



# 湖北盛天网络技术股份有限公司

## 2018 年半年度报告

证券代码：300494

证券简称：盛天网络

公告编号：2018-085

二〇一八年八月

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 重要提示:

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司面临的风险因素没有发生变化。

本公司董事长兼总经理赖春临、财务负责人王俊芳及会计机构负责人(会计主管人员)张慧声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	1
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第八节	财务报告.....	25
第九节	备查文件目录.....	90

## 释 义

释义项	指	释义内容
盛天网络、本公司、公司	指	湖北盛天网络技术股份有限公司
股东大会	指	湖北盛天网络技术股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北盛天网络技术股份有限公司董事会
监事会	指	湖北盛天网络技术股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
章程	指	湖北盛天网络技术股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
近三年	指	2015 年度、2016 年度、2017 年度
盛天资本	指	武汉盛天资本投资管理有限公司
盛久网络	指	武汉盛久网络技术有限公司
客户端游戏/端游	指	客户端，是指与游戏服务器相对应，为客户提供本地服务的程序。游戏的客户端一般安装在普通的用户电脑上，需要与游戏服务端互相配合运行。客户端游戏是指需下载客户端，在电脑上进行的网络游戏。
网页游戏/页游	指	基于网站开发技术，以标准协议为基础传输形式，无客户端或基于浏览器内核的微客户端游戏，游戏用户可以直接通过互联网浏览器玩网页游戏。
手机游戏/手游	指	通过移动网络下载，并运行于手机或其他移动终端上的游戏。
电子竞技/电竞	指	利用电子设备作为运动器械进行的、人与人之间的智力对抗运动。
CNNIC	指	中国互联网络信息中心，是经国家主管部门批准，于 1997 年 6 月 3 日组建的管理和服务机构，主要行使互联网地址资源注

		册管理、互联网调查与相关信息服务、目录数据库服务、互联网寻址技术研发、国际交流与政策调研等职责。
艾瑞咨询	指	艾瑞咨询集团（英文简称：iResearch）是一家专注于网络媒体、电子商务、网络游戏、无线增值等新经济领域，并为网络行业及传统行业客户提供数据产品服务和研究咨询服务的专业机构。
企鹅智酷	指	腾讯科技旗下互联网产业趋势研究、案例与数据分析专业机构。
中国音数协会游戏工委	指	中国音像与数字出版协会游戏工作委员会，全国性的游戏出版行业组织，接受国家新闻出版广电总局的业务指导和监督管理。
易观智库	指	易观智库商业信息服务平台，一家独立的第三方研究机构，易观智库基于历史数据、上市公司公开披露信息、专家访谈等对互联网及信息技术等行业进行研究，定期或不定期发布互联网相关的研究报告。
中国互联网上网服务营业场所行业协会	指	由文化部主管，经民政部于 2013 年 3 月 12 日批复成立的国家一级行业协会，由互联网上网服务营业场所经营者及相关单位自愿组成的全国性、行业性、非营利性的社会组织。
CYEC	指	中国青年电子竞技大赛

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

#### (一) 基本信息

中文名称：湖北盛天网络技术股份有限公司

英文名称：Hubei Century Network Technology Inc.

注册地址：武汉市东湖新技术开发区光谷大道 77 号金融港 B7 栋 9-11 楼

邮政编码：430079

办公地址：武汉市东湖新技术开发区光谷大道 77 号金融港 B7 栋 9-11 楼

邮政编码：430079

国际互联网网址：<http://www.shengtian.com>

电子信箱：IR@stnts.com

法定代表人：赖春临

#### (二) 联系人和联系方式

董事会秘书：曹 晴

电子信箱：IR@stnts.com

联系地址：武汉市东湖新技术开发区光谷大道 77 号金融港 B7 栋 9-11 楼

电话：027-86655050

传真：027-86695525

#### (三) 股票情况

A 股股票上市地：深交所

A 股股票简称：盛天网络

A 股股票代码：300494

#### (四) 信息披露及备置地点

信息披露媒体名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网  
(<http://www.cninfo.com.cn>)

登载半年度报告的互联网网址：巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)

半年度报告备置地点：公司董事会办公室

## 二、主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据和财务指标

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入(元)	226,288,877.67	188,808,813.82	19.85%
归属于上市公司股东的净利润(元)	37,496,479.69	42,048,162.50	-10.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	26,339,220.98	39,818,787.37	-33.85%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-12,885,642.10	37,153,787.33	-134.68%
基本每股收益(元/股)	0.156	0.175	-10.86%
稀释每股收益(元/股)	0.156	0.175	-10.86%
加权平均净资产收益率	3.85%	4.56%	-0.71%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产(元)	1,059,542,308.24	1,011,973,418.28	4.70%
归属于上市公司股东的净资产(元)	972,708,497.00	958,732,016.45	1.46%

### (二) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	4,950,105.00	
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)	4,527,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	3,328,084.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,650.93	
减: 所得税影响额	1,587,280.14	
合计	11,157,258.71	--

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要业绩驱动因素没有发生重大变化。

### 二、主要资产重大变化情况

报告期内，公司主要资产没有发生重大变化。

### 三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力没有发生重大变化。



## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

根据中国音数协游戏工委《2018年1-6月中国游戏产业报告》，2018年上半年，中国游戏市场实际销售收入1,050亿元，同比增长5.2%，与过去几年同期相比，增长幅度出现新低。在收入低增长的状态下，中国游戏用户规模同比增长4.0%。结合2015年以来的数据观察，中国游戏用户规模增长已经稳定在较低水平，趋于饱和状态。

在游戏市场收入的细分领域，移动游戏市场增速明显放缓，游戏用户增长率进一步降低；客户端游戏市场收入、用户规模均出现负增长；网页游戏市场实际销售收入连续三年负增长。另一方面，电子竞技市场保持了强势，上半年实现销售收入417.9亿元，同比增长16.1%。游戏直播市场收入24.3亿元，同比增长54.1%。

面对行业环境的变化，公司坚定推行“打造国内领先的场景化互联网用户运营平台”战略，一方面，结合游戏行业的变化趋势，公司加强对游戏以及游戏服务业务的投入，整合上下游资源，延伸游戏服务业务链条，打造独立的游戏业务板块。游戏、电竞业务收入均实现了增长。另一方面积极开展互联网金融业务，通过已经积累的用户优势进入市场，同时通过借贷产品以及交互服务，与产业链中的公司加强合作，上半年互联网小贷业务开始产生收入。2018年上半年实现业务收入22,628.89万元，实现净利润3,749.65万元，扣除非经常性损益后，实现净利润2,633.92万元。

报告期内，公司收入增长，净利润以及扣非净利润均出现下降。主要原因为：在网红红利空间触顶的大形势下，无论是增值业务还是广告业务，获取新用户难度增加，获客成本提高；同时存量市场竞争进一步加剧，存量用户维护成本提高。公司的网络推广服务费以及销售费用受以上两方面因素影响，支出进一步增加。

面对新形势，公司一方面将继续在全网范围内寻找更加优质的用户以及更多样化的广告客户群体。另一方面将继续加大对游戏业务包括电竞、媒体内容、游戏服务以及其他新产品新业务的投入，提升公司的盈利能力。

### 二、主营业务分析

#### (一) 收入与成本

##### 1. 营业收入构成

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减

	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	226,288,877.67	100%	188,808,813.82	100%	19.85%
分行业					
计算机应用服务行业	226,288,877.67	100%	188,808,813.82	100%	19.85%
分产品（按收入类型来分）					
网络广告及技术服务收入	105,814,183.08	46.76%	89,890,412.66	47.61%	17.71%
互联网增值服务收入	66,637,406.62	29.45%	72,231,419.77	38.26%	-7.74%
软件销售收入	103,009.13	0.05%	198,300.24	0.11%	-48.05%
游戏运营服务收入	49,430,147.42	21.84%	25,461,910.21	13.49%	94.13%
贷款利息收入	226,972.66	0.10%	0	0	0
其他收入	4,077,158.76	1.80%	1,026,770.95	0.54%	297.09%
分地区					
华北区	91,081,385.66	40.25%	103,382,703.18	54.76%	-11.90%
华东区	34,846,969.16	15.40%	35,188,792.49	18.64%	-0.97%
华南区	53,699,352.21	23.73%	11,343,009.28	6.01%	373.41%
西南区	7,875,629.82	3.48%	21,787,587.34	11.54%	-63.85%
华中区	38,785,540.82	17.14%	17,106,721.53	9.06%	126.73%

## 2. 营业成本构成

单位：元

行业分类	项目	本报告期		上年同期		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
计算机应用服务行业	计算机应用服务行业	130,916,470.28	100%	92,002,883.58	100%	42.30%

说明：除游戏业务收入之外，由于公司多项收入的产生依赖于同一个物理网络平台，成本的发生与不同类型收入的取得不直接相关，采取主观方式分摊成本不利于提高公司信息披露质量，公司按成本功能记录和披露营业成本。报告期内，公司营业成本主要包括网络运营成本、网络推广服务费和游戏运营成本等类别。

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	同比增减
人员成本	3,921,946.10	4,063,507.67	-3.48%
网络运营成本	5,103,856.76	4,981,977.76	2.45%
网络推广服务费	89,181,287.05	70,593,770.86	26.33%

折旧支出	823,911.74	939,365.11	-12.29%
游戏运营成本	28,479,020.43	10,511,671.50	170.93%
其他成本	3,406,448.20	912,590.68	273.27%
合 计	130,916,470.28	92,002,883.58	42.30%

相关指标同比发生重大变动的主要影响因素说明：1. 本期游戏运营服务收入同比增加94.13%，游戏运营成本同比增加170.93%，主要是游戏服务业务收入和成本增加。2. 本期网络推广服务费同比增加26.33%，主要是网络广告业务成本增加。3. 本期其他收入同比增加297.09%，其他成本同比增加273.27%，主要是因为本期公司电竞业务收入和成本增加。

### 3. 主要销售客户和主要供应商情况

#### 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	121,570,382.28
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	53.72%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

#### 公司前五名销售客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	50,027,612.06	22.10%
2	客户二	25,708,410.04	11.36%
3	客户三	20,066,311.39	8.87%
4	客户四	14,047,155.61	6.21%
5	客户五	11,720,893.18	5.18%
合计	--	121,570,382.28	53.72%

主要客户其他情况说明：相比2017年底，客户三本期进入前五行列。公司与前5大客户不存在关联关系。

#### 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	80,891,550.38
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	60.77%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

#### 公司前五名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	31,863,208.19	23.95%
2	供应商二	16,697,741.27	12.54%
3	供应商三	14,999,977.38	11.27%
4	供应商四	10,469,013.39	7.86%

5	供应商五	6,861,610.15	5.15%
合计	—	80,891,550.38	60.77%

主要供应商其他情况说明：相比2017年底，供应商二、供应商三、供应商四和供应商五本期进入前五行列。前五大供应商变化是根据公司业务需要进行采购引起，属正常变化，对公司经营无重大影响。公司与前五名供应商不存在关联关系。

## （二）费用

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	重大变动说明
销售费用	38,562,362.62	25,751,558.22	49.75%	主要是渠道推广费用增加所致
管理费用	29,442,389.03	27,718,726.26	6.22%	
财务费用	-2,869,539.13	-4,281,329.73	-32.98%	主要是购买银行理财产品支出增加导致银行存款利息收入减少

## （三）研发投入

报告期内，公司对已有的“易乐游”平台进行了改造升级和底层优化，对战吧电竞平台进行了推广和运营，继续建设并完善用户中心和数据中心。

“易乐游”网娱平台是公司的核心平台产品，集合了存储、无盘、三层更新、增量更新、安全等技术。报告期内公司对“易乐游”平台进行了产品升级改进、底层优化以提升用户体验，旨在不断加强公司在网吧行业的领先地位，进一步扩大市场占有率。

用户中心是网民与公司产品产生的用户关系载体，包含用户账户、支付、游戏对接、积分商城等基础功能。报告期内，用户中心不断进行改造升级，重点丰富了各类支付方式，对接不同支付渠道，加强了支付安全、风控技术。

数据中心由大数据存储平台与大数据计算平台组成，旨在存储和分析用户使用公司产品的行为轨迹，为公司产品形态的改进提供数据支撑。报告期内，大数据存储平台继续积累大量数据，并将大数据应用到具体项目和业务中。

战吧电竞平台是公司为电子竞技用户提供游戏增强类服务的产品，包含游戏赛事、战队、特权、活动、社交等功能。目前战吧电竞平台处于推广和运营期，报告期内战吧电竞平台与电竞运营紧密结合，实现与主流游戏厂商的特权、活动、赛事等对接开发。

### 公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2018年6月30日	2017年6月30日	2016年6月30日
研发人员数量（人）	298	306	306
研发人员数量占比	56.06%	56.25%	59.53%
研发投入金额（元）	19,255,305.54	19,171,744.53	16,379,098.25
研发投入占营业收入比例	8.51%	10.15%	13.07%

#### (四) 现金流

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减
经营活动现金流入小计	229,203,844.22	200,865,308.23	14.11%
经营活动现金流出小计	242,089,486.32	163,711,520.90	47.88%
经营活动产生的现金流量净额	-12,885,642.10	37,153,787.33	-134.68%
投资活动现金流入小计	319,160,147.23	231,630,474.34	37.79%
投资活动现金流出小计	358,018,850.03	356,576,841.76	0.40%
投资活动产生的现金流量净额	-38,858,702.80	-124,946,367.42	68.90%
筹资活动现金流入小计	25,110,598.78	1,152,000.00	2079.74%
筹资活动现金流出小计	23,640,552.08	34,550,300.90	-31.58%
筹资活动产生的现金流量净额	1,470,046.70	-33,398,300.90	104.40%
现金及现金等价物净增加额	-50,273,445.88	-121,190,381.50	58.52%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明：

1. 本期经营活动现金流出同比增加 47.88%，主要是因为本期网络推广服务成本支出增加。
2. 本期投资活动现金流入同比增加 37.79%，主要是因为本期处置参股公司股权导致现金流入增加以及本期到期的理财产品本金收回及理财收益增加。
3. 本期筹资活动现金流入同比增加 2079.74%，主要是因为本期取得银行短期借款现金流入增加。
4. 本期筹资活动现金流出同比减少 31.58%，主要是因为本期分红相比去年同期减少。

## 二、资产及负债状况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	725,391,803.06	68.46%	642,944,709.32	67.12%	1.34%	
应收账款	102,128,427.42	9.64%	49,802,854.02	5.20%	4.44%	主要是营业收入增加导致应收账款余额同比增加
存货	760,170.33	0.07%	571,429.79	0.06%	0.01%	
长期股权投资	179,144.52	0.02%	553,527.90	0.06%	-0.04%	
固定资产	47,244,182.76	4.46%	49,929,978.75	5.21%	-0.75%	
短期借款	23,900,000.00	2.26%	0.00	0.00%	2.26%	
预付款项	31,925,223.51	3.01%	1,575,058.54	0.16%	2.85%	
其他流动资产	85,125,777.15	8.03%	159,997,212.98	16.70%	-8.67%	主要是期末未到期理财产品余额同比减少所致
可供出售金融资产	39,492,000.00	3.73%	45,900,000.00	4.79%	-1.06%	

### 三、投资状况分析

#### (一) 总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
3,000,000.00	24,269,041.76	-87.64%

说明：本期投资额较上年同期减少 87.64%，主要是因为项目投资额减少。

#### (二) 募集资金使用情况

##### 1. 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	47,589.94
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	31,917.19
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
2018 年上半年，实际使用募集资金 0 元；商用 Wifi 系统项目完工，结余募集资金 6,927.31 万元及利息 367.70 万元永久性补充流动资金；移动内容分发平台项目完工，结余募集资金 1,192.31 万元及利息 109.88 万元永久性补充流动资金；收到的银行存款利息和理财产品收益扣除手续费以及支出等的净额为 179.48 万元。截至 2018 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 4,081.48 万元，全部在募集资金专户存储。	

##### 2. 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
易乐游网娱平台升级项目	否	13,490	13,490	0	10,692.75	79.26%	2015年12月31日	11,765.57	79,833.22	是	否
商用 WIFI 系统项目	否	14,452	14,452	0	7,524.69	52.07%	2017年12月31日	137.49	2,089.08	否	否
用户中心建设项目	否	5,320	5,320	0	4,445.05	83.55%	2017年04月30日			是	否
创新研究院项目	否	3,902	3,902				2020年12月31日			否	否
移动内容分发平台项目	否	5,447	5,447	0	4,254.7	78.11%	2017年12月31日	2,553.22	6,432.95	否	否

其他与主营业务相关的营运资金项目	否	5,000	5,000		5,000	100.00%					否	否
承诺投资项目小计	--	47,611	47,611	0	31,917.19	--	--	14,456.28	88,355.25	--	--	
超募资金投向												
没有超募			0	0	0			0	0			
合计	--	47,611	47,611	0	31,917.19	--	--	14,456.28	88,355.25	--	--	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	商用 Wifi 系统项目投资进度 52.07%，节余募集资金 6,927.31 万元，主要是因为市场竞争激烈，商用 Wifi 项目投入高、盈利模式不明朗，公司重新评估了商用 Wifi 系统项目的投资风险和回报，降低了对市场的预期，放慢了市场开拓，控制了预算和投资资金，同时公司在商业 Wifi 项目上进行了各种盈利模式的尝试，项目总体保持了盈利。创新研究院项目原计划 2018 年 1 月 31 日完工，由于公司尚未取得实施该项目的土地资源，公司决定将该项目延期至 2020 年 12 月 31 日。											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	为使募投项目顺利进行，在募集资金实际到位之前，本公司以自筹资金预先投入本次募集资金投资项目。截至 2015 年 6 月 30 日止，公司自筹资金预先投入本次募集资金投资项目金额为 16,062.84 万元。2015 年 8 月 7 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于自有资金预先投入募集资金投资项目情况的议案》，拟置换自筹资金投入 16,062.84 万元，2016 年 1 月份完成了置换。2016 年 4 月 19 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，拟置换自筹资金投入 3,205.17 万元，2016 年 6 月完成置换。											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	易乐游网娱平台升级项目于 2015 年 12 月 31 日完结，节余募集资金 2,776.19 万元；用户中心建设项目于 2017 年 4 月 40 日完结，节余募集资金 874.97 万元；商业 WIFI 项目于 2017 年 12 月 31 日完结，节余募集资金 6,927.31 万元；移动内容分发平台项目 2017 年 12 月 31 日完结，节余募集资金 1,192.31 万元。以上项目出现节余主要是因为公司在实施募集资金投资项目建设过程中，根据市场及形势的不断变化，充分考虑项目投资风险和回报，适时调整项目投资进程、投资估算及建设设计方案等，尽量节约投资资金。在项目建设过程中，严格执行预算管理，确保募投项目资金使用合理、有序的进行项目建设。具体情况见 2016-039、2017-033、2018-004、2018-005 号公告。											
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金以银行存款形式存在，后期将投入募投项目。											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无											

### （三）委托理财情况

#### 1. 报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有/募集	34,500	8,000	0
合计		34,500	8,000	0

#### 2. 单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

单位：万元

托机	受托	产品类	金额	资金	起始日期	终止日期	资金	报酬	参考	预期	报告	报告	是否	未来
----	----	-----	----	----	------	------	----	----	----	----	----	----	----	----

构名称(或受托人姓名)	机构(或受托人)类型	型		来源			投向	确定方式	年化收益率	收益(如有)	期实际损益金额	期损益实际收回情况	经过法定程序	是否还有委托理财计划
招商银行	金融机构	银行理财产品	3,500	募集资金	2017年12月26日	2018年01月26日	保本理财	合同	4.20%		11.78	11.78	是	是
招商银行	金融机构	银行理财产品	3,500	募集资金	2018年01月30日	2018年03月01日	保本理财	合同	3.40%		9.23	9.23	是	是
民生银行	金融机构	银行理财产品	3,000	自有资金	2018年01月09日	2018年04月11日	保本理财	合同	4.50%		32.1	32.10	是	是
民生银行	金融机构	银行理财产品	3,000	自有资金	2018年02月12日	2018年05月15日	保本理财	合同	4.30%		30.67	30.67	是	是
兴业银行	金融机构	银行理财产品	7,000	自有资金	2018年03月23日	---	保本理财	合同	3.20%		40.51	40.51	是	是
兴业银行	金融机构	银行理财产品	1,000	自有资金	2018年04月12日	---	保本理财	合同	3.20%	14.28	0	0	是	是
民生银行	金融机构	银行理财产品	1,000	自有资金	2018年05月31日	2018年07月10日	保本理财	合同	3.85%	4.03	0	0	是	是
民生银行	金融机构	银行理财产品	15,000	自有资金	2018年02月06日	2018年06月05日	保本理财	合同	4.30%		208.52	208.52	是	是
民生银行	金融机构	银行理财产品	1,000	自有资金	2018年05月31日	2018年07月10日	保本理财	合同	3.90%	4.03	0	0	是	是
合计			38,000	--	--	--	--	--	--	22.34	332.81	--	--	--

#### 四、公司面临的风险和应对措施

报告期内，公司面临的主要风险没有发生重大变化。



## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	57.95%	2018 年 02 月 09 日	2018 年 02 月 09 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2018-015 号公告
2017 年年度股东大会	年度股东大会	54.80%	2018 年 05 月 15 日	2018 年 05 月 15 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2018-048 号公告

### 二、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	赖春临	股份限售承诺	(1) 自发行人公开发行股票并上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公开发行股票前的发行人股份, 也不由发行人回购本人直接或间接持有的公开发行股票前的发行人股份; (2) 在上述股票锁定期满后两年内转让所持发行人股票的, 转让价格不低于发行价。如发行人股票上市后 6 个月内发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价, 本人持有发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。上述期间内, 如出现职务变更或离职等情形的, 本人仍将继续履行相关承诺; (3) 本人将严格遵守本人所持发行人股票锁定期及转让的有关法律法规及相关承诺, 在相关股票锁定期满后两年内, 将根据二级市场情况, 按照大宗交易、集合竞价等法定的交易方式及本人所作的承诺承诺		2015 年 12 月 31 日 - 2020 年 12 月 30 日	履行中
	崔建平	股份限售承诺	(1) 自发行人公开发行股票并上市之日起十二个月内, 不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公开发行股票前的发行人股份, 也不由发行人回购本人直接或间接持有的公开发行股票前的发行人股份; (2) 本人将严格遵守本人所持发行人股票锁定期及转让的有关法律法规及相关承诺, 在相关股票锁定期满后两年内, 将根据二级市场情况, 按照大宗交易、集合竞价等法定的交易方式及本人所作的相关承诺审慎减持发行人股票, 且每年减持发行人股票不得超过本人上一期持有发行人股票总数的 25%, 减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发价价的 80%, 且将在减持前提前 3 个交易日予以公告。		2015 年 12 月 31 日 - 2018 年 12 月 30 日	履行中

盛运科技	股份限售承诺	(1) 自发行人公开发行股票并上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的公开发行股票前的发行人股份, 也不由发行人回购本公司直接或间接持有的公开发行股票前的发行人股份; (2) 本公司将严格遵守所持发行人股票锁定期及转让的有关法律法规及相关承诺, 在相关股票锁定期满后两年内, 将根据二级市场情况, 按照大宗交易、集合竞价等法定的交易方式及本公司所作的相关承诺审慎减持发行人股票, 且每年减持发行人股票不得超过本公司上一期持有发行人股票总数的 15%, 减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发行价, 且将在减持前提前 3 个交易日予以公告。	2015 年 12 月 31 日 -2020 年 12 月 30 日	履行中
冯威	股份限售承诺	本人持有的发行人股份中, 180 万股股份系于 2013 年 10 月 15 日受让发行人原股东杨新宇所持发行人 90 万股及该受让股份对应的 2013 年年度利润分配送股取得的 90 万股, 本人承诺自发行人公开发行股票并上市之日三十六个月内, 不转让或者委托他人管理该部分股份, 也不由发行人回购该部分股份;	2015 年 12 月 31 日 -2018 年 12 月 30 日	履行中
邝耀华	股份限售承诺	本人持有的发行人股份中, 180 万股股份系于 2013 年 10 月 15 日受让发行人原股东杨新宇所持发行人 90 万股及该受让股份对应的 2013 年年度利润分配送股取得的 90 万股, 本人承诺自发行人公开发行股票并上市之日三十六个月内, 不转让或者委托他人管理该部分股份, 也不由发行人回购该部分股份;	2015 年 12 月 31 日 -2018 年 12 月 30 日	履行中
付书勇	股份限售承诺	本人持有的发行人股份中, 90 万股股份系于 2013 年 10 月 15 日受让发行人原股东杨新宇所持发行人 45 万股及该受让股份对应的 2013 年年度利润分配送股取得的 45 万股, 本人承诺自发行人公开发行股票并上市之日三十六个月内, 不转让或者委托他人管理该部分股份, 也不由发行人回购该部分股份;	2015 年 12 月 31 日 -2018 年 12 月 30 日	履行中
陈爱斌	股份限售承诺	本人持有的发行人股份中, 45 万股股份系于 2013 年 10 月 15 日受让发行人原股东杨新宇所持发行人 22.5 万股及该受让股份对应的 2013 年年度利润分配送股取得的 22.5 万股, 本人承诺自发行人公开发行股票并上市之日三十六个月内, 不转让或者委托他人管理该部分股份, 也不由发行人回购该部分股份;	2015 年 12 月 31 日 -2018 年 12 月 30 日	履行中
冯威、邝耀华、付书勇、陈爱斌、王俊芳	股份减持承诺	除上述之外, 自发行人公开发行股票并上市之日起十二个月内, 不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公开发行股票前的发行人股份, 也不由发行人回购本人直接或间接持有的公开发行股票前的发行人股份。其在上述股票锁定期满后两年内转让所持发行人股票的, 转让价格不低于发行人首次公开发行股票的发行价。如发行人股票上市后 6 个月内发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价, 本人持有发行人股票的锁定期自动延长 6 个月; 上述期间内, 如出现职务变更或离职等情形的, 本人仍将继续履行相关承诺。	2015 年 12 月 31 日 -2018 年 12 月 30 日	履行中

冯威、邝耀华、付书勇	股份减持承诺	本人将严格遵守本人所持发行人股票锁定期及转让的有关法律法规及相关承诺。在相关股票锁定期满后两年内,将根据二级市场情况,按照大宗交易、集合竞价等法定的交易方式及本人所作的相关承诺审慎减持发行人股票,且每年减持发行人股票不得超过本人持有的上一年度末限售期业已届满的发行人股份的 25%,减持价格不低于发行价,且将在减持前提前 3 个交易日予以公告。		2015 年 12 月 31 日-2018 年 12 月 30 日	履行中
赖春临	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	自发行人设立至今及今后存续期间,我本人没有挪用公司资金或将公司资金借贷给他人;没有将公司资产以个人名义或其他个人名义开立账户储存;没有以公司资产为本公司的股东或其他个人债务提供担保;我本人也不会以任何其他方式非法占用公司资金。			履行中
崔建平;武汉盛运科技有限公司;王晓玲;冯威;邝耀华;付书勇;赖春临	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1. 本人(本公司)及控制的企业将尽量减少、避免与盛天网络之间发生关联交易;对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易,将由盛天网络与独立第三方进行;本承诺各方及控制的企业不以向盛天网络拆借、占用资金或采取由盛天网络代垫款项、代偿债务等方式侵占盛天网络的资金; 2. 对于本人(本公司)及控制的企业与盛天网络及其控股子公司之间必须的一切交易行为,均将严格遵守市场原则,本着平等互利、等价有偿的一般原则,公平合理进行; 3. 本人(本公司)及控制的企业与盛天网络所发生的关联交易均以签订书面合同或协议形式明确约定,并严格遵守有关法律、法规以及公司章程、公司关联交易管理制度等规定,履行各项批准程序和信息披露义务; 4. 本人(本公司)及控制的企业不通过关联交易损害盛天网络及其股东的合法权益,如果因关联交易损害盛天网络及其股东的合法权益的,本人(本公司)自愿承担由此造成的一切损失。			履行中
崔建平;武汉盛运科技有限公司;冯威;邝耀华;付书勇;赖春临	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	自发行人设立至今及今后发行人存续期间,我没有从事、今后也将不直接或间接从事,亦促使我本人全资及控股子公司及其他企业不从事构成与发行人同业竞争的任何业务或活动,包括但不限于研制、生产、销售与发行人研制、生产、销售产品、提供服务相同或相似的任何产品和服务,并愿意对违反上述承诺而给发行人造成的经济损失承担赔偿责任。			履行中
承诺是否及时履行	是				

### 三、诉讼事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
技术服务合同纠纷	102.62	否	双方达成和解	公司收回部分款项	已执行完毕		

著作权纠纷	1	否	双方达成和解	对方撤诉	已执行完毕		
-------	---	---	--------	------	-------	--	--

#### 四、社会责任情况

##### (一) 重大环保情况

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。在日常经营中认真执行有关环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

##### (二) 履行精准扶贫社会责任情况

###### 1. 精准扶贫规划

公司通过湖北黄冈市英山县慈善总会精准扶贫专项资金捐赠100万元人民币，用于开展英山县杨柳湾镇王家届村公益项目帮扶。资金在两年内捐赠完成，每年捐赠50万元。主要用于扶持建设村办教学点、安装太阳能路灯、开展卫生室建设、扶持建设种植基地等。

###### 2. 半年度精准扶贫概要

2017年度捐款50万元已支付给英山县慈善总会精准扶贫专项资金。2018年上半年，扶贫资金使用情况如下：1. 卫生室及教学点建设投资20万元，不仅给扶贫村的群众在体检、用药方面提供了方便，还使村子里十几名小学生拥有了教室及体育锻炼器材。2. 五保居住点援助资金6万元，改善了扶贫村中无劳动能力、智力低下等贫困人口的生活，柴屋、菜园等均配备俱全。3. 产业发展资金14万元，使20亩地的香榧、30亩地的红果基地得到了巩固和完善，今年将继续发展10余亩农作物，为壮大集体经济打下了坚实的基础。4. 计划投资建设路灯20盏，资金10万元，现处于招标进程中，项目建成后将照亮全村五个小组的主路，为山区的夜间道路增添一份安全。

###### 3. 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	---	---
其中：1. 资金	万元	50
二、分项投入	---	---
4. 教育扶贫	---	---
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	15
5. 健康扶贫	---	---
其中：    5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	万元	5
6. 生态保护扶贫	---	---
6.2 投入金额	万元	14
7. 兜底保障	---	---
其中：    7.1 “三留守” 人员投入金额	万元	6
9. 其他项目	---	---
其中：    9.1. 项目个数	个	1
9.2. 投入金额	万元	10

三、所获奖项（内容、级别）	——	——
---------------	----	----

### （三）履行其他社会责任的情况

公司积极履行应尽社会责任，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担员工、客户及其他利益相关者的责任。

公司一直秉承以人为本的人才理念，尊重和维护员工的个人权益，通过知识技能的理论培训，切实提高员工工作效率和水平。公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，积极纳税，提供就业岗位，支持地方经济的发展，力求达到企业效益与社会效益双赢的效果。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### (一) 股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	154,462,500	64.36%				-7,208,375	-7,208,375	147,254,125	61.36%
3、其他内资持股	154,462,500	64.36%				-7,208,375	-7,208,375	147,254,125	61.36%
其中：境内法人持股	18,000,000	7.50%						18,000,000	7.50%
境内自然人持股	136,462,500	56.86%				-7,208,375	-7,208,375	129,254,125	53.86%
二、无限售条件股份	85,537,500	35.64%				7,208,375	7,208,375	92,745,875	38.64%
1、人民币普通股	85,537,500	35.64%				7,208,375	7,208,375	92,745,875	38.64%
三、股份总数	240,000,000	100.00%				0	0	240,000,000	100.00%

股份变动的原因：部分首次公开发行前已发行股份解除限售并上市流通。

#### (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
赖春临	92,160,000	0	0	92,160,000	首发前限售	2018年12月30日
崔建平	16,402,500	4,100,625	0	12,301,875	高管锁定股	高管锁定期止
武汉盛运科技有限公司	18,000,000	0	0	18,000,000	首发前限售	2018年12月30日
邝耀华	9,067,500	600,000	0	8,467,500	首发前限售	限售股中有360万股解除限售日期为2018年12月30日；其余部分按照本人承诺分批解除限售
冯威	9,067,500	1,366,875	1,366,875	9,067,500	本期首发前限售股解除限售1,366,875股，高管锁定股增加1,366,875股。	限售股中有360万股解除限售日期为2018年12月30日，其余部分按本人承诺分批解除限售
付书勇	7,267,500	1,366,875	0	5,900,625	首发前限售	限售股中有180万股解除限售日期为2018年12月30日，其余部分按照本人承诺分批解除限售

陈爱斌	1,890,000	990,000	0	900,000	首发前限售	2018年12月30日
王俊芳	607,500	151,875	0	455,625	高管锁定股	高管锁定期止
谭林	0	0	1,000	1,000	高管锁定股	高管锁定期止
合计	154,462,500	8,576,250	1,367,875	147,254,125	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	24,937		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
							股份状态	数量	
赖春临	境内自然人	38.40%	92,160,000		92,160,000		质押	54,170,000	
武汉盛运科技有限公司	境内非国有法人	7.50%	18,000,000		18,000,000				
崔建平	境内自然人	5.13%	12,301,875		12,301,875		质押	7,120,000	
邝耀华	境内自然人	3.79%	9,090,000		8,467,500	622,500			
冯威	境内自然人	3.78%	9,067,500		9,067,500				
付书勇	境内自然人	3.03%	7,267,500		5,900,625	1,366,875	质押	4,600,000	
刘世智	境内自然人	1.20%	2,885,500		0	2,885,500			
冯莲	境内自然人	1.01%	2,430,000		0	2,430,000			
陈爱斌	境内自然人	0.75%	1,800,000		900,000	900,000			
吕强	境内自然人	0.43%	1,037,194		0	1,037,194			
上述股东关联关系或一致行动的说明	武汉盛运科技有限公司为公司员工持股平台，赖春临胞姐王晓玲任执行董事，因此赖春临与盛运科技之间存在关联关系。								
前 10 名无限售条件股东持股情况									
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类						
			股份种类	数量					
刘世智	2,885,500		人民币普通股	2,885,500					
冯莲	2,430,000		人民币普通股	2,430,000					
付书勇	1,366,875		人民币普通股	1,037,194					
陈爱斌	900,000		人民币普通股	900,000					

吕强	1,037,194	人民币普通股	
厦门国际信托有限公司－卧龙一期证券投资分级受益权集合资金信托	498,000	人民币普通股	498,000
杨毅	480,413	人民币普通股	480,413
蒋建春	478,800	人民币普通股	478,800
李红	447,300	人民币普通股	447,300
应士奇	426,341	人民币普通股	426,341
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司与上述无限售流通股股东间不存在关联关系。本公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	股东刘世智除通过普通账户持有 2,841,500 股外,通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 44,000 股,合计持有 2,885,500 股。		



## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被 授予的 限制性 股票数 量(股)	本期被 授予的 限制性 股票数 量(股)	期末被 授予的 限制性 股票数 量(股)
赖春临	董事长兼总经理	现任	92,160,000	0	0	92,160,000			
崔建平	董事	现任	16,402,500	0	4,100,625	12,301,875			
邝耀华	董事、副总经理	现任	10,090,000	0	1,000,000	9,090,000			
冯威	董事、副总经理	现任	9,067,500	0	0	9,067,500			
王俊芳	财务总监	现任	607,500	0	151,875	455,625			
谭林	监事	离任	0	1,000		1,000			
合计	--	--	128,327,500	1,000	5,252,500	123,076,000	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
谭林	监事	离任	2018年5月15日	主动离职
史峰	监事	离任	2018年5月15日	主动离职
徐伟	监事	聘任	2018年5月15日	股东大会选举
张芳	监事	聘任	2018年5月15日	股东大会选举

## 第八节 财务报告

# 湖北盛天网络技术股份有限公司

自 2018 年 1 月 1 日 至

2018 年 6 月 30 日止半年度财务报表

# 财务报表

## 合并资产负债表

编制单位：湖北盛天网络技术股份有限公司

2018年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	725,391,803.06	775,665,248.94
应收账款	102,128,427.42	81,324,701.37
预付款项	31,925,223.51	2,155,702.22
应收利息	64,580.00	
其他应收款	5,220,467.50	462,484.75
存货	760,170.33	464,859.27
一年内到期的非流动资产	63,961.95	77,238.00
其他流动资产	85,125,777.15	45,191,407.92
流动资产合计	950,680,410.92	905,341,642.47
非流动资产：		
发放贷款及垫款	7,700,000.00	
可供出售金融资产	39,492,000.00	51,792,000.00
长期股权投资	179,144.52	583,439.95
固定资产	47,244,182.76	48,397,163.47
无形资产	1,755,878.06	1,547,998.05
长期待摊费用	57,621.22	88,606.51
递延所得税资产	4,433,070.76	4,222,567.83
其他非流动资产	8,000,000.00	
非流动资产合计	108,861,897.32	106,631,775.81
资产总计	1,059,542,308.24	1,011,973,418.28
流动负债：		
短期借款	23,900,000.00	
应付账款	23,730,798.23	15,572,026.84
预收款项	260,638.68	73,815.95
应付职工薪酬	6,412,102.85	15,090,937.67
应交税费	3,866,590.72	2,137,738.06
其他应付款	28,663,680.76	20,366,883.31
流动负债合计	86,833,811.24	53,241,401.83
负债合计	86,833,811.24	53,241,401.83
所有者权益：		

股本	240,000,000.00	240,000,000.00
资本公积	336,877,199.91	336,877,199.91
盈余公积	61,135,959.46	61,135,959.46
未分配利润	334,695,337.63	320,718,857.08
归属于母公司所有者权益合计	972,708,497.00	958,732,016.45
少数股东权益		
所有者权益合计	972,708,497.00	958,732,016.45
负债和所有者权益总计	1,059,542,308.24	1,011,973,418.28

法定代表人：赖春临

主管会计工作负责人：王俊芳

会计机构负责人：张慧

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	239,312,024.84	775,150,100.99
应收账款	95,807,345.08	81,324,701.37
预付款项	15,111,383.59	2,155,702.22
其他应收款	7,168,355.96	462,484.75
存货	760,170.33	464,859.27
一年内到期的非流动资产	63,961.95	77,238.00
其他流动资产	74,849,671.93	45,191,407.92
<b>流动资产合计</b>	<b>433,072,913.68</b>	<b>904,826,494.52</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产	10,492,000.00	25,792,000.00
长期股权投资	560,079,144.52	27,183,439.95
固定资产	47,244,182.76	48,397,163.47
无形资产	1,755,878.06	1,547,998.05
长期待摊费用	57,621.22	88,606.51
递延所得税资产	4,178,638.48	4,220,034.96
<b>非流动资产合计</b>	<b>623,807,465.04</b>	<b>107,229,242.94</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,056,880,378.72</b>	<b>1,012,055,737.46</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	23,900,000.00	
应付账款	21,532,269.96	15,572,026.84
预收款项	260,638.68	73,815.95
应付职工薪酬	6,180,552.85	15,070,937.67
应交税费	3,558,009.49	2,135,204.60
其他应付款	28,622,835.26	20,366,583.31
<b>流动负债合计</b>	<b>84,054,306.24</b>	<b>53,218,568.37</b>
<b>负债合计</b>	<b>84,054,306.24</b>	<b>53,218,568.37</b>
<b>所有者权益：</b>		
股本	240,000,000.00	240,000,000.00
资本公积	336,877,199.91	336,877,199.91
盈余公积	61,135,959.46	61,135,959.46
未分配利润	334,812,913.11	320,824,009.72
<b>所有者权益合计</b>	<b>972,826,072.48</b>	<b>958,837,169.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>1,056,880,378.72</b>	<b>1,012,055,737.46</b>

## 合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	226,288,877.67	188,808,813.82
其中：营业收入	226,061,905.01	188,808,813.82
利息收入	226,972.66	
二、营业总成本	198,409,460.32	142,466,621.69
其中：营业成本	130,916,470.28	92,002,883.58
税金及附加	1,290,747.98	910,820.34
销售费用	38,562,362.62	25,751,558.22
管理费用	29,442,389.03	27,718,726.26
财务费用	-2,869,539.13	-4,281,329.73
资产减值损失	1,067,029.54	363,963.02
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）	8,381,279.05	1,437,309.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-404,295.43	-100,873.88
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	395.00	
其他收益	4,527,000.00	87,281.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,788,091.40	47,866,783.38
加：营业外收入	94,580.14	76,870.27
减：营业外支出	70,382.00	2,384.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,812,289.54	47,941,268.82
减：所得税费用	3,315,809.85	5,893,106.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,496,479.69	42,048,162.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37,496,479.69	42,048,162.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	37,496,479.69	42,048,162.50
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	37,496,479.69	42,048,162.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,496,479.69	42,048,162.50
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.156	0.175
（二）稀释每股收益	0.156	0.175

法定代表人：赖春临

主管会计工作负责人：王俊芳

会计机构负责人：张慧

## 母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	210,426,831.55	188,808,813.82
减：营业成本	113,264,888.09	92,002,883.58
税金及附加	1,004,738.84	910,820.34
销售费用	38,555,522.62	25,751,558.22
管理费用	28,140,997.10	27,718,576.26
财务费用	-1,837,463.38	-4,281,064.97
资产减值损失	836,861.44	363,963.02
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）	5,788,583.87	1,437,309.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-404,295.43	-100,873.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	395.00	
其他收益	4,527,000.00	87,281.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,777,265.71	47,867,668.62
加：营业外收入	92,644.37	76,870.27
减：营业外支出	70,382.00	2,384.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,799,528.08	47,942,154.06
减：所得税费用	3,290,625.55	5,893,327.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,508,902.53	42,048,826.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37,508,902.53	42,048,826.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	37,508,902.53	42,048,826.43
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.156	0.175
（二）稀释每股收益	0.156	0.175



## 合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	218,513,112.52	194,983,892.53
收取利息、手续费及佣金的现金	172,833.91	
收到的税费返还	2,616,264.77	11,952.03
收到其他与经营活动有关的现金	7,901,633.02	5,869,463.67
经营活动现金流入小计	229,203,844.22	200,865,308.23
购买商品、接受劳务支付的现金	167,023,324.73	94,639,381.70
客户贷款及垫款净增加额	7,700,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	46,133,736.16	42,870,026.77
支付的各项税费	9,304,155.10	8,569,422.38
支付其他与经营活动有关的现金	11,928,270.33	17,632,690.05
经营活动现金流出小计	242,089,486.32	163,711,520.90
经营活动产生的现金流量净额	-12,885,642.10	37,153,787.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,250,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,910,147.23	1,630,474.34
收到其他与投资活动有关的现金	300,000,000.00	230,000,000.00
投资活动现金流入小计	319,160,147.23	231,630,474.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,018,850.03	2,576,841.76
投资支付的现金	11,000,000.00	4,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	345,000,000.00	350,000,000.00
投资活动现金流出小计	358,018,850.03	356,576,841.76
投资活动产生的现金流量净额	-38,858,702.80	-124,946,367.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	23,900,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,210,598.78	1,152,000.00
筹资活动现金流入小计	25,110,598.78	1,152,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,628,896.00	33,119,999.01
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	11,656.08	1,430,301.89
筹资活动现金流出小计	23,640,552.08	34,550,300.90
筹资活动产生的现金流量净额	1,470,046.70	-33,398,300.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	852.32	499.49
五、现金及现金等价物净增加额	-50,273,445.88	-121,190,381.50
加：期初现金及现金等价物余额	775,665,248.94	764,135,090.82
六、期末现金及现金等价物余额	725,391,803.06	642,944,709.32

## 母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	208,615,721.88	194,983,892.53
收到的税费返还	2,616,264.77	11,952.03
收到其他与经营活动有关的现金	6,442,728.65	5,868,717.91
经营活动现金流入小计	217,674,715.30	200,864,562.47
购买商品、接受劳务支付的现金	133,653,324.73	94,639,381.70
支付给职工以及为职工支付的现金	45,157,667.53	42,870,026.77
支付的各项税费	8,979,423.35	8,566,422.38
支付其他与经营活动有关的现金	11,741,876.88	17,632,059.05
经营活动现金流出小计	199,532,292.49	163,707,889.90
经营活动产生的现金流量净额	18,142,422.81	37,156,672.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	15,250,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,317,452.05	1,630,474.34
收到其他与投资活动有关的现金	150,000,000.00	230,000,000.00
投资活动现金流入小计	166,567,452.05	231,630,474.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,018,850.03	2,576,841.76
投资支付的现金		4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	533,300,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	185,000,000.00	350,000,000.00
投资活动现金流出小计	720,318,850.03	356,576,841.76
投资活动产生的现金流量净额	-553,751,397.98	-124,946,367.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
取得借款收到的现金	23,900,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	42,004,314.87	1,152,000.00
筹资活动现金流入小计	65,904,314.87	1,152,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,628,896.00	33,119,999.01
支付其他与筹资活动有关的现金	42,505,372.17	1,430,301.89
筹资活动现金流出小计	66,134,268.17	34,550,300.90
筹资活动产生的现金流量净额	-229,953.30	-33,398,300.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	852.32	499.49
五、现金及现金等价物净增加额	-535,838,076.15	-121,187,496.26
加：期初现金及现金等价物余额	775,150,100.99	763,640,811.17
六、期末现金及现金等价物余额	239,312,024.84	642,453,314.91

## 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	240,000,000.00				336,877,199.91				61,135,959.46		320,718,857.08		958,732,016.45
二、本年期初余额	240,000,000.00				336,877,199.91				61,135,959.46		320,718,857.08		958,732,016.45
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											13,976,480.55		13,976,480.55
(一) 综合收益总额											37,496,479.69		37,496,479.69
(二) 所有者投入和减少资本													
(三) 利润分配											-23,519,999.14		-23,519,999.14
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											-23,519,999.14		-23,519,999.14
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
(五) 专项储备													
(六) 其他													
四、本期期末余额	240,000,000.00				336,877,199.91				61,135,959.46		334,695,337.63		972,708,497.00

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	240,000,000.00				336,877,199.91				52,536,847.70		276,545,987.67		905,960,035.28
二、本年期初余额	240,000,000.00				336,877,199.91				52,536,847.70		276,545,987.67		905,960,035.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									4,204,882.64		4,723,280.85		8,928,163.49
(一) 综合收益总额											42,048,162.50		42,048,162.50
(二) 所有者投入和减少资本													
(三) 利润分配									4,204,882.64		-37,324,881.65		-33,119,999.01
1. 提取盈余公积									4,204,882.64		-4,204,882.64		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-33,119,999.01		-33,119,999.01
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
(五) 专项储备													
(六) 其他													
四、本期期末余额	240,000,000.00				336,877,199.91				56,741,730.34		281,269,268.52		914,888,198.77

## 母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期										
	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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	240,000,000.00				336,877,199.91				61,135,959.46	320,824,009.72	958,837,169.09
二、本年期初余额	240,000,000.00				336,877,199.91				61,135,959.46	320,824,009.72	958,837,169.09
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										13,988,903.39	13,988,903.39
(一) 综合收益总额										37,508,902.53	37,508,902.53
(二) 所有者投入和减少资本											
(三) 利润分配										-23,519,999.14	-23,519,999.14
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-23,519,999.14	-23,519,999.14
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
(五) 专项储备											
(六) 其他											
四、本期期末余额	240,000,000.00				336,877,199.91				61,135,959.46	334,812,913.11	972,826,072.48

单位：元

项目	上期										
	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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	240,000,000.00				336,877,199.91				52,536,847.70	276,552,002.93	905,966,050.54
二、本年期初余额	240,000,000.00				336,877,199.91				52,536,847.70	276,552,002.93	905,966,050.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									4,204,882.64	4,723,944.78	8,928,827.42
(一) 综合收益总额										42,048,826.43	42,048,826.43
(二) 所有者投入和减少资本											
(三) 利润分配									4,204,882.64	-37,324,881.65	-33,119,999.01
1. 提取盈余公积									4,204,882.64	-4,204,882.64	
2. 对所有者(或股东)的分配										-33,119,999.01	-33,119,999.01
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
(五) 专项储备											
(六) 其他											
四、本期期末余额	240,000,000.00				336,877,199.91				56,741,730.34	281,275,947.71	914,894,877.96

# 财务报表附注

(2018年6月30日)

## (一) 公司的基本情况

### 1. 历史沿革

湖北盛天网络技术股份有限公司（以下简称“盛天网络”或“公司”）前身湖北盛天网络技术有限公司（以下简称“盛天有限”）成立于2009年11月24日，系由自然人赖春临、崔建平、杨新宇、付书勇、冯威、邝耀华共同发起设立的有限责任公司，注册资本200万元，发起人全部以现金出资，并经湖北奥博会计师事务所有限公司鄂奥会【2009】E验字11-A06号验资报告验证确认。公司营业执照号：420100000173372；法定代表人：赖春临。

盛天有限成立时股权结构如下：

股 东	出资金额	占注册资本比例
赖春临	1,150,000.00	57.50%
崔建平	300,000.00	15.00%
杨新宇	250,000.00	12.50%
付书勇	100,000.00	5.00%
冯威	100,000.00	5.00%
邝耀华	100,000.00	5.00%
合 计	2,000,000.00	100.00%

2011年2月23日，经盛天有限2011年第一次临时股东会决议通过，决定以未分配利润转增注册资本800万元。本次转增业经武汉京华会计师事务所有限公司武京会验字【2011】第013号验资报告验证确认。转增后的股权结构如下：

股 东	出资金额	占注册资本比例
赖春临	5,750,000.00	57.50%
崔建平	1,500,000.00	15.00%
杨新宇	1,250,000.00	12.50%
付书勇	500,000.00	5.00%
冯威	500,000.00	5.00%
邝耀华	500,000.00	5.00%
合 计	10,000,000.00	100.00%

2011年9月16日，经盛天有限2011年第三次临时股东会决议通过，决定由原股东分别向深圳市永荣创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“永荣创投”）、陈爱斌、普威、王俊芳及冯莲转让股权，转让后的股权结构如下：

股 东	出资金额	占注册资本比例
赖春临	5,175,000.00	51.75%
崔建平	1,350,000.00	13.50%
杨新宇	1,125,000.00	11.25%
深圳市永荣创业投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	5.00%

付书勇	450,000.00	4.50%
冯威	450,000.00	4.50%
邝耀华	450,000.00	4.50%
普威	200,000.00	2.00%
冯莲	150,000.00	1.50%
陈爱斌	100,000.00	1.00%
王俊芳	50,000.00	0.50%
合 计	10,000,000.00	100.00%

2011年11月15日，盛天有限全体股东签署了《关于发起设立湖北盛天网络技术股份有限公司的发起人协议》，约定以盛天有限整体变更为盛天网络。2011年12月1日，公司在武汉市工商行政管理局东湖新技术开发区分局办理了变更登记手续。根据发起人协议书和修改后的章程规定，各股东以湖北盛天网络技术有限公司截至2011年9月30日经审计的净资产47,467,909.72元出资，按1:0.853207993折合股本4050万股，净资产超出股本的6,967,909.72元作为资本公积，各股东持股比例不变。上述出资业经众环会计师事务所有限公司【现已更名为“中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）”】审验，并出具众环验字【2011】117号验资报告。公司变更后的股权结构如下：

股 东	股份数	持股比例
赖春临	20,958,750.00	51.75%
崔建平	5,467,500.00	13.50%
杨新宇	4,556,250.00	11.25%
深圳市永荣创业投资合伙企业（有限合伙）	2,025,000.00	5.00%
付书勇	1,822,500.00	4.50%
冯威	1,822,500.00	4.50%
邝耀华	1,822,500.00	4.50%
普威	810,000.00	2.00%
冯莲	607,500.00	1.50%
陈爱斌	405,000.00	1.00%
王俊芳	202,500.00	0.50%
合 计	40,500,000.00	100.00%

2011年12月8日，经盛天网络2011年第一次临时股东大会决议，增加公司注册资本450万元，由武汉盛运科技有限公司（以下简称“盛运科技”）以货币资金576万元出资，变更后的注册资本为4,500万元。本次增资业经众环会计师事务所有限公司【现已更名为“中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）”】众环验字【2011】131号验资报告验证。变更后的股权结构如下：

股 东	股份数	持股比例
赖春临	20,958,750.00	46.575%
崔建平	5,467,500.00	12.15%
杨新宇	4,556,250.00	10.125%
武汉盛运科技有限公司	4,500,000.00	10.00%
深圳市永荣创业投资合伙企业（有限合伙）	2,025,000.00	4.50%
付书勇	1,822,500.00	4.05%
冯威	1,822,500.00	4.05%
邝耀华	1,822,500.00	4.05%
普威	810,000.00	1.80%



冯莲	607,500.00	1.35%
陈爱斌	405,000.00	0.90%
王俊芳	202,500.00	0.45%
合 计	45,000,000.00	100.00%

2013年10月15日，原股东杨新宇分别向赖春临、陈爱斌、邝耀华、付书勇及冯威转让股权，转让后的股权结构如下：

股 东	股份数	持股比例
赖春临	23,040,000.00	51.20%
崔建平	5,467,500.00	12.15%
武汉盛运科技有限公司	4,500,000.00	10.00%
冯威	2,722,500.00	6.05%
邝耀华	2,722,500.00	6.05%
付书勇	2,272,500.00	5.05%
深圳市永荣创业投资合伙企业（有限合伙）	2,025,000.00	4.50%
普威	810,000.00	1.80%
陈爱斌	630,000.00	1.40%
冯莲	607,500.00	1.35%
王俊芳	202,500.00	0.45%
合 计	45,000,000.00	100.00%

2014年3月14日，经盛天网络2014年度股东大会决议通过，决定以未分配利润转增注册资本4500万元。转增后的股权结构如下：

股 东	股份数	持股比例
赖春临	46,080,000.00	51.20%
崔建平	10,935,000.00	12.15%
武汉盛运科技有限公司	9,000,000.00	10.00%
冯威	5,445,000.00	6.05%
邝耀华	5,445,000.00	6.05%
付书勇	4,545,000.00	5.05%
深圳市永荣创业投资合伙企业（有限合伙）	4,050,000.00	4.50%
普威	1,620,000.00	1.80%
陈爱斌	1,260,000.00	1.40%
冯莲	1,215,000.00	1.35%
王俊芳	405,000.00	0.45%
合 计	90,000,000.00	100.00%

2015年12月，盛天网络首次公开发行新股30,000,000股，新增注册资本30,000,000元，增加资本公积445,899,437.42元。

2016年5月12日经股东大会决议通过，公司以截止到2015年12月31日股本为基数，以资本公积每10股转增10股。

截至2018年06月30日，公司变更后的注册资本为240,000,000.00元。

## 2. 公司注册地、组织形式和公司住所

公司注册地：湖北省武汉市

组织形式：股份有限公司

公司住所：东湖新技术开发区光谷大道77号金融港B7栋9-11楼

### **3. 公司的业务性质和主要经营活动**

本公司主要从事互联网娱乐平台的设计、开发和推广；以及基于此平台上的网络广告推广及互联网增值服务；游戏联合运营业务。旗下产品和业务还包括网络游戏媒体、电子竞技、垂直社交、智能商用Wi-Fi等。

### **4. 公司基本的组织结构**

公司对管理组织机构进行了合理化设计，建立了精简高效的职能部门。公司下设董事会办公室、项目中心、事业群、公共服务台及分子公司；各组织机构下设相关职能部门。

### **5. 公司母公司及实际控制人**

公司系实际控制人直接控股的公司，本公司的实际控制人为赖春临。

### **6. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日**

本财务报告于2018年8月23日经公司第三届董事会第九次会议批准报出。

## **(二) 本年度合并财务报表范围及其变化情况**

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计5家，详见本附注（八）。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（七）。

## **(三) 财务报表的编制基础**

### **1. 编制基础**

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### **2. 持续经营**

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### **3. 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## **(四) 重要会计政策和会计估计**

### **1. 会计期间**

本集团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。

### **2. 营业周期**

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资

产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或

债务性证券的初始确认金额。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年6月30日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东

损益”项目列示。

#### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 6. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（四）13。

### (2) 共同经营的会计处理方法

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

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售

的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

### **7. 现金及现金等价物的确定标准**

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

### **8. 外币业务和外币报表折算**

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

#### **（1）汇兑差额的处理**

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

#### **（2）外币财务报表的折算**

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

### **9. 金融工具**

#### **（1）金融工具的确认**

本集团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。

## （2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

### A、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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

### B、持有至到期投资

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

### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

### D、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。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计



入当期损益的金融资产。

②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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

### ④金融资产的减值准备

A、本集团在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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等；
- c) 债权人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；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C、金融资产减值损失的计量

#### a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

#### b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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，本集团将该权益工具投资或衍生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。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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的减值损失，不予转回。

### (3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### （5）金融负债的终止确认

本集团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。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 10. 应收款项

#### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款或者单项金额在 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

#### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

组合 1	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

## 11. 存货

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、办公过程中使用的低值易耗品以及宣传用品。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法、确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 12. 持有待售资产

### (1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

### (2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外

适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

### 13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### (1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份



额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 14. 固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

## （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30	0-5%	3.17%-5%
电子设备	年限平均法	3-5	0-5%	19%-33.33%
运输设备	年限平均法	4-8	0-5%	11.88%-25%
办公设备	年限平均法	3-5	0-5%	19%-33.33%

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

## （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 15. 在建工程

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 16. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 17. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### 2) 无形资产的计量

- ① 本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ② 无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 18. 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的

净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19. 长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 20. 职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团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。

#### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将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。

#### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

##### (3) 辞退福利的会计处理方法

本集团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：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团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

本集团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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 21. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22. 股份支付

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权

益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

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

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### 23. 收入

本集团的收入包括软件产品销售收入、互联网增值服务收入、网络广告及技术服务收入、游戏运营收入、利息收入、让渡资产使用权收入。

#### （1）软件产品销售收入

软件产品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；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地计量时；即具体于软件使用权已授予客户，同时收到货款或取得收取货款权利时确认软件产品销售收入。

#### （2）互联网增值服务收入

互联网增值服务收入在服务已经提供，收入的金额能够可靠地计量；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地计量时；即具体于流量等数据已与客户对账确认无误，同时收到服务款或取得收取服务款权利时，确认互联网增值服务收入的实现。

#### （3）网络广告及技术服务收入

网络广告及推广服务收入在服务已经提供，收入的金额能够可靠地计量；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地计量时；即具体于广告推广方案及排期表已得到客户认可，有关内容已在约定地区和客户终端发布或推广，同时收到服务款或取得收取服务款权利时，确认网络广告及技术服务收入的实现。

#### （4）游戏运营收入

游戏运营收入在服务已提供，收入的金额能够可靠地计量；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地计量时；即具体于游戏运营合同约定的公司应提供的服务义务已提供，并与合作方对账确认后，按充值收入确认游戏运营服务收入的实现。

#### （5）利息收入

利息收入于产生时以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入或流出折现至其金融资产或金融负债账面价值的利率。在确定实际利率时，



本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量，但不考虑未来信用损失。本公司支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等，在确定实际利率时予以考虑。金融资产确认减值损失后，确认利息收入所使用的利率为计量减值损失时对未来现金流进行贴现时使用的利率。

#### （6）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

### 24. 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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，取得时冲减相关资产的账面价值。

#### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的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成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 25. 递延所得税资产/递延所得税负债

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

#### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 26. 租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （五）税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分	6%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1.5%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖北盛天网络技术股份有限公司	10%

## 2. 税收优惠

根据自2008年1月1日起施行的由中华人民共和国第十届全国人民代表大会第五次会议于2007年3月16日通过的《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第六十三号）第二十八条有关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

2017年11月30日，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发《关于公示湖北省2017年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》文件，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195号）文，公司通过高新技术企业复审，证书编号为GR201742002039。自2017年1月1日起，公司可按高新技术企业所得税优惠政策执行15%的企业所得税优惠税率。

2016年5月6日，根据财政部、国家税务总局、发展改革委及工业和信息化部财税【2016】49号文《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》，集成电路生产企业、集成电路设计企业、软件企业、国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业的税收优惠资格认定等非行政许可审批已经取消，享受财税【2012】27号文件规定的税收优惠政策的软件、集成电路企业，每年汇算清缴时按照《国家税务总局关于发布〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告【2015】第76号）规定向税务局备案。

根据相关文件精神，公司2015年、2016年均通过复核审查，符合上述文件相关享受重点软件企业税收优惠政策，2015年、2016年所得税减按重点软件企业10%税率缴纳。

2018年，公司已向税务局提交2017年度重点软件企业享受相关备案资料，符合文件规定的条款，2017年公司选择减按重点软件企业10%缴纳。2018年上半年公司选择减按重点软件企业10%税率缴纳。

公司之全资子公司霍尔果斯盛传天成数字传媒有限公司设立于新疆霍尔果斯，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号文规定，公司自2018年1月1日起至2020年12月31日免征企业所得税。

### 3. 其他

其他税项如房产税、车船使用税、印花税等，依据税法有关规定计缴。

## (六) 合并会计报表项目附注

### 1. 货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,668.22	13,345.92
银行存款	723,576,516.01	767,177,883.75
其他货币资金	1,789,618.83	8,474,019.27
合计	725,391,803.06	775,665,248.94

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,700,000.00	1.52%	1,700,000.00	100.00%		3,422,800.00	3.76%	2,909,700.00	85.01%	513,100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,543,574.27	96.33%	5,415,146.85	5.04%	102,128,427.42	85,100,764.51	93.60%	4,289,163.14	5.04%	80,811,601.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,392,446.35	2.15%	2,392,446.35	100.00%		2,392,446.35	2.63%	2,392,446.35	100.00%	
合计	111,636,020.62	100.00%	9,507,593.20	8.52%	102,128,427.42	90,916,010.86	100.00%	9,591,309.49	10.55%	81,324,701.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位甲	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00%	账款逾期4-5年，无新交易，诉讼文书无法送达
合计	1,700,000.00	1,700,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	107,142,925.48	5,357,146.27	5.00%
1至2年	334,553.20	33,455.32	10.00%
2至3年	55,907.67	16,772.30	30.00%
3年以上	10,187.92	7,772.96	76.30%
3至4年	1,257.92	628.96	50.00%
4至5年	8,930.00	7,144.00	80.00%
合计	107,543,574.27	5,415,146.85	5.04%

确定该组合依据的说明：确定该组合的依据详见本附注（四）10

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,125,983.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 286,900.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
货款	922,800.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京昆仑在线网络科技有限公司	货款	922,800.00	经法院调解，剩余款项已无法收回	第三届董事会第九次会议	否
合计	--	922,800.00	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 68,665,848.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 61.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,439,989.96 元。

### 3. 预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	31,902,523.51	99.93%	2,133,002.22	98.95%
2至3年	22,700.00	0.07%	22,700.00	1.05%
合计	31,925,223.51	--	2,155,702.22	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 31,112,618.74 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 97.45%。

#### 4. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
对外贷款	64,580.00	
合计	64,580.00	

#### 5. 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,593,070.53	100.00%	372,603.03	6.66%	5,220,467.50	607,141.95	100.00%	144,657.20	23.83%	462,484.75
合计	5,593,070.53	100.00%	372,603.03	6.66%	5,220,467.50	607,141.95	100.00%	144,657.20	23.83%	462,484.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	5,406,272.53	270,313.63	5.00%
1至2年	8,750.00	875.00	10.00%
2至3年	28,048.00	8,414.40	30.00%
3年以上	150,000.00	93,000.00	62.00%
3至4年	90,000.00	45,000.00	50.00%
4至5年	60,000.00	48,000.00	80.00%
合计	5,593,070.53	372,603.03	6.66%

确定该组合依据的说明：确定该组合的依据详见本附注（四）10

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 227,945.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

##### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	153,694.00	478,691.89
备用金借支	195,873.00	51,238.00
保证金	156,000.00	64,750.00
股权转让款	5,000,000.00	

其他	87,503.53	12,462.06
合计	5,593,070.53	607,141.95

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	5,000,000.00	1年以内	89.40%	250,000.00
第二名	保证金	100,000.00	1年以内	1.79%	5,000.00
第三名	宿舍押金	60,000.00	4-5年	1.07%	48,000.00
第四名	保证金	50,000.00	3-4年	0.89%	25,000.00
第五名	其他	48,159.55	1年以内	0.86%	2,407.98
合计	--	5,258,159.55	--	94.01%	330,407.98

## 6. 存货

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	760,170.33		760,170.33	464,859.27		464,859.27
合计	760,170.33		760,170.33	464,859.27		464,859.27

## 7. 一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	63,961.95	77,238.00
合计	63,961.95	77,238.00

## 8. 其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	80,000,000.00	35,000,000.00
预缴企业所得税	1,373,407.62	5,000,136.29
服务器托管及带宽租赁费	2,658,834.17	4,208,286.74
光纤使用费、数据使用费及物业费房租	694,143.98	930,083.82
广告及市场推广费	123,286.16	52,901.07
留抵税额	276,105.22	
合计	85,125,777.15	45,191,407.92

## 9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	39,492,000.00		39,492,000.00	51,792,000.00		51,792,000.00
按成本计量的	39,492,000.00		39,492,000.00	51,792,000.00		51,792,000.00
合计	39,492,000.00		39,492,000.00	51,792,000.00		51,792,000.00

(2 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
南京赢纳信息科技有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00						0.00%	
北京奇视畅想科技有限公司	300,000.00		300,000.00						0.00%	
北京同桌游戏科技有限公司	5,492,000.00			5,492,000.00					6.859%	
四川盛趣时代网络科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					5.00%	
上海灏博文化传媒有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					7.50%	
合嘉泓励（杭州）创业投资合伙企业	10,000,000.00			10,000,000.00					2.40%	264,412.91
北京创新工场创业投资中心（有限合伙）	9,000,000.00			9,000,000.00					0.50%	243,076.79
嘉兴居銮投资合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00			7,000,000.00					6.70%	
深圳市爱播信息科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00					9.9991%	
合计	51,792,000.00	3,000,000.00	15,300,000.00	39,492,000.00					--	507,489.70



## 10. 长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
武汉盛久网络技术有限公司	583,439.95			-404,295.43						179,144.52	

## 11. 固定资产

单位：元

项目	房屋建筑物	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	50,756,529.66	16,327,564.19	4,693,705.52	1,119,556.79	72,897,356.16
2. 本期增加金额		1,307,659.13	9,940.34		1,317,599.47
(1) 购置		1,307,659.13	9,940.34		1,317,599.47
3. 本期减少金额			5,800.00		5,800.00
(1) 处置或报废			5,800.00		5,800.00
4. 期末余额	50,756,529.66	17,635,223.32	4,697,845.86	1,119,556.79	74,209,155.63
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,872,201.98	12,577,234.35	3,699,780.01	350,976.35	24,500,192.69
2. 本期增加金额	861,945.60	1,108,684.73	413,961.70	85,698.15	2,470,290.18
(1) 计提	861,945.60	1,108,684.73	413,961.70	85,698.15	2,470,290.18
3. 本期减少金额			5,510.00		5,510.00
(1) 处置或报废			5,510.00		5,510.00
4. 期末余额	8,734,147.58	13,685,919.08	4,108,231.71	436,674.50	26,964,972.87
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	42,022,382.08	3,949,304.24	589,614.15	682,882.29	47,244,182.76
2. 期初账面价值	42,884,327.68	3,750,329.84	993,925.51	768,580.44	48,397,163.47

## 12. 无形资产

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				2,385,164.15	2,385,164.15
2. 本期增加金额				339,665.06	339,665.06

(1) 购置				339,665.06	339,665.06
3. 本期减少金额					
4. 期末余额				2,724,829.21	2,724,829.21
二、累计摊销					
1. 期初余额				837,166.10	837,166.10
2. 本期增加金额				131,785.05	131,785.05
(1) 计提				131,785.05	131,785.05
3. 本期减少金额					
4. 期末余额				968,951.15	968,951.15
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				1,755,878.06	1,755,878.06
2. 期初账面价值				1,547,998.05	1,547,998.05

### 13. 长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	125,104.59		27,801.06		97,303.53
Verisign 通配符证书费	13,941.56		11,949.66		1,991.90
短信服务费	26,798.36		4,510.62		22,287.74
减：将于一年内到期的非流动资产	-77,238.00		-13,276.05		-63,961.95
合计	88,606.51		30,985.29		57,621.22

### 14. 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	9,880,196.23	1,056,108.18	9,735,966.69	973,596.67
可抵扣亏损	653,307.63	163,326.91	10,131.48	2,532.87
预提费用	26,978,556.72	2,697,855.67	18,828,182.91	1,882,818.29
应付职工薪酬	5,157,800.00	515,780.00	13,636,200.00	1,363,620.00
合计	42,669,860.58	4,433,070.76	42,210,481.08	4,222,567.83

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 初余额
递延所得税资产		4,433,070.76		4,222,567.83

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	433,021.46	96,928.03
合计	433,021.46	96,928.03

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年	96,928.03	96,928.03	
2023年	336,093.43		
合计	433,021.46	96,928.03	--

15. 其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权投资款	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

16. 短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	23,900,000.00	
合计	23,900,000.00	

17. 应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	23,730,798.23	15,572,026.84
合计	23,730,798.23	15,572,026.84

18. 预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	260,638.68	69,986.23
1-2年(含2年)		3,829.72
合计	260,638.68	73,815.95

## 19. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,090,937.67	35,385,363.01	44,064,197.83	6,412,102.85
二、离职后福利-设定提存计划		1,891,054.51	1,891,054.51	
三、辞退福利		814,300.00	814,300.00	
合计	15,090,937.67	38,090,717.52	46,769,552.34	6,412,102.85

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,674,200.00	31,248,471.64	39,521,321.64	5,401,350.00
2、职工福利费		920,005.24	920,005.24	
3、社会保险费		860,932.41	860,932.41	
其中：医疗保险费		773,879.92	773,879.92	
工伤保险费		20,097.97	20,097.97	
生育保险费		66,954.52	66,954.52	
4、住房公积金		2,042,394.00	2,042,394.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,416,737.67	313,559.72	719,544.54	1,010,752.85
合计	15,090,937.67	35,385,363.01	44,064,197.83	6,412,102.85

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,824,285.39	1,824,285.39	
2、失业保险费		66,769.12	66,769.12	
合计		1,891,054.51	1,891,054.51	

## 20. 应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,695,496.03	1,454,418.70
企业所得税	277,597.80	

个人所得税	1,550,371.71	379,585.40
城市维护建设税	118,684.72	101,809.31
教育费附加	50,864.88	43,632.56
地方教育附加	25,432.44	21,816.28
土地使用税	1,170.52	1,170.52
房产税	124,320.22	114,202.19
印花税	22,652.40	21,103.10
合计	3,866,590.72	2,137,738.06

## 21. 其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付返利	15,848,575.65	14,746,198.05
客户保证金	1,148,700.00	790,700.00
预提费用	11,129,981.07	4,458,214.08
其他	536,424.04	371,771.18
合计	28,663,680.76	20,366,883.31

## 22. 股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	240,000,000.00						240,000,000.00

## 23. 资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	334,127,347.14			334,127,347.14
其他资本公积	2,749,852.77			2,749,852.77
合计	336,877,199.91			336,877,199.91

## 24. 盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,135,959.46			61,135,959.46
合计	61,135,959.46			61,135,959.46

## 25. 未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	320,718,857.08	
调整后期初未分配利润	320,718,857.08	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,496,479.69	
应付普通股股利	23,519,999.14	
期末未分配利润	334,695,337.63	

## 26. 营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	226,288,877.67	130,916,470.28	188,808,813.82	92,002,883.58
合计	226,288,877.67	130,916,470.28	188,808,813.82	92,002,883.58

## 27. 税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	401,490.83	364,143.91
教育费附加	172,067.50	156,061.68
房产税	238,522.41	228,404.38
土地使用税	2,341.04	2,341.04
车船使用税	1,560.00	
印花税	388,543.90	81,838.50
地方教育费附加	86,222.30	78,030.83
合计	1,290,747.98	910,820.34

## 28. 销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,292,077.35	7,382,233.70
市场推广费	24,296,729.47	14,458,043.88
软件返利	3,016,044.47	2,263,390.85
差旅费	721,776.57	759,860.00
业务招待费	329,314.22	282,892.69
广告宣传费	387,441.34	24,407.27
折旧费	239,700.96	239,664.36
办公费	177,895.43	50,332.18
其他	101,382.81	290,733.29
合计	38,562,362.62	25,751,558.22

## 29. 管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	19,255,305.54	19,171,744.53
职工薪酬	6,094,790.43	4,355,432.19
折旧与摊销	905,160.61	847,174.95
租赁及物业管理费	695,047.52	888,193.23
办公费	765,771.72	149,012.24
中介服务费	216,681.37	296,067.17
水电费	403,413.24	412,813.44
差旅费	446,972.17	310,869.97
业务招待费	264,843.68	214,608.98
其他	394,402.75	1,072,809.56
合计	29,442,389.03	27,718,726.26

## 30. 财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	85,376.00	
利息收入	-2,988,113.52	-4,292,259.40
汇兑收益	-253.38	499.49
手续费	33,451.77	10,430.18
合计	-2,869,539.13	-4,281,329.73

## 31. 资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,067,029.54	363,963.02
合计	1,067,029.54	363,963.02

## 32. 投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-404,295.43	-100,873.88
处置长期股权投资产生的投资收益	4,950,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	507,489.70	
理财产品投资收益	3,328,084.78	1,538,183.34
合计	8,381,279.05	1,437,309.46

### 33. 资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	395.00	

### 34. 其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税额		11,952.03
现代服务业综合试点—易乐游戏网娱乐平台升级项目		56,658.12
现代服务业综合试点—易游网络应用与增值管理平台项目		18,671.64
2017年文化和科技融合产业专项资金	4,227,000.00	
2017年互联网+优秀企业奖励资金	300,000.00	

### 35. 营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收三代手续费返还	50,402.70	65,204.27	
其他收入	9,441.07	11,666.00	9,441.07
即征即退增值税额	34,736.37		
合计	94,580.14	76,870.27	9,441.07

### 36. 营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	290.00	2,384.83	290.00
其他	70,092.00		70,092.00
合计	70,382.00	2,384.83	70,382.00

### 37. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,526,312.78	5,092,186.85
递延所得税费用	-210,502.93	800,919.47
合计	3,315,809.85	5,893,106.32



(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	40,812,289.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,081,228.95
子公司适用不同税率的影响	-9,701.18
调整以前期间所得税的影响	92,280.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	66,593.54
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	33,609.34
由符合条件的支出所产生的税收优惠	-948,200.80
所得税费用	3,315,809.85

38. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	2,988,113.52	4,291,513.64
政府补贴资金	4,527,000.00	1,000,000.00
其他	386,519.50	577,950.03
合计	7,901,633.02	5,869,463.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营管理费用	11,928,270.33	17,632,690.05
合计	11,928,270.33	17,632,690.05

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品赎回	300,000,000.00	230,000,000.00
合计	300,000,000.00	230,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	345,000,000.00	350,000,000.00
合计	345,000,000.00	350,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
未分配利润转增股本代收个人所得税		1,152,000.00
代收股东个人所得税	1,210,598.78	
合计	1,210,598.78	1,152,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
未分配利润转增股本代付个人所得税		1,430,301.89
代付股东个人所得税	11,656.08	
合计	11,656.08	1,430,301.89

### 39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	37,496,479.69	42,048,162.50
加：资产减值准备	1,067,029.54	363,963.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,470,685.18	2,511,553.45
无形资产摊销	131,785.05	104,509.36
长期待摊费用摊销	44,261.34	64,244.42
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）	-105.00	2,384.83
财务费用（收益以“-”号填列）	-852.32	499.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,381,279.05	-1,437,309.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-210,502.93	800,919.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-295,311.06	-865.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,006,313.18	-126,099.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,798,480.64	-7,178,175.04
经营活动产生的现金流量净额	-12,885,642.10	37,153,787.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	725,391,803.06	642,944,709.32
减：现金的期初余额	775,665,248.94	764,135,090.82
现金及现金等价物净增加额	-50,273,445.88	-121,190,381.50

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	725,391,803.06	775,665,248.94
其中：库存现金	25,668.22	13,345.92
可随时用于支付的银行存款	723,576,516.01	767,177,883.75
可随时用于支付的其他货币资金	1,789,618.83	8,474,019.27
三、期末现金及现金等价物余额	725,391,803.06	775,665,248.94

40. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	20,338.04
其中：美元	3,073.79	6.6166	20,338.04

(七) 合并范围的变更

新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
武汉盛天文娱研创服务有限公司	2018年1月31日	-191,786.70	-491,786.70
武汉市盛天小额贷款有限责任公司	2018年1月31日	500,457,757.73	457,757.73
霍尔果斯盛传天成数字传媒有限公司	2018年1月31日	29,776,272.70	-223,727.30

(八) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
武汉盛天资本投资管理有限公司	武汉	武汉	投资咨询	100.00%		设立
湖北盛天金融科技服务有限公司	武汉	武汉	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		设立
武汉市盛天小额贷款有限责任公司	武汉	武汉	小额贷款业务	100.00%		设立
霍尔果斯盛传天成数字传媒有限公司	新疆	新疆	信息服务、技术服务和计算机软硬件研发	100.00%		设立
武汉盛天文娱研创服务有限公司	武汉	武汉	技术服务、计算机软硬件研发	100.00%		设立

2. 在合营安排或联营企业中的权益

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业:	--	--
投资账面价值合计	179,144.52	583,439.95
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-404,295.43	-100,873.88
综合收益总额	-404,295.43	-100,873.88

### (九) 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况见本节(六)合并财务报表项目注释。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险和流动风险。

#### 1. 信用风险

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行以及其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司对应收账款制定相关政策以控制信用风险敞口。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良、已过信用期债权的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司不存在重大信用风险，不会因客户违约而导致任何重大损失。

#### 2. 流动性风险

本公司的主要现金需求来源于人员成本、网络运营成本及网络推广服务费成本。本公司主要通过营运业务所得资金来满足营运资金的需求。

本公司董事认为将可通过营运取得足够的营运资金。

### (十) 关联方关系及其交易

#### 1. 本企业实际控制人

本企业实际控制人是赖春临，持股比例38.4%。

#### 2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

#### 3. 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
武汉盛久网络技术有限公司	公司持股 20%

#### 4. 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
武汉盛运科技有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
崔建平	持有公司 5%以上股份的股东

#### 5. 关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉盛久网络技术有限公司	游戏运营	0.00	3,268,377.50

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉盛久网络技术有限公司	游戏运营	407,650.19	1,074,291.97

##### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董监高及核心技术人员报酬总额	966,575.12	1,182,603.07

#### 6. 关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
游戏运营	武汉盛久网络技术有限公司	2,374,357.44	118,717.87	1,942,248.23	97,112.41

##### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
技术服务	武汉盛久网络技术有限公司		22,735.85

(十一) 承诺及或有事项

1. 承诺事项

本报告期内，本公司不存在应披露的承诺事项。

2. 或有事项

本报告期内，本公司不存在应披露的其它未决诉讼、对外担保等或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

2018年7月31日，公司召开第三届董事会第八次会议，决议出售全资子公司武汉盛天文娱研创服务有限公司。

(十三) 母公司财务报表主要项目附注

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,700,000.00	1.62%	1,700,000.00	100.00%		3,422,800.00	3.76%	2,909,700.00	85.01%	513,100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,889,803.39	96.10%	5,082,458.31	5.04%	95,807,345.08	85,100,764.51	93.60%	4,289,163.14	5.04%	80,811,601.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,392,446.35	2.28%	2,392,446.35	100.00%		2,392,446.35	2.63%	2,392,446.35	100.00%	
合计	104,982,249.74	100.00%	9,174,904.66	8.74%	95,807,345.08	90,916,010.86	100.00%	9,591,309.49	10.55%	81,324,701.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位甲	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00%	账款逾期4-5年，无新交易，诉讼文书无法送达
合计	1,700,000.00	1,700,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	100,489,154.60	5,024,457.73	5.00%
1至2年	334,553.20	33,455.32	10.00%
2至3年	55,907.67	16,772.30	30.00%
3年以上	10,187.92	7,772.96	76.30%
3至4年	1,257.92	628.96	50.00%
4至5年	8,930.00	7,144.00	80.00%
合计	100,889,803.39	5,082,458.31	5.04%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额793,295.17元；本期收回或转回坏账准备金额286,900.00元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
货款	922,800.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京昆仑在线网络科技有限公司	货款	922,800.00	经法院调解，剩余款项无法收回	第三届董事会第九次会议	否
合计	--	922,800.00	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为61,789,902.76元，占应收账款期末余额合计数的比例为58.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为3,096,192.65元。

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,643,479.43	100.00%	475,123.47	6.22%	7,168,355.96	607,141.95	100.00%	144,657.20	23.83%	462,484.75
合计	7,643,479.43	100.00%	475,123.47	6.22%	7,168,355.96	607,141.95	100.00%	144,657.20	23.83%	462,484.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	7,456,681.43	372,834.07	5.00%
1至2年	8,750.00	875.00	10.00%
2至3年	28,048.00	8,414.40	30.00%
3年以上	150,000.00	93,000.00	62.00%
3至4年	90,000.00	45,000.00	50.00%
4至5年	60,000.00	48,000.00	80.00%
合计	7,643,479.43	475,123.47	6.22%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额330,466.27元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无其他应收款核销的情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	153,694.00	478,691.89
保证金	156,000.00	64,750.00
备用金借支	195,873.00	51,238.00
股权转让款	5,000,000.00	
集团内部往来	2,126,438.45	
其他	11,473.98	12,462.06
合计	7,643,479.43	607,141.95

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	5,000,000.00	1年以内	65.42%	250,000.00
第二名	集团内部往来	1,700,000.00	1年以内	22.24%	85,000.00
第三名	集团内部往来	419,900.23	1年以内	5.49%	20,995.01
第四名	保证金	100,000.00	1年以内	1.31%	5,000.00
第五名	宿舍押金	60,000.00	4-5年	0.78%	48,000.00
合计	--	7,279,900.23	--	95.24%	408,995.01

### 3. 长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



对子公司投资	559,900,000.00		559,900,000.00	26,600,000.00		26,600,000.00
对联营、合营企业投资	179,144.52		179,144.52	583,439.95		583,439.95
合计	560,079,144.52		560,079,144.52	27,183,439.95		27,183,439.95

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉盛天资本投资管理有限公司	26,500,000.00	2,500,000.00		29,000,000.00		
湖北盛天金融科技服务有限公司	100,000.00	500,000.00		600,000.00		
武汉盛天文娱研创服务有限公司		300,000.00		300,000.00		
霍尔果斯盛传天成数字传媒有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
武汉市盛天小额贷款有限责任公司		500,000,000.00		500,000,000.00		
合计	26,600,000.00	533,300,000.00		559,900,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
武汉盛久网络技术有限公司	583,439.95			-404,295.43						179,144.52	

4. 营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	210,426,831.55	113,264,888.09	188,808,813.82	93,002,883.58
合计	210,426,831.55	113,264,888.09	188,808,813.82	93,002,883.58

5. 投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-404,295.43	-100,873.88

处置长期股权投资产生的投资收益	4,950,000.00	
理财产品投资收益	1,242,879.30	1,538,183.34
合计	5,788,583.87	1,437,309.46

#### (十四) 补充资料

##### 1. 当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,950,105.00	
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）	4,527,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	3,328,084.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,650.93	
减：所得税影响额	1,587,280.14	
合计	11,157,258.71	--

##### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.85%	0.156	0.156
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.71%	0.110	0.110

## 第九节 备查文件目录

1. 经公司法定代表人签字和公司盖章的2018年半年度报告全文及其摘要。
2. 载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
3. 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
4. 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

湖北盛天网络技术股份有限公司

法定代表人：赖春临

2018年8月23日