

证券代码：833710

证券简称：风雷网络

主办券商：长江证券



风雷网络

NEEQ :833710

吉林风雷网络科技股份有限公司

Jilin Fenglei Network Technology

Co.,Ltd.

半年度报告

2018

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	《吉林风雷网络科技股份有限公司章程》
公司、本公司、风雷网络	指	吉林风雷网络科技股份有限公司
股东大会	指	吉林风雷网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	吉林风雷网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	吉林风雷网络科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日

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。

公司负责人孙玉奇、主管会计工作负责人王晶及会计机构负责人（会计主管人员）王晶保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司信息披露事务负责人办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表、2018年半年度报告及其他会议材料。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	吉林风雷网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jilin Fenglei Network Technology Co.,Ltd.
证券简称	风雷网络
证券代码	833710
法定代表人	孙玉奇
办公地址	吉林省长春市净月经济开发区生态大街 2099 号伟峰东第 11 号楼 26 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	常文博
是否通过董秘资格考试	否
电话	0431-81811750
传真	0431-87069700
电子邮箱	102510518@qq.com
公司网址	www.flgame.net
联系地址及邮政编码	吉林省长春市净月经济开发区生态大街 2099 号伟峰东第 11 号楼 26 层 130000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司信息披露事务负责人办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 6 月 19 日
挂牌时间	2015 年 9 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-64-642-6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	公司主要从事棋牌、麻将等网络游戏的研发、运营及相关服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,440,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	崔茂森
实际控制人及其一致行动人	崔茂森

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	912208007868424366	否
注册地址	白城市幸福南大街 88 号开发大厦 1810 室	否
注册资本（元）	26,440,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,496,306.97	6,093,681.16	-42.62%
毛利率	38.22%	71.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-507,828.95	1,770,746.92	-128.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-698,908.63	581,225.69	-220.25%
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）	-1.55%	-0.12%	-
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）	-2.13%	-1.20%	-
基本每股收益	-0.02	0.07	-128.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	35,323,716.51	37,083,745.08	-4.75%
负债总计	2,719,373.52	3,971,573.14	-31.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,604,342.99	33,112,171.94	-1.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.25	-1.60%
资产负债率（母公司）	7.45%	10.42%	-
资产负债率（合并）	7.70%	10.71%	-
流动比率	1.98	1.94	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,086,170.24	-1,919,759.63	8.67%
应收账款周转率	10.75	15.59	-
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	-4.75%	1.40%	-

营业收入增长率	-42.62%	-29.38%	-
净利润增长率	-128.68%	5,129.67%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	26,440,000	26,440,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于软件和信息技术服务业以及软件开发行业中的软件生产商、平台运营商、服务提供商，为高新技术企业。公司基于先进成熟的技术优势，独立研发游戏产品，并且采用官方运营模式。截至报告期末共拥有计算机软件著作权 77 项、美术著作权 71 项、商标 72 个，以及《网络文化经营许可证》、《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》、《中华人民共和国网络出版服务许可证》、中华人民共和国文化部国内网络游戏备案审核等相关行业资质。主要为东北地区年 25 岁以上的目标客户群提供极具地方文化特色的休闲娱乐软件产品及服务。公司通过各地渠道商销售、传统业务的服务直销、网络平台等开拓客户端业务，收入来源是通过付费用户在网络游戏中用虚拟货币购买虚拟游戏道具、某些特殊游戏功能模块或为游戏在线时间支付费用的方式取得在线网络游戏运营收入。

公司基于经营规模优势、行业地位优势、可靠的服务质量优势、稳定及不断拓展的客户优势，通过加大研发力度，提高游戏产品娱乐性，精确游戏产品定位，从而确保在地方性棋牌游戏行业的领先优势，获得持续稳定发展。

报告期内，公司的商业模式并无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司营业收入 349.63 万元，同比下降 42.62%；营业成本 215.98 万元，同比增加 24.42%；净利润为-50.78 万元，同比下降 128.68%；经营活动产生的现金流量净额-208.62 万元。

报告期内，棋牌游戏同质化竞争加剧，导致公司营业收入较同期相比出现下降。面对行业竞争日益加剧等复杂和不利的市场环境，公司优化产品研发队伍，加强研发项目管理，不断加大新品研发力度和宣传推广力度，以期扩大消费人群，同时不断优化公司原有产品，为用户提供更加刺激、更加新鲜的游戏体验。

报告期内，行业发展无重大变化，公司关键技术客户均无重大调整，公司营业收入稳定，资产质量良好，公司持续发展状况良好。

三、 风险与价值

1、行业风险

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

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

2、市场风险

网络游戏行业竞争日趋激烈。公司需面对行业内众多竞争对手，既包括大型互联网公司，也包括以游戏开发或游戏发行见长的中小型游戏企业。尽管游戏行业市场容量巨大，并保持较快速增长，但未来行业资源趋于集中。如果公司不能保持在游戏平台运营端以及游戏开发端的优势，把握住现有客户及潜在客户，将对公司的盈利情况及未来发展造成不利影响。

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

3、政策风险

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

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

4、人才引进和流失风险

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

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

5、税收优惠政策变化风险

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

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

6、实际控制人不当控制风险

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

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

7、新游戏开发风险

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

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

四、 企业社会责任

公司遵循以人为本、用户至上的价值观。公司以人为本，为员工提供广阔的发展空间，使员工的潜

力得到充分发挥、价值得到充分肯定。公司追求用户至上，积极实践技术创新、管理创新和服务创新，用优质的产品和服务，为用户提供全方位的服务。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。风雷网络将一如既往，积极并持续履行社会责任，将社会责任意识、担当意识融合到企业发展实践中，认真做好每一项对社会、对人民有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	3,000,000.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,280,000.00	640,000.02
6. 其他	0.00	0.00

2018年04月08日，公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》。交易协议的主要内容：1、预计2018年度公司向关联方白喜川租赁房屋，本年度预计金额人民币30000.00元，报告期发生金额15000.00元；2、预计2018年度公司向关联方田瑶租赁房屋，本年度预计金额人民币1250000.00元，报告期发生金额625000.02万元；3、公司拟与关联方崔茂森签署《2018年度关联方借款框架协议》，自该议案审议通过之日起至2018年12月31日发生的由崔茂森向公司提供不超过3000000.00元人民币借款额度，借款利率为零，报告期发生金额0.00元。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
崔茂森	财务资助	488,000.00	否	2018年8月23日	2018-021

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2018年08月21日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于追认偶发性关联交易的议案》。由于本议案涉及关联交易，关联董事崔茂森回避表决，本议案已经董事会4票同意的表决结果通过，该议案尚需提交2018年第二次临时股东大会审议。

(一) 必要性和真实意图

上述关联交易是公司业务发展和日常办公所需，对公司的持续、稳定经营，促进公司快速发展，是合理的、必要的，关联交易的发生对公司经营不存在重大影响。

(二) 本次关联交易对公司的影响

上述关联交易有利于公司持续稳定的经营，将会促进公司的发展。上述关联交易亦不影响公司的独立性，不存在损害公司和其他股东利益的情形，符合全体股东和公司利益。

(三) 承诺事项的履行情况

公司及其董事、监事、高级管理人员、股东及实际控制人正在履行的承诺如下：

1、公司控股股东、实际控制人崔茂森出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：

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

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

本人及本人直系亲属不向其他与风雷网络及其子公司业务构成或可能构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、研发流程、销售渠道等商业秘密；

若本人及本人直系亲属控制公司的产品或业务可能与风雷网络及其子公司的产品或业务构成竞争，则本人及本人直系亲属控制企业将采取包括但不限于停止运营构成竞争的产品、停止经营构成竞争的业务、注销与风雷网络构成竞争的经营实体等方式以避免同业竞争。

2、公司董事、监事和高级管理人员作出的避免同业竞争承诺如下：

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

3、关于关联交易的相关承诺

公司持股5%以上的股东均出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽可能地减少与公司之间的关联交易；对于无法避免的关联交易，在不与相关法律、法规相抵触的前提下，上述股东及其关联方将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序以市场公允价格与公司

进行交易，保证不损害公司及公司其他股东的利益；上述股东愿意承担因违反上述承诺而给公司及其他股东造成的全部经济损失。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	7,418,000	28.06%	0	7,418,000	28.06%
	其中：控股股东、实际控制人	5,994,000	22.67%	0	5,994,000	22.67%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,022,000	71.94%	0	19,022,000	71.94%
	其中：控股股东、实际控制人	17,982,000	68.01%	0	17,982,000	68.01%
	董事、监事、高管	680,000	2.57%	0	680,000	2.57%
	核心员工	110,000	0.42%	0	110,000	0.42%
总股本		26,440,000	-	0	26,440,000	-
普通股股东人数						17

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	崔茂森	23,976,000	0	23,976,000	90.68%	17,982,000	5,994,000
2	田玮	1,424,000	0	1,424,000	5.39%	0	1,424,000
3	白喜川	250,000	0	250,000	0.95%	250,000	0
4	徐忠利	200,000	0	200,000	0.76%	200,000	0
5	杨威	200,000	0	200,000	0.76%	200,000	0
合计		26,050,000	0	26,050,000	98.54%	18,632,000	7,418,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东田玮（持有公司 5.39%股份）为控股股东崔茂森（持有公司 90.68%股份）之配偶的妹妹。除此之外，其他股东之间无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

崔茂森先生，董事长，实际控制公司经营管理活动，能够通过股东大会行使表决权的方式决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免，为公司控股股东、实际控制人。

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

报告期内控股股东、实际控制人无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
崔茂森	董事长	男	1971.05.04	硕士	2018.6.4-2021.6.3	是
孙玉奇	董事、总经理	男	1969.09.15	硕士	2018.6.4-2021.6.3	是
杨威	董事、副总经理	男	1983.04.21	本科	2018.6.4-2021.6.3	是
白喜川	董事、副总经理	男	1968.08.13	硕士	2018.6.4-2021.6.3	是
刘国杰	董事	女	1981.03.15	大专	2018.6.4-2021.6.3	是
常文博	监事会主席	男	1985.07.28	大专	2016.5.23-2019.5.22	是
张丹枫	监事	女	1984.09.17	大专	2016.5.23-2019.5.22	是
刘洋	监事	男	1983.07.18	本科	2016.5.23-2019.5.22	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
崔茂森	董事长	23,976,000	0	23,976,000	90.68%	0
孙玉奇	董事、总经理	50,000	0	50,000	0.38%	0
杨威	董事、副总经理	200,000	0	200,000	0.76%	0
白喜川	董事、副总经理	250,000	0	250,000	0.95%	0
刘国杰	董事	0	0	0	0.00%	0
常文博	监事会主席	30,000	0	30,000	0.11%	0
张丹枫	监事	50,000	0	50,000	0.19%	0
刘洋	监事	50,000	0	50,000	0.19%	0
合计	-	24,606,000	0	24,606,000	93.26%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	3
技术研发人员	44	30
销售人员	11	9
财务人员	5	5
员工总计	65	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	42	36
专科	18	6
专科以下	1	1
员工总计	65	47

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、薪酬政策**

公司重视薪酬体系的建设，目前，员工薪酬主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金和各类津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按照国家有关法律法规，为员工办理各类社会保险及住房公积金。

公司执行最低工资制度，即只要职工在法定工作时间内（含试用期）提供了正常劳动，支付给职工的工资不得低于当地政府规定的最低工资标准。最低工资标准不含加班加点工资等。

2、培训计划

公司建立了完善的员工培训体系，采取内训与外训相结合的方式开展员工培训工作，以提升员工的岗位技能水平和业务能力，保障员工的成长提升及公司的健康发展，广泛深入开展全员教育培训，全力构建学习型企业，打造学习型团队，培养和造就出一支符合公司需求、素质一流、勇于创新的人才队伍。

3、报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
常文博	信息披露事务负责人	30,000
张丹枫	客服部经理	50,000
张君	产品总监	50,000
王力	产品部经理	0
王月红	会计	10,000
吕航	会计	10,000
王晶	财务部经理	10,000
王娇	运营主管	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

经公司第一届董事会第六次会议提名，征得本人同意并向全体员工公示和征求意见，由第一届监事会第三次会议发表明确意见后，由公司 2016 年第一次临时股东大会审议批准认定核心员工 18 名，至报告期末核心员工数量为 8 人。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告**一、 审计报告**

是否审计	否
------	---

二、 财务报表**(一) 合并资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	467,194.18	2,604,303.30
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			
应收票据及应收账款	五(二)	304,590.88	255,796.79
预付款项	五(三)	362,534.83	490,820.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	510,834.03	459,552.45
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(五)	9,058.31	9,388.31
流动资产合计		1,654,212.23	3,819,861.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五(六)	718,645.76	552,078.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(七)	14,845,752.92	15,485,813.59
开发支出	五(八)	8,125,352.92	6,583,373.51
商誉			
长期待摊费用	五(九)	9,293,043.48	9,944,594.97
递延所得税资产	五(十)	686,709.20	698,023.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,669,504.28	33,263,884.06
资产总计		35,323,716.51	37,083,745.08
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			
应付票据及应付账款	五(十一)	266,485.74	480,990.57
预收款项	五(十二)	30,561.10	881,506.37

卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十三)	251,651.26	344,178.51
应交税费	五(十四)	102,834.52	242,808.22
其他应付款	五(十五)	182,841.04	17,089.55
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		834,373.66	1,966,573.22
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			
预计负债			
递延收益	五(十六)	1,884,999.86	2,004,999.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,884,999.86	2,004,999.92
负债合计		2,719,373.52	3,971,573.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(十七)	26,440,000.00	26,440,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(十八)	2,609,351.12	2,609,351.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(十九)	613,890.09	613,890.09
一般风险准备			
未分配利润	五(二十)	2,941,101.78	3,448,930.73
归属于母公司所有者权益合计		32,604,342.99	33,112,171.94
少数股东权益			
所有者权益合计		32,604,342.99	33,112,171.94
负债和所有者权益总计		35,323,716.51	37,083,745.08

法定代表人：孙玉奇

主管会计工作负责人：王晶

会计机构负责人：王晶

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		464,494.95	2,601,862.50
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			
应收票据及应收账款	十一(一)	304,590.88	255,796.79
预付款项		362,534.83	490,820.17
其他应收款	十一(二)	510,369.43	459,087.85
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			330.00
流动资产合计		1,641,990.09	3,807,897.31
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一(三)		
投资性房地产			
固定资产		718,645.76	552,078.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,388,129.96	18,028,190.63
开发支出		8,181,228.26	6,639,248.85
商誉			
长期待摊费用		9,293,043.48	9,944,594.97
递延所得税资产		296,971.35	308,285.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,878,018.81	35,472,398.59
资产总计		37,520,008.90	39,280,295.90
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			
应付票据及应付账款		346,436.44	606,941.27
预收款项		30,561.10	881,506.37

应付职工薪酬		246,131.26	338,698.51
应交税费		102,834.52	242,808.22
其他应付款		182,841.04	17,089.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		908,804.36	2,087,043.92
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			
预计负债			
递延收益		1,884,999.86	2,004,999.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,884,999.86	2,004,999.92
负债合计		2,793,804.22	4,092,043.84
所有者权益：			
股本		26,440,000.00	26,440,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,609,351.12	2,609,351.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		613,890.09	613,890.09
一般风险准备			
未分配利润		5,062,963.47	5,525,010.85
所有者权益合计		34,726,204.68	35,188,252.06
负债和所有者权益合计		37,520,008.90	39,280,295.90

法定代表人：孙玉奇

主管会计工作负责人：王晶

会计机构负责人：王晶

(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		3,496,306.97	6,093,681.16
其中：营业收入	五(二十一)	3,496,306.97	6,093,681.16

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,183,901.22	5,326,566.60
其中：营业成本	五(二十一)	2,159,848.44	1,735,956.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十二)	23,947.89	39,560.51
销售费用	五(二十三)	441,607.30	1,788,822.19
管理费用	五(二十四)	1,484,405.86	1,717,074.66
研发费用			
财务费用	五(二十五)	29,520.97	45,153.04
资产减值损失	五(二十六)	44,570.76	
加：其他收益	五(二十七)	120,000.06	
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二十八)	59,595.95	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-507,998.24	767,114.56
加：营业外收入	五(二十九)	15,000.96	1,195,504.66
减：营业外支出	五(三十)	3,517.29	5,983.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-496,514.57	1,956,635.79
减：所得税费用	五(三十一)	11,314.38	185,888.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-507,828.95	1,770,746.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：		-507,828.95	1,770,746.92
1.持续经营净利润		-507,828.95	1,770,746.92

2. 终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-507,828.95	1,770,746.92
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		-507,828.95	1,770,746.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		-507,828.95	1,770,746.92
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		-0.02	0.07
(二) 稀释每股收益		-0.02	0.07

法定代表人：孙玉奇

主管会计工作负责人：王晶

会计机构负责人：王晶

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		3,496,306.97	6,093,681.16
减：营业成本		2,159,848.44	2,022,920.79
税金及附加		23,947.89	39,381.95
销售费用		441,607.30	1,788,822.19
管理费用		1,438,820.56	1,603,741.03
研发费用			
财务费用		29,324.70	44,934.39
其中：利息费用			
利息收入			

资产减值损失		44,570.76	
加：其他收益		120,000.06	
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		59,595.95	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-462,216.67	593,880.81
加：营业外收入		15,000.96	1,189,304.13
减：营业外支出		3,517.29	3,253.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-450,733.00	1,779,931.53
减：所得税费用		11,314.38	139,713.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-462,047.38	1,640,218.14
（一）持续经营净利润		-462,047.38	1,640,218.14
（二）终止经营净利润			
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		-462,047.38	1,640,218.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.02	0.07
（二）稀释每股收益		-0.02	0.07

法定代表人：孙玉奇

主管会计工作负责人：王晶

会计机构负责人：王晶

（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		3,282,689.28	7,050,158.11
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十二)	1,243,194.43	1,986,030.44
经营活动现金流入小计		4,525,883.71	9,036,188.55
购买商品、接受劳务支付的现金			1,278,800.00
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		2,962,390.07	3,876,436.21
支付的各项税费		412,472.22	1,471,024.81
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十二)	3,237,191.66	4,329,687.16
经营活动现金流出小计		6,612,053.95	10,955,948.18
经营活动产生的现金流量净额		-2,086,170.24	-1,919,759.63
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		209,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			342,976.09
投资活动现金流入小计		209,000.00	342,976.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		259,938.88	
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		259,938.88	
投资活动产生的现金流量净额		-50,938.88	342,976.09
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
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			
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			
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		-2,137,109.12	-1,576,783.54
加：期初现金及现金等价物余额	五(三十三)	2,604,303.30	2,467,296.76
六、期末现金及现金等价物余额		467,194.18	890,513.22

法定代表人：孙玉奇

主管会计工作负责人：王晶

会计机构负责人：王晶

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,282,689.28	7,050,158.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,197,190.70	1,522,618.68
经营活动现金流入小计		4,479,879.98	8,572,776.79
购买商品、接受劳务支付的现金			1,278,800.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,918,225.23	2,934,748.73
支付的各项税费		412,115.26	1,457,822.54
支付其他与经营活动有关的现金		3,235,968.16	3,569,127.28
经营活动现金流出小计		6,566,308.65	9,240,498.55
经营活动产生的现金流量净额		-2,086,428.67	-667,721.76
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		209,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		209,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		259,938.88	866,576.00

付的现金			
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		259,938.88	866,576.00
投资活动产生的现金流量净额		-50,938.88	-866,576.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
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			
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		-2,137,367.55	-1,534,297.76
加：期初现金及现金等价物余额		2,601,862.50	2,422,551.63
六、期末现金及现金等价物余额		464,494.95	888,253.87

法定代表人：孙玉奇

主管会计工作负责人：王晶

会计机构负责人：王晶

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第八节(二) 1
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

财政部于关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知财会(2018)15 号文件, 执行企业会计准则的金融企业应当根据金融企业经营活动的性质和要求, 比照一般企业财务报表格式进行相应调整。

二、 报表项目注释

吉林风雷网络科技有限公司 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

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

2015 年 9 月 14 日，全国中小企业股份转让系统有限公司出具了股转系统函[2015]6175 号文件，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经营范围：计算机网络系统及软件硬件开发与技术服务及培训；设计、制作、发布国内网络广告；许可经营项目：吉林省（互联网信息服务项目包括：电子商务、网络广告、网络游戏、有偿商业信息）；利用信息网络经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）；动漫产品；网络游戏出版；从事网络产品文化产品的展览，比赛活动；利用信息网络经营演出剧（节）目、网络表演。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2018 年 8 月 23 日批准报出。

本年度纳入合并范围的子公司包括：四川风维网络科技有限公司（以下简称“四川风维”）。详见附注六。

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。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年度上半年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、投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 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。

(十) 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，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计提减值准备。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。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。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	应收款项账面余额在 50.00 万元（含 50 万元）以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合采用账龄分析法计提坏账准备：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 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。

(十三) 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、电子设备、运输设备等；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（%）
机器设备	3	5.00	31.67
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	5	5.00	19.00
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

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。

（十四）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。

（十五）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。

（十六）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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

公司根据网络游戏项目开发管理的流程，将其内部研究开发项目划分研究阶段和开发阶

段。其中，项目策划阶段与项目立项阶段作为研究阶段；项目计划阶段、项目实施与执行阶段和项目验收阶段作为开发阶段。

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

（十七）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。

（十八）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。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。

（十九）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) 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。

(二十一) 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。

（二十二）收入

1、销售商品

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

2、提供劳务

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

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

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

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

3、让渡资产使用权

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

本公司目前所有收入均来自自主运营平台。收入的确认原则、方式如下：

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

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

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

（二十三）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照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，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

主要会计政策变更

财政部于关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知财会(2018)15 号文件，执行企业会计准则的金融企业应当根据金融企业经营活动的性质和要求，比照一般企业财务报表格式进行相应调整。我部于 2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报

表格式的通知》（财会〔2017〕30号）同时废止。

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	6.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00% 25.00%

不同企业所得税税率纳税主体

纳税主体名称	所得税税率
吉林风雷网络科技股份有限公司	15.00%
四川风维网络科技有限公司	25.00%

（二）重要税收优惠及批文

1、四川省成都高新区国家税务局于2017年11月01日通知四川风维技术转让、技术开发增值税优惠申请完成登记备案工作（高国税通[2017]63250号），减免政策依据财税【2013】106号附件3，优惠期限2015年05月05日至2019年05月04日。

2、本公司于2013年5月24日取得编号为GF201322000004号的高新技术企业证书，2016通过高新技术企业重新认定，取得编号为GR201622000053号的高新技术企业证书2016年所得税按15%计缴，优惠期限2016年—2018年。

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	569.94	4,121.72
银行存款	466,624.24	2,600,181.58
合 计	467,194.18	2,604,303.30

（二）应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	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	370,912.02	100.00	66,321.14	17.88

类 别	期末数			
	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	370,912.02	100.00	66,321.14	17.88

类 别	期初数			
	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	279,317.79	100.00	23,521.00	8.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	279,317.79	100.00	23,521.00	8.42

(1) 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
1 年以内	179,809.86	5.00	8,990.49	88,215.63	5.00	4,410.78
1 至 2 年				191,102.16	10.00	19,110.22
2 至 3 年	191,102.16	30.00	57,330.65			
3 年以上						
合 计	370,912.02	17.88	66,321.14	279,317.79	8.42	23,521.00

2、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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
苹果商店	191,102.16	51.52	57,330.65
松原超人	140,000.00	37.74	7,000.00
财付通	24,522.30	6.61	1,226.12
支付宝转账户延转款 (玩家)	10,720.52	2.89	536.03
风雷客服	4,408.00	1.19	220.40
合 计	370,752.98	99.96	66,313.20

(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	362,534.83	100.00	490,820.17	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	362,534.83	100.00	490,820.17	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(%)
长江证券股份有限公司	159,000.00	43.86
长春猎人游戏网络科技有限公司	80,000.00	22.07
吉林省伟峰物业服务有限公司	46,464.76	12.82
深圳乐渡网络科技有限公司	30,000.00	8.28
天津市和众创想文化传媒有限公司	16,694.20	4.60
合计	332,158.96	91.63

(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	
	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	539,425.30	100.00	28,591.27	5.30
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	539,425.30	100.00	28,591.27	5.30

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	486,373.10	100.00	26,820.65	5.51
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	486,373.10	100.00	26,820.65	5.51

(1) 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
1年以内	537,265.30	5.00	26,863.27	454,213.10	5.00	22,710.65
1至2年				30,000.00	10.00	3,000.00
2至3年						
3以上	2,160.00	80.00	1,728.00	2,160.00	51.39	1,110.00
合计	539,425.30	5.30	28,591.27	486,373.10	5.51	26,820.65

2、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	502,280.10	440,914.00
押金	13,560.00	10,460.00
代垫社保	22,985.20	34,899.10
零星支出	600.00	100.00
合计	539,425.30	486,373.10

3、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
陈婕	备用金	400,000.00	1年以内	74.15	20,000.00
田禹	备用金	102,280.10	1年以内	18.96	5114.01
代垫个人工资社保	代垫社保	19074.21	1年以内	3.54	953.71
天津市和众创想文化传媒有限公司	押金	8200.00	1年以内	1.52	410.00
代垫个人医保	代垫医保	3442.99	1年以内	0.64	172.15
合计		532,997.30	--	98.81	26,649.87

(五)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	9,058.31	9,388.31
合计	9,058.31	9,388.31

(六)固定资产

1、固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,158,103.29	1,389,183.93	1,257,540.70	298,641.75	5,103,469.67
2. 本期增加金额		410,800.00	4,263.25		415,063.254

(1) 购置		410,800.00	4,263.25		415,063.25
(2) 分类调整					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废		325,423.93			325,423.93
(2) 分类调整					
(3) 其他减少					
4. 期末余额	2,158,103.29	1,474,560.00	1,261,803.95	298,641.75	5,193,108.99
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,033,188.51	1,185,758.56	1,180,625.89	151,818.30	4,551,391.26
2. 本期增加金额	2,273.01	37,674.20	55,161.31	8,302.56	103,411.08
(1) 计提	2,273.01	37,674.20	55,161.31	8,302.56	103,411.08
(2) 分类调整					
3. 本期减少金额		180,339.11			108,339.11
(1) 处置或报废		180,339.11			108,339.11
(2) 分类调整					
(3) 其他减少					
4. 期末余额	2,035,461.52	1,043,093.65	1,235,787.20	160,120.86	4,474,463.23
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	122,641.77	431,466.35	26,016.75	138,520.89	718,645.76
2. 期初账面价值	124,914.78	203,425.37	76,914.81	146,823.45	552,078.41

(七)无形资产

项目	系统软件	游戏产品	开发工具	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,786,327.49	16,412,764.58	16,800.00	270,840.00	20,486,732.07
2. 本期增加金额		552,325.80			552,325.80
(1) 购置					
(2) 内部研发		552,325.80			552,325.80
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,786,327.49	16,965,090.388	16,800.00	270,840.00	21,039,057.87
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,289,324.97	3,486,843.60	8,260.00	216,489.91	5,000,918.48
2. 本期增加金额	195,386.34	976,310.15	840.00	19,849.98	1,192,386.47

项目	系统软件	游戏产品	开发工具	办公软件	合计
(1) 计提	195,386.34	976,310.15	840.00	19,849.98	1,192,386.47
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,484,711.31	4,463,153.75	9,100.00	236,339.89	6,193,304.95
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,301,616.18	12,501,936.63	7,700.00	345,00.11	14,845,752.92
2. 期初账面价值	2,497,002.52	12,925,920.98	8,540.00	54,350.09	15,485,813.59

(八) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
大型多人在线角色扮演游戏	3,132,707.65					3,132,707.65
风雷 3D 手游大厅	685,394.33					685,394.33
风雷 3D 麻将	606,345.20					606,345.20
风雷德州扑克 lua 游戏系统	173,623.53					173,623.53
VR 赛马	570,057.24	27,271.47				597,328.71
VR 麻将	242,718.44					242,718.44
风雷捕鱼达人	283,253.16		165,048.54			448,301.70
风雷 3D 德州扑克电脑端游戏系统	50,564.92					50,564.92
风雷 3D 斗地主安卓移动端游戏系统	16,047.91					16,047.91
风雷 3D 斗地主 IOS 游戏系统	16,047.91					16,047.91
风雷二八将	461,231.59					461,231.59
风雷朋友局手机版游戏系统	156,813.38					156,813.38
风雷四人刨么朋友局手机版游戏系统	188,568.25	204,211.35			392,779.60	
风雷竞技棋牌长春麻将		534,942.44	46,601.94			581,544.38
风雷朋友局手机版游戏系统 B		159,546.20			159,546.20	
风雷竞技棋牌白城麻将		421,660.58				421,660.58

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
风雷竞技棋牌松原麻将		421,660.42				421,660.42
红鸟网络游戏世界平台软件 V1.0			113,362.07			113,362.07
合 计	6,583,373.51	1,769,292.66	325,012.55		552,325.80	8,125,352.92

(续)

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
大型多人在线角色扮演游戏	2015年6月	项目实施	98%
风雷 3D 手游大厅	2015年11月	项目实施	95%
风雷 3D 麻将	2015年11月	项目实施	95%
风雷德州扑克 lua 游戏系统	2015年11月	项目实施	95%
VR 赛马	2016年10月	项目实施	95%
VR 麻将	2016年10月	项目实施	95%
风雷捕鱼达人	2016年9月	项目实施	98%
风雷 3D 德州扑克电脑端游戏系统	2016年1月	项目实施	95%
风雷 3D 斗地主安卓移动端游戏系统	2016年3月	项目实施	95%
风雷 3D 斗地主 IOS 游戏系统	2016年3月	项目实施	95%
风雷二八将	2017年1月	项目实施	95%
风雷竞技棋牌长春麻将	2018年1月	项目实施	90%
风雷竞技棋牌白城麻将	2018年1月	项目实施	90%
风雷竞技棋牌松原麻将	2018年1月	项目实施	90%
红鸟网络游戏世界平台软件 V1.0	2018年1月	项目实施	90%

(九) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋租赁费	9,479,166.57		625,000.02		8,854,166.55
伟峰 26 楼装修	465,428.40		30,687.60		434,740.80
车贷款利息		11,352.64	7,216.51		4,136.13
合 计	9,944,594.97	11,352.64	662,904.13		9,293,043.48

(十) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
资产减值准备	14,221.36	94,809.07	7,535.74	50,238.27
递延收益	282,749.99	1,884,999.86	300,749.99	2,004,999.93

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
广告宣传费超支				
内部交易未实现利润	389,737.85	2,598,252.33	389,737.85	2,598,252.33
合 计	686,709.20	4,578,061.16	698,023.58	4,653,490.53

1、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	103.40	1,152.17
可抵扣亏损	284,711.39	284,711.39
合 计	284,814.79	285,863.56

注：由于四川风维未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

2、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	备 注
2019 年	284,711.39	284,711.39	
合 计	284,711.39	284,711.39	

(十一) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	166,485.74	380,990.57
1 年以上	100,000.00	100,000.00
合 计	266,485.74	480,990.57

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
吉林乐冠网络科技有限公司	100,000.00	按照采购合同应付款项
合 计	100,000.00	

(十二) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	30,561.10	881,506.37
合 计	30,561.10	881,506.37

(十三) 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	344,178.51	2,953,731.60	3,106,640.90	191,269.21

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利		282,800.68	222,418.63	60,382.05
合 计	344,178.51	3,236,532.28	3,329,059.53	251,651.26

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	344,178.51	2,291,407.74	2,469,356.29	166,229.96
2. 职工福利费		113,756.00	113,756.00	
3. 社会保险费		403,548.10	377,653.53	25,894.57
其中： 医疗保险费		97,069.92	91,265.94	5,803.98
工伤保险费		2499.08	2284.40	214.68
生育保险费		6,524.29	6,112.20	412.09
4. 住房公积金		128,875.00	131,016.00	-2,141.00
5. 工会经费和职工教育经费		16,144.76	14,859.08	1,285.68
合 计	344,178.51	2,953,731.60	3,106,640.90	191,269.21

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		287,159.70	268,358.30	18,801.40
2、失业保险费		10,295.11	9,632.69	662.42
合 计		297,454.81	277,990.99	19,463.82

(十四) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	91,906.90	87,204.57
企业所得税	-144.71	139,480.90
城市维护建设税	6,433.48	6,104.32
个人所得税	-	1,270.60
教育费附加	4,595.35	4,360.23
其他税费	43.50	4,387.60
合 计	102,834.52	242,808.22

(十五) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	182,841.04	17,089.55
合 计	182,841.04	17,089.55

(十六) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
风雷数字互动电视云服务平台项目专项资金	354,166.63		40,000.02	329,166.61	
风雷益智休闲游戏系统开发项目专项资金	633,333.29		25,000.02	593,333.27	
风雷移动互联网电子竞技服务平台(I期)建设项目	1,017,500.00		55,000.02	962,499.98	
合 计	2,004,999.92		120,000.06	1,884,999.86	

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
风雷数字互动电视云服务平台项目专项资金	354,166.63		40,000.02		329,166.61	与资产相关
风雷益智休闲游戏系统开发项目专项资金	633,333.29		25,000.02		593,333.27	与资产相关
风雷移动互联网电子竞技服务平台(I期)建设项目	1,017,500.00		55,000.02		962,499.98	与资产相关
合 计	2,004,999.92		120,000.06		1,884,999.86	

(十七) 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	
股份总数	26,440,000.00						26,440,000.00

(十八) 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	2,609,351.12			2,609,351.12
合 计	2,609,351.12			2,609,351.12

(十九) 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	613,890.09			613,890.09
合 计	613,890.09			613,890.09

(二十) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	3,448,930.73	1,669,791.25
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	3,448,930.73	1,669,791.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-507,828.95	1,770,746.92
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,941,101.78	3,440,538.17

(二十一) 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	3,496,306.97	2,159,848.44	6,093,681.16	1,735,956.20
游戏收入	3,496,306.97	2,159,848.44	6,093,681.16	1,735,956.20
合 计	3,496,306.97	2,159,848.44	6,093,681.16	1,735,956.20

(二十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,313.65	18,251.95
教育费附加	3,991.57	7,822.27
地方教育费附加	2,661.05	5,214.85
其他税金	7,981.62	8,217.44
合 计	23,947.89	39,506.51

(二十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	283,897.80	395,983.45
办公费	300.00	283.02
折旧费	2,759.23	17,445.95
差旅费	3,112.50	-
业务招待费	-	1,488.50
通讯费	167.70	300.00
广告费	-	292,900.00
宣传费	43,533.74	501,382.90
交通费	515.80	503.00
物业、取暖费	13,570.53	13,087.26
租赁费	93,750.00	93,750.00
服务费	-	471,698.11
合 计	441,607.30	1,788,822.19

(二十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	875,819.51	779,170.09
办公费	20,413.36	63,348.66
折旧费	52,078.87	57,722.72
差旅费	17,305.70	55,525.45
业务招待费	11,986.50	85,618.16
咨询费	-	10,000.00
维修费	-	6,300.00
低值易耗品	-	2,557.10
水电费	18,118.60	18,453.04
物业费	11,246.55	27,231.46
会议费	10,000.00	-
保险费	30,297.55	15,854.29
车辆费	43,465.00	48,284.00
租赁费	119,488.23	110,398.67
董事会会费	-	1,415.10
交通费	2,612.31	3,257.87
招聘费	2,811.32	2,641.51
装修费	4,296.24	14,684.58
无形资产摊销	59,850.12	59,920.12
通讯费	4,217.83	3,599.00
聘请中介机构费用	190,283.02	337,735.84
绿化费	1,650.00	3,300.00
其他	3,226.82	3,392.69
劳务派遣管理费		2,142.87
取暖费	5,238.33	1,413.44
合 计	1,484,405.86	1,717,074.66

(二十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	982.87	1,567.66
手续费支出	28,293.84	46,720.70
其他支出	2,210.00	-
合 计	29,520.97	45,153.04

(二十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	44,570.76	-
合 计	44,570.76	-

(二十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
-----	-------	-------	-------------

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
风雷数字互动电视云服务 平台项目专项资金	40,000.02	-	与资产相关
风雷益智休闲游戏系统开 发项目专项资金	25,000.02	-	与资产相关
风雷移动互联网电子竞技 服务平台(I期)建设项目	55,00.02	-	与资产相关
合 计	120,000.06	-	

(二十八) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	59,595.95	-
合 计	59,595.95	-

(二十九) 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
政府补助	-	1,172,200.57
其他	15,000.96	23,304.09
合 计	15,000.96	1,195,504.66

2、 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
风雷数字互动电视云服务 平台项目专项资金	-	40,000.02	与资产相关
风雷益智休闲游戏系统	-	25,000.02	与资产相关
其他	-	7,200.53	与收益相关
风雷移动互联网电子竞技 服务平台建设项目	-	1,100,000.00	与资产相关
合 计	-	1,172,200.57	

(三十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产损坏报废损失	-	2,232.03
其他	3,517.29	3,751.40
合 计	3,517.29	5,983.43

(三十一) 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
-----	-------	-------

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	-	185,888.87
递延所得税费用	11,314.38	-
合 计	11,314.38	185,888.87

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-496,514.57	1,956,635.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-	139,713.39
子公司的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	11,314.38	46,175.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	-
所得税费用	11,314.38	185,888.87

(三十二) 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	1,243,194.43	1,986,030.44
其中：往来款	1,243,194.43	1,984,470.21
利息收入	-	1,560.23
营业外收入	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	3,237,191.66	4,329,687.16
往来款	3,220,405.17	2,302,306.21
费用	16,786.49	2,027,380.95
营业外支出	-	-

(三十三) 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	-507,828.95	1,770,746.92
加：资产减值准备	45,037.10	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,384.08	158,461.49
无形资产摊销	1,192,386.47	956,128.62
长期待摊费用摊销	662,904.13	666,075.96
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）	-59,595.95	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,232.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,314.38	
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）	27,939.23	-661,726.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-505,749.40	-4,811,677.74
其他	-3,055,961.33	
经营活动产生的现金流量净额	-2,086,170.24	-1,919,759.63
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	467,194.18	890,513.22
减：现金的期初余额	2,604,303.30	2,467,296.78
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	-2,137,109.12	-1,576,783.54

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	467,194.18	890,513.22
其中：库存现金	569.94	5,462.96
可随时用于支付的银行存款	466,624.24	885,050.26
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	467,194.18	890,513.22
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、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

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

七、关联方关系及其交易

(一)子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(二)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
吉林科森管理咨询有限公司	同一自然人控制的企业
崔茂森	股东 董事长
田玮	股东
田瑶	股东的妻子
白喜川	董事、经理、股东
孙玉奇	董事、经理、股东
杨威	董事、经理、股东
常文博	董事、证券代表、股东
吉林乐冠网络科技有限公司	控股股东弟弟的企业

(三)关联交易情况

1、关联采购与接受劳务情况

无

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入、费用
田瑶	吉林风雷网络科技股份有限公司	房屋	625,000.02	625,000.02
白喜川	吉林风雷网络科技股份有限公司	房屋	14,485.74	15,000.00

3、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
董事、监事及高管	341,666.82	314,485.47
合计	341,666.82	314,485.47

4、偶发关联交易

关联方	本期发生额	交易性质
崔茂森	488,000.00	财务资助
合计	488,000.00	-

为满足公司生产经营的需要，公司接受公司关联方崔茂森以借款形式向公司提供488,000.00元额度的财务资助，资金主要用于补充公司的流动资金，期限不超过一年，本次财务资助，崔茂森不向公司计收利息。报告期末，公司借款已还清。

(四)关联方应收应付款项

1、应收项目

无

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
应付账款	吉林乐冠网络科技有限公司	100,000.00	100,000.00
合计	-	100,000.00	100,000.00

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止 2018 年 8 月 23 日(董事会批准报告日), 本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司不存在其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(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	
	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	370,912.02	100.00	66,321.14	17.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	370,912.02	100.00	66,321.14	17.88

类别	期初数			
	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	279,317.79	100.00	23,521.00	8.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	279,317.79	100.00	23,521.00	8.42

(1) 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
1年以内	179,809.86	5.00	8,990.49	88,215.63	5.00	4,410.78
1至2年				191,102.16	10.00	19,110.22
2至3年	191,102.16	30.00	57,330.65			
3年以上						
合计	370,912.02	17.88	66,321.14	279,317.79	8.42	23,521.00

2、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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
苹果商店	191,102.16	51.52	57,330.65
松原超人	140,000.00	37.74	7,000.00
财付通	24,522.30	6.61	1,226.12
支付宝转账户延转款(玩家)	10,720.52	2.89	536.03
风雷客服	4,408.00	1.19	220.40
合计	370,752.98	99.96	66,313.20

(二)其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	538,857.30	100.00	28,487.87	5.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	538,857.30	100.00	28,487.87	5.29

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	485,805.10	100.00	26,717.25	5.50
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	485,805.10	100.00	26,717.25	5.50

(1) 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
1年以内	536,797.30	5.00	26,839.87	453,745.10	5.00	22,687.25
1至2年				30,000.00	10.00	3,000.00
2至3年						
3以上	2,060.00	80.00	1,648.00	2,060.00	50.00	1,030.00
合计	538,857.30	5.29	28,487.87	485,805.10	5.50	26,717.25

2、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	502,280.10	440,914.00
押金	13,460.00	10,460.00
代垫社保	22,517.20	34,431.10
零星支出	600.00	-
合计	538,857.30	485,805.10

3、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
陈婕	备用金	400,000.00	1年以内	74.23	20,000.00
田禹	备用金	102,280.10	1年以内	18.98	5,114.01
代垫个人工资社保	代垫社保	19,074.21	1年以内	3.54	953.71
天津市和众创想文化传媒有限公司	押金	8,200.00	1年以内	1.52	410.00

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
代垫个人医保	代垫医保	3,442.99	1年以内	0.64	172.15
合 计		532,997.30	--	98.91	26,649.87

(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						

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

(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	3,496,306.97	2,159,848.44	6,093,681.16	2,022,920.79
游戏收入	3,496,306.97	2,159,848.44	6,093,681.16	2,022,920.79
合 计	3,496,306.97	2,159,848.44	6,093,681.16	2,022,920.79

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
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	59,595.95	
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）	120,000.06	1,166,000.04
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,483.67	23,521.19
4. 所得税影响额		
合 计	191,079.68	1,189,521.23

(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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.55	-0.02	-0.02

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.13	-0.02	-0.02
-------------------------	-------	-------	-------

吉林风雷网络科技股份有限公司

2018年8月23日