



网弦信息

NEEQ:836535

北京网弦信息技术股份有限公司
(Beijing Netspring Information Technology Co.,Ltd)



半年度报告

2016

公司半年度大事记



2016 年 4 月 13 日北京网弦信息技术股份有限公司成功在全国中小企业股份转让系统挂牌，正式登陆资本市场。



2016 年 5 月公司“游戏团” (www.youxituan.com) 网络游戏运营平台正式上线，全面进入网络游戏发行与运营新阶段。



2016 年 5 月公司“游泡泡” (www.youpaopao.com) 网游价值链服务平台正式立项，为游戏开发商、运营商、渠道搭建高效可信赖的行业价值链服务平台。



2016 年 6 月公司自主研发的西方魔幻题材、横版格斗类网页游戏《冒险大当家》首发测试上线，为公司网页游戏再添新军。



2016 年 6 月公司自主研发的轻 MOBA 挂机放置类手游-《超神挂机》首发测试上线，开创公司自研手机游戏先河。

目录

声明与提示.....	1
第一节 公司概况.....	2
一、公司信息.....	2
二、联系人.....	2
三、运营概况.....	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	3
一、盈利能力.....	3
二、偿债能力.....	3
三、营运情况.....	3
四、成长情况.....	4
五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况.....	4
第三节 管理层讨论与分析.....	5
一、商业模式.....	5
二、经营情况.....	5
三、风险与价值.....	6
第四节 重要事项.....	10
一、重要事项索引.....	10
二、重要事项详情.....	10
第五节 股本变动及股东情况.....	12
一、报告期期末普通股股本结构.....	12
二、报告期期末普通股前十名股东情况.....	12
三、控股股东、实际控制人情况.....	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	14
一、基本情况.....	14
二、持股情况.....	14
三、变动情况.....	15
四、员工数量.....	15
第七节 财务报表.....	17
一、审计报告.....	17
二、财务报表.....	17
第八节 财务报表附注.....	32
一、附注事项.....	32
二、报表项目注释.....	32

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2. 半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	3. 第一届董事会第七次会议决议、第一届监事会第四次会议决议

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京网弦信息技术股份有限公司
英文名称	Beijing Netspring Information Technology Co.Ltd
证券简称	网弦信息
证券代码	836535
法定代表人	田永革
注册地址	北京市石景山区实兴大街30号院3号楼8层8385房间
办公地址	北京市朝阳区东三环中路39号建外SOHO 17号楼1201室
主办券商	广州证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张彦敏
电话	0311-88816395
传真	0311-88816395
电子邮箱	zhangyanmin@netspring.cn
公司网址	www.wangxian360.com
联系地址及邮政编码	石家庄民族路华强广场E座2411室 邮编：050000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-04-13
行业（证监会规定的行业大类）	I64类“互联网和相关服务”和F51类“批发业”
主要产品与服务项目	游戏产品的发行、运营、后续研发以及游戏周边产品销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	17,783,500
控股股东	田永革
实际控制人	田永革
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例
营业收入	25,812,094.04	12,153,304.39	112.39%
毛利率%	6.67	27.92	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,045,979.14	560,690.46	-643.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,052,622.90	538,868.47	-666.49%
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)	-8.01	3.43	-
加权平均净资产收益率% (归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-8.03	3.29	-
基本每股收益	-0.17	0.05	-466.58%

二、偿债能力

单位：元

项目	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	37,642,493.22	40,772,788.49	-7.68%
负债总计	1,080,338.43	1,225,854.56	-11.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,562,154.79	39,546,933.93	-7.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	2.22	-7.55%
资产负债率%	2.87	3.01	-
流动比率	31.43	30.25	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-22,914,087.56	-12,634,763.77	-
应收账款周转率	1.92	3.21	-
存货周转率	8.76	15.24	-

四、成长情况

项目	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.68	647.09	-
营业收入增长率%	112.39	429.65	-
净利润增长率%	-643.26	-530.56	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	上期期末（调整重述前）	变动	本期期初（调整重述后）
递延收益	-	1,356.00	1,356.00
其他非流动负债	1,356.00	1,356.00	-

科目	上期（调整重述前）	变动	上期（调整重述后）
递延收益	-	2,214.48	2,214.48
其他非流动负债	2,214.48	2,214.48	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司依托于面向用户和产品的两边市场“平台型商业模式”，通过以运营发行为入口的行业价值链服务，致力于为用户提供丰富美妙的游戏娱乐体验，为成长型创新型开发商提供全方位服务并提高其成功率，进而打造中国领先的游戏娱乐生态圈。

公司主营业务为游戏产品的发行、运营、后续研发以及游戏周边产品销售。报告期内，公司主要产品和提供的服务包括：游戏点卡销售、自有互联网页面游戏的发行、游戏平台运营、游戏产品代理、推广以及点卡销售电子商务平台运营。

公司在游戏产业链中扮演着游戏运营商以及渠道商的角色。作为游戏运营商，公司自有的《冒险大当家》、《无双战纪》、《西游》、《中娅之光》四款网页游戏和《超神挂机》一款手机游戏，在腾讯开放平台以及自有 16768、游戏团等游戏平台进行运营。联合运营的其他网页游戏，均在公司自有的 16768 和游戏团游戏平台进行运营；作为游戏渠道商，公司代理多款网络游戏在腾讯、360 等游戏开放平台运营，并为腾讯、百田旗下游戏在河北地区进行线下推广。

二、经营情况

公司以自有游戏、游戏联运、游戏代理为业务主体，以平台服务、线上线下游戏推广和点卡销售为流量入口，正发展成为游戏行业 O2O 整合服务商。

报告期内，公司实现营业收入 2,581.21 万元，同比增长 112.39%，净利润-304.60 万元，同比下降 643.26%。

报告期内，公司收入大幅增长主要原因是：公司上半年进行游戏线下推广布局，在以推广腾讯产品为契机同时进行网弦信息自有游戏的推广，河北网弦子公司为配合公司整体战略，加大对腾讯等产品的采购和销售，点卡业务收入大幅增长所致。

报告期内，公司净利润大幅下降，主要原因是：公司自有游戏为公司重要的利润来源，2016 年上半年公司根据行业和游戏市场发展情况，在与游戏公会及游戏玩家充分沟通后，决定对西游、无双战纪、中娅之光三款已上线自有游戏进行优化升级，同时将推出更适合市场需求的新版本。在升级和改版期间公司关闭了部分服务器，造成

毛利较高的自有游戏收入较大幅度的下降所致。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-22,914,087.56 元，上年同期为-12,634,763.77 元，下降较的主要原因是：

河北网弦子公司配合公司整体推广战略，大力进行渠道铺货布局，采购深圳腾讯、广州百田、广州网易游戏点卡，采购商品接受劳务支付的现金大幅增加，同时上述点卡业务的销售尚未回款，形成公司应收账款，导致公司货币资金及经营活动产生的现金流量净额有较大幅度的下降。

报告期内，公司其他流动资产为 0 元，年初为 3,418,086.67 元。公司的其他流动资产为公司短期理财产品，较年初减少的原因是公司赎回理财产品所致。

下半年展望

公司上半年游戏推广的战略布局已全面到位，下半年公司将依托“两边市场的平台商业模式”，以游戏团、16768、游泡泡、天天在线四个自有平台优势，全力推进《冒险大当家》、《超神挂机》两款新游戏迭代运营，加快新游戏《关公战秦琼》的开发和商业化进度，加快《西游》、《中娅之光》新版本的迭代，进一步拓展《无双战纪》的东南亚等海外市场。公司业绩将会有所增长。

三、风险与价值

1、监管政策风险

近年来，随着游戏行业的快速发展，社会公众对如何防止青少年沉迷于网络游戏、如何防止游戏中不健康内容对青少年身心健康影响的问题愈发重视。监管部门先后提出《关于启动网络游戏防沉迷实名验证工作通知》、《关于改进和加强网络游戏内容管理工作的通知》等一系列监管措施。如果未来监管政策进一步趋严，游戏行业的发展将会受到一定制约。

公司对于监管风险的应措施：

(1) 严格规范游戏的资质管理，要求所有游戏均来自正规研发商，必须具备著作权、游戏新闻出版署版号、游戏文化部备案、游戏运营备案等管理制度。

(2) 对于游戏内容严格审查，杜绝游戏中有不健康内容，对青少年身心健康影响内容，每款游戏均进行防沉迷实名验证。

2、人才引进风险

公司正处于发展时期，对于人才的需求较大。而由于我国游戏行业发展时间不长，尚未建立完善的人才培养制度，形成了人才需求大于供给的局面。如果公司不能建立完善的人员激励机制，企业文化不能得到人才的认可，未来可能面临无法吸引行业内优秀人才的风险。

对于人才引进和流失风险，公司应对措施：

(1) 人才引进：公司建立了多渠道的招聘体系，依托在线招聘系统，实现了技术人才招聘的常态化，提高了人才引进的效率。

(2) 培训与激励：公司逐步健全了员工培训体系，密切关注人才的成长和发展，包括新员工入职培训、跨部门间的合作，使员工之间能更好的互相协作，激励员工不断提升自身业务水平。

(3) 薪酬政策：公司制定了《全面薪效薪酬管理制度》等规定，完善了员工薪酬制度，薪酬总体水平更加富有竞争力。

3、应收账款坏账风险

2015年12月31日及2016年6月30日，公司应收账款余额分别为5,427,312.99元、22,880,381.86元，占相应资产总额的比重为13.31%和60.85%。2015年度及2016年1-6月，公司应收账款周转率分别为7.57和1.92。尽管公司应收账款账龄较短及客户信用较好，但随着公司收入规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催款不利，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按照合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险。

公司对应收账款风险应对措施：

(1) 加强渠道客户信用检查，把对客户信用作为合作第一要件。

(2) 严格执行账龄管理，对于到期应收提前与对方沟通付款事宜。

(3) 加强与应收客户往来对账工作，每半年进行函证，强化责任意识。

4、游戏更新换代的风险

因游戏产品市场竞争较为激烈，产品迭代速度以及游戏玩家对不同类型游戏喜好变化较快，如公司自有游戏软件提前被市场淘汰或者终止经营，将对公司业绩造成不利影响。

公司应对游戏更新换代风险措施：

(1) 自有游戏不断进行优化进行二次设计和优化等方式引入其他开发商产品。不断提升产品创新能力和行业服务能力，持续提升产品竞争力。

(2) 游戏联运、游戏代理，加强与国内著作厂商合作引进主流游戏，不依靠单款游戏，而是打造可持续成功的高品质游戏量产能力、发现引入能力，有效降低企业营收风险。保证产品 CP 资源与运营渠道合作广度与深度，从而保证企业自身营收稳步提高。

5、业务转型不及预期的风险

公司前期业务开展单纯依赖游戏点卡销售业务，由于该业务毛利率以及市场进入壁垒较低，公司为增强自身核心竞争力，主动进行业务拓展。目前，公司主营业务覆盖游戏产品发行、运营、后续研发以及游戏周边产品销售，致力于成为游戏行业综合服务商。但由于公司转型时间尚短，细分行业的业务发展经验较少，并且游戏行业存在游戏玩家对不同类型游戏喜好转变较快的固有风险，如未来公司不能持续推出受到市场欢迎的游戏产品或自有游戏运营平台活跃用户数量增长速度较慢，则可能存在业务转型不及预期的运营风险。

公司应对业务转型不及预期风险

(1) 在未来 1-2 年内，将聚焦于页游和手游的创新产品和细分市场产品，健壮页游基础、增大手游比重（网游和单机），形成有机系列产品组合，并根据用户需求和市场变化对产品立项和引进保持开放性。服务好自己客户，即大量成长型创新型游戏开发商和团队，同时做好自主研发。

(2) 2016 年公司将打通国内全网发行通道，并且拓展境外游戏市场、发展海外代理，发布自研及代理的海外版本。

6、供应商较为集中的风险

公司点卡从国内知名的游戏企业采购取得，该类产品的供应商相对较为集中。公司与各大点卡供应商建立了长期稳定的合作关系，虽然在双方合作不出现较大变故的前提下，知名游戏企业更换其点卡经销商的几率较小，但由于公司营业收入中点卡销售业务占比较大，一旦与个别供应商合作发生变故，将在短期内对公司经营业绩产生不利影响。

公司应对供应商集中风险措施：

(1) 目前供应商均为国内著作的游戏供应商，要持续保持长期稳定的战略合作关

系。

(2) 根据公司游戏运营发展,进一步与其他国内知名供应商接触洽谈,同时拓展外游戏市场、发展海外供应商。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节第二条（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	122,400.00	61,200.00

总计	122,400.00	61,200.00
----	------------	-----------

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	
	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	17,783,500	100.00	-	17,783,500	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	9,935,000	55.87	-	9,935,000	55.87
	董事、监事、高管	65,000	0.36	-	65,000	0.36
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		17,783,500	-	-	17,783,500	-
普通股股东人数		6				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	田永革	9,935,000	-	9,935,000	55.87	9,935,000	-
2	石家庄朗信企业管理咨询中心(有限合伙)	3,877,000	-	3,877,000	21.80	3,877,000	-
3	石家庄网乐企业管理咨询中心(有限合伙)	2,000,000	-	2,000,000	11.25	2,000,000	-

4	卢淑琼	1,250,000	-	1,250,000	7.03	1,250,000	-
5	石家庄网宏 企业管理咨 询中心(有限 合伙)	656,500	-	656,500	3.69	656,500	-
6	赵伟	65,000	-	65,000	0.36	65,000	-
合计		17,783,500	-	17,783,500	100.00	17,783,500	-

前十名股东间相互关系说明：

1.田永革为公司控股股东和实际控制人，是石家庄网乐企业管理咨询中心（有限合伙）、石家庄网宏企业管理咨询中心（有限合伙）的普通合伙人，并分别担任两家合伙企业的执行事务合伙人

2.赵伟是石家庄网宏企业管理咨询中心（有限合伙）的有限合伙人。

除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

田永革，男，1968年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990年7月毕业于上海交通大学，本科学历。1990年8月至1993年3月就职于中国核工业二三建设有限公司深圳大亚湾核电站，历任质量工程师、现场施工技术员、翻译；1993年4月至1996年9月就职于河北冀雅电子有限公司，任销售科科长；1996年10月至今任河北鼎新电脑股份有限公司董事长；2009年10月至2015年9月任有限公司执行董事和经理，2015年9月任本公司总经理、董事长。

控股股东实际控制人直接持有股份 55.87%，报告期内股份未发生变化。

（二） 实际控制人情况

同控股股东

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
田永革	董事长兼总经理	男	48	本科	2015年9月29日-2018年9月28日	是
赵伟	董事	男	34	本科	2015年9月29日-2018年9月28日	是
冯秀艳	董事	女	36	本科	2015年9月29日-2018年9月28日	是
张彦敏	董事兼董事会秘书	女	36	大专	2015年9月29日-2018年9月28日	是
许彤宇	董事	女	48	本科	2015年9月29日-2018年9月28日	否
张文清	监事会主席	女	38	大专	2015年9月29日-2018年9月28日	是
崔秀悦	监事	女	72	大专	2015年9月29日-2018年9月28日	否
贾琼	监事	男	36	本科	2015年9月29日-2018年9月28日	否
李铁林	财务总监	男	45	大专	2015年9月29日-2018年9月28日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
田永革	董事长兼总经理	10,185,400	-	10,185,400	57.27	-
赵伟	董事	130,000	-	130,000	0.73	-
张彦敏	董事兼董事会秘书	210,000	-	210,000	1.18	-
冯秀艳	董事	64,500	-	64,500	0.36	-
崔秀悦	监事	1,769,600	-	1,769,600	9.95	-
张文清	监事会主席	24,500	-	24,500	0.14	-
李铁林	财务总监	51,000	-	51,000	0.29	-
合计		12,435,000	-	12,435,000	69.92	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

项目	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	7
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	89	98

核心员工变动情况：

公司于2016年6月13日召开第一届董事会第五次会议，提名郑莉杰、魏明亮、石亚欣、张丽霞、王晓莉、强桂芬、崔秀坤为公司核心员工，提交公司监事会和股东大会审议。公告编号2016-016号。

同日召开的第一届监事会第三次会议审议通过《关于提名并认定核心员工的议案》。公告编号2016-019号。

2016年7月13日公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过《关于提名并认定核心员工的议案》。公告编号2016-022号。

公司增加核心员工有利于公司人员的稳定，增强员工对公司的忠诚度，促进公司与员工的共同发展。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文:	-

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:	-		
货币资金	第八节二、(六)、1	4,207,521.53	23,716,686.57
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	第八节二、(六)、2	21,736,362.77	5,155,947.35
预付款项	第八节二、(六)、3	5,777,508.39	730,463.68
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节二、(六)、4	181,879.85	149,655.45
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节二、(六)、5	2,022,211.04	3,873,260.98

划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	第八节二、(六)、6	-	3,418,086.67
流动资产合计	-	33,925,483.58	37,044,100.70
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	第八节二、(六)、7	187,172.93	219,748.30
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	第八节二、(六)、8	3,199,957.00	3,396,949.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第八节二、(六)、9	329,879.71	111,990.49
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	3,717,009.64	3,728,687.79
资产总计	-	37,642,493.22	40,772,788.49
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	第八节二、(六)、10	203,939.20	270,401.81
预收款项	第八节二、(六)、11	10,547.50	20,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节二、(六)、12	709,148.68	557,999.61
应交税费	第八节二、(六)、13	151,484.97	376,097.14

应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节二、(六)、14	4,326.72	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	1,079,447.07	1,224,498.56
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	第八节二、(六)、15	891.36	1,356.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	891.36	1,356.00
负债合计	-	1,080,338.43	1,225,854.56
所有者权益(或股东权益)：	-	-	-
股本	第八节二、(六)、16	17,783,500.00	17,783,500.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节二、(六)、17	21,592,484.00	21,531,284.00
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	第八节二、(六)、18	-2,813,829.21	232,149.93
归属于母公司所有者权益合计	-	36,562,154.79	39,546,933.93

少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	36,562,154.79	39,546,933.93
负债和所有者权益总计	-	37,642,493.22	40,772,788.49

法定代表人：田永革

主管会计工作负责人：李铁林 会计机构负责人：李铁林

(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	-	4,192,144.54	23,113,996.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	第八节二、(十三)、1	1,345,752.34	1,209,088.26
预付款项	第八节二、(十三)、2	1,703,285.93	664,414.79
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节二、(十三)、3	24,726,878.37	5,178,466.62
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	3,165,397.93
流动资产合计	-	31,968,061.18	33,331,364.50
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	第八节二、(十三)、4	3,501,111.45	3,501,111.45
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	183,977.11	208,498.80
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	第八节二、(十三)、8	3,199,957.00	3,396,949.00
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	19,747.01	18,222.94
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	6,904,792.57	7,124,782.19
资产总计	-	38,872,853.75	40,456,146.69
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	203,939.20	270,401.81
预收款项	-	10,547.50	20,000.00
应付职工薪酬	-	635,170.19	483,989.21
应交税费	-	126,396.48	319,013.09
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	655,070.20	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	1,631,123.57	1,093,404.11
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	360.36	577.20
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	360.36	577.20
负债合计	-	1,631,483.93	1,093,981.31
所有者权益：	-		
股本	-	17,783,500.00	17,783,500.00
其他权益工具	-	-	-

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	21,941,411.45	21,880,211.45
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-2,483,541.63	-301,546.07
所有者权益合计	-	37,241,369.82	39,362,165.38
负债和所有者权益合计	-	38,872,853.75	40,456,146.69

(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	第八节二、(六)、19	25,812,094.04	12,153,304.39
其中：营业收入	第八节二、(六)、19	25,812,094.04	12,153,304.39
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	29,082,606.16	11,677,479.91
其中：营业成本	第八节二、(六)、19	24,089,451.09	8,760,219.21
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	-	-	-
加			
营业税金及附加	第八节二、(六)、20	11,736.15	30,717.03
销售费用	第八节二、(六)、21	2,521,606.90	2,027,486.67
管理费用	第八节二、(六)、22	1,530,693.32	810,324.64
财务费用	第八节二、(六)、23	53,497.65	35,763.98

资产减值损失	第八节二、(六)、24	875,621.05	12,968.38
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以 “-”号填列)	第八节二、(六)、25	3,609.13	21,821.99
其中：对联营企业 和合营企业的投资收 益	-	-	-
汇兑收益(损失以 “-”号填列)	-	-	-
三、营业利润(亏损以 “-”号填列)	-	-3,266,902.99	497,646.47
加：营业外收入	第八节二、(六)、26	3,034.63	
其中：非流动资产 处置利得	-	-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产 处置损失	-	-	-
四、利润总额(亏损总 额以“-”号填列)	-	-3,263,868.36	497,646.47
减：所得税费用	第八节二、(六)、27	-217,889.22	-63,043.99
五、净利润(净亏损以 “-”号填列)	-	-3,045,979.14	560,690.46
其中：被合并方在合并 前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者 的净利润	-	-3,045,979.14	560,690.46
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税 后净额	-	-	-
归属于母公司所有者 的其他综合收益的税 后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类 进损益的其他综合收 益	-	-	-
1.重新计量设定受益计 划净负债或净资产的 变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单 位不能重分类进损益 的其他综合收益中享 有的份额	-	-	-

(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-3,045,979.14	560,690.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-3,045,979.14	560,690.46
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	-	-0.17	0.05
(二)稀释每股收益	-	-0.17	0.05

法定代表人：田永革

主管会计工作负责人：李铁林

会计机构负责人：李铁林

(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	第八节二、(十三)、5	4,269,231.54	4,353,727.90
减：营业成本	第八节二、(十三)、5	2,824,960.58	1,509,786.69
营业税金及附加	-	8,615.68	21,936.80
销售费用	-	2,444,668.40	1,796,579.77
管理费用	-	1,448,855.71	688,588.45
财务费用	-	-280,236.98	33,282.25
资产减值损失	-	10,160.45	-6,770.14
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以 “-”号填列)	-	1,246.93	21,821.99
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润(亏损以 “-”号填列)	-	-2,186,545.37	332,146.07
加：营业外收入	-	3,025.74	
其中：非流动资产 处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产 处置损失	-	-	-
三、利润总额(亏损总 额以“-”号填列)	-	-2,183,519.63	332,146.07
减：所得税费用	-	-1,524.07	-79,182.27
四、净利润(净亏损以 “-”号填列)	-	-2,181,995.56	411,328.34
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	-	-2,181,995.56	411,328.34
七、每股收益：	-		
(一)基本每股收益	-	-	-
(二)稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	9,897,514.67	13,197,127.62
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	第八节二、(六)、 28、(1)	53,480.27	81,142.68
经营活动现金流入小计	-	9,950,994.94	13,278,270.30
购买商品、接受劳务支付的现金	-	25,972,055.37	9,910,393.91
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	-	2,435,175.05	2,412,876.87
支付的各项税费	-	371,011.70	299,443.25
支付其他与经营活动有关的现金	第八节二、(六)、 28、(2)	4,086,840.38	13,290,320.04
经营活动现金流出小计	-	32,865,082.50	25,913,034.07
经营活动产生的现金流量净额	-	-22,914,087.56	-12,634,763.77
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	3,250,000.00	9,021,427.47

取得投资收益收到的现金	-	171,445.52	394.52
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	-	3,421,445.52	9,021,821.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	16,523.00	189,375.00
投资支付的现金	-	-	21,000,000.00
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	-	16,523.00	21,189,375.00
投资活动产生的现金流量净额	-	3,404,922.52	-12,167,553.01
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	20,508,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	20,508,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动	-	-	-

有关的现金			
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	20,508,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-19,509,165.04	-4,294,316.78
加：期初现金及现金等价物余额	第八节二、(六)、29、(3)	23,716,686.57	6,376,460.23
六、期末现金及现金等价物余额	第八节二、(六)、29、(3)	4,207,521.53	2,082,143.45

法定代表人：田永革

主管会计工作负责人：李铁林

会计机构负责人：李铁林

(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	-	4,372,076.01	4,793,323.76
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,675,892.76	68,183.68
经营活动现金流入小计	-	6,047,968.77	4,861,507.44
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,477,191.51	678,284.77
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,146,827.89	2,111,927.62
支付的各项税费	-	304,160.70	225,668.30
支付其他与经营活动有关的现金	-	24,191,512.61	13,895,481.44
经营活动现金流出小计	-	28,119,692.71	16,911,362.13
经营活动产生的现金流量净额	-	-22,071,723.94	-12,049,854.69
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	3,000,000.00	9,021,427.47
取得投资收益收到的	-	166,394.58	394.52

现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	3,166,394.58	9,021,821.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	16,523.00	189,375.00
投资支付的现金	-	-	21,600,000.00
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	-	16,523.00	21,789,375.00
投资活动产生的现金流量净额	-	3,149,871.58	-12,767,553.01
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	20,508,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	20,508,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	20,508,000.00
四、汇率变动对现金及	-	-	-

现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-	-18,921,852.36	-4,309,407.70
加：期初现金及现金等价物余额	-	23,113,996.90	5,910,189.66
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,192,144.54	1,600,781.96

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

财务报表项目注释

(一)、公司基本情况

1、历史沿革

(1) 公司设立

2009年10月12日,自然人田永革、赵伟分别以货币认缴出资99.35万元、0.65万元申请共同设立北京水到渠成网络技术有限公司,并约定实缴出资分三期进行,其中第一期田永革、赵伟于2009年10月21日实缴29.805万元、0.195万元,2010年10月20日实缴29.805万元、0.195万元,2011年10月12日实缴39.74万元、0.26万元。

2009年10月21日,北京天平会计师事务所有限责任公司出具的天平验资20091358号《验资报告》:“经我们审验,截至2009年10月21日止,贵公司(筹)已收到股东田永革、赵伟首次缴纳的注册资本,合计人民币30万元(大写金额:人民币叁拾万元整),全部为货币出资。”

2009 年 10 月 23 日，经北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，有限公司取得注册号为 110108012349533 的《企业法人营业执照》，有限公司正式成立。公司注册资本为 100 万元，实收资本 30 万元，法定代表人田永革，住所为北京市海淀区善缘街 1 号 7 层 3-707，经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。营业期限为 2009 年 10 月 23 日至 2059 年 10 月 22 日。

2009 年 10 月 22 日，有限公司就上述事项向北京工商行政管理局海淀分局申请办理了变更登记手续。

公司设立时注册资本共人民币 100 万元，股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	股权比例(%)
田永革	99.35	29.805	99.35
赵伟	0.65	0.195	0.65
合计	100.00	30.00	100.00

(2)、2010 年 8 月变更公司名称、2010 年 10 月增加实缴出资

2010 年 8 月 20 日，公司召开股东会，会议决议如下：1) 变更公司名称：同意北京水到渠成网络技术有限公司名称变更为北京网弦信息技术有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“北京网弦公司”)。2) 变更章程：同意修改后的章程(章程修正案)。

2010 年 10 月 12 日，北京东审会计师事务所(普通合伙)出具的东审字[2010]第 02-353 号《验资报告》：“经我们审验，截止 2010 年 10 月 11 日止，贵公司已收到股东田永革、赵伟缴纳的第二期实收货币资本合计叁拾万元人民币。其中田永革以货币出资 29.805 万元人民币；股东赵伟以货币出资 0.195 万元人民币。”

本次出资成后，公司的股权结构变更为：

股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	股权比例(%)
田永革	99.35	59.610	99.35
赵伟	0.65	0.390	0.65
合计	100.00	60.00	100.00

2010 年 10 月 13 日，公司完成了本次实收资本的工商变更登记手续，并取

得变更后的《企业法人营业执照》。

(3)、2011年10月增加实缴出资

2011年10月19日，本公司收到田永革、赵伟缴纳的注册资本40万元，并由北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司于2015年9月14日出具东鼎会字[2015]10-432号验资报告。

本次出资成后，公司的股权结构变更为：

股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	股权比例(%)
田永革	99.35	99.35	99.35
赵伟	0.65	0.65	0.65
合计	100.00	100.00	100.00

2010年11月10日，公司完成了本次实收资本的工商变更登记手续，并取得变更后的《企业法人营业执照》。

(4)、2014年7月增资

2014年7月3日，公司召开股东会，会议决议如下：1) 同意公司注册资本增加至1,000万元，由股东田永革增加出资894.15万元，股东赵伟增加出资5.85万元；变更后股东田永革总出资额993.5万元，占有99.35%的股权，股东赵伟总出资额为6.5万元，占有0.65%的股权。2) 同意公司章程。

公司增资后，股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	股权比例(%)
田永革	993.50	993.50	99.35
赵伟	6.50	6.50	0.65
合计	1,000.00	1,000.00	100.00

上述增资业经北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司于2014年7月8日出具东鼎会字[2014]11-184号验资报告验证。2014年7月11日，获北京市工商行政管理局石景山分局换发了新的《企业法人营业执照》。

(5)、2014年12月增资

2014年12月5日，公司召开股东会，会议决议如下：1) 同意增加新股东：

石家庄网乐企业管理咨询中心（有限合伙）。2）同意公司注册资本由 1,000 万元增至 1,200 万元，同意由新股东石家庄网乐企业管理咨询中心（有限合伙）出资 200 万元。3）同意修改公司章程。4）其他事项不变。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
田永革	993.50	82.79
赵伟	6.50	0.54
石家庄网乐企业管理咨询中心（有限合伙）	200.00	16.67
合计	1,200.00	100.00

上述增资业经北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司于 2014 年 12 月 13 日出具东鼎会字[2014]10-298 号验资报告验证。

2014 年 12 月 9 日，获北京市工商行政管理局石景山分局换发了新的《企业法人营业执照》。

（6）、2015 年 6 月增资

2015 年 6 月 18 日，公司召开股东会，会议决议如下：1）同意公司注册资本由 1,200 万元，增加至 1,712.7 万元。所增加的部分 512.7 万元，分别由股东石家庄朗信企业管理咨询中心（有限合伙）认缴出资 387.7 万元，由股东卢淑琼出资 125 万元。2）同意由田永革、赵伟、石家庄网乐企业管理咨询中心（有限合伙）、卢淑琼、石家庄朗信企业管理咨询中心（有限合伙）组成新的公司股东会。3）同意修改公司章程。4）其他事项不变。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
田永革	993.50	58.01
赵伟	6.50	0.38
石家庄网乐企业管理咨询中心（有限合伙）	200.00	11.68
卢淑琼	125.00	7.30
石家庄朗信企业管理咨询中心（有限合伙）	387.70	22.64
合计	1,712.70	100.00

上述增资业经北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司于 2015 年 6 月

23 日出具东鼎会字[2015]10-368 号验资报告验证。

2015 年 6 月 19 日，获北京市工商行政管理局石景山分局换发了新的《企业法人营业执照》。

(7)、2015 年 7 月增资

2015 年 7 月 21 日，公司召开股东会，会议决议如下：1) 同意公司注册资本由 1,712.7 万元增至 1,778.35 万元。所增加的部分 65.65 万元，由股东石家庄网宏企业管理咨询中心（有限合伙）认缴出资 65.65 万元。2) 同意由田永革、赵伟、石家庄网乐企业管理咨询中心（有限合伙）、卢淑琼、石家庄朗信企业管理咨询中心（有限合伙）、石家庄网宏企业管理咨询中心（有限合伙）组成新的公司股东会。3) 同意修改公司章程。4) 其他事项不变。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
田永革	993.50	55.87
石家庄朗信企业管理咨询中心（有限合伙）	387.70	21.80
石家庄网乐企业管理咨询中心（有限合伙）	200.00	11.25
卢淑琼	125.00	7.03
石家庄网宏企业管理咨询中心（有限合伙）	65.65	3.69
赵伟	6.50	0.37
合计	1,778.35	100.00

上述增资业经北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司于 2015 年 7 月 27 日出具东鼎会字[2015]10-409 号验资报告验证。

2015 年 7 月 24 日，获北京市工商行政管理局石景山分局换发了新的《企业法人营业执照》。

(8)、整体变更股份公司

2015 年 09 月 29 日，公司根据股东会决议进行股改，整体变更为北京网弦信息技术股份有限公司，以截止 2015 年 7 月 31 日的净资产 3,836.66 万元中的 1,778.35 万元，折成 1778.35 万股，由原股东按照原比例持有，已经北京大华会计师事务所（特殊普通合伙）进行验证，并出具大华审字[2015]006219 号审计报告。2015 年 09 月 29 日经北京市工商行政管理局石景山分局核准更名为“北京网

弦信息技术股份有限公司”，变更后注册号：9111010769636467XT，注册资本1,778.35万元。

2、公司法定代表人：田永革。

3、公司住所：北京市石景山区实兴大街30号院3号楼8层8385房间。

4、所处行业：互联网信息服务行业。

5、经营范围：本公司经批准的经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术推广；利用信息网络经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）（网络文化经营许可证有效期至2018年01月05日）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）；互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗、保健、药品和医疗器械、电子公告服务（电信与信息服务业务经营许可证有效期至2018年07月26日）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

6、主要产品

公司主要产品为通过自有平台、其他合作平台进行游戏的代理、推广，以及销售游戏点卡。

7、财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于2016年8月15日决议批准报出

（二）、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共3户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
河北网弦信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京网弦科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京网弦互娱科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

1、子公司情况

（1）、通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
北京网弦科技有限公司	全资子公司	北京	互联网信息服务	300,000.00	注1

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
北京网弦互娱科技有限公司	全资子公司	北京	互联网信息服务	300,000.00	注2

注1：网弦科技主要经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容展开经营活动）。

注2：网弦互娱主要经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容展开经营活动）。

续：

子公司名称（全称）	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
北京网弦科技有限公司	100.00	100.00	300,000.00	-	是
北京网弦互娱科技有限公司	100.00	100.00	300,000.00	-	是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
北京网弦科技有限公司	有限公司	33041911-1	-	-	-
北京网弦互娱科技有限公司	有限公司	33547976-2	-	-	-

2、同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法定代表人	经营范围
河北网弦信息技术有限公司	全资子公司	石家庄	互联网信息服务	3,000,000.00	张彦敏	注1

注1：河北网弦主要经营范围：游戏卡的销售，信息技术咨询服务及技术推广（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）。

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
河北网弦信息技术有限公司	100.00	100.00	2,901,111.45	-	是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
河北网弦信息技术有限公司	有限公司	55333211-X	-	-	-

（三）、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

（四）、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2016 年度 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动

性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大

于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注（四）、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注（四）、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④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，以及除了以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

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。

a. 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较大幅度下降，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，不得通过损益转回。

b. 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。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工

具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：占应收款项余额 10% 以上且金额在 10 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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) 按组合计提坏账准备应收款项：

a. 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
---------	---

b.根据信用风险特征组合确定的计提方法：

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(含1年)	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

续：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方组合	0	0

c.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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

11、存货

(1) 存货的初始确认

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- a.与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- b.该存货的成本能够可靠地计量。

(2) 存货分类

存货分类为周转材料、在途物资、产成品（库存商品）等。

(3) 存货的初始计量

a.存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、人工成本和其

他成本。

外购的存货成本，仅包括购买价款，采购合同中约定，供货方承担运输到采购方指定地点的费用。

存货的人工成本，包括在生产基地发生的直接人工工资。

存货的其他成本，是指除采购成本、人工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

b.应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。

c.投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d.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，换入的存货以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入存货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存货的成本，不确认损益。

e.债务重组取得债务人用以清偿债务的存货，按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额，计入当期损益。

f.同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其公允价值确定其入账价值。

g.企业提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

(4) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(5) 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

(6) 周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）按照使用次数分次计入成本费用；金额较

小的，在领用时一次计入成本费用。

(7) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

公司存货主要为游戏卡，形式主要为实体卡、电子卡等介质存在。

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。公司期末存货高于可变现净值的，计提存货跌价准备。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承

担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认

资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2014 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注（四）、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单

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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	预计使用年限（年）	年折旧率（%）
办公家具	5	19.00
电子设备	3-5	19.00-31.67

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得

租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

14、无形资产

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

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

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

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司相应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。

16、长期待摊费用摊销方法

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

17、职工薪酬

工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等

确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

19、收入

销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

公司销售商品收入主要游戏卡销售，收入确认时点为公司发出商品时确认收入。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明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。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

22、经营租赁与融资租赁

（1）经营租赁会计处理

a.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。

b.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。

（2）融资租赁会计处理

公司不存在融资租赁资产的业务。

23、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （2）本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （3）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

24、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》，新准则增设“递延收益”一级科目，原来在其他非流动负债科目核算的递延收益单独进行列示，此项会计政策变更采用追溯调整法。

该项会计政策变更对申报期财务报表的影响为调增 2016 年 6 月 30 日“递延收益” 891.36 元，调减“其他非流动负债” 1,356.00 元；对 2015 年 12 月 31 日财务报表的影响为追溯调增“递延收益”1,356.00 元，调减“其他非流动负债” 1,356.00 元。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

25、前期差错更正

(1) 采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(2) 采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(五) 税项

主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	3%、6%
城市维护建设税	应纳税流转税额	7%
教育费附加	应纳税流转税额	3%
地方教育费附加	应纳税流转税额	2%

注：本公司在 2015 年 5 月之前为小规模纳税人，增值税税率为 3%，2015 年 5 月公司改为一般纳税人后，增值税税率改为：应税服务 6%；本公司全资子公司河北网弦信息技术有限公司在 2014 年 6 月之前为小规模纳税人，增值税税率为 3%，2014 年 6 月改为一般纳税人后，增值税税率改为：应税服务 6%。

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	税率
本公司	15%
河北网弦信息技术有限公司	25%
北京网弦科技有限公司	25%
北京网弦互娱科技有限公司	25%

(六)、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	4,469.44	-
银行存款	4,203,052.09	23,716,686.57
其他货币资金	-	-
合计	4,207,521.53	23,716,686.57

注：截至2016年6月30日，本公司不存在质押、冻结、或有潜在收回风险款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,880,381.86	100.00	1,144,019.09	5.00	21,736,362.77
其中：账龄组合	22,880,381.86	100.00	1,144,019.09	5.00	21,736,362.77
关联方组合	-	-	-	-	-
非关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	22,880,381.86	100.00	1,144,019.09	5.00	21,736,362.77

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,427,312.99	100.00	271,365.64	5.00	5,155,947.35
其中：账龄组合	5,427,312.99	100.00	271,365.64	5.00	5,155,947.35
关联方组合	-	-	-	-	-
非关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-

合计	5,427,312.99	100.00	271,365.64	5.00	5,155,947.35
----	--------------	--------	------------	------	--------------

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄/类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	22,880,381.86	100.00	1,144,019.09	5.00	5,427,312.99	100.00	271,365.64	5.00
合计	22,880,381.86	100.00	1,144,019.09	5.00	5,427,312.99	100.00	271,365.64	5.00

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	271,365.64	872,653.45	-	-	1,144,019.09

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况：

期末余额较大的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
桥西区泰宇电子经销中心	11,974,162.80	52.33	598,708.14
石家庄市新华区金克拉电子经销中心	10,676,800.27	46.66	533,840.01
厦门市连大信息科技有限公司	42,000.00	0.18	2,100.00
佳木斯市向阳区晶合科技网络技术服务部	38,000.00	0.17	1,900.00
太原市文力科贸有限公司	36,500.00	0.16	1,825.00
合计	22,767,463.07	99.50	1,138,373.15

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1年以内	5,258,726.57	91.02	730,463.68	100.00
1-2年	518,781.82	8.98	-	-
合计	5,777,508.39	100.00	730,463.68	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额较大的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
深圳腾讯计算机系统有限公司	无	3,232,600.00	55.95	1年以内	预付货款
北京欧立方网络信息科技股份有限公司	无	750,000.00	12.98	1年以内	服务尚未完成
上海光时信息技术有限公司	无	518,781.82	8.98	1-2年	服务尚未完成
石家庄双贝商贸有限公司	无	500,000.00	8.65	1年以内	预付货款
广州百田信息科技有限公司	无	258,720.00	4.48	1年以内	预付货款
合计	无	5,260,101.82	91.04	-	-

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	194,103.00	100.00	12,223.15	6.30	181,879.85
其中：账龄组合	194,103.00	100.00	12,223.15	6.30	181,879.85
关联方组合	-	-	-	-	-
非关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	194,103.00	100.00	12,223.15	6.30	181,879.85

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	158,911.00	100.00	9,255.55	5.82	149,655.45
其中：账龄组合	158,911.00	100.00	9,255.55	5.82	149,655.45
关联方组合	-	-	-	-	-
非关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	158,911.00	100.00	9,255.55	5.82	149,655.45

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄/类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	144,063.00	74.22	7,203.15	5.00	132,871.00	83.61	6,643.55	5.00
1至2年	50,000.00	25.76	5,000.00	10.00	26,000.00	16.36	2,600.00	10.00
2至3年	-	-	-	30.00	40.00	0.03	12.00	30.00
3至4年	40.00	0.02	20.00	50.00	-	-	-	-
合计	194,103.00	100.00	12,223.15	6.30	158,911.00	100.00	9,255.55	5.82

C、期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款；

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	9,255.55	2,967.60	-	-	12,223.15

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期末余额

保证金、押金	190,116.00	156,040.00
代缴社保公积金	3,987.00	2,871.00
合计	194,103.00	158,911.00

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 余额
黄凌	80,076.00	41.25	房租押金	1年以内	4,003.80
北京安云世纪科技有限公司	50,000.00	25.76	保证金	1年以内	2,500.00
广州华多网络科技有限公司	50,000.00	25.76	保证金	1-2年	5,000.00
芜湖乐时风格网络科技有限公司	10,000.00	5.15	保证金	1年以内	500.00
代缴社保公积金	3,987.00	2.05	应收员工社保	1年以内	199.35
合计	194,063.00	99.97			12,203.15

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,022,211.04	-	2,022,211.04	2,865,260.98	-	2,865,260.98
在途物资	-	-	-	1,008,000.00	-	1,008,000.00
合计	2,022,211.04	-	2,022,211.04	3,873,260.98	-	3,873,260.98

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
农行汇理红利日结货币 B	-	3,418,086.67
合计	-	3,418,086.67

7、固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	办公家具	运输设备	电子设备	合计

一、账面原值	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	26,561.00	-	322,225.03	348,786.03
2、本年增加金额	-	-	-	14,122.22	14,122.22
(1) 购置	-	-	-	14,122.22	14,122.22
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	26,561.00	-	336,347.25	362,908.25
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	21,267.54	-	107,770.19	129,037.73
2、本年增加金额	-	1,643.61	-	45,053.98	46,697.59
(1) 计提	-	1,643.61	-	45,053.98	46,697.59
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	22,911.15	-	152,824.17	175,735.32
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	-	3,649.85	-	183,523.08	187,172.93
2、期初账面价值	-	5,293.46	-	214,454.84	219,748.30

8、无形资产

项目	软件	著作权	合计
一、账面原值	-	-	-
1、期初余额	49,925.00	3,890,000.00	3,939,925.00
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	=	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
4、期末余额	49,925.00	3,890,000.00	3,939,925.00
二、累计摊销	-	-	-
1、期初余额	7,904.00	535,072.00	542,976.00
2、本年增加金额	2,496.00	194,496.00	196,992.00
(1) 计提	2,496.00	194,496.00	196,992.00
3、本年减少金额	-	-	-
4、期末余额	10,400.00	729,568.00	739,968.00
三、减值准备	-	-	-
1、期初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、期末账面价值	39,525.00	3,160,432.00	3,199,957.00
2、期初账面价值	42,021.00	3,354,928.00	3,396,949.00

9、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	329,879.71	1,156,242.24	70,155.30	280,621.19
广告费和业务宣传费	-	-	41,835.19	16,7340.74
合计	329,879.71	1,156,242.24	111,990.49	447,961.93

10、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年内	203,939.20	270,401.81
合计	203,939.20	270,401.81

11、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年内	10,547.50	20,000.00
合计	10,547.50	20,000.00

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	544,940.39	2,278,243.04	2,127,093.97	696,089.46
二、离职后福利-设定提存计划	13,059.22	308,081.08	308,081.08	13,059.22
合计	557,999.61	2,586,324.12	2,435,175.05	709,148.68

(2) 短期薪酬列示

类别	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	529,787.20	2,086,075.30	1,934,926.23	680,936.27
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	5,291.70	124,836.91	124,836.91	5,291.70
其中：医疗保险费	4,615.77	108,890.99	108,890.99	4,615.77
工伤保险费	300.61	7,091.71	7,091.71	300.61
生育保险费	375.32	8,854.20	8,854.20	375.32
4、住房公积金	9,861.49	67,330.83	67,330.83	9,861.49
合计	544,940.39	2,278,243.04	2,127,093.97	696,089.46

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,500.35	294,896.74	294,896.74	12,500.35

2、失业保险费	558.87	13,184.35	13,184.35	558.87
合计	13,059.22	308,081.08	308,081.08	13,059.22

13、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	1,949.78	178,158.89
企业所得税	145,778.94	174,679.67
个人所得税	2,553.15	1,788.81
城市维护建设税	685.13	12,524.02
教育费附加	310.78	5,367.45
地方教育费附加	207.19	3,578.30
合计	151,484.97	376,097.14

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
工会经费返还	2,576.52	-
芜湖海纳网络科技有限公司	70.20	-
石家庄东方城市广场有限公司	1,680.00	-
合计	4,326.72	-

15、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
与资产相关	1,356.00	-	464.64	891.36	税控机按电子设备计提折旧冲减管理费用
合计	1,356.00	-	464.64	891.36	

注：递延收益的其他说明

根据《财政部、国家税务总局关于增值税税控系统专用设备和技術维护费用抵减增值税税额有关政策的通知》（财税[2015]15号）及财政部关于印发《营业税改征增值税试点有关企业会计处理规定》（财会[2012]3号）的通知：企业购入增值税税控系统专用设备，按实际支付或应付的金额，借记“固定资产”科目，贷记“银行存款”、“应付账款”等科目。按规定抵减的增值税应纳税额，借记“应交

税费-应交增值税（减免税款）”科目，贷记“递延收益”科目。按期计提折旧，借记“管理费用”等科目，贷记“累计折旧”科目；同时，借记“递延收益”科目，贷记“管理费用”等科目。

16、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转	其他	小计	
田永革	9,935,000.00	-	-	-	-	-	9,935,000.00
石家庄网乐企业管理咨询中心（有限合伙）	2,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000.00
赵伟	65,000.00	-	-	-	-	-	65,000.00
石家庄朗信企业管理咨询中心（有限合伙）	3,877,000.00	-	-	-	-	-	3,877,000.00
卢淑琼	1,250,000.00	-	-	-	-	-	1,250,000.00
石家庄网宏企业管理咨询中心（有限合伙）	656,500.00	-	-	-	-	-	656,500.00
合计	17,783,500.00	-	-	-	-	-	17,783,500.00

注：股本变动情况说明：具体转让情况及增资情况详见（一）、公司基本情况。

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	21,351,611.45	-	-	21,351,611.45
其他资本公积	179,672.55	61,200.00	-	240,872.55
合计	21,531,284.00	61,200.00	-	21,592,484.00

资本公积的说明：其他资本公积，为股东为公司无偿承担的房租费用。

18、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	232,149.93	-

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	232,149.93	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,045,979.14	-
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-2,813,829.21	-

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	25,812,094.04	24,089,451.09	12,153,304.39	8,760,219.21
其他业务	-	-	-	-
合计	25,812,094.04	24,089,451.09	12,153,304.39	8,760,219.21

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
游戏运营	25,812,094.04	24,089,451.09	12,153,304.39	8,760,219.21
合计	25,812,094.04	24,089,451.09	12,153,304.39	8,760,219.21

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
游戏点卡	21,438,623.75	21,057,238.48	7,274,420.61	6,980,561.10
游戏联运	3,537,947.11	1,109,686.50	247,179.98	91,386.59
自有游戏	264,304.07	1,362,603.43	3,079,857.16	1,182,583.30
游戏推广	75,061.32	376,307.14	95,548.00	199,672.00
游戏代理	300,874.77	123,283.23	1,261,015.62	239,437.23
平台服务	195,283.02	60,332.31	195,283.02	66,578.99
合计	25,812,094.04	24,089,451.09	12,153,304.39	8,760,219.21

20、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
应交城市维护建设税	6,846.11	17,918.27
教育费附加	2,934.03	7,679.25
地方教育费附加	1,956.01	5,119.51
合计	11,736.15	30,717.03

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费用	1,662,734.68	871,068.23
工资社保	794,713.79	821,244.85
折旧费费用	28,760.76	6,326.17
服务器费	26,242.63	320,258.32
办公费用	9,155.04	8,589.10
合计	2,521,606.90	2,027,486.67

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	672,915.81	149,739.62
工资社保	410,825.54	329,016.16
房租物业费	248,931.57	216,708.33
员工培训费	81,264.91	-
税费	29,954.98	26,920.42
电话通讯费	19,558.23	24,641.12
办公费	18,902.22	23,876.25
折旧费	17,472.19	9,259.74
招待费	14,829.07	-
差旅费	6,549.19	1,914.00
水电费	4,295.50	7,153.00

招聘费	2,698.11	18,600.00
长期资产摊销费	2,496.00	2,496.00
合计	1,530,693.32	810,324.64

23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11.07	-5,141.89
手续费	53,486.58	40,905.87
合计	53,497.65	35,763.98

24、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	875,621.05	12,968.38
合计	875,621.05	12,968.38

25、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	3,609.13	21,821.99
合计	3,609.13	21,821.99

26、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
无形资产处置利得	-	-
第三方支付测试款	0.63	-
中关村促进会支持款	2,000.00	-
无法支付的分成款	1,034.00	-
合计	3,034.63	-

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-217,889.22	-63,043.99
合计	-217,889.22	-63,043.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,263,868.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	217,889.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
减免所得税	-
所得税费用	-217,889.22

28、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
银行利息	18,780.67	5,141.89
收回房租押金	26,000.00	-
收到测试及支持款	8,699.60	-
员工社保款	-	34,381.79
暂收客户往来款	-	41,619.00
合计	53,480.27	81,142.68

(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
日常费用	4,086,840.38	2,290,320.04
往来款	-	11,000,000.00
合计	4,086,840.38	13,290,320.04

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-3,045,979.14	560,690.46
加：资产减值准备	875,621.05	194,714.99
固定资产折旧生产性生物资产折旧	46,697.59	16,282.90
无形资产摊销	196,992.00	193,242.00
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产损失（减：收益）	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	11.07	-5,141.89
投资损失（减：收益）	-3,609.13	-21,821.99
递延所得税资产减少（减：增加）	-217,889.22	-1,484.97
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	1,851,049.94	-1,306,778.93
经营性应收项目的减少（减：增加）	-22,535,305.58	-12,781,585.04
经营性应付项目的增加（减：减少）	-81,676.14	517,118.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,914,087.56	-12,634,763.77
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	4,207,521.53	2,082,143.45
减：现金的年初余额	23,716,686.57	6,376,460.23
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-19,509,165.04	-4,294,316.78

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	4,207,521.53	2,082,143.45
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	4,207,521.53	2,082,143.457
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	4,207,521.53	2,082,143.45
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	-	-

(七) 合并范围的变更

本年度，公司合并范围没有发生变化，即河北网弦信息技术有限公司、北京网弦科技有限公司、北京网弦互娱科技有限公司，具体情况详见附注（二）“合并财务报表范围”

(八) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河北网弦信息技术有限公司	石家庄	石家庄	互联网信息服务	100.00		同一控制
北京网弦科技有限公司	北京	北京	互联网信息服务	100.00		新设
北京网弦互娱科技有限公司	北京	北京	互联网信息服务	100.00		新设

(2) 重要的非全资子公司

无。

(九) 关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为个人股东田永革，公司不存在母公司。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注八、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

序号	其他关联方名称	与本公司关系
1	赵伟	股东，股份占比 0.3655%
2	石家庄网乐企业管理咨询中心(有限合伙)	股东，股份占比 11.2464%；法人为公司的实际控制人
3	石家庄朗信企业管理咨询中心(有限合伙)	股东，股份占比 21.8011%
4	卢淑琼	股东，股份占比 7.029%
5	石家庄网宏企业管理咨询中心(有限合伙)	股东，股份占比 3.6916%；法人为公司的实际控制人；公司的员工持股平台
6	河北鼎新电脑股份有限公司	法人为公司的实际控制人，与本公司属于同一控制下公司
7	北京凯圣达网络技术有限公司	同受实际控制人控制，截至审计报告日已注销
8	上海连盛投资股份有限公司	实际控制人参股 14.29%
9	石家庄市桥西区数字空间软件经销中心	与本公司属于同一控制下单位，2015年5月28日已注销
10	冯秀艳	公司董事
11	张彦敏	公司董事、董事会秘书
12	许彤宇	公司董事

13	张文清	公司监事
14	崔秀悦	公司监事
15	贾琼	公司监事
16	李铁林	公司财务总监

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
田永革	房屋	61,200.00	4,3200.00

(3) 关联方资金拆借

无

5、关联方应收应付款项

无

(十) 承诺及或有事项

截至2016年6月30日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项

截至2016年6月30日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

(十二) 其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他事项。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,416,581.41	100.00	70,829.07	5.00	1,345,752.34
其中：账龄组合	1,416,581.41	100.00	70,829.07	5.00	1,345,752.34
关联方组合	-	-	-	-	-
非关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	1,416,581.41	100.00	70,829.07	5.00	1,345,752.34

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,272,724.48	100.00	63,636.22	5.00	1,209,088.26
其中：账龄组合	1,272,724.48	100.00	63,636.22	5.00	1,209,088.26
关联方组合	-	-	-	-	-
非关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	1,272,724.48	100.00	63,636.22	5.00	1,209,088.26

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄/类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	1,416,581.41	100.00	70,829.07	5.00	1,272,724.48	100.00	63,636.22	5.00
合计	1,416,581.41	100.00	70,829.07	5.00	1,272,724.48	100.00	63,636.22	5.00

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	63,636.22	7,192.85	-	-	70,829.07

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
石家庄金克拉电子营销中心	1,202,574.62	84.89	60,128.73
厦门市连大信息科技有限公司	42,000.00	2.96	2,100.00
佳木斯市向阳区晶合科技技术服务部	38,000.00	2.68	1,900.00
太原市文力科贸有限公司	36,500.00	2.58	1,825.00
济南长川希望软件有限公司	28,500.00	2.01	1,425.00
合计	1,347,574.62	95.13	67,378.73

2、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,184,504.11	69.54	664,414.79	100.00
1-2年	518,781.82	30.46	-	-
合计	1,703,285.93	100.00	664,414.79	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额较大的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
北京欧立方网络信息科技股份有限公司	无	750,000.00	44.03	1 年以内	服务尚未完成
上海光时信息技术有限公司	无	518,781.82	30.46	1-2 年	服务尚未完成
北京芝兰律师事务所	无	160,000.00	9.39	1 年以内	服务尚未完成
黄凌	无	80,076.00	4.70	1 年以内	预付房租
阿里云计算有限公司	无	61,228.66	3.59	1 年以内	服务尚未完成
合计	无	1,570,086.48	92.18	-	-

3. 其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,739,101.52	100.00	12,223.15	0.05	24,726,878.37
其中：账龄组合	194,103.00	0.78	12,223.15	6.30	181,879.85
关联方组合	24,544,998.52	99.22	-	-	24,544,998.52
非关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	24,739,101.52	100.00	12,223.15	0.05	24,726,878.37

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,187,722.17	100.00	9,255.55	0.18	5,178,466.62
其中：账龄组合	158,911.00	3.06	9,255.55	5.82	149,655.45
关联方组合	5,028,811.17	96.94			5,028,811.17
非关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,187,722.17	100.00	9,255.55	0.18	5,178,466.62

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄/类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
内部往来	24,544,998.52	99.22	-	-	5,028,811.17	-	-	-
1年以内	144,063.00	0.58	7,203.15	5.00	132,871.00	2.56	6,643.55	5.00
1至2年	50,000.00	0.20	5,000.00	10.00	26,000.00	0.50	2,600.00	10.00
2至3年	-	-	-	30.00	40.00	0.00	12.00	30.00
3至4年	40.00	0.00	20.00	50.00	-	-	-	-
合计	24,739,101.52	100.00	12,223.15	0.05	5,187,722.17	100.00	9,255.55	0.18

C、期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款；

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	9,255.55	2,967.60	-	-	12,223.15

(3) 其他应收款期末前五位明细情况：

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备余额
河北网弦信息技术有限公司	24,466,187.35	98.90	往来款	1年以内	-
北京网弦科技有限公司	78,811.17	0.32	往来款	1年以内	-
黄凌	80,076.00	0.32	押金	1年以内	4,003.80
北京安云世纪科技有限公司(原世界星辉)	50,000.00	0.20	保证金	1年以内	2,500.00
广州华多网络科技有限公司	50,000.00	0.20	保证金	1-2年	5,000.00
合计	24,725,074.52	99.94	-	-	11,503.80

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,501,111.45		3,501,111.45	3,501,111.45		3,501,111.45
对联营、合营企业投资						
合计	3,501,111.45		3,501,111.45	3,501,111.45		3,501,111.45

(2) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河北网弦信息技术有限公司	2,901,111.45	2,901,111.45	-	-	2,901,111.45

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京网弦科技有限公司	300,000.00	300,000.00	-	-	300,000.00
北京网弦互娱科技有限公司	300,000.00	300,000.00	-	-	300,000.00
减：长期投资减值准备	-	-	-	-	-
合计	3,501,111.45	3,501,111.45	-	-	3,501,111.45

5、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	4,269,231.54	2,824,960.58	4,353,727.90	1,509,786.69
其他业务	-	-	-	-
合计	4,269,231.54	2,824,960.58	4,353,727.90	1,509,786.69

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
游戏运营	4,269,231.54	2,824,960.58	4,353,727.90	1,509,786.69
合计	4,269,231.54	2,824,960.58	4,353,727.90	1,509,786.69

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营营业收入	主营营业成本	主营营业收入	主营营业成本
自有游戏	264,070.39	1,362,587.43	2,809,245.11	1,275,255.07
游戏代理	271,931.02	96,692.94	953,954.84	19,782.05
游戏联运	3,537,947.11	1,109,686.50	247,179.98	148,170.58
游戏推广	-	195,661.40	1,029.14	-
平台服务	195,283.02	60,332.31	342,318.83	66,578.99

合计	4,269,231.54	2,824,960.58	4,353,727.90	1,509,786.69
----	--------------	--------------	--------------	--------------

(十四) 补充资料

当期非经常性损益明细表

明细项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动性资产处置损益；	-	-
2. 越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免；	-	-
3. 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）；	-	-
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	-
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；	-	-
6. 非货币性资产交换损益；	-	-
7. 委托他人投资或管理资产的损益；	-	-
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；	-	-
9. 债务重组损益；	-	-
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	-	-
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；	-	-
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	-	-
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	-	-
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	3,609.13	21,821.99
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	-	-
16. 对外委托贷款取得的损益；	-	-
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；	-	-
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；	-	-
19. 受托经营取得的托管费收入；	-	-
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	3,034.63	-

21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目；	-	-
减：少数股东损益的影响数；	-	-
所得税的影响数；	-	-
合计	6,643.76	21,821.99

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	
		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	-8.01	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.03	-0.17	-0.17

北京网弦信息技术股份有限公司

2016 年 8 月 15 日