

证券代码：830895

证券简称：玉成互娱

主办券商：国金证券



玉成互娱

NEEQ :830895

苏州玉成互娱科技股份有限公司

( Suzhou Yucheng Interactive Entertainment  
Technology Co., Ltd. )



年度报告

2016

# 公司年度大事记



## 全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2016〕7089号

### 关于张家港玉成精机股份有限公司发行股份 购买资产暨重大资产重组股份登记的函

中国证券登记结算有限责任公司北京分公司：

张家港玉成精机股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组的备案申请经我司审查，我司已予以确认。张家港玉成精机股份有限公司本次发行股份 4,350,000 股，其中限售 3,100,000 股，不予限售 1,250,000 股，请办理登记手续。

此函。

附件：本次股票发行新增股份登记明细表



- 1、2016 年 1 月苏州市名牌产品认定委员会授予公司《苏州名牌产品证书》（产品名称：玉成牌多主轴数控组合工具铣床）。
- 2、2016 年 1 月 20 日、2016 年 4 月 20 日、2016 年 6 月 1 日、2016 年 9 月 21 日国家知识产权局分别授予公司 4 个发明专利；2016 年 6 月 29 日、2016 年 7 月 6 日、2016 年 9 月 21 日、2016 年 11 月 2 日、2016 年 11 月 23 日国家知识产权局分别授予公司 5 个实用新型专利。
- 3、2016 年 10 月公司完成重大资产重组事项，收购广州市指尚信息科技有限公司，公司开始由传统的金属加工机械制造业拓展到网络游戏开发、版权运营等新领域发展。
- 4、2016 年 9 月份公司被认定的江苏省高新技术企业有效期届满，公司重新申报并经相关部门审核批准通过。

## 目录

<b>第一节声明与提示 .....</b>	<b>5</b>
<b>第二节公司概况 .....</b>	<b>7</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要 .....</b>	<b>9</b>
<b>第四节管理层讨论与分析 .....</b>	<b>12</b>
<b>第五节重要事项 .....</b>	<b>20</b>
<b>第六节股本变动及股东情况 .....</b>	<b>22</b>
<b>第七节融资及分配情况 .....</b>	<b>25</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....</b>	<b>26</b>
<b>第九节公司治理及内部控制 .....</b>	<b>30</b>
<b>第十节财务报告 .....</b>	<b>36</b>

## 释义

释义项目	释义
公司、本公司、母公司、玉成互娱	苏州玉成互娱科技股份有限公司
玉成精机	张家港玉成精机股份有限公司，系公司曾用名
指尚信息、子公司	广州市指尚信息科技有限公司（公司全资子公司）
高级管理人员	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
三会	股东大会、董事会、监事会
股转系统	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	中国证券监督管理委员会
《公司法》	《中华人民共和国公司法》（2014 年修订）
《公司章程》	《苏州玉成互娱科技股份有限公司公司章程》
元、万元	人民币元、人民币万元
IP	英文为“intellectual property”，知识产权
3D 游戏引擎	包括 3D 图形的各种算法整合起来，提供便捷的 SDK 接口以方便别人在这个基础上开发游戏的模块
报告期、本年度	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
报告期末	2016 年 12 月 31 日
近两年	2015 年、2016 年

## 第一节 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）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对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年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司应收账款无法回收的风险	2015 年末、2016 年末，应收账款净额分别为 10,448,547.09 元，10,002,653.93 元，占总资产的比例分别为 25.02%、11.48%，其中，应收高斯图文印刷系统（中国）有限公司的期末余额分别为 4,139,693.97 元、2,750,966.12 元，占应收账款余额的比例分别为 36.10%和 24.07%。2015 年末和 2016 年末，公司应收账款余额较大，若公司应收账款不能按时回收，将对公司的现金流和资产周转产生负面影响。
大客户依赖风险	报告期内，因重大资产重组，公司合并范围内第一大客户发生变更，由高斯图文印刷系统（中国）有限公司变更为游戏运营商 JoyFun Inc Co., Limited，公司报告期对 JoyFun Inc Co., Limited 实现销售收入 577.59 万，占本期营业收入的比重为 24.04%，依然存在大客户依赖风险。如果公司主要客户的经营效益发生波动，或因其他原因影响其与公司的合作关系，将对公司经营业绩产生不良影响。
核心技术人员流失的风险	报告期内，公司涉足网络游戏行业，对技术型人才具有较大的依赖性，如果公司未能加强激励机制和培养机制，将可能导致掌握核心技术的人才流失，对公司新业务带来较大风险。
网络游戏市场风险	游戏行业竞争日趋激烈，营运成本和研发成本上升。2016 年游戏产业增长基数变大、增长速度放缓。

	<p>网页游戏的市场份额有所下降，竞争导致产品同质化，影响游戏产品的盈利性和生命周期，移动游戏对网页游戏具有一定替代性等，都可能给网页游戏企业带来不利影响。</p>
<p>业绩连续亏损风险</p>	<p>2015 年度、2016 年度公司连续亏损，其中 2016 年合并净利润-58.57 万元，较 2015 年合并净利润-40.58 万元，亏损进一步加大，若公司未采取有效措施改善原有业务的盈利能力或新业务发展不及预期，或者公司转型不顺利，都有可能导致 2017 年进一步亏损。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是。 公司本年度因收购指尚信息而涉足网络游戏行业，新增核心技术人员流失的风险、网络游戏市场风险，同时，收购导致公司主要客户发生变动，客户集中度提高。本年净利润为负，出现业绩连续亏损风险。</p>

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	苏州玉成互娱科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Yucheng Interactive Entertainment Technology Co., Ltd
证券简称	玉成互娱
证券代码	830895
法定代表人	张玉飞
注册地址	江苏省张家港市乐余镇同福路 7 号
办公地址	江苏省张家港市乐余镇同福路 7 号
主办券商	国金证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福中三路 1006 号诺德金融中心 13 层 H 单元
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张顺和，许少斌
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李军强
电话	0512-56868079
传真	0512-58119602
电子邮箱	Lijq@zjgycjj.com
公司网址	www.zjgycjj.com
联系地址及邮政编码	江苏省张家港市乐余镇同福路 7 号 215622
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/listing
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

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	2014-07-25
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	通用设备制造业
主要产品与服务项目	五金工具专用机床设计、生产和销售以及机械加工零部

	件销售、网络游戏软件开发、版权服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	14,350,000
做市商数量	-
控股股东	张玉飞
实际控制人	张玉飞

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	913205007500442135	是
税务登记证号码	913205007500442135	是
组织机构代码	913205007500442135	是

注：注册情况变更的原因系“三证合一”所致，统一社会信用代码为 913205007500442135。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	24,030,021.81	18,159,951.00	32.32%
毛利率%	43.31%	34.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-585,652.32	-386,212.26	-51.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,462,487.54	-1,619,891.36	9.72%
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)	-2.39%	-2.00%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-5.97%	-8.40%	-
基本每股收益	-0.05	-0.04	-25.00%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	87,133,766.82	41,761,981.70	108.64%
负债总计	27,562,551.88	24,045,680.48	14.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,571,214.94	17,716,301.22	236.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.15	1.77	134.46%
资产负债率%(母公司)	25.94%	57.58%	-
资产负债率%(合并)	31.63%	57.58%	-
流动比率	1.06	0.85	-

利息保障倍数	0.32	0.56	-
--------	------	------	---

### 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	6,126,387.39	-1,485,713.92	-
应收账款周转率	2.35	1.65	-
存货周转率	2.31	2.54	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	108.64%	-3.48%	-
营业收入增长率%	32.32%	-37.51%	-
净利润增长率%	-44.33%	-118.54%	-

### 五、股本情况

单位: 股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	14,350,000	10,000,000	43.50%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

### 六、非经常性损益

单位: 元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-5,845.78
计入当期损益的政府补助	767,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	114,981.00
非经常性损益合计	876,835.22
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-

非经常性损益净额	876,835.22
----------	------------

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一)商业模式

公司处于金属加工机械制造行业，主要从事五金工具专用机床、机械加工零部件的研发、生产及销售。报告期内，公司通过重大资产重组收购网络游戏公司广州市指尚信息科技有限公司，指尚信息所处行业为互联网信息服务行业。

报告期内，公司专注于扳手类、钳类五金工具专用制造机床及成套设备领域，在深入了解国内下游客户需求以及扳手类、钳类五金工具生产工艺的基础上，经过多年研发，形成了一系列以扳手类、钳类五金工具机械加工工艺及专用机床为代表的发明专利和实用新型专利，依托公司的核心技术，外加大量通用机床部件、部分专用机床部件，为客户提供扳手类、钳类五金工具高效率专用机床及成套设备。此外，依托公司大型设备的加工及检测能力和工艺技术能力，公司还为其他行业客户提供机械加工零部件，如为印刷机械厂商提供丝网印刷机墙板、底座等。公司主要客户为扳手类及钳类五金工具生产企业、印刷机生产企业及部分外贸客户公司，采用直销的销售模式。

报告期内，公司收购的全资子公司指尚信息主要从事网页游戏软件开发、版权服务，通过经验丰富的研发团队、优化的游戏引擎技术开发多语言版本的网页游戏，现有产品主要面向海外市场并采用代理运营模式，版权服务主要指游戏IP资源的运营。指尚信息以游戏运营商和游戏开发商为主要客户，本期收入来源于游戏授权运营收入（授权费和分成收入）、游戏软件开发服务收入和版权服务收入等。

报告期内，公司因重大资产重组拓展了新业务领域，导致商业模式发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	是
主要产品或服务是否发生变化	是
客户类型是否发生变化	是
关键资源是否发生变化	是
销售渠道是否发生变化	是
收入来源是否发生变化	是
商业模式是否发生变化	是

#### (二)报告期内经营情况回顾

2016 年是公司发展的重要一年，2016 年 10 月公司完成重大资产重组后，合并范围内的业务由传统的金属加工机械制造拓展到网页游戏开发、版权服务等新领域，但母公司自身的主营业务没有发生变化，新业务给公司发展注入了新的活力并增加盈利点。

报告期内，公司合并报表内营业收入 2403.00 万元，同比增长 32.32%；实现净利润 -58.57 万元，比上年减少了 17.99 万元；经营活动产生的现金流量净额为 612.64 万元，比上年同期增长 761.21 万元。

在整个 2016 财务年度，子公司指尚信息实现营业收入 1280.78 万元，实现净利润 519.26

万元；其中纳入合并报表的收入为 686.34 万元，纳入合并报表的净利润为 330.10 万元，基本实现了计划目标。

## 1. 主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	24,030,021.81	32.32%	-	18,159,951.00	-37.51%	-
营业成本	13,623,171.97	15.29%	56.69%	11,816,740.47	-34.16%	65.07%
毛利率%	43.31%	-	-	34.93%	-	-
管理费用	9,280,421.09	57.81%	38.62%	5,880,735.73	-32.71%	32.38%
销售费用	1,122,705.63	37.78%	4.67%	814,867.41	-15.38%	4.49%
财务费用	813,410.89	-11.29%	3.38%	916,937.42	49.31%	5.05%
营业利润	-1,462,487.54	25.11%	-6.09%	-1,169,004.61	-384.61%	-6.44%
营业外收入	886,311.00	15.93%	3.69%	764,540.00	-59.09%	4.21%
营业外支出	9,475.78	67295.31%	0.04%	14.06	-99.72%	0.00%
净利润	-585,652.32	44.33%	-2.44%	-405,760.31	-118.54%	-2.23%

项目重大变动原因：

1、营业收入比去年增长 32.32%，主要原因是公司 2016 年度收购了指尚信息，导致合并范围内新增游戏业务，使得公司合并收入增加。

2、管理费用较去年同期增长 57.81%，主要原因包括：新增子公司的运营管理、房屋租赁和人员投入等导致公司管理费用增加；公司加大研发力度，使得研发费用较上年同期增幅较大；重大资产重组导致咨询费增幅较大。

3、销售费用比去年增长 37.78%，系因公司订单增加导致运杂费、差旅费和其他费用较去年增长较大，以及销售人员工资上涨所致。

4、营业外支出增幅较大是因为上年度公司基本无营业外支出，而本年度内发生固定资产处置损失，但损失金额不大，不会对公司造成重大影响。

5、净利润减少的原因包括：2016 年度公司进行重大资产重组，致使公司管理费用增加较多；母公司业绩有所下滑，子公司虽然实现盈利，但仅有被购买日后的经营成果计入合并利润表。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	23,937,564.55	13,621,666.28	18,102,391.85	11,804,843.89
其他业务收入	92,457.26	1,505.69	57,559.15	11,896.58
合计	24,030,021.81	13,623,171.97	18,159,951.00	11,816,740.47

按产品或区域分类分析（分产品）：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
专用机床	12,394,182.56	51.58%	12,265,537.04	67.54%
机械加工零部件	4,679,985.97	19.48%	5,836,854.81	32.14%
游戏分成收入	1,095,609.47	4.56%	-	-
软件开发服务收入	4,916,109.40	20.46%	-	-
版权运营服务收入	851,677.15	3.54%	-	-
合计	23,937,564.55	99.62%	18,102,391.85	99.68%

#### 收入构成变动的原因

报告期内，公司全资收购游戏公司指尚信息，导致合并范围内新增游戏业务，造成收入构成变动，专用机床、机械加工零部件本期收入金额占营业收入比例下降的主要原因是合并报表的营业收入增长。

#### (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	6,126,387.39	-1,485,713.92
投资活动产生的现金流量净额	-8,092,661.48	-5,556,112.35
筹资活动产生的现金流量净额	5,779,487.05	-817,561.66

#### 现金流量分析：

1、经营活动现金流：2016 年公司经营活动现金流量净额比上年增加 761.21 万元，其中销售商品、提供劳务收到的现金流入较上年增长 994.12 万元，增幅较大，主要为重大资产重组，将指尚信息纳入合并报表。

2、投资活动现金流：2016 年投资活动产生的现金流量净额比上年减少 253.65 万元，其中，2016 年投资活动现金流入比上年减少 64.37 万元，而投资活动现金流出比上年增加 189.29 万元，后者系因公司为收购指尚信息支付了现金对价及重组中介费，同时，指尚信息本期购置版权、引擎等导致合并现金流量表中购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加。

3、筹资活动现金流：2016 年筹资活动产生的现金流量净额比上年增长 659.70 万，主要系 2016 年公司发行股份募集资金所致。

4、经营活动产生的现金流量与本年度净利润的差异：公司净利润与经营活动产生的现金流量净额的差异额约为 671 万元，主要为非付现费用的金额较大及经营性应收项目的减少所致。报告期非付现费用折旧、摊销费等调增约 312 万元，其中固定资产折旧约 203 万元，无形资产摊销约 76 万元，坏账准备约 33 万元；非经营活动的财务费用调增约 85 万元；经营性应收项目的减少约 280 万元，主要系报告期应收账款、应收票据等项目减少所致。

#### (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系

1	JoyFun Inc Co., Limited	5,775,869.82	24.04%	否
2	高斯图文印刷系统(中国)有限公司	1,149,935.77	4.79%	否
3	上海塔池机械有限公司	981,599.49	4.08%	否
4	Svetta Israel LTD	812,804.92	3.38%	否
5	临沂市强盛工具股份有限公司	735,042.74	3.06%	否
合计		9,455,252.73	39.35%	-

#### (5) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	霍尔果斯幻文影视传媒有限公司	3,773,584.92	19.57%	否
2	深圳市九天互动科技有限公司	3,398,058.26	17.62%	否
3	张家港市岩亮金属制品有限公司	1,834,683.61	9.52%	否
4	张家港保税区兆丰贸易有限公司	581,766.23	3.02%	否
5	张家港保税区缙翔液压贸易有限公司	450,149.91	2.33%	否
合计		10,038,242.93	52.06%	

#### (6) 研发支出与专利

##### 研发支出:

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,796,649.51	1,427,181.65
研发投入占营业收入的比例%	11.64%	7.86%

##### 专利情况

项目	数量
公司拥有的专利数量	38
公司拥有的发明专利数量	19

##### 研发情况:

母公司在 2015-2016 年两年内, 累计投入研发经费 422.38 万元, 占营业收入的 10.01%, 研发项目 9 个, 其中有 6 个产品被列为高新技术产品(XHK8430 多角度高效铣削工具刃口钳数控机床、MHK7626 型工作台外置式高效环保数控双面磨床、台虎钳加工专用生产线、XK6140 型高效率封闭式切削五金工具数控铣床、YC-HX-3 型自动上料式三工位活动钳口加工组合机床、YC-UX-9 型九工位数控加工中心), 有 2 个产品被列入张家港市科技计划项目(YC-UX-9 九工位数控组合机床、适用于多品种柔性生产的多工位智能加工中心的研发与产业化)。

#### 2. 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期末			上年期末			总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	6,082,964.61	169.58%	6.98%	2,256,437.40	-77.70%	5.40%	1.58%

应收账款	10,002,653.93	-4.27%	11.48%	10,448,547.09	-10.12%	25.02%	-13.54%
存货	6,544,957.80	24.09%	7.51%	5,274,297.21	30.58%	12.63%	-5.12%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	11,189,395.24	-14.71%	12.84%	13,119,363.20	2.05%	31.41%	-18.57%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	13,100,000.00	-20.12%	15.03%	16,400,000.00	-0.61%	39.27%	-24.24%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	87,133,766.82	108.64%	-	41,761,981.70	-3.48%	-	-

**资产负债项目重大变动原因：**

1、货币资金变动：本年度公司发行股份募集资金导致货币资金增加，以及收购子公司后合并收入增加，相应现金流入，销售商品、提供劳务收到的现金增幅较大。  
2、资产总计变动：主要因公司本年度收购指尚信息形成较大商誉，以及货币资金、存货和无形资产增加较多导致。

**3. 投资状况分析**

**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

1、广州市指尚信息科技有限公司成立于 2013 年 2 月，主要从事网络游戏开发和版权服务业务，注册资本为 240.00 万，公司持有其 100% 股权，系公司报告期内购买取得。指尚信息 2016 年购买日至报告期末营业收入 6,863,396.02 元，购买日至报告期末净利润 3,300,971.69 元。

2、霍尔果斯网龙天下网络科技有限公司成立于 2016 年 10 月，主要从事网络游戏开发。注册资本 30 万，指尚信息持有其 100% 股权，系子公司指尚信息于报告期内设立的公司，其营业收入和净利润已体现在指尚信息的报表中。

3、苏州俊特机械科技有限公司注册资本 100.00 万，立于 2015 年 5 月，公司持有 60% 的股份，目前没有具体业务。

4、深圳市泰丰移和投资企业（有限合伙）系公司参与投资的企业，成立于 2015 年，主要从事创业投资业务和创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务。公司持有其 3.38% 的出资份额。

**(2) 委托理财及衍生品投资情况**

无

**(三) 外部环境的分析**

2016 年，中国经济缓中趋稳，中国机床工具市场连续下行 6 年来的首度回稳，但受国际消费市场持续低迷的影响，机床工具商品外贸活跃度下降，市场与产业运行压力犹存，其中，2016 年我国金属加工机床的市场需求延续了单边下滑态势，在供给侧改革的宏观政策影响下，公司面临调整产品结构与转型升级的压力。五金手工具专用机床细分行业也有周期性的特征，但因细分行业集中度较高，周期波动幅度小于通用机床行业。

我国的扳手类、钳类五金手工具生产企业主要集中在浙江、江苏、山东及上海等省市，公司主要客户也主要来自江苏、浙江、上海及山东等周边区域，公司专用机床销售地域性特征较整个行业相比较为明显。

2016 年公司通过跨行收购进入了网络游戏开发领域。《2016 年中国游戏产业报告》显示：2016 年，中国游戏市场实际销售收入达到 1655.7 亿元，同比增长 17.7%，增长率相对 2015 年有所放缓，但销售收入增量保持稳定。与此同时，2016 年，中国游戏用



户规模达到 5.66 亿人,同比增长 5.9%,增长率小幅上升。2016 年,自主研发网络游戏市场实际销售收入达到 1182.5 亿元,同比增长 19.9%。全年海外市场销售达到 72.35 亿元。网络游戏行业整体增长趋稳,但细分领域的网页游戏受限于成本投入、运营模式、市场竞争格局等因素,市场份额有所下降。影游融合异军突起,影视与游戏作为当下最热门的两娱乐形态,两者融合发展,迎合主流用户需求。粉丝经济效应也使得优质 IP 成为游戏市场竞争的关键要素之一。

#### (四) 竞争优势分析

##### 1、公司的竞争优势

###### (1) 在行业中的竞争地位

公司有超过十年五金手工具专用制造机床开发、生产及销售经验,凭着多年专业化的产品及服务,公司在细分行业已经有了较高的知名度和市场美誉度,通过深层次的专业技术服务,与许多国内知名五金工具生产企业建立了较紧密的业务合作关系。公司是扳手类、钳类五金手工具专用机床细分行业市场份额居前、具有竞争优势的企业之一。

###### (2) 经营的优势分析

###### ①品牌优势

公司成立已超过十年,多款专用机床获得市级科技进步奖,在下游五金工具行业内享有较高的品牌知名度和市场美誉度;公司产品和服务历经市场考验,深受客户信赖,具备了良好的市场口碑和商誉,在行业竞争中的品牌优势比较明显。

###### ②技术优势

公司始终坚持个性化、专业化的发展路线,在行业内的技术优势较为明显,公司拥有 19 项发明专利、19 项实用新型专利。在整个 2016 年年度,国家知识产权局分别授予公司 4 项发明专利和 5 项实用新型专利。公司针对下游客户的实际需求,通过优化设计、精心打造生产出专用机床及卡具;通过提高产品专业化及自动化程度和提高生产效率,来满足国内下游不同规模客户的实际需求。

###### ③专业化服务优势

我国钳类、扳手类五金工具企业主要集中在浙江、江苏、山东及上海等省市,公司又地处有“小五金之乡”美誉的江苏省张家港市,张家港市已经形成五金工具特色产业链。公司下游客户主要集中于江苏、浙江、山东及上海等周边地区。贴近客户、了解客户需求,响应快速、及时是公司的服务优势之一;准确把握五金手工具行业发展趋势,为客户提供专业化产品及服务是核心竞争力。

##### 2、子公司的竞争优势

###### (1) 团队优势

2016 年度,通过员工培养、引进研发人才和运营精英,子公司进一步加强了人才储备。子公司拥有独立并且经验丰富的游戏创作团队,主要成员均有多年的游戏开发经验,拥有较强的新产品研发能力和丰富的市场运作经验。

###### (2) 研发优势

子公司利用二次开发的 3D 游戏引擎及优化的编辑器,致力于开发面向海外市场多语言版本精品页游,经过前期的经验积累以及与运营商的良好互动,子公司产品已能够更好地适应海外市场需求,游戏运营商向子公司定制开发的游戏产品增加。

##### 3、竞争劣势

虽然公司在专用机床、高效切削部件及专用夹具方面有较深厚的技术积累,但新技术、新产品研发有待加强,人才储备略显不足,销售收入规模相对偏小,市场竞争地位需进一步加强。为此,公司将加强员工激励、人才培养和人才引进,新开发多工位机床

和拓宽机械加工客户范围,同时着手海外市场机械加工方面的贸易业务,开发新客户,拓宽销售渠道。

子公司处于快速成长阶段,企业规模较小,且前期主要精力投入于游戏底层技术的研发,2016 年始推首款产品,现有产品相对较少。2016 年子公司已加大人才投入,今后,子公司在努力提升海外游戏产品优势的同时,亦积极寻求与国内大型运营商合作,努力开发更多产品。

#### (五)持续经营评价

报告期内,公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面保持独立,公司具备完全独立自主的经营能力;公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大的内部控制体系运营良好并逐步完善;公司经营管理层、核心技术和业务团队人员稳定。

因公司原有业务业绩有所下滑,子公司被购买日前的业绩未纳入合并报表,以及支付重大资产重组的相关费用等,公司本年度亏损-58.57 万元,较去年增加亏损 17.99 万元。

公司通过发行股份及支付现金收购游戏公司并募集配套资金,缓解了公司短期偿债压力,拓展了新业务并加大对新业务的投资,有望借助游戏业务改善公司盈利能力。同时,重组完成后,子公司从事的游戏开发与公司原有主营业务之间在行业周期性、资产类型、消费特征等方面存在较强的差异性,有利于提高抗风险能力和盈利能力。

报告期内,公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项,公司具有持续经营和发展能力。

#### (六)扶贫与社会责任

不适用

## 二、风险因素

### (一)持续到本年度的风险因素

1、公司应收账款无法回收的风险:2015 年末、2016 年末,应收账款净额分别为 10,448,547.09 元,10,002,653.93 元,占总资产的比例分别为 25.02%、11.48%,其中,应收高斯图文印刷系统(中国)有限公司的期末余额分别为 4,139,693.97 元、2,750,966.12 元,占应收账款余额的比例分别为 36.10%和 24.07%。2015 年末和 2016 年末,公司应收账款余额较大,若公司应收账款不能按时回收,将对公司的现金流和资产周转产生负面影响。

2、大客户依赖风险:报告期内,因重大资产重组,公司合并范围内第一大客户发生变更,由高斯图文印刷系统(中国)有限公司变更为游戏运营商 JoyFun Inc Co.,Limited,公司报告期对 JoyFun Inc Co.,Limited 实现销售收入 577.59 万,占本期营业收入的比重为 24.04%,依然存在大客户依赖风险。如果公司主要客户的经营效益发生波动,或因其他原因影响其与公司的合作关系,将对公司经营业绩产生不良影响。

应对上述风险,公司采取的措施:

1、公司应收账款无法回收的风险:报告期内,公司应收账款实际情况在上年度预期风险范围内,应收账款无法收回的风险逐步降低。公司建立应收账款催收管理制度及问责机制,加强应收账款管理。同时,公司将积极拓展新客户,降低对单一客户的依赖。

2、大客户依赖风险:针对上述风险,公司将不断开发新产品,提升产品竞争力,开拓新客户。游戏业务方面,积极寻求与更多国内外大型运营商合作。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 1、核心技术人员流失的风险。

报告期内，公司涉足网络游戏行业，对技术型人才具有较大的依赖性，如果掌握核心技术的人才出现大批量流失，将可能对公司新业务带来较大风险。同时由于合并报表内指尚信息子公司在销售和采购方面对客户有较大合作粘性，依赖性较强。

应对上述风险，公司应加强企业文化和考核激励机制，加强人才储备。

### 2、网络游戏市场风险

游戏行业竞争日趋激烈、营运成本和研发成本上升，2016 年游戏增长速度放缓，使得网页游戏的市场份额有所下降，竞争导致产品同质化，影响游戏产品的盈利性和生命周期，移动游戏对网页游戏具有一定替代性等，都可能给网页游戏企业带来不利影响。

应对上述风险，公司需加强游戏产品的创新性，同时储备优质版权用于开发影响力大、吸引力强的游戏产品，拓宽游戏发行渠道。

### 3、业绩连续亏损风险

2015 年度、2016 年度公司连续亏损，其中 2016 年合并净利润-58.57 万元，较 2015 年合并净利润-40.58 万元，亏损进一步加大，若公司未采取有效措施改善原有业务的盈利能力或新业务发展不及预期，或公司转型不顺利，都有可能导致 2017 年进一步亏损。

应对上述风险，公司将拓宽销售渠道，增加外贸业务订单量，目前公司订单充足；开展进一步开源节流，降本节支活动；努力发展游戏业务，争取尽快实现扭亏为盈。

## 三、董事会对审计报告的说明

### (一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

### (二) 关键事项审计说明：

-
---

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	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（五）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	二（六）
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（八）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（九）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

无

（二） 对外担保事项

无

（三） 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况

无

（四） 日常性关联交易事项

无

（五） 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
张玉飞及其配偶 顾家乐、张宇峰	为公司贷款提供连带责任保证	-	是
张玉飞	向公司提供借款	21,000,000	是
总计	-	21,000,000	-

**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：**

2016年3月18日，公司与张玉飞及其配偶顾家乐、张宇峰，在公司签订协议，为公司向江苏张家港农村商业银行股份有限公司贷款1,500万元提供连带责任保证。

2016年上半年，公司累计向股东张玉飞借入2,100万元，截至报告期末，公司已全部

归还上述款项。公司分别在 2016 年 8 月 24 日第一届董事会第二十一次会议和 9 月 12 日 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于追认 2016 年 1-6 月关联交易的议案》。

上述偶发性关联交易符合公司经营发展需要，有利于缓解公司流动资金压力，不存在通过关联交易损害公司及其他非关联股东利益的情况。

#### (六) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司于 2016 年 3 月 7 日收市后在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台网站刊登了停牌公告，公司股票自 2016 年 3 月 8 日开市起停牌。2016 年 4 月 28 日，玉成精机召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了本次重组的相关议案，并进行首次信息披露。2016 年 7 月 29 日，玉成精机召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了本次重大资产重组的相关议案，并于 2016 年 8 月 1 日发布了股东大会决议及股票发行认购公告。2016 年 8 月 2 日，公司公告了修订后的重大资产重组报告书、独立财务顾问报告和补充法律意见书，以及关于公司股票恢复转让的公告，公司股票于 2016 年 8 月 3 日起恢复转让。2016 年 8 月 18 日，指尚信息办理完毕了股东变更的工商登记备案手续。天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 8 月 30 日出具了“天健验[2016]6-130 号”《验资报告》对本次认购进行验证。2016 年 10 月 17 日，股转系统出具了关于公司发行股份购买资产暨重大资产重组股份登记的函[2016]7089。公司据此向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份登记，本次新增股份于 2016 年 11 月 1 日起挂牌转让。

本次交易中，公司发行股份及支付现金购买罗涛、李颖、黄玉和和刘子业持有的广州市指尚信息科技有限公司 100% 股权。标的资产的价格为 3,300 万元，其中 200 万元以现金对价支付，3,100 万元以向广州市指尚信息科技有限公司原股东发行股份的方式支付，按发行价格每股 10 元计算，用于取得标的资产拟发行的股份数为 310 万股。

同时，公司向 5 名特定对象发行股份募集配套资金，发行股份不超过 125 万股，募集资金金额不超过 1,250 万元。其中，宋泉庚、李瑞平、邵跃明、黄建荣、瞿亚萍等 5 名自然人分别以现金 100 万元、100 万元、100 万元、450 万元和 500 万元认购本次公司募集配套资金发行的股份。

本次交易完成后，公司将借助子公司指尚信息跨入网络游戏领域，实现传统业务和新兴业务的两条线布局，有利于降低宏观经济波动和经济结构调整对公司业绩的影响，提升公司抗风险能力，增加新的盈利点，改善公司的资产结构和收入结构。

#### (七) 股权激励事项

无

#### (八) 已披露的承诺事项

承诺事项的履行情况		
承诺人	承诺事项	履行情况
1、股东、实际控制人	所持股份的限售安排及股份锁定	报告期内，相关人员履行承诺
2、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员	避免同业竞争	报告期内，相关人员履行承诺
3、股东	避免占用公司资金	报告期内，相关人员履行承诺

4、股东	不会要求公司违规提供担保	报告期内，相关人员履行承诺
5、罗涛、黄玉和、刘子业	业绩补偿承诺	报告期内，相关人员履行承诺

## (九) 资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	银行抵押	4,246,450.54	4.87%	贷款抵押(注)
土地使用权	银行抵押	1,846,458.21	2.12%	贷款抵押(注)
总计	-	6,092,908.75	6.99%	-

注：截止 2016 年 12 月末，公司向张家港市农村商业银行乐余支行借款余额为 1250 万元，公司分别以土地证号为张集用(2016)第 00300006 号、张集用(2016)第 00300007 号的土地使用权，以及房产证号为张房产证乐字第 0000367752 号、张房产证乐字第 0000367754 号、张房产证乐字第 0000367753 号的房屋及建筑物进行抵押。

## (十) 被调查处罚的事项

无

## (十一) 自愿披露的重要事项

无

## 第六节 股本变动及股东情况

## 一、普通股股本情况

## (一) 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	6,175,000	61.75%	-2,425,000	3,750,000	26.13%
	其中：控股股东、实际控制人	1,275,000	12.75%	-	1,275,000	8.89%
	董事、监事、高管	6,175,000	61.75%	-3,675,000	2,500,000	17.42%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,825,000	38.25%	6,775,000	10,600,000	73.87%
	其中：控股股东、实际控制人	3,825,000	38.25%	-	3,825,000	26.66%

股份	董事、监事、 高管	3,825,000	38.25%	3,675,000	7,500,000	52.26%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	4,350,000	14,350,000	-
普通股股东人数		11				

## (二) 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	张玉飞	5,100,000	-	5,100,000	35.54%	3,825,000	1,275,000
2	张宇峰	4,900,000	-	4,900,000	34.15%	3,675,000	1,225,000
3	罗涛	-	1,240,800	1,240,800	8.65%	1,240,800	-
4	李颖	-	874,500	874,500	6.09%	874,500	-
5	黄玉和	-	509,500	509,500	3.55%	509,500	-
6	瞿亚萍	-	500,000	500,000	3.48%	-	500,000
7	刘子业	-	475,200	475,200	3.31%	475,200	-
8	黄建荣	-	450,000	450,000	3.14%	-	450,000
9	李瑞平	-	100,000	100,000	0.70%	-	100,000
10	宋泉庚	-	100,000	100,000	0.70%	-	100,000
合计		10,000,000	4,250,000	14,250,000	99.31%	10,600,000	3,650,000

## 前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人张玉飞持有公司 35.54% 的股份，张玉飞和股东张宇峰系兄弟关系，两人合计持有公司 69.69% 的股份。除此以外，前十名股东之间无其他关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-

优先股总股本	-	-	-
--------	---	---	---

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

张玉飞持有公司 510 万股股份，持股比例 35.54%，并任公司董事长兼总经理，为公司的控股股东及实际控制人。

张玉飞先生，46 岁，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1989 年 5 月至 1991 年 8 月就职于张家港市通用机械厂；1991 年 9 月至 1993 年 7 月就读于上海电机技术高等专科学校机械专业系；1994 年 1 月至 1996 年 12 月就职于张家港市机床厂，历任技术员、业务员、生产科长；1997 年 1 月至 2003 年 5 月，任张家港市机床厂厂长；2003 年 6 月至 2013 年 11 月，有限公司阶段任执行董事兼经理；现被选举为公司第二届董事长，并聘任为公司总经理，任期三年。

至报告期期末，公司控股股东未发生变动。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为张玉飞

张玉飞先生简介见“（一）控股股东情况”中所述。

至报告期末，公司实际控制人未发生变化。



## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-4-28	2016-11-01	10	4,350,000	12,500,000	-	-	9	-	-	是

#### 募集资金使用情况：

2016 年 11 月 1 日，公司召开了第一届监事会第八次会议和第一届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于部分变更募集资金投资项目实施主体及部分变更募集资金用途的议案》，并提交公司 2016 年第四次临时股东大会审议。2016 年 11 月 16 日，公司召开 2016 年第四次临时股东大会，审议通过上述议案。公司已在股转系统披露了变更后的募集资金用途。

鉴于目前指尚信息现已建立完整、成熟的游戏开发团队，通过直接购买游戏引擎，并通过持续研发完善、提升其技术核心，再形成指尚信息专有的游戏引擎，有利于大幅缩短游戏开发周期，提高游戏开发效率。公司拟将原募集资金投资项目“扩充游戏开发团队”变更为“购买游戏引擎”，并将募集资金投资项目实施主体变更为指尚信息。同时，“购买游戏 IP 资源”募集资金投资项目实施主体变更为指尚信息。鉴于公司短期还款压力较大，财务费用支出较高。为缓解公司短期还款压力，降低公司资金成本，公司拟将原募集资金投资项目“补充流动资金”变更为“偿还银行贷款”。

报告期内，公司严格按照变更并披露后的募集资金用途使用募集资金，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

### 三、间接融资情况

单位: 元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	张家港农村商业银行乐余支行	3,800,000.00	6.00%	2016.7.11-2017.7.10	否
银行借款	张家港农村商业银行乐余支行	8,700,000.00	6.00%	2016.8.1-2017.7.30	否
合计		12,500,000.00			

#### 四、利润分配情况

##### (一) 报告期内的利润分配情况

单位: 元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

##### (二) 利润分配预案

单位: 元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	10

注: 2017 年 4 月 14 日, 公司第二届董事会第三次会议审议通过《关于 2016 年度资本公积转增股本预案》的议案, 公司拟以资本公积向股东每 10 股转增 10 股, 上述议案尚需提请 2016 年年度股东大会审议。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张玉飞	董事长兼总经理	男	46	中专学历	3 年	是
张宇峰	董事、副总经理	男	43	大学专科	3 年	是
姜惠彬	董事、副总经理	男	46	高中学历	3 年	是
黄飞	董事	男	38	大学专科	3 年	是
陆敏华	董事	女	44	中专学历	3 年	是
刘平	监事会主席	男	40	大学专科	3 年	是
季雨红	职工监事	女	34	大学专科	3 年	是

周林	监事	男	31	初中	3 年	是
李军强	董事会秘书	男	37	硕士	3 年	是
黄平	财务总监	男	43	大学专科	3 年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司除实际控制人张玉飞与董事兼副总经理张宇峰为兄弟关系。除此以外, 董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

## (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张玉飞	董事长兼总经理	5,100,000	0	5,100,000	35.54%	-
张宇峰	董事、副总经理	4,900,000	0	4,900,000	34.15%	-
合计		10,000,000	0	10,000,000	69.69%	-

## (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			是
	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
徐娟	董事会秘书	离任	-	个人原因
李军强	-	新任	董事会秘书	聘任

### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

(一) 本期内新任董事会秘书李军强先生职业经历简介:

李军强先生, 37 岁, 中国国籍, 中国共产党党员, 无境外永久居留权。硕士学历。2005 年-2010 年在张家港浦项不锈钢有限公司担任研发主管、销售主管; 2010-2012 年在张家港化工机械股份有限公司担任项目工程师和项目经理; 2012-2015 年在查特深冷工程系统有限公司担任合同经理、项目经理; 2015 年 10 月份在张家港市腾昀能源科技有限公司从事管理工作, 2016 年 3 月份聘任为苏州玉成互娱科技股份有限公司董事会秘书一职。

(二) 本期内公司董事会、监事会换届情况说明:

公司召开第一届董事会第二十三次会议、第一届监事会第九次会议和 2016 年第五次临时股东大会, 换届选举了公司第二届董事会成员、第二届监事会成员;

公司召开第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议，选举第二届董事会董事长、第二届监事会主席及高级管理人员。  
本次换届完成后，公司董事、监事、高级管理人员均连选连任，不存在人员变动。

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	12
生产人员	47	32
销售人员	7	10
技术人员	11	48
财务人员	2	3
员工总计	72	105

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	3	25
专科	16	34
专科以下	52	45
员工总计	72	105

### 人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

上述在职员工期初人数是母公司 2016 年初的人员情况，而期末人数是母公司及子公司的年末员工总人数，因报告期新增子公司，所以导致员工人数在期初和期末数量有一定差距。

报告期内，公司依据公司实际情况及人力资源现状，针对各部门的岗位性质及管理职能分工的情况，对公司现有岗位进行了部分调整。

依据公司岗位设置，对一般岗位采取员工自荐、在征询各管理部门负责人意见基础上，由总经理办公会综合予以研究确定，使之人尽其才、才尽其用，既提升了员工的自我价值，又极大的调动了员工工作的积极性。

公司对员工的培训采用了内训与外训相结合的形式。针对新入职员工开展了入职培训，对全体员工开展了多种形式的业务与技术培训，针对管理人员开展了管理能力提升培训。公司员工培训做到了覆盖全员，且有针对性。

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工订《劳动合同书》，根据员工岗位级别向员工支付薪酬，包括基本工资、加班工资、绩效工资、福利及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

### (二) 核心员工以及核心技术人员

单位:股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	3	3	5,100,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况:

截至目前,公司不存在经认定的核心员工。公司的核心技术人员报告期内不存在变动情况。核心技术人员分别为张玉飞、姜惠彬、黄飞。

张玉飞先生,46岁,中国国籍,无境外永久居留权,中专学历。1989年5月至1991年8月就职于张家港市通用机械厂;1991年9月至1993年7月就读于上海电机技术高等专科学校机械专业系;1994年1月至1996年12月就职于张家港市机床厂,历任技术员、业务员、生产科长;1997年1月至2003年5月,任张家港市机床厂厂长;2003年6月至2013年11月,有限公司阶段任执行董事兼经理;现被选举为公司第二届董事长,并聘任为公司总经理,任期三年。

姜惠彬先生,46岁,中国国籍,无境外永久居留权,高中学历。1989年8月至1996年5月就职于张家港港达化工有限公司设备管理部,从事设备维修工作;1996年7月至2003年5月就职于张家港市机床厂销售部,从事市场调研及产品销售工作。2003年6月进入公司,2006年7月至2013年11月任副经理;现连任公司董事兼副总经理,任期三年。

黄飞先生,38岁,中国国籍,无境外永久居留权,大学专科学历,工程师。2000年7月至2001年3月任江苏沙钢集团钳液工;2001年3月至2002年3月任张家港市中立橡胶模具有限公司加工中心操作工;2002年3月至2002年10月任张家港长力机械有限公司车工;2002年11月至2003年5月任张家港市机床厂车间主任;2003年6月进入公司,任制造部经理;现连任公司董事,任期三年。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### (一)制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规的要求,不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求,公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定,做到及时、准确、完整。

此外,为推动公司完善治理结构,根据《公司法》、《全国中心企业股份转让系统业务规则(试行)》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定,报告期内,公司制定了《募集资金管理制度》、《子公司管理制度》,对募集资金使用进行有效监督和规范,对子公司管理进行不断优化。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的组织机构与治理制度符合《公司法》及其它现行有关法律、法规的规定,能够满足公司经营管理需要,并为股东(投资者)提供合适的保护,保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策,履行了相关法律程序。公司重大投资、重要的人事变动、融资等均通过了公司董事会或和股东大会审议,未出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程,或者决议内容违反公司章程的情形。

##### 4、公司章程的修改情况

2016年7月29日召开的2016年第二次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》,在完成工商变更并换发“三证合一”营业执照时将《公司章程》中注册资本及股份总额条款做相应修改。

2017年1月11日召开的2017年第一次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》,公司对章程中有关公司名称、经营范围、优先认购权(修改后为:公司发行股份时,公司现有股东在同等条件下对发行的股份不享有优先认购权),以及其它条款进行修改。

#### (二)三会运作情况

## 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	13	<p>1、第一届董事会第十三次会议：审议通过《公司股东张玉飞及其配偶顾家乐、股东张宇峰为公司向江苏张家港农村商业银行股份有限公司贷款 1500 万提供连带责任保证的议案》，《关于召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、第一届董事会第十四次会议：审议通过《2015 年度总经理工作报告》、《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年年度报告及摘要》、《2015 年度财务决算报告》、《公司 2016 年度财务预算方案》、《公司 2015 年度利润分配方案》、《关于聘任李军强为公司董事会秘书的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案》、《关于召开 2015 年年度股东大会的议案》；</p> <p>3、第一届董事会第十五次会议：审议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组的议案》、《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组条件的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组符合〈非上市公司重大资产重组管理办法〉第三条规定的议案》、《关于签署附生效条件的〈非公开发行股份及支付现金购买资产协议〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈非公开发行股份及支付现金购买资产的利润预测补偿协议〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈发行股份及支付现金购买资产之配套融资非公开发行股份认购协议〉的议案》、《关于〈张家港玉成精机股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组报告书〉的议案》、《关于批准本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组有关审计、评估报告的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组不构成关联交易的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组相关事宜的议案》；</p> <p>4、第一届董事会第十六次会议：审议通过《关于延期召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>5、第一届董事会第十七次会议：审议通过《关于继续延期召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>6、第一届董事会第十八次会议：审议通过《关于继续延期召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>7、第一届董事会第十九次会议：审议通过《关于继续延期召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>8、第一届董事会第二十次会议：审议通过《关于继续延期召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>9、第一届董事会第二十一次会议：审议通过《2016 年半年度报</p>

		<p>告》的议案、《张家港玉成精机股份有限公司募集资金管理制度》的议案、《关于签订募集资金专项账户三方监管协议的议案》、《关于追认 2016 年 1-6 月关联交易的议案》、《关于召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>10、第一届董事会第二十二次会议：审议通过《关于部分变更募集资金投资项目实施主体及部分变更募集资金用途的议案》、《关于召开 2016 年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>11、第一届董事会第二十三次会议：审议通过《关于张家港玉成精机股份有限公司董事会换届选举的议案》、《关于提请召开公司 2016 年第五次临时股东大会的议案》；</p> <p>12、第二届董事会第一次会议：审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于变更公司名称的议案》、《关于变更公司证券简称的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《张家港玉成精机股份有限公司子公司管理制度》、《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>13、第二届董事会第二次会议：审议通过《关于公司更换会计师事务所的议案》、《关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	5	<p>1、第一届监事会第六次会议：审议通过《公司 2015 年度监事会工作报告》的议案、《2015 年年度报告及摘要》；</p> <p>2、第一届监事会第七次会议：审议通过公司《2016 年半年度报告》、《张家港玉成精机股份有限公司募集资金管理制度》、《关于签订募集资金专项账户三方监管协议的议案》；</p> <p>3、第一届监事会第八次会议：审议通过了《关于部分变更募集资金投资项目实施主体及部分变更募集资金用途的议案》；</p> <p>4、第一届监事会第九次会议：审议通过了《关于张家港玉成精机股份有限公司监事会换届选举的议案》；</p> <p>5、第二届监事会第一次会议：审议通过了《关于选举刘平为张家港玉成精机股份有限公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	6	<p>1、2016 年第一次临时股东大会，审议通过《公司股东张玉飞及其配偶顾家乐、股东张宇峰为公司向江苏张家港农村商业银行股份有限公司贷款 1500 万提供连带责任保证的议案》；</p> <p>2、2015 年年度股东大会，审议通过公司《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年年度报告及摘要》、《2015 年度财务决算报告》、《公司 2016 年度财务预算方案》、《公司 2015 年度利润分配方案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案》；</p> <p>3、2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组的议案》、《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组条件的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组符合〈非上市公司重大资产重组管理办法〉第三条规定的议案》、《关于签署附生效条件的〈非公开发行股份及支付现金购买资产协议〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈</p>



		<p>非公开发行股份及支付现金购买资产的利润预测补偿协议》的议案》、《关于签署附生效条件的〈发行股份及支付现金购买资产之配套融资非公开发行股份认购协议〉的议案》、《关于〈张家港玉成精机股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组报告书〉的议案》、《关于批准本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组有关审计、评估报告的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组不构成关联交易的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组相关事宜的议案》；</p> <p>4、2016 年第三次临时股东大会：审议通过《2016 年半年度报告》、《张家港玉成精机股份有限公司募集资金管理制度》、《关于追认 2016 年 1-6 月关联交易的议案》；</p> <p>5、2016 年第四次临时股东大会：审议通过《关于部分变更募集资金投资项目实施主体及部分变更募集资金用途的议案》；</p> <p>6、2016 年第五次临时股东大会：审议通过《关于张家港玉成精机股份有限公司董事会换届选举的议案》、《关于张家港玉成精机股份有限公司监事会换届选举的议案》。</p>
--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营的要求，严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责的履行其义务，达到了提高公司治理的阶段性目标，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。同时，公司及时有效的听取多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要，不断改进公司治理水平，具体体现在：

1、公司通过董事会、股东大会审议，逐步补充完善相关内控制度，加强公司的内部管理。

2、公司通过聘请外部审计机构以及专业律师，协助公司的经营管理，有效控制公司运营风险。

3、公司制定了《募集资金管理制度》、《子公司管理制度》，对募集资金使用进行有效监督和规范，对子公司管理进行不断优化。

公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定良好基础。

### (四) 投资者关系管理情况

公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）有关业务规则的规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听以

便于保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心解答。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

(一) 监事会就年度内监督重大风险事项的意见：

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 监事会对年报的审核意见：

监事会认为：公司定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整的反映公司实际情况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况：公司独立从事各项经营业务，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、供应、销售和服务体系，不依赖于控股股东及其任何关联企业。公司拥有独立的专利、软件著作权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖和受制于控股股东和任何其他关联企业。

2、人员独立情况：公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立情况：公司拥有独立的生产经营场所，合法拥有与生产经营有关的房屋以及商标、专利的使用权或所有权，各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保以及资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立情况：公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与其他公司混合经营等情况。

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系，能够独立作出财务决策；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与其他公司混合纳税的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续健全风险控制体系。

**(四)年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守信息披露的相关要求，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中兴财光华审会字(2017)第 327004 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2017-04-14
注册会计师姓名	张顺和, 许少斌
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
审计报告正文： 苏州玉成互娱科技股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的苏州玉成互娱科技股份有限公司（以下简称玉成互娱公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是玉成互娱公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、审计意见 我们认为，玉成互娱公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了玉成互娱公司 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。  中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国·北京 中国注册会计师：张顺和 中国注册会计师：许少斌 二〇一七年四月十四日	

### 二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、1	6,082,964.61	2,256,437.40
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	五、2	623,000.00	1,926,900.00
应收账款	五、3	10,002,653.93	10,448,547.09
预付款项	五、4	483,071.16	599,654.29
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	五、5	279,312.16	30,217.50
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	6,544,957.80	5,274,297.21
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	五、7	113,207.54	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>24,129,167.20</b>	<b>20,536,053.49</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五、8	6,000,000.00	6,000,000.00
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	五、9	11,189,395.24	13,119,363.20
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	五、10	14,685,973.79	2,106,565.01
开发支出	-	-	-
商誉	五、11	31,129,230.59	-
长期待摊费用	-	-	-

递延所得税资产	五、12	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	63,004,599.62	21,225,928.21
<b>资产总计</b>	-	87,133,766.82	41,761,981.70
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	五、13	13,100,000.00	16,400,000.00
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	五、14	6,693,444.27	4,028,272.91
预收款项	五、15	1,564,410.13	840,192.50
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、16	996,077.90	514,414.31
应交税费	五、17	376,712.42	710,285.46
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、18	62,515.30	1,552,515.30
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	22,793,160.02	24,045,680.48
<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	-	-	-
其他非流动负债	五、19	4,769,391.86	-
<b>非流动负债合计</b>	-	4,769,391.86	-

负债合计	-	27,562,551.88	24,045,680.48
<b>所有者权益：（或股东权益）：</b>	-		
股本	五、20	14,350,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-		-
其中：优先股	-		-
永续债	-		-
资本公积	五、21	44,450,057.48	6,359,491.44
减：库存股	-		-
其他综合收益	-		-
专项储备	-		-
盈余公积	五、22	324,302.21	324,302.21
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、23	446,855.25	1,032,507.57
归属于母公司所有者权益合计	-	59,571,214.94	17,716,301.22
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>59,571,214.94</b>	<b>17,716,301.22</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>87,133,766.82</b>	<b>41,761,981.70</b>

法定代表人：张玉飞 主管会计工作负责人：张玉飞 会计机构负责人：黄平

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	5,211,826.31	2,256,437.40
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	-	623,000.00	1,926,900.00
应收账款	十二、1	8,921,033.25	10,448,547.09
预付款项		483,071.16	599,654.29
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2	2,043,145.92	30,217.50
存货	-	6,544,957.80	5,274,297.21
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>23,827,034.44</b>	<b>20,536,053.49</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	6,000,000.00	6,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、3	33,000,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	11,098,760.72	13,119,363.20
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	-	2,053,654.01	2,106,565.01
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>52,152,414.73</b>	<b>21,225,928.21</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>75,979,449.17</b>	<b>41,761,981.70</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	13,100,000.00	16,400,000.00
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	-	4,515,504.27	4,028,272.91
预收款项	-	1,286,930.13	840,192.50
应付职工薪酬	-	576,654.14	514,414.31
应交税费	-	167,602.08	710,285.46
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	62,515.30	1,552,515.30
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>19,709,205.92</b>	<b>24,045,680.48</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	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	19,709,205.92	24,045,680.48
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	14,350,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	44,450,057.48	6,359,491.44
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	324,302.21	324,302.21
未分配利润	-	-2,854,116.44	1,032,507.57
<b>所有者权益合计</b>	-	56,270,243.25	17,716,301.22
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	75,979,449.17	41,761,981.70

法定代表人：张玉飞 主管会计工作负责人：张玉飞 会计机构负责人：黄平

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、24	24,030,021.81	18,159,951.00
其中：营业收入	五、24	24,030,021.81	18,159,951.00
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	-	-
其中：营业成本	五、24	13,623,171.97	11,816,740.47
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	五、25	319,356.31	165,751.36
销售费用	五、26	1,122,705.63	814,867.41
管理费用	五、27	9,280,421.09	5,880,735.73
财务费用	五、28	813,410.89	916,937.42
资产减值损失	五、29	333,443.46	203,076.38

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）		-	469,153.16
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,462,487.54	-1,169,004.61
加：营业外收入	五、30	886,311.00	764,540.00
其中：非流动资产处置利得		3,630.00	-
减：营业外支出	五、31	9,475.78	14.06
其中：非流动资产处置损失		9,475.78	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-585,652.32	-404,478.67
减：所得税费用	五、32	-	1,281.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-585,652.32	-405,760.31
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	-	-585,652.32	-386,212.26
少数股东损益	-	-	-19,548.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为	-	-	-

可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-585,652.32	-405,760.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-585,652.32	
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.05	-0.04
（二）稀释每股收益	-	-0.05	-0.15

法定代表人：张玉飞 主管会计工作负责人：张玉飞 会计机构负责人：黄平

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	17,166,625.79	18,342,113.02
减：营业成本	十二、4	11,438,874.51	11,816,740.47
营业税金及附加	-	299,502.88	165,751.36
销售费用	-	1,122,705.63	808,535.33
管理费用	-	7,859,697.91	5,580,105.99
财务费用	-	859,419.62	917,360.05
资产减值损失	-	349,884.47	203,076.38
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	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-4,763,459.23	-1,149,456.56
加：营业外收入	-	886,311.00	764,540.00
其中：非流动资产处置利得	-	3,630.00	-
减：营业外支出	-	9,475.78	14.06
其中：非流动资产处置损失	-	9,475.78	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-3,886,624.01	-384,930.62
减：所得税费用	-		1,281.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”</b>	-	-3,886,624.01	-386,212.26

号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-3,886,624.01	-386,212.26
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：张玉飞 主管会计工作负责人：张玉飞 会计机构负责人：黄平

#### (五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	29,883,821.19	19,942,596.26
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-

拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	796,620.03	704,869.49
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	30,680,441.22	20,647,465.75
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,986,085.36	11,206,857.95
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	-	8,439,676.39	6,674,404.85
支付的各项税费	-	1,942,121.24	1,757,224.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	3,186,170.84	2,494,692.14
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	24,554,053.83	22,133,179.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	6,126,387.39	-1,485,713.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	25,412.82	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	669,101.32
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	25,412.82	669,101.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,347,635.22	225,213.67
投资支付的现金	-	-	6,000,000.00
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	-	1,710,627.78	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、33	1,059,811.30	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	8,118,074.30	6,225,213.67
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-8,092,661.48	-5,556,112.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	11,440,566.04	40,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	40,000.00
取得借款收到的现金	-	38,500,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	22,700,000.00	7,200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		72,640,566.04	22,240,000.00
偿还债务支付的现金		41,800,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		861,078.97	2,357,561.66
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	五、33	24,200,000.02	5,700,000.00

筹资活动现金流出小计		66,861,078.99	23,057,561.66
筹资活动产生的现金流量净额		5,779,487.05	-817,561.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,314.25	-2,681.92
五、现金及现金等价物净增加额		3,826,527.21	-7,862,069.85
加：期初现金及现金等价物余额		2,256,437.40	10,118,507.25
六、期末现金及现金等价物余额		6,082,964.61	2,256,437.40

法定代表人：张玉飞 主管会计工作负责人：张玉飞 会计机构负责人：黄平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	22,908,704.15	20,124,758.28
收到的税费返还	-		-
收到其他与经营活动有关的现金	-	796,289.55	704,376.86
经营活动现金流入小计	-	23,704,993.70	20,829,135.14
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,632,865.25	11,073,886.66
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,168,861.60	6,552,892.55
支付的各项税费	-	1,860,780.83	1,757,941.37
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,787,693.23	2,349,232.28
经营活动现金流出小计	-	23,450,200.91	21,733,952.86
经营活动产生的现金流量净额	-	254,792.79	-904,817.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	960,000.00
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	-	25,412.82	-
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	-	25,412.82	960,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	33,460.70	97,008.55
投资支付的现金	-	2,000,000.00	6,960,000.00
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	-	1,059,811.30	-
投资活动现金流出小计	-	3,093,272.00	7,057,008.55
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,067,859.18	-6,097,008.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	11,440,566.04	-
取得借款收到的现金	-	38,500,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	22,700,000.00	7,200,000.00

筹资活动现金流入小计	-	72,640,566.04	22,200,000.00
偿还债务支付的现金	-	41,800,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	861,078.97	2,357,561.66
支付其他与筹资活动有关的现金	-	24,200,000.02	5,700,000.00
筹资活动现金流出小计	-	66,861,078.99	23,057,561.66
筹资活动产生的现金流量净额	-	5,779,487.05	-857,561.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-11,031.75	-2,681.92
五、现金及现金等价物净增加额	-	2,955,388.91	-7,862,069.85
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,256,437.40	10,118,507.25
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,211,826.31	2,256,437.40

法定代表人：张玉飞 主管会计工作负责人：张玉飞 会计机构负责人：黄平

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				6,359,491.44				324,302.21	-	1,032,507.57	-	17,716,301.22
加：会计政策变更										-		-	-
前期差错更正										-		-	-
同一控制下企业合并										-		-	-
其他										-		-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00				6,359,491.44				324,302.21	-	1,032,507.57	-	17,716,301.22
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	4,350,000.00				38,090,566.04					-	-585,652.32	-	41,854,913.72
（一）综合收益总额										-	-585,652.32	-	-585,652.32
（二）所有者投入和减少资本	4,350,000.00				38,090,566.04					-		-	42,440,566.04
1. 股东投入的普通股	4,350,000.00				38,090,566.04					-		-	42,440,566.04
2. 其他权益工具持有者投入资										-		-	-



本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额										-	-	-	-
4. 其他										-	-	-	-
(三) 利润分配										-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-	-	-
2. 提取一般风险准备										-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配										-	-	-	-
4. 其他										-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转										-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）										-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损										-	-	-	-
4. 其他										-	-	-	-
(五) 专项储备										-	-	-	-
1. 本期提取										-	-	-	-
2. 本期使用										-	-	-	-
(六) 其他										-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	14,350,000.00				44,450,057.48				324,302.21		446,855.25	-	59,571,214.94

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其	专	盈余公积	一般	未分配利润				

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备		风 险 准 备			
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	6,359,491.44	-	-	-	324,302.21	-	2,918,719.83	-	19,602,513.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	6,359,491.44	-	-	-	324,302.21	-	2,918,719.83	-	19,602,513.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,886,212.26	-	-1,886,212.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-386,212.26	-19,548.05	-405,760.31
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,548.05	19,548.05
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,548.05	19,548.05
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,500,000.00	-	-1,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,500,000.00	-	-1,500,000.00

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	<b>6,359,491.44</b>	-	-	-	<b>324,302.21</b>	-	<b>1,032,507.57</b>	-	<b>17,716,301.22</b>

法定代表人：张玉飞 主管会计工作负责人：张玉飞 会计机构负责人：黄平

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	6,359,491.44	-	-	-	324,302.21	1,032,507.57	17,716,301.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	6,359,491.44	-	-	-	324,302.21	1,032,507.57	17,716,301.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,350,000.00	-	-	-	38,090,566.04	-	-	-	-	-3,886,624.01	38,553,942.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,886,624.01	-
（二）所有者投入和减少资本	4,350,000.00	-	-	-	38,090,566.04	-	-	-	-	-	42,440,566.04
1. 股东投入的普通股	4,350,000.00	-	-	-	38,090,566.04	-	-	-	-	-	42,440,566.04
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	14,350,000.00	-	-	-	44,450,057.48	-	-	-	324,302.21	-2,854,116.44	56,270,243.25
----------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	------------	---------------	---------------

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	6,359,491.44	-	-	-	324,302.21	2,918,719.83	19,602,513.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	6,359,491.44	-	-	-	324,302.21	2,918,719.83	19,602,513.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,886,212.26	-1,886,212.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-386,212.26	-386,212.26
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,500,000.00	-1,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,500,000.00	-1,500,000.00

配											
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	<b>6,359,491.44</b>	-	-	-	<b>324,302.21</b>	<b>1,032,507.57</b>	<b>17,716,301.22</b>

法定代表人： 张玉飞 主管会计工作负责人： 张玉飞 会计机构负责人： 黄平

## 苏州玉成互娱科技股份有限公司

### 财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币 元

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司概况

公司注册中文名称：苏州玉成互娱科技股份有限公司

统一社会信用代码：913205007500442135

注册地址：张家港市乐余镇同福路 7 号

注册资本：人民币 1435 万元整

法定代表人：张玉飞

成立时间：2003 年 06 月 02 日

经营期限：永久

##### 2、 公司历史沿革

苏州玉成互娱科技股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为张家港玉成精机有限公司，系由张玉飞、张宇峰共同出资设立的有限责任公司，于 2003 年 6 月 2 日取得苏州市张家港工商行政管理局核发的注册号为 3205822106525 的《企业法人营业执照》。

2013 年 12 月 26 日，本公司以 2013 年 9 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司，注册资本为 1000.00 万元，股份总数为 1000.00 万股。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准，本公司于 2014 年 7 月 25 日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：830895，证券简称：玉成互娱。

2015 年 9 月 24 日，陆守英女士通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式转让其所持有的本公司 490.00 万股。

2016 年 7 月 29 日，公司 2016 年第二次临时股东大会决议，公司以 10.00 元/股的价格向符合条件的刘子业、黄玉和、李颖、罗涛、宋泉庚、李瑞平、邵

跃明、黄建荣、瞿亚萍等 9 名投资者非公开发行 435.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，发行后总股本为人民币 1,435.00 万元。此次增资已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具天健验 [2016]第 6-130 号验资报告验证确认。2016 年 10 月 17 日，本次股票发行经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函（2016）7089 号登记备案确认；本次发行股票后，本公司总股份增至 1,435.00 万股。

2016 年 12 月 27 日和 2017 年 1 月 11 日公司召开第二届董事会第一次会议及 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》和《关于修改公司章程的议案》，并于 2017 年 3 月 22 日取得苏州市工商行政管理局换发新的《营业执照》，公司名称由张家港玉成精机股份有限公司变更为苏州玉成互娱科技股份有限公司。

本公司经营范围：计算机技术开发、技术服务及技术转让；软件开发及销售、软件服务、游戏软件设计制作；多媒体文化产品设计制作；文学剧本创作；影视文化技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、版权服务；数字动漫制作；机床、通用机械制造、加工、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表及报务报表附注经本公司董事会会议于 2017 年 4 月 14 日批准。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营



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

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方

取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下

以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所

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

## （2）金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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



该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担

保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务

形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	账龄状态和资产类型
组合 2：合并范围内关联方组合	合并范围内关联方关系

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4) 坏账准备的转回

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

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

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、发出商品、开发成本、开发产品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用一次加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公

司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减

的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的

长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

#### 14、固定资产及其累计折旧

##### （1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年 限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物		20.00	5	4.75



通用设备	3.00-5.00	4-5	19.00-32.00
专用设备	10.00	5	9.50
运输设备	5.00	4	19.20

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 21、收入的确认原则

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### ③让渡资产使用权

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

### (2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售。内销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

②游戏授权运营收入。公司对于自身开发的拥有著作权的游戏软件，通过授权代理商运营的方式取得的收入，授权运营的形式包括两类，一类授权费收入，另一类为软件正式投入运营后的分成收入，其中授权费收入确认的原则为：与运营收入挂钩的，在运营收入达到合同约定的金额时确认；不与运营收入挂钩，待软件正式投入运营时确认；分成费收入确认的原则为双方按月就游戏运营分成金额进行对账，以经双方确认的对账单按月确认收入。

③软件开发服务收入。公司受托开发游戏软件，收入按完工百分比法进行确认；并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供服务的完工进度；合同明确约定服务成果需经委托方验收确认的，根据委托方的验收情况确认收入。

④版权服务收入。合同中约定了在授权期内提供后续服务义务，在合同约定的授权期间内分期摊销确认收入；不需要提供后续服务的，根据与客户签订的合同，在提供有关产品后，相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按照合同约定的结算方式和条件确认收入。

## 22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，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，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之

间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 24、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 25、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无

②其他会计政策变更

本报告期未发生其他会计政策变更。

### （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3、6、17
土地使用税	土地面积	4 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次扣减 30% 后余值的 1.2% 计算	1.2
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	0、15、25

## 2、优惠税负及批文

本公司于 2016 年 11 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年，适用企业所得税税率为 15%，即公司 2016 年-2018 年企业所得税税率为 15%。

根据《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112 号，霍尔果斯网龙天下网络科技有限公司自 2016 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止五年期间享受企业所得税全免的税收优惠政策。公司已于 2016 年 12 月 28 日完成备案。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2016 年 1 月 1 日】，期末指【2016 年 12 月 31 日】，本期指 2016 年度，上期指 2015 年度。

## 1、货币资金

项目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	48,486.89	7,002.71
银行存款	6,034,477.72	2,249,434.69
其他货币资金		
合计	6,082,964.61	2,256,437.40

期末无存放在境外的款项。

## 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：



种 类	2016. 12. 31	2015. 12. 31
银行承兑汇票	23, 000. 00	526, 900. 00
商业承兑汇票	600, 000. 00	1, 400, 000. 00
合 计	623, 000. 00	1, 926, 900. 00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1, 965, 374. 00	-
商业承兑汇票		600, 000. 00
合 计	1, 965, 374. 00	600, 000. 00

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按风险分类

类 别	2016. 12. 31				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	11, 428, 326. 98	100. 00	1, 425, 673. 05	12. 47	10, 002, 653. 93
其中：组合 1	11, 428, 326. 98	100. 00	1, 425, 673. 05	12. 47	10, 002, 653. 93
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	11, 428, 326. 98	100. 00	1, 425, 673. 05	12. 47	10, 002, 653. 93

(续)

类 别	2015. 12. 31				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	11, 467, 867. 66	100. 00	1, 019, 320. 57	8. 89	10, 448, 547. 09

类 别	2015. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合 1	11,467,867.66	100.00	1,019,320.57	8.89	10,448,547.09
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	11,467,867.66	100.00	1,019,320.57	8.89	10,448,547.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016. 12. 31				2015. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	计 提 比 例%	金 额	比例%	坏账准备	计 提 比 例%
1 年 以 内	7,806,766.40	68.31	390,338.32	5	9,208,433.53	80.30	460,421.68	5
1 至 2 年	2,855,841.89	24.99	571,168.38	20	1,982,677.28	17.29	396,535.46	20
2 至 3 年	603,104.69	5.28	301,552.35	50	228,786.85	2.00	114,393.43	50
3 年 以 上	162,614.00	1.42	162,614.00	100	47,970.00	0.41	47,970.00	100
合 计	11,428,326.98	100.00	1,425,673.05	1 2. 47	11,467,867.66	100.00	1,019,320.57	8.89

(2) 坏账准备

项 目	2016.01.01	合并增加	本期增加	本期减少 转回	转销	2016.12.31
应收账款 坏账 准备	1,019,320.57	78,130.46	328,222.02			1,425,673.05

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,884,274.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 42.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 434,012.34 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
高斯图文印刷系统（中国）有限公司	2,750,966.12	1 年以内 1,485,641.90、1-2 年 1,265,324.22	24.07	327,346.94
JOYFUN INC CO LIMITED	638,548.08	1 年以内	5.59	31,927.40
张家港市新丰工具刀剪制造有限公司	593,250.00	1 年以内	5.19	29,662.50
北京恺兴文化传媒有限公司	500,000.00	1 年以内	4.38	25,000.00
江苏宏宝工具有限公司	401,510.00	1 年以内	3.51	20,075.50
<b>合计</b>	<b>4,884,274.20</b>		<b>42.74</b>	<b>434,012.34</b>

## 4、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	292,847.69	60.62	483,930.59	80.70
1 至 2 年	142,917.77	29.59	115,723.70	19.30
2 至 3 年	47,305.70	9.79		
<b>合计</b>	<b>483,071.16</b>	<b>100.00</b>	<b>599,654.29</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
烟台市三立智能装备有限公司	非关联方	103,401.71	21.41	1 年以内	合同未履行
阿里巴巴（中国）网络技术有限	非关联方	95,302.05	19.73	1 年以内	合同未履行
江阴市周庄陆洋机械设备维修部	非关联方	80,000.00	16.56	1-2 年	合同未履行

上海涓峰机械制造有限公司	非关联方	25,000.00	5.18	1-2 年	合同未履行
上海东田铸造有限公司	非关联方	21,343.20	4.42	2-3 年	合同未履行
<b>合 计</b>		<b>325,046.96</b>	<b>67.30</b>		

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按风险分类

类 别	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	301,433.85	100.00	22,121.69	7.34	279,312.16
其中：组合 1	301,433.85	100.00	22,121.69	7.34	279,312.16
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>301,433.85</b>	<b>100.00</b>	<b>22,121.69</b>	<b>7.34</b>	<b>279,312.16</b>

(续)

类 别	2015. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,450.00	100.00	9,232.50	23.40	30,217.50
其中：组合 1	39,450.00	100.00	9,232.50	23.40	30,217.50
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>39,450.00</b>	<b>100.00</b>	<b>9,232.50</b>	<b>23.40</b>	<b>30,217.50</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016. 12. 31				2015. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以 内	292,433.85	97.01	14,621.69	5.00	23,050.00	58.43	1,152.50	5.00
1 至 2 年					10,400.00	26.36	2,080.00	20.00

2 至 3 年	3,000.00	1.00	1,500.00	50.00				50.00
3 年以上	6,000.00	1.99	6,000.00	100.00	6,000.00	15.21	6,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>301,433.85</b>	<b>100.00</b>	<b>22,121.69</b>	<b>7.34</b>	<b>39,450.00</b>	<b>100.00</b>	<b>9,232.50</b>	<b>23.40</b>

## (2) 坏账准备

项目	2016.01.01	合并增加	本期增加	本期减少 转回	转销	2016.12.31
其他应收款坏账准备	9,232.50	7,667.75	5,221.44			22,121.69

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
代垫款	188,643.85	27,050.00
押金保证金	110,790.00	6,000.00
往来款		6,400.00
备用金	2,000.00	
<b>合计</b>	<b>301,433.85</b>	<b>39,450.00</b>

## (4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
深圳市方易网络科技有限公司	非关联方	代垫款	156,410.00	1 年以内	51.89	7,820.50
广州市天迅信息开发有限公司	非关联方	保证金	68,640.00	1 年以内	22.77	3,432.00
上海中衡展览有限公司	非关联方	押金	36,000.00	1 年以内	11.94	1,800.00
员工社保费用	非关联方	代垫款	18,716.04	1 年以内	6.21	935.80
张家港市永新阀门有限公司	非关联方	押金	6,000.00	3 年以上	1.99	6,000.00
<b>合计</b>			<b>285,766.04</b>		<b>94.80</b>	<b>19,988.30</b>

## 6、存货

## (1) 存货分类

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1, 523, 562. 89		1, 523, 562. 89
在产品	2, 156, 710. 91		2, 156, 710. 91
库存商品	2, 864, 684. 00		2, 864, 684. 00
<b>合 计</b>	<b>6, 544, 957. 80</b>		<b>6, 544, 957. 80</b>

## (续)

项 目	2015. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1, 414, 547. 96		1, 414, 547. 96
在产品	1, 305, 956. 93		1, 305, 956. 93
库存商品	2, 553, 792. 32		2, 553, 792. 32
<b>合 计</b>	<b>5, 274, 297. 21</b>		<b>5, 274, 297. 21</b>

## 7、其他流动资产

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
待认证进项税额	113, 207. 54	
<b>合 计</b>	<b>113, 207. 54</b>	

## 8、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项 目	2016. 12. 31			2015. 12. 31		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
可供出售权益工 具	6, 000, 000. 00		6, 000, 000. 00	6, 000, 000. 00		6, 000, 000. 00
其中：按成本计 量的	6, 000, 000. 00		6, 000, 000. 00	6, 000, 000. 00		6, 000, 000. 00

合 计	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

(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			
	期初	本期增加	本期减少	期末
深圳市泰丰移和投资企业 (有限合伙)	6,000,000.00			6,000,000.00

(续上表)

被投资单位	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		
深圳市泰丰移和投资企业 (有限合伙)					3.3831	

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	7,198,622.33	500,323.77	19,052,350.21	2,047,190.60	28,798,486.91
2、本年增加金额		202,085.01	5,982.91		208,067.92
(1) 购置		56,801.59	5,982.91		62,784.50
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加		145,283.42			145,283.42
.....					-
3、本年减少金额			90,357.26		90,357.26
(1) 处置或报废			90,357.26		90,357.26
(2) 合并范围减少					
.....					
4、年末余额	7,198,622.33	702,408.78	18,967,975.86	2,047,190.60	28,916,197.57
二、累计折旧					
1、年初余额	2,614,124.35	427,346.08	11,244,250.03	1,393,403.25	15,679,123.71
2、本年增加金额	338,047.44	137,584.05	1,392,996.56	238,149.23	2,106,777.28
(1) 计提	338,047.44	63,402.80	1,392,996.56	238,149.23	2,032,596.03

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合 计
					3
(2) 企业合并增加		74,181.25			74,181.25
.....					-
3、本年减少金额			59,098.66		59,098.66
(1) 处置或报废			59,098.66		59,098.66
(2) 合并范围减少					-
.....					-
4、年末余额	2,952,171.79	564,930.13	12,578,147.93	1,631,552.48	17,726,802.33
三、减值准备					-
1、年初余额					-
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
.....					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
.....					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	4,246,450.54	137,478.65	6,389,827.93	415,638.12	11,189,395.24
2、年初账面价值	4,584,497.98	72,977.69	7,808,100.18	653,787.35	13,119,363.20

(2) 报告期无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期年末无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 期末, 已有账面价值 4,246,450.54 元的房屋及建筑物用于借款抵押担保。

## 10、无形资产

(1) 无形资产情况



项 目	土地使用权	著作权	非专利技术	.....	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	2,645,553.00				2,645,553.00
2、本年增加金额		10,933,962.30	3,398,058.26		14,332,020.56
(1) 购置		3,773,584.92	3,398,058.26		7,171,643.18
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加		7,160,377.38			7,160,377.38
.....					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
.....					
4、年末余额	2,645,553.00	10,933,962.30	3,398,058.26		16,977,573.56
二、累计摊销					-
1、年初余额	538,987.99				538,987.99
2、本年增加金额	52,911.00	1,671,383.63	28,317.15		1,752,611.78
(1) 摊销	52,911.00	680,031.44	28,317.15		761,259.59
(2) 企业合并增加		991,352.19			991,352.19
.....					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
.....					
4、年末余额	591,898.99	1,671,383.63	28,317.15		2,291,599.77
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
.....					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
.....					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	2,053,654.01	9,262,578.67	3,369,741.11		14,685,973.79

项 目	土地使用权	著作权	非专利技术	……	合 计
2、年初账面价值	2,106,565.01				2,106,565.01

(2) 期末，已有账面价值 1,846,458.21 元的土地使用权用于借款抵押担保。

(3) 期末未办妥产权证书的土地使用权情况：

无

## 11、商誉

### (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	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
广州市指尚信息科技有限公司		31,129,230.59		31,129,230.59
<b>合 计</b>		<b>31,129,230.59</b>		<b>31,129,230.59</b>

注：经测试，期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 12、递延所得税资产

### 未确认递延所得税资产明细

项 目	2016.12.31	2015.12.31
资产减值准备	1,447,794.74	1,028,553.07
可抵扣亏损	7,668,554.44	1,107,831.06
<b>合 计</b>	<b>9,116,349.18</b>	<b>2,136,384.13</b>

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类：

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
抵押借款	12,500,000.00	15,000,000.00
票据贴现借款	600,000.00	1,400,000.00
<b>合 计</b>	<b>13,100,000.00</b>	<b>16,400,000.00</b>

期末抵押借款担保情况详见本财务报表附注八、5（二）说明

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况

#### 14、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
采购款	3,977,894.82	3,452,795.85
版权费	2,000,000.00	
加工费	444,473.85	394,089.04
工程款	84,000.00	150,000.00
其他	187,075.60	31,388.02
<b>合 计</b>	<b>6,693,444.27</b>	<b>4,028,272.91</b>

##### (2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

#### 15、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
预收货款	1,286,930.13	840,192.50
预收授权金	277,480.00	
<b>合 计</b>	<b>1,564,410.13</b>	<b>840,192.50</b>

##### (2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东九鑫机械工具有限公司	78,010.00	尚未发货

#### 16、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	476,626.45	8,513,090.22	8,015,212.12	974,504.55
二、离职后福利-设定提存计划	37,787.86	408,249.76	424,464.27	21,573.35
<b>合 计</b>	<b>514,414.31</b>	<b>8,921,339.98</b>	<b>8,439,676.39</b>	<b>996,077.90</b>

##### (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	438,327.13	7,791,269.48	7,281,341.65	948,254.96
2、职工福利费		214,127.71	214,127.71	-
3、社会保险费	19,648.32	272,551.90	280,874.21	11,326.01

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	14,060.60	196,811.76	202,243.02	8,629.34
工伤保险费	3,515.15	57,018.39	58,376.20	2,157.34
生育保险费	1,757.57	15,266.75	16,484.99	539.33
大病医疗救助基金	315.00	3,455.00	3,770.00	-
4、住房公积金	18,651.00	189,193.00	207,844.00	-
5、工会经费和职工教育经费		45,948.13	31,024.55	14,923.58
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>476,626.45</b>	<b>8,513,090.22</b>	<b>8,015,212.12</b>	<b>974,504.55</b>

(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	35,151.50	389,317.71	403,974.53	20,494.68
2、失业保险费	2,636.36	18,932.05	20,489.74	1,078.67
<b>合计</b>	<b>37,787.86</b>	<b>408,249.76</b>	<b>424,464.27</b>	<b>21,573.35</b>

17、应交税费

税 项	2016. 12. 31	2015. 12. 31
增值税	237,763.54	560,437.78
土地使用税	28,284.90	28,284.90
房产税	17,285.22	17,285.22
城市维护建设税	15,622.30	39,230.65
教育费附加及地方教育费附加	11,888.17	16,813.13
代扣代缴个人所得税	44,151.39	38,074.88
印花税	21,716.90	1,111.70
地方基金		9,047.20
<b>合 计</b>	<b>376,712.42</b>	<b>710,285.46</b>

## 18、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
往来款	28,780.30	1,500,000.00
其他	33,735.00	52,515.30
<b>合 计</b>	<b>62,515.30</b>	<b>1,552,515.30</b>

## 19、其他非流动负债

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
递延收益-版权运营收入摊销	4,769,391.86	
<b>合 计</b>	<b>4,769,391.86</b>	

注：递延收益-版权运营收入摊销为公司已收到版权使用费但尚未确认为收入的金额，版权使用费在授权运营期间分期确认收入。

## 20、股本

项目	2016. 01. 01	本期增减				小计	2016. 12. 31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
<b>股份总额</b>	10,000,000.00	4,350,000.00					14,350,000.00

公司于 2016 年 7 月 29 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》，非公开发行普通股 4,350,000.00 股。此次增资经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具天健验 [2016]第 6-130 号验资报告验证。

## 21、资本公积

项 目	2016. 01. 01	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
股本溢价	6,359,491.44	38,090,566.04		44,450,057.48
<b>合 计</b>	<b>6,359,491.44</b>	<b>38,090,566.04</b>		<b>44,450,057.48</b>

说明：公司于 2016 年 7 月 29 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》，非公开发行普通股 4,350,000.00 股。每股发行价格 10 元，另扣除律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用 1,059,433.96，计入股本 4,350,000.00 元，计入资本公积 38,090,566.04

元。

22、盈余公积

项 目	2016. 01. 01	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
法定盈余公积	324,302.21			324,302.21

23、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,032,507.57	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,032,507.57	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-585,652.32	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>446,855.25</b>	

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,937,564.55	13,621,666.28	18,102,391.85	11,804,843.89
其他业务	92,457.26	1,505.69	57,559.15	11,896.58
<b>合 计</b>	<b>24,030,021.81</b>	<b>13,623,171.97</b>	<b>18,159,951.00</b>	<b>11,816,740.47</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
机械制造业	17,074,168.53	11,437,368.82	18,102,391.85	11,804,843.89
游戏业务	6,863,396.02	2,184,297.46		
<b>合 计</b>	<b>23,937,564.55</b>	<b>13,621,666.28</b>	<b>18,102,391.85</b>	<b>11,804,843.89</b>

## (3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
专用机床	12,394,182.5	7,895,804.08	12,265,537.04	7,563,950.47
机械加工零部件	4,679,985.97	3,541,564.74	5,836,854.81	4,240,893.42
游戏分成收入	1,095,609.47	185,735.59		
软件开发服务收入	4,916,109.40	1,526,863.77		
版权运营服务收入	851,677.15	471,698.10		
<b>合 计</b>	<b>23,937,564.5</b>	<b>13,621,666.28</b>	<b>18,102,391.85</b>	<b>11,804,843.89</b>

## 25、税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	72,302.31	82,875.68
教育费附加	69,095.30	82,875.68
房产税	51,855.66	
土地使用税	84,854.70	
印花税	41,248.34	
<b>合 计</b>	<b>319,356.31</b>	<b>165,751.36</b>

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自2016年5月1日开始在本科目列示。

## 26、销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	410,078.00	296,741.70
运杂费	255,902.39	155,926.45
广告费	110,063.04	140,907.35
业务招待费	143,244.00	133,540.00
差旅费	118,763.30	58,704.60
其他	84,654.90	29,047.31
<b>合 计</b>	<b>1,122,705.63</b>	<b>814,867.41</b>

## 27、管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	2,853,862.23	1,936,757.34
研发费用	2,796,649.51	1,427,181.65
咨询费	1,534,403.21	600,207.58
折旧费	794,821.41	576,622.84
办公费	222,252.17	91,685.90
业务招待费	219,276.80	370,653.60
差旅费	182,884.64	209,823.50
房租及管理费	114,500.00	
税费	46,718.16	177,760.36
其他	515,052.96	490,042.96
<b>合 计</b>	<b>9,280,421.09</b>	<b>5,880,735.73</b>

28、财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	816,670.64	857,561.66
减：利息收入	18,107.12	15,869.49
承兑汇票贴息	44,408.33	68,453.67
汇兑损失		2,681.92
减：汇兑收益	37,411.61	
手续费	7,850.65	4,109.66
<b>合 计</b>	<b>813,410.89</b>	<b>916,937.42</b>

29、资产减值损失

项 目	2016年度	2015年度
坏账损失	333,443.46	203,076.38
<b>合 计</b>	<b>333,443.46</b>	<b>203,076.38</b>

30、营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得合计	3,630.00		3,630.00
其中：固定资产处置利得	3,630.00		3,630.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			



非货币性资产交换利得

政府补助	767,700.00	689,000.00	767,700.00
其他	114,981.00	75,540.00	114,981.00
<b>合 计</b>	<b>886,311.00</b>	<b>764,540.00</b>	<b>886,311.00</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016年度	2015年度
与收益相关		
教科文积分资助	472,000.00	
新三板挂牌补贴	285,700.00	600,000.00
科技人才奖励		64,000.00
专利资助经费		3,000.00
科技局补贴		12,000.00
科学技术奖励		10,000.00
质量强市奖励及补助金	10,000.00	
<b>合 计</b>	<b>767,700.00</b>	<b>689,000.00</b>

31、营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计	9,475.78		9,475.78
其中：固定资产处置损失	9,475.78		9,475.78
其他		14.06	
<b>合 计</b>	<b>9,475.78</b>	<b>14.06</b>	<b>9,475.78</b>

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016年度	2015年度
当期所得税费用		1,281.64
递延所得税费用		
<b>合 计</b>		<b>1,281.64</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-585,652.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	-87,847.85
子公司适用不同税率的影响	-476,154.60

调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,737.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-38,043.90
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	720,262.05
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除附加额的影响	-160,952.82
所得税费用	

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
政府补助	767,700.00	689,000.00
利息收入	18,107.12	15,869.49
其他	10,812.91	
<b>合 计</b>	<b>796,620.03</b>	<b>704,869.49</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
付现的管理及销售费用	3,069,691.24	2,456,398.72
往来款净额	108,628.95	34,169.70
对外捐赠		
其他	7,850.65	4,123.72
<b>合 计</b>	<b>3,186,170.84</b>	<b>2,494,692.14</b>

#### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
资产重组中介费用	1,059,811.30	
<b>合 计</b>	<b>1,059,811.30</b>	

#### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
取得其他往来借款	22,700,000.00	7,200,000.00
<b>合 计</b>	<b>22,700,000.00</b>	<b>7,200,000.00</b>

#### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
支付其他往来借款	24,200,000.00	5,700,000.00
<b>合 计</b>	<b>24,200,000.00</b>	<b>5,700,000.00</b>

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年度	2015年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-585,652.32	-405,760.31
加：资产减值准备	333,443.46	203,076.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,032,596.03	2,127,472.14
无形资产摊销	761,259.59	52,911.12
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,845.78	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	847,764.72	928,697.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-469,153.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,270,660.59	-1,258,994.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,800,796.54	-1,545,916.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,200,994.18	-1,118,045.89
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	6,126,387.39	-1,485,713.92
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	6,082,964.61	2,256,437.40
减：现金的期初余额	2,256,437.40	10,118,507.25
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额

现金及现金等价物净增加额

3,826,527.21 -7,862,069.85

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,000,000.00
其中：广州市指尚信息科技有限公司	2,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	289,372.22
其中：广州市指尚信息科技有限公司	289,372.22
取得子公司支付的现金净额	1,710,627.78

## (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016年度	2015年度
一、现金	6,082,964.61	2,256,437.40
其中：库存现金	48,486.89	7,002.71
可随时用于支付的银行存款	6,034,477.72	2,249,434.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,082,964.61	2,256,437.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 35、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	600,000.00	商业承兑汇票贴现
固定资产	4,246,450.54	借款抵押担保
无形资产	1,846,458.21	借款抵押担保
合计	6,692,908.75	

## 36、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,410.74	6.937	23,660.30
应收账款			
其中：美元	97,437.90	6.937	675,926.71
预收账款			
其中：美元	84,563.52	6.937	586,617.14

## 六、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州市指尚信息科技有限公司	股权取得日	33,000,000.00	100.00	非同一控制下企业合并	2016年8月18日	工商变更日	6,863,396.02	3,300,971.69

## (2) 合并成本及商誉

项 目	指尚公司
合并成本	
— 现金	2,000,000.00
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	31,000,000.00
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
合并成本合计	33,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,870,769.41
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	31,129,230.59

## ① 合并成本公允价值的确定

广州市指尚信息科技有限公司被合并净资产公允价值经北京国融兴华资产评估有限责任公司所按收益法方法确定的估值结果为参考，经交易双方协商后确认交易总对价为 3,300 万元，其中：以现金支付 200 万元，剩余的以发行权益性证券作为该项企业合并的部分对价，发行人民币普通股 3,100,000.00 股，每股面值为人民币 1 元，发行价为 10 元/股。

## ②大额商誉形成的主要原因

根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《张家港玉成精机股份有限公司拟收购广州市指尚信息科技有限公司股权项目资产评估报告》（国融兴华评报字[2016]第 080014 号），截至评估基准日 2016 年 2 月 29 日，经收益法评估，广州市指尚信息科技有限公司股东全部权益价值为 3,488.00 万元。经双方协商确定，本次交易广州市指尚信息科技有限公司 100%股权作价 3,300.00 万。合并日可辨认资产负债公允价值参照基准日按资产基础法的评估价值确定，合并日合并成本与取得的可辨认净资产公允价值份额的差额形成商誉。

### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	指尚公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	289,372.22	289,372.22
应收款项	1,484,478.76	1,484,478.76
存货	145,687.15	145,687.15
固定资产	71,102.17	71,102.17
无形资产	6,169,025.19	6,169,025.19
资产合计	8,159,665.49	8,159,665.49
负债：		
应付账款	74,640.00	74,640.00
应付职工薪酬	376,207.66	376,207.66
应交税费	216,979.41	216,979.41
其他非流动负债	5,621,069.01	5,621,069.01
负债合计	6,288,896.08	6,288,896.08
净资产	1,870,769.41	1,870,769.41
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,870,769.41	1,870,769.41

### ① 辨认资产、负债公允价值的确定方法：

经北京国融兴华资产评估有限责任公司对广州市指尚信息科技有限公司截至 2016 年 2 月 29 日的可辨认资产、负债以资产基础法评估价值的基础上，

计算确认的广州市指尚信息科技有限公司可辨认净资产的公允价值与账面值差异较小，因而在编制合并报表时以合并日账面值作为取得的可辨认净资产公允价值份额。合并成本与可辨认净资产公允价值差额作为商誉确定。

- 2、报告期不存在同一控制下企业合并
- 3、报告期不存在反向购买
- 4、报告期不存在处置子公司
- 5、报告期不存在其他原因的合并范围变动

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州市指尚信息科技有限公司	广州市	广州市	游戏业	100.00		非同一控制下企业合并
霍尔果斯网龙天下网络科技有限公司	新疆	霍尔果斯市	游戏业		100.00	设立
苏州俊特机械科技有限公司	张家港	张家港市	制造业	60.00		设立

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不存在该交易。

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

不存在合营企业或联营企业。

### 4、重要的共同经营

本期不存在重要的共同经营。

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不存在该类权益。

## 八、 关联方及其交易

### 1、 本公司的控股股东

股东名称	持股比例
张玉飞	35.54%

注：张玉飞直接持有本公司 35.54%的股份，在本公司担任董事长兼总经理。

### 2、 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

### 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
张宇峰	持有公司 34.15%的股份的股东、董事
罗涛	持有公司 8.65%股份的股东
李颖	持有公司 6.09%股份股东
黄玉和	持有公司 3.55%股份的股东
刘子业	持有公司 3.31%股份的股东
宋泉庚	持有公司 0.70%股份的股东
李瑞平	持有公司 0.70%股份的股东
邵跃明	持有公司 0.70%股份的股东
黄建荣	持有公司 3.14%股份的股东
瞿亚萍	持有公司 3.48%股份的股东
姜惠彬	董事
陆敏华	董事
黄飞	董事
徐娟	报告期曾担任董事会秘书
李军强	董事会秘书
黄平	财务总监
陆守英	股东张玉飞的母亲
顾家乐	股东张玉飞的配偶
深圳市泰丰移和投资企业(有限合伙)	本公司持有其 3.3831%的股权

### 5、 关联方交易情况

(1) 报告期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易



(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张玉飞、张宇峰、顾家乐	8,700,000.00	2016/08/01	2017/07/30	否
张玉飞、张宇峰、顾家乐	3,800,000.00	2016/07/11	2017/07/10	否

注：本公司同时以房屋及土地使用权提供抵押担保，抵押的房产证为张房权证乐字第 0000367752 号、张房权证乐字第 0000367753 号、张房权证乐字第 0000367754；抵押的土地使用权证号为张集用(2016)第 00300006 及土地证号张集用(2016)第 00300007 号。

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
张玉飞	14,000,000.00	2016/3/10	2016/3/25	补充公司流动资金，不收取利息费用
张玉飞	6,000,000.00	2016/4/22	2016/8/1	补充公司流动资金，不收取利息费用
张玉飞	1,000,000.00	2016/4/29	2016/8/1	补充公司流动资金，不收取利息费用
罗涛	50,000.00	2016/8/18	2016/10/26	归还备用金
罗涛	20,000.00	2016/8/18	2016/11/25	归还备用金
拆出：				
陆敏华	2,000.00	2016/2/24	2016/12/31	备用金借款

(6) 关键管理人员报酬

项目	2016年度	2015年度
关键管理人员报酬	1,916,639.00	1,459,030.20

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2016. 12. 31		2015. 12. 31	
		账面余	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	张家港市腾昀能源科 技有限公司			5,138.58	256.93
其他应收 款	陆敏华	2,000.00	100.00		

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

2017 年 4 月 14 日经公司董事会会议审议通过《关于资本公积转增股本预案》，公司拟以现有股本 1435 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。上述议案尚需提交公司股东大会审议。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2016. 12. 31				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	10,289,778.9	100.00	1,368,745.65	13.30	8,921,033.2

类 别	2016. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款	0				5
其中：组合 1	10,289,778.90	100.00	1,368,745.65	13.30	8,921,033.25
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,289,778.90	100.00	1,368,745.65	13.30	8,921,033.25

(续)

类 别	2015. 12. 31				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	11,467,867.66	100.00	1,019,320.57	8.89	10,448,547.09
其中：组合 1	11,467,867.66	100.00	1,019,320.57	8.89	10,448,547.09
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	11,467,867.66	100.00	1,019,320.57	8.89	10,448,547.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016. 12. 31				2015. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计 提比例%
1 年以内	6,668,218.32	64.80	333,410.92	5	9,208,433.53	80.30	460,421.68	5
1 至 2 年	2,855,841.89	27.75	571,168.38	20	1,982,677.28	17.29	396,535.46	20

2 至 3 年 3 年 以 上 合 计	603,104.69	5.86	301,552.35	50	228,786.85	2.00	114,393.43	50
	162,614.00	1.58	162,614.00	100	47,970.00	0.42	47,970.00	100
	<b>10,289,778.90</b>	<b>100.00</b>	<b>1,368,745.65</b>	<b>13.30</b>	<b>11,467,867.66</b>	<b>100.00</b>	<b>1,019,320.57</b>	<b>8.89</b>

## (2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2016.12.31
应收账款 坏账准备	1,019,320.57	349,425.08			1,368,745.65

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,377,792.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例 42.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 547,348.96 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
高斯图文印刷系统(中国)有限公司	2,750,966.12	1 年以内、1-2 年	26.73	327,346.94
张家港市新丰工具刀剪制造有限公司	593,250.00	1 年以内	5.77	29,662.50
江苏宏宝工具有限公司	401,510.00	1 年以内	3.90	20,075.50
上海大扬印刷机械有限公司	372,066.29	1-2 年、2-3 年	3.62	157,264.02
临沂市强盛工具股份有限公司	260,000.00	1 年以内	2.53	13,000.00
合计	<b>4,377,792.41</b>		<b>42.55</b>	<b>547,348.96</b>

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按风险分类

类 别	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,052,837.81	100.00	9,691.89	0.47	2,043,145.92
其中：组合 1	52,837.81	2.57	9,691.89	18.34	43,145.92
组合 2	2,000,000.00	97.43			2,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,052,837.81	100.00	9,691.89	0.47	2,043,145.92

(续)

类 别	2015. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,450.00	100.00	9,232.50	23.40	30,217.50
其中：组合 1	39,450.00	100.00	9,232.50	23.40	30,217.50
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	39,450.00	100.00	9,232.50	23.40	30,217.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016. 12. 31				2015. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	43,837.81	82.97	2,191.89	5.00	23,050.00	58.43	1,152.50	5.00
1 至 2 年					10,400.00	26.36	2,080.00	20.00
2 至 3 年	3,000.00	5.68	1,500.00	50.00				50.00
3 年以上	6,000.00	11.36	6,000.00	100.00	6,000.00	15.21	6,000.00	100.00
合 计	52,837.81	100.00	9,691.89	18.34	39,450.00	100.00	9,232.50	23.40

## (2) 坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款	9,232.50	459.39			9,691.89
坏账准备					

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
代垫款	8,837.81	27,050.00
押金保证金	42,000.00	6,000.00
往来款	2,000,000.00	6,400.00
备用金	2,000.00	
合计	2,052,837.81	39,450.00

## (4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
广州市指尚信息科技有限公司	是	往来款	2,000,000.00	1年以内	97.43	
上海中衡展览有限公司	否	押金	36,000.00	1年以内	1.75	1,800.00
张家港市永新阀门有限公司	否	押金	6,000.00	3年以上	0.29	6,000.00
杜敏	否	代垫款	4,000.00	1年以内	0.19	200.00
赵成勇	否	代垫款	3,000.00	2-3年	0.15	1,500.00
合计			2,049,000.00		99.81	9,500.00

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	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	33,000,000.00		33,000,000.00			
合 计	33,000,000.00		33,000,000.00			

项 目	2016. 12. 31			2015. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
	0		00			

(2) 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
广州市指尚信息科技有限公司		33,000,000.00		33,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计		33,000,000.00		33,000,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,074,168.53	11,437,368.82	18,166,343.05	11,804,843.89
其他业务	92,457.26	1,505.69	175,769.97	11,896.58
合 计	17,166,625.79	11,438,874.51	18,342,113.02	11,816,740.47

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
机械制造业	17,074,168.53	11,437,368.82	18,166,343.05	11,804,843.89
合 计	17,074,168.53	11,437,368.82	18,166,343.05	11,804,843.89

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
专用机床	12,394,182.56	7,895,804.08	12,329,488.24	7,563,950.47
机械加工零部件	4,679,985.97	3,541,564.74	5,836,854.81	4,240,893.42
合 计	17,074,168.53	11,437,368.82	18,166,343.05	11,804,843.89

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
-----	----	----

非流动性资产处置损益	-5,845.78
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	767,700.00
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	114,981.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	876,835.22
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	876,835.22



2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.39	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.97	-0.14	-0.14

苏州玉成互娱科技股份有限公司

2017 年 4 月 14 日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。