



手盟网络
NEEQ :872020

武汉手盟网络科技有限公司

Wuhan Shoumeng Network Technology Co.,Ltd.



半年度报告

—2017—

公 司 半 年 度 大 事 记

1、为提升公司综合实力和市场竞争力，公司于 2017 年 5 月 20 日在新疆省伊犁州霍尔果斯市设立控股子公司霍尔果斯立丰网络科技有限公司。

2、2017 年 7 月 28 日，公司正式取得全国股转系统出具的“关于同意武汉手盟网络科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，公司股票于 2017 年 8 月 17 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

目 录

声明与提示	2
一、基本信息	
第一节 公司概况	3
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	5
二、非财务基本信息	
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	26

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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表。
	2、《武汉手盟网络科技有限公司 2017 年半年度报告》
	3、《武汉手盟网络科技有限公司第一届董事会第五次会议决议》
	4、《武汉手盟网络科技有限公司第一届监事会第二次会议决议》

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	武汉手盟网络科技有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Shoumeng Network Technology Co.,Ltd.
证券简称	手盟网络
证券代码	872020
法定代表人	章咏
注册地址	武汉市江汉区新华西路武汉菱角湖万达广场 A 区 A 栋 A2 单元 6 层 5 室
办公地址	武汉市江汉区新华西路武汉菱角湖万达广场 A 区 A 栋 A2 单元 6 层 5 室
主办券商	华创证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张犇
电话	020-38353818
传真	020-38353818
电子邮箱	zhangben@910app.com
公司网址	http://www.19meng.com/
联系地址及邮政编码	广州市天河区棠下大塘工业区 2 号融科商务园主楼 6 楼（邮政编码：510665）

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	2017-08-17
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	互联网和相关服务（I64）
主要产品与服务项目	网络游戏在线平台，网络游戏运营业务、发行业务、研发业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	21,000,000
控股股东	章咏
实际控制人	章咏、曾新乾
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	110,071,514.53	69,835,913.84	57.61%
毛利率	60.22%	66.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,111,323.84	7,327,284.96	92.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,065,137.01	7,329,284.96	91.90%
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）	21.72%	23.67%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	21.65%	23.68%	-
基本每股收益（元/股）	0.67	0.35	91.43%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	122,042,227.18	104,811,235.80	16.44%
负债总计	50,034,050.17	46,876,741.80	6.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,008,177.01	57,934,494.00	24.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	3.43	2.76	24.28%
资产负债率（母公司）	41.19%	44.91%	-
资产负债率（合并）	41.00%	44.72%	-
流动比率	2.26	2.10	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-14,722,074.33	17,283,575.61	-
应收账款周转率	12.14	6.35	-
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	16.44%	138.79%	-
营业收入增长率	57.61%	2,017.60%	-
净利润增长率	92.59%	292.24%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司所属行业为“互联网信息服务（I6420）”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“互联网和相关服务”中的“互联网信息服务（I6420）”。公司是移动网络游戏行业的集研发、发行与运营为一体的公司，拥有网络出版服务许可证、网络文化经营许可证、增值电信业务经营许可证、高新技术企业等重要经营资质。公司通过自主平台运营和联运平台运营相结合的方式进行业务开拓，主要收入来源为与游戏平台的分成收入、自有平台的收入。

1、公司的研发模式

公司报告期内的游戏既有代理取得，也有自主研发、与委托研发。

自主研发推出的游戏系公司利用自主研发团队、自有技术和自有资金独立进行的。移动游戏研发业务是指通过立项、策划、程序创作、数值设置、形象设计、美术创作、计费点设置、申报审批最终形成一款游戏产品。在移动游戏研发业务方面，公司坚持走精品化路线，结合著名 IP（例如奥特超人、少林寺等）研发高质量的单机产品，注重产品的可玩性及付费深度。

开发完成后公司将自行申请相应的商标、著作权以及版号，正式推出上线后在自有平台和联运市场分别投放。

2、游戏发行业务

游戏发行业务是指游戏研发商（CP）将其产品授权给手盟网络独家代理发行，手盟网络取得游戏使用授权后，公司利用自身的资源和关系，将游戏投放到其他运营渠道进行运营推广，获得的游戏收入由研发商、公司、渠道运营商各方进行分成。公司负责将游戏产品发布到其他联运渠道、版本更新、技术支持和维护，并提供部分客户服务。合作的渠道运营商负责在他们的游戏平台上运营该游戏产品、对产品进行推广、将用户资源导入到游戏中、提供充值服务及管理计费系统等。

3、公司的运营模式

公司的运营模式可以分为自主运营和联合运营。

自主运营模式是指将游戏在公司自有平台九玩游戏（www.910app.com、m.910app.com）上发布运营，玩家直接通过游戏网站链接下载游戏并注册账号，通过第三方充值渠道进行充值购买游戏内的虚拟货币。该运营模式的优点在于自主性较强，更直接的获取与游戏、玩家相关的数据，独占游戏的运营收入无需分成。该运营模式的缺点是用户获取渠道有限，玩家流量的转换依赖于九玩平台注册用户的数量，为了获得更多的用户需要持续进行市场的推广投入。

联合运营模式是指公司与苹果、华为、360、百度、腾讯、小米等多个平台合作，将游戏在联运市场不同渠道进行分发，从而获得更多的玩家资源，与联运方按协议分成比例进行流水分成。联合运营有利于整合市场资源，增强游戏在市场的覆盖度和占有率，从而提高了企业的灵活性和降低单一平台运营的风险。投放联运市场也是快速推广营销的方式之一，挖掘更多潜在用户，待增强了玩家对游戏的粘性后，有利于更直接的将玩家转向手盟自有平台的注册用户，从而增加自有平台的用户流量。

4、公司的盈利模式

游戏市场的主要盈利模式分为两种：一是按虚拟道具收费；二是按时间收费。公司采用的是按虚拟道具收费模式，即玩家可以免费下载参与游戏并无须支付任何费用，但若玩家希望进一步加强游戏体验，则需付费购买游戏中相关的虚拟道具、装备等。

公司的游戏收入来自于公司自有平台运营游戏及第三方平台联运游戏分成。公司游戏产品的盈利模式为按虚拟道具收费。在该模式下，游戏玩家可以免费下载并免费登陆游戏而无须支付任何费用，公司提供虚拟增值服务（如游戏虚拟道具、装备、功能等）供玩家选择，玩家自主决定是否付费购买以进一步加强游戏体验，玩家通过手机充值卡、银联卡、支付宝、财付通、微信支付及其他支付方式将人民币充值到游戏账户，兑换成游戏中的虚拟货币，用虚拟货币在游戏中购买虚拟增值服务来获取相应的权益或道具。公司的盈利模式即是通过游戏内虚拟道具的销售实现游戏收入，并根据其在产业链中所承担的游戏研发商、游戏发行商及平台运营商角色获取相应的游戏收益分成。

在自有平台上运营的游戏，公司根据充值情况，每月核对游戏后台充值数据与第三方支付平台充值数据的一致性，核对无误后，公司根据协议扣除第三方支付渠道等费用后按月进行结算。

公司同时与国内外各知名平台在联运市场开展运营合作，如：苹果、华为、360、百度、腾讯、小米等，玩家通过联运平台的充值渠道充值到相应的账户再进行道具的购买，公司每月与各联运平台核对游戏消费数据的一致性，核对无误后，各联运平台根据协议约定与公司进行流水分成的结算。

报告期内，公司的商业模式较上年度基本没有发生变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 110,071,514.53 元，同比增长 57.61%，净利润 14,111,323.84 元，同比增长 92.59%。

公司营业收入增长的原因，主要是因为公司上年度末上线的《百战封仙》等游戏，在本报告期内表现出色，为公司贡献了较多收入。同时，公司于报告期内新推出了《正统三国》、《武布天下》等游戏，这些新上线的游戏很好的弥补了老游戏收入的下滑，推动了公司整体收入的提升。

由于多款新游戏产品的推出，公司在产品推广层面的投入逐步增加，公司在市场推广及广告费用方面也持续投入。

净利润同比上升主要得益于营业收入的大幅增长。虽然成本及费用也相应增多，但总成本增幅小于营业收入的增幅，因此净利润增幅较大。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-1,472 万元，同比 2016 年同期 1,728 万元减少 3,200 万元，主要原因是：1) 新产品推广，前期需要较高投入；2) 应收账款增加，资金未及时回收，导致经营活动产生的经营现金流量减少。总体来看，公司 2017 年上半年公司业务呈持续增长的状态，成长性明显。

报告期内，公司加强与游戏研发公司的合作，增加了委托研发的投入，以期能为公司提供稳定的产品储备，同时也为公司明年的营业收入做好准备。

报告期内，为提升公司综合实力和市场竞争力，公司新设 1 家全资子公司。

综上所述，报告期内公司各项经营数据较上年度有大幅提升，主要得益于公司移动游戏发行与运营的能力显著提升。上年度末新发行的游戏产品在线上后数据符合预期，也为本年度贡献较多收入；同时报告期内推出的新游戏上线后的良好表现。

公司拥有稳定且优质的研发、发行与运营能力，并且公司将加大投入来持续扩充自身游戏产品池，提供充足的产品储备，在稳定且可持续的移动游戏发行与运营模式下，从而保障了公司未来的持续经营能力。

三、风险与价值

1、政策监管的风险

在我国，游戏行业受到政府多个部门的联合监管，工信部、文化部、国家新闻出版广电总局和国家版权局等主管部门均有权颁布相关法规或实施市场监管行为。公司目前已就业务合法经营具备了相应的批准、许可及备案登记手续。

未来，若公司出现以下情形，则可能对公司的经营发展产生不利影响：

- (1) 未能持续拥有已经取得的相关批准或许可；
- (2) 未能对已有的相关批准或许可进行及时更新；
- (3) 未能及时取得新的批准或许可；

(4) 未能符合相关主管部门未来提出的新的监管要求，将可能受到罚款、限制经营甚至终止运营等处罚。

与此同时，近几年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、学习成绩下滑及受色情暴力情节影响等问题引起社会广泛关注。

游戏行业受上述主管部门的共同监管，以上监管部门也在逐步加强对行业的监管力度，出台了一系列监管制度，给游戏行业的经营环境带来一定的不确定性。

应对措施：公司将积极推进开展业务所需新的相关批准、许可和经营资质，确保符合相关主管部门的要求。

2、人才流失风险及应对措施

随着游戏行业不断快速发展，核心优秀人才供不应求。专业技术人是游戏公司持续发展的核心竞争力。随着公司规模的不扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束制度不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定人才，面临人才流失的风险。

应对措施：公司一向注重企业文化的建设和现代企业管理制度的建立，并在员工业绩考评和激励方面不断进行完善。随着业务的增长，公司也不断引入行业内优秀的人才。未来公司通过加强人力资源管理，实行项目责任制，重视员工的需求，以提高员工的积极性。

3、经营场所租赁风险

广州分公司租赁场所位于广州市天河区棠下涌东路大塘工业区 2-3 号 601 房，此办公场所尚未办理房地产权证书存在权属瑕疵。因租赁标的权属瑕疵，租赁合同可能存在被确认为无效，公司存在被迫搬迁的风险。

应对措施：(1) 公司主营业务为开发、运营和推广手机游戏。为轻资产企业，生产经营所需场所的可替代性较强，如有需要，公司可以在较短时间内以公允价格租赁经营场所；

(2) 公司控股股东、实际控制人章咏、曾新乾出具《承诺函》，将承担因公司办公场所搬迁而造成的损失。

4、内部控制风险

报告期内，公司不断强化内部管理和控制，管理层在督导券商的指导下参与数次持续督导培训，对资金占用、关联交易、信息披露和公司治理等业务规则有了深入的学习和理解。但是，由于股份公司成立刚满一年，公司及管理层对于新制度仍在学习、理解和不断完善之中，规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定的过程。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公

司持续、健康、稳定发展的风险。

应对措施：报告期内，公司通过严格执行已制定的相关议事规则、管理制度来不断提高公司治理的有效性，并以此来防范内部控制风险，减少可能会给公司经营和股东带来的风险。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第四节、二、 (一)
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	是	第四节、二、 (二)
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、 (三)
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	第四节、二、 (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
《雷霆战机》商标权诉讼案	1,000,000.00	1.39%	否	-
《天域苍穹》商标权诉讼案	3,000,000.00	4.16%	否	-
《焚天》商标权诉讼案	1,000,000.00	1.39%	否	2017-08-17
总计	5,000,000.00	6.94%	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

上述前两个诉讼情况已在《武汉手盟网络科技有限公司公开转让说明书（反馈稿）》中进行披露。

1、《雷霆战机》商标权诉讼案：2016年8月，公司收到深圳市福田区人民法院送达的传票、起诉状，腾讯科技（深圳）有限公司、深圳市腾讯计算机系统有限公司以手盟网络开发的一款单机游戏“雷霆战机-弹幕无双”侵犯其注册商标权“雷霆战机”为由，向法院提起诉讼，要求公司及另一被告广州爱九游信息技术有限公司连带赔偿原告经济损失100万元。深圳市福田区人民法院已就上述案件分别于2016年12月27日、2017年4月11日开庭审理。2017年4月11日法院二审开庭，法院要求庭后补交一份材料，书面说明被告双方的合作模式。2017年5月13日已经向法院寄出被告双方合作模式的《说明》。截至本报告出具日，法院尚未就本案件作出判决。

2、《天域苍穹》商标权诉讼案：2017年3月，公司收到上海市浦东新区人民法院送达的传票、起诉

状，上海阅文信息技术有限公司系网络小说《天域苍穹》的著作权人及“天域苍穹”的商标权人，其以手盟网络在游戏名称及游戏的运行过程中擅自使用《天域苍穹》作品名称及“天域苍穹”商标为由，向法院提起诉讼，要求公司及另一被告广东趣炫网络股份有限公司连带赔偿原告经济损失 300 万元。2017 年 7 月 4 日，公司收到法院传票，本案于 2017 年 8 月 2 日在上海开庭审理，法院要求原被告各方补充证据资料。截至本报告出具日，法院尚未就本案件作出判决。

3、《焚天》商标权诉讼案：公司于 2017 年 8 月 7 日收到广东省深圳市南山区人民法院传票，深圳市腾讯计算机系统有限公司起诉公司侵犯了注册商标专用权，要求停止在计算机游戏软件及提供在线游戏服务中使用“焚天”文字商标，连带赔偿因商标侵权行为所遭受侵犯所致的经济损失人民币 100 万元。本案尚未开庭审理，开庭日期为 2017 年 9 月 11 日。

目前上述案件还在审理当中，公司暂时无法预计相关诉讼事项对公司财务的影响。公司将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产或其他资源的情况

	占用形式 (资金、资产、资源)	占用性质 (借款、垫支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
章莉	资金	备用金	20,800.00	80,624.00	0.00	是	是
总计	-	-	20,800.00	80,624.00	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

上述款项已经在挂牌前清理。

(三) 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	-	-
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	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	94.81
总计	-	94.81

2017 年半年度，手盟网络与曾经的关联方暴雨网络发生应付分成收入 94.81 元，双方后续将逐步减少合作。公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过上述关联交易事项。

(四) 承诺事项的履行情况

为避免同业竞争，保障公司利益，公司实际控制人章咏与曾新乾出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，2017 年半年度，章咏与曾新乾履行了相关的承诺。

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	10,205,560	48.60%	0	10,205,560	48.60%
	其中：控股股东、实际控制人	2,306,980	10.99%	0	2,306,980	10.99%
	董事、监事、高管	256,330	1.22%	0	256,330	1.22%
	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	10,794,440	51.40%	0	10,794,440	51.40%
	其中：控股股东、实际控制人	6,920,945	32.96%	0	6,920,945	32.96%
	董事、监事、高管	768,995	3.66%	0	768,995	3.66%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-
普通股股东人数		12				

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	章咏	7,177,275	0	7,177,275	34.18%	5,382,957	1,794,318
2	海南瑞鑫资产管理中心（有限合伙）	3,239,250	0	3,239,250	15.43%	2,159,500	1,079,750
3	上海晨畔创业投资中心（有限合伙）	2,835,000	0	2,835,000	13.50%	0	2,835,000
4	曾新乾	2,050,650	0	2,050,650	9.77%	1,537,988	512,662
5	珠海横琴沁泉启明投资中心（有限合伙）	1,365,000	0	1,365,000	6.50%	0	1,365,000
6	新余瑞翔众盈投资管理中心（有限合伙）	1,155,000	0	1,155,000	5.50%	0	1,155,000
7	广州九玩资产管理企业（有限合伙）	992,250	0	992,250	4.73%	661,500	330,750
8	鸿盈资本管理股份有限公司	735,000	0	735,000	3.50%	0	735,000
9	广州市万精游资产管理企业（有限合伙）	425,250	0	425,250	2.03%	283,500	141,750
10	张犇	358,869	0	358,869	1.71%	269,152	89,717
11	黄小辉	358,869	0	358,869	1.71%	269,152	89,717
合计		20,692,413	-	20,692,413	98.54%	10,563,749	10,128,664

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
----	------	-------	------	-------	--------	-------------	-------------

前十名股东间相互关系说明：

实际控制人章咏分别持有有限合伙企业股东海南瑞鑫、广州九玩 70.00%、0.10%的合伙权益，并为广州九玩的执行事务合伙人。股东曾新乾分别持有有限合伙企业股东海南瑞鑫、广州九玩、广州万精游 20.00%、99.90%、0.10%的合伙权益，并为广州万精游的执行事务合伙人。股东孙亮、张犇、黄小辉分别持有有限合伙企业股东海南瑞鑫 3.00%、3.50%、3.50%，同时孙亮为海南瑞鑫执行事务合伙人。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截至本报告签署日，公司的第一大股东为章咏先生，章咏先生直接持有公司 717.7275 万股股份，占公司股份总数的 34.1775%，通过广州九玩间接持有公司 0.0992 万股股份，通过海南瑞鑫间接持有公司 226.7475 万股股份，章咏直接和间接持股比例合计 44.9797%，为公司的控股股东。控股股东的基本信息如下：

章咏先生，男，1978 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于中南财经政法大学。2001 年 7 月至 2001 年 12 月，就职于武汉电信青山分公司市场部；2002 年 4 月至 2004 年 10 月，任世纪龙信息网络责任有限公司商务经理；2004 年 10 月至 2006 年 8 月，任北京捷报网络科技有限公司运营商事业部经理；2006 年 9 月至 2010 年 8 月，任北京易捷美数字发展有限公司市场总监；2010 年 9 月至 2012 年 12 月，任北京梦境网络科技有限公司市场总监；2013 年 1 月至 2015 年 10 月，任手盟有限副总经理；2015 年 11 月至 2016 年 6 月，任手盟有限执行董事、总经理。2016 年 7 月至今任手盟网络董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

截至本报告签署日，章咏先生直接持有公司 717.7275 万股股份，曾新乾先生直接持有公司 205.065 万股股份，两人合计直接持有公司 922.7925 万股股份，占公司股份总数的 43.9425%；章咏先生通过广州九玩控制公司 99.225 万股股份，曾新乾先生通过广州万精游控制公司 42.525 万股股份，两人直接、间接控制公司合计 1,064.5425 万股股份，占公司股份总数的 50.6925%；同时，章咏先生与曾新乾先生均担任公司的董事和高级管理人员，章咏先生担任公司的董事长及总经理，曾新乾先生担任公司的董事及副总经理，且章咏和曾新乾签署有《共同控制协议》，约定两人就与公司有关的经营决策采取一致行动，因此，章咏先生与曾新乾先生为公司的共同实际控制人。

章咏先生，详见本节“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

曾新乾先生，男，1979 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，毕业于广东工业大学。2002 年 7 月至 2005 年 4 月，任世纪龙信息网络有限责任公司（21CN）开发工程师；2005 年 4 月至 2009 年 5 月，任广州优快网络技术有限公司技术总监；2009 年 5 月至 2013 年 4 月，任上海三七玩网络科技有限公司高级技术总监；2013 年 4 月至 2014 年 2 月，任广州畅玩网络科技有限公司技术总监；2014 年 2 月至 2016 年 6 月，任手盟有限监事；2016 年 7 月至今任手盟网络董事、副总经理。

报告期内，实际控制人未发生变更。

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
章咏	董事长、总经理	男	39	本科	2016/7/3-2019/7/2	是
曾新乾	董事、副总经理	男	38	本科	2016/7/3-2019/7/2	是
张犇	董事、副总经理、 董事会秘书	男	38	研究生	2016/7/3-2019/7/2	是
黄小辉	董事、副总经理	男	41	本科	2016/7/3-2019/7/2	是
蔡丹	董事	男	37	研究生	2016/7/3-2019/7/2	否
孙亮	监事会主席	女	35	本科	2016/7/3-2019/7/2	是
梁蕾	职工监事	女	30	本科	2016/7/3-2019/7/2	是
黄群湛	监事	女	33	本科	2016/7/3-2019/7/2	是
邹威	财务负责人	女	47	大专	2016/7/3-2019/7/2	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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
章咏	董事长、总经理	7,177,275	0	7,177,275	34.18%	0
曾新乾	董事、副总经理	2,050,650	0	2,050,650	9.77%	0
张犇	董事、副总经理、 董事会秘书	358,869	0	358,869	1.71%	0
黄小辉	董事、副总经理	358,869	0	358,869	1.71%	0
孙亮	监事会主席	307,587	0	307,587	1.46%	0
合计	-	10,253,250	-	10,253,250	48.83%	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
-	-	-	-	-

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	3	3
截止报告期末的员工人数	150	182

核心员工变动情况:

我公司尚未选举选定核心员工，但在公司实际生产经营过程中形成核心技术人员 3 名。
报名期内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
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 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	附注五、(一)、1	27,436,030.83	71,707,292.55
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	附注五、(一)、2	11,687,304.75	5,533,913.17
预付款项	附注五、(一)、3	25,749,251.58	8,250,364.05
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息	附注五、(一)、4	-	152,040.03
应收股利		-	-
其他应收款	附注五、(一)、5	10,201,711.71	2,569,047.83
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		-	-

项目	附注	期末余额	期初余额
其他流动资产	附注五、(一)、6	38,203,477.83	10,004,637.01
流动资产合计		113,277,776.70	98,217,294.64
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	附注五、(一)、7	607,465.69	111,665.61
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	附注五、(一)、8	2,422,119.28	1,619,703.16
开发支出	附注五、(一)、9	754,716.96	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	附注五、(一)、10	4,980,148.55	4,862,572.39
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		8,764,450.48	6,593,941.16
资产总计		122,042,227.18	104,811,235.80
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	附注五、(一)、11	30,625,674.60	33,460,681.05
预收款项	附注五、(一)、12	13,900,248.86	9,478,360.93
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	附注五、(一)、13	2,187,959.42	2,163,281.22
应交税费	附注五、(一)、14	2,574,511.23	1,228,020.13
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	附注五、(一)、15	15,438.41	80,887.70
应付分保账款		-	-

项目	附注	期末余额	期初余额
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	附注五、(一)、16	730,217.65	465,510.77
流动负债合计		50,034,050.17	46,876,741.80
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		50,034,050.17	46,876,741.80
所有者权益(或股东权益):			
股本	附注五、(一)、17	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注五、(一)、18	24,620,797.56	24,620,797.56
减: 库存股		-	-
其他综合收益	附注五、(一)、19	67,224.72	104,865.55
专项储备		-	-
盈余公积	附注五、(一)、20	1,504,717.50	1,504,717.50
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注五、(一)、21	24,815,437.23	10,704,113.39
归属于母公司所有者权益合计		72,008,177.01	57,934,494.00
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		72,008,177.01	57,934,494.00
负债和所有者权益总计		122,042,227.18	104,811,235.80

法定代表人: 章咏

主管会计工作负责人: 邹威

会计机构负责人: 邹威

(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		23,404,659.81	68,273,238.91
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	附注十二、1	12,596,684.30	6,058,078.10
预付款项		25,745,951.58	8,250,364.05
应收利息		-	152,040.03
应收股利		-	-
其他应收款	附注十二、2	10,201,711.71	2,569,047.83
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		38,203,477.83	10,004,637.01
流动资产合计		110,152,485.23	95,307,405.93
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	附注十二、3	3,709,800.00	3,709,800.00
投资性房地产		-	-
固定资产		607,465.69	111,665.61
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		889,967.65	-
开发支出		754,716.96	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		4,920,329.42	4,827,723.43
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,882,279.72	8,649,189.04
资产总计		121,034,764.95	103,956,594.97
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		-	-

项目	附注	期末余额	期初余额
应付账款		30,625,334.22	33,460,681.05
预收款项		13,900,248.86	9,478,360.93
应付职工薪酬		2,174,959.42	2,147,781.22
应交税费		2,421,762.40	1,053,080.96
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		6,326.55	79,587.70
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		730,217.65	465,510.77
流动负债合计		49,858,849.10	46,685,002.63
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		49,858,849.10	46,685,002.63
所有者权益：			
股本		21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		24,620,797.56	24,620,797.56
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,504,717.50	1,504,717.50
未分配利润		24,050,400.79	10,146,077.28
所有者权益合计		71,175,915.85	57,271,592.34
负债和所有者权益合计		121,034,764.95	103,956,594.97

法定代表人：章咏

主管会计工作负责人：邹威

会计机构负责人：邹威

(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		110,071,514.53	69,835,913.84
其中：营业收入	附注五、(一)、22	110,071,514.53	69,835,913.84
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		93,691,664.62	60,031,017.91
其中：营业成本	附注五、(一)、22	43,790,822.47	23,238,053.53
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	附注五、(一)、23	136,789.07	321,984.98
销售费用	附注五、(一)、24	41,111,313.00	28,946,229.57
管理费用	附注五、(一)、25	8,337,338.88	7,463,566.49
财务费用	附注五、(一)、26	-157,329.34	-24,763.82
资产减值损失	附注五、(一)、27	637,223.69	85,947.16
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）	附注五、(一)、28	164,493.15	-
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）		16,379,849.91	9,804,895.93
加：营业外收入	附注五、(一)、29	54,352.44	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	附注五、(一)、30	14.99	2,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,434,187.36	9,802,895.93
减：所得税费用	附注五、(一)、31	2,322,863.52	2,475,610.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,111,323.84	7,327,284.96
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		14,111,323.84	7,327,284.96
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		14,111,323.84	7,327,284.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,111,323.84	7,327,284.96
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		0.67	0.35
(二) 稀释每股收益		0.67	0.35

法定代表人：章咏

主管会计工作负责人：邹威

会计机构负责人：邹威

(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	附注十二、4	109,464,140.82	69,835,913.84
减：营业成本	附注十二、4	43,771,646.62	23,238,053.53
税金及附加		136,345.81	321,984.98
销售费用		41,111,266.00	28,946,076.57
管理费用		7,945,195.99	7,365,646.81
财务费用		-164,296.24	-26,239.08
资产减值损失		633,733.80	85,947.16
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）	附注十二、5	164,493.15	9,904,443.87

项目	附注	本期金额	上期金额
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）		16,194,741.99	9,904,443.87
加：营业外收入		54,352.44	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		14.99	2,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,249,079.44	9,902,443.87
减：所得税费用		2,344,755.93	2,475,610.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,904,323.51	7,426,832.90
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		13,904,323.51	7,426,832.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.66	0.35
（二）稀释每股收益		0.66	0.35

法定代表人：章咏

主管会计工作负责人：邹威

会计机构负责人：邹威

（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		114,508,637.00	79,405,947.40
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		-	-

项目	附注	本期金额	上期金额
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	附注五、（一）、32	557,387.64	4,092,485.70
经营活动现金流入小计		115,066,024.64	83,498,433.10
购买商品、接受劳务支付的现金		103,779,533.06	42,178,145.20
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		10,137,834.96	5,993,927.73
支付的各项税费		3,061,163.32	7,784,057.66
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、（一）、32	12,809,567.63	10,258,726.90
经营活动现金流出小计		129,788,098.97	66,214,857.49
经营活动产生的现金流量净额		-14,722,074.33	17,283,575.61
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	附注五、（一）、32	20,164,493.15	-
投资活动现金流入小计		20,164,493.15	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,713,680.55	1,796,841.44
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		-	206,842.55
支付其他与投资活动有关的现金	附注五、（一）、32	47,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		49,713,680.55	2,003,683.99
投资活动产生的现金流量净额		-29,549,187.40	-2,003,683.99
三、筹资活动产生的现金流量：			

项目	附注	本期金额	上期金额
吸收投资收到的现金		-	22,604,500.00
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		-	22,604,500.00
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		-	22,604,500.00
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		-44,271,261.72	37,884,391.62
加：期初现金及现金等价物余额		71,707,292.55	12,396,547.46
六、期末现金及现金等价物余额		27,436,030.83	50,280,939.08

法定代表人：章咏

主管会计工作负责人：邹威

会计机构负责人：邹威

(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		113,538,764.24	79,405,947.40
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		555,863.37	4,092,485.70
经营活动现金流入小计		114,094,627.61	83,498,433.10
购买商品、接受劳务支付的现金		103,804,853.09	42,178,145.20
支付给职工以及为职工支付的现金		9,909,846.16	5,963,927.73
支付的各项税费		3,053,790.78	7,783,787.66
支付其他与经营活动有关的现金		12,645,529.28	10,265,867.79
经营活动现金流出小计		129,414,019.31	66,191,728.38
经营活动产生的现金流量净额		-15,319,391.70	17,306,704.72
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		20,164,493.15	-
投资活动现金流入小计		20,164,493.15	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,713,680.55	45,811.00
投资支付的现金			2,609,800.00
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		47,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		49,713,680.55	2,655,611.00
投资活动产生的现金流量净额		-29,549,187.40	-2,655,611.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	22,604,500.00
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		-	22,604,500.00
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		-	22,604,500.00
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		-44,868,579.10	37,255,593.72
加：期初现金及现金等价物余额		68,273,238.91	12,396,547.46
六、期末现金及现金等价物余额		23,404,659.81	49,652,141.18

法定代表人：章咏主管会计工作负责人：邹威会计机构负责人：邹威

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：

2017 年 1-6 月，公司合并范围增加了一家新设立的子公司：霍尔果斯立丰网络科技有限公司。

二、报表项目注释

附注一、公司基本情况

1、公司概况

武汉手盟网络股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由原武汉手盟网络科技有限公司于2016年7月11日改制为股份有限公司。经武汉市工商行政管理局批准，取得统一社会信用代码91420103059175964U号《企业法人营业执照》。公司目前注册资本为人民币2,100.00万元，股本为人民币2,100.00万元。

本财务报告由本公司董事会于2017年8月30日批准报出。

公司所属行业性质

互联网和相关服务

公司经营范围

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

公司注册地址及总部地址

武汉市江汉区新华西路武汉菱角湖万达广场A区A栋A2单元6层5室。

公司法定代表人

章咏。

2、合并财务报表范围

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

附注二、财务报表的编制基础

编制基础

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

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

持续经营

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

附注三、主要会计政策、会计估计

遵循企业会计准则的声明

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

会计期间

采用公历年度，自公历每年1月1日至12月31日止。

营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

一 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

一 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

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

外币业务和外币报表折算

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

一外币报表折算的会计处理方法：

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

一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。

一利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

一产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下作为“其他综合收益”项目列示。

金融工具

一金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

一金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

一金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

一主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

一金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试/单独进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

应收款项

一单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：单项金额重大的判断依据或金额标准：	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币 100 万元（含 100 万元）的应收款项划分为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备

一按组合计提坏账准备的应收款项:

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

——组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

一单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

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

一对应收票据和预付款项, 公司单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认为减值损失, 计提减值准备。

一坏账按下列原则进行确认: 因债务人破产依照法律程序清偿后, 确定无法收回的债权; 因债务人死亡, 不能得到偿还的债权; 因债务人逾期三年未履行偿还义务且有确凿证据表明确实无法收回的债权, 经公司董事会批准, 列作坏账损失。

一坏账的核销: 年度核销按上述原则确认的坏账损失金额巨大的、或涉及关联交易的, 需经股东大会批准。

存货

一存货的分类: 公司存货为库存商品。

一存货的核算: 存货按取得时的实际成本进行核算, 发出时按加权平均法计算。

一存货的盘存制度: 采用永续盘存制。存货定期盘点, 盘点结果如果与账面记录不符, 于期末前

查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会或股东大会批准后，在期末结账前处理完毕。

一存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；公司于每年中期期末及年度终了按存货成本与可变现净值孰低法计价，对预计损失采用备抵法核算，提取存货跌价准备并计入当期损益。

长期股权投资

一长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

一长期股权投资初始投资成本的确定

一同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

一非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

一除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

一长期股权投资后续计量及损益确认方法

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

一确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

一长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

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

固定资产

一固定资产标准：

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

一固定资产的分类为：房屋及建筑物、运输设备、电子设备、办公及其他设备。

一固定资产计价：按实际成本计价。

一固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定其折旧率如下：

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

一固定资产减值准备：

公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置

等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

在建工程

一 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

一 在建工程的计量

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

一 在建工程结转为固定资产的时点

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

一 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

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

一 长期停建并且预计在未来3年内不会重新再开工的在建工程。

一 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

一 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

借款费用

一购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

一为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

一为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

无形资产

一无形资产的确定标准和分类

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

一无形资产计价：

一外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

一内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

一投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

一接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

一非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

一接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资

产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

一无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

一公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

一从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

一具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

一无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。

一有足够的技术、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。

一归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

一无形资产减值准备的确认标准、计提方法

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

长期待摊费用

长期待摊费用在费用项目受益期限内按直线法平均摊销。

职工薪酬

一职工薪酬的范围

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

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的

年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

一 离职后福利

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

一 辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

收入确认方法

一 销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

- 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- 相关的收入和成本能够可靠地计量。

一 提供劳务收入的确认方法：

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

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法：

当下列条件同时满足时予以确认：

—与交易相关的经济利益能够流入公司；

—收入的金额能够可靠地计量。

—游戏运营收入的确认方法：

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

—自有平台运营

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

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

—第三方平台联合运营

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

政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中：按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿

以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

递延所得税资产、递延所得税负债

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

一 递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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

一 递延所得税资产的减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

一 递延所得税负债的确认

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

- 一 商誉的初始确认。
- 一 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - 一 该项交易不是企业合并；
 - 一 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。
- 一 公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递

延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

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

其他综合收益

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

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

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

持有待售及终止经营

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

- （一）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （二）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （三）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （四）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售的资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

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

会计政策及会计估计变更

—会计政策变更

本报告期内无会计政策变更事项。

一、会计估计变更

本报告期内公司无会计估计变更事项。

利润分配

根据公司章程，公司的税后净利润按下列顺序分配：

- 弥补以前年度的亏损；
- 提取10%法定公积金；
- 提取任意公积金；
- 支付股东红利。

附注四、主要税项及税收优惠

1、主要税种及税率：

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

2、税收优惠：

— 增值税

根据财政部、国家税务总局下发的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36号），自2015年5月起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点。公司所有游戏运营收入缴纳增值税，税率为6%。

— 地方教育费：

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

— 企业所得税：

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

2018年12月31日减按15%征收企业所得税

一子公司所得税：

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

附注五、报表项目注释

（一）合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	-	34,587.55
银行存款	26,102,697.84	67,033,831.32
其他货币资金	1,333,332.99	4,638,873.68
合 计	27,436,030.83	71,707,292.55
其中：存放在境外的款项总额	2,949,397.67	2,414,899.98

一货币资金2017年6月30日余额较2016年12月31日余额减少44,271,261.72元，降幅为61.74%，主要系购买银行理财产品增加所致。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,302,426.05	100.00	615,121.30	5.00	11,687,304.75
其中：账龄组合	12,302,426.05	100.00	615,121.30	5.00	11,687,304.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	12,302,426.05	100.00	615,121.30	5.00	11,687,304.75

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,825,560.73	100.00	291,647.56	5.01	5,533,913.17
其中：账龄组合	5,825,560.73	100.00	291,647.56	5.01	5,533,913.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	5,825,560.73	100.00	291,647.56	5.01	5,533,913.17

—2017年6月30日余额较2016年12月31日余额增加6,476,865.32元，增幅为111.18%，主要系随着营业收入的增长，期末未到回款期的应收账款有所增加。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	12,302,426.05	615,121.30	5.00%	5,818,170.36	290,908.52	5.00%
1-2年				7,390.37	739.04	10.00%
合计	12,302,426.05	615,121.30	5.00%	5,825,560.73	291,647.56	5.01%

(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334,739.39元；本期收回或转回坏账准备金额11,265.65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	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)	坏账金额
广州游歆网络科技有限公司	非关联方	5,655,938.72	45.97	282,796.94
上海灿励网络科技有限公司	非关联方	2,052,431.87	16.68	102,621.59
北京瓦力网络科技有限公司	非关联方	1,183,729.59	9.62	59,186.48
天津百度紫桐科技有限公司	非关联方	1,142,564.75	9.29	57,128.24
北京搜狗网络技术有限公司	非关联方	437,685.26	3.56	21,884.26
合计		10,472,350.19	85.12	523,617.51

3、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	25,749,251.58	100.00	8,250,364.05	100.00
合 计	25,749,251.58	100.00	8,250,364.05	100.00

一预付款项2017年6月30日余额较2016年12月31日余额增加了17,498,887.53元,增幅为212.10%,主要系预付广告费和渠道费用增加所致。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额比例 (%)
深圳市东信时代信息技术有限公司	非关联方	4,187,028.41	16.26
上海菲索广告有限公司	非关联方	3,420,679.38	13.28
北京畅达文化传播有限公司	非关联方	3,288,295.86	12.77
上海猎鹰网络有限公司	非关联方	2,347,041.18	9.11
华懿(北京)文化传媒有限公司	非关联方	1,650,943.37	6.41
合 计		14,893,988.20	57.83

4、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	-	152,040.03
合 计	-	152,040.03

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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其他应收款	10,738,643.91	100.00	536,932.20	5.00	10,201,711.71
其中：账龄组合	10,738,643.91	100.00	536,932.20	5.00	10,201,711.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	10,738,643.91	100.00	536,932.20	5.00	10,201,711.71

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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其他应收款	2,792,230.08	100.00	223,182.25	7.99	2,569,047.83
其中：账龄组合	2,792,230.08	100.00	223,182.25	7.99	2,569,047.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,792,230.08	100.00	223,182.25	7.99	2,569,047.83

-其他应收款 2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 30 日余额增加 7,946,413.83 元，增幅为 284.59%，主要支付保证金增加所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,738,643.91	536,932.20	5.00	2,604,295.08	130,214.75	5.00
1-2 年	-	-	-	2,500.00	250.00	10.00
2-3 年	-	-	-	185,435.00	92,717.50	50.00
合计	10,738,643.91	536,932.20	5.00	2,792,230.08	223,182.25	7.99

(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 445,255.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 131,505.21 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

押金及保证金	10,410,120.00	2,692,235.00
往来款	-	-
员工备用金	285,002.83	62,089.78
其他	43,521.08	37,905.30
合 计	10,738,643.91	2,792,230.08

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京畅达文化传播有限公司	非关联方	保证金	5,200,000.00	1 年以内	48.42	260,000.00
上海菲索广告有限公司	非关联方	保证金	4,700,000.00	1 年以内	43.77	235,000.00
广州融科房地产物业管理有限责任公司	非关联方	保证金	376,270.00	1 年以内	3.50	18,813.50
刘庚勇	非关联方	员工备用金	131,229.26	1 年以内	1.22	6,561.46
武汉聚力同新科技孵化器有限公司	非关联方	押金	126,000.00	1 年以内	1.17	6,300.00
合 计			10,533,499.26		98.08	526,674.96

一本期末未发生其他应收账款核销。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,203,477.83	4,637.01
理财产品	37,000,000.00	10,000,000.00
合 计	38,203,477.83	10,004,637.01

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	电子产品及办公产品
一、账面原值	
1、期初余额	158,953.00
2、本期增加金额	516,710.35
(1) 购置	516,710.35
3、本期减少金额	-

项 目	电子产品及办公产品
(1) 处置或报废	-
4、期末余额	675,663.35
二、累计折旧	
1、期初余额	47,287.39
2、本期增加金额	20,910.27
(1) 计提	20,910.27
3、本期减少金额	-
(1) 处置或报废	-
4、期末余额	68,197.66
三、减值准备	
四、账面价值	
1、期末账面价值	607,465.69
2、期初账面价值	111,665.61

一公司于各报告期末对各项固定资产进行检查，未发现现有固定资产由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后被淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	商标	游戏软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	1,751,030.44	-	1,751,030.44
2、本期增加金额		970,873.79	970,873.79
(1) 购置	-	-	-
(2) 外部研发	-	970,873.79	970,873.79
3、本期减少金额			
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	1,751,030.44	970,873.79	2,721,904.23
二、累计摊销			
1、期初余额	131,327.28	-	131,327.28
2、本期增加金额	87,551.53	80,906.14	168,457.67
(1) 计提	87,551.53	80,906.14	168,457.67
3、本期减少金额			

项 目	商 标	游 戏 软 件	合 计
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	218,878.81	80,906.14	299,784.95
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,532,151.63	889,967.65	2,422,119.28
2、期初账面价值	1,619,703.16	-	1,619,703.16

一本期末通过公司外部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为36.74%。

一公司于各报告期末对无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

9、开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		委托开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
委托开发费	-	1,725,590.75	970,873.79	-	754,716.96
合 计	-	1,725,590.75	970,873.79	-	754,716.96

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
因计提坏账准备形成	1,152,053.50	172,808.03	514,829.81	77,224.47
因亏损形成	235,786.62	58,946.66	139,395.83	34,848.96
因广告费抵扣形成	31,655,959.07	4,748,393.86	31,669,993.07	4,750,498.96
合 计	32,954,230.81	4,980,148.55	32,324,218.71	4,862,572.39

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,670,143.83	1,670,143.83
合 计	1,670,143.83	1,670,143.83

(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	期末余额	期初余额	备注
2017 年度			
2018 年度			
2019 年度			
2020 年度	81,173.4	81,173.47	

2021 年度	1,588,970.36	1,588,970.36	
合 计	1,670,143.83	1,670,143.83	

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	30,625,674.60	33,460,681.05
合 计	30,625,674.60	33,460,681.05

—应付账款2017年6月30日余额较2016年12月31日余额减少2,835,006.45元，降幅为8.47%。

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	13,900,248.86	9,478,360.93
合 计	13,900,248.86	9,478,360.93

—预收款项2017年6月30日余额较2016年12月30日余额增加4,421,887.93元，增幅为46.65%，主要是营业收入的增加。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期职工薪酬	2,148,827.58	10,816,072.36	10,776,940.52	2,187,959.42
二、离职后福利-设定提存计划	14,453.64	555,929.08	570,382.72	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,163,281.22	11,372,001.44	11,347,323.24	2,187,959.42

(2) 短期职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,111,792.58	9,396,657.88	9,365,674.04	2,142,776.42
2、职工福利费	-	352,219.19	352,219.19	-
3、社会保险费	-	359,901.58	359,901.58	-
其中：医疗保险费	-	329190.95	329190.95	-
工伤保险费	-	3596.18	3596.18	-
生育保险费	-	27114.45	27114.45	-
4、住房公积金	37,035.00	702,102.00	693,954.00	45,183.00
5、工会经费和职工教育经费	-	5191.71	5191.71	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	2,148,827.58	10,816,072.36	10,776,940.52	2,187,959.42

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	14,453.64	541,949.70	556,403.34	-
2、失业保险费	-	13,979.38	13,979.38	-
合 计	14,453.64	555,929.08	570,382.72	-

14、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-	742,537.88
城市维护建设税	-	51,977.64
教育费附加	-	22,276.13
地方教育费附加	-	11,138.07
企业所得税	2,574,511.23	400,090.41
合 计	2,574,511.23	1,228,020.13

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	15,438.41	80,887.7
合 计	15,438.41	80,887.7

16、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	730,217.65	465,510.77
合 计	730,217.65	465,510.77

17、股本（实收资本）

投资单位	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
曾新乾	2,050,650.00	9.7650	2,050,650.00	9.7650
章咏	7,177,275.00	34.1775	7,177,275.00	34.1775
张彝	358,869.00	1.7089	358,869.00	1.7089
黄小辉	358,869.00	1.7089	358,869.00	1.7089
孙亮	307,587.00	1.4647	307,587.00	1.4647
广州九玩资产管理企业（有限合伙）	992,250.00	4.7250	992,250.00	4.7250
广州市万精游资产管理企业（有限合伙）	425,250.00	2.0250	425,250.00	2.0250

投资单位	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
上海晨畔创业投资中心（有限合伙）	2,835,000.00	13.5000	2,835,000.00	13.5000
鸿盈资本管理股份有限公司	735,000.00	3.5000	735,000.00	3.5000
珠海横琴沁泉启明投资中心（有限合伙）	1,365,000.00	6.5000	1,365,000.00	6.5000
海南瑞鑫资产管理中心（有限合伙）	3,239,250.00	15.4250	3,239,250.00	15.4250
新余瑞翔众盈投资管理中心（有限合伙）	1,155,000.00	5.5000	1,155,000.00	5.5000
合计	21,000,000.00	100.00	21,000,000.00	100.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	24,620,797.56	-	-	24,620,797.56
其他资本公积	-	-	-	-
合计	24,620,797.56	-	-	24,620,797.56

19、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	104,865.55	67,224.72	104,865.55	-	-	-	67,224.72
外币财务报表折算差额	104,865.55	67,224.72	104,865.55	-	-	-	67,224.72
其他综合收益合计	104,865.55	67,224.72	104,865.55	-	-	-	67,224.72

20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,504,717.50	-	-	1,504,717.50
合计	1,504,717.50	-	-	1,504,717.50

—各年盈余公积的增加是按母公司实现净利润的10%计提。

21、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	10,704,113.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-
调整后期初未分配利润	10,704,113.39
加：本期归属于母公司股东的净利润	14,111,323.84
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备	-
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	24,815,437.23

22、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	110,071,514.53	43,790,822.47	69,835,913.84	23,238,053.53
其他业务	-	-	-	-
合 计	110,071,514.53	43,790,822.47	69,835,913.84	23,238,053.53

23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	83,436.36	190,345.78
教育费附加	35,568.47	80,087.32
地方教育附加	17,784.24	51,551.88
合 计	136,789.07	321,984.98

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,995,673.04	2,386,788.37
广告费	33,115,902.21	21,607,999.63
折旧与摊销	88,831.87	3,406.76
其他	2,910,905.88	4,951,441.57
合 计	41,111,313.00	28,946,229.57

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,833,713.01	4,607,450.60
折旧与摊销	100,536.07	49,811.37

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	776,072.10	380,576.18
办公费用	251,556.13	511,979.59
差旅费	239,851.79	238,544.95
技术咨询服务费	422,438.45	900,651.06
其他	713,171.33	774,552.74
合 计	8,337,338.88	7,463,566.49

26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	3,953.29	7,536.43
减：利息收入	167,167.90	32,300.25
汇兑损益	5,885.27	-
合 计	-157,329.34	-24,763.82

27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	637,223.69	85,947.16
合 计	637,223.69	85,947.16

28、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	164,493.15	-
合 计	164,493.15	-

29、营业外收入

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
政府补助	35,712.00	-	35,712.00
其他收入	18,640.44	-	18,640.44
合 计	54,352.44	-	54,352.44

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
2017 年武汉市版权支助	5,712.00	-	-
创业带动政府补贴	30,000.00	-	-
合 计	35,712.00	-	-

30、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
其他	14.99	2,000.00	-
合 计	14.99	2,000.00	-

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,439,567.21	6,264,350.84
递延所得税费用	-116,703.69	-3,788,739.87
合 计	2,322,863.52	2,475,610.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	16,434,187.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,465,128.10
子公司适用不同税率的影响	-62,791.33
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,132.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	92,605.98
所得税费用	2,322,863.52

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	167,167.90	375,938.17
收到的往来款净额	336,972.10	3,716,547.53
收到的政府补贴	35,712.00	-
其他	17,535.38	-
合 计	557,387.64	4,092,485.70

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	5,325,185.41	10,258,726.90

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的营业外支出	-	-
支付的往来款净额	7,484,382.22	-
合 计	12,809,567.63	10,258,726.90

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到理财收益的现金	164,493.15	-
收回理财到期的现金	20,000,000.00	-
合 计	20,164,493.15	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的购买理财产品款项	47,000,000.00	-
合 计	47,000,000.00	-

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,198,875.38	7,385,652.64
加：资产减值准备	637,223.69	85,947.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,910.27	9,442.37
无形资产摊销	168,457.67	58,367.68
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-164,493.15	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-117,576.16	-3,788,739.87
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）	-30,982,717.88	5,030,494.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,511,300.71	8,502,410.79
其他	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-14,722,074.33	17,283,575.61
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	27,436,030.83	50,280,939.08
减：现金的期初余额	71,707,292.55	12,396,547.46
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	-44,271,261.72	37,884,391.62

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	-	34,587.55
可随时用于支付的银行存款	26,102,697.84	67,033,831.32
可随时用于支付的其他货币资金	1,333,332.99	4,638,873.68
可用于支付的存放中央银行款项		
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	27,436,030.83	710,707,292.55

附注六、合并范围的变更

截至 2017 年 6 月 30 日，公司合并范围增加了一家新设立的子公司：霍尔果斯立丰网络科技有限公司。

附注七、在其他主体中的权益**(一)、在子公司中的权益**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
万游星空互动娱乐 (香港) 有限公司	香港	香港	互联网和相关服务	100%	-	收购
北京万游星空数字科技有限公司	北京	北京	游戏运营	-	100%	收购
上海手盟网络科技有限公司	上海	上海	游戏开发、游戏运营	100%	-	投资设立
广州立早网络科技有限公司	广州	广州	游戏开发	100%		投资设立
霍尔果斯立丰网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	游戏开发、游戏运营	100%		投资设立

附注八、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

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

2、本企业的子公司情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”

3、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	组织机构代码
广州九玩资产管理企业 (有限合伙)	公司实际控制人控制的企业	91440101MA59A4WU9W
广州市万精游资产管理企业 (有限合伙)	公司实际控制人控制的企业	91440101MA59A61Q4F
万游星空网络科技(北京)有限公司	公司实际控制人控制的企业	91110105097715394E
上海时游网络科技有限公司	公司实际控制人控制的企业	-
Brother Union Holding Limited	公司实际控制人控制的企业	-
武汉畅想无限网络科技有限公司	公司董事章咏实际控制并担任高管的企业	91420102597905346J
海南瑞鑫资产管理中心 (有限合伙)	公司监事孙亮控制的企业	91469027MA5RCD2A6G
刘红柳	子公司北京万游星空数字科技有限公司执行董事, 并曾持有北京万游星空数字科技有限公司 40% 股权	-
广州茶义同金投资管理有限公司	公司董事章咏持股 5% 以上的企业	91440106353539829A

武汉天地盟网络科技有限公司	公司董事章咏近亲属担任监事的企业	91420103303524530L
广州市宝思信息科技有限公司	公司董事章咏配偶的兄弟姐妹持股 5%以上的公司	91440116MA59AJX94D
武汉狙击手网络科技有限公司	过去 12 个月公司董事章咏担任高管的企业	91420103558412266G
广州市勤众网络科技有限公司	过去 12 个月公司董事章咏实际控制并担任董事、高管的企业	91440115664030763K
广州游元网络科技有限公司	过去 12 个月公司实际控制人近亲属实际控制的企业	914401010827359909
武汉上善网络科技有限公司	过去 12 个月公司实际控制人近亲属实际控制的企业	91420102581843742K
广州暴雨网络技术有限公司	过去 12 个月公司董事章咏担任董事的企业	914401155799580658
广州乾致网络科技有限公司	过去 12 个月公司实际控制人曾新乾实际控制的企业	-
广州玫芙晨网络科技有限公司	公司董事黄小辉担任监事的企业	91440101304340514X
Mega Fun Group Limited	过去 12 个月公司实际控制人控制的企业	-
东营科园置业有限公司	公司董事张犇配偶实际控制企业	91370500678137385P
山东津瀚昊坤置业有限公司	公司董事张犇父亲实际控制企业	9137050058306083X3

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价方式	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广州暴雨网络技术有限公司	关联采购	游戏分成	市场定价	94.81			
关联交易说明	2017 年半年度，手盟网络向曾经的关联方暴雨网络支付分成收入 94.81 元，双方后续将逐步减少合作。2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于对公司加审期间关联交易进行追溯确认的议案》，对上述关联交易进行确认。						

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州市勤众网络科技有限公司	-	-	33,311.30	1,665.57
其他应收款	章莉	-	-	20,800.00	1,040.00-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	广州暴雨网络技术有限公司	94.81	1,062.11

附注九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、《雷霆战机》商标权诉讼案情况

2016年8月，公司收到深圳市福田区人民法院送达的传票、起诉状，腾讯科技（深圳）有限公司、深圳市腾讯计算机系统有限公司以手盟网络开发的一款单机游戏“雷霆战机-弹幕无双”侵犯其注册商标权“雷霆战机”为由，向法院提起诉讼，要求公司及另一被告广州爱九游信息技术有限公司连带赔偿原告经济损失100万元。2016年8月24日，公司向深圳市福田区人民法院提出管辖权异议申请，被法院驳回；2016年9月28日，公司对法院的驳回申请提起上诉；2016年11月30日，公司收到法院驳回管辖权异议的终审裁定和传票。

深圳市福田区人民法院已就上述案件分别于2016年12月27日、2017年4月11日开庭审理。2017年4月11日法院二审开庭，法院要求庭后补交一份材料，书面说明被告双方的合作模式。2017年5月13日已经向法院寄出被告双方合作模式的《说明》。截至本报告出具日，法院尚未就本案件作出判决。

另一被告广州爱九游信息技术有限公司与手盟网络之间不存在任何关联关系。

手盟网络系于2014年初开始运营“雷霆战机-弹幕无双”游戏，原告所主张的被侵权的注册商标专用权保护期限的起始日分别为2015年2月21日及2016年1月21日，均在手盟网络使用之后，同时，在收到法院传票后，公司立即将涉嫌侵权的游戏予以下架处理。自2016年8月起，公司已停止运营该款游戏，公司因运营该款游戏所取得的收入较少，在公司总收入中的占比较低且未给第三方造成重大损失。

2、《天域苍穹》商标权诉讼案情况

2017年3月，公司收到上海市浦东新区人民法院送达的传票、起诉状，上海阅文信息技术有

限公司系网络小说《天域苍穹》的著作权人及“天域苍穹”的商标权人，其以手盟网络在游戏名称及游戏的运行过程中擅自使用《天域苍穹》作品名称及“天域苍穹”商标为由，向法院提起诉讼，要求公司及另一被告广东趣炫网络股份有限公司连带赔偿原告经济损失300万元。2017年7月4日，公司收到法院传票，本案于2017年8月2日在上海开庭审理，法院要求原被告各方补充证据资料。截至本报告出具日，法院尚未就本案件作出判决。

附注十、资产负债表日后事项

深圳市腾讯计算机系统有限公司起诉公司侵犯了注册商标专用权一案。公司于 2017年8月7日收到广东省深圳市南山区人民法院传票【案号（2017）粤 0305民初 8111 号】，要求停止在计算机游戏软件及提供在线游戏服务中使用“焚天”文字商标，连带赔偿因商标侵权行为所遭受侵犯所致的经济损失人民币100万元。截至本报告出具日，公司经营状况正常，本次诉讼对公司经营方面未产生重大不利影响。本案尚未开庭审理，开庭日期为2017年9月11日9时30分。

附注十一、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

附注十二、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,208,315.71	100.00	611,631.41	4.63	12,596,684.30
其中：账龄组合	12,232,628.25	92.61	611,631.41	5.00	11,620,996.84
关联方组合	975,687.46	7.39	-	-	975,687.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	13,208,315.71	100.00	611,631.41	4.63	12,596,684.30

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,349,725.66	100.00	291,647.56	4.59	6,058,078.10
其中：账龄组合	5,825,560.73	91.75	291,647.56	5.01	5,533,913.17
关联方组合	524,164.93	8.25	-	-	524,164.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	6,349,725.66	100.00	291,647.56	4.59	6,058,078.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,208,315.71	611,631.41	4.63
合计	13,208,315.71	611,631.41	4.63

(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331,249.50元；本期收回或转回坏账准备金额11,265.65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	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)	坏账金额
广州游歆网络科技有限公司	非关联方	5,655,938.72	42.82	282,796.94
上海灿励网络科技有限公司	非关联方	2,052,431.87	15.54	102,621.59
北京瓦力网络科技有限公司	非关联方	1,183,729.59	8.96	59,186.48
天津百度紫桐科技有限公司	非关联方	1,142,564.75	8.65	57,128.24
北京搜狗网络技术有限公司	非关联方	437,685.26	3.31	21,884.26
合计		10,472,350.19	79.28	523,617.51

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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其他应收款	10,738,643.91	100.00	536,932.20	5.00	10,201,711.71
其中：账龄组合	10,738,643.91	100.00	536,932.20	5.00	10,201,711.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	10,738,643.91	100.00	536,932.20	5.00	10,201,711.71

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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其他应收款	2,792,230.08	100.00	223,182.25	7.99	2,569,047.83
其中：账龄组合	2,792,230.08	100.00	223,182.25	7.99	2,569,047.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,792,230.08	100.00	223,182.25	7.99	2,569,047.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,738,643.91	536,932.20	5.00	2,604,295.08	130,214.75	5.00
1-2 年	-	-	-	2,500.00	250.00	10.00
2-3 年	-	-	-	185,435.00	92,717.50	50.00
合计	10,738,643.91	536,932.20	5.00	2,792,230.08	223,182.25	7.99

(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445,255.16元；本期收回或转回坏账准备金额133,663.33元。

—本期未发生应收账款核销

其他应收款核销说明：

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	10,410,120.00	2,692,235.00
往来款	-	-
员工备用金	285,002.83	62,089.78
其他	43,521.08	37,905.30
合计	10,738,643.91	2,792,230.08

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京畅达文化传播有限公司	非关联方	保证金	5,200,000.00	1年以内	48.62	260,000.00
上海菲索广告有限公司	非关联方	保证金	4,700,000.00	1年以内	43.94	235,000.00
广州融科房地产物业管理有限责任公司	非关联方	保证金	376,270.00	1年以内	3.52	18,813.50
刘庚勇	非关联方	员工备用金	131,229.26	1年以内	1.22	6,561.46
武汉聚力同新科技孵化器有限公司	非关联方	押金	126,000.00	1年以内	1.18	6,300.00
合计			10,533,499.26		98.08	526,674.96

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	3,709,800.00	-	3,709,800.00	3,709,800.00	-	3,709,800.00
合计	3,709,800.00	-	3,709,800.00	3,709,800.00	-	3,709,800.00

(2) 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
万游星空互动娱乐(香港)有限公司	2,609,800.00	-	-	2,609,800.00	-	-
上海手盟网络科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广州立早网络科技有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
合计	3,709,800.00	-	-	3,709,800.00	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,464,140.82	43,771,646.62	69,835,913.84	23,238,053.53
合计	109,464,140.82	43,771,646.62	69,835,913.84	23,238,053.53

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	164,493.15	-
合计	164,493.15	-

附注十三、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	备注
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-		
2、计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	35,712.00		
3、除了上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,625.45	-2,000.00	
减：所得税影响额	8,150.62	0.00	
少数股东损益影响额(税后)			
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	46,186.83	-2,000.00	

(二) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	21.72%	23.67%

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	本期	上期
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.65%	23.68%

(三) 每股收益

报告期利润	每股收益			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.67	0.35	0.67	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.67	0.35	0.67	0.35

武汉手盟网络科技股份有限公司

二〇一七年八月三十日