



爱扑网络

NEEQ:833765

上海爱扑网络科技股份有限公司

Shanghai Apowo Network Technology Co., Ltd.

半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

2018年3月18日，根据上海市人力资源社会保障局、上海市总工会、上海市企业联合会 / 上海市企业家协会、上海市工商业联合会《关于深入开展本市和谐劳动关系创建活动的意见》（沪人社关〔2017〕105号）要求，公司被授予“上海市和谐劳动关系达标企业”称号。

根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司第一届董事会、监事会、高级管理人员任期于2018年6月2日届满。

2018年6月1日，公司召开2018年第一次临时股东大会、第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议，顺利完成第二届董事会、监事会以及高级管理人员的换届选举工作。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、爱扑网络	指	上海爱扑网络科技有限公司
爱扑有限	指	上海爱扑网络科技有限公司
股东大会	指	上海爱扑网络科技有限公司股东大会
董事会	指	上海爱扑网络科技有限公司董事会
监事会	指	上海爱扑网络科技有限公司监事会
公司章程	指	《上海爱扑网络科技有限公司公司章程》
国金证券	指	国金证券股份有限公司
4399、四三九九	指	四三九九网络股份有限公司
腾讯	指	腾讯控股有限公司及旗下子公司
7k7k、奇客创想	指	北京奇客创想科技股份有限公司
IP	指	Intellectual Property 的缩写，全称为 Intellectual Property Right，意即知识产权
沙盒游戏	指	英文为 Sandbox Game, 自成一类游戏类型, 往往包含动作、射击、格斗、驾驶等多种元素。游戏的核心是“自由开放”, 游戏通常非线性, 并不强迫玩家完成主要目标, 玩家可以扮演一位角色(主人公或者创造者), 在游戏里与多种环境元素进行互动
卡牌游戏	指	手机卡牌游戏。主要指运行在智能手机平台的以卡牌形式发行的游戏。此类游戏一般将游戏主角以卡牌的形式展示, 然后玩家通过收集、养成自己的卡牌闯过一个又一个关卡完成游戏
HTML5、H5 游戏	指	HTML5 或 H5 是一系列制作网页互动效果的技术标准集合。HTML5 游戏或者 H5 游戏指基于移动端浏览器呈现的 web 页面游戏
农业银行	指	中国农业银行股份有限公司
报告期初、期初	指	2018 年 1 月 1 日
报告期末、期末	指	2018 年 6 月 30 日

## 声明与提示

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

公司负责人沈宏庭、主管会计工作负责人邓可及会计机构负责人（会计主管人员）邓可保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	上海市宝山区沪太路 2388 号 5 楼公司办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海爱扑网络科技有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Apowo Network Technology Co., Ltd.
证券简称	爱扑网络
证券代码	833765
法定代表人	沈宏庭
办公地址	上海市宝山区沪太路 2388 号 501-504, 507-514 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邓可
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-60733330
传真	021-61294804
电子邮箱	dengke@apowo.com
公司网址	http://www.apowo.com/
联系地址及邮政编码	上海市宝山区沪太路 2388 号 507-514, 邮编 200436
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市宝山区沪太路 2388 号 5 楼公司办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 3 月 18 日
挂牌时间	2015 年 10 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I64 互联网和相关服务
主要产品与服务项目	网络游戏开发与运营
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,638,298
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	沈宏庭
实际控制人及其一致行动人	沈宏庭、杨垒、邓可、郭谦、陈莉

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000672683860H	否

金融许可证机构编码	-	否
注册地址	上海市宝山区沪太路 2388 号 303-304 室	否
注册资本（元）	10,638,298	否

## 五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	9,024,436.00	9,536,173.70	-5.37%
毛利率	82.20%	83.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	335,008.03	-5,694,001.13	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	75,008.03	-5,834,001.13	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.86%	-61.44%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.39%	-62.95%	-
基本每股收益	0.03	-0.54	-105.88%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	9,546,620.24	9,512,028.72	0.36%
负债总计	5,596,718.73	5,897,135.24	-5.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,949,901.51	3,614,893.48	9.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.37	0.34	9.27%
资产负债率（母公司）	58.63%	62.00%	-
资产负债率（合并）	58.63%	62.00%	-
流动比率	79.66%	64.11%	-
利息保障倍数	4.98	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	234,709.08	-2,652,923.57	-
应收账款周转率	5.55	6.05	-
存货周转率	-	-	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.36%	-38.18%	-



营业收入增长率	-5.37%	5.49%	-
净利润增长率	-105.88%	-13,706.28%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,638,298	10,638,298	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

爱扑网络是一家青少年文化娱乐公司，专注于社区游戏、手机游戏的研发和运营，以及游戏周边动漫和产品的研发和销售。公司作为网络游戏开发和运营商，现阶段主要通过运营《皮卡堂》网页游戏、《皮卡堂 3D》手机游戏产品为公司创收。

目前，公司采取按虚拟道具收费模式。根据公司销售模式，游戏玩家一般通过公司建立的多种收费渠道进行游戏充值，兑换虚拟货币，并通过购买各种虚拟商品进行消费。公司网络游戏的最终客户是《皮卡堂》、《皮卡堂 3D》等游戏的分散玩家。在此收费模式下，游戏玩家注册游戏账号后，即可参与公司运营的游戏产品而无须支付任何费用，体现公司的免费网游营销理念。如果游戏玩家希望进一步加强游戏体验，则可以通过公司建立的多种收费渠道进行游戏充值，兑换虚拟货币，并使用虚拟货币购买游戏中的虚拟道具以及高级功能模块等来增加游戏角色的经验、能力等从而提升娱乐体验，公司也因此获得收入。

公司的游戏玩家充值主要有两种方式，其一系从公司合作渠道进行充值，包括 4399、7k7k、腾讯 QQ 空间、腾讯游戏大厅、苹果应用商店、华为应用商店、小米应用商店、360 手机助手等，其中 4399、7k7k、腾讯 QQ 空间和游戏大厅均为国内专业的网络页面休闲游戏运营平台，苹果应用商店、华为应用商店、小米应用商店、360 手机助手为专业的移动端应用商店运营商；其二是利用网上银行、支付宝、手机支付等方式直接在公司官方网站充值。

公司主要从 4399 等公司合作渠道获得来自于游戏玩家的充值金额的分账，因此将上述渠道作为客户。公司一般与主要游戏平台签订运营许可协议，约定合作内容基本条款，在合同期内按照实际运营情况获取收入。发行商、渠道商从用户获取充值之后，按照合同约定的计算方式和比例结算给公司。公司负责游戏的研发和运营，对游戏的创作、迭代更新和维护是公司的核心竞争力；推广和获取用户主要由发行商或者渠道商完成，公司和行业内的主流渠道均维持了良好的业务关系。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

根据 2018 年的经营规划，公司稳步发展《皮卡堂》系列和周边产品内容，积极探索业务的多元化发展空间，吸引行业优质人才，优化组织管理结构，为公司的长远发展奠定基础。

报告期内，公司新成立《像素派》项目组，定位于像素风格的多人在线游戏创作平台，面对的用户群体是有创作和开发能力的青少年，借鉴国外成熟游戏《Roblox》的用户创作互动内容的模式，拟为国内青少年用户呈现更多的原创、优质内容，目前项目尚处在开发阶段。

#### 1、 财务状况

截至报告期末，公司总资产为 9,546,620.24 元，较期初略有上涨；总负债为 5,596,718.73 元，较期初减少 5.09%；净资产为 3,949,901.51 元，较期初增加 9.27%。上述变动主要原因系预收款项和应付职工薪酬的减少。

#### 2、 经营成果

报告期内，公司营业收入为 9,024,436.00 元，同比减少 5.37%，主要是手游收入由上年同期的 1,598,989.06 元下降到报告期的 1,159,917.58 元，同比减少 27.46%，导致整体营业收入略有下滑；盈利方面，公司扭亏为盈，实现净利润 335,008.03 元，同比上升 105.88%。

### 3、现金流状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 234,709.08 元，同比增长 108.85%，主要系“收到其他与经营活动有关的现金”增加，“支付给职工以及为职工支付的现金”和“支付其他与经营活动产生的现金流量净额”减少所致。

## 三、 风险与价值

### 1、政策监管风险

网络游戏行业归属于国家重点发展的文化创意行业和互联网信息服务行业，网络游戏的多重属性，决定了其同时面临着多个部门的管理和监督。为进一步推动网络游戏行业健康、有序的发展，监管部门近年来在游戏内容、虚拟货币管理、进口游戏审核、行业自律、社会监督等诸多方面不断做出新的实践、提出新的要求。

公司一直严格遵守相关法律法规，并获得了网络游戏经营所需的批准、许可。若本公司未能持续拥有已取得的相关批准和许可，按时通过年检，或者在游戏运营上未能符合新的监管要求，则可能受到罚款、限期整改、限制运营甚至终止运营等处罚，对公司的经营发展产生不利影响。

此外，监管政策的调整可能将影响到市场上网络游戏的可玩点、降低部分玩家的积极性、增加产品的开发与推广成本，从而使行业的发展面临一定的调整需求和不确定因素。若公司的游戏产品未能积极、准确地顺应政策导向做出调整，通过新的可玩点和消费点找回玩家的消费积极性，则也会对公司的经营业绩产生一定程度的冲击。

**应对策略：**公司建立了良好的内控和内审机制，确保公司产品能够符合国家产业政策的规范。同时，公司积极学习广电总局等国家监管部门的政策和指导意见，按照规定参加监管部门要求的培训等活动，确保掌握最新的政策和法规。同时，公司积极与各行业协会、各监管机构进行充分的沟通、交流、合作，定期审核评估内控内审的执行情况，取保监管政策的落地实施。

### 2、市场竞争风险

中国游戏市场发展迅速，公司所处行业内的企业都面临市场竞争加剧的风险。同时，巨大的中国市场对美、日、韩等文化娱乐业发达地区的企业有着非常强的吸引力，随着国内文化、贸易领域的逐渐开放，海外精品游戏将对本土游戏造成不小的竞争压力。公司作为新兴企业，在与进入行业较早的企业之间的竞争中处于一定劣势。同行业竞争风险将对爱扑网络的现有市场地位和进一步的市场开拓构成一定压力。

**应对策略：**公司一方面注重产品的研发，不断的推陈出新，努力拓展新的产品品类和市场；另一方面积极推进原有产品的改进，保持对原产品的定期更新和内容补充，确保原有产品的用户满意度和吸引力，综合提升公司的品牌知名度与市场竞争力。

### 3、产品依赖及生命周期较短风险

报告期内，公司上线运营的游戏产品较少，公司业绩存在对《皮卡堂》页游的较强依赖性。如果

公司未来不能持续开发并上线运营新的游戏项目，或者公司不能在原款游戏产品基础上不断升级推出新的游戏项目，公司的业绩将面临较大的波动性。

**应对策略：**公司对《皮卡堂》定期进行升级，确保游戏的新鲜度和用户体验。同时，公司在新的产品线上积极投入，一方面投入研发《皮卡堂 3D》，在原有《皮卡堂》的基础上研发手游版本，顺应游戏用户从 PC 端到手机端的娱乐行为习惯的变迁，一方面推出了《三国的后裔》、《猫宅日记》、《宅时光》等多个游戏作品，降低对《皮卡堂》的依赖性。

#### 4、产品开发风险

爱扑网络是一家青少年文化娱乐公司，专注于社区游戏、手机游戏、电视游戏的运营以及游戏周边动漫和产品的研发和销售，在社区游戏、手机网游、智能电视游戏领域具有一定的竞争能力。随着人们生活节奏不断加快以及游戏产品的不断丰富，游戏玩家兴趣转变也越来越快；随着硬件技术与操作系统的不断升级、智能手机终端的不断普及，以及新的游戏开发技术的不断推出，需要公司充分结合多项技术特征才能开发出高品质的产品来吸引用户。

如果公司开发的游戏产品不能满足用户的兴趣爱好或者不能利用先进技术丰富、优化和提升公司产品，以应对行业变化和游戏玩家的兴趣转移，同时抓住由这些变化而带来的商机，将会使公司在产品竞争中处于不利地位。

**应对策略：**公司建立的完整的市场调研和项目评估机制，充分利用现有的青少年用户群体，实时把握青少年群体对娱乐需求的变化，及时推出符合青少年娱乐喜好的新产品。同时，公司积极投入资源探索新兴领域如沙盒游戏、电视游戏、虚拟现实行业的机会，把握行业机遇，提升公司产品层面的竞争力。

#### 5、实际控制人控制不当风险

2015 年 4 月 20 日，沈宏庭、陈莉夫妇将其持有的爱扑网络部分股权转让给郭谦等九名自然人。2015 年 5 月 15 日，爱扑网络股东暨经营管理层沈宏庭、郭谦、杨垒、邓可共同签署了《共同控制并保持一致行动协议书》，约定自前述股权转让完成之日起，四方一致行动对公司实施共同控制，任何一方均不能且不会对公司单独实施控制。

鉴于上述沈宏庭、郭谦、杨垒、邓可四方共同签署的《共同控制并保持一致行动协议书》的相关安排，且沈宏庭与陈莉系夫妻关系，前述五位自然人合计持有爱扑网络 73.15%的股份，因此，上述股权转让完成后，沈宏庭、陈莉、郭谦、杨垒、邓可对爱扑网络实施共同控制，爱扑网络的实际控制人变更为沈宏庭、陈莉、郭谦、杨垒、邓可五方共同控制。实际控制人的变更增加了公司决策连续性的风险。另外，《共同控制并保持一致行动协议书》的签署及实施，虽能保证公司控制权的稳定，但也可能增加协商成本，影响公司决策的效率。同时，在上述协议到期后，公司的控制结构存在一定的不确定性。

**应对措施：**公司目前已经建立了科学的法人治理结构，制定了《公司章程》、三会议事规则、关联交易及对外担保等管理制度，以制度规范实际控制人的决策行为；同时，实际控制人也出具了避免同业竞争、规范关联交易的承诺函。

#### 6、公司内部控制的風險

公司通过多年的生产经营积累了丰富的管理经验，公司治理结构及各项机制不断完善，形成了有

效的管理组织架构及内部控制机制。但随着公司业务规模不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、设计开发、采购管理、销售管理、质量管理、财务管理和内部控制等众多方面进行调整，各部门间的工作协调性、严密性、连续性至关重要。如果公司管理层管理水平的提升不能适应公司规模扩张的速度，组织管理模式和内部控制机制未能随着公司规模扩大而进行及时调整和完善，公司将面临经营管理失控导致的内部控制风险。

**应对措施：**公司制定了一套包括组织架构、治理结构、管理制度、财务制度等在内的较为健全有效的内部控制体系，以确保公司的各项生产、经营活动有章可循，在最大程度上降低人为决策的因素。同时管理层定期组织学习和进行行业内的交流活动，提升自身的能力，确保经营管理水平的与时俱进。

## 7、公司治理风险

公司整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司成立时间较短，特别是公司股份在全国股转系统公开转让后，对公司规范治理提出了更高的要求。公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个不断认识和提高的过程，因此公司治理存在规范风险。

**应对措施：**公司将进一步加强管理层对公司治理及规范运作的培训，在日常经营中切实执行公司制定的各项规章制度，保证公司治理的规范性。

## 8、人才引进和流失风险

公司所处行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。

**应对策略：**公司采取具有市场竞争力的薪酬策略，加大在游戏和互联网领域的业内人才引进力度，健全薪酬体系，提高员工的福利待遇，强化各岗位的专业化、职业化能力，对新老员工从包括互联网理念等方面进行系统性专业培训，同时加强企业文化建设，提高团队的整体业务素质和管理水平，进一步提高公司凝聚力。

## 9、轻资产风险

截至报告期末，公司没有任何土地和房产，拥有的固定资产主要系电子设备。公司采用的轻资产的运营方式会加大公司在筹资、投资、运营等方面的财务风险，如果市场环境发生重大变化或竞争加剧导致营业收入减少，公司风险将会凸现。

**应对措施：**公司作为游戏行业的企业，属于轻资产的互联网公司。公司和提供互联网行业提供必要生产要素的公司，如办公场地经营方、网络宽带提供商建立和长期的合作关系，确保公司的长期稳定运营。

## 10、开发支出资本化导致的风险

公司作为网络游戏行业企业，不断通过研发活动为用户提供、优化社区游戏、手机网游、智能电

视游戏产品是发行人的核心竞争力。报告期内，爱扑网络按照《企业会计准则》的规定，对开发阶段符合资本化条件的相关研发支出进行了资本化处理，并在其达到预定可使用状态后，将相关开发支出转入无形资产。

如未来前述开发支出资本化产生的无形资产预期不能为企业带来预计的经济利益，该无形资产将计提减值准备甚至报废并予以转销，产生相应的资产减值损失；若开发支出不再满足资本化条件，相应的开发支出将停止资本化并转入当期损益。届时上述情况均将会相应减少公司未来的净利润，因此本公司存在由于开发支出资本化而导致的财务风险。

**应对策略：**公司建立了健全的项目立项评估制度，对每个研发项目进行论证、市场调研，并在研发过程中持续关注进度和资源投入，定期对项目进行评估和测试，获取反馈进行及时的修正的调整，减少项目研发风险。同时，公司专注青少年游戏领域，该细分领域竞争较游戏行业其他领域较少，公司的项目如《皮卡堂》在行业有较好的口碑，能够获得较为稳定的市场份额和收益。最后，公司建立了健全的财务管理制度，及时跟踪项目进程并及时进行对研发支出的资本化、无形资产的计提减值等会计处理。

#### 11、净资产较低、资产负债率较高的风险

截至报告期末，公司净资产为 394.99 万元，公司净资产较低，如公司未能继续保持盈利趋势，可能面临着净资产为负的风险；截止报告期末，公司资产负债率为 58.63%，资产负债率较高，影响公司的短期偿债能力。

**应对策略：**根据 2018 年的经营规划，公司稳步发展《皮卡堂》系列和周边产品内容，积极探索业务的多元化发展空间，吸引行业优质人才，优化组织管理结构。报告期内，公司扭亏为盈，实现净利润 33.50 万元，针对净资产较低和资产负债率较高的风险，第一，公司管理层将持续努力运营《皮卡堂 3D》，提升用户数量与收入，并控制成本和费用，致力保持盈利趋势；第二，公司管理层将完善经营管理体系，做好财务风险的事先、事中和事后控制工作，注重现金流的管理，科学合理的确定现金余额，把控好应收账款和应付账款的账期，同时，不再增加公司负债，严格监控公司资金水平和债务偿付时间节点。

## 四、 企业社会责任

公司承担的社会责任：

- 1、响应国家产业政策，积极开展科技创新。
- 2、公司在经营管理过程中遵纪守法，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维持客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。
- 3、公司作为一家公众企业，创造就业岗位，维护社会稳定，并积极为员工创造好的工作环境、生活环境，不断提高员工待遇。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
沈宏庭、陈莉夫妇	为公司申请银行贷款提供个人连带责任保证担保	3,000,000.00	是	2017年8月23日	2017-014

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联担保有利于满足公司流动资金的需求，有利于公司持续稳定的经营，促进公司的长远发展；并且符合公司和全体股东的利益，对公司业务发展有积极作用，不会对公司正常经营产生不利影响。

#### (二) 承诺事项的履行情况

##### 1、避免同业竞争的承诺函

为避免同业竞争，公司控股股东和实际控制人沈宏庭、郭谦、杨垒、邓可、陈莉出具了《避免同业竞争

的承诺函》，具体内容如下：

(1) 本人郑重声明，截至本承诺函签署日，本人未持有其他任何从事与爱扑网络主营业务可能产生同业竞争的企业的股份、股权或在竞争企业拥有任何权益，亦未在任何与爱扑网络主营业务产生同业竞争的企业担任高级管理人员或核心技术人员。

(2) 在本人担任爱扑网络实际控制人和控股股东期间，本人将不以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营、直接持有或通过他人代持另一公司或企业的股份及其他权益等)从事可能与爱扑网络经营业务构成直接或间接竞争的业务或活动，也不会以任何方式为竞争企业提供业务上的帮助，不会在任何可能与爱扑网络主营业务产生同业竞争的企业担任高级管理人员或核心技术人员，保证将采取合法、有效的措施保证本人不以任何方式直接或间接从事与爱扑网络的经营运作相竞争的任何业务或活动。

(3) 如爱扑网络进一步拓展其业务范围，本人将不与爱扑网络拓展后的业务相竞争；可能与爱扑网络拓展后的业务产生竞争的，本人将按照如下方式退出与爱扑网络的竞争：A、停止与爱扑网络构成竞争或可能构成竞争的业务；B、将相竞争的业务通过合法合规的方式纳入到爱扑网络来经营；C、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

(4) 如本人有任何从事、参与可能与爱扑网络的经营运作构成竞争活动的商业机会，本人应立即将上述商业机会通知爱扑网络，在通知所指定的合理期间内，爱扑网络作出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会按照不差于提供给本人或任何独立第三方的条件给予爱扑网络。

(5) 如违反以上承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给爱扑网络造成的所有直接或间接损失。

(6) 本承诺函在本人作为爱扑网络实际控制人和控股股东期间持续有效且不可变更或撤消。

## 2、关于竞业禁止和知识产权的承诺

公司董事、监事、高级管理人员已出具《关于竞业禁止和知识产权的承诺》：“本人不存在违反公司竞业禁止的情形，就竞业禁止问题与公司不存在任何纠纷或潜在纠纷；本人与原任职单位或其他任何单位无关于竞业禁止的协议，本人与原任职单位或其他任何单位就竞业禁止问题不存在任何纠纷或潜在纠纷；本人不存在任何侵犯原任职单位或其他任何单位知识产权、商业秘密的行为，本人与原任职单位或其他任何单位就知识产权、商业秘密问题不存在任何纠纷或潜在纠纷。若承诺不实，因对承担的保密义务和/或竞业禁止义务而被任何第三方追究任何形式的法律责任，本人将承担一切责任，并自愿承担公司因该等事宜而遭受的任何损失。”

## 3、规范及减少关联交易的承诺函

公司董事、监事、高级管理人员做出了《规范及减少关联交易的承诺》，具体内容如下：

(1) 本人及本人控制的其他企业将充分尊重爱扑网络的独立法人地位，保障爱扑网络独立经营、自主决策，确保爱扑网络的业务独立、资产完整、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人及本人控制的其他企业将严格控制与爱扑网络及其子公司之间发生的关联交易。

(2) 本人及本人控制的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用爱扑网络及其子公司资金，也不要求爱扑网络及其子公司为本人及本人控制的其他企业进行违规担保。

(3) 如果爱扑网络在今后的经营活动中与本人及本人控制的其他企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行爱扑网络《公司章程》和关联交易决策



制度中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，充分发挥监事会的作用，并认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人及本人控制的其他企业将不会要求或接受爱扑网络给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护爱扑网络和股东利益不受损害。

报告期内，以上承诺皆得到有效履行。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	3,676,631	34.56%	-468,617	3,208,014	30.16%
	其中：控股股东、实际控制人	2,042,833	19.20%	-468,617	1,574,216	14.80%
	董事、监事、高管	407,500	3.83%	0	407,500	3.83%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,961,667	65.44%	468,617	7,430,284	69.85%
	其中：控股股东、实际控制人	5,739,167	53.95%	468,617	6,207,784	58.35%
	董事、监事、高管	1,222,500	11.49%	0	1,222,500	11.49%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,638,298	-	0	10,638,298	-
普通股股东人数		14				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	沈宏庭	4,125,532	0	4,125,532	38.78%	3,094,149	1,031,383
2	郭谦	1,874,468	0	1,874,468	17.62%	1,874,468	0
3	周轶杰	1,350,000	0	1,350,000	12.69%	1,012,500	337,500
4	杨垒	900,000	0	900,000	8.46%	675,000	225,000
5	邓可	650,000	0	650,000	6.11%	487,500	162,500
合计		8,900,000	0	8,900,000	83.66%	7,143,617	1,756,383

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东中，沈宏庭、郭谦、杨垒、邓可签订了《一致行动协议》，为公司的共同控制方。

除上述关联关系外，不存在其他关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

## （一） 控股股东情况

沈宏庭先生，中国国籍，无境外永久居留权，1980年5月出生，本科学历。2003年11月至2004年12月任MOZAT Pte Ltd（新加坡）项目经理，2005年3月至2006年10月任上海娜娜米米网络科技有限公司研发总监，2006年10月至2007年11月任上海鼎标网络科技有限公司技术总监，2008年3月至2015年6月2日任上海爱扑网络科技有限公司总经理，2015年6月3日至今任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东无变化。

## （二） 实际控制人情况

沈宏庭先生，简历详见本节“三/（一）控股股东情况”。

2015年5月15日，爱扑网络股东暨经营管理层沈宏庭、郭谦、杨垒、邓可共同签署了《共同控制并保持一致行动协议书》，约定自前述股权转让完成之日起，四方一致行动对公司实施共同控制，任何一方均不能且不会对公司单独实施控制。鉴于上述沈宏庭、郭谦、杨垒、邓可四方共同签署的《共同控制并保持一致行动协议书》的相关安排，且沈宏庭与陈莉系夫妻关系，前述五位自然人合计持有爱扑网络73.15%的股份，因此，沈宏庭、陈莉、郭谦、杨垒、邓可对爱扑网络实施共同控制。

陈莉女士，中国国籍，无境外永久居留权，1980年4月出生，本科学历。2003年7月至2007年8月任海盐高级中学语文组中学教师，2008年3月至2011年12月任爱扑有限行政中心总经理助理，2012年1月至2015年6月2日任爱扑有限财务部财务经理，2015年6月3日至今任爱扑网络财务部财务经理。沈宏庭与陈莉系夫妻关系。

郭谦先生，中国国籍，无境外永久居留权，1981年10月出生，硕士学历，2005年5月至2008年10月任西门子有限责任公司（新加坡）工业服务部门项目负责人，2008年11月至2011年7月任阿尔卡特朗讯上海贝尔股份有限公司交通部门项目负责人，2011年7月至2012年12月任成都宜活信息科技有限公司市场总监，2013年5月至2015年6月2日任爱扑有限运营总监，2015年6月3日至今任爱扑网络副总经理。

杨垒先生，中国国籍，无境外永久居留权，1982年10月出生，本科学历，2005年6月至2006年7月任新加坡劲升逻辑（Crimson Logic Pte. Ltd）开发部门分析员，2006年10月至2011年11月任微软亚洲工程院（上海）Windows 服务器与工具事业部软件开发/测试工程师，2011年12月至2012年12月任成都康帕斯科技有限责任公司CTO，2012年12月至2013年5月任野村证券软件开发部门软件工程师，2013年5月至2015年6月2日任爱扑有限技术总监，2015年6月3日至今任爱扑网络技术总监。

邓可先生，中国国籍，拥有新加坡永久居留权，1980年12月出生，硕士学历，2004年12月至2008年12月任联昌国际集团新加坡分公司投行部经理，2010年4月至2012年8月任中国国际金融公司投行部经理，2012年9月至2015年5月任上海石通投资咨询有限公司投资部副总裁，2015年5月至2015年6月2日任爱扑有限财务总监，2015年6月3日至今任爱扑网络董事、董事会秘书、财务总监。

报告期内，公司实际控制人无变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
沈宏庭	董事长、总经理	男	1980年5月	本科	2018年6月3日起至 2021年6月2日止	是
朱晓莉	董事	女	1976年8月	博士	2018年6月3日起至 2021年6月2日止	否
邓可	董事、董事会秘书、财务总监	男	1980年12月	硕士	2018年6月3日起至 2021年6月2日止	是
杨垒	董事、技术总监	男	1982年10月	本科	2018年6月3日起至 2021年6月2日止	是
周轶杰	董事	男	1980年7月	专科	2018年6月3日起至 2021年6月2日止	是
陈湘明	副总经理	男	1985年11月	本科	2018年6月3日起至 2021年6月2日止	是
陈莉莉	监事会主席	女	1986年2月	专科	2018年6月3日起至 2021年6月2日止	是
沈健翔	监事	男	1989年6月	本科	2018年6月3日起至 2021年6月2日止	是
顾卫超	职工监事	男	1987年12月	中专	2018年6月3日起至 2021年6月2日止	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

沈宏庭先生与陈莉莉女士系夫妻关系。沈宏庭、郭谦、杨垒、邓可签订了《一致行动协议》，为公司的共同控制方。除上述关联关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员以及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
沈宏庭	董事长、总经理	4,125,532	0	4,125,532	38.78%	0
周轶杰	董事	1,350,000	0	1,350,000	12.69%	0
杨垒	董事、技术总监	900,000	0	900,000	8.46%	0
邓可	董事、董事会秘书、财务总监	650,000	0	650,000	6.11%	0

陈湘明	副总经理	210,000	0	210,000	1.97%	0
陈莉莉	监事会主席	70,000	0	70,000	0.66%	0
合计	-	7,305,532	0	7,305,532	68.67%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郭谦	董事、副总经理	换届	无	换届变动
周轶杰	监事会主席	换届	董事	换届变动
沈健翔	无	换届	监事	换届变动

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

周轶杰先生，中国国籍，无境外永久居留权，1980年7月出生，大专学历，2001年9月至2008年1月任苏州工业园区测绘中心网站设计师，2008年3月至2015年6月2日任上海爱扑网络科技有限公司游戏制作人，2015年6月3日至2018年6月2日任上海爱扑网络科技股份有限公司监事会主席，2018年6月3日至今任上海爱扑网络科技股份有限公司董事。

沈健翔先生，1989年6月出生，本科学历，毕业于上海大学计算机系。2012年6月至10月任维代电子科技有限公司软件工程师一职；2012年11月至今，历任上海爱扑网络科技股份有限公司产品经理、产品总监、运营总监等职，2018年6月3日至今任上海爱扑网络科技股份有限公司监事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	46	39
销售人员	4	5
财务人员	3	3
技术人员	20	15
员工总计	73	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	2	2
本科	41	35
专科	20	15
专科以下	10	10
员工总计	73	62

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、员工薪酬政策

公司实行劳动合同制，员工入职均依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件与员工签订《劳动合同》，按月发放薪酬，并按照国家相关法律、法规为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

##### 2、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职员工业务与管理技能培训、管理人员的管理提升培训等。同时，为了树立公司文化，提高公司凝聚力，公司组织开展丰富多彩的文化活动，不断提升公司员工素质和能力，提高员工士气和培养合作精神，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

##### 3、离退休职工

报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工人员。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

截至报告期末，公司尚未认定核心人员。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	457,596.42	518,646.78
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	5.2	1,823,872.64	1,429,034.11
预付款项	5.3	228,829.17	207,303.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	147,958.24	125,609.48
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.5	1,800,000.00	1,500,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>4,458,256.47</b>	<b>3,780,593.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5.6	334,446.80	372,248.59
投资性房地产			
固定资产	5.7	211,921.49	285,682.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	5.8	4,298,658.33	5,048,591.36
开发支出		218,424.00	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.9	24,913.15	24,913.15
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,088,363.77	5,731,435.26
<b>资产总计</b>		9,546,620.24	9,512,028.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.10	3,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	5.11	1,500.00	1,500.00
预收款项	5.12	2,355.05	215,496.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.13	624,488.00	790,017.74
应交税费	5.14	844,667.81	807,546.50
其他应付款	5.15	1,123,707.87	1,082,575.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		5,596,718.73	5,897,135.24
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			



<b>负债合计</b>		5,596,718.73	5,897,135.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.16	10,638,298.00	10,638,298.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.17	1,663,948.15	1,663,948.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	5.18	-8,352,344.64	-8,687,352.67
归属于母公司所有者权益合计		3,949,901.51	3,614,893.48
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		3,949,901.51	3,614,893.48
<b>负债和所有者权益总计</b>		9,546,620.24	9,512,028.72

法定代表人：沈宏庭

主管会计工作负责人：邓可

会计机构负责人：邓可

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		457,596.42	518,646.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	12.1	1,823,872.64	1,429,034.11
预付款项		228,829.17	207,303.09
其他应收款	12.2	147,958.24	125,609.48
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,800,000.00	1,500,000.00
<b>流动资产合计</b>		4,458,256.47	3,780,593.46
<b>非流动资产：</b>			
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	12.3	334,446.80	372,248.59
投资性房地产			
固定资产		211,921.49	285,682.16

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,298,658.33	5,048,591.36
开发支出		218,424.00	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		24,913.15	24,913.15
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,088,363.77</b>	<b>5,731,435.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,546,620.24</b>	<b>9,512,028.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,000,000.00	3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,500.00	1,500.00
预收款项		2,355.05	215,496.00
应付职工薪酬		624,488.00	790,017.74
应交税费		844,667.81	807,546.50
其他应付款		1,123,707.87	1,082,575.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,596,718.73</b>	<b>5,897,135.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>5,596,718.73</b>	<b>5,897,135.24</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,638,298.00	10,638,298.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,663,948.15	1,663,948.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-8,352,344.64	-8,687,352.67
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,949,901.51</b>	<b>3,614,893.48</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>9,546,620.24</b>	<b>9,512,028.72</b>

法定代表人：沈宏庭

主管会计工作负责人：邓可

会计机构负责人：邓可

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		9,024,436.00	9,536,173.70
其中：营业收入	5.19	9,024,436.00	9,536,173.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		8,931,393.81	13,270,246.81
其中：营业成本	5.19	1,606,323.18	1,528,123.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.20	52,918.10	49,787.03
销售费用	5.21	400,435.42	539,542.25
管理费用	5.22	2,313,640.36	2,812,102.45
研发费用	5.23	4,450,963.67	8,344,491.80
财务费用	5.24	85,854.48	-1,750.25
资产减值损失	5.25	21,258.60	-2,049.93
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	5.26	-15,471.40	-112,997.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		77,570.79	-3,847,071.04
加：营业外收入	5.27	260,000.00	140,000.00
减：营业外支出			1,986,930.09
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		337,570.79	-5,694,001.13
减：所得税费用	5.28	2,562.76	
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		335,008.03	-5,694,001.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		335,008.03	-5,694,001.13
2.终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		335,008.03	-5,694,001.13
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		335,008.03	-5,694,001.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		335,008.03	-5,694,001.13
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.03	-0.54
（二）稀释每股收益			

法定代表人：沈宏庭

主管会计工作负责人：邓可

会计机构负责人：邓可

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	12.4	9,024,436.00	9,536,173.70
减：营业成本	12.4	1,606,323.18	1,528,123.46
税金及附加		52,918.10	49,787.03
销售费用		400,435.42	539,542.25
管理费用		2,313,640.36	2,812,102.45
研发费用		4,450,963.67	8,344,491.80
财务费用		85,854.48	-1,750.25
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		21,258.60	-2,049.93
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-15,471.40	-112,997.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		77,570.79	-3,847,071.04
加：营业外收入		260,000.00	140,000.00
减：营业外支出			1,986,930.09
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		337,570.79	-5,694,001.13
减：所得税费用		2,562.76	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		335,008.03	-5,694,001.13
（一）持续经营净利润		335,008.03	-5,694,001.13
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

六、综合收益总额		335,008.03	-5,694,001.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：沈宏庭

主管会计工作负责人：邓可

会计机构负责人：邓可

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		9,030,448.99	10,145,675.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		495,983.94	143,244.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,526,432.93</b>	<b>10,288,920.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,113,757.80	745,578.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,996,012.12	7,588,705.57
支付的各项税费		677,271.66	425,074.40
支付其他与经营活动有关的现金		2,504,682.27	4,182,485.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,291,723.85</b>	<b>12,941,843.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>234,709.08</b>	<b>-2,652,923.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,300,000.00	
取得投资收益收到的现金		19,371.48	
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			7,015,615.64
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,319,371.48	7,015,615.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,130.92	52,428.31
投资支付的现金		3,600,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			5,003,217.09
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,615,130.92	5,055,645.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-295,759.44	1,959,970.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-61,050.36	-692,953.33
加：期初现金及现金等价物余额		518,464.78	1,464,310.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		457,596.42	771,356.86

法定代表人：沈宏庭

主管会计工作负责人：邓可

会计机构负责人：邓可

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		9,030,448.99	10,145,675.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		495,983.94	143,244.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		9,526,432.93	10,288,920.41
购买商品、接受劳务支付的现金		1,113,757.80	745,578.58
支付给职工以及为职工支付的现金		4,996,012.12	7,588,705.57
支付的各项税费		677,271.66	425,074.40
支付其他与经营活动有关的现金		2,504,682.27	4,182,485.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		9,291,723.85	12,941,843.98

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		234,709.08	-2,652,923.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,300,000.00	
取得投资收益收到的现金		19,371.48	
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			7,015,615.64
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,319,371.48	7,015,615.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,130.92	52,428.31
投资支付的现金		3,600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			5,003,217.09
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,615,130.92	5,055,645.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-295,759.44	1,959,970.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-61,050.36	-692,953.33
加：期初现金及现金等价物余额		518,646.78	1,464,310.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		457,596.42	771,356.86

法定代表人：沈宏庭

主管会计工作负责人：邓可

会计机构负责人：邓可



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### 二、 报表项目注释

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

上海爱扑网络科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系由上海爱扑网络科技有限公司（以下简称“爱扑有限”）以净资产发起设立的方式申请变更为股份有限公司，爱扑有限系由自然人沈宏庭、陈莉共同出资组建，于 2008 年 3 月 18 日在上海工商行政管理局宝山分局取得注册号为 310228001074381 的《企业法人营业执照》，成立时爱扑有限注册资本 50.00 万元，出资结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例 （%）
沈宏庭	25.50	货币	5.10	51.00
陈莉	24.50	货币	4.90	49.00
合计	50.00		10.00	100.00

爱扑有限股东首次出资额 10.00 万元，占注册资本的 20%；上述出资业经上海东方会计师事务所有限公司审验，并于 2008 年 3 月 14 日出具上东会验字(2008)第 1331 号验资报告予以验证。

#### 有限公司第一次增资

2010 年 3 月 28 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，爱扑有限决定增加注册资本 50.00 万元，以货币资金形式出资，变更后注册资本为 100.00 万元；同时增加实收资本 90.00 万元，变更后实收资本为 100.00 万元，占注册资本的 100.00%；变更后爱扑有限出资结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例 （%）
沈宏庭	51.00	货币	51.00	51.00
陈莉	49.00	货币	49.00	49.00
合计	100.00		100.00	100.00

上述出资业经上海智诚富邦会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2010 年 4 月 2 日出具沪智富会师验字【2010】第 FB4-20 号验资报告予以验证。

#### 有限公司第二次增资

2011 年 4 月 7 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，爱扑有限决定增加注册资本和实收资本 900.00 万元，以货币资金形式出资，变更后爱扑有限注册资本和实收资本为 1,000.00 万元，变更后爱扑有限出资结构如下：

出资人名称	累计认缴	出资方	累计实缴	持股比例
-------	------	-----	------	------

	注册资本 (万元)	式	注册资本 (万元)	(%)
沈宏庭	510.00	货币	510.00	51.00
陈莉	490.00	货币	490.00	49.00
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>		<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

上述出资业经上海智诚富邦会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2011 年 4 月 19 日出具沪智富会师验字【2011】第 FB4-240 号验资报告予以验证。

2015 年 4 月 20 日，股东会决议同意将股东沈宏庭持有的爱扑有限 97.4468 万元股权（占注册资本 9.7447%）以 97.4468 万元转让给郭谦；同意将股东陈莉持有的爱扑有限 90.00 万元股权（占注册资本 9.00%）以 90.00 万元转让给郭谦；同意将股东陈莉持有的爱扑有限 135.00 万元股权（占注册资本 13.50%）以 135.00 万元转让给周轶杰；同意将股东陈莉持有的爱扑有限 90.00 万元股权（占注册资本 9.00%）以 90.00 万元转让给杨垒；同意将股东陈莉持有的爱扑有限 65.00 万元股权（占注册资本 6.50%）以 65.00 万元转让给邓可；同意将股东陈莉持有的爱扑有限 35.00 万元股权（占注册资本 3.50%）以 35.00 万元转让给王晓聪；同意将股东陈莉持有的爱扑有限 21.00 万元股权（占注册资本 2.10%）以 21.00 万元转让给陈湘明；同意将股东陈莉持有的爱扑有限 14.00 万元股权（占注册资本 1.40%）以 14.00 万元转让给周鸿杰；同意将股东陈莉持有的爱扑有限 10.00 万元股权（占注册资本 1.00%）以 10.00 万元转让给王保刚；同意将股东陈莉持有的爱扑有限 7.00 万元股权（占注册资本 0.70%）以 7.00 万元转让给陈莉莉。变更后爱扑有限出资结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本 (万元)	出资方式	累计实缴 注册资本 (万元)	持股比例 (%)
沈宏庭	412.5532	货币	412.5532	41.2553
陈莉	23.00	货币	23.00	2.30
郭谦	187.4468	货币	187.4468	18.7447
周轶杰	135.00	货币	135.00	13.50
杨垒	90.00	货币	90.00	9.00
邓可	65.00	货币	65.00	6.50
王晓聪	35.00	货币	35.00	3.50
陈湘明	21.00	货币	21.00	2.10
周鸿杰	14.00	货币	14.00	1.40
王保刚	10.00	货币	10.00	1.00
陈莉莉	7.00	货币	7.00	0.70
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>		<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015 年 6 月 3 日，根据爱扑有限通过的变更为股份有限公司的股东会决议，以 2015 年 4 月 30 日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司，股份公司总股本为 1,000 万股，均为每股面值 1 元的人民币普通股。经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2015）第 07502 号审计报告确认，爱扑有限 2015 年 4 月 30 日的净资产为 10,652,246.15 元，全部股份由

爱扑有限原股东以原持股比例全额认购。全体股东以其拥有的原企业基准日 2015 年 4 月 30 日的净资产 10,652,246.15 元按 1:0.93876914 比例折合为股本 10,000,000.00 元，净资产中未折股部分 652,246.15 元计入公司资本公积。2015 年 4 月 30 日为基准日的净资产已经上海申威资产评估有限公司评估并出具沪申威评报字（2015）第 0288 号评估报告。上述净资产出资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 6 月 5 日出具中兴财光华审验字（2015）第 07090 号验资报告予以验证。变更后本公司出资结构如下：

股东名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
沈宏庭	412.5532	净资产	412.5532	41.2553
陈莉	23.00	净资产	23.00	2.30
郭谦	187.4468	净资产	187.4468	18.7447
周轶杰	135.00	净资产	135.00	13.50
杨垒	90.00	净资产	90.00	9.00
邓可	65.00	净资产	65.00	6.50
王晓聪	35.00	净资产	35.00	3.50
陈湘明	21.00	净资产	21.00	2.10
周鸿杰	14.00	净资产	14.00	1.40
王保刚	10.00	净资产	10.00	1.00
陈莉莉	7.00	净资产	7.00	0.70
合计	1,000.00		1,000.00	100.00

#### 股份公司第一次增资

2015 年 6 月 24 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司决定增加注册资本（股本）63.8298 万元，同时增加资本公积 86.1702 万元，全部以货币资金形式出资，变更后公司注册资本（股本）为 1,063.8298 万元，出资结构如下：

出资人名称	累计认缴注册 资本（万元）	出资方式	累计实缴注册 资本（万 元）	持股比例 （%）
沈宏庭	412.5532	净资产	412.5532	38.78
陈莉	23.00	净资产	23.00	2.16
郭谦	187.4468	净资产	187.4468	17.62
周轶杰	135.00	净资产	135.00	12.69
杨垒	90.00	净资产	90.00	8.46
邓可	65.00	净资产	65.00	6.11
王晓聪	35.00	净资产	35.00	3.29
陈湘明	21.00	净资产	21.00	1.97
周鸿杰	14.00	净资产	14.00	1.32
王保刚	10.00	净资产	10.00	0.94

陈莉莉	7.00	净资产	7.00	0.66
上海愉享投资管理中心 (有限合伙)	51.0638	货币	51.0638	4.80
上海早鸟文化投资管理 中心(有限合伙)	12.7660	货币	12.7660	1.20
<b>合计</b>	<b>1,063.8298</b>		<b>1,063.8298</b>	<b>100.00</b>

上述出资业经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2015年6月26日出具中兴财光华审验字(2015)第07109号验资报告予以验证。

2015年9月21日本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]6252号《关于同意上海爱扑网络科技有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,公司证券简称“爱扑网络”,证券代码:833765。

本公司已于2016年5月12日取得上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91310000672683860H号的《营业执照》。

截止2018年6月30日,根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的证券持有人名册变化情况,本公司股东结构如下:

出资人名称	累计认缴注册 资本(万元)	出资方式	累计实缴注册 资本(万元)	持股比例 (%)
沈宏庭	412.5532	净资产	412.5532	38.78
陈莉	23.20	净资产	23.20	2.18
郭谦	187.4468	净资产	187.4468	17.62
周轶杰	135.00	净资产	135.00	12.69
杨垒	90.00	净资产	90.00	8.46
邓可	65.00	净资产	65.00	6.11
王晓聪	34.80	净资产	34.80	3.27
陈湘明	21.00	净资产	21.00	1.97
周鸿杰	14.00	净资产	14.00	1.32
王保刚	10.00	净资产	10.00	0.94
陈莉莉	7.00	净资产	7.00	0.66
上海成芳投资管理中心(有限合伙)新三 板壹号私募证券投资基金	0.13	货币	0.13	0.01
上海愉享投资管理中心(有限合伙)	51.00	净资产	51.00	4.79
上海早鸟文化投资管理中心(有限合伙)	12.70	净资产	12.70	1.19
<b>合计</b>	<b>1,063.8298</b>		<b>1,063.8298</b>	<b>100.00</b>

公司法定代表人:沈宏庭。

公司类型:股份有限公司(非上市)

住所：上海市宝山区沪太路 2388 号 303-304 室。

经营期限：2008 年 3 月 18 日至不约定期限。

经营范围：从事网络科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务，市场营销策划，商务咨询（除经纪），计算机、软件及辅助设备、办公用品，日用百货，电子产品销售【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司子公司经营范围

公司名称	公司简称	经营范围
上海梦马投资管理 有限公司	梦马投资	投资管理；资产管理；实业投资；市场营销策划；企业形象管理；文化艺术交流策划；舞台艺术造型策划；礼仪服务；会务服务；展览展示服务；商务信息咨询；企业管理咨询；投资咨询；知识产权代理（除专利代理）【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2018 年 8 月 10 日报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

---

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 6、合并财务报表的编制方法



## (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

## (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、记账基础和计价原则

---

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 9、现金及现金等价物

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

## 10、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

---

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

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

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额

---

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

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

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司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。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时,将原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当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

### ②其他金融负债

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

## 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

### (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	应收款项余额占应收款项合计 10%以上且金额 50 万以上。单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

无风险组合	合并范围内的各企业之间的内部往来款以及实际控制人、共同控制方的往来款不计提坏账准备
-------	---

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备, 如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制, 是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,



---

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

#### (1) 投资成本的确定：

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法：

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

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

##### ②权益法核算的长期股权投资

---

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损

益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

### 13、固定资产及折旧

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

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

固定资产发生的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法：固定资产折旧采用直线法，并按固定资产类别、原价、估计经济使用年限和预计残值确定其折旧率。固定资产的分类及折旧率如下：

资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公家具	5 年	5.00	19.00
电子设备	3 年	5.00	31.67

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

## 14、无形资产及开发支出

### A、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

项目	摊销年限（年）
软件著作权	5.00
特许使用权	3.00

B、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

---

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### C、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### D、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### E、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的

---

产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 15、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按

---

照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

## 18、收入的确认原则

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（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

本公司提供劳务的交易结果在项目验收合格后能可靠估计，因此本公司以项

---

目验收合格为满足收入确认的条件，按合同或协议价款金额确认销售收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### （4）本公司收入确认的具体原则：

公司业务主要是网络游戏运营，是通过游戏玩家在网络游戏中购买虚拟装备、某些特殊游戏功能模块支付费用的方式取得在线网络游戏运营收入。游戏玩家可以从公司的游戏点卡经销商处购得游戏点卡，也可以从公司的官方运营网站上通过银行借记卡、信用卡、手机支付以及银行转账等方式充值游戏账户。游戏玩家可以使用上述游戏点卡进入公司的运营网络游戏中进行消费（如购买游戏虚拟装备及其他特殊游戏功能体验）。

公司在道具收费模式下，游戏玩家可以免费体验公司在线运营的网络游戏的基本功能，只有游戏玩家购买游戏中的虚拟道具时才需要支付费用。销售虚拟游戏道具所取得的收入在游戏玩家实际使用虚拟货币购买道具时予以确认。

## 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，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。

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

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。



---

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 20、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额

---

予以转回。

## 21、经营租赁和融资租赁

### (1) 经营租赁

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### (2) 融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务收入。

## 22、重要会计政策和会计估计变更

无

#### 四、 税项

##### 1、 本公司主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照应税收入6%计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计算增值税。	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
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	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

##### 2、 优惠税负及批文

公司于2016年11月24日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合发放的编号为：GR201631000988高新技术企业证书，有效期三年，并于2017年2月23日经宝山区国家税务局批准企业所得税税收减免备案。

#### 五、 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月，单位为人民币元。

##### 1、 货币资金

###### (1) 明细项目

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
现金	13,783.28	14,735.08
银行存款	382,922.98	441,311.72
其他货币资金	60,890.16	62,599.98
其中：支付宝	39,674.73	41,555.23
易宝支付	1,043.70	2,822.96
神州付	8,835.75	7,327.00
财付通	11,335.98	10,894.79
合 计	457,596.42	518,646.78
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至2018年6月30日止，本公司货币资金中不存在其他质押、冻结、或有潜在收加风险的款项。

## 2、 应收票据及应收账款

### 1) 应收票据

### 2) 应收账款

#### (1) 按风险分类:

类 别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,921,145.53	100.00	97,272.89	5.06	1,823,872.64
其中：账龄分析组合	1,921,145.53	100.00	97,272.89	5.06	1,823,872.64
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>1,921,145.53</b>	<b>100.00</b>	<b>97,272.89</b>	<b>5.06</b>	<b>1,823,872.64</b>

(续) :

类 别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,505,526.04	100.00	76,491.93	5.08	1,429,034.11
其中：账龄分析组合	1,505,526.04	100.00	76,491.93	5.08	1,429,034.11
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>1,505,526.04</b>	<b>100.00</b>	<b>76,491.93</b>	<b>5.08</b>	<b>1,429,034.11</b>

#### A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018年6月30日				2017年12月31日			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,896,832.98	98.73	94,841.64	5.00	1,481,213.59	98.39	74,060.68	5.00
1至2年	24,312.45	1.27	2,431.25	10.00	24,312.45	1.61	2,431.25	10.00

2至3年								
3年以上								
合计	1,921,145.53	100.00	97,272.89	5.06	1,505,526.04	100.00	76,491.93	5.08

(2) 坏账准备:

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少		2018年6月30日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	76,491.93	20,780.96			97,272.89

(续):

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少		2017年12月31日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	83,990.63		7,498.70		76,491.93

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

截止2018年6月30日,本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额1,827,924.94元,占应收账款期末余额合计数的比例95.15%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额91,396.25元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备
四三九九网络股份有限公司	967,902.71	1年以内	50.38	48,395.14
北京奇客创想信息科技有限公司	370,501.12	1年以内	19.29	18,525.06
深圳市腾讯计算机系统有限公司	437,817.62	1年以内	22.79	21,890.88
上海典游通讯技术有限公司	30,866.67	1年以内	1.61	1,543.33
广东天宸网络科技有限公司	20,836.82	1年以内	1.08	1,041.84
合计	1,827,924.94		95.15	91,396.25

### 3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比:

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	227,684.74	99.50	206,158.66	99.45
1至2年			1,144.43	0.55
2至3年	1,144.43	0.50		
3年以上				
合计	228,829.17	100.00	207,303.09	100.00

(2) 截至2018年6月30日,按预付对象归集的期末前五名预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海澄兴动漫产业发展有限公司	非关联方	109,986.67	48.06	1年以内	业务合同尚未结束
腾讯云计算(北京)有限责任公司	非关联方	34,366.40	15.02	1年以内	业务合同尚未结束
上海兹加仁物业管理有限公司	非关联方	20,809.05	9.09	1年以内	业务合同尚未结束
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	非关联方	20,000.00	8.74	1年以内	业务合同尚未结束
中国电信股份有限公司上海分公司	非关联方	15,920.00	6.96	1年以内	业务合同尚未结束
<b>合计</b>		<b>201,082.12</b>	<b>87.87</b>		

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类：

类别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征计提坏账准备的其他应收款	238,031.60	100.00	90,073.36	37.84	147,958.24
其中：账龄分析组合	238,031.60	100.00	90,073.36	37.84	147,958.24
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>238,031.60</b>	<b>100.00</b>	<b>90,073.36</b>	<b>37.84</b>	<b>147,958.24</b>

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征计提坏账准备的其他其他应收款	215,205.20	100.00	89,595.72	41.63	125,609.48
其中：账龄分析组合	215,205.20	100.00	89,595.72	41.63	125,609.48
无风险组合					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>215,205.20</b>	<b>100.00</b>	<b>89,595.72</b>	<b>41.63</b>	<b>125,609.48</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年6月30日				2017年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	37,300.00	15.67	1,865.00	5.00	1,200.00	0.56	60.00	5.00
1至2年	97,677.60	41.04	9,767.76	10.00	110,951.20	51.56	11,095.12	10.00
2至3年	35,162.00	14.77	10,548.60	30.00	35,162.00	16.34	10,548.60	30.00
3年以上	67,892.00	28.52	67,892.00	100.00	67,892.00	31.55	67,892.00	100.00
<b>合计</b>	<b>238,031.60</b>	<b>100.00</b>	<b>90,073.36</b>	<b>37.84</b>	<b>215,205.20</b>	<b>100.00</b>	<b>89,595.72</b>	<b>41.63</b>

(2) 坏账准备

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少		2018年6月30日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	89,595.72	477.64			90,073.36

(续)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少		2017年12月31日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	76,955.76	12,639.96			89,595.72

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
押金	237,531.60	214,705.20
备用金	500.00	500.00
<b>合计</b>	<b>238,031.60</b>	<b>215,205.20</b>

(4) 2018年6月30日其他应收款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末账面余额的比例(%)	坏账准备年末余额
上海澄兴动漫产业发展有限公司	非关联方	押金	73,120.00	1至2年	74.01	85,752.60
			35,162.00	2至3年		
			67,892.00	3年以上		
上海爱扑网络科技有限公司工会委员会	非关联方	会费	36,100.00	1年以内	15.17	1,805.00

上海兹加仁物业管理有 限公司	非关联方	押金	22,057.60	1至2年	9.27	2,205.76
上海复旦科技园高新技 术创业服务公司	非关联方	押金	2,000.00	1至2年	1.34	260.00
			1,200.00	1年以内		
杨婷婷	非关联方	备用金	500.00	1-2年	0.21	50.00
合计			<b>238,031.60</b>		<b>100.00</b>	<b>90,073.36</b>

#### 5、其他流动资产

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
金雪球-优选4号无固定期限银行理财产品	1,000,000.00	1,000,000.00
朝招金7007无固定期限银行理财产品	800,000.00	500,000.00
合 计	<b>1,800,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>

#### 6、长期股权投资

##### (1) 长期股权投资分类

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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						
对联营、合营企业投资	334,446.80		334,446.80	372,248.59		372,248.59
合 计	334,446.80		334,446.80	<b>372,248.59</b>		<b>372,248.59</b>

##### (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018年1 月1日	本期增减变动				
		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
联营企业						
上海游谷网络 科技有限公司	372,248.59			-37,801.79		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2018年6月30日	减值准备期 末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
上海游谷网络 科技有限公司				334,446.80	



被投资单位	2017年1月 1日	本期增减变动				
		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
联营企业						
上海游谷网络 科技有限公司	560,120.00			-187,871.41		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2017年12月31 日	减值准备期 末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
上海游谷网络 科技有限公司				372,248.59	

(3) 长期股权投资减值准备：无

## 7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	办公家具	电子设备	合 计
一、账面原值			
1、2018年1月1日	93,917.10	682,941.86	776,858.96
2、本年增加金额		10,030.92	10,030.92
(1) 购置		10,030.92	10,030.92
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2018年6月30日	93,917.10	692,972.78	786,889.88
二、累计折旧			
1、2018年1月1日	50,423.87	440,752.93	491,176.80
2、本年增加金额	7,829.88	75,961.71	83,791.59
(1) 计提	7,829.88	75,961.71	83,791.59
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2018年6月30日	58,253.75	516,714.64	574,968.39
三、减值准备			
1、2018年1月1日			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2018年6月30日			
四、账面价值			
1、2018年6月30日	35,663.35	176,258.14	211,921.49
2、2018年1月1日	43,493.23	242,188.93	285,682.16

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	软件著作权	软件	合 计
一、账面原值			
1、2018年1月1日	7,501,630.12	2,300.00	7,501,630.12
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 报废			
4、2018年6月30日	7,501,630.12	2,300.00	7,501,630.12
二、累计摊销			
1、2018年1月1日	2,450,738.76	2,300.00	2,453,038.76
2、本年增加金额	749,933.03		749,933.03
(1) 计提	749,933.03		749,933.03
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2018年6月30日	3,200,671.79	2,300.00	3,202,971.79
三、减值准备			
1、2018年1月1日			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2018年6月30日			
四、账面价值			
1、2018年6月30日	4,300,958.33	2,300.00	4,298,658.33
2、2018年1月1日	5,050,891.36	2,300.00	5,048,591.36

#### 9、递延所得税资产

本公司确认递延所得税资产和可抵扣时间性差异如下：

项 目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	24,913.15	166,087.65	24,913.15	166,087.65

#### 10、短期借款

短期借款分类：

借款类别	2018年6月30日	2017年12月31日

信用借款		
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

注：2017年8月公司与兴业银行股份有限公司上海宝山支行签订保证借款合同，借款金额人民币300.00万元，借款期限1年，沈宏庭、陈莉、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供保证借款担保。

## 11、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付服务费	1,500.00	1,500.00

### (2) 应付账款账龄分析及百分比：

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,500.00	100.00		
1至2年			1,500.00	100.00
合 计	1,500.00	100.00	1,500.00	100.00

## 12、预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
预收游戏币充值款	2,355.05	215,496.00

(2) 截止2018年6月30日，无账龄超过1年的重要预收款项。

## 13、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示：

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、短期薪酬	693,228.54	4,276,193.69	4,428,498.23	540,924.00
二、离职后福利-设定提存计划	96,789.20	773,807.60	787,032.80	83,564.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
合计	790,017.74	5,050,001.29	5,215,531.03	624,488.00

(2) 短期薪酬列示:

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	524,190.14	3,487,663.19	3,577,471.13	434,382.20
2、职工福利费				
3、社会保险费	50,519.40	338,060.50	345,371.10	43,208.80
其中：医疗保险费	44,853.60	306,856.30	312,985.10	38,724.80
工伤保险费	944.30	4,521.60	5,058.20	407.70
生育保险费	4,721.50	26,682.60	27,327.80	4,076.30
4、住房公积金	31,269.00	344,470.00	350,406.00	25,333.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、因解除劳动关系给予的补偿	87,250.00	106,000.00	155,250.00	38,000.00
合计	693,228.54	4,276,193.69	4,428,498.23	540,924.00

(3) 设定提存计划列示

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1、基本养老保险	94,428.40	747,114.00	760,016.60	81,525.80
2、失业保险费	2,360.80	26,693.60	27,016.20	2,038.20
3、企业年金缴费				
合计	96,789.20	773,807.60	787,032.80	83,564.00

14、应交税费

(1) 明细项目

税项	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	107,407.71	72,711.57
企业所得税	698,832.47	698,832.47
个人所得税	32,270.84	33,212.92
城建税	3,349.09	1,458.47
教育费附加	1,435.32	625.06
地方教育费附加	956.88	416.71
印花税	415.50	289.30
合计	844,667.81	807,546.50

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
社保金	103,322.29	80,850.00
关联方借款	1,001,725.00	1,001,725.00
其他	18,660.58	
合计	1,123,707.87	1,082,575.00

(2) 其他应付款账龄分析及百分比:

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	121,982.87	10.86	80,850.00	7.47
1至2年				
2至3年	1,001,725.00	89.14	1,001,725.00	92.53
合计	1,123,707.87	100.00	1,082,575.00	100.00

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈宏庭	1,001,725.00	股东借给公司周转，支持公司发展暂未约定还款日期。

16、股本

项目	2018年1月1日	本期增减					2018年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,638,298.00						10,638,298.00

注：公司股本变动情况详见本附注“一、公司基本情况部分”。

17、资本公积

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
股本溢价	1,513,948.15			1,513,948.15
其他资本公积	150,000.00			150,000.00
合计	1,663,948.15			1,663,948.15

18、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-8,687,352.67	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-8,687,352.67	

加：本期归属于母公司的净利润	335,008.03	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-8,352,344.64</b>	

## 19、营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,024,436.00	1,606,323.18	9,536,173.70	1,528,123.46
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>9,024,436.00</b>	<b>1,606,323.18</b>	<b>9,536,173.70</b>	<b>1,528,123.46</b>

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

项目	2018年1-6月		
	收入	成本	毛利率 (%)
网络游戏运营	9,024,436.00	1,606,323.18	82.20

(续)

项目	2017年1-6月		
	收入	成本	毛利率 (%)
网络游戏运营	9,536,173.70	1,528,123.46	83.98

(3) 主营业务收入按产品名称（终端设备）列示如下：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
网页游戏	7,864,518.42	7,811,668.40
手机游戏	1,159,917.58	1,598,989.06
电视游戏	0.00	0.00
其它	0.00	125,516.24
<b>合 计</b>	<b>9,024,436.00</b>	<b>9,536,173.70</b>

## 20、税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>合 计</b>	<b>52,918.10</b>	<b>49,787.03</b>

## 21、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
合计	<b>400,435.42</b>	<b>539,542.25</b>
其中主要有：工资	227,958.10	109,057.45
差旅费	26,650.02	20,425.88
社会保险费	61,250.00	36,704.84
业务招待费	20,906.00	23,118.47
房屋租赁费	14,479.13	
广告费		328,063.38

## 22、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
合计	<b>2,313,640.36</b>	<b>2,812,102.45</b>
其中主要有：职工薪酬	444,538.75	566,939.34
咨询费	10,840.82	365,349.56
会务费	25,000.00	23,666.40
技术服务费	535,828.54	99,358.02
社会保险费	194,744.11	164,922.45
员工福利费	206,673.26	312,307.18

## 23、研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
皮卡堂	1,970,460.40	3,228,445.89
皮卡堂3D	2,480,503.27	3,244,610.24
愤怒的小鱼		176,810.72
三国的后裔		935,489.00
图清小游戏		697,349.64
VR		61,786.31
合计	<b>4,450,963.67</b>	<b>8,344,491.80</b>

## 24、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息费用	84,751.05	-3,244.93
手续费	1,103.43	1,494.68
合计	<b>85,854.48</b>	<b>-1,750.25</b>

## 25、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	21,258.60	-2,049.93



## 26、投资收益

被投资单位名称	2018年1-6月	2017年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-37,801.79	-112,997.93
投资理财产品在持有期间产生的收益	22,330.39	
<b>合 计</b>	<b>-15,471.40</b>	<b>-112,997.93</b>

## 27、营业外收入

项目	2018年1-6月	计入当期非经常性损益	2017年1-6月	计入当期非经常性损益
处置非流动资产利得				
政府补助	260,000.00	260,000.00	140,000.00	140,000.00
<b>合 计</b>	<b>260,000.00</b>	<b>260,000.00</b>	<b>140,000.00</b>	<b>140,000.00</b>

## 28、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	2,562.76	
递延所得税费用		
<b>合计</b>	<b>2,562.76</b>	

## 29、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	335,008.03	-5,694,001.13
加：资产减值准备	21,258.60	158,896.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,791.59	84,133.39
无形资产摊销	749,933.03	662,348.73
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		1,986,930.09
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）	85,854.48	-1,750.25
投资损失（收益以“-”号填列）	15,471.40	112,997.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
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）	-738,713.37	214,479.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-317,894.68	-176,958.58
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>234,709.08</b>	<b>-2,652,923.57</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	457,596.42	771,356.86
减：现金的期初余额	518,646.78	1,464,310.19
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	<b>-61,050.36</b>	<b>-692,953.33</b>

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	457,596.42	771,356.86
其中：库存现金	13,783.28	15,775.20
可随时用于支付的银行存款	382,922.98	690,748.75
可随时用于支付的其他货币资金	60,890.16	64,832.91
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的理财产品投资		
三、期末现金及现金等价物余额	457,596.42	771,356.86

30、所有权或使用权受到限制的资产：无

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海梦马投资管理有限公司	上海市	上海市宝山区上大路668号1352室	投资管理；资产管理；实业投资；市场营销策划；企业形象管理；文化艺术交流策划；舞台艺术造型策划；礼仪服务；会务服务；展览展示服务；商务信息咨询；企业管理咨询；投资咨询；知识产权代理（除专利代理）。	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司：无

## 2、在联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海游谷网络科技有限公司	上海市宝山区	上海市宝山区	网络游戏	36.36		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	上海游谷网络科技有限公司
流动资产	741,478.65
非流动资产	74,011.78
资产合计	815,490.43
流动负债	1,230,432.63
非流动负债	0.00
负债合计	1,230,432.63
营业收入	472,209.02
净利润	-103,965.32

## 七、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	性质	与本公司关系	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
沈宏庭	自然人	共同控制方、董事长、总经理	38.78	38.78
郭谦	自然人	共同控制方	17.62	17.62
杨垒	自然人	共同控制方、董事、技术总监	8.46	8.46

邓可	自然人	共同控制方、董事会秘书兼财务总监	6.11	6.11
陈莉	自然人	共同控制方	2.18	2.18

注：沈宏庭、郭谦、杨垒与邓可签订了《一致行动协议》，且沈宏庭与陈莉系夫妻关系，上述五位自然人为公司的共同控制方。

## (2) 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

## (3) 其他关联方

关联方名称	性质	与本公司关系
周轶杰	自然人	公司股东、董事
王晓聪	自然人	公司股东
陈湘明	自然人	公司股东、副总经理
周鸿杰	自然人	公司股东
王保刚	自然人	公司股东
陈莉莉	自然人	公司股东、监事
上海成芳投资管理中心（有限合伙）新三板壹号私募证券投资基金	其他证券投资基金	公司股东
上海凯艺兄弟信息科技有限公司	有限公司	沈宏庭、郭谦、杨垒控制的公司
上海昼客网络科技有限公司	有限公司	沈宏庭、郭谦、杨垒控制的公司
上海游谷网络科技有限公司	有限公司	联营公司
顾卫超	自然人	职工监事
沈健翔	自然人	监事
朱晓莉	自然人	董事

## 2、关联方交易：

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

#### ①采购商品/接受劳务情况：

无。

#### ②出售商品/提供劳务情况：

无。

### (2) 关联担保情况：

无。

(3) 关联租赁情况:

无。

(4) 关联方资金拆借:

关联方	拆借金额	起始日	归还日	说明
拆入:				
沈宏庭	1,020,385.58	2015.4.29		股东借给公司周转, 未签订合同, 借款未支付利息。

3、关联方应收应付款项:

(1) 应收项目:

无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018年6月30日	2017年12月31日
		账面余额	账面余额
其他应付款	沈宏庭	1,020,385.58	1,001,725.00

八、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至2018年6月30日止, 本公司无应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2018年6月30日止, 本公司无应披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止, 本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2018年6月30日止, 本公司无应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按风险分类:

类别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,921,145.53	100.00	97,272.89	5.06	1,823,872.64
其中：账龄分析组合	1,921,145.53	100.00	97,272.89	5.06	1,823,872.64
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>1,921,145.53</b>	<b>100.00</b>	<b>97,272.89</b>	<b>5.06</b>	<b>1,823,872.64</b>

(续)：

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,505,526.04	100.00	76,491.93	5.08	1,429,034.11
其中：账龄分析组合	1,505,526.04	100.00	76,491.93	5.08	1,429,034.11
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>1,505,526.04</b>	<b>100.00</b>	<b>76,491.93</b>	<b>5.08</b>	<b>1,429,034.11</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年6月30日				2017年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,896,832.98	98.73	94,841.64	5.00	1,481,213.59	98.39	74,060.68	5.00
1至2年	24,312.45	1.27	2,431.25	10.00	24,312.45	1.61	2,431.25	10.00
2至3年								
3年以上								
<b>合计</b>	<b>1,921,145.53</b>	<b>100.00</b>	<b>97,272.89</b>	<b>5.06</b>	<b>1,505,526.04</b>	<b>100.00</b>	<b>76,491.93</b>	<b>5.08</b>

(2) 坏账准备：

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少		2018年6月30日
			转回	转销	

应收账款坏账准备	76,491.93	20,780.96		97,272.89
----------	-----------	-----------	--	-----------

(续)：

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少		2017年12月31日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	83,990.63		7,498.70		76,491.93

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止 2018 年 6 月 30 日，本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,827,924.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 91,396.25 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
四三九九网络股份有限公司	967,902.71	1 年以内	50.38	48,395.14
北京奇客创想信息科技有限公司	370,501.12	1 年以内	19.29	18,525.06
深圳市腾讯计算机系统有限公司	437,817.62	1 年以内	22.79	21,890.88
上海典游通讯技术有限公司	30,866.67	1 年以内	1.61	1,543.33
广东天宸网络科技有限公司	20,836.82	1 年以内	1.08	1,041.84
合计	1,827,924.94		95.15	91,396.25

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类：

类别	2018 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征计提坏账准备的其他应收款	238,031.60	100.00	90,073.36	37.84	147,958.24
其中：账龄分析组合	238,031.60	100.00	90,073.36	37.84	147,958.24
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	238,031.60	100.00	90,073.36	37.84	147,958.24

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日			
----	------------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征计提坏账准备的其他其他应收款	215,205.20	100.00	89,595.72	41.63	125,609.48
其中：账龄分析组合	215,205.20	100.00	89,595.72	41.63	125,609.48
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>215,205.20</b>	<b>100.00</b>	<b>89,595.72</b>	<b>41.63</b>	<b>125,609.48</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年6月30日				2017年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	37,300.00	15.67	1,865.00	5.00	1,200.00	0.56	60.00	5.00
1至2年	97,677.60	41.04	9,767.76	10.00	110,951.20	51.56	11,095.12	10.00
2至3年	35,162.00	14.77	10,548.60	30.00	35,162.00	16.34	10,548.60	30.00
3年以上	67,892.00	28.52	67,892.00	100.00	67,892.00	31.55	67,892.00	100.00
<b>合计</b>	<b>238,031.60</b>	<b>100.00</b>	<b>90,073.36</b>	<b>37.84</b>	<b>215,205.20</b>	<b>100.00</b>	<b>89,595.72</b>	<b>41.63</b>

(2) 坏账准备

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少		2018年6月30日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	89,595.72	477.64			90,073.36

(续)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少		2017年12月31日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	76,955.76	12,639.96			89,595.72

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
押金	237,531.60	214,705.20
备用金	500.00	500.00
<b>合计</b>	<b>238,031.60</b>	<b>215,205.20</b>

(4) 2018年6月30日其他应收款前五名单位情况：



单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末账面余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海澄兴动漫产业发展有限公司	非关联方	押金	73,120.00	1至2年	74.01	85,752.60
			35,162.00	2至3年		
			67,892.00	3年以上		
上海爱扑网络科技有限公司工会委员会	非关联方	会费	36,100.00	1年以内	15.17	1,805.00
上海兹加仁物业管理有限公司	非关联方	押金	22,057.60	1至2年	9.27	2,205.76
上海复旦科技园高新技术创业服务公司	非关联方	押金	2,000.00	1至2年	1.34	260.00
			1,200.00	1年以内		
杨婷婷	非关联方	备用金	500.00	1-2年	0.21	50.00
合计			<b>238,031.60</b>		<b>100.00</b>	<b>90,073.36</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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						
对联营、合营企业投资	334,446.80		334,446.80	372,248.59		372,248.59
合计	334,446.80		334,446.80	372,248.59		372,248.59

#### (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018年1月1日	本期增减变动				
		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
联营企业						
上海游谷网络科技有限公司	372,248.59			-37,801.79		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2018年6月30日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
上海游谷网络科技有限公司				334,446.80	

被投资单位	2017年1月1日	本期增减变动				
		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
联营企业						
上海游谷网络科技有限公司	560,120.00			-187,871.41		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2017年12月31日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
上海游谷网络科技有限公司				372,248.59	

(3) 长期股权投资减值准备：无

#### 4、营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,024,436.00	1,606,323.18	9,536,173.70	1,528,123.46
其他业务				
<b>合计</b>	<b>9,024,436.00</b>	<b>1,606,323.18</b>	<b>9,536,173.70</b>	<b>1,528,123.46</b>

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

项目	2018年1-6月		
	收入	成本	毛利率(%)
网络游戏运营	9,024,436.00	1,606,323.18	82.20

(续)

项目	2017年1-6月		
	收入	成本	毛利率(%)
网络游戏运营	9,536,173.70	1,528,123.46	83.98

(3) 主营业务收入按产品名称(终端设备)列示如下：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
网页游戏	7,864,518.42	7,811,668.40
手机游戏	1,159,917.58	1,598,989.06

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
电视游戏	0.00	0.00
其它	0.00	125,516.24
合 计	<b>9,024,436.00</b>	<b>9,536,173.70</b>

上海爱扑网络科技有限公司

2018年8月10日