



齐思信息
NEEQ : 836401

上海齐思信息技术股份有限公司
(Shanghai Qidea Information Technology Co.,Ltd.)



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

- 2017 年 12 月 29 日, 江苏玉汝于成网络科技有限公司与公司股东签订了《股份转让协议》。截至 2018 年 2 月 13 日, 江苏玉汝于成网络科技有限公司完成收购公司 51.64% 股份, 成为公司控股股东, 余晓萍女士成为公司实际控制人。
- 2018 年 5 月 10 日, 公司召开 2018 年第一次职工大会, 审议通过《关于选举邱王柳为第二届监事会职工代表监事的议案》; 2018 年 5 月 10 日, 公司召开第一届董事会第九次会议、第一届监事会第九次会议, 2018 年 5 月 28 日, 公司召开 2018 年第一次临时股东大会, 审议通过《关于提前换届选举产生新一届董事会成员的议案》、《关于提前换届选举产生新一届监事会成员的议案》。公司顺利完成第二届董事会和第二届监事会的换届选举工作。

目 录

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	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
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、股份公司、齐思信息	指	上海齐思信息技术股份有限公司
游想网络	指	上海游想网络科技有限公司
趣乐投资	指	上海趣乐投资管理合伙企业（有限合伙）
联创永钦	指	上海联创永钦创业投资企业（有限合伙）
永宣一号	指	永宣资源一号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）
永宣二号	指	永宣资源二号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）
永宣三号	指	永宣资源三号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	上海齐思信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	上海齐思信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	上海齐思信息技术股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 年修正）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2014 年修正）
《公司章程》	指	《上海齐思信息技术股份有限公司公司章程》
国联证券/主办券商	指	国联证券股份有限公司
泰和/律师事务所	指	江苏泰和律师事务所
和信	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
大华/会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
手游	指	手机客户端网络游戏
双软企业	指	根据《软件企业认定管理办法》（工信部联软[2013]64 号）和《软件产品管理办法》（工业和信息化部第 9 号令），经审核，符合软件企业认定标准，其软件产品符合软件产品登记条件的企业
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
玉汝于成	指	江苏玉汝于成网络科技有限公司

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。

公司负责人余晓萍、主管会计工作负责人陈炳君及会计机构负责人（会计主管人员）陈炳君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	公司董事会办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2. 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海齐思信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Qidea Information Technology Co., Ltd.
证券简称	齐思信息
证券代码	836401
法定代表人	余晓萍
办公地址	上海市闵行区万源路 2158 号 518 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邱王柳
电话	021-54177108
传真	021-54177108
电子邮箱	qiuwangliu@163.com
公司网址	http://www.qidea.cc
联系地址及邮政编码	上海市闵行区万源路 2158 号 518 室, 邮编: 201103
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	公司董事会会议室

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	2010 年 5 月 25 日
挂牌时间	2016 年 3 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I（信息传输、软件和信息技术服务业）-64（互联网和相关服务）-642（互联网信息服务）-6420（互联网信息服务）
主要产品与服务项目	游戏的研发、运营及相关服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	6,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江苏玉汝于成网络科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	余晓萍

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	91310000555936822D	否
注册地址	上海市嘉定区银翔路 655 号 909 室	否
注册资本（元）	6,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国联证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市金融一街 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	8,458,587.78	5,667,596.56	49.24%
毛利率	64.16%	86.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,495,609.40	-1,701,975.47	12.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,516,869.40	-3,357,975.47	54.83%
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）	-17.41%	-105.65%	-
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）	-17.68%	-208.45%	-
基本每股收益	-0.25	-0.28	10.98%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	11,295,791.37	15,084,284.15	-25.12%
负债总计	3,452,969.41	5,745,852.79	-39.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,842,821.96	9,338,431.36	-16.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.56	-16.21%
资产负债率（母公司）	9.52%	1.70%	-
资产负债率（合并）	30.57%	38.09%	-
流动比率	576.07%	559%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-5,867,451.12	88,340.17	-6,741.88%
应收账款周转率	0.98	1.90	-
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	-25.12%	-49.21%	-

营业收入增长率	49.24%	142.91%	-
净利润增长率	12.13%	67.88%	-

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	6,000,000	6,000,000	0%
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

公司主要从事移动终端游戏和互联网页面游戏的开发，在整个游戏产业链中，承担游戏开发商的重要角色。公司的主营业务为游戏的开发，主要产品为 web 游戏《君临天下》、手机游戏《魔兽之心》、手机游戏《三国志国战版》。公司的移动终端游戏产品主要与游族网络股份有限公司、金华就约我吧、腾讯互动娱乐平台等合作，授权其负责游戏在海内外的推广和运营，公司收取授权和分成收入。公司的互联网页面游戏通过接入腾讯公司的应用中心平台，获取用户并取得收入。

（一）开发模式

1、游戏开发模式

在立项阶段，公司首先通过广泛的市场调研及根据自身技术积累，由项目经理规划项目研发方向、题材、定调用户界面及原画风格；开发组人员根据项目经理的规划，选用合适的开发引擎及开发语言，并搭建开发框架研发客户端及服务端程序；美术组根据项目经理规划和意见，制作定调主 UI 风格及原画风格。

在需求阶段，项目经理与策划师一起制作需求文档，并规划开发节奏；美术部员工及前后端程序员与策划师一起进行文档的学习，并对文档功能开发进行任务分配及所需时间的预估。

在程序研发阶段，策划师制作新的功能需求文档，并追踪开发进度；美术部门及程序研发部门根据需求文档进行项目功能开发，并根据策划师的反馈及时进行修改。

在程序测试阶段，测试部门对开发好的功能进行全面测试，并提交测试报告；开发人员根据测试报告对相应功能 bug 及建议进行修改。

最后在程序发布阶段，当程序内部测试通过后，确定对外公开测试时间，并适时发布。

2、美术外包模式

公司游戏内各人物形象设计及游戏美术资源除自己制作原画外还采用外包模式，外包过程中签订美术外包合同，确定制作要求，美术工期，约定价格和付款方式。公司做好过程监督，保证美术外包质量。到期后公司对收到画作进行验收，合格后进行采用。

（二）发行模式

公司研发完成的游戏采用两种运营模式：

1、平台发行模式

公司自行将研发完成的游戏投入市场或接入用户平台（如腾讯游戏平台），获取用户并产生消费。主要以此方式运营的游戏为《君临天下》网页版。

2、代理发行模式

公司将研发完成的游戏交给发行商代理，由发行商进行市场投放、拓展用户平台，获取用户以及游戏运营的维护。公司可获取代理商的代理费及用户消费的收入分成。主要以此方式运营的游戏为《魔兽之心》、《三国志国战版》，通过游族网络和金华就约我吧进行运营。

（三）盈利模式

公司通过与代理商或平台签订合作协议获得盈利。一般分为两种模式：

1、平台发行获取盈利

公司与游戏平台签订分成协议，自行将游戏投放至成熟平台后，根据游戏玩家的充值情况，按照和平台协议约定的比例对玩家的充值进行分成。

2、代理发行获取盈利

公司与游戏发行商签订授权协议，约定由发行商进行发行与后期运营，公司按照约定先行收取一定授权代理费用，再按照和发行商的约定比例对游戏玩家的充值进行分成。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1. 公司总体经营情况

2018 年上半年继续专注持续研发产品的同时，公司也对研发流程进行了系统的梳理，以卓越品质、极致体验、学习力和高效率作为公司的核心文化，实践践行，打造公司核心竞争力。

报告期内公司，营业收入为 8,458,587.78 元，与上年同期相比增加 49.24%；归属于挂牌公司股东的净利润为-1,495,609.40 元，与上年同期相比亏损减少 206,366.07 元；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-1,516,869.40 元，与上年同期相比亏损减少 1,841,106.07 元。公司上半年总体的运营状况良好。

《魔兽之心》持续进行版本更新，长期运营数据稳定，上半年流水收益逐月增加。截至报告期末，《魔兽之心》发行以来累计总流水超 5000 万元，为公司提供了稳定的现金流量。

因网页游戏《君临天下》、手机游戏《三国志国战版》上线多年，虽持续版本更新，但受游戏周期规律影响，收入稳中有降，而新产品商业化运营时间尚短，虽然成为公司主要的营收来源，但还未能弥补前期的研发累计投入。故报告期内老产品的收入占比持续下滑。网页游戏《君临天下》于 2018 年 4 月停止运营。

2. 报告期内公司仍专注于手机游戏的研发

2018 年，公司仍然专注于手机游戏的研发，《魔兽之心》仍然在稳定运营并按照至少每半个月进行一次版本更新，保证产品的持续可玩性，做好产品的长线运营。

三、 风险与价值

1. 宏观经济波动及下游产业变化的风险

公司目前主要产品所涉及的市场以网络游戏市场及手机游戏市场等为主，下游行业主要为游戏发行商及个人游戏玩家，受宏观经济波动影响，但影响较小。若国内宏观经济保持快速稳定的增长、国民收入稳步增加，则下游行业需求亦会保持增长，公司的产品销售额也会随之上升。反之，若我国经济发展速度放缓，而公司未能准确预测并且相应调整整体经营策略，则公司的业绩可能存在下滑的风险。另外，如果国家对产业结构进行调整或者对互联网、软件开发等行业的产业政策发生变更，导致下游行业发展放缓，可能对公司的经营环境和市场需求造成不利影响，给公司保持营业收入的持续增长带来风险。

应对措施及风险管理效果：公司将进一步加强产品研发与质量管理，进一步丰富产品种类，拓展产品投放的区域，不断开发新代理商和个人客户，并且使得公司所提供的各项产品及服务能够得到客户的广泛认可，进一步巩固市场地位，保持收入增长的稳定性，尽量减少宏观经济波动及下游产业变化对公司业绩造成的影响。

2. 税收优惠政策变动的风险

公司子公司游想网络于 2015 年 2 月 20 日获得上海市经济和信息化委员会颁发的软件企业认定证书（证书编号：沪 R-2015-0023），依据《财政部关于进一步鼓励软件产业和产业发展政策的通知》（[2012]27 号），游想网络在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

如果相关税收优惠政策调整或公司今后符合相关优惠条件，公司将不再享受相关税收优惠，恢复执行 25%的企业所得税税率，无法获得企业所得税税收优惠将会给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。

应对措施及风险管理效果：公司将不断加大产品研发，增加符合认定的产品数量，保证产品的品质，增强公司产品的市场竞争力，进而提高公司的销售额和销售利润。

3、对单一代理运营商依赖的风险

报告期内，公司大部分收入系通过一家游戏运营商代理运营《魔兽之心》所得，造成公司对代理运营商存在一定程度的依赖性。未来公司与该代理运营商合作到期并未能进行续约，可能对公司持续盈利造成一定的不利影响。

应对措施及风险管理效果：未来公司将寻求更多的合作伙伴进行游戏的开发与合作运营，包括努力开拓海外市场，以降低对单一游戏代理运营商的依赖。

4、产品开发风险

手游具有产品数量多、更新快、开发技术升级快、游戏玩家兴趣转移快的特征，同时，手机的硬件技术与操作系统也在不断升级。因此，公司手游开发必须及时掌握用户的消费心理及新兴的开发技术，不断推出新的游戏产品，满足用户的兴趣爱好和消费意愿。挂牌之初公司大部分收入来自《三国志国战版》的运营收入，随着该游戏的运营，玩家的热度逐渐减退，如果公司开发的新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。

应对措施及风险管理效果：公司专门投入人力研究市场动态、调研用户需求，持续运用新的技术投入到新产品的研发当中，以降低产品开发的风险。

5、核心人员流失风险

游戏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。

应对措施及风险管理效果：

(1) 公司与核心技术人员均订立劳动合同和保密协议，并依法约定各自的权利和义务。

(2) 加强企业文化的建设，增强团队凝聚力；为其提供充分的发展空间和具有竞争力的薪酬待遇，以激发他们的工作热情。

(3) 致力于营造和谐的工作氛围，增强其认同感和归属感。

(4) 制定合理激励机制或计划，并积极实行，使公司的核心团队保持稳定。

6、公司治理风险

公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理机制得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。

应对措施及风险管理效果：公司在相关中介机构的帮助下，从变更为股份公司开始，按照上市公司的要求，制定了《公司章程》和相关配套的管理制度，并组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事制度及其他内控制度。公司将在主办券商等中介机构的帮助和督导下，严格按相关规则运作，以提高公司治理水平。

四、 企业社会责任

报告期内,公司高度重视企业的社会责任,维护员工的合法权益,真诚对待客户和供应商,积极履行企业应尽的各项义务和责任。

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	四.二.(一)
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	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)

二、 重要事项详情

(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
江苏玉汝于成网络科技有限公司	2018年4月,公司向玉汝于成借款人民币3万元,用于补充公司流动资金,期限自实际到账之日起至2018年12月31日,不计利息。	30,000	是	2018年7月12日	2018-035
江苏玉汝于成网络科技有限公司	2018年5月,公司向玉汝于成借款人民币50万元,用于补充公司流动资金,期限自实际到账之日起至2018年12月31日,不计利息。	500,000	是	2018年7月12日	2018-035

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：

公司与玉汝于成的上述关联交易主要目的为补充公司流动资金，满足公司经营和业务发展的需要，不存在利益倾斜、利益输送、损害公司其他股东权益的情况。公司未来将根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律法规的有关规定，严格履行决策程序，并避免可能损害公司利益的关联交易。

上述关联交易系关联方向公司提供借款，以满足公司业务发展的正常需要，关联方未就上述关联交易向公司收取任何费用，不存在损害公司及股东利益的行为，不会对公司财产状况和经营成果产生不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

公司于 2016 年 3 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，出具的承诺函如下：

1. 公司发起人股东出具了《股东承诺函》承诺：“1、合法拥有股份公司相关股份的全部权利，相关股份权属状况清晰，不存在产权纠纷或潜在纠纷，不存在质押、担保、冻结或除法律规定外的其他任何限制或禁止股份转让等权利限制情形。2、所持有的股份公司股份均是真实的，不存在以代持、信托等方式代他人持有股份公司的股份或他人以代持、信托等方式代本人持有股份公司的股份。3、与股份公司其他股东之间无任何关联关系或一致行动关系。4、目前不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。”

截止本报告发布日，未发生违背承诺的事项。

2. 公司原控股股东、实际控制人左佳、公司主要股东及公司第一届董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

截止本报告发布日，未发生违背承诺的事项。

3. 公司原控股股东、实际控制人左佳、公司主要股东及公司第一届董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

截止本报告发布日，未发生违背承诺的事项。

4. 为避免公司整体变更为股份公司过程中盈余公积金和未分配利润转增股本部分未纳税可能对公司带来的税务风险，股份公司成立时全体自然人发起人股东出具如下承诺：“上海齐思信息技术股份有限公司系于 2015 年 10 月整体变更设立的股份公司，将上海齐思信息技术有限公司的账面净资产根据《公司法》规定折为股份公司股份。公司此次整体变更行为如税务部门认定需缴纳个人所得税的，本人承诺将另行以自有资金自行申报缴纳，缴纳事项和股份公司无关。”

截止本报告发布日，未发生违背承诺的事项。

5. 收购人玉汝于成对收购做出如下公开承诺：

关于提供资料真实、准确、完整的承诺；收购人不存在《收购管理办法》第六条规定情形的承诺；收购人最近两年无重大违法情况的承诺；收购人关于收购资金来源合法的承诺；保证公众公司独立性的承诺；避免与公众公司同业竞争的承诺；规范和减少公司关联交易的承诺；持有公众公司股份在收购完成限售 12 个月的承诺。

截止本报告发布日，未发生违背承诺的事项。

(三) 自愿披露其他重要事项

1、报告期后至报告披露日发生的收购资产暨关联交易事项

2018 年 7 月 12 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于收购南京笑生活信息技术有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，基于未来发展战略及业务拓展需要，经与公司实际控制人余晓萍友好协商并达成一致：公司以 0 元的价格购买其所持有的南京笑生活信息技术有限公司 100%股权。

详见公司在全中国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《上海齐思信息技术股份有限公司收购资产暨关联交易公告》（公告编号：【2018-034】）。

2、报告期后至报告披露日发生的偶发性关联交易事项

2018 年 7 月 12 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于〈公司与江苏玉汝于成网络科技有限公司偶发性关联交易〉的议案》，为保证公司现金流量充足，满足公司经营发展需要，公司拟向关联方玉汝于成借款不超过 8,000,000 元（大写人民币捌佰万元整），具体以实际到账金额为准，期限自实际到账之日起至 2018 年 12 月 31 日，不计利息。详见公司在全中国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《上海齐思信息技术股份有限公司偶发性关联交易公告》（公告编号：【2018-037】）。

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	3,098,413	51.64%	-3,098,413	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	550,000	9.17%	-550,000	0	0%	
	董事、监事、高管	328,306	5.47%	-328,306	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	2,901,587	48.36%	3,098,413	6,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,650,000	27.5%	1,448,413	3,098,413	51.64%	
	董事、监事、高管	984,920	16.42%	-984,920	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		6,000,000	-	0	6,000,000	-	
普通股股东人数							5

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江苏玉汝于成网络科技有限公司	0	3,098,413	3,098,413	51.64%	3,098,413	0
2	左佳	2,200,000	-550,000	1,650,000	27.50%	1,650,000	0
3	姚欣榆	1,013,493	-253,373	760,120	12.67%	760,120	0
4	上海趣乐投资管理合伙企业(有限合伙)	800,000	-533,333	266,667	4.44%	266,667	0
5	方丽珠	299,733	-74,933	224,800	3.75%	224,800	0
合计		4,313,226	1,686,774	6,000,000	100.00%	6,000,000	0

前五名股东间相互关系说明：

趣乐投资直接持有公司 4.44% 的股份，左佳持有趣乐投资 99.00% 的股权，系趣乐投资有限合伙人，并为趣乐投资执行事务合伙人上海齐想网络科技有限公司的控股股东及法定代表人。

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

报告期内，公司控股股东由左佳先生变更为江苏玉汝于成网络科技有限公司，详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《上海齐思信息技术股份有限公司关于公司控股股东、实际控制人变更的公告》（公告编号：【2018-011】）。

截至报告期末，玉汝于成持有公司 3,098,413 股，所持有股份占公司总股本比例为 51.64%，为公司控股股东。

江苏玉汝于成网络科技有限公司成立于 2017 年 11 月 21 日，注册资本为 1000 万人民币，法定代表人为余晓萍，统一社会信用代码为 91320111MA1TB7AX8N，经营范围为网络技术研发；信息技术咨询；计算机软硬件开发、技术咨询、技术服务；计算机软件及辅助设备销售；企业管理服务；室内装饰设计。（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）。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人由左佳先生变更为余晓萍女士，详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《上海齐思信息技术股份有限公司关于公司控股股东、实际控制人变更的公告》（公告编号：【2018-011】）。

截至报告期末，余晓萍女士直接持有玉汝于成 70%的股权，且任玉汝于成执行董事，对玉汝于成具有实际控制和决定性影响。因此，余晓萍女士通过控制玉汝于成实际控制公司，为公司实际控制人。

余晓萍女士，汉族，1985 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010 年至 2016 年从事工程承包类业务，2016 年 9 月至今任南京候鸟科技开发有限公司执行董事；2016 年 12 月至今任候鸟网络技术股份有限公司董事长；2017 年 2 月至今任南京渝翼翔建筑装饰工程有限公司执行董事；2017 年 5 月至今任江苏颐乐伦国际旅行社有限公司执行董事；2017 年 11 月至今任江苏玉汝于成网络科技有限公司执行董事；2018 年 6 月至今任南京笑生活信息技术有限公司执行董事；2018 年 5 月至今任公司董事长兼总经理。

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
余晓萍	董事长兼总经理	女	1985/10/20	大专	2018/5/28-2021/5/27	是
李海波	董事	男	1977/8/13	本科	2018/5/28-2021/5/27	否
黄 锋	董事	男	1974/4/25	本科	2018/5/28-2021/5/27	否
张彩斌	董事	男	1971/12/28	高中	2018/5/28-2021/5/27	否
陈炳君	董事兼财务负责人	男	1983/7/22	大专	2018/5/28-2021/5/27	是
王必耀	监事会主席	男	1997/9/27	高中	2018/5/28-2021/5/27	是
王 荣	监事	女	1970/3/3	高中	2018/5/28-2021/5/27	是
邱王柳	职工监事	男	1988/6/26	本科	2018/5/28-2021/5/27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

截至报告期末，公司董事长兼总经理余晓萍直接持有公司控股股东玉汝于成 70%的股权，且任玉汝于成执行董事，对玉汝于成具有实际控制和决定性影响。余晓萍女士通过控制玉汝于成实际控制公司，为公司实际控制人。公司监事会主席王必耀直接持有公司控股股东玉汝于成 30%的股权，且任玉汝于成监事。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(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
余晓萍	董事长兼总经理	0	0	0	0.00%	0
李海波	董事	0	0	0	0.00%	0
黄 锋	董事	0	0	0	0.00%	0
张彩斌	董事	0	0	0	0.00%	0
陈炳君	董事兼财务负责人	0	0	0	0.00%	0
王必耀	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王 荣	监事	0	0	0	0.00%	0

邱王柳	职工监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □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
左佳	董事长兼总经理	换届	无	换届选举
黄欢	董事兼副总经理	换届	无	换届选举
高春旺	董事兼董事会秘书	换届	无	换届选举
姚欣榆	董事	换届	无	换届选举
何君琦	董事	换届	无	换届选举
金璇	监事主席	换届	无	换届选举
张南	监事	换届	无	换届选举
郑佳杰	职工监事	换届	无	换届选举
方丽珠	财务总监	换届	无	换届选举
余晓萍	无	换届	董事长兼总经理	换届选举
李海波	无	换届	董事	换届选举
黄 锋	无	换届	董事	换届选举
张彩斌	无	换届	董事	换届选举
陈炳君	无	换届	董事兼财务负责人	换届选举
王必耀	无	换届	监事会主席	换届选举
王 荣	无	换届	监事	换届选举
邱王柳	无	换届	职工监事	换届选举

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

余晓萍，女，汉族，1985年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010年至2016年从事工程承包类业务，2016年9月至今任南京候鸟科技开发有限公司执行董事；2016年12月至今任候鸟网络技术股份有限公司董事长；2017年2月至今任南京渝翼翔建筑装饰工程有限公司执行董事；2017年5月至今任江苏颐乐伦国际旅行社有限公司执行董事；2017年11月至今任江苏玉汝于成网络科技有限公司执行董事；2018年6月至今任南京笑生活信息技术有限公司执行董事；2018年5月至今任公司董事长兼总经理。

李海波，男，汉族，1977年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年至2002年任海尔集团大区经理；2002年至2009年任中邮普泰通信服务股份有限公司运营总监；2009年至2012年任苏宁电器股份有限公司运营管理中心总经理助理；2013年至2015年任天音通信控股股份有限公司采购总监；2015年至2017年任江苏天联华建通信科技发展有限公司总经理；2017年至今任南京候鸟科技开发有限公司首席执行官；2018年5月至今任公司董事。

黄锋，男，汉族，1974年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996年至2004年任南京希望电脑公司软件开发部经理；2004年至2009年任南京火速软件有限公司副总经理；2010年至2011年任大贺集团会购科技总经理助理；2012年至2015年任酒悦久电商事业部总监；2015年至2016年任中烟新商盟江苏分公司市场总监兼南京中心主任；2017年至今任南京候鸟科技开发有限公司首席运营官；2018年5月至今任公司董事。

张彩斌，男，汉族，1971年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990年至1993年任三明市南洋企业有限公司普通职员；1993年至2003年从事个体运输业务；2003年至2012年任三明市开泰美居装饰建材有限公司副总经理；2013年至2018年任三明市泰宁大金湖怡养中心总经理；2018年5月至今任南京候鸟科技开发有限公司常务副总裁；2018年5月至今任公司董事。

陈炳君，男，汉族，1983年07月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年6月至2009年8月任广州康为贸易有限公司担任财务；2009年9月至2012年9月任宁波罗蒙制衣有限公司海南分公司财务主管；2012年10月至2015年9月任深圳山木电池科技有限公司财务经理；2015年10月至2018年2月任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计会计师；2018年3月至今任上海齐思信息技术股份有限公司财务经理；2018年5月至今任公司董事兼财务负责人。

王必耀，男，汉族，1997年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013年9月至今任候鸟健康产业集团股份有限公司董事；2016年2月至今任江苏候鸟资产管理有限公司董事长；2016年9月至今任南京候鸟科技开发有限公司监事；2016年12月至今任候鸟网络技术股份有限公司董事兼总经理；2017年11月至今任江苏玉汝于成网络科技有限公司监事；2018年5月至今任公司监事会主席。

王荣，女，汉族，1970年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989年至1996年任湖北省建始物资局办公室主任；1997年至2003年任湖北省人寿保险公司营销经理；2004年至2013年7月，任重庆奉节龙霸润滑油经营部负责人；2013年8月至今任重庆阳荣粮油有限公司执行董事兼总经理；2017年4月至今任江苏新候新鸟健康产业股份有限公司董事；2018年5月至今任公司监事。

邱王柳，男，汉族，1988年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011年7月至2013年10月任南京大学法学院劳动法律援助中心法律干事职务；2013年11月至2015年4月任南京星飞冷却设备股份有限公司法务主管；2015年5月至2016年10月任南京华苏科技股份有限公司证券事务代表；2016年11月至2017年10月任安徽天兵电子科技股份有限公司证券事务代表；2017年11月至今任上海齐思信息技术股份有限公司证券事务代表；2018年5月至今任公司职工监事兼信息披露负责人。

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	3	6
技术人员	45	40
财务人员	3	2
运营人员	11	8
员工总计	62	56

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	32	31
专科	18	12
专科以下	8	10
员工总计	62	56

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、 人员变动情况

报告期末公司员工人数为 56 人，与期初相比减少 6 人，主要原因是公司根据业务实际开展情况，动态调整相关部门人员编制，以节省公司运营成本和提高工作效率。

2、 员工薪酬政策

员工薪酬包括薪资、奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险和住房公积金。

3、 培训计划

培训是公司加强人才队伍建设的重要环节，包括新员工入职培训、在职员工业务培训、管理者提升培训等。公司注重员工培训，每月进行 1 到 2 场专题分享培训会，培训会的主题涵盖公司管理、技术研发、行业趋势等各方面。通过培训会的开展，不断提升员工的综合素质和专业能力，实现人才再造。

4、 需公司承担费用的离退休职工人数情况

报告期内，无需要公司承担费用的离退休人员。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李进	服务端主程	0
汪开	客户端主程	0
熊源	美术总监	0
金立军	项目经理	0
鱼一泷	产品制作人	0

核心人员的变动情况：

无。

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
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	1,329,883.07	7,217,876.55
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、注释 2	9,663,217.22	7,568,849.08
预付款项	六、注释 3	21,608.13	15,065.77
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、注释 4	158,369.00	159,197.00
买入返售金融资产		0	0
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、注释 5	102,053.68	95,318.96
流动资产合计		11,275,131.10	15,056,307.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、注释 6	20,660.27	27,976.79
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0

无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		20,660.27	27,976.79
资产总计		11,295,791.37	15,084,284.15
流动负债:			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、注释 7	0	20,000
预收款项	六、注释 8	0	723,875.01
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六、注释 9	15,000.00	855,555.80
应交税费	六、注释 10	1,412,242.89	1,093,393.66
其他应付款	六、注释 11	530,000	0
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		1,957,242.89	2,692,824.47
非流动负债:			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	六、注释 12	1,495,726.52	3,053,028.32
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		1,495,726.52	3,053,028.32

负债合计		3,452,969.41	5,745,852.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 13	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、注释 14	4,510,341.42	4,510,341.42
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、注释 15	-2,667,519.46	-1,171,910.06
归属于母公司所有者权益合计		7,842,821.96	9,338,431.36
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		7,842,821.96	9,338,431.36
负债和所有者权益总计		11,295,791.37	15,084,284.15

法定代表人：余晓萍

主管会计工作负责人：陈炳君

会计机构负责人：陈炳君

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		425,225.92	59,696.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款		0	0
预付款项		6,000.00	0
其他应收款	十、注释 1	4,190,718.78	4,866,709.00
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		102,053.68	95,318.96
流动资产合计		4,723,998.38	5,021,724.17
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十、注释 2	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		0	0

固定资产		0	0
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		1,000,000.00	1,000,000.00
资产总计		5,723,998.38	6,021,724.17
流动负债:			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		0	0
预收款项		0	0
应付职工薪酬		15,000.00	102,264.90
应交税费		0	0
其他应付款		530,000.00	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		545,000.00	102,264.90
非流动负债:			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		545,000.00	102,264.90
所有者权益:			
股本		6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中: 优先股		0	0

永续债		0	0
资本公积		4,510,341.42	4,510,341.42
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润		-5,331,343.04	-4,590,882.15
所有者权益合计		5,178,998.38	5,919,459.27
负债和所有者权益合计		5,723,998.38	6,021,724.17

法定代表人：余晓萍

主管会计工作负责人：陈炳君

会计机构负责人：陈炳君

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、注释 16	8,458,587.78	5,667,596.56
其中：营业收入		8,458,587.78	5,667,596.56
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		10,125,789.88	9,689,581.40
其中：营业成本	六、注释 16	3,031,220.93	745,187.98
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、注释 17	118,948.02	11,853.28
销售费用		0	0
管理费用	六、注释 18	2,622,070.67	2,100,635.43
研发费用		4,376,277.42	6,901,600.21
财务费用	六、注释 19	-43,882.39	-11,835.83
资产减值损失	六、注释 20	21,155.23	-57,859.67
加：其他收益	六、注释 21	151,592.70	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,515,609.40	-4,021,984.84
加：营业外收入	六、注释 22	20,000.00	2,320,009.37
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,495,609.40	-1,701,975.47
减：所得税费用		0	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,495,609.40	-1,701,975.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-1,495,609.40	-1,701,975.47
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,495,609.40	-1,701,975.47
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-1,495,609.40	-1,701,975.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,495,609.40	-1,701,975.47
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.25	-0.28
(二)稀释每股收益		-0.25	-0.28

法定代表人：余晓萍

主管会计工作负责人：陈炳君

会计机构负责人：陈炳君

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、注释 3	2,849.06	158,962.27
减：营业成本	十、注释 3	241,192.30	567,649.45
税金及附加		10,401.30	0
销售费用		0	0
管理费用		490,911.27	1,175,074.29
研发费用		0	0
财务费用		805.08	-366.19
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		0	245.00
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-740,460.89	-1,583,640.28
加：营业外收入		0	1,577,000.00
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-740,460.89	-6,640.28
减：所得税费用		0	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-740,460.89	-6,640.28
（一）持续经营净利润		-740,460.89	-6,640.28
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-740,460.89	-6,640.28

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：余晓萍

主管会计工作负责人：陈炳君

会计机构负责人：陈炳君

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,233,375.53	9,540,561.10
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		150,332.70	664,009.37
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 23	552,088.00	1,669,336.35
经营活动现金流入小计		4,935,796.23	11,873,906.82
购买商品、接受劳务支付的现金		725,600.96	125,953.74
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		7,900,783.49	6,756,522.66
支付的各项税费		822,554.22	1,530,807.44
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 23	1,354,308.68	3,372,282.81
经营活动现金流出小计		10,803,247.35	11,785,566.65
经营活动产生的现金流量净额		-5,867,451.12	88,340.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,542.36	0
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		20,542.36	0
投资活动产生的现金流量净额		-20,542.36	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-5,887,993.48	88,340.17
加：期初现金及现金等价物余额		7,217,876.55	5,288,606.71
六、期末现金及现金等价物余额		1,329,883.07	5,376,946.88

法定代表人：余晓萍

主管会计工作负责人：陈炳君

会计机构负责人：陈炳君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,849.06	144,000.00
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		1,205,990.22	1,577,849.64
经营活动现金流入小计		1,208,839.28	1,721,849.64
购买商品、接受劳务支付的现金		6,905.66	20,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		682,128.75	280,463.20
支付的各项税费		10,401.30	109,205.70

支付其他与经营活动有关的现金		143,873.86	592,378.19
经营活动现金流出小计		843,309.57	1,002,047.09
经营活动产生的现金流量净额		365,529.71	719,802.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	0
投资活动产生的现金流量净额		0	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		0	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	796,159.63
筹资活动现金流出小计		0	796,159.63
筹资活动产生的现金流量净额		0	203,840.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		365,529.71	923,642.92
加：期初现金及现金等价物余额		59,696.21	295,724.69
六、期末现金及现金等价物余额		425,225.92	1,219,367.61

法定代表人：余晓萍

主管会计工作负责人：陈炳君

会计机构负责人：陈炳君

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

二、 报表项目注释

上海齐思信息技术股份有限公司

2018年6月30日财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、地址和经营范围

公司名称：上海齐思信息技术股份有限公司

法定代表人：左佳

注册地址：上海市嘉定区银翔路 655 号 909 室

注册资本：600 万人民币

统一社会信用代码：91310000555936822D

经营期限：2010 年 5 月 25 日至不约定期限

经营范围：从事计算机软硬件技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售。【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】实际主营业务为游戏研发、运营及相关业务。

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于 2018 年 8 月 20 日批准。

（二） 历史沿革

（1） 公司设立

本公司前身为上海齐思信息技术有限公司（以下称“齐思信息”），系由自然人闵屹华于 2010 年 5 月 25 日出资人民币 10 万元设立的有限责任公司。

设立时齐思信息的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
闵屹华	10.00	10.00	100.00	自然人股份
合计	10.00	10.00	100.00	

（2） 第一次股权转让

2012 年 8 月 20 日，齐思信息股东闵屹华将其所持齐思信息全部股权分别转让给自然人左佳 15%、自然人杨晨皓 68.78%、自然人卢文怡 16.22%。

本次变更后齐思信息的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
左佳	1.50	1.50	15.00	自然人股份
杨晨皓	6.878	6.878	68.78	自然人股份
卢文怡	1.622	1.622	16.22	自然人股份
合计	10.00	10.00	100.00	

（3） 第一次增资

2013 年 7 月 18 日，经齐思信息股东会决议，一致同意齐思信息注册资本由人民币 10 万元增加到人民币 100 万元，各股东按原股权比例以货币资金增资。

本次变更后齐思信息的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
左佳	15.00	15.00	15.00	自然人股份
杨晨皓	68.78	68.78	68.78	自然人股份

卢文怡	16.22	16.22	16.22	自然人股份
合计	100.00	100.00	100.00	

以上资本出资情况业经上海北勤会计师事务所有限公司审验并出具【上北勤验报(2013)2130号】验资报告。

(4) 第二次股权转让

2013年11月8日, 经齐思信息股东会决议, 一致同意股东杨晨皓将其所持有齐思信息20%的股权转让给左佳。

本次变更后齐思信息的股权结构如下:

股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	股权比例(%)	股权性质
左佳	35.00	35.00	35.00	自然人股份
杨晨皓	48.78	48.78	48.78	自然人股份
卢文怡	16.22	16.22	16.22	自然人股份
合计	100.00	100.00	100.00	

(5) 第三次股权转让

2013年12月17日, 齐思信息召开股东会并通过决议, 一致同意股东杨晨皓将所持齐思信息15%的股权转让给上海趣乐投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“趣乐投资”)。本次变更后齐思信息的股权结构如下:

股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	股权比例(%)	股权性质
左佳	35.00	35.00	35.00	自然人股份
杨晨皓	33.78	33.78	33.78	自然人股份
卢文怡	16.22	16.22	16.22	自然人股份
上海趣乐投资管理合伙企业(有限合伙)	15.00	15.00	15.00	合伙企业股份
合计	100.00	100.00	100.00	

(6) 第四次股权转让

2014年5月15日, 经齐思信息股东会决议, 一致同意杨晨皓将其持有的齐思信息6.25%的股权转让给左佳, 杨晨皓持有的齐思信息1.77%股权和卢文怡持有的齐思信息3.85%的股权转让给自然人方丽珠。

股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	股权比例(%)	股权性质
左佳	41.25	41.25	41.25	自然人股份

杨晨皓	25.76	25.76	25.76	自然人股份
卢文怡	12.37	12.37	12.37	自然人股份
上海趣乐投资管理合伙企业 (有限合伙)	15.00	15.00	15.00	合伙企业股份
方丽珠	5.62	5.62	5.62	自然人股份
合计	100.00	100.00	100.00	

本次变更后齐思信息的股权结构如下：

(7) 第五次股权转让

2014年6月4日，经齐思信息股东会决议，一致同意以下股权变更：

股权转让方				股权受让方	
姓名	股权	姓名	股权	姓名	股权
杨晨皓	1.270%	卢文怡	0.610%	永宣资源一号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）（以下称“永宣一号”）	1.880%
杨晨皓	1.120%	卢文怡	0.530%	永宣资源二号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）（以下称“永宣二号”）	1.650%
杨晨皓	0.990%	卢文怡	0.480%	永宣资源三号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）（以下称“永宣三号”）	1.470%
杨晨皓	2.955%	卢文怡	1.420%	上海联创永钦创业投资企业（有限合伙）（以下称“联创创投”）	4.375%
杨晨皓	0.422%	卢文怡	0.203%	冯涛	0.625%
合计	6.757%	卢文怡	3.243%		10.000%

本次变更后齐思信息的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
左佳	41.25	41.25	41.25	自然人股份
杨晨皓	19.003	19.003	19.003	自然人股份
卢文怡	9.127	9.127	9.127	自然人股份
上海趣乐投资管理合伙企业 (有限合伙)	15.00	15.00	15.00	合伙企业股份
方丽珠	5.62	5.62	5.62	自然人股份

永宣资源一号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）	1.88	1.88	1.88	合伙企业股份
永宣资源二号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）	1.65	1.65	1.65	合伙企业股份
永宣资源三号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）	1.47	1.47	1.47	合伙企业股份
上海联创永钦创业投资企业（有限合伙）	4.375	4.375	4.375	合伙企业股份
冯涛	0.625	0.625	0.625	自然人股份
合计	100.00	100.00	100.00	

（8）第二次增资

2014年8月16日，经齐思信息股东会决议，增加注册资本12.50万元，各股东均以货币资金出资。增资情况如下表：

出资人名称	出资额（万元）	计入：	
		实收资本（万元）	资本溢价（万元）
永宣一号	159.7126	2.3490	157.3636
永宣二号	140.2707	2.0627	138.2080
永宣三号	125.0167	1.8383	123.1784
联创创投	371.8750	5.4690	366.4060
冯涛	53.1250	0.7810	52.3440
合计	850.0000	12.5000	837.5000

本次增资后齐思信息的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
左佳	41.25	41.25	36.667	自然人股份
杨晨皓	19.003	19.003	16.892	自然人股份
卢文怡	9.127	9.127	8.111	自然人股份
上海趣乐投资管理合伙企业（有限合伙）	15.00	15.00	13.333	合伙企业股份
方丽珠	5.62	5.62	4.996	自然人股份
永宣资源一号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）	4.229	4.229	3.76	合伙企业股份
永宣资源二号（常州）股权投资	3.7127	3.7127	3.3	合伙企业股份

资合伙企业（有限合伙）				
永宣资源三号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）	3.3083	3.3083	2.941	合伙企业股份
上海联创永钦创业投资企业（有限合伙）	9.844	9.844	8.75	合伙企业股份
冯涛	1.406	1.406	1.25	自然人股份
合计	112.50	112.50	100.00	

（9）第六次股权转让

2015年7月30日，经齐思信息股东会决议，股东杨晨皓将其持有的齐思信息全部股权16.892%转让给姚欣榆。

本次变更后齐思信息股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
左佳	41.25	41.25	36.667	自然人股份
姚欣榆	19.003	19.003	16.892	自然人股份
卢文怡	9.127	9.127	8.111	自然人股份
上海趣乐投资管理合伙企业（有限合伙）	15.00	15.00	13.333	合伙企业股份
方丽珠	5.62	5.62	4.996	自然人股份
永宣资源一号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）	4.229	4.229	3.76	合伙企业股份
永宣资源二号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）	3.7127	3.7127	3.3	合伙企业股份
永宣资源三号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）	3.3083	3.3083	2.941	合伙企业股份
上海联创永钦创业投资企业（有限合伙）	9.844	9.844	8.75	合伙企业股份
冯涛	1.406	1.406	1.25	自然人股份
合计	112.50	112.50	100.00	

（10）股改

2015年9月17日，经齐思信息股东会决议，齐思信息整体变更为股份有限公司。

2015年9月17日，利安达出具【利安达审字（2015）第2112号】《审计报告》，截至2015年7月31日，齐思信息净资产为10,510,341.42元。

2015年9月17日，万隆（上海）资产评估有限公司出具【万隆评报字（2015）第1502号】《上海齐思信息技术有限公司拟变更设立股份有限公司项目涉及的其净资产评估报告》，截至评估基准日2015年7月31日，齐思信息净资产评估值为14,382,616.95元。

2015年9月27日，利安达出具【利安达验字（2015）第2104号】《验资报告》，截至2015年9月27日止，齐思信息已收到全体股东拥有的本公司截至2015年07月31日止经审计的净资产人民币10,510,341.42元，并经全体股东界定和确认，各股东以其所拥有的净资产10,510,341.42元折合成公司股份，折合股份总数6,000,000股，每股面值1元，其余4,510,341.42元净资产转入资本公积。

2015年10月30日，齐思信息获得上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码91310000555936822D、证照编号为00000000291510300096的《营业执照》。2016年2月日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：836401。

本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	股权比例(%)	股权性质
左佳	2,200,000	2,200,000	36.67	自然人股份
姚欣榆	1,013,493	1,013,493	16.89	自然人股份
上海趣乐投资管理合伙企业(有限合伙)	800,000	800,000	13.33	合伙企业股份
上海联创永钦创业投资企业(有限合伙)	525,013	525,013	8.75	合伙企业股份
卢文怡	486,773	486,773	8.11	自然人股份
方丽珠	299,733	299,733	5.00	自然人股份
永宣资源一号(常州)股权投资合伙企业(有限合伙)	225,547	225,547	3.76	合伙企业股份
永宣资源二号(常州)股权投资合伙企业(有限合伙)	198,011	198,011	3.30	合伙企业股份
永宣资源三号(常州)股权投资合伙企业(有限合伙)	176,443	176,443	2.94	合伙企业股份
冯涛	74,987	74,987	1.25	自然人股份
合计	6,000,000	6,000,000	100.00	

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海游想网络科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 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。正常营业周期通常短于一年。

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。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应

的风险。

本公司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。

本公司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；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产

负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务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被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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,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:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；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划分为共同经营：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 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。

本公司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，本公司全额确认该损失。

本公司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，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同

经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 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；
- 4) 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。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 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；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 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；
- (6) 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；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、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；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波

动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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【或采用估值技术】确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价【或期末前 xx 日收盘均价】确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 本公司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；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上(含)。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款

项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金
余额百分比组合	按余额的百分之一计提	

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用余额百分比法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
余额百分比组合	1	1

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估

计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；

(十三) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，即本公司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。

确定的购买承诺，是指本公司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。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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；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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

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。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，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。

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的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权

益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位

之间发生重要交易；(4)向被投资单位派出管理人员；(5)向被投资单位提供关键技术资料。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3		33.33
其他设备	年限平均法	5		50

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

(十七) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (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。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在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前,予以资本化。

(十九) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

3. 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。

(二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的

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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十一) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处

理。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十六) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议

价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 游戏运营收入确认方法

本公司的收入形式及确认原则有：

a、拥有所有权的游戏授权给其他公司运营的授权金，即公司将拥有所有权的游戏授权给其他公司运营，收取授权金，授权金在授权期间平均确认收入。

b、授权游戏分成：如上述授权的游戏，除了授权金外，合同还约定在流水总量的不同区间，被授权方按不同比例向授权方分成；在双方对流水进行确认后，本公司确认收入并向对方收取款项。

c、自有游戏在开放平台运营收益。

d、代开发收入：代客户开发游戏，取得委托方的确认单后确认收入。

e、代开发游戏的分成收入：如上述业务 d，代客户开发游戏，在上线运行后，对于合同规定的运营渠道上运营的规定期间内，收取代开发游戏运营总收入的约定比例作为分成收入。

3. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提

供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

5. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

6. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提

利息，计入财务费用。

(二十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

(二十九) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 终止经营

本公司本期未涉及该项目。

(三十一) 套期会计

本公司本期未涉及该项目。

(三十二) 回购本公司股份

本公司本期未涉及该项目。

(三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、现代服务业	16, 6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见续表

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
上海齐思信息技术股份有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
上海游想网络科技有限公司	0%

(二) 税收优惠政策及依据

(1) 按照《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)第一条第一款规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

按照财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》财税[2018]32号规定,自2018年5月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%的税率调整为16%。

(2) 上海游想网络科技有限公司于2015年2月20日获得上海市经济和信息化委员会颁发的软件企业认定证书,依据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号),上海游想网络科技有限公司在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。

六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,629.64	7,327.15
银行存款	1,321,253.43	7,210,549.40
合计	1,329,883.07	7,217,876.55

注:截至2018年6月30日,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	9,663,217.22	7,568,849.08
合计	9,663,217.22	7,568,849.08

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,760,825.47	100.00	97,608.25	1.00	9,663,217.22
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,760,825.47	100.00	97,608.25	1.00	9,663,217.22

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,645,302.10	100.00	76,453.02	1.00	7,568,849.08
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,645,302.10	100.00	76,453.02	1.00	7,568,849.08

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
余额百分比组合	9,760,825.47	97,608.25	1.00
合计	9,760,825.47	97,608.25	1.00

3. 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 21,155.23 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海游族信息技术有限公司	9,565,676.96	98.00	95,656.77
gamewave hk	192,935.01	1.98	1,929.35
北京世界星辉科技有限责任公司	2,213.50	0.02	22.14
合计	9,760,825.47	100.00	97,608.25

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	21,608.13	100.00	15,065.77	100.00
1至2年				
2至3年				
合计	21,608.13	100.00	15,065.77	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	21,608.13	100.00

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	158,369.00	159,197.00
合计	158,369.00	159,197.00

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	158,369.00	100.00			158,369.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	158,369.00	100.00			158,369.00

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	159,197.00	100.00			159,197.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	159,197.00	100.00			159,197.00

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	158,369.00		
合计	158,369.00		

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	155,709.00	155,709.00
往来款	1,000.00	1,000.00
备用金	1,660.00	2,488.00
合计	158,369.00	159,197.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海宏毅置业有限公司	保证金	155,709.00	3-4 年	98.32	
上海蓝天经济城	往来款	1,000.00	3-4 年	0.63	
个人 (职工)	备用金	1,660.00	1 年以内	1.05	
合计		158,369.00		100.00	

注释5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	102,053.68	95,318.96
合计	102,053.68	95,318.96

注释6. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	20,660.27	27,976.79
合计	20,660.27	27,976.79

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	运输工具	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额		10,369.84	65,500.00		75,869.84
2. 本期增加金额					
购置					
在建工程转入					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额		10,369.84	65,500.00		75,869.84
二. 累计折旧					
1. 期初余额		6,409.59	41,483.46		47,893.05
2. 本期增加金额		766.50	6,550.02		7,316.52
本期计提		766.50	6,550.02		7,316.52
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他减少					
4. 期末余额		7,176.09	48,033.48		55,209.57
三. 账面价值					
1. 期末账面价值		3,193.75	17,466.52		20,660.27
2. 期初账面价值		3,960.25	24,016.54		27,976.79

注释7. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款		20,000.00
合计		20,000.00

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付美术外包服务费		20,000.00
合计		20,000.00

1. 账龄超过一年的重要应付账款

无。

注释8. 预收款项**1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款		723,875.01
合计		723,875.01

2. 账龄超过一年的重要预收款项

无。

注释9. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	855,555.80	6,586,899.54	7,427,455.34	15,000.00
离职后福利-设定提存计划	-	372,494.70	372,494.70	-
辞退福利		100,833.45	100,833.45	-
一年内到期的其他福利				-
合计	855,555.80	7,060,227.69	7,900,783.49	15,000.00

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	855,555.80	6,213,782.64	7,054,338.44	15,000.00
职工福利费				-
社会保险费	-	194,411.90	194,411.90	-
其中：基本医疗保险费		138,399.25	138,399.25	-
补充医疗保险		34,220.47	34,220.47	-
工伤保险费		3,621.65	3,621.65	-
生育保险费		18,170.53	18,170.53	-

住房公积金		178,705.00	178,705.00	-
合计	855,555.80	6,586,899.54	7,427,455.34	15,000.00

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		363,409.28	363,409.28	
失业保险费		9,085.42	9,085.42	
合计	-	372,494.70	372,494.70	-

注释10. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,280,553.87	997,826.61
城市维护建设税	64,027.69	47,783.53
教育费附加	64,027.69	47,783.52
其他	3,633.64	
合计	1,412,242.89	1,093,393.66

注释11. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	530,000.00	
合计	530,000.00	

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金		
押金及保证金		
关联方资金	530,000.00	
其他		
合计	530,000.00	

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

无。

注释12. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
游戏授权金摊销	3,053,028.32		1,557,301.80	1,495,726.52	
合计	3,053,028.32		1,557,301.80	1,495,726.52	

项目名称	确认收入期间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	--------	------	------	------	------

魔兽之心(简体)	2018年1月-6月	997,150.96		427,350.41	569,800.55
	2018年1月-6月	1,353,276.42		427,350.45	925,925.97
暴走魔兽团(港澳台)	2018年1月-6月	315,542.23		315,542.23	
	2018年1月-6月	387,058.71		387,058.71	
合计		3,053,028.32		1,557,301.80	1,495,726.52

1. 递延收益的说明

“游戏授权金”收益系公司与游戏运营商签订授权经营协议所取得的已上线运营游戏代理费，合同约定本公司需提供后期维护和更新服务，提前解除合同需退还已收取的授权金，因此，授权金收益在授权期限内分期确认收入。

注释13. 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,000,000.00						6,000,000.00

股本变动情况说明：详见本附注“一/2 历史沿革”。

注释14. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	4,510,341.42			4,510,341.42
合计	4,510,341.42			4,510,341.42

注释15. 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	-1,171,910.06	—
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	-1,171,910.06	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,495,609.40	—
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-2,667,519.46	

注释16. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,458,587.78	3,031,220.93	5,667,596.56	745,187.98
其他业务				

注释17. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	46,480.69	5,387.85
教育费附加	46,480.69	3232.71
印花税	25,986.64	
地方教育费附加		2,155.14
河道管理费		1,077.58
合计	118,948.02	11,853.28

注释18. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	1,215,261.83	905,462.74
折旧费	7,316.52	7,511.82
办公费	202,337.72	131,798.01
业务招待费	31,472.07	62,797.88
差旅费	6,193.69	36,388.80
交通费	13,557.04	
租赁费	366,430.74	370,111.86
公积金	26,173.00	19,026.00
中介费	636,349.83	142,331.66
社会保险费	94,547.50	364,414.98
培训费		1,430.00
其他	22,430.73	59,361.68
合计	2,622,070.67	2,100,635.43

注释19. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	18,275.32	13,336.35
汇兑损益	-29,036.16	150.37
其他	3,429.09	1,350.15
合计	-43,882.39	-11,835.83

注释20. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	21,155.23	-57,859.67
合计	21,155.23	-57,859.67

注释21. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
企业扶持基金	1,260.00	
增值税即征即退	150,332.70	
个人所得税手续费返还		
合计	151,592.70	

注释22. 营业外收入

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
与日常活动无关的政府补助		2,320,009.37	
其他	20,000.00		20,000.00
合计	20,000.00	2,320,009.37	20,000.00

1. 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
新三板挂牌补贴		1,656,000.00	
增值税即征即退		664,009.37	
合计		2,320,009.37	

注释23. 现金流量表附注**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,275.32	13,336.35
财政补助	1,260.00	1,656,000.00
往来款	532,552.68	
合计	552,088.00	1,669,336.35

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用付现	1,270,449.78	2,014,392.12
财务费用/汇总损益		1,017.07
往来款及其他	83,858.90	1,356,873.62
合计	1,354,308.68	3,372,282.81

注释24. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项目	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	-1,495,609.40	-1,701,975.47
加：资产减值准备	21,155.23	-57,859.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,316.52	7,511.82
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)		
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-2,168,282.52	4,155,852.79
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-2,232,030.95	-2,315,189.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,867,451.12	88,340.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,329,883.07	5,376,946.88
减：现金的期初余额	7,217,876.55	5,288,606.71
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	-5,887,993.48	88,340.17

七、 在其他主体中的权益**(一) 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	
上海游想网络科技有限公司	上海市闵行区	上海市嘉定区	网络游戏开发和运营	100.00		100.00

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
江苏玉汝于成网络科技有限公司	江苏南京	科学研究和技术 服务	1,000.00	51.64%	51.64%

1. 本公司的控股股东情况的说明

2017 年 12 月 29 日，本公司股东左佳、姚欣榆、趣乐投资、上海联创永钦创业投资企业（有限合伙）、卢文怡、方丽珠、永宣一号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）、永宣二号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）、永宣三号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）、冯涛与收购人江苏玉汝于成网络科技有限公司（以下简称“玉汝于成”或“收购人”）签署《关于上海齐思信息技术股份有限公司 3,098,413 股份之股份转让协议》，以现金方式购买本公司股东合法持有的 3,098,413 股流通股。本公司股东以每股 1.1 元的价格通过中国证券登记结算公司以人民币 3,408,254.30 元的转让对价将合计所持 3,098,413 股流通股按协议转让方式转让给玉汝于成。本次收购完成后，玉汝于成直接持有本公司 3,098,413 股股份，占本公司总股本的 51.64%。

截止 2018 年 2 月 13 日，玉汝于成已完成收购公司 3,098,413 股，所持有股份占公司总股本比例 51.64%，成为公司控股股东。余晓萍女士直接持有玉汝于成 70% 的股权，且任玉汝于成执行董事，对玉汝于成具有实际控制和决定性影响。因此，余晓萍女士通过控制玉汝于成实际控制本公司，为本公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司的情况详见附注七、（一）。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海联创永钦创业投资企业（有限合伙）	原股东
卢文怡	原股东
永宣资源一号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）	原股东
永宣资源二号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）	原股东
永宣资源三号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）	原股东
冯涛	原股东
高春旺	原董事
黄欢	原董事
何君琦	原董事
金璇	原监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑佳杰	原监事
张南	原监事
左佳	股东（原控股股东、实际控制人）、原董事
姚欣榆	股东、原董事
上海趣乐投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
方丽珠	股东、原财务负责人
上海齐想网络科技有限公司	股东（原控股股东、实际控制人）左佳控制的公司
余晓萍	实际控制人、董事
李海波	董事
黄锋	董事
张彩斌	董事
陈炳君	董事、财务负责人
王必耀	监事
王荣	监事
邱王柳	监事
南京候鸟科技开发有限公司	实际控制人、董事余晓萍控制的公司
南京渝翼翔建筑装饰工程有限公司	实际控制人、董事余晓萍控制的公司
江苏颐乐伦国际旅行社有限公司	实际控制人、董事余晓萍控制的公司
南京易阁民丰资本管理有限公司	实际控制人参股的公司
南京笑生活信息技术有限公司	实际控制人曾经控制的公司
候鸟网络技术股份有限公司	监事会主席王必耀控制的公司
江苏候鸟资产管理有限公司	监事会主席王必耀控制的公司
江苏新候新鸟健康产业发展股份有限公司	监事王荣控制的公司
重庆阳荣粮油有限公司	监事王荣控制的公司
福建省恒联坤投资管理有限公司	董事张彩斌控制的公司
三明市恒联坤养老服务服务有限公司	董事张彩斌控制的公司

（五） 关联交易情况

关联方名称	关联关系	交易时间	关联交易性质	交易金额
江苏玉汝于成网络科技有限公司	控股股东	2018年4月16日	偶发性关联交易	30,000.00
江苏玉汝于成网络科技有限公司	控股股东	2018年5月17日	偶发性关联交易	500,000.00
合计				530,000.00

十、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,190,718.78	100.00			4,190,718.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,190,718.78	100.00			4,190,718.78

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,866,709.00	100.00			4,866,709.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,866,709.00	100.00			4,866,709.00

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	4,033,169.78		
无风险组合	157,549.00		
合计	4,190,718.78		

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金	155,709.00	156,709.00
往来款	4,034,169.78	4,710,000.00
备用金	840.00	
合计	4,190,718.78	4,866,709.00

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海游想网络科技有限公司	往来款	4,033,169.78	3-4 年	96.24	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海宏毅置业有限公司	押金	155,709.00	3-4 年	3.72	
上海蓝天经济城	往来款	1,000.00	3-4 年	0.02	
个人（职工）	备用金	840.00	1 年以内	0.02	
合计		4,190,718.78		100.00	

注释2. 长期股权投资

款项性质	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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海游想网络科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		

注释3. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,849.06	241,192.30	158,962.27	567,649.45
其他业务				
合计	2,849.06	241,192.30	158,962.27	567,649.45

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	1,260.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,000.00	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	21,260.00	

上海齐思信息技术股份有限公司

二〇一八年八月二十日