



齐思信息

NEEQ : 836401

上海齐思信息技术股份有限公司

(Shanghai Qidea Information Technology Co.,Ltd.)



年度报告

2018

## 公司年度大事记

- 2017年12月29日,江苏玉汝于成网络科技有限公司与公司股东签订了《股份转让协议》。截至2018年2月13日,江苏玉汝于成网络科技有限公司完成收购公司51.64%股份,成为公司控股股东,余晓萍女士成为公司实际控制人。
- 2018年5月10日,公司召开2018年第一次职工大会,审议通过《关于选举邱王柳为第二届监事会职工代表监事的议案》;2018年5月10日,公司召开第一届董事会第九次会议、第一届监事会第九次会议,2018年5月28日,公司召开2018年第一次临时股东大会,审议通过《关于提前换届选举产生新一届董事会成员的议案》、《关于提前换届选举产生新一届监事会成员的议案》。公司顺利完成第二届董事会和第二届监事会的换届选举工作。
- 2018年7月12日,公司召开第二届董事会第二次会议,审议通过《关于收购南京笑生活信息技术有限公司100%股权暨关联交易的议案》:鉴于南京笑生活信息技术有限公司持有江苏省通信管理局颁发的《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》,未来在互联网信息服务运营方面具有业务许可等方面的优势,公司的实际控制人余晓萍出于支持公司发展考虑,与公司协商一致,将其所持有的南京笑生活信息技术有限公司100%股权以0元的价格无偿转让给齐思信息。笑生活作为公司的全资子公司,与公司分工协作,实现双方业务的协同发展。

# 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 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、齐思信息	指	上海齐思信息技术股份有限公司
游想网络	指	上海游想网络科技有限公司
趣乐投资	指	上海趣乐投资管理合伙企业（有限合伙）
联创永钦	指	上海联创永钦创业投资企业（有限合伙）
永宣一号	指	永宣资源一号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）
永宣二号	指	永宣资源二号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）
永宣三号	指	永宣资源三号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	上海齐思信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	上海齐思信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	上海齐思信息技术股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海齐思信息技术股份有限公司公司章程》
国联证券/主办券商	指	国联证券股份有限公司
律师/律师事务所	指	江苏泰和律师事务所
大华/会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年度
手游	指	手机客户端网络游戏
双软企业	指	根据《软件企业认定管理办法》（工信部联软[2013]64 号）和《软件产品管理办法》（工业和信息化部第 9 号令），经审核，符合软件企业认定标准，其软件产品符合软件产品登记条件的企业
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
玉汝于成	指	江苏玉汝于成网络科技有限公司
笑生活	指	南京笑生活信息技术有限公司

## 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。

公司负责人余晓萍、主管会计工作负责人陈炳君及会计机构负责人（会计主管人员）陈炳君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本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
1. 宏观经济波动及下游产业变化的风险	公司目前主要产品所涉及的市场以网络游戏市场及手机游戏市场等为主，下游行业主要为游戏发行商及个人游戏玩家，受宏观经济波动影响，但影响较小。若国内宏观经济保持快速稳定的增长、国民收入稳步增加，则下游行业需求亦会保持增长，公司的游戏充值收入也会随之上升。反之，若我国经济发展速度放缓，而公司未能准确预测并且相应调整整体经营策略，则公司的业绩可能存在下滑的风险。另外，如果国家对产业结构进行调整或者对互联网、软件开发等行业的产业政策发生变更，导致下游行业发展放缓，可能对公司的发展环境和市场需求造成不利影响，给公司保持营业收入的持续增长带来风险。
2. 税收优惠政策变动风险	公司子公司游想网络于2015年2月20日获得上海市经济和信息化委员会颁发的软件企业认定证书（证书编号：沪R-2015-0023），依据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号），游想网络在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。如果相关税收优惠政策调整或公司今后不符合相关优惠条件，公司将

	不再享受相关税收优惠,恢复执行 25%的企业所得税税率,无法获得企业所得税税收优惠将会给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。
3. 对单一代理运营商依赖的风险	公司大部分收入系通过一家游戏运营商代理运营《魔兽之心》所得,造成公司对该代理运营商存在一定程度的依赖性。未来公司与该代理运营商合作到期并未能进行续约,可能对公司持续盈利营造成一定的不利影响。
4. 产品开发风险	手游具有产品数量多、更新快、开发技术升级快、游戏玩家兴趣转移快的特征,同时,手机的硬件技术与操作系统也在不断升级。因此,公司手游开发必须及时掌握用户的消费心理及新兴的开发技术,不断推出新的游戏产品,满足用户的兴趣爱好和消费意愿。挂牌之初公司大部分收入来自《三国志国战版》的运营收入,随着该游戏的运营,玩家的热度逐渐减退,如果公司开发的新游戏产品不能满足用户的兴趣爱好或者不能利用先进技术丰富、优化和提升公司产品,以应对行业变化和游戏玩家的兴趣转移,同时抓住由这些变化而带来的商机,将会使公司在产品竞争中处于不利地位。
5. 核心人员流失风险	游戏行业对专业人才需求量大,整个行业面临专业人才供不应求的状况,引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本,是公司的核心竞争力所在。随着公司规模的不不断扩大,如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要,将使公司难以吸引和稳定核心技术人员,面临专业人才缺乏和流失的风险。
6. 公司治理风险	公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验,法人治理机制得到不断完善,形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是,随着公司业务规模的扩大,公司需要对资源整合、市场开拓、产品研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整,这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要,组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善,公司将面临经营管理的风险。
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	上海齐思信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Qidea Information Technology Co.,Ltd.
证券简称	齐思信息
证券代码	836401
法定代表人	余晓萍
办公地址	上海市闵行区万源路 2158 号 518 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邱王柳
职务	信息披露负责人
电话	025-84866061
传真	025-84866061
电子邮箱	qiuwangliu@vip.163.com
公司网址	<a href="http://www.joybest.com.cn/">http://www.joybest.com.cn/</a>
联系地址及邮政编码	上海市万源路 2158 号泓毅大厦 518 室, 邮编: 201103
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2010 年 5 月 25 日
挂牌时间	2016 年 3 月 23 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） -642（互联网信息服务）-6420（互联网信息服务）
主要产品与服务项目	游戏的研发、运营及相关服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	6,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江苏玉汝于成网络科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	余晓萍

#### 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	91310000555936822D	否
注册地址	上海市嘉定区银翔路 655 号 909 室	否
注册资本（元）	6,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国联证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市金融一街 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	孙丽、欧建
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 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	5,444,875.30	21,401,234.70	-74.56%
毛利率%	61.49%	81.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,658,123.40	6,876,532.50	-240.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,337,571.42	5,154,232.94	-300.56%
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）	-214.18%	116.55%	-
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）	-229.25%	87.36%	-
基本每股收益	-1.61	1.15	-240.45%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	2,157,142.58	15,084,284.15	-85.70%
负债总计	2,476,834.62	5,745,852.79	-56.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	-319,692.04	9,338,431.36	-103.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.05	1.56	-103.42%
资产负债率%（母公司）	6.28%	1.70%	-
资产负债率%（合并）	114.82%	38.09%	-
流动比率	113.65%	559.13%	-
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	-6,687,426.32	1,933,868.84	-445.81%
应收账款周转率	125.78%	318.87%	-
存货周转率	-	-	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-85.70%	32.33%	-
营业收入增长率%	-74.56%	136.22%	-
净利润增长率%	-240.45%	246.07%	-

#### 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	6,000,000	6,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	659,439.94
营业外收入	20,008.08
非经常性损益合计	679,448.02
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	679,448.02

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主要从事移动终端游戏和互联网页面游戏的开发，在整个游戏产业链中，承担游戏开发商的重要角色。公司的主营业务为游戏的开发，主要产品为 web 游戏《君临天下》、手机游戏《魔兽之心》、手机游戏《三国志国战版》。公司的移动终端游戏产品主要与游族网络股份有限公司、金华就约我吧、腾讯互动娱乐平台等合作，授权其负责游戏在海内外的推广和运营，公司收取授权和分成收入。公司的互联网页面游戏通过接入腾讯公司的应用中心平台，获取用户并取得收入。

##### （一）开发模式

###### 1、游戏开发模式

在立项阶段，公司首先通过广泛的市场调研及根据自身技术积累，由项目经理规划项目研发方向、题材、定调用户界面及原画风格；开发组人员根据项目经理的规划，选用合适的开发引擎及开发语言，并搭建开发框架研发客户端及服务端程序；美术组根据项目经理规划和意见，制作定调主 UI 风格及原画风格。

在需求阶段，项目经理与策划师一起制作需求文档，并规划开发节奏；美术部员工及前后端程序员与策划师一起进行文档的学习，并对文档功能开发进行任务分配及所需时间的预估。

在程序研发阶段，策划师制作新的功能需求文档，并追踪开发进度；美术部门及程序研发部门根据需求文档进行项目功能开发，并根据策划师的反馈及时进行修改。

在程序测试阶段，测试部门对开发好的功能进行全面测试，并提交测试报告；开发人员根据测试报告对相应功能 bug 及建议进行修改。

最后在程序发布阶段，当程序内部测试通过后，确定对外公开测试时间，并适时发布。

###### 2、美术外包模式

公司游戏内各人物形象设计及游戏美术资源除自己制作原画外还采用外包模式，外包过程中签订美术外包合同，确定制作要求，美术工期，约定价格和付款方式。公司做好过程监督，保证美术外包质量。到期后公司对收到画作进行验收，合格后进行采用。

##### （二）发行模式

公司研发完成的游戏采用两种运营模式：

###### 1、平台发行模式

公司自行将研发完成的游戏投入市场或接入用户平台（如腾讯游戏平台），获取用户并产生消费。主要以此方式运营的游戏为《君临天下》网页版。

###### 2、代理发行模式

公司将研发完成的游戏交给发行商代理，由发行商进行市场投放、拓展用户平台，获取用户以及游戏运营的维护。公司可获取代理商的代理费及用户消费的收入分成。主要以此方式运营的游戏为《魔兽之心》、《三国志国战版》，通过游族网络和金华就约我吧进行运营。

##### （三）盈利模式

公司通过与代理商或平台签订合作协议获得盈利。一般分为两种模式：

###### 1、平台发行获取盈利

公司与游戏平台签订分成协议，自行将游戏投放至成熟平台后，根据游戏玩家的充值情况，按照和平台协议约定的比例对玩家的充值进行分成。

## 2、代理发行获取盈利

公司与游戏发行商签订授权协议，约定由发行商进行发行与后期运营，公司按照约定先行收取一定授权代理费用，再按照和发行商的约定比例对游戏玩家的充值进行分成。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

### 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

#### 1、公司财务运营情况

2018年度，公司实现公司实现营业总收入 5,444,875.30 元，同比减少 74.56%。净利润为-9,658,123.40 元，较去年同期减少 240.45%。

报告期内，公司营业总收入大幅降低的主要原因为报告期内《魔兽之心》和《斗罗大陆》游戏因产品老化导致收入较去年同比大幅减少，同时公司尚未有新的游戏投入市场并形成收入。由于报告期内营业总收入大幅降低，而各项运营成本与去年相比基本持平、并未显著降低，因此报告期内公司由盈转亏。

#### 2、公司产品运营情况

2018年，公司游戏产品《魔兽之心》持续更新和运营，2019年度该游戏仍将持续更新。

因网页游戏《君临天下》、手机游戏《三国志国战版》、《斗罗大陆》上线多年，分别于2018年3月、8月、8月停止运营。

### (二) 行业情况

#### 1、宏观环境

在人口红利逐渐消失的今天，游戏市场增长率不降反升，表现出游戏作为一门艺术和文化产业的强劲生命力。中国游戏市场细分中，移动游戏市场规模逐年上升。随着用户移动化碎片化娱乐需求的提升，和移动设备性能的更新迭代，未来移动游戏的占比将会进一步上升。

政策方面，国家广电总局于2016年将手机游戏正式纳入监管行列，给游戏行业特别是中小企业带来一定的影响，通过一年来企业与新政的磨合，行业更加自律，政策也更加稳定可循。

经济方面，中国的经济总量处于世界前列，为行业的发展提供了深厚的土壤；社会环

境方面，90 及 00 后等一批年轻用户的消费观念带动了市场；

中国移动游戏行业在过去五年经历了高速增长，政策经济各方面为移动游戏行业的发展提供了基础保障，老牌端游企业进入到移动游戏领域，游戏品质不断提高；整个移动终端游戏产业，目前面临较好的政策时机。

## 2、行业发展

公司属于软件及信息技术服务业，行业处于快速发展阶段。行业的参与者的竞争实力增长迅速，这将进一步加剧竞争，而缺乏竞争力和核心优势的企业将会被市场淘汰。

“十三五”时期，伴随信息通信技术的迅速发展和应用的不断深化，软件与网络深度耦合，软件与硬件、应用和服务紧密融合，软件和信息技术服务业加快向网络化、服务化、体系化和融合化方向演进。产业技术创新加速，商业模式变革方兴未艾，新兴应用层出不穷，将推动产业融合发展和转型升级。

公司的计算技术重心正逐步从计算机转向网络，软件的技术和业务创新与网络发展将深度耦合，网络将成为软件开发、部署、运行和服务的主流平台。软件产品基于网络平台开发和运行、内容基于网络发布和传播、应用基于网络构架和部署、服务基于网络创新和发展成为大趋势，网络化操作系统、网络软件开发工具、网络运行管理平台、智能终端平台、远程运维等基于网络的技术、产品和服务逐步渗透到公司的管理和产品体系之中。

## 3、周期波动

基于行业产品的多样化、精品化等发展特点，移动网络游戏市场的周期性变化特征在相对减弱，假期现象对市场的波动影响降低。市场和用户的趋于理性，有利于优秀企业的优秀产品建立更为规范、稳健的市场计划。

## 4、市场竞争现状

移动网络游戏行业的发展趋于更加成熟，同时竞争日趋激烈，开发企业竞争从产品数量的竞争发展到质量的竞争，产品发行的竞争从商务的竞争演化到运营的竞争，产品的类型的竞争也演化到 IP 的竞争，企业的人才从能力培养的竞争激化为核心人才抢夺的竞争。

### (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	530,523.54	24.59%	7,217,876.55	47.85%	-92.65%
应收票据与应收账款	1,089,202.83	50.49%	7,568,849.08	50.18%	-85.61%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	13,343.80	0.62%	27,976.79	0.19%	-52.30%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

预付款项	13,575.66	0.63%	15,065.77	0.10%	-9.89%
其他应收款	246,505.00	11.43%	159,197.00	1.06%	54.84%
其他流动资产	206,667.71	9.58%	95,318.96	0.63%	116.82%
资产总计	2,157,142.58	-	15,084,284.15	-	-85.70%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金比去年同期减少 92.65%，本期营业收入大幅减少，现金流入大幅度减少，而公司各项运营费用支出总额与去年相比基本持平，现金流出规模大幅超过现金流入规模，导致货币资金余额显著减少。
- 2、应收账款比去年同期减少 85.61%，主要因为销售收入大幅度减少所致，且上年度确认的应收款项大部分收回。
- 3、固定资产比上期同比减少 52.3%，主要为固定资产折旧导致。
- 4、其他应收款比上期同比增加 54.84%，主要为办公场所支付的租赁押金增加。
- 5、其他流动资产比上期同比增加 116.82%，主要是待抵扣进项税增加。
- 6、资产总计比去年同期减少 85.7%，主要因为营业总收入大幅减少，应收款项收回，且在运营费用相比去年同期相比基本持平的情况下，货币资金余额和应收账款大幅减少所致。

## 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	5,444,875.30	-	21,401,234.70	-	-74.56%
营业成本	2,096,593.04	38.51%	3,868,268.38	18.07%	-45.80%
毛利率%	61.49%	-	81.93%	-	-
管理费用	4,496,636.10	82.58%	4,113,478.36	19.22%	9.31%
研发费用	9,225,147.23	169.43%	9,484,410.98	44.32%	-2.73%
销售费用	-	-	-	-	-
财务费用	-60,744.34	-1.12%	-64,400.88	-0.30%	-5.68%
资产减值损失	-65,450.97	-1.2%	17,318.35	0.08%	-477.93%
其他收益	659,439.94	12.11%	1,603,854.57	7.49%	-58.88%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-9,678,131.48	-177.75%	5,376,532.50	25.12%	-280.01%

营业外收入	20,008.08	0.37%	1,500,000.00	7.01%	-98.67%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-9,658,123.40	-177.38%	6,876,532.50	32.13%	-240.45%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：2018年营业收入较去年同期减少74.56%，主要是因为报告期内公司的《魔兽之心》、《斗罗大陆》两款游戏收入大幅减少，同时没有新的游戏收入产生所致。
- 2、营业成本：2018年营业成本同比减少45.80%，公司的营业成本主要是游戏运营维护人员薪酬，而报告期内公司营业总收入大幅度降低，游戏运营维护人员的薪酬相应地有所减少，进而导致营业成本同比减少。
- 3、营业利润：2018年营业利润为-9,678,131.48元，与去年相比减少280.01%，主要原因为公司核心游戏产品的收入大幅减少，而管理费用、研发等支出相比去年基本持平，导致报告期公司由盈转亏。
- 4、资产减值损失：2018年资产减值损失同比减少477.93%，主要是上年度计提坏账，本期收回上年度的应收账款。
- 5、其他收益：2018年其他收益同比减少58.88%，主要是本期营收大幅减少，享受的增值税即征即退相应减少。
- 6、营业外收入：2018年营业外收入年较去年同比减少98.67%，主要原因为公司在2017年度取得了挂牌新三板的政府补贴150万元，而2018年政府补助减少。
- 7、净利润：2018年净利润较去年同比减少240.45%，原因为公司核心产品收入大幅减少，同时成本、费用与去年相比较为稳定，导致利润显著减少，由盈转亏。

### (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	5,444,875.30	21,401,234.70	-74.56%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	2,096,593.04	3,868,268.38	-45.80%
其他业务成本	-	-	-

### 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%
魔兽之心游戏收入	3,551,195.07	65.22%	14,720,145.19	68.78%
三国志游戏收入	101,526.95	1.86%	390,051.96	1.82%
暴走魔兽团游戏收入	848,757.08	15.59%	158,962.27	0.74%
斗罗大陆游戏收入	943,396.2	17.33%	6,132,075.28	28.65%
合计	5,444,875.3	100.00%	21,401,234.70	100.00%

### 按区域分类分析:

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因:

- 1、报告期内《魔兽之心》收入大幅减少的主要原因为产品老化所致。
- 2、因网页游戏《君临天下》、手机游戏《三国志国战版》、《斗罗大陆》上线多年，分别于2018年3月、8月、8月停止运营，收入占比持续下降。
- 3、《暴走魔兽团》于2017年停止运营，报告期内该游戏的海外结算款陆续回款导致收入占比显著增加。

### (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	上海游族信息技术有限公司	3,551,195.07	65.22%	否
2	gamewave hk	848,757.08	15.59%	否
3	北京世界星辉科技有限责任公司	98,677.89	1.81%	否
4	上海玄霆娱乐信息科技有限公司	943,396.2	17.33%	否
合计		5,442,026.24	99.95%	-

### (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	上海赫泽企业管理事务所	776,724.14	23.03%	否
2	上海泓毅实业有限公司	679,236.38	20.14%	否
3	上海隼幸企业管理有限公司	258,620.69	7.67%	否
4	阮宵	211,681.03	6.28%	否
5	上海市锦天城律师事务所	120,689.66	3.58%	否
合计		2,046,951.90	60.70%	-

### 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	-6,687,426.32	1,933,868.84	-445.81%
投资活动产生的现金流量净额	73.31	-4,599	101.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动原因:主要是本期公司营业总收入大幅下降导致现金流大幅减少,同时管理费用、研发等支出相比去年基本持平,现金流出较去年同比基本持平,导致经营活动产生的现金流量净额大幅下降。



2、投资活动产生的现金流量净额变动的主要原因是取得子公司支付的现金净额。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、全资子公司上海游想网络科技有限公司，成立于 2014 年 7 月 28 日，注册资本 100 万元，经营范围：从事网络技术、计算机技术、通信设备技术、电子产品技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，动漫设计，设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告，计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）、通信设备、电子产品的销售。（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）。公司主要从事网页游戏的研发，子公司游想网络主要从事手机游戏的研发，双方所从事的业务各有侧重，形成了良好的分工协作效应。报告期内游想网络实现营业收入 5,442,026.24 元，净利润-8,690,562.22 元。

2、2018 年 7 月 12 日，公司召开第二届董事会第二次会议，与会董事审议通过了《关于收购南京笑生活信息技术有限公司 100%股权暨关联交易的议案》。鉴于南京笑生活信息技术有限公司持有江苏省通信管理局颁发的《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》，未来在互联网信息服务运营方面具有业务许可等方面的优势，公司的实际控制人余晓萍出于支持公司发展考虑，与公司协商一致，将其所持有的南京笑生活信息技术有限公司 100%股权以 0 元的价格无偿转让给齐思信息。笑生活作为公司的全资子公司，与公司分工协作，实现双方业务的协同发展。

全资子公司南京笑生活信息技术有限公司，成立于 2017 年 7 月 3 日，注册资本 100 万元，经营范围：计算机软硬件技术开发、技术转让、技术服务及销售；经济信息咨询；软件和信息技术服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；集成电路设计；呼叫中心服务；旅游信息咨询；文化信息咨询；健康信息咨询。（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）。报告期内笑生活对公司的净利润影响未达到 10%以上。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司无委托理财、委托贷款、衍生品投资。

#### (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

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2018 年 7 月 12 日，公司召开第二届董事会第二次会议，与会董事审议通过了《关于收购南京笑生活信息技术有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，收购完成后笑生活成为公司的全资子公司。

报告期内，纳入公司合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户南京笑生活信息技术有限公司。

## （八） 企业社会责任

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，维护员工的合法权益，真诚对待客户和供应商，积极履行企业应尽的各项义务和责任。

## 三、 持续经营评价

报告期内公司实现营业总收入 544.49 万元，净利润-965.81 万元，公司由盈转亏，导致期末净资产为-31.97 万元，亏损的主要原因是受游戏行业研发周期性规律的影响，报告期内公司游戏产品网页游戏《君临天下》、手机游戏《三国志国战版》、《斗罗大陆》因上线多年，收入降幅较大，并在报告期内停止运营；同时公司主打游戏产品魔兽之心游戏因为产品老化导致 2018 年收入较上年度同比大幅减少，且公司研发的新产品商业化运营时间尚短，尚未形成收入，而同期公司各项运营成本等较去年基本持平、并未显著降低，公司收入未能覆盖公司各项运营成本，导致报告期公司由盈转亏，且亏损金额较大。公司累计未弥补亏损金额已超过实收股本总额，并导致本年期末的净资产为负。

报告期末，公司的净资产为-31.97 万元，负值较小。2019 年度，公司管理层将努力改善经营、提高业绩，同时控股股东玉汝于成将根据公司的综合经营情况，通过增资等方式择机向公司注入资产，以期改善公司的资产及经营状况。因此，公司净资产为负的情形不会对公司的持续经营能力造成重大不利影响。但公司管理层提醒广大投资者注意：如果未来公司的主营业务暨游戏产品运营情况得不到改善，且研发的新产品不能产生新的收入，公司可能面临持续亏损的风险。

公司不存在以下其他对持续经营能力造成影响的事项：营业收入低于 100 万元；连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；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（人员、土地、设备、原材料）。

## 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、宏观经济波动及下游产业变化的风险

公司目前主要产品所涉及的市场以网络游戏市场及手机游戏市场等为主，下游行业主要为游戏发行商及个人游戏玩家，受宏观经济波动影响，但影响较小。若国内宏观经济保持快速稳定的增长、国民收入稳步增加，则下游行业需求亦会保持增长，公司的产品销售额也会随之上升。反之，若我国经济发展速度放缓，而公司未能准确预测并且相应调整整体经营策略，则公司的业绩可能存在下滑的风险。另外，如果国家对产业结构进行调整或者对互联网、软件开发等行业的产业政策发生变更，导致下游行业发展放缓，可能对公司的发展环境和市场需求造成不利影响，给公司保持营业收入的持续增长带来风险。

应对措施及风险管理效果：公司将进一步加强产品研发与质量管理，进一步丰富产品种类，拓展产品投放的区域，不断开发新代理商和个人客户，并且使得公司所提供的各项

产品及服务能够得到客户的广泛认可，进一步巩固市场地位，保持收入增长的稳定性，尽量减少宏观经济波动及下游产业变化对公司业绩造成的影响。

## 2、税收优惠政策变动的风险

公司子公司游想网络于 2015 年 2 月 20 日获得上海市经济和信息化委员会颁发的软件企业认定证书（证书编号：沪 R-2015-0023），依据《财政部关于进一步鼓励软件产业和产业发展政策的通知》（[2012]27 号），游想网络在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

如果相关税收优惠政策调整或公司今后符合相关优惠条件，公司将不再享受相关税收优惠，恢复执行 25% 的企业所得税税率，无法获得企业所得税税收优惠将会给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。

应对措施及风险管理效果：公司将不断加大产品研发，增加符合认定的产品数量，保证产品的品质，增强公司产品的市场竞争力，进而提高公司的销售额和销售利润。

## 3、对单一代理运营商依赖的风险

报告期内，公司大部分收入系通过一家游戏运营商代理运营《魔兽之心》所得，造成公司对该代理运营商存在一定程度的依赖性。未来公司与该代理运营商合作到期并未能进行续约，可能对公司持续盈利营造成一定的不利影响。

应对措施及风险管理效果：未来公司将寻求更多的合作伙伴进行游戏的开发与合作运营，包括努力开拓海外市场，以降低对单一游戏代理运营商的依赖。

## 4、产品开发风险

手游具有产品数量多、更新快、开发技术升级快、游戏玩家兴趣转移快的特征，同时，手机的硬件技术与操作系统也在不断升级。因此，公司手游开发必须及时掌握用户的消费心理及新兴的开发技术，不断推出新的游戏产品，满足用户的兴趣爱好和消费意愿。挂牌之初公司大部分收入来自《三国志国战版》的运营收入，随着该游戏的运营，玩家的热度逐渐减退，如果公司开发的新游戏产品不能满足用户的兴趣爱好或者不能利用先进技术丰富、优化和提升公司产品，以应对行业变化和游戏玩家的兴趣转移，同时抓住由这些变化而带来的商机，将会使公司在产品竞争中处于不利地位。

应对措施及风险管理效果：公司专门投入人力研究市场动态、调研用户需求，持续运用新的技术投入到新产品的研发当中，以降低产品开发的开发风险。

## 5、核心人员流失风险

游戏行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着公司规模的不不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。

应对措施及风险管理效果：

（1）公司与核心技术人员均订立劳动合同和保密协议，并依法约定各自的权利和义务。

（2）加强企业文化的建设，增强团队凝聚力；为其提供充分的发展空间和具有竞争力的薪酬待遇，以激发他们的工作热情。

（3）致力于营造和谐的工作氛围，增强其认同感和归属感。

（4）制定合理激励机制或计划，并积极实行，使公司的核心团队保持稳定。

## 6、公司治理风险

公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理机制得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门

工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。

应对措施及风险管理效果：公司在相关中介机构的帮助下，从变更为股份公司开始，按照上市公司的要求，制定了《公司章程》和相关配套的管理制度，并组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事制度及其他内控制度。公司将在主办券商等中介机构的帮助和督导下，严格按相关规则运作，以提高公司治理水平。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内无新增风险

## 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	五.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
江苏玉汝于成网络科技有限公司	2018 年 4 月，公司向玉汝于成借款人民币 3 万元，用于补充公司流动资金，期限自	30,000	已事后补充履行	2018 年 7 月 12 日	2018-035

	实际到账之日至2018年12月31日,不计利息。				
江苏玉汝于成网络科技有限公司	2018年5月,公司向玉汝于成借款人民币50万元,用于补充公司流动资金,期限自实际到账之日至2018年12月31日,不计利息。	500,000	已事后补充履行	2018年7月12日	2018-035
江苏玉汝于成网络科技有限公司	2018年7月,公司向玉汝于成借款人民币10万元,用于补充公司流动资金,期限自实际到账之日至2018年12月31日,不计利息。	100,000	已事前及时履行	2018年7月12日	2018-037
江苏玉汝于成网络科技有限公司	2018年9月,公司向玉汝于成借款人民币1万元,用于补充公司流动资金,期限自实际到账之日至2018年12月31日,不计利息。	10,000	已事前及时履行	2018年7月12日	2018-037
江苏玉汝于成网络科技有限公司	2018年10月,公司向玉汝于成借款人民币1万元,用于补充公司流动资金,期限自实际到账之日至2018年12月31日,不计利息。	10,000	已事前及时履行	2018年7月12日	2018-037
江苏玉汝于成网络科技有限公司	2018年11月,公司向玉汝于成借款人民币3万元,用于补充公司流动资金,期限自实际到账之日至2018年12月31日,不计利息。	30,000	已事前及时履行	2018年7月12日	2018-037
江苏玉汝于	2018年12月,公	60,000	已事前及时	2018年7月	2018-037

成网络科技有限公司	司向玉汝于成借款人民币 6 万元, 用于补充公司流动资金, 期限自实际到账之日起至 2018 年 12 月 31 日, 不计利息。		履行	12 日	
左佳	2018 年 10 月, 子公司游想网络向左佳借款人民币 10 万元, 用于补充公司流动资金, 期限自实际到账之日起至 2018 年 10 月 18 日, 不计利息。	100,000	已事后补充履行	2019 年 4 月 30 日	2019-005
左佳	2018 年 11 月, 子公司游想网络向左佳借款人民币 49 万元, 用于补充公司流动资金, 无明确还款期限, 不计利息。	490,000	已事后补充履行	2019 年 4 月 30 日	2019-005

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

公司与玉汝于成、左佳的上述关联交易主要目的为补充公司流动资金, 满足公司经营和业务发展的需要, 不存在利益倾斜、利益输送、损害公司其他股东权益的情况。公司未来将根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律法规的有关规定, 严格履行决策程序, 并避免可能损害公司利益的关联交易。

上述关联交易系关联方向公司提供借款, 以满足公司业务发展的正常需要, 关联方未就上述关联交易向公司收取任何费用, 不存在损害公司及股东利益的行为, 不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

### (三) 承诺事项的履行情况

公司于 2016 年 3 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 出具的承诺函如下:

1. 公司发起人股东出具了《股东承诺函》承诺: “1、合法拥有股份公司相关股份的全部权利, 相关股份权属状况清晰, 不存在产权纠纷或潜在纠纷, 不存在质押、担保、冻结或除法律规定外的其他任何限制或禁止股份转让等权利限制情形。2、所持有的股份公司股份均是真实的, 不存在以代持、信托等方式代他人持有股份公司的股份或他人以代持、信托等方式代本人持有股份公司的股份。3、与股份公司其他股东之间无任何关联关系或一致行动关系。4、目前不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。”

截止本报告发布日, 未发生违背承诺的事项。

2. 公司原控股股东、实际控制人左佳、公司主要股东及公司第一届董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

截止本报告发布日, 未发生违背承诺的事项。

3. 公司原控股股东、实际控制人左佳、公司主要股东及公司第一届董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

截止本报告发布日, 未发生违背承诺的事项。

4. 为避免公司整体变更为股份公司过程中盈余公积金和未分配利润转增股本部分未纳税可能对公司带来的税务风险, 股份公司成立时全体自然人发起人股东出具如下承诺: “上海齐思信息技术股份有限公司系于 2015 年 10 月整体变更设立的股份公司, 将上海齐思信息技术有限公司的账面净资产根据《公司法》规定折为股份公司股份。公司此次整体变更行为如税务部门认定需缴纳个人所得税的, 本人承诺将另行以自有资金自行申报缴纳, 缴纳事项和股份公司无关。”

截止本报告发布日, 未发生违背承诺的事项。

5. 收购人玉汝于成对收购做出如下公开承诺:

关于提供资料真实、准确、完整的承诺; 收购人不存在《收购管理办法》第六条规定情形的承诺; 收购人最近两年无重大违法情况的承诺; 收购人关于收购资金来源合法的承诺; 保证公众公司独立性的承诺; 避免与公众公司同业竞争的承诺; 规范和减少公司关联交易的承诺; 持有公众公司股份在收购完成限售 12 个月的承诺。

截止本报告发布日, 未发生违背承诺的事项。



## 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	3,098,413	51.64%	-3,098,413	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	550,000	9.17%	-550,000	0	0%
	董事、监事、高管	328,306	5.47%	-328,306	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,901,587	48.36%	3,098,413	6,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,650,000	27.5%	1,448,413	3,098,413	51.64%
	董事、监事、高管	984,920	16.42%	-984,920	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		6,000,000	-	0	6,000,000	-
普通股股东人数						5

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江苏玉汝于成网络科技有限公司	0	3,098,413	3,098,413	51.64%	3,098,413	0
2	左佳	2,200,000	-550,000	1,650,000	27.50%	1,650,000	0
3	姚欣榆	1,013,493	-253,373	760,120	12.67%	760,120	0
4	上海趣乐投资管理合伙企业(有限合伙)	800,000	-533,333	266,667	4.44%	266,667	0
5	方丽珠	299,733	-74,933	224,800	3.75%	224,800	0
合计		4,313,226	1,686,774	6,000,000	100.00%	6,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

趣乐投资直接持有公司 4.44%的股份，左佳持有趣乐投资 99.00%的股权，系趣乐投资有限合伙人，并为趣乐投资执行事务合伙人上海齐想网络科技有限公司的控股股东及

法定代表人。

## 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

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东由左佳先生变更为江苏玉汝于成网络科技有限公司，详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《上海齐思信息技术股份有限公司关于公司控股股东、实际控制人变更的公告》（公告编号：【2018-011】）。

截至报告期末，玉汝于成持有公司 3,098,413 股，所持有股份占公司总股本比例为 51.64%，为公司控股股东。

江苏玉汝于成网络科技有限公司成立于 2017 年 11 月 21 日，注册资本为 1000 万人民币，法定代表人为余晓萍，统一社会信用代码为 91320111MA1TB7AX8N，经营范围为网络技术研发；信息技术咨询；计算机软硬件开发、技术咨询、技术服务；计算机软件及辅助设备销售；企业管理服务；室内装饰设计。（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）。

### (二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人由左佳先生变更为余晓萍女士，详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《上海齐思信息技术股份有限公司关于公司控股股东、实际控制人变更的公告》（公告编号：【2018-011】）。

截至报告期末，余晓萍女士直接持有玉汝于成 70% 的股权，且任玉汝于成执行董事，对玉汝于成具有实际控制和决定性影响。因此，余晓萍女士通过控制玉汝于成实际控制公司，为公司实际控制人。

余晓萍女士，汉族，1985 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010 年至 2016 年从事工程承包类业务，2016 年 9 月至今任南京候鸟科技开发有限公司执行董事；2016 年 12 月至今任候鸟网络技术股份有限公司董事长；2017 年 2 月至今任南京渝翼翔建筑装饰工程有限公司执行董事；2017 年 5 月至今任江苏颐乐伦国际旅行社有限公司执行董事；2017 年 11 月至今任江苏玉汝于成网络科技有限公司执行董事；2018 年 6 月至今任南京笑生活信息技术有限公司执行董事；2018 年 5 月至今任公司董事长兼总经理。

## 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、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
余晓萍	董事长兼总经理	女	1985年10月	大专	2018/5/28-2021/5/27	是
李海波	董事	男	1977年8月	本科	2018/5/28-2021/5/27	否
黄 锋	董事	男	1974年4月	本科	2018/5/28-2021/5/27	否
张彩斌	董事	男	1971年12月	高中	2018/5/28-2021/5/27	否
陈炳君	董事兼财务负责人	男	1983年7月	大专	2018/5/28-2021/5/27	是
王必耀	监事会主席	男	1997年9月	高中	2018/5/28-2021/5/27	是
王 荣	监事	女	1970年3月	高中	2018/5/28-2021/5/27	是
邱王柳	职工监事	男	1988年6月	本科	2018/5/28-2021/5/27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 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:

截至报告期末，公司董事长兼总经理余晓萍直接持有公司控股股东玉汝于成70%的股权，且任玉汝于成执行董事，对玉汝于成具有实际控制和决定性影响。余晓萍女士通过控制玉汝于成实际控制公司，为公司实际控制人。公司监事会主席王必耀直接持有公司控股股东玉汝于成30%的股权，且任玉汝于成监事。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
余晓萍	董事长兼总	0	0	0	0.00%	0

	经理					
李海波	董事	0	0	0	0.00%	0
黄 锋	董事	0	0	0	0.00%	0
张彩斌	董事	0	0	0	0.00%	0
陈炳君	董事兼财务 负责人	0	0	0	0.00%	0
王必耀	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王 荣	监事	0	0	0	0.00%	0
邱王柳	职工监事	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	0	0	0	0.00%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
左佳	董事长兼总经理	换届	无	换届选举
黄欢	董事兼副总经理	换届	无	换届选举
高春旺	董事兼董事会 秘书	换届	无	换届选举
姚欣榆	董事	换届	无	换届选举
何君琦	董事	换届	无	换届选举
金璇	监事会主席	换届	无	换届选举
张南	监事	换届	无	换届选举
郑佳杰	职工监事	换届	无	换届选举
方丽珠	财务总监	换届	无	换届选举
余晓萍	无	换届	董事长兼总经理	换届选举
李海波	无	换届	董事	换届选举
黄 锋	无	换届	董事	换届选举
张彩斌	无	换届	董事	换届选举
陈炳君	无	换届	董事兼财务负责 人	换届选举
王必耀	无	换届	监事会主席	换届选举
王 荣	无	换届	监事	换届选举
邱王柳	无	换届	职工监事	换届选举

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

√适用 □不适用

余晓萍，女，汉族，1985年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010年至2016年从事工程承包类业务，2016年9月至今任南京候鸟科技开发有限公司执行董事；2016年12月至今任候鸟网络技术股份有限公司董事长；2017年2月至今任南京渝翼翔建筑装饰工程有限公司执行董事；2017年5月至今任江苏颐乐伦国际旅行社有限公司执行董事；2017年11月至今任江苏玉汝于成网络科技有限公司执行董事；2018年6月至今任南京笑生活信息技术有限公司执行董事；2018年5月至今任公司董事长兼总经理。

李海波，男，汉族，1977年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年至2002年任海尔集团大区经理；2002年至2009年任中邮普泰通信服务股份有限公司运营总监；2009年至2012年任苏宁电器股份有限公司运营管理中心总经理助理；2013年至2015年任天音通信控股股份有限公司采购总监；2015年至2017年任江苏天联华建通信科技发展有限公司总经理；2017年至今任南京候鸟科技开发有限公司首席执行官；2018年5月至今任公司董事。

黄锋，男，汉族，1974年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996年至2004年任南京希望电脑公司软件开发部经理；2004年至2009年任南京火速软件有限公司副总经理；2010年至2011年任大贺集团会购科技总经理助理；2012年至2015年任酒悦久电商事业部总监；2015年至2016年任中烟新商盟江苏分公司市场总监兼南京中心主任；2017年至今任南京候鸟科技开发有限公司首席运营官；2018年5月至今任公司董事。

张彩斌，男，汉族，1971年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990年至1993年任三明市南洋企业有限公司普通职员；1993年至2003年从事个体运输业务；2003年至2012年任三明市开泰美居装饰建材有限公司副总经理；2013年至2018年任三明市泰宁大金湖怡养中心总经理；2018年5月至今任南京候鸟科技开发有限公司常务副总裁；2018年5月至今任公司董事。

陈炳君，男，汉族，1983年07月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年6月至2009年8月任广州康为贸易有限公司担任财务；2009年9月至2012年9月任宁波罗蒙制衣有限公司海南分公司财务主管；2012年10月至2015年9月任深圳山木电池科技有限公司财务经理；2015年10月至2018年2月任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计会计师；2018年3月至今任上海齐思信息技术股份有限公司财务经理；2018年5月至今任公司董事兼财务负责人。

王必耀，男，汉族，1997年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013年9月至今任候鸟健康产业集团股份有限公司董事；2016年2月至今任江苏候鸟资产管理有限公司董事长；2016年9月至今任南京候鸟科技开发有限公司监事；2016年12月至今任候鸟网络技术股份有限公司董事兼总经理；2017年11月至今任江苏玉汝于成网络科技有限公司监事；2018年5月至今任公司监事会主席。

王荣，女，汉族，1970年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989年至1996年任湖北省建始物资局办公室主任；1997年至2003年任湖北省人寿保险公司营销经理；2004年至2013年7月，任重庆奉节龙霸润滑油经营部负责人；2013年8月至今任重庆阳荣粮油有限公司执行董事兼总经理；2017年4月至今任江苏新候新鸟健康产业发展股份有限公司董事；2018年5月至今任公司监事。

邱王柳，男，汉族，1988年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011年7月至2013年10月任南京大学法学院劳动法律援助中心法律干事职务；2013年11月至2015年4月任南京星飞冷却设备股份有限公司法务主管；2015年5月至2016年10月任南京华苏科

技股份有限公司证券事务代表；2016年11月至2017年10月任安徽天兵电子科技股份有限公司证券事务代表；2017年11月至今任上海齐思信息技术股份有限公司证券事务代表；2018年5月至今任公司职工监事兼信息披露负责人。

## 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	3	4
技术人员	45	15
财务人员	3	2
运营人员	11	4
员工总计	62	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	0
本科	32	22
专科	18	1
专科以下	8	2
员工总计	62	25

### 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：

#### 1、人员变动情况

报告期末公司员工人数为25人，与期初相比减少37人，主要原因是公司根据业务实际开展需要，调整相关部门人员编制，以节省公司运营成本。

#### 2、员工薪酬政策

员工薪酬包括薪资、奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险和住房公积金。

#### 3、培训计划

培训是公司加强人才队伍建设的重要环节，包括新员工入职培训、在职员工业务培训、管理者提升培训等。公司注重员工培训，每月进行1到2场专题分享培训会，培训会的主题涵盖公司管理、技术研发、行业趋势等各方面。通过培训会的开展，不断提升员工的综合素质和专业能力，实现人才再造。

#### 4、需公司承担费用的离退休职工人数情况

报告期内，无需要公司承担费用的离退休人员。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	5	0

### 核心人员的变动情况

报告期内，服务端主程序员李进、客户端主程序员汪开、美术总监熊源、项目经理金立军、产品制作人鱼一泷因个人原因离职，上述人员离职后公司及时招聘了替代人员开展相关工作。



## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律、法规以及规范性文件的要求，公司不断完善法人治理结构，建立健全现代公司治理制度。

报告期内，共召开了3次股东大会，历次股东大会均按照《公司章程》规定的程序召开。股东大会对公司重要制度的建立、利润分配、更换会计师事务所等事项做出了相关决议，切实发挥了股东大会的作用。

董事会由5名董事组成，其中董事长1名。报告期内共召开了5次董事会，均按照《公司章程》规定的程序召开。公司董事会除审议日常事项外，在重大关联交易、利润分配、对外投资、一般性规章制度的制订等方面切实发挥了作用。

公司监事会由3名监事组成，其中监事会主席1名，职工监事1名。报告期内，共召开4次监事会，均按照《公司章程》规定的程序召开。公司监事会除审议日常事项外，在检查公司财务、重大关联交易、对董事和高级管理人员履行相应职责进行监督等方面发挥了重要作用。

##### 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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及其股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护主要体现在：首先，公司治理机制的健全有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护。其次，公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。再次，在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当股东相关权利受到侵害时可运用司法程序来保护自己的

利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权的发挥，并从以上三方面给其权益予以保护。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未出现修改公司章程的情况。

## (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	<p>2018年3月27日,公司召开了第一届董事会第八次会议,会议审议通过了《2017年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告》、《上海齐思信息技术股份有限公司2017年年度报告及摘要》、《上海齐思信息技术股份有限公司2017年度财务决算报告》、《上海齐思信息技术股份有限公司2018年度财务预算报告》、《关于上海齐思信息技术股份有限公司2017年度利润分配的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》;</p> <p>2018年5月10日,公司召开了第一届董事会第九次会议,会议审议通过了《关于提前换届选举产生新一届董事会成员的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》;</p> <p>2018年5月28日,公司召开了第二届董事会第一次会议,审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于变更公司法定代表人的议案》、《关于聘请公司高级管理人员的议案》、《关于任命公司信息披露负责人的议案》;</p> <p>2018年7月12日,公司召开了第二届董事会第二次会议,审议通过了《关于收购南京笑生活信息技术有限公司100%股权暨关联交易的议案》、《关于补充审议公司偶发性关联交易的议案》、《关于〈公司与江苏玉汝于成网络科技有限公司偶发性</p>

		<p>关联交易》的议案》；</p> <p>2018年8月20日，公司召开了第二届董事会第三次会议，审议通过了《上海齐思信息技术股份有限公司2018年半年度报告》、《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》、《关于召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>2018年3月27日，公司召开了第一届监事会第八次会议，审议通过了《2017年度监事会工作报告》、《上海齐思信息技术股份有限公司2017年年度报告及摘要》、《上海齐思信息技术股份有限公司2017年度财务决算报告》、《上海齐思信息技术股份有限公司2018年度财务预算报告》、《关于公司会计政策变更的议案》；</p> <p>2018年5月10日，公司召开了第一届监事会第九次会议，审议通过了《关于提前换届选举产生新一届监事会成员的议案》；</p> <p>2018年5月28日，公司召开了第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》；</p> <p>2018年8月20日，公司召开了第二届监事会第二次会议，审议通过了《上海齐思信息技术股份有限公司2018年半年度报告》、《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》。</p>
股东大会	3	<p>2018年4月20日，公司召开了2017年年度股东大会，审议通过了《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《上海齐思信息技术股份有限公司2017年度报告及摘要》、《上海齐思信息技术股份有限公司2017年度财务决算报告》、《上海齐思信息技术股份有限公司2018年度财务预算报告》、《关于上海齐思信息技术股份有限公司2017年度利润分配的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》；</p> <p>2018年5月28日，公司召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于提前换届选举产生新一届董事会成员的议案》、《关于提前换届选举产生新一届监事会成员的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》；</p>

		2018年9月10日，公司召开了2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》。
--	--	---

## 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

三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。报告期内，公司股东大会、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，规范了公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，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，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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益。为公司健康稳定的发展奠定基础。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

- 1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。
- 2、确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 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中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面均独立于公司各股东,具有独立完整的业务体系,具备独立面向市场自主经营的能力,完全独立运作、自主经营,独立承担责任和风险。

### 1. 业务独立情况

公司主要从事网络游戏开发和运营。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务,公司拥有完整的开发、运营、运维及市场等业务部门和清晰合理的业务系统,具有独立面向市场经营的能力。不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未发生过显失公平的关联交易。

公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制或重大影响的其他企业从事相同、相似业务的情况。公司控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东不存在直接或间接经营与公司相同或相近似业务的情况。

### 2. 资产独立情况

公司是由上海齐思信息技术有限公司整体变更设立的股份公司,拥有独立、完整、清晰的资产结构。与公司业务经营相关主要资产所有权或使用权均归属于公司;公司目前租赁使用的主要办公用房,均由公司独立与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整,不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷,不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保的情况,不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

### 3. 人员独立情况

公司建立了健全的法人治理结构,公司的董事、监事以及总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生,均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬,未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务,未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度,建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系,能够自主招聘管理人员和职工,与全体员工均签订了劳动合同。

### 4. 财务独立情况

自成立以来,公司独立核算、自负盈亏,设立了独立的财务部门,配备了专职财务人员,能独立做出财务决策,具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户,未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人,依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务,不存在与股东单位混合纳税情形。

### 5. 机构独立情况

公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定,按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构,建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构,建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构,各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司机构完全独立运作,公司的办公经营场所与控股股东、实际控制人完全分开且独立运作,不存在混合经营、合署办公的情形,拥有完全的机构设置自主权。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制制度建设情况

公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况,严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

#### 2、董事会关于内部控制的说明

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

##### (1) 关于会计核算体系

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

##### (2) 关于财务管理体系

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

##### (3) 关于风险控制体系

报告期内,公司紧紧围绕企业风险控制制度,在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下,采取事前防范、事中控制、事后治理等措施,从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内,公司进一步健全信息披露管理事务,提高公司规范运作水平,增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,提高年报信息披露的质量和透明度,建立《信息披露管理制度》。

报告期内,公司未发生重大会计差错更正、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遵守了《信息披露管理制度》,执行情况良好。

截止报告期末,公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]006590 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019 年 4 月 30 日
注册会计师姓名	孙丽、欧建
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	<p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">大华审字[2019]006590号</p> <p>上海齐思信息技术股份有限公司</p> <p>全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了上海齐思信息技术股份有限公司(以下简称上海齐思)的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了上海齐思 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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。审计报告的</p>



“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，我们独立于上海齐思，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**

上海齐思管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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**

上海齐思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，上海齐思管理层负责评估上海齐思的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海齐思、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海齐思的财务报告过程。

### **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，就可能导致对上海齐思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告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上海齐思不能持续经营。

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. 就上海齐思中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：孙丽

中国·北京

中国注册会计师：欧建

二〇一九年四月三十日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	530,523.54	7,217,876.55
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			
应收票据及应收账款	注释 2	1,089,202.83	7,568,849.08
预付款项	注释 3	13,575.66	15,065.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	246,505.00	159,197.00
买入返售金融资产			
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	注释 5	206,667.71	95,318.96
<b>流动资产合计</b>		<b>2,086,474.74</b>	<b>15,056,307.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		-	-
投资性房地产			
固定资产	注释 6	13,343.80	27,976.79
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	注释 7	57,324.04	
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>70,667.84</b>	<b>27,976.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,157,142.58</b>	<b>15,084,284.15</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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			
应付票据及应付账款	注释 8		20,000.00
预收款项	注释 9		723,875.01
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 10	295,522.60	855,555.80
应交税费	注释 11	2,729.52	1,093,393.66
其他应付款	注释 12	1,537,556.83	
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			

<b>流动负债合计</b>		1,835,808.95	2,692,824.47
<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			
预计负债			
递延收益	注释 13	641,025.67	3,053,028.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		641,025.67	3,053,028.32
<b>负债合计</b>		2,476,834.62	5,745,852.79
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 14	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 15	4,510,341.42	4,510,341.42
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	注释 16	-10,830,033.46	-1,171,910.06
归属于母公司所有者权益合计		-319,692.04	9,338,431.36
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		-319,692.04	9,338,431.36
<b>负债和所有者权益总计</b>		2,157,142.58	15,084,284.15

法定代表人：余晓萍

主管会计工作负责人：陈炳君

会计机构负责人：陈炳君

## （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		53,598.25	59,696.21
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			

应收票据及应收账款			
预付款项			
其他应收款	注释 1	4,208,013.68	4,866,709.00
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		102,195.19	95,318.96
<b>流动资产合计</b>		<b>4,363,807.12</b>	<b>5,021,724.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	注释 2	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
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>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,363,807.12</b>	<b>6,021,724.17</b>
<b>流动负债：</b>			
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			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		12,000.00	102,264.90
应交税费			
其他应付款		325,033.00	0.00
持有待售负债			
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>337,033.00</b>	<b>102,264.90</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			
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>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		337,033.00	102,264.90
<b>所有者权益：</b>			
股本		6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,510,341.42	4,510,341.42
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		-5,483,567.30	-4,590,882.15
<b>所有者权益合计</b>		5,026,774.12	5,919,459.27
<b>负债和所有者权益合计</b>		5,363,807.12	6,021,724.17

### (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>		5,444,875.30	21,401,234.70
其中：营业收入	注释 17	5,444,875.30	21,401,234.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		15,782,446.72	17,628,556.77
其中：营业成本	注释 17	2,096,593.04	3,868,268.38
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	注释 18	90,265.66	209,481.58
销售费用		-	-
管理费用	注释 19	4,496,636.10	4,113,478.36
研发费用	注释 20	9,225,147.23	9,484,410.98
财务费用	注释 21	-60,744.34	-64,400.88
其中：利息费用			
利息收入		19,731.36	38,858.01
资产减值损失	注释 22	-65,450.97	17,318.35
加：其他收益	注释 23	659,439.94	1,603,854.57
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-9,678,131.48	5,376,532.50
加：营业外收入	注释 24	20,008.08	1,500,000.00
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-9,658,123.40	6,876,532.50
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-9,658,123.40	6,876,532.50
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（净亏损以“-”号填列）		-9,658,123.40	6,876,532.50
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(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		-9,658,123.40	6,876,532.50
<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)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			



1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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>		-9,658,123.40	6,876,532.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,658,123.40	6,876,532.50
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-1.61	1.15
（二）稀释每股收益		-1.61	1.15

法定代表人：余晓萍

主管会计工作负责人：陈炳君

会计机构负责人：陈炳君

#### （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>	注释 3	2,849.06	158,962.27
减：营业成本	注释 3	241,192.30	918,123.85
税金及附加		10,401.30	
销售费用			
管理费用		642,727.56	2,177,426.99
研发费用			
财务费用		1,213.05	-1,356.49
其中：利息费用			
利息收入		-261.25	-1,884.74
资产减值损失			-1,030.00
加：其他收益			104,639.76
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-892,685.15	-2,829,562.32
加：营业外收入			1,500,000.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填</b>		-892,685.15	-1,329,562.32

列)			
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-892,685.15	-1,329,562.32
（一）持续经营净利润		-892,685.15	-1,329,562.32
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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>		-892,685.15	-1,329,562.32
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<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		8,910,940.96	18,539,990.52
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		622,033.94	1,381,555.01

收到其他与经营活动有关的现金	注释 25	2,238,260.16	1,768,439.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		11,771,235.06	21,689,985.38
购买商品、接受劳务支付的现金		2,026,761.04	1,130,000.00
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		11,995,972.71	14,029,065.78
支付的各项税费		1,879,389.80	2,197,227.53
支付其他与经营活动有关的现金	注释 26	2,556,537.83	2,399,823.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		18,458,661.38	19,756,116.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,687,426.32	1,933,868.84
<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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,599.00
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		-73.31	
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>		-73.31	4,599.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		73.31	-4,599.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,687,353.01	1,929,269.84
加：期初现金及现金等价物余额		7,217,876.55	5,288,606.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		530,523.54	7,217,876.55

法定代表人：余晓萍      主管会计工作负责人：陈炳君      会计机构负责人：陈炳君

(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		2,849.06	271,500.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,529,867.52	1,606,524.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,532,716.58	1,878,024.50
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		798,360.73	1,941,202.50
支付的各项税费		17,277.53	
支付其他与经营活动有关的现金		723,176.28	1,262,850.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,538,814.54	3,204,052.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,097.96	-1,326,028.48
<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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
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>投资活动产生的现金流量净额</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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,486,977.61
<b>筹资活动现金流入小计</b>			2,486,977.61
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			1,396,977.61
<b>筹资活动现金流出小计</b>			1,396,977.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			1,090,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,097.96	-236,028.48
加：期初现金及现金等价物余额		59,696.21	295,724.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		53,598.25	59,696.21

## (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	6,000,000.00				4,510,341.42						-1,171,910.06		9,338,431.36
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	6,000,000.00				4,510,341.42						-1,171,910.06		9,338,431.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,658,123.40		-9,658,123.40
（一）综合收益总额											-9,658,123.40		-9,658,123.40
（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													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	6,000,000.00				4,510,341.42							-10,830,033.46	-319,692.04

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 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	6,000,000.00				4,510,341.42						-8,048,442.56		2,461,898.86
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	6,000,000.00				4,510,341.42						-8,048,442.56		2,461,898.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											6,876,532.50		6,876,532.50
（一）综合收益总额											6,876,532.50		6,876,532.50
（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												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	6,000,000.00				4,510,341.42						-1,171,910.06	9,338,431.36

法定代表人：余晓萍

主管会计工作负责人：陈炳君

会计机构负责人：陈炳君

（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	6,000,000.00				4,510,341.42						-4,590,882.15	5,919,459.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,000,000.00				4,510,341.42						-4,590,882.15	5,919,459.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-892,685.15	-892,685.15
（一）综合收益总额											-892,685.15	-892,685.15
（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												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	6,000,000.00				4,510,341.42						-5,588,207.06	5,026,774.12

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	6,000,000.00				4,510,341.42						-3,261,319.83	7,249,021.59
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,000,000.00			4,510,341.42							-3,261,319.83	7,249,021.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-1,329,562.32	-1,329,562.32
(一)综合收益总额											-1,329,562.32	-1,329,562.32
(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												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	6,000,000.00				4,510,341.42						-4,590,882.15	5,919,459.27

法定代表人：余晓萍

主管会计工作负责人：陈炳君

会计机构负责人：陈炳君

# 上海齐思信息技术股份有限公司

## 2018年12月31日财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、地址和经营范围

上海齐思信息技术股份有限公司系自然人闵屹华于2010年5月25日出资人民币10万元设立的有限责任公司。初始注册资本为10.00万元，现股本为600.00万元。统一社会信用代码：91310000555936822D。公司法定代表人为余晓萍。公司地址为上海市嘉定区银翔路655号909室。经营期限为2010年5月25日至不约定期限。

#### (二) 历史沿革

##### (1) 设立

本公司前身为上海齐思信息技术有限公司（以下称“齐思信息”），系由自然人闵屹华于2010年5月25日出资人民币10万元设立的有限责任公司。

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
闵屹华	10.00	10.00	100.00	自然人股份
合计	10.00	10.00	100.00	

##### (2) 增资、股权转让

经过历年来的增资、股权转让，齐思信息股改前的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
左佳	41.25	41.25	36.667	自然人股份
姚欣榆	19.003	19.003	16.892	自然人股份
卢文怡	9.127	9.127	8.111	自然人股份
上海趣乐投资管理合伙企业（有限合伙）	15.00	15.00	13.333	合伙企业股份
方丽珠	5.62	5.62	4.996	自然人股份
永宣资源一号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）	4.229	4.229	3.76	合伙企业股份
永宣资源二号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）	3.7127	3.7127	3.3	合伙企业股份
永宣资源三号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）	3.3083	3.3083	2.941	合伙企业股份
上海联创永钦创业投资企业（有限合伙）	9.844	9.844	8.75	合伙企业股份
冯涛	1.406	1.406	1.25	自然人股份

合计	112.50	112.50	100.00
----	--------	--------	--------

### (3) 股改

2015年9月17日，经齐思信息股东会决议，齐思信息整体变更为股份有限公司。

2015年9月17日，利安达出具【利安达审字（2015）第2112号】《审计报告》，截至2015年7月31日，齐思信息净资产为10,510,341.42元。

2015年9月17日，万隆（上海）资产评估有限公司出具【万隆评报字（2015）第1502号】《上海齐思信息技术有限公司拟变更设立股份有限公司项目涉及的其净资产评估报告》，截至评估基准日2015年7月31日，齐思信息净资产评估值为14,382,616.95元。

2015年9月27日，利安达出具【利安达验字（2015）第2104号】《验资报告》，截至2015年9月27日止，齐思信息已收到全体股东拥有的本公司截至2015年07月31日止经审计的净资产人民币10,510,341.42元，并经全体股东界定和确认，各股东以其所拥有的净资产10,510,341.42元折合成公司股份，折合股份总数6,000,000股，每股面值1元，其余4,510,341.42元净资产转入资本公积。

2015年10月30日，齐思信息获得上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码91310000555936822D、证照编号为00000000291510300096的《营业执照》。2016年2月日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：836401。

本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	股权比例(%)	股权性质
左佳	220.0000	220.0000	36.67	自然人股份
姚欣榆	101.3493	101.3493	16.89	自然人股份
上海趣乐投资管理合伙企业(有限合伙)	80.0000	80.0000	13.33	合伙企业股份
上海联创永钦创业投资企业(有限合伙)	52.5013	52.5013	8.75	合伙企业股份
卢文怡	48.6773	48.6773	8.11	自然人股份
方丽珠	29.9733	29.9733	5.00	自然人股份
永宣资源一号(常州)股权投资合伙企业(有限合伙)	22.5547	22.5547	3.76	合伙企业股份
永宣资源二号(常州)股权投资合伙企业(有限合伙)	19.8011	19.8011	3.30	合伙企业股份
永宣资源三号(常州)股权投资合伙企业(有限合伙)	17.6443	17.6443	2.94	合伙企业股份
冯涛	7.4987	7.4987	1.25	自然人股份
合计	600.0000	600.0000	100.00	

### (4) 2018年股权结构变化

2017年12月29日江苏玉汝于成网络科技有限公司与公司股东签订了关于公司流通股之股份转让协议,并在2018年1月3日在全国中小企业股份转让系统([www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn))上披露了收购报告书、招商证券股份有限公司关于上海齐思信息技术股份有限公司收购报告书之财务顾问报告、江苏泰和律师事务所关于上海齐思信息技术股份有限公司收购报告书之法律意见书、上海市锦天城律师事务所关于江苏玉汝于成网络科技有限公司收购上海齐思信息技术股份有限公司之法律意见书。

2018年1月8日,公司股东永宣一号、永宣二号、永宣三号、方丽珠分别将其持有的齐思信息225,547股、198,011股、176,443股、74,933股以每股1.10元的价格,通过协议转让的方式转让给玉汝于成。以上交易公司控股股东、实际控制人没有发生变化,玉汝于成持有公司674,934股,持股比例为11.25%。

2018年1月11日,公司股东冯涛、联创永钦分别将其持有的齐思信息74,987股、525,013股以每股1.10元的价格,通过协议转让的方式转让给玉汝于成。以上交易公司控股股东、实际控制人没有发生变化,玉汝于成持有公司1,274,934股,持股比例为21.25%。

2018年2月5日,公司股东趣乐投资将其持有的齐思信息533,333股以每股1.10元的价格,通过集合竞价和协议转让的方式转让给玉汝于成。以上交易公司控股股东、实际控制人没有发生变化,玉汝于成持有公司1,808,267股,持股比例为30.14%。2018年2月8日,公司股东姚欣榆、卢文怡分别将其持有的齐思信息253,373股、486,773股以每股1.10元的价格,通过协议转让的方式转让给玉汝于成。以上交易公司控股股东、实际控制人没有发生变化,玉汝于成持有公司2,548,413股,持股比例为42.47%。2018年2月13日,公司控股股东左佳将其持有的齐思信息550,000股以每股1.10元的价格,通过协议转让的方式转让给玉汝于成。玉汝于成持有公司3,098,413股,持股比例为51.64%。此次转让完成后,控股股东由左佳变更为玉汝于成,实际控制人由左佳变更为余晓萍。以上股份转让完成后,公司根据规定已于2018年3月5日向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司申请办理限售,2018年3月8日玉汝于成持有的3,098,413股的股份性质变更为限售股。通过以上收购股份转让后,公司的股权架构如下:



股东名称	股本（万元）	股数（万股）	股权比例（%）	股权性质
江苏玉汝于成网络科技有限公司	309.84	309.84	51.64	合伙企业股份
左佳	165.00	165.00	27.50	自然人股份
姚欣榆	76.01	76.01	12.67	自然人股份
上海趣乐投资管理合伙企业（有限合伙）	26.67	26.67	4.44	合伙企业股份
方丽珠	22.48	22.48	3.75	自然人股份
合计	600.00	600.00	100.00	自然人股份

2018年3月6日公司股东方丽珠、玉汝于成、趣乐投资、姚欣榆、左佳在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押，方丽珠、趣乐投资、姚欣榆、左佳分别将其持有公司的224,800股、266,667股、760,120股、1,650,000股质押给了玉汝于成。

### （三） 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围包括：从事计算机软硬件技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售。【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】。

### （四） 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年4月30日批准报出。

## 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2户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海游想网络科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
南京笑生活信息技术有限公司	全资子公司	一级	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，减少0户，其中：

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为：

名称	变更原因
南京笑生活信息技术有限公司	非同一控制下的合并

合并范围变更主体的具体信息详见“附注九、合并范围的变更”。

## 三、 财务报表的编制基础

### （一） 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合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)的规定,编制财务报表。

## **(二) 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、 遵循企业会计准则的声明**

上海齐思所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## **五、 重要会计政策、会计估计**

具体会计政策和会计估计提示:以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

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。

### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,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。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该

股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

##### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该

子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **(八) 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（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1. 金融工具的分类**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），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。

## （3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至



到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(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。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,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,计入投资损益。

本公司对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。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4. 金融负债终止确认条件**

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

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

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

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公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1）发行方或债务人发生严重财务困难；

（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (5) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过一年 (含一年) 的,则表明其发生减值;若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的,本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值,按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值;在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定,除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资,按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回计入当期损益;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,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发生的减值损失,不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

### (十) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上(含)。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

##### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、关联方资金
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

##### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

##### ②无风险组合，不计提坏账准备。

### **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为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## **(十一) 存货**

### **1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、开发成本、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### **2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出原材料、库存商品时按加权平均法或个别法计价，发出开发产品时按可售面积平均分摊法或售价占比法核算。

### **3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品（产成品、开发产品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法和分期摊销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用五五摊销法摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，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。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

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。

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

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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### **(3) 权益法核算转公允价值计量**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

### 4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差



额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

## **5. 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。

## **（十三） 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3		33.33
其他设备	年限平均法	5		20.00

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益

### (十四) 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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可

使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## **3. 暂停资本化期间**

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

## **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

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。

## **(十五) 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### **1. 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性

质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## **2. 无形资产的后续计量**

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### **(1) 使用寿命有限的无形资产**

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### **(2) 使用寿命不确定的无形资产**

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## **3.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## **4.开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## **(十六) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **(十七) 长期待摊费用**

### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## **(十八) 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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 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。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## **(十九) 预计负债**

## 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十） 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的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

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，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定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，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与实

实际可行权数量一致。

#### **4. 会计处理方法**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### **(二十一) 收入**

#### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### **2. 游戏运营收入确认方法**

本公司的收入形式及确认原则有：

a、拥有所有权的游戏授权给其他公司运营的授权金，即公司将拥有所有权的游戏授权给其他公司运营，收取授权金，授权金在授权期间平均确认收入。

b、授权游戏分成：如上述授权的游戏，除了授权金外，合同还约定在流水总量的不同区间，被授权方按不同比例向授权方分成；在双方对流水进行确认后，本公司确认收入并向对方收取款项。



c、自有游戏在开放平台运营收益。

d、代开发收入：代客户开发游戏，取得委托方的确认后确认收入。

e、代开发游戏的分成收入：如上述业务 d，代客户开发游戏，在上线运行后，对于合同规定的运营渠道上运营的规定期间内，收取代开发游戏运营总收入的约定比例作为分成收入。

### 3. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易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，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(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) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## (二十二) 政府补助

## 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与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。

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

## **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

## **(二十四) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

#### **(1) 经营租入资产**

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### **(2) 经营租出资产**

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **2. 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四。

## **(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更**

### **1. 会计政策变更**

本报告期重要会计政策未变更。

### **2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

## (二十六) 财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收账款	7,568,849.08	-7,568,849.08	0.00	
应收票据及应收账款		7,568,849.08	7,568,849.08	
应付账款	20,000.00	-20,000.00	0.00	
应付票据及应付账款		20,000.00	20,000.00	
管理费用	13,597,889.34	-9,484,410.98	4,113,478.36	
研发费用		9,484,410.98	9,484,410.98	

## 六、重要会计政策、会计估计的变更、重大前期差错更正的说明

### (一) 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

### (二) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 七、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、现代服务业	16, 6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%/7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

续：不同纳税主体适用税率

上海齐思信息技术股份有限公司	25.00%
上海游想网络科技有限公司	12.25%
南京笑生活信息技术有限公司	25.00%

## (二) 税收优惠政策及依据

(1) 按照《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)第一条第一款规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。按照财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》财税[2018]32号规定,自2018年5月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%的税率调整为16%。

(2) 上海游想网络科技有限公司于2015年2月20日获得上海市经济和信息化委员会颁发的软件企业认定证书,依据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号),上海游想网络科技有限公司在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。

## 八、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	169.40	7,327.15
银行存款	530,354.14	7,210,549.40
合计	530,523.54	7,217,876.55

截止2018年12月31日,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	1,089,202.83	7,568,849.08
合计	1,089,202.83	7,568,849.08

#### (一) 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,100,204.88	100.00	11,002.05	1.00	1,089,202.83
其中：账龄组合	1,100,204.88	100.00	11,002.05	1.00	1,089,202.83
其他组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,100,204.88	100.00	11,002.05		1,089,202.83

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,645,302.10	100.00	76,453.02	1.00	7,568,849.08
其中：账龄组合	7,645,302.10	100.00	76,453.02	1.00	7,568,849.08
其他组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,645,302.10	100.00	76,453.02		7,568,849.08

## 2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,100,204.88	11,002.05	1.00
1-2 年			10.00
2-3 年			50.00
3 年以上			100.00
合计	1,100,204.88	11,002.05	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 65,450.97 元。

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海游族信息技术有限公司	1,100,204.88	100.00	11,002.05
合计	1,100,204.88	100.00	11,002.05

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,575.66	100.00	15,065.77	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	13,575.66	100.00	15,065.77	100.00

#### 2. 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	占预付账款总额的比例(%)
阿里云计算有限公司	10,425.66	76.80
上海旺榕餐饮管理有限公司	3,000.00	22.10
郑州中科信息技术有限公司	150.00	1.10
	13,575.66	100.00

### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	246,505.00	159,197.00
合计	246,505.00	159,197.00

#### (一) 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	246,505.00	100.00			246,505.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	246,505.00	100.00			246,505.00

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	159,197.00	100.00			159,197.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	159,197.00	100.00			159,197.00

## 2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	246,505.00		0.00
合计	246,505.00		

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金(押金)	241,004.00	155,709.00
备用金	5,501.00	3,488.00
合计	246,505.00	159,197.00

## 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	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海宏毅实业有限公司	保证金(押金)	239,604.00	1年以内、3-4年	97.20	0.00
上海蓝天经济城	保证金(押金)	1,000.00	3-4年	0.41	0.00
上海雀巢饮用水有限公司	保证金(押金)	400.00	3-4年	0.16	0.00
个人(职工)	备用金	5,501.00	1年以内	2.23	0.00
合计		246,505.00		100.00	0.00

## 注释5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	206,667.71	95,318.96
合计	206,667.71	95,318.96

## 注释6. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产净额	13,343.80	27,976.79
合计	13,343.80	27,976.79



(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	运输工具	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额		10,369.84	65,500.00		75,869.84
2. 本期增加金额					
购置					
在建工程转入					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额		10,369.84	65,500.00		75,869.84
二. 累计折旧					
1. 期初余额		6,409.59	41,483.46		47,893.05
2. 本期增加金额		1,533.00	13,099.99		14,632.99
本期计提		1,533.00	13,099.99		14,632.99
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他减少					
4. 期末余额		7,942.59	54,583.45		62,526.04
三. 账面价值					
1. 期末账面价值		2,427.25	10,916.55		13,343.80
2. 期初账面价值		3,960.25	24,016.54		27,976.79

注释7. 商誉

(一) 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	.....	处置	.....	
南京笑生活信息技术有限公司	0.00	57,324.04				57,324.04
合计	0.00	57,324.04				57,324.04

(二) 商誉减值准备

无。

## 注释8. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	0.00	20,000.00
合计	0.00	20,000.00

### (一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付美术外包服务费		20,000.00
合计		20,000.00

#### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

无。

## 注释9. 预收款项

### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款		723,875.01
合计		723,875.01

#### 2. 账龄超过一年的重要预收款项

无。

## 注释10. 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
短期薪酬	855,555.80	11,917,286.52	12,477,319.72	295,522.60
离职后福利-设定提存计划		779,619.61	779,619.61	
辞退福利				
合计	855,555.80	12,696,906.13	13,256,939.33	295,522.60

### 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
工资、奖金、津贴和补贴	855,555.80	10,810,874.22	11,370,907.42	295,522.60
职工福利费				-
社会保险费				-
其中：基本医疗保险费		369,508.07	369,508.07	-
补充医疗保险		5,484.62	5,484.62	-
工伤保险费		38,803.54	38,803.54	-
生育保险费		369,508.07	369,508.07	-
住房公积金		323,108.00	323,108.00	-

合计	855,555.80	11,917,286.52	12,477,319.72	295,522.60
----	------------	---------------	---------------	------------

### 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
基本养老保险		778,704.11	778,704.11	
失业保险费		915.50	915.50	
合计		779,619.61	779,619.61	

### 注释11. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		997,826.61
城市维护建设税		47,783.53
教育费附加		47,783.52
印花税	2,729.52	
合计	2,729.52	1,093,393.66

### 注释12. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,537,556.83	
合计	1,537,556.83	

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	1,020,000.00	
关联方往来	280,000.00	
代收款运杂费	237,556.83	
合计	1,537,556.83	

#### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

无。

### 注释13. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
游戏授权金摊销	3,053,028.32		2,412,002.65	641,025.67	
合计	3,053,028.32		2,412,002.65	641,025.67	

项目名称	确认收入期间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
魔兽之心(简体)	2016年3月-2019年2月	997,150.96		854,700.82	142,450.14
	2016年8月-2019年7月	1,353,276.42		854,700.82	498,575.60
暴走魔兽团(港)	2017年5月-2018年6月	260,158.48		260,158.48	

澳台)	2017年8月-2018年6月	442,442.46		442,442.46	
合计		3,053,028.32	——	2,412,002.58	641,025.67

### 1. 递延收益的说明

“游戏授权金”收益系公司与游戏运营商签订授权经营协议所取得的已上线运营游戏代理费，合同约定本公司需提供后期维护和更新服务，提前解除合同需退还已收取的授权金，因此，授权金收益在授权期限内分期确认收入。

本期暴走魔兽团由于合同终止，授权金提前转入收入。

### 注释14. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,000,000.00						6,000,000.00

股本变动情况说明：详见本附注“一/2 历史沿革”。

### 注释15. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	4,510,341.42			4,510,341.42
合计	4,510,341.42			4,510,341.42

以上资本公积，详见本附注“一/2 历史沿革”

### 注释16. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-1,171,910.06	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	-1,171,910.06	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,658,123.40	—
减：提取法定盈余公积		
减：提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-10,830,033.46	

### 注释17. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、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	5,444,875.30	2,096,593.04	21,401,234.70	3,868,268.38

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务		

#### 注释18. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,189.22	104,740.79
教育费附加	12,189.22	104,740.79
印花税	25,082.52	
残疾人保障基金	40,804.70	
合计	90,265.66	209,481.58

#### 注释19. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	2,108,785.38	2,018,515.46
折旧费	14,632.99	15,502.13
办公费	368,768.46	464,491.39
业务招待费	74,839.45	104,857.82
差旅费	54,028.15	1,155.00
交通费	46,255.00	66,105.80
租赁费	783,161.22	747,466.55
公积金	16,093.00	42,854.00
中介费	740,426.58	201,004.86
保险费	204,438.71	406,829.88
其他	85,207.16	44,695.47
合计	4,496,636.10	4,113,478.36

#### 注释20. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	9,225,147.23	9,484,410.98
合计	9,225,147.23	9,484,410.98

#### 注释21. 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	19,731.36	38,858.01
汇兑损益	-45,770.69	-27,628.56
手续费	4,757.71	2,085.69
合计	-60,744.34	-64,400.88

#### 注释22. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-65,450.97	17,318.35
合计	-65,450.97	17,318.35

## 注释23. 其他收益

### 1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
企业扶持基金	1,260.00	184,580.00
增值税即征即退	626,033.94	1,381,555.01
其他	32,146.00	37,719.56
合计	659,439.94	1,603,854.57

## 注释24. 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
与日常活动无关的政府补助		1,500,000.00	
其他	20,008.08		20,000.00
合计	20,008.08	1,500,000.00	20,000.00

### 1. 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
新三板挂牌补贴		1,500,000.00	
合计		1,500,000.00	

## 注释25. 现金流量表附注

### 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
利息收入	19,731.36	38,858.01
政府补助	659,439.94	1,722,299.56
营业外收入	20,008.08	
往来款	1,539,080.78	7,282.28
合计	2,238,260.16	1,768,439.85

### 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
管理费用付现	2,247,568.64	2,315,164.87
财务费用付现	4,757.71	2,334.30
往来款及其他	304,211.48	82,324.06
合计	2,556,537.83	2,399,823.23

## 注释26. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-9,658,123.40	6,876,532.50
加：资产减值准备	-65,450.97	17,318.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,632.99	15,502.13
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,282,622.78	-1,784,388.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,261,107.72	-3,191,095.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,687,426.32	1,933,868.84
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	530,523.54	7,217,876.55
减：现金的期初余额	7,217,876.55	5,288,606.71
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	-6,687,353.01	1,929,269.84

## 九、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	前期			
	股权取得时点	股权取得成本 (万元)	股权取得 比例(%)	股权取得方式
南京笑生活信息技术有限公司	2018.6.30	0.00	100.00	现金出资

续：

本期				购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式				
2018.6.30	0.00	100%	股权转让	2018.6.30	表决权达到控制	0.00	-74,876.03

本期非同一控制下合并企业共计 1 家，公司对购买日的可辨认资产、负债进行评估，以评估值作为确认可辨认资产、负债的公允价值。

## 十、 在其他主体中的权益

### (一) 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	
上海游想网络科技有限公司	上海市闵行区	上海市嘉定区	网络游戏开发和运营	100.00		非同一控制下企业合并
南京笑生活信息技术有限公司	江苏省	江苏省南京市	信息传输、软件和信息技术服务	100.00		非同一控制下企业合并

## 十一、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款和其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。



## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

## 十二、关联方及关联交易

### （一）本企业的控股股东情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
江苏玉汝于成网络科技有限公司	江苏南京	科学研究和技术服务	1,000.00	51.64%	51.64%

### 1. 本公司的控股股东情况的说明

2017年12月29日，本公司股东左佳、姚欣榆、趣乐投资、上海联创永钦创业投资

企业（有限合伙）、卢文怡、方丽珠、永宣一号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）、永宣二号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）、永宣三号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）、冯涛与收购人江苏玉汝于成网络科技有限公司（以下简称“玉汝于成”或“收购人”）签署《关于上海齐思信息技术股份有限公司3,098,413股份之股份转让协议》，以现金方式购买本公司股东合法持有的3,098,413股流通股。本公司股东以每股1.1元的价格通过中国证券登记结算公司以人民币3,408,254.30元的转让对价将合计所持3,098,413股流通股按协议转让方式转让给玉汝于成。本次收购完成后，玉汝于成直接持有本公司3,098,413股股份，占本公司总股本的51.64%。

截止 2018 年 12 月 31 日，玉汝于成已完成收购公司 3,098,413 股，所持有股份占公司总股本比例 51.64%，成为公司控股股东。余晓萍女士直接持有玉汝于成 70%的股权，且任玉汝于成执行董事，对玉汝于成具有实际控制和决定性影响。因此，余晓萍女士通过控制玉汝于成实际控制本公司，为本公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 关联方交易

#### 1. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	江苏玉汝于成网络科技有限公司	280,000.00	

### 十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项说明

(一) 协议签署情况

根据本公司子公司上海游想网络科技有限公司（以下简称上海游想）与上海游族信息技术有限公司（以下简称上海游族）签订的《游戏独家代理协议书》、编号为 A201706229 的补充协议约定及其他相关书面材料，上海游想拥有一款暂定名为“魔兽之心”的游戏的完全自主知识产权或者在授权区域和授权期限内的独占性知识产权及其转授权，上海游想作为授权人同意在代理协议约定的授权期限内将版权游戏的授权区域内的运营、使用、推广、宣传、销售、发行之权利独家授予上海游族，上海游族应当按代理协议及补充协议约定支付合同款项（包括授权金、奖励金和运营分成）。

根据补充协议第 13.2 条约定，当一方不能按照协议履行义务并经对方书面通知后十日内不能纠正其违约行为，守约方有权终止合作并要求违约方进行赔偿。

## (二) 现状

自 2018 年 1 月起，上海游族未再按代理协议的约定与上海游想对账及支付。截至报告日，上海游族尚未与上海游想结算 2018 年 1-9 月的运营分成收入款项共计 6,998,868.86 元(大写：人民币陆佰玖拾玖万捌仟捌佰陆拾捌元捌角陆分)。2018 年 11 月 21 日，上海游想对上海游族发送律师函，就上海游族未按协议约定与上海游想对账及结算运营分成事项进行沟通。截至报告日，双方尚未进入正式诉讼流程。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,208,013.68	100.00			4,208,013.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,208,013.68	100.00			4,208,013.68

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,866,709.00	100.00			4,866,709.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,866,709.00	100.00			4,866,709.00

其他应收款分类的说明：

- (1) 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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	4,208,013.68	0.00	0.00
合计	4,208,013.68	0.00	0.00

无风险组合包括关联方往来 4,050,422.68 元，其他无风险组合 157,591.00 元。

## 2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金	156,709.00	156,709.00
往来款	4,050,422.68	4,710,000.00
代缴款项	882.00	0.00
合计	4,208,013.68	4,866,709.00

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海游想网络科技有限公司	内部往来	4,027,422.68	1年以内、3-4年	95.71	
上海宏毅置业有限公司	保证金	155,709.00	3-4年	3.70	
南京笑生活信息技术有限公司	内部往来	23,000.00	1年以内	0.55	
上海蓝天经济城	保证金	1,000.00	3-4年	0.02	
职工	代缴款项	882.00	1年以内	0.02	
合计		4,208,013.68		100.00	

## 注释2. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海游想网络科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
南京笑生活信息技术有限公司	0.00	0.00			0.00		
合计	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		

## 注释3. 营业收入及营业成本

### 1. 营业收入、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	2,849.06	241,192.30	158,962.27	918,123.85

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	659,439.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,008.08	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	679,448.02	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
归属于公司普通股股东的净利润	-214.18	116.55	-1.61	1.15	-1.61	1.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-229.25	87.36	-1.72	0.86	-1.72	0.86

上海齐思信息技术股份有限公司

二〇一九年四月三十日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室