



梦加网络

NEEQ:839039



2018

半年度报告

公告编号: 2018-019

厦门梦加网络科技股份有限公司

Xiamen Mechanist Internet Technologies Co.,Ltd.

公司半年度大事记

一、2018年3月20日，梦加网络与深圳市星河互动科技有限公司签署了《碰撞全明星》H5的大陆地区《星河互动独家代理发行合同》。

二、2018年5月，梦加网络获得福建省科技小巨人领军企业证书。

三、2018年5月9日，梦加网络获得科技型中小企业资质。

四、2018年5月18日，《种族争霸》在中国大陆开启删档不收费测试。

五、2018年6月14日，《碰撞全明星》H5授权深圳市星河互动科技有限公司在腾讯微信小游戏平台正式上线。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	18
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司	指	厦门梦加网络科技股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
《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》
《公司章程》	指	《厦门梦加网络科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《厦门梦加网络科技股份有限公司股东大会会议事规则》、《厦门梦加网络科技股份有限公司董事会议事规则》、《厦门梦加网络科技股份有限公司监事会议事规则》
《信息披露事务管理制度》	指	《厦门梦加网络科技股份有限公司信息披露事务管理制度》
《投资者关系管理制度》	指	《厦门梦加网络科技股份有限公司投资者关系管理制度》

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。

公司负责人卢珊、主管会计工作负责人卢珊及会计机构负责人（会计主管人员）王思琪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	厦门市思明区厦禾路 666 号海翼大厦 A 栋 25 层（电梯楼层 27 层）。
备查文件	1、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
	2、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。
	3、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门梦加网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Mechanist Internet Technologies Co., Ltd. 缩写 Mechanist Games
证券简称	梦加网络
证券代码	839039
法定代表人	卢珊
办公地址	厦门市思明区厦禾路 666 号海翼大厦 A 栋 25 层（电梯楼层 27 层）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王思琪
是否通过董秘资格考试	否
电话	0592-2661199
传真	0592-2661198
电子邮箱	vicky.w@mechanist.co
公司网址	www.mechanist.co
联系地址及邮政编码	361004
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	公司董事会办公室

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	2011-04-07
挂牌时间	2016-08-15
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	互联网和相关服务（I64）
主要产品与服务项目	网络游戏产品的研发和运营, 主要产品包括《盗梦英雄》、《天际奇兵》、《种族争霸》等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,553,535
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	厦门几维软件有限公司
实际控制人及其一致行动人	卢珊、张威

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	91350200568429360F	否
注册地址	厦门市思明区厦禾路 666 号海翼大厦 A 栋 25 层（电梯楼层 27 层）	否
注册资本（元）	11,553,535 元	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 27 层
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	13,393,329.12	19,892,587.60	-32.67%
毛利率	94.58%	94.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,009,712.63	2,176,000.71	-53.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-928,381.07	2,121,803.64	-143.75%
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）	7.53%	16.05%	-
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）	-6.92%	15.65%	-
基本每股收益	0.09	0.19	-53.60%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	24,354,575.97	30,821,695.79	-20.98%
负债总计	10,436,850.92	17,913,683.37	-41.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,917,725.05	12,908,012.42	7.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.12	7.82%
资产负债率（母公司）	42.81%	58.12%	-
资产负债率（合并）	42.85%	58.12%	-
流动比率	212.06%	157.58%	-
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	-6,721,213.19	-6,934,879.14	3.08%
应收账款周转率	5.85	2.66	-
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	-20.98%	-19.38%	-

营业收入增长率	-32.67%	-5.15%	-
净利润增长率	-53.60%	486.42%	-

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	11,553,535	11,553,535	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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

公司所处行业互联网信息服务业，拥有《高新技术企业证书》、《厦门动漫企业认定证书》、《对外贸易经营者备案登记表》、《增值电信业务经营许可证》、《厦门软件企业认定证书》、《网络文化经营许可证》、《软件产品登记证书》等关键的经营资质，公司的主营业务为网络游戏产品的研发和运营。

（一）采购模式

公司的主营业务为网络游戏的研发、运营以及相关服务，需要对外采购用于产品研发的电脑、绘图板等硬件以及各类开发软件等。此外，运营及其他相关服务需要租赁服务器、加速器等设备，自主运营的区域需要采购广告投放的服务。

公司游戏产品的美术、音乐制作部分采用外协采购的方式。外协厂商根据与公司签订的委托开发协议，按照公司的技术标准、开发要求等进行美术部分的开发工作。在开发完成并验收合格后，公司向外协公司支付设计服务费。

（二）研发模式

公司利用自有的研发团队，基于自有技术或商业授权以及自有的资金进行产品的开发。公司目前拥有《碰撞全明星》、《种族争霸》、《遗迹之神》、《盗梦外传》等多个项目小组。

公司的游戏主要采用自主研发模式，自主研发即从游戏 IP 知识产权创作，到玩法设计、程序实现以及主要游戏内容开发都为公司自主进行。《蒸汽之城》、《盗梦英雄》、《天际奇兵》、《碰撞全明星》、《种族争霸》、《遗迹之神》、《盗梦外传》七款游戏均为自主研发产品。

（三）运营模式

公司的运营模式可以分为自主运营和授权运营。

自主运营模式下，公司将自主开发的手机游戏产品上架部分国家地区 App store 和 Google Play 应用商店。公司负责游戏服务器的架设和维护，并进行市场推广和开展运营活动，公司以出售游戏虚拟道具为玩家提供增值服务从而获得收入，公司根据协议约定比例跟应用商店或其他渠道平台进行分成。在游戏运营期间，公司负责游戏的版本升级工作。

授权运营是指将某个语种版本在特定区域内的运营、使用、推广、宣传、销售、出版及发行等权利授权给某个游戏运营商，并以授权金、预付分成金和游戏运营收入分成的方式进行合作。公司提供可上线运营的手机游戏产品客户端，被授权运营商将游戏产品上架至应用商店，玩家通过应用商店

下载游戏客户端，注册游戏账户后进入游戏。游戏运营期间游戏运营商负责后续运营服务，包括服务器架设和维护、游戏推广、用户注册、充值、游戏管理、客服等，公司提供游戏的版本升级服务。

（四）盈利模式

公司的游戏产品收入分为自主运营收入和授权分成收入，其中自主运营收入主要为虚拟道具收费产生的游戏收入，授权分成收入包括授权金收入和运营分成收入。授权运营模式下，合作运营商从用户获取充值，扣除渠道费用后按照合同约定的计算方式和比例结算给梦加网络。公司与合作运营商之间一般采用按约定期限结算，合作运营商按照实际充值情况，按照合同约定的计算方式和比例，通过结算单的形式与梦加网络进行充值和消费记录的核对，并在梦加网络予以确认后，将分成划入梦加网络的指定账户。

报告期及报告期后至本年度报告报披露之日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司在研的项目有《遗迹之神》、《种族争霸》、《盗梦外传》等，公司的主要经营情况如下：

1、财务状况、经营成果和现金流量分析：

A、报告期末公司资产总额为 2,435.46 万元，负债总额为 1,043.69 万元，所有者权益总额为 1,391.77 万元。其中资产总额较期初下降 646.71 万元，降幅 20.98%，主要原因为公司 2018 年度上半年度收到的游戏授权金及分成金收入的减少导致货币资金减少；负债总额较期初下降 747.68 万元，降幅 41.74%，主要原因为公司未在 2018 年上半年度进行新游戏的全球范围的授权，导致本期收到的授权金和预付分成金减少。

B、报告期内公司营业收入为 1,339.33 万元，较 2017 年同期下降 649.93 万元，降幅 32.67%，净利润为 100.97 万元，较 2017 年同期减少 116.63 万元，降幅 53.60%。公司营业收入主要来源于游戏《盗梦英雄》、《天际奇兵》，两款游戏已度过其巅峰期，逐渐进入平稳期，游戏在线人数较之前逐步下滑，符合手机游戏产品的生命周期以及公司对其预期，导致营业收入降幅较大，净利润降幅明显。

C、报告期内现金及现金等价物减少 99.28 万元，主要原因为公司 2018 年度上半年收到的游戏授权金及分成金收入的减少及预收账款的减少。

2、运营分析：

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化，原有产品已经逐渐进入平稳期，收入不再增长并

逐步下降。报告期内虽有多款产品上线测试，但由于市场竞争导致产品和品质门槛变高，新产品的实际研发周期较长，未能对公司收入进行补充，同时在研项目的研发费用支出较大。这几方面的原因共同造成了主营业务收入、利润不及原有预期。

报告期内，公司根据市场需求，不断丰富游戏产品类型，充分发挥做好上下游市场工作。公司自研方面将陆续推出一系列精品项目，包括：1、实时竞技对战游戏《种族争霸》，该项目是一款高度还原 RTS 操作的游戏，一举抓住 RTS 目前市面上相对空白的游戏类型，美术风格清新亮丽，玩法新颖游戏。目前测试工作已完成，正在做最终商业化运营准备，预计将于 2018 年 8 月份上线进行推广运营；2、《碰撞全明星》H5 版本已经正式在腾讯小游戏平台上线，单平台 DAU 目前已达 18 万。将在 2018 年下半年继续加大产品推广力度和版本收费调优；3、《盗梦外传》正在处于紧锣密鼓的研发阶段，预计 2018 年 8 月中旬进行在东南亚市场先开启测试。该项目在第一代产品的基础之上，做了大量的优化和改良，预期能取得良好的市场反响，未来起收入占比会逐步提高，有望成为公司新的具有持续稳定经营能力的核心产品，成为公司下一阶段的新业绩增长点。

综上所述，公司抓住了行业需求，提高了发行能力，同时将公司多年游戏行业经验所做技术积累和资源积累合理利用，预计未来半年内，公司自研产品和发行业务将进入高速发展阶段，为公司带来可观的收益和较高的行业口碑。

三、 风险与价值

1、应收账款坏账风险

报告期末公司应收账款账面价值为 245.44 万元，其他应收款账面价值为 58.12 万元，公司在期末按照坏账准备政策对应收款项计提了相应的坏账准备，若公司的主要债务人未来财务状况恶化，导致公司应收账款、其他应收款不能按期回收或无法回收而产生坏账，将对公司业绩和生产经营产生一定的不利影响。

应对措施：合作前对客户信用状况进行调查分析，并实时跟踪了解其信用状况、财务状况的变化。提高产品竞争力，使债务人认识到公司产品的重要性和不可替代性。加强内部管理，对主要债务人合同执行情况进行跟踪分析，加大应收账款的催收力度。根据实际情况及时采取相应政策，必要时动用法律手段防控风险。

2、单一产品收入依赖的风险

2018 上半年度《天际奇兵》游戏收入为 836.47 万元，占公司当期营业收入比重为 62.45%；2017 年度，《盗梦英雄》游戏收入为 1,993.77 万元，占公司当期营业收入的比重为 57.93%；2016 年度，

《盗梦英雄》游戏收入为 3,567.81 万元，占公司当期营业收入的比重为 88.47%。由于游戏产品均具有一定的生命周期，公司 2018 年营业收入可能主要依赖新款游戏产品《种族争霸》、《碰撞全明星》、《盗梦外传》，若新产品的市场表现未能达到预期水平，则可能对公司的业绩产生一定的不利影响。

应对措施：公司将进一步加强行业内新技术的学习，增强公司核心研发优势。同时布局多条产品线和全球多个市场，尽可能的分散单一产品在某个市场可能产生的风险。

3、汇率波动的风险

报告期内，公司境外业务收入占营业收入的比重较大，境外业务收入占主营业务收入的比例为 80.29%。公司与境外支付渠道的结算涉及美元、日元等货币，账期一般在三个月以内，期间应收账款中的外币资产会面临一定的汇率风险。如果未来我国汇率政策发生重大变化或者未来人民币的汇率出现大幅波动，公司可能面临一定的汇率波动风险。

应对措施：公司将加强各个语言版本在各个国家和地区的新业务拓展，选择多外币币种结算方式，以分散汇率波动风险。

4、游戏生命周期较短及新游戏收入不及预期的风险

现有的游戏生产模式下，过度追求商业化及赚快钱的思维，导致网游市场呈现产品同质化现象严重、产品更新频率快的特点。另一方面，网络游戏产品满足了人们的娱乐需求。这种需求的好处是永远无法饱和，而缺点是用户的喜好转变很快。游戏边际效应递减以及新玩法、新类型的游戏出现，导致用户兴趣转向新游戏。因此，网游行业存在游戏生命周期较短的风险。2018 上半年度、2017 年、2016 年公司研发投入分别为 909.66 万元、2,021.01 万元、1,950.31 万元，占同期收入比重分别为 67.92%、58.73%、48.36%，研发投入逐渐增加，保证了公司不断有新游戏产品投放市场。公司拥有较丰富的运营商渠道以及较强的研发实力，产品上线前能找准平台核心用户的诉求并根据运营平台的定制化需求量身打造符合平台预期的游戏精品，加大产品成功率。但仍存在由于用户偏好转换使得新游戏产品不能满足用户诉求，导致产品上线后收入不及预期的风险。

应对措施：维护游戏中相对稳定的用户群，继续拓展海外市场。同时开发多样化的新产品，降低过分依赖单个产品产生的市场风险。

5、核心技术人员和管理人员流失及技术泄密的风险

对于网络游戏公司而言，掌握行业核心技术与保持核心技术团队稳定是公司生存和发展的根本。网络游戏公司一般都面临人员流动大、知识结构更新快的问题，行业内的市场竞争也越来越体现为高素质人才之间的竞争。为了稳定公司的管理、技术和运营团队，公司提供有竞争力的薪酬福利和建立公平的竞争晋升机制，创造开放、协作的工作环境，吸引并培养管理和技术人才。但是，如果未来核

心骨干人员流失且无法吸引新的优秀人才加入，将对公司的经营造成不利影响。公司在发展过程中积累了丰富的经验和技能。其中部分经验和技能由部分管理人员及核心技术人员掌握，虽然公司已与上述人员签订了《劳动合同》等约束性文件，但一旦上述人员发生离职的情况，仍有可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。

应对措施：公司提供有竞争力的薪酬福利和建立公平的竞争晋升机制，创造开放、协作的工作环境，吸引并培养管理和技术人员。公司与上述人员签订了《劳动合同》和《竞业协议》等约束性文件，尽可能避免技术泄密风险。

6、公司自有知识产权遭遇侵权的风险

网络游戏公司主要开展计算机网络游戏的研发、运营业务，因此普遍依赖于商标、计算机软件著作权等相关知识产权法律法规的保护。公司积极申请各类必需的知识产权、设置了完善的数据备份策略及 IT 系统性能监控制度，并与核心技术公司人员、授权运营商及其他业务合作伙伴签订保密协议或在相关合作协议中约定知识产权保护条款，以保障公司的商标、计算机软件著作权等知识产权得到充分的法律保护，但如果第三方未经公司的许可即擅自使用公司的知识产权，将可能导致公司为制止该等行为而产生额外费用，扰乱公司的正常业务经营，对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：加强公司维护自身知识产权的法律意识，制定与公司发展相适应的知识产权发展战略，将知识产权发展与保护放在首要位置。适时进行知识产权检测，防止核心技术泄露，及时发现并处理侵犯知识产权的行为。

7、互联网系统及数据安全风险

网络游戏行业依赖于互联网服务，互联网客观上存在着网络基础设施故障、软件漏洞、链路中断等系统风险，甚至会存在恶意利用游戏的程序错误或缺陷干扰网络游戏的运作，或利用黑客技术侵入游戏玩家账户的可能性。设备故障、软件漏洞、网络攻击以及自然灾害等因素可能导致游戏速度下降甚至无法接入游戏，从而影响玩家的游戏体验。如果公司不能及时发现并阻止以上外部干扰，可能会造成玩家无法登录游戏、游戏道具丢失等负面影响，破坏游戏的正常运行秩序，严重时可能造成公司业务中断，从而影响公司的声誉和经营业绩，甚至引起法律诉讼。

应对措施：加强网络安全管理，建立并完善的互联网安全使用责任制度。加强硬件系统的安全防护，定期进行数据备份，提升防火墙的防御能力，严密监控网络的运行状态，及时修复软件漏洞。

8、市场竞争加剧的风险

中国网络游戏市场的竞争日趋激烈。一方面，公司面临众多游戏厂商的竞争，既包括资本雄厚、用户资源广泛的大型网络游戏公司，也包括许多在细分游戏市场有较强竞争力的中小规模企业。另一

方面，网络游戏行业的商业模式和应用技术也在不断升级和变化。在这种竞争环境下，行业中的竞争者随时会面临盈利能力下降的风险。如果公司不能对产品技术持续创新，发掘新的故事题材，拓展游戏类型，开发游戏体验更为丰富的产品，则很难保留现有的游戏用户并吸引新用户，可能会面临盈利能力下降的风险。

应对措施：加大研发投入，拓展海外市场，保证产品的质量和用户的粘性，为公司带来持续稳定的收入。

9、主打游戏盈利能力下降的风险

公司具有较强的技术升级能力和更新版本开发能力，以及提供优质运营服务的能力，使得公司在运营产品能够持续保持活力。若公司未来不能及时进行技术升级，不能及时推出受欢迎的游戏更新版本，提供的游戏服务不能让广大玩家满意，则可能造成在运营产品现有玩家的大量流失，以及不能引入新的游戏玩家，将导致在运营游戏盈利能力下降。

应对措施：《盗梦英雄》、《天际奇兵》已经过较长的游戏生命周期，但仍拥有大批相对稳定的充值玩家，研发维护推广成本较低。同时公司将加快《种族争霸》和《碰撞全明星》等其他游戏的上线测试进度，针对游戏测试数据，快速响应更新和优化版本，尽可能减少游戏在商业化运营后可能出现的问题。

10、新游戏产品研发失败的风险

本公司营业收入的主要来源是游戏产品的开发和运营，开发工作是运营取得成功的前提和基础，而运营是否能够取得成功又对公司业绩具有重要影响，尤其是精品游戏的开发对公司业绩具有更加显著影响。目前公司在研游戏项目均经过严格论证立项，具有可行性和前瞻性。但由于一款精品游戏除了先进的开发技术之外，还受制于产品是否符合玩家喜好、推出时机以及市场竞争状况等因素。因此，本公司不能保证每一个在研项目均能研发成功。此外，公司一直较为重视游戏产品相关的研究开发工作，2018上半年度、2017年、2016年公司研发投入分别为909.66万元、2,021.01万元、1,950.31万元，占同期收入比重分别为67.92%、58.73%、48.36%。如果公司不能成功开发出具有较好市场反应的游戏产品，则本公司业绩具有波动甚至亏损的风险。

应对措施：维护公司信誉，建立公司品牌，拓展和保持与合作伙伴和渠道商的良好关系。确保产品的多样化、规模化、多个产品线并行开发，降低单个产品的市场风险。逐步建立起玩家行为数据模型，对玩家行为进行分析，进一步优化产品和把握市场风向。

11、实际控制人变动的风险

报告期末，共同实际控制人卢珊和张威通过厦门几维软件有限公司共同控制了梦加网络44.1423%

的股份；通过厦门几维软件有限公司与深圳绿楹创业投资有限公司签订《一致行动人协议》，控制了深圳绿楹创业投资有限公司持有的梦加网络 7.84%的股份；通过厦门梦加投资合伙企业（有限合伙）控制了梦加网络 2.00%的股份；共同实际控制人卢珊、张威合计控制公司 53.9823%的股份。深圳市益瑞投资有限责任公司持有公司 36.2177%的股份，深圳市云海情天文化传播有限公司持有公司 9.80%的股份。深圳市益瑞投资有限责任公司为刘晓松控制的企业，深圳市云海情天文化传播有限公司为刘晓松施加重大影响的企业。共同实际控制人卢珊和张威与刘晓松控制或施加重大影响的股份比例较为接近，且卢珊与张威的一致行动协议未约定意见不一致的纠纷解决机制，公司可能出现实际控制人变动的风险。

应对措施：厦门几维软件有限公司与深圳绿楹创业投资有限公司通过约定形成一致行动关系，各方同意，在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东（大）会、董事会作出决议事项时均应采取一致行动，以一致行动人中以厦门几维软件的意见为准。

若卢珊和张威意见不一致时，卢珊与张威应按照其各自持有的厦门几维软件公司的股权进行表决，并以表决结果作为一致行动意见，由厦门几维软件有限公司在公司股东大会上行使表决权。

12、潜在同业竞争风险

刘晓松先生投资的 A8 音乐集团、青松基金等主体虽然也从事游戏业务，但是公司主要从事游戏的研发及其运营，由于具体游戏业务在研发、发行和运营等方面的差异，与公司主营业务不构成直接竞争关系；刘晓松先生作为国内知名的天使投资人，其对外投资的公司及其业务仍存在与公司发生潜在同业竞争的风险。

应对措施：A8 音乐集团与公司从事的具体游戏业务的类型、业态上存在差异，A8 音乐集团、青松基金与公司不存在同业竞争。公司将充分披露关于同业竞争的问题，通过协议、承诺的方式避免有利益冲突或者利益输送的情况，不损害其他股东的利益。

13、经营业绩波动风险

公司 2016 年度、2017 年度、2018 上半年度营业收入分别为 4,032.99 万元、3,441.44 万元、1,339.33 万元，净利润分别为-50.99 万元、43.86 万元、100.97 万元。如果公司不能成功开发出具有较好市场反应的游戏产品，则本公司业绩具有波动的风险。

应对措施：加强市场调研，增强公司核心研发优势。同时，公司也加大海外游戏推广和运营的投入，加快海外游戏自主运营业务进程，加强品牌推广。

四、 企业社会责任

公司根据各项法律法规，不断完善股东大会、董事会、监事会和各项内部控制制度，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体的决策和经营体系，切实保障全体股东及债权人的权益。

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，及时雨员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险、住房公积金等，不断改进员工的薪酬结构，提供员工的福利待遇，举行相关团建活动，为员工的个人成长提供良好的发展平台。

公司力争精益求精，为客户提供高质量的产品和全方位的服务，力求为客户创造更大的价值，同时，加强与供应商的沟通与合作，实现互利共赢。

公司长期以来，诚信经营，按时纳税，保障了债权人、职工、消费者、供应商等权益相关者的合法权益。

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √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	√是 □否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
厦门梦加网络科技有限公司	上海赤月信息技术有限公司	申请人申请裁决被申请人按合同约定支付第二期预付分成款、逾期违约金及案件律师费、财产保全担保保险费、公证费、仲裁费等损失	1,748,044.00	和解并撤销仲裁申请	2018年8月16日

唯晶数位娱乐股份有限公司	厦门梦加网络科技有限公司	申请人以被申请人提供的产品无法通过运营检测、无法达到商业化运营目的为由申请被申请人返还第一期授权金、最低分成保证金及案件仲裁费用、财产保全费、律师费	4,966,476.00	和解并撤销仲裁申请	2018年8月16日
总计	-	-	6,714,520.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

公司各项业务正常开展，本次仲裁未对公司经营产生重大影响。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

购买理财：公司于2017年09月15日召开2017年第二次临时股东大会，通过了《关于提请股东大会授权董事会利用闲置自有资金进行委托理财的议案》，该项议案提高了公司可购买理财的累计滚动金额至2000万元。报告期内公司购买银行理财产品金额累计为31,960,000.00元，投资收益为344,050.07元。

上述投资事项相关的“《2017年第二次临时股东大会决议公告》”已披露于全国中小企业股份转让系统指定披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）。

(三) 承诺事项的履行情况

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司实际控制人卢珊、张威向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。

此外，公司实际控制人卢珊、张威出具《承诺函》，承诺其将不以任何理由和方式占用公司及其控制的企业的资金或其他资产。若违反上述承诺，其将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给公司及其他中小股东造成的全部损失。报告期间，公司不存在公司控股股东、实际控制人及其关联方占用资金的情形。

在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员及其他核心技术人员与公司签有《劳动合同》和《保密协议》，合同中对知识产权及商业秘密等方面的义务进行了详细规定。

截至报告期末，未有违反上述承诺的情况。

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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,553,535	100.00%		11,553,535	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,100,000	44.14%		5,100,000	44.14%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		11,553,535	-	0	11,553,535	-	
普通股股东人数							5

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	厦门几维软件有限公司	5,100,000	-	5,100,000	44.14%	5,100,000	
2	深圳市益瑞投资有限责任公司	4,184,420	-	4,184,420	36.22%	4,184,420	
3	深圳市云海情天文化传播有限公司	1,132,247	-	1,132,247	9.80%	1,132,247	
4	深圳绿楹创业投资有限公司	905,797	-	905,797	7.84%	905,797	
5	厦门梦加投资合伙企业(有限合伙)	231,071	-	231,071	2.00%	231,071	
合计		11,553,535	0	11,553,535	100.00%	11,553,535	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

厦门几维软件有限公司系实际控制人卢珊和张威控制的企业；卢珊为厦门梦加投资合伙企业（有

限合伙)的执行事务合伙人;深圳市益瑞投资有限责任公司为刘晓松控制的企业;深圳市云海情天文化传播有限公司为刘晓松通过深圳市指游方寸网络科技有限公司等企业施加重大影响的企业,深圳市指游方寸网络科技有限公司与曹爱国、深圳市云海情天文化传播有限公司签订了股权质押合同、独家业务合作及服务协议等一系列旨在形成深圳市指游方寸网络科技有限公司控制深圳市云海情天文化传播有限公司的协议。除此以外,控股股东、实际控制人、前十名股东及持有5%以上股份股东之间不存在其他关联关系。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东为厦门几维软件有限公司,法定代表人为卢珊,2009年4月22日成立,公司统一社会信用代码:91350206687532926P,注册资本:570.00万元,公司经营范围:软件开发。

报告期内,公司控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

卢珊女士:1985年7月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2007年7月至2008年3月任福建省出版对外贸易有限责任公司业务主办,2008年3月至2011年3月任福建新日鲜集团有限公司投资人关系经理,2011年4月至今任公司行政总监,2015年12月任厦门梦加投资合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人,2016年3月至报告期期末任股份公司董事长。

张威先生:1983年9月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2007年7月至2009年2月任福建天晴数码有限公司产品本地化专员,2009年2月至2011年3月任福州几维网络技术有限公司首席运营官,2011年4月至今任公司首席运营官、首席执行官,2016年3月至报告期期末任股份公司董事、总经理。

报告期内,公司实际控制人一直为卢珊和张威,未发生变化。

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
卢珊	董事长	女	1985.07.01	本科	2016年3月至 2019年3月	是
张威	总经理、董事	男	1983.09.15	本科	2016年3月至 2019年3月	是
刘晓松	董事	男	1965.08.22	硕士研究生	2016年3月至 2019年3月	否
David James Lindsay	副总经理、董事	男	1979.08.15	本科	2016年3月至 2019年3月	是
高克颖	董事	女	1975.04.12	硕士研究生	2016年3月至 2019年3月	否
王伟	监事	男	1984.11.26	本科肄业	2016年3月至 2019年3月	是
骆佳	监事	女	1984.04.04	本科	2016年3月至 2019年3月	是
华巍	监事	女	1977.03.12	本科	2016年3月至 2019年3月	否
郑震	副总经理	男	1982.06.02	本科	2016年3月至 2019年3月	是
王思琪	财务总监、 董事会秘书	女	1988.04.20	本科	2016年3月至 2019年3月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

董事长卢珊女士与董事 David James Lindsay 是夫妻关系，董事长卢珊女士与董事、总经理张威先生是一致行动人关系，两人为公司的实际控制人。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间没有其他关系。

(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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

卢珊	董事长	2,706,233	0	2,706,233	23.42%	0
张威	董事、总经理	2,497,848	0	2,497,848	21.62%	0
刘晓松	董事	4,269,816	0	4,269,816	36.96%	0
合计	-	9,473,897	0	9,473,897	82.00%	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
技术人员	88	78
财务人员	3	3
行政管理人员	8	8
销售人员	10	14
员工总计	109	103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	66	60
专科	31	31
专科以下	10	9
员工总计	109	103

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：

报告期内，公司人员虽总体有所下降，但较为稳定，公司对新入职员工结合实际工作进行分类集中培训，快速帮助新员工掌握相关知识技能，融入工作。公司依据《中华人民共和国劳动法》和厦门

市相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，为员工办理养老、医疗、失业、生育、工伤的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税，目前无需要公司承担费用的离退休员工。

(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
张威	总经理、董事	2,497,848
David James Lindsay	副总经理、董事	-
郑震	副总经理	-
王伟	监事	-

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：

公司原有核心技术人员 4 名，报告期内，公司核心技术人员未发生变动。其中核心技术人员张威通过厦门几维和梦加合伙合计间接持有公司 2,497,848 股股份。各核心技术人员简介如下：

1、张威先生：1983 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 7 月至 2009 年 2 月任福建天晴数码有限公司产品本地化专员，2009 年 2 月至 2011 年 3 月任福州几维网络技术有限公司首席运营官，2011 年 4 月至今任公司首席运营官、首席执行官，2016 年 3 月至今任股份公司董事、总经理。

2、David James LINDSAY 先生：1979 年 8 月出生，新西兰国籍，本科学历。2003 年 6 月至 2007 年 7 月任福州约克外语培训学校教务长。2007 年 8 月至 2009 年 1 月任福建天晴数码有限公司游戏设计师，2009 年 2 月至 2011 年 3 月任福州几维网络技术有限公司总经理，2011 年 4 月至今任公司创意总监，2016 年 3 月至今任股份公司董事、副总经理。

3、郑震先生：1982 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年 6 月到 2006 年 1 月待业，2006 年 1 月到 2009 年 1 月在北京神话创先技术有限公司担任专业游戏评测，并在新浪等平台兼职游戏解说。2009 年 1 月到 2010 年 1 月在美国烈火娱乐有限公司北京代表处担任游戏策划运营，2010 年 1 月到 2010 年 5 月在北京创趣科技有限责任公司担任系统策划，2010 年 6 月到 2011 年 8 月在游矩乐成（北京）科技有限公司担任产品总监，2011 年 9 月到 2012 年 5 月在北京华清飞扬网络股份有限公司担任《宝贝战争》游戏项目主策划，2012 年 6 月到 2013 年 5 月自主创业担任《推

倒三国》项目制作人。2013年6月到2014年3月在竞技世界（北京）网络技术有限公司担任游戏制作人。2014年4月至今担任公司《盗梦英雄》项目制作人，2016年3月至今担任股份公司副总经理。

4、王伟先生：1984年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科肄业。2009年6月到2011年5月在福州几维网络技术有限公司担任3D模型设计师、3D组长等职务。2011年5月至今担任公司3D组长、美术总监及《盗梦英雄》项目主美等职务。2016年3月至今任股份公司监事。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事高克颖因个人原因于2018年8月16日辞去担任的公司董事一职，公司于2018年8月24日召开了第一届董事会第九次会议，通过了关于《任命苏蔚先生为公司董事的议案》，该议案尚需提交股东大会审议，在股东大会选举出新任董事生效前，高克颖仍按照相关法律、法规和《公司章程》的规定继续履行董事职责。

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）	2,791,364.99	3,784,122.90
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）	2,454,364.39	2,123,862.53
预付款项	五（三）	288,039.79	509,184.44
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）	581,156.55	592,645.75
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）	16,017,212.16	21,218,650.37
流动资产合计		22,132,137.88	28,228,465.99
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）	1,496,913.25	1,791,611.38
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（七）	278,388.35	270,643.81
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五（八）	447,136.49	530,974.61
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,222,438.09	2,593,229.80
资产总计		24,354,575.97	30,821,695.79
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（九）	44,226.00	337,973.37
预收款项	五（十）	8,550,867.48	14,766,929.84
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十一）	1,409,558.40	2,469,490.84
应交税费	五（十二）	216,321.55	139,943.75
其他应付款	五（十三）	-	5,269.71
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	五（十四）	215,877.49	194,075.86
流动负债合计		10,436,850.92	17,913,683.37
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		-	-
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		10,436,850.92	17,913,683.37
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（十五）	11,553,535.00	11,553,535.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（十六）	1,425,795.15	1,425,795.15
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（十七）	938,394.90	-71,317.73
归属于母公司所有者权益合计		13,917,725.05	12,908,012.42
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		13,917,725.05	12,908,012.42
负债和所有者权益总计		24,354,575.97	30,821,695.79

法定代表人：卢珊

主管会计工作负责人：卢珊

会计机构负责人：王思琪

（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		2,755,165.69	3,730,378.55
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	十二（一）	2,454,364.39	2,123,862.53
预付款项		288,039.79	509,184.44
其他应收款	十二（二）	631,056.55	642,545.75
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		16,017,212.16	21,218,650.37
流动资产合计		22,145,838.58	28,224,621.64
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	十二（三）	8,665.69	8,665.69
投资性房地产		-	-
固定资产		1,496,913.25	1,791,611.38
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产		278,388.35	270,643.81
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		447,136.49	530,974.61
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,231,103.78	2,601,895.49
资产总计		24,376,942.36	30,826,517.13
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		44,226.00	337,973.37
预收款项		8,550,867.48	14,766,929.84
应付职工薪酬		1,409,558.40	2,469,490.84
应交税费		216,321.55	139,943.75
其他应付款		-	5,269.71
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		215,877.49	194,075.86
流动负债合计		10,436,850.92	17,913,683.37
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		-	-
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		10,436,850.92	17,913,683.37
所有者权益：			
股本		11,553,535.00	11,553,535.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,425,795.15	1,425,795.15
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		960,761.29	-66,496.39
所有者权益合计		13,940,091.44	12,912,833.76
负债和所有者权益合计		24,376,942.36	30,826,517.13

法定代表人：卢珊

主管会计工作负责人：卢珊

会计机构负责人：王思琪

(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		13,393,329.12	19,892,587.60
其中：营业收入	五（十八）	13,393,329.12	19,892,587.60
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		14,321,710.19	17,769,080.55
其中：营业成本	五（十八）	726,022.97	1,188,502.71
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（十九）	39,448.66	56,778.88
销售费用	五（二十）	1,864,898.32	3,554,575.97
管理费用	五（二十一）	2,521,753.13	2,431,730.77
研发费用	五（二十二）	9,096,582.34	10,494,087.86
财务费用	五（二十三）	-92,639.73	46,730.98
资产减值损失	五（二十四）	165,644.50	-3,326.62
加：其他收益	五（二十五）	1,584,336.52	12,880.73
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十六）	344,050.07	184,429.24
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,000,005.52	2,320,817.02
加：营业外收入	五（二十七）	14,512.46	-

减：营业外支出	五（二十八）	4,805.35	143,112.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,009,712.63	2,177,704.12
减：所得税费用	五（二十九）	-	1,703.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,009,712.63	2,176,000.71
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：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-	-
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		1,009,712.63	2,176,000.71
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,009,712.63	2,176,000.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,009,712.63	2,176,000.71
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		0.09	0.19
（二）稀释每股收益		0.09	0.19

法定代表人：卢珊

主管会计工作负责人：卢珊

会计机构负责人：王思琪

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	13,393,329.12	19,892,587.60
减：营业成本	十二（四）	726,022.97	1,188,502.71
税金及附加		39,448.66	56,778.88
销售费用		1,864,898.32	3,554,575.97
管理费用		2,521,753.13	2,431,730.77
研发费用		9,096,582.34	10,494,087.86
财务费用		-110,184.78	46,730.98
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		165,644.50	-3,326.62
加：其他收益		1,584,336.52	12,880.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	344,050.07	184,429.24
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,017,550.57	2,320,817.02
加：营业外收入		14,512.46	-
减：营业外支出		4,805.35	143,112.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,027,257.68	2,177,704.12
减：所得税费用		-	1,703.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,027,257.68	2,176,000.71
（一）持续经营净利润		-	-
（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		1,027,257.68	2,176,000.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.19
（二）稀释每股收益		0.09	0.19

法定代表人：卢珊

主管会计工作负责人：卢珊

会计机构负责人：王思琪

（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		6,769,535.43	11,829,660.15
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		1,782.97	192,780.88
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十）	1,963,040.56	65,611.67
经营活动现金流入小计		8,734,358.96	12,088,052.70
购买商品、接受劳务支付的现金		1,217,698.27	1,785,445.61
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		10,514,155.65	11,882,099.59
支付的各项税费		162,240.00	375,422.62
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十）	3,561,478.23	4,979,964.02
经营活动现金流出小计		15,455,572.15	19,022,931.84
经营活动产生的现金流量净额		-6,721,213.19	-6,934,879.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		37,340,000.00	7,950,000.00
取得投资收益收到的现金		344,050.07	184,429.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		-	-

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		37,684,050.07	8,134,429.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,173.00	242,326.00
投资支付的现金		31,960,000.00	7,950,000.00
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		32,031,173.00	8,192,326.00
投资活动产生的现金流量净额		5,652,877.07	-57,896.76
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		75,578.21	-20,702.44
五、现金及现金等价物净增加额		-992,757.91	-7,013,478.34
加：期初现金及现金等价物余额		3,784,122.90	14,923,583.58
六、期末现金及现金等价物余额		2,791,364.99	7,910,105.24

法定代表人：卢珊

主管会计工作负责人：卢珊

会计机构负责人：王思琪

(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		6,769,535.43	11,829,660.15
收到的税费返还		1,782.97	192,780.88
收到其他与经营活动有关的现金		1,963,040.37	65,611.67
经营活动现金流入小计		8,734,358.77	12,088,052.70
购买商品、接受劳务支付的现金		1,217,698.27	1,785,445.61

支付给职工以及为职工支付的现金		10,514,155.65	11,882,099.59
支付的各项税费		162,240.00	375,422.62
支付其他与经营活动有关的现金		3,544,371.98	4,979,964.02
经营活动现金流出小计		15,438,465.90	19,022,931.84
经营活动产生的现金流量净额		-6,704,107.13	-6,934,879.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		37,340,000.00	7,950,000.00
取得投资收益收到的现金		344,050.07	184,429.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		37,684,050.07	8,134,429.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,173.00	242,326.00
投资支付的现金		31,960,000.00	7,950,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		32,031,173.00	8,192,326.00
投资活动产生的现金流量净额		5,652,877.07	-57,896.76
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		76,017.20	-20,702.44
五、现金及现金等价物净增加额		-975,212.86	-7,013,478.34
加：期初现金及现金等价物余额		3,730,378.55	14,923,583.58
六、期末现金及现金等价物余额		2,755,165.69	7,910,105.24

法定代表人：卢珊

主管会计工作负责人：卢珊

会计机构负责人：王思琪

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中部分项目合并列报,在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示,新增“研发费用”项目,反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定,对此会计政策变更采用追溯调整法,上年同期比较财务报表已重新表述。对上年同期合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”10,494,087.86 元,减少“管理费用”10,494,087.86 元;对上年同期母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”10,494,087.86 元,减少“管理费用”10,494,087.86 元。

二、 报表项目注释

厦门梦加网络科技股份有限公司 2018年1-6月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

厦门梦加网络科技股份有限公司(以下简称“本公司”), 系由厦门几维软件有限公司、深圳市云海情天文化传播有限公司、深圳绿楹创业投资有限公司、厦门梦加投资合伙企业(有限合伙)、深圳市益瑞投资有限责任公司等5名股东共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码为91350200568429360F。

截至2018年06月30日止, 本公司累计发行股本总数1155.3535万股, 注册资本为1155.3535万元, 注册地: 厦门市思明区厦禾路666号海翼大厦A栋25层。

本公司的经营范围: 计算机网络工程设计安装及技术服务(不含互联网上网服务)、技术咨询; 网站建设、电子产品维修服务; 动漫设计、计算机软硬件研发及维护; 网上销售: 动漫周边产品、游戏周边产品、工艺品; 经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录), 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

本财务报表业经公司全体董事于2018年8月24日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年06月30日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

Dream Plus Games Limited

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 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》和各项具体会计准则、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》的

披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司具有自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合

并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公

司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有

者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。
处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价

确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名且金额 100 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
应收款项	账龄分析法
合并范围内关联方往来、押金、保证金、 员工借支备用金	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，确定计提比例为 0%

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	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的

公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直

接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命

和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备及其他设备	年限平均法	3	5	31.67

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10 年	软件预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。本公司长期待摊费用包括长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生

的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十三) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十七) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本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有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 让渡资产使用权收入的依据

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

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

3、 提供劳务的收入确认和计量原则

公司承接委托研发工作等游戏制作劳务收入已经提供，在取得双方认可的劳务完工证明，或收取价款证明后确认收入。

4、 具体原则

- (1) 自主运营游戏业务：公司自主经营的游戏业务，公司承担主要运营责任，

游戏玩家在游戏中通过各个渠道购买游戏内游戏币（金币/钻石），公司在游戏币实际消耗时确认游戏收入，未消耗的游戏币部分计入递延收益。

（2）授权运营游戏业务：公司与授权运营商签订授权运营网络游戏协议，由公司提供游戏版本和约定的后续服务，主要收入分为授权金收入及运营分成收入。①授权金收入：公司在收到版权金时计入预收款项，并在协议约定的受益期内自游戏上线起按照直线法摊销计入营业收入。②授权运营分成收入：授权运营分成收入为授权运营商将其在运营游戏中取得的游戏收入按授权运营协议约定的比例分成给公司的部分，该部分游戏收入在双方核对数据无误后，公司按照核对后的金额确认营业收入。

（3）技术服务业务：对于一次性提供的技术服务，在服务已经提供，收入已取得或取得了收款的凭据时确认收入；对于需要在一定期限内提供的技术服务按期分摊确认收入。

（十八）政府补助

1、 类型

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

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

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（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）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理

:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十) 租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内

按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

(2) 本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此会计政策变更采用追溯调整法，上年同期比较财务报表已重新表述。对上年同期合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”10,494,087.86 元，减少“管理费用”10,494,087.86 元；对上年同期母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”10,494,087.86 元，减少“管理费用”10,494,087.86 元。

2、 重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
Dream Plus Games Limited (利得税)	16.5%

(二) 税收优惠

1、增值税：依据国家税务总局关于重新发布《营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法（试行）》的公告（国家税务总局公告 2014 年第 49 号）及国家税务总局关于发布《营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法（试行）》的公告（国家税务总局公告 2013 年第 52 号），向境外提供研发和技术转让服务、软件服务免增值税。

2、企业所得税：根据国务院国发[2000]18 号文件《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，新创办软件企业经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。

根据国务院国发[2011]4 号文件《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》的规定，对我国境内新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。

厦门梦加网络科技股份有限公司系 2011 年度新办企业，2013 年度取得编号厦 R-2013-0068 号《软件企业认定证书》，公司从获利年度开始享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	2,782,702.49	3,784,122.90
其他货币资金	8,662.50	
合计	2,791,364.99	3,784,122.90
其中：存放在境外的款项总额	36,199.30	53,744.35

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,660,977.20	100.00	206,612.81	7.76	2,454,364.39	2,164,714.78	100.00	40,852.25	1.89	2,123,862.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	2,660,977.20	100.00	206,612.81		2,454,364.39	2,164,714.78	100.00	40,852.25		2,123,862.53

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
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	2,279,623.83	22,796.24	1.00
1至2年	17,150.29	1,715.03	10.00
2至3年	364,203.08	182,101.54	50.00
3年以上			
合计	2,660,977.20	206,612.81	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 165,760.56 元；

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 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		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例 (%)	坏账准备
REKOO JAPAN 株式会社	999,324.45	37.55	9,993.24
万界（上海）网络股份有限公司	500,000.00	18.79	5,000.00
畅想互娱（北京）科技有限公司	364,203.08	13.69	182,101.54
北京奇游灵动科技有限公司	283,880.48	10.67	2,838.80
Apple Inc.	212,034.17	7.97	2,120.34
合计	2,359,442.18	88.67	202,053.93

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	288,039.79	100.00	509,184.44	100.00

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
合计	288,039.79	100.00	509,184.44	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
厦门海翼资产管理有限公司	264,714.55	91.90
福州石声未来信息咨询有限公司	17,500.00	6.08
上海明烛信息技术有限公司	5,825.24	2.02
合计	288,039.79	100.00

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	582,439.72	100.00	1,283.17	0.22	581,156.55	594,044.98	100.00	1,399.23	0.24	592,645.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	582,439.72	100.00	1,283.17		581,156.55	594,044.98	100.00	1,399.23		592,645.75

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	128,317.26	1,283.17	1.00
合计	128,317.26	1,283.17	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-116.06 元；

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0.00

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
物业押金、保证金	454,122.46	454,122.46
代扣代缴社保公积金	128,317.26	139,922.52
合计	582,439.72	594,044.98

5、 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	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 (%)	坏账准备期末余额
厦门海翼资产管理 有限公司	租房押 金	415,980.00	2 至 3 年	71.42	
员工社保公积金	代垫款	128,317.26	1 年以 内	22.03	1,283.17

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
厦门海联翔物业服务集团有限公司	物业押金	38,142.46	2至3年	6.55	
合计		582,439.72		100.00	1,283.17

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	11,880,000.00	17,260,000.00
预交所得税	4,137,212.16	3,958,650.37
合计	16,017,212.16	21,218,650.37

(六) 固定资产

固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	1,377,995.73	1,561,536.12	637,531.11	3,577,062.96
(2) 本期增加金额		20,916.65		83,753.80
—购置		20,916.65		83,753.80
(3) 本期减少金额		39,244.10	16,669.00	57,267.00
—处置或报废		39,244.10	16,669.00	57,267.00
(4) 期末余额	1,377,995.73	1,543,208.67	620,862.11	3,542,066.51
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	581,879.08	774,831.09	428,741.41	1,785,451.58
(2) 本期增加金额	130,909.62	127,893.17	54,016.34	312,819.13
—计提	130,909.62	127,893.17	54,016.34	312,819.13
(3) 本期减少金额		37,281.90	15,835.55	53,117.45
—处置或报废		37,281.90	15,835.55	53,117.45
(4) 期末余额	712,788.70	865,442.36	466,922.20	2,045,153.26
3. 减值准备				

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
— 计提				
(3) 本期减少金额				
— 处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	665,207.03	677,766.31	153,939.91	1,496,913.25
(2) 年初账面价值	796,116.65	786,705.03	208,789.70	1,791,611.38

(七) 无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	367,935.87	367,935.87
(2) 本期增加金额	25,931.04	25,931.04
— 购置	25,931.04	25,931.04
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	393,866.91	393,866.91
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	97,292.06	97,292.06
(2) 本期增加金额	18,186.50	18,186.50
— 计提	18,186.50	18,186.50
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	115,478.56	115,478.56
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		

项目	软件	合计
一处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	278,388.35	278,388.35
(2) 年初账面价值	270,643.81	270,643.81

(八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加 金额	本期摊销金 额	其他减少 金额	期末余额
租入办公房 装修	530,974.61		83,838.12		447,136.49
合计	530,974.61		83,838.12		447,136.49

(九) 应付账款

应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
货款	44,226.00	337,973.37
合计	44,226.00	337,973.37

(十) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
游戏授权金	4,584,849.95	6,403,079.83
游戏预分成金	3,966,017.53	8,363,850.01
合计	8,550,867.48	14,766,929.84

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,469,490.84	9,273,217.57	10,333,150.01	1,409,558.40
离职后福利-设定提存计划		181,005.64	181,005.64	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,469,490.84	9,454,223.21	10,514,155.65	1,409,558.40

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,395,788.30	7,989,644.37	9,029,773.67	1,355,659.00
(2) 职工福利费		637,882.58	637,882.58	
(3) 社会保险费		107,725.70	107,725.70	
其中：医疗保险费		96,140.29	96,140.29	
工伤保险费		1,448.84	1,448.84	
生育保险费		10,136.57	10,136.57	
(4) 住房公积金		378,172.00	378,172.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	73,702.54	159,792.92	179,596.06	53,899.40
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,469,490.84	9,273,217.57	10,333,150.01	1,409,558.40

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		173,764.06	173,764.06	
失业保险费		7,241.58	7,241.58	
合计		181,005.64	181,005.64	

(十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	76,561.04	22,222.86
个人所得税	128,148.57	114,513.41
城市维护建设税	6,541.41	1,703.73
教育费附加	4,672.44	1,216.95
印花税	398.09	286.80
合计	216,321.55	139,943.75

(十三) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他		5,269.71
合计		5,269.71

(十四) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
充值收入递延	215,877.49	194,075.86
合计	215,877.49	194,075.86

(十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	11,553,535.00						11,553,535.00

(十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,425,795.15			1,425,795.15
合计	1,425,795.15			1,425,795.15

(十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-71,317.73	-509,906.24
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-71,317.73	-509,906.24
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,009,712.63	2,176,000.71
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	938,394.90	1,666,094.47

(十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,393,329.12	726,022.97	19,892,587.60	1,188,502.71
合计	13,393,329.12	726,022.97	19,892,587.60	1,188,502.71

(十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,104.51	30,726.05
教育费附加	14,360.36	21,885.41
印花税	4,983.79	3,867.42
车船使用税		300.00
合计	39,448.66	56,778.88

(二十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告推广费	1,257,154.26	2,840,412.69
职工薪酬	410,791.48	346,059.47
租赁费	101,445.82	137,788.64
差旅费	42,419.94	58,542.31
办公费	19,212.09	100,825.86
折旧及摊销	16,870.42	6,843.16
其他	17,004.31	64,103.84
合计	1,864,898.32	3,554,575.97

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,429,504.80	1,450,696.41
业务招待费	42,773.99	61,185.34
办公费	172,522.08	45,239.83
租赁费	117,345.91	92,664.93

项目	本期发生额	上期发生额
招聘费用	29,638.19	6,567.93
折旧及摊销	183,557.51	134,145.86
中介咨询费	338,143.34	137,494.03
差旅费	48,900.32	15,756.46
其他	159,366.99	487,979.98
合计	2,521,753.13	2,431,730.77

(二十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,265,196.36	8,082,822.16
直接材料	19,404.61	72,124.43
折旧与摊销	243,536.07	333,395.08
外包费	841,151.07	735,111.84
其他	727,294.23	1,270,634.35
合计	9,096,582.34	10,494,087.86

(二十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	3,489.22	52,730.94
汇兑损益	-117,913.29	85,007.51
其他	28,762.78	14,454.41
合计	-92,639.73	46,730.98

(二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	165,644.50	-3,326.62
合计	165,644.50	-3,326.62

(二十五) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
厦门市科学技术局企业研发经费补助	1,057,700.00		与收益相关
劳务协作	3,000.00	3,500.00	与收益相关
社保补差	23,636.52	9,380.27	与收益相关
年度收入首超奖补贴	500,000.00		与收益相关
合计	1,584,336.52	12,880.27	

(二十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	344,050.07	184,429.24
合计	344,050.07	184,429.24

(二十七) 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
其他	14,512.46		14,512.46
合计	14,512.46		14,512.46

(二十八) 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
非流动资产毁损报废损失	2,795.65	2,863.35	2,795.65
其他	2,009.70	140,249.55	2,009.70
合计	4,805.35	143,112.90	4,805.35

(二十九) 所得税费用

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		1,703.41
合计		1,703.41

(三十) 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
利息收入	3,489.22	52,730.94
营业外收入	1,598,848.98	12,880.73
备用金、往来款、押金等	360,702.36	
合计	1,963,040.56	65,611.67

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
财务费用	45,869.03	14,454.41
销售管理费用、营业外支出	3,165,609.20	4,958,063.41
备用金、往来款、押金等	350,000.00	7,446.20
合计	3,561,478.23	4,979,964.02

(三十一) 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	1,009,712.63	2,176,000.71
加：资产减值准备	165,644.50	-3,326.62
固定资产折旧	312,819.13	277,684.95
无形资产摊销	18,186.50	9,370.55
长期待摊费用摊销	83,838.12	123,892.46
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）	2,795.65	2,863.35
固定资产报废损失（收益以“-”号		

补充资料	本期金额	上期金额
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)	-117,913.29	46,730.98
投资损失 (收益以“—”号填列)	-344,050.07	-184,429.24
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)		
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)	-101,712.36	538,936.48
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-7,750,534.00	-9,922,602.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,721,213.19	-6,934,879.14
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	2,791,364.99	7,910,105.24
减：现金的期初余额	3,784,122.90	14,923,583.58
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	-992,757.91	-7,013,478.34

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,791,364.99	7,910,105.24
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,782,702.49	7,910,105.24

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金	8,662.50	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,791,364.99	7,910,105.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,768,258.88
其中：美元	379,528.15	6.6166	2,511,185.96
日元	3,686,511.00	0.059914	220,873.62
港币	42,935.95	0.8431	36,199.30
应收账款			1,443,732.16
其中：美元	67,165.57	6.6166	444,407.71
日元	16,679,314.51	0.059914	999,324.45

六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Dream Plus Games Limited	香港	香港	技术咨询、动漫设计、计算	100.00		设立

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	
			机硬件研发及维护、进出口			

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
厦门几维软件有限公司	厦门	软件开发	570 万	44.14	44.14

说明：公司实际控制人为卢珊、张威

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市云海情天文化传播有限公司	公司持股 5%以上的股东
深圳市指游方寸网络科技有限公司	董事兼职的公司

(四) 关联交易情况

报告期内，公司无关联交易。

(五) 关联方应收应付款项

报告期内，公司无关联交易。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日，公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，公司无需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止 2018 年 8 月 24 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、 其他重要事项

截止 2018 年 8 月 24 日，本公司无需要披露其他重要事项。

十二、 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	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,660,977.20	100.00	206,612.81	7.76	2,454,364.39	2,164,714.78	100.00	40,852.25	1.89	2,123,862.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
款										
合计	2,660,977.20	100.00	206,612.81		2,454,364.39	2,164,714.78	100.00	40,852.25		2,123,862.53

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	2,279,623.83	22,796.24	1.00
1 至 2 年	17,150.29	1,715.03	10.00
2 至 3 年	364,203.08	182,101.54	50.00
3 年以上			
合计	2,660,977.20	206,612.81	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 165,760.56 元；

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
REKOO JAPAN 株式会社	999,324.45	37.55	9,993.24
万界（上海）网络股份有限 公司	500,000.00	18.79	5,000.00
畅想互娱（北京）科技有限 公司	364,203.08	13.69	182,101.54
北京奇游灵动科技有限公司	283,880.48	10.67	2,838.80
Apple Inc.	212,034.17	7.97	2,120.34
合计	2,359,442.18	88.67	202,053.93

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	632,339.72	100.00	1,283.17	0.20	631,056.55	643,944.98	100.00	1,399.23	0.22	642,545.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	632,339.72	100.00	1,283.17	0.20	631,056.55	643,944.98	100.00	1,399.23		642,545.75

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	128,317.26	1,283.17	1.00
合计	128,317.26	1,283.17	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-116.06元；

3、 本期无实际核销的其他应收款；

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
物业押金、保证金	454,122.46	454,122.46
代扣代缴社保公积金	128,317.26	139,922.52
其他	49,900.00	49,900.00
合计	632,339.72	643,944.98

5、 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
厦门海翼资产管理有 限公司	租房押 金	415,980.00	2至3年	65.78	
员工社保公积金	代垫款	128,317.26	1年以内	20.29	1,283.17
Dream Plus Games Limited	子公司 借款	49,900.00	1年以内	7.89	
厦门海联翔物业服务	物业押	38,142.46	2至3年	6.03	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
有限公司	金				
合计		632,339.72		100.00	1,283.17

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	8,665.69		8,665.69	8,665.69		8,665.69
合计	8,665.69		8,665.69	8,665.69		8,665.69

对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
Dream Plus Games Limited	8,665.69			8,665.69		
合计	8,665.69			8,665.69		

(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
主营业务	13,393,329.12	726,022.97	19,892,587.60	1,188,502.71
合计	13,393,329.12	726,022.97	19,892,587.60	1,188,502.71

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	344,050.07	184,429.24
合计	344,050.07	184,429.24

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,795.65	
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）	1,584,336.52	
委托他人投资或管理资产的损益	344,050.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,502.76	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	1,938,093.70	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	7.53	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.92	-0.08	-0.08

(三) 报表科目变动分析:

1、 资产负债表项目变动分析表

报表项目	期初余额	期末余额	本期增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
货币资金	3,784,122.90	2,791,364.99	-992,757.91	-26.23%	收到的游戏授权金及分成金收入减少
应收账款	2,123,862.53	2,454,364.39	330,501.86	15.56%	个别供应商付款不及时
预付账款	509,184.44	288,039.79	-221,144.65	-43.43%	预付广告费金额减少
其他流动资产	21,218,650.37	16,017,212.16	-5,201,438.21	-24.51%	报告期期末银行理财产品的减少
固定资产	1,791,611.38	1,496,913.25	-294,698.13	-16.45%	报告期末采购大批固定资产,固定资产正常折旧
长期待摊费用	530,974.61	447,136.49	-83,838.12	-15.79%	办公场所装修摊销
应付账款	337,973.37	44,226.00	-293,747.37	-86.91%	应付广告费的减少
预收款项	14,766,929.84	8,550,867.48	-6,216,062.36	-42.09%	游戏授权金及预收分成金摊销
应付职工薪酬	2,469,490.84	1,409,558.40	-1,059,932.44	-42.92%	应付年终奖的减少
应交税费	139,943.75	216,321.55	76,377.80	54.58%	应交增值税增加
其他应付款	5,269.71	-	-5,269.71	-100.00%	期末不存在未支付的其他应付款
未分配利润	-71,317.73	938,394.90	1,009,712.63	1415.79%	公司优化管理,费用降

低, 利润增长

2、 利润表项目变动分析表

报表项目	上期金额	本期金额	本期增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
营业收入	19,892,587.60	13,393,329.12	-6,499,258.48	-32.64%	公司主打游戏《盗梦英雄》已过游戏巅峰期, 新产品《种族争霸》还未在全球范围内上线运营, 营业收入有所下降
营业成本	1,188,502.71	726,022.97	-462,479.74	-38.91%	运营人员减少
税金及附加	56,778.88	39,448.66	-17,330.22	-30.52%	营业收入下降
销售费用	3,554,575.97	1,864,898.32	-1,689,677.65	-47.54%	产品推广费金额减少
研发费用	10,494,087.86	9,096,582.34	-1,397,505.52	-13.32%	公司所需研发人员减少
财务费用	46,730.98	-92,639.73	-139,370.71	-298.24%	2018 年度美元及日元汇率大幅上升, 汇兑收益较大
资产减值损失	-3,326.62	165,644.50	168,971.12	5079.36%	计提应收账款坏账准备金额增大
投资收益	184,429.24	344,050.07	159,620.83	86.55%	公司购买银行理财金额增加, 收益增加
其他收益	12,880.73	1,584,336.52	1,571,455.79	12200.05%	取得政府补助金额增加

营业外收入	-	14,512.46	14,512.46	100.00%	本期未发生
营业外支出	143,112.90	4,805.35	-138,307.55	-96.64%	本期未发生赔偿支出

3、现金流量表项目变动分析表

报表项目	上期金额	本期金额	本期增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	11,829,660.15	6,769,535.43	-5,060,124.72	-42.77%	收到的游戏授权金及分成金额减少
收到的税费返还	192,780.88	1,782.97	-190,997.91	-99.08%	收到的出口退税金额减少
收到其他与经营活动有关的现金	65,611.67	1,963,040.56	1,897,428.89	2891.91%	收到政府补助增加
购买商品、接受劳务支付的现金	1,785,445.61	1,217,698.27	-567,747.34	-31.80%	自营地区服务器租赁及运维费用减少，外包费金额减少
支付给职工以及为职工支付的现金	11,882,099.59	10,514,155.65	-1,367,943.94	-11.51%	公司人员减少
支付的各项税费	375,422.62	162,240.00	-213,182.62	-56.78%	缴交增值税金额减少
支付其他与经营活动有关的现金	4,979,964.02	3,561,478.23	-1,418,485.79	-28.48%	公司广告投放费用的减少
取得投资收益收到的现金	184,429.24	344,050.07	159,620.83	86.55%	公司购买银行理财增加，投资收益增加

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	242,326.00	71,173.00	-171,153.00	-70.63%	报告期内，公司现有固定资产仍处于较新状态，不需要进项大规模采购
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-20,702.44	75,578.21	96,280.65	465.07%	2018年度美元及日元汇率大幅上升使汇兑收益增加