

北京拇指玩科技有限公司
2014 年-2016 年 5 月审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—9 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 3-4 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 5 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 6 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 7-9 页
三、财务报表附注	第 10—49 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕7405号

北京拇指玩科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京拇指玩科技有限公司（以下简称北京拇指玩公司）财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年5月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度、2015年度、2016年1—5月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表，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北京拇指玩公司管理层的责任，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，北京拇指玩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，公允反映了北京拇指玩公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 5 月 31 日的财务状况，以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1—5 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

李德勇
印

中国注册会计师：

费华
印

二〇一六年九月二日

资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 北京拇指玩科技有限公司

资产负 债 表 (资 产)	2016年5月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	合并	母公司				
流动资产:						
货币资金	28,900,914.41	28,900,914.41		21,274,268.32		6,499,069.11
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	7,174,791.99	3,858,291.18		2,797,664.50		2,456,213.89
应收账款	529,626.23	529,626.23		506,948.49		144,764.15
预付款项						
应收利息						
应收股利						
其他应收款	257,934.68	535,086.03		332,718.11		2,632,039.99
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	210,000.00	210,000.00		198,986.66		
流动资产合计	37,073,267.31	34,033,917.85		25,110,586.08		11,732,087.14
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	73,834.09	73,834.09		110,812.86		184,319.93
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						
开发支出						
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产	52,176.95	52,176.95		37,824.20		77,002.13
其他非流动资产						
非流动资产合计	126,011.04	126,011.04		148,637.06		261,322.06
资产总计	37,199,278.35	34,159,928.89		25,259,223.14		11,993,409.20

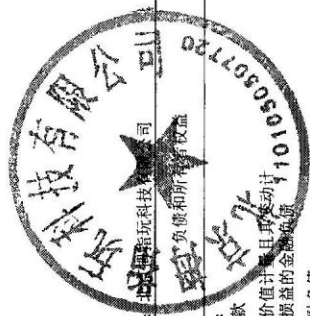
法定代表人: 张健

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第 3 页 共 49 页





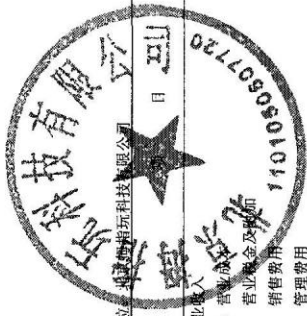
资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：杭州海康科技股份有限公司	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
注释号	合并	母公司	
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	5,556,020.06	5,556,020.06	2,848,249.23
应付账款	10,410.00	10,410.00	
预收款项	418,108.26	418,108.26	781,596.96
应付职工薪酬	1,563,647.90	1,366,041.09	102,640.77
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款	11,200.19	11,200.19	215,328.39
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	7,559,386.41	7,361,779.60	3,947,815.35
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	7,559,386.41	7,361,779.60	3,947,815.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	10,344,800.00	10,344,800.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	10,055,200.00	10,055,200.00	9,655,200.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	24,387.32	24,387.32	24,387.32
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	9,215,504.62	6,373,761.97	219,485.86
归属于母公司所有者权益合计	29,639,891.94	20,243,873.18	20,243,873.18
少数股东权益			
所有者权益合计	29,639,891.94	20,243,873.18	8,045,593.85
负债和所有者权益总计	37,199,278.35	25,259,223.14	11,993,409.20

法定代表人：张健
主管会计工作的负责人：张健
会计机构负责人：张博





利润表

编制单位：恒盛科技有限公 会企02表 单位：人民币元		2016年1-6月		2015年度	2014年度
		合并	母公司		
注释号					
1	一、营业收入	15,596,186.39	12,402,739.72	18,871,195.10	16,067,713.60
1	减：营业成本	1,390,390.87	1,098,652.61	4,569,695.88	2,295,142.09
2	营业税金及附加	75,307.52	75,307.52	100,294.37	112,712.83
3	销售费用	496,853.54	496,853.54	3,278,555.36	1,008,147.50
4	管理费用	2,609,923.76	2,609,923.76	8,874,313.74	7,775,375.26
5	财务费用	-97,731.48	-97,731.48	-152,189.36	-14,167.00
6	资产减值损失	226,532.94	65,567.18	-98,025.05	86,463.47
	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				
7	二、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,994,909.24	8,153,166.59	2,298,550.16	4,804,039.45
	加：营业外收入	10,791.38	10,791.38		728.16
	其中：非流动资产处置利得				
8	减：营业外支出	400,000.00	400,000.00	61,092.90	103,258.52
	其中：非流动资产处置损失			2,667.90	
9	三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,605,700.62	7,763,957.97	2,237,457.26	4,701,509.09
	减：所得税费用	1,609,681.86	1,609,681.86	39,177.93	117,044.47
	四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,996,018.76	6,154,276.11	2,198,279.33	4,584,464.62
	归属于母公司所有者的净利润	8,996,018.76		2,198,279.33	4,584,464.62
	少数股东损益				
	五、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				
	其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动				
	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所享有的份额				
	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
	其中：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所享有的份额				
	可供出售金融资产公允价值变动损益				
	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
	现金流量套期损益的有效部分				
	外币财务报表折算差额				
	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
	六、综合收益总额	8,996,018.76	6,154,276.11	2,198,279.33	4,584,464.62
	归属于母公司所有者的综合收益总额	8,996,018.76			
	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）				
	（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：张健

主管会计工作的负责人：张

会计机构负责人：张博



现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位:北京海拓科技股份有限公司

项目	2016年1-5月		2015年度	2014年度
	合并	母公司		
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	12,666,151.87	12,666,151.87	20,354,619.26	16,732,092.13
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	191,977.16	191,977.16	303,094.46	220,722.37
经营活动现金流入小计	12,858,129.03	12,858,129.03	20,657,713.72	16,952,814.50
购买商品、接受劳务支付的现金	770,574.40	770,574.40	5,141,341.40	1,107,290.47
支付给职工以及为职工支付的现金	2,626,609.31	2,626,609.31	7,609,225.35	6,596,591.51
支付的各项税费	884,466.48	884,466.48	1,048,434.25	1,012,919.17
支付其他与经营活动有关的现金	949,832.75	949,832.75	4,414,088.23	2,319,047.41
经营活动现金流出小计	5,231,482.94	5,231,482.94	18,213,069.23	11,035,848.56
经营活动产生的现金流量净额	7,626,646.09	7,626,646.09	2,444,644.49	5,916,965.94
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				
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计				
投资活动产生的现金流量净额				
筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加:期初现金及现金等价物余额				
六、期末现金及现金等价物余额				

主管会计工作的负责人:

张健

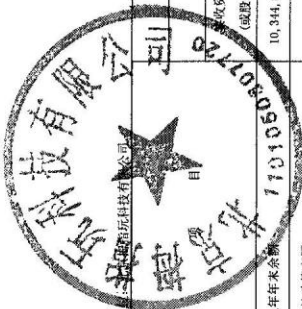
法定代表人:

张博

会计机构负责人:

张博

张博



合并所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

2016年1-5月

归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	实收资本(或股本)		资本公积		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	其他		
	优先股	永续债	其他	其他									
10,344,800.00			9,655,200.00					24,387.32		219,485.86		20,243,873.18	
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、本年初余额	10,344,800.00		9,655,200.00					24,387.32		219,485.86		20,243,873.18	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			400,000.00							8,996,018.76		9,396,018.76	
(一)综合收益总额										8,996,018.76		8,996,018.76	
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入资本													
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.对所有者(或股东)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.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	10,344,800.00		10,055,200.00					24,387.32		9,215,504.62		29,639,891.94	

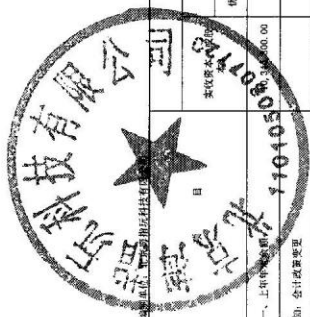
法定代表人：张健

主管会计工作的负责人：张

会计机构负责人：张博



母公司所有者权益变动表



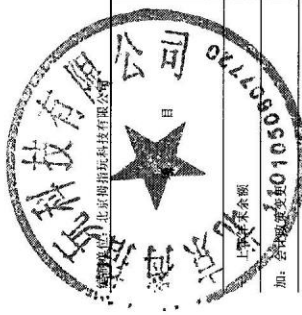
金额单位：人民币元
单位：人民币元

项目	2016年1-5月						2015年度									
	资本		减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他综合收益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他综合收益合计
	优先股	永续债							其他							
一、上年年末余额	10,000.00	9,655,200.00			24,387.32	219,485.86	20,243,873.18	10,000,000.00							-1,954,406.15	8,045,593.85
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	10,344,800.00	9,655,200.00			24,387.32	219,485.86	20,243,873.18	10,000,000.00							-1,954,406.15	8,045,593.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		400,000.00				6,154,276.11	6,554,276.11	344,800.00			9,655,200.00				2,198,279.33	12,198,279.33
（一）综合收益总额						6,154,276.11	6,154,276.11								2,198,279.33	2,198,279.33
（二）所有者（或股东）投入和减少资本								344,800.00			9,655,200.00					10,000,000.00
1. 股东投入的普通股								344,800.00			9,655,200.00					10,000,000.00
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														24,387.32	-24,387.32	
2. 对所有者（或股东）的分配														24,387.32	-24,387.32	
3. 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. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他		400,000.00														
四、本期期末余额	10,344,800.00	10,055,200.00			24,387.32	6,373,761.97	26,798,149.29	10,344,800.00			9,655,200.00			24,387.32	219,485.86	20,343,873.18

法定代表人：张健

主管会计工作的负责人：张

会计机构负责人：张



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2014年度						
	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	专项储备
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	1,000,000.00						
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,000,000.00						
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,000,000.00						
(一)综合收益总额							
(二)所有者(或股东)投入和减少股本	9,000,000.00						
1. 股东投入的普通股	9,000,000.00						
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. 对所有者(或股东)的分配							
3. 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. 其他							
(五)专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六)其他							
四、本期期末余额	10,000,000.00						
未分配利润							
所有者权益合计							

法定代表人：张健

主管会计工作的负责人：张

会计机构负责人：马博



北京拇指玩科技有限公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京拇指玩科技有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人董大伟投资设立，于 2011 年 4 月 22 日在北京市工商行政管理局朝阳分局注册。经历次股权转让和增资后，公司投资者变更为北京骊悦金实投资中心（有限合伙）、上海哲安投资管理有限公司以及自然人王磊、张健和李莹。公司现持有统一社会信用代码为 91110105573211593Q 的营业执照，注册资本 1,034.48 万元。

本公司属互联网和相关服务行业。主要经营活动系从事移动互联网游戏推广业务。公司“拇指玩”平台系安卓系统移动互联网手机游戏下载和推广平台。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生

严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

(十一) 应收款项

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	金额 100.00 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	7	7
2-3 年	15	15
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50

5 年以上	100	100
-------	-----	-----

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,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或合并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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目

不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

（1）游戏推广收入确认

公司通过“拇指玩”平台提供移动互联网游戏的推广服务，具体分为 SDK 模式、CPS 模

式、单机游戏以及联合推广模式四种类型。

1) SDK 模式

公司与游戏开发商或代理商签订合作协议，在“拇指玩”平台上发布并推广游戏前，游戏开发商或代理商需在游戏包内安装、嵌入公司自行开发的 SDK 计费系统。游戏玩家在“拇指玩”平台下载游戏后，使用“拇指玩”平台提供的注册登录系统和充值渠道（支付宝、微信、银联及易宝等）和计费系统购买游戏内道具。公司负责游戏玩家在“拇指玩”平台的注册、登录，以及游戏在平台上的推广、充值服务，计费系统的管理；游戏开发商或代理商负责游戏的运营、技术支持服务和客服工作。公司按照协议约定，结算分成款给游戏开发商或代理商。公司在当月按照游戏充值款扣除充值渠道费用以及应付给游戏开发商或代理商分成款后的净额确认收入。

2) CPS 模式

公司与游戏开发商或代理商签订合作协议，在“拇指玩”平台上发布并推广游戏。游戏玩家通过“拇指玩”平台下载游戏，在游戏开发商的注册登录系统和充值平台进行充值获得虚拟货币后，再在游戏中购买道具。公司负责游戏在“拇指玩”平台上的推广，游戏开发商负责游戏的注册登录、充值服务、计费系统的管理、游戏的运营、技术支持服务和客服工作。充值渠道扣除充值渠道费用后付款给游戏开发商或代理商，再由游戏开发商或代理商按照协议约定分成比例支付给本公司分成款。本公司按照实际结算的分成款确认收入。

3) 单机游戏

游戏开发商或代理商委托公司推广单机游戏。公司与电信运营商签订合作协议，游戏开发商或代理商将游戏提交运营商系统，公司从运营商后台获取加入计费方式的游戏并上线“拇指玩”平台。游戏上线后，游戏玩家在“拇指玩”平台上下载单机游戏，并以短信扣费的方式购买游戏内的道具。电信运营商负责费用的收取、记录和结算，并按照协议中约定的分成比例分别支付给本公司、游戏开发商或代理商结算分成款。本公司按照实际结算的分成款确认收入。

4) 联合推广模式

联合推广模式是指公司通过独代发行或联合发行的方式从游戏开发商处获得游戏产品的独家或部分的代理发布经营授权后，与多家游戏平台类公司合作，联合推广该游戏产品。在联合推广模式下，平台运营商负责在各自平台上运营该游戏产品、对产品进行推广、充值服务以及计费系统的管理，游戏开发商负责提供游戏产品、版本更新、技术支持服务，本公司负责代理发行，将游戏推广给各平台运营商。平台运营商将其在游戏中取得的收入扣除充

值通道费用后按协议约定的比例分成给本公司，本公司再按照与游戏开发商的协议约定的比例结算分成款确认收入。

(2) 广告收入确认

公司在“拇指玩”平台上向客户提供广告推广服务。公司与客户根据 CPA（按有效用户数量乘以约定单价）或排期投放（按约定价格）两种不同方法进行结算。公司根据当月有效用户数量乘以约定单价或在投放周期中平均摊销计算确认收入。

(3) 软件开发收入确认

软件开发服务是指软件定制服务。公司在已完成相关软件的开发，收入的金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量，客户验收完成时确认收入。

(二十一) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
霍尔果斯拇指玩网络科技有限公司	0%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号）规定，并经主管税务机关备案，子公司霍尔果斯拇指玩网络科技有限公司2016年1月1日-2020年12月31日免交企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2016年1月1日财务报表数，期末数指2016年5月31日财务报表数，本期指2016年1月1日—2016年5月31日。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	17,521.30	8,925.40
银行存款	28,883,393.11	21,265,342.92
合 计	28,900,914.41	21,274,268.32
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,558,052.44	100.00	383,260.45	5.07	7,174,791.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	7,558,052.44	100.00	383,260.45	5.07	7,174,791.99

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,948,961.31	100.00	151,296.81	5.13	2,797,664.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,948,961.31	100.00	151,296.81	5.13	2,797,664.50

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,478,704.11	373,935.20	5.00	2,876,317.29	143,815.86	5.00
1-2 年	32,212.55	2,254.88	7.00	42,695.64	2,988.69	7.00
2-3 年	47,135.78	7,070.37	15.00	29,948.38	4,492.26	15.00
小 计	7,558,052.44	383,260.45	5.07	2,948,961.31	151,296.81	5.13

(2) 本期计提应收账款坏账准备 231,963.64 元, 无收回或转回的应收账款坏账准备。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
新游互联(福州)信息科技有限公司	1,300,000.00	17.20	65,000.00
北京景美广告有限公司	1,228,901.00	16.26	61,445.05
中国移动通信集团公司	917,950.78	12.15	45,897.54
天津掌通无线科技有限公司	681,067.18	9.01	34,053.36
海南银风信息技术有限公司	600,750.00	7.95	30,037.50
小 计	4,728,668.96	62.57	236,433.45

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	129,626.23	24.48		129,626.23	506,948.49	100.00		506,948.49
1-2 年	400,000.00	75.52		400,000.00				
合 计	529,626.23	100.00		529,626.23	506,948.49	100.00		506,948.49

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
掌乐游(天津)科技有限公司	400,000.00	75.52
北京景美广告有限公司	92,730.00	17.51
北京云智互动信息技术有限公司	14,150.94	2.67
北京世通在线科技发展有限公司	11,792.45	2.23

无锡联云世纪信息技术有限公司	6,452.84	1.22
小 计	525,126.23	99.15

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	271,615.46	100.00	13,680.78	5.04	257,934.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	271,615.46	100.00	13,680.78	5.04	257,934.68

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	351,829.59	100.00	19,111.48	5.43	332,718.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	351,829.59	100.00	19,111.48	5.43	332,718.11

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	266,615.46	13,330.78	5.00	275,829.59	13,791.48	5.00
1-2 年	5,000.00	350.00	7.00	76,000.00	5,320.00	7.00
小 计	271,615.46	13,680.78	5.04	351,829.59	19,111.48	5.43

(2) 本期计提其他应收款坏账准备-5,430.70 元, 无收回或转回的其他应收款坏账准备。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	170,000.00	255,000.00
个人备用金	39,945.40	96,829.59
应收暂付款	61,670.06	
合 计	271,615.46	351,829.59

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备	是否为 关联方
北京景美广告有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	36.82	5,000.00	否
刘建	押金保证金	65,000.00	1 年以内	23.93	3,250.00	否
代垫员工社会保险费和 住房公积金	应收暂付款	60,666.75	1 年以内	22.34	3,033.34	否
个人备用金	个人备用金	39,945.40	1 年以内	14.71	1,997.27	否
刘建伟	押金保证金	5,000.00	1-2 年	1.84	350.00	否
小 计		270,612.15		99.64	13,630.61	

5. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
房租	210,000.00	153,500.00
应退多交企业所得税		45,486.66
合 计	210,000.00	198,986.66

6. 固定资产

项 目	通用设备	合 计
账面原值		
期初数	274,466.75	274,466.75
本期增加金额		

购置		
本期减少金额	2,758.00	2,758.00
处置或报废	2,758.00	2,758.00
期末数	271,708.75	271,708.75
累计折旧		
期初数	163,653.89	163,653.89
本期增加金额	36,978.77	36,978.77
计提	36,978.77	36,978.77
本期减少金额	2,758.00	2,758.00
处置或报废	2,758.00	2,758.00
期末数	197,874.66	197,874.66
账面价值		
期末账面价值	73,834.09	73,834.09
期初账面价值	110,812.86	110,812.86

7. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
资产减值准备	208,707.78	52,176.95	151,296.81	37,824.20
合 计	208,707.78	52,176.95	151,296.81	37,824.20

8. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付游戏分成款	4,305,722.70	2,666,846.02
应付网络宽带服务费	1,250,297.36	1,521,772.47
应付费用类款项		100,000.00
合 计	5,556,020.06	4,288,618.49

9. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收广告收入款	10,410.00	
合 计	10,410.00	

10. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	628,533.48	2,259,128.46	2,550,490.46	337,171.48
离职后福利—设定提存计划	19,672.80	103,540.05	42,276.07	80,936.78
合 计	648,206.28	2,362,668.51	2,592,766.53	418,108.26

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	615,687.49	1,882,691.77	2,255,241.48	243,137.78
职工福利费		56,592.03	56,592.03	
社会保险费	12,845.99	173,839.66	143,133.95	43,551.70
其中：医疗保险费	11,368.20	145,960.10	118,786.97	38,541.33
工伤保险费	568.41	2,993.88	1,635.22	1,927.07
生育保险费	909.38	24,885.68	22,711.76	3,083.30
住房公积金		146,005.00	95,523.00	50,482.00
小 计	628,533.48	2,259,128.46	2,550,490.46	337,171.48

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	18,736.00	98,766.50	40,419.85	77,082.65
失业保险费	936.80	4,773.55	1,856.22	3,854.13
小 计	19,672.80	103,540.05	42,276.07	80,936.78

11. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	239,054.20	3,345.95

企业所得税	1,307,192.07	
代扣代缴个人所得税		33,842.78
城市维护建设税	10,150.95	4,540.98
教育费附加	3,030.02	1,946.14
地方教育附加	4,220.66	1,297.42
合 计	1,563,647.90	44,973.27

12. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	1,200.19	22,422.79
预提费用	10,000.00	11,129.13
合 计	11,200.19	33,551.92

13. 实收资本

(1) 明细情况

股 东	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31
北京骊悦金实投资中心（有限合伙）	3,042,600.00		
上海哲安投资管理有限公司	3,042,600.00		
王 磊	3,464,400.00	8,133,000.00	8,133,000.00
张 健	553,800.00	1,300,000.00	1,300,000.00
李 莹	241,400.00	567,000.00	567,000.00
北京华泽方圆创业投资中心（有限合伙）		344,800.00	
合 计	10,344,800.00	10,344,800.00	10,000,000.00

(2) 报告期实收资本变动情况的说明

1) 2014年3月，根据公司股东会决议，顾绮将其持有的本公司1%的股权转让给李莹、将其持有的本公司8.33%的股权转让给王磊，张潮将其持有的本公司4.67%的股权转让给王磊。

2) 2014年11月，根据公司股东会决议，公司增加注册资本900.00万元，由王磊、张

健和李莹以货币方式认缴，其中王磊认缴 731.97 万元，张健认缴 117.00 万元，李莹认缴 51.03 万元。

3) 2015 年 6 月，根据公司股东会决议，公司增加注册资本 34.48 万元，由北京华泽方圆创业投资中心(有限合伙)以货币资金 1,000.00 万元认缴，其中增加实收资本 34.48 万元，增加资本公积-资本溢价 965.52 万元。

4) 2016 年 1 月，根据公司股东会决议，王磊、张健、李莹、北京华泽方圆创业投资中心(有限合伙)分别将其持有的本公司 22.57%股权、3.61%股权、1.57%股权、1.67%股权转让给上海哲安投资管理有限公司。王磊、张健、李莹、北京华泽方圆创业投资中心(有限合伙)分别将其持有的本公司 22.57%股权、3.61%股权、1.57%股权、1.67%股权转让给北京骊悦金实投资中心(有限合伙)。

14. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2016. 5. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
资本溢价	9,655,200.00	9,655,200.00	
其他资本公积	400,000.00		
合 计	10,055,200.00	9,655,200.00	

(2) 其他说明

1) 资本溢价变动详见本附注五之实收资本说明。

2) 公司与原告孙英芹、李凤春就李微工亡劳动争议一案达成和解，由公司向对方支付一次性工亡补助金及丧葬补助金共计 40.00 万元。公司股东王磊、张健、李莹作出承诺，该案件的所有赔偿责任均由其个人承担。公司将应支付补助金 40 万元计入营业外支出，并将股东承担赔偿责任作为股东捐赠计入资本公积。

15. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2016. 5. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
法定盈余公积	24,387.32	24,387.32	
合 计	24,387.32	24,387.32	

(2) 根据公司章程，2015 年度公司按可供分配利润的 10%计提法定盈余公积。

16. 未分配利润

项 目	2016. 5. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
期初未分配利润	219, 485. 86	-1, 954, 406. 15	-6, 538, 870. 77
加：本期归属于母公司股东的净利润	8, 996, 018. 76	2, 198, 279. 33	4, 584, 464. 62
减：提取法定盈余公积		24, 387. 32	
期末未分配利润	9, 215, 504. 62	219, 485. 86	-1, 954, 406. 15

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

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
主营业务收入	15, 696, 186. 39	1, 390, 390. 87	18, 871, 195. 10	4, 569, 695. 88	16, 067, 713. 60	2, 295, 142. 09
合 计	15, 696, 186. 39	1, 390, 390. 87	18, 871, 195. 10	4, 569, 695. 88	16, 067, 713. 60	2, 295, 142. 09

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-5 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京景美广告有限公司	2, 527, 265. 09	16. 10
杭州网易雷火科技有限公司	1, 787, 616. 03	11. 39
新游互联（福州）信息科技有限公司	1, 226, 415. 09	7. 81
深圳市腾讯计算机系统有限公司	1, 153, 159. 12	7. 35
中国移动通信集团公司	794, 964. 52	5. 06
小 计	7, 489, 419. 85	47. 71

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
网易（杭州）网络有限公司及其关联方	4, 533, 456. 64	24. 02

成都卓星科技有限公司及其关联方	1,950,973.57	10.34
上海中清龙图网络技术有限公司	1,335,544.97	7.08
中国移动通信集团公司	855,797.04	4.53
天津掌通无线科技有限公司	704,465.55	3.73
小 计	9,380,237.77	49.70

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海中清龙图网络技术有限公司	2,936,046.04	18.27
北京触控科技有限公司及其关联方	2,068,123.20	12.87
广州银汉科技有限公司	1,488,536.43	9.26
天津八八六四网络技术有限公司	1,418,652.45	8.83
成都卓星科技有限公司	1,184,328.22	7.37
小 计	9,095,686.34	56.60

2. 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	43,929.39	58,505.06	65,749.14
教育费附加	17,529.46	25,073.59	28,178.21
地方教育费附加	13,848.67	16,715.72	18,785.48
合 计	75,307.52	100,294.37	112,712.83

3. 销售费用

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	390,818.33	980,112.24	669,850.44
市场及推广费	89,335.88	2,271,194.51	247,930.13
资产折旧与摊销	10,803.10	25,283.20	19,685.04
其他	5,896.23	1,965.41	70,681.89
合 计	496,853.54	3,278,555.36	1,008,147.50

4. 管理费用

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	1,184,577.62	3,136,988.37	6,054,849.49
房租物业费	415,915.68	1,101,251.14	881,858.24
研发费用	818,586.90	3,338,087.59	
办公费用	79,421.83	454,364.64	348,241.36
专业咨询服务费	44,200.00	370,769.24	171,700.70
资产折旧与摊销	26,175.67	67,936.41	61,228.18
业务招待费	16,897.37	173,662.49	35,935.50
差旅费	7,543.60	144,950.21	151,266.10
水电费	3,790.00	29,277.00	34,148.57
税费		39,709.00	28,319.00
其他	12,815.09	17,317.65	7,828.12
合 计	2,609,923.76	8,874,313.74	7,775,375.26

5. 财务费用

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
利息收入	-100,971.65	-159,263.99	-16,665.82
银行手续费	3,240.17	7,074.63	2,498.82
合 计	-97,731.48	-152,189.36	-14,167.00

6. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	226,532.94	-98,025.05	86,463.47
合 计	226,532.94	-98,025.05	86,463.47

7. 营业外收入

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
其他	10,791.38		728.16

合 计	10,791.38		728.16
-----	-----------	--	--------

8. 营业外支出

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计		2,667.90	
其中：固定资产处置损失		2,667.90	
罚款支出		40,000.00	3,000.00
赔款支出	400,000.00	18,425.00	100,000.00
其他			258.52
合 计	400,000.00	61,092.90	103,258.52

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	1,624,034.61		
递延所得税费用	-14,352.75	39,177.93	117,044.47
合 计	1,609,681.86	39,177.93	117,044.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	10,605,700.62	2,237,457.26	4,701,509.09
按法定税率计算的所得税费用	2,651,425.16	559,364.32	1,175,377.27
子公司适用不同税率的影响	-706,788.94		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	332.05	40,926.70	22,485.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-232,963.05	-143,852.14	-1,258,132.17
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			177,313.78
研发费用加计扣除的影响	-102,323.36	-417,260.95	
所得税费用	1,609,681.86	39,177.93	117,044.47

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
利息收入	100,971.65	159,263.99	16,665.82
其他	91,005.51	143,830.47	204,056.55
合 计	191,977.16	303,094.46	220,722.37

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
经营性期间费用	927,481.02	4,092,375.12	2,074,252.75
其他	22,351.73	321,693.11	244,794.66
合 计	949,832.75	4,414,068.23	2,319,047.41

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
收回社会资金拆借款		2,356,400.00	
合 计		2,356,400.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
支付社会资金拆借款			9,500,000.00
合 计			9,500,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
收到王磊拆借款			640,200.00
合 计			640,200.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	8,996,018.76	2,198,279.33	4,584,464.62
加: 资产减值准备	226,532.94	-98,025.05	86,463.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,978.77	93,219.61	80,913.22
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		2,667.90	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)			
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-14,352.75	39,177.93	117,044.47
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)	-4,562,568.08	-861,674.68	-877,195.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,944,036.45	1,070,999.45	1,925,276.12
其他			
经营活动产生的现金流量净额	7,626,646.09	2,444,644.49	5,916,965.94
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	28,900,914.41	21,274,268.32	6,499,069.11
减: 现金的期初余额	21,274,268.32	6,499,069.11	599,684.19
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			

现金及现金等价物净增加额	7,626,646.09	14,775,199.21	5,899,384.92
--------------	--------------	---------------	--------------

(2) 现金和现金等价物

项 目	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31
1) 现金	28,900,914.41	21,274,268.32	6,499,069.11
其中：库存现金	17,521.30	8,925.40	148,604.78
可随时用于支付的银行存款	28,883,393.11	21,265,342.92	6,350,464.33
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	28,900,914.41	21,274,268.32	6,499,069.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

六、合并范围的变更

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
霍尔果斯拇指玩网络科技有限公司	设立	2016年4月12日	[注]	100%

[注]：霍尔果斯拇指玩网络科技有限公司注册资本 10.00 万元，由本公司以货币资金出资。截至期末，本公司尚未缴纳出资。

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 5 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 62.57% (2015 年 12 月 31 日：73.60%，2014 年 12 月 31 日：76.91%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该风险，本公司综合运用资金拆借等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	5,556,020.06	5,556,020.06	5,556,020.06		
其他应付款	11,200.19	11,200.19	11,200.19		
小 计	5,567,220.25	5,567,220.25	5,567,220.25		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	4,288,618.49	4,288,618.49	4,288,618.49		
其他应付款	33,551.92	33,551.92	33,551.92		
小 计	4,322,170.41	4,322,170.41	4,322,170.41		

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要系利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。期末，公司未向金融机构借款，无重大利率风险。

八、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司实际控制人为王磊。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张 健	本公司股东
李 莹	本公司股东
广州速玩网络科技有限公司	张健控股的公司

（二）关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方	租赁资产种类	2016 年 1-5 月 确认的租赁费	2015 年度 确认的租赁费	2014 年度 确认的租赁费
广州速玩网络科技有限公司	本公司	广州分公司 经营用房	24,563.11		

2. 关联方资金拆借

拆出方	拆入方	期间	期初余额	拆借金额	偿还金额	期末余额
王磊	本公司	2014 年度	6,837,800.00	640,200.00	7,478,000.00[注]	

[注]：系其他债务人将其对本公司的债务转让给王磊。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016.5.31		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张 健			81,491.64	4,074.58	19,005.10	950.26
小 计				81,491.64	4,074.58	19,005.10	950.26

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016. 5. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
其他应付款	广州速玩网络科技有限公司	10,000.00		
其他应付款	李莹			94,200.00
小计		10,000.00		94,200.00

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2016 年 1-5 月

项 目	SDK 业务	CPS 业务	单机业务	联合推广	广告业务	软件开发服务	合 计
主营业务收入	5,894,215.49	1,758,947.65	1,167,253.34	903,558.23	4,745,796.59	1,226,415.09	15,696,186.39
主营业务成本	522,118.12	155,810.12	103,396.99	80,038.49	420,389.52	108,637.63	1,390,390.87
资产总额	11,400,616.23	4,731,988.97	3,367,124.44	2,520,464.37	11,563,079.30	3,616,005.04	37,199,278.35

负债总额	5,527,535.09	364,612.40	241,960.04	187,298.66	983,756.55	254,223.67	7,559,386.41
------	--------------	------------	------------	------------	------------	------------	--------------

(2) 2015 年度

项 目	SDK 业务	CPS 业务	单机业务	联合推广	广告业务	软件开发服务	合 计
主营业务收入	12,450,014.66	4,371,259.07	1,296,773.94	753,147.43			18,871,195.10
主营业务成本	3,014,794.79	1,058,508.72	314,016.28	182,376.09			4,569,695.88
资产总额	14,826,169.19	6,232,198.85	2,557,231.81	1,643,623.29			25,259,223.14
负债总额	4,216,212.38	544,017.95	161,387.89	93,731.74			5,015,349.96

(3) 2014 年度

项 目	SDK 业务	CPS 业务	单机业务	联合推广	广告业务	软件开发服务	合 计
主营业务收入	5,048,020.91	11,019,692.69					16,067,713.60
主营业务成本	721,068.69	1,574,073.40					2,295,142.09
资产总额	3,767,989.77	8,225,419.43					11,993,409.20
负债总额	1,240,291.86	2,707,523.49					3,947,815.35

(二) 经公司股东会决议，公司全体股东拟以 33,850.00 万元的价格将其持有的本公司 100%股权转让给浙江巨龙管业股份有限公司。上述股权转让尚需中国证券监督管理委员会审核批准后实施。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,066,998.96	100.00	208,707.78	5.13	3,858,291.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	4,066,998.96	100.00	208,707.78	5.13	3,858,291.18
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,948,961.31	100.00	151,296.81	5.13	2,797,664.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,948,961.31	100.00	151,296.81	5.13	2,797,664.50

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,987,650.63	199,382.53	5.00	2,876,317.29	143,815.86	5.00
1-2 年	32,212.55	2,254.88	7.00	42,695.64	2,988.69	7.00
2-3 年	47,135.78	7,070.37	15.00	29,948.38	4,492.26	15.00
小 计	4,066,998.96	208,707.78	5.13	2,948,961.31	151,296.81	5.13

(2) 本期计提坏账准备金额 57,410.97 元,, 无收回或转回的应收账款坏账准备。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国移动通信集团广东有限公司	917,950.78	22.57	45,897.54
天津掌通无线科技有限公司	681,067.18	16.75	34,053.36
北京景美广告有限公司	506,422.00	12.45	25,321.10
深圳市腾讯计算机系统有限公司	298,808.75	7.35	14,940.44
上海中清龙图网络技术有限公司	223,304.64	5.49	11,165.23
小 计	2,627,553.35	64.61	131,377.67

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	563,353.72	100.00	28,267.69	5.02	535,086.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	563,353.72	100.00	28,267.69	5.02	535,086.03

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	351,829.59	100.00	19,111.48	5.43	332,718.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	351,829.59	100.00	19,111.48	5.43	332,718.11

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	558,353.72	27,917.69	5.00	275,829.59	13,791.48	5.00
1-2 年	5,000.00	350.00	7.00	76,000.00	5,320.00	7.00
小 计	563,353.72	28,267.69	5.02	351,829.59	19,111.48	5.43

(2) 本期计提其他应收款坏账准备 9,156.21元, 无收回或转回的其他应收款坏账准备。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	353,408.32	
押金保证金	170,000.00	255,000.00

个人备用金	39,945.40	96,829.59
合 计	563,353.72	351,829.59

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
霍尔果斯拇指玩网络科技有限公司	应收暂付款	291,738.26	1 年以内	51.79	14,586.91	是
北京景美广告有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	17.75	5,000.00	否
刘建	押金保证金	65,000.00	1 年以内	11.54	3,250.00	否
代垫员工社会保险费和 住房公积金	应收暂付款	60,666.75	1 年以内	10.77	3,033.34	否
个人备用金	个人备用金	39,945.40	1 年以内	7.09	1,997.27	否
小 计		557,350.41		98.94	27,867.52	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

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
主营业务收入	12,402,739.72	1,098,652.61	18,871,195.10	4,569,695.88	16,067,713.60	2,295,142.09
合 计	12,402,739.72	1,098,652.61	18,871,195.10	4,569,695.88	16,067,713.60	2,295,142.09

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分		-2,667.90	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助 (与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	-389,208.62	-58,425.00	-102,530.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	-389,208.62	-61,092.90	-102,530.36
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-97,302.16	-5,273.23	
少数股东权益影响额(税后)			
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-291,906.46	-55,819.67	-102,530.36

（二）净资产收益率

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2016年1-5月	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	36.36	14.68	——
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.54	15.05	——

[注]：2014年度的加权平均净资产为负数，未计算净资产收益率。

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2016年1-5月	2015年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	8,996,018.76	2,198,279.33
非经常性损益	B	-291,906.46	-55,819.67
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,287,925.22	2,254,099.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	20,243,873.18	8,045,593.85
增资	E1		10,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		7
股东代偿赔款增加资本公积	E2	400,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	0	
回购或现金分红等减少的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
报告期月份数	I	5	12
加权平均净资产	$J = D + A/2 + E \times F/I - G \times H/I$	24,741,882.56	14,978,066.85
加权平均净资产收益率	$K = A/J$	36.36%	14.68%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$L = C/J$	37.54%	15.05%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明（单位：人民币万元）

1. 2016年1-5月比2015年度

资产负债表项目	2016.5.31	2015.12.31	绝对值变动	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	2,890.09	2,127.43	762.66	35.85	主要系收入增长，经营性现金流量增加所致。
应收账款	717.48	279.77	437.71	156.45	主要系收入增长所致。
应付账款	555.60	428.86	126.74	29.55	主要系 SDK 推广略有增长，应付游戏分成款增加所致。

应付职工薪酬	41.81	64.82	-23.01	-35.50	主要系 2015 年度计提年终奖在本期发放所致。
应交税费	156.36	4.50	151.86	3374.67	主要系利润增长，应交企业所得税增加所致。

2. 2015 年度比 2014 年度

资产负债表项目	2015.12.31	2014.12.31	绝对值变动	变动幅度 (%)	变动原因说明
货币资金	2,127.43	649.91	1,477.52	227.34	主要系增资及收回社会资金拆借款所致。
预付款项	50.69	14.48	36.21	250.07	主要系预付游戏合作款增加所致。
其他应收款	33.27	263.20	-229.93	-87.36	主要系收回社会资金拆借款所致。
应付账款	428.86	284.82	144.04	50.57	主要系收入增加，应付游戏分成款相应增加所致。
利润表项目	2015 年度	2014 年度	绝对值变动	变动幅度 (%)	变动原因说明
营业收入	1,887.12	1,606.77	280.35	17.45	主要系公司游戏平台系统日趋完善，推广投入加大，合作游戏数量增加，相应营业收入也增加所致。
营业成本	456.97	229.51	227.46	99.11	主要系公司网络带宽及服务器费用增加所致。
销售费用	327.86	100.81	227.05	225.23	主要系业务规模扩大，职工薪酬以及市场推广等费用增加所致。
管理费用	887.43	777.54	109.89	14.13	主要系业务规模扩大，职工薪酬以及房租等费用增加所致。

