

证券代码：833710

证券简称：风雷网络

主办券商：长江证券



风雷网络

NEEQ :833710

吉林风雷网络科技股份有限公司

Jilin Fenglei Network Technology

Co.,Ltd.

半年度报告

2017

公司半年度大事记



2017 年 1 月公司被吉林省文化企业商会授予“2016 年度优秀文化企业”荣誉称号。



2017 年 4 月 20 日公司获得中华人民共和国网络出版服务许可证。

2017 年 1 月公司荣获吉林省软件行业协会颁发的“吉林省优秀软件企业”。

2017 年 2 月公司与全国竞技二打一扑克锦标赛赛事承办方天津中棋惟业体育发展有限公司签订了竞技二打一项目合作协议。

目录

【声明与提示】	1
一、基本信息	
第一节公司概况.....	2
第二节主要会计数据和关键指标.....	4
第三节管理层讨论与分析.....	6
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	9
第五节 股本变动及股东情况.....	11
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	13
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	15
第八节 财务报表附注.....	25

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	吉林省长春市净月经济开发区生态大街 2099 号伟峰东第 11 号楼 26 层
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	吉林风雷网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jilin Fenglei Network Technology Co.,Ltd.
证券简称	风雷网络
证券代码	833710
法定代表人	孙玉奇
注册地址	吉林省白城市幸福南大街 88 号开发大厦 1810 室
办公地址	吉林省长春市净月经济开发区生态大街 2099 号伟峰东第 11 号楼 26 层
主办券商	长江证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	常文博
电话	0431-81811750
传真	0431-87069700
电子邮箱	fengleiwangluokeji@126.com
公司网址	www.flwangluo.com
联系地址及邮政编码	吉林省长春市净月经济开发区生态大街 2099 号伟峰东第 11 号楼 26 层 邮政编码:130000

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 年 9 月 30 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I64 互联网和相关服务
主要产品与服务项目	公司主要从事棋牌、麻将等网络游戏的研发、运营及相关服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	26,440,000
控股股东	崔茂森
实际控制人	崔茂森
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

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	6,093,681.16	8,629,299.72	-29.38%
毛利率	71.51%	65.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,770,746.92	-35,206.04	5,129.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	581,225.69	-585,192.09	199.32%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.53%	-0.12%	-
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）	1.81%	-1.20%	-
基本每股收益	0.07	0.00	999.99%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	35,376,357.64	34,886,852.32	1.40%
负债总计	2,462,468.91	3,743,710.51	-34.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,913,888.73	31,143,141.81	5.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.18	5.08%
资产负债率（母公司）	6.57%	9.78%	-
资产负债率（合并）	6.96%	10.73%	-
流动比率	1.92	2.18	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,919,759.63	-2,487,022.01	-
应收账款周转率	15.59	287.01	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.40%	14.37%	-
营业收入增长率	-29.38%	-42.86%	-
净利润增长率	5,129.67%	-101.17%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是处于软件和信息技术服务业以及软件开发行业中的软件生产商、平台运营商、服务提供商，目前拥有计算机软件著作权 69 项、美术著作权 71 项、商标 72 个，以及《网络文化经营许可证》、《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》、《中华人民共和国网络出版服务许可证》、中华人民共和国文化部国内网络游戏备案审核等相关行业资质。主要为东北地区年 25 岁以上的目标客户群提供极具地方文化特色的休闲娱乐软件产品及服务。公司通过各地渠道商销售、传统业务的服务直销、网络平台等开拓客户端业务，收入来源是通过付费用户在网络游戏中用虚拟货币购买虚拟游戏道具、某些特殊游戏功能模块或为游戏在线时间支付费用的方式取得在线网络游戏运营收入。

截至报告披露日，公司商业模式与上年情况相比无明显变化。

二、经营情况

报告期内公司累计实现营业收入 609 万元，营业收入相对于同期下降 29.38%，发生营业成本 174 万元，营业成本相比于同期下降 42.47%，盈利 177 万，经营活动现金净流出 192 万元。

2017 年上半年，区域互联网文化市场消费环境表现不佳，同质化竞争加剧，棋牌游戏行业整体销售下滑明显，导致公司营业收入较同期相比出现下降。面对行业竞争日益加剧等复杂和不利的市场环境，公司积极引进高端人才，不断加大新品研发力度和宣传推广力度，相继立项开发“竞技二打一”项目、“朋友局”项目、“VR 互动娱乐平台”和“AR、VR 医学教学应用软件平台”等新产品。以期扩大消费人群，同时不断优化公司原有产品，为用户提供更加刺激、更加新鲜的游戏体验。

公司继续推进并实施“产品创新、渠道创新和管理创新”的差异化竞争战略，探索和实践以“创新驱动”实现企业有质量增长的新模式、新方法，围绕“研发、渠道、服务”等环节实施转型升级，持续完善内部运营管理体制与机制，取得了一定成效，为公司持续健康发展奠定了坚实基础。

三、风险与价值

公司延续到报告期的风险因素如下：

1、行业风险

网络游戏行业是一个大众消费行业，客户数量众多，对社会影响大，政府对其监管力度大，行业法规政策也相对健全，企业一旦违反法律政策，受到处罚，会给公司业务带来不利影响；另一方面，网络游戏行业依托于互联网，互联网固有的风险如黑客入侵、病毒也有可能给企业带来风险；目前网游行业尚处于萌芽阶段，移动游戏尚处于摸索阶段，产业链有待完善。

风险管理措施：在公司内部设置专岗实时更新政府监管政策法规，根据法规完善游戏产品，避免处罚风险；不断完善预防黑客入侵、病毒等防御体系，保证游戏产品正常运行。

2、市场风险

网络游戏行业竞争日趋激烈。公司需面对行业内众多竞争对手，既包括以腾讯、百度、360 为代表的大型互联网公司，也包括以游戏开发或游戏发行见长的中小型游戏企业。尽管游戏行业市场容量巨大，

并保持较快速增长，但未来行业资源趋于集中。如果公司不能保持在游戏平台运营端以及游戏开发端的优势，把握住现有客户及潜在客户，将对公司的盈利情况及未来发展造成不利影响。

风险管理措施：加强市场调研，研发具有地方特色的差异化游戏产品，以用户为中心，提升游戏产品的竞争力，对游戏玩家的营销做到精细化、个性化。

3、政策风险

我国网络游戏行业是国家鼓励的新兴互联网行业，同时受到政府的严格监管，相关部门先后出台了一系列管理制度强化对游戏内容及经营活动的监管，通过行政许可进入、产品前置审批和后续运营监管等方式加强对网络游戏企业和产品资质的审查。近几年中，网络游戏市场迅速拓展，整体规模呈爆发增长趋势。由此引发的社会问题，尤其是针对青少年自我角色混淆、社交能力发展受阻、学习成绩下滑及受黄色暴力情节等影响引起广泛关注。若公司不能维持前述业务许可、公司新产品未能通过监管部门的前置审批或者未能符合相关主管部门未来提出的新监管要求，则可能面临罚款、业务范围受限甚至终止运营的情形，对公司业务发展产生不利的影响。

风险管理措施：公司根据行业法规政策，建立了规范的游戏产品内容自审自查制度，设置专门人员对公司游戏产品内容进行自查自审，同时按照文化部等监管部门的要求对各类运营的游戏产品进行备案，保证经营的游戏产品不存在违法、违规内容。

4、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，是公司的核心竞争力所在。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。

风险管理措施：公司将不断完善人力资源管理制度，秉持严格审慎的态度，积极扩展人才引进渠道，重视员工的内部挖掘，以开放的姿态，广纳人才。

5、税收优惠政策变化风险

公司于2016年11月再次通过高新技术企业认定，被认定为高新技术企业，在2016年至2019年期间内，公司按照15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税。如果未来国家有关高新技术企业及相关税收优惠政策发生调整，或公司未来不再符合高新技术企业的认定条件，导致丧失高新技术企业资格，公司都将可能承担所得税税率提高的风险，进而可能影响到公司税后利润水平。

风险管理措施：公司在报告期内增加了对产品研发的投入，同时规范各项研发支出的管理及核算，保证公司符合国家有关高新技术企业及相关税收优惠政策的要求。

6、实际控制人不当控制风险

报告期内，公司董事长、实际控制人崔茂森直接持有90.68%的股份，对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

风险管理措施：公司建立了规范的三会议事规则，规范实际控制人在公司经营决策中的行为。

7、新游戏开发风险

网络游戏具有产品数量多、更新快、开发技术升级快、游戏玩家兴趣转移快的特征，同时，计算机的硬件技术与操作系统也在不断升级。因此，网络游戏开发必须及时掌握用户的消费心理及新兴的开发技术，不断推出新的游戏产品，满足用户的兴趣爱好和消费意愿。为了推出一款新游戏，公司需要在前期投入大量的研发费、推广费、带宽租赁费等，若新游戏开发运营不成功，新游戏产生的收益可能不能抵补上述支出，将会使公司在产品竞争中处于不利地位，削弱公司未来的盈利能力及增长前景。

风险管理措施：公司不断完善新游戏开发的流程管控，大力引进经验丰富的业内人才，在游戏产品开发及发行方面不断增加投入，保证游戏产品开发的经济效益性。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在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	否	-
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	是	四、二、(一)
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	四、二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4 财务资助（挂牌公司接受的）	3,000,000.00	0.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	30,000.00	15,000.00
6 其他	0.00	0.00
总计	3,030,000.00	15,000.00

（二）承诺事项的履行情况

公司及其董事、监事、高级管理人员、股东及实际控制人正在履行的承诺如下：

1、公司控股股东、实际控制人崔茂森出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：

本人及本人直系亲属目前没有、将来也不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）从事或参与任何与风雷网络及其子公司构成或可能构成竞争的产品研发、生产、销售或类似业务，或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；

本人及本人直系亲属从任何第三方获得的任何商业机会与风雷网络及其子公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人及本人直系亲属将立即通知风雷网络，并尽力将该等商业机会无条件让与风雷网络；

本人及本人直系亲属不向其他与风雷网络及其子公司业务构成或可能构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、研发流程、销售渠道等商业秘密；若本人及本人直系亲属控制公司的产品或业务可能与风雷网络及其子公司的产品或业务构成竞争，则本人及本人直系亲属控制企业将采取包括但不限于停止运营构成竞争的产品、停止经营构成竞争的业务、注销与风雷网络构成竞争的经营实体等方式以避免同业竞争。

2、公司董事、监事和高级管理人员作出的避免同业竞争承诺如下：

本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成同业竞争的业务及活动；或者拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何公司、企业、机构、经济实体、经济组织的权益；或者以其他任何形式取得该公司、企业、机构、经济实体、经济组织的控制权；或者在该公司、企业、机构、经济实体、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人在股份公司担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

3、关于关联交易的相关承诺

公司持股5%以上的股东均出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽可能地减少与公司之间的关联交易；对于无法避免的关联交易，在不与相关法律、法规相抵触的前提下，上述股东及其关联方将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序以市场公允价格与公司进行交易，保证不损害公司及公司其他股东的利益；上述股东愿意承担因违反上述承诺而给公司及其他股东造成的全部经济损失。

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	350,000	1.32%	7,068,000	7,418,000	28.06%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	5,994,000	5,994,000	22.67%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,090,000	98.68%	-7,068,000	19,022,000	71.94%
	其中：控股股东、实际控制人	23,976,000	90.68%	-5,994,000	17,982,000	68.01%
	董事、监事、高管	890,000	3.37%	-10,000	880,000	3.33%
	核心员工	150,000	0.57%	0	150,000	0.57%
总股本		26,440,000	-	0	26,440,000	-
普通股股东人数		17				

注：期初董监高有限售条件股份中包含董事张丽 10,000 股，由于张丽 2017 年 6 月 20 日离职，所以期末董监高有限售条件股份中不包含张丽。

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	崔茂森	23,976,000	0	23,976,000	90.68%	17,982,000	5,994,000
2	田玮	1,424,000	0	1,424,000	5.39%	0	1,424,000
3	白喜川	250,000	0	250,000	0.95%	250,000	0
4	徐忠利	200,000	0	200,000	0.76%	200,000	0
5	杨威	200,000	0	200,000	0.76%	200,000	0
6	孙玉奇	100,000	0	100,000	0.38%	100,000	0
7	张丹枫	50,000	0	50,000	0.19%	50,000	0
8	刘洋	50,000	0	50,000	0.19%	50,000	0
9	张君	50,000	0	50,000	0.19%	50,000	0
10	常文博	30,000	0	30,000	0.11%	30,000	0
11	杜学鹏	30,000	0	30,000	0.11%	30,000	0
合计		26,360,000	-	26,360,000	99.71%	18,942,000	7,418,000

前十名股东间相互关系说明：

股东田玮（持有公司 5.39%股份）为控股股东崔茂森（持有公司 90.68%股份）之配偶的妹妹。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

崔茂森先生，董事长，1971 年 5 月出生，中国吉林省籍，无永久境外居留权，毕业于吉林大学，硕士研究生学历，高级经济师。1996 年至 2006 年，在吉林省白城市医院工作；2006 年至 2015 年 6 月，任吉林风雷网络科技有限责任公司董事长；2015 年 6 月至今，任风雷网络董事长。其持有公司 90.68% 的股份，除本公司外，崔茂森还持有吉林风雷职业技术培训有限公司 99.90% 的股份，该公司主营业务为：职业技能培训；企业管理咨询、经济贸易咨询、会务服务、礼仪服务；企业形象策划、公关策划；展览展示。不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。
报告期内控股股东无变动。

（二）实际控制人情况

同控股股东情况，报告期内实际控制人无变动。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

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
崔茂森	董事长	男	46	硕士	2015.6.5-2018.6.4	是
孙玉奇	董事、总经理	男	48	硕士	2015.6.5-2018.6.4	是
杨威	董事、副总经理	男	34	本科	2015.6.5-2018.6.4	是
白喜川	董事、副总经理	男	49	硕士	2015.12.31-2018.6.4	是
常文博	监事会主席	男	32	大专	2016.5.23-2019.5.22	是
张丹枫	监事	女	33	大专	2016.5.23-2019.5.22	是
刘洋	监事	男	34	本科	2016.5.23-2019.5.22	是
刘国杰	董事	女	36	大专	2017.8.9-2018.6.4	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
崔茂森	董事长	23,976,000	0	23,976,000	96.80%	0
孙玉奇	董事、总经理	50,000	0	50,000	0.38%	0
杨威	董事、副总经理	200,000	0	200,000	0.76%	0
白喜川	董事、副总经理	250,000	0	250,000	0.95%	0
常文博	监事会主席	30,000	0	30,000	0.11%	0
张丹枫	监事	50,000	0	50,000	0.19%	0
刘洋	监事	50,000	0	50,000	0.19%	0
刘国杰	董事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	24,606,000	-	24,606,000	93.26%	0

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
张丽	董事	离任	无	个人原因
刘国杰	无	新任	董事	选举

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	14	14
核心技术人员	6	6
截止报告期末的员工人数	89	71

核心员工变动情况：

经公司第一届董事会第六次会议提名，征得本人同意并向全体员工公示和征求意见，由第一届监事会第三次会议发表明确意见后，由公司 2016 年第一次临时股东大会审议批准认定核心员工 18 名，至报告期末核心员工数量为 14 人，3 人被公司任命为监事会监事。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	五、1	890,513.22	2,467,296.76
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	272,724.51	460,369.19
预付款项	五、3	392,591.57	103,812.20
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	1,139,102.05	293,899.77
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	五、5	9,388.31	8,538.18
流动资产合计	-	2,704,319.66	3,333,916.10
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-

投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、6	635,580.83	813,618.38
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、7	13,886,937.96	10,672,301.64
开发支出	五、8	6,770,473.00	7,990,833.58
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、9	10,626,253.44	11,292,329.40
递延所得税资产	五、10	752,792.75	783,853.22
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	32,672,037.98	31,552,936.22
资产总计	-	35,376,357.64	34,886,852.32
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、11	200,000.00	414,000.00
预收款项	五、12	739,420.67	265,820.99
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、13	413,298.93	415,313.35
应交税费	五、14	53,249.43	415,212.25
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、15	4,000.00	15,864.00
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	-	-	-
流动负债合计	-	1,409,969.03	1,526,210.59
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、16	1,052,499.88	2,217,499.92
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,052,499.88	2,217,499.92
负债合计	-	2,462,468.91	3,743,710.51
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、17	26,440,000.00	26,440,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、18	2,609,351.12	2,609,351.12
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、19	423,999.44	423,999.44
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、20	3,440,538.17	1,669,791.25
归属于母公司所有者权益合计	-	32,913,888.73	31,143,141.81
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	32,913,888.73	31,143,141.81
负债和所有者权益总计	-	35,376,357.64	34,886,852.32

法定代表人：孙玉奇

主管会计工作负责人：王晶

会计机构负责人：王晶

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	888,253.87	2,422,551.63
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	十一、1	272,724.51	460,369.19
预付款项	-	4,312,363.62	5,669,878.20

应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一、2	1,125,104.53	272,908.55
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	-	-	-
流动资产合计	-	6,598,446.53	8,825,707.57
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一、3	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	635,580.83	708,233.80
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	-	16,516,429.52	13,423,734.91
开发支出	-	2,677,042.60	2,326,145.40
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	10,600,282.55	11,255,970.17
递延所得税资产	-	358,400.53	358,400.53
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	30,787,736.03	28,072,484.81
资产总计	-	37,386,182.56	36,898,192.38
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	200,000.00	414,000.00
预收款项	-	739,420.67	265,820.99
应付职工薪酬	-	407,778.93	280,469.71
应交税费	-	52,919.43	415,192.25
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	4,000.00	15,864.00
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	-	-	-
流动负债合计	-	1,404,119.03	1,391,346.95
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	1,052,499.88	2,217,499.92
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,052,499.88	2,217,499.92
负债合计	-	2,456,618.91	3,608,846.87
所有者权益：	-	-	-
股本	-	26,440,000.00	26,440,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	2,609,351.12	2,609,351.12
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	423,999.44	423,999.44
未分配利润	-	5,456,213.09	3,815,994.95
所有者权益合计	-	34,929,563.65	33,289,345.51
负债和所有者权益合计	-	37,386,182.56	36,898,192.38

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	6,093,681.16	8,629,299.72
其中：营业收入	五、21	6,093,681.16	8,629,299.72
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	5,326,566.60	9,050,947.12
其中：营业成本	五、21	1,735,956.20	3,017,672.89
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、22	39,560.51	368,703.45
销售费用	五、23	1,788,822.19	1,773,171.24
管理费用	五、24	1,717,074.66	3,816,683.42
财务费用	五、25	45,153.04	74,716.12
资产减值损失	五、26	-	-
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	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	767,114.56	-421,647.40
加：营业外收入	五、27	1,195,504.66	577,626.47
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、28	5,983.43	27,640.42
其中：非流动资产处置损失	-	5,001.44	26,801.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,956,635.79	128,338.65
减：所得税费用	五、29	185,888.87	163,544.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,770,746.92	-35,206.04
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	-	1,770,746.92	-35,206.04
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	1,770,746.92	-35,206.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,770,746.92	-35,206.04

归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.07	0.00
（二）稀释每股收益	-	0.07	0.00

法定代表人：孙玉奇

主管会计工作负责人：王晶

会计机构负责人：王晶

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	6,093,681.16	8,629,299.72
减：营业成本	十一、4	2,022,920.79	3,017,672.89
税金及附加	-	39,381.95	368,703.45
销售费用	-	1,788,822.19	1,773,171.24
管理费用	-	1,603,741.03	3,059,942.37
财务费用	-	44,934.39	74,156.87
资产减值损失	-	-	-
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	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	593,880.81	335,652.90
加：营业外收入	-	1,189,304.13	267,163.29
其中：非流动资产处置利得	-	-	200,863.94
减：营业外支出	-	3,253.41	27,640.37
其中：非流动资产处置损失	-	-	26,801.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,779,931.53	575,175.82
减：所得税费用	-	139,713.39	163,544.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,640,218.14	411,631.13
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,640,218.14	411,631.13

七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.07	0.02
（二）稀释每股收益	-	0.07	0.02

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	7,050,158.11	8,169,679.00
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、31.1	1,986,030.44	3,333,597.53
经营活动现金流入小计	-	9,036,188.55	11,503,276.53
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,278,800.00	68,588.54
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	-	3,876,436.21	5,847,312.18
支付的各项税费	-	1,471,024.81	1,715,867.53
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,329,687.16	6,358,530.29
经营活动现金流出小计	-	10,955,948.18	13,990,298.54
经营活动产生的现金流量净额	五、31.2	-1,919,759.63	-2,487,022.01
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	538,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	342,976.09	-
投资活动现金流入小计	-	342,976.09	538,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-

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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	342,976.09	538,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	4,880,000.00
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	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	4,880,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	4,880,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,576,783.54	2,930,977.99
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,467,296.76	2,039,536.82
六、期末现金及现金等价物余额	-	890,513.22	4,970,514.81

法定代表人：孙玉奇

主管会计工作负责人：王晶

会计机构负责人：王晶

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	7,050,158.11	8,169,679.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,522,618.68	3,325,407.58
经营活动现金流入小计	-	8,572,776.79	11,495,086.58
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,278,800.00	57,814.64
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,934,748.73	2,983,298.03
支付的各项税费	-	1,457,822.54	1,673,446.69
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,569,127.28	9,208,382.57
经营活动现金流出小计	-	9,240,498.55	13,922,941.93
经营活动产生的现金流量净额	-	-667,721.76	-2,427,855.35
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	538,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	538,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	866,576.00	-
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	866,576.00	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-866,576.00	538,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	4,880,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	4,880,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	4,880,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,534,297.76	2,990,144.65
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,422,551.63	1,976,742.53
六、期末现金及现金等价物余额	-	888,253.87	4,966,887.18

第八节财务报表附注

一、附注事项

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	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	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	是
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

附注详情：

公司按照市场和行业未来的发展趋势，不断追求网络游戏产品技术和内容的创新。在新游戏产品研发项目中，从技术上新增了“H5 游戏产品”；从游戏内容上新增了“竞技二打一”、“朋友局”等游戏产品，新游戏产品的研发，增加公司无形资产 4,170,764.94 元。极大的提升了公司的研发实力，并丰富了公司的产品线。

二、报表项目注释

吉林风雷网络科技股份有限公司

财务报表附注

(2017年1月1日-2017年6月30日)

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

(一)、公司基本情况

1、公司概况

吉林风雷网络科技股份有限公司（以下简称：本公司或公司）是在吉林风雷网络科技有限责任公司（以下简称：风雷网络）的基础上于 2015 年 6 月 5 日整体变更为股份有限公司，统一社会信用代码为 912208007868424366；注册资本为 2,644.00 万元；法定代表人：孙玉奇；企业注册地：吉林省白城市幸福南大街 88 号开发大厦 1810 室。

经营范围：计算机网络系统及软硬件开发与技术服务及培训；设计、制作、发布国内

网络广告；许可经营项目：吉林省（互联网信息服务项目包括：电子商务、网络广告、网络游戏、有偿商业信息）；利用信息网络经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）；动漫产品；网络游戏出版；从事网络产品文化产品的展览，比赛活动。（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）。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，拥有子公司四川风维网络科技有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 22 日批准报出。

2、合并财务报表范围

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司合并报表范围内子公司如下：

子公司名称
四川风维网络科技有限公司

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营

成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

(3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

(一) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则；
(二) 对于属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法；
(三) 对于不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限

短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

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：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司

（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，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以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注二、11。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计

量，包括：

该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的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，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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。

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上与确认原减值损失确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 50.00 万元（含 50.00 万元）以上的应收款项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：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年（含2年）	10.00	10.00
2-3年（含3年）	30.00	30.00
3-4年（含4年）	50.00	50.00
4-5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

13、长期股权投资

本公司长期股权投资包括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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）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，本公司计提资产减值的方法见附注二、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	3	5.00	31.67
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	31.67
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司将会行使这种选择权。
- 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本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理

确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

(6) 大修理费用

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

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注二、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已经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

用状态之日转为无形资产。

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

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

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋租赁费、装修费、律师咨询费。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

房租租赁费和装修费按照房屋租赁年限摊销；律师咨询费按照服务期限摊销。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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。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。根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

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计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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负债的账面价值。

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比

法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

本公司目前所有收入均来自自主运营平台。收入的确认原则、方式和流程如下：

游戏玩家可以从公司的点卡经销商处购得游戏点卡，也可以从公司的官方运营平台上通过银行借记卡、信用卡、手机支付以及银行转账等方式购得游戏点卡。游戏玩家可以使用上述游戏点卡进入公司的运营网络游戏中进行消费。

公司销售充值卡时不进行收入确认，充值卡转换成的游戏豆在游戏中实际得到消耗时予以收入确认。

各款游戏的收入确认原则：根据月初销售游戏点卡的余额及当月收到的游戏点卡的销售额按一次移动平均计算当月游戏豆单价；各款游戏的收入根据当月游戏豆的单价乘以各款游戏当月消耗的游戏豆数。（注：当月消耗游戏豆数的单价=（上月结存的预收款+当月充值金额）/（上月结存的游戏豆数+当月充值的游戏豆数）

24、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（一）企业能够满足政府补助所附条件；（二）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：（一）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；（二）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别按照本准则第十三条和第十四条进行会计处理。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：（一）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借入本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（二）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。企业选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

当期损益。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

(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。

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

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

26、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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各个期间采用

实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内，本公司不存在会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司不存在会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
		2017年1-6月
增值税	应税收入	6.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
	2017年1-6月份
吉林风雷网络科技股份有限公司	15%

吉林风雷网络科技股份有限公司长春分公司	25%
吉林风雷网络科技股份有限公司四川分公司	25%
四川风维网络科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2013 年 05 月 24 日取得编号为 GF201322000004 号的高新技术企业证书，2016 年通过高新技术企业重新认定，取得编号为 GR201622000053 号高新技术企业证书，报告期内所得税按 15% 计缴，优惠期限 2016 年----2018 年。

(2) 四川省成都高新区国家税务局于 2016 年 08 月 19 日通知四川风维技术转让、技术开发增值税优惠申请完成登记备案工作（成高国税通 510198160889187 号），优惠方式为按幅度优惠，优惠期限 2016 年 01 月 01 日至 2018 年 01 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	5,462.96	2,460.01
银行存款	885,050.26	2,464,836.75
合计	890,513.22	2,467,296.76

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	296,954.47	100.00	24,229.96	0.82	272,724.51
其中：账龄组合	296,954.47	100.00	24,229.96	0.82	272,724.51
组合小计	296,954.47	100.00	24,229.96	0.82	272,724.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	296,954.47	100.00	24,229.96	0.82	272,724.51

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	484,599.15	100.00	24,229.96	5.00	460,369.19
其中：账龄组合	484,599.15	100.00	24,229.96	5.00	460,369.19
组合小计	484,599.15	100.00	24,229.96	5.00	460,369.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	484,599.15	100.00	24,229.96	5.00	460,369.19

注：账面余额中的比例按期末该类应收账款除以应收账款余额合计数计算，坏账准备比例（计提比例）按该类应收账款期末已计提坏账准备除以期末该类应收账款余额计算。

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内（含1年）	296,954.47	100.00	24,229.96	0.82	272,724.51
1—2年（含2年）	-	-	-	-	-
2—3年（含3年）	-	-	-	-	-
3—4年（含4年）	-	-	-	-	-
4—5年（含5年）	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-
合计	296,954.47	100.00	24,229.96	0.82	272,724.51

续

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内（含1年）	484,599.19	100.00	24,229.96	5.00	460,369.19
1—2年（含2年）	-	-	-	-	-
2—3年（含3年）	-	-	-	-	-
3—4年（含4年）	-	-	-	-	-
4—5年（含5年）	-	-	-	-	-

5 年以上	-	-	-	-	-
合计	484,599.19	100	24,229.96	5.00	460,369.19

(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 0 元，本期无收回或转回的坏账准备情况。

-	-	-
-	-	-

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
苹果商店	191,102.16	64.35	15,592.96
支付宝转账户（玩家）	64,454.05	21.71	5,259.12
财付通	40,826.80	13.75	3,331.26
乐冠支付宝转账户	361.58	0.12	29.50
二打一财付通	209.88	0.07	-
合计	296,954.47	100.00	24,229.96

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	392,591.57	100.00	103,812.20	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	392,591.57	100.00	103,812.20	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
深圳市冥王星网络科技有限公司	120,000.00	30.57
天津中棋惟业体育发展有限公司	97,879.20	24.93
吉林省伟峰物业服务有限公司	53,804.80	13.71
深圳市锐思文化创意有限公司	39,000.00	9.93

刘英（房租）	23,900.00	6.09
合计	334,584.00	85.23

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,155,159.93	100.00	16,057.88	1.39	1,139,102.05
其中：账龄组合	1,155,159.93	100.00	16,057.88	1.39	1,139,102.05
组合小计	1,155,159.93	100.00	16,057.88	1.39	1,139,102.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,155,159.93	100.00	16,057.88	1.39	1,139,102.05

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	309,957.65	100.00	16,057.88	5.18	293,899.77
其中：账龄组合	309,957.65	100.00	16,057.88	5.18	293,899.77
组合小计	309,957.65	100.00	16,057.88	5.18	293,899.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	309,957.65	100.00	16,057.88	5.18	293,899.77

注：账面余额中的比例按期末该类其他应收款除以其他应收款合计数计算，坏账准备比例按该类其他应收款期末已计提坏账准备除以期末该类其他应收款余额计算。

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内(含1年)	1,152,999.93	99.81	15,389.88	1.33	1,137,610.05
1-2年(含2年)	-	-	-	10.00	-
2-3年(含3年)	2,060.00	0.18	618.00	30.00	1,442.00
3-4年(含4年)	100.00	0.01	50.00	50.00	50.00
4-5年(含5年)	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-
合计	1,155,159.93	100.00	16,057.88	-	1,139,102.05

续

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内(含1年)	307,797.65	99.30	15,389.88	5.00	292,407.77
1-2年(含2年)	-	-	-	10.00	-
2-3年(含3年)	2,060.00	0.66	618.00	30.00	1,442.00
3-4年(含4年)	100.00	0.04	50.00	50.00	50.00
4-5年(含5年)	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-
合计	309,957.65	100.00	16,057.88	5.18	293,899.77

(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 0 元，本期无收回或转回的坏账准备情况。

-	-	-
-	-	-

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	953,489.90	242,425.19
押金	15,214.00	17,274.00
代垫社保、公积金	81,206.03	49,719.64
借款	103,190.00	

零星支出	2,060.00	538.82
合计	1,155,159.93	309,957.65

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
田禹	备用金	370,600.00	一年以内	32.08	4,928.98	否
陈婕	备用金	300,000.00	一年以内	25.97	3,990.00	否
常文博	备用金	100,000.00	一年以内	8.66	1,330.00	否
刘国杰	备用金	95,200.00	一年以内	8.24	1,266.16	否
吕航	备用金	87,689.90	一年以内	7.59	1,166.28	否
合计	--	953,489.90	--	82.54	12,681.42	否

5、其他流动资产

(1) 其他流动资产情况

项目	期末数	期初数
增值税留抵税额	9,388.31	8,538.18
合计	9,388.31	8,538.18

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-
1. 期初余额	2,504,708.76	1,389,183.93	1,258,105.31	330,639.00	5,482,637.00
2. 本期增加金额	11620.49	-	40,873.03	-	52,493.52
(1) 购置	11620.49	-	40,873.03	-	52,493.52
3. 本期减少金额	360,961.00	-	63,567.00	33,315.00	457,843.00
(1) 处置或报废	360,961.00	-	63,567.00	33,315.00	457,843.00
4. 期末余额	2,155,368.25	1,389,183.93	1,235,411.34	297,324.00	5,077,287.52
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1. 期初余额	2,299,774.16	1,123,928.02	1,081,668.32	163,648.12	4,669,018.62
2. 本期增加金额	38,679.63	30,915.27	73,899.85	10,403.44	153,898.19
(1) 计提	38,679.63	30,915.27	73,899.85	10,403.44	153,898.19

3. 本期减少金额	307,393.93	-	42,399.85	31,416.34	381,210.12
(1) 处置或报废	307,393.93	-	42,399.85	31,416.34	381,210.12
4. 期末余额	2,031,059.86	1,154,843.29	1,113,168.32	142,635.22	4,441,706.69
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	124,308.39	234,340.64	122,243.02	154,688.78	635,580.83
2. 期初账面价值	204,934.60	265,255.91	176,436.99	166,990.88	813,618.38

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	系统软件	游戏产品	开发工具	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,786,327.49	9,851,094.00	16,800.00	270,840.00	13,925,061.49
2. 本期增加金额	-	4,170,764.94	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	4,170,764.94	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	3,786,327.49	14,021,858.94	16,800.00	270,840.00	18,095,826.43
二、累计摊销	-	-	-	-	-
1. 期初余额	915,335.80	2,154,124.10	6,580.00	176,719.95	3,252,759.85
2. 本期增加金额	195,386.34	739,982.30	840.00	19,919.98	956,128.62
(1) 计提	195,386.34	739,982.30	840.00	19,919.98	956,128.62
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,110,722.14	2,894,106.40	7,420.00	196,639.93	4,208,888.47
三、减值准备	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-

2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	2,675,605.35	11,127,752.54	9,380.00	74,200.07	13,886,937.96
2. 期初账面价值	2,870,991.69	7,696,969.90	10,220.00	94,120.05	10,672,301.64

8、开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
大型多人在线角色扮演游戏	3,132,707.65	-		-		3,132,707.65
风雷水果机电端游戏系统	423,004.00	-		423,004.00		-
风雷3D手游大厅安卓移动端游戏系统	288,549.63	54,128.15		-		342,677.78
风雷3D手游大厅IOS游戏系统	288,588.40	54,128.15		-		342,716.55
风雷百牛安卓	54,075.00	290,000.00		344,075.00		-
风雷百牛IOS	54,075.00	-		54,075.00		-
风雷百牛安卓移动端游戏系统	275,436.67	-		275,436.67		-
风雷百牛IOS游戏系统	264,179.11	-		264,179.11		-
竞技二打一	250,735.31	555,955.45		806,690.76		-

麻将朋友局	735,636.03	3,150.54		413,909.21		324,877.36
风雷 3D 长春麻将电脑端游戏系统	240,012.14	10,000.00		250,012.14		-
风雷 3D 长春麻将安卓移动端游戏系统	182,709.53	-		182,709.53		-
风雷 3D 长春麻将 IOS 游戏系统	173,623.53	-		173,623.53		-
风雷港式五张安卓	181,132.04	-		181,132.04		-
风雷德州扑克 lua 游戏系统	173,623.53	-		-		173,623.53
H5 长春麻将朋友局	100,294.11	-		-	-	100,294.11
VR 赛马	87,378.64	-		-	-	87,378.64
VR 麻将	72,815.53	124,316.47		-	-	197,132.00
风雷麻将 IOS 游戏系统	121,274.12	-		121,274.12	-	-
风雷扑克 IOS 游戏系统	80,849.53	-		80,849.53	-	-
风雷捕鱼达人移动端游戏系统	143,726.95	86,128.15		-	-	229,855.10
风雷 3D 德州扑克电脑端	50,564.92	-		-	-	50,564.92
风雷 3D 斗地主安卓	16,047.91	-		-	-	16,047.91
风雷 3D 斗地主 IOS 游戏系统	16,047.91	-		16,047.91	-	-
风雷牛牛安卓	64,717.98	-		64,717.98	-	-
风雷麻将电脑端游戏系统	305,974.46	-		305,974.46	-	-
风雷敦化麻将安卓移动端游戏系统	45,218.01	-		45,218.01	-	-
风雷白山麻将安卓移动端游戏系统	45,218.01	-		45,218.01	-	-

风雷梅河麻将 安卓移动端游 戏系统	45,218.01	-		45,218.01	-	-
风雷延吉麻将 安卓移动端游 戏系统	45,218.01	-		45,218.01	-	-
风雷水果机移 动端游戏系统	32,181.91	-		32,181.91	-	-
H5 兴安盟麻将 朋友局	-	-		-	-	-
H5 填大坑朋友 局	-	303,290.79		-	-	303,290.79
H5 牛牛朋友局	-	303,290.79		-	-	303,290.79
风雷 3D 斗地主 IOS 游戏系统	-	16,857.27		-	-	16,857.27
风雷 3D 长春麻 将电脑端游戏 系统	-	264,000.00		-	-	264,000.00
风雷 3D 长春麻 将安卓移动端 游戏系统	-	193,000.00		-	-	193,000.00
风雷 3D 长春麻 将 IOS 游戏系 统	-	173,623.53		-	-	173,623.53
风雷梅河麻将 电脑端游戏系 统	-	28,640.24		-	-	28,640.24
风雷通化麻将 电脑端游戏系 统	-	28,663.24		-	-	28,663.24
风雷二八麻将 电脑端游戏系 统	-	250,290.20		-	-	250,290.20
风雷二八麻将 移动端游戏系 统	-	210,941.39		-	-	210,941.39
合计	7,990,833.58	2,950,404.36		4,170,764.94	-	6,770,473.00

9、长期待摊费用

项目	本期增加	本期减少
----	------	------

			本期摊销	其他减少	
房屋租赁费	10,729,166.57	-	625,000.02	-	10,104,166.55
伟峰26楼装修费	526,803.60	-	30,687.60	-	496,116.00
四川风维装修	36,359.23	-	10,388.34	-	25,970.89
合计	11,292,329.40	-	666,075.96	-	10,626,253.44

10、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣应纳税暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,135.67	5,870.35	39,135.67	5,870.35
递延收益	2,217,499.92	332,624.99	2,217,499.92	332,624.99
广告宣传费超支	132,701.24	19,905.19	132,701.24	19,905.19
内部交易未实现利润	2,629,281.47	394,392.22	2,836,351.27	425,452.69
小计	5,058,618.30	752,792.75	5,225,688.10	783,853.22

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,152.17	1,152.17
可抵扣亏损	284,711.39	284,711.39
合计	285,863.56	285,863.56

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2019年	284,711.39	284,711.39	-
合计	284,711.39	284,711.39	-

11、应付账款

项目	期末数	期初数
吉林乐冠网络科技有限公司	200,000.00	400,000.00
货款	0.00	14,000.00
合计	200,000.00	414,000.00

12、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	739,420.67	265,820.99
合计	739,420.67	265,820.99

13、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	415,313.35	3,633,959.23	3,658,971.87	390,300.71
离职后福利-设定提存计划	-	441,326.84	418,328.62	22,998.22
辞退福利	-	43,505.99	43,505.99	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	415,313.35	4,118,792.06	4,120,806.48	413,298.93

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	415,313.35	3,190,424.91	3,234,596.31	371,141.95
职工福利费	-	101,562.50	101,562.50	0.00
社会保险费	-	160,304.89	152,146.41	8,158.48
其中：1. 医疗保险费	-	146,628.64	139,545.14	7,083.50
2. 工伤保险费	-	4,319.99	4,081.11	238.88
3. 生育保险费	-	9,356.26	8,520.16	836.10
住房公积金	-	155,913.00	149,045.00	6,868.00
工会经费和职工教育经费	-	25,753.93	21,621.65	4,132.28
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
非货币性福利	-	-	-	-
合计	415,313.35	3,633,959.23	3,658,971.87	390,300.71

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	-	-	-	-
其中：1. 基本养老保险费	-	423,591.20	401,348.35	22,242.85

2. 失业保险费	-	17,735.64	16,980.27	755.37
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	441,326.84	418,328.62	22,998.22

14、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	47,309.01	50,334.03
企业所得税	-	348,864.26
城市维护建设税	3,311.63	3,523.38
教育费附加	2,365.45	2,516.70
个人所得税	243.04	1,027.60
其他税费	20.30	8,946.28
合计	53,249.43	415,212.25

15、其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	4,000.00	15,864.00
合计	4,000.00	15,864.00

16、递延收益

项目	期初数	本期增加数	本期减少	期末数	形成
风雷数字互动电视云服务平台项目专项资金	404,166.63		25,000.02	379,166.61	
风雷益智休闲游戏系统开发项目专项资金	713,333.29		40,000.02	673,333.27	
风雷移动互联网电子竞技服务平台(1期)建设项目	1,100,000.00		1,100,000.00	-	
合计	2,217,499.92		1,165,000.04	1,052,499.88	

注：(1) 风雷益智休闲游戏系统开发项目专项资金为白城市财政局白财教指(2013)192号文规定拨付益智休闲游戏系统开发项目专项资金。

(2) 风雷数字互动电视云服务平台项目专项资金为白城市财政局白财教指(2014)165号文规定拨付风雷数字互动电视云服务平台项目专项资金。

(3) 风雷移动互联网电子竞技服务平台第(1期)建设项目专项资金为白城市财政局吉财教指(2016)74号文件拨付专项资金。

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
风雷数字互动电视云服务平台项目专项基金	404,166.63	-	25,000.02	-	379,166.61	与资产相关
风雷益智休闲游戏系统开发项目专项基金	713,333.29	-	40,000.02	-	673,333.27	与资产相关
风雷移动互联网电子竞技服务平台(1期)建设项目	1,100,000.00	-	1,100,000.00	-	-	与资产相关
合计	2,217,499.92	-	1,165,000.04	-	1,052,499.88	-

17、股本(单位：股)

股东名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
崔茂森	23,976,000.00	90.68	-	-	23,976,000.00	90.68
田玮	1,424,000.00	5.39	-	-	1,424,000.00	5.39
孙玉奇	100,000.00	0.38	-	-	100,000.00	0.38
白喜川	250,000.00	0.95	-	-	250,000.00	0.95
徐忠利	200,000.00	0.76	-	-	200,000.00	0.76
杨威	200,000.00	0.76	-	-	200,000.00	0.76
常文博	30,000.00	0.11	-	-	30,000.00	0.11
张丹枫	50,000.00	0.18	-	-	50,000.00	0.18
张君	50,000.00	0.18	-	-	50,000.00	0.18
刘洋	50,000.00	0.18	-	-	50,000.00	0.18
杜学鹏	30,000.00	0.11	-	-	30,000.00	0.11
张丽	10,000.00	0.04	-	-	10,000.00	0.04
王月红	10,000.00	0.04	-	-	10,000.00	0.04
吕航	10,000.00	0.04	-	-	10,000.00	0.04
王晶	10,000.00	0.04	-	-	10,000.00	0.04
周翔	20,000.00	0.08	-	-	20,000.00	0.08
黄剑	20,000.00	0.08	-	-	20,000.00	0.08
合计	26,440,000.00	100.00	-	-	26,440,000.00	100.00

18、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,609,351.12	-	-	2,609,351.12

其他资本公积	-	-	-
合计	2,609,351.12	-	2,609,351.12

19、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	423,999.44	-	-	423,999.44
合计	423,999.44	-	-	423,999.44

20、未分配利润项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,669,791.25	93,617.15	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后期初未分配利润	1,669,791.25	93,617.15	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,770,746.92	-35,206.04	-
其他增加	-	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-	10%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
应付其他权益持有者的股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	3,440,538.17	58,411.11	-
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	-	-

21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,093,681.16	1,735,956.20	8,629,299.72	3,017,672.89

注：2017年上半年，区域互联网文化市场消费环境表现不佳，同质化竞争加剧，棋牌游戏行业整体销售下滑明显，导致公司营业收入较同期相比出现下降。面对行业竞争日益加剧等复杂和不利的市场环境，公司积极优化治理公司结构，精简人员，成本较去年同期相比大幅下降。与去年同期相比，成本降低的幅度要高于营收降低的幅度，故利润较上年有所提升。

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

营业税	-	317,492.51
城市维护建设税	18,251.95	29,793.15
教育费附加	7,822.27	12,768.49
地方教育费附加	5,214.85	8,512.31
其他税金	8,217.44	136.99
合计	39,506.51	368,703.45

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	395,983.45	793,529.36
办公费	283.02	-
折旧费	17,445.95	7,569.01
差旅费	-	18,999.00
业务招待费	1,488.50	13,100.00
通讯费	300.00	11,000.00
广告费	292,900.00	652,520.00
宣传费	501,382.90	237,202.43
交通费	503.00	743.00
物业、取暖费用	13,087.26	-
邮递费	-	605.13
场租费	-	-
租赁费	93,750.00	35,835.31
其他	-	1,288.00
服务费	471,698.11	780.00
合计	1,788,822.19	1,773,171.24

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	779,170.09	1,829,256.42
办公费	63,348.66	35,518.60
折旧费	57,722.72	117,413.70
差旅费	55,525.45	99,065.70
业务招待费	85,618.16	69,303.92
咨询费	10,000.00	-
维修费	6,300.00	960.00
低值易耗品	2,557.10	3,567.40
水电费	18,453.04	31,111.96

物业费	27,231.46	64,557.91
会议费	-	66,058.20
保险费	15,854.29	35,358.19
车辆费	48,284.00	88,261.17
租赁费	110,398.67	244,509.91
诉讼费	-	-
董事会费	1,415.10	89,020.00
交通费	3,257.87	5,767.50
招聘费	2,641.51	2,800.00
税金	-	4,663.22
装修费	14,684.58	195,887.12
无形资产摊销	59,920.12	49,186.74
通讯费	3,599.00	10,121.28
聘请中介机构费用	337,735.84	736,258.00
研究开发费	-	26,122.62
绿化费	3,300.00	4,480.00
清洁费	3,108.00	5,400.00
其他	3,392.69	14,538.76
劳务派遣管理费	2,142.87	7,042.86
清算费用	-	-19,547.76
取暖费	1,413.44	-
合计	1,717,074.66	3,816,683.42

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	1,567.66	5,190.32
汇兑损益	-	-
手续费及其他	46,720.70	79,906.44
合计	45,153.04	74,716.12

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	-	200,863.94
其中：固定资产处置利得	-	200,863.94
政府补助	1,172,200.57	66,200.04
其他利得	23,304.09	310,562.49
合计	1,195,504.66	577,626.47

其中，政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
风雷数字互动电视云服务平台 项目专项基金	40,000.02	40,000.02	与资产相关	-
风雷益智休闲游戏系统开发项目 专项基金	25,000.02	25,000.02	与资产相关	-
其它	7200.53	1,200.00	与收益相关	-
风雷移动互联网电子竞技服务 平台（1期）建设项目	1,100,000.00	-	与资产相关	-
合计	1,172,200.57	66,200.04		-

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	2,232.03	26,801.64
其中：固定资产处置损失	-	26,801.64
对外捐赠	-	-
其他	3,751.40	838.78
合计	5,983.43	27,640.42

28、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得 税	185,888.87	-
递延所得税调整	0	-
合计	185,888.87	-

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利润总额	1,956,635.79	128,338.65
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额）	139,713.39	19,250.80
子公司适用不同税率的影响	-	111,709.29
对以前期间当期所得税的调整	-	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	-	-
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	46,175.48	32,584.6
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-	-
其他	-	-
所得税费用	185,888.87	163,544.69

29、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,984,470.21	3,327,206.30
利息收入	1,560.23	5,190.32
营业外收入	-	1,200.91
合计	1,986,030.44	3,333,597.53

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,302,306.21	1,097,289.09
费用	2,027,380.95	5,260,402.47
营业外支出	-	838.73
合计	4,329,687.16	6,358,530.29

30、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	1,770,746.92	-35,206.04

加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	158,461.49	286,969.32
无形资产摊销	956,128.62	812,803.78
长期待摊费用摊销	666,075.96	836,230.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-548,199.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,232.03	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	440,567.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-661,726.91	-3,013,560.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,811,677.74	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,919,759.63	-2,487,022.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	890,513.22	4,970,514.81
减：现金的期初余额	-	0
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	2,467,296.78	2,039,536.82
现金及现金等价物净增加额	-1,576,783.54	2,930,977.99

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	890,513.22	4,970,514.81
1 其中：库存现金	5,462.96	96.30
可随时用于支付的银行存款	885,050.26	4,970,418.51

可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	890,513.22	4,970,514.81

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 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	
四川风维网络科技有限公司	成都	成都	研发	100.00		同一控制合并

七、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
吉林科森管理咨询有限公司	同一自然人控制的企业
崔茂森	股东
田玮	股东
田瑶	股东的妻子
白喜川	董事经理股东
孙玉奇	董事经理股东
杨威	董事经理股东
张丽	董事证券代表股东
吉林乐冠网络科技有限公司	股东弟弟控制的企业

3、关联交易情况

(1) 关联采购与接受劳务情况

无

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期 确认的租赁费	上期 确认的租赁费
白喜川	房屋	15,000.00	15,000.00
田瑶	房屋	625,000.02	638,333.33

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 6 人，上期关键管理人员 6 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	314,485.47	271,389.42

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	-	-	-	-
白喜川	50,000.0	3,100.00	62,000.00	3,100.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款	-	-
吉林乐冠网络科技有限公司	200,000.00	400,00.00
其他应付款	-	-

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

公司无需要披露的资产负债表日存在的重要承诺事项。

2、或有事项

公司无需要披露的资产负债表日存在的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2017 年 8 月 22 日(董事会批准报告日)，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司不存在其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	296,954.47	100.00	24,229.96	0.82	272,724.51
其中：账龄组合	296,954.47	100.00	24,229.96	0.82	272,724.51
组合小计	296,954.47	100.00	24,229.96	0.82	272,724.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	296,954.47	100.00	24,229.96	0.82	272,724.51

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	484,599.15	100.00	24,229.96	5.00	460,369.19
其中：账龄组合	484,599.15	100.00	24,229.96	5.00	460,369.19
组合小计	484,599.15	100.00	24,229.96	5.00	460,369.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	484,599.15	100.00	24,229.96	5.00	460,369.19

注：账面余额中的比例按期末该类应收账款除以应收账款余额合计数计算，坏账准备比例（计提比例）按该类应收账款期末已计提坏账准备除以期末该类应收账款余额计算。

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内（含1年）	296,954.47	100.00	24,229.96	0.82	272,724.51
1—2年（含2年）	-	-	-	-	-

2—3 年(含 3 年)	-	-	-	-	-
3—4 年(含 4 年)	-	-	-	-	-
4—5 年(含 5 年)	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-
合计	296,954.47	100.00	24,229.96	0.82	272,724.51

续

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内(含 1 年)	484,599.19	100.00	24,229.96	5.00	460,369.19
1—2 年(含 2 年)	-	-	-	-	-
2—3 年(含 3 年)	-	-	-	-	-
3—4 年(含 4 年)	-	-	-	-	-
4—5 年(含 5 年)	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-
合计	484,599.19	100	24,229.96	5.00	460,369.19

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	-	-

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
苹果商店	191,102.16	64.35	1,567.04
支付宝转账(玩家)	64,454.05	21.71	528.52
财付通	40,826.80	13.75	334.78
乐冠支付宝转账	361.58	0.12	2.96
二打一财付通	209.88	0.07	1.72
合计	296,954.47	100.00	2,435.03

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数
----	-----

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,140,010.24	100.00	14,905.71	1.31	1,125,104.53
其中：账龄组合	1,140,010.24	100.00	14,905.71	1.31	1,125,104.53
组合小计	1,140,010.24	100.00	14,905.71	1.31	1,125,104.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,140,010.24	100.00	14,905.71	1.31	1,125,104.53

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	287,814.26	100.00	14,905.71	5.18	272,908.55
其中：账龄组合	287,814.26	100.00	14,905.71		272,908.55
组合小计	287,814.26	100.00	14,905.71		272,908.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	287,814.26	100.00	14,905.71	5.18	272,908.55

注：账面余额中的比例按期末该类其他应收款除以其他应收款合计数计算，坏账准备比例按该类其他应收款期末已计提坏账准备除以期末该类其他应收款余额计算。

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内（含1年）	1,137,850.24	99.81	14,237.71	5.00	1,123,612.53
1—2年（含2年）	-	-	-	10.00	-
2—3年（含3年）	2,060.00	0.18	618.00	30.00	1,442.00
3—4年（含4年）	100.00	0.01	50.0	50.00	50.00
4—5年（含5年）	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-

合计	1,140,010.24	100.00	14,905.71	35.00	1,125,104.53
----	--------------	--------	-----------	-------	--------------

续

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内(含1年)	285,754.26	5.00	14,287.71	5.00	271,466.55
1-2年(含2年)	-	-	-	10.00	
2-3年(含3年)	2,060.00	30.00	618.00	30.00	1,442.00
3-4年(含4年)	-	-	-	-	-
4-5年(含5年)	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-
合计	287,814.26	100.00	14,905.71	5.18	272,908.55

(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0元，本期无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	953,489.90	240,425.19
押金	15,114.00	6,260.00
代垫社保	66,156.34	405,90.25
借款	103,190.00	-
零星支出	2,060.00	538.82
合计	1,140,010.24	287,814.26

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
田禹	备用金	370,600.00	一年以内	32.51	4,928.9	否

					8	
陈婕	备用金	300,000.00	一年以内	26.32	3,990.00	否
常文博	备用金	100,000.00	一年以内	8.77	1,330.00	否
刘国杰	备用金	95,200.00	一年以内	8.35	1,266.16	否
吕航	备用金	87,689.90	一年以内	7.69	1,166.28	否
合计	-	953,489.90	-	83.64	12,681.42	-

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

说明：2015年3月31日，本公司出资65.94万元收购四川风维网络科技有限公司的股权，控股比例100.00%。合并日，由于四川风维网络科技有限公司与本公司是同一自然人控制的公司，净资产为负数，属于同一自然人控制下的合并。因此长期股权投资的入账价值为0.00元。

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,093,681.16	2,022,920.79	8,629,299.72	3,017,672.89

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表(与营业外收入核对)

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-

计入当期损益的政府补助（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）	1,166,000.04	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,521.19	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	1,189,521.23	-
减：非经常性损益的所得税影响数	-	-
非经常性损益净额	1,189,521.23	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,189,521.23	-

2、净资产收益率和每股收益

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	5.53%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.81%	0.02	0.02

吉林风雷网络科技股份有限公司

2017 年 8 月 24 日