



北京火柴互娱科技股份有限公司

审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）





目 录

审计报告	1-2
资产负债表	3-4
利润表	5
现金流量表	6
所有者权益变动表	7-9
财务报表附注	10-56



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京西城区车公庄大街9号
五栋大楼B2座301室邮编100004
电话+86 10 88312386
传真+86 10 88386116
www.apag-cn.com

审计报告

亚会B审字（2016）1553号

北京火柴互娱科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京火柴互娱科技股份有限公司（以下简称火柴互娱公司）的财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日以及2016年5月31日的资产负债表，2014年度、2015年度以及2016年1月1日至2016年5月31日的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是火柴互娱公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、审计意见

我们认为，火柴互娱公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了火柴互娱公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日以及 2016 年 5 月 31 日的财务状况和 2014 年度、2015 年度以及 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日的经营成果和现金流量。



亚大（集团）会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一六年八月二十日

资产负债表

编制单位：北京火柴互娱科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	九、（一）	32,999,013.91	899,318.49	11,135.77
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	九、（二）	20,118,572.22	17,447,997.01	645.55
预付款项	九、（三）	11,372,037.93	10,508,678.05	43,678.49
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	九、（四）	610,430.20	233,973.00	2,855,863.31
买入返售金融资产		-	-	-
存货		-	-	-
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		65,100,054.26	29,089,966.55	2,911,323.12
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		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	九、（五）	329,793.90	372,990.45	447,623.97
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	九、（六）	13,034,918.15	13,414,846.45	6,332,616.95
开发支出	九、（七）	5,461,253.14	2,442,982.83	2,365,666.85
商誉		-	-	-
长期待摊费用	九、（八）	109,924.68	144,276.13	-
递延所得税资产	九、（九）	-	-	2,872,071.13
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		18,935,889.87	16,375,095.86	12,017,978.90
资产总计		84,035,944.13	45,465,062.41	14,929,302.02

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

资产负债表（续）

编制单位：北京火柴互娱科技股份有限公司

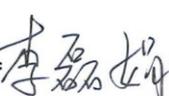
单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款	九、（十）	4,900,000.00	4,640,000.00	1,350,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	九、（十一）	1,047,924.53	4,084,509.67	314,162.00
预收款项	九、（十二）	268,060.00	91,367.00	-
应付职工薪酬	九、（十三）	803,563.85	648,799.85	792,897.01
应交税费	九、（十四）	1,756,238.64	1,973,970.87	494,840.05
应付利息	九、（十五）	40,592.66	6,490.42	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	九、（十六）	8,489,820.16	10,702,386.88	10,720,939.16
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		17,306,199.84	22,147,524.69	13,672,838.22
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		17,306,199.84	22,147,524.69	13,672,838.22
所有者权益：				
股本	九、（十七）	18,380,000.00	12,500,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	九、（十八）	37,642,809.68	3,522,809.68	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	九、（十九）	906,107.39	906,107.39	-
未分配利润	九、（二十）	9,800,827.22	6,388,620.65	-8,743,536.20
归属于母公司所有者权益合计		66,729,744.29	23,317,537.72	1,256,463.80
少数股东权益		-	-	-
所有者权益合计		66,729,744.29	23,317,537.72	1,256,463.80
负债和所有者权益总计		84,035,944.13	45,465,062.41	14,929,302.02

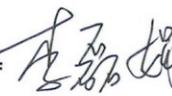
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：北京火柴互娱科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-5月	2015年度	2014年度
一、营业总收入	九、(二十一)	32,729,120.71	40,188,377.92	7,805,342.27
减：营业成本	九、(二十一)	7,312,877.81	8,063,733.38	1,165,582.06
营业税金及附加	九、(二十二)	25,666.20	247,431.82	8,268.90
销售费用	九、(二十三)	18,680,686.16	14,883,743.06	1,764,797.97
管理费用	九、(二十四)	2,625,256.53	4,666,915.33	3,061,241.11
财务费用	九、(二十五)	67,820.02	49,734.43	46,227.50
资产减值损失		-	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,016,813.99	12,276,819.90	1,759,224.73
加：营业外收入		-	-	-
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出	九、(二十六)	521.30	224,307.52	29,023.78
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,016,292.69	12,052,512.38	1,730,200.95
减：所得税费用	九、(二十七)	604,086.12	2,991,438.46	196,163.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,412,206.57	9,061,073.92	1,534,037.29
归属于母公司所有者的净利润		3,412,206.57	9,061,073.92	1,534,037.29
少数股东损益		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		3,412,206.57	9,061,073.92	1,534,037.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,412,206.57	9,061,073.92	1,534,037.29
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		0.25	0.85	0.15
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.25	0.85	0.15

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：北京火柴互娱科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-5月	2015年度	2014年度
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		32,198,985.74	25,243,696.14	8,274,480.10
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	十（一）、1	303,817.73	6,418,485.17	2,672,919.68
经营活动现金流入小计		32,502,803.47	31,662,181.31	10,947,399.78
购买商品、接受劳务支付的现金		11,651,595.50	15,242,209.27	1,203,677.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,490,377.84	5,390,478.90	3,261,802.90
支付的各项税费		1,108,593.76	1,289,901.57	620.00
支付其他与经营活动有关的现金	十（一）、2	18,539,939.48	13,481,786.45	3,293,620.56
经营活动现金流出小计		33,790,506.58	35,404,376.19	7,759,720.46
经营活动产生的现金流量净额		-1,287,703.11	-3,742,194.89	3,187,679.32
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,811,496.00	11,613,711.71	4,513,793.64
投资支付的现金		-	-	-
质押贷款净增加额		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		4,811,496.00	11,613,711.71	4,513,793.64
投资活动产生的现金流量净额		-4,811,496.00	-11,613,711.71	-4,513,793.64
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		40,000,000.00	13,000,000.00	-
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		6,000,000.00	8,900,000.00	1,350,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		46,000,000.00	21,900,000.00	1,350,000.00
偿还债务支付的现金		5,740,000.00	5,610,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,942.40	156,788.76	42,273.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	-	-
筹资活动现金流出小计		7,869,942.40	5,766,788.76	42,273.00
筹资活动产生的现金流量净额		38,130,057.60	16,133,211.24	1,307,727.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		68,836.93	110,878.98	-
五、现金及现金等价物净增加额		32,099,695.42	888,182.72	-18,387.32
加：期初现金及现金等价物余额	十（二）、2	899,318.49	11,135.77	29,523.09
六、期末现金及现金等价物余额		32,999,013.91	899,318.49	11,135.77

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

单位：人民币元

2016年1-5月

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		
		优先股	永续债					
一、上年期末余额	12,500,000.00			3,522,809.68			6,388,620.65	23,317,537.72
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	12,500,000.00			3,522,809.68			6,388,620.65	23,317,537.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,880,000.00			34,120,000.00			3,412,206.57	43,412,206.57
(一) 综合收益总额							3,412,206.57	3,412,206.57
(二) 股东投入和减少资本	5,880,000.00			34,120,000.00				40,000,000.00
1. 股东投入普通股	5,880,000.00			34,120,000.00				40,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动								
5. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用(以负号填列)								
(六) 其他								
四、本期末余额	18,380,000.00			37,642,809.68			9,800,827.22	66,729,744.29

法定代表人：

李磊娟

主管会计工作负责人：

李磊娟

会计机构负责人：

股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京火柴互娱科技股份有限公司

2015年度

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		
		优先股	永续债					
一、上年期末余额	10,000,000.00						1,256,463.80	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	10,000,000.00						1,256,463.80	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,500,000.00			3,522,809.68		906,107.39	22,061,073.92	
(一) 综合收益总额						9,061,073.92	9,061,073.92	
(二) 股东投入和减少资本	2,500,000.00			10,500,000.00			13,000,000.00	
1. 股东投入普通股	2,500,000.00			10,500,000.00			13,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积						906,107.39	-906,107.39	
2. 提取一般风险准备						906,107.39	-906,107.39	
3. 对股东的分配								
4. 其他								
(四) 所有者权益内部结转				-6,977,190.32			6,977,190.32	
1. 资本公积转增资本(或股本)				-6,977,190.32			6,977,190.32	
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
5. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用(以负号填列)								
(六) 其他								
四、本期末余额	12,500,000.00			3,522,809.68		906,107.39	23,317,537.72	

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人

股东权益变动表

编制单位：北京火柴写模科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2014年度							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年期末余额	10,000,000.00							-277,573.49
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	10,000,000.00							-277,573.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一) 综合收益总额								
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动								
5. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用(以负号填列)								
(六) 其他								
四、本期末余额	10,000,000.00							-8,743,536.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京火柴互娱科技股份有限公司

2014年度、2015年度、2016年1-5月份财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 基本情况

北京火柴互娱科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2012年5月24日在北京市工商行政管理局东城分局登记注册。企业统一社会信用代码为：91110101596004263A。公司法定代表人：王秀芬。公司注册地址：北京市东城区南竹杆胡同2号银河搜候中心5层10612。公司注册资本为人民币1838万元。

(二) 历史沿革

1、北京火柴互娱科技股份有限公司成立

北京火柴互娱科技股份有限公司前身为北京博纳通成科技有限公司。公司由自然人王秀芬、宋文秀、王斌于2012年5月23日以货币方式出资设立，注册资本100.00万元，其中王秀芬出资35.00万元，宋文秀出资35.00万元，王斌出资30.00万元。

2012年5月23日，自然人王秀芬、宋文秀、王斌制订了公司章程。

2012年5月23日，北京中川鑫聚会计师事务所有限责任公司出具了编号为“中川验字[2012]第1-0355号”的《验资报告》，验证截至2012年5月23日，公司已收到股东王秀芬、宋文秀、王斌缴纳的实收货币资本，分别为35.00万元、35.00万元、30.00万元，合计人民币100.00万元。

2012年5月24日，北京市工商行政管理局东城分局向公司颁发了注册号为110101014931490的《企业法人营业执照》，公司成立。成立时公司名称为北京博纳通成科技有限公司；住所为北京市东城区东四十条甲22号1号楼A602-A；法定代表人为王斌；注册资本为100.00万元；经营范围为许可经营项目：无；一般经营项目：技术开发；技术咨询；技术服务；技术转让；计算机系统服务；计算机技术培训；设计、制作、代理、发布广告；销售针纺织品、服装、日用品、文化用品、体育用品、家用电器、电子产品；营业期限为自2012年5月24日至2032年5月23日。

公司设立时，股权出资情况如下：

序号	股东	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	王秀芬	350,000.00	货币	35.00
2	宋文秀	350,000.00	货币	35.00
3	王斌	300,000.00	货币	30.00
	合计	1,000,000.00		100.00

2、公司第一次增资

2012年9月12日，公司召开股东会并作出如下决议：同意公司注册资本由原100.00万元变更为1,000.00万元，新增注册资本900.00万元由王秀芬认缴315.00万元，宋文秀认缴315.00万元，王斌认缴270.00万元。

2012年9月18日，北京信宏会计师事务所有限公司出具了编号为“信宏验字[2012]2017号”的《验资报告》，验证截至2012年9月18日，公司已分别收到股东王秀芬、宋文秀、王斌新增实收注册资本315.00万元、315.00万元、270.00万元，全体股东均以货币方式出资缴纳。

本次公司注册资本变更后，实收资本为1,000.00万元，占变更后注册资本的100.00%，其中王秀芬以货币出资350.00万元，宋文秀以货币出资350.00万元、王斌以货币出资300.00万元。

2012年9月19日，公司就本次增资事项向北京市工商行政管理局东城分局办理了工商变更登记手续，并重新获发了《企业法人营业执照》。

此次增加注册资本后的股权结构如下：

序号	股东	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	王秀芬	3,500,000.00	货币	35.00
2	宋文秀	3,500,000.00	货币	35.00
3	王斌	3,000,000.00	货币	30.00
合计		10,000,000.00		100.00

3、公司第一次股权转让

2014年7月28日，公司召开股东会并作出如下决议：同意宋文秀将所持公司350.00万元股权转让给王秀芬。

2014年7月28日，宋文秀与王秀芬签署《出资转让协议书》，宋文秀愿意将其在公司的货币出资350.00万元转让给王秀芬，王秀芬愿意接受上述350.00万元货币出资。

2014年7月28日，公司就本次股权转让事项向北京市工商行政管理局东城分局办理了工商变更登记手续，并重新获发了《企业法人营业执照》。

此次股权转让后的股权结构如下：

序号	股东	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	王秀芬	7,000,000.00	货币	70.00
2	王斌	3,000,000.00	货币	30.00
合计		10,000,000.00		100.00

4、公司第二次股权转让

2014年9月25日，公司召开股东会并作出如下决议：同意王斌将所持公司210.00万元股权转让给王红梅。

2014年9月25日，王斌与王红梅签署《出资转让协议书》，王斌愿意将其在公司的货币出资210.00万元转让给王红梅，王红梅愿意接受上述210.00万元货币出资。

2014年9月28日，公司就本次股权转让事项向北京市工商行政管理局东城分局办理了工商

变更登记手续，并重新获发了《企业法人营业执照》。

此次股权转让后的股权结构如下：

序号	股东	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	王秀芬	7,000,000.00	货币	70.00
2	王斌	900,000.00	货币	9.00
3	王红梅	2,100,000.00	货币	21.00
合计		10,000,000.00		100.00

5、公司第三次股权转让

2015年8月31日，公司召开股东会并作出如下决议：同意王秀芬将所持公司股权16万元、10万元、84万元及50万元分别转让给李雪雁、芦桂香、贾彤月及孙卓；同意王红梅将所持公司210.00万元股权转让给王斌。

2015年6月26日，王红梅与王斌，王秀芬与李雪雁、芦桂香、贾彤月、孙卓分别签署了《出资转让协议书》，王红梅愿意将其在公司的货币出资210.00万元转让给王斌，王斌愿意接受上述210.00万元货币出资；王秀芬愿意将其在公司的货币出资16万元、10万元、84万元及50万元分别转让给李雪雁、芦桂香、贾彤月及孙卓，李雪雁、芦桂香、贾彤月及孙卓愿意接受上述16万元、10万元、84万元及50万元货币出资。

2015年9月7日，公司就本次股权转让事项向北京市工商行政管理局东城分局办理了工商变更登记手续，并重新获发了《企业法人营业执照》。

此次股权转让后的股权结构如下：

序号	股东	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	王秀芬	5,400,000.00	货币	54.00
2	王斌	3,000,000.00	货币	30.00
3	贾彤月	840,000.00	货币	8.40
4	孙卓	500,000.00	货币	5.00
5	李雪雁	160,000.00	货币	1.60
6	芦桂香	100,000.00	货币	1.00
合计		10,000,000.00		100.00

6、公司第二次增资

2015年9月17日，公司召开股东会并作出如下决议：同意注册资本由1,000.00万元增加至1,250.00万元，新增注册资本250.00万元由北京引航领先股权投资管理中心（有限合伙）出资。

根据公司与北京引航领先股权投资管理中心（有限合伙）签署的《股权投资协议书》，北京引航领先股权投资管理中心（有限合伙）以现金方式向公司注资1,300.00万元（其中注册资本为250.00万元，其余1,050.00万元进入公司资本公积），占公司20.00%股权。

2015年11月19日，北京中川鑫聚会计师事务所有限责任公司出具了编号为“中川鑫聚验字

[2015]第1-0132号”的《验资报告》，验证截至2015年11月19日，公司已收到股东北京引航领先股权投资管理中心（有限合伙）新增实收注册资本250.00万元，以货币方式出资缴纳。

本次公司注册资本变更后，实收资本为1,250.00万元，占变更后注册资本的100.00%，其中王秀芬以货币出资540.00万元，王斌以货币出资300.00万元、北京引航领先股权投资管理中心（有限合伙）以货币出资250.00万元、贾彤月以货币出资84.00万元、孙卓以货币出资50.00万元、李雪雁以货币出资16.00万元、芦桂香以货币出资10.00万元。

2015年9月18日，公司就本次增资事项向北京市工商行政管理局东城分局办理了工商变更登记手续，并重新获发了《企业法人营业执照》。

此次增加注册资本后的股权结构如下：

序号	股东	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	王秀芬	5,400,000.00	货币	43.20
2	王斌	3,000,000.00	货币	24.00
3	北京引航领先股权投资管理中心（有限合伙）	2,500,000.00	货币	20.00
4	贾彤月	840,000.00	货币	6.72
5	孙卓	500,000.00	货币	4.00
6	李雪雁	160,000.00	货币	1.28
7	芦桂香	100,000.00	货币	0.80
合计		12,500,000.00		100.00

7、公司整体变更为股份公司，公司名称变更为北京火柴互娱科技股份有限公司

2015年10月8日，公司召开临时股东会，全体股东一致同意以经审计账面净资产折股整体变更设立股份有限公司。以公司全体股东为发起人，以2015年9月30日为审计和评估基准日，以不高于基准日的净资产值折股设立股份有限公司，公司股东在拟设立的股份有限公司中的持股比例按照其在公司的持股比例确定。

2015年11月11日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以2015年9月30日为基准日对公司的财务报表进行了审计，并出具了“中兴华审字(2015)第BJ05-118号”《审计报告》。经审计，公司的总资产为人民币31,069,971.50元，总负债为人民币15,047,161.82元，净资产为人民币16,022,809.68元。

2015年11月12日，开元资产评估有限公司以2015年9月30日为基准日对公司的资产进行了评估，并出具了“开元评报字[2015]495号”《净资产价值评估报告》。根据该资产评估报告，公司在基准日2015年9月30日的净资产评估净值为人民币1,648.61万元，评估增值46.33万元，增值率2.89%。

同日，公司7名股东王秀芬、王斌、北京引航领先股权投资管理中心（有限合伙）、贾彤月、孙卓、李雪雁及芦桂香签署了《发起人协议》。

2015 年 11 月 13 日，全体发起人召开了创立大会暨第一次股东大会，会议审议通过了《关于北京火柴互娱科技股份有限公司筹办情况的报告》、《关于〈北京火柴互娱科技股份有限公司章程〉的议案》等议案，并选举产生了股份公司第一届董事会和第一届监事会。

2015 年 11 月 14 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“中兴华验字(2015)第 BJ05-048 号”《验资报告》，验证截至 2015 年 11 月 14 日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计 1,250.00 万元。

2015 年 11 月 19 日，股份公司取得北京市工商行政管理局东城分局颁发的统一社会信用代码为 91110101596004263A 的《企业法人营业执照》，公司类型变更为股份有限公司，公司法人变更为王秀芬。

本次整体变更完成后，股份公司股权结构如下：

序号	发起人姓名或名称	持股数量（股）	出资方式	出资比例（%）
1	王秀芬	5,400,000.00	净资产折股	43.20
2	王斌	3,000,000.00	净资产折股	24.00
3	北京领航领先股权投资管理中心（有限合伙）	2,500,000.00	净资产折股	20.00
4	贾彤月	840,000.00	净资产折股	6.72
5	孙卓	500,000.00	净资产折股	4.00
6	李雪雁	160,000.00	净资产折股	1.28
7	芦桂香	100,000.00	净资产折股	0.80
合计		12,500,000.00		100.00

8、增资过程中与投资者签署的特别条款情况

公司 2015 年 9 月 17 日增资至 1,250.00 万元过程中，与北京领航领先股权投资管理中心（有限合伙）（以下简称领航领先）签署了《股权投资协议书》，约定领航领先以现金方式向公司增资 1,300.00 万元（其中注册资本为 250.00 万元，其余 1,050.00 万元进入公司资本公积），占公司 20.00% 股权。增资价格参照了公司所处行业、公司研发实力、公司娱玩平台的影响力等因素，并经公司与原股东沟通，与公司原股东协商一致后确定。

根据上述《股权投资协议书》及公司与领航领先出具的声明，公司引入机构投资者领航领先时，未与领航领先约定“业绩补偿”、“企业估值”、“股权回购”等内容，不存在对赌、估值调整或其他任何期权安排等情形。

9、股份公司第一次增资

2016 年 1 月 12 日，公司召开 2016 年第一次临时股东会并作出如下决议：同意注册资本由 1,250.00 万元增加至 1,838.00 万元，新增注册资本 588.00 万元由北京领航增利股权投资管理中心（有限合伙）出资。

根据公司与北京领航增利股权投资管理中心（有限合伙）签署的《公司增资扩股协议》，北

京引航增利股权投资管理中心（有限合伙）以现金方式向公司注资 4,000.00 万元（其中注册资本为 588.00 万元，其余 3,412.00 万元进入公司资本公积），占公司 31.9913% 股权。

本次公司注册资本变更后，实收资本为 1,838.00 万元，占变更后注册资本的 100.00%，其中王秀芬以货币出资 540.00 万元，王斌以货币出资 300.00 万元、北京引航领先股权投资管理中心（有限合伙）以货币出资 250.00 万元、贾彤月以货币出资 84.00 万元、孙卓以货币出资 50.00 万元、李雪雁以货币出资 16.00 万元、芦桂香以货币出资 10.00 万元、北京引航增利股权投资管理中心（有限合伙）以货币出资 588.00 万元。

2016 年 1 月 18 日，公司就本次增资事项向北京市工商行政管理局东城分局办理了工商变更登记手续，并重新获发了《企业法人营业执照》。

此次增加注册资本后的股权结构如下：

序号	股东	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	北京引航增利股权投资管理中心（有限合伙）	5,880,000.00	货币	31.9913
2	王秀芬	5,400,000.00	货币	29.3798
3	王斌	3,000,000.00	货币	16.3221
4	北京引航领先股权投资管理中心（有限合伙）	2,500,000.00	货币	13.6017
5	贾彤月	840,000.00	货币	4.5702
6	孙卓	500,000.00	货币	2.7203
7	李雪雁	160,000.00	货币	0.8705
8	芦桂香	100,000.00	货币	0.5441
合计		18,380,000.00		100.00

10、股份公司第一次变更经营范围

2016 年 2 月 20 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会并作出如下决议：将经营范围变更为：技术开发；技术咨询；技术服务；技术转让；计算机系统服务；计算机技术培训；设计、制作、代理、发布广告；销售针纺织品、服装、日用品、文化用品、体育用品、家用电器、电子产品；从事互联网文化活动。

于 2016 年 2 月 26 日进行了工商变更登记。

11、股份公司第一次股权转让

2016 年 2 月 20 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会并作出如下决议：公司股东北京引航增利股权投资管理中心（有限合伙）（以下简称“引航增利”）将其持有的公司 8% 股权，即 1,470,400 股股份以人民币 1000 万元的价格转让给北京华兴泰投资有限责任公司；引航增利将其持有的公司 0.7998% 股权，即 147,003 股股份以人民币 100 万元的价格转让给自然人黄海涛。

12、股份公司第二次股权转让

2016 年 5 月 30 日，公司召开 2016 年第四次临时股东大会并作出如下决议：公司股东引航

增利将其持有的公司 11.002%股权，即 2,022,167 股股份以人民币 1375.08 万元的价格转让给杨晓杰；公司股东引航增利将其持有的公司 5%股权，即 919,000 股股份以人民币 624.92 万元的价格转让给自然人王秀芬。

截至 2016 年 5 月 31 日，公司已收到北京华兴泰投资有限责任公司货币出资 1,000.00 万元，北京引航增利股权投资管理中心（有限合伙）货币出资 900.00 万元，黄海涛货币出资 100.00 万元，杨晓杰货币出资 1,375.08 万元，王秀芬货币出资 624.92 万元。

公司就本次股权转让事项在北京股权登记管理中心有限公司进行了登记。

截至 2016 年 5 月 31 日，公司股权结构如下：

序号	股东	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	王秀芬	6,319,000.00	货币	34.38
2	王斌	3,000,000.00	货币	16.32
3	北京引航领先股权投资管理中心（有限合伙）	2,500,000.00	货币	13.60
4	杨晓杰	2,022,168.00	货币	11.00
5	北京华兴泰投资有限责任公司	1,470,400.00	货币	8.00
6	北京引航增利股权投资管理中心（有限合伙）	1,321,429.00	货币	7.19
7	贾彤月	840,000.00	货币	4.57
8	孙卓	500,000.00	货币	2.72
9	李雪雁	160,000.00	货币	0.87
10	黄海涛	147,003.00	货币	0.80
11	芦桂香	100,000.00	货币	0.54
	合计	18,380,000.00		100.00

（三）公司经营范围

经营范围：技术开发；技术咨询；技术服务；技术转让；计算机系统服务；计算机技术培训；设计、制作、代理、发布广告；销售针纺织品、服装、日用品、文化用品、体育用品、家用电器、电子产品；从事互联网文化活动。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动以及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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、财务报表编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

本公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计期间

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。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则（会计属性）

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) 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。

(五) 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

(2) 金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

符合以下条件之一，金融资产或金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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。

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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。

③该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融资产或金融负债主要包括：

①可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交

易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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。

(4) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

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。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

(5) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

①以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值

损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

③以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（六）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实

际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	单项金额为 100 万元以上
单项金额重大并单项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

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据

账龄组合	按账龄划分
特殊性质款项组合	可收回风险较小的备用金、押金、保证金、以及正常的关联方账款

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按照账龄分组计提
特殊性质款项组合	除了有证据其回收性存在重大不确定性，一般不计提坏账准备

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（%）
0-6 个月	0	0
6-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但出现明显减值迹象的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其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。

（七）固定资产及折旧

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （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、固定资产的计价：固定资产按取得时的成本计价；取得时的成本包括购买价款、相关税费以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等必要的支出。

投资者投入的固定资产在办理了固定资产移交手续之后，应按照投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为固定资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3、各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

4、固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

（1）固定资产修理费用(含大修)，直接计入当期费用；

（2）固定资产改良支出，应当将停止使用的固定资产转入在建工程，停止计提折旧。符合资产确认条件的，应根据所取得的竣工决算报告，将增加部分的支出计入固定资产成本，并同时将被替换部分的账面价值扣除后，作为改良后的固定资产入账价值；

（3）如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用；

（4）固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线方法单独计提折旧。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（八）在建工程

1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（九）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括新产品开发成本、专利、软件等。

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（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、无形资产使用寿命的确定及摊销方法

无形资产使用寿命的确定

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的摊销方法：受用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所产生的产品或者其他资产实现，其资产摊销金额计入相关资产价值。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

无形资产分类及预计使用寿命如下表：

项目	预计使用寿命
用友软件 T6	10 年
商标	10 年
软件著作权	2-10 年

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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) 长期待摊费用

长期待摊费用是公司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(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，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。

长期待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修费	2 年
《猫和老鼠》独代使用费	3 年
《角头大仔》独代使用费	2 年

(十一) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

(十二) 职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- (2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- (3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第(1)项和第(2)项应计入当期损益；第(3)项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- ① 修改设定受益计划时。
- ② 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十三) 收入

1、收入确认的一般原则

(1) 销售商品：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务：在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量时确认。

2、公司的收入类型及具体确认原则

(1) 自主运营：①对于个人游戏玩家，公司自主运营的游戏业务在游戏玩家实际充值购买虚拟道具，即玩家实际消费时确认收入；②对于企业客户，公司以按合同义务履行完成确认收入；

(2) 联合运营：公司与开发商、授权商或渠道商共同负责游戏产品运营的网络游戏，在与合作方核对游戏用户消费数据无误后确认收入；

(3) 授权运营：以公司出让版权金额在合同服务期限内确认收入；

(4) 信息服务：以当月服务内容出具的执行单为核算依据，双方对账确认无误后确认为当

期收入；

(十四) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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。

五、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，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、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。
- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

六、重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

七、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

报告期内公司无需要披露的其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

八、税项

(一) 主要税种及税率

1、本公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

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	当期流转税实缴税额	7
教育费附加	当期流转税实缴税额	3
地方教育费附加	当期流转税实缴税额	2
企业所得税	当期应纳税所得额	25, 15

2、税收优惠情况

2015 年 11 月 24 日，北京市科学技术委员、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局颁发了证书编号为 GR201511003529 高新技术企业证书，有效期三年，减按 15% 的税率征收企业所得税。2014 年企业不享受税收优惠，企业所得税按 25% 的税率征收。

九、财务报表主要项目注释

本财务报表的报告期为 2014 年度、2015 年度以及 2016 年 1-5 月份，以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。

(一)、货币资金

项目	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
库存现金	2,996.03	267.13	2,898.99
银行存款	32,995,919.44	899,051.36	8,236.78
其他货币资金	98.44		
合计	32,999,013.91	899,318.49	11,135.77

其他货币资金为支付宝账户余额。公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二)、应收账款

1、应收账款分类及披露

种类	2016-5-31		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	20,118,572.22	100.00	0.00	0.00
其中：账龄组合	20,118,572.22	100.00	0.00	0.00
特殊性款项组合				
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款				
合计	20,118,572.22	100.00	0.00	0.00

(续)

种类	2015-12-31		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	17,447,997.01	100.00	0.00	0.00
其中：账龄组合	17,447,997.01	100.00	0.00	0.00
特殊性质款项组合				
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款				
合计	17,447,997.01	100.00	0.00	0.00

(续)

种类	2014-12-31		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	645.55	100.00	0.00	0.00
其中：账龄组合	645.55	100.00	0.00	0.00
特殊性质款项组合				
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款				
合计	645.55	100.00	0.00	0.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016-5-31		坏账准备	2015-12-31		坏账准备	2014-12-31		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0-6 个月	20,118,572.22	100.00		17,447,997.01	100.00		645.55	100.00	
7-12 个月									
1-2 年									
2-3 年									
3 年以上									
合计	20,118,572.22	100.00		17,447,997.01	100.00		645.55	100.00	

2、本报告期各期末应收账款中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

3、按欠款方归集的本报告期各期末前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2016-5-31	占应收账款总额的比例(%)	账龄
北京睿思逸科技有限公司	非关联方	6,337,587.00	31.50	0-6 个月
free play limited	非关联方	5,331,812.39	26.50	0-6 个月
北京奇游灵动科技有限公司	非关联方	2,350,000.00	11.68	0-6 个月
广东秒创网络科技股份有限公司	非关联方	1,980,000.00	9.84	0-6 个月
江苏甲子网络科技股份有限公司	非关联方	1,601,522.00	7.96	0-6 个月
合 计	--	17,600,921.39	87.48	

(续)

单位名称	与本公司关系	2015-12-31	占应收账款总额的比例(%)	账龄
香港商可卡米公司	非关联方	8,625,782.88	49.44	0-6 个月
北京睿思逸科技有限公司	非关联方	4,396,945.08	25.20	0-6 个月
广东秒创网络科技股份有限公司	非关联方	2,740,000.00	15.70	0-6 个月

北京火柴互娱科技股份有限公司
 财务报表附注
 2014年度、2015年度、2016年1-5月份

北京喜乐航科技有限公司	非关联方	1,680,000.00	9.63	0-6个月
深圳市爱贝信息技术有限公司	非关联方	5,269.05	0.03	0-6个月
合 计	--	17,447,997.01	100.00	

注：北京睿思逸科技有限公司是股东、副经理王秀芬曾持股 90%并担任监事的公司，股东、副经理王秀芬已于 2015 年 4 月 30 日将其股权转让并于 2015 年 5 月 25 日辞去职务。

(续)

单位名称	与本公司关系	2014-12-31	占应收账款总额的比例(%)	账龄
北京中科奥科技有限公司	非关联方	645.55	100.00	0-6个月
合 计	--	645.55	100.00	

(三)、预付账款

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	2016-5-31		2015-12-31		2014-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	11,372,037.93	100	10,508,678.05	100	43,678.49	100
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合 计	11,372,037.93	100	10,508,678.05	100	43,678.49	100

2、公司期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	2016-5-31	占预付账款总额的比例(%)	账龄	款项性质
创新光影(北京)文化传播有限公司	非关联方	3,780,000.00	33.24	1年以内	预付电竞活动费
北京琳意尚成科技有限公司	非关联方	3,314,353.40	29.14	1年以内	预付信息服务费
北京九州天讯科技有限公司	非关联方	1,894,066.02	16.66	1年以内	预付宣传推广费
北京校易汇文化科技有限公司	非关联方	1,500,000.00	13.19	1年以内	预付宣传推广费
爱娱玩(北京)网络科技有限公司	非关联方	395,820.51	3.48	1年以内	预付分成款
合 计	--	10,884,239.93	95.71		

(续)

单位名称	与本公司关系	2015-12-31	占预付账款总额的比例(%)	账龄	款项性质
北京东方嘉业科技有限公司	非关联方	3,068,932.04	29.20	1年以内	预付信息服务费
北京九州天讯科技有限公司	非关联方	1,626,796.12	15.48	1年以内	预付宣传推广费
北京诚高志远科技服务中心	非关联方	1,400,000.00	13.32	1年以内	预付信息服务费
北京中天宏达营销策划有限公司	非关联方	1,116,500.00	10.63	1年以内	预付信息服务费
北京琳意尚成科技有限公司	非关联方	1,000,000.00	9.52	1年以内	预付信息服务费
合 计	--	8,212,228.16	78.15		

(续)

单位名称	与本公司关系	2014-12-31	占预付账款总额的比例(%)	账龄	款项性质
北京市墨风律师事务所	非关联方	30,000.00	68.68	1年以内	预付劳务费
北京铜牛信息科技股份有限公司	非关联方	13,678.49	31.32	1年以内	预付托管费

合 计	--	43,678.49	100.00		
-----	----	-----------	--------	--	--

3、本报告期内预付款项中无预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

4、公司期末无预付关联方账款。

（四）、其他应收款

1、其他应收款按账龄列示

种类	2016-5-31		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	610,430.20	100.00	0.00	0.00
其中：账龄组合				
特殊性款项组合	610,430.20	100.00	0.00	0.00
单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	610,430.20	100.00	0.00	0.00

（续）

种类	2015-12-31		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	233,973.00	100.00	0.00	0.00
其中：账龄组合				
特殊性款项组合	233,973.00	100.00	0.00	0.00
单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	233,973.00	100.00	0.00	0.00

（续）

种类	2014-12-31		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,855,863.31	100.00	0.00	0.00
其中：账龄组合				
特殊性款项组合	2,855,863.31	100.00	0.00	0.00
单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,855,863.31	100.00	0.00	0.00

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
诉讼费			22,992.00
收益保证金			2,830,188.69
备用金	376,457.20		2,682.62
押金	233,973.00	233,973.00	
合 计	610,430.20	233,973.00	2,855,863.31

3、按欠款方归集的本报告期各期末前五名的其他应收款情况

北京火柴互娱科技股份有限公司
 财务报表附注
 2014年度、2015年度、2016年1-5月份

债务人名称	与本公司关系	2016-5-31	占其他应收款 总额比例(%)	款项性质	账龄
北京裕昌置业股份有限公司	非关联方	233,973.00	38.33	押金	7-12个月
李磊娟	关联方	200,404.00	32.83	备用金	0-6个月
王波	关联方	100,000.00	16.38	备用金	0-6个月
桑稻川	非关联方	20,000.00	3.28	备用金	0-6个月
董玲玲	非关联方	20,000.00	3.28	备用金	0-6个月
合计		574,377.00	94.10		--

(续)

债务人名称	与本公司关系	2015-12-31	占其他应收款 总额比例(%)	款项性质	账龄
北京裕昌置业股份有限公司	非关联方	233,973.00	100.00	押金	0-6个月
合计		233,973.00	100.00		--

(续)

债务人名称	与本公司关系	2014-12-31	占其他应收款 总额比例(%)	款项性质	账龄
中国青年报社	非关联方	2,830,188.69	99.10	收益保证金	1—2年
北京市东城区人民法院	非关联方	22,992.00	0.81	诉讼费	0-6个月
田学勤	非关联方	2,682.62	0.09	备用金	0-6个月
合计		2,855,863.31	100.00		--

(五)、固定资产

1、固定资产分类

项目	专用设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1、2015年12月31日	249,946.00	442,371.16	692,317.16
2、本期增加金额	6,596.00	4,900.00	11,496.00
(1) 购置	6,596.00	4,900.00	11,496.00
(2) 在建工程转入			
3、本期减少金额			
处置或报废			
4、2016年5月31日	256,542.00	447,271.16	703,813.16
二、累计折旧			
1、2015年12月31日	104,288.59	215,038.12	319,326.71
2、本期增加金额	19,745.60	34,946.95	54,692.55
计提	19,745.60	34,946.95	54,692.55
3、本期减少金额			
处置或报废			
4、2016年5月31日	124,034.19	249,985.07	374,019.26
三、减值准备			
1、2015年12月31日			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2016年5月31日			
四、账面价值			
1、期末账面价值	132,507.81	197,286.09	329,793.90

北京火柴互娱科技股份有限公司
 财务报表附注
 2014年度、2015年度、2016年1-5月份

2、期初账面价值	145,657.41	227,333.04	372,990.45
----------	------------	------------	------------

(续)

项目	专用设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1、2014年12月31日	249,946.00	393,546.45	643,492.45
2、本期增加金额		48,824.71	48,824.71
(1) 购置		48,824.71	48,824.71
(2) 在建工程转入			
3、本期减少金额			
处置或报废			
4、2015年12月31日	249,946.00	442,371.16	692,317.16
二、累计折旧			
1、2014年12月31日	56,899.15	138,969.33	195,868.48
2、本期增加金额	47,389.44	76,068.79	123,458.23
计提	47,389.44	76,068.79	123,458.23
3、本期减少金额			
处置或报废			
4、2015年12月31日	104,288.59	215,038.12	319,326.71
三、减值准备			
1、2014年12月31日			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2015年12月31日			
四、账面价值			
1、期末账面价值	145,657.41	227,333.04	372,990.45
2、期初账面价值	193,046.85	254,577.12	447,623.97

(续)

项目	专用设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1、2013年12月31日	121,399.00	355,211.37	476,610.37
2、本期增加金额	128,547.00	38,335.08	166,882.08
(1) 购置	128,547.00	38,335.08	166,882.08
(2) 在建工程转入			
3、本期减少金额			
处置或报废			
4、2014年12月31日	249,946.00	393,546.45	643,492.45
二、累计折旧			
1、2013年12月31日	27,789.07	67,917.39	95,706.46
2、本期增加金额	29,110.08	71,051.94	100,162.02
(1) 计提	29,110.08	71,051.94	100,162.02
3、本期减少金额			
处置或报废			
4、2014年12月31日	56,899.15	138,969.33	195,868.48
三、减值准备			
1、2013年12月31日			
2、本期增加金额			

3、本期减少金额			
4、2014年12月31日			
四、账面价值			
1、期末账面价值	193,046.85	254,577.12	447,623.97
2、期初账面价值	93,609.93	287,293.98	380,903.91

2、公司期末的固定资产不存在减值情形，不提取固定资产减值准备。

3、本报告期内无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无持有待售的固定资产、无暂时闲置的固定资产。

(六)、无形资产

1、无形资产分类

项目	商标权	用友财务软件	软件著作权	合计
一、账面原值				
1、2015年12月31日	76,000.00	13,040.00	16,589,564.38	16,678,604.38
2、本期增加金额			2,755,618.58	2,755,618.58
购置				
3、本期减少金额				
4、2016年5月31日	76,000.00	13,040.00	19,345,182.96	19,434,222.96
二、累计摊销				
1、2015年12月31日	24,383.40	4,455.47	3,234,919.06	3,263,757.93
2、本期增加金额	3,166.70	543.35	3,131,836.83	3,135,546.88
计提	3,166.70	543.35	3,131,836.83	3,135,546.88
3、本期减少金额				
4、2016年5月31日	27,550.10	4,998.82	6,366,755.89	6,399,304.81
三、减值准备				
1、2015年12月31日				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2016年5月31日				
四、账面价值				
1、期末账面价值	48,449.90	8,041.18	12,978,427.07	13,034,918.15
2、期初账面价值	51,616.60	8,584.53	13,354,645.32	13,414,846.45

(续)

项目	商标权	用友财务软件	软件著作权	合计
一、账面原值				
1、2014年12月31日	76,000.00	13,040.00	6,479,551.76	6,568,591.76
2、本期增加金额		-	10,110,012.62	10,110,012.62
购置				
3、本期减少金额		-		
4、2015年12月31日	76,000.00	13,040.00	16,589,564.38	16,678,604.38
二、累计摊销				
1、2014年12月31日	16,783.32	3,151.43	216,040.06	235,974.81
2、本期增加金额	7,600.08	1,304.04	3,018,879.00	3,027,783.12
计提	7,600.08	1,304.04	3,018,879.00	3,027,783.12
3、本期减少金额				

北京火柴互娱科技股份有限公司
 财务报表附注
 2014年度、2015年度、2016年1-5月份

4、2015年12月31日	24,383.40	4,455.47	3,234,919.06	3,263,757.93
三、减值准备				
1、2014年12月31日				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2015年12月31日				
四、账面价值				
1、期末账面价值	51,616.60	8,584.53	13,354,645.32	13,414,846.45
2、期初账面价值	59,216.68	9,888.57	6,263,511.70	6,332,616.95

(续)

项目	商标权	用友财务软件	软件著作权	合计
一、账面原值				
1、2013年12月31日	70,000.00	13,040.00	0.00	83,040.00
2、本期增加金额	6,000.00		6,479,551.76	6,485,551.76
购置				
3、本期减少金额				
4、2014年12月31日	76,000.00	13,040.00	6,479,551.76	6,568,591.76
二、累计摊销				
1、2013年12月31日	9,433.29	1,847.39		11,280.68
2、本期增加金额	7,350.03	1,304.04	216,040.06	224,694.13
计提	7,350.03	1,304.04	216,040.06	224,694.13
3、本期减少金额				
4、2014年12月31日	16,783.32	3,151.43	216,040.06	235,974.81
三、减值准备				
1、2013年12月31日				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2014年12月31日				
四、账面价值				
1、期末账面价值	59,216.68	9,888.57	6,263,511.70	6,332,616.95
2、期初账面价值	60,566.71	11,192.61		71,759.32

2、公司期末无形资产无资产减值情况。

3、公司无形资产抵押情况：无。

(七)、开发支出

1、开发支出明细

项目	2016年5月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
娱玩平台 1.5.4					287,985.59	
娱玩平台 2.0	932,951.25					
娱玩小游戏(游戏)			178,831.95			
黑夜传说(游戏)					1,210,838.55	
乱斗连萌(游戏)					866,842.71	
疯狂的年兽(游戏)			2,264,150.88			
苍穹战争(游戏)	2,075,471.70					

神谕之战（游戏）	1,981,132.08				
天地劫（游戏）	471,698.11				
合 计	5,461,253.14		2,442,982.83		2,365,666.85

2、开发支出变动情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 5 月 31 日
			计入当期损益	确认为无形资产	
娱玩平台 2.0		1,097,110.50	164,159.25		932,951.25
娱玩小游戏	178,831.95	91,881.03		270,712.98	
疯狂的年兽（游戏）	2,264,150.88	220,754.72		2,484,905.60	
苍穹战争（游戏）		2,075,471.70			2,075,471.70
神谕之战（游戏）		1,981,132.08			1,981,132.08
天地劫（游戏）		658,870.63	187,172.52		471,698.11
合 计	2,442,982.83	6,125,220.66	351,331.77	2,755,618.58	5,461,253.14

(续)

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2015 年 12 月 31 日
			计入当期损益	确认为无形资产	
娱玩平台 1.5.4	287,985.59	1,611,970.30		1,899,955.89	
娱玩小游戏		325,286.52	146,454.57		178,831.95
乱斗连萌（游戏）	866,842.71			866,842.71	
黑夜传说（游戏）	1,210,838.55			1,210,838.55	
女神进化论（游戏）		2,195,117.86	308,325.41	1,886,792.45	
遗忘国度（游戏）		4,630,689.79	385,406.77	4,245,283.02	
疯狂的年兽（游戏）		2,541,643.75	277,492.87		2,264,150.88
苍穹战争（游戏）		138,746.44	138,746.44		
神谕之战（游戏）		285,201.01	285,201.01		
合 计	2,365,666.85	11,728,655.67	1,541,627.07	10,109,712.62	2,442,982.83

(续)

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2014 年 12 月 31 日
			计入当期损益	确认为无形资产	
娱玩平台 1.0	4,475,196.97	1,999,254.79		6,474,451.76	
娱玩平台 1.5.4		390,835.96	102,850.37		287,985.59
乱斗连萌（游戏）		978,383.99	111,541.28		866,842.71
黑夜传说（游戏）		1,477,475.28	266,636.73		1,210,838.55
合 计	4,475,196.97	4,845,950.02	481,028.38	6,474,451.76	2,365,666.85

注：娱玩平台、乱斗连萌（游戏）为自主研发开发项目，黑夜传说（游戏）为外购的知识产权，后续进行升级开发。遗忘国度（游戏）、女神进化论（游戏）、苍穹战争（游戏）、神谕之战（游戏）、天地劫（游戏）为委托爱娱玩（北京）网络科技有限公司开发的游戏项目。疯狂的年兽为委托北京思创风暴科技有限公司开发的游戏项目。娱玩小游戏为自主开发的单机小游戏。

公司项目研发分为研究阶段和开发阶段，对研究阶段发生的费用予以费用化，计入当期损益，开发阶段发生的费用予以资本化，计入开发支出，当开发的游戏产品及游戏平台达到可上线运营状态时转入无形资产。

公司研发活动的流程分为：项目市场调研、立项阶段、评审阶段、程序开发阶段、测试验收阶段。公司将项目前期市场调研、立项阶段、评审阶段划分为研究阶段，程序开发阶段、测试验收阶段划分为开发阶段。具体如下：

A、研究阶段

项目市场调研阶段主要是对移动游戏市场的发展方向、玩家需求变化、同类竞品的市场反应、创新型产品的市场预期等因素进行调研与分析；此外，还需对公司自身产品策划、技术能力、艺术风格、资金投入等进行评估，以确定项目研发周期、预算及运营和市场计划等。在市场调研的基础上，立项者开始撰写立项报告，分析项目可行性，确定功能需求、美术定位及技术框架等。立项报告完成后公司将组织相关负责人组成项目评审小组，对立项报告进行评审，评审通过后，成立项目核心小组，包括产品经理、策划、技术、美术等负责人，开始对产品进行主体框架搭建，进入程序开发阶段。

B、开发阶段

程序开发阶段是项目的主体进行阶段，其中最重要的是里程碑的划分和实现。产品研发过程中，需严格控制每个里程碑的工作，保证达到预期目标，进而完成项目整体目标。其中各里程碑及其功能实现如下：**CoreX**版本：实现基本功能演示；**Milestone**版本：主要功能模块搭建完毕，添加除主功能外的附属功能；**Alpha**版本：基本功能完善，Alpha版本的产品与成品相似度在60%以上；**Beta**版本：所有功能完善，Beta版本产品与成品相似度90%以上；**Final**版本：所有功能完成。程序开发完成后，公司将对项目进行测试，并根据测试结果及数据反馈，对产品进行一定程度的修改，以保证新产品的运营稳定性，最终达到可上线运营状态。

(八)、长期待摊费用

项目	2016年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016年5月31日
装修费	144,276.13		34,351.45		109,924.68
合计	144,276.13		34,351.45		109,924.68

(续)

项目	2015年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015年12月31日
装修费		164,887.00	20,610.87		144,276.13
《角头大仔》独代使用费		1,800,000.00	541,666.67	1,258,333.33	
合计		1,964,887.00	562,277.54	1,258,333.33	144,276.13

说明：公司与重庆市热岛科技有限公司于2015年10月12日签订角头大仔《游戏独占使用权许可协议》，由于该游戏上线后运营情况不理想，双方于2015年12月18日协议解除《游戏独占使用权许可协议》，互不存在债权债务。因此该项目直接转成本，不再摊销。

(续)

项目	2014年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2014年12月31日
----	-----------	--------	--------	--------	-------------

《猫和老鼠》独代使用费	620,000.00		40,000.00	580,000.00	0.00
合计	620,000.00		40,000.00	580,000.00	0.00

注：2013 年公司与福州艾游网络技术有限公司签订了《猫和老鼠》版权独代使用权协议，合同总金额为 90.00 万元，2013 年公司按照合同约定向其支付合同总金额的 80%，即 72.00 万元，2014 年公司向福州艾游网络技术有限公司支付剩余款项 18.00 万元。但 2014 年在市场上陆续出现了同类游戏产品（游戏产品更新换代快），该游戏玩家活跃度明显降低，市场份额逐渐被稀释，公司预计该产品的未来收益难以承受运营成本，故停止了该游戏的运营，将其剩余摊销额全部结转到《猫和老鼠》的营业成本中。

（九）、递延所得税资产

项目	2016 年 5 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损					2,872,071.13	11,488,284.52
合计					2,872,071.13	11,488,284.52

（十）、短期借款

项目	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
质押借款			
抵押借款	4,900,000.00	4,640,000.00	1,350,000.00
保证借款			
信用借款			
合计	4,900,000.00	4,640,000.00	1,350,000.00

注：①2014 年 8 月 12 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订网络循环借款合同，约定公司以抵押借款形式向上海浦东发展银行股份有限公司北京分行借款，贷款额度为人民币 1,350,000.00 元，由股东王斌以个人房产作抵押，借款期限自合同生效之日起至 2017 年 8 月 12 日，单笔贷款期限最长不超过 12 个月。2014 年 8 月 21 日，公司取得借款 1,350,000.00 元，该笔借款已于 2015 年 8 月归还。

②2015 年 9 月 29 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行重新签订网络循环借款合同，约定公司以抵押借款形式向上海浦东发展银行股份有限公司北京分行借款，贷款额度由人民币 1,350,000.00 元变更为人民币 4,900,000.00 元，同时上笔借款合同自动失效，该笔借款合同由股东王斌、股东王秀芬、袁野分别以个人房产作抵押，借款期限自合同生效之日起至 2018 年 8 月 26 日。目前该合同正在履行中。

（十一）、应付账款

1、应付账款账龄情况

账龄	2016 年 5 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,047,924.53	100.00	4,084,509.67	100.00	153,540.00	48.87
1-2 年					160,622.00	51.13
2-3 年						
合计	1,047,924.53	100.00	4,084,509.67	100.00	314,162.00	100.00

2、报告期内各期末，应付账款中无欠本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及关联方款项。

3、按应付对象归集各期主要债权人情况

债权人名称	2016年5月31日	与本公司关系	占应付账款总额比例(%)	账龄	款项性质
北京喜乐航科技有限公司	480,000.00	非关联方	45.80	1年以内	服务费
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	200,000.00	非关联方	19.09	1年以内	审计费
爱娱玩（北京）网络科技有限公司	367,924.53	非关联方	35.11	1年以内	版权费
合计	1,047,924.53	--	100.00	--	

（续）

债权人名称	2015年12月31日	与本公司关系	占应付账款总额比例(%)	账龄	款项性质
北京喜乐航科技有限公司	2,120,377.36	非关联方	51.91	1年以内	服务费
爱娱玩（北京）网络科技有限公司	471,538.25	非关联方	11.54	1年以内	游戏运营收益分成款
北京思创风暴科技有限公司	600,000.00	非关联方	14.69	1年以内	版权费
北京博雅高科科技有限公司	500,000.00	非关联方	12.24	1年以内	信息推广费
喀什百思互联文化传媒有限公司	206,745.00	非关联方	5.06	1年以内	技术服务费
合计	3,898,660.61	--	95.44	--	

（续）

债权人名称	2014年12月31日	与本公司关系	占应付账款总额比例(%)	账龄	款项性质
广州优蜜信息科技有限公司	160,622.00	非关联方	51.13	1-2年	渠道推广费
北京玖玖卓人管理咨询有限责任公司	128,340.00	非关联方	40.85	1年以内	招聘费
北京中网银科科技有限公司	25,200.00	非关联方	8.02	1年以内	招聘费
合计	314,162.00	--	100.00	--	

（十二）、预收款项

1、预收款项账龄情况

账龄	2016年5月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	268,060.00	100.00	91,367.00	100.00		
合计	268,060.00	100.00	91,367.00	100.00		

2、报告期内各期末，预收款项中无占本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及关联方款项。

3、本报告期各期末大额预收款项情况

债权人名称	2016年5月31日	与本公司关系	占预收款项总额比例(%)	账龄
玩家充值未消费金额	268,060.00	非关联方	100.00	1年以内
合计	268,060.00	--	100.00	--

（续）

债权人名称	2015年12月31日	与本公司关系	占预收款项总额比例(%)	账龄
玩家充值未消费金额	91,367.00	非关联方	100.00	1年以内
合计	91,367.00	--	100.00	--

(十三)、应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年5月31日
一、短期薪酬	625,300.85	2,661,567.51	2,516,898.56	769,969.80
二、离职后福利-设定提存计划	23,499.00	89,672.25	79,577.20	33,594.05
合计	648,799.85	2,751,239.76	2,596,475.76	803,563.85

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	754,605.08	4,779,453.82	4,908,758.05	625,300.85
二、离职后福利-设定提存计划	38,291.93	265,018.92	279,811.85	23,499.00
三、辞退福利		103,250.00	103,250.00	
合计	792,897.01	5,147,722.74	5,291,819.90	648,799.85

(续)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、短期薪酬	1,057,221.86	6,698,778.25	7,001,395.03	754,605.08
二、离职后福利-设定提存计划	209,003.37	403,117.41	573,828.85	38,291.93
三、辞退福利		295,303.00	295,303.00	
合计	1,266,225.23	7,397,198.66	7,870,526.88	792,897.01

2、短期薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年5月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	479,377.71	2,482,768.10	2,357,163.94	604,981.87
二、职工福利费		92,400.37	92,400.37	
三、社会保险费	14,899.14	74,879.04	67,334.25	22,443.93
其中：医疗保险费	13,185.20	64,710.78	57,979.72	19,916.26
工伤保险费	659.26	3,895.54	3,585.67	969.13
生育保险费	1,054.68	6,272.72	5,768.86	1,558.54
四、住房公积金	131,024.00	11,520.00		142,544.00
五、工会经费和职工教育经费				
合计	625,300.85	2,661,567.51	2,516,898.56	769,969.80

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	534,347.44	4,487,504.74	4,542,474.47	479,377.71
二、职工福利费		76,363.93	76,363.93	
三、社会保险费	20,473.64	165,545.15	171,119.65	14,899.14
其中：医疗保险费	18,485.28	146,559.09	151,859.17	13,185.20

北京火柴互娱科技股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月份

工伤保险费	764.72	7,302.26	7,407.72	659.26
生育保险费	1,223.64	11,683.80	11,852.76	1,054.68
四、住房公积金	199,784.00	50,040.00	118,800.00	131,024.00
五、工会经费和职工教育经费				
合计	754,605.08	4,779,453.82	4,908,758.05	625,300.85

(续)

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	954,550.54	6,251,744.64	6,671,947.74	534,347.44
二、职工福利费		61,957.72	61,957.72	
三、社会保险费	39,427.32	236,055.89	255,009.57	20,473.64
其中：医疗保险费	29,568.24	209,288.16	220,371.12	18,485.28
工伤保险费	3,792.14	10,295.34	13,322.76	764.72
生育保险费	6,066.94	16,472.39	21,315.69	1,223.64
四、住房公积金	63,244.00	149,020.00	12,480.00	199,784.00
五、工会经费和职工教育经费				
合计	1,057,221.86	6,698,778.25	7,001,395.03	754,605.08

3、设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日
一、基本养老保险	22,380.00	83,613.55	73,948.60	32,044.95
二、失业保险费	1,119.00	6,058.70	5,628.60	1,549.10
合计	23,499.00	89,672.25	79,577.20	33,594.05

(续)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、基本养老保险	36,768.76	252,439.47	266,828.23	22,380.00
二、失业保险费	1,523.17	12,579.45	12,983.62	1,119.00
合计	38,291.93	265,018.92	279,811.85	23,499.00

(续)

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、基本养老保险	200,564.28	384,104.44	547,899.96	36,768.76
二、失业保险费	8,439.09	19,012.97	25,928.89	1,523.17
合计	209,003.37	403,117.41	573,828.85	38,291.93

(十四)、应交税费

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	1,067,634.72	1,655,896.02	68,563.25
城建税	74,734.43	115,912.72	4,823.53
企业所得税	560,487.76	119,367.33	
教育费附加	32,029.04	49,676.88	2,067.23
个人所得税			418,007.90
地方教育费附加	21,352.69	33,117.92	1,378.14

合 计	1,756,238.64	1,973,970.87	494,840.05
-----	--------------	--------------	------------

(十五)、应付利息

项目	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
短期借款利息	40,592.66	6,490.42	0.00
合 计	40,592.66	6,490.42	0.00

(十六)、其他应付款

1、其他应付款账龄情况

账龄	2016年5月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年,下同)	129,256.16	1.52	390,875.38	3.65	500,417.44	4.67
1-2年	160,564.00	1.89	111,511.50	1.04	20,521.72	0.19
2-3年					10,200,000.00	95.14
3年以上	8,200,000.00	96.59	10,200,000.00	95.31		
合 计	8,489,820.16	100.00	10,702,386.88	100.00	10,720,939.16	100.00

2、本报告期各期末大额其他应付款情况

债权人名称	2016年5月31日	与本公司关系	占其他应付款总额比例(%)	账龄	款项性质
北京新视星空传媒广告有限公司	8,200,000.00	非关联方	96.58	3年以上	借款
住房公积金	282,448.00	非关联方	3.33	1-2年160564元; 1年以内121884元	代扣款项
北京华锐中天税务师事务所有限公司	5,000.00	非关联方	0.06	1年以内	税审费
北京创世优品文化传播有限公司	1,562.26	非关联方	0.02	1年以内	待报销款
王斌	809.90	关联方	0.01	1年以内	待报销款
合 计	8,489,820.16	--	100.00	--	

(续)

债权人名称	2015年12月31日	与本公司关系	占其他应付款总额比例(%)	账龄	款项性质
北京新视星空传媒广告有限公司	10,200,000.00	非关联方	95.31	3年以上	借款
住房公积金	237,832.00	非关联方	2.22	1-2年106828元; 1年以内131004元	代扣款项
王斌	221,946.02	关联方	2.07	1年以内	往来款
田曦	13,923.64	关联方	0.13	1年以内	待报销款
李磊娟	7,935.50	关联方	0.07	1年以内	待报销款
合 计	10,681,637.16	--	99.80	--	

(续)

债权人名称	2014年12月31日	与本公司关系	占其他应付款总额比例(%)	账龄	款项性质
北京新视星空传媒广告有限公司	10,200,000.00	关联方	95.14	2-3年	借款
住房公积金	258,908.00	非关联方	2.41	1年以内	代扣款项

王斌	229,271.30	关联方	2.14	1 年以内	往来款
李辰男	19,400.00	关联方	0.18	1-2 年	待报销款
王雪	4,099.50	关联方	0.04	1 年以内	待报销款
合 计	10,711,678.80	--	99.91	--	

注：北京新视星空传媒广告有限公司系公司原股东王红梅持股 20%并担任法定代表人、执行董事及经理的公司。在 2014 年 9 月 28 日至 2015 年 9 月 7 日期间是公司的关联方。

3、本报告期内其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项

关联方名称	与本公司关系	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
王斌	股东	809.90	221,946.02	229,271.30
王秀芬	股东			3,024.80

(十七)、股本

投资者名称	2015 年 12 月 31 日		本期增减变动	2016 年 5 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)		投资金额	所占比例(%)
王秀芬	5,400,000.00	43.20	919,000.00	6,319,000.00	34.38
王斌	3,000,000.00	24.00		3,000,000.00	16.32
北京引航领先股权投资管理中心(有限合伙)	2,500,000.00	20.00		2,500,000.00	13.60
李雪雁	160,000.00	1.28		160,000.00	0.87
孙卓	500,000.00	4.00		500,000.00	2.72
芦桂香	100,000.00	0.80		100,000.00	0.54
贾彤月	840,000.00	6.72		840,000.00	4.57
北京引航增利股权投资管理中心(有限合伙)			1,321,429.00	1,321,429.00	7.19
北京华兴泰投资有限责任公司			1,470,400.00	1,470,400.00	8.00
黄海涛			147,003.00	147,003.00	0.80
杨晓杰			2,022,168.00	2,022,168.00	11.00
合 计	12,500,000.00	100.00	5,880,000.00	18,380,000.00	100.00

(续)

投资者名称	2014 年 12 月 31 日		本期增减变动	2015 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)		投资金额	所占比例(%)
王秀芬	7,000,000.00	70.00	-1,600,000.00	5,400,000.00	43.20
王斌	900,000.00	9.00	2,100,000.00	3,000,000.00	24.00
王红梅	2,100,000.00	21.00	-2,100,000.00		
北京引航领先股权投资管理中心(有限合伙)			2,500,000.00	2,500,000.00	20.00
李雪雁			160,000.00	160,000.00	1.28
孙卓			500,000.00	500,000.00	4.00
芦桂香			100,000.00	100,000.00	0.80
贾彤月			840,000.00	840,000.00	6.72
合 计	10,000,000.00	100.00	2,500,000.00	12,500,000.00	100.00

(续)

投资者名称	2013 年 12 月 31 日		本期增减变动	2014 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)		投资金额	所占比例(%)
宋文秀	3,500,000.00	35.00	-3,500,000.00		
王秀芬	3,500,000.00	35.00	3,500,000.00	7,000,000.00	70.00
王斌	3,000,000.00	30.00	-2,100,000.00	900,000.00	9.00
王红梅			2,100,000.00	2,100,000.00	21.00
合 计	10,000,000.00	100.00		10,000,000.00	100.00

注：各年股权变更情况详见注一、(二) 历史沿革。

(十八)、资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日
股本溢价	3,522,809.68	34,120,000.00		37,642,809.68
其他资本公积				
合 计	3,522,809.68	34,120,000.00		37,642,809.68

(续)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价		10,500,000.00	6,977,190.32	3,522,809.68
其他资本公积				
合 计		10,500,000.00	6,977,190.32	3,522,809.68

注： 1、2015 年 9 月 17 日，公司召开股东会并作出如下决议：同意注册资本由 1,000.00 万元增加至 1,250.00 万元，新增注册资本 250.00 万元由北京引航领先股权投资管理中心（有限合伙）出资。

根据公司与北京引航领先股权投资管理中心（有限合伙）签署的《股权投资协议书》，北京引航领先股权投资管理中心（有限合伙）以货币出资方式向公司注资 1,300.00 万元（其中注册资本为 250.00 万元，其余 1,050.00 万元进入公司资本公积），占公司 20.00% 股权。

2、2015 年 10 月 8 日，本公司召开临时股东会，决定以公司 2015 年 9 月 30 日经审计的账面净资产值 16,022,809.68 元为基础进行整体变更，按照公司折股方案，公司全体投资人拟以截止 2015 年 9 月 30 日不高于审计值且不高于评估值的净资产折股。共计折股 1250 万元，每股 1 元，净资产扣除股本后的部分转为股份有限公司的资本公积。由此导致资本公积-资本溢价减少 6,977,190.32 元，未分配利润增加 6,977,190.32 元。

3、2016 年 1 月 12 日，公司召开 2016 年第一次临时股东会并作出如下决议：同意注册资本由 1,250.00 万元增加至 1,838.00 万元，新增注册资本 588.00 万元由北京引航增利股权投资管理中心（有限合伙）出资。

根据公司与北京引航增利股权投资管理中心（有限合伙）签署的《公司增资扩股协议》，北京引航增利股权投资管理中心（有限合伙）以现金方式向公司注资 4,000.00 万元（其中注册资本为 588.00 万元，其余 3,412.00 万元进入公司资本公积），占公司 31.9913% 股权。

(十九)、盈余公积

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	906,107.39	906,107.39	

(二十)、未分配利润

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
上年年末余额	6,388,620.65	-8,743,536.20	-10,277,573.49
加：会计政策变更			
前期差错更正			
本年初余额	6,388,620.65	-8,743,536.20	-10,277,573.49
加：本期净利润转入数	3,412,206.57	9,061,073.92	1,534,037.29
减：提取盈余公积数		906,107.39	
减：所有者权益内部结转：股改		-6,977,190.32	
本期末余额	9,800,827.22	6,388,620.65	-8,743,536.20

(二十一)、营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	32,729,120.71	40,188,377.92	7,805,342.27
主营业务成本	7,312,877.81	8,063,733.38	1,165,582.06

2、主营业务（分运营模式）

项目	2016 年 1-5 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
自主运营	11,333,516.98	2,486,131.65	17,355,698.99	5,027,122.02		
联合运营	17,205,352.15	3,735,244.10	17,691,169.49	1,970,222.20	838,361.14	370,011.54
授权运营	39,308.18	1,349.14			6,966,981.13	795,570.52
信息服务	4,150,943.40	1,090,152.92	5,141,509.44	1,066,389.16		
合计	32,729,120.71	7,312,877.81	40,188,377.92	8,063,733.38	7,805,342.27	1,165,582.06

3、主营业务收入按客户所在地区分类：

地区	2016 年 1-5 月		2015 年度		2014 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
国内：	32,196,974.83	98.37	40,057,043.42	99.67	7,805,342.27	100.00
华北	23,808,967.59	72.74	31,930,646.49	79.45	5,241,023.01	67.15
华南	943,396.23	2.88	93,467.88	0.23	265.96	
华中	1,510,869.81	4.62			16,883.49	0.22
西南					2,547,169.81	32.63
香港区	5,933,741.20	18.13	8,032,929.05	19.99		
国外：	532,145.88	1.63	131,334.50	0.33		
英国	532,145.88	1.63	131,334.50	0.33		
总计	32,729,120.71	100.00	40,188,377.92	100.00	7,805,342.27	100.00

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016 年 1-5 月	占营业收入比例 (%)
北京睿思逸科技有限公司	5,978,855.65	18.27
Free play limited	5,030,011.69	15.37
北京奇游灵动科技有限公司	2,216,981.13	6.77
广东秒创网络科技股份有限公司	1,895,845.28	5.79
江苏甲子网络科技股份有限公司	1,510,869.81	4.62
合 计	16,632,563.56	50.82

(续)

客户名称	2015 年度	占营业收入比例 (%)
可卡米数位有限公司	8,032,929.05	19.99
北京睿思逸科技有限公司	6,751,834.99	16.80
广东秒创网络科技股份有限公司	5,141,509.44	12.79
北京喜乐航科技有限公司	5,207,547.17	12.96
北京硕游世纪网络科技有限公司	2,773,584.91	6.90
合 计	27,907,405.56	69.44

(续)

客户名称	2014 年度	占营业收入比例 (%)
成都昱龙天下网络技术有限公司	2,547,169.81	32.63
北京卡菱科技有限公司	1,735,849.06	22.24
北京宇信易诚科技有限公司	1,424,528.30	18.25
北京北岸时空信息科技有限公司	1,259,433.96	16.14
北京睿思逸科技有限公司	580,377.35	7.43
合 计	7,547,358.48	96.69

(二十二)、营业税金及附加

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
城建税	14,971.96	144,335.21	4,823.53
教育费附加	6,416.55	61,834.51	2,067.23
地方教育费附加	4,277.69	41,262.10	1,378.14
合 计	25,666.20	247,431.82	8,268.90

(二十三)、销售费用

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	750,934.64	1,235,881.75	1,490,145.70
交通费	100.00	3,336.00	12,170.70
宣传推广费	4,689,287.29	6,007,631.06	143,011.34
办公费	600.00	1,660.01	24,974.62
差旅费	1,712.00		63,680.41
业务招待费	3,635.00	2,549.00	30,815.20
信息服务费	13,231,192.23	7,553,581.24	
制作费	3,225.00	79,104.00	
合 计	18,680,686.16	14,883,743.06	1,764,797.97

(二十四)、管理费用

项目	2016年1-5月份	2015年度	2014年度
职工薪酬	875,838.23	992,032.35	1,692,433.67
办公费	230,394.92	165,324.45	75,789.30
研发费	351,331.77	1,541,627.06	481,028.38
差旅费	57,755.75	4,993.00	5,171.50
房租及物业费	272,968.50	359,689.55	360,000.00
交通费	5,610.20	13,951.80	13,311.76
水电费	7,236.20	24,467.40	21,045.00
通讯费	1,400.50	5,907.15	4,772.38
业务招待费	22,432.00	15,568.00	23,582.20
折旧费	34,946.95	63,220.97	71,051.94
残保金		4,254.00	3,835.00
咨询服务费	269,836.53	1,273,772.40	8,301.89
招聘费	56,330.00	135,454.69	210,838.02
摊销费	3,935.05	9,431.62	8,879.07
托管费			73,679.00
税金		10,560.00	620.00
诉讼费		19,688.50	3,902.00
会展费	435,239.93		
其他		26,972.39	3,000.00
合计	2,625,256.53	4,666,915.33	3,061,241.11

(二十五)、财务费用

项目	2016年1-5月份	2015年度	2014年度
利息支出	129,942.40	156,788.76	42,273.00
减：利息收入	544.53	3,900.75	526.27
利息净支出	129,397.87	152,888.01	41,746.73
汇兑损失	-68,836.93	-110,878.08	
银行手续费	7,259.08	7,724.50	4,480.77
合计	67,820.02	49,734.43	46,227.50

(二十六)、营业外支出

项目	2016年1-5月份	2015年度	2014年度
滞纳金	521.30	224,307.52	29,023.78
合计	521.30	224,307.52	29,023.78

(二十七)、所得税费用

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
当期所得税费用	604,086.12	119,367.33	
递延所得税费用		2,872,071.13	196,163.66
合计	604,086.12	2,991,438.46	196,163.66

十、(一) 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	2016 年 1-5 月份	2015 年度	2014 年度
利息收入	544.53	3,900.75	526.27
往来款	303,273.20	6,414,584.42	267,239.41
—— 合计	303,817.73	6,418,485.17	2,672,919.68

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-5 月份	2015 年度	2014 年度
宣传推广及信息服务费	16,147,124.24	8,572,914.84	143,011.34
差旅交通及招待费	91,244.95	40,397.80	148,731.77
研发费用	351,331.77	1,541,627.06	481,028.38
咨询服务费	269,836.53	1,273,772.40	8,301.89
其他及往来款	1,673,142.91	2,045,349.85	2,508,066.41
手续费	7,259.08	7,724.50	4,480.77
合计	18,539,939.48	13,481,786.45	3,293,620.56

(二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
净利润	3,412,206.57	9,061,073.92	1,534,037.29
加：资产减值准备			
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,692.55	123,458.23	100,162.02
无形资产摊销	3,135,546.88	3,027,783.12	224,694.13
长期待摊费用摊销	34,351.45	1,820,610.88	620,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	61,105.47	45,910.68	42,273.00
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		2,872,071.13	196,163.66
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）	-2,674,343.06	-26,602,922.63	-8,035.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,311,262.97	5,909,819.78	478,385.04
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-1,287,703.11	-3,742,194.89	3,187,679.32

2、现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
一、现金	32,999,013.91	899,318.49	11,135.77
其中：库存现金	2,996.03	267.13	2,898.99
可随时用于支付的银行存款	32,996,017.88	899,051.36	8,236.78
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	32,999,013.91	899,318.49	11,135.77

其中：母公司或子公司使用受限制的现金和
 现金等价物

十一、关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方的基本信息

关联关系人员名称	持股比例%	表决权比例%	与本公司关系
王秀芬	34.38	34.38	股东、董事长、总经理、法定代表人
王斌	16.32	16.32	股东、董事、董事会秘书

注：王秀芬持有公司 6,319,000.00 股股份，占公司总股本的 34.38%；王斌持有公司 3,000,000.00 股股份，占公司总股本的 16.32%，二人合计持有公司 50.70%的股份，系夫妻关系，且签订了《一致行动协议》，为公司的控股股东、实际共同控制人。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京引航增利股权投资管理中心（有限合伙）	股东
北京引航领先股权投资管理中心（有限合伙）	股东
贾彤月	股东
李雪雁	股东
孙卓	股东、监事（2015 年 9 月 14 日至 2015 年 11 月 12 日）、董事（股份公司）
芦桂香	股东、董事（股份公司）
宋文秀	股东（2014 年 7 月 28 日股权转让）、监事（2015 年 9 月 14 日之前）
王红梅	股东（2014 年 9 月 28 日至 2015 年 9 月 7 日）
李娜娜	董事（股份公司）及股东北京引航领先股权投资管理中心（有限合伙）的有限合伙人
王波	监事会主席（股份公司）
梅帅	监事（股份公司）
田曦	监事（职工代表）（股份公司）
李磊娟	财务总监、董事（股份公司）
王书虎	董事（股份公司）
北京引航创业投资有限公司	股东北京引航领先股权投资管理中心（有限合伙）的普通合伙人
北京新视星空传媒广告有限公司	股东王红梅持股 20%并担任法定代表人、执行董事及经理的公司（2014 年 9 月 28 日至 2015 年 9 月 7 日）
北京安通伟业工程设备有限公司	股东、董事芦桂香持股 60.00%并担任监事的公司
北京智远创惠投资管理有限公司	股东、董事芦桂香持股 60.00%并担任法定代表人、执行董事及经理的公司
北京中青博纳新媒体文化有限公司	股东、执行董事及法定代表人王斌持股 100.00%并曾担任法定代表人、执行董事及经理的公司（2015 年 11 月 30 日辞去职务） 股东、副经理王秀芬曾担任监事的公司（2015 年 11 月 30 日辞去职务）
北京睿思逸科技有限公司	股东、副经理王秀芬曾持股 90%并担任监事的公司（2015 年 4 月 30 日将股权转让并于 2015 年 5 月 25 日辞去职务）
北京睿思逸管理顾问有限公司	股东、副经理王秀芬曾持股 80%并担任法定代表人、执行董事及总经理的公司（2015 年 7 月 1 日将股权转让并辞去职务） 监事梅帅曾持股 20%并担任监事的公司（2015 年 11 月 23 日将股权转让并辞去职务）

(三) 关联交易情况

1、关联方采购：无。

2、关联方销售

(1) 关联方销售

关联方名称	交易内容	定价方式	2015年1—5月金额	占总收入比例(%)	2014年度金额	占总收入比例(%)
北京睿思逸科技有限公司	联合运营收入	市场价格	1,543,396.23	3.84	580,377.35	7.44
合计			1,543,396.23	3.84	580,377.35	7.44

注：北京睿思逸科技有限公司与本公司于2014年4月、2015年4月分别签署了《猫和老鼠》《乱斗连萌》两款游戏的框架合同，约定分成收入在扣除渠道费后按5:5进行分配，公司与北京睿思逸科技有限公司签订的游戏推广费用的分成比例采用市场价格（公司与其他公司及其他同行业的游戏推广收入分成比例一般按5:5进行分配）。北京睿思逸科技有限公司是股东、副经理王秀芬曾持股90%并担任监事的公司，股东、副经理王秀芬已于2015年4月30日将其股权转让并于2015年5月25日辞去职务。

3、关联方资金拆借

(1) 报告期内无向关联方拆出的资金。

(2) 报告期内向关联方拆入资金的发生额情况如下：

关联方名称	2015年12月31日	增加	减少	2016年5月31日	说明
王斌	221,946.02		221,136.12	809.90	股东垫付款

(续)

关联方名称	2014年12月31日	增加	减少	2015年12月31日	说明
王斌	229,271.30	3,991,030.75	3,998,356.03	221,946.02	股东垫付款

(续)

关联方名称	2013年12月31日	增加	减少	2014年12月31日	说明
王斌	163,060.37	9,672,393.41	9,606,182.48	229,271.30	股东垫付款

(3) 关联方往来余额

项 目	2016年5月31日余额		2015年12月31日余额		2014年12月31日余额	
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)
其他应付款：						
王斌	809.90	0.01	221,946.02	2.07	229,271.30	2.14
王秀芬					3,024.80	0.03
田曦			13,923.64	0.13		
梅帅			979.00	0.01		
李磊娟			7,935.50	0.07		
北京新视星空传媒广告有限公司					10,200,000.00	95.14
合计	809.90	0.01	244,784.16	2.28	10,432,296.10	97.31

注：北京新视星空传媒广告有限公司在2014年9月28日至2015年9月7日期间是公司的

(续)

项 目	2016 年 5 月 31 日余额		2015 年 12 月 31 日余额		2014 年 12 月 31 日余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
其他应收款:						
王波	100,000.00	16.38				
田曦	16,600.00	2.72				
梅帅	1,000.00	0.16				
李磊娟	200,404.00	32.83				
合计	318,004.00	52.09				

4、关联方抵押

2014 年 8 月 12 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订《网络循环贷款合同》，约定上海浦东发展银行股份有限公司北京分行向公司提供贷款额度为 135.00 万元的贷款用于短期流动资金周转，贷款额度的使用期限自 2014 年 8 月 12 日至 2017 年 8 月 12 日，单笔贷款期限最长不超过 12 个月，股东王斌为该贷款合同项下的贷款以其房产作为抵押。

2015 年 8 月 26 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行重新签订《网络循环贷款合同》，约定上海浦东发展银行股份有限公司北京分行向公司提供贷款额度为 490.00 万元的贷款用于短期流动资金周转，贷款额度的使用期限自 2015 年 9 月 29 日至 2018 年 8 月 26 日，单笔贷款期限最长不超过 12 个月，股东王斌和股东王秀芬为该贷款合同项下的贷款分别以其房产作为抵押。

十二、或有事项

2012 年 7 月，公司向北京新视星空传媒广告有限公司借款 1,020.00 万元，用于流动资金周转，借款期限为 2012 年 7 月 3 日至 2014 年 7 月 2 日，并约定借款利息为年息 10.00%；公司由于资金周转等问题，未按时支付本金及利息，2015 年 5 月双方签订了补充协议，约定公司应于 2016 年 2 月 29 日之前一次偿还本金 1,020.00 万元，且北京新视星空传媒广告有限公司自愿放弃借款期间的所有利息。若违约，除需要承担原来约定的利息外，还应支付 20.00 万元违约金。

由于公司 2015 年高速发展，资金周转困难，经双方友好协商于 2016 年 2 月重新签订了借款协议，约定 2012 年的《借款协议》及 2015 年的《补充协议》于本协议签订之日起终止，且北京新视星空传媒广告有限公司自愿放弃借款期间的所有利息和违约金。未偿还的 1,020.00 万元，继续用于流动资金周转，借款期限为 2016 年 3 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，同时约定公司应于 2016 年 4 月 30 日前偿还借款 200.00 万元，2016 年 12 月 31 日前偿还借款 820.00 万元，分两次还清。若公司未在 4 月 30 日前偿还 200.00 万元借款，自本协议签订之日起，将按年利率 6% 加计利息；如公司未在 12 月 31 日前偿还 820.00 万元借款或本金 1,020.00 万元，除按年利率 6% 加

计利息外，还应当支付违约金 20.00 万元，同时本息到期一次性还清。

截止至 2016 年 4 月 30 日前公司已偿还 200.00 万元借款。根据上述双方约定，如若公司不能按时偿还 1,020.00 万元借款，将需支付约 41.00 万元的借款利息及 20.00 万元的违约金。

十三、资产负债表日后事项

2016 年 6 月 21 日，公司申请将经营地址由北京市东城区南竹杆胡同 2 号银河搜候中心 5 层 10612 变更为北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号。2016 年 7 月 7 日，公司办理了工商变更登记手续，并重新获发了《企业法人营业执照》。

2016 年 8 月 9 日，股东北京引航增利股权投资管理中心（有限合伙）将与刘洪亮签订协议，将持有本公司 1,321,429.00 股股份（占本公司总股本的 7.1895%）全部转让给刘洪亮。并于 2016 年 8 月 18 日在北京股权登记管理中心有限公司进行了登记。

十四、其他重要事项

截至 2016 年 5 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-5 月份	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
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）			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
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			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
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			
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			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
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			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			

对外委托贷款取得的损益			
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			
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			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-521.30	-224,307.52	-29,023.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	-521.30	-224,307.52	-29,023.78
减：非经常性损益所得税影响额			
非经常性损益净额	-521.30	-224,307.52	-29,023.78
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-521.30	-224,307.52	-29,023.78

(二) 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

(1) 报告期净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	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	2016 年度 1-5 月份	10.59	0.25	0.25
	2015 年度	100.27	0.85	0.85
	2014 年度	313.42	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2016 年度 1-5 月份	10.59	0.25	0.25
	2015 年度	102.75	0.87	0.87
	2014 年度	319.35	0.16	0.16

(2) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(1) 计算净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益的相关数据

项 目	2016 年度 1-5 月份	2015 年度	2014 年度
归属于公司股东的净利润	3,412,206.57	9,061,073.92	1,534,037.29
归属于公司股东的非经常性损益	-521.30	-224,307.52	-29,023.78
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	3,412,727.87	9,285,381.44	1,563,061.07
归属于公司股东的期末净资产	66,729,744.29	23,317,537.72	1,256,463.80
归属于公司股东的净资产加权平均数	32,223,641.01	9,037,000.76	489,445.16
普通股加权平均数	13,558,107.96	10,625,000.00	10,000,000.00

十六、财务报表的批准

本财务报表已于 2016 年 8 月 20 日经本公司董事会批准对外报出。

北京火柴互娱科技股份有限公司
 二〇一六年八月二十日





营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所(特殊普通合伙)

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 05 月 30 日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019608

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王子龙

办公场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010075

注册资本(出资额): 1580万元

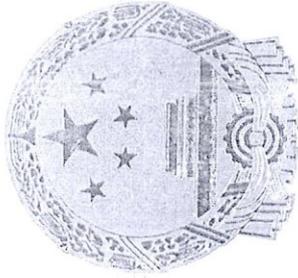
批准设立文号: 京财会许可[2013]0052号

批准设立日期: 2013-08-09

发证机关: 北京市财政局
二〇一三年三月五日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000173

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王子龙

证书号：51

发证时间：二〇一五年十二月十九日

证书有效期至：二〇一七年十二月十九日





会计师事务所 (特殊普通合伙)
姓名 吕瑞青
全名 name
出生日期 1981-04-22
State of birth
工作单位 北京市(北京)会计师事务所
Working unit
身份证号码
Identity card N 370724198104222062



记
tration

2016 合格, 继续有效一年。
...ate is valid for another year after
this renewal.



2010

110003950009

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年 九月 廿日
Date of Issuance y m d

年 月 日
y m d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调出
Agree the holder to be transferred from

东序 事务所
CPAs

东序鼎五国际 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010 年 12 月 27 日
y m d

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 7 月 15 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

东序鼎五 事务所
CPAs

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010 年 12 月 27 日
y m d

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 7 月 15 日
y m d



姓名	李学念
性别	男
出生日期	1974-7-18
工作单位	北京中燕通会计师事务所有限公司
身份证号码	41121197407181015
Identity card No.	



本证书经... 效一年。
This certificate... .ner year after
this renewal.



证书编号:
No. of certificate
110001482697

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 北京注册会计师协会
Date of issuance: 年 月 日

2015-9-30

2026 年 3 月 P 日

年度检

Annual Re

本证书
This certifi-
this renewal



又一年
year after



2008年3月20日

年度检验登记

Annual Renewal Registra

合格
valid for



09年3月20日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

恒欣国际 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

09年12月9日

同意调入
Agree the holder to be transferred in

东信 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

09年12月9日

同意从东信转入东信鼎盛

注意事项 2010.12.27

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

转出：东信国际 2015.7.15
转入：亚太(集团) 2015.7.15

- NOTES
- 1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 - 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 - 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 - 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.