

**上海中技投资控股股份有限公司**  
**2015 年度及 2016 年 1-6 月**  
**备考合并财务报表的审阅报告**

## 目 录

内容	页码
审阅报告	1-2
备考合并资产负债表	3-4
备考合并利润表	5
备考合并财务报表附注	6-96

# 审 阅 报 告

众会字(2016)第 5818 号

上海中技投资控股股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的上海中技投资控股股份有限公司（以下简称“中技控股”）按照备考合并财务报表附注 3 所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表，2015 年度及 2016 年 1-6 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些备考合并财务报表是中技控股管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映中技控股 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 6 月 30 日的备考合并财务状况、2015 年度及 2016 年 1-6 月的备考合并经营成果。

本审阅报告仅供中技控股因重大资产重组向上海证券交易所申报并信息披露之用，不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本所无关。

(本页无正文)

众华会计师事务所(特殊普通合伙)



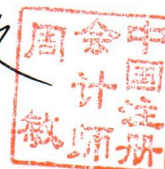
中国注册会计师

李文祥



中国注册会计师

周敏



中国，上海

二〇一六年九月十一日

# 上海中技投资控股股份有限公司

2015年12月31日及2016年6月30日备考合并资产负债表  
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	6.1	535,419,355.97	682,931,082.00
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	6.2	53,734,649.85	70,308,739.44
预付款项	6.3	18,590,929.95	21,457,702.29
应收利息			
应收股利	6.4	113,387,280.00	343,596,079.36
其他应收款	6.5	3,294,731,036.61	2,475,378,591.37
存货	6.6	1,816,989.46	2,064,402.28
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	6.7	18,556,095.20	20,114,591.45
<b>流动资产合计</b>		<b>4,036,236,337.04</b>	<b>3,615,851,188.19</b>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产	6.8	21,250,000.00	21,250,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	6.9	163,036,041.35	165,175,732.77
固定资产	6.10	33,478,697.83	34,056,770.60
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	6.11	65,258,510.57	70,722,742.44
开发支出			
商誉	6.12	2,644,805,958.47	2,644,805,958.47
长期待摊费用	6.13	7,162,662.47	7,281,406.53
递延所得税资产	6.14		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,934,991,870.69</b>	<b>2,943,292,610.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,971,228,207.73</b>	<b>6,559,143,799.00</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






# 上海中技投资控股股份有限公司

2015年12月31日及2016年6月30日备考合并资产负债表(续)  
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
<b>流动负债</b>			
短期借款	6.15	554,128,680.80	
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	6.16	100.00	1,100.00
应付账款	6.17	35,170,723.02	37,732,743.97
预收款项	6.18	7,918,511.07	7,692,945.62
应付职工薪酬	6.19	36,365,101.16	34,993,683.77
应交税费	6.20	65,153,573.49	65,123,872.70
应付利息	6.21	818,211.28	
应付股利	6.22	37,422,585.27	
其他应付款	6.23	2,273,444,118.47	2,278,254,919.64
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	6.24	63,417,792.58	86,331,908.30
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,073,839,397.14</b>	<b>2,510,131,174.00</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	6.14	16,038,525.00	17,107,760.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,038,525.00</b>	<b>17,107,760.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,089,877,922.14</b>	<b>2,527,238,934.00</b>
<b>所有者权益</b>			
归属于公司所有者权益合计	6.25	2,849,258,041.36	2,822,268,185.23
少数股东权益		1,032,092,244.23	1,209,636,679.77
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,881,350,285.59</b>	<b>4,031,904,865.00</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>6,971,228,207.73</b>	<b>6,559,143,799.00</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 上海中技投资控股股份有限公司

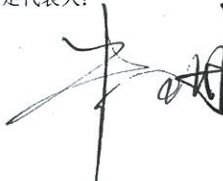
2015年度及2016年1-6月备考合并利润表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2016年1-6月	2015年度
<b>一、营业收入</b>	6.26	<b>374,920,586.30</b>	<b>570,191,397.37</b>
减：营业成本	6.26	74,933,942.87	173,879,194.17
营业税金及附加	6.27	3,025,560.82	4,184,235.50
销售费用	6.28	26,537,262.01	43,375,130.80
管理费用	6.29	273,122,287.87	205,501,422.64
财务费用	6.30	5,755,739.33	10,963,842.15
资产减值损失	6.31	-357,674.47	87,505.82
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润</b>		<b>-8,096,532.13</b>	<b>132,200,066.29</b>
加：营业外收入	6.32	5,383,999.09	79,354.15
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	6.33	667,224.80	414,134.17
其中：非流动资产处置损失		112,009.39	314,134.17
<b>三、利润总额</b>		<b>-3,379,757.84</b>	<b>131,865,286.27</b>
减：所得税费用	6.34	-1,067,633.35	-32,944,665.20
<b>四、净利润</b>		<b>-2,312,124.49</b>	<b>164,809,951.47</b>
归属于公司所有者的净利润		-10,785,572.56	57,473,805.84
少数股东损益		8,473,448.07	107,336,145.63
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-3,529,994.25</b>	<b>2,511,337.11</b>
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		-1,800,297.07	1,280,781.93
(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		-1,800,297.07	1,280,781.93
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		-1,800,297.07	1,280,781.93
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,729,697.18	1,230,555.18
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-5,842,118.74</b>	<b>167,321,288.58</b>
归属于公司所有者的综合收益总额		-12,585,869.63	58,754,587.77
归属于少数股东的综合收益总额		6,743,750.89	108,566,700.81
<b>七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)</b>			
(一)基本每股收益		-0.0187	0.0998
(二)稀释每股收益		-0.0187	0.0998

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




## 1 拟实施的重大资产重组方案

### 1.1 交易背景

2016 年 7 月 11 日, 上海中技投资控股股份有限公司 (以下简称“本公司”) 与上海轶鹏投资管理有限公司 (以下简称“上海轶鹏”) 签订了《重大资产出售协议》 (以下简称“主协议”), 拟向其转让本公司持有的控股子公司上海中技桩业股份有限公司 (以下简称“中技桩业”) 94.4894% 股权, 作价 241,609.40 万元, 上海轶鹏将采用现金方式支付对价。

本公司于 2016 年 7 月 26 日与上海轶鹏签订了《重大资产出售协议之补充协议》 (以下简称“补充协议”), 补充协议中约定, 中技桩业 94.4894% 股权的交割应当以满足如下全部条件为前提 (如下全部条件满足之日简称“交割条件满足日”):

(1) 本公司与上海品田创业投资合伙企业(有限合伙) (以下简称“品田投资”) 签署关于收购上海宏投网络科技有限公司 (以下简称“宏投网络”) 控股股权的正式收购协议;

(2) 本公司收购宏投网络控股股权的方案经本公司董事会及股东大会审议通过;

(3) 《主协议》及补充协议生效;

(4) 《主协议》第 7.1 条约定的本公司与中技桩业往来款已经由中技桩业清偿完毕或交易对方代中技桩业在交割日前 (含当日) 向本公司清偿完毕。

如前述全部交割条件的任一条件未获满足, 则本公司与上海轶鹏将解除与本次交易相关的协议并恢复原状。

上述《重大资产出售协议》及《重大资产出售协议之补充协议》分别经本公司第八届董事会第四十一次会议、第八届董事会第四十二次会议审议通过, 并经本公司于 2016 年 7 月 29 日召开的 2016 年第三次临时股东大会表决通过。

本公司剥离中技桩业预制混凝土桩业务之后, 计划收购宏投网络的控股股权, 发展文化娱乐产业, 提高本公司未来持续经营能力。



## 1 拟实施的重大资产重组方案 (续)

### 1.2 本次交易方案

本公司分别与品田投资、山东宏达矿业股份有限公司 (以下简称“宏达矿业”) 于 2016 年 7 月 11 日签署了关于收购宏投网络控股股权的《收购意向协议》。品田投资和宏达矿业合计持有宏投网络 100% 的股权, 其中品田投资持有宏投网络 75% 股权, 宏达矿业持有宏投网络 25% 股权。经友好协商, 本公司拟收购品田投资持有的宏投网络 26% 股权以及宏达矿业持有的宏投网络 25% 股权。

2016 年 9 月 11 日, 本公司与品田投资签订了《上海中技投资控股股份有限公司与上海品田创业投资合伙企业 (有限合伙) 关于上海宏投网络科技有限公司 26% 股权之股权收购协议》, 双方一致同意, 根据上海立信资产评估有限公司 (以下简称“立信评估”) 以 2016 年 6 月 30 日为评估基准日出具的信资评报字 (2016) 第 3041 号《资产评估报告》, 宏投网络 100% 股权的评估值为 320,327.32 万元; 在此基础上经双方协商确定, 品田投资所持宏投网络 26% 股权的交易价格为 83,200 万元, 本公司以支付现金的方式购买。

2016 年 9 月 11 日, 本公司与宏达矿业签订了《上海中技投资控股股份有限公司与山东宏达矿业股份有限公司关于上海宏投网络科技有限公司 25% 股权之股权收购协议》, 双方一致同意, 根据立信评估以 2016 年 6 月 30 日为评估基准日出具的信资评报字 (2016) 第 3041 号《资产评估报告》, 宏投网络 100% 股权的评估值为 320,327.32 万元; 在此基础上经双方协商确定, 宏达矿业所持宏投网络 25% 股权的交易价格为 80,000 万元, 本公司以支付现金的方式购买。

根据《重大资产购买协议》, 本次交易标的资产宏投网络的最终交易价格以具有证券业务资格的评估机构出具的资产评估报告确认的评估值为依据, 在此基础上由各方协商确定。截至评估基准日, 宏投网络 100% 股权的评估值为 320,327.32 万元, 即宏投网络 51% 股权对应的价值为 163,366.93 万元, 经交易各方友好协商, 拟确定宏投网络 51% 股权交易对价为 163,200.00 万元, 占本公司 2015 年度经审计的合并财务报告期末资产净额的比例达到 50% 以上, 根据《重组管理办法》第十二条的规定, 本次交易构成重大资产重组。

本次交易完成前, 本公司主要业务为销售建筑材料、新型桩型专业领域内的技术服务等。本次交易完成后, 本公司主营业务将变更为游戏研发和运营。本公司将进军文化娱乐产业, 公司的盈利能力及发展空间将得到有效提升, 本次重组有助于提高本公司的资产质量和可持续经营能力。

## 2 本次重组各方的基本情况

### 2.1 本公司基本情况

本公司原名上海澄海企业发展股份有限公司，为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1988 年 8 月 1 日由上海华成无线电厂与香港新科创力有限公司共同投资成立。1992 年 4 月 30 日，本公司经上海市经济贸易委员会沪经企（1992）293 号文批准，采用公开募集方式由中外合资经营企业改制设立的股份有限公司。营业执照统一社会信用代码为 913100006072187512。本公司股票于 1993 年 3 月 4 日在上海证券交易所上市交易。

2013 年 12 月 11 日，本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准上海澄海企业发展股份有限公司向颜静刚等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2013]1564 号）文件，核准本公司向颜静刚等 73 名自然人及 8 家机构非公开发行股份人民币普通股（A 股）217,270,741 股购买相关资产。2013 年 12 月 18 日，本公司完成此次发行股份购买资产的变更验资，并于 2013 年 12 月 23 日完成在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司变更登记手续，公司股本由人民币 87,207,283 元变更为人民币 304,478,024 元。

2013 年 12 月 31 日，本公司非公开发行人民币普通股（A 股）79,343,363 股，募集发行股份购买资产的配套资金，公司股本由人民币 304,478,024 元变更为人民币 383,821,387 元。2014 年 1 月 2 日，本公司完成此次定向增发的变更验资，并于 2014 年 1 月 10 日完成在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司变更登记手续，于 2014 年 1 月 15 日完成工商登记变更手续。

经公司 2013 年第四次临时股东大会审议通过，公司名称由“上海澄海企业发展股份有限公司”变更为“上海中技投资控股股份有限公司”，公司法定代表人由鲍崇宪变更为鲍玉洁。本公司已于 2014 年 1 月 15 日完成工商登记变更手续。

经公司第八届董事会第一次会议审议通过，公司法定代表人由鲍玉洁变更为朱建舟。本公司已于 2014 年 2 月 17 日完成工商登记变更手续。

2014 年 4 月 21 日召开的公司 2013 年年度股东大会审议通过本公司 2013 年度关于资本公积转增股本方案，以公司现有总股本 383,821,387 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。转增后公司股本由人民币 383,821,387 元变更为人民币 575,732,081 元，同时审议通过了对公司住所、经营范围等进行变更，公司住所由上海市余姚路 317 号变更为上海市虹口区广粤路 437 号 2 幢。本公司于 2014 年 5 月 9 日完成工商登记变更手续，于 2014 年 5 月 16 日完成在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司变更登记手续。

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司股本为人民币 575,732,081 元。

## 2 本次重组各方的基本情况 (续)

### 2.1 本公司基本情况 (续)

本公司经营范围为实业投资, 销售建筑材料, 新型桩型专业领域内的“四技”服务, 商务咨询 (除经纪), 自有设备租赁, 自有房屋租赁, 国内贸易 (除专项规定), 普通道路货物运输代理, 仓储服务, 装卸服务, 房地产开发、经营及相关的物业管理、城市基础设施建设及运营, 生产电子类产品及相关电子零部件, 销售自产产品。(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)。

### 2.2 中技桩业基本情况

中技桩业为股份有限公司 (非上市), 成立于 2005 年 11 月 11 日, 于 2008 年 11 月 18 日由有限公司整体变更为股份有限公司, 于 2016 年 2 月 4 日在上海市工商行政管理局取得换发的统一社会信用代码为 91310000782435892T 的《营业执照》。中技桩业注册资本为人民币 35,828.62 万元, 法定代表人为颜静刚, 注册地址为上海市虹口区广粤路 437 号 2 幢 4 楼。经营范围为混凝土预制构件专业承包, 销售预应力空心方桩、建筑材料, 新型桩型专业领域内的“四技”服务, 商务咨询 (除经纪), 生产预应力空心方桩、建筑材料 (限分支机构), 自有设备租赁, 自有房屋租赁及物业管理。

### 2.3 上海轶鹏基本情况

上海轶鹏为有限责任公司 (法人独资), 成立于 2014 年 5 月 5 日, 于 2015 年 12 月 24 日在崇明县市场监督管理局取得换发的统一社会信用代码为 913102303016434057 的《营业执照》。上海轶鹏注册资本为人民币 10,000.00 万元, 法定代表人为颜静刚, 注册地址为上海市崇明县长兴镇北兴村凤西路 1512 号 269 室 (上海泰和经济发区)。经营范围为投资管理、咨询, 商务信息咨询, 企业管理咨询, 财务咨询 (不得从事代理记账), 市场信息咨询与调查 (不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验), 资产管理, 实业投资, 市场营销策划, 会展会务服务, 信息科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务, 新能源科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。(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)

## 2 本次重组各方的基本情况 (续)

### 2.4 品田投资基本情况

品田投资为有限合伙企业, 成立于 2015 年 2 月 11 日, 持有崇明县市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913102303245694043 的《营业执照》, 住所为上海市崇明县城桥镇秀山路 8 号 3 幢二层 T 区 2089 室 (上海市崇明工业园区)。执行事务合伙人为上海鼎慕投资管理有限公司 (委派代表: 何志强), 合伙人出资额为 176,009 万元。经营范围为创业投资, 实业投资, 投资管理、咨询, 经济信息咨询, 企业管理咨询, 商务咨询, 旅游咨询 (不得从事旅行社业务), 房地产信息咨询, 资产管理, 文化艺术交流策划, 企业形象策划, 市场营销策划, 会务会展服务, 电子商务 (不得从事增值电信业务、金融业务), 图文制作。【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】经营期限为 2015 年 2 月 11 日至 2025 年 2 月 10 日。

### 2.5 宏达矿业基本情况

宏达矿业 (原名为“山东华阳科技股份有限公司”) 是经山东省人民政府鲁政股字[1999]第 53 号文件和山东省经济体制改革委员会鲁体改函字[1999]第 77 号文件批准, 由山东华阳农药化工集团有限公司 (以下简称“华阳集团”)、泰安飞达助剂有限公司、泰安市泰山农业生产资料站、山东省农药研究所、山东农业大学共同发起设立的股份有限公司。

宏达矿业设立于 1999 年 12 月 30 日, 设立时注册资本 5,000 万元。2002 年 10 月 16 日经中国证监会批准, 向社会公开发行人民币普通股股票 4,000 万股, 每股面值 1 元, 变更后的注册资本为 9,000 万元。2004 年 7 月 19 日, 宏达矿业根据 2003 年度股东大会决议, 实施了每 10 股转增 3 股的公积金转增股本 2,700 万股, 转增实施完成后, 公司总股本为 11,700 万股。2006 年完成股权分置改革, 非流通股股东向流通股股东支付对价 1,820 万股。2008 年度宏达矿业通过资本公积转增注册资本 3,510 万股, 转增完成后, 公司总股本为 15,210 万股。

2011 年 4 月 28 日, 宏达矿业与淄博宏达矿业有限公司 (以下简称“淄博宏达”) 及孙志良、山东金天地集团有限公司 (以下简称“金天地”)、张中华、潍坊华潍膨润土集团股份有限公司 (以下简称“膨润土”) 签订《资产置换及发行股份购买资产协议》, 一致确定公司拟进行重大资产重组。根据 2011 年 9 月 26 日召开的 2011 年度第二次临时股东大会决议和 2012 年 10 月 31 日中国证券监督管理委员会《关于核准山东华阳科技股份有限公司重大资产重组及向淄博宏达矿业有限公司等发行股份购买资产的批复》 (证监许可[2012]1418 号), 宏达矿业分别向淄博宏达、孙志良、金天地、张中华、膨润土合计发行 244,134,400.00 股用于购买相关矿业资产, 每股面值 1 元。公司申请增加注册资本人民币 244,134,400.00 元, 变更后的注册资本人民币 396,234,400.00 元。2012 年 11 月 27 日宏达矿业已办理相关财产交接手续和工商登记变更手续。2012 年 12 月 5 日, 本次非公开发行新增股份已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记完成。



## 2 本次重组各方的基本情况（续）

### 2.5 宏达矿业基本情况（续）

2012 年 12 月 17 日宏达矿业在山东省工商行政管理局完成了名称变更手续并取得变更后营业执照，公司名称变更为山东宏达矿业股份有限公司。

2015 年 7 月 30 日经中国证券监督管理委员会《关于核准山东宏达矿业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]1840 号文）核准，宏达矿业非公开发行人民币普通股（A 股）119,831,320 股，变更后的注册资本为人民币 516,065,720.00 元。

2015 年 12 月 14 日淄博宏达与梁秀红等自然人签署《股权转让协议》，将其持有的宏达矿业 41.60% 的股份转让给梁秀红等自然人，股权转让完成后梁秀红持有宏达矿业 15% 的股份，为宏达矿业第一大股东及实际控制人。

截至 2016 年 6 月 30 日止，宏达矿业股本为人民币 516,065,720 元，营业执照统一社会信用代码为 91370000720757247Q，注册地址为山东泰安市宁阳县磁窑镇，法定代表人为崔之火，经营范围为对采矿业的投资、开发、管理；矿产品销售；矿山设备及备件备品的购销；采选矿技术服务；进出口业务。【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】

### 2.6 宏投网络基本情况

宏投网络为有限责任公司（非上市），成立于 2016 年 2 月 24 日成立，取得了中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91310000MA1K38910B 号《营业执照》。公司成立时注册资本为 400 万元，由宏达矿业认缴。

2016 年 3 月 7 日，宏投网络召开股东大会，决议通过将注册资本由 400 万元增加至 1,400 万元，其中，宏达矿业认缴新增注册资本 20 万元，新股东品田投资认缴新增注册资本 980 万元。增资后各股东持股比例如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
山东宏达矿业股份有限公司	420.00	30.00
上海品田创业投资合伙企业（有限合伙）	980.00	70.00
合计	1,400.00	100.00

2016 年 3 月 8 日，宏投网络领取了上海市工商局自由贸易试验区分局核发的《准予变更（备案）登记通知书》

## 2 本次重组各方的基本情况（续）

### 2.6 宏投网络基本情况（续）

2016 年 4 月 5 日，宏投网络召开股东大会，决议通过将注册资本由 1,400 万元增加至 220,000 万元，其中，宏达矿业认缴新增注册资本 54,580 万元，品田投资认缴新增注册资本 164,020 万元。增资后各股东持股比例如下：

<u>股东名称</u>	<u>认缴出资额（万元）</u>	<u>出资比例（%）</u>
山东宏达矿业股份有限公司	55,000.00	25.00
上海品田创业投资合伙企业（有限合伙）	<u>165,000.00</u>	<u>75.00</u>
合计	<u>220,000.00</u>	<u>100.00</u>

2016 年 4 月 12 日，宏投网络领取了上海市工商局自由贸易试验区分局核发的《准予变更（备案）登记通知书》

截止 2016 年 6 月 30 日，宏投网络注册资本为 220,000.00 万元，上述股东的认缴注册资本已全部出资到位。宏投网络法定代表人为李智彬，注册地址为中国（上海）自由贸易试验区富特北路 211 号 302 部位 368 室，经营范围为从事网络科技、电子科技、信息科技领域内的技术咨询、技术服务、技术转让，投资咨询，实业投资。【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】

## 2 本次重组各方的基本情况（续）

### 2.7 Jagex Limited 基本情况

Jagex Limited（以下简称“Jagex”）成立于 2000 年 4 月 28 日，取得英国和威尔士核发的公司许可，注册号为 03982706。

Jagex 成立时原名为 Meaujo (492) Limited，注册资本为 10,000 英镑（10,000 股普通股每股 1 英镑），实收资本为 1 英镑，股东为 Philsec Limited。

2000 年 6 月 20 日，Jagex 通过特别决议更名为 Jagex Limited。

2001 年 3 月 21 日，Philsec Limited 将持有的 Jagex 100%股权转让给 Andrew Christopher Gower。转让后 Jagex 注册资本仍为 10,000 英镑，实收资本为 1 英镑。

2001 年 12 月 10 日，Jagex 实收资本增加至 100 英镑，分别由 Jagex 新股东为 Paul Gower 和 Constant John Tedder 以及原股东 Andrew Christopher Gower 认缴出资，本次增资后，各股东持股比例如下：

<u>股东名称</u>	<u>持股比例%</u>	<u>持有股份数（股）</u>
Andrew Christopher Gower	30.00	30
Paul Gower	30.00	30
Constant John Tedder	<u>40.00</u>	<u>40</u>
合计	<u>100.00</u>	<u>100</u>

2002 年 2 月 9 日，Paul Gower 将持有的 Jagex 10.00%股权转让给 Andrew Christopher Gower，Constant John Tedder 分别将持有的 Jagex 1.00%和 19.00%股权分别转让给 Ian Gower 和 Andrew Christopher Gower，本次股权转让后，各股东持股比例如下：

<u>股东名称</u>	<u>持股比例%</u>	<u>持有股份数（股）</u>
Andrew Christopher Gower	59.00	59
Paul Gower	20.00	20
Constant John Tedder	20.00	20
Ian Gower	<u>1.00</u>	<u>1</u>
合计	<u>100.00</u>	<u>100</u>

## 2 本次重组各方的基本情况 (续)

### 2.7 Jagex Limited 基本情况 (续)

2005 年 8 月 16 日，Jagex 股东会决议同意实收资本增加至 10,000 英镑，增资后各股东持股比例如下：

<u>股东名称</u>	<u>持股比例%</u>	<u>持有股份数 (股)</u>
Andrew Christopher Gower	59.00	5,900
Paul Gower	20.00	2,000
Constant John Tedder	20.00	2,000
Ian Gower	<u>1.00</u>	<u>100</u>
合计	<u>100.00</u>	<u>10,000</u>

同日，Jagex 股份每 1 股细分为 10 股，每股面值 0.1 镑，合计 100,000 股，同时 Jagex 股份划分为 65,000 普通股和 35,000 优先股，划分后 Jagex 普通股股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>持股比例%</u>	<u>持有股份数 (股)</u>
Andrew Christopher Gower	59.00	38,350
Paul Gower	20.00	13,000
Constant John Tedder	20.00	13,000
Ian Gower	<u>1.00</u>	<u>650</u>
合计	<u>100.00</u>	<u>65,000</u>

Jagex 优先股股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>持股比例%</u>	<u>持有股份数 (股)</u>
Andrew Christopher Gower	59.00	20,650
Paul Gower	20.00	7,000
Constant John Tedder	20.00	7,000
Ian Gower	<u>1.00</u>	<u>350</u>
合计	<u>100.00</u>	<u>35,000</u>



## 2 本次重组各方的基本情况（续）

### 2.7 Jagex Limited 基本情况（续）

2005 年 8 月 22 日，Ian Gower、Andrew Christopher Gower、Paul Gower 及 Constant John Tedder 向 Insight Venture Partners 及其关联公司转让所有优先股股权，转让后 Jagex 普通股股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>持股比例%</u>	<u>持有股份数（股）</u>
Andrew Christopher Gower	59.00	38,350
Paul Gower	20.00	13,000
Constant John Tedder	20.00	13,000
Ian Gower	<u>1.00</u>	<u>650</u>
合计	<u>100.00</u>	<u>65,000</u>

Jagex 优先股股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>持股比例%</u>	<u>持有股份数（股）</u>
Insight Venture Partners V LP	29.99	10,492
Insight Venture Partners V Coinvestment Fund LP	28.57	10,000
Insight Venture Partners IV LP	24.20	8,471
Insight Venture Partners (Cayman) V LP	9.08	3,177
Insight Venture Partners (Cayman) IV LP	3.23	1,132
Insight Venture Partners IV (Co-Investors) LP	2.98	1,044
Insight Venture Partners V (Employee Co-Investors) LP	1.76	617
Insight Venture Partners IV (Fund B) LP	<u>0.19</u>	<u>67</u>
合计	<u>100.00</u>	<u>35,000</u>

2010 年 12 月 3 日，Jagex 股份每 1 股细分为 10,000 股，每股面值 0.00001 镑，并增加 Jagex 股份 116,753,628 股，实收资本由 10,100 英镑增加到 11,267.54 英镑，同时 Jagex 将所有优先股全部转换为普通股。同日，Constant John Tedder 向 Constant Tedder Life Interest Settlement 2008 转让其持有的部分 Jagex 股权，Andrew Christopher Gower、Ian Gower、Paul Gower、Frederique Anne Marie Gower 和 Constant Tedder Life Interest Settlement 2008 向 Insight Venture Partners 及其关联公司、Spectrum Equity Investors 及其关联公司、Raine Jackal 及其关联公司转让各自持有的部分 Jagex 股权，自然人股东向 Insight Venture Partners 及其关联公司、Spectrum Equity Investors 及其关联公司、Raine Jackal 及其关联公司转让各自持有的全部 Jagex 股权。

2010 年 12 月 15 日，Insight Venture Partners VI, LP、Insight Venture Partners (Cayman) VI, LP. 及 Insight Venture Partners (Co-Investors), LP. 分别向 Raine Jackal LLC 转让股权。

## 2 本次重组各方的基本情况 (续)

### 2.7 Jagex Limited 基本情况 (续)

经过上述 2010 年发生的股份合并转换、股份发行、股份拆分、股权转让完成后，Jagex 股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>持股比例%</u>	<u>持有股份数 (股)</u>
Ian Gower	0.29	3,287,216
Paul Gower	5.83	65,744,315
Constant John Tedder	5.83	65,744,315
Insight Venture Partners (Cayman) IV, L.P.	1.34	15,046,796
Insight Venture Partners (Cayman) V, L.P.	3.75	42,229,390
Insight Venture Partners IV (Co-Investors), L.P.	1.23	13,877,080
Insight Venture Partners IV, L.P.	9.99	112,598,416
Insight Venture Partners V, L.P.	12.38	139,461,997
Insight Venture Partners IV (Fund B), L.P.	0.08	890,579
Insight Venture Partners V Coinvestment Fund, L.P.	11.80	132,922,224
Insight Venture Partners V (Employee Co-Investors), L.P.	0.73	8,201,301
Insight Venture Partners VI, L.P.	10.32	116,250,000
Insight Venture Partners (Cayman) VI, L.P.	3.24	36,520,000
Insight Venture Partners VI (Co-Investors), L.P.	0.60	6,750,000
Spectrum Equity Investors V, L.P.	8.88	100,060,000
Spectrum V Investment Managers' Fund, L.P.	0.04	470,000
Spectrum Equity Investors VI, L.P.	8.92	100,530,000
Raine Jackal LLC	9.99	112,550,000
Raine Jackal Co-Invest LLC	<u>4.76</u>	<u>53,620,000</u>
合计	<u>100.00</u>	<u>1,126,753,629</u>

2011 年 9 月至 2012 年 6 月期间，Ian Gower, Paul Gower, Constant John Tedder 和 Frederique Anne Marie Gower 以及 Spectrum Equity Investors IV, LP. 分别将其持有的 Jagex 部分股份转让给 Raine Jackal LLC、Spectrum VI Investment Managers Fund, LP. 以及 Spectrum VI Co-Investment Fund L.P.，转让后 Jagex 实收资本仍为 11,267.54 英镑。

## 2 本次重组各方的基本情况（续）

### 2.7 Jagex Limited 基本情况（续）

2016 年 3 月至 2016 年 4 月期间，Ian Gower 累计向 Frederique Anne Marie Gower 转让其持有的 Jagex 部分股权，经过上述股权转让后，Jagex 的股权结构如下：

股东名称	持股比例%	持有股份数（股）
Insight Venture Partners IV, L.P.	9.9932	112,598,416
Insight Venture Partners (Cayman) IV, L.P.	1.3354	15,046,796
Insight Venture Partners IV (Fund B), L.P.	0.0790	890,579
Insight Venture Partners IV (Co-Investors), L.P.	1.2316	13,877,080
Insight Venture Partners V, L.P.	12.3773	139,461,997
Insight Venture Partners (Cayman) V, L.P.	3.7479	42,229,390
Insight Venture Partners V (Employee Co-Investors), L.P.	0.7279	8,201,301
Insight Venture Partners V Coinvestment Fund, L.P.	11.7969	132,922,224
Insight Venture Partners VI, L.P.	10.3173	116,250,000
Insight Venture Partners (Cayman) VI, L.P.	3.2412	36,520,000
Insight Venture Partners VI (Co-Investors), L.P.	0.5991	6,750,000
Specturm Equity Investors V, L.P.	8.8804	100,060,000
Specturm V Investment Managers' Fund, L.P.	0.0417	470,000
Specturm Equity Investors VI, L.P.	8.8971	100,248,516
Specturm VI Investment Managers' Fund, L.P.	0.0215	242,277
Specturm VI Co-Investment Fund, L.P.	0.0035	39,207
Raine Jackal LLC	9.9889	112,550,000
Raine Jackal Co-Invest LLC	4.7588	53,620,000
Raine Jackal Co-Invest II LLC	4.6329	52,201,270
Paul Gower	3.5749	40,280,281
Ian Gower	0.1742	1,007,007
Constant John Tedder	3.5749	40,280,281
Frederique Gower	<u>0.0045</u>	<u>1,007,007</u>
合计	<u>100.00</u>	<u>1,126,753,629</u>

2016 年 3 月 14 日，Jagex 原股东与宏投网络签署整体股份收购协议，宏投网络以现金方式向 Jagex 所有原股东收购其合计持有的 Jagex 100% 股权。2016 年 6 月 20 日，宏投网络与 Jagex 原股东完成了股权交割。2016 年 6 月 29 日，Jagex 完成了相关股东变更登记手续。本次转让后，Jagex 实收资本仍为 11,267.54 英镑，宏投网络持有 Jagex 100% 股权。

截至 2016 年 6 月 30 日止，Jagex 实收资本为 11,267.54 英镑，首席执行官 Mr. Rodney Peter Cousens，经营场所为 220 Science Park, Milton Road, Cambridge, England, CB4 0WA，经营范围为交互式休闲娱乐游戏软件的开发及成品运营。

### 3 备考合并财务报表的编制基础

#### 3.1 编制基础

按照中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组》（2014 年修订）的要求，本公司为上述重组目的而编制了备考合并财务报表。

本备考合并财务报表系以本公司为报告主体编制，以经审阅的本公司 2016 年 1-6 月合并财务报表、经审计的拟购入资产宏投网络 2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月模拟财务报表为基础，假设本公司持有的中技桩业 94.4894% 股权已于 2015 年 1 月 1 日前转让给上海轶鹏，并且假设自 2015 年 1 月 1 日起本公司已持有宏投网络 51% 股权。即假设本次重组已于 2015 年 1 月 1 日完成进行调整后编制。

#### 3.2 宏投网络 2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月模拟财务报表基于以下假设及编制基础

宏投网络模拟财务报表是以假定宏投网络在 2014 年初已成立，宏投网络收购 Jagex Limited 全部股权交易完成后的组织架构于 2014 年初即已存在的基础上编制而成。

考虑到本备考合并财务报表编制的特殊目的及用途，未特别编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表。

#### 3.3 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。



#### 4 重要会计政策和会计估计

##### 4.1 遵循企业会计准则的声明

本备考合并财务报表按照本附注 3 所述的编制基础进行编制，在所有重大方面公允反映了本公司 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 6 月 30 日的备考合并财务状况、2015 年度及 2016 年 1-6 月的备考合并经营成果。本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

##### 4.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 4.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

##### 4.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

#### 4 重要会计政策和会计估计（续）

##### 4.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### 4.5.1 同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

合并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。

###### 4.5.2 非同一控制下的企业合并

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，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

#### 4 重要会计政策和会计估计 (续)

##### 4.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (续)

###### 4.5.3 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。

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应当转为购买日所属当期收益。

##### 4.6 合并财务报表的编制方法

###### 4.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

###### 4.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

###### 4.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

#### 4 重要会计政策和会计估计(续)

##### 4.6 合并财务报表的编制方法(续)

###### 4.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

###### 4.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、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、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司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”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本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, 应当按照本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。

#### 4 重要会计政策和会计估计 (续)

##### 4.6 合并财务报表的编制方法 (续)

###### 4.6.5 合并程序 (续)

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 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。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。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, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

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, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 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; 编制现金流量表时, 将该子公司以及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; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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; 编制合并利润表时, 将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; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

###### 4.6.6 特殊交易会计处理

###### 4.6.6.1 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。

###### 4.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

#### 4 重要会计政策和会计估计（续）

##### 4.6 合并财务报表的编制方法（续）

###### 4.6.6 特殊交易会计处理（续）

###### 4.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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。

###### 4.6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

##### 4.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

###### 4.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

###### 4.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方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。

#### 4 重要会计政策和会计估计 (续)

##### 4.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法 (续)

###### 4.7.2 共同经营参与方的会计处理 (续)

合营方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, 合营方全额确认该损失。

合营方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, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 4.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

##### 4.9 外币业务和外币报表折算

###### 4.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

###### 4.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

#### 4 重要会计政策和会计估计（续）

##### 4.10 金融工具

###### 4.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

###### 4.10.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

###### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

###### 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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

###### 3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

###### 4) 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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。



#### 4 重要会计政策和会计估计 (续)

##### 4.10 金融工具 (续)

###### 4.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 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, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息, 计入投资收益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

###### 4.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。

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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债 (包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的 (包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

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 (在此种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分) 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。

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, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

#### 4 重要会计政策和会计估计(续)

##### 4.10 金融工具(续)

###### 4.10.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

###### 4.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

###### 4.10.7 金融资产和金融负债的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, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值, 估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

###### 4.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值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, 直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

#### 4 重要会计政策和会计估计 (续)

##### 4.11 应收款项

###### 4.11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项期末余额 5% 以上的单项应收款项或者期末余额前五位的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

###### 4.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
组合 1: 账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2: 合并范围内关联方组合	以应收款项的性质为信用风险特征划分组合
组合 3: 个别认定组合	以应收款项的内容为信用风险特征划分组合

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2: 合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
组合 3: 个别认定组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1~2 年 (含 2 年)	20	20
2~3 年 (含 3 年)	50	50
3 年以上	100	100

###### 4.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据该款项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

4 重要会计政策和会计估计 (续)

4.11 应收款项 (续)

4.11.4 宏投网络应收款项坏账准备政策:

4.11.4.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	宏投网络将金额为人民币 1,000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	宏投网络对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据该款项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。

4.11.4.2 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1(账龄组合)	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2(关联方组合)	以应收款项的性质为信用风险特征划分组合
组合 3(个别认定组合)	以应收款项的内容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(账龄组合)	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2(关联方组合)	不计提坏账准备
组合 3(个别认定组合)	按个别认定法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款余额百分比法计提的比例(%)	其他应收款余额百分比法计提的比例(%)
1 年以内(含 1 年)	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	15	15
3 年以上	20	20

4.11.4.3 单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额不重大单项计提坏账的理由	存在发生减值的客观证据
单项金额不重大坏账准备的计提方法	将预计可收回金额低于其账面价值的差额确认为坏账准备

#### 4 重要会计政策和会计估计 (续)

##### 4.11 应收款项 (续)

###### 4.11.4 宏投网络应收款项坏账准备政策: (续)

###### 4.11.4.4 宏投网络之英国子公司 Jagex 应收款项坏账准备政策

Jagex 对于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。

##### 4.12 存货

###### 4.12.1 存货的类别

存货包括周转材料, 按成本与可变现净值孰低列示。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

###### 4.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

###### 4.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

###### 4.12.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

###### 4.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

#### 4 重要会计政策和会计估计（续）

##### 4.13 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

##### 4.14 长期股权投资

###### 4.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

###### 4.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“4.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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。
- 4) 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。

#### 4 重要会计政策和会计估计（续）

##### 4.14 长期股权投资（续）

###### 4.14.3 后续计量及损益确认方法

###### 4.14.3.1 成本法后续计量

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，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。

###### 4.14.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方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；投资方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；投资方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。投资方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投资方不一致的，按照投资方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。

投资方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，投资方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，投资方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。

投资方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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方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。

投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### 4 重要会计政策和会计估计 (续)

##### 4.14 长期股权投资 (续)

##### 4.14.3 后续计量及损益确认方法 (续)

##### 4.14.3.3 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处理

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。

##### 4.14.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算, 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。

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, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 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。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

##### 4.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

##### 4.14.3.6 处置长期股权投资的处理

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。



#### 4 重要会计政策和会计估计 (续)

##### 4.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋及建筑物	20、40	5	2.375、4.75

##### 4.16 固定资产

###### 4.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

###### 4.16.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
电子及办公设备	平均年限法	3-5	0-5	19.00-33.00

#### 4 重要会计政策和会计估计 (续)

##### 4.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

##### 4.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则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。

##### 4.19 无形资产

###### 4.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括软件、商标、专利及软件著作权等。软件以实际成本计量。商标、专利及软件著作权系宏投网络收购 Jagex 时评估增值产生, 以评估值计量。

软件按使用年限 5 年平均摊销。商标、专利及软件著作权按预计综合受益年限 10 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

###### 4.19.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

#### 4 重要会计政策和会计估计（续）

##### 4.19 无形资产（续）

###### 4.19.2 内部研究、开发支出会计政策（续）

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

##### 4.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

##### 4.21 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### 4 重要会计政策和会计估计(续)

##### 4.22 职工薪酬

###### 4.22.1 短期薪酬

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。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

###### 4.22.2 离职后福利

###### 4.22.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。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, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

###### 4.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;
- 2) 设定受益计划存在资产的, 公司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, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;
- 3) 确定应当计入当期损益的金额;
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

#### 4 重要会计政策和会计估计(续)

##### 4.22 职工薪酬(续)

###### 4.22.2 离职后福利(续)

###### 4.22.2.2 设定受益计划(续)

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时;
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

###### 4.22.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

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

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

###### 4.22.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 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产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本;
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;
- 3) 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。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

#### 4 重要会计政策和会计估计(续)

##### 4.22 职工薪酬(续)

###### 4.22.4 其他长期职工福利(续)

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

##### 4.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

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。

##### 4.24 股份支付及权益工具

###### 4.24.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

###### 4.24.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积; 授予后须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。

以现金结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债; 授予后须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相关成本或费用和相应负债。

#### 4 重要会计政策和会计估计（续）

##### 4.25 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

##### 4.25.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

##### 4.25.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

##### 4.25.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

##### 4.25.4 宏投网络之英国子公司 Jagex 收入确认的具体政策

##### 4.25.4.1 Runescape 系列游戏的收入

Jagex的Runescape系列游戏采用自主运营模式，游戏的研发、维护和升级；服务器的架设和维护管理；游戏产品的推广和客户服务以及游戏运营的平台均由本公司自主运行。游戏玩家通过Runescape官方网站经由第三方支付平台工具进行充值或在超市及零售店购买充值点卡，激活后通过Runescape官网进行充值的方式，购买游戏虚拟货币进而在游戏中转化为道具、虚拟装备等游戏内容进行体验消费。Jagex每月在与第三方支付平台商进行对账确认后，将收到的充值款项依据玩家在游戏内的虚拟货币消费情况结转收入。Runescape系列游戏的收入来源包括会员费收入和道具交易收入，其中道具交易收入包括Treasure Hunter旋转轮收入、RuneCoins虚拟货币收入和Bonds游戏券收入。

#### 4 重要会计政策和会计估计（续）

##### 4.25 收入确认（续）

##### 4.25.4 宏投网络之英国子公司 Jagex 收入确认的具体政策（续）

##### 4.25.4.1 Runescape 系列游戏的收入（续）

##### 4.25.4.1.1 会员费收入

玩家通过信用卡或手机在线支付方式购买会员的，Jagex 将收到的款项在会员期（1-12 个月）内平均摊销确认收入。

玩家通过购买游戏点卡或兑换码，再将其激活成为会员的，Jagex 待玩家激活成会员之后，将出售游戏点卡或兑换码收到的款项在会员期（1-12 个月）内平均摊销确认收入。

##### 4.25.4.1.2 Treasure Hunter 旋转轮收入

Jagex 在玩家消耗购买的 Treasure Hunter 旋转轮钥匙，以此来获得游戏道具或经验值时确认收入。

##### 4.25.4.1.3 RuneCoins 虚拟货币收入

RuneCoins 是玩家在游戏内用来购买武器装备和改变游戏内人物形象的虚拟货币，该道具具有永久性属性。Jagex 将出售 RuneCoins 取得的款项在玩家平均生命周期内摊销确认收入。

##### 4.25.4.1.4 Bonds 游戏券收入

玩家通过购买 Bonds 游戏券可以兑换成会员身份，Treasure Hunter 旋转轮钥匙或者 Runecoins 虚拟货币。Jagex 在玩家兑换 Bonds 游戏券时，将取得的款项根据兑换结果分别按上述会员费收入，Treasure Hunter 旋转轮收入或者 RuneCoins 虚拟货币收入的确认方式进行确认。

如果玩家自购买 Bonds 游戏券之日起 12 个月（兑换有效期）内没有兑换，Jagex 将取得的款项全额一次性确认收入。

##### 4.25.4.2 广告收入

Jagex 在广告发布的期间内按月确认广告收入。



#### 4 重要会计政策和会计估计（续）

##### 4.26 政府补助

###### 4.26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

###### 4.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，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；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。

##### 4.27 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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

#### 4 重要会计政策和会计估计（续）

##### 4.28 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

###### 4.28.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

###### 4.28.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

##### 4.29 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

上海中技投资控股股份有限公司  
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 5 税项

### 5.1 主要税种及税率 (Jagex 除外)

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额或劳务收入乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.50%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	企业所得税税率
中技投资控股（香港）有限公司	16.50%
宏投（香港）网络科技有限公司	16.50%

### 5.2 宏投网络之英国子公司 Jagex 主要税种及税率

税种	计税依据	主要税率
企业所得税	应纳税所得额	23%-20%
增值税	应纳税增值额	20%
海外销售税	营业收入	挪威 25%，澳大利亚 10%，加拿大 6%
专利使用税	专利使用费	20%

### 5.3 宏投网络之英国子公司 Jagex 税收优惠

#### 5.3.1 研发费用加计扣除税收优惠政策 (“R&D tax relief”)

雇员少于 500 人、年收入不超过 1 亿欧元（约合 8,500 万英镑）或资产少于 8,600 万欧元（约合 7,300 万英镑）的英国中小企业发生的符合条件的研发费用支出，2014 年度可享受 225% 的税收减免额，从 2015 年 4 月起可享受 230% 的税收减免额。

## 5 税项 (续)

### 5.3 宏投网络之英国子公司 Jagex Limited 税收优惠 (续)

#### 5.3.2 专利盒 (“Patent Box”)

专利盒是针对拥有专利 (以及经过独立审查和集中登记的某些其他创新性知识产权) 的企业的所有税减免制度, 符合条件的专利 (或其他受保护的知识产权, 比如符合欧洲市场监管部门要求的数据独占权、补充保护证书和植物品种权) 所产生的利润实际税率为 10%。

2013 年 4 月 1 日到 2014 年 3 月 31 日对符合条件的专利所产生的利润中能享受该优惠政策的比例为 60%, 以后以每年 10% 的速度增长, 自 2017 年 4 月 1 日以后, 符合条件的利润均可以享受该优惠政策。

#### 5.3.3 电子游戏税收优惠 (Video Games Tax Relief)

电子游戏税收优惠于 2014 年 4 月 1 日正式实施, 享受该项优惠的企业须满足:

- (1) 电子游戏是 “英国电子游戏”;
- (2) 至少 25% 的成本 (采购商品或服务) 由欧洲经济区内部提供。

如果以上条件均符合, 则企业可以在税前对符合条件的支出享受 100% 加计扣除。与研发费用加计扣除类似, 当加计扣除额导致企业产生多缴纳的所得税, 则企业可以申请退税。加计扣除额与退税额的计算均基于在欧洲经济区发生的核心支出, 最多为电子游戏公司核心支出的 80%。

当企业申请研发费用加计扣除时, 则不能再对同一游戏项目申请电子游戏税收优惠。同样地, 若企业申请电子游戏税收优惠, 也不能再对该项目申请研发费用加计扣除。

## 6 合并财务报表项目附注

### 6.1 货币资金

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
现金	129,638.37	165,958.04
银行存款	351,271,076.93	682,745,031.73
其他货币资金	184,018,640.67	20,092.23
合计	535,419,355.97	682,931,082.00
其中: 存放在境外的总额	132,105,237.43	422,810,505.85

上海中技投资控股股份有限公司  
2015年度及2016年1-6月备考合并财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.2 应收账款

6.2.1 应收账款分类披露:

类别	2016年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合1: 账龄组合	989,907.66	1.84	49,495.38	5.00	940,412.28
组合2: 合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组合3: 个别认定组合	52,794,237.57	98.16	-	-	52,794,237.57
组合小计	53,784,145.23	100.00	49,495.38		53,734,649.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	53,784,145.23	100.00	49,495.38		53,734,649.85

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合1: 账龄组合	1,072,766.74	1.52	53,638.33	5.00	1,019,128.41
组合2: 合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组合3: 个别认定组合	69,289,611.03	98.48	-	-	69,289,611.03
组合小计	70,362,377.77	100.00	53,638.33		70,308,739.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	70,362,377.77	100.00	53,638.33		70,308,739.44

上海中技投资控股股份有限公司  
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注（续）

6.2 应收账款（续）

6.2.1 应收账款分类披露：（续）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	989,907.66	49,495.38	5.00

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,072,766.74	53,638.33	5.00

组合中，按个别认定法计提坏账准备的应收账款：

内容	2016 年 6 月 30 日			理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
合并层面同时存在债权债务的外部单位	1,337,002.91	-	-	对同一主体存在相应债务，应收账款收回不存在坏账风险，不计提坏账准备
Adyen B.V.	27,869,098.33	-	-	预计可以收回
PayPal (Europe)	12,782,941.97	-	-	预计可以收回
Incomm	3,773,745.04	-	-	预计可以收回
Boku Payments Inc	3,142,752.22	-	-	预计可以收回
Amazon Media EU S.a r.l	1,492,408.10	-	-	预计可以收回
Steam	886,458.16	-	-	预计可以收回
Peanut Labs	408,540.11	-	-	预计可以收回
Boa Compra S.A	179,905.90	-	-	预计可以收回
其他支付平台	921,384.83	-	-	预计可以收回
合计	52,794,237.57	-	-	

上海中技投资控股股份有限公司  
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注（续）

6.2 应收账款（续）

6.2.1 应收账款分类披露：（续）

组合中，按个别认定法计提坏账准备的应收账款：（续）

内容	2015 年 12 月 31 日			理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
合并层面同时存在债权债务的外部单位	1,337,002.91	-	-	对同一主体存在相应债务，应收账款收回不存在坏账风险，不计提坏账准备
Adyen B.V.	30,938,770.25	-	-	预计可以收回
Amazon Media EU S.a.r.l	939,071.29	-	-	预计可以收回
Boku Payments Inc	3,275,765.57	-	-	预计可以收回
Boa Compra S.A	305,710.33	-	-	预计可以收回
Incomm	4,363,216.64	-	-	预计可以收回
PayPal (Europe)	24,551,043.37	-	-	预计可以收回
Peanut Labs	525,382.87	-	-	预计可以收回
其他	3,053,647.80	-	-	预计可以收回
合计	69,289,611.03	-	-	

6.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,142.95 元。

6.2.3 本期实际核销的应收账款情况：无。

6.2.4 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	与本公司的关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
Adyen B.V.	客户	27,869,098.33	1 年以内	51.82	-
PayPal (Europe) Sàrl et Cie, SCA	客户	12,782,941.97	1 年以内	23.77	-
Incomm LTD	客户	3,773,745.04	1 年以内	7.02	-
Boku Payments Inc	客户	3,142,752.22	1 年以内	5.84	-
Amazon	客户	1,492,408.10	1 年以内	2.77	-
合计		49,060,945.66		91.22	-

上海中技投资控股股份有限公司  
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注（续）

6.3 预付款项

6.3.1 预付账款按账龄列示：

账龄	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	12,586,769.05	67.70	10,977,187.61	51.16
1~2 年	5,287,492.62	28.44	9,458,399.06	44.08
2~3 年	200,774.10	1.08	506,221.44	2.36
3 年以上	515,894.18	2.78	515,894.18	2.40
合计	18,590,929.95	100.00	21,457,702.29	100.00

6.3.2 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	1 年以内	1 年以上	合计	未偿还原因
新华通讯社上海分社	1,000,000.00	5,011,111.13	6,011,111.13	预付推广费

6.3.3 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司的关系	金额	时间	未结算原因
新华通讯社上海分社	非关联方	6,011,111.13	1 年以内、1-2 年	预付推广费
South Cambridgeshire Hall	供应商	2,635,791.74	1 年以内	协议履行中
Jones Lang La Salle	供应商	2,617,437.44	1 年以内	预付租金
S-Tech	供应商	552,557.77	1 年以内	未结算
Future Publishing	供应商	484,679.87	1 年以内	未结算
合计		12,301,577.95		

6.4 应收股利

6.4.1 应收股利情况：

单位名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
上海中技桩业股份有限公司	113,387,280.00	343,596,079.36



上海中技投资控股股份有限公司  
2015年度及2016年1-6月备考合并财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 其他应收款

6.5.1 其他应收款分类披露:

类别	2016年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 账龄组合	55,200,811.19	1.67	2,732,077.55	4.95	52,468,733.64
组合2: 合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组合3: 个别认定组合	3,242,262,302.97	98.33	-	-	3,242,262,302.97
组合小计	3,297,463,114.16	100.00	2,732,077.55		3,294,731,036.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,297,463,114.16	100.00	2,732,077.55		3,294,731,036.61
	2015年12月31日				
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 账龄组合	60,188,256.65	2.43	3,085,609.07	5.13	57,102,647.58
组合2: 合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组合3: 个别认定组合	2,418,275,943.79	97.57	-	-	2,418,275,943.79
组合小计	2,478,464,200.44	100.00	3,085,609.07		2,475,378,591.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,478,464,200.44	100.00	3,085,609.07		2,475,378,591.37

上海中技投资控股股份有限公司  
2015年度及2016年1-6月备考合并财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 其他应收款(续)

6.5.1 其他应收款分类披露:(续)

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	54,982,693.83	2,642,659.14	4.81
1~2年	149,959.94	29,991.99	20.00
2~3年	17,462.00	8,731.00	50.00
3年以上	50,695.42	50,695.42	100.00
合计	55,200,811.19	2,732,077.55	

账龄	2015年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	59,950,657.29	2,997,532.86	5.00
1~2年	186,903.94	37,380.79	20.00
2~3年	-	-	-
3年以上	50,695.42	50,695.42	100.00
合计	60,188,256.65	3,085,609.07	

组合中, 按个别认定法计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	2016年6月30日			理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
上海轶鹏投资管理有限公司	2,416,093,958.00	-	-	股权转让款在协议约定的付款期限内, 坏账风险小, 不计提坏账准备
上海中技桩业股份有限公司	824,087,189.03	-	-	关联方资金往来款, 在约定期限内收款, 坏账风险小, 不计提坏账准备
Adyen B.V.	1,985,355.99	-	-	保证金
Citi bank	44,606.00	-	-	保证金
Large Storage Unit 167	892.12	-	-	保证金
Water cooler rental	3,167.03	-	-	保证金
Cambridge Property - Hamza	16,058.16	-	-	保证金
Cambridge Storage Ltd	5,754.17	-	-	保证金
Savills	25,322.47	-	-	保证金
合计	3,242,262,302.97	-	-	

上海中技投资控股股份有限公司  
2015年度及2016年1-6月备考合并财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 其他应收款(续)

6.5.1 其他应收款分类披露:(续)

组合中, 按个别认定法计提坏账准备的其他应收款:(续)

单位名称	2015年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
上海轶鹏投资管理有限公司	2,416,093,958.00	-	-	股权转让款在协议约定的付款期限内, 坏账风险小, 不计提坏账准备
PSP deposits	2,125,843.75	-	-	保证金
Water cooler rental	3,413.64	-	-	保证金
Cambridge Property - Hamza	17,308.62	-	-	保证金
Cambridge Storage Ltd	6,202.25	-	-	保证金
Signet Apartments	1,923.18	-	-	保证金
Savills	27,294.35	-	-	保证金
合计	<u>2,418,275,943.79</u>	<u>-</u>		

6.5.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 26,618.89 元; 本期收回或转回坏账准备金额 380,150.41 元。

6.5.3 本期实际核销的其他应收款情况: 无。

6.5.4 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
往来款	53,222,895.55	57,260,162.54
关联方往来款	824,087,189.03	-
股权转让款	2,416,093,958.00	2,416,093,958.00
保证金及押金	3,876,204.93	5,057,384.48
代垫款	109,991.50	2,000.00
其他	72,875.15	50,695.42
合计	<u>3,297,463,114.16</u>	<u>2,478,464,200.44</u>

上海中技投资控股股份有限公司  
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.5 其他应收款 (续)

6.5.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海轶鹏投资管理有限公司	股权转让款	2,416,093,958.00	-	73.27	-
上海中技桩业股份有限公司	往来款	824,087,189.03	1 年以内	24.99	-
武汉泉龙汽车技术有限公司	往来款	50,549,791.67	1 年以内	1.53	2,527,489.58
Adyen B.V.	保证金	1,985,355.99	2-3 年	0.06	-
上海晟相投资管理有限公司	往来款	1,416,666.67	1 年以内	0.04	14,166.67
合计		3,294,132,961.36		99.89	2,541,656.25

6.6 存货

6.6.1 存货分类列示:

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	3,534,946.55	1,717,957.09	1,816,989.46	3,916,137.87	1,851,735.59	2,064,402.28

6.6.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料	1,851,735.59	-	-	-	133,778.50	1,717,957.09

上海中技投资控股股份有限公司  
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.7 其他流动资产

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预缴税费	18,556,095.20	20,114,591.45

6.8 可供出售金融资产

6.8.1 可供出售金融资产情况:

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	21,250,000.00	-	21,250,000.00	21,385,000.00	135,000.00	21,250,000.00
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	21,250,000.00	-	21,250,000.00	21,385,000.00	135,000.00	21,250,000.00
其他	-	-	-	-	-	-
合计	21,250,000.00	-	21,250,000.00	21,385,000.00	135,000.00	21,250,000.00

6.8.2 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 分红	
	2015 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	本期 增加			本期 减少
上海融开融资租赁有限公司	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	-	-	-	5.00	-
江苏宝贝金融信息服务有限公司	18,750,000.00	-	-	18,750,000.00	-	-	-	3.00	-
Omnigon Games Limited	135,000.00	-	135,000.00	-	135,000.00	-	135,000.00	-	-
合计	21,385,000.00	-	135,000.00	21,250,000.00	135,000.00	-	135,000.00	-	-

上海中技投资控股股份有限公司  
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.9 投资性房地产

6.9.1 采用成本计量模式的投资性房地产:

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1. 期初余额	181,774,683.65
2. 本期增加金额	-
(1) 外购	-
(2) 固定资产转入	-
3. 本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他转出	-
4. 期末余额	181,774,683.65
二、累计折旧和累计摊销	
1. 期初余额	16,598,950.88
2. 本期增加金额	2,139,691.42
(1) 计提或摊销	2,139,691.42
(2) 固定资产转入	-
3. 本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 转固定资产	-
(3) 其他转出	-
4. 期末余额	18,738,642.30
三、减值准备	
1. 期初余额	-
2. 本期增加金额	-
(1) 计提	-
(2) 固定资产转入	-
3. 本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他转出	-
4. 期末余额	-
四、账面价值	
1. 期末账面价值	163,036,041.35
2. 期初账面价值	165,175,732.77

6.9.2 截至 2016 年 6 月 30 日止, 投资性房地产中账面价值约为 6,057.27 万元 (原值 6,739.66 万元) 的房屋建筑物作为史文俊个人借款的抵押物。

6.9.3 截至 2016 年 6 月 30 日止, 投资性房地产中账面价值约为 10,027.47 万元 (原值 11,157.13 万元) 的房屋建筑物作为中技桩业 24,700.00 万元短期借款的抵押物。

上海中技投资控股股份有限公司  
 2015年度及2016年1-6月备考合并财务报表附注  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 固定资产

6.10.1 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	21,094,297.00	2,032,186.72	62,857,169.82	85,983,653.54
2.本期增加金额	-	-	6,376,424.02	6,376,424.02
(1) 购置	-	-	6,376,424.02	6,376,424.02
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	4,560,839.61	4,560,839.61
(1) 处置或报废	-	-	191,997.51	191,997.51
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-	-
(4) 汇兑损益	-	-	4,368,842.10	4,368,842.10
4.期末余额	21,094,297.00	2,032,186.72	64,672,754.23	87,799,237.95
二、累计折旧				
1.期初余额	1,419,470.42	1,437,569.06	49,069,843.46	51,926,882.94
2.本期增加金额	500,989.56	303,704.32	5,119,032.12	5,923,726.00
(1) 计提	500,989.56	303,704.32	5,119,032.12	5,923,726.00
(2) 新增	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	3,530,068.82	3,530,068.82
(1) 处置或报废	-	-	79,988.11	79,988.11
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-	-
(4) 汇兑损益	-	-	3,450,080.71	3,450,080.71
4.期末余额	1,920,459.98	1,741,273.38	50,658,806.76	54,320,540.12
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) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	19,173,837.02	290,913.34	14,013,947.47	33,478,697.83
2.期初账面价值	19,674,826.58	594,617.66	13,787,326.36	34,056,770.60

6 合并财务报表项目附注（续）

6.10 固定资产（续）

6.10.2 暂时闲置的固定资产：无。

6.10.3 通过经营租赁租出的固定资产：

项目	账面价值
运输工具	65,257.00

6.10.4 截至 2016 年 6 月 30 日止，固定资产中净值约为 1,917.38 万元（原值 2,109.43 万元）的房屋建筑物作为中技桩业 966.02 万元短期借款的抵押物。



上海中技投资控股股份有限公司  
2015年度及2016年1-6月备考合并财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 无形资产

6.11.1 无形资产情况

项目	软件	商标	软件著作权	专利	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	9,852,235.17	46,290,800.00	24,976,000.00	14,272,000.00	95,391,035.17
2. 本期增加金额	329,342.11	-	-	-	329,342.11
(1) 购置	329,342.11	-	-	-	329,342.11
(2) 汇兑损益	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	725,110.37	-	-	-	725,110.37
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 汇兑损益	725,110.37	-	-	-	725,110.37
4. 期末余额	9,456,466.91	46,290,800.00	24,976,000.00	14,272,000.00	94,995,266.91
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,560,532.73	9,258,160.00	4,995,200.00	2,854,400.00	24,668,292.73
2. 本期增加金额	1,394,189.93	2,314,540.00	1,248,800.00	713,600.00	5,671,129.93
(1) 计提	1,394,189.93	2,314,540.00	1,248,800.00	713,600.00	5,671,129.93
(2) 汇兑损益	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	602,666.32	-	-	-	602,666.32
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 汇兑损益	602,666.32	-	-	-	602,666.32
4. 期末余额	8,352,056.34	11,572,700.00	6,244,000.00	3,568,000.00	29,736,756.34
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	1,104,410.57	34,718,100.00	18,732,000.00	10,704,000.00	65,258,510.57
2. 期初账面价值	2,291,702.44	37,032,640.00	19,980,800.00	11,417,600.00	70,722,742.44

上海中技投资控股股份有限公司  
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注（续）

6.12 商誉

6.12.1 商誉账面原值：

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
宏投网络收购英国 Jagex100%股权	2,074,369,550.28	-	-	2,074,369,550.28
本公司收购宏投网络 51%股权	570,436,408.19	-	-	570,436,408.19
合计	2,644,805,958.47	-	-	2,644,805,958.47

6.12.2 2016 年 3 月 14 日，宏投网络与 Jagex 全体原股东签署整体股份收购协议，宏投网络以现金方式向 Jagex 全体原股东收购其合计持有的公司 100% 股权。2016 年 6 月 20 日，宏投网络与 Jagex 全体原股东完成了股权交割。2016 年 6 月 29 日，Jagex 完成了相关股东变更登记手续。此次收购产生商誉系宏投网络支付的现金收购对价与 Jagex 在 2016 年 6 月 30 日可辨认净资产公允价值之间产生的差额。

6.12.3 如附注 1.2 本次交易方案中所述，根据经评估的宏投网络 100% 股权的评估值为 320,327.32 万元为交易基础，本公司分别和品田投资、宏达矿业签署了股权收购协议，以支付现金方式分别收购宏投网络 26% 和 25% 股权，支付现金对价分别为 83,200 万元和 80,000 万元，此次收购产生商誉系本公司支付收购宏投网络 51% 股权对价与宏投网络在 2016 年 6 月 30 日可辨认净资产公允价值之间产生的差额。

6.13 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2016 年 6 月 30 日
装修费	7,281,406.53	4,936,784.79	4,630,289.86	425,238.99	7,162,662.47

上海中技投资控股股份有限公司  
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.14 递延所得税资产

6.14.1 未经抵消的递延所得税资产:

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
坏账准备	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

6.14.2 未经抵销的递延所得税负债:

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
购买日无形资产 公允价值大于账面价值	64,154,100.00	16,038,525.00	68,431,040.00	17,107,760.00

6.14.3 未确认递延所得税资产明细:

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
长期资产资本性支出	4,017,626.74	4,536,887.39
忠诚度积点递延收入	-	18,618,959.46
可留抵的税收优惠减免	16,058,160.00	93,668,987.37
坏账准备	2,781,572.93	3,139,247.40
可抵扣亏损	214,467,258.62	55,811,293.01
其他暂时性差异	834,853.12	313,382.18
合计	238,159,471.41	176,088,756.81

上海中技投资控股股份有限公司  
 2015年度及2016年1-6月备考合并财务报表附注  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

6.14.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	2016年6月30日	2015年12月31日	备注
2016年	-	524.12	-
2017年	106,429,177.03	950,755.89	-
2018年	23,689,560.82	1,193,700.93	-
2019年	17,548,465.25	2,438,196.58	-
2020年	50,394,042.29	51,228,115.49	-
2021年	16,406,013.23	-	-
合计	214,467,258.62	55,811,293.01	

6.15 短期借款

6.15.1 短期借款分类

借款类别	2016年6月30日	2015年12月31日
信用借款	174,128,680.80	-
保证借款	380,000,000.00	-
合计	554,128,680.80	-

6.15.2 本报告期无已逾期未偿还的短期借款情况。

6.15.3 本报告期末保证借款中, 借款 8,000.00 万元由中技桩业及自然人颜静刚、梁秀红提供最高额 8,000.00 万元连带责任保证担保。

6.15.4 本报告期末保证借款中, 借款 26,000.00 万元由自然人颜静刚提供 26,000.00 万元连带责任保证担保。

6.15.5 本报告期末保证借款中, 借款 4,000.00 万元由中技桩业提供 4,000.00 万元连带责任保证担保。

上海中技投资控股股份有限公司  
 2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.16 应付票据

种类	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	100.00	1,100.00

6.16.1 本报告期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

6.17 应付账款

6.17.1 应付账款列示:

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	35,081,161.02	37,643,181.97
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-
3 年以上	89,562.00	89,562.00
合计	35,170,723.02	37,732,743.97

6.17.2 账龄超过一年的重要应付账款: 无

6.18 预收款项

6.18.1 预收账款列示:

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预收货款	2,195,097.37	1,827,429.33
预售点卡	5,723,413.70	5,865,516.29
合计	7,918,511.07	7,692,945.62

6.18.2 账龄超过 1 年的重要预收账款: 无。

上海中技投资控股股份有限公司  
2015年度及2016年1-6月备考合并财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.19 应付职工薪酬

6.19.1 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	33,582,044.34	74,560,109.09	75,405,117.02	32,737,036.41
二、离职后福利-设定提存计划	1,411,639.43	10,442,271.98	8,225,846.66	3,628,064.75
三、辞退福利	-	8,342.00	8,342.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	34,993,683.77	85,010,723.07	83,639,305.68	36,365,101.16

6.19.2 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	33,505,924.17	70,673,705.24	71,530,519.50	32,649,109.91
2.职工福利费	-	3,082,734.76	3,082,734.76	-
3.社会保险费	36,970.17	227,026.22	223,632.89	40,363.50
其中:(1).医疗保险费	32,642.10	227,648.12	224,633.52	35,656.70
(2).工伤保险费	1,442.65	9,288.31	9,589.90	1,141.06
(3).生育保险费	2,885.42	-9,910.21	-10,590.53	3,565.74
4.住房公积金	39,150.00	147,207.00	138,794.00	47,563.00
5.工会经费和职工教育经费	-	429,435.87	429,435.87	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他	-	-	-	-
合计	33,582,044.34	74,560,109.09	75,405,117.02	32,737,036.41

6.19.3 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	396,540.36	3,037,979.65	2,911,367.21	523,152.80
2.失业保险费	4,403.36	25,972.14	26,809.80	3,565.70
3.全民福利	1,010,695.71	7,378,320.19	5,287,669.65	3,101,346.25
合计	1,411,639.43	10,442,271.98	8,225,846.66	3,628,064.75

上海中技投资控股股份有限公司  
 2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.20 应交税费

税种	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	2,529,564.22	1,973,612.61
营业税	648,939.61	150,190.04
海外销售税	43,458,850.29	43,943,267.73
个人所得税	80,330.41	61,688.71
企业所得税	18,095,602.65	18,095,602.65
城市维护建设税	71,310.59	22,421.28
教育费附加	46,056.29	11,135.36
房产税	154,588.82	689,106.75
印花税	58,143.39	170,942.64
土地使用税	-	2,701.90
其他	10,187.22	3,203.03
合计	65,153,573.49	65,123,872.70

6.21 应付利息

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	818,211.28	-

6.22 应付股利

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
本公司 2015 年度分配普通股股利	37,422,585.27	-

上海中技投资控股股份有限公司  
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.23 其他应付款

6.23.1 按款项性质列示其他应付款:

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
资金拆借款	381,299,665.16	435,901,511.21
未支付费用	7,340,623.97	4,882,486.61
往来款	115,640,277.75	1,875,982.24
关联方往来款	725,230.13	865,610.84
保证金	46,784.80	303,351.92
办公楼租金	12,964,426.83	14,305,532.12
应付股权收购款	1,632,000,000.00	1,816,790,257.54
代垫款	120,333,810.37	-
代扣代缴税	2,673,042.12	2,881,193.75
其他	420,257.34	448,993.41
合计	2,273,444,118.47	2,278,254,919.64

6.23.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款: 无。

6.23.3 本报告期末其他应付款中, 本公司向中财新兴投资股份有限公司资金拆借 20,000.00 万元, 由上海中技企业集团有限公司及自然人颜静刚为本金和利息提供不可撤销的连带责任保证担保。

6.23.4 本报告期末其他应付款中, 本公司向上海掌福资产管理有限公司资金拆借 5,750.00 万元, 由自然人颜静刚、梁秀红提供不可撤销的连带责任保证担保。

6.23.5 本报告期末其他应付款中, 本公司向上海喆泽资产管理有限公司资金拆借 11,600.00 万元, 由自然人颜静刚、梁秀红提供不可撤销的连带责任保证担保。

6.23.6 本报告期末其他应付款中, 如附注 1.2 中本次重大资产重组方案所述本公司拟收购买田投资所持宏投网络 26% 股权的交易价格为 83,200 万元和拟收购宏达矿业所持宏投网络 25% 股权的交易价格为 80,000 万元, 合计应付拟收购宏投网络 51% 股权的投资款项为 163,200.00 万元。

6.24 一年内到期的非流动负债

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的递延收益——预收游戏充值款	63,417,792.58	86,331,908.30



上海中技投资控股股份有限公司  
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.25 归属于公司所有者权益

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
归属于公司所有者权益	2,849,258,041.36	2,822,268,185.23

6.26 营业收入及营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	351,308,190.81	74,926,152.27	564,147,583.50	173,879,194.17
其他业务	23,612,395.49	7,790.60	6,043,813.87	-
合计	374,920,586.30	74,933,942.87	570,191,397.37	173,879,194.17

6.27 营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
营业税	627,590.99	469,323.07
城市维护建设税	55,411.50	33,120.37
海外销售税	2,303,131.69	3,658,134.69
教育费附加	35,448.32	23,657.37
其他	3,978.32	-
合计	3,025,560.82	4,184,235.50

6.28 销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
职工薪酬	3,767,329.11	7,856,974.55
业务宣传费	3,430,072.94	3,854,312.89
推广费	16,461,305.89	25,986,444.43
路演试玩费	-	3,667,260.36
营销费用	1,961,848.27	462,345.51
公关代理费	912,521.46	1,152,232.02
培训费	-	386,417.72
其他	4,184.34	9,143.32
合计	26,537,262.01	43,375,130.80

上海中技投资控股股份有限公司  
 2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.29 管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
职工薪酬	37,997,069.26	85,259,583.34
研发支出	12,274,977.60	14,044,070.94
办公费	2,997,600.13	5,732,732.43
中介服务费	9,157,726.86	21,809,561.70
业务招待费	677,592.58	1,510,168.63
税费	11,115,179.73	1,325,135.05
汽车费	246,872.66	445,336.21
折旧费	5,846,598.68	16,675,372.51
差旅费	1,938,978.46	4,606,639.01
无形资产摊销	5,671,132.35	12,175,378.85
长期待摊费用摊销	2,266,061.38	3,762,388.23
租赁费	6,607,110.18	10,058,059.42
会议费	166,840.91	540,409.35
技术服务费	12,036.31	636,968.54
保险费	552,566.49	962,568.75
装修费	2,200.00	1,923,619.89
修理费	450,426.46	2,371,845.46
专利使用费	10,960.22	222,946.12
信息披露费	394,339.62	216,792.45
软件费	4,152,992.04	6,696,454.86
外包合同	641,508.48	2,771,150.91
股份支付费用	-15,015,439.16	394,306.32
收购服务费	177,303,077.17	-
其他	7,653,879.46	11,359,933.67
合计	273,122,287.87	205,501,422.64

上海中技投资控股股份有限公司  
 2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.30 财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
利息支出	26,785,599.70	12,418,661.78
减：利息收入	2,683,186.64	293,718.60
利息净支出/（净收入）	24,102,413.06	12,124,943.18
加：汇兑净损失/（净收益）	-20,876,508.70	-5,980,500.61
加：手续费	2,109,834.97	4,819,399.58
加：融资手续费	420,000.00	-
合计	5,755,739.33	10,963,842.15

6.31 资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
坏账损失	-357,674.47	-1,447,753.48
存货跌价损失	-	1,535,259.30
合计	-357,674.47	87,505.82

6.32 营业外收入

6.32.1 营业外收入明细：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	计入当年非经常性损益的金额
债务重组利得	5,383,899.09	-	5,383,899.09
其他	100.00	79,354.15	100.00
合计	5,383,999.09	79,354.15	5,383,999.09

上海中技投资控股股份有限公司  
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.33 营业外支出

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	112,009.39	314,134.17	112,009.39
其中：固定资产处置损失	112,009.39	144,718.56	112,009.39
无形资产处置损失	-	169,415.61	-
非常损失	505,215.41	-	505,215.41
对外捐赠	50,000.00	100,000.00	50,000.00
合计	667,224.80	414,134.17	667,224.80

6.34 所得税费用

6.34.1 所得税费用明细：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
当期所得税费用	1,601.65	-38,075,732.78
递延所得税费用	-1,069,235.00	5,131,067.58
合计	-1,067,633.35	-32,944,665.20

6.34.2 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
利润总额	-3,379,757.84	131,865,286.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	-844,939.47	32,966,321.56
子公司适用不同税率的影响	178,236.44	-9,247,204.84
调整以前期间所得税的影响	-	-32,162,624.76
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-24,531,956.10	-37,831,415.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-1,601.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	24,131,025.78	13,331,860.27
其他	-	-
所得税费用	-1,067,633.35	-32,944,665.20

上海中技投资控股股份有限公司  
2015年度及2016年1-6月备考合并财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.35 外币货币性项目

6.35.1 外币货币性项目

项目	2016年6月30日 外币余额	折算汇率	2016年6月30日 折算人民币金额
货币资金			
其中: 英镑	12,916,415.15	8.9212	115,229,922.83
美元	2,331,754.94	6.6300	15,459,557.36
欧元	192,094.84	7.3701	1,415,757.24
应收账款			
其中: 英镑	5,767,972.32	8.9212	51,457,234.66
美元	-	-	-
欧元	-	-	-
预付账款			
其中: 英镑	1,229,550.39	8.9212	10,969,064.94
美元	-	-	-
欧元	-	-	-
其他应收款			
其中: 英镑	23,746,345.61	8.9212	211,845,898.48
美元	-	-	-
欧元	-	-	-
应付账款			
其中: 英镑	3,814,185.73	8.9212	34,027,113.73
美元	-	-	-
欧元	-	-	-
预收账款			
其中: 英镑	641,552.00	8.9212	5,723,413.70
美元	-	-	-
欧元	-	-	-
其他应付款			
其中: 英镑	15,283,172.11	8.9212	136,344,235.02
美元	-	-	-
欧元	-	-	-

上海中技投资控股股份有限公司  
2015年度及2016年1-6月备考合并财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.35 外币货币性项目(续)

6.35.1 外币货币性项目(续)

项目	2015年12月31日 外币余额	折算汇率	2015年12月31日 折算人民币金额
货币资金			
其中: 英镑	14,027,953.41	9.6093	134,799,083.79
美元	41,514,530.80	6.4867	269,291,460.36
欧元	2,640,820.19	7.0887	18,719,961.70
应收账款			
其中: 英镑	7,066,692.47	9.6159	67,952,608.12
美元	-	-	-
欧元	-	-	-
预付账款			
其中: 英镑	1,060,432.72	9.6159	10,197,014.97
美元	-	-	-
欧元	-	-	-
其他应收款			
其中: 英镑	226,914.36	9.6159	2,181,985.79
美元	-	-	-
欧元	-	-	-
应付账款			
其中: 英镑	3,914,681.10	9.6159	37,643,181.97
美元	-	-	-
欧元	-	-	-
预收账款			
其中: 英镑	609,981.00	9.6159	5,865,516.29
美元	-	-	-
欧元	-	-	-
其他应付款			
其中: 英镑	1,831,523.37	9.6159	17,611,745.57
美元	-	-	-
欧元	-	-	-

上海中技投资控股股份有限公司  
2015年度及2016年1-6月备考合并财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 7 合并范围的变更

### 7.1 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### 7.2 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### 7.3 反向购买

本期未发生反向购买。

## 8 在其他主体中权益的披露

### 8.1 在子公司中的权益

#### 8.1.1 企业集团的构成:

序号	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	
1	上海中盛房地产有限公司	上海市长宁区	上海市长宁区	房地产	90	-	同一控制下企业合并
1-1	上海海鸟投资有限公司	上海市杨浦区	上海市杨浦区	实业投资	10	81	同一控制下企业合并
2	上海海鸟房地产开发有限公司	上海市静安区	上海市静安区	房地产	90	9	设立
3	上海海鸟建设开发有限公司	上海市杨浦区	上海市杨浦区	房地产	90	9.10	设立
4	上海海鸟给排水工程有限公司	上海市金山区	上海市金山区	水务处理	90	9	设立
5	上海澄申商贸有限公司	上海市杨浦区	上海市杨浦区	贸易	100	-	设立
6	上海中技投资管理有限公司	上海市虹口区	上海市虹口区	贸易	100	-	设立
7	上海中技物流有限公司	上海市杨浦区	上海市杨浦区	物流	100	-	设立
8	中技投资控股(香港)有限公司	中国香港	中国香港	投资	100	-	设立
	<b>模拟并入</b>						
9	上海宏投网络科技有限公司	上海市自贸区	上海市自贸区	技术服务	51	-	非同一控制下企业合并
9-1	宏投(香港)网络科技有限公司	中国香港	中国香港	游戏开发	-	51	非同一控制下企业合并
9-2	Jagex Limited	英国	英国	游戏开发	-	51	非同一控制下企业合并

#### 8.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2016年1-6月归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2016年6月30日少数股东权益余额
上海宏投网络科技有限公司	49%	8,474,302.83	-	1,019,933,647.04

本公司无子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

上海中技投资控股股份有限公司  
 2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 在其他主体中权益的披露（续）

8.1 在子公司中的权益（续）

8.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息（金额单位为人民币万元）

子公司名称	2016 年 6 月 30 日						2015 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海宏投网络科技有限公司	55,220.08	215,623.65	270,843.73	61,090.15	1,603.85	62,694.00	52,532.11	216,452.59	268,984.70	22,890.81	1,710.78	24,601.59

子公司名称	2016 年 1-6 月			2015 年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
上海宏投网络科技有限公司	35,115.61	1,729.45	1,376.45	55,559.50	21,908.16	22,159.29



## 9 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使投资方的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

### 9.1 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

### 9.2 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 9.2.1 利率风险

本公司管理层认为利率风险对财务报表不存在重大影响，因此未披露利率风险的敏感性分析。

### 9.3 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金及现金等价物以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

上海中技投资控股股份有限公司  
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 与金融工具相关的风险 (续)

9.3 流动性风险 (续)

本公司持有的金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	554,128,680.80	-	-	-	554,128,680.80
应付票据	100.00	-	-	-	100.00
应付账款	35,170,723.02	-	-	-	35,170,723.02
应付利息	818,211.28				818,211.28
其他应付款	2,273,444,118.47	-	-	-	2,273,444,118.47

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的控制方情况

控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	控制方对本公司的持股比例 (%)	控制方对本公司的表决权比例 (%)
颜静刚	-	-	-	32.90	32.90

本公司最终控制方是： 颜静刚 。

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注： 8.1。

10 关联方及关联交易（续）

10.3 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
梁秀红	本公司控制方配偶
上海中技企业集团有限公司	受同一方控制
上海轶鹏投资管理有限公司	受同一方控制
上海中技桩业股份有限公司	受同一方控制
安徽中技桩业有限公司	受同一方控制
湖南中技桩业有限公司	受同一方控制
江苏中技桩业有限公司	受同一方控制
山东中技桩业有限公司	受同一方控制
南通中技桩业有限公司	受同一方控制
湖北中技桩业有限公司	受同一方控制
河南中技桩业有限公司	受同一方控制
山东宏达矿业股份有限公司	梁秀红控制的公司

10.4 关联交易情况

10.4.1 关联租赁情况

10.4.1.1 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2016 年 1-6 月 确认的租赁收入	2015 年 确认的租赁收入
上海中技企业集团有限公司	车辆	122,645.85	229,593.00

上海中技投资控股股份有限公司  
 2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.4 关联交易情况（续）

10.4.2 关联担保情况

10.4.2.1 关联方借款担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		100,000,000.00	2016-05-20	2018-11-26	
		7,000,000.00	2016-01-19	2019-01-19	
		20,000,000.00	2016-01-28	2019-02-04	
		90,000,000.00	2016-03-08	2019-03-09	
		90,000,000.00	2016-03-08	2018-09-09	
		40,000,000.00	2016-03-08	2019-03-10	
		381,700,000.00	2016-06-21	2020-06-17	
		250,000,000.00	2016-06-23	2020-06-24	
		70,000,000.00	2015-08-08	2018-08-10	
		70,000,000.00	2015-08-08	2018-08-14	
上海中技投资控股股份有限公司	上海中技桩业股份有限公司	39,990,000.00	2015-10-10	2018-10-10	否
		60,000,000.00	2015-10-14	2018-10-14	
		60,000,000.00	2015-11-09	2018-11-10	
		50,000,000.00	2016-03-22	2019-03-22	
		40,000,000.00	2015-09-30	2018-12-31	
		10,000,000.00	2015-09-30	2018-12-31	
		100,000,000.00	2016-02-03	2019-02-04	
		47,000,000.00	2015-01-06	2019-01-05	
		40,000,000.00	2015-06-17	2019-06-17	
		80,000,000.00	2016-03-16	2018-09-12	
		20,000,000.00	2016-03-16	2018-09-12	
		240,000,000.00	2016-04-21	2020-04-22	
上海中技投资控股股份有限公司	安徽中技桩业有限公司	20,000,000.00	2016-04-20	2019-04-20	否
上海宏投网络科技有限公司	宏投（香港）网络科技有限公司	174,128,680.80	2016-06-20	2017-06-19	否

上海中技投资控股股份有限公司  
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.4 关联交易情况（续）

10.4.2 关联担保情况（续）

10.4.2.1 关联方借款担保情况：（续）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海中技投资控股股份有限公司	湖北中技桩业有限公司	30,000,000.00	2016-01-04	2019-01-03	否
		10,000,000.00	2016-05-16	2019-05-16	
上海中技投资控股股份有限公司	湖南中技桩业有限公司	50,000,000.00	2015-11-19	2018-11-13	否
		2,000,000.00	2015-08-04	2018-08-19	
		5,000,000.00	2015-08-04	2018-11-04	
		5,000,000.00	2015-08-04	2018-09-21	
		28,010,000.00	2013-02-04	2019-12-31	
上海中技投资控股股份有限公司	江苏中技桩业有限公司	35,000,000.00	2015-07-14	2018-08-18	否
		16,500,000.00	2015-04-07	2018-07-08	
		23,500,000.00	2015-04-07	2018-07-27	
		30,000,000.00	2015-08-26	2018-08-25	
上海中技投资控股股份有限公司	南通中技桩业有限公司	12,000,000.00	2016-04-26	2019-05-09	否
上海中技投资控股股份有限公司	山东中技桩业有限公司	10,000,000.00	2015-11-16	2018-10-15	否
上海中技桩业股份有限公司	上海中技投资控股股份有限公司	40,000,000.00	2016-03-18	2019-03-17	否
上海中技桩业股份有限公司、 颜静刚、梁秀红	上海中技投资控股股份有限公司	80,000,000.00	2016-04-27	2019-04-27	否
颜静刚	上海中技投资控股股份有限公司	260,000,000.00	2016-05-25	2019-05-29	否

上海中技投资控股股份有限公司  
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易 (续)

10.4 关联交易情况 (续)

10.4.2 关联担保情况 (续)

10.4.2.2 关联方票据担保情况:

担保方	被担保方	票据金额(万元)	票据到期日
上海中技投资控股股份有限公司	南通中技桩业有限公司	2,500.00	2016-11-03
上海中技投资控股股份有限公司	湖北中技桩业有限公司	2,000.00	2016-11-18
上海中技投资控股股份有限公司	湖南中技桩业有限公司	1,000.00	2016-12-29
上海中技投资控股股份有限公司	山东中技桩业有限公司	1,000.00	2016-09-13

10.4.2.3 关联方为其他事项担保情况

10.4.2.3.1 中技桩业下属二级公司安徽中技桩业有限公司(以下简称安徽中技)于 2014 年 12 月与中建投租赁有限责任公司(以下简称中建投公司)签订《融资租赁合同》, 根据合同约定, 中建投公司同意向安徽中技购买租赁物并租回给安徽中技使用, 安徽中技同意向中建投公司承租租赁物并支付租金及其他应付款项。该售后租回行为由本公司提供不可撤销的连带责任保证担保。

10.4.2.3.2 中技桩业下属二级公司山东中技桩业有限公司(以下简称山东中技)于 2015 年 9 月与青岛城乡建设融资租赁有限公司(以下简称青岛城乡建设公司)签订《融资租赁合同》, 根据合同约定, 青岛城乡建设公司同意向山东中技购买租赁物并租回给山东中技使用, 山东中技同意向青岛城乡建设公司承租租赁物并支付租金及其他应付款项。该售后租回行为由本公司提供连带责任保证担保。

10.4.2.3.3 中技桩业于 2015 年 7 月与河北省金融租赁有限公司签订《融资租赁合同》, 根据合同约定, 河北省金融租赁有限公司同意向中技桩业购买租赁物并租回给中技桩业使用, 中技桩业同意向河北省金融租赁有限公司承租租赁物并支付租金及其他应付款项。该售后租回行为由本公司提供连带责任保证担保。

10.4.2.3.4 中技桩业下属三级公司河南中技桩业有限公司(以下简称河南中技)于 2016 年 3 月与华融金融租赁股份有限公司(以下简称华融金融租赁公司)签订《融资租赁合同》, 根据合同约定, 华融金融租赁公司同意向河南中技购买租赁物并租回给河南中技使用, 河南中技同意向华融金融租赁公司承租租赁物并支付租金及其他应付款项。该售后租回行为由本公司提供不可撤销的连带责任保证担保。

## 10 关联方及关联交易 (续)

### 10.4 关联交易情况 (续)

#### 10.4.2 关联担保情况 (续)

##### 10.4.2.3 关联方为其他事项担保情况 (续)

10.4.2.3.5 中技桩业下属二级公司湖北中技桩业有限公司 (以下简称湖北中技) 于 2016 年 3 月与华融金融租赁股份有限公司 (以下简称华融金融租赁公司) 签订《融资租赁合同》, 根据合同约定, 华融金融租赁公司同意向湖北中技购买租赁物并租回给湖北中技使用, 湖北中技同意向华融金融租赁公司承租租赁物并支付租金及其他应付款项。该售后租回行为由本公司提供不可撤销的连带责任保证担保。

10.4.2.3.6 中技桩业下属二级公司江苏中技桩业有限公司 (以下简称江苏中技) 于 2016 年 1 月与上海中成融资租赁有限公司 (以下简称中成融资租赁公司) 签订《回租租赁合同》, 根据合同约定, 中成融资租赁公司同意向江苏中技购买租赁物并租回给江苏中技使用, 江苏中技同意向中成融资租赁公司承租租赁物并支付租金及其他应付款项。该售后租回行为由本公司提供不可撤销的连带责任保证担保。

10.4.2.3.7 中技桩业下属二级公司江苏中技桩业有限公司 (以下简称江苏中技) 向中国华融资产管理股份有限公司江苏省分公司借款 6,000.00 万元, 本公司及中技桩业作为共同债务人对上述借款提供连带责任保证担保。

10.4.2.3.8 中技桩业下属二级公司江苏中技桩业有限公司 (以下简称江苏中技) 向中国长城资产管理公司上海办事处借款 5,250.00 万元, 本公司及中技桩业作为共同债务人对上述借款承担连带责任。

10.4.2.3.9 中技桩业下属二级公司江苏中技桩业有限公司 (以下简称江苏中技) 于 2016 年 5 月与中国华融资产管理股份有限公司江苏省分公司签订债权转让协议, 中技桩业将其对江苏中技 10,000.00 万元的债权转让给中国华融资产管理股份有限公司江苏省分公司, 本公司对上述债权转让提供连带责任保证担保。

10.4.2.3.10 本报告期末其他应付款中, 本公司向中财新兴投资股份有限公司资金拆借 20,000.00 万元, 由上海中技企业集团有限公司及自然人颜静刚为本金和利息提供不可撤销的连带责任保证担保。

10.4.2.3.11 本报告期末其他应付款中, 本公司向上海掌福资产管理有限公司资金拆借 5,750.00 万元, 由自然人颜静刚、梁秀红提供不可撤销的连带责任保证担保。

10.4.2.3.12 本报告期末其他应付款中, 本公司向上海喆泽资产管理有限公司资金拆借 11,600.00 万元, 由自然人颜静刚、梁秀红提供不可撤销的连带责任保证担保。

上海中技投资控股股份有限公司  
2015年度及2016年1-6月备考合并财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易(续)

10.4 关联交易情况(续)

10.4.3 关联方资金拆借:

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
颜静刚	502,100,000.00	2016年1月至6月 分次借入	2016年1月至6月 分次归还	计提利息 93.86 万元
颜静刚	327,180,000.00	2015年1月至12 月分次借入	2015年1月至12月 分次归还	计提利息 164.92 万元
拆出				
上海中技桩业股份有限公司	1,739,481,793.30	2016年1月至6月 分次借入	2016年1月至12月 分次归还	确认资金占用费 2,071.75 万元
上海中技桩业股份有限公司	903,380,000.00	2015年1月至12 月分次借入	2015年1月至12月 分次归还	确认资金占用费 442.71 万元

10.5 关联方应收应付款项

10.5.1 应收项目

项目名称	关联方	2016年6月30日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海中技企业集团有限公司	-	-	229,593.00	11,479.65
其他应收款	上海中技企业集团有限公司	-	-	89,990.49	4,499.52
其他应收款	上海轶鹏投资管理有限公司	2,416,093,958.00	-	2,416,093,958.00	-
其他应收款	上海中技桩业股份有限公司	824,087,189.03	-	-	-

10.5.2 应付项目

项目名称	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
		账面余额	账面余额
其他应付款	上海中技资源有限公司	716,828.13	716,828.13
其他应付款	上海中技桩业股份有限公司	-	148,782.71
其他应付款	江苏中技桩业有限公司	8,402.00	-
其他应付款	颜静刚	3,220,421.25	-
其他应付款	山东宏达矿业股份有限公司	913,940,277.75	890,583,459.58



## 11 承诺及或有事项

### 11.1 重要承诺事项

#### 11.1.1 资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

##### 11.1.1.1 抵押资产情况

11.1.1.1.1 截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司以其所属的房屋建筑物为中技桩业的短期借款中抵押借款 24,700.00 万元提供抵押担保，上述房屋建筑物账面价值约为 10,027.47 万元（原值 11,157.13 万元），评估价值合计为 8,953.00 万元，抵押期限为 2013 年 8 月 28 日至 2018 年 8 月 27 日。

11.1.1.1.2 截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司以其所属的房屋建筑物为中技桩业的短期借款中抵押借款 966.02 万元提供最高额 966.02 万元抵押担保，上述房屋建筑物账面价值约为 1,917.38 万元（原值 2,109.43 万元），评估价值为 1,193.28 万元，抵押期限为 2014 年 11 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

11.1.1.1.3 截至 2016 年 6 月 30 日止，投资性房地产中账面价值约为 6,057.27 万元（原值 6,739.66 万元）的房屋建筑物作为史文俊个人借款的抵押物。

11.1.2 除上述事项外，截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

上海中技投资控股股份有限公司  
 2015年度及2016年1-6月备考合并财务报表附注  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 承诺及或有事项 (续)

11.2 或有事项

11.2.1 资产负债表日存在的重要或有事项

11.2.1.1 为关联方提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

11.2.1.1.1 截至2016年6月30日止, 本公司为关联方提供借款担保形成的或有负债:

公司名称	担保金额	债务到期日	对本公司的 财务影响
	100,000,000.00	2016-11-26	
	381,700,000.00	2018-06-17	
	250,000,000.00	2018-06-24	
	70,000,000.00	2016-08-10	
	70,000,000.00	2016-08-14	
	39,990,000.00	2016-10-10	
上海中技桩业股份有限公司	60,000,000.00	2016-10-14	连带责任保证
	60,000,000.00	2016-11-10	
	100,000,000.00	2017-02-03	
	40,000,000.00	2017-06-17	
	80,000,000.00	2016-09-12	
	20,000,000.00	2016-09-12	
	240,000,000.00	2018-04-22	
	7,000,000.00	2017-01-19	
	20,000,000.00	2017-02-04	
	90,000,000.00	2017-03-09	
	90,000,000.00	2016-09-09	
上海中技桩业股份有限公司	40,000,000.00	2017-03-10	最高额保证
	50,000,000.00	2017-03-22	
	40,000,000.00	2016-09-29	
	10,000,000.00	2016-10-13	
	47,000,000.00	2017-01-05	
安徽中技桩业有限公司	20,000,000.00	2017-04-20	连带责任保证
湖北中技桩业有限公司	30,000,000.00	2017-01-03	最高额保证
	10,000,000.00	2017-05-16	

上海中技投资控股股份有限公司  
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

11 承诺及或有事项（续）

11.2 或有事项（续）

11.2.1 资产负债表日存在的重要或有事项（续）

11.2.1.1 为关联方提供债务担保形成的或有负债及其财务影响（续）

11.2.1.1.1 截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司为关联方提供借款担保形成的或有负债：（续）

公司名称	担保金额	债务到期日	对本公司的 财务影响
	50,000,000.00	2016-11-13	
	2,000,000.00	2016-08-19	
湖南中技桩业有限公司	5,000,000.00	2016-11-04	最高额保证
	5,000,000.00	2016-09-21	
	28,010,000.00	2017-12-31	
	35,000,000.00	2016-08-18	
江苏中技桩业有限公司	16,500,000.00	2016-07-08	最高额保证
	23,500,000.00	2016-07-27	
江苏中技桩业有限公司	30,000,000.00	2016-08-25	连带责任保证
南通中技桩业有限公司	12,000,000.00	2017-05-09	最高额保证
山东中技桩业有限公司	10,000,000.00	2016-10-14	连带责任保证

11.2.1.1.2 截至 2016 年 6 月 30 日止，宏投网络为关联方提供借款担保形成的或有负债：

公司名称	担保金额	债务到期日	对本公司的 财务影响
宏投（香港）网络科技有限公司	174,128,680.80	2017-06-19	连带责任保证

11.2.1.2 为票据提供担保形成的或有负债及其财务影响：

担保方	被担保方	票据金额（万元）	票据到期日
上海中技投资控股股份有限公司	南通中技桩业有限公司	2,500.00	2016-11-03
上海中技投资控股股份有限公司	湖北中技桩业有限公司	2,000.00	2016-11-18
上海中技投资控股股份有限公司	湖南中技桩业有限公司	1,000.00	2016-12-29
上海中技投资控股股份有限公司	山东中技桩业有限公司	1,000.00	2016-09-13

## 11 承诺及或有事项 (续)

### 11.2 或有事项 (续)

#### 11.2.1 资产负债表日存在的重要或有事项 (续)

11.2.1.3 中技桩业下属二级公司安徽中技桩业有限公司 (以下简称安徽中技) 于 2014 年 12 月与中建投租赁有限责任公司 (以下简称中建投公司) 签订《融资租赁合同》, 根据合同约定, 中建投公司同意向安徽中技购买租赁物并租回给安徽中技使用, 安徽中技同意向中建投公司承租租赁物并支付租金及其他应付款项。该售后租回行为由本公司提供不可撤销的连带责任保证担保。

11.2.1.4 中技桩业下属二级公司山东中技桩业有限公司 (以下简称山东中技) 于 2015 年 9 月与青岛城乡建设融资租赁有限公司 (以下简称青岛城乡建设公司) 签订《融资租赁合同》, 根据合同约定, 青岛城乡建设公司同意向山东中技购买租赁物并租回给山东中技使用, 山东中技同意向青岛城乡建设公司承租租赁物并支付租金及其他应付款项。该售后租回行为由本公司提供连带责任保证担保。

11.2.1.5 中技桩业于 2015 年 7 月与河北省金融租赁有限公司签订《融资租赁合同》, 根据合同约定, 河北省金融租赁有限公司同意向中技桩业购买租赁物并租回给中技桩业使用, 中技桩业同意向河北省金融租赁有限公司承租租赁物并支付租金及其他应付款项。该售后租回行为由本公司提供连带责任保证担保。

11.2.1.6 中技桩业下属三级公司河南中技桩业有限公司 (以下简称河南中技) 于 2016 年 3 月与华融金融租赁股份有限公司 (以下简称华融金融租赁公司) 签订《融资租赁合同》, 根据合同约定, 华融金融租赁公司同意向河南中技购买租赁物并租回给河南中技使用, 河南中技同意向华融金融租赁公司承租租赁物并支付租金及其他应付款项。该售后租回行为由本公司提供不可撤销的连带责任保证担保。

11.2.1.7 中技桩业下属二级公司湖北中技桩业有限公司 (以下简称湖北中技) 于 2016 年 3 月与华融金融租赁股份有限公司 (以下简称华融金融租赁公司) 签订《融资租赁合同》, 根据合同约定, 华融金融租赁公司同意向湖北中技购买租赁物并租回给湖北中技使用, 湖北中技同意向华融金融租赁公司承租租赁物并支付租金及其他应付款项。该售后租回行为由本公司提供不可撤销的连带责任保证担保。

11.2.1.8 中技桩业下属二级公司江苏中技桩业有限公司 (以下简称江苏中技) 于 2016 年 1 月与上海中成融资租赁有限公司 (以下简称中成融资租赁公司) 签订《回租租赁合同》, 根据合同约定, 中成融资租赁公司同意向江苏中技购买租赁物并租回给江苏中技使用, 江苏中技同意向中成融资租赁公司承租租赁物并支付租金及其他应付款项。该售后租回行为由本公司提供不可撤销的连带责任保证担保。

11.2.1.9 中技桩业下属二级公司江苏中技桩业有限公司 (以下简称江苏中技) 向中国华融资产管理股份有限公司江苏省分公司借款 6,000.00 万元, 本公司及中技桩业作为共同债务人对上述借款提供连带责任保证担保。

## 11 承诺及或有事项（续）

### 11.2 或有事项（续）

#### 11.2.1 资产负债表日存在的重要或有事项（续）

11.2.1.10 中技桩业下属二级公司江苏中技桩业有限公司（以下简称江苏中技）向中国长城资产管理公司上海办事处借款 5,250.00 万元，本公司及中技桩业作为共同债务人对上述借款承担连带责任。

11.2.1.11 中技桩业下属二级公司江苏中技桩业有限公司（以下简称江苏中技）于 2016 年 5 月与中国华融资产管理股份有限公司江苏省分公司签订债权转让协议，中技桩业将其对江苏中技 10,000.00 万元的债权转让给中国华融资产管理股份有限公司江苏省分公司，本公司对上述债权转让提供连带责任保证担保。

11.2.1.12 本报告期末，中技桩业下属二级公司湖北中技桩业有限公司短期借款中保证借款 500.00 万元由武汉信用担保（集团）股份有限公司提供 50.00 万元保证金质押担保及 2,000.00 万元连带责任保证担保，同时由本公司为武汉信用担保（集团）股份有限公司提供最高额 2,000.00 万元反担保。

11.2.1.13 本报告期末，中技桩业下属二级公司湖北中技桩业有限公司应付票据中 1,500.00 万元银行承兑汇票由武汉信用担保（集团）股份有限公司提供 150.00 万元保证金质押担保及 1,500.00 万元连带责任保证担保，同时由本公司为武汉信用担保（集团）股份有限公司提供最高额 2,000.00 万元反担保。

11.2.2 截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

## 12 资产负债表日后事项

### 12.1 关于中技桩业 94.4894% 股权的出让

2016 年 7 月 11 日, 本公司与上海轶鹏签订了《重大资产出售协议》(以下简称“主协议”), 拟向其转让本公司持有的控股子公司中技桩业 94.4894% 股权, 作价 241,609.40 万元, 上海轶鹏将采用现金方式支付对价。本公司于 2016 年 7 月 26 日与上海轶鹏签订了《重大资产出售协议之补充协议》(以下简称“补充协议”), 补充协议中约定, 中技桩业 94.4894% 股权的交割应当以满足如下全部条件为前提(如下全部条件满足之日简称“交割条件满足日”):

(1) 本公司与品田投资签署关于收购宏投网络控股股权的正式收购协议;

(2) 本公司收购宏投网络控股股权的方案经本公司董事会及股东大会审议通过;

(3) 《主协议》及补充协议生效;

(4) 《主协议》第 7.1 条约定的本公司与中技桩业往来款已经由中技桩业清偿完毕或交易对方代中技桩业在交割日前(含当日)向本公司清偿完毕。

如前述全部交割条件的任一条件未获满足, 则本公司与上海轶鹏将解除与本次交易相关的协议并恢复原状。

上述《重大资产出售协议》及《重大资产出售协议之补充协议》分别经本公司第八届董事会第四十一次会议、第八届董事会第四十二次会议审议通过, 并经本公司于 2016 年 7 月 29 日召开的 2016 年第三次临时股东大会表决通过。

### 12.2 关于收购宏达网络 51% 股权

本公司分别与品田投资、宏达矿业于 2016 年 7 月 11 日签署了关于收购宏投网络控股股权的《收购意向协议》。品田投资和宏达矿业合计持有宏投网络 100% 的股权, 其中品田投资持有宏投网络 75% 股权, 宏达矿业持有宏投网络 25% 股权。经友好协商, 本公司拟收购品田投资持有的宏投网络 26% 股权以及宏达矿业持有的宏投网络 25% 股权。

## 12 资产负债表日后事项(续)

### 12.2 关于收购宏达网络51%股权(续)

2016年9月11日,本公司与品田投资签订了《上海中技投资控股股份有限公司与上海品田创业投资合伙企业(有限合伙)关于上海宏投网络科技有限公司26%股权之股权收购协议》,双方一致同意,根据上海立信资产评估有限公司(以下简称“立信评估”)以2016年6月30日为评估基准日出具的信资评报字(2016)第3041号《资产评估报告》,宏投网络100%股权的评估值为320,327.32万元;在此基础上经双方协商确定,品田投资所持宏投网络26%股权的交易价格为83,200万元,本公司以支付现金的方式购买。

2016年9月11日,本公司与宏达矿业签订了《上海中技投资控股股份有限公司与山东宏达矿业股份有限公司关于上海宏投网络科技有限公司25%股权之股权收购协议》,双方一致同意,根据立信评估以2016年6月30日为评估基准日出具的信资评报字(2016)第3041号《资产评估报告》,宏投网络100%股权的评估值为320,327.32万元;在此基础上经双方协商确定,宏达矿业所持宏投网络25%股权的交易价格为80,000万元,本公司以支付现金的方式购买。

上述交易草案已由本公司第八届董事会第四十六次会议审议通过。本次交易方案尚需本公司股东大会审议通过,并且购买宏达矿业持有宏投网络25%的股权尚需获得宏达矿业股东大会审议通过。

### 12.3 关于《业绩承诺补偿协议》

根据立信评估出具的信资评报字[2016]第3041号《资产评估报告》,对宏投网络全资子公司Jagex按照收益法进行评估所确定的Jagex 2016年7-12月、2017年、2018年扣除非经常性损益的盈利预测数分别为10,123.90万元、29,669.87万元,32,319.53万元。

2016年9月11日,本公司与梁秀红签署了《业绩承诺补偿协议》,双方同意,宏达矿业实际控制人梁秀红以不超过宏达矿业在本次交易中获得的交易对价总额为限(即80,000万元)承担业绩承诺补偿和减值测试补偿。

### 12.4 宏投网络设立全资子公司

2016年7月13日,宏投网络召开股东大会,一致同意设立全资子公司上海点指网络科技有限公司(以下简称“点指网络”)。2016年7月22日,点指网络在上海市虹口区市场监督管理局办理了设立登记手续,并取得了统一社会信用代码为91310109MA1G55MT1M的营业执照。点指网络系一人有限责任公司(法人独资),注册资本为5,000.00万元,法定代表人为刘斌,住所为上海市虹口区海宁路137号7层F座792R室,经营范围为从事网络信息、计算机、系统集成、电子科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,计算机维修,动漫设计,电脑图文设计制作;销售计算机、软件及辅助设备。【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】

## 12 资产负债表日后事项（续）

- 12.5 除上述事项外，截至本财务报表签发日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

## 13 其他重要事项

### 13.1 分部信息

#### 13.1.1 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

#### 13.1.2 报告分部的财务信息：

2016 年 1-6 月分部信息：

项目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
租赁	1,912,989.82	2,216,797.54	3,561,908,283.93	982,590,801.20
游戏	349,395,200.99	72,709,354.73	2,708,437,257.88	626,940,019.03
其他	-	-	208,598,517.31	3,189,633.16
分部间抵消	-	-	492,284,148.61	1,477,157,468.75
合计	351,308,190.81	74,926,152.27	6,971,228,207.73	3,089,877,922.14

2015 年度分部信息：

项目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
租赁	6,689,231.32	7,902,052.12	3,151,677,873.93	618,362,671.02
游戏	550,140,104.42	164,113,743.20	2,689,846,997.69	246,015,920.52
其他	1,863,398.85	1,863,398.85	226,985,780.17	2,713,617.57
分部间抵消	-	-	490,633,147.21	1,660,146,724.89
合计	558,692,734.59	173,879,194.17	6,559,143,799.00	2,527,238,934.00



## 13 其他重要事项 (续)

### 13.2 诉讼事项

#### 13.2.1 关于本公司与史文俊一案

2012 年 9 月 27 日, 本公司与史文俊签订《房地产借款抵押合同》, 约定本公司向史文俊借款人民币 3,000 万元, 借款期限自 2012 年 9 月 28 日至 2012 年 12 月 27 日止, 借款利率为 0.7%/月; 若本公司逾期还款, 本公司除按 0.7%/月向史文俊支付逾期利息外, 还应按借款金额的 0.093%/天支付违约金。本公司将名下位于上海市国科路 80 号 1 层房产抵押给史文俊作为该笔借款的担保。

2013 年 5 月 28 日, 就本公司向史文俊借款事宜, 原控股股东上海东宏实业投资有限公司 (以下简称东宏实业) 承诺, 当本公司出现缺乏资金归还上述债务时, 由东宏实业向本公司提供相应的资金支持以偿还上述债务。

为了能尽快结清本公司与史文俊之间的借款, 本公司与东宏实业就上述借款本息承担事宜达成一致意见, 并于 2014 年 5 月 9 日在上海市杨浦区签订协议, 协议主要内容如下: 1、截至 2014 年 5 月 9 日, 公司应偿还史文俊借款本金、利息、逾期利息、违约金共计 3,954.02 万元 (逾期利息和违约金的利率按法律保护的同期银行贷款利率的 4 倍即 24%/年计算)。2、由本公司向史文俊归还本金 3,000 万元, 剩余利息、逾期利息、违约金 954.02 万元由东宏实业承担, 并直接向史文俊归还。3、东宏实业直接向史文俊归还的 954.02 万元, 东宏实业不再向公司进行追偿。4、双方归还完史文俊 3,954.02 万元后, 本公司负责尽快通过合法途径解除位于上海市国科路 80 号 1 层的房产抵押。5、东宏实业承诺, 若双方向史文俊支付完毕 3,954.02 万元之后, 本公司如需依司法文书向史文俊支付的逾期利息、违约金超出已付 954.02 万元的部分, 则该部分仍需由东宏实业直接向史文俊支付, 并承诺不向公司追偿。

按照上述协议约定, 截至 2014 年 5 月 9 日, 本公司已全部归还史文俊借款本金 3,000 万元, 同时, 东宏实业已于 2014 年 5 月 9 日向史文俊支付上述借款中的利息、逾期利息、违约金合计 954.02 万元。

2014 年 6 月 3 日, 本公司向上海市杨浦区人民法院递交了《起诉状》, 请求判令被告史文俊协助本公司办理上海市国科路 80 号 1 层房地产抵押登记注销手续, 并且判令史文俊赔偿因延迟解除抵押登记给本公司造成的相关损失等。

上海市杨浦区人民法院对本案进行了两次开庭审理, 并于 2015 年 4 月 7 日作出(2014)杨民四(民)初字第 3962 号《民事判决书》, 判决结果: 驳回原告本公司主张确认其与被告史文俊签订的《房地产借款抵押合同》已终止, 被告史文俊协助办理上海市国科路 80 号一层的房产抵押登记注销手续及被告史文俊赔偿原告本公司损失 (以人民币 3,000 万元为基数按利率 6.1%, 自 2014 年 5 月 12 日至实际完成抵押登记注销手续之日止) 的诉讼请求。

### 13 其他重要事项（续）

#### 13.2 诉讼事项（续）

##### 13.2.1 关于本公司与史文俊一案（续）

在 2014 年 5 月 9 日前，本公司已按《房地产借款抵押合同》中相关约定计提了相应的利息及违约金费用。考虑到结清该借款存在一定的不确定性，在 2014 年 5 月 9 日东宏实业代为偿还 954.02 万元，本公司作为债务豁免确认营业外收入时，本公司对于账面已计提的逾期利息和违约金的利率超过法律保护同期银行贷款利率的 4 倍即 24%/年的部分未作处理。本公司认为公司已充分考虑到史文俊借款事项可能产生的影响，且东宏实业已作出承诺：“若双方向史文俊支付完毕 3,954.02 万元之后，本公司如需依司法文书向史文俊支付的逾期利息、违约金超出已付 954.02 万元的部分，则该部分仍需由东宏实业直接向史文俊支付，并承诺不向公司追偿”。本次诉讼不会对公司本期利润和期后利润产生负面影响。

本公司已于 2015 年 4 月 17 日向上海市第二中级人民法院提起上诉。上海市第二中级人民法院已于 2015 年 10 月 9 日和 2016 年 3 月 7 日两次开庭审理。

2015 年 12 月 25 日，颜静刚承诺：如本公司因与史文俊借款纠纷事宜而被法院责令支付相关逾期利息、违约金或者其他费用，而东宏实业未依照与本公司于 2014 年 5 月 9 日签署的《协议书》履行依照相关司法文书所可能产生的向史文俊承担赔偿责任的情况下，颜静刚将主动代为履行相应赔偿责任，保证本公司不遭受经济损失。如颜静刚代东宏实业承担相应责任，并不视为颜静刚放弃向东宏实业追偿的权利。

上海市第二中级人民法院对本案进行了两次开庭审理，并于 2016 年 6 月 20 日作出（2015）沪二中民二（民）终字第 1471 号《民事调解书》，本公司已与史文俊就抵押权纠纷一案达成一致和解，向史文俊归还全部债务（含本金、利息、违约金等）共计 375.00 万元。2016 年 6 月 28 日，颜静刚已按照相关承诺向本公司支付了本案涉及款项 375.00 万元及案件受理费 1,268.00 元。

截至本报告披露日，史文俊已经申请解除本案所办理的全部财产保全措施，并为上海市国科路 80 号一层办理完毕注销抵押手续，本公司已经收到史文俊返还的上址房屋的产权证原件。至此，双方于 2012 年 9 月 27 日签订的《房地产借款抵押合同》履行完毕。

本公司前期计提了因此项借款可能发生的费用，在扣除实际发生费用后的余值 538.39 万元在 2016 年 6 月结转营业外收入。

### 13 其他重要事项 (续)

#### 13.2 诉讼事项 (续)

##### 13.2.2 关于本公司与钱建强一案

钱建强因借贷纠纷起诉本公司原实际控制人鲍崇宪, 要求鲍崇宪偿还 500 万元人民币借款及相应利息, 并要求本公司及原控股股东上海东宏实业投资有限公司 (以下简称东宏实业) 承担连带责任。

2013 年 1 月 5 日, 江苏省无锡市惠山区人民法院作出 (2013) 惠商初字第 0029 号《民事裁定书》, 裁定冻结鲍崇宪、东宏实业及本公司的银行存款 513 万元人民币或查封其他等额财产。

2014 年 1 月 15 日, 本公司收到无锡市崇安区人民法院作出的 (2013) 崇民初字第 1000 号《民事判决书》, 判决如下: 1、鲍崇宪于本判决发生法律效力之日起三日内归还钱建强借款 400 万元; 2、上海东宏实业投资有限公司、本公司对鲍崇宪不能清偿上述债务的二分之一部分承担赔偿责任。

本公司于 2014 年 1 月 28 日提出上诉。2014 年 8 月, 本公司收到江苏省无锡市中级人民法院《协助执行通知书》( (2013) 锡执字第 495 号), 要求扣划江苏省无锡市崇安区人民法院 (2013) 崇民初字第 1000 号民事判决书确定的本公司应支付给钱建强的全部债权至本院账户。

2014 年 9 月, 本公司向无锡市中级人民法院递交了《执行异议申请书》, 请求撤销 (2013) 锡执字第 495 号《协助执行通知书》。

2015 年 6 月, 本公司收到江苏省无锡市崇安区人民法院作出的 (2014) 崇民初字第 0377 号《民事判决书》, 判决如下: 1、鲍崇宪于本判决发生法律效力之日起三日内向钱建强支付逾期利息 (以 500 万元为基数, 自 2012 年 7 月 11 日起至 2013 年 2 月 4 日止; 以 400 万元为基数, 自 2013 年 2 月 5 日起至款项结清之日止; 均按中国人民银行公布的银行同期同类贷款基准利率计算)。2、上海东宏实业投资有限公司、本公司对鲍崇宪不能清偿上述债务的二分之一部分承担赔偿责任。3、驳回钱建强的其他诉讼请求。

2015 年 7 月 20 日, 上述应支付给钱建强的逾期利息合计 355,000 元已支付完毕, 至此该诉讼案件已了结。

13.3 截至 2016 年 6 月 30 日止, 本公司控股股东颜静刚持有本公司股份数量为 189,407,734 股, 占公司总股本的 32.90%, 其中已质押的股份数量为 177,350,000 股, 占公司总股本的 30.80%。

### 13 其他重要事项 (续)

- 13.4 截至 2016 年 6 月 30 日止, 本公司应收中技桩业借款本金及相应利息金额合计 82,408.72 万元, 其中借款本金为 80,464.00 万元, 借款利息为 1,944.72 万元。2016 年 7 月 1 日和 7 月 5 日, 中技桩业向本公司拆借资金 6,550.00 万元。2016 年 7 月 6 日起至本报告签发日止, 本公司累计收到中技桩业归还的借款本金为 83,875.00 万元。截至本报告签发日, 本公司应收中技桩业借款本金及相应利息合计 5,631.03 万元, 其中借款本金为 3,139.00 万元, 借款利息为 2,492.03 万元。

根据本公司与上海轶鹏签署的《重大资产出售协议》中约定, 自协议签署日至交割日期间, 本公司与中技桩业对本公司应收中技桩业的款项进行最终确认, 双方将签署确认书, 中技桩业将自交割日前 (含当日) 全部还清向本公司的借款及相应利息。如中技桩业在前述规定时间内无法清偿完毕的, 则由上海轶鹏在交割日前 (含当日) 内代中技桩业向本公司全部清偿完毕。

- 13.5 截至本报告签发日止, 本公司存在为中技桩业及其子公司的借款提供担保的事项, 根据本公司与上海轶鹏签署的《重大资产出售协议》中约定, 经双方同意, 本公司为中技桩业及其子公司的借款所提供的担保将继续按照原担保协议的内容履行, 且在本协议签署日至交割日期间, 本公司不会为中技桩业及其子公司的借款提供除已提供担保外的新增担保; 中技桩业及其子公司存在为本公司的借款提供担保的情况, 双方同意, 该等担保协议将继续按照原协议执行直至到期。

上海轶鹏、上海中技企业集团有限公司及本公司实际控制人颜静刚已作出相关承诺: “如果中技控股因为中技桩业及中技桩业子公司提供担保而导致中技控股承担担保责任的, 中技控股将在承担担保责任后及时向中技桩业及中技桩业子公司追偿; 如果中技桩业及中技桩业子公司无法偿还的, 则上海轶鹏承担赔偿责任。同时, 中技集团及其实际控制人颜静刚承诺, 与上海轶鹏共同承担连带赔偿责任。”

- 13.6 除上述事项外, 本公司不存在其他需要披露的重要事项。

上海中技投资控股股份有限公司  
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 补充资料

14.1 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-112,009.39	-314,134.17	-
计入当期损益的对非金融企业收入的资金占用费	21,843,739.71	6,043,813.87	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-	-	-
债务重组损益	5,383,899.09	-	-
计入当期损益的本次重大资产重组海外收购发生的相关收购费用	-187,976,322.98	-	-
计入当期损益的 Jagex 的股份支付费用	15,015,439.16	-394,306.32	-
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	-555,115.41	-20,645.85	-
股权处置损益	-	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
所得税影响额	-	-	-
少数股东权益影响额（税后）	84,805,717.68	347,046.13	-
合计	-61,594,652.14	5,661,773.66	

14.2 净资产收益率及每股收益

2016 年 1-6 月净资产收益率及每股收益：

报告期净利润	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	-0.38%	-0.0187	-0.0187
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.79%	0.0883	0.0883

2015 年度净资产收益率及每股收益：

报告期净利润	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	1.98%	0.0998	0.0998
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.79%	0.0900	0.0900

上海中技投资控股股份有限公司  
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海中技投资控股股份有限公司

法定代表人: \_\_\_\_\_

主管会计工作负责人: \_\_\_\_\_

会计机构负责人: \_\_\_\_\_

日期: 2016 年 9 月 11 日

