



掌 中 飞 天

NEEQ:871678

北京掌中飞天科技股份有限公司

Ophyer Technology Co., Ltd.

半年度报告

— 2017 —

公 司 半 年 度 大 事

一：2017年6月30日，北京掌中飞天科技股份有限公司收到股转公司同意挂牌函。同年7月14日，正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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： | 公司董事会办公室 |
| 备查文件： | 1、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 | 北京掌中飞天科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Ophyer Technology Co., Ltd.; ophyer |
| 证券简称 | 掌中飞天 |
| 证券代码 | 871678 |
| 法定代表人 | 汪磊 |
| 注册地址 | 北京市西城区新街口外大街 28 号 A 座 205 |
| 办公地址 | 北京市西城区黄寺大街 21 号 11 幢 |
| 主办券商 | 东北证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 无 |

二、联系人

| | |
|---------------|-----------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 李尧 |
| 电话 | 13810789331 |
| 传真 | 无 |
| 电子邮箱 | Yao.li@ophyer.com |
| 公司网址 | www.igame123.com |
| 联系地址及邮政编码 | 北京市西城区黄寺大街 21 号 11 幢;100009 |

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 | 2017 年 7 月 14 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | C65 软件和信息技术服务业 |
| 主要产品与服务项目 | 手机游戏及其他软件的研发、推广和销售软件开发, 主要产品为手机游戏 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 1,937,984 |
| 控股股东 | 汪磊 |
| 实际控制人 | 汪磊 |
| 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 | 37,962,940.40 | 12,466,778.53 | 204.51% |
| 毛利率 | 26.97% | 12.45% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 5,482,997.33 | 650,670.83 | 742.67% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 5,483,012.85 | 663,712.91 | 726.11% |
| 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） | 80.28% | 71.51% | - |
| 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） | 80.28% | 72.95% | - |
| 基本每股收益 | 2.83 | 0.65 | 335.27% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 37,913,034.58 | 14,004,797.86 | 170.71% |
| 负债总计 | 20,781,075.87 | 9,916,836.48 | 109.55% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 17,131,958.71 | 4,087,961.38 | 319.08% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 8.84 | 2.73 | 223.81% |
| 资产负债率（母公司） | 52.35% | 64.87% | - |
| 资产负债率（合并） | 54.81% | 70.81% | - |
| 流动比率 | 1.61 | 1.13 | - |
| 利息保障倍数 | 190.38 | | - |

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 | -9,152,232.86 | 419,486.80 | - |
| 应收账款周转率 | 2.10 | 1.49 | - |
| 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 | 170.71% | 169.05% | - |
| 营业收入增长率 | 204.51% | 1,047.96% | - |
| 净利润增长率 | 759.90% | 2,457.15% | - |

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

公司是处于软件和信息技术服务业的以手游开发及发行为主的泛娱乐精品内容提供商，公司目前自主研发的游戏类型主要为休闲益智类、跑酷竞速类、动作射击类单机游戏。公司坚持走精品化、系列化、品牌化的产品路线，在上述三种类型的产品领域具有较丰富的研发经验。同时，公司目前正积极研发 VR 游戏，为虚拟现实产业提供软件内容；研发 IP 游戏，通过 IP 的既定粉丝团提高游戏的关注度和下载量；逐步布局影游联动业务，通过动漫与游戏的协同发展促进公司业务不断丰富和拓展。

公司采用自主研发和外协研发相结合的模式进行手机单机游戏产品及其他软件的开发。其中，对于游戏产品的架构、程序、玩法、收费等核心部分均由公司自主研发完成；对于部分游戏中技术含量不高且非核心部分的美术开发或者部分难度较高的网络游戏中的美术部分采用外协的模式。

公司建立了严格的研发管理制度，涵盖了从研发立项到形成游戏成品的整套流程，在游戏开发前对游戏风格、特色玩法进行设计策划，通过论证项目的可行性进行项目定位，根据项目定位组建项目组，多个部门配合实现游戏设计效果，完成游戏，由产品部对游戏产品进行审核测试、流程检测，与技术部门、美术部门反馈问题改善产品设计，最后实现产品开发，通过测试形成合格产品。

公司目前正研究增加“以 IP 为核心，由 IP 改编游戏”的研发模式，即通过与热门影视、明星、网红合作，以其为游戏原型进行相应的游戏开发。公司目前已获得了杜海涛虚拟形象的数字化版权授权，正在进行相关游戏产品的开发。相比于完全独立创作的游戏开发模式，IP 改编游戏能够利用“粉丝经济”的效应大大降低前期游戏推广的投入，同时能够契合粉丝与游戏玩家心理，增强玩家代入感。

为了更好地对自研游戏产品和引入产品进行推广，公司向游戏专业网站和游戏运营平台等游戏渠道商采购游戏产品的推广服务。报告期内，公司主要采用按有效激活用户数进行付费的方式进行采购。即按照有效激活用户数*单价根据合同约定的结算周期进行付费。

截至 2017 年 6 月 30 日，母子公司共拥有软件著作权 26 款，自行研发游戏引擎 2 套，核心团队拥有 10 年以上行业从业经验。公司致力于为用户提供精品泛娱乐内容，包括时下流行的手机游戏、应用、VR、AR、动漫、影视、小说等。公司通过与各发行商和渠道的合作开拓业务，提供的内容中的道具等内购为收入主要来源。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司管理层紧密围绕董事会年初确定的年度经营计划，以服务于市场需求为导向，外部继续专注于主营业务的拓展和稳健发展，内部通过强化内部控制体系建设，积极防控市场经营风险，使得公司 2017 年上半年各项经营管理指标都得以较大的提升。

经营成果方面，公司在本报告期内实现营业收入总额 3,796.29 万元，营业成本 2,772.46 万元，利润总额 735.92 万元，净利润 548.30 万元，较上年同期均有增长。

报告期公司经营现金流量净额为 -9,152,232.86 元，主要为：一是公司报告期末，待执行合同较多致使用户采购成本增加，现金流出增加，二是年内执行完成的合同货款尚未完全收回导致期末应收账款

款金额较年初快速增长。市场竞争方面，公司报告期市场开拓基本围绕避开恶性和存在坏账风险业务进行，在对各类客户进行综合分析对比的基础上采取更加积极有效的营销策略，在确保客户需求的同时把销售风险控制措施切实落实到位，力求在不断清理已有坏账的同时，年内不再新增新的坏账风险。

技术创新方面，公司报告期内坚持练好内功，坚持开展技术创新工作：上半年内完成游戏类研发项目结题两项，7月末坚持结题两项，目前尚处于开发阶段的3个项目预计年内也可以完成结题。投资管理方面，一是报告期内公司通过与下游客户签署战略合作协议，获得稳定的销售渠道，通过设立子公司实施区域产能布局和服务，减少经营性资金占用，获取良好的经济效益，二是在实施对外投资的同时，公司也积极策划并欲引入新的战略投资者充实和改善公司资本结构，为公司后期快速发展提供坚实的基础；

三、风险与价值

（一）重大客户依赖风险

公司主营业务为手机游戏及其他软件的研发、推广和销售。报告期内公司客户集中度较高，2017年1-6月、2016年，公司前五大客户销售收入分别占其总销售收入的76.83%、85.29%。公司对前五大客户具有一定依赖性，存在客户集中高和大客户依赖的风险。若受公司业务规模、业务增长率等因素的影响，或者与前五大客户的合作政策发生不利调整，将会影响公司业务发展。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：一方面，继续深化和前五名客户的合作；另一方面，加强和其他游戏发行商及渠道商的合作。公司目前已取得《网络文化经营许可证》，未来将开展手机游戏的研运一体化，深化产业链，拓展新客户，降低对前五名客户的依赖。

（二）产品开发风险

公司手机单机游戏业务的核心竞争优势来自于各类型游戏的开发能力。目前游戏产品不断丰富，游戏玩家兴趣转变也不断加快，手机游戏的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。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，将会使公司在产品竞争中处于不利地位。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：未来将加大研发力度，充分利用现有团队的技术优势和经验优势，并加大研发力度，在保持现有游戏种类的同时扩展产品线，积极开发VR游戏、IP改编游戏等，丰富游戏种类，以满足用户兴趣及消费意愿，使公司产品在市场竞争中处于有利地位。

（三）信息数据泄露、技术失密风险

公司所处行业为软件和信息技术服务业，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系公司自主知识产权。由于目前国内手机游戏市场的盗版、模仿行为仍较为严重，如果公司信息数据流失或技术失密，可能导致公司产品被模仿，进而导致游戏产品的市场竞争力降低，对公司收入产生不利影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：充分发挥现有研发人员的技术优势，持续加强公司自主研发能力，同时建立内控制度和产品研发中的风控制度建设，并与公司员工签署《保密协议》，详细约定保密范围及责任。

（四）人才引进和流动风险

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，随着公司规模的不扩大，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优秀技术人员，有可能对公司的游戏研发速度和游戏内容品质产生一定影响，进而对公司的经营业绩和市场竞争能力产生不利影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：第一，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；第二，加强对公司核心技术人员的激励措施，未来拟通过股权激励等方式保持核心技术人员的稳定性。

（五）毛利率偏低的风险

公司 2017 年 1-6 月、2016 年的毛利率分别为 26.97%、12.45%，毛利率偏低，主要是因为公司处于发展初期，产品知名度和市场占有率较小，为了扩大公司的影响力，公司在 2016 年加大了主打产品的推广力度，采取了与信息推广商进行收入分成和按有效激活用户数进行付费并用的方式，加大了公司成本；同时由于公司目前规模较小，议价能力相对较弱，与发行商的收入分成比例较低，降低了毛利率。若未来公司不能提高对运营商或渠道商的议价能力，或寻找其他高盈利业务模式，公司毛利率较低的情况将可能持续存在。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：公司计划未来自行承担游戏发行商的角色，从而不必再与外部游戏开发商进行游戏分成，以提高盈利能力；同时，公司计划在单机手机游戏中增加社交互动属性，拓展游戏产品类型，发展 VR 游戏，以提高客户留存率、延长游戏生命周期、刺激游戏道具消费、丰富公司的产品线，从而提高公司单个游戏产品的收入，实现增加毛利率的目标。

（六）实际控制人不当控制风险

公司实际控制人汪磊直接和间接控制公司 67.34%的股份，且担任公司董事长兼总经理，对公司影响重大。虽然公司目前已经按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等法律法规和规范性文件的规定，建立了较完善的公司治理结构并有效运行，若汪磊利用其实际控制人地位，对公司发展战略、经营决策、利润分配等重大事项的决策进行不当控制，可能给公司其他股东权益带来不利影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：公司将进一步完善法人治理结构，并计划引入战略投资机构，完善公司董事会、各专门委员会，严格执行《公司章程》及各项规章制度，以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。此外，实际控制人将加强重大决策的事前沟通，吸纳专业机构（包括主办券商及公司律师）意见，强化公司三会制度的实施。

（七）公司治理风险

有限公司阶段，公司股东会、执行董事、监事制度的建立和运行情况存在一定瑕疵，例如有限公司章程未明确规定股东会、执行董事、经理等在关联交易决策上的权限范围，造成有限公司时期关联交易未履行相关决策程序。尽管整体变更为股份公司后，公司重新制定了公司章程、三会议事规则及其他规章制度，但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的运行情况尚待观察，如果章程及相关制度不能得到有效运行，则将给公司带来风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：公司严格遵守《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》制定了《公司章程》、“三会会议制度”、投资者关系管理制度等规章制度。公司同时引用先进的管理理念，不断提升中高层管理人员水平和管理能力。

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 | 否 | _____ |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 是 | 四、二(一) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | 是 | 四、二(二) |
| 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(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 是 | 四、二(四) |
| 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偶发性关联交易情况

单位：元

| 偶发性关联交易事项 | | | |
|-----------|--|--------------|------------|
| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 |
| 汪磊及其配偶张紫墨 | 北京国华文创融资担保有限公司为公司向北京银行合计500万的借款提供担保, 控股股东、实际控制人及其配偶以个人无限连带责任向该担保公司提供反担保。 | 5,000,000.00 | 是 |
| 总计 | - | 5,000,000.00 | - |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2016年12月14日召开的第一届董事会第三次会议以及2016年12月30日召开的2016年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司实际控制人及其配偶向北京国华文创融资担保有限公司提供反担保的议案》，本次关联交易发生前已经履行了必要的决策程序。银行对公司授信及提供流动资金贷款，需要实际控制人等出具连带责任保证，银行贷款用于

补充公司的流动资金，可以有效促进公司经营的发展，上述关联交易是合理必要的关联交易。

（二）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

报告期内，公司新设立全资子公司霍尔果斯石心网络科技有限公司，具体信息如下：
公司名称：霍尔果斯石心网络科技有限公司
类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
住所：新疆伊犁州霍尔果斯市亚欧北路 23 号亚欧新天地 2 栋 1 单元 115-1015
法定代表人：汪磊
注册资本：1,000 万元
成立日期：2017 年 02 月 09 日
营业期限：2017 年 02 月 09 日至长期
经营范围：技术开发、技术转让、技术推广、技术服务、技术咨询、销售电子产品、计算机软硬件及辅助设备、通信设备、设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；经营电信业务；从事互联网文化活动。
本次对外投资已经 2016 年 12 月 14 日召开的第一届董事会第三次会议，以及 2016 年 12 月 30 日召开的 2016 年第三次临时股东大会审议通过。2017 年 2 月 9 日，霍尔果斯石心网络科技有限公司在伊犁哈萨克自治州工商行政管理局霍尔果斯口岸工商分局登记注册并领取了统一社会信用代码为 91654004MA779A3R2B 的《营业执照》。

（三）承诺事项的履行情况

董事、监事、高级管理人员及核心人员作出的重要声明和承诺包括：

- 1、（1）公司管理层关于避免同业竞争的承诺；
（2）公司管理层关于诚信状况的书面声明；
（3）与公司不存在利益冲突情况的声明；
（4）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；
（5）公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明；
（6）公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明。
- 2、针对公司曾存在未及时办理游戏出版前置审批及文化部备案的情况，公司控股股东、实际控制人汪磊出具《承诺函》，将督促具有《互联网出版许可证》的第三方游戏出版单位向国家新闻出版广电总局申请办理相关游戏的游戏出版审批，并在取得版号且游戏上线运营 30 内由公司或由游戏的上网运营企业办理文化部备案。若公司开发的游戏因未取得游戏版号、文化部备案等事宜而遭受相关主管部门的处罚或产生任何损失，其自愿承担赔偿责任，保证公司不会因此遭受任何损失。
- 3、针对公司曾存在社会保险和住房公积金缴纳不规范的情况，公司实际控制人汪磊签署《关于社会保险和住房公积金缴纳的承诺》，承诺若因公司社会保险、住房公积金缴纳不

规范，而受到有关主管部门的处罚或产生任何纠纷，公司利益受到的一切经济损失皆由实际控制人承担，且实际控制人自愿放弃向公司追偿的权利。

4、为进一步加强公司股东对于规范资金占用的重要性认识，公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员已就该事项出具承诺：“本人作为北京掌中飞天科技股份有限公司的关联方，承诺本人及本人控制的关联方未来不会以任何方式违规占用公司资金/资源”。

5、公司的控股股东、实际控制人，董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：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营实体、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，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，上述承诺人均严格遵守承诺的规定，无违反承诺的情况。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|------------|--------|--------------|---------|--|
| 应收账款 | 质押 | 6,000,000.00 | 16.25% | 北京国华文创融资担保有限公司为公司向北京银行合计 500 万的借款提供担保, 公司承诺以不低于 600 万元应收账款提供反担保。 |
| 累计值 | - | 6,000,000.00 | 16.25% | - |

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 | 0 | 0.00% | 437,984 | 437,984 | 22.60% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 1,500,000 | 100.00% | 0 | 1,500,000 | 77.40% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,080,000 | 72.00% | 0 | 1,080,000 | 55.73% |
| | 董事、监事、高管 | 1,275,000 | 85.00% | 0 | 1,275,000 | 65.79% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 1,500,000 | 100.00% | 437,984 | 1,937,984 | 100.00% |
| 普通股股东人数 | | 8 | | | | |

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 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|-------------------------|-----------|---------|-----------|--------|-------------|-------------|
| 1 | 汪磊 | 1,080,000 | 0 | 1,080,000 | 55.73% | 1,080,000 | 0 |
| 2 | 李艳浩 | 195,000 | 0 | 195,000 | 10.06% | 195,000 | 0 |
| 3 | 杜海涛 | 0 | 166,667 | 166,667 | 8.60% | 0 | 166,667 |
| 4 | 天津掌中鑫澜企业管理咨询合伙企业(有限合伙) | 150,000 | 0 | 150,000 | 7.74% | 150,000 | 0 |
| 5 | 王崇岭 | 0 | 116,279 | 116,279 | 6.00% | 0 | 116,279 |
| 6 | 陕西大数据企业孵化管理中心合伙企业(有限合伙) | 0 | 77,519 | 77,519 | 4.00% | 0 | 77,519 |
| 7 | 合肥水木创业投资企业(有限合伙) | 0 | 77,519 | 77,519 | 4.00% | 0 | 77,519 |
| 8 | 天津宝鼎企业管理咨询合伙企业(有限合 | 75,000 | 0 | 75,000 | 3.87% | 75,000 | 0 |

| | | | | | | | |
|-----------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|---------|--|
| 伙) | | | | | | | |
| 合计 | 1,500,000 | 437,984 | 1,937,984 | 100.00% | 1,500,000 | 437,984 | |

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：

- 1、汪磊为天津掌中鑫澜的普通合伙人及执行事务合伙人；
- 2、汪磊为天津宝鼎的普通合伙人及执行事务合伙人。
- 3、李艳浩天津掌中鑫澜的有限合伙人。
- 4、李艳浩天津宝鼎的有限合伙人。

除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司实际控制人为汪磊。

汪磊先生，现任公司董事长兼总经理，任期自2016年8月30日至2019年8月29日。1982年10月13日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年7月毕业于北方工业大学，自动化专业，本科学历。2011年7月毕业于北京邮电大学，项目管理专业，硕士学历。2005年7月至2006年5月任掌中万维（中国）信息科技有限公司WAP运营经理；2006年6月至2009年1月任北京掌趣科技有限公司高级运营总监；2009年2月至3月待业筹备现公司事务；2009年4月至今就职于掌中飞天有限责任公司任总经理，自2016年9月任公司董事长、总经理；2017年2月至今兼任子公司霍尔果斯石心网络科技有限公司法定代表人、执行董事、总经理。

报告期内至本报告披露日，公司控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为汪磊，具体情况同控股股东情况。

报告期内至本报告披露日，公司控股股东未发生变更。

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 |
|-----------|---------|----|----|-----|---------------------|-----------|
| 汪磊 | 董事长、总经理 | 男 | 34 | 研究生 | 2016-8-30至2019-8-29 | 是 |
| 李艳浩 | 董事、副总经理 | 男 | 35 | 本科 | 2016-8-30至2019-8-29 | 是 |
| 李尧 | 董事、副总经理 | 男 | 35 | 本科 | 2016-8-30至2019-8-29 | 是 |
| 徐冰 | 董事 | 女 | 34 | 本科 | 2016-8-30至2019-8-29 | 是 |
| 汤秀珍 | 董事 | 女 | 66 | 中专 | 2016-8-30至2019-8-29 | 否 |
| 唐劲草 | 董事 | 男 | 42 | 硕士 | 2016-8-30至2019-8-29 | 否 |
| 郝镛 | 监事 | 男 | 34 | 本科 | 2016-8-30至2019-8-29 | 是 |
| 李响 | 监事 | 男 | 29 | 本科 | 2016-8-30至2019-8-29 | 是 |
| 高世杰 | 监事 | 男 | 28 | 本科 | 2016-8-30至2019-8-29 | 是 |
| 左艳红 | 财务负责人 | 女 | 34 | 本科 | 2016-8-30至2019-8-29 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 6 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 4 |

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 |
|-----|---------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 汪磊 | 董事长、总经理 | 1,080,000 | 0 | 1,080,000 | 55.73% | 0 |
| 李艳浩 | 董事、副总经理 | 195,000 | 0 | 195,000 | 10.06% | 0 |
| 李尧 | 董事、副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 徐冰 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 汤秀珍 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 唐劲草 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 郝镛 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 李响 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |

| | | | | | | |
|-----|-------|-----------|---|-----------|--------|---|
| 高世杰 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 左艳红 | 财务负责人 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 合计 | - | 1,275,000 | - | 1,275,000 | 65.79% | 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 |
| 唐劲草 | 无 | 新任 | 董事 | 为完善公司治理机制，新增董事一名。 |

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 | 4 | 4 |
| 截止报告期末的员工人数 | 21 | 21 |

核心员工变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工，核心技术人员未发生变动。

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 | | 5,542,645.66 | 2,192,845.51 |
| 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 | | 27,179,596.11 | 8,847,457.71 |
| 预付款项 | | 606,600.00 | 76,368.44 |
| 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 | | 219,069.20 | 57,396.40 |
| 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 | | _____ | _____ |
| 流动资产合计 | | 33,547,910.97 | 11,174,068.06 |
| 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 | | 45,437.07 | 35,539.85 |
| 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 | | 4,289,275.42 | 2,792,149.91 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 30,411.12 | 3,040.04 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 4,365,123.61 | 2,830,729.80 |
| 资产总计 | | 37,913,034.58 | 14,004,797.86 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 5,000,000.00 | |
| 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 | | 12,427,099.38 | 5,875,183.11 |
| 预收款项 | | 558,417.68 | 2,216,663.41 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 299,101.09 | 247,518.38 |
| 应交税费 | | 2,253,363.88 | 1,158,129.99 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 243,093.84 | 419,341.59 |
| 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 | | 20,781,075.87 | 9,916,836.48 |
| 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 | | _____ | _____ |
| 递延所得税负债 | | _____ | _____ |
| 其他非流动负债 | | _____ | _____ |
| 非流动负债合计 | | _____ | _____ |
| 负债合计 | | 20,781,075.87 | 9,916,836.48 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 1,937,984.00 | 1,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | _____ | _____ |
| 其中：优先股 | | _____ | _____ |
| 永续债 | | _____ | _____ |
| 资本公积 | | 7,590,143.00 | 467,127.00 |
| 减：库存股 | | _____ | _____ |
| 其他综合收益 | | _____ | _____ |
| 专项储备 | | _____ | _____ |
| 盈余公积 | | 359,315.73 | 359,315.73 |
| 一般风险准备 | | _____ | _____ |
| 未分配利润 | | 7,244,515.98 | 1,761,518.65 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 17,131,958.71 | 4,087,961.38 |
| 少数股东权益 | | _____ | _____ |
| 所有者权益合计 | | 17,131,958.71 | 4,087,961.38 |
| 负债和所有者权益总计 | | 37,913,034.58 | 14,004,797.86 |

法定代表人：汪磊 主管会计工作负责人：左艳红 会计机构负责人：左艳红

（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 | | 5,539,927.69 | 1,837,967.29 |
| 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 | | 26,106,907.44 | 9,073,064.99 |
| 预付款项 | | 606,600.00 | 76,368.44 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | | _____ | _____ |
| 应收股利 | | _____ | _____ |
| 其他应收款 | | 1,377,567.49 | 1,735,894.69 |
| 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 | | 33,631,002.62 | 12,723,295.41 |
| 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 | | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 投资性房地产 | | _____ | _____ |
| 固定资产 | | 45,022.72 | 35,125.50 |
| 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 | | 3,039,275.45 | 1,400,640.48 |
| 开发支出 | | _____ | _____ |
| 商誉 | | _____ | _____ |
| 长期待摊费用 | | _____ | _____ |
| 递延所得税资产 | | 14,523.63 | 3,040.04 |
| 其他非流动资产 | | _____ | _____ |
| 非流动资产合计 | | 3,298,821.80 | 1,638,806.02 |
| 资产总计 | | 36,929,824.42 | 14,362,101.43 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 5,000,000.00 | _____ |
| 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 | | 11,935,798.67 | 5,847,608.25 |
| 预收款项 | | _____ | 1,846,265.15 |
| 应付职工薪酬 | | 231,608.48 | 175,943.70 |
| 应交税费 | | 2,102,477.02 | 1,211,037.99 |
| 应付利息 | | _____ | _____ |
| 应付股利 | | _____ | _____ |
| 其他应付款 | | 62,093.84 | 236,341.59 |
| 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 | | 19,331,978.01 | 9,317,196.68 |
| 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 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 19,331,978.01 | 9,317,196.68 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 1,937,984.00 | 1,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 7,590,143.00 | 467,127.00 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 359,315.73 | 359,315.73 |
| 未分配利润 | | 7,710,403.68 | 2,718,462.02 |
| 所有者权益合计 | | 17,597,846.41 | 5,044,904.75 |
| 负债和所有者权益合计 | | 36,929,824.42 | 14,362,101.43 |

（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 | | 37,962,940.40 | 12,466,778.53 |
| 其中：营业收入 | | 37,962,940.40 | 12,466,778.53 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 30,603,749.73 | 11,657,224.53 |
| 其中：营业成本 | | 27,724,643.70 | 10,914,684.28 |
| 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 | | 37,309.00 | 22,531.78 |
| 销售费用 | | 127,580.77 | 111,911.25 |
| 管理费用 | | 2,517,615.94 | 712,873.85 |
| 财务费用 | | 147,817.61 | 1,483.64 |
| 资产减值损失 | | 48,782.71 | -106,260.27 |
| 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） | | 7,359,190.67 | 809,554.00 |
| 加：营业外收入 | | 0.48 | _____ |
| 其中：非流动资产处置利得 | | _____ | _____ |
| 减：营业外支出 | | 16.00 | _____ |
| 其中：非流动资产处置损失 | | _____ | _____ |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 7,359,175.15 | 809,554.00 |
| 减：所得税费用 | | 1,876,177.82 | 171,925.25 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 5,482,997.33 | 637,628.75 |
| 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 | | 5,482,997.33 | 650,670.83 |
| 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 | | _____ | _____ |

| | | | |
|------------------|--|-------|-------|
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | _____ | _____ |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | _____ | _____ |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 2.83 | 0.65 |
| （二）稀释每股收益 | | _____ | _____ |

法定代表人：汪磊 主管会计工作负责人：左艳红 会计机构负责人：左艳红

（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 | | 36,503,544.97 | 12,360,506.71 |
| 减：营业成本 | | 27,427,948.22 | 10,968,148.84 |
| 税金及附加 | | 35,985.56 | 21,472.30 |
| 销售费用 | | 85,488.10 | 73,380.51 |
| 管理费用 | | 2,044,910.42 | 706,352.08 |
| 财务费用 | | 147,222.78 | 1,108.42 |
| 资产减值损失 | | 45,934.36 | -97,260.27 |
| 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） | | 6,716,055.53 | 687,304.83 |
| 加：营业外收入 | | 0.48 | _____ |
| 其中：非流动资产处置利得 | | _____ | _____ |
| 减：营业外支出 | | 16.00 | _____ |
| 其中：非流动资产处置损失 | | _____ | _____ |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 6,716,040.01 | 687,304.83 |
| 减：所得税费用 | | 1,724,098.35 | 171,925.25 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 4,991,941.66 | 515,379.58 |
| 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 | | 4,991,941.66 | 515,379.58 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

（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 | | 20,075,944.17 | 3,243,723.94 |
| 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 | | 351,671.36 | 1,749,070.15 |
| 经营活动现金流入小计 | | 20,427,615.53 | 4,992,794.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 25,469,629.11 | 3,024,816.98 |
| 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 | | 1,460,452.94 | 631,568.35 |
| 支付的各项税费 | | 972,154.76 | 105,393.19 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,677,611.58 | 811,528.77 |
| 经营活动现金流出小计 | | 29,579,848.39 | 4,573,307.29 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -9,152,232.86 | 419,486.80 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 20,106.99 | 39,701.61 |
| 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 | | 20,106.99 | 39,701.61 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -20,106.99 | -39,701.61 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 7,561,000.00 | |
| 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 | | 5,000,000.00 | |
| 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 | | 12,561,000.00 | |
| 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 | | 38,860.00 | |
| 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 | | 38,860.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 12,522,140.00 | |
| 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 | | 3,349,800.15 | 379,785.19 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,192,845.51 | 61,362.36 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,542,645.66 | 441,147.55 |

法定代表人：汪磊 主管会计工作负责人：左艳红 会计机构负责人：左艳红

（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 | | 19,142,109.87 | 3,243,292.44 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 361,484.19 | 1,704,044.37 |
| 经营活动现金流入小计 | | 19,503,594.06 | 4,947,336.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 25,271,098.33 | 2,978,281.54 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 953,796.18 | 591,369.69 |
| 支付的各项税费 | | 926,166.08 | 97,476.86 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,152,606.08 | 836,920.22 |
| 经营活动现金流出小计 | | 28,303,666.67 | 4,504,048.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -8,800,072.61 | 443,288.50 |
| 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 | | _____ | _____ |
| 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 | | _____ | _____ |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 20,106.99 | 39,701.61 |
| 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 | | 20,106.99 | 39,701.61 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -20,106.99 | -39,701.61 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 7,561,000.00 | _____ |
| 取得借款收到的现金 | | 5,000,000.00 | _____ |
| 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 | | 12,561,000.00 | _____ |
| 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 | | 38,860.00 | _____ |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | _____ | _____ |
| 筹资活动现金流出小计 | | 38,860.00 | _____ |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 12,522,140.00 | _____ |
| 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 | | 3,701,960.40 | 403,586.89 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,837,967.29 | 33,173.75 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,539,927.69 | 436,760.64 |

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 | 是 |
| 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 |

附注详情：

公司本期半年报合并报表的范围包含了北京掌中飞天科技股份有限公司、北京琥珀金源科技有限公司、霍尔果斯石心网络科技有限公司三家公司，其中霍尔果斯石心网络科技有限公司为本次新增的合并范围，该企业成立于2017年2月9日，是由北京掌中飞天科技股份有限公司100%控股的全资子公司。

二、报表项目注释

北京掌中飞天科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

北京掌中飞天科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）前身系经西城工商行政管理局批准，于2008年3月19日设立的限责任公司。公司于2016年9月以整体变更的方式设立股份有限公司。本公司注册地址为北京市西城区新街口外大街28号A座205号，统一社会信用代码为91110102673826800J，法定代表人为汪磊。

公司及子公司主要从事游戏产品委托开发、通过游戏运营商进行游戏产品推广发行和游戏产品的销售。

本财务报表于2017年8月25日经本公司董事会批准报出。

本报告期合并财务报表范围详细情况参见附注(七)“在其他主体中的权益”。本报告期新纳入合并财务报表范围内的一家子公司为霍尔果斯石心网络科技有限公司,详细情况参见附注(六)“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

(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、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况、2016 年 6 月 30 日的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 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。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调

整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的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；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

以成本计量的金融资产发生减值时，按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，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(十) 对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

| | |
|-----------------------|---|
| 公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准 | 期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。 |
| 公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准 | 连续 12 个月出现下跌。 |
| 成本的计算方法 | 取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。 |
| 期末公允价值的确定方法 | 存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。 |
| 持续下跌期间的确定依据 | 连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。 |

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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 | 欠款金额超过 100 万元的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。 |

2、按组合计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------|--|
| 确定组合的依据 | 款项性质及风险特征 |
| 账龄组合 | 除已单独计提坏账准备之外的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项 |
| 合并范围内关联方组合 | 应收本公司合并报表范围内关联方款项 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 合并范围内关联方组合 | 单独进行减值测试，若有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发现减值， |

| | |
|---------|-----------|
| 确定组合的依据 | 款项性质及风险特征 |
| | 不计提坏账准备。 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------|-------------|--------------|
| 6个月以内 | 0.00 | 0.00 |
| 6个月至1年 | 5.00 | 5.00 |
| 1—2年 | 15.00 | 15.00 |
| 2—3年 | 30.00 | 30.00 |
| 3—4年 | 50.00 | 50.00 |
| 4—5年 | 80.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

3、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 | 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 |

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该

非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、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，对联营企业和合营企业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，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入

企业；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

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-----------|-----------|---------|
| 房屋建筑物 | 20.00 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 10.00 | 5.00 | 9.50 |
| 运输设备 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |
| 办公设备及其他 | 3.00 | 5.00 | 31.67 |

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。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。

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

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为：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；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。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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，应当证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

(十九) 长期资产减值

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、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

(二十一) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 收入

公司属于游戏产品开发商，公司游戏产品分为自研产品和非自研产品。公司主要业务及其收入确认原则如下：

(1) 委托开发收入：公司接受委托进行产品研发，产品交付，验收合格后一次性确认收入。

(2) 游戏产品分成收入：公司将自研游戏产品和非自研游戏产品授权运营，公司在收到运营商的计费账单或分销商的结算账单并经相关部门核对结算金额后确认收入。

(3) 技术转让收入：将自研或者非自研游戏产品版权或者商业版本卖断式销售。在符合下列条件时一次性确认收入：

- A、合同已经签订并按照合同的约定取得收入。
- B、游戏已经制作完成，版本已经交付，并公测完成上线。
- C、不存在与授权相关的尚未履行的其他责任和义务。
- D、款项的可回收性有合理的保障。

(4) 广告收入：公司提供某一授权期间内的游戏广告资源，供购买方使用，按照按照提供广告服务期间确认收入。

(二十五) 政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业取得的各种政府补助为货币性资产的，如通过银行转账等方式拨付的补助，通常按照实际收到的金额计量；存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，如按照实际销量或储备量与单位补贴定额计算的补助等，按照应收的金额计量。

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中

较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本期未发生会计政策变更、会计估计变更及差错更正。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------|-----------|
| 增值税 | 应税收入 | 17%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

注：公司为一般纳税人，按照销项税减进项税差额缴纳增值税。本公司之子公司北京琥珀金源科技有限公司，2016年10月前为增值税小规模纳税人，按照应税收入的3%简易征收，2016年10月起为增值税一般纳税人。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 现金 | 24,247.19 | 21,720.89 |
| 银行存款 | 5,518,398.47 | 2,171,124.62 |
| 合计 | 5,542,645.66 | 2,192,845.51 |

(二) 应收账款

1、应收账款分类

| 类别 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|----------------------|---------------|--------|-----------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 27,233,993.80 | 100.00 | 54,397.69 | 0.20 | 27,179,596.11 |

| 类别 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|--------|-----------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 27,233,993.80 | 100.00 | 54,397.69 | 0.20 | 27,179,596.11 |

| 类别 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|----------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 8,854,403.89 | 100.00 | 6,946.18 | 0.08 | 8,847,457.71 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 8,854,403.89 | 100.00 | 6,946.18 | 0.08 | 8,847,457.71 |

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|---------------|----------|-----------|--------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 6 个月以内 | 26,178,020.00 | | | 8,718,775.64 | | |
| 6 个月至 1 年 | 1,040,999.23 | 5.00 | 52,049.96 | 134,951.27 | 5.00 | 6,747.56 |
| 1 至 2 年 | 14,297.59 | 15.00 | 2,144.64 | 29.82 | 15.00 | 4.47 |
| 2 至 3 年 | 676.98 | 30.00 | 203.09 | 647.16 | 30.00 | 194.15 |
| 合计 | 27,233,993.80 | | 54,397.69 | 8,854,403.89 | | 6,946.18 |

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为 47,451.51 元

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 是否为关联方 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|-----------------|--------|---------------|----------------|--------|
| 北京阳光河谷科技有限公司 | 否 | 9,647,976.59 | 28.63 | 0.00 |
| 璧合广告有限公司 | 否 | 3,600,000.00 | 13.09 | 0.00 |
| 深圳市盈华讯方通信技术有限公司 | 否 | 3,224,298.00 | 11.72 | 0.00 |
| 北京分享时代科技股份有限公司 | 否 | 3,000,000.00 | 10.91 | 0.00 |
| 重庆菲斯迈科技有限公司 | 否 | 2,144,651.20 | 7.79 | 0.00 |
| 合计 | | 21,616,925.79 | 72.13 | 0.00 |

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------|--------|-----------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 606,600.00 | 100.00 | 76,368.44 | 100.00 |
| 合计 | 606,600.00 | 100.00 | 76,368.44 | 100.00 |

2、预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|--------------|------------|---------------|
| 北京隆宝年代科技有限公司 | 600,000.00 | 98.91 |
| 姜梨霏 | 6,600.00 | 1.09 |
| 合计 | 606,600.00 | 100.00 |

(四) 其他应收款

1、其他应收款

| 类别 | 期末数 | | | | |
|-------------------------|------------|--------|----------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 226,316.00 | 100.00 | 7,246.80 | 3.20 | 219,069.20 |
| 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 | 226,316.00 | 100.00 | 7,246.80 | 3.20 | 219,069.20 |

| 类别 | 期末数 | | | | |
|-------------------------|-----------|--------|----------|---------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 63,312.00 | 100.00 | 5,915.60 | 9.34 | 57,396.40 |
| 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 | 63,312.00 | 100.00 | 5,915.60 | 9.34 | 57,396.40 |

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|------------|---------|----------|-----------|---------|----------|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 6个月以内 | 195,004.00 | | | 2,000.00 | | |
| 6-12个月 | | | | 58,312.00 | 5.00 | 2,915.60 |
| 1至2年 | 28,312.00 | 15.00 | 4,246.80 | | | |
| 2至3年 | | | | | | |
| 3至4年 | | | | | | |
| 4至5年 | | | | | | |
| 5年以上 | 3,000.00 | 100.00 | 3,000.00 | 3,000.00 | 100.00 | 3,000.00 |
| 合计 | 226,316.00 | | 7,246.80 | 63,312.00 | | 5,915.60 |

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额为 1,331.20 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|-----------|
| 备用金 | 13,153.00 | 2,000.00 |
| 应收暂付款 | | |
| 押金保证金 | 213,163.00 | 61,312.00 |
| 合计 | 226,316.00 | 63,312.00 |

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-----------------|------|------------|-------|---------------------|----------|
| 北京东方利泰物业管理有限公司 | 房租押金 | 178,851.00 | 6个月以内 | 79.03 | |
| 北京普天德胜科技孵化器有限公司 | 保证金 | 28,162.00 | 1-2年 | 12.44 | 4,224.30 |
| 马海晶 | 备用金 | 13,153.00 | 6个月以内 | 5.81 | |
| 炫彩互动网络科技有限公司 | 保证金 | 3,000.00 | 5年以上 | 1.33 | 3,000.00 |
| 北京人才两得网络科技有限公司 | 押金 | 3,000.00 | 6个月以内 | 1.33 | |
| 合计 | | 226,166.00 | | 99.94 | 7,224.30 |

(五) 固定资产

1、固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备及其他 | 合计 |
|------------|--------|------|------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | 112,417.35 | 112,417.35 |
| 2.本期增加金额 | | | | 17,185.46 | 17,185.46 |
| (1) 购置 | | | | 17,185.46 | 17,185.46 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | 129,602.81 | 129,602.81 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | 76,877.50 | 76,877.50 |
| 2.本期增加金额 | | | | 7,288.24 | 7,288.24 |
| (1) 计提 | | | | 7,288.24 | 7,288.24 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | 84,165.74 | 84,165.74 |
| 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 | | | | 45,437.07 | 45,437.07 |
| 2.期初账面价值 | | | | 35,539.85 | 35,539.85 |

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 72,984.00 元。

(六) 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 特许权 | 合计 |
|-----------|-------|--------------|-----------|-----|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 2,830,188.68 | 10,957.26 | | 2,841,145.94 |
| 2. 本期增加金额 | | 1,886,792.45 | | | 1,886,792.45 |
| (1) 购置 | | | | | |

| | | | | | |
|------------|--|--------------|-----------|--|--------------|
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | 4,716,981.13 | 10,957.26 | | 4,727,938.39 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 47,169.82 | 1,826.21 | | 48,996.03 |
| 2. 本期增加金额 | | 387,840.72 | 1,826.22 | | 389,666.94 |
| (1) 计提 | | 387,840.72 | 1,826.22 | | 389,666.94 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | 435,010.54 | 3,652.43 | | 438,662.97 |
| 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 | | 4,281,970.59 | 7,304.83 | | 4,289,275.42 |
| 2. 期初账面价值 | | 2,783,018.86 | 9,131.05 | | 2,792,149.91 |

(七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|-----------|------------|----------|-----------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 15,411.12 | 61,644.49 | 3,040.04 | 12,160.17 |
| 未实现内部销售利润 | 15,000.00 | 60,000.00 | | |
| 小 计 | 30,411.12 | 121,644.49 | 3,040.04 | 12,160.17 |

2、未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------|------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | 701.61 |
| 可弥补亏损 | | 408,168.61 |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|--------------|
| 未实现内部销售利润 | | 760,000.00 |
| 合计 | | 1,168,870.22 |

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情况

| 年度 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------------|
| 2020 年 | | 408,168.61 |
| 2019 年 | | |
| 合计 | | 408,168.61 |

(八) 短期借款

| 债券单位名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|------|
| 北京银行国兴家园支行 | 5,000,000.00 | 0.00 |

注：公司于 2017 年 1 月与北京银行国兴家园支行签订信用贷款合同，贷款金额为 500 万元，期限 1 年，并分别于 2017 年 3 月 30 日和 4 月 27 日收到银行放款。

(九) 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 12,427,099.38 | 5,695,183.11 |
| 1 至 2 年 | | |
| 2 至 3 年 | | 180,000.00 |
| 合计 | 12,427,099.38 | 5,875,183.11 |

(十) 预收款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 188,019.42 | 1,846,265.15 |
| 1 至 2 年 | 370,398.26 | 370,398.26 |
| 合计 | 558,417.68 | 2,216,663.41 |

账龄超过 1 年的大额预收款项

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未偿还原因 |
|--------------|------------|----------------|
| 北京掌趣科技股份有限公司 | 370,398.26 | 尚不满足收入确认条件，未结转 |
| 合计 | 370,398.26 | |

(十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 237,946.30 | 1,297,763.51 | 1,265,856.83 | 269,852.98 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 9,572.08 | 111,346.97 | 91,670.94 | 29,248.11 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 247,518.38 | 1,409,110.48 | 1,357,527.77 | 299,101.09 |

2、短期职工薪酬情况

| 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 | 216,695.64 | 1,096,456.73 | 1,055,194.72 | 257,957.65 |
| 2. 职工福利费 | | 401.2 | 401.2 | |
| 3. 社会保险费 | 8,095.91 | 57,742.98 | 54,851.56 | 10,987.33 |
| 其中：医疗保险费 | 7,891.79 | 49,748.40 | 47,622.40 | 10,017.79 |
| 工伤保险费 | 68.04 | 2,653.52 | 2,398.38 | 323.18 |
| 生育保险费 | 136.08 | 5,341.06 | 4,830.78 | 646.36 |
| 4. 住房公积金 | 3,859.00 | 29,681.00 | 32,632.00 | 908.00 |
| 5. 工会经费和职工教育经费 | 9,295.75 | 113,481.60 | 122,777.35 | |
| 合计 | 237,946.30 | 1,297,763.51 | 1,265,856.83 | 269,852.98 |

3、设定提存计划情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|----------|------------|-----------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 2,153.84 | 106,849.57 | 87,968.51 | 21,034.90 |
| 2、失业保险费 | 7,418.24 | 4,497.40 | 3,702.43 | 8,213.21 |
| 合计 | 9,572.08 | 111,346.97 | 91,670.94 | 29,248.11 |

(十二) 应交税费

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 177,317.95 | 68,596.22 |
| 企业所得税 | 2,063,172.47 | 1,034,665.46 |
| 城市维护建设税 | 7,077.67 | 19,379.27 |
| 个人所得税 | 635.29 | 635.29 |
| 教育费附加 | 3,033.28 | 8,305.39 |
| 地方教育费附加 | 2,022.20 | 5,536.94 |
| 印花税 | 105.02 | 21,011.42 |
| 合计 | 2,253,363.88 | 1,158,129.99 |

(十三) 其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 暂借款 | 243,093.84 | 419,341.59 |
| 合计 | 243,093.84 | 419,341.59 |

其他应付款按账龄划分：

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|------------|------------|
| 一年以内（含一年） | 62,093.84 | 238,341.59 |
| 1-2年 | | |
| 2-3年 | 181,000.00 | 181,000.00 |
| 合计 | 243,093.84 | 419,341.59 |

（十四）股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|-------------------------|--------------|-------------|----|-------|----|------------|--------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 汪磊 | 1,080,000.00 | | | | | | 1,080,000.00 |
| 李艳浩 | 195,000.00 | | | | | | 195,000.00 |
| 杜海涛 | | 166,667.00 | | | | 166,667.00 | 166,667.00 |
| 天津掌中鑫澜企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 150,000.00 | | | | | | 150,000.00 |
| 王崇岭 | | 116,279.00 | | | | 116,279.00 | 116,279.00 |
| 合肥水木创业投资企业（有限合伙） | | 77,519.00 | | | | 77,519.00 | 77,519.00 |
| 陕西大数据企业孵化管理中心合伙企业（有限合伙） | | 77,519.00 | | | | 77,519.00 | 77,519.00 |
| 天津宝鼎企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 75,000.00 | | | | | | 75,000.00 |
| 合计 | 1,500,000.00 | 437,984.00 | | | | 437,984.00 | 1,937,984.00 |

注：2017年2月9日，股份公司召开2017年第一次临时股东大会，全体股东一致同意股份公司注册资本增加至166.6667万元，新增16.6667万元系新股东杜海涛出资。本次增资价格为每1元出资额3.37元，不低于2016年12月31日经审计的每股净资产3.36元，增资价格为杜海涛与股份公司及原股东协商确定，增资款为56.1万元，其中计入注册资本16.6667万元，其余39.4333万元计入资本公积。2017年3月22日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字[2017]第1-00050号《验资报告》，确认截至2017年3月22日止，公司已收到股东杜海涛缴纳的新增注册资本166,667.00元（壹拾陆万陆仟陆佰陆拾柒元整），股东以货币出资166,667.00元。2017年3月1日，股份公司取得了北京市西城区工商行政管理局颁发统一社会信用代码为91110102673826800J的《营业执照》，将股份公司注册资本变更至166.6667万元。

2017年4月5日，股份公司召开2016年年度股东大会，全体股东一致同意股份公司注册资本增加至193.7984万元。本次增资总金额为700万元，由合肥水木投资企业（有限合伙）认缴200万元，王崇岭认缴300万元，陕西大数据企业孵化管理中心合伙企业（有限合伙）认缴200万元，其中，计入注册资本为27.1317万元，由合肥水木投资企业（有限合伙）持有7.7519万元，王崇岭持有11.6279万元，陕西大数据企业孵化管理中心合伙企业（有限合伙）持有7.7519万元，超出注册资本部分672.8683万元计入资本公积。本次增资价格为每1元出资额25.80元，不低于2016年12月31日经审计的每股净资产3.36元，增资价格为认购人与股份公司及原股东协商确定。根据增资协议及公司与认购人的声明，本次增资公司未

签署对赌协议。2017年5月4日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字[2017]第1-0073号《验资报告》，确认截至2017年5月2日止，公司已收到股东陕西大数据企业孵化管理中心合伙企业（有限合伙）、合肥水木投资企业（有限合伙）、王崇岭缴纳的新增注册资本271,317.00元（贰拾柒万壹仟叁佰壹拾柒元整），股东以货币出资271,317.00元。2017年5月11日，股份公司取得了北京市西城区工商行政管理局颁发统一社会信用代码为91110102673826800J的《营业执照》，将股份公司注册资本变更至193.7984万元。

（十五）资本公积

| 类别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------|------------|--------------|-------|--------------|
| 一、资本溢价 | 467,127.00 | 7,123,016.00 | | 7,590,143.00 |
| 二、其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 467,127.00 | 7,123,016.00 | | 7,590,143.00 |

注：2017年3月，经股东大会决议批准，公司购买同一控制下公司北京琥珀金源科技有限公司，期初资本公积25万元和本期减少25万元为编制比较期间报表合并层面形成和调整的资本公积。

2016年8月14日，经2016年第四次临时股东会决议同意，公司整体变更为股份公司，以2016年6月30日股改基准日，净资产总额1,967,127元人民币，其中公司将150万元净资产等比例折股，剩余467,127元转为资本公积。

（十六）盈余公积

| 类别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|------------|-------|-------|------------|
| 法定盈余公积 | 359,315.73 | | | 359,315.73 |
| 合计 | 359,315.73 | | | 359,315.73 |

（十七）未分配利润

| 项目 | 期末余额 | |
|-----------------------|--------------|-----------------|
| | 金额 | 提取或分配比例 |
| 调整前上期末未分配利润 | 1,761,518.65 | |
| 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 | 1,761,518.65 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 5,482,997.33 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | 弥补亏损后可供分配利润的10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |

| 项目 | 期末余额 | |
|-----------------------|--------------|---------|
| | 金额 | 提取或分配比例 |
| 调整前上期末未分配利润 | 1,761,518.65 | |
| 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 | 1,761,518.65 | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | 7,244,515.98 | |

(十八) 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 |
| 一、主营业务小计 | 37,962,940.40 | 27,724,643.70 | 12,466,778.53 | 10,914,684.28 |
| 其中：委托开发业务 | 3,018,867.95 | | | |
| 产品分成业务 | 27,444,072.46 | 23,448,728.52 | 12,466,778.53 | 10,914,684.28 |
| 技术转让业务 | 2,830,188.67 | 1,449,434.04 | | |
| 广告业务 | 4,669,811.32 | 2,826,481.14 | | |
| 合计 | 37,962,940.40 | 27,724,643.70 | 12,466,778.53 | 10,914,684.28 |

(十九) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 12,891.06 | 13,143.52 |
| 教育费附加 | 3,315.13 | 5,632.96 |
| 地方教育费附加 | 5,892.81 | 3,755.30 |
| 印花税 | 15,210.00 | |
| 合计 | 37,309.00 | 22,531.78 |

(二十) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 127,267.45 | 108,077.67 |
| 折旧摊销 | 313.32 | 1,312.08 |
| 业务招待费 | | 825 |
| 办公费及其他 | | 1,696.50 |
| 合计 | 127,580.77 | 111,911.25 |

(二十一) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 636,986.22 | 482,265.59 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|------------|
| 中介机构咨询费 | 428,477.01 | 1,900.00 |
| 折旧摊销 | 255,445.72 | 2,421.29 |
| 租赁费 | 339,493.47 | 162,847.00 |
| 业务招待费 | 11,488.00 | 165.50 |
| 税费 | | 6,174.57 |
| 差旅费 | 9,790.10 | |
| 办公及其他费用 | 85,197.26 | 57,099.90 |
| 研究开发费 | 750,172.12 | |
| 其他 | 566.04 | |
| 合计 | 2,517,615.94 | 712,873.85 |

(二十二) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|----------|
| 利息支出 | 38,860.00 | |
| 减：利息收入 | 4,674.88 | 148.56 |
| 手续费支出 | 113,632.49 | 1,632.20 |
| 合计 | 147,817.61 | 1,483.64 |

(二十三) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-----------|-------------|
| 坏账损失 | 48,782.71 | -106,260.27 |
| 合计 | 48,782.71 | -106,260.27 |

(二十四) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

| 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 |
|---------|-------|-------|---------------|
| 微信支付验证款 | 0.48 | | 0.48 |
| 合计 | 0.48 | | 0.48 |

注：其他项是企业收到的微信公众号测试款。

(二十五) 营业外支出

| 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 |
|------------|-------|-------|---------------|
| 咖啡厅预存款余额处理 | 16.00 | | 16.00 |
| 合计 | 16.00 | | 16.00 |

(二十六) 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费用 | 1,903,548.90 | 147,610.19 |
| 递延所得税费用 | -27,371.08 | 24,315.06 |
| 合计 | 1,876,177.82 | 171,925.25 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 金额 |
|------------------|--------------|
| 利润总额 | 7,359,175.15 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,839,793.79 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 25,495.85 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 10,888.18 |
| 所得税费用 | 1,876,177.82 |

(二十七) 现金流量表

1、收到或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 |
|----------------|--------------|--------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 351,671.36 | 1,749,070.15 |
| 其中：利息收入 | 4674.88 | 148.56 |
| 收到的往来款 | 346,996.48 | 1,748,921.59 |
| 其他 | | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,677,611.58 | 811,528.77 |
| 其中：支付的往来款 | 687,029.75 | 585,362.67 |
| 差旅费 | 9,790.10 | |
| 中介机构服务费 | 428,477.01 | 1,900.00 |
| 租赁费 | 339,493.47 | 162,847.00 |
| 业务招待费 | 11,488.00 | 990.50 |
| 财务费用-手续费 | 112,850.49 | 1,632.20 |
| 办公及其他费用 | 88,482.76 | 58,796.40 |

(二十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 项目 | 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 | 5,482,997.33 | 637,628.75 |
| 加：资产减值准备 | 48,782.71 | -106,260.27 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 7,288.24 | 3,733.37 |
| 无形资产摊销 | 389,666.94 | |
| 长期待摊费用摊销 | | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 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） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 38,860.00 | |
| 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） | -27,371.08 | 24,315.06 |
| 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） | -18,522,825.47 | -9,252,605.90 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 3,430,368.47 | 9,112,675.79 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -9,152,232.86 | 419,486.80 |
| 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 | 5,542,645.66 | 441,147.55 |
| 减：现金的期初余额 | 2,192,845.51 | 61,362.36 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 3,349,800.15 | 379,785.19 |

2、现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|--------------|------------|
| 一、现金 | 24,247.19 | 441,147.55 |
| 其中：库存现金 | 24,247.19 | 6,835.22 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 5,518,398.47 | 434,312.33 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 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 | 5,542,645.66 | 441,147.55 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并的情况。

（二）同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并的情况。

（三）合并范围变更的说明

本年公司新增合并单位 1 家：

（1）全资子公司霍尔果斯石心网络科技有限公司成立于 2017 年 2 月 9 日，公司出资 1000 万元，持股比例 100%，主营业务为，技术开发；技术转让；技术推广；技术服务；技术咨询；销售电子产品、计算机软硬件及辅助设备、通讯设备，设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；经营电信业务，从事互联网文化活动，自该公司成立时起将其纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

| 企业集团的构成子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|----------------|------|-------|------------------------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京琥珀金源科技有限公司 | 北京 | 北京 | 技术服务； 技术开发； 技术推广 | 100.00% | | 购买 |
| 霍尔果斯石心网络科技有限公司 | 霍尔果斯 | 霍尔果斯 | 技术服务； 技术开发； 技术推广 | 100.00% | | 设立 |

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为汪磊，报告期内持股情况说明如下：

| 序号 | 报告期末 | 汪磊 | |
|----|-----------------|-----------|-----------|
| | | 直接持股比例（%） | 间接持股比例（%） |
| 1 | 2017 年 6 月 30 日 | 55.72 | 5.80 |

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------------|----------------------------|
| 汪磊 | 公司参股股东、董事长、总经理，持股比例 55.73% |
| 李艳浩 | 持股 5%以上股东、董事、副总经理 |
| 杜海涛 | 持股 5%以上股东 |
| 天津掌中鑫澜企业管理咨询合伙企业(有限合伙) | 持股 5%以上股东 |
| 王崇岭 | 持股 5%以上股东 |
| 李尧 | 董事会秘书、副总经理 |
| 汤秀珍 | 董事、主要投资者个人关系密切的家庭成员 |
| 徐冰 | 董事 |
| 唐劲草 | 董事 |
| 郝镛 | 监事 |
| 李响 | 监事 |
| 高世杰 | 监事 |
| 左艳红 | 财务负责人 |
| 张紫墨 | 主要投资者个人关系密切的家庭成员 |

(四) 关联交易情况

关联担保情况

| 担保方 | 担保内容 | 担保金额 | 担保开始日期 | 担保结束日期 |
|--------|--|--------------|----------------|----------------|
| 汪磊、张紫墨 | 北京国华文创融资担保有限公司为公司向北京银行合计 500 万的借款供担保, 控股股东、实际控制人汪磊及其配偶张紫墨以个人无限连带责任向担保公司提供反担保 | 5,000,000.00 | 2017 年 2 月 6 日 | 2019 年 2 月 5 日 |

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----|------|------------|
| 其他应付款 | 汤秀珍 | | 232,120.00 |

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

| 类别 | 期末数 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|-----------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 26,157,755.17 | 100.00 | 50,847.73 | 0.19 | 26,106,907.44 |
| 其中：账龄组合 | 25,815,755.17 | 98.69 | 50,847.73 | 0.20 | 25,764,907.44 |
| 无信用风险组合 | 342,000.00 | 1.31 | | | 342,000.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 26,157,755.17 | 100.00 | 50,847.73 | 0.19 | 26,106,907.44 |

| 类别 | 期初数 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|----------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 9,079,309.56 | 100.00 | 6,244.57 | 0.07 | 9,073,064.99 |
| 其中：账龄组合 | 8,737,309.56 | 96.23 | 6,244.57 | 0.07 | 8,731,064.99 |
| 无信用风险组合 | 342,000.00 | 3.77 | | | 342,000.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 9,079,309.56 | 100.00 | 6,244.57 | 0.07 | 9,073,064.99 |

按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|-------|-----------|--------------|-------|----------|
| | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 |
| 6 个月以内 | 24,830,780.60 | | | 8,615,713.50 | | |
| 6-12 个月 | 970,000.00 | 5.00 | 48,500.00 | 120,919.08 | 5.00 | 6,045.95 |

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|-------|-----------|--------------|-------|----------|
| | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 |
| 1至2年 | 14,297.59 | 15.00 | 2,144.64 | 29.82 | 15.00 | 4.47 |
| 2至3年 | 676.98 | 30.00 | 203.09 | 647.16 | 30.00 | 194.15 |
| 合计 | 25,815,755.17 | | 50,847.73 | 8,737,309.56 | | 6,244.57 |

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

| 组合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|------------|-------|------|------------|-------|------|
| | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 |
| 合并范围内关联方组合 | 342,000.00 | | | 342,000.00 | | |
| 合计 | 342,000.00 | | | 342,000.00 | | |

2、本期收回或转回的重要坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 44,603.16 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 是否为关联方 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-----------------|--------|---------------|---------------|--------|
| 北京阳光河谷科技有限公司 | 否 | 9,647,976.58 | 36.88 | |
| 壁合广告有限公司 | 否 | 3,600,000.00 | 13.76 | |
| 深圳市盈华讯方通信技术有限公司 | 否 | 3,224,298.00 | 12.33 | |
| 北京分享时代科技股份有限公司 | 否 | 3,000,000.00 | 11.47 | |
| 重庆菲斯迈科技有限公司 | 否 | 2,144,651.20 | 8.20 | |
| 合计 | | 21,616,925.78 | 82.64 | |

(二)其他应收款

1、其他应收款分类披露

| 类别 | 期末数 | | | | |
|-------------------------|--------------|--------|----------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,384,814.29 | 100.00 | 7,246.80 | 0.52 | 1,377,567.49 |
| 其中：账龄组合 | 236,316.00 | 17.06 | 7,246.80 | 3.07 | 229,069.20 |
| 无信用风险组合 | 1,148,498.29 | 82.94 | | | 1,148,498.29 |
| 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 | 1,384,814.29 | 100.00 | 7,246.80 | 0.52 | 1,377,567.49 |

| 类别 | 期末数 | | | | |
|-------------------------|--------------|--------|----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,741,810.29 | 100.00 | 5,915.60 | 0.34 | 1,735,894.69 |
| 其中：账龄组合 | 63,312.00 | 3.63 | 5,915.60 | 9.34 | 57,396.40 |
| 无信用风险组合 | 1,678,498.29 | 96.37 | | | 1,678,498.29 |
| 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 | 1,741,810.29 | 100.00 | 5,915.60 | 0.34 | 1,735,894.69 |

按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|------------|----------|----------|-----------|----------|----------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 6个月以内 | 205,004.00 | | | 2,000.00 | | |
| 6-12个月 | | | | 58,312.00 | 5.00 | 2,915.60 |
| 1至2年 | 28,312.00 | 15 | 4,246.8 | | | |
| 2至3年 | | | | | | |
| 3至4年 | | | | | | |
| 4至5年 | | | | | | |
| 5年以上 | 3,000.00 | 100.00 | 3,000.00 | 3,000.00 | 100.00 | 3,000.00 |
| 合计 | 236,316.00 | | 7,246.80 | 63,312.00 | | 5,915.60 |

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|--------------|----------|------|--------------|----------|------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 合并范围内关联方组合 | 1,148,498.29 | | | 1,678,498.29 | | |
| 合计 | 1,148,498.29 | | | 1,678,498.29 | | |

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为 1,331.20 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 暂借款 | 1,158,498.29 | 1,680,498.29 |
| 备用金 | 13,153.00 | |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 213,163.00 | 61,312.00 |
| 合计 | 1,384,814.29 | 1,741,810.29 |

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-----------------|------|--------------|--------|---------------------|----------|
| 北京琥珀金源科技有限公司 | 暂借款 | 1,148,498.29 | 6个月-1年 | 82.94 | |
| 北京东方利泰物业管理有限公司 | 房租押金 | 178,851.00 | 6个月以下 | 12.92 | |
| 北京普天德胜科技孵化器有限公司 | 保证金 | 28,162.00 | 1-2年 | 2.03 | 4,224.30 |
| 马海晶 | 备用金 | 13,153.00 | 6个月以下 | 0.95 | |
| 霍尔果斯石心网络科技 | 暂借款 | 10,000.00 | 6个月以下 | 0.72 | |
| 合计 | | 1,378,664.29 | | 99.56 | 4,224.30 |

(三) 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 | 200,000.00 | | 200,000.00 | 200,000.00 | | 200,000.00 |
| 合计 | 200,000.00 | | 200,000.00 | 200,000.00 | | 200,000.00 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|------------|------|------|------------|----------|----------|
| 北京琥珀金源科技有限公司 | 200,000.00 | | | 200,000.00 | | |
| 合计 | 200,000.00 | | | 200,000.00 | | |

注：2016年6月29日，公司从原股东李艳浩购买北京琥珀金源科技有限公司50.00%股权，股权转让价款为200,000.00元。公司从实际控制人汪磊购买北京琥珀金源科技有限公司50.00%股权，股权转让价款为200,000.00元。合并日北京琥珀金源科技有限公司净资产为-179,383.00元，长期股权投资入账价值为200,000.00元。

(四) 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 |
| 一、主营业务小计 | 36,503,544.97 | 27,427,948.22 | 12,360,506.71 | 10,968,148.84 |
| 其中：委托开发业务 | 2,641,509.43 | | | |
| 产品分成业务 | 26,362,035.54 | 22,620,334.95 | 12,360,506.71 | 10,968,148.84 |

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 技术转让业务 | 2,830,188.68 | 1,981,132.13 | | |
| 广告收入 | 4,669,811.32 | 2,826,481.14 | | |
| 合计 | 36,503,544.97 | 27,427,948.22 | 12,360,506.71 | 10,968,148.84 |

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|--------|-------------|
| 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 | | -26,084.16 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -15.52 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经营性损益对利润总额的影响的合计 | -15.52 | -26,084.16 |
| 减：所得税影响额 | | |
| 减：少数股东影响额 | | -13,042.08 |
| 合计 | -15.52 | -391,262.24 |

(二) 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 |
|-------------------------|-------------------|------|
| | 本期 | 本期 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 80.28 | 2.83 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 80.28 | 2.83 |

十三、公司主要会计报表项目出现异常变动情况及原因的说明

(一) 资产负债表

单位：元

| 合并报表科目 | 期末余额 | 期初余额 | 变动比例 | 说明 |
|---------|---------------|--------------|---------|-------|
| 货币资金 | 5,542,645.66 | 2,192,845.51 | 152.76% | 说明 1 |
| 应收账款 | 27,179,596.11 | 8,847,457.71 | 207.20% | 说明 2 |
| 预付款项 | 606,600.00 | 76,368.44 | 694.31% | 说明 3 |
| 其他应收款 | 219,069.20 | 57,396.40 | 281.68% | 说明 4 |
| 无形资产 | 4,289,275.42 | 2,792,149.91 | 53.62% | 说明 5 |
| 递延所得税资产 | 30,411.12 | 3,040.04 | 900.35% | 说明 6 |
| 短期借款 | 5,000,000.00 | 0.00 | 100.00% | 说明 7 |
| 应付账款 | 12,427,099.38 | 5,875,183.11 | 111.52% | 说明 8 |
| 预收款项 | 558,417.68 | 2,216,663.41 | -74.81% | 说明 9 |
| 应交税费 | 2,253,363.88 | 1,158,129.99 | 94.57% | 说明 10 |

| | | | | |
|-------|--------------|--------------|----------|-------|
| 其他应付款 | 243,093.84 | 419,341.59 | -42.03% | 说明 11 |
| 资本公积 | 7,590,143.00 | 467,127.00 | 1524.86% | 说明 12 |
| 未分配利润 | 7,244,515.98 | 1,761,518.65 | 311.27% | 说明 13 |

说明 1：货币资金比年初增加了 3,349,800.15 元，增幅 152.76%，主要是因为本期公司收到了银行借款 500 万元，两轮定增收到投资资金 75,610,00.00 元。

说明 2：应收账款比年初增加了 18,332,138.40 元，增幅 207.20%，是因为本期公司业务增长较快，而客户付款周期较长，导致本期未能及时收款的数额增加。

说明 3：本期增加的预付款项是因为今年由于研发项目的需要，部分研发做了委外，而委外项目需要预付一部分款项。

说明 4：本期其他应收款增加的金额主要是因为母公司变更办公地点，新租赁的办公地点采用押三付三的支付方式，导致房租押金大幅增加。

说明 5：无形资产的增加主要是因为公司为了研发的需要，上半年花费 200 万元购买了一个产品的源代码。

说明 6：递延所得税资产的增加是因为公司有几笔在 2016 年的应收账款和一些超过 1 年的其他应收款期末仍未收回，计提了较多的坏账准备。

说明 7：本期公司从北京银行国兴家园支行取得 500 万的信用贷款，所以新增 500 万短期借款。

说明 8：应付账款比年初增加了 6,551,916.27 元，增幅 111.52%，是因为本期公司业务增长较快，采购用户的成本大幅增加。

说明 9：本期预收款项相比去年减少主要是因为去年年末的预收款项业务大部分已完成，而今年没有新增预收款项。

说明 10：应交税费的增加是由于本期业务的增加，利润的提高，产生了更多的应纳税款。

说明 11：本期其他应付款减少主要是去年的其他应付款余额在今年进行了部分支付。

说明 12：资本公积的增加主要是因为本期我司进行了两轮定增，两次投资款分别有 394,333.00 元和 6,728,683.00 元放入了资本公积。

说明 13：本期公司业务持续稳定的增长，毛利率也有所增长，因而期末未分配利润增长较大。

（二）利润表

单位：元

| 合并报表科目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 | 说明 |
|-------------|---------------------|-------------------|----------------|-------------|
| 营业收入 | 37,962,940.40 | 12,466,778.53 | 204.51% | 说明 1 |
| 营业成本 | 27,724,643.70 | 10,914,684.28 | 154.01% | 说明 2 |
| 税金及附加 | 37,309.00 | 22,531.78 | 65.58% | 说明 3 |
| 销售费用 | 127,580.77 | 111,911.25 | 14.00% | |
| 管理费用 | 2,517,615.94 | 712,873.85 | 253.16% | 说明 4 |
| 财务费用 | 147,817.61 | 1,483.64 | 9863.17% | 说明 5 |
| 资产减值损失 | 48,782.71 | -106,260.27 | -145.91% | 说明 6 |
| 营业利润 | 7,359,190.67 | 809,554.00 | 809.04% | 说明 7 |
| 加：营业外收入 | 0.48 | - | 100.00% | 说明 8 |
| 减：营业外支出 | 16.00 | - | 100.00% | 说明 9 |
| 利润总额 | 7,359,175.15 | 809,554.00 | 809.04% | 说明 7 |
| 减：所得税费用 | 1,876,177.82 | 171,925.25 | 991.28% | 说明 7 |
| 净利润 | 5,482,997.33 | 637,628.75 | 759.90% | 说明 7 |

说明 1：相比于去年同期，本期我司在原有客户的基础上，新增一些优质客户，业务持续快速增长，收入随之膨胀。

说明 2：由于业务的增长，对于用户的需求也随之增加，导致营业成本增加。

说明 3：业务的增加，导致本期增值税和签订合同的数量及金额增加，进而税金及附加有所增长。

说明 4：本期相比于去年同期，我司新增了多个管理人员和研发人员，人力成本增多，另外还增加了很多中介服务费用。

说明 5：我司本期取得 500 万信用贷款，支付担保费用等十几万元，全部计入当期财务费用，所以相比上年同期只有一千多元的手续费而言，财务费用增幅很大。

说明 6：资产减值损失相比去年同期减少，是因为到本期末，应收款项的账龄基本上都控制在 6 个月以内，需要计提的坏账准备金额大大减少。

说明 7：营业利润因为本期业务增加，毛利率也有所提高，故而营业利润、利润总额、所得税费用、净利润均同比增加。

说明 8：本期营业外收入 0.48 元都是公司开通微信支付通道后，为了测试通道的有效性，对方通过支付通道打款到公司公户的测试金额。

说明 9：营业外支出 16 元是因为公司曾在原来办公地点附近的咖啡厅预存了 1,000.00 元消费款，后来因为公司地址搬迁，该预付款尚余 16 元未消费，在本期末放入了营业外支出。

（三）现金流量表

单位：元

| 合并报表项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 | 说明 |
|-------------------------|---------------|--------------|---------|-------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 20,075,944.17 | 3,243,723.94 | 518.92% | 说明 1 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 351,671.36 | 1,749,070.15 | -79.89% | 说明 2 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 25,469,629.11 | 3,024,816.98 | 742.02% | 说明 3 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,460,452.94 | 631,568.35 | 131.24% | 说明 4 |
| 支付的各项税费 | 972,154.76 | 105,393.19 | 822.41% | 说明 5 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,677,611.58 | 811,528.77 | 106.72% | 说明 6 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 20,106.99 | 39,701.61 | -49.35% | 说明 7 |
| 吸收投资收到的现金 | 7,561,000.00 | - | 100.00% | 说明 8 |
| 取得借款收到的现金 | 5,000,000.00 | - | 100.00% | 说明 9 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 38,860.00 | - | 100.00% | 说明 10 |

说明 1：相比去年同期，本期我司收入大幅增加，销售商品、提供劳务收到的现金也随之大幅增多。

说明 2：本期我司相比去年同期减少了一些不必要的资金往来，所以收到其他与经营活动有关的现金减少了 79.89%。

说明 3：相比去年同期，本期我司业务大幅增加，购买用户的成本也随之增加，所以购买商品、接受劳务支付的现金也随之大幅增多。

说明 4：近一年来，随着公司的发展，新增了很多员工，部分老员工的薪酬也有所增加，因此支付给职工以及为职工支付的现金也增加了许多。

说明 5：随着业务的增长和利润的提高，产生的各项税费随之增加，公司支付的各项税费也是成倍增加。

说明 6：相比去年同期，本期我司各项中介费用等成本增加不少，因此支付其他与经营活动有关的现金有所增加。

说明 7：由于上期我司搬至中关村园区办公，新购置了一些办公家具和电子设备，而本期我司仅仅购买了一些电子设备，所以较上期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金有所减少。

说明 8：本期我司进行了两轮定增，共收到投资款 7,561,000.00 元。

说明 9：本期我司获得北京银行国兴家园支行信用贷款 500 万元。

说明 10：本期我司支付信用贷款利息 38,860.00 元。

北京掌中飞天科技股份有限公司

2017 年 8 月 25 日