蔡华旭	监事	离任	-	个人原因提出辞职
王啸尘	-	新任	监事	原职工代表蔡华旭监事辞职，职工代表大会新选任职工监事
杨斌	董事	离任	-	个人原因提出辞职
林金钟	财务总监	新任	董事、财务总监	原董事杨斌辞职，公司补选
江巍	-	新任	董事	由董事会提名，股东大会新选任
吴天亮	-	新任	董事	由董事会提名，股东大会新选任

注：公司于 2017 年 7 月 28 日召开 2017 年第四次临时股东大会，选举江巍、吴天亮为新任董事

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	5	4
截止报告期末的员工人数	57	55

#### 核心员工变动情况：

报告期内，公司减少核心技术人员 1 名。  
2017 年 1 月，原核心技术人员蔡华旭辞职。  
公司系游戏研发企业，经过多年发展已经形成了较为稳定的研发团队，形成了强大的研发力量、积累了丰富的研发经验，虽然 1 名核心技术人员离职，但相应岗位仍有充足的研发人员与后备力量，核心技术人员离职未对公司的研发实力造成重大不利影响。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	6,586,559.56	426,634.08
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	5,255,805.01	933,734.43
预付款项	五、3	141,655.54	33,541.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	199,442.15	91,368.07
买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		12,183,462.26	1,485,277.59
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、5	95,619.38	131,676.46
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、6	79,872.64	92,238.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		175,492.02	223,915.28
<b>资产总计</b>		12,358,954.28	1,709,192.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、7	87,771.50	89,238.10
预收款项	五、8	-	361,181.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、9	459,890.07	806,717.78
应交税费	五、10	308,394.60	42,873.30
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、11	-	2,890.60
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		856,056.17	1,302,901.62
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		856,056.17	1,302,901.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、12	5,500,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、13	9,751,612.53	1,429,914.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、14	-3,748,714.42	-6,023,623.17
归属于母公司所有者权益合计		11,502,898.11	406,291.25
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		11,502,898.11	406,291.25
<b>负债和所有者权益总计</b>		12,358,954.28	1,709,192.87

法定代表人： 廖剑锋 主管会计工作负责人： 林金钟 会计机构负责人： 林金钟

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		6,953,214.85	2,150,546.76
其中：营业收入	五、15	6,953,214.85	2,150,546.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		4,978,171.05	3,886,620.18
其中：营业成本	五、15	2,771,961.80	921,787.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、16	38,731.65	13,731.41
销售费用			
管理费用	五、17	2,169,764.96	2,938,386.67
财务费用	五、18	-9,736.58	12,714.37
资产减值损失	五、19	7,449.22	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,975,043.80	-1,736,073.42
加：营业外收入	五、20	300,000.03	1,350,646.65
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、21	135.08	
其中：非流动资产处置损失		135.08	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,274,908.75	-385,426.77
减：所得税费用	五、22		-57,077.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,274,908.75	-328,349.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		2,274,908.75	-328,349.37
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			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.45	-0.08
(二) 稀释每股收益		0.40	-0.08

法定代表人：廖剑锋 主管会计工作负责人：林金钟 会计机构负责人：林金钟

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,679,705.84	2,963,746.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、23(1)	309,116.40	1,363,097.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,988,822.24</b>	<b>4,326,843.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,792,307.38	383,631.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,044,711.42	3,561,619.37
支付的各项税费		56,426.38	19,262.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、23(2)	759,022.15	1,298,497.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,652,467.33</b>	<b>5,263,011.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,663,645.09</b>	<b>-936,167.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			70,971.12
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>70,971.12</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-70,971.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		9,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,000,000.00</b>	
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		178,301.89	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>178,301.89</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,821,698.11</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,872.46</b>	<b>11,772.45</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,159,925.48</b>	<b>-995,366.18</b>
加：期初现金及现金等价物余额		426,634.08	3,008,278.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,586,559.56</b>	<b>2,012,912.14</b>

法定代表人：廖剑锋 主管会计工作负责人：林金钟 会计机构负责人：林金钟

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

附注详情（如有）：

事项	是或否
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
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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### （1）会计政策变更的内容和原因

根据《关于印发<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行。并要求对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。增值税即征即退项目属于与企业日常活动相关的政府补助，进入其他收益。报告期内本公司无重要会计政策变更。

#### （2）受影响的报表项目和影响金额

管理费用 -21,963.68 元，营业外收入-21,963.68 元。

厦门市思明区就业管理中心向公司发放的本市劳动社保补差、毕业生社保补贴金额为 15,040.68 元，厦门科学技术局、厦门市财政局就“公司购买阿里云服务”给予 20%的“科创红包”金额为 6,923.00 元，该等收益与公司经营收益相关，故冲减当期管理费用合计 21,963.68 元。

## 二、报表项目注释

### 厦门本捷网络股份有限公司

### 2017 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

#### 一、公司基本情况

厦门本捷网络股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原成立于 2012 年 3 月，2015 年 9 月 2 日由厦门本捷网络科技有限公司整体改制为股份公司，现持有统一社会信用代码为 91350200587889477J 的营业执照。本公司股票于 2015 年 12 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：本捷网络，证券代码：835170。

公司住所：厦门市软件园二期望海路 57 号 802 单元 5 区。

企业法定代表人：廖剑锋

注册资本：人民币 550.00 万元

实收资本：人民币 550.00 万元

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

经营范围：本公司经批准的经营范围：信息系统集成服务；软件开发；集成电路设计；数据处理和存储服务；信息技术咨询服务；广告的设计、制作、代理、发布；动画、漫画设计、制作；计算机、软件及辅助设备批发；其他技术推广服务；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）。

公司注册资本由 500.00 万元变更为 550.00 万元，于 2017 年 6 月 23 日办理工商变更。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

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。

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。

##### （二）持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑

的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定制定了若干项具体会计政策和会计估计，并充分披露报告期内采用的重要会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

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。

#### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### （五）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （六）外币业务和外币报表折算

##### 1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

##### 2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金

额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### 3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## （七）金融工具

### 1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其他金融负债。

### 2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 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。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

① 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。

② 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：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### 5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## **6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

### **（1）公允价值初始计量**

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

### **（2）公允价值的估值技术**

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### **（3）公允价值的层次划分**

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

### (1) 持有至到期投资

持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

### (2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三（八）。

### (3) 可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售金融资产发生减值。应将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在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，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观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，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益

转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

### （八）应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

#### 1、单项金额重大并单独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：本公司将金额为人民币 100 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### 2、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

有确凿证据表明可收回性存在明显差异

坏账准备的计提方法组合 2：

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### 3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1：按账龄分析法

组合 2：风险较低的应收账款（主要包括应收关联方款项）

组合中，组合 1 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(%)
6 个月以内（含 6 个月）	0	0
6 个月-1 年(含 1 年)	5	5
1—2 年(含 2 年)	10	10
2—3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	75	75
5 年以上	100	100

4、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

5、本公司对押金及关联方往来按个别认定法进行测试，若无客观证据表明其发生了减值的不计提坏账准备。

## （九）存货

### 1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品。

### 2、发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。

### 3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

领用时按一次摊销法摊销。

## （十）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执

行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 2、初始投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照“企业会计准则第 20 号—企业合并”确定其初始投资成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

## 3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资

产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

## （十一）固定资产

### 1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为运输设备、电子设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计净残值率(%)</u>	<u>预计使用年限(年)</u>	<u>年折旧率(%)</u>
---------------	------------------	------------------	----------------

电子设备	5	3	31.67
运输设备	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## （十二）无形资产

本公司无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支

出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

## **(2) 后续计量**

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## **2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期一并记入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

## **3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序**

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

(2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## **4、内部研究、开发支出会计政策**

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：公司研究阶段包括：前期调研、撰写立项报告、公司评审 委员会评审。开发阶段主要包括：程序开发；

美术外包和开发优化、加工；遗漏策划案补充、压包测试等。

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，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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### （十三）长期资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

#### **（十四）长期待摊费用**

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若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。

#### **（十五）职工薪酬**

职工薪酬，是指企业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。

本公司短期薪酬具体包括：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，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业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。辞退福利，是指企业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。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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。

### 2、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) 公司在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

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；

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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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，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在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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：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。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司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，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

#### （十六）预计负债

##### 1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### （十七）收入

##### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

## 2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。**

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司收入确认原则为：

①公司单机游戏的移动广告业务是通过与移动广告商合作，每个月按照游戏的广告展示量和点击率折算出公司当月的广告收入，当月通过广告商的官方系统进行对账，经公司相关部门确认无误后，确认为当月收入。

②公司手机网络游戏业务是通过运营商分成结算，公司与运营商根据合同约定定期对账，公司相关部门核对无误后，确认为当期收入。

③公司游戏产品授权使用费是按与运营商合同约定的游戏开始上线运营时点确认收入。

④公司提供技术服务是按合同约定的项目开发进度，并根据双方确认的实际完工程度确认收入。

## (十八) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，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。

## **（十九）递延所得税资产和递延所得税负债**

### **1、暂时性差异**

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### **2、递延所得税资产的确认依据**

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

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

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

### 3、递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认；

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

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

### 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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。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。

## （二十）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

### 1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2、融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的采用租赁内含利率作为折现率，否

则采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二十一）其他重要的会计政策和会计估计

报告期内本公司无需要披露的其他重要会计政策和会计估计。

## （二十二）重要会计政策和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

#### （1）会计政策变更的内容和原因

根据《关于印发<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行。并要求对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。增值税即征即退项目属于与企业日常活动相关的政府补助，进入其他收益。报告期内本公司无重要会计政策变更。

#### （2）受影响的报表项目和影响金额

管理费用 -21,963.68 元，营业外收入-21,963.68 元。

厦门市思明区就业管理中心向公司发放的本市劳动社保补差、毕业生社保补贴金额为 15,040.68 元，厦门科学技术局、厦门市财政局就“公司购买阿里云服务”给予 20%的

“科创红包”金额为 6,923.00 元，该等收益与公司经营收益相关，故冲减当期管理费用合计 21,963.68 元。

## 2、重要会计估计变更

报告期内本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
印花税	购销合同-销售合同记载金额*75%	0.03%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2、税收优惠

本公司于 2014 年 11 月 29 日被厦门市经济和信息化局认定为软件企业（证书编号：厦 R-2014-0185）。2015 年 1 月 12 日，本公司收到厦门市思明区地方税务局税务事项告知书，根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）、《财务部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（[财税 2012]27 号）等相关规定，本公司从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。

## 五、 财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2016 年 12 月 31 日，“期末”指 2017 年 06 月 30 日，“上期”指 2016 年 1-6 月，“本期”指 2017 年 1-6 月。

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	160.50	316.51
银行存款	6,586,399.06	426,317.57
合 计	<u>6,586,559.56</u>	<u>426,634.08</u>

### 2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

种 类	期 末			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：风险较低的应收账款（主要包括应收关联方款项）	0.00	0.00	0.00	0.00
组合 2：以账龄为风险特征的应收账款	5,264,986.40	100%	9,181.39	0.17%
组合小计	5,264,986.40	100%	9,181.39	0.17%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>5,264,986.40</u>	<u>100%</u>	<u>9,181.39</u>	<u>0.17%</u>

续表：

种 类	期 初			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：风险较低的应收账款（主要包括应收关联方款项）	0.00	0.00	0.00	0.00
组合 2：以账龄为风险特征的应收账款	935,466.60	100%	1,732.17	1.05%
组合小计	935,466.60	100%	1,732.17	1.05%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>935,466.60</u>	<u>100%</u>	<u>1,732.17</u>	<u>1.05%</u>

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款或单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
0-6 个月	5,107,341.03	0.00	0.00

6 个月-1 年	148,984.45	7,449.22	5.00%
2-3 年	8,660.92	1,732.17	20.00%
合 计	<u>5,264,986.40</u>	<u>9,181.39</u>	--

(2) 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 7,449.22 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

<u>单位名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>账龄</u>	<u>占应收账款余额比 例</u>
成都爱乐游科技有限公司	3,397,271.40	0-6 个月	64.53%
北京掌中悦动科技有限公司	931,257.50	0-6 个月	17.69%
上海聚力传媒技术有限公司	530,119.67	0-6 个月	10.07%
福州靠谱网络有限公司	154,067.22	1 年以内	2.93%
Ucube Technoligy Limited	120,499.44	0-6 个月	2.29%
合 计	<u>5,133,215.23</u>	--	<u>97.51%</u>

(4) 截止 2017 年 06 月 30 日，应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的应收款项。

### 3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

<u>账 龄</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
1 年以内	141,655.54	100.00%	33,541.01	100.00%
合 计	<u>141,655.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,541.01</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付款项期末余额单位情况：

<u>单位名称</u>	<u>与本公司 关系</u>	<u>期末余额</u>	<u>占预付款项期 末余额合计数 的比例</u>		<u>账龄</u>	<u>未结算原因</u>
			<u>金额</u>	<u>比例</u>		
宴尔喜事装潢设计有限公 司	装修合作 商	90,000.00	63.53%		1 年以 内	未达结算条 件
厦门睿智微电子技术有限 公司	办公场地 租金	27,366.59	19.32%		1 年以 内	未达结算条 件

兴业证券股份有限公司	券商	9,000.00	6.35%	1 年以 内	未达结算条 件
阿里云计算有限公司	供应商	8,150.95	5.75%	1 年以 内	未达结算条 件
广州晶东贸易有限公司	供应商	4,708.00	3.32%	1 年以 内	未达结算条 件
合 计	--	<u>139,225.54</u>	<u>98.27%</u>	--	--

(3) 截止 2017 年 06 月 30 日，预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种 类	期 末			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：风险较低的其他应收款（主要包括应收关联方款项、员工暂借款、押金、保证金及有确凿证据表明不存在减值的其他应收款）	199,442.15	100.00%	0.00	0.00
组合 2：以账龄为风险特征的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	199,442.15	100.00%	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>199,442.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

续表：

种 类	期 初			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				

组合 1: 风险较低的其他应收款（主要包括应收关联方款项、员工暂借款、押金、保证金及有确凿证据表明不存在减值的其他应收款）	91,368.07	100.00%	0.00	0.00
组合 2: 以账龄为风险特征的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00
组合小计	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	91,368.07	100.00%	0.00	0.00

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款或单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 组合中，风险较低的的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
0-6 个月	139,442.15	0.00	0.00
2-3 年	60,000.00	0.00	0.00
合 计	<u>199,442.15</u>	<u>0.00</u>	--

注：其中关联方往来、押金及代收代缴员工社医保按个别认定法不计提坏账。

(2) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的应收款项。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款	26,978.16	27,857.76
押 金	145,000.00	60,000.00
代垫款	27,463.99	3,510.31
合 计	<u>199,442.15</u>	<u>91,368.07</u>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例
厦门信息集团有限公司	租房押金	80,000.00	6 个月以内	40.11%
厦门睿智微电子技术有限公司	租房押金	60,000.00	2-3 年	30.08%
庄妙玲	代垫款	27,162.99	6 个月以内	13.62%
住房公积金	代扣代缴	13,620.00	6 个月以内	6.83%
社保费	代扣代缴	13,358.16	6 个月以内	6.70%

合 计	--	<u>194,141.15</u>	--	<u>97.34%</u>
<b>5、 固定资产</b>				
(1) 固定资产情况：				
<u>项 目</u>		<u>电子设备</u>	<u>运输设备</u>	<u>合 计</u>
一、账面原值：				
1.期初余额		<u>278,590.41</u>	<u>0.00</u>	<u>278,590.41</u>
2.本期增加金额		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
(1) 购置		0.00	0.00	0.00
(2) 在建工程转入		0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额		<u>2,699.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,699.00</u>
(1) 处置或报废		2,699.00	0.00	2,699.00
4. 期末余额		<u>275,891.41</u>	<u>0.00</u>	<u>275,891.41</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额		<u>146,913.95</u>	<u>0.00</u>	<u>146,913.95</u>
2.本期增加金额		<u>35,922.00</u>	<u>0.00</u>	<u>35,922.00</u>
(1) 计提		35,922.00	0.00	35,922.00
3.本期减少金额		<u>2,563.92</u>	<u>0.00</u>	<u>2,563.92</u>
(1) 处置或报废		2,563.92	0.00	2,563.92
4. 期末余额		<u>180,272.03</u>	<u>0.00</u>	<u>180,272.03</u>
三、减值准备				
1. 期初余额		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
2.本期增加金额		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
(1) 计提		0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
(1) 处置或报废		0.00	0.00	0.00
4. 期末余额		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
四、账面价值				
1. 期末余额		<u>95,619.38</u>	<u>0.00</u>	<u>95,619.38</u>
2. 期初余额		<u>131,676.46</u>	<u>0.00</u>	<u>131,676.46</u>
(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。				
(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况				
(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况				

- (5) 期末无持有待售的固定资产情况  
(6) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 6、 无形资产

- (1) 无形资产情况：

项 目	财务软件	微软产品	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	<u>5,555.56</u>	<u>114,402.57</u>	<u>119,958.13</u>
2.本期增加金额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
(1)购置	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
(1)处置	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	<u>5,555.56</u>	<u>114,402.57</u>	<u>119,958.13</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	<u>2,932.08</u>	<u>24,787.23</u>	<u>27,719.31</u>
2.本期增加金额	<u>925.92</u>	<u>11,440.26</u>	<u>12,366.18</u>
(1) 计提	925.92	11,440.26	12,366.18
3.本期减少金额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
(1)处置	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	<u>3,858.00</u>	<u>36,227.49</u>	<u>40,085.49</u>
三、减值准备			
1.年初余额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
2.本期增加金额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
(1)处置	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>1,697.56</u>	<u>78,175.08</u>	<u>79,872.64</u>
2.期初账面价值	<u>2,623.48</u>	<u>89,615.34</u>	<u>92,238.82</u>

## 7、 应付账款

- (1) 应付账款按照性质列示：

项目	期末余额	期初余额
美术外包费	0.00	1,002.00
办公费	0.00	464.60
信息服务费	87,771.50	87,771.50
合计	<u>87,771.50</u>	<u>89,238.10</u>

(2) 应付账款按照账龄列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	0.00	88,236.10
1-2年	87,771.50	1,002.00
合计	<u>87,771.50</u>	<u>89,238.10</u>

(3) 应付账款余额主要明细情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
北京触控科技有限公司	提供信息服务	87,771.50	1-2年	未结算
合计	--	<u>87,771.50</u>	--	--

(4) 截止 2017 年 06 月 30 日，应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 8、预收账款

(1) 预收账款按照账龄列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	0.00	361,181.84
合计	<u>0.00</u>	<u>361,181.84</u>

## 9、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	794,717.78	2,609,185.23	2,944,012.94	459,890.07
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	88,698.48	88,698.48	0.00
三、辞退福利	12,000.00	0.00	12,000.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>806,717.78</u>	<u>2,697,883.71</u>	<u>3,044,711.42</u>	<u>459,890.07</u>

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	760,074.76	2,301,798.64	2,640,499.71	421,373.69

2、职工福利费	0.00	136,570.23	136,570.23	0.00
3、社会保险费	0.00	47,620.39	47,620.39	0.00
其中： 医疗保险费	0.00	42,161.76	42,161.76	0.00
工伤保险费	0.00	682.82	682.82	0.00
生育保险费	0.00	4,775.81	4,775.81	0.00
4、住房公积金	0.00	77,160.00	77,160.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	34,643.02	46,035.97	42,162.61	38,516.38
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>794,717.78</u>	<u>2,609,185.23</u>	<u>2,944,012.94</u>	<u>459,890.07</u>
(3) 离职后福利-设定提存计划列示：				
项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、养老保险费	0.00	81,875.52	81,875.52	0.00
2、失业保险费	0.00	6,822.96	6,822.96	0.00
合计	<u>0.00</u>	<u>88,698.48</u>	<u>88,698.48</u>	<u>0.00</u>
<b>10、应交税费</b>				
项 目	期末余额	期初余额		
增值税	270,725.82	37,513.27		
城市维护建设税	2,0612.00	3,073.54		
教育费附加	8,833.72	1,317.23		
地方教育附加	5,889.14	878.16		
印花税	2,333.92	91.10		
合 计	<u>308,394.60</u>	<u>42,873.30</u>		
<b>11、其他应付款</b>				
(1) 按账龄性质列示其他应付款				
项 目	期末余额	期初余额		
1年以内	0.00	2,890.60		
合 计	<u>0.00</u>	<u>2,890.60</u>		
(2) 截止 2017 年 06 月 30 日，其他应付款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。				
<b>12、股本</b>				
	期初余额			期末余额
股 东	投资金额	所占比	本期增加	本期减少
		例%		
				投资金额
				所占比
				例%

杨 斌	1,500,000.00	30.00	0.00	375,000.00	1,125,000.00	20.46
苏尚典	1,000,000.00	20.00	0.00	150,000.00	850,000.00	15.45
吴森权	1,000,000.00	20.00	0.00	0.00	1,000,000.00	18.18
厦门西堤 壹号投资 合伙企业 (有限合 伙)	1,000,000.00	20.00	0.00	0.00	1,000,000.00	18.18
廖剑锋	500,000.00	10.00	375,000.00	0.00	875,000.00	15.91
福建游龙 网络科技 有限公司	-	-	500,000.00	0.00	500,000.00	9.09
厦门浩渺 网络科技 有限公司	-	-	150,000.00	0.00	150,000.00	2.73
合 计	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,025,000.00</u>	<u>525,000.00</u>	<u>5,500,000.00</u>	<u>100.00</u>

注：股本变化情况参见本附注一所述内容。

### 13、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	0.00	8,321,698.11	0.00	8,321,698.11
其他资本公积	1,429,914.42	0.00	0.00	1,429,914.42
合计	<u>1,429,914.42</u>	<u>8,321,698.11</u>	<u>0.00</u>	<u>9,751,612.53</u>

注：资本公积参见本附注一所述内容。

### 14、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-6,023,623.17	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后期初未分配利润	-6,023,623.17	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,274,908.75	--
减：提取法定盈余公积	0.00	
提取任意盈余公积	0.00	

提取一般风险准备			0.00	
应付普通股股利			0.00	
转作股本的普通股股利			0.00	
期末未分配利润			<u>-3,748,714.42</u>	
<b>15、营业收入和营业成本</b>				
<b>(1) 营业收入及营业成本</b>				
<b>项目</b>	<b>本期发生额</b>		<b>上期发生额</b>	
	<b>收入</b>	<b>成本</b>	<b>收入</b>	<b>成本</b>
主营业务	6,953,214.85	2,771,961.80	2,150,546.76	921,787.73
合计	<u>6,953,214.85</u>	<u>2,771,961.80</u>	<u>2,150,546.76</u>	<u>921,787.73</u>
<b>(2) 主营业务（分行业）</b>				
<b>行业名称</b>	<b>本期发生额</b>		<b>上期发生额</b>	
<b>营业收入</b>				
互联网与相关服务行业		6,953,214.85		2,150,546.76
<b>营业收入合计</b>		<u>6,953,214.85</u>		<u>2,150,546.76</u>
<b>营业成本</b>				
互联网与相关服务行业		2,771,961.80		921,787.73
<b>营业成本合计</b>		<u>2,771,961.80</u>		<u>921,787.73</u>
<b>(3) 主营业务（分业务内容）</b>				
<b>产品名称</b>	<b>本期发生额</b>		<b>上期发生额</b>	
<b>营业收入</b>				
广告分成收入		51,728.01		293,921.99
运营商分成收入		5,486,392.55		1,248,134.21
技术服务收入		1,415,094.29		608,490.56
<b>营业收入合计</b>		<u>6,953,214.85</u>		<u>2,150,546.76</u>
<b>营业成本</b>				
运营商分成成本		1,922,905.22		563,617.55
技术服务成本		849,056.58		358,170.18
<b>营业成本合计</b>		<u>2,771,961.80</u>		<u>921,787.73</u>
<b>(4) 公司前五名客户的营业收入情况</b>				
<b>客户名称</b>	<b>营业收入</b>	<b>占公司全部营业收入的比例</b>		
成都爱乐游科技有限公司	3,204,973.02	46.09%		

福州龙跃网络科技有限公司	1,415,094.30	20.35%
北京掌中悦动科技有限公司	878,544.81	12.64%
上海聚力传媒技术有限公司	500,112.90	7.19%
Ucube Technologly Limited	289,846.84	4.17%
合 计	<u>6,288,571.87</u>	<u>90.44%</u>
<b>16、税金及附加</b>		
<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
城市维护建设税	21,038.70	8,009.99
教育费附加	9,016.59	3,432.85
地方教育附加	6,011.04	2,288.57
印花税	2,665.32	<u>0.00</u>
合计	<u>38,731.65</u>	<u>13,731.41</u>
<b>17、管理费用</b>		
<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
研发费用	997,450.70	1,852,950.16
工资性支出	450,496.13	541,446.77
办公费	101,858.57	43,282.17
业务招待费	24,175.10	12,276.90
差旅费	7,410.00	10,600.86
工会经费	46,035.97	0.00
税费	0.00	12,539.08
中介机构服务费	188,679.23	109,466.94
租金及物业管理费	237,354.29	281,096.30
技术服务费	102,368.71	18,351.18
车辆费用	0.00	19,303.81
折旧及摊销费	13,936.26	37,072.50
合计	<u>2,169,764.96</u>	<u>2,938,386.67</u>
<b>18、财务费用</b>		
<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	9,116.37	2,022.60
金融机构手续费	1,252.25	2,964.52
汇兑损益	-1,872.46	11,772.45

合计		<u>-9,736.58</u>	<u>12,714.37</u>
<b>19、资产减值损失</b>			
	<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
	坏账准备	7,449.22	0.00
	合计	<u>7,449.22</u>	<u>0.00</u>
<b>20、营业外收入</b>			
	<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
			<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
	非流动资产处置利得合计	0.00	0.00
	其中：固定资产处置利得	0.00	0.00
	政府补助	300,000.00	1,350,646.65
	其他	0.03	0.00
	合计	<u>300,000.03</u>	<u>1,350,646.65</u>
	计入当期损益的政府补助：		
	<u>补助项目</u>	<u>本期发生金额</u>	<u>上期发生金额</u>
			<u>与资产相关/与收益相关</u>
	新招动漫人才补贴	0.00	6,000.00
	原创游戏上线运营奖励	0.00	37,900.00
	科创红包	0.00	901.00
	新三板补贴	0.00	1,200,000.00
	稳岗补贴	0.00	12,845.65
	房租补贴	0.00	93,000.00
	上市工作经费补助及融资奖	300,000.00	0.00
	合计	<u>300,000.00</u>	<u>1,350,646.65</u>
			≡
<b>21、营业外支出</b>			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	135.08	0.00	135.08
其中：固定资产处置损失	135.08	0.00	135.08
合计	<u>135.08</u>	<u>0.00</u>	<u>135.08</u>
<b>22、所得税费用</b>			
(1) 所得税费用表			
项目	本期发生额	上期发生额	
当期所得税费用	0.00	0.00	
递延所得税费用	0.00	-57,077.40	
合计	<u>0.00</u>	<u>-57,077.40</u>	
<b>23、现金流量表项目</b>			
(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：			
项目	本期发生额	上期发生额	
收回代垫款、往来款	0.00	10,427.88	
营业外收入（政府补助）	300,000.00	1,350,646.65	
利息收入	9,116.37	2,022.60	
其他	0.03	0.00	
合计	<u>309,116.40</u>	<u>1,363,097.13</u>	
(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：			
项目	本期发生额	上期发生额	
支付往来款	110,964.68	26,185.04	
费用支出	648,057.47	1,272,312.68	
营业外支出	0.00	0.00	
合计	<u>759,022.15</u>	<u>1,298,497.72</u>	
<b>24、现金流量表补充资料</b>			
(1) 现金流量表补充资料			
项目	本期发生额	上期发生额	
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	2,274,908.75	-328,349.37	

加：资产减值准备	0.00	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,922.00	60,332.25
无形资产摊销	12,366.18	12,366.18
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	135.08	0.00
固定资产报废损失	0.00	0.00
公允价值变动损失	0.00	0.00
财务费用	-1,872.46	-11,772.45
投资损失	0.00	0.00
递延所得税资产减少	0.00	-57,077.40
递延所得税负债增加	0.00	0.00
存货的减少	0.00	72,374.48
经营性应收项目的减少	-4,545,708.41	671,949.52
经营性应付项目的增加	-446,845.45	-1,355,990.72
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,663,645.09	-936,167.51
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	6,586,559.56	2,012,912.14
减：现金的年初余额	426,634.08	3,008,278.32
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	<u>6,159,925.48</u>	<u>-995,366.18</u>
<b>2、现金和现金等价物的构成</b>		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,586,559.56	426,634.08
其中：库存现金	160.50	316.51
可随时用于支付的银行存款	6,586,399.06	426,317.57
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00

二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	<u>6,586,559.56</u>	<u>426,634.08</u>

## 25、外币货币性项目

### ①外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	26,737.23	6.7744	181,128.70
其中：美元	26,737.23	6.7744	181,128.70

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的子公司情况

本公司无子公司

### 2、本公司的关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
苏尚典	董事、总经理、董事会秘书
吴森权	董事、副总经理
廖剑锋	董事长
高世威	董事
吴天亮	董事
江巍	董事
潘文涛	监事会主席
王啸尘	监事
薛兴	监事
林金钟	董事、财务总监
杨斌	公司第一大股东

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	注册地	其他关联方与本公司关系
福安市嘉叶缘茶叶有限公司	福建省福安市	法定代表人廖剑锋

### 4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况：无。

(2) 关联托管、承包情况：无。

- (3) 关联租赁情况：无。
- (4) 关联担保情况：无。
- (5) 关联方资金拆借情况：无。
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。
- (7) 支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 7 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	478,700.00	452,814.00

- (8) 其他关联交易：无。

**6、关联方承诺：无**

**7、其他：无**

### **七、承诺及或有事项**

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

### **八、资产负债表日后事项**

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司无需要披露未披露的资产负债表日后事项。

### **九、其他重要事项**

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司无需要披露未披露的其他重要事项。

### **十、补充资料**

#### **1、 当期非经常性损益明细表**

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-135.08	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	300,000.00	
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年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	0.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	44,979.74
少数股东权益影响额（税后）	

合计 254,885.21

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	75.63	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	67.18	0.40	0.40

## 十一、财务报表的批准

本财务报表于 2017 年 8 月 8 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：厦门本捷网络股份有限公司

法定代表人：廖剑锋

主管会计工作负责人：林金钟

会计机构负责人：林金钟

日期：2017 年 8 月 8 日

日期：2017 年 8 月 8 日

日期：2017 年 8 月 8 日