

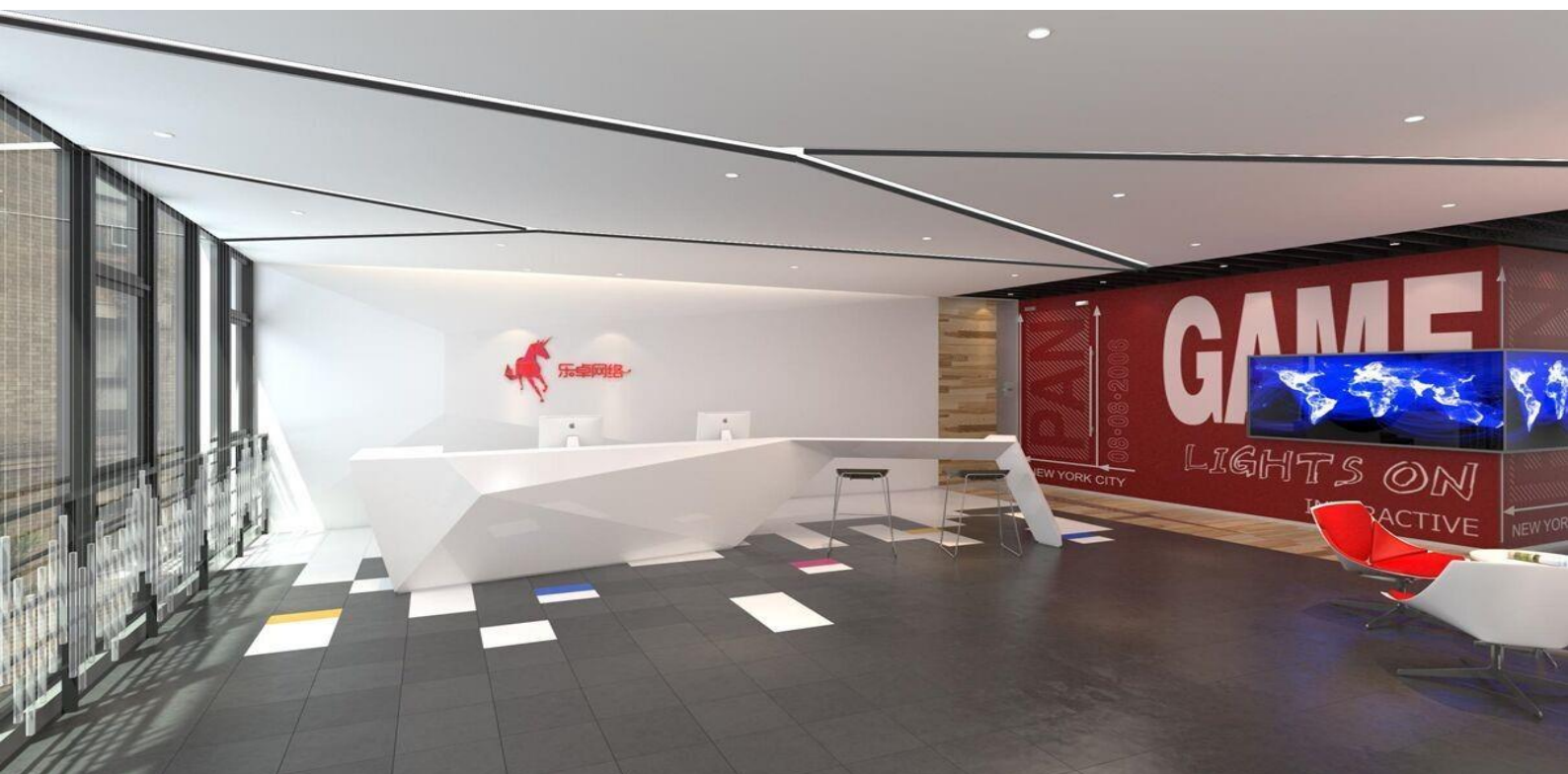


乐卓网络

NEEQ: 833148

乐卓网络科技（上海）股份有限公司

LEZHUO NET TECHNOLOGY(SHANGHAI) CO.,LTD



半年度报告

— 2016 —

公司半年度大事记



1. 2016年4月，乐卓网络科技有限公司（上海）股份有限公司取得增值电信业务经营许可证，展开了发行业务，上半年公司代理发行了《大话梦三国》手游，取得了较好的成绩。另外，公司也在着手发行另两款手游，分别是《翻滚吧主公》及《武圣关云长》，这两款手游在安卓渠道删档封测期间，均取得优异的成绩。其中，《翻滚吧主公》总新增角色6253个，日均登录2235个，日均活跃2148，并以次留50.15%，3留39.31%，7留27.08%的良好数据圆满完成本次测试。



2. 2016年3月14日至18日，乐卓网络科技有限公司（上海）股份有限公司应邀参与了在美国旧金山 Moscone Center 举行的第30届游戏开发者大会（Game Developers Conference，简称GDC）。参展期间，在国内游戏专业领域评选中有所斩获的《女神的勇士》及市场与口碑双丰收的《翻滚吧主公》获得不少海外人士的关注。



3. 2016年2月5日，乐卓网络科技有限公司（上海）股份有限公司出资人民币1200万增资上海壳际网络科技有限公司，与壳际科技达成战略合作，壳际科技的“动书”产品生态系统也将为乐卓网络科技有限公司开发进入新的科技领域打开新的通道，带来新的机遇。



4. 2016年5月6日，乐卓网络科技有限公司（上海）股份有限公司经过上海商务委员会核准，在香港成立全资子公司乐卓网络科技有限公司（香港）有限公司（英文名：LightsOn Interactive (Hong Kong) Co., Limited）为乐卓网络科技有限公司（上海）股份有限公司打开国际市场业务提供了新的契机与平台。

目 录

目 录	3
声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	18
第七节 财务报表	20
第八节 财务报表附注.....	29

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	上海市浦东新区张江路 368 号 D 栋 501 董秘办
备查文件	1. 2016 年半年度报告 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表 3. 第一届董事会第十四次会议决议 4. 第一届监事会第五次会议决议

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	乐卓网络科技(上海)股份有限公司
英文名称及缩写	LEZHUO NET TECHNOLOGY (SHANGHAI) CO.,LTD
证券简称	乐卓网络
证券代码	833148
法定代表人	李澄澄
注册地址	上海市嘉定区银翔路 655 号 1405 室
办公地址	上海市浦东新区张江路 368 号 D 栋 501
主办券商	国金证券
会计师事务所	不适用

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	徐凡婷
电话	021-50611377*8003
传真	021-50611300*8016
电子邮箱	ir@lezhuogame.com
公司网址	www.lezhuogame.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区张江路 368 号 D 栋 501 室 201203

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 7 月 29 日
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	移动终端游戏的研发和销售以及发行运营
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	47,741,936
控股股东	李澄澄、冯婷婷夫妇
实际控制人	李澄澄、冯婷婷夫妇
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,433,420.09	465,000.00	1,713.64%
毛利率	89.34%	100.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,335,858.87	-8,105,117.07	-89.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,239,270.79	-8,105,117.07	-100.36%
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）	-21.07%	-47.00%	-
加权平均净资产收益率（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）	-22.31%	-47.00%	-
基本每股收益	-0.34	-0.68	50.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	99,955,647.64	85,906,931.51	16.35%
负债总计	35,944,765.87	5,526,958.25	550.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,122,950.21	80,458,809.08	-19.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.69	-19.29%
资产负债率	35.96%	6.43%	-
流动比率	1.79	11.85	-
利息保障倍数	-121.89	-	-

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	-26,671,842.57	-14,975,725.44	-
应收账款周转率	0.53	-	-
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	16.35%	228.25%	-
营业收入增长率	1,713.64%	-76.22%	-
净利润增长率	-100.36%	-92.10%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司专业从事移动终端游戏的研发与运营，属于信息传输、软件和信息技术服务业中的网络游戏、手机游戏及相关产品的开发商。目前，公司主要产品为手机网络游戏产品，公司手机网络游戏的商业模式是公司通过自研和代理模式发行手机网络游戏产品，发行的游戏产品通过手机应用商店渠道下载，公司获取分成收入。公司 2016 年已完成手机游戏自营发行平台的搭建，取得了《网络文化经营许可证》和 ICP 证，具备手机游戏发行商资质，向产业下游延伸，提升了自身的主动权，最终提高运营利润。

2016 年，公司在原有手机游戏开发业务的基础上增加了手机游戏发行业务。在该模式下，公司将自己开发的游戏产品或获得其他游戏开发商代理授权的游戏产品与手机应用渠道合作，在其渠道上提供下载和收费，乐卓负责游戏的运营和市场推广，根据公司与手机应用渠道的合作协议，手机应用渠道将其在游戏中取得的收入扣除相关支付渠道费用后，按照与乐卓的协议计算分成金额，经双方核对确认后，乐卓确认营业收入。

二、经营情况

报告期内公司实现营业收入 843.34 万元，同比增长 1713.64%；净利润-1533.59 万元，亏损同比增加 89.21%。收入上升和亏损增加的主要原因主要包括：①公司开展发行业务带来新增的手机游戏收入，今年上半年公司代理发行了《大话梦三国》手游，取得了较好的成绩，而去年同期公司自研游戏尚处于开发阶段，收入未能体现；②公司应对行业环境变化，在 2016 年上半年大力投资建设发行力量，引进优质代理游戏产品。预计 2016 年 9 月-12 月将陆续发行 2-3 款 A 级以上代理游戏产品。公司也增加了对游戏研发的投入，以更高标准生产游戏产品，预计 2016 年 9 月开始将陆续上线 2-3 款 B+ 到 A 级自研产品，上述 4-6 款产品均在 2016 年 8 月后上线，所以报告期内经营费用大幅增加，导致当期亏损增加；③上半年度的亏损不会影响到公司的持续经营能力，而其相对应的收益将在下半年逐步体现。从整体上看，公司的综合能力得到大幅提升，将能为市场提供更好的自研产品和发行服务，并将较大幅度提升未来的业绩。

报告期内，公司的动漫子公司在 2016 年 1 月份也制作完成了动漫网剧《拖鞋超人》前传，同时，另一个系列的动漫网剧也在前期制作中，预计将于今年下半年产出新的动漫系列网剧并向渠道发行。

行业政策环境：广电总局颁布游戏出版发行新规

游戏作为互联网产业的一部分，在“互联网+”等战略推动下，已经成为重点发展的领域之一，得到了国家新闻出版广电总局等政府部门支持。一方面，改进管理，规范行业秩序。游戏市场整体健康，但也不乏一些打色情暴力擦边球、侵权盗版、换皮抄袭欺诈消费者等问题存在。2 月，国家新闻出版广电总局联合工业和信息化部发布《网络出版服务管理规定》，重申网络游戏上网出版需经国家新闻出版广电总局审批，5 月，国家新闻出版广电总局印发《关于移动游戏出版服务管理的通知》，进一步提高移动游戏受理和审批工作效率，规范移动游戏出版服务管理秩序，促进移动游戏行业健康有序发展。另一方面，推出相关扶持措施，扶持优质国产原创游戏。国家新闻出版广电总局正在着手组织实施“中国原创游戏精品出版工程”，实施网络游戏精品战略，推动游戏产业升级。

行业发展情况

根据游戏工委最新发布的《2016 年中国游戏产业报告》数据显示，今年 1-6 月游戏市场销售收入达 787.5 亿元人民币，同比增长 30.1%，移动游戏用户规模达到 4.05 亿人，同比增长 10.7%。2016 年上半年，游戏产业市场销售收入同比持续增长，这主要是因为去年下半年以来，移动游戏重度化加剧，一批由客户端游戏改编的移动游戏拥有良好付费习惯的优质用户，移动游戏用户 ARPU 值快速提升。在客户端游戏市场，相关游戏企业重新找到了客户端游戏定位，也推动了客户端游戏增长率提升。此外，游戏

产业跨界联动加速，影视、动漫、小说、直播等关联产业的快速反哺游戏，为游戏带来之前未开拓的用户群，促进了用户增长，最终提升了游戏产业的收入。

产品研发情况

目前公司处于开发阶段的游戏有 4 款，均为手机网络游戏产品。预计其中 2-3 款在 2016 年下半年上线运营产生收入。目前公司自研产品将以公司自主发行为主，以期获取较高的回报率。

业务拓展情况

公司为了拓展游戏海外发行渠道和建立相关业务体系，成立了乐卓网络科技（香港）有限公司，全权负责海外游戏发行与产品 / IP 引入和授权的业务。

公司 2015 年投资的两家游戏公司，上海掌贝网络科技有限公司与北京中启娱游网络科技有限公司都在今年有业务上的突破，中启娱游开始发展网络主播业务，上海掌贝网络科技有限公司的自研游戏在港澳台及越南的发行取得了不错的业绩。此外，2016 年 2 月，公司出资人民币 1200 万投资上海壳际网络科技有限公司，与壳际科技达成战略合作。壳际科技的“动书”产品生态系统也将为乐卓网络科技（上海）股份有限公司在原创内容生产和游戏营销领域打开新的通道，带来新的机遇。

三、风险与价值

1、市场竞争风险

中国移动终端游戏市场已初步陷入红海，真正盈利的移动终端游戏产品屈指可数，整个行业内的企业都面临行业竞争加剧的风险。同时，美、日、韩等游戏业发达地区的企业对巨大的中国游戏市场觊觎已久。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。经过多年的高速增长，目前我国智能手机用户的增长率已趋于放缓。移动终端游戏用户增长的人口红利将在未来逐渐消失。今后移动终端游戏用户的增长不能再单靠搭智能手机用户增长的顺风车，而需要优异的移动游戏产品对用户边界进行拓展。因此公司未来将面临市场竞争逐步加剧的风险。

针对这一风险，公司设立了“三好标准”好的 IP、好的创新、好的品质。现在的手游市场已经不是简单的抄袭和模仿可以生存的时代了，我们有优秀的原创 IP 团队，再加上经验丰富的制作团队，同时，科学的方法论将大大提升我们游戏的成功概率。另外，公司开始自己发行游戏产品，这样又降低了很大一部分发行的不确定因素导致的风险。

2、公司内部控制的的风险

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。

针对这一风险，公司将制定各项完善的公司内部流程，并对所有管理层进行定期的风险控制培训并计入年度考核内容，力争使用科学的流程化操作降低公司在各个运行环节的风险。

3、产品开发风险

公司主要从事移动终端游戏的研发和销售，核心竞争优势来自于各类型游戏的开发能力。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游戏产品。因此，移动终端游戏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。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。

针对这一风险，公司将设立核心策略团队，对当前及未来游戏市场的发展做预判，结合玩家的市场调研，形成将要开发的游戏模型，同时培养公司的原创 IP，不局限于市场内普遍存在的各大 IP 题材，做到好的 IP、好的创新、好的品质！以此来增强公司在产品项上的竞争力！

4、人才引进和流失风险

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。

针对这一风险，公司将积极进行人才战略发展规划，建立健全人员的培养计划与方案，在努力追求员工与公司共同发展的同时积极引进人才，努力降低公司因人员流失而造成的损失。

5、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。

针对这一风险，公司将和券商及律所机构一起定期对公司内部的管理层进行专业的制度解读及培训，并积极参加股转中心培训机构的各项业务培训。做到多沟通、多提问、多思考。

6、实际控制人不当控制风险

李澄澄、冯婷婷夫妇系股份公司控股股东、实际控制人。李澄澄、冯婷婷夫妇对公司的生产经营形成实际控制。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

针对这一风险，公司将健全治理机制，完善法人结构，同时提高对法人对公司日常经营的相关业务知识，积极安排公司实际控制人参加股转中心要求的各项培训。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	二、(三)
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(七)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	二、(八)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(十一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（三）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
事项 1	4,064,111.00	6.34%	是	2016 年 3 月 30 日
总计	4,064,111.00	6.34%	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

一、本案基本情况

2014 年 6 月 12 日，乐卓网络与广州优蜜信息科技有限公司（现更名为：广州优蜜移动科技股份有限公司）签订了《游戏合作发行协议》，由乐卓网络提供一款游戏软件，广州优蜜信息科技有限公司负责在中国大陆地区独家发行和运营。2014 年 6 月 30 日，乐卓网络、广州优蜜科技有限公司与淮安有米信息科技有限公司签订主体变更协议，约定由淮安有米信息科技有限公司继承广州优蜜信息科技有限公司在发行协议中的全部权利义务。

淮安有米信息科技有限公司在发行和运营过程中，以乐卓网络提供的游戏软件未按其要求进行修改和更新而要求解约协议。但是，乐卓网络认为其已经根据《游戏或发行协议》履行了约定义务，不同意解除协议，双方就此产生纠纷。淮安有米信息科技有限公司提出仲裁申请并要求乐卓网络承担如下支出的责任：解除双方签署的《游戏合作发行协议》，支付的 400 万版权金和 80 万元预付金及按照中国人民银行发布的同期贷款利率自 2014 年 9 月 30 日开始计算至被申请人实际付清之日止的利息（暂计至申请人提起诉讼之日暂计为 163,671 元）；推广费用等损失 55.14 万元；为实现债权支付的利息费、差旅费、调查费用、诉讼保全费等合理开支共计 17 万元，上述支出合计 566.51 万元左右。

乐卓网络在收到广州仲裁委员会的仲裁通知后，于 2015 年 5 月 6 日，向广州市中级人民法院提出与淮安有米信息科技有限公司关于仲裁协议效力异议申请，广州市中级人民法院于 2015 年 8 月 25 日作出（2015）穗中法仲异字第 77 号民事裁定书，驳回了乐卓网络的仲裁协议效力异议，广州市仲裁委员会于 2015 年 9 月 29 日恢复仲裁程序，乐卓网络就双方的仲裁提出了反请求，反请求事项为：（一）裁决申请人向被申请人支付代理金 50 万元；（二）裁决申请人补偿被申请人因本案维权产生的公证费用 2000 元、律师费 12 万元；（三）裁决申请人承担本案仲裁费。

广州市仲裁委员会于 2015 年 11 月 12 日进行了不公开开庭进行了审理，现已审理结束。

二、本案的判决情况

2016 年 3 月 18 日 广州仲裁委员会作出的（2015）穗仲案字第 1459 号，结果如下：

- （一）解除争议双方签署的《〈我去闯江湖〉（暂定名）游戏合作发行协议》；
- （二）本公司向申请人退还版权金 400 万元；
- （三）本公司补偿申请人因本案支出的律师费 15 万元；申请人补偿本公司因本案支出的律师费 12 万元、公证费 2000 元；（相互抵扣后，由本公司向申请人支付 28000 元）
- （四）对申请人的其他仲裁请求不予支持；
- （五）对本公司的其他反请求不予支持；
- （六）本案仲裁费 54435 元由申请人承担 14558 元，本公司承担 39877 元；反请求仲裁费 19200 元由申请人承担 3766 元，本公司承担 15434 元（双方均已预付本案仲裁费，相互抵扣后，由本公司向申请人支付 36111 元）。

根据判决的第（二）、（三）、（六）条，本公司共计需要支付给申请人 4,064,111 元

三、对公司未来的影响

公司期末货币总额为 37,323,229.86 元，此案件涉及的金额对公司的现金流及业务均不会产生重大影响，对公司的持续经营能力也不造成任何风险。

（七）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
浙江围海控股集团有限公司	借款	25,000,000.00	是
浙江围海控股集团有限公司	担保	10,000,000.00	是
总计	-	35,000,000.00	-

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：

（一）浙江围海控股集团有限公司对本公司的借款是为了缓解公司短期内的资金需求压力，顺利开展业务而达成的，此次借款为公司生产经营补充流动资金，符合公司正常经营发展的需要。

（二）浙江围海控股集团有限公司为公司的贷款提供关联担保，是正常的融资担保行为，用于补充公司流动资金的需求，是公司日常经营所需，是合理、必要和真实的。本次关联交易有利于改善公司的财务状况，将对公司日常经营产生积极影响，有利于公司业务进一步发展，且不会对公司的正常经营造成重大影响。

公司的偶发性关联交易是对于公司发行业务展开提供资金辅助，不存在损害公司及公司股东的利益的情形，不会对公司独立性产生影响，公司也不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。等公司的发行业务逐步扩大后，公司将会有更大的利润空间，能为股东创造更大的收益。

（八）收购、出售资产、对外投资事项

1、公司于 2016 年 2 月 5 日召开的第一届董事会第十次会议（公告编号 2016-001）及 2016 年 2 月 20 日召开的 2016 年第一次临时股东大会（公告编号 2016-004）通过了《关于公司向上海壳际网络科技有限公司增资的议案》。

上海壳际网络科技有限公司成立于 2014 年 8 月 6 日，注册资本为人民币 27,777,778 元，公司本次投资人民币 12,000,000 元，占股 10%。本次投资系公司推进“互联网娱乐模式及 IP 多样化”的成功实践。通过与该领域优秀的公司或者团队投资共建，相互优势互补，形成良好的互联网娱乐产业生态圈。本次投资将巩固未来公司在发展互联网娱乐及 IP 孵化的资源储备，更快速的提升市场份额，增强公司的业务拓展能力，增加新的盈利增长点，巩固并提升公司的综合竞争力和抗风险能力。

本次投资不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。本次投资可进一步提升公司综合实力和核心竞争力，从公司长期发展来看，对公司的业绩提升、利润增长带来正面影响。

2、公司于 2016 年 4 月 26 日召开的第一届董事会第十三次会议审议通过《关于公司设立香港子公司的议案》（公告编号 2016-016）

乐卓网络科技（香港）有限公司由乐卓网络科技（上海）股份有限公司出资成立，注册资金 10000 元港币。公司在香港特别行政区设立全资子公司，主要从事移动终端游戏产品的发行、推广、运营以及与海外客户和供应商的沟通、合作等，可为公司拓展业务范围和市场领域提供实施平台与渠道，有利于公司长期持续发展。通过在香港设立子公司，将进一步增强公司的研发能力和市场开拓能力，对公司持续稳定发展和经营业绩增长具有积极作用。

（十一）承诺事项的履行情况

报告期内，公司所有董监高严格遵守了各项承诺，具体如下：

一、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《业务规则》2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

2、《公司章程》对股东所持股份的限制性规定

《公司章程》第五十九条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司成立一年后，发起人持有本公司的股份可以依法转让。”

《公司章程》第六十条规定：“公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

3、股东对所持股份自愿锁定的承诺

除上述规定股份锁定以外，公司所有股东均对其所持股份作出了自愿锁定的承诺，承诺的锁定期限与以上规定一致。

二、关于避免同业竞争的承诺

公司实际控制人李澄澄、冯婷婷已分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，其声明、承诺并保证：

“1. 本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2. 本人及本人关系密切的家庭成员及其控制的企业若拟出售与公司生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，公司均有优先购买的权利；本人承诺自身、并保证将促使其控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予公司的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。

3. 自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

4. 本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

5. 若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

三、关于规范关联交易的承诺

公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员就规范和减少关联交易出具《规范关联交易承诺函》，承诺：

“1、本人/本公司将尽可能的避免和减少本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称“本人/本公司控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。

2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

3、本人/本公司保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业保证不利用本人/本公司在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

4、本承诺函自签署之日起即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人/本公司被认定为股份公司关联方期间内有效。”

第五节 股本变动及股东情况

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	7,741,936	16.21%	20,625,000	28,366,936	59.42%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	5,500,000	5,500,000	11.52%
	董事、监事、高管	-	-	1,125,000	1,125,000	2.35%
	核心员工	-	-	6,125,000	6,125,000	12.82%

有限 售条 件股 份	有限售股份总数	40,000,000	83.79%	-20,625,000	19,375,000	40.58%
	其中：控股股东、实际控制人	21,500,000	45.03%	-5,500,000	16,000,000	33.51%
	董事、监事、高管	4,500,000	9.43%	-1,125,000	3,375,000	7.06%
	核心员工	24,500,000	51.31%	-6,125,000	18,375,000	38.48%
总股本		47,741,936	-	0	47,741,936	-
普通股股东人数		6				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李澄澄	20,000,000	0	20,000,000	41.89%	15,000,000	5,000,000
2	浙江围海控股集团有限公司	10,000,000	0	10,000,000	20.95%	0	10,000,000
3	上海鸿元投资集团有限公司	7,741,936	0	7,741,936	16.21%	0	7,741,936
4	李昕骞	4,500,000	0	4,500,000	9.43%	3,375,000	1,125,000
5	上海游嘉股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	8.38%	0	4,000,000
6	冯婷婷	1,500,000	0	1,500,000	3.14%	1,000,000	500,000
合计		47,741,936	0	47,741,936	100.00%	19,375,000	28,366,936

前十名股东间相互关系说明：

股东李澄澄与冯婷婷系夫妻关系；股东浙江围海控股集团有限公司实际控制人冯全宏系股东冯婷婷的父亲。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司的控股股东与实际控制人一直为李澄澄、冯婷婷夫妇，报告期内未发生变化。李澄澄持有公司 2000.00 万股股份，占公司股份总数的 41.89%，是公司第一大股东；冯婷婷持有公司 150.00 万股股份，占公司股份总数的 3.14%，二人系夫妻关系，合计持有 2150.00 万股股份，占公司股份总数的 45.03%；且李澄澄、冯婷婷夫妇对公司的生产经营形成实际控制。因此，李澄澄、冯婷婷夫妇系股份公司控股股东、实际控制人。

李澄澄先生：男，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。2002 年至 2004 年，任南京交互信息技术有限公司创始合伙人兼总经理；2005 年至 2006 年，任 Virgin Mobile 的商业分析师；2006 年至 2011 年，担任中国惠普有限公司亚太区高级产品经理；2011 年至 2012 年，担任诺基亚（中国）投资有限公司全球高级产品经理；2012 年 9 月至今，创立了乐卓网络科技（上海）有限公司并担任总经理，股份公司成立后任股份公司董事长、总经理，任期三年。

冯婷婷女士，女，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。2004 年至 2008 年，任中国惠普上海有限公司全球软件中心组织发展与培训工作负责人；2008 年至 2010 年，任中德安联人寿保险有限公司总部人力资源组织与发展及培训工作负责人；2012 年至股份公司成立，任乐卓网络科技（上海）有限公司行政人事部负责人。

(二) 实际控制人情况

同上。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

1、基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

2、股东情况（不同批次分别列示，整张表格可复制自行添加）

单位：股

证券代码	-	证券简称	-	股东人数	-
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	
-	-	-	-	-	-

3、利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	-	-	-	-

4、回购情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

5、转换情况

单位：股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

6、表决权恢复情况

单位：股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	-	-	-	-

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李澄澄	董事长、总经理	男	38	硕士	三年	是
李昕骞	董事、副总经理	男	42	硕士	三年	是
毛剑波	董事、副总经理	男	41	本科	三年	是
刘洵晔	董事、财务总监	男	37	硕士	三年	是
王春亚	董事	女	34	本科	三年	否
马晓路	监事会主席	女	36	本科	三年	是
张祝智	监事	男	36	本科	三年	否
石青	监事（职工监事）	女	47	本科	三年	是
徐凡婷	董事会秘书	女	36	本科	三年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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
李澄澄	董事长、总经理	20,000,000	0	20,000,000	41.89%	0
李昕骞	董事、副总经理	4,500,000	0	4,500,000	9.43%	0
合计	-	24,500,000	0	24,500,000	51.32%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

-	-	-	-	-
---	---	---	---	---

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	2	2
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	165	162

核心员工变动情况：

报告期内，核心员工没有发生变化。

第七节 财务报表

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、1	37,323,229.86	43,317,268.54
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		-	-
应收账款	六、2	15,611,465.72	16,234,000.00
预付款项	六、3	8,628,369.08	4,263,916.85
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、4	2,650,679.43	797,145.89
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、5	224,049.00	896,196.00
流动资产合计		64,437,793.09	65,508,527.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、6	17,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	1,748,981.79	1,989,747.49
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、8	5,420,160.00	3,688,855.03
开发支出	六、9	11,234,280.76	11,627,713.71

商誉		-	-
长期待摊费用	六、10	114,432.00	92,088.00
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		35,517,854.55	20,398,404.23
资产总计		99,955,647.64	85,906,931.51
流动负债：			
短期借款	六、11	10,000,000.00	-
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		-	-
应付账款	六、12	186,482.11	105,407.01
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、13	359,213.58	359,290.81
应交税费	六、14	399,070.18	1,062,260.43
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、15	25,000,000.00	4,000,000.00
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		35,944,765.87	5,526,958.25
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		35,944,765.87	5,526,958.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	47,741,936.00	47,741,936.00
其他权益工具		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、17	33,521,618.31	33,521,618.31
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	六、18	-16,140,604.10	-804,745.23
归属于母公司所有者权益合计		65,122,950.21	80,458,809.08
少数股东权益		-1,112,068.44	-78,835.82
所有者权益合计		64,010,881.77	80,379,973.26
负债和所有者权益总计		99,955,647.64	85,906,931.51

法定代表人：李澄澄

主管会计工作负责人：刘洵晔

会计机构负责人：沈卿

（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		36,987,809.48	43,151,276.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十一、（一）	15,611,465.72	16,234,000.00
预付款项		8,363,037.08	3,990,584.85
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十一、（二）	7,704,841.10	2,449,820.29
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		224,049.00	896,196.00
流动资产合计		68,891,202.38	66,721,877.30
非流动资产：			
可供出售金融资产		17,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、（三）	1,300,000.00	1,300,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,424,169.73	1,608,480.73
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		3,037,885.03	3,688,855.03
开发支出		11,234,280.76	9,630,092.53
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-

递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		33,996,335.52	19,227,428.29
资产总计		102,887,537.90	85,949,305.59
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	-
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		-	-
应付账款		-	46,238.00
预收款项		-	-
应付职工薪酬		246,698.46	213,084.71
应交税费		452,619.29	1,084,764.43
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		25,000,000.00	4,000,000.00
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		35,699,317.75	5,344,087.14
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		35,699,317.75	5,344,087.14
所有者权益：			
股本		47,741,936.00	47,741,936.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		33,521,618.31	33,521,618.31
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-14,075,334.16	-658,335.86
所有者权益合计		67,188,220.15	80,605,218.45
负债和所有者权益合计		102,887,537.90	85,949,305.59

(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、19	8,433,420.09	465,000.00
其中：营业收入	六、19	8,433,420.09	465,000.00
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		25,705,923.50	8,600,657.09
其中：营业成本	六、19	898,778.52	-
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		-	-
营业税金及附加		33,788.57	-
销售费用		-	-
管理费用	六、20	23,370,492.08	8,688,527.29
财务费用	六、21	-136,970.67	-87,870.20
资产减值损失	六、2	1,539,835.00	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,272,503.41	-8,135,657.09
加：营业外收入	六、22	1,097,283.48	30,540.02
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六、23	193,871.56	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,369,091.49	-8,105,117.07
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,369,091.49	-8,105,117.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-15,335,858.87	-8,105,117.07
少数股东损益		-1,033,232.62	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
七、综合收益总额		-16,369,091.49	-8,105,117.07

归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十二、（二）	-0.34	-0.68
（二）稀释每股收益	十二、（二）	-0.34	-0.68

法定代表人：李澄澄

主管会计工作负责人：刘洵晔

会计机构负责人：沈卿

（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	十一、（四）	8,433,420.09	465,000.00
减：营业成本	十一、（四）	773,396.52	-
营业税金及附加		33,788.57	-
销售费用		-	-
管理费用		20,557,935.86	8,688,527.29
财务费用		-136,889.24	-87,870.20
资产减值损失		1,539,835.00	-
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-14,334,646.62	-8,135,657.09
加：营业外收入		1,097,283.48	30,540.02
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		179,635.16	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-13,416,998.30	-8,105,117.07
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-13,416,998.30	-8,105,117.07
五、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		-	-
六、综合收益总额		-13,416,998.30	-8,105,117.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.28	-
（二）稀释每股收益		-	-

（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		6,994,370.23	441,920.50
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		-	30,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、24	1,374,636.18	77,296.04
经营活动现金流入小计		8,369,006.41	549,216.54
购买商品、接受劳务支付的现金		1,064,930.14	-
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		19,666,086.35	8,217,839.39
支付的各项税费		986,422.54	542,011.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、24	13,323,409.95	6,765,091.14
经营活动现金流出小计		35,040,848.98	15,524,941.98
经营活动产生的现金流量净额		-	-14,975,725.44
		26,671,842.57	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		183,891.51	7,354,992.26
投资支付的现金		14,000,000.00	4,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		14,183,891.51	11,354,992.26
投资活动产生的现金流量净额		-	-11,354,992.26
		14,183,891.51	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	60,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	60,000,000.00

偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,200.00	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		133,200.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		34,866,800.00	60,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,104.60	-
五、现金及现金等价物净增加额		-5,994,038.68	33,669,282.30
加：期初现金及现金等价物余额		43,317,268.54	20,811,165.43
六、期末现金及现金等价物余额		37,323,229.86	54,480,447.73

法定代表人：李澄澄

主管会计工作负责人：刘洵晔

会计机构负责人：沈卿

(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		6,994,370.23	441,920.50
收到的税费返还		-	30,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,373,467.48	77,296.04
经营活动现金流入小计		8,367,837.71	549,216.54
购买商品、接受劳务支付的现金		1,064,930.14	-
支付给职工以及为职工支付的现金		17,058,436.88	8,217,839.39
支付的各项税费		986,422.54	542,011.45
支付其他与经营活动有关的现金		16,141,977.72	6,765,091.14
经营活动现金流出小计		35,251,767.28	15,524,941.98
经营活动产生的现金流量净额		-	-14,975,725.44
		26,883,929.57	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,232.51	7,354,992.26
投资支付的现金		14,000,000.00	4,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		14,141,232.51	11,354,992.26
投资活动产生的现金流量净额		-	-11,354,992.26
		14,141,232.51	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	60,000,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,200.00	-

支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		133,200.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		34,866,800.00	60,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,104.60	-
五、现金及现金等价物净增加额		-6,163,466.68	33,669,282.30
加：期初现金及现金等价物余额		43,151,276.16	20,811,165.43
六、期末现金及现金等价物余额		36,987,809.48	54,480,447.73

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	是
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

8-1-11 本公司本期共计发生内部开发支出 2,125,529.79 元，动画项目组 2,507,656.97 元为动画片拖鞋超人前传研发支出，该动漫作品在 2016 年 1 月上线，1 月份将此研发支出转入无形资产。

二、报表项目注释

一、公司基本情况

乐卓网络科技（上海）股份有限公司（简称“本公司”或“公司”）成立于 2012 年 9 月 25 日，最初由李澄澄、李昕骞、冯婷婷共同出资组建。本公司取得上海市工商局核发的企业法人营业执照，注册号/统一社会信用代码：91310000055068387C，截止 2015 年 12 月 31 日注册资本 4774.1936 万元，实收资本 4774.1936 万元，全部为货币出资。公司注册地址为上海市嘉定区银翔路 655 号 1405 室，法定代表人为李澄澄。

公司设立时注册资本为 100.00 万元，其中李澄澄货币出资 75.00 万元，占注册资本的 75.00%，李昕骞货币出资 18.75 万元，占注册资本的 18.75%，冯婷婷货币出资 6.25 万元，占注册资本的 6.25%，经上海川立会计师事务所（普通合伙）2012 年 9 月 12 日出具验资报告，验资报告号为沪川立会师内验字[2012]第 4518 号。

2012 年 10 月 24 日，公司召开股东会，决议增加注册资本 25 万元，增资部分吸收新股东浙江围海控股集团有限公司以货币方式投资 500.00 万元人民币，其中 25.00 万元计入注册资本，溢价 475.00 万元计入资本公积，原股东同意在同等条件下放弃优先认股权，并通过 2012 年 10 月 24 日签署的《乐卓网络科技（上海）有限公司章程》，变更后的注册资本为 125.00 万元。该项增资由上海仟一会计师事务所有限公司于 2012 年 11 月 21 日出具验资报告验证，验资报告号为沪仟验字[2012]第 005 号。本次变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	李澄澄	75.00	60.00	货币
2	李昕骞	18.75	15.00	货币

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
3	冯婷婷	6.25	5.00	货币
4	浙江围海控股集团有限公司	25.00	20.00	货币
合计		125.00	100.00	--

2014 年 10 月 15 日，公司召开股东会，决议增加注册资本 41.6667 万元并修改公司章程，其中李澄澄货币出资 8.3333 万元，占新增注册资本的 20.00%，浙江围海控股集团有限公司货币出资 16.6667 万元，占新增注册资本的 40.00%，新股东上海游嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）货币出资 16.6667 万元，占新增注册资本的 40.00%，变更后的注册资本为 166.6667 万元。本次变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	李澄澄	83.3333	50.00	货币
2	李昕骞	18.75	11.25	货币
3	冯婷婷	6.25	3.75	货币
4	浙江围海控股集团有限公司	41.6667	25.00	货币
5	上海游嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	16.6667	10.00	货币
合计		166.6667	100.00	--

2014 年 12 月 22 日，公司召开股东会，决议资本公积转增注册资本 833.3333 万元并修改公司章程，其中李澄澄认缴出资 416.6667 万元，占新增注册资本的 50.00%，李昕骞认缴出资 93.75 万元，占新增注册资本的 11.25%，冯婷婷认缴出资 31.25 万元，占新增注册资本的 3.75%，浙江围海控股集团有限公司认缴出资 208.3333 万元，占新增注册资本的 25.00%，上海游嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴出资 83.3333 万元，占新增注册资本的 10.00%，变更后的注册资本为 1000.00 万元。本次变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	李澄澄	500.00	50.00	资本公积
2	李昕骞	112.50	11.25	资本公积
3	冯婷婷	37.50	3.75	资本公积
4	浙江围海控股集团有限公司	250.00	25.00	资本公积
5	上海游嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100.00	10.00	资本公积
合计		1,000.00	100.00	--

2015 年 2 月 8 日，公司召开股东会，决议有限公司以截至 2014 年 12 月 31 日经审计账面净资产依法整体变更为股份有限公司。2015 年 2 月 4 日，瑞华会计师事务所出具瑞华专审字[2015]31010010 号《审计报告》，确认截止审计基准日 2014 年 12 月 31 日，有限公司的账面净资产为 21,263,554.31 元。2015 年 2 月 6 日，北京中同华资产评估有限公司出具中同华评报字 2015 第 051 号《资产评估报告书》，确认截止评估基准日 2014 年 12 月 31 日，有限公司账面净资产评估值为 21,265,588.17 元。2015 年 2 月 8 日，有限公司召股东大会，决议以公司截至 2014 年 12 月 31 日经审计的净资产 21,263,554.31 元折合股份依法整体变更设立股份有限公司。拟设立的股份有限公司股本总额为 1,000 万股，每股面值 1 元，各股东持股比例保持不变，注册资本与经审计净资产之间差额计入资本公积。2015 年 2 月 10 日，瑞华会计师事务所出具瑞华验字[2015]31010001 号《验资报告》，确认截至 2015 年 2 月 10 日，股份公司以变更基准日 2014 年 12 月 31 日经审计的净资产 21,263,554.31 元折股，折股面值为每股人民币 1.00 元，折合股本 1000.00 万元，净资产折股后剩余部分中的 11,263,554.31 元计入资本公积，注册资本已实缴到位。2015 年 3 月 13 日，公司取得上海市工商行政管理局核发的注册号为 310115002024624 的《企业法人营业执照》。整体变更后，公司出资结构

如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	李澄澄	500.00	50.00	净资产折股
2	李昕骞	112.50	11.25	净资产折股
3	冯婷婷	37.50	3.75	净资产折股
4	浙江围海控股集团有限公司	250.00	25.00	净资产折股
5	上海游嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100.00	10.00	净资产折股
合计		1,000.00	100.00	--

2015 年 4 月 21 日，公司召开股东会，决议定向发行 193.5484 万普通股，每股面值为人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 31.00 元，发行总价为 6000.00 万元由新股东上海鸿元投资集团有限公司认购，其中 193.5484 万元计入注册资本，溢价 5806.4516 万元计入资本公积，变更后的注册资本为 1193.5484 万元。该项增资由瑞华会计师事务所于 2015 年 9 月 18 日出具验资报告验证，验资报告号为瑞华沪验字[2015]31010009 号。本次变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	李澄澄	500.00	41.89	货币
2	浙江围海控股集团有限公司	250.00	20.95	货币
3	上海鸿元投资集团有限公司	193.5484	16.21	货币
4	李昕骞	112.50	9.43	货币
5	上海游嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100.00	8.38	货币
6	冯婷婷	37.50	3.14	货币
合计		1,193.5484	100.00	--

2015 年 10 月 10 日，公司召开股东会，决议资本公积转增注册资本 3580.6452 万元并修改公司章程，其中李澄澄认缴出资 1500.00 万元，占新增注册资本的 41.89%，浙江围海控股集团有限公司认缴出资 750.00 万元，占新增注册资本的 20.95%，上海鸿元投资集团有限公司认缴出资 580.6452 万元，占新增注册资本的 16.21%，李昕骞认缴出资 337.50 万元，占新增注册资本的 9.43%，上海游嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴出资 300.00 万元，占新增注册资本的 8.38%，冯婷婷认缴出资 112.50 万元，占新增注册资本的 3.14%，变更后的注册资本为 4774.1936 万元。该项增资由瑞华会计师事务所于 2015 年 10 月 12 日出具验资报告验证，验资报告号为瑞华沪验字[2015]31010015 号。本次变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	李澄澄	2,000.00	41.89	资本公积
2	浙江围海控股集团有限公司	1,000.00	20.95	资本公积
3	上海鸿元投资集团有限公司	774.1936	16.21	资本公积
4	李昕骞	450.00	9.43	资本公积
5	上海游嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	400.00	8.38	资本公积
6	冯婷婷	150.00	3.14	资本公积
合计		4,774.1936	100.00	--

经营范围：从事网络、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，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告，动漫设计，计算机软硬件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）、玩具、文具用品、服装、日用品的销售。

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 8 月 18 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》41 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（以下简称“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)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、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。

四、公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）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。

（三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照

下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计

量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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；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）

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）持有至到期投资

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。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上

有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，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。

(4)可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，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。

(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

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。

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

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1)可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- 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 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；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2)持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

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

来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	应收款项余额大于 100 万
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

确定组合的依据	
组合 1：押金、保证金	以款项性质为押金信用风险特征划分组合
组合 2：关联方	以与债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合
组合 3：账龄组合	按应收账款的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：押金、保证金	单项测算，如无减值迹象，不予计提
组合 2：关联方	单项测算，如无减值迹象，不予计提
组合 3：账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的具体计提比例：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0—6 个月	0.00	0.00
6—12 个月	10.00	10.00
1—2 年	30.00	30.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	
坏账准备的计提方法	有客观证据表明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；客观证据包括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。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。

存货发出时按个别认定法计价。

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。

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；

(2)包装物采用一次转销法。

（十二）划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1)长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2)长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（五）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资

单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（六）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1)企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(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。

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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。

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。

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；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。

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，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。

（十四）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
电子设备	直线法	3	5	31.67
运输工具	直线法	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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的各部分分别完工，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、借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发

生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）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。

节能服务公司投资项目形成的无形资产，应按合同约定的效益分享期摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
财务软件	3-5 年	预计更新情况
微软办公软件	3 年	预计更新情况
绘图及开发软件等	3 年	预计更新情况
著作权	10 年	预计更新情况

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。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

4、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。

（十八）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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

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

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

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

（十九）长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1)企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2)企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十二）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。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。

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十三）优先股与永续债

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十四）收入

销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

（二十五）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

(2)用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形

之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	1.00
教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3.00
地方教育附加	实缴增值税、消费税、营业税	2.00
河道管理费	实缴增值税、消费税、营业税	1.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

（二）税收优惠及批文

公司根据财政部和国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税【2008】1 号）规定：我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

六、报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明外，“期初余额”指 2015 年 12 月 31 日，“期末余额”指 2016 年 6 月 30 日，“本期金额”指 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日，“上年同期金额”系指 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日。（以下金额单位若未特别注明的均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	30,237.52	180,726.03
银行存款	37,292,992.34	43,136,542.51
其他货币资金		
合计	37,323,229.86	43,317,268.54

项目	期末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额	—	—

2、应收账款

1) 应收账款分类及披露

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,151,300.72	100.00	1,539,835.00	10.00	15,611,465.72
1、账龄分析法	17,151,300.72	100.00	1,539,835.00	10.00	15,611,465.72
2、押金、保证金	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	17,151,300.72	100.00	1,539,835.00	10.00	15,611,465.72

续表一

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	16,234,000.00	100.00	--	--	16,234,000.00
1、账龄分析法	16,234,000.00	100.00	--	--	16,234,000.00
2、押金、保证金	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	16,234,000.00	100.00	--	--	16,234,000.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0—6 个月	1,752,950.72	--	--
6-12 个月	15,398,350.00	1,539,835.00	10.00
合计	17,151,300.72	1,539,835.00	10.00

2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备	计提比例	账面价值
Unravel Engine Technology Co.,Ltd	15,398,350.00	89.78	1,539,835.00	10.00	13,858,515.00
天津百度资通科技有限公司	1,463,672.13	8.53			1,463,672.13
支付宝（中国）网络技术有限公司	88,823.32	0.52			88,823.32
华为软件技术有限公司	71,099.00	0.41			71,099.00
APPLE STORE	66,289.19	0.39			66,289.19
合计	17,088,233.64	99.63	1,539,835.00		15,548,398.64

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,245,209.08	95.56	3,880,756.85	91.01
1-2 年	383,160.00	4.44	383,160.00	8.99
合计	8,628,369.08	100.00	4,263,916.85	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
上海美衍软件科技工作室	供应商	5,639,954.85	65.37	1 年以内	采购款
北京豪骏行汽车销售服务有限公司	供应商	969,815.00	11.24	1 年以内	采购款
上海特奇网络科技有限公司	供应商	383,160.00	4.44	1-2 年	采购款
KWAKSEUNGBIN	供应商	350,000.00	4.06	1 年以内	采购款
PARKKIBAK	供应商	350,000.00	4.06	1 年以内	采购款
合计	--	7,692,929.85	89.16	--	--

4、其他应收款

1) 其他应收账款分类及披露

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应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,650,679.43	100.00			2,650,679.43
1、账龄分析法	2,398,282.63	90.48			2,398,282.63
2、押金、保证金	252,396.80	9.52			252,396.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,650,679.43	100.00			2,650,679.43

续表一

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	797,145.89	100.00			797,145.89
1、账龄分析法	538,374.09	67.54			538,374.09
2、押金、保证金	258,771.80	32.46			258,771.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	797,145.89	100.00			797,145.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,398,282.63		
合计	2,398,282.63		

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	252,396.80	258,771.80
各种款项	2,398,282.63	538,374.09
合计	2,650,679.43	797,145.89

3) 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	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
上海乐宙软件科技工作室	往来款	1,280,000.00	0-6 月	48.29	
深圳市众人在线网络科技有限公司	往来款	776,699.04	0-6 月	29.30	
忻韻婧	项目借款	276,883.00	6-12 月	10.45	
上海开文物业管理有限公司	租赁押金	153,345.20	6-12 月	5.79	
上海易必创文化创意服务有限公司	租赁押金	92,051.60	6-12 月	3.47	
合计	--	2,578,978.84		97.30	--

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
管理服务费	224,049.00	896,196.00
合计	224,049.00	896,196.00

说明：管理服务费为江苏坤润人力资源服务有限公司的管理服务费。

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	--	--	--	--	--	--
可供出售权益工具：	--	--	--	--	--	--
按公允价值计量的	17,000,000.00		17,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
按成本计量的				--	--	--
其他				--	--	--
合计	17,000,000.00		17,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	--	--	--
公允价值	17,000,000.00		17,000,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	--	--	--
已计提减值金额	--	--	--

(3)期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海掌贝网络科技有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00	--	3,000,000.00	--	--	--	--	20.00	--
北京中启娱游网络科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	--	2,000,000.00	--	--	--	--	20.00	--
上海壳际网络科技有限公司		12,000,000.00		12,000,000.00					10.00	
合计	3,000,000.00	14,000,000.00	--	17,000,000.00	--	--	--	--	--	--

7、固定资产

项目	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值	—	—	—
1、年初余额	980,000.00	1,746,626.89	2,726,626.89
2、本期增加金额		160,971.83	160,971.83
3、本期减少金额（清理）		32,336.67	32,336.67
4、期末余额	980,000.00	1,875,262.05	2,855,262.05
二、累计折旧			
1、年初余额	66,183.32	670,696.08	736,879.40
2、本期计提金额	112,099.98	257,300.88	369,400.86
3、期末余额	178,283.30	927,996.96	1,106,280.26
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值	—	—	—
1、期末账面价值	801,716.70	947,265.09	1,748,981.79
2、年初账面价值	913,816.68	1,075,930.81	1,989,747.49

- 说明：1、本公司不存在抵押质押等所有权受到限制的固定资产；
2、本公司不存在折旧已足额计提仍继续使用的固定资产；
3、本公司报告期末不存在闲置的固定资产；

8、无形资产**1) 无形资产情况**

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值	--	--	--	--
1.期初余额	--	--	3,905,845.03	3,905,845.03
2.本期增加金额	--	--	2,507,656.97	2,507,656.97
(1)购置	--	--		
(2)内部研发	--	--	2,507,656.97	2,507,656.97
(3)企业合并增加	--	--		
3.本期减少金额	--	--		
(1)处置	--	--		
4.期末余额	--	--	6,413,502.00	6,413,502.00
二、累计摊销	--	--		
1.期初余额	--	--	216,990.00	216,990.00
2.本期增加金额	--	--	776,352.00	776,352.00
(1)计提	--	--	776,352.00	776,352.00

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
3.本期减少金额	--	--		
(1)处置	--	--		
4.期末余额	--	--	993,342.00	993,342.00
三、减值准备	--	--	--	--
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1)计提	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1)处置	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--
1.期末账面价值	--	--	5,420,160.00	5,420,160.00
2.期初账面价值	--	--	3,688,855.03	3,688,855.03

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 100.00%。

2) 无形资产余额前五名的游戏作品情况

项目名称	期末余额	占全部无形资产余额的比例 (%)
PINK 项目	3,037,885.03	56.05
动漫项目	2,382,274.97	43.95
合计	5,420,160.00	100.00

9、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
JUMP 项目	4,545,850.75	660,721.67				5,206,572.42
LOKI 项目	4,856,356.59	722,295.33				5,578,651.92
PHOENIX 项目	214,579.42	234,477.00				449,056.42
HOT 项目	9,570.77				9,570.77	
动画项目组	1,999,621.18	508,035.79		2,507,656.97		
PINK 项目	1,735.00				1,735.00	
合计	11,627,713.71	2,125,529.79		2,507,656.97	11,305.77	11,234,280.76

说明：本公司本期共计发生内部开发支出 2,125,529.79 元，动画项目组 2,507,656.97 元为动画片《拖鞋超人》前传研发支出，该动漫作品在 2016 年 1 月上线，1 月份将此研发支出转入无形资产。

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	92,088.00	94,000.00	71,656.00		114,432.00
合计	92,088.00	94,000.00	71,656.00		114,432.00

说明：子公司乐卓动漫科技（上海）有限公司于 2015 年 6 月 16 日注册登记，此费用为子公司办公室装修费，此费用按照 2 年进行摊销。

11、短期借款

项目	期末余额	期初余额
流动资金借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

说明：2016 年 4 月 6 日乐卓网络科技（上海）股份有限公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司上海分行签订流动资金借款合同，借款金额为 1000 万元，借款期限自 2016 年 4 月 6 日至 2017 年 4 月 7 日，采取固定利率月利率为 5.4%。同时签订了编号为 310101160331 号《最高额保证合同》，浙江围海控股集团有限公司为保证人。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
0—6 个月	180,000.00	105,407.01
6-12 个月	6,482.11	
合计	186,482.11	105,407.01

(2) 期末应付款中无欠持本公司 5%以上表决权的股东单位的款项。

(3) 期末应付款中无欠关联方款项。

13、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
一、短期薪酬	185,930.05	16,797,508.12	16,805,859.25	177,578.92
二、离职后福利-设定提存计划	173,360.76	2,868,501.00	2,860,227.10	181,634.66
三、辞退福利				
合计	359,290.81	19,666,009.12	19,666,086.35	359,213.58

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
一、工资、奖金、津贴和补贴		13,780,813.89	13,780,733.72	80.17
二、职工福利费		350,304.33	350,304.33	
三、社会保险费	55,818.04	1,262,608.90	1,261,419.20	57,007.74

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	52,608.94	1,141,526.40	1,139,438.70	54,696.64
工伤保险费	1,222.50	35,493.20	36,330.40	385.30
生育保险费	1,986.60	85,589.30	85,650.10	1,925.80
四、住房公积金	130,112.01	1,403,781.00	1,413,402.00	120,491.01
五、工会经费和职工教育经费				
合计	185,930.05	16,797,508.12	16,805,859.25	177,578.92

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
1、基本养老保险	163,378.13	2,714,142.80	2,707,272.80	170,248.13
2、失业保险费	9,982.63	154,358.20	152,954.30	11,386.53
合计	173,360.76	2,868,501.00	2,860,227.10	181,634.66

14、应交税费

项目	期末余额	年初余额
个人所得税	168,428.84	171,269.28
增值税	211,114.86	840,720.92
教育费附加	8,368.49	21,544.39
河道管理费	2,789.50	7,181.46
城市维护建设税	2,789.50	7,181.46
地方教育费附加	5,578.99	14,362.92
合计	399,070.18	1,062,260.43

15、其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月	25,000,000.00	
6-12 个月		4,000,000.00
合计	25,000,000.00	4,000,000.00

说明：本公司与浙江围海控股集团有限公司于 2016 年 4 月 26 日签订借款协议，拟向股东浙江围海控股集团有限公司借款人民币 2500 万元整，借款期限为壹年。本次交易为偶发性交易关联交易。

16、股本

(1) 2016 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例

				(%)
李澄澄	20,000,000.00		20,000,000.00	41.89
李昕骞	4,500,000.00		4,500,000.00	9.43
冯婷婷	1,500,000.00		1,500,000.00	3.14
浙江围海控股集团有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	20.95
上海游嘉股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	4,000,000.00		4,000,000.00	8.38
上海鸿元投资管理有限公司	7,741,936.00		7,741,936.00	16.21
合计	47,741,936.00		47,741,936.00	100.00

(2) 2015 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比 例 (%)
李澄澄	5,000,000.00	15,000,000.00		20,000,000.00	41.89
李昕骞	1,125,000.00	3,375,000.00		4,500,000.00	9.43
冯婷婷	375,000.00	1,125,000.00		1,500,000.00	3.14
浙江围海控股集团有限 公司	2,500,000.00	7,500,000.00		10,000,000.00	20.85
上海游嘉股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	3,000,000.00		4,000,000.00	8.38
上海鸿元投资集团有限 公司		7,741,936.00		7,741,936.00	16.21
合计	10,000,000.00	37,741,936.00		47,741,936.00	100.00

17、资本公积

(1) 2016 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	33,521,618.31			33,521,618.31

(2) 2015 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	21,000,000.00	69,328,070.31	56,806,452.00	33,521,618.31

18、未分配利润

项目	金额	提取或者分配比例
调整前上年末未分配利润	-804,745.23	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-804,745.23	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-15,335,858.87	
减：提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	-16,140,604.10	—

19、营业收入和营业成本**(1) 营业收入及营业成本**

项目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,433,420.09	773,396.52	465,000.00	

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
大话梦三国	8,433,420.09	773,396.52		
合计	8,433,420.09	773,396.52		

(3) 主营业务（分地区）

产品名称	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
境内	8,433,421.09	773,396.52		
境外			465,000.00	
合计	8,433,420.09	773,396.52	465,000.00	

(3) 报告期内客户收入前五名

产品名称	本期	
	收入	比例（%）
支付宝（中国）网络技术有限公司	5,532,138.77	65.60
天津百度紫桐科技有限公司	1,380,822.73	16.37
APPLE STORE	1,326,041.98	15.72
北京当乐信息技术有限公司	56,560.54	0.67
华为软件技术有限公司	56,260.10	0.67
合计	8,351,824.12	99.03

20、管理费用

项目名称	本期金额	上年同期
工资薪酬	7,499,012.37	3,679,403.62
市场推广活动费	1,369,263.95	
咨询服务费	959,784.98	1,906,290.25
研发支出	10,294,692.68	1,213,119.19
办公费等	2,392,936.10	1,840,973.15
其他	854,802.00	49,041.08
合计	23,370,492.08	8,688,827.29

21、财务费用

项目	本期	上年同期
利息支出	133,200.00	
减：利息收入	276,971.27	89,196.20
加：银行手续费	1,696.00	1,392.00
汇兑损益	5,104.60	-66.00
合计	-136,970.67	-87,870.20

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
政府补助	1,071,000.00	30,000.00	1,071,000.00
其他	26,283.48	540.02	26,283.48
合计	1,097,283.48	30,540.02	1,097,283.48

23、营业外支出

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
仲裁裁决支出	64,111.00		64,111.00

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
捐赠支出	100,000.00		100,000.00
固定资产清理	29,760.56		29,760.56
合计	193,871.56		193,871.56

24、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性收入	303,254.75	63,729.04
企业及个人往来	1,071,381.43	13,567.00
合计	1,374,636.18	77,296.04

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	8,553,094.35	2,013,915.14
企业及个人往来款	4,770,315.60	4,751,176.00
合计	13,323,409.95	6,765,091.14

25、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-16,369,091.49	-8,105,117.07
加：资产减值准备	1,539,835.00	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	369,400.86	169,335.22
无形资产摊销	776,352.00	—
长期待摊费用摊销	71,656.00	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	—	—
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	29,760.56	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	133,200.00	-87,870.20
投资损失（收益以“—”号填列）	—	—
递延所得税资产减少（减少以“—”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“—”号填列）	—	—

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,640,763.12	-201,959.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,582,192.38	-6,984,697.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,671,842.57	-14,975,725.44
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		48,645,007.74
三、现金及现金等价物净变动情况：		—
现金的年末余额	37,323,229.86	50,480,447.73
减：现金的年初余额	43,317,268.54	20,811,207.32
加：现金等价物的年末余额		—
减：现金等价物的年初余额		—
现金及现金等价物净增加额	-5,994,038.68	33,669,282.30

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	—	—
其中：库存现金	30,237.52	8,517.94
可随时用于支付的银行存款	37,292,992.34	58,471,929.79
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	37,323,229.86	58,480,447.73

七、关联方及关联交易

1、本公司其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李澄澄	实际控制人
李昕骞	本公司股东
冯婷婷	本公司股东
浙江围海控股集团有限公司	本公司股东
上海鸿元投资管理有限公司	本公司股东
上海游嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司股东

2、本公司与浙江围海控股集团有限公司于 2016 年 4 月 26 日签订借款协议，拟向股东浙江围海控股集团有限公司借款人民币 2500 万元整，借款期限为壹年。本次交易为偶发性交易关联交易。

3、2016 年 4 月 6 日乐卓网络科技（上海）股份有限公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司上海分行签订流动资金借款合同，借款金额为 1000 万元，借款期限自 2016 年 4 月 6 日至 2017 年 4 月 7 号，采取固定利率月利率为 5.4%。同时签订了编号为 310101160331 号《最高额保证合同》，浙江围海控股集团有限公司为保证人。

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2016 年 8 月 18 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2016 年 8 月 18 日，本公司不存在应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其它重要事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类及披露

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应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,151,300.72	100.00	1,539,835.00	10.00	15,611,465.72
1、账龄分析法	17,151,300.72	100.00	1,539,835.00	10.00	15,611,465.72
2、押金、保证金	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	17,151,300.72	100.00	1,539,835.00	10.00	15,611,465.72

续表一

类别	期初余额				
	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	16,234,000.00	100.00			16,234,000.00
1、账龄分析法	16,234,000.00	100.00			16,234,000.00
2、押金、保证金					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,234,000.00	100.00			16,234,000.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	1,752,950.72		
6-12 个月	15,398,350.00	1,539,835.00	10.00
合计	17,151,300.72	1,539,835.00	10.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备	计提比例	账面价值
Unravel Engine Technology Co.,Ltd	15,398,350.00	89.78	1,539,835.00	10	13,858,515.00
天津百度资通科技有限公司	1,463,672.13	8.53			1,463,672.13
支付宝（中国）网络技术有限公司	88,823.32	0.52			88,823.32
华为软件技术有限公司	71,099.00	0.41			71,099.00
APPLE STORE	66,289.19	0.39			66,289.19
合计	17,088,233.64	99.63	1,539,835.00		15,548,398.64

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

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	--	--	--	--	--

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,704,841.10	100.00			7,704,841.10
1、账龄分析法	7,503,045.28	97.38			7,503,045.28
2、押金、保证金	201,795.82	2.62			201,795.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	7,704,841.10	100.0			7,704,841.10

续表一

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	2,449,820.29	100.00			2,449,820.29
1、账龄分析法	2,241,649.47	91.50			2,241,649.47
2、押金、保证金	208,170.82	8.50			208,170.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,449,820.29	100.00			2,449,820.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,503,045.28	--	--
合计	7,503,045.28	--	--

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	201,795.82	208,170.82
各种款项	7,503,045.28	2,241,649.47
合计	7,704,841.10	2,449,820.29

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,300,000.00	--	1,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00
合计	1,300,000.00	--	1,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
乐卓动漫科技（上海）有限公司	1,300,000.00		--	1,300,000.00	--	--
合计	1,300,000.00		--	1,300,000.00	--	--

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,433,420.09	773,396.52	465,000.00	
其他业务				
合计	8,433,420.09	773,396.52	465,000.00	

十二、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）	1,071,000.00	嘉定财政局税收返还
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-167,588.08	
所得税额影响		
合计	903,411.92	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-21.07	-0.32	-0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.31	-0.34	-0.34

乐卓网络科技（上海）股份有限公司

2016年8月18日