

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. )



半年度报告

2017

## 公司半年度大事记

- 1、2017年3月,公司完成了公司名称、经营范围的工商变更登记,经公司向全国中小企业股份转让系统申请,自2017年4月11日起公司名称及证券简称变更生效。
- 2、报告期内,公司以资本公积转增股本,公司股本从1,435万股增至2,870万股,并完成了注册资本工商变更登记手续。
- 3、2017年5月22日,公司召开第二届董事会第五次会议,会议审议通过了《关于对公司之子公司苏州俊特机械科技有限公司增资的议案》,其中公司认缴增资200万元。增资后,苏州俊特机械科技有限公司注册资本增加至500万元人民币,公司持有其52%的股权。
- 4、2017年6月份,公司董事长兼总经理张玉飞被评为“张家港市优秀共产党员”。

# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### 二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会秘书办公室
备查文件	2017年半年度报告
	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
	董事会、监事会会议文件资料
	报告期内公司公开披露过的所有文件正本及公告原稿

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

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
会计师事务所	无

### 二、联系人

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

### 三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014年7月25日
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）	28,700,000
控股股东	张玉飞
实际控制人	张玉飞
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	43
公司拥有的“发明专利”数量	21

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,101,997.55	8,699,288.83	142.57%
毛利率	48.57%	36.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,384,048.73	-489,000.37	792.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,888,110.65	-734,930.87	492.98%
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）	5.52%	-2.80%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.71%	-4.21%	-
基本每股收益	0.12	-0.02	700.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	88,875,148.09	87,133,766.82	2.00%
负债总计	25,219,933.65	27,562,551.88	-8.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,955,263.67	59,571,214.94	5.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	4.15	-47.23%
资产负债率（母公司）	26.41%	25.94%	-
资产负债率（合并）	28.38%	31.63%	-
流动比率	1.29	1.06	-
利息保障倍数	10.96	0.32	-

### 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	-2,730,253.47	-271,462.85	-
应收账款周转率	1.64	0.84	-
存货周转率	1.67	0.95	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.00%	13.10%	-
营业收入增长率	142.57%	8.49%	-
净利润增长率	792.02%	-79.68%	-

## 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本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、五金工具多工位数控机床及机械加工零部件的研发、生产及销售。公司于2016年度通过重大资产重组收购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，主要从事网络游戏开发。

公司专注于扳手类、钳类五金工具专用制造机床及多工位成套设备领域，经过逐年研发，形成了一系列以扳手类、钳类五金工具机械加工工艺、专用机床、多工位数控机床为代表的发明专利和实用新型专利。依托自身的核心技术，外加大量通用机床部件、部分专用机床部件，公司为客户提供扳手类、钳类五金工具高效率专用机床及多工位数控机床成套设备。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。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。公司采用直销的销售模式，主要通过直接拜访、参加展会、外贸网络平台等多种方式接触客户获取订单。

报告期内，公司全资子公司指尚信息主要从事网络游戏软件开发、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络游戏，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，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

### 二、经营情况

报告期末，公司总资产8,887.51万元，较期初增长2.00%；报告期末，公司净资产6,365.52万元，较期初增长6.86%。

报告期内，公司合并营业收入2,110.20万元，同比增长142.57%。增长原因：公司在2016年下半年完成对广州市指尚信息科技有限公司的收购，导致本期营业收入同比增幅较大；同时，随着传统机械及生产加工行业回暖，2017年上半年母公司营业收入同比增长52.00%。

报告期内，公司合并营业成本1,085.37万元，同比增长96.67%。增长原因：2016年下半年公司的合并范围新增指尚信息及其子公司，导致本期营业成本同比增幅较大；同时，母公司报告期内的营业成本也随着收入规模的扩大而有所增长。

报告期内，公司实现合并净利润338.40万元，同比增长792.02%。增长原因：母公司报告期内扭亏为盈，主要归功于企业扩大销售及新产品开发上市、节约费用开支，以及行业回暖的有利趋势；另一方面，子公司的游戏业务对本期合并净利润及其增幅的贡献较为显著。

2017年1-7月，公司经营活动产生的现金流量净额为-273.03万元，同比下降了905.76%。其中，本报告期内经营活动现金流入1,693.36万元，同比增加685.61万元，经营活动现金流出1,966.38万元，同比增加931.49万元。

综上，公司基本完成了半年度的经营计划。

### 三、风险与价值

1、公司应收账款无法回收的风险：2016 年末、2017 年 6 月末，应收账款账面价值分别为 10,002,653.93 元、15,803,334.10 元，占总资产的比例分别为 11.48%、17.78%。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、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。

3、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，2017 年上半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，这些给网页游戏企业带来不利影响。

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：公司将时刻关注重大客户的偿债能力，对应收账款及时予以催缴，现已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。

2、核心技术人员流失的风险：公司将加强企业文化和考核激励机制，加强人才储备。

3、网络游戏市场风险：公司将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，致力开发移动端的 WEB 游戏。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	二(七)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	二(八)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二(十)
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(十一)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

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
2017 年 5 月 24 日	-	-	10.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2017 年 5 月 8 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于 2016 年度资本公积转增股本的预案》，并于 2017 年 5 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《2016 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-020），权益分派方案为：以公司总股本 14,350,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。

本次权益分派的股权登记日为 2017 年 5 月 23 日，除权除息日为 2017 年 5 月 24 日。至本半年度报告披露日，公司总股本为 2,870 万股。

#### （七）偶发性关联交易事项

2017 年 5 月 22 日，公司召开了第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于对公司之子公司苏州俊特机械科技有限公司增资的议案》，公司对控股子公司俊特机械认缴增资额人民币 200 万元，本次对外投资构成关联交易，但根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》第三十六条的规定，挂牌公司与其合并报表范围内的控股子公司发生的关联交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议和披露。

#### （八）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

2017 年 5 月 22 日，公司召开了第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于对公司之子公司苏州俊特机械科技有限公司增资的议案》，公司对控股子公司俊特机械认缴增资额

人民币 200 万元，本次对外投资不构成重大资产重组。根据《公司章程》、《公司对外投资融资管理制度》规定，本议案无需提交股东大会审议。

**(十) 承诺事项的履行情况**

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

**(十一) 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	抵押	4,075,667.59	4.59%	贷款抵押
土地使用权	抵押	1,822,671.84	2.05%	贷款抵押
<b>累计值</b>	-	<b>5,898,339.43</b>	<b>6.64%</b>	-

注：截止 2017 年 6 月底，公司向张家港市农村商业银行乐余支行抵押借款余额为 1200 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。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	3,750,000	26.13%	3,750,000	7,500,000	26.13%
	其中：控股股东、实际控制人	1,275,000	8.89%	1,275,000	2,550,000	8.89%
	董事、监事、高管	2,500,000	17.42%	2,500,000	5,000,000	17.42%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,600,000	73.87%	10,600,000	21,200,000	73.87%
	其中：控股股东、实际控制人	3,825,000	26.66%	3,825,000	7,650,000	26.66%
	董事、监事、高管	7,500,000	52.26%	7,500,000	15,000,000	52.26%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		14,350,000	-	14,350,000	28,700,000	-
普通股股东人数		11				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张玉飞	5,100,000	5,100,000	10,200,000	35.54%	7,650,000	2,550,000
2	张宇峰	4,900,000	4,900,000	9,800,000	34.15%	7,350,000	2,450,000
3	罗涛	1,240,800	1,240,800	2,481,600	8.65%	2,481,600	0
4	李颖	874,500	874,500	1,749,000	6.09%	1,749,000	0
5	黄玉和	509,500	509,500	1,019,000	3.55%	1,019,000	0
6	瞿亚萍	500,000	500,000	1,000,000	3.48%	-	1,000,000
7	刘子业	475,200	475,200	950,400	3.31%	950,400	0
8	黄建荣	450,000	450,000	900,000	3.14%	-	900,000
9	李瑞平	100,000	100,000	200,000	0.70%	-	200,000
10	宋泉庚	100,000	100,000	200,000	0.70%	-	200,000
合计		14,250,000		28,500,000	99.31%	21,200,000	7,300,000

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。

### 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 1,020 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，1970 年 11 月生，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总经理；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。

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张玉飞	董事长兼总经理	男	47	中专学历	3年	是
张宇峰	董事、副总经理	男	44	大学专科	3年	是
姜惠彬	董事、副总经理	男	47	高中学历	3年	是
黄飞	董事	男	39	大学专科	3年	是
陆敏华	董事	女	45	中专学历	3年	是
刘平	监事会主席	男	41	大学专科	3年	是
季雨红	职工监事	女	35	大学专科	3年	是
周林	监事	男	32	初中	3年	是
李军强	董事会秘书	男	38	硕士	3年	是
汤永高	财务总监	男	38	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

### 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	5,100,000	10,200,000	35.54%	-
张宇峰	董事、副总经理	4,900,000	4,900,000	9,800,000	34.15%	-
合计	-	10,000,000	-	20,000,000	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	否

姓名	财务总监是否发生变动			是
	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
黄平	财务总监	离任	-	个人原因
汤永高	-	新任	财务总监	聘任

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	105	131

核心员工变动情况：

不适用。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,929,409.24	6,082,964.61
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	六、2	1,000,000.00	623,000.00
应收账款	六、3	15,803,334.10	10,002,653.93
预付款项	六、4	1,112,634.53	483,071.16
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、5	281,280.22	279,312.16
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	6,453,857.67	6,544,957.80
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	78,473.18	113,207.54
<b>流动资产合计</b>		<b>27,658,988.94</b>	<b>24,129,167.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、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	六、9	10,443,773.05	11,189,395.24

在建工程	六、10	346,936.34	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、11	13,296,219.17	14,685,973.79
开发支出		-	-
商誉	六、12	31,129,230.59	31,129,230.59
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>61,216,159.15</b>	<b>63,004,599.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>88,875,148.09</b>	<b>87,133,766.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	12,800,000.00	13,100,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、14	5,397,442.10	6,693,444.27
预收款项	六、15	1,691,664.70	1,564,410.13
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、16	711,312.02	996,077.90
应交税费	六、17	596,447.74	376,712.42
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、18	52,173.00	62,515.30
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	六、19	223,514.81	-
<b>流动负债合计</b>		<b>21,472,554.37</b>	<b>22,793,160.02</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	六、20	3,747,379.28	4,769,391.86
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,747,379.28</b>	<b>4,769,391.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>25,219,933.65</b>	<b>27,562,551.88</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	28,700,000.00	14,350,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、22	30,100,057.48	44,450,057.48
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、23	324,302.21	324,302.21
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、24	3,830,903.98	446,855.25
归属于母公司所有者权益合计		62,955,263.67	59,571,214.94
少数股东权益		699,950.77	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>63,655,214.44</b>	<b>59,571,214.94</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>88,875,148.09</b>	<b>87,133,766.82</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：汤永高

## （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		1,049,506.70	5,211,826.31
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		1,000,000.00	623,000.00
应收账款	十三、1	9,248,558.83	8,921,033.25
预付款项		1,052,634.53	483,071.16
应收利息		-	-
应收股利		-	-

其他应收款	十三、2	5,608,212.37	2,043,145.92
存货		6,453,857.67	6,544,957.80
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		19,968.66	-
<b>流动资产合计</b>		<b>24,432,738.76</b>	<b>23,827,034.44</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	十三、3	34,040,000.00	33,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		10,363,181.68	11,098,760.72
在建工程		346,936.34	-
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		2,027,198.51	2,053,654.01
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>52,777,316.53</b>	<b>52,152,414.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>77,210,055.29</b>	<b>75,979,449.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,800,000.00	13,100,000.00
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		5,397,442.10	4,515,504.27
预收款项		1,420,688.70	1,286,930.13
应付职工薪酬		312,415.03	576,654.14
应交税费		412,598.60	167,602.08
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		51,673.00	62,515.30
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>20,394,817.43</b>	<b>19,709,205.92</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>		20,394,817.43	19,709,205.92
<b>所有者权益：</b>			
股本		28,700,000.00	14,350,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		30,100,057.48	44,450,057.48
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		-2,309,121.83	-2,854,116.44
<b>所有者权益合计</b>		56,815,237.86	56,270,243.25
<b>负债和所有者权益合计</b>		77,210,055.29	75,979,449.17

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：汤永高

### （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>	六、25	21,101,997.55	8,699,288.83
其中：营业收入	六、25	21,101,997.55	8,699,288.83
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	六、25	10,853,702.06	5,518,779.71
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	六、26	205,912.78	65,583.42
销售费用	六、27	666,536.38	630,360.47
管理费用	六、28	6,141,354.74	2,782,382.13
财务费用	六、29	340,146.51	451,895.18
资产减值损失	六、30	6,283.66	28,618.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,888,061.42</b>	<b>-778,330.37</b>
加：营业外收入	六、31	500,000.00	289,330.00
其中：非流动资产处置利得		-	3,630.00
减：营业外支出	六、32	4,061.92	-
其中：非流动资产处置损失		4,058.92	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,383,999.50</b>	<b>-489,000.37</b>
减：所得税费用	六、33	-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,383,999.50</b>	<b>-489,000.37</b>
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		3,384,048.73	-489,000.37
少数股东损益		-49.23	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>3,383,999.50</b>	<b>-489,000.37</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,384,048.73	-489,000.37
归属于少数股东的综合收益总额		-49.23	-

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.12	-0.02
（二）稀释每股收益		0.12	-0.02

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：汤永高

#### （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>	十三、4	13,222,790.92	8,699,288.83
减：营业成本	十三、4	8,454,567.52	5,518,779.71
营业税金及附加		183,966.00	65,583.42
销售费用		666,536.38	630,360.47
管理费用		3,832,544.21	2,782,382.13
财务费用		328,598.90	451,895.18
资产减值损失		-292,475.62	28,618.29
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		-	-
其他收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		49,053.53	-778,330.37
加：营业外收入		500,000.00	289,330.00
其中：非流动资产处置利得		-	3,630.00
减：营业外支出		4,058.92	-
其中：非流动资产处置损失		4,058.92	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		544,994.61	-489,000.37
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		544,994.61	-489,000.37
<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>		544,994.61	-489,000.37
<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：汤永高

### (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		16,426,737.97	9,777,376.86
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	六、34	506,821.44	300,109.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,933,559.41</b>	<b>10,077,486.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,063,693.37	5,655,267.47
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		6,185,132.57	3,103,468.84
支付的各项税费		973,976.94	206,935.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	2,441,010.00	1,383,277.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,663,812.88</b>	<b>10,348,949.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,730,253.47</b>	<b>-271,462.85</b>
<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		29,359.22	4,900.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>29,359.22</b>	<b>4,900.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		512,991.11	133,460.70

投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>512,991.11</b>	<b>133,460.70</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-483,631.89</b>	<b>-128,560.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		700,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		700,000.00	-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34		37,373,441.67
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,700,000.00</b>	<b>59,373,441.67</b>
偿还债务支付的现金		3,300,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		339,670.01	419,020.65
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	六、34	-	30,387,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,639,670.01</b>	<b>52,806,020.65</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>60,329.99</b>	<b>6,567,421.02</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>-6,036.28</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,153,555.37</b>	<b>6,161,361.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,082,964.61	2,256,437.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,929,409.24</b>	<b>8,417,798.59</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：汤永高

#### （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		14,866,024.98	9,777,376.86
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		505,888.92	300,109.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,371,913.90</b>	<b>10,077,486.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,513,087.16	5,655,267.47
支付给职工以及为职工支付的现金		3,558,594.11	3,103,468.84
支付的各项税费		744,629.24	206,935.93
支付其他与经营活动有关的现金		5,559,320.10	1,383,277.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,375,630.61</b>	<b>10,348,949.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,003,716.71</b>	<b>-271,462.85</b>
<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		29,359.22	4,900.00

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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>29,359.22</b>	<b>4,900.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		508,292.11	133,460.70
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,040,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,548,292.11</b>	<b>133,460.70</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,518,932.89</b>	<b>-128,560.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			37,373,441.67
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>59,373,441.67</b>
偿还债务支付的现金		3,300,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		339,670.01	419,020.65
支付其他与筹资活动有关的现金			30,387,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,639,670.01</b>	<b>52,806,020.65</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-639,670.01</b>	<b>6,567,421.02</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>-6,036.28</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,162,319.61</b>	<b>6,161,361.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,211,826.31	2,256,437.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,049,506.70</b>	<b>8,417,798.59</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：汤永高

注：上表中“八、每股收益”中子项对应上期金额数据比2016年半年度报告有所调整，是因为2017年5月资本公积转增股本，根据会计准则重新计算上期每股收益对应数据。

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

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

#### 附注详情：

1. 公司原执行2006年2月15日财政部印发的《财政部关于印发等38项具体准则的通知》（财会[2006]3号）中的《企业会计准则第16号——政府补助》，本期变更执行财政部2017年5月10日修订并发布《企业会计准则第16号——政府补助》（财会（2017）15号）的规定。

### 二、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2870万元整

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股转系统核准，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。

2017年4月14日，经公司董事会会议决议，2016年年度股东大会通过，公司以资本公积转增注册资本1,435万元，转增后，公司注册资本增至2,870万元。2017年6月27日，公司完成工商变更登记手续，并取得了苏州市工商行政管理局换发的《营业执照》。

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）。

本财务报表及报表附注经本公司董事会会议于2017年8月22日批准。

本公司2017年1-6月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”。本公司合并范围未发生变化，详见本附注六“合并范围的变更”。

### 三、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。

## 四、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2017年6月30日的合并及母公司财务状况以及2017年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司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
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	年限平均法	20.00	5	4.75
通用设备	年限平均法	3.00-5.00	4-5	19.00-32.00
专用设备	年限平均法	10.00	5	9.50
运输设备	年限平均法	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

公司原执行 2006 年 2 月 15 日财政部印发的《财政部关于印发等 38 项具体准则的通知》（财会[2006]3 号）中的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，本期变更执行财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会(2017)15 号）的规定。

#### 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。

## 五、 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。

## 六、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【2017年1月1日】,期末指【2017年6月30日】,本期指2017年1-6月,上期指2016年1-6月。

### 1、货币资金

项 目	2017.06.30	2016.12.31
库存现金	116,852.19	48,486.89
银行存款	2,812,557.05	6,034,477.72
合 计	2,929,409.24	6,082,964.61

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	2017. 06. 30	2016. 12. 31
银行承兑汇票	200,000.00	23,000.00
商业承兑汇票	800,000.00	600,000.00
合 计	1,000,000.00	623,000.00

(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	2,545,547.58	
商业承兑汇票		800,000.00
合 计	2,545,547.58	800,000.00

## 3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2017. 06. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,225,746.70	100.00	1,422,412.60	8.26	15,803,334.10
其中：组合 1	17,225,746.70	100.00	1,422,412.60	8.26	15,803,334.10
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	17,225,746.70	100.00	1,422,412.60	8.26	15,803,334.10

(续)

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					

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 (%)	
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					
<b>合计</b>	<b>11,428,326.98</b>	<b>100.00</b>	<b>1,425,673.05</b>	<b>12.47</b>	<b>10,002,653.93</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017. 06. 30				2016. 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	15,174,930.79	88.09	758,746.54	5.00	7,806,766.40	68.31	390,338.32	5.00
1至2年	1,443,496.32	8.38	288,699.26	20.00	2,855,841.89	24.99	571,168.38	20.00
2至3年	464,705.59	2.70	232,352.80	50.00	603,104.69	5.28	301,552.35	50.00
3年以上	142,614.00	0.83	142,614.00	100.00	162,614.00	1.42	162,614.00	100.00
<b>合计</b>	<b>17,225,746.70</b>	<b>100.00</b>	<b>1,422,412.60</b>	<b>8.26</b>	<b>11,428,326.98</b>	<b>100.00</b>	<b>1,425,673.05</b>	<b>12.47</b>

## (2) 坏账准备

项目	2017. 01. 01	合并增加	本期增加	本期减少		2017. 06. 30
				转回	转销	
应收账款坏账准备	1,425,673.05			3,260.45		1,422,412.60

## (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 10,235,370.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例 59.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 686,567.16 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	2,171,436.73	1年以内 1,906,112.51、 1-2年 265,324.22	12.61	148,370.47
北京恺兴文化传媒有限公司	3,000,000.00	1年以内	17.42	150,000.00
江苏宏宝工具有限公司	2,007,330.00	1年以内 1,107,330.00、 1-2年 900,000.00	11.65	235,366.50

霍尔果斯蝴蝶效应文化传媒有限公司	2,000,000.00	1年以内	11.61	100,000.00
霍尔果斯幻文影视传媒有限公司	1,056,603.80	1年以内	6.13	52,830.19
<b>合 计</b>	<b>10,235,370.53</b>		<b>59.42</b>	<b>686,567.16</b>

## 4、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2017.06.30		2016.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	741,063.15	66.60	292,847.69	60.62
1至2年	324,265.68	29.15	142,917.77	29.59
2至3年	47,305.70	4.25	47,305.70	9.79
<b>合 计</b>	<b>1,112,634.53</b>	<b>100.00</b>	<b>483,071.16</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
温岭市澳龙源机械制造有限公司	非关联方	255,900.00	23.00	1年以 30,000.00 1-2年 225,900.00	合同未履行完
台州市神鹰机床厂	非关联方	114,800.00	10.32	1年以内	合同未履行完
上海利拓电气有限公司	非关联方	100,000.00	8.99	1年以内	合同未履行完
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	非关联方	95,302.05	8.57	1年以内	合同未履行完
烟台市三立智能装备有限公司	非关联方	67,200.00	6.04	1年以内	合同未履行完
<b>合 计</b>		<b>633,202.05</b>	<b>56.92</b>		

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按风险分类

类 别	2017.06.30		
	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	312,946.02	100.00	31,665.80	10.12	281,280.22
其中：组合 1	312,946.02	100.00	31,665.80	10.12	281,280.22
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	312,946.02	100.00	31,665.80	10.12	281,280.22

(续)

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					
合 计	301,433.85	100.00	22,121.69	7.34	279,312.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017. 06. 30				2016. 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	238,156.02	76.10	11,907.80	5.00	292,433.85	97.01	14,621.69	5.00
1 至 2 年	68,790.00	21.98	13,758.00	20.00				
2 至 3 年					3,000.00	1.00	1,500.00	50.00
3 年以上	6,000.00	1.92	6,000.00	100.00	6,000.00	1.99	6,000.00	100.00
合 计	312,946.02	100.00	31,665.80	10.12	301,433.85	100.00	22,121.69	7.34

(2) 坏账准备

项 目	2017. 01. 01	合并增加	本期增加	本期减少 转回	转销	2017. 06. 30
其他应收款	22,121.69		9,544.11			31,665.80
坏账准备						

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.06.30	2016.12.31
代垫款	200,156.02	188,643.85
押金保证金	110,790.00	110,790.00
备用金	2,000.00	2,000.00
合计	312,946.02	301,433.85

(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	49.98	7,820.50
广州市天迅信息开发有限公司	非关联方	押金保证金	68,640.00	1-2年	21.93	13,728.00
上海中衡展览有限公司	非关联方	押金保证金	36,000.00	1年以内	11.50	1,800.00
员工社保费用	非关联方	代垫款	13,976.16	1年以内	4.47	698.81
深圳玛塔文化传播有限公司	非关联方	往来款	12,240.00	1年以内	3.91	612.00
合计			287,266.16		91.79	24,659.31

## 6、存货

(1) 存货分类

项 目	2017.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,910,599.08		1,910,599.08
在产品	2,081,365.94		2,081,365.94
库存商品	2,461,892.65		2,461,892.65
合 计	6,453,857.67		6,453,857.67

(续)

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

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
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>

## 7、其他流动资产

项 目	2017. 06. 30	2016. 12. 31
待认证进项税额		113,207.54
待抵扣进项税额	19,968.66	
留抵税额	58,504.52	
<b>合 计</b>	<b>78,473.18</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	2017. 06. 30			2016. 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
<b>合 计</b>	<b>6,000,000.00</b>		<b>6,000,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>		<b>6,000,000.00</b>

## (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	702,408.78	18,967,975.86	2,047,190.60	28,916,197.57
2、本年增加金额		19,878.49	30,598.29	115,577.99	166,054.77
(1) 购置		19,878.49	30,598.29	115,577.99	166,054.77
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
.....					
3、本年减少金额			498,168.40		498,168.40
(1) 处置或报废			498,168.40		498,168.40
(2) 合并范围减少					
.....					
4、年末余额	7,198,622.33	722,287.27	18,500,405.75	2,162,768.59	28,584,083.94
二、累计折旧					
1、年初余额	2,952,171.79	564,930.13	12,578,147.93	1,631,552.48	17,726,802.33
2、本年增加金额	170,782.95	24,088.99	584,770.15	98,616.73	878,258.82
(1) 计提	170,782.95	24,088.99	584,770.15	98,616.73	878,258.82
(2) 企业合并增加					
.....					-
3、本年减少金额			464,750.26		464,750.26
(1) 处置或报废			464,750.26		464,750.26
(2) 合并范围减少					-
.....					-
4、年末余额	3,122,954.74	589,019.12	12,698,167.82	1,730,169.21	18,140,310.89
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					

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合 计
四、账面价值					
1、年末账面价值	4,075,667.59	133,268.15	5,802,237.93	432,599.38	10,443,773.05
2、年初账面价值	4,246,450.54	137,478.65	6,389,827.93	415,638.12	11,189,395.24

(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 4,075,667.59 元的房屋及建筑物用于借款抵押担保。

#### 10、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2017.06.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钢结构车间	300,994.59		300,994.59			
地坪	45,941.75		45,941.75			
<b>合 计</b>	<b>346,936.34</b>		<b>346,936.34</b>			

#### 11、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	10,933,962.30	3,398,058.26	16,977,573.56
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
.....				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 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

项 目	土地使用权	著作权	非专利技术	合 计
二、累计摊销				-
1、年初余额	591,898.99	1,671,383.63	28,317.15	2,291,599.77
2、本年增加金额	26,455.50	1,193,396.22	169,902.90	1,389,754.62
(1) 摊销	26,455.50	1,193,396.22	169,902.90	1,389,754.62
(2) 企业合并增加				
.....				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
.....				
4、年末余额	618,354.49	2,864,779.85	198,220.05	3,681,354.39
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	2,027,198.51	8,069,182.45	3,199,838.21	13,296,219.17
2、年初账面价值	2,053,654.01	9,262,578.67	3,369,741.11	14,685,973.79

(2) 期末，已有账面价值 1,822,671.84 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

## 12、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
合 计	31,129,230.59			31,129,230.59

## 13、短期借款

## (1) 短期借款分类：

借款类别	2017. 06. 30	2016. 12. 31
抵押借款	12,000,000.00	12,500,000.00
票据贴现借款	800,000.00	600,000.00
<b>合 计</b>	<b>12,800,000.00</b>	<b>13,100,000.00</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	2017. 06. 30	2016. 12. 31
采购款	4,887,424.28	3,977,894.82
版权费		2,000,000.00
加工费	500,751.22	444,473.85
工程款		84,000.00
其他	9,266.60	187,075.60
<b>合 计</b>	<b>5,397,442.10</b>	<b>6,693,444.27</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	2017. 06. 30	2016. 12. 31
预收货款	1,420,688.70	1,286,930.13
预收授权金	270,976.00	277,480.00
<b>合 计</b>	<b>1,691,664.70</b>	<b>1,564,410.13</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	52,310.00	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	974,504.55	5,631,681.58	5,894,874.11	711,312.02
二、离职后福利-设定提存计划	21,573.35	268,685.11	290,258.46	
<b>合计</b>	<b>996,077.90</b>	<b>5,900,366.69</b>	<b>6,185,132.57</b>	<b>711,312.02</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	948,254.96	5,247,916.39	5,497,368.98	698,802.37
2、职工福利费		43,792.07	43,792.07	-
3、社会保险费	11,326.01	213,143.93	224,469.94	
其中：医疗保险费	8,629.34	176,810.98	185,440.32	
工伤保险费	2,157.34	25,151.35	27,308.69	
生育保险费	539.33	9,386.60	9,925.93	
大病医疗救助基金		1,795.00	1,795.00	-
4、住房公积金		91,542.00	91,542.00	-
5、工会经费和职工教育经费	14,923.58	35,287.19	37,701.12	12,509.65
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>974,504.55</b>	<b>5,631,681.58</b>	<b>5,894,874.11</b>	<b>711,312.02</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	20,494.68	209,753.76	230,248.44	
2、失业保险费	1,078.67	58,931.35	60,010.02	
<b>合计</b>	<b>21,573.35</b>	<b>268,685.11</b>	<b>290,258.46</b>	

## 17、应交税费

税 项	2017.06.30	2016.12.31
增值税	468,939.90	237,763.54
土地使用税	28,284.90	28,284.90
房产税	17,285.22	17,285.22

税 项	2017. 06. 30	2016. 12. 31
城市维护建设税	31,705.13	15,622.30
教育费附加及地方教育费附加	18,573.06	11,888.17
代扣代缴个人所得税	30,896.41	44,151.39
印花税	763.12	21,716.90
<b>合 计</b>	<b>596,447.74</b>	<b>376,712.42</b>

## 18、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017. 06. 30	2016. 12. 31
往来款	17,938.00	28,780.30
其他	34,235.00	33,735.00
<b>合 计</b>	<b>52,173.00</b>	<b>62,515.30</b>

## (2) 报告期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 19、其他流动负债

项 目	2017. 06. 30	2016. 12. 31
待转销项税额	223,514.81	
<b>合 计</b>	<b>223,514.81</b>	

注：根据财政部财会[2016]22号文件通知，“待转销项税额”核算一般纳税人销售货物、加工修理修配劳务、服务、无形资产或不动产，已确认相关收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额。期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

## 20、其他非流动负债

项 目	2017. 06. 30	2016. 12. 31
递延收益-版权运营收入摊销	3,747,379.28	4,769,391.86
<b>合 计</b>	<b>3,747,379.28</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。

## 21、股本

项目	2017.01.01	本期增减				小计	2017.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总额	14,350,000.00			14,350,000.00		14,350,000.00	28,700,000.00

注：2017年4月14日，经公司董事会会议决议，2016年年度股东大会审议通过《关于资本公积转增股本预案》，公司以现有股本1,435.00万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共转入人民币1,435.00万元计入“股本”，股本增至2,870.00万元。

#### 22、资本公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
股本溢价	44,450,057.48		14,350,000.00	30,100,057.48
合计	44,450,057.48		14,350,000.00	30,100,057.48

注：2017年4月14日，经公司董事会会议决议，2016年年度股东大会审议通过《关于资本公积转增股本预案》，公司以现有股本1,435.00万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共转入人民币1,435.00万元计入“股本”。

#### 23、盈余公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
法定盈余公积	324,302.21			324,302.21
合计	324,302.21			324,302.21

#### 24、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	446,855.25	
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	446,855.25	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,384,048.73	
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>3,830,903.98</b>	

#### 25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,089,476.19	10,853,702.06	8,691,446.95	5,518,779.71
其他业务	12,521.36		7,841.88	
<b>合 计</b>	<b>21,101,997.55</b>	<b>10,853,702.06</b>	<b>8,699,288.83</b>	<b>5,518,779.71</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
机械制造业	13,210,269.56	8,454,567.52	8,691,446.95	5,518,779.71
游戏业务	7,879,206.63	2,399,134.54		
<b>合 计</b>	<b>21,089,476.19</b>	<b>10,853,702.06</b>	<b>8,691,446.95</b>	<b>5,518,779.71</b>

#### 26、税金及附加

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
城市维护建设税	57,575.92	32,791.71
教育费附加	53,933.14	19,675.03
房产税	34,570.40	13,116.68
土地使用税	56,569.80	
印花税	3,263.52	
<b>合 计</b>	<b>205,912.78</b>	<b>65,583.42</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。

#### 27、销售费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
职工薪酬	289,100.30	186,214.00
运杂费	170,969.14	163,824.81
广告费	38,910.00	101,106.06
业务招待费	75,833.00	99,776.00

差旅费	42,524.00	59,238.90
其他	49,199.94	20,200.70
<b>合 计</b>	<b>666,536.38</b>	<b>630,360.47</b>

## 28、管理费用

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬	1,520,473.16	853,713.41
研发费用	2,357,783.47	649,474.97
咨询费	285,976.20	480,856.98
折旧费	232,661.99	290,534.98
办公费	353,523.05	168,702.71
业务招待费	152,387.50	88,413.00
差旅费	150,911.20	35,444.83
房租及管理费	183,210.78	
税费	9,145.89	112,932.82
其他	448,923.08	102,308.43
摊销费用	446,358.42	
<b>合 计</b>	<b>6,141,354.74</b>	<b>2,782,382.13</b>

## 29、财务费用

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	339,670.01	419,020.65
减：利息收入	6,821.44	1,709.58
贴现贴息		26,558.33
汇兑损失	1,178.20	6,036.28
减：汇兑收益		
手续费	6,119.74	1,989.50
<b>合 计</b>	<b>340,146.51</b>	<b>451,895.18</b>

## 30、资产减值损失

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	6,283.66	28,618.29

合 计	6,283.66	28,618.29
-----	----------	-----------

## 31、营业外收入

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		3,630.00	
其中：固定资产处置利得		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	500,000.00	285,700.00	500,000.00
其他			
合 计	500,000.00	289,330.00	500,000.00

## 计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017年1-6月	2016年1-6月
定向增发财政奖励	500,000.00	
与收益相关 新三板挂牌补贴		203,200.00
科学技术奖励		82,500.00
合 计	500,000.00	285,700.00

## 32、营业外支出

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计	4,058.92		4,058.92
其中：固定资产处置损失	4,058.92		4,058.92
其他			
滞纳金	3.00		3.00
合 计	4,061.92		4,061.92

## 33、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用		

## 合 计

## (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	3,383,999.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-393,945.18
子公司适用不同税率的影响	211,394.08
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	24,816.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	253,414.59
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	-95,679.53
所得税费用	-

## 34、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	2017年1-6月	2016年1-6月
政府补助	500,000.00	285,700.00
利息收入	6,821.44	1,709.58
往来款净额		12,700.00
<b>合 计</b>	<b>506,821.44</b>	<b>300,109.58</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
付现的管理及销售费用	1,610,102.99	1,083,985.50
往来款净额	824,784.27	297,302.05
手续费	6,119.74	1,989.50
滞纳金	3.00	
<b>合 计</b>	<b>2,441,010.00</b>	<b>1,383,277.05</b>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
取得其他往来借款		36,500,000.00

票据贴现	873,441.67
<b>合 计</b>	<b>37,373,441.67</b>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
支付其他往来借款		30,387,000.00
<b>合 计</b>		<b>30,387,000.00</b>

## 35、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,383,999.50	-489,000.37
加：资产减值准备	6,283.66	28,618.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	878,258.82	1,061,494.67
无形资产摊销	1,389,754.62	26,455.50
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）	4,058.92	-3,630.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	339,670.01	451,615.26
投资损失（收益以“-”号填列）		
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）	91,100.13	-1,121,040.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,729,817.48	-662,442.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,093,561.65	436,466.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,730,253.47	-271,462.85
<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	2,929,409.24	8,417,798.59

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
减：现金的期初余额	6,082,964.61	2,256,437.40
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	-3,153,555.37	6,161,361.19

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日
一、现金	2,929,409.24	6,082,964.61
其中：库存现金	116,852.19	48,486.89
可随时用于支付的银行存款	2,812,557.05	6,034,477.72
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	2,929,409.24	6,082,964.61
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		

## 36、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	800,000.00	商业承兑汇票贴现
固定资产	4,075,667.59	借款抵押担保
无形资产	1,822,671.84	借款抵押担保
<b>合计</b>	<b>6,698,339.43</b>	

## 37、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	98,472.24	6.77	667,090.34

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	161,712.65	6.77	1,095,506.17
其中：日元	608,671.00	0.06	36,815.47
预收账款			
其中：美元	101,528.43	6.77	687,794.20

## 七、合并范围的变更

- 1、报告期末未发生非同一控制下企业合并
- 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

## 八、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	52.00		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

2017年5月22日，经公司董事会会议决议，公司对子公司苏州俊特机械科技有限公司的认缴注册资本由100万元申请增加至500万元，公司投资比例由增资前60%减少至52%，投资金额由增资前60万元增加至260万元。2017年5月25日，苏州俊特机械科技有限公司完成工商变更登记手续。截至报告期末公司实际出资金额为104万元。

- 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。

### 九、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
李军强	董事会秘书
黄平	报告期内曾担任财务总监

汤永高	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

注：2017年5月15日，经公司董事会会议决议，任命汤永高为财务总监。黄平辞去财务总监的职务，并不再担任公司其它职务。

#### 4、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。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
关键管理人员报酬	1,111,816.36	718,808.00

#### 5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2017.06.30		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陆敏华	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00
其他应付款	张宇峰	500.00			

#### 十、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 十三、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	2017. 06. 30				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	10,325,983.26	100.00	1,077,424.43	10.43	9,248,558.83
其中：组合 1	10,325,983.26	100.00	1,077,424.43	10.43	9,248,558.83
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	10,325,983.26	100.00	1,077,424.43	10.43	9,248,558.83

(续)

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					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,289,778.90	100.00	1,368,745.65	13.30	8,921,033.25
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					
<b>合计</b>	<b>10,289,778.90</b>	<b>100.00</b>	<b>1,368,745.65</b>	<b>13.30</b>	<b>8,921,033.25</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017. 06. 30				2016. 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	8,275,167.35	80.14	413,758.37	5.00	6,668,218.32	64.80	333,410.92	5.00
1 至 2 年	1,443,496.32	13.98	288,699.26	20.00	2,855,841.89	27.75	571,168.38	20.00
2 至 3 年	464,705.59	4.50	232,352.80	50.00	603,104.69	5.86	301,552.35	50.00
3 年以上	142,614.00	1.38	142,614.00	100.00	162,614.00	1.58	162,614.00	100.00
<b>合计</b>	<b>10,325,983.26</b>	<b>100.00</b>	<b>1,077,424.43</b>	<b>10.43</b>	<b>10,289,778.90</b>	<b>100.00</b>	<b>1,368,745.65</b>	<b>13.30</b>

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.06.30
			转回	转销	
应收账款	1,368,745.65		291,321.22		1,077,424.43
坏账准备					

(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 5,618,963.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例 54.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 594,407.49 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	2,171,436.73	1 年以内 1,906,112.51、 1-2 年 265,324.22	21.03	148,370.47
江苏宏宝工具有限公司	2,007,330.00	1 年以内 1,107,330.00、 1-2 年 900,000.00	19.44	235,366.50

张家港中天达工具有限公司	582,130.00	1年以内	5.64	29,106.50
张家港市新丰工具刀剪制造有限公司	486,000.00	1年以内	4.71	24,300.00
上海大扬印刷机械有限公司	372,066.29	1-2年 95,897.10、 2-3年 276,169.19	3.60	157,264.02
<b>合计</b>	<b>5,618,963.02</b>		<b>54.42</b>	<b>594,407.49</b>

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.06.30				
	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	5,616,749.86	100.00	8,537.49	0.15	5,608,212.37
其中：组合1	56,749.86	1.01	8,537.49	15.04	48,212.37
组合2	5,560,000.00	98.99			5,560,000.00
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>5,616,749.86</b>	<b>100.00</b>	<b>8,537.49</b>	<b>0.15</b>	<b>5,608,212.37</b>

(续)

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					
<b>合计</b>	<b>2,052,837.81</b>	<b>100.00</b>	<b>9,691.89</b>	<b>0.47</b>	<b>2,043,145.92</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.06.30				2016.12.31			
	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	50,749.86	89.43	2,537.49	5.00	43,837.81	82.97	2,191.89	5.00
1至2年								
2至3年					3,000.00	5.68	1,500.00	50.00
3年以上	6,000.00	10.57	6,000.00	100.00	6,000.00	11.36	6,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>56,749.86</b>	<b>100.00</b>	<b>8,537.49</b>	<b>15.04</b>	<b>52,837.81</b>	<b>100.00</b>	<b>9,691.89</b>	<b>18.34</b>

## (2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.06.30
			转回	转销	
其他应收款					
坏账准备	9,691.89		1,154.40		8,537.49

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.06.30	2016.12.31
代垫款	4,749.86	8,837.81
押金保证金	42,000.00	42,000.00
往来款	5,568,000.00	2,000,000.00
备用金	2,000.00	2,000.00
<b>合计</b>	<b>5,616,749.86</b>	<b>2,052,837.81</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
广州市指尚信息科技有限公司	是	往来款	5,560,000.00	1年以内	98.99	
上海中衡展览有限公司	否	押金保证金	36,000.00	1年以内	0.64	1,800.00
丁邦举	否	往来款	8,000.00	1年以内	0.14	400.00
张家港市永新阀门有限公司	否	押金保证金	6,000.00	3年以内	0.11	6,000.00
陆敏华	是	备用金	2,000.00	1年以内	0.04	100.00
<b>合计</b>			<b>5,612,000.00</b>		<b>99.92</b>	<b>8,300.00</b>

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	2017.06.30			2016.12.31		
	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	34,040,000.00		34,040,000.00	33,000,000.00		33,000,000.00
合 计	34,040,000.00		34,040,000.00	33,000,000.00		33,000,000.00

## (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
苏州俊特机械科技有限公司		1,040,000.00		1,040,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	33,000,000.00	1,040,000.00		34,040,000.00

## 4、营业收入及成本

## (1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,210,269.56	8,454,567.52	8,691,446.95	5,518,779.71
其他业务	12,521.36		7,841.88	
合 计	13,222,790.92	8,454,567.52	8,699,288.83	5,518,779.71

## (2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
机械制造业	13,210,269.56	8,454,567.52	8,691,446.95	5,518,779.71
合 计	13,210,269.56	8,454,567.52	8,691,446.95	5,518,779.71

## 十四、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	-4,058.92	
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，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	500,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	-3.00
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	495,938.08
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	495,938.08
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	495,938.08

## 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	5.52	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.71	0.10	0.10

苏州玉成互娱科技股份有限公司

2017年8月23日