



汇实科技

NEEQ:839712

上海汇实信息科技股份有限公司

Shanghai HuiShi Information

Technology Co., Limited

年度报告

—2017—

公司年度大事记

公司于 2017 年获得技术先进型服务企业资质

公司于 2017 年下半年开始拓展 C2C 模式交易业务

公司下属的境外公司于 2017 年成功获得欧盟电子货币机构牌照

公司总股本通过资本公积转增股本的形式于 2017 年扩增至 3000 万股

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目	指	释义
汇实科技、公司、本公司	指	上海汇实信息科技股份有限公司
游戏道具	指	游戏中可以提高游戏玩家属性，提高攻击、防御、速度和增加体力的物品，通常这些物品都是虚拟的，以数据的形式存在
游戏币	指	游戏玩家使用游戏币在游戏中产生买卖行为，买卖对象一般为武器、装备、宝物、宠物、材料、技能等
CDKEY	指	各类游戏产品的数字版激活码，玩家通过输入激活码来激活此款游戏产品的正版授权并完整体验游戏
IGVault	指	艾吉华有限公司
Glocash	指	Glocash Co., Limited
Glocash Payment	指	UAB “Glocash Payment”
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	广东华商律师事务所
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度、本期	指	2017年1月1日至2017年12月31日

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。

公司负责人李秋华、主管会计工作负责人马小昀及会计机构负责人（会计主管人员）马小昀保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
游戏产品迭代风险	公司经营的游戏内物品如游戏币、游戏道具、游戏账号、数字点卡以及 CDKEY 等，其交易情况与全球游戏市场需求变化、游戏的受欢迎程度、游戏道具、游戏币等物品的交易体系调整、游戏的版本更新、节假日等季节性需求密切相关，游戏玩家的高活跃度以及玩家数量的快速增长有利于公司销售的增长。目前游戏行业发展迅速，新款游戏产品推出的频率越来越高，热门游戏更新换代的节奏不断增快；热门游戏产品的生命周期逐渐缩短，游戏玩家活跃度降低或者游戏玩家数量的减少，将导致公司所销售相关游戏内物品的销量降低。
外汇风险	公司主要从事游戏内物品的交易，报告期内营业收入主要来自法语德语等语种的境外地区，交易双方主要采取欧元、美元、英镑等外币作为结算货币。由于欧元等外币的汇率变动存在较大不确定性，虽然公司可以通过及时结汇降低汇率变动的不利影响，但是公司未来业务仍然存在一定的外汇波动风险。
人力成本上升风险	优秀人才是公司可持续发展的重要驱动力之一，相应的人力成本亦是该行业最主要的成本投入，行业内人力成本占总成本比重显著高于其它传统行业。近年来，随着互联网行业迅速发展，业内从业人员薪酬亦持续上涨，若公司不能采取有效措施使其盈利能力同步增长，持续上涨的人力成本将对公司经营业绩造成较大负面影响。
国际信用卡欺诈或恶意消费风险	公司主营业务为游戏内物品的交易，客户主要来自国外地区，

	境外支付渠道根据客户的申诉需先行赔付并直接从收款方账户扣款，公司会受到国际信用卡欺诈、恶意消费的损失。
实际控制人风险	公司控股股东、实际控制人李秋华直接持有公司 66.78%股份，并通过上海汇愿企业管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司 4.86%股份，对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司控股股东、实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他中小股东带来风险。
税收优惠政策风险	公司于 2016 年 11 月获得高新技术企业认定证书。依据《中华人民共和国企业所得税法》、《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》等文件的规定，公司 2016 年至 2018 年享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。如果未来因税收政策变化或公司不再符合高新技术企业认定标准等原因，公司所得税税率将发生变化，会对公司经营业绩产生一定影响。
未能通过欧盟电子货币机构牌照年检的风险	欧洲央行每年度会对其辖区内颁发牌照的公司进行年检，如未能满足相关规定，可能会年检失败，从而导致牌照失效，以致对公司筹备开展的支付业务产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海汇实信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai HuiShi Information Technology Co., Limited (Witsion)
证券简称	汇实科技
证券代码	839712
法定代表人	李秋华
办公地址	上海市虹口区松花江路 2539 号 1 号楼 13 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	马小昀
职务	董事会秘书、财务总监、董事
电话	021-60950388
传真	021-60950388
电子邮箱	xiaoyun.ma@witsion.com
公司网址	www.witsion.com
联系地址及邮政编码	上海市虹口区松花江路 2539 号 1 号楼 13 层 200437
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海汇实信息科技股份有限公司财务部

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 6 月 11 日
挂牌时间	2016 年 11 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-649 其他互联网服务-6490 其他互联网服务
主要产品与服务项目	主要从事游戏内物品的交易，为玩家提供游戏币、游戏道具、游戏账户、数字点卡以及 CDKEY 等交易和服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李秋华
实际控制人	李秋华

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310110690158330E	否
注册地址	上海市杨浦区黄兴路 2005 弄 2 号 1301 室	否
注册资本	30,000,000	是

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈浩、冯超超
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	164,312,893.00	114,215,484.63	43.86%
毛利率%	36.54%	33.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,013,916.42	10,529,582.86	90.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,725,476.57	8,034,494.19	133.06%
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）	26.38%	26.44%	-
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）	24.68%	41.92%	-
基本每股收益	0.67	1.81	-62.98%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	90,040,250.38	67,617,724.32	33.16%
负债总计	4,215,982.33	1,753,087.01	140.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,824,268.05	65,864,637.31	30.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.86	10.58	-72.97%
资产负债率%（母公司）	4.51%	0.56%	-
资产负债率%（合并）	4.68%	2.59%	-
流动比率	2,032.50%	3,638.72%	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	24,226,945.39	5,544,429.58	336.96%
应收账款周转率			-
存货周转率	782.65%	573.48%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	33.16%	210.92%	-
营业收入增长率%	43.86%	68.06%	-
净利润增长率%	90.07%	2,498.15%	-

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	30,000,000	6,226,415	381.82%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,500,000.00
其他营业外收入	16,232.40
非经常性损益合计	1,516,232.40
所得税影响数	227,792.55
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,288,439.85

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的主营业务为游戏内物品的交易，依托于公司自主研发的采购平台与销售平台，在全球范围内采购热门游戏的游戏币、游戏道具、游戏帐号等游戏产品，面向国外的游戏玩家进行销售，赚取买卖差价。此为公司之前一直采用的 B2C 模式。

公司于 2017 年下半年起，在开展 B2C 模式的同时，针对部分游戏物品采用 C2C 模式，即公司提供交易平台，买卖双方平台上自主交易，公司根据交易流水按照一定比例收取平台交易手续费。

C2C 模式是公司在传统电商 B2C 模式上的一种升级，公司商业模式并未因此发生改变。其交易平台同时面向国内和国外的游戏玩家，将更好的拓宽公司业务，为更多的游戏玩家提供优质服务。

公司的控股重孙公司 Glocash Payment 于 2017 年 11 月取得了欧盟电子货币机构牌照，公司计划在未来通过此牌照在境外开展支付相关业务。公司在报告期内尚未开展支付相关业务。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司在报告期内实现收入人民币 1.64 亿元，收入增长 43.86%。本年度公司收入的大幅增加主要由于公司加大了市场推广并有效的提高了推广 ROI。报告期内实现净利润 2,001.39 万，较上一年度净利润增长 90.07%；

公司在报告期内实施了产品和服务的战略布局，推出了 C2C 交易平台，并获取了欧盟电子货币机构牌照。

(二) 行业情况

根据 Newzoo 的统计数据，2017 年全球游戏市场价值达 1160 亿美元，同比增长 10.7%。其中手游类占比 43%，达 504 亿美元，同比增长达 23.3%；主机游戏收入为 333 亿美元，占比 29%，同比增长 3.7%；PC 游戏收入 323 亿美元，占比 28%，同比增长 1.4%。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	69,312,495.96	76.98%	62,073,111.10	91.80%	11.66%
应收账款	0	0%	0	0%	
存货	173,922.53	0.19%	92,535.31	0.14%	87.95%
长期股权投资	1,120,687.59	1.24%	0	0%	-
固定资产	123,786.26	0.14%	75,385.95	0.11%	64.20%
在建工程	0	0%	0	0%	
短期借款	0	0%	0	0%	
长期借款	0	0%	0	0%	
资产总计	90,040,250.38	-	67,617,724.32	-	33.16%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、期末存货较期初增加 81,387.22 元，增幅 87.95%，主要系公司为适应销售需要，本年度元旦假期提前储备部分稀缺商品；
- 2、长期股权投资为本期对上海火拳网络科技有限公司的股权投资，该公司主营业务为手机游戏的研发和销售，此次对外投资系为拓展公司业务；
- 4、期末固定资产较期初增长 48,400.31 元，增幅 64.20%，主要系公司本年度进行电脑设备的采购。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	164,312,893.00	-	114,215,484.63	-	43.86%
营业成本	104,271,985.20	63.46%	75,456,603.54	66.07%	38.19%
毛利率%	36.54%	-	33.93%	-	-
管理费用	17,576,913.51	10.70%	17,282,364.39	15.13%	1.70%
销售费用	23,010,433.57	14.00%	13,372,478.53	11.71%	72.07%
财务费用	797,802.76	0.49%	-2,352,409.33	-2.06%	-133.91%
营业利润	20,294,186.46	12.35%	10,684,202.48	9.35%	89.95%
营业外收入	16,232.40	0.01%	0.43	0.00%	3774876.74%
营业外支出	0	0%	0	0%	0%
净利润	20,013,916.42	12.18%	10,529,582.86	9.22%	90.07%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期营业收入较上年同期增长 43.86%，主要由于公司加大了推广力度，使金币业务收入大幅增长。另外，由于公司在下半年推出了 C2C 业务，带来了佣金收入的增长。
 - 2、营业成本：本期营业成本较上年同期增长 38.19%，主要由于采购成本随着销量的增加而增加，同时由于采购量的增加，对供应商的议价能力进一步提升，导致本期毛利率较上年同期有所上升。
 - 3、销售费用：本期加大市场推广力度，导致销售费用增长 72.07%。
 - 4、财务费用：本期财务费用较上年波动较大，主要由于上年欧元兑人民币升值，因而产生汇兑收益，而本期美元兑人民币贬值，导致产生汇兑损失。
 - 5、营业外收入：本期营业外收入主要为收到的各类零星补贴。
- 本期营业利润和净利润较上年同期分别增长 89.95%和 90.07%，主要由于上述收入成本费用变动的综合因素引起。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	164,312,893.00	114,215,484.63	43.86%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	104,271,985.20	75,456,603.54	38.19%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析:

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%
金币、道具	161,485,968.81	98.28%	110,241,511.59	96.52%
佣金	1,073,244.12	0.65%	0	0%
游戏账号	51,892.63	0.03%	3,702,951.03	3.24%
数字点卡及 CDKEY	1,701,787.44	1.04%	271,022.01	0.24%
合计	164,312,893.00	100.00%	114,215,484.63	100.00%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

本期产品分类增加了佣金收入，主要为下半年推出的 C2C 平台业务带来的。游戏账号在上年同期采用的是传统 B2C 模式，而在今年下半年转为 C2C 模式，因为游戏账号收入较上年同期下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	n****sp@hotmail.com	98,235.08	0.06%	否

2	daa****x@hotmail.com	80,119.95	0.05%	否
3	sw****8@yahoo.com	72,992.63	0.04%	否
4	dani****uehl@web.de	71,012.86	0.04%	否
5	aaron****chof@gmx.net	60,831.59	0.04%	否
合计		383,192.11	0.23%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	63****23@qq.com	4,307,230.61	4.13%	否
2	ip****st@hotmail.fr	3,942,897.98	3.78%	否
3	37****818@qq.com	3,437,408.26	3.30%	否
4	kama****ouate@hotmail.com	2,784,752.81	2.67%	否
5	129****666@qq.com	2,281,755.49	2.19%	否
合计		16,754,045.15	16.07%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	24,226,945.39	5,544,429.58	336.96%
投资活动产生的现金流量净额	-16,295,436.77	-1,569,032.13	938.57%
筹资活动产生的现金流量净额	0	36,430,000.00	-100.00%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 336.96%，主要由于本期营业利润的增加，另外，去年同期归还了从股东李秋华拆入的资金。
- 2、本期投资经营活动产生的现金净流出较上年同期增长 938.57%，主要由于本期更合理的安排了资金利用，将闲置资金用于购买理财产品。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 100%，主要由于上年为公司从上海汇愿企业管理合伙企业（有限合伙）、中山市天誉股权投资有限公司、中山弘硕投资管理有限公司获得的增资而本期无筹资活动相关现金流。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司的控股孙公司艾吉华有限公司（IGVault Co., Limited）于 2010 年 6 月在香港特别行政区设立，注册资本 1.00 万元港币，主要负责持有游戏内物品采购及销售平台的域名及接入收付款渠道。报告期内的净利润为 14,677,523.64，占合并净利润比重为 73.30%。

公司的控股重孙公司 Glocash Co., Limited 于 2011 年 6 月在香港特别行政区设立，注册资本 1.00 万元港币，主要负责持有游戏内物品销售平台的域名及接入收付款渠道。报告期内的净利润为 3,182,080.76，占合并净利润比重为 15.89%。

公司的控股重孙公司 UAB “Glocash Payment” 于 2017 年 8 月注册成立，初始注册资本 2500 欧元，后续于 2017 年 11 月增资至 75 万欧元，主要用于在未来开展境外支付相关业务。

2、委托理财及衍生品投资情况

依据 2017 年 3 月 3 日召开的 2017 年第一次临时股东大会以及 2017 年 12 月 21 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议并通过的《关于公司利用闲置自有资金进行委托理财的议案》，报告期内公司使用暂时性闲置资金购买各类非保本低风险理财产品，报告期内共取得投资收益合人民币 513,080.02。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号—持有代售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有代售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司于本报告期执行上述规定的主要影响如下：

- (1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，比较数据相应调整。受影响的报告项目为持续经营净利润，影响金额为 20,013,916.42 元。
- (2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入，比较数据不调整。受影响的报告项目为营业外收入和其他收益，影响金额为 1,500,000.00 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加了控股曾孙公司 UAB “Glocash Payment”。

(八) 企业社会责任

公司积极履行企业公民应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，关注员工健康、安全，重视员工培训，加强员工就业能力。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；

会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。

截至 2017 年 12 月 31 日公司货币资金 6,931 万，2017 年度收入较去年同期增长 43.86%，净利润增长 90.07%，经营性现金净流入也较去年同期大幅上升。不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况、拖欠员工工资或者无法支付供应商货款、主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素等情况。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、游戏迭代风险

公司经营的游戏内物品如游戏币、游戏道具、游戏账号、数字点卡以及 CDKEY 等，其交易情况与全球游戏市场需求变化、游戏的受欢迎程度、游戏道具、游戏币等物品的交易体系调整、游戏的版本更新、节假日等季节性需求密切相关，游戏玩家的高活跃度以及玩家数量的快速增长有利于公司销售的增长。目前游戏行业发展迅速，新款游戏产品推出的频率越来越高，热门游戏更新换代的节奏不断增快；热门游戏产品的生命周期逐渐缩短，游戏玩家活跃度降低或者游戏玩家数量的减少，将导致公司所销售相关游戏内物品的销量降低。

应对措施：公司积极关注全球游戏市场的变化，完善公司关于游戏产品的筛选，不断丰富公司提供的游戏产品，并推出更多的服务形式以满足游戏玩家的需求。

2、外汇风险

公司主要从事游戏内物品的交易，报告期内营业收入主要来自法语德语等语种的境外地区，交易双方主要采取欧元、美元、英镑等外币作为结算货币。由于欧元等外币的汇率变动存在较大不确定性，虽然公司可以通过及时结汇降低汇率变动的不利影响，但是公司未来业务仍然存在一定的外汇波动风险。

应对措施：公司有相关人员关注汇率情况并通过及时结汇来规避汇率变动的影响，为进一步采取有效的措施避免汇率波动带来的影响，公司财务部安排专门人员实时关注欧元、美元兑人民币的汇率波动，并关注国内、外知名银行外汇专家对于外汇趋势预测。当欧元或美元某一种货币兑人民币存在贬值趋势时，公司会考虑采取相互兑换的形式应对波动风险；当欧元和美元兑人民币均有贬值趋势时，则会通过银行开展套期保值业务，以降低汇率波动风险。

3、人力成本上升风险

优秀人才是公司可持续发展的重要驱动力之一，相应的人力成本亦是该行业最主要的成本投入，行业内人力成本占总成本比重显著高于其它传统行业。近年来，随着互联网行业迅速发展，业内从业人员薪酬亦持续上涨，若公司不能采取有效措施使其盈利能力同步增长，持续上涨的人力成本将对公司经营业绩造成较大负面影响。

应对措施：公司一方面将进一步扩大盈利来源，增强公司的盈利能力；另一方面，公司将相关客服人员迁往西安等人力成本相对较低的城市，降低公司人力资源成本的支出。

4、实际控制人风险

公司控股股东、实际控制人李秋华直接持有公司 66.78%股份，并通过上海汇愿企业管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司 4.86%股份，对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司控股股东、实际控制

人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他中小股东带来风险。

应对措施：公司股份公司设立之后已建立健全公司治理机制，公司将严格履行“三会制度”、内控制度及信息披露制度等相关制度，以此来减少实际控制人可能会给公司经营和其他股东带来的风险。

5、国际信用卡欺诈或恶意消费风险

公司主营业务为游戏内物品的交易，客户主要来自国外地区，由于境外支付渠道根据客户的申诉需先行赔付并直接从收款方账户扣款，鉴于公司销售产品的虚拟特性，公司会受到国际信用卡欺诈、恶意消费的损失。

应对措施：为控制国际信用卡欺诈、恶意消费引起的交易风险，公司自主研发了在线交易风控系统，公司在线交易风控系统以高度自动化为前提，通过综合信息分析、全球 IP 库、交易频度、智能黑名单等机制进行风险评估，结合实时的自定义规则，给出最终策略；针对筛选评估确定的高风险交易，风控人员根据系统策略执行相应流程，将欺诈率控制在行业较低水平。

6、税收优惠政策风险

公司于 2016 年 11 月获得高新技术企业认定证书。依据《中华人民共和国企业所得税法》、《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》等文件的规定，公司 2016 年至 2018 年享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。如果未来因税收政策变化或公司不再符合高新技术企业认定标准等原因，公司所得税税率将发生变化，会对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：一方面公司将继续加大在研发方面的投入，提高核心竞争力。另一方面公司将不断拓展市场，提高公司盈利能力，逐步减少对税收优惠的依赖。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、未能通过欧盟电子货币机构牌照年检的风险

欧洲央行每年度会对其辖区内颁发牌照的公司进行年检，如未能满足相关规定，可能会年检失败，从而导致牌照失效，以致对公司筹备开展的支付业务产生不利影响。

应对措施：针对支付业务相关的风控系统，内控系统，PCI，AML，KYC 等方面进行了进一步的开发和完善；与位居国际第一梯队的第三方支付公司以及全球化的银行机构达成有效稳定合作，并在安全稳定的业务增长上，不断的增强自己对商户以及第三方支付公司的审核接入机制，以确保达到欧洲央行的牌照审核标准。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
总计	0	0

注：报告期内，公司经常性关联交易公司委托实际控制人李秋华代为持有法国的两个相关域名，主要系根据法国当地政策，域名注册申请人需要为有欧洲住址的个人或公司，因此公司委托李秋华申请注册了“www.igvault.fr”以及“www.jeuxboutique.fr”，并与其签署了域名委托代持协议，约定由其代为持有域名。

（二） 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

不适用。

(三) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争承诺

公司控股股东、实际控制人、董事长李秋华出具《避免同业竞争承诺函》，承诺未从事且未来不从事任何与公司主营业务相同、类似或相近的业务。

公司控股股东、实际控制人李秋华控制的广东汇实科技有限公司与本公司存在潜在同业竞争风险，李秋华已承诺注销广东汇实科技有限公司。报告期内，广东汇实科技有限公司股东会已通过注销决议，且已经完成地税局注销流程。

报告期内，承诺人严格履行了承诺。

2、规范关联交易承诺

公司董事、监事、高级管理人员分别出具《规范关联交易承诺函》。

承诺：“本人及本人控制的企业（包括现有的以及其后可能设立的控股企业，下同）将尽量避免与汇实科技发生关联交易。本人将履行作为汇实科技股东及董事（监事、高级管理人员）的义务，不利用担任汇实科技董事（监事、高级管理人员）地位影响公司的独立性、故意促使汇实科技对与本人及本人控制的其他企业的关联交易采取任何行动、故意促使公司的股东大会或董事会做出侵犯其他股东合法权益的决议。”

“如果将来汇实科技或其子公司不可避免的与本人及本人控制的其他企业发生任何关联交易，则本人承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，本人及本人控制的其他企业将不会要求或接受汇实科技或其子公司给予本人或本人控制的其他企业任何一项违背市场公平交易原则的交易条款或条件。”

报告期内，承诺人严格履行了承诺。

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	726,415	11.67%	10,459,129	11,185,544	37.29%
	其中：控股股东、实际控制人			5,008,500	5,008,500	16.70%
	董事、监事、高管			5,947,587	5,947,587	19.83%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,500,000	88.33%	13,314,456	18,814,456	62.71%
	其中：控股股东、实际控制人	4,158,000	66.78%	10,867,500	15,025,500	50.09%
	董事、监事、高管	4,937,625	79.30%	12,905,163	17,842,788	59.48%
	核心员工					
总股本		6,226,415	-	23,773,585	30,000,000	-
普通股股东人数						7

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李秋华	4,158,000	15,876,000	20,034,000	66.78%	15,025,500	5,008,500
2	吴斌	519,750	1,984,500	2,504,250	8.35%	1,878,190	626,060
3	中山市天誉股权投资有限公司	435,849	1,664,151	2,100,000	7.00%	0	2,100,000
4	上海汇愿企业管理合伙企业（有限合伙）	302,500	1,155,000	1,457,500	4.86%	971,668	485,832
5	中山弘硕一号产业投资中心（有限合伙）	0	1,400,000	1,400,000	4.67%	0	1,400,000
合计		5,416,099	22,079,651	27,495,750	91.66%	17,875,358	9,620,392

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东李秋华为上海汇愿企业管理合伙企业（有限合伙）普通合伙人，并作为其执行事务合伙人，并持有上海汇愿企业管理合伙企业（有限合伙）3.27%的出资额。

公司股东吴斌持有上海汇愿企业管理合伙企业（有限合伙）0.36%的出资额。

公司股东何锦标持有中山弘硕一号产业投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人中山弘硕投资管理有限公司 15%的出资额，并担任其董事。

公司股东张泳贤与公司董事彭志辉为夫妻关系。

除此之外，公司股东无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

本公司的控股股东和实际控制人为李秋华先生，1983年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年6月毕业于上海同济大学；2006年7月至2009年6月，自主创业；2009年6月至2016年5月，任汇实科技有限总经理；2016年5月起，任汇实科技董事长兼总经理，任期三年。

报告期内无变化。

（二） 实际控制人情况

控股股东与实际控制人一致，合并披露如上

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

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
2017 年 12 月 11 日	0	0	38.181819
合计	0	0	38.181819

(二) 利润分配预案

适用 不适用

为公司生产经营及发展需要，暂不对公司 2017 年度利润进行分配，亦不进行资本公积转增。

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
李秋华	董事长, 总经理	男	36	大学本科	3	是
吴斌	董事, 副总经理	男	36	中专	3	是
何锦标	董事	男	50	高中	3	否
彭志辉	董事	男	49	大学本科	3	否
马小昀	董事, 董事会秘书, 财务总监	女	39	大学本科	3	是
曹玲玲	监事会主席	女	33	大学本科	3	是
王奇焯	股东监事	男	38	大专	3	是
马东奇	职工监事	男	38	大学本科	3	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

公司控股股东和实际控制人李秋华担任公司董事长, 公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
李秋华	董事长, 总经理	4,158,000	15,876,000	20,034,000	66.78%	0
吴斌	董事, 副总经理	519,750	1,984,500	2,504,250	8.35%	0
何锦标	董事	259,875	992,250	1,252,125	4.17%	0
合计	-	4,937,625	18,852,750	23,790,375	79.30%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
不适用				

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	13
财务人员	5	6
技术人员	20	20
销售人员	30	30
客服人员	37	42
递送人员	24	24
员工总计	127	135

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	77	84
专科	27	41
专科以下	15	2
员工总计	127	135

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

公司推进实行项目奖金制度，业务部门项目奖金与业绩挂钩，公司内部整体形成以业绩为导向，多劳多得的内部良性竞争氛围。为保证项目制顺利实施，公司组织了各类培训活动，以保证人员的成长能够跟上组织的发展，通过外部培训和公司内部学习论坛的沟通交流，员工开拓了眼界，提升了能力，有力的保证了公司人才的供应和后备人才的储备。

公司没有需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司的主营业务为游戏内物品的交易，属于互联网和相关服务（I6490）

第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内发生的关联交易、对外投资和股票发行等均依照规定履行相关审议程序。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

董事会充分讨论了现有公司治理机制，并对公司治理机制执行情况进行了评估，董事会认为：公司现行的《公司章程》、“三会”议事规则等制度对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及财务管理、风险控制等内容均做出了规定，现行治理机制能够保障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

报告期内无重大人事变动，对外投融资，担保等事项，对于关联交易事项也严格按照《公司章程》要求的规定程序进行。

4、 公司章程的修改情况

2017年11月15日公司召开2017年第二次临时股东大会，通过了关于资本公积转增股本事项相关的章程修正案。

(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	5	1. 2017年2月15日召开第一届董事会第五次会议，审议并通过《关于公司利用闲置自有资金进行委托理财的议案》、《关于公司2017年度日常性关联交易预计的议案》； 2. 2017年3月22日召开第一届董事会第六次会议，审议并通过《公司2016年度总经理工作报告》、《公司2016年度董事会工作报告》、《公司2016年年度报告及摘要》、《关于聘任公司2016年度审计机构的议案》、《2016年审计报告》和《控股股东和其他关联方占用资金情况的专项说明》、《公司2016年度财务决算报告及2017年度财务预算报告》、《关于公司2016年度利润分配的议案》； 3. 2017年8月16日召开第一届董事会第七次会议，审议并通过《关于公司2017年度半年度报告的议案》； 4. 2017年10月27日召开第一届董事会第八次会议，审议并通过《关于公司资本公积转增股本的议案》、《关于修改公司章程的议案》等； 5. 2017年12月5日召开第一届董事会第九次会议，审议并通过《关于公司利用闲置自有资金进行委托理财的议案》；
监事会	3	1. 2017年3月22日召开第一届监事会第四次会议，审议并通过《公司2016年度监事会工作报告》、《公司2016年年度报告及摘要》、《2016年审计报告》和《控股股东和其他关联方占用资金情况的专项说明》、《公司2016年度财务决算报告及2017年度财务预算报告》、《关于公司2016年度利润分配的议案》； 2. 2017年8月16日召开第一届监事会第五次会议，审议并通过《关于公司2017年度半

		年度报告的议案》； 3、2017年10月27日召开第一届监事会第六次会议，审议并通过《关于公司资本公积转增股本的议案》；
股东大会	4	1、2017年3月3日召开2017年第一次临时股东大会，审议并通过《关于公司利用闲置自有资金进行委托理财的议案》、《关于公司2017年度日常性关联交易预计的议案》； 2、2017年5月26日召开2016年年度股东大会，审议并通过《公司2016年度董事会工作报告》、《公司2016年度监事会工作报告》、《公司2016年年度报告及摘要》、《关于聘任公司2016年度审计机构的议案》、《公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》、《公司2016年度财务决算报告及2017年度财务预算报告》、《关于公司2016年度利润分配的议案》； 3、2017年11月15日召开2017年第二次临时股东大会，审议并通过《关于公司资本公积转增股本的议案》、《关于修改公司章程的议案》等； 4、2017年12月21日召开2017年第三次临时股东大会，审议并通过《关于公司利用闲置自有资金进行委托理财的议案》；

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

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司未发生控股股东或其他关联方占用公司资金的情况。公司严格遵守法律、行政法规及规章制度，公司治理结构运作规范，“三会”议事程序与决议内容及签署合法合规真实有效。

(四) 投资者关系管理情况

公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和《公司章程》的有关规定，制定了《投资者关系管理制度》建立了与投资者之间的信息披露渠道。公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。并拟定制定《信息披露管理制度》，进一步健全公司的各种制度的议事规则，保障所有股东及潜在投资者依法享有充分发表意见的权利。同时在日常工作中，建立了通过电话、微信、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者之间沟通顺畅。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动未发现公司存在重大风险事项，对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，报告期内实际控制人原控制的香港公司水手与绿洲及 Glocash 负责持有游戏内物品采购及销售平台的域名及接入收付款渠道，公司香港子公司水手娱乐已于 2016 年 3 月完成实际控制人控制的香港公司的收购事宜，收购完成后公司具有独立、完整的资产和业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立情况

报告期内实际控制人原控制的香港公司水手与绿洲及 Glocash 负责持有游戏内物品采购及销售平台的域名及接入收付款渠道，公司香港子公司水手娱乐已于 2016 年 3 月完成实际控制人控制的香港公司的收购事宜，收购完成后公司拥有完整、独立的经营管理组织体系，具备独立面向市场自主经营能力，不依赖股东及其他关联方。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或显失公允的关联交易。公司控股股东出具了避免同业竞争的承诺函，承诺未从事且未来不从事任何与公司主营业务相同、类似或相近的业务。截至本公开转让说明书签署之日，公司在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。

(二) 资产独立情况

公司系由有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司设立时，原有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。公司拥有独立于股东的经营场所，拥有日常经营、研发、营销等所需的设备、品牌等有形和无形资产的合法所有权和使用权，不存在依靠股东的生产经营场所进行经营的情况，因历史上公司及实际控制人在公司治理、规范运作方面意识较为薄弱，报告期内存在控股股东占用公司资金的情形，但截至本公开转让说明书签署之日，资金占用已全部清理完毕，不存在资产被控股股东占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

(三) 人员独立情况

公司建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定选举产生，不存在超越公司股东大会和董事会职权作出人事任免决定的情况；公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员及核心业务人员均专职在公司工作，未在关联方担任除董事、监事以外的其他职务和领取薪酬，也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。

公司已建立独立的包括员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，已与在册员工签订《劳动合同》，公司在劳动、人事及工资管理方面完全独立于股东单位及其他关联方。

(四) 财务独立

公司根据相关法律法规和《企业会计准则》，结合生产经营管理和商业模式特点，制订了各项财务会计制度，形成了一套完整、独立的财务管理体系。

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系。公司独立进行财务决策，不受控股股东、实际控制人或其他股东干预。公司独立开立银行账户，独立纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东或其他任何单位共用银行账户或混合纳税情形。

(五) 机构独立情况

公司根据《公司法》和《公司章程》的有关要求，依法建立、健全了股东大会、董事会以及监事会，

建立和完善了适应公司业务发展需要的职能机构，公司各职能部门独立运作，不存在股东、其他有关部门、单位或个人干预公司机构设置的情况。公司办公机构和生产经营场所独立于控股股东及其控制的企业，不存在混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司按照《会计法》、《会计基础工作规范》、《企业会计制度》和《会计准则》等法律法规要求建立了完整的会计核算体系，能够真实完整地反映公司财务会计信息，保证公司会计核算的真实性和完整性。公司财务管理符合有关规定，公司设立独立会计机构并有效运行，各岗位有合理的分工和相应的职责权限。财务专用章由专人保管，严格按照财务制度的规定用途使用。授权、签章等内部控制环节均有效执行。

公司建立了有效的风险防范机制，对人事、财务、采购、资金、质量控制等的控制均作出了明确规定，在经营业务的各个环节均制定了详尽的岗位职责分工，对经营风险、财务风险、市场风险、政策法规风险和道德风险等进行持续监控与防范。重大事项按权限分别由总经理、董事会或经股东大会批准，保证公司内部控制系统完整、有效，能够抵御突发性风险。

公司对重要合同、经营活动中的法律问题进行审核，提出处理意见，对保障公司合法经营以及风险控制发挥重大效用。

公司制定了研发、运营、客户关系管理等相关制度，对公司主要业务流程均有较为系统的内部管理流程和健全的内部控制制度。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格执行上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	亚会 B 审字（2018）0306 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 (B2) 座 301 室
审计报告日期	2018 年 3 月 22 日
注册会计师姓名	陈浩、冯超超
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

上海汇实信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海汇实信息科技股份有限公司（以下简称汇实科技公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汇实科技公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汇实科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 其他信息

汇实科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

汇实科技公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估汇实科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汇实科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇实科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，

就可能对汇实科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致汇实科技公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就汇实科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 陈浩

中国注册会计师： 冯超超

中国·北京

二零一八年三月二十二日

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
流动资产：			
货币资金	六、1	69,312,495.96	62,073,111.10
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款		0	0
预付款项	六、2	834,702.85	1,453,125.91
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、3	33,456.04	124,607.98
买入返售金融资产			
存货	六、4	173,922.53	92,535.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	15,335,276.67	46,563.16
流动资产合计		85,689,854.05	63,789,943.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、6	1,120,687.59	0
投资性房地产			
固定资产	六、7	123,786.26	75,385.95
在建工程		0	0
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	2,796,012.92	3,133,193.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	47,961.70	60,751.54
递延所得税资产	六、10	261,947.86	558,450.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,350,396.33	3,827,780.86
资产总计		90,040,250.38	67,617,724.32
流动负债：			
短期借款		0	0
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、11	1,666,586.42	1,256,791.74
预收款项	六、12	514,231.09	195,743.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	1,613,777.35	
应交税费	六、14	119,847.59	124,420.97
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、15	301,539.88	176,131.12
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,215,982.33	1,753,087.01
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,215,982.33	1,753,087.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	30,000,000.00	6,226,415.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	10,971,479.66	34,745,064.66
减：库存股			
其他综合收益	六、18	-54,285.68	
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			

未分配利润	六、19	44,907,074.07	24,893,157.65
归属于母公司所有者权益合计		85,824,268.05	65,864,637.31
少数股东权益			
所有者权益合计		85,824,268.05	65,864,637.31
负债和所有者权益总计		90,040,250.38	67,617,724.32

法定代表人：李秋华 主管会计工作负责人：马小昀 会计机构负责人：马小昀

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		11,372,769.14	30,132,381.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	2,580,066.82	1,975,418.70
预付款项		465,552.62	538,318.16
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	7,281,488.62	156,628.68
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,135,276.67	46,563.16
流动资产合计		36,835,153.87	32,849,310.69
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	7,129,112.59	6,008,425.00
投资性房地产			
固定资产		84,171.72	41,917.99
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		68,616.01	77,466.68
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		47,961.70	60,751.54
递延所得税资产		261,947.86	558,450.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,591,809.88	6,747,011.51
资产总计		44,426,963.75	39,596,322.20
流动负债：			
短期借款			
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			
预收款项			
应付职工薪酬		1,556,236.40	
应交税费		115,724.78	121,920.97
应付利息			
应付股利			
其他应付款		332,400.19	100,810.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,004,361.37	222,731.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,004,361.37	222,731.65
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	6,226,415.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,756,410.31	34,529,995.31
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		1,666,192.07	-1,382,819.76
所有者权益合计		42,422,602.38	39,373,590.55
负债和所有者权益合计		44,426,963.75	39,596,322.20

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		164,312,893.00	114,215,484.63
其中：营业收入	六、20	164,312,893.00	114,215,484.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		145,652,474.15	103,786,106.96
其中：营业成本	六、20	104,271,985.20	75,456,603.54
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			
税金及附加	六、21	25.00	20,715.00
销售费用	六、22	23,010,433.57	13,372,478.53
管理费用	六、23	17,576,913.51	17,282,364.39
财务费用	六、24	797,802.76	-2,352,409.33
资产减值损失	六、25	-4,685.89	6,354.83
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）	六、26	133,767.61	254,824.81
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、27	1,500,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,294,186.46	10,684,202.48
加：营业外收入	六、28	16,232.40	0.43
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,310,418.86	10,684,202.91

减：所得税费用	六、29	296,502.44	154,620.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,013,916.42	10,529,582.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		20,013,916.42	10,529,582.86
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		20,013,916.42	10,529,582.86
六、其他综合收益的税后净额	六、30	-54,285.68	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-54,285.68	
(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		-54,285.68	
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		-54,285.68	
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,959,630.74	10,529,582.86
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.67	1.81
(二)稀释每股收益		0.67	1.81

法定代表人：李秋华 主管会计工作负责人：马小昀 会计机构负责人：马小昀

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	25,481,419.74	15,280,434.60
减：营业成本	十四、4	1,343,374.42	738,743.57
税金及附加		25.00	18,215.00

销售费用		6,604,725.50	3,147,748.22
管理费用		15,878,529.21	10,822,666.37
财务费用		-82,314.90	-9,752.47
资产减值损失		-4,685.89	6,354.83
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）	十四、5	91,092.36	254,824.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		1,500,000	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,332,858.76	811,283.89
加：营业外收入		12,655.51	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,345,514.27	811,283.89
减：所得税费用		296,502.44	154,620.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,049,011.83	656,663.84
（一）持续经营净利润		3,049,011.83	656,663.84
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		3,049,011.83	656,663.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		164,636,701.13	114,355,933.93
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、31	1,828,482.58	54,309.26
经营活动现金流入小计		166,465,183.71	114,410,243.19
购买商品、接受劳务支付的现金		102,699,807.94	73,844,864.17
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		18,867,034.33	15,969,723.28
支付的各项税费		20,740.00	46,563.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	20,650,656.05	19,004,663.00
经营活动现金流出小计		142,238,238.32	108,865,813.61
经营活动产生的现金流量净额		24,226,945.39	5,544,429.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		162,540,790.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		513,080.02	254,824.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		163,053,870.02	60,254,824.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,516.79	1,823,856.94
投资支付的现金		179,240,790.00	60,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		179,349,306.79	61,823,856.94
投资活动产生的现金流量净额		-16,295,436.77	-1569032.13

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			36,430,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			36,430,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	36,430,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-692,123.76	2,511,568.30
五、现金及现金等价物净增加额		7,239,384.86	42,916,965.75
加：期初现金及现金等价物余额		62,073,111.10	19,156,145.35
六、期末现金及现金等价物余额		69,312,495.96	62,073,111.10

法定代表人：李秋华 主管会计工作负责人：马小昀 会计机构负责人：马小昀

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,882,091.84	14,248,138.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,861,320.40	50,255.48
经营活动现金流入小计		26,743,412.24	14,298,393.74
购买商品、接受劳务支付的现金		99,604.62	
支付给职工以及为职工支付的现金		18,618,994.64	10,138,071.99
支付的各项税费		18,240.00	46,563.16
支付其他与经营活动有关的现金		10,643,407.59	6,201,899.69
经营活动现金流出小计		29,380,246.85	16,386,534.84
经营活动产生的现金流量净额		-2,636,834.61	-2,088,141.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		143,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		470,404.77	254,824.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		143,470,404.77	60,254,824.81

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,183.01	163,422.90
投资支付的现金		159,500,000	66,008,425.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		159,593,183.01	66,171,847.90
投资活动产生的现金流量净额		-16,122,778.24	-5,917,023.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			36,430,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			36,430,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			36,430,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-28,567.70
五、现金及现金等价物净增加额		-18,759,612.85	28,396,268.11
加：期初现金及现金等价物余额		30,132,381.99	1,736,113.88
六、期末现金及现金等价物余额		11,372,769.14	30,132,381.99

(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	6,226,415.00				34,745,064.66						24,893,157.65		65,864,637.31
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	6,226,415.00				34,745,064.66						24,893,157.65		65,864,637.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,773,585.00				-23,773,585.00		-54,285.68				20,013,916.42		19,959,630.74
（一）综合收益总额							-54,285.68				20,013,916.42		19,959,630.74
（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. 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	23,773,585.00				-23,773,585.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	23,773,585.00				-23,773,585.00								
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、本期末余额	30,000,000.00				10,971,479.66		-54,285.68				44,907,074.07		85,824,268.05

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	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	5,000,000.00				214,989.00						13,689,985.10		18,904,974.10
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	5,000,000.00				214,989.00						13,689,985.10		18,904,974.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,226,415.00				34,530,075.66						11,203,172.55		46,959,663.21
（一）综合收益总额											10,529,582.86		10,529,582.86
（二）所有者投入和减少资本	726,415.00				34,530,075.66								35,256,490.66
1. 股东投入的普通股	726,415.00				34,529,995.31								35,256,410.31
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					80.35								80.35
（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	500,000.00										673,589.69		1,173,589.69
1. 资本公积转增资本（或股本）	500,000.00										673,589.69		1,173,589.69

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、本期末余额	6,226,415.00				34,745,064.66						24,893,157.65	65,864,637.31

法定代表人：李秋华 主管会计工作负责人：马小昀 会计机构负责人：马小昀

(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	一般风险准备	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	6,226,415.00				34,529,995.31						-1,382,819.76	39,373,590.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,226,415.00				34,529,995.31						-1,382,819.76	39,373,590.55

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,773,585.00				-23,773,585.00						3,049,011.83	3,049,011.83
（一）综合收益总额											3,049,011.83	3,049,011.83
（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. 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	23,773,585.00				-23,773,585.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	23,773,585.00				-23,773,585.00							
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	30,000,000.00				10,756,410.31						1,666,192.07	42,422,602.38

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	一般风险准备	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	5,000,000.00										-2,713,073.29	2,286,926.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00										-2,713,073.29	2,286,926.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,226,415.00				34,529,995.31						1,330,253.53	37,086,663.84
（一）综合收益总额											656,663.84	656,663.84
（二）所有者投入和减少资本	726,415.00				34,529,995.31							35,256,410.31
1. 股东投入的普通股	726,415.00				34,529,995.31							35,256,410.31
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	500,000.00									673,589.69	1,173,589.69	
1. 资本公积转增资本（或股本）	500,000.00									673,589.69	1173589.69	
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	6,226,415.00				34,529,995.31						-1,382,819.76	39,373,590.55

上海汇实信息科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

上海汇实信息科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）原系由自然人李秋华、吴斌投资组建的上海汇实信息科技有限公司，于 2009 年 6 月 11 日在上海市杨浦区工商行政管理局登记注册，并于 2016 年 6 月整体改制为股份有限公司。企业统一社会信用代码/注册号为 91310110690158330E，公司注册地：上海市杨浦区黄兴路 2005 弄 2 号 1301 室，公司现有注册资本 3,000.00 万元，股份总数 3,000.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司经营范围：网络、通讯、电子、计算机软硬件领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；图文设计，系统集成服务，投资信息咨询，计算机软硬件、网络设备、通讯设备（除卫星电视广播地面接收设施）的销售；从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2、公司业务性质和主要经营活动

公司主要经营游戏内物品的跨境销售业务。

3、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司全体董事于 2018 年 3 月 22 日批准。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 8 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例%	表决权比例%
上海励久信息科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
上海银铸网络科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
Sailor Entertainment Company Limited	全资子公司	100.00	100.00
Invictus Gaming Forge Co., Limited	二级孙公司	100.00	100.00
IGVault Co., Limited	二级孙公司	100.00	100.00
Sailor & Oasis Co., Limited	三级孙公司	100.00	100.00
Glocash Co., Limited	三级孙公司	100.00	100.00
UAB "Glocash Payment"	三级孙公司	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权

的经营实体:

公司名称	变更原因
UAB “Glocash Payment”	新设

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

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 12 月 31 日合并及公司财务状况以及 2017 年度合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

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

本公司采用人民币为记账本位币，子（孙）公司 UAB “Glocash Payment” 采用欧元为记账本位币。

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(参见本节“合并财务报表的编制方法”)，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节“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，详见本节“长期股权投资”或本节“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”（详见本节“长期股权投资”）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

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、14.长期股权投资”。

8、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（实际采用当月月初汇率）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1） 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

b.持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c.应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d.可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

e.其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

a.所转移金融资产的账面价值；

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

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

a.终止确认部分的账面价值；

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

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

(4)金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5)金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6)金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

a.可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b.持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款

项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
关联方组合	应收本公司之关联方款项	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
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

12、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、 划分为持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

14、 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。

（1）投资成本确定

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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本（资本）溢价；资本公积中的股本（资本）溢价不足冲减的，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股东权益/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。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。

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

①成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

②权益法核算的长期股权投资

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

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

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

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（3）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑

所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注四、18。

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备及其他	5	0.00	20.00

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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、18。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

(5) 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。

16、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确

认为费用，计入当期损益。

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

17、 无形资产

本公司无形资产包括管理软件和网站域名。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
管理软件	5	年限平均法	
网站域名	10	年限平均法	

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注四、18。

18、 长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、 职工薪酬

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

（1）短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（3）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

21、 收入

（1）商品销售收入

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

实务操作中，公司内销业务委托第三方物流实施商品配送服务时，在获取第三方物流“送货回执”时确认商品销售收入。公司内销业务自行提供物流配送时，一般为同城配送，通常会在当天送达客户并经客户签收确认，因此公司内销自行提供物流配送的商品销售，在商品发出时确认收入。公司出口业务，在完成海关报关手续时确认收入。公司分期收款销售符合实质性融资性质的（通常收款期限超过一年），在销售成立时一次确认销售收入，且以公允价

值(分期收款总额的现值与商品采用一次性付款时的售价孰低的金额)确认收入金额。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(4) 收入确认的具体方法

本公司及其子公司向游戏玩家销售游戏内物品并在游戏中交付后确认营业收入。

22、 政府补助

政府补助,是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

- ①企业能够满足政府补助所附条件;
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

24、 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

25、 主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于

2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

本公司于本报告期执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
(1)在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	持续经营净利润	20,013,916.42
(2)与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	营业外收入、其他收益	1,500,000.00

上述会计政策对期初净资产、期末净资产等项目没有影响。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	法定增值额	3.00、6.00[注 1]
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、16.50[注 2]

[注 1]: 本公司系增值税一般纳税人，适用 6.00% 增值税税率，子公司上海励久信息科技有限公司和上海银铸网络科技有限公司系增值税小规模纳税人，适用 3.00% 的增值税税率。

[注 2]: 报告期内，子(孙)公司 Sailor Entertainment Company Limited、Invictus Gaming Forge Co., Limited、IGVault Co., Limited、Sailor & Oasis Co., Limited、Glocash Co., Limited 按照香港法律适用 16.50% 利得税税率，但对来源于香港以外的收入不征收利得税。孙公司 UAB “Glocash Payment” 按照立陶宛法律适用 15.00% 的所得税税率。

2、税收优惠及批文

根据财税【2013】106 号文规定，报告期内本公司离岸服务外包收入免征增值税。

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)有关规定，本公司被认定为高新技术企业，自 2016 年起减按 15% 的所得税税率计缴，认定有效期 3 年。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	15,748.28	336.28
银行存款	45,551,997.26	49,192,596.04
其他货币资金	23,744,750.42	12,880,178.78
合 计	69,312,495.96	62,073,111.10
其中：存放在境外的款项总额	57,113,290.48	30,929,382.89

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其他货币资金系第三方支付工具中的货币资金。

2、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	834,702.85	100.00	1,453,125.91	100.00
合 计	834,702.85	100.00	1,453,125.91	100.00

(2) 账龄无超过一年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例%	未结算原因
高立强	201,347.23	24.12	服务未提供
上海复旦科技园股份有限公司	143,439.00	17.18	预付房租
Ahmedowsari	75,143.30	9.00	服务未提供
Abdullah Alnoaimi	62,418.40	7.48	服务未提供
ABDULAZIZ ABDULLAH SUMAILY	58,807.80	7.05	服务未提供
合 计	541,155.73	64.83	

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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					
其中：账龄组合	35,538.99	100.00	2,082.95	5.86	33,456.04
关联方组合					
信用风险特征组合小计	35,538.99	100.00	2,082.95	5.86	33,456.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	35,538.99	100.00	2,082.95	5.86	33,456.04

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准 备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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					
其中：账龄组合	131,376.82	100.00	6,768.84	5.15	124,607.98
关联方组合					
信用风险特征组合小计	131,376.82	100.00	6,768.84	5.15	124,607.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其 他应收款					
合 计	131,376.82	100.00	6,768.84	5.15	124,607.98

说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	29,418.99	1,470.95	5.00
1至2年	6,120.00	612.00	10.00
合 计	35,538.99	2,082.95	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	-4,685.89	6,354.83

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末数	期初数
暂借款	29,418.99	112,556.82
其 他	6,120.00	18,820.00
合 计	35,538.99	131,376.82

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备期 末余额
朱青	暂借款	9,500.00	1年以内	26.73	475.00
许凯平	暂借款	6,000.00	1年以内	16.88	300.00
胡晓磊	暂借款	5,358.99	1年以内	15.08	267.95
马晶晶	暂借款	5,000.00	1年以内	14.07	250.00
上海欣仁广告有限公司	其他	4,000.00	1-2年	11.26	400.00
合 计		29,858.99		84.02	1,692.95

4、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	173,922.53		173,922.53	92,535.31		92,535.31
合计	173,922.53		173,922.53	92,535.31		92,535.31

(2) 存货跌价准备

期末未发现存货存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

5、其他流动资产

项目	期末数	期初数
理财产品	15,200,000.00	
待抵扣进项税	88,713.51	
预缴所得税	46,563.16	46,563.16
合计	15,335,276.67	46,563.16

6、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期增加				
			追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
上海火拳网络科技有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00				
合计	1,500,000.00		1,500,000.00				

续上表：

被投资单位	本期减少					年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	其他			
上海火拳网络科技有限公司		379,312.41				1,120,687.59		
合计		379,312.41				1,120,687.59		

7、固定资产

项目	电子设备及其他	合计
一、账面原值合计		
1. 期初金额	522,959.35	522,959.35
2. 本期增加金额	75,107.42	75,107.42
购置	75,107.42	75,107.42
3. 本期减少金额		
处置或报废		

4. 期末金额	598,066.77	598,066.77
二、累计折旧		
1. 期初金额	447,573.40	447,573.40
2. 本期增加金额	26,707.11	26,707.11
计提	26,707.11	26,707.11
3. 本期减少金额		
处置或报废		
4. 期末金额	474,280.51	474,280.51
三、减值准备		
1. 期初金额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置或报废		
4. 期末金额		
四、账面价值合计		
1. 期末账面价值	123,786.26	123,786.26
2. 期初账面价值	75,385.95	75,385.95

说明：

① 本期计提折旧额 26,707.11 元。

② 期末无所有权受到限制的固定资产。

8、无形资产

项 目	网站域名	管理软件	合计
一、账面原值			
1. 期初金额	3,283,294.69	83,000.00	3,366,294.69
2. 本期增加金额		23,247.85	23,247.85
(1) 购置		23,247.85	23,247.85
3. 本期减少金额			
4. 期末金额	3,283,294.69	106,247.85	3,389,542.54
二、累计摊销			
1. 期初金额	227,568.30	5,533.32	233,101.62
2. 本期增加金额	328,329.48	32,098.52	360,428.00
(1) 计提	328,329.48	32,098.52	360,428.00
3. 本期减少金额			
4. 期末金额	555,897.78	37,631.84	593,529.62
三、减值准备			
1. 期初金额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			

3.本期减少金额			
4.期末金额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,727,396.91	68,616.01	2,796,012.92
2.期初账面价值	3,055,726.39	77,466.68	3,133,193.07

9、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修支出	60,751.54		12,789.84		47,961.70
合计	60,751.54		12,789.84		47,961.70

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,082.95	312.44	6,768.84	1,015.33
可抵扣亏损	1,744,236.11	261,635.42	3,716,233.14	557,434.97
合计	1,746,319.06	261,947.86	3,723,001.98	558,450.30

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	13,394,061.08	13,317,247.04
合计	13,394,061.08	13,317,247.04

注：本期未确认递延所得税资产明细说明：子公司上海励久信息科技有限公司本期产生可抵扣亏损 4,713.92 元，因该子公司未来期间能否获得足够的应纳税所得额存在不确定性，故未确认递延所得税资产；子公司 Sailor Entertainment Company Limited 本期产生可抵扣亏损 12,177.20 元，孙公司 Sailor & Oasis Co., Limited 本期产生可抵扣亏损 538,643.15 元，孙公司 Invictus Gaming Forge Co., Limited 本期产生可抵扣亏损 13,492.79 元，因该等子（孙）公司可抵扣亏损系来源于香港之外的免税收入，故未确认递延所得税资产；孙公司 UAB “Glocash Payment” 本期产生可抵扣亏损 339,050.87 元，因该孙公司未来期间能否获得足够的应纳税所得额存在不确定性，故未确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	4,908,086.82	4,921,464.94	
2022 年	343,764.79		
无限期	8,142,209.47	8,395,782.10	
合计	13,394,061.08	13,317,247.04	

11、应付账款

(1) 应付账款明细

项 目	期末数	期初数
货 款	1,151,959.04	635,918.17
费用款	514,627.38	499,480.65
无形资产购置款		121,392.92
合 计	1,666,586.42	1,256,791.74

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

12、预收款项

(1) 预收款项明细

项 目	期末数	期初数
货 款	514,231.09	195,743.18
合 计	514,231.09	195,743.18

(2) 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬		19,562,237.36	17,948,460.01	1,613,777.35
离职后福利-设定提存计划		934,715.94	934,715.94	
合 计		20,496,953.30	18,883,175.95	1,613,777.35

(2) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		18,282,374.01	16,668,596.66	1,613,777.35
(2) 职工福利费		443,063.18	443,063.18	
(3) 社会保险费		443,987.79	443,987.79	
其中：①医疗保险费		396,478.55	396,478.55	
②工伤保险费		10,433.39	10,433.39	
③生育保险费		37,075.85	37,075.85	
(4) 住房公积金		185,975.00	185,975.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		206,837.38	206,837.38	
合 计		19,562,237.36	17,948,460.01	1,613,777.35

(3) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费		902,239.29	902,239.29	
失业保险费		32,476.65	32,476.65	
合 计		934,715.94	934,715.94	

14、应交税费

税 项	期末数	期初数
个人所得税	119,847.59	103,705.97
印花税		20,715.00
合 计	119,847.59	124,420.97

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款情况

项 目	期末数	期初数
往来款	163,414.01	
应付暂收款	137,675.87	175,603.08
其 他	450.00	528.04
合 计	301,539.88	176,131.12

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16、股本

项 目	期初数	本期增减					期末数
		发行新 股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,226,415.00			23,773,585.00		23,773,585.00	30,000,000.00

说明：2017 年 12 月，根据本公司股东大会决议及修改后的公司章程，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 38.181819 股，共计转增 23,773,585.00 股。公司完成本次权益分配后，总股本增至 3,000.00 万股，各股东持股比例不变。

17、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、股本溢价				
其中：投资者投入的资本	34,529,995.31		23,773,585.00	10,756,410.31
同一控制下企业合并的影响	215,069.35			215,069.35
合 计	34,745,064.66		23,773,585.00	10,971,479.66

说明：2017 年度资本公积减少 23,773,585.00 元，原因如本财务报表附注六、16 所述，本期资本公积转增股本 23,773,585.00 元。

18、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额			期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税 费用	
一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益					

其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动				
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	-54,285.68	-54,285.68		-54,285.68
其中：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				
可供出售金融资产公允价值变动损益				
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
现金流量套期损益的有效部分				
外币财务报表折算差额	-54,285.68	-54,285.68		-54,285.68
.....				
其他综合收益合计	-54,285.68	-54,285.68		-54,285.68

19、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
期初未分配利润	24,893,157.65	13,689,985.10	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,013,916.42	10,529,582.86	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
所有者权益其他内部结转		-673,589.69	
期末未分配利润	44,907,074.07	24,893,157.65	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

20、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,312,893.00	104,271,985.20	114,215,484.63	75,456,603.54
其他业务				
合 计	164,312,893.00	104,271,985.20	114,215,484.63	75,456,603.54

21、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额

印花税	25.00	20,715.00
合 计	25.00	20,715.00

22、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	16,640,396.86	9,661,286.00
职工薪酬	6,336,740.76	3,593,534.72
其 他	33,295.95	117,657.81
合 计	23,010,433.57	13,372,478.53

23、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,143,104.70	7,692,493.17
研发费用	4,751,091.47	3,922,413.20
租金物业费	1,444,707.61	1,083,625.11
中介机构费	1,442,859.13	2,841,297.53
折旧摊销	355,036.57	221,931.78
办公差旅费	292,700.85	651,886.16
水电费	176,186.30	159,622.49
其 他	971,226.88	709,094.95
合 计	17,576,913.51	17,282,364.39

24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	122,970.37	54,308.83
汇兑损益	637,838.08	-2,511,568.30
手续费及其他	282,935.05	213,467.80
合 计	797,802.76	-2,352,409.33

25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	-4,685.89	6,354.83
合 计	-4,685.89	6,354.83

26、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	513,080.02	254,824.81
长期股权投资收益	-379,312.41	
合 计	133,767.61	254,824.81

27、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

新三板挂牌以及企业股份制改造补贴	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

28、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	16,232.40	0.43	16,232.40
合计	16,232.40	0.43	16,232.40

29、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	296,502.44	154,620.05
合计	296,502.44	154,620.05

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额
利润总额	20,310,418.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,046,562.83
子公司适用不同税率的影响	260,295.79
非应税收入的影响	-2,946,834.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,431.85
研发费用加计扣除的影响	-356,331.86
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	236,826.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,344.53
权益法下确认的投资收益	56,896.86
所得税费用	296,502.44

30、其他综合收益

详见本财务报表附注六、18。

31、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	189,279.81	
利息收入	122,970.37	54,308.83
政府补助	1,500,000.00	
营业外收入	16,232.40	0.43
合计	1,828,482.58	54,309.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款		2,609,079.88
销售费用	16,329,846.14	10,194,270.91
管理费用	4,037,874.86	5,987,844.41
手续费	282,935.05	213,467.80
合 计	20,650,656.05	19,004,663.00

(3) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,013,916.42	10,529,582.86
加：资产减值准备	-4,685.89	6,354.83
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,707.11	13,304.16
无形资产摊销	360,428.00	205,430.16
长期待摊费用摊销	12,789.84	3,197.46
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	637,838.08	-2,511,568.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-133,767.61	-254,824.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	296,502.44	154,620.05
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）	-81,387.22	78,084.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	714,260.89	-1,590,317.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,384,343.33	-1,089,433.58
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	24,226,945.39	5,544,429.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	69,312,495.96	62,073,111.10
减：现金的期初余额	62,073,111.10	19,156,145.35
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	7,239,384.86	42,916,965.75

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	69,312,495.96	62,073,111.10
其中：库存现金	15,748.28	336.28
可随时用于支付的银行存款	45,551,997.26	49,192,596.04
可随时用于支付的其他货币资金	23,744,750.42	12,880,178.78
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	69,312,495.96	62,073,111.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

32、所有权或使用权受到限制的资产

报告期末本公司无所有权或使用权受到限制的资产。

33、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：澳元	117,121.91	5.0928	596,478.47
加拿大元	288,592.14	5.2009	1,500,938.87
欧元	3,962,262.03	7.8023	30,914,757.00
英镑	134,765.16	8.7792	1,183,130.30
港币	160,018.18	0.8359	133,760.80
美元	3,273,823.88	6.5342	21,391,820.02
瑞士法郎	28,033.23	6.6779	187,203.10
巴西雷亚尔	11,227.34	1.9644	22,054.99
俄罗斯卢布	48,351.58	0.1135	5,487.90
.....			
预付账款			
其中：欧元	16,436.69	7.8023	128,243.98
英镑	36,685.87	6.5342	239,712.81
美元	135.94	8.7792	1,193.44
.....			
应付账款			
其中：欧元	106,240.86	7.8023	828,923.06
美元	82,411.03	6.5342	538,490.15
.....			

预收账款			
其中：加拿大元	398.56	5.2009	2,072.87
瑞士法郎	2,032.50	6.6779	13,572.83
欧元	43,567.17	7.8023	339,924.13
英镑	3,344.33	8.7792	29,360.54
沙特里亚尔	6,817.77	1.7423	11,878.60
美元	13,116.87	6.5342	85,708.25
阿联酋迪拉姆	3,226.41	1.7790	5,739.78
卡塔尔里亚尔	3,489.28	1.7867	6,234.30
澳元	3,482.89	5.0928	17,737.66
巴西雷亚尔	955.00	1.9644	1,876.00
俄国卢布	1,111.30	0.1135	126.13
.....			
其他应付款			
其中：欧元	172.70	7.8023	1,347.46
美元	9,800.00	6.5342	64,035.16
.....			
应付职工薪酬			
其中：欧元	7,374.87	7.8023	57,540.95
.....			
应交税费			
其中：欧元	528.41	7.8023	4,122.81
.....			

(2) 境外经营实体说明

报告期合并财务报表包含境外经营实体有：Sailor Entertainment Company Limited、Invictus Gaming Forge Co.,Limited、IGVault Co.,Limited、Sailor & Oasis Co.,Limited、Glocash Co.,Limited、UAB “Glocash Payment”。其中 Sailor Entertainment Company Limited、Invictus Gaming Forge Co.,Limited、IGVault Co.,Limited、Sailor & Oasis Co.,Limited、Glocash Co.,Limited 境外经营实体于香港登记注册，业务范围涉及欧美、中东等世界各地，为便于核算，该等境外经营实体选择以人民币作为记账本位币；UAB “Glocash Payment”公司在立陶宛登记注册，采用欧元为记账本位币。报告期该等境外经营实体记账本位币未发生变化。

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1)2017年7月31日，本公司子(孙)公司IGVault Co.,Limited 出资成立全资子公司UAB “Glocash Payment”，自2017年7月31日起，本公司将UAB “Glocash Payment”纳入合并报表范围。

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	
上海励久信息科技有限公司	上海	上海	服务业	100.00		设立
上海银铸网络科技有限公司	上海	上海	服务业	100.00		设立
Sailor Entertainment Company Limited	香港	香港	服务业	100.00		设立
Invictus Gaming Forge Co., Limited	香港	香港	服务业		100.00	同一控制下企业合并
IGVault Co., Limited	香港	香港	服务业		100.00	同一控制下企业合并
Sailor & Oasis Co., Limited	香港	香港	服务业		100.00	同一控制下企业合并
Glocash Co., Limited	香港	香港	服务业		100.00	同一控制下企业合并
UAB “Glocash Payment”	立陶宛	立陶宛	服务业		100.00	设立

2、在联营企业中的权益

(1) 联营企业

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例%
				直接	间接	
上海火拳网络科技有限公司	上海	上海	服务业	30.00		30.00

(2) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海火拳网络科技有限公司	上海火拳网络科技有限公司
流动资产	258,417.79	
非流动资产	55,210.65	
资产合计	313,628.44	
流动负债	2,586.81	
非流动负债		
负债合计	2,586.81	
所有者权益合计	311,041.63	
按持股比例计算的净资产份额	93,312.49	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,120,687.59	

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		-1,264,374.69
其他综合收益		
综合收益总额		-1,264,374.69

本年度收到的来自联营企业的股利 0 元

对上述联营企业的权益投资的会计处理方法：权益法

其他说明

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司及其子公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司及其子公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司及其子公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司及其子公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司及其子公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司及其子公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司及其子公司的风险水平。本公司及其子公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司及其子公司经营活动的改变。本公司及其子公司也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司及其子公司的金融工具导致的主要风险是汇率风险、信用风险及流动性风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司之子公司的主要业务来源于中国境外，主要业务以外币结算。当外汇汇率变动时，本公司及其子公司面临较大的汇率风险，本公司本公司财务部门负责监控公司外币交易的规模及时结汇，以最大程度降低面临的汇率风险。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司及其子公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司及其子公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司及其子公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司及其子公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司及其子公司没有提供任何其他可能令本公司及其子公司承受信用风险的担保。

（3）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司及其子公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司及其子公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司及其子公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

报告期末本公司及其子公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

2017年12月31日				
项目	1年以内	1-2年	2-3年	合计
应付账款	1,666,586.42			1,666,586.42
预收款项	514,231.09			514,231.09
其他应付款	1,613,777.35			1,613,777.35

2、资本管理

本公司及其子公司资本管理政策的目标是为了保障本公司及其子公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司及其子公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

十、公允价值

1、不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：其他应收款、应付款项、预收款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

2、以公允价值计量的金融工具

截止2017年12月31日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十一、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人系李秋华先生。

2、 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注“八、1 在子公司中的权益”。

3、 本公司的合营企业和联营企业情况

本公司的联营企业情况详见附注“八、2 在联营企业中的权益”。

4、 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
李秋华	本公司之实际控制人

5、 关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	李秋华	90,090.59	175,604.76

十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

根据公司第一届董事会第十一次会议决议并经公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于上海汇实信息科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案的议案》，公司拟定定增方案如下：

公司拟向自然人张泳贤定向增发 750,000.00 股，发行价格为人民币 13.40 元/股，拟募集资金人民币 10,050,000.00 元。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				账面价值
	金 额	比 例%	坏账 准备	比 例%	
单项金额重大并单项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					
其中：关联方组合	2,580,066.82	100.00			2,580,066.82

信用风险特征组合小计	2,580,066.82	100.00			2,580,066.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,580,066.82	100.00			2,580,066.82

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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					
其中：关联方组合	1,975,418.70	100.00			1,975,418.70
信用风险特征组合小计	1,975,418.70	100.00			1,975,418.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,975,418.70	100.00			1,975,418.70

说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
关联方组合	2,580,066.82		
合计	2,580,066.82		

(2) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
IGVault Co., Limited	2,560,307.85		99.23
Sailor & Oasis Co., Limited	19,758.97		0.77
合计	2,580,066.82		100.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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					
其中：账龄组合	35,538.99	0.49	2,082.95	5.86	33,456.04
关联方组合	7,248,032.58	99.51			7,248,032.58
信用风险特征组合小计	7,283,571.57	100.00	2,082.95	0.03	7,281,488.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,283,571.57	100.00	2,082.95	0.03	7,281,488.62

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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					
其中：账龄组合	131,376.82	80.40	6,768.84	5.15	124,607.98
关联方组合	32,020.70	19.60			32,020.70
信用风险特征组合小计	163,397.52	100.00	6,768.84	4.14	156,628.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	163,397.52	100.00	6,768.84	4.14	156,628.68

说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	29,418.99	1,470.95	5.00
1-2年	6,120.00	612.00	10.00
合计	35,538.99	2,082.95	

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
关联方组合	7,248,032.58		
合计	7,248,032.58		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	-4,685.89	6,354.83

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末数	期初数
往来款	7,248,032.58	32,020.70
暂借款	29,418.99	112,556.82
其 他	6,120.00	18,820.00
合 计	7,283,571.57	163,397.52

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备 期末余额
IGVault Co.,Limited	往来款	7,078,336.88	1年以内	97.18	
Sailor Entertainment Company Limited	往来款	116,825.00	1年以内	1.60	
Sailor & Oasis Co.,Limited	往来款	29,420.70	1年以内	0.40	
Glocash Co.,Limited	往来款	23,450.00	1年以内	0.32	
朱青	暂借款	9,500.00	1年以内	0.13	475.00
合 计		7,257,532.58		99.63	475.00

3、 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	6,008,425.00		6,008,425.00	6,008,425.00		6,008,425.00
对联营企业的投资	1,120,687.59		1,120,687.59			
合 计	7,129,112.59		7,129,112.59	6,008,425.00		6,008,425.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2016年12 月31日	本期增加	本期减少	2017年12 月31日	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
上海励久信息科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海银铸网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
Sailor Entertainment Company Limited	8,425.00			8,425.00		
上海火拳网络科技有限公司		1,500,000.00	-379,312.41	1,120,687.59		
合 计	6,008,425.00	1,500,000.00	-379,312.41	7,129,112.59		

4、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,481,419.74	1,343,374.42	15,280,434.60	738,743.57
其他业务				
合 计	25,481,419.74	1,343,374.42	15,280,434.60	738,743.57

5、 投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	470,404.77	254,824.81
长期股权投资收益	-379,312.41	
合 计	91,092.36	254,824.81

十五、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,500,000.00	
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，以及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	16,232.40	
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		
.....		
减：非经常性损益的所得税影响数	227,792.55	
非经常性损益净额	1,288,439.85	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
合 计	1,288,439.85	

2、净资产收益率和每股收益

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	26.38	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.68	0.62	0.62

上海汇实信息科技股份有限公司

2018年3月22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：

上海汇实信息科技股份有限公司财务部