



在线游戏互动娱乐平台公司

# 际动网络

NEEQ:838974

## 上海际动网络科技股份有限公司

Shanghai Jidong Network Technology Co.,Ltd



## 年度报告

—2017—

## 公司年度大事记

公司 2017 上半年完成了挂牌以来第一次股票发行，不但引进了新的股东，增强了资金实力，而且提高了公司形象。

公司 2017 年 5 月 31 日成功地进入了创新层，进一步得到了资本市场的认可，此举有助于树立新形象，大幅度提高融资能力。

2017 年 4 月 5 日公司召开第一届董事会第十二次会议，批准新设全资子公司霍尔果斯际动网络科技有限公司，注册资本 100 万元。2017 年 5 月 23 日完成工商注册登记。

由于股东的变化，公司原实际控制人江涛可控制的股份不足 30%，按相关规定，公司成为无实际控制人的公司。江涛仍为公司董事长兼总经理。

## 致投资者的信

尊敬的股东：

您好！

新的一年转瞬而过，感谢您们对公司的信任和支持！有您们相伴，我们才能全心全意地经营公司，谋求更好更快的发展。

移动端网络游戏行业是一个飞速发展的新兴行业，挑战不仅来自于同行业的竞争，更多的是技术进步和社会需求不断变化带来的压力，公司全体员工同声共气，在维持原有成熟经营模式的同时，积极投身于新技术研发、新运营模式创建上来，并且取得了可喜的进展。

肩负股东的殷切期望，心怀发展社会文化事业的雄心壮志，我们将在 2017 年业绩高速增长的基础上，2018 年百尺竿头更进一步，取得更大的成绩！

再次致以诚挚的感谢！

祝愿股东心想事成！祝愿投资者财源茂盛！

董事长兼总经理：江涛

# 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、际动网络	指	上海际动网络科技有限公司
盛奥文化	指	上海盛奥文化传媒有限公司
霍尔果斯际动	指	霍尔果斯际动网络科技有限公司
公司章程	指	上海际动网络科技有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所、中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
游戏工委	指	中国出版工作者协会游戏工作委员会。
行业协会	指	上海市网络游戏行业协会，官方组织的网络游戏行业自律管理的非盈利性社团法人
网络游戏	指	由软件程序和息数据构成，通过互联网、移动通信网等信息网络提供的游戏产品和服务。
H5 游戏	指	Html 第 5 代编程语言，主要用于移动端页游。
网页游戏、页游	指	用户可以直接通过互联网浏览器参与的网络游戏，不需要安装任何客户端软件。
移动游戏、手游	指	基于智能手机、平板电脑等移动终端设备的游戏。
直播	指	也叫网络直播，一种新兴的网络社交娱乐方式。在现场随着事件的发生、发展进程同步制作和发布信息，具有双向流通过程的信息网络发布方式
VR	指	虚拟现实
MMO	指	大型多人在线网络游戏
RPG	指	角色扮演游戏，是游戏类型的一种
MOBA	指	战术竞技类游戏
直播游戏	指	基于直播平台的多人互动网络游戏类型
主播	指	基于直播平台主持直播房间内相关活动的主持人
渠道	指	为用户与产品之间建立联系的途径，通常指用户获取渠道，有时也用来指支付渠道。
IP	指	智慧财产（Intellectual property），包括商标、著作权、注册或未注册的设计等。
ARPPU 值	指	游戏付费用户每人每月平均贡献的收益，元/月·人。
App Store	指	苹果应用程序商店
安卓应用商店	指	应用宝、360、百度、华为、小米等等安卓类应用商店

## 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。

公司负责人江涛、主管会计工作负责人江涛及会计机构负责人（会计主管人员）陆庆花保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产品生命周期风险	公司主要从事游戏产品的研发和运营，核心竞争力在于各类游戏的研发能力、运营能力等，而游戏产品迭代速度快、生命周期短、用户偏好转换快，加之软硬件的不断升级和智能手机的更新换代，使得游戏产品的生命周期波动很大，从而存在盈利能力波动的风险。
游戏发行渠道及平台依赖风险	网络游戏产品发行渠道呈现集中化趋势，渠道分成居高不下，虽然公司在产品设计时有意减轻对渠道的依赖，但仍然存在对渠道的依赖，存在一定的运营风险。
客户变动较大的风险	作为网络游戏，客户变动比较频繁，获客成本不断上升，存在一定的经营风险。
人才流失风险	由于市场竞争激烈，技术进步迅速，导致人员流动性很高，给公司造成一定的成本压力。
政策监管的风险	受宏观政策、政府机构改革、行业管理指导等各因素影响，网络游戏行业在产品设计、运营等原则方面存在一定的变数，具有不可预测性，会在实际运营中造成一定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海际动网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Jidong Network Technology Co.,Ltd
证券简称	际动网络
证券代码	838974
法定代表人	江涛
办公地址	上海市虹口区曲阳路 930 号 C 幢 201A

### 二、 联系方式

董事会秘书	李勇新
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-53010188
传真	021-55897758
电子邮箱	liyx@jidongnet.com
公司网址	www.jidongnet.com
联系地址及邮政编码	上海市虹口区曲阳路 930 号 C 幢 201A, 200437
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2012-03-08
挂牌时间	2016-08-17
分层情况	创新层
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-I64, 互联网和相关服务-I642, 互联网信息服务-I6420, 互联网信息服务
主要产品与服务项目	移动端网络游戏研发与运营
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	31,839,999.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人	无

### 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	91310000591633087P	否
注册地址	上海市宝山区一二八纪念路 968 号 1205-3 室	否
注册资本	31,839,999 元	是

## 五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区棉业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	金建海、郑奕
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

## 六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

<p>1、 普通股股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由股转系统统一修改为集合竞价转让方式和盘后协议转让方式。</p> <p>2、 2018 年 1 月 8 日公司 2018 年第一次临时股东大会批准修改经营范围，并同步修改《公司章程》，变更为：网络科技，计算机科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，网络工程，通信工程，计算机系统集成，计算机服务，商务信息咨询，企业管理咨询，投资咨询，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验）（咨询类项目除经纪），市场营销策划，企业形象策划，设计、制作、代理、发布各类广告，体育用品、办公用品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、数码产品、日用百货、服装的销售，演出经纪，以电子商务方式从事游戏和动漫衍生品销售，电信业务（第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务）），网页设计，动漫设计。</p> <p>3、 2017 年 12 月 20 日第一届董事会第十六次会议接受鹿海军、姚进、叶玉霞辞去董事职务，提名陆坤坤、唐康、李欣为新的董事候选人；2017 年 12 月 20 日第一届监事会第八次会议接受陆坤坤辞去监事职务，提名杨雪可为监事候选人。2018 年 1 月 8 日公司 2018 年第一次临时股东大会批准陆坤坤、唐康、李欣为新的董事，任期自批准之日起至第一届董事会任期届满止；批准杨雪可为新的监事，任期自批准之日起至第一届监事会任期届满止。</p>
--

### 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	91,847,694.56	56,170,956.59	63.51%
毛利率%	34.50%	59.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,957,481.52	6,738,794.22	77.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,007,872.80	7,080,262.94	55.47%
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）	31.14%	22.83%	-
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）	28.67%	23.98%	-
基本每股收益	0.38	0.31	22.58%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	63,237,639.92	43,085,813.80	46.77%
负债总计	6,390,218.36	10,195,873.76	-37.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,847,421.56	32,889,940.04	72.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	1.51	18.54%
资产负债率%（母公司）	11.26%	22.96%	-
资产负债率%（合并）	10.11%	23.66%	-
流动比率	264.93%	207.13%	-
利息保障倍数	84.42	84.35	-

#### 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	-5,789,290.40	-12,858,796.36	-
应收账款周转率	850.00%	497.00%	-
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%	46.77%	49.76%	-

营业收入增长率%	63.51%	116.01%	-
净利润增长率%	77.44%	198.90%	-

## 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	31,839,999.00	21,839,999.00	45.79%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	1,125,000.00
营业外支出	-6,641.28
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,118,358.72</b>
所得税影响数	168,750.00
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>949,608.72</b>

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外收入	349,374.41	346,424.41		
其中：非流动资产处置利得	2,950.00			
资产处置收益		2,950.00		

根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

相应地删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。

公司对比较报表的列报进行了相应调整。

## 八、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司所处行业为互联网信息服务业。公司的主营业务为家庭娱乐软件的研发和运营，即移动网络游戏的研发和发行，代理网络游戏的发行和运营，以及技术流量云平台业务和软件技术服务业务。公司的产品为移动网络游戏软件，提供的服务为移动网络游戏的运营管理，以及流量云服务、特定软件平台的开发服务等。公司的手游客户类型为游戏玩家，主要客户对象为有支付能力的成年人，流量云服务的客户对象为创业型中小企业及个体从业者。公司的关键资源为网络游戏研发技术积累和人才储备，以及长期以来积累的商业信誉。公司的销售渠道为国内知名渠道提供商、区域渠道提供商、公司官网等。公司的收入来源为自研产品的玩家充值、分成收入、信息服务费、技术服务费等。

1、公司产品的研发模式：公司报告期内的游戏研发有自主研发和委托第三方研发两种模式。

自主研发推出的游戏系公司利用自主研发团队、自有技术和自有资金独立进行的，研发过程主要包括游戏立项策划、引擎开发、美术设计、音效设计、计费环节设置、游戏玩法设置、数值策划、嫁接服务器等，其中如美术、音效等游戏内容修饰环节会部分委托外部合作开发，开发完成后申请相应的著作权以及版号，正式推出上线后与联运公司或分发平台合作运营。

公司委托第三方研发，代理取得的游戏，主要由第三方研发商负责游戏的整体研发，待游戏成品完成后交予公司进行测试运营，公司将测试运营过程中遇到的问题及需优化的地方与研发商沟通，并协助其进行修改，最后由公司接平台服务器在分发平台上线推广或与联运公司合作，一同推广。著作权以及版号由研发商自主申请。

2、公司的运营模式

公司的运营模式可以分为自主运营和联合运营。

自主运营模式是指将游戏在公司官网上发布运营，通过渠道进行推广，玩家直接通过游戏网站链接下载游戏并注册账号，通过第三方充值渠道进行充值获得游戏币，在需要购买道具等装备时再用游戏币兑换购买游戏内的虚拟货币。该运营模式的优点在于自主性较强，更直接的获取与游戏、玩家相关的数据，游戏的运营收入只需要支付较少的渠道费用。该运营模式的缺点是公司需要持续进行市场的推广投入。

联合运营模式是指公司与联运方进行合作，由合作方协助产品推广和主播管理，将游戏产品在联运市场不同渠道进行分发，从而获得更多的玩家资源，与联运方按协议分成比例进行流水分成。联合运营有利于整合市场资源，增强游戏在市场的覆盖度和占有率，从而提高了企业的灵活性和降低单一平台运营的风险。投放联运市场也是快速推广营销的方式之一，挖掘更多潜在用户，待增强了玩家对游戏的粘性后，有利于更直接的将玩家由产品用户转化为公司用户，从而增加自主运营的用户流量。

3、公司的盈利模式

游戏市场的主要盈利模式分为三种：一是按虚拟道具收费；二是按时间收费；三是按服务项目收费。公司主要采用的是按虚拟道具收费模式，即玩家可免费下载参与游戏并无须支付任何费用，但若玩家希望进一步加强游戏体验，则需付费购买游戏中相关的虚拟道具、装备等。其次针对对用户提供的服务，会有少量的服务内容收取服务费。在自有平台上运营的游戏，公司每月核对游戏后台充值数据与第三方支付平台充值数据的一致性，然后根据协议扣除第三方支付渠道等费用后按月进行结算。

对于联合运营模式，公司每月与各联运平台核对游戏消费数据的一致性，然后由各联运平台按协议分成相关平台渠道费后的流水与公司进行结算。

公司自研产品的代理费、信息服务费和软件技术服务费按实际发生数额收费。

#### 核心竞争力分析:

网络游戏市场规模在迅速扩大，参与的主体也越来越多，每年出产的产品近万件，在这个庞大的市场里，公司的核心竞争力就是生存发展的根本，相对于同行业来说，公司的核心竞争力就是技术研发与运营的有机融合。对于当前市场而言，前瞻性决定了产品研发的方向，辨析性决定了产品研发的立足点，技术人才和经验的积累决定了产品研发的执行能力，对市场的熟悉决定了产品运营的效率，整体的实力决定了最终的成果。公司紧紧把握互动性、益智性、社交性的特点，强调快速性、灵活性的策略，以市场引导产品研发，在注重社会责任感的前提下，借势借力，不断推出市场需要的产品，以求得公司的不断发展。报告期内，公司核心管理团队没有变化；关键技术人员有部分调整，主要根据业务发展需求新增了部分人员；关键资源、专有设备等没有变化；专利技术没有；非专利技术处于不断增加、变动的过程中，随着业务发展而发展；特许经营权没有特殊变化，经营范围有少许增加，具体见公司已披露的公告。上述变化对公司没有不利影响。

#### 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

报告期内，公司网络游戏研发及运营收入 21,640,677.90 元，成本 2,018,362.37 元，毛利率 90.67%，经营效益良好，但相比上年出现了大幅度的收入下降，未能实现年初制订的经营计划，主要原因在于原有的游戏临近生命周期末期，收入大幅度下降，而新上线的游戏未能达到预期，报告期内研发的新游戏由于创新幅度较大，投入较多，未能按期完工，从而出现一定的断代现象。至报告期末，新产品处于赶工中，预计将尽快上线，2018 年有望恢复增长趋势。

公司其它增值电信业务收入 51,866,814.01 元，相比上期大幅度增长，超出了年初预期目标，由于该业务风险度低，利润很薄，虽然没能给公司带来很多的利润，但有利于公司游戏产品业务的发展，同时，公司正在积极研发流量转化为利润的技术，尚存在一定的不确定性。

公司广告代理业务收入 4,782,919.96 元，相比上期出现大幅度下降，未能达到年初制订的经营计划，主要原因在于公司减少了在广告代理业务方面的投入，将精力更加集中于主业。未来，公司正在积极研发新的业务模式，在网络广告代理方面有望实现技术突破，从而收入将会再次快速增长。

公司软件技术服务业务收入 13,557,282.69 元，成本 2,452,830.12 元，毛利率 81.91%，经营效益良好，相比上期大幅度增长，超额实现了年初制订的经营目标。主要原因在于受益于全国性的“创新、创业”热潮，技术创新、金融创新风起云涌，市场对软件产品需求出现爆发式增长，公司利用现有的技术实力和人才，承接了一定数量的软件产品订单和技术服务，及时抓住市场热点，获取了较高的收入和利润。当然，由此也给原有的研发业务造成了压力，导致计划内产品研发的延期。公司 2018 年将合理调整各项资源，确保主业的稳定和发展。

总体而言，公司整体呈现出健康发展的态势，虽然有一定的不足，但仍然保持了高于行业水平的增

长，尤其从利润角度讲，公司很好地完成了年初的计划目标。预计，2018年，公司仍将保持高速增长，并在技术上取得突破性进展。

## （二） 行业情况

据中国音数协游戏工委（GPC）发布的《2017年中国游戏产业报告（摘要版）》披露：2017年中国游戏市场实际销售收入达到2,036.1亿元，同比增长23.0%。其中，移动游戏市场实际销售收入1,161.2亿元，占比57.0%，同比增长41.7%，虽然增速同比下滑，但仍然保持着高速增长的态势；2017年中国游戏用户规模达到5.83亿人，同比增长3.1%。2017年，国家新闻出版广电总局批准出版游戏约9,800款，其中国产游戏约9,310款；其中移动游戏约占96%；平均收入1,247.26万元/款，考虑到头部游戏收入占比75%以上，单个游戏收入中位数在300万元左右。

2017年，中国移动游戏市场中，动作角色扮演类实际销售收入404.5亿元，占比34.8%；多人在线战术竞技类实际销售收入262.7亿元，占比22.6%；回合制角色扮演类实际销售收入184.9亿元，占比15.9%；卡牌类销售收入103.4亿元，占比8.9%；策略类移动游戏市场实际销售收入61.2亿元，占5.3%；射击类移动游戏市场实际销售收入59.7亿元，占5.1%；休闲类移动游戏市场实际销售收入58.3亿元，占5.0%。

移动游戏两极化趋势明显，一个是研发运营商的分化，一个是游戏本身的分化；为避免与优质产品直接竞争，部分游戏公司将研发和运营重心转向细分市场，加上用户对游戏的个性化需求，移动游戏行业开始注重细分化、差异化经营策略，由此，具有直接流量入口的平台重要性进一步上升。

2017年，中国电子竞技游戏市场实际销售收入达到730.5亿元，同比增长44.8%；其中，客户端电子竞技游戏市场实际销售收入达到384.0亿元，同比增长15.2%；移动电子竞技游戏市场实际销售收入达到346.5亿元，同比增长102.2%。电子竞技游戏产业链逐渐完善，电子竞技赛事体系成型。相关赛事在快速发展，并且培养出了一批知名赛事选手及游戏主播，明星引发粉丝效应反过来拉动了游戏的关注度。游戏、直播平台、场地、俱乐部、赛事组织进一步融合发展。

2017年，中国知识产权（IP）移动游戏市场实际销售收入达到745.6亿元，同比增长36.2%，占中国移动游戏市场实际销售收入64.2%。以知识产权（IP）为媒介，与其他娱乐产业联动的游戏产品越来越多，融合形式也多种多样，成为游戏产业重要的组成部分。传统的知识产权（IP）游戏依然是融合的主力，其次，融合模式步入多元化，以现有的游戏知识产权（IP）创造出了更多元文创作品。

2017年，中国棋牌游戏市场实际销售收入达145.1亿元，同比增长107.4%。随着移动通信技术发展，客户端棋牌游戏用户大量向移动端迁移，移动棋牌游戏市场规模加速上升。其中地方性棋牌游戏市场实际销售收入达112.5亿元，同比增长189.0%；全国性棋牌游戏市场实际销售收入达32.6亿元，同比增长4.9%。中国棋牌游戏用户规模达2.79亿人，同比增长8.1%。这主要是因为房卡模式依托于真实的社交关系链传播，激活了线下棋牌爱好者，借助移动互联网的高普及度与碎片化特征，实现了用户从线下到线上的转移。

精品游戏的特点：综合营销推广体系保证精品触达用户；深度运营提升产品生命力；以自研为根基形成方法论及结构优势；精品思路引导优质内容持续输出；精品积累实现IP价值不断延伸；社交用户基础和平台分发能力；电竞游戏布局对用户活跃度的促进；资源整合、泛娱乐IP布局；“体系”优势成为产品持续获得高额流水的重要保障；流量经营策略转化为精准买量能力；依托用户数据与研发投入深耕细分市场；独立游戏领域占据先发优势；用户导向保证产品精品率；外延业务实现用户价值拓展；精准用户运营策略拓宽市场并累积用户优势；平台化契合棋牌游戏移动化特征；品牌营销与赛事运营支撑平台化战略运行。

电子竞技将加入亚运会，2022年将成为正式比赛项目。2017年7月30日，第十五届中国国际数码互动娱乐展览会（ChinaJoy）在上海成功举办；2017年12月19日，2017年中国游戏产业年会在海南海口开幕。

### (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	9,175,665.66	14.51%	196,130.42	0.46%	4578.35%
应收账款	6,181,761.09	9.78%	15,420,829.82	35.79%	-59.91%
存货					
长期股权投资					
固定资产	252,492.23	0.40%	323,077.70	0.75%	-21.85%
在建工程					
短期借款	3,000,000.00	4.74%			-
长期借款					
其他应收款	592,178.46	0.94%	187,670.00	0.44%	215.54%
一年内到期的 非流动资产	62,892.94	0.10%	455,982.73	1.06%	-86.21%
其他流动资产	917,243.03	1.45%	234,455.43	0.54%	291.22%
长期待摊费用	45,944,399.12	72.65%	21,519,915.93	49.95%	113.50%
递延所得税资 产	111,007.39	0.18%	124,386.07	0.29%	-10.76%
资产总计	63,237,639.92	-	43,085,813.80	-	46.77%

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金同比大幅增加，主要原因是上年应收账款的回流，通过对应收账款的管控，本年收入的资金回笼情况良好，随着业务的发展，公司在报告期内完成一次股票定增，筹集资金 1,200 万元，用于 IP 采购、市场推广和补充流动资金。

应收账款与上年同期相比下降 59.91%，主要原因在于公司上年应收账款的回流，上年同期应收账款 15,420,829.82 元，报告期内收回历年欠款 9,417,884 元。通过对应收账款的管控，本年收入的资金回笼情况良好，根据合同条款有序执行。对于未收回的历年应收账款，公司在积极催讨的同时，按照会计政策计提相应比例的坏账准备金进行披露。

其他应收款相比上期大幅度增加，主要是在开展业务过程中的往来款，上海东方龙新媒体有限公司 248,417.69 元，属于正常的业务往来；上海东航置业有限公司意向金 70,507.23 元；员工备用金 60,000 元、上海新丰投资管理有限公司押金 55,870 元等。基本属于无风险款项。

一年内到期的非流动资产大幅度减少，主要是一年内到期的长期待摊费用减少所致。

报告期内新增短期借款 300 万元，主要为交通银行政策性担保基金贷款。

其他流动资产比上期大幅度增加，主要是增值税留抵税额大幅度增加所致。由于公司采购 IP 时取得了增值税进项税额基数，而当年部分销项税额没有在当期体现，出现倒挂现象，因此，增值税留抵税额增幅较大。

长期待摊费用比上期大幅度增加，主要系公司从事的网络游戏行业对 IP 依赖较大，IP 市场竞争激烈，公司为了提高产品竞争力，降低市场营销费用，延长产品生命周期，报告期内采购了大量的 IP 作为储备，以壮大公司的竞争实力。从财务政策看，由于本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并

按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益，对应产品尚未上线运营，故暂时尚未开始摊销，待后期产品上线后，会对应摊销，长期待摊费用就会快速下降。

总资产比上年同期增加 46.77%，主要原因在于公司业务的发展，规模同步扩大，储备一定的优质 IP 用于研发和后续游戏的上线，从而增加了当年的长期待摊费用 24,424,483.19 元；总资产的增加，既是公司利润的来源，更是公司应对未来市场竞争的技术储备和业务基础，随着公司业务模式的逐步完善，总资产还将进一步增加，并将为公司带来更多的收益。

## 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	91,847,694.56	-	56,170,956.59	-	63.51%
营业成本	60,158,896.97	65.50%	22,807,683.80	40.60%	163.77%
毛利率%	34.50%	-	59.40%	-	-
管理费用	6,351,765.81	6.92%	16,489,341.57	29.36%	-61.48%
销售费用	14,067,902.45	15.32%	9,300,613.99	16.56%	51.26%
财务费用	104,535.43	0.11%	-1,660.80	-	-
营业利润	11,222,674.04	12.22%	6,525,789.82	11.62%	71.97%
营业外收入	1,125,000.00	1.22%	346,424.41	0.62%	224.75%
营业外支出	6,641.28	0.01%	201,102.32	0.36%	-96.70%
净利润	11,957,481.52	13.02%	6,738,794.22	12.00%	77.44%

#### 项目重大变动原因：

报告期内，与上年同期相比，公司营业收入增长 63.51%，主要原因在于公司其它增值电信业务的快速增长，达到 51,866,814.01 元，比上年同期增长 4,543%；因市场竞争激烈，报告期内游戏业务有所下滑，比上年同期下降 54.79%，实现收入 21,640,677.90 元；同时报告期内新增软件技术服务业务，达到 13,557,282.69 元；三项主要业务合计达 87,064,774.60 元，相比 2016 年的 48,989,137.01 元(见附注五、20(2) 主营业务收入项目)，实现较大幅度的增长。

主营业务成本增长 163.77%，主要原因在于伴随着主营业务规模的增长，运营成本同步增长，同时，其它增值电信业务的大幅度增长，代理成本增加，导致主营业务成本达到 60,158,896.97 元，与上年同期 22,807,683.80 元相比，增长幅度较大，但是仍然保持着较高的毛利率。

毛利率下降幅度较大，主要在于软件行业记账特点所致，自研产品的研发成本大部分体现在管理费用上，直接运营成本相对较低，所以毛利率奇高；其它增值电信业务成本较高，毛利率较低；公司整体收入结构变化较大，毛利率低的其它增值电信业务收入占比上升较快，导致公司的综合毛利率大幅度下降，但公司的主营业务毛利率还是保持在较高水平。

管理费用大幅度下降 61.48%，主要原因在于因人员的减少，人工成本、管理成本相应减少；游戏业务下降，导致研发费用和定制成本的减少；报告期内公司由于经营地址搬迁，故房租也大幅下降。

销售费用大幅度增长 51.26%，是与主营业务收入增长相匹配的，营业收入增长 63.51%，销售费用的增长低于营业收入增长的水平，是合理的。销售费用主要体现为市场营销费用。

营业利润增长 71.97%，主要基于主营业务收入的增加，同时公司提高了管理效率，大力增收节支，使得业务利润水平得到体现。营业利润增长幅度高于营业收入增长幅度，也表明了公司的管理水平不断

提高，业务质量提到提升，资金使用效率更高。

营业外收入的增加，主要原因为报告期内，公司收到张江 2016、2017 年项目区级资助经费 1,125,000 元，这是公司股份制改造和全国中小企业股份转让系统股票挂牌补助，标志着政府对建设多层次资本市场的大力扶持，提高了高科技公司创业、创新的积极性。

营业外支出的减少，主要原因为公司减少了不可控费用的发生，体现了公司管理水平不断在提高和规范，减少了不必要的损失。

净利润增长 77.44%，主要原因是公司业务收入大幅度增长 63.51%，通过对管理费用的管控；销售费用增幅小于营业收入增长幅度；从而营业利润大幅增长 71.97%。同时公司享受高新技术企业 15%所得税优惠，使公司净利润增长幅度较大。

## (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	91,847,694.56	56,170,956.59	63.51%
其他业务收入			
主营业务成本	60,158,896.97	22,807,683.80	163.77%
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%
战国之道游戏	5,630.88	0.01%	331,145.44	0.59%
加勒比海盗游戏			573,105.92	1.02%
亿次元游戏	3,864,435.39	4.21%	17,332,418.77	30.86%
定制开发游戏			220,847.17	0.39%
猎妖	3,042,377.27	3.31%	9,462,808.68	16.85%
逆转漂流者	6,947,315.87	7.56%	6,983,004.52	12.43%
大武尊			2,830,188.57	5.04%
代理运营	2,169,727.35	2.36%	10,138,608.52	18.05%
其他增值电信业务	51,866,814.01	56.47%	1,117,009.42	1.99%
广告代理	4,782,919.96	5.21%	7,168,701.66	12.76%
设计服务			13,117.92	0.02%
青霜剑雨	1,183,849.06	1.29%		
真霸王大陆	4,427,342.08	4.82%		
软件技术服务	13,557,282.69	14.76%		
合计	91,847,694.56	100%	56,170,956.59	100%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务收入大幅度增长 63.51%，主要原因在于公司处于创业成长期，发展相对较快。业务结构如下：其它增值电信业务快速发展，收入达到 51,866,814.01 元，新增软件技术服务业务，实现收入 13,557,282.69 元；因新的游戏还未上线，老的游戏已度过生命周期的高峰，导致收入减少，报告期内公司实现游戏收入 21,640,677.90 元，比上年同期 47,872,127.59 元，下降 54.79%；，三项合计达 87,064,774.60 元，相比于 2016 年的 48,989,137.01 元，实现了较大幅度的增长，增长率达到 63.51%。由于移动端网络游戏生命周期相对较短，市场压力日益加大，因此公司的一些老产品收入下降明显，包括《亿次元》收入由上年的 17,332,418.77 下降到本年的 3,864,435.39 元，《猎妖》由上年的 9,462,808.68 元下降到本年的 3,042,377.27 元，《逆转漂流者》收入 6,947,315.87 元，与上年同期 6,983,004.52 元的收入基本持平；联合运营的《真霸王大陆》收入 4,427,342.08 元，《青霜剑雨》收入 1,183,849.06 元，这些游戏都是公司报告期内的主力产品，是公司稳定的利润来源。由于此类游戏维护成本较低，所以在经历了合服之后，维持着最低限度的运营。

代理运营收入 2,169,727.35 元，较上年 10,138,608.52 元大幅下降。这是公司与同行业内容研发商合作，为其代理运营的一些游戏，为规避运营风险，公司选择规范、优质、利润高的游戏进行代理，以充分发挥公司在渠道和市场营销上的优势，由于报告期内公司代理运营的游戏项目减少，因此代理运营收入相比上期大幅度下降。这是公司应对市场风险和政策风险的主动调整，今后将把主要精力投放在自研产品上面，以提高抗风险能力和利润率。

公司在移动互联网大数据营销、智能助理业务方面积极开拓，并取得了明显成效，全资子公司盛奥文化报告期内营业收入大幅度增长，实现广告代理收入 1,214,901.12 元，其他增值电信业务 50,059,492.95 元，软件设计服务 943,396.19 元，合计实现收入 52,217,790.26 元。虽然由于前期市场开拓方面投入较大，暂时对母公司利润贡献不大，但发展前景极好，有望将来给公司带来较好的收入和利润。

报告期内，公司新设全资子公司霍尔果斯际动网络科技有限公司，公司利用自己在研发上的优势，开拓软件技术服务业务，为部分公司开发软件，实现收入 10,566,037.44 元。因享受新疆特区三免二减半的所得税优惠政策，为公司带来了较好的收入和利润。

### (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	中投视讯文化传媒（上海）有限公司	47,169,810.99	51.36%	否
2	北京金游在线网络文化有限公司	10,283,320.37	11.20%	否
3	广州凯游网络科技股份有限公司	6,305,042.43	6.86%	否
4	广州粤辰星电子科技有限公司	4,057,614.07	4.42%	否
5	上海鲸势文化传媒有限公司	3,919,811.20	4.27%	否
合计		71,735,599.06	78.11%	-

### (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	笑途（上海）文化传媒有限公司	48,472,218.23	53.63%	否
2	上海糖谷网络科技有限公司	10,377,358.15	11.48%	否
3	北京恺兴文化传媒有限公司	5,660,377.20	6.26%	否
4	上海领时网络科技有限公司	4,396,226.29	4.86%	否
5	杭州幻文科技有限公司	3,773,584.92	4.17%	否
合计		72,679,764.79	80.40%	-

### 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	-5,789,290.40	-12,858,796.36	-
投资活动产生的现金流量净额	-83,714.68	-718,703.29	-
筹资活动产生的现金流量净额	14,852,053.91	-35,745.00	-

#### 现金流量分析：

公司经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比，增加幅度超过 50%以上，主要是因为上年应收账款的收回，且公司主营业务规模的增长，主营业务收入增长 63.51%，资金回流情况较好，经营活动现金流增加；同时相应人员的减少，管理成本、人工成本和研发成本大幅下降，故经营活动的现金流好于上年。

投资活动产生的现金流量净额为-83,714.68 元，比上年增加 88.35%，报告期内公司因管理需要只有少量的固定资产采购，没有投资情况，故投资活动的现金流数据不大。

筹资活动产生的现金流量为 14,852,053.91 元，报告期内，公司股票定增 1,200 万元，取得交通银行政策性担保基金贷款 300 万元，支付贷款利息支出 147,946.09 元，与去年同期相比，增长幅度较大。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为负值，为-5,789,290.40，与净利润 11,957,481.52 元相比，存在较大差异，主要原因在于随着移动网络游戏的发展，渠道影响力逐渐下降，对内容研发提出越来越高的要求；而市场竞争的加剧，导致市场营销费用不断提高；为了研发适合市场需求的产品，公司储备了一批优质 IP，从而增加了资金的投入，保证上线以后能够得到市场的认同，同时也有效降低未来的市场营销费用。随着新业务的不断发展，前期投入将会逐渐见效，经营活动产生的现金流入会越来越多。从整体来讲，公司仍然属于创业期的高科技类公司，在快速扩张期，必然对资金有大量的需求，公司除了自我滚存的资金外，还将利用资本市场的优势，以及政府的扶持政策，多渠道广泛地筹集发展所需要的资金，以支持公司的快速发展。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

霍尔果斯际动网络科技有限公司，成立于 2017 年 5 月 23 日，注册资本 100 万元，法定代表人江涛，注册地址新疆伊犁州霍尔果斯市霍尔果斯中哈国际边境合作中心 B3 左地块 1-101-48，经营范围：网络科技，计算机科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，网络工程，通信工程，计算机系统集成，计算机服务，电子商务，商务信息咨询，企业管理咨询，市场信息咨询与调查，市场营销策划，企业形象策划，设计、制作各类广告，体育用品、办公用品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、数码产品、日用百货、服装的销售。2017 年营业收入 10,566,037.44 元，利润 9,296,586.71 元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，经董事会批准（见《第一届董事会第十四次会议决议公告》2017-040），由财务部经办，公司利用闲置资金购买了无固定期限可即时赎回保本型“日增利”存款类银行理财产品，年利率 2.2%，分期、分批操作，累计购买 2,500 万元，收益已记入财务费用-利息收入。截止报告期末，余额为零。

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	1,891,550.33	4,710,912.09
研发支出占营业收入的比例	6.24%	9.84%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

#### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科以下	18	21
研发人员总计	19	23
研发人员占员工总量的比例	73.08%	76.67%

#### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

#### 研发项目情况:

公司在研项目情况:

1、新型移动端网络游戏一款，目的是将网络直播和游戏相融合，提高互动性、益智性，以提高客户粘度；提高可变性，缩短与用户的距离，来提高公司产品市场适应性，延长生命周期；增加游戏内客户推广活动，以降低对渠道的依赖，提高利润率。目前技术平台初步完成，细节还在调试过程中，公司运营团队在积极组织营销方案，人才招聘和培训将按计划执行。预计 2018 年上半年正式上线运营，有望为公司带来较大的收入和利润增量。

2、关键字搜索优化系统，目的是提高公司产品的营销能力，兼为合作客户提供服务。目前完成了基本的构架，正处于试运营阶段，预计 2018 年公司新产品上线后，可以有效地提高营销效率，降低营销推广的成本费用。

3、场外期权交易辅助营销系统，目的是配合场外期权交易系统，提高客户营销的针对性，以提高营销效率。目前该项目刚立项，处于前期技术准备阶段，预计 2018 年上半年会完成并试运营。根据实际运营效果，实现分成收入。

4、上海\*\*公益网全套设计运营及管理系统，主要针对校园助学、实习、学术交流、医疗、扶贫等活动，公司仅提供软件平台的设计和运维，不负责营销和管理。目前根据客户方的需求在不断完善中，进展良好。预计会为公司带来一定的收入，并积累细分市场的经验和数据。（涉及商业机密，不披露具体用户名称）

### (六) 审计情况

#### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### 2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事

项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## 收入确认

### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计”注释 26 所述的会计政策、会计估计以及“五、合并财务报表项目注释” 20。

际动网络的收入模式主要为自营平台游戏收入、联合运营游戏收入、游戏定制研发收入、代理运营游戏收入、其他增值电信业务收入、广告代理收入、设计服务收入和软件技术服务。公司收入具有业务类型多样化特点，针对不同收入企业确认收入的方式也有所不同。由于收入是重要的财务指标之一，收入评估的重大错报风险较高，我们将营业收入的确认和计量作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对营业收入相关的特点执行的主要审计程序如下：

(1) 我们评估并测试了营业收入确认和计量相关的内部控制制度设计合理性和实施的有效性；

(2) 通过抽查合同等方式，并结合企业的收入结算方式与服务内容等，核对企业对不同类型营业收入确认依据的合理性。

(3) 对收入和成本执行分析性程序包括分析各月收入与成本的毛利率波动分析、与上年同期数据做比较分析等。

(4) 获取了企业的客户确认单与验收单等资料，检查各类业务的收款情况并实施收入函证程序，核实营业收入的真实性和完整性。

(5) 就资产负债日前后记录的收入交易，选取样本并核对相关资料，评价收入是否记录于适当的会计期间。

(6) 检查营业收入在财务报表列报和报表附注中披露的完整准确性。

根据执行的上述主要审计程序，管理层对营业收入的确认和计量可以被我们获取的证据支持。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

重要会计政策变更		
会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
<p>2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会〔2017〕13号)，2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。</p> <p>2017年12月25日财政部发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他受益”、“资产处置收益”、“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。</p>		2016年度
	① 资产处置收益	2,950.00
	② 营业外收入	-2,950.00
<p>2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》(财会〔2017〕15号)，自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。</p>		2017年度
	① 其他收益	34,146.61
	② 营业外收入	-34,146.61

公司按照准则生效日期开始执行前述新颁布或修订的企业会计准则，并根据各准则要求进行了调整，公司管理层认为前述准则的采用未对公司财务报表产生重大影响。

#### (八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

增加全资子公司霍尔果斯际动网络科技有限公司，由公司于2017年5月23日全资设立，注册资本为：人民币100.00万元，并取得了霍尔果斯市市场监督管理局核准注册登记，领取了统一社会信用代码证为91654004MA77FDUQ76的《营业执照》。子公司经营范围：网络科技；计算机科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；网络工程；通信工程；计算机系统集成；计算机服务；电子商务；商务信息咨询；企业管理咨询；市场信息咨询与调查；市场营销策划；企业形象策划；设计、制作各类广告；体育用品、办公用品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、数码产品、日用百货、服装的销售。

#### (九) 企业社会责任

报告期内，公司合法合规经营；照章纳税；关心职工，及时发放薪酬，代理缴纳五险一金；维护债权人利益，没有发生任何逾期现象；与供应商保持友好的合作关系，没有任何伤害供应商的行为；以客户为上帝，严格执行青少年保护制度、实名制注册制度、信息定时上报制度等，关系客户的呼声，以需求为导向设计、运营产品；对于股东来电来访、股东大会等，规范接待制度，专人负责，让股东满意；严格遵守社区的各项管理制度，积极参与社区组织的各项活动，承担应负的各项社会责任，受到社区和政府相关部门的肯定和鼓励。

公司所属行业为泛娱乐类文化产业，在国家大力鼓励文化产业发展的宏观政策背景下，公司愿意集聚更多的人才，研发出更多更好的产品，以丰富人民的精神生活，提高社会的幸福感。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司经营情况正常，不存在影响持续经营能力的情况。2017年，公司营业收入和利润均大幅度增长，内部管理规范，严格执行信息披露规定，新产品研发进展顺利，现有产品运营正常，符合行业特点，预计2018年公司将继续保持稳健发展的趋势。

### 四、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

2018年预测移动游戏行业将继续保持高速增长的态势，国家相关部门将继续保持鼓励发展的政策基调，上海地区对网络游戏等泛娱乐类文化产业的扶持力度将进一步加大，相关主管部门推出的一系列监管政策有利于行业规范发展，有利于保持长期增长的趋势。公司在行业中的地位没有明显变化，2018年，公司将积极研发新产品，保持并力争超过行业增长速度，取得更好的成绩。

2018年1月19日，2017广东游戏产业年会举行，“创新驱动，筑梦前行”。根据十三五规划，文化产业将成为我国经济长期增长的新动力之一，而游戏产业作为其中一个重要组成部分，在2017年交出了一份亮丽的成绩单。2017年，是游戏行业承前启后，稳步发展的一年。随着人工智能、区块链等新技术的发展，游戏开发技术的提升，基础教育的支持，经济效益产出的提高，游戏产业化日渐成熟，游戏的社会影响力进一步提升，我国游戏产业正迎来一轮新的热潮。

2017年度中国游戏产业年会在海口举办，由国家新闻出版广电总局主管，中国音像与数字出版协会、海南省文化广电出版体育厅、海南省工业和信息化厅、海南省商务厅、澄迈县人民政府主办，中国音数协游戏工委、海南生态软件园集团有限公司共同承办。丁辉先生指出：“党的十九大报告多次提出“文化是一个国家、一个民族产业的灵魂。文化兴国家兴，文化强民族强。”习近平总书记向全党全国人民发出了“坚定文化自信，推动社会主义文化繁荣兴盛”的伟大号召。游戏产业作为文化产业的重要组成部分，被誉为最具发展潜力的新兴产业之一，它也已经成为世界上发展最快的行业之一。”“游戏产业也是收益最快的行业，是全球投资者一直都感兴趣的行业。虽然中国的游戏产业起步较晚，但是爆发力惊人。”“这个行业发展前景依然艳阳高照。”“落户于海南生态软件园的中国游戏数码港，正依托海南良好的生态环境、优质的政务服务以及优越的扶持政策，正加快建设包括中国游戏研发中心、中国游戏科技馆、中国游戏进出口结算中心等相关配套设施，打造中国游戏产业新高地。”

#### (二) 公司发展战略

公司发展战略是固守主业—移动网络游戏行业，坚持研发与运营并行，以市场需求引导产品研发和运营模式，坚持互动性、益智性，坚持快速性、灵活性，以更好的产品争取更好的收益。公司探索以实体经济与资本市场相融合的发展模式，积极依托全国中小企业股份转让系统，与投资者保持更紧密的联系，为股东提供更大的回报。

公司将进一步集聚更多的人才，保持对新技术、新模式的跟踪和应用，并尝试将网络游戏向其它应用领域扩展，以取得更好的经济效益。

公司辅助开展的新业务以现有的研发人员为依托，立足于互联网技术和应用，为主业提供更好的助力，有利于降低成本，提高竞争力，从而实现更好的效益。

公司将保持每年研发新产品，上线新游戏的步调，并在市场营销方面继续加大投资，以巩固市场地位，分享行业发展红利。

公司未来，将坚持独立自主的思想，联合实力企业，谋求成为行业一流企业，引领时代潮流。

### (三) 经营计划或目标

公司 2018 年的经营目标是保持收入、利润的持续增长，尽快达到创业板上市审核标准。2018 年预计上线一款新游戏，新研发一款游戏；根据市场需要承接软件定制订单；保持流量云平台业务和互联网广告业务的稳定；尝试研发区块链等新领域的技术产品，保持对新技术的跟踪。根据市场情况，实施一轮股票发行，筹集公司发展需要的长期稳定资本金；与相关银行保持合作，筹集稳定性强的银行信贷资金作为流动性资金；严格控制成本，提前谋划闲置资金的使用，提高资金利用效率。

公司披露的经营计划或目标并不构成对投资者的业绩承诺，由于技术发展日新月异，市场情况千变万化，未来存在很多的不确定性，即使管理层做出了很大的努力，也不能保证预见到所有的风险，请投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

### (四) 不确定性因素

首先是政策的不确定性，虽然国家及地方政府相关部门出台了一系列鼓励政策，但是作为一个新兴行业，没有现成的经验可以借鉴，各项监管政策也在摸索中，有可能会出现一定的反复，从而对公司的运营产生一定的影响。但是，行业发展方向是确定的，即使出现一定的变化，造成暂时的困难，只要公司及时作出调整，顺应政策法规要求，仍然能够保持长足的发展。

其次是新产品研发和运营模式的风险，由于硬件产品迭代呈加速态势，操作系统更新也呈现加速趋势，市场竞争的加剧推动技术更新，加上运营模式的不断发展变化，以及人工智能、区块链的迅猛发展，对于公司产品研发都提出了极大的挑战。公司通过加快人员流动和人才积累的策略，立足快速、灵活的战术，保持对新技术、新模式的跟踪，尽可能降低风险，尽快回笼资金，实现投资收益。

第三是资本市场的风险，公司业绩未必与资本市场的价格一一对应，股东除了关注公司经营情况，还需要对资本市场股票价格的波动做出自己的判断。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

(一) 产品生命周期风险 网络游戏产品具有迭代速度快、生命周期有限、用户偏好转移快等特点，加之软硬件的不断升级，需要不断推陈出新，以满足游戏玩家的消费意愿和喜好。由此影响到公司的研发成本增加和预期收益目标的难以实现的风险。

应对措施：公司将持续加强自己的游戏研发实力，在尽可能缩短游戏研发周期的情况下，创新运营模式，提高用户粘度；同时，加大市场营销和代理服务力度，全方位增加营业收入。

(二) 游戏发行渠道及平台依赖风险 报告期内，公司的主要收入来源为游戏分成收入，对于渠道的影响力和促销政策有较大的依赖，同时，也会影响公司市场营销的成本与效益。

应对措施：公司除了继续维护好与渠道运营商的良好合作关系外，立足自身，不断提高内容品质，以游戏品质吸引玩家，提高玩家粘度和投入，布局游戏的自发行和代理运营业务，以提高自身竞争力和独立性。

(三) 客户变动较大的风险 报告期内，由于各款游戏采取差异化市场策略，合作方为不同的游戏发行商或平台运营商，存在客户变动较大，影响稳定性。

应对措施：公司游戏研发方向逐渐确定，在提高品质的前提下抓细分市场，以内容品质求发展，以创新运营模式求自立，逐渐定位为特定的客户群体，以保持相对的稳定性。

(四) 政策监管风险 新兴的互联网信息服务行业包括网络游戏行业受到国家多部门的监管，作为发展中的新兴行业，监管政策的出台是一个频繁、持续的过程，公司不可避免会受到一定的影响，从而在研发周期、运营管理等方面受到影响，间接影响到收入和利润。

应对措施：规范化的市场有利于优质企业的成长和发展，报告期内公司积极响应政府的号召，严格遵守各项法律法规，积极参加政府和行业协会组织的培训和交流活动，建立健全《内容自审制度》和各项业务规则，在规范中求发展，以效率求利润。

（五）新产品、新业务开展是否能够取得预期效果的风险 报告期内，公司暂停了VR游戏业务，限制了大数据营销业务，新增了直播游戏业务和关键字搜索优化业务的研发，由于没有成熟的模式，人才积累和技术积累都会给公司经营成本造成一定的压力，如果不能及时取得成效，对公司的业绩会产生一定的风险。

应对措施：公司以利润为导向，在内容研发和技术开发时重视商业化、实用化；同时积极申请政府创新项目补贴，尝试引进风险投资，在人才方面尽量从原有开发人员转岗，少量外包，以降低风险。在产品研发的过程中，积极与市场营销部门配合，密切与市场需求的联系，以求尽快实现收入，并争取取得预期利润。

（六）人才流失风险 由于市场竞争激烈，技术进步迅速，导致人员流动性很高，给公司造成一定的成本压力。

应对措施：以提高员工薪酬水平为基础，以协助员工实现个人价值为辅，提高公司凝聚力；不断开发新产品，增加公司收入，提高公司应对市场竞争的能力。

（七）资本市场估值及流动性风险 报告期内，公司挂牌“新三板”，但是资本市场有其自身的运行规律，对于公司的估值，以及股票流动性，都会有一定的波动。对于股东和投资者来说，能否通过资本市场获取预期收益，存在一定的风险。

应对措施：公司立足自身求发展，通过提高自身的收入和利润，以及技术积累和新产品研发，来不断提高自身的价值。同时，公司不断完善公司治理结构，信息披露公开化、透明化，让广大的投资者能够真正认识公司、了解公司，以便认同公司的发展前景。公司也将不断提高资本运作水平，力争在资本市场上体现出公司的真实价值，以求提高流动性，为股东服务，回报股东。

## （二） 报告期内新增的风险因素

1、政策监管风险：从年中的《王者荣耀》被约谈，到年末的《关于严格规范网络游戏市场管理的意见》，政策与实际执行会有偶然的偏差，从而对公司产品研发和运营都会造成一定的影响，未来政府机构改革和主管部门对行业的指导思想，都会有一定的不确定性。

应对措施：1、紧盯行业龙头，不逾矩，不抢先。2、坚决贯彻执行法律法规和行业自律，保持与行业协会和主管部门的沟通联系。3、保持灵活性，及时调整不合适的内容和模式，既要贴近市场需求，又要贴近政策指导。规范是为了发展，发展有利于规范，公司将严格自律，平衡好远期利益和眼前利益，追求稳健长远的发展。

2、公司高新技术企业资质到期风险：公司被认定为高新技术企业，并享受所得税优惠政策，时期时间为2017年12月31日，如果不能重新认证，将会增加所得税支出，从而影响净利润。

应对措施：公司在报告期末已经着手高新技术企业资质重新认证工作，并聘请了中介代理机构，按照科技部、财政部、国家税务总局公布的《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》，在自评阶段，公司完全达到了评分标准，正式评审将在2018年4月份举行，公司预计会被再次评定为高新技术企业。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input 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.(一)
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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的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	临时公告披露时间	临时公告编号
江涛夫妻	无限连带责任担保	3,000,000.00	是	2016/12/26 2017/01/11 2017/12/21	2016-023 2017-006 2017-057
<b>总计</b>	-	3,000,000.00	-	-	-

#### 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：

本次偶发性关联交易有利于公司获取长期、低成本、高稳定性的银行贷款，有利于公司的生产经营，由于公司不需要提供反担保，因此对公司没有任何不利影响。2017年12月21日，董事会批准转为日常性关联交易，并经2018年第一次临时股东大会批准通过。

#### （二） 承诺事项的履行情况

公司董事长兼总经理江涛先生在2016年股票挂牌时承诺“不占用公司资金”事项，报告期内得到了完全的履行，没有发生占用公司资金的情况。

### (三) 自愿披露其他重要事项

1、报告期内公司股东变动幅度较大，发起股东东方富海（上海）创业投资企业（有限合伙）、上海鸿立股权投资有限公司等实现投资退出，公司挂牌前实际控制人江涛与其签署的“对赌协议”同步终止。公司已经及时发布了《权益变动公告》（公告编号：2017-030、2017-035）。

2、报告期内江涛、朱慧觉、陈蕾提前解除了《一致行动协议》，江涛直接持有或可以控制的股份数量为 7,105,819 股，占总股本比例为 22.32%，按照相关业务规则，江涛不再被认定为公司实际控制人，因此，目前，公司无控股股东和实际控制人。

## 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	14,699,725	67.31%	12,127,994	26,827,719	84.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,670,760	7.65%	-1,670,760	0	0%	
	董事、监事、高管	2,375,090	10.87%	-708,330	1,666,760	5.23%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,140,274	32.69%	-2,127,994	5,012,280	15.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,012,280	22.95%	-5,012,280	0	0%	
	董事、监事、高管	7,140,274	32.69%	-2,127,994	5,012,280	15.74%	
	核心员工	0	0%		0		
总股本		21,839,999.00	-	10,000,000	31,839,999.00	-	
普通股股东人数							52

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	江涛	6,683,040	-4,000	6,679,040	20.9769%	5,012,280	1,666,760
2	冯冬苓	0	5,000,000	5,000,000	15.7035%	0	5,000,000
3	上海川星投资 合伙企业（有限 合伙）	2,183,999	2,136,000	4,319,999	13.5678%	0	4,319,999
4	上海思制网络 科技有限公司	0	2,509,998	2,509,998	7.8832%	0	2,509,998
5	上海煜翊汽车 服务有限公司	0	2,466,966	2,466,966	7.7480%	0	2,466,966
6	左德昌	5,000	2,163,000	2,168,000	6.8090%	0	2,168,000
7	上海愚煌信息 科技有限公司	0	2,067,029	2,067,029	6.4919%	0	2,067,029
8	王娅	0	1,829,000	1,829,000	5.7443%	0	1,829,000
9	鄢继华	0	1,792,477	1,792,477	5.6296%	0	1,792,477
10	任小丹	0	548,000	548,000	1.7211%	0	548,000
合计		8,872,039	20,508,470	29,380,509	92.28%	5,012,280	24,368,229

前十名股东间相互关系说明：任小丹原为上海川星投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人，至报告期末已退出，但尚未办理工商变更手续。除此之外，其他股东之间没有关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### （一） 控股股东情况

无。

### （二） 实际控制人情况

无。报告期内，由于江涛、朱慧觉、陈蕾解除了《一致行动协议》，且由于报告期内发行股票导致公司总股本增加，原公司实际控制人江涛持股比例下降到 20.9769%，其实际控制的上海际动投资管理中心（有限合伙）持股比例为 1.3404%，按照有关法律法规和业务规则，公司无实际控制人。

## 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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017-03-01	2017-05-16	1.20	10,000,000	12,000,000	0	0	2	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

募集资金用于购买 IP、市场营销费用和补充公司流动资金，使用用途、使用情况和公开披露的募集资金用途保持一致。

### 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、可转换债券情况

□适用 √不适用

### 五、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
------	-----	------	------	------	------

银行贷款	交通银行上海西藏南路支行	3,000,000	5.66%	1年	否
合计	-	3,000,000	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

## 六、 利润分配情况

### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

### (二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0	0	0

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

由于市场竞争激烈，公司在新产品的研发上投入较大，在新产品上线后还需要大量的资金用于营销推广，因此，公司本次不考虑实行现金分红。同时，公司总股本相对于业务量来说比较适宜，每股净资产也相对较低，因此，本次暂不考虑送股和转增股本。随着公司业务的逐步发展，利润水平会越来越好，公司将在适当的时机推出分红方案，以回馈股东。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
江涛	董事长兼总经理	男	37	研究生	2018/7/16	72,000.00
许锋	董事兼副总经理	男	48	研究生	2018/7/16	80,000.00
陆坤坤	董事兼盛奥文化总经理	男	28	本科	2018/7/16	144,000.00
唐康	董事兼运营部经理	男	28	本科	2018/7/16	34,896.55
李欣	董事兼研发部经理	男	26	本科	2018/7/16	50,000.00
张悦	监事会主席兼人事行政部经理	女	22	大专	2018/7/16	73,597.70
高举	监事	女	25	大专	2018/7/16	72,827.73
杨雪可	监事	女	22	大专	2018/7/16	53,402.30
陆庆花	财务总监	女	38	本科	2018/7/16	165,683.45
李勇新	董事会秘书	男	48	本科	2018/7/16	192,000.00
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

无。

#### (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
江涛	董事长兼总经理	6,683,040	-4,000	6,679,040	20.9769%	0
合计	-	6,683,040	-4,000	6,679,040	20.9769%	0

#### (三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陈蕾	董事兼副总经理	离任	无	个人原因
鹿海军	董事	离任	无	股东退出
叶玉霞	董事	离任	无	个人原因
朱慧觉	董事	离任	无	个人原因
费含滢	董事	离任	无	股东退出
姚进	董事	离任	无	个人原因
沈平	监事会主席	离任	无	个人原因
陈文豪	监事	离任	无	个人原因
元伟丽	财务总监	离任	无	个人原因
许锋	无	新任	董事兼副总经理	工作需要
陆坤坤	监事	新任	董事	工作需要
唐康	无	新任	董事	工作需要
李欣	无	新任	董事	工作需要
张悦	无	新任	监事会主席、职工监事	职工选举产生
杨雪可	无	新任	监事	工作需要
陆庆花	无	新任	财务总监	工作需要

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:**

许锋，曾任上海通方信息系统有限公司管理咨询部经理、广州光通通信发展有限公司副总经理、上海希帝系光通网络科技有限公司副总经理、上海鸿利数码科技有限公司首席运营官、上海御网信息技术有限公司副总裁、上海骏梦网络科技有限公司副总裁、尚掌（上海）网络科技有限公司首席运营官、上海禾力投资管理有限公司副总裁，现为公司董事副总经理。

陆坤坤，曾任上海加贝网络科技有限公司 51.com 市场部主管，现为公司董事兼子公司盛奥文化总经理。

唐康，曾任 A8 新媒体集团有限公司手游项目部主管、上海聚力传媒技术有限公司内容中心部运营经理，现为公司董事兼运营部经理。

李欣，曾任上海金仕达技术有限公司、上海国响信息技术有限公司、上海希奥科技股份有限公司、上海娃哈哈赋礼网络科技有限公司研发中心软件工程师，现为公司董事兼研发部经理。

张悦，曾任云联传媒（上海）有限公司人事行政部行政专员，现为公司监事会主席兼人事行政部经理。

杨雪可，毕业前进入公司实习，现为公司监事兼财务部会计。

陆庆花，曾任上海自动化仪表股份有限公司资财部、上海汇银（集团）有限公司计划财务部财务经理，现为公司财务总监。

## 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	5	5
财务人员	2	2
技术人员	19	23
员工总计	26	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	15	17
专科	7	10
专科以下	3	1
员工总计	26	30

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司员工薪酬按照工资、奖金、股权三层架构设计，严格执行上海市的最低工资标准制度，人均薪酬高于社会平均水平，并及时按规定代理缴纳五险一金。员工培训采取不脱产方式，主要由骨干员工带领，自学相辅，实践中提高。公司报告期内没有需要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

#### 核心员工

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
汪雨生	研发部	0

#### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

#### 核心人员的变动情况：

经公司股东大会批准，公司原有核心员工3人，报告期内，其中许锋升任为董事、副总经理，高强调离公司；截止报告期末，只有一名核心员工汪雨生。高强调离公司系正常的人员流动，公司已经招聘了新的技术研发人员。报告期后，汪雨生被提名为新的董事候选人，如果股东大会批准通过，则公司将没有核心人员。

## 第九节 行业信息

√适用□不适用

公司属于创新层挂牌公司，按照股转公司公布的公司行业归属分类，公司为：门类分类代码：I，信息传输、软件和信息技术服务业；大类分类代码：64，分类名称：互联网和相关服务；中类分类代码：642，分类名称：互联网信息服务；小类分类代码：6420，分类名称：互联网信息服务。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露指引——软件和信息技术服务公司》，披露信息如下：

一、重大风险因素及对策。公司已经在本报告第一节、第四节五、风险因素中做了揭示，从行业角度讲，新产品研发风险和政策变动风险尤其值得关注，应变能力是一个软件公司的核心竞争力，需要在实践中积累和提高。

二、相关业务许可资质。公司已经取得相关业务资质，均处于有效期内。对于视听许可证，由于上海市暂停办理，公司还在等待过程中。网络直播许可证，公司正在着手申请，2018年有望取得。如果有临时出台的需要办理的其它资质，公司会及时申请，以保证业务的持续、稳定。

三、知识产权情况。公司报告期内新增了4个软件著作权登记申请，全部是原始获得，归属于公司，不涉及职务成果；分别为：(1)际动来赢娱乐游戏软件 V1.0，登记号：2017SR550478；(2)际动星际战警游戏软件 V1.0，登记号：2017SR494539；(3)际动萌回三国游戏软件 V1.0，登记号：2017SR420219；(4)际动全民弹射游戏软件 V1.0，登记号：2017SR455685；

公司采购的 IP 分别为：《青霜剑雨》、《虚空大帝》、《无为传说》、《太古神墓》、《鸿蒙金榜》、《冰皇》、《街机疯狂捕鱼》等，版权授权为3年至5年。计价方法以 IP 知名度、粉丝数量为基准，结果游戏预期收益和市场营销费用等，参考同类 IP 的市场价格，经双方谈判后最终确定。以实际购买的价格为准，按照对方开具的增值税发票作为入账价值。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。报告期内不涉及知识产权减少事宜，也不涉及无形资产评估事宜。

知识产权保护措施的变动情况。报告期内，公司的知识产权保护措施没有变动，也不存在自有或许可使用的知识产权涉及诉讼和仲裁情况。

四、研发情况。报告期内，公司的研发方式主要是自主研发，但在部分细节上会采用外包形式。公司有独立的研发部门，实行从董事长兼总经理、研发部总监，到研发项目经理、研发组成员的层级管理，研发项目实行项目制管理，并独立考评和奖惩。

研发支出情况。报告期内的主要研发项目名称：《虚空大帝》、《萌回三国》，以及 ASO、直播、软件定制等其它类研发项目，本报告第四节、二、（五）对于研发支出已经做了适当的披露。公司不存在研发支出资本化的情况，所有的研发费用都进入了管理费用，并于当期体现。

五、业务模式。公司业务模式与资源要素、产品、会计数据和财务指标之间的对应关系已经在本报告第四节、二、（三）中进行了揭示。由于公司主业清晰，除个别行政管理人员和财务人员外，其他人员均与业务直接相关。

六、产品迭代情况。公司上期的主要产品为《亿次元》、《猎妖》等自研产品和代理运营产品，本期的主要产品为《逆转漂流者》、《真霸王大陆》等，《亿次元》、《猎妖》等仍保持一定的收入，但月均收入开始进入下降趋势。产品迭代周期一般为1.5年，个别产品可以达到2年，游戏内容随着产品的变化而变化，并跟随市场需求变化和技术进步，更加强调互动性、益智性。客户群体变化不大，但随着自然年龄的增长，更加成人化，具有消费能力的客户占比明显提高。产品迭代对公司而言既是压力，也是机遇，虽然成本由于迭代而提高，但新的产品更有针对性，更有竞争力，预期能够为公司带来更多的收入和利润。从公司战略而言，产品迭代是一项主动的、积极进取的经营策略，会给公司带来更多正面的影响。

七、IT 业务外包情况。报告期内，公司承接了大量的软件定制业务，为第三方公司或个人提供软件技术服务，相对于公司主业而言，属于承接了 IT 业务外包业务。业务内容主要是根据客户需求设计软件平台、用户管理系统、网站、APP、公众号等，客户群体主要是创业、创新类公司和个人，服务区域主要集中在上海地区。不涉及众包或再分包业务。公司受托开发的软件产权归用户所有，利益分配归用户所有，公司只一次性收取技术信息服务费。

公司对项目质量的控制措施：1. 加强需求分析：采用结构化和面向对方等设计方法，制定需求分析文档，保证软件项目对用户需求的正确理解，促进开发团队与用户内部的交流，减少项目早期可能发生的错误，为软件开发奠定良好的基础。2. 实施需求管理：通过实施需求管理，建立对软件需求的评审机制，保证对软件需求的版本进行控制，实现对用户软件需求，测试需求的跟踪。制定任务分配表和任务进度表，阶段性测试计划，确保按项目按时按需完成。3. 确保产品质量：建立技术评审制度，增加代码、文档的可读性，编写技术参数规范，接口规范文档，确保代码的规定性及为产品后续的验收交接和归档打下基础。制定阶段性及系统测试计划，通过黑盒、白盒想结合的方法，全面加强产品测试，保证产品质量。

八、财务报表附注情况。有关确认收入的时点、依据、条件，以及，成本构成及成本核算方法，包括人工成本的归集方法、分配方法、结转方法以及内控措施，项目人员工时统计及核算方法，归集于人工成本或期间费用的依据等，均已经在财务报表附注中逐项披露。

## 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	√是□否
董事会是否设置专门委员会	□是√否
董事会是否设置独立董事	□是√否
投资机构是否派驻董事	√是□否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	√是□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	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□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，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司在主办券商和律师的指导下，严格执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《重大事项决策管理办法》、《信息披露管理制度》和《内容自审制度》、《风险控制制度》、《财务管理制度》等各项管理制度，使各项工作得以高效、有序地开展。报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。期内公司制订了《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制度》。

##### 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

经董事会全面评估，我们认为公司治理机制完善，各项信息公开、透明、及时地披露，同时董事会办公室随时接待股东来访，中小投资者可以及时、充分地了解公司的情况，并能将意见全面反馈给公司，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，公司能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保及财务决策均严格按照《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。

#### 4、 公司章程的修改情况

1、公司于2017年1月5日召开了第一届董事会第十一次会议，建议修改《章程》，并发布了2017-005号公告《关于章程修正案的公告》；2017年1月24日公司2017年第二次临时股东大会审议批准。

2、公司于2017年8月30日召开了第一届董事会第十五次会议，建议修改《章程》，并发布了2017-050号公告《关于〈章程修正案〉的公告》；2017年9月15日公司2017年第四次临时股东大会审议批准。

3、公司于2017年12月20日召开了第一届董事会第十六次会议，建议修改《章程》，并发布了2017-061号公告《关于〈章程修正案〉的公告》；2018年1月8日公司2018年第一次临时股东大会审议批准。

### (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	6	1、2017年1月5日第一届董事会第十一次会议，审议通过：（1）批准《股票发行方案》；（2）《章程修正案》；（3）批准《募集资金管理制度》和《募集资金专户存储三方监管协议》；（4）提请召开2017年第二次临时股东大会。2、2017年4月5日第十二次会议，审议通过：（1）批准《董事会工作报告》；（2）批准《总经理工作报告》；（3）批准《审计报告》；（4）批准《年度报告及摘要》；（5）批准《2016年财务决算报告》；（6）批准《2017年财务预算报告》；（7）批准《2016年度利润分配方案》；（8）批准《年度报告重大差错责任追究制度》；（9）批准《利润分配管理制度》；（10）批准《承诺管理制度》；（11）提名新董事；（12）提名核心员工；（13）批准对全资子公司上海盛奥文化传媒有限公司增资；（14）批准新设全资子公司新疆霍尔果斯际动网络科技有限公司；（15）提请召开2016年年度股东大会。3、2017年5月23日第十三次会议，审议通过：（1）改选财务总监；（2）改选副总经理；（3）提名新董事；（4）提请召开2017年第三次临时股东大会。4、2017年7月28日第十四次会议，审议通过：（1）批准2017年半年度报告；（2）批准利用闲置资金购买银行理财产品。5、2017年8月30日第十五次会议，审议通过：（1）批准修改公司经营范围；（2）批准《章程修正案》；（3）提请召开2017年第四次临时股东大会。6、2017年12月20日第十六次会议，审议通过：（1）批准修改经营范围及《章程修正案》；（2）批准2017年日常性关联交易；（3）提名新董事；（4）提请召开2018年第一次临时股东大会。
监事会	4	1、2017年4月5日第一届监事会第五次会议，

		<p>审议通过：(1) 批准监事会工作报告；(2) 批准《2016年审计报告》；(3) 审议《2016年年度报告及摘要》；(4) 通过《2016年财务决算报告》；(5) 通过《2017年财务预算报告》；(6) 通过《2016年利润分配方案》；(7) 通过《年度报告重大差错责任追究制度》；(8) 改选监事会主席；(9) 提名新监事。</p> <p>2、2017年4月12日第六次会议，审议通过：新增核心员工资格认定。</p> <p>3、2017年7月28日第七次会议，审议通过：(1) 通过《2017年半年度报告》；(2) 通过公司利用闲置资金购买银行理财产品。</p> <p>4、2017年12月20日第八次会议，审议通过：提名新监事。</p>
股东大会	5	<p>1、2017年1月10日第一次临时股东大会，审议通过：(1) 批准向有关银行申请贷款，以及江涛夫妇为公司贷款提供担保的关联交易；(2) 继续聘请中兴财光华会计师事务所为公司审计机构。</p> <p>2、2017年1月24日第二次临时股东大会，审议通过：(1) 《股票发行方案》；(2) 《章程修正案》；(3) 《募集资金管理制度》及《三方监管协议》；(4) 授权董事会办理股票发行事宜。</p> <p>3、2017年4月28日2016年年度股东大会，审议通过：(1) 《董事会工作报告》、(2) 《监事会工作报告》；(3) 《2016年审计报告》；(4) 《2016年年度报告及摘要》；(5) 《2016年财务决算报告》；(6) 《2017年财务预算报告》；(7) 《2016年利润分配方案》；(8) 《年度报告重大差错责任追究制度》；(9) 《利润分配制度》；(10) 《承诺管理制度》；(11) 批准新董事；(12) 批准新监事；(13) 批准新增的核心员工。</p> <p>4、2017年6月8日第三次临时股东大会，审议批准：批准新董事。</p> <p>5、2017年9月15日第四次临时股东大会，审议批准：(1) 修改公司经营范围；(2) 《章程修正案》</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会的召集、召开、表决程序等严格按照有关法规、《公司章程》的规定执行，提案的拟定、审议，会议通知的时间、方式，会议召开的程序，出席会议人员身份的认证和《授权委托书》，表决票和表决程序、统计，形成的决议，会议的记录等严格按规范执行，并保存纸质文档和电子文档。及时、准确、完整地公告会议决议，并接受股东的咨询。因此，本公司的三会严谨、规范，符合各项规定。

### (三) 公司治理改进情况

公司治理规范，严格做到了三分开，并欢迎其它股东推荐董事、监事候选人，以及聘请职业经理人

参与公司的经营管理。内部决策科学规范，信息披露及时完整，因此，公司治理良好。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

公司重视投资者关系管理，设置有专门的岗位负责接待工作，其它部门根据需要予以配合。公司股东来访、贷款银行人员来访、潜在的投资者来访，均能得到及时的接待，并得到满意的答复，报告期内，没有发生任何不愉快的事件。

## **二、 内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会对报告期内的各项监督事项无异议。

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等各个方面严格分开，能保持独立性，完全可以自主经营。不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司内部管理制度完善，严格按照制度规范管理，没有发现在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度方面有什么重大缺陷。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，并严格执行。报告期内，年度报告出现的差错系《审计报告》中的笔误所致，没有发现重大差错，不存在追究责任的问题。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴财光华审会字（2018）第 334005 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2018-03-23
注册会计师姓名	金建海、郑奕
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	120,000

审计报告正文：

上海际动网络科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海际动网络科技股份有限公司（以下简称际动网络）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“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，我们独立于际动网络，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表

意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## 收入确认

### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计”注释 26 所述的会计政策、会计估计以及“五、合并财务报表项目注释” 20。

际动网络的收入模式主要为自营平台游戏收入、联合运营游戏收入、游戏定制研发收入、代理运营游戏收入、其他增值电信业务收入、广告代理收入、设计服务收入和软件技术服务。公司收入具有业务类型多样化特点，针对不同收入企业确认收入的方式也有所不同。由于收入是重要的财务指标之一，收入评估的重大错报风险较高，我们将营业收入的确认和计量作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对营业收入相关的特点执行的主要审计程序如下：

(1) 我们评估并测试了营业收入确认和计量相关的内部控制制度设计合理性和实施的有效性；

(2) 通过抽查合同等方式，并结合企业的收入结算方式与服务内容等，核对企业对不同类型营业收入确认依据的合理性。

(3) 对收入和成本执行分析性程序包括分析各月收入与成本的毛利率波动分析、与上年同期数据做比较分析等。

(4) 获取了企业的客户确认单与验收单等资料，检查各类业务的收款情况并实施收入函证程序，核实营业收入的真实性和完整性。

(5) 就资产负债日前后记录的收入交易，选取样本并核对相关资料，评价收入是否记录于适当的会计期间。

(6) 检查营业收入在财务报表列报和报表附注中披露的完整准确性。

根据执行的上述主要审计程序，管理层对营业收入的确认和计量可以被我们获取的证据支持。

## 四、其他信息

际动网络管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括际动网络 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

际动网络管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估际动网络的持续经营能力，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际动网络、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督际动网络的财务报告过程。

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

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

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所 中国注册会计师：金建海

（特殊普通合伙）（项目合伙人）

中国注册会计师：郑奕

中国·北京

2018年3月23日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	9,175,665.66	196,130.42
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	6,181,761.09	15,420,829.82
预付款项	五、3		4,623,365.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	592,178.46	187,670.00
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	五、5	62,892.94	455,982.73
其他流动资产	五、6	917,243.03	234,455.43
<b>流动资产合计</b>		<b>16,929,741.18</b>	<b>21,118,434.10</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	五、7	252,492.23	323,077.70
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五、8	45,944,399.12	21,519,915.93
递延所得税资产	五、9	111,007.39	124,386.07
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>46,307,898.74</b>	<b>21,967,379.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>63,237,639.92</b>	<b>43,085,813.80</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、10	3,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	15,544.77	6,943,742.14
预收款项	五、12	251,386.69	2,876,972.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	482,908.26	325,405.19
应交税费	五、14	210,289.40	48,553.50
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、15	2,430,089.24	1,200.00
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>		<b>6,390,218.36</b>	<b>10,195,873.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		6,390,218.36	10,195,873.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	31,839,999.00	21,839,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	4,726,547.62	2,726,547.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	1,133,649.46	888,361.14
一般风险准备			
未分配利润	五、19	19,147,225.48	7,435,032.28
归属于母公司所有者权益合计		56,847,421.56	32,889,940.04
少数股东权益			
所有者权益合计		56,847,421.56	32,889,940.04
负债和所有者权益总计		63,237,639.92	43,085,813.80

法定代表人：江涛主管会计工作负责人：江涛会计机构负责人：陆庆花

## （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		2,389,138.04	130,767.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	6,128,827.09	15,420,829.82
预付款项			4,000,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	247,417.23	381,359.79
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		62,892.94	455,982.73
其他流动资产		915,677.03	234,455.43
流动资产合计		9,743,952.33	20,623,395.50
<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	十二、3	2,034,330.47	834,330.47
投资性房地产			
固定资产		250,353.26	320,370.41
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		41,848,794.21	21,519,915.93
递延所得税资产		104,253.88	123,136.07
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>44,237,731.82</b>	<b>22,797,752.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>53,981,684.15</b>	<b>43,421,148.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,544.77	6,943,742.14
预收款项		215,236.01	2,722,371.88
应付职工薪酬		424,996.96	264,315.14
应交税费		52,776.10	39,361.20
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,370,089.24	1,200.00
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>6,078,643.08</b>	<b>9,970,990.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		6,078,643.08	9,970,990.36
<b>所有者权益：</b>			
股本		31,839,999.00	21,839,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,726,547.62	2,726,547.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,133,649.46	888,361.14
一般风险准备			
未分配利润		10,202,844.99	7,995,250.26
<b>所有者权益合计</b>		47,903,041.07	33,450,158.02
<b>负债和所有者权益合计</b>		53,981,684.15	43,421,148.38

### (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>		91,847,694.56	56,170,956.59
其中：营业收入	五、20	91,847,694.56	56,170,956.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		80,659,167.13	49,098,116.77
其中：营业成本	五、20	60,158,896.97	22,807,683.80
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	五、21	79,933.70	54,256.14
销售费用	五、22	14,067,902.45	9,300,613.99

管理费用	五、23	6,351,765.81	16,489,341.57
财务费用	五、24	104,535.43	-1,660.80
资产减值损失	五、25	-103,867.23	447,882.07
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	五、26		-550,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、27		2,950.00
其他收益	五、28	34,146.61	
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		11,222,674.04	6,525,789.82
加：营业外收入	五、29	1,125,000.00	346,424.41
减：营业外支出	五、30	6,641.28	201,102.32
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		12,341,032.76	6,671,111.91
减：所得税费用	五、31	383,551.24	-67,682.31
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		11,957,481.52	6,738,794.22
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		11,957,481.52	6,738,794.22
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		11,957,481.52	6,738,794.22
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		11,957,481.52	6,738,794.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,957,481.52	6,738,794.22
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	十三、2	0.38	0.31
（二）稀释每股收益	十三、2	0.38	0.31

法定代表人：江涛主管会计工作负责人：江涛会计机构负责人：陆庆花

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	30,290,281.91	47,872,127.59
减：营业成本	十二、4	9,722,677.23	14,653,067.19
税金及附加		7,425.60	48,368.32
销售费用		14,067,902.45	9,300,613.99
管理费用		4,824,548.04	15,774,848.44
财务费用		104,177.39	18,039.78
资产减值损失		-125,881.27	442,882.07
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、5		-550,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,950.00
其他收益		34,146.61	
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		1,723,579.08	7,087,257.80
加：营业外收入		1,125,000.00	346,424.41
减：营业外支出		6,641.28	201,102.32
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		2,841,937.80	7,232,579.89
减：所得税费用		389,054.75	-66,432.31
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		2,452,883.05	7,299,012.20
（一）持续经营净利润		2,452,883.05	7,299,012.20
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,452,883.05	7,299,012.20
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.08	0.33
（二）稀释每股收益		0.08	0.33

#### （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		106,474,425.69	52,474,983.27
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			60,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	1,293,793.91	4,236,850.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>107,768,219.60</b>	<b>56,771,834.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		90,387,429.47	39,895,387.88
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		3,958,247.94	10,043,423.46
支付的各项税费		937,824.88	593,209.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	18,274,007.71	19,098,609.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>113,557,510.00</b>	<b>69,630,630.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,789,290.40</b>	<b>-12,858,796.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			200,000.00

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,950.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>202,950.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,714.68	171,653.29
投资支付的现金			750,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>83,714.68</b>	<b>921,653.29</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-83,714.68</b>	<b>-718,703.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,944,295.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,000,000.00</b>	<b>8,944,295.00</b>
偿还债务支付的现金			4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,946.09	80,040.00
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			4,900,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>147,946.09</b>	<b>8,980,040.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,852,053.91</b>	<b>-35,745.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>486.41</b>	<b>21,704.07</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>8,979,535.24</b>	<b>-13,591,540.58</b>
加：期初现金及现金等价物余额		196,130.42	13,787,671.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,175,665.66</b>	<b>196,130.42</b>

法定代表人：江涛主管会计工作负责人：江涛会计机构负责人：陆庆花

#### (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		41,324,152.92	43,514,498.31
收到的税费返还			60,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,759,643.22	4,232,594.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>43,083,796.14</b>	<b>47,807,092.81</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		33,158,214.52	30,614,293.90
支付给职工以及为职工支付的现金		3,021,651.19	9,582,084.66
支付的各项税费		535,624.04	588,221.51
支付其他与经营活动有关的现金		17,678,336.67	19,094,245.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>54,393,826.42</b>	<b>59,878,845.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,310,030.28</b>	<b>-12,071,752.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			200,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,950.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>202,950.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,714.68	168,661.84
投资支付的现金		1,200,000.00	1,584,330.47
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>1,283,714.68</b>	<b>1,752,992.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,283,714.68</b>	<b>-1,550,042.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	
取得借款收到的现金		3,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,944,295.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,000,000.00</b>	<b>8,944,295.00</b>
偿还债务支付的现金			4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,946.09	80,040.00
支付其他与筹资活动有关的现金			4,900,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>147,946.09</b>	<b>8,980,040.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,852,053.91</b>	<b>-35,745.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>61.36</b>	<b>636.95</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,258,370.31</b>	<b>-13,656,903.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额		130,767.73	13,787,671.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,389,138.04</b>	<b>130,767.73</b>

## (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	21,839,999.00				2,726,547.62				888,361.14		7,435,032.28		32,889,940.04
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	21,839,999.00				2,726,547.62				888,361.14		7,435,032.28		32,889,940.04
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	10,000,000.00				2,000,000.00				245,288.32		11,712,193.20		23,957,481.52
(一) 综合收益总额											11,957,481.52		11,957,481.52
(二)所有者投入和减少资本	10,000,000.00				2,000,000.00								12,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00				2,000,000.00								12,000,000.00
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								245,288.32		-245,288.32			
1. 提取盈余公积								245,288.32		-245,288.32			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>31,839,999.00</b>				<b>4,726,547.62</b>			<b>1,133,649.46</b>		<b>19,147,225.48</b>			<b>56,847,421.56</b>

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般		
优先		永续	其他									

		股	债			股	收益			风险准备		东权益	
一、上年期末余额	12,133,333.00				12,433,213.62				158,459.92		1,426,139.28		26,151,145.82
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	12,133,333.00				12,433,213.62				158,459.92		1,426,139.28		26,151,145.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,706,666.00				-9,706,666.00				729,901.22		6,008,893.00		6,738,794.22
（一）综合收益总额											6,738,794.22		6,738,794.22
（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									729,901.22		-729,901.22		
1. 提取盈余公积									729,901.22		-729,901.22		
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	9,706,666.00				-9,706,666.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	9,706,666.00				-9,706,666.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>21,839,999.00</b>				<b>2,726,547.62</b>				<b>888,361.14</b>		<b>7,435,032.28</b>		<b>32,889,940.04</b>

法定代表人：江涛 主管会计工作负责人：江涛 会计机构负责人：陆庆花

#### (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	21,839,999.00				2,726,547.62				888,361.14		7,995,250.26	33,450,158.02
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	21,839,999.00			2,726,547.62			888,361.14		7,995,250.26	33,450,158.02	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00			2,000,000.00			245,288.32		2,207,594.73	14,452,883.05	
（一）综合收益总额									2,452,883.05	2,452,883.05	
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00			2,000,000.00						12,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00			2,000,000.00						12,000,000.00	
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							245,288.32		-245,288.32		
1. 提取盈余公积							245,288.32		-245,288.32		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>31,839,999.00</b>				<b>4,726,547.62</b>				<b>1,133,649.46</b>		<b>10,202,844.99</b>	<b>47,903,041.07</b>

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	12,133,333.00				12,433,213.62				158,459.92		1,426,139.28	26,151,145.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,133,333.00				12,433,213.62				158,459.92		1,426,139.28	26,151,145.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,706,666.00				-9,706,666.00				729,901.22		6,569,110.98	7,299,012.20
（一）综合收益总额											7,299,012.20	7,299,012.20
（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								729,901.22		-729,901.22		
1. 提取盈余公积								729,901.22		-729,901.22		
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	9,706,666.00									-9,706,666.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,706,666.00									-9,706,666.00		
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>21,839,999.00</b>							<b>888,361.14</b>		<b>7,995,250.26</b>		<b>33,450,158.02</b>

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一)公司的设立

上海际动网络科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由上海际动网络科技有限公司整体改制成立，取得统一社会信用代码为91310000591633087P的《企业法人营业执照》。公司于2016年8月17日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称“际动网络”，股票代码“838974”，转让方式为协议转让。截至2017年12月31日，公司股本总数为3,183.9999万股。

公司住所：上海市宝山区一二八纪念路 968 号 1205-3 室。

公司注册资本：3,183.9999 万元。

法定代表人：江涛。

公司类型：股份有限公司（非上市）。

经营期限：2012 年 3 月 8 日至不约定期限。

经营范围：网络科技（不得从事科技中介）；计算机科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；网络工程；通信工程；计算机系统集成；计算机服务（除互联网上网服务营业场所）；商务信息咨询；企业管理咨询；投资咨询；市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验）（咨询类项目除经纪）；市场营销策划；企业形象策划；设计、制作、代理、发布各类广告；体育用品、办公用品、计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）、电子产品、数码产品、日用百货、服装的销售；演出经纪；以电子商务方式从事游戏和动漫衍生品销售；电信业务（第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务））。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报告批准报出日：2018 年 3 月 23 日。

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相

关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司自报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合

并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。【如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。】子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公

司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资

产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为下跌超过 12 个月

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报

酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征

及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

### ①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

如公司发行了同时包含负债和转换权衍生工具的可转换债券，可以考虑参考下述披露方式：

公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按公允价值计量，且公允价值变动计入损益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益/转换选择权衍生工具成分之间按照发行收入的分配比例/各自的相对公允价值进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益/与转换选择权衍生工具相关的交易费用计入损益。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率

法于可转换债券的期间内进行摊销。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 11、应收款项

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额为 20.00 万元以上的应收账款、余额为 20.00 万元以上的其他应收款。
------------------	---

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

#### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

##### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合包括股东往来款、备用金、押金及保证金等性质款项。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3年至以上	100.00	100.00

(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	项金额未达到 20.00 万元, 且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(4) 坏账准备的转回

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

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

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、持有待售资产

本公司将通过出售 (包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同) 而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值, 并同时满足以下两个条件的, 划分为持有待售类别: (1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; (2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。

(有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。)

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 13、长期股权投资

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

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

#### （1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余

股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 15、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	用年限（年）	残值率%	折旧率%
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

### (3) 大修理费用

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

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断

其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

## 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

## 20、长期待摊费用摊销方法

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

## 21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，

公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

## 24、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 26、收入的确认原则

### （1）销售商品

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

### （2）提供劳务

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

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

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

### （3）让渡资产使用权

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

### （4）具体确认原则

1) 自营平台游戏收入，指独立运营游戏产品，并向玩家销售虚拟货币，自主运营游戏于游戏玩家在游戏产品中充值购买虚拟游戏货币时确认为收入；

2) 联合运营游戏收入，指本公司与其他游戏运营商合作运营，并向玩家销售虚拟游戏货币，本公司在与合作运营的其他游戏运营商定期核对数据无误后确认营业收入；

3) 对于游戏定制研发收入，按照合同约定的内容，完工后经委托方验收确认合格，确认收入；

4) 代理运营游戏收入：代理方向公司支付游戏产品的版权金，版权金按照合同约定的期间，按受益期摊销确认收入；游戏运营收入以合同约定分成比例结算，双方定期核对数据无误后确认营业收入。

5) 其他增值电信业务收入：指本公司向客户提供流量服务，双方按合同约定，服务完成后核对数据无误确认营业收入。

6) 广告代理收入：指本公司向其他公司提供广告代理服务，双方按照合同约定，服务完成后可确认收入。

7) 设计服务收入：指本公司向其他公司提供设计服务，双方按照合同约定，服务完成后可确认收入。

8) 软件技术服务：指本公司向其他公司软件技术服务，双方按照合同约定，服务完成后可确认收入。

## 27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能

转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

## 29、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果

未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 30、租赁

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 31、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

#### (2) 套期会计

本公司报告期内未发生套期会计

#### (3) 回购股份

本公司报告期内未发生回购股份

#### (4) 资产证券化

本公司报告期内未发生资产证券化

### 32、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表

格式的通知》(财会〔2017〕30号),适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

②其他会计政策变更

本公司报告期内未发生其他会计政策变更

(2) 会计估计变更

本公司报告期内主要会计估计未变更。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	5/7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
文化事业建设费	应纳流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	15/25/16.5

说明:公司于2015年取得《高新技术企业证书》按15%税率征收企业所得税,子公司上海盛奥文化传媒有限公司按25%税率征收企业所得税,子公司香港际动网络科技有限公司按16.5%税率征收企业利得税。

子公司霍尔果斯2017年6月23日取得企业所得税优惠事项备案表,新疆霍尔果斯特殊经济开发区新办企业定期免征企业所得税,享受优惠期间为2017年1月1日至2020年12月31日。

##### 2、优惠税负及批文

公司经上海市经济和信息化委员会审核符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定管理办法》的有关规定,2014年6月认定为软件企业。销售其自行研发生产的软件产品,按6%的法定税率增收增值税,对超过3%部分的增值税实行即征即退。

本公司为高新技术企业,于2015年8月19日取得编号为GR201531000386的《高新技术企业证书》,2015年内减按15%税率征收企业所得税。2015年12月15日,上海市宝山区税务局第一税务所出具编号为沪地税宝十【2015】第000001号《企业所得税优惠审批结果通知书》,同意公司自2015年1月1日至2017年12月31日,减按15%税率征收企业所得税。

#### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指【2017年1月1日】,期末指【2017年12月31日】,本期指2017年度,上期指2016年度。

##### 1、货币资金

项目	2017.12.31	2016.12.31
----	------------	------------

库存现金		729.28
银行存款	9,175,665.66	195,400.55
其他货币资金		0.59
<b>合计</b>	<b>9,175,665.66</b>	<b>196,130.42</b>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

说明：报告期末公司无使用受限的货币资金

## 2、应收账款

### (1) 应收账款按风险分类

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
金额重大并单独计提坏账准备的 账款					
用风险特征组合计提坏账准备的 账款	6,879,572.95	100.00	697,811.86	10.14	6,181,761.09
：账龄组合 险组合	6,879,572.95	100.00	697,811.86	10.14	6,181,761.09
金额不重大但单独计提坏账准备 收账款					
<b>合计</b>	<b>6,879,572.95</b>	<b>100.00</b>	<b>697,811.86</b>	<b>10.14</b>	<b>6,181,761.09</b>

(续)

类别	2016.12.31				账面余额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
金额重大并单独计提坏账准备的 账款					
用风险特征组合计提坏账准备的 账款	16,241,736.95	100.00	820,907.13	5.05	15,420,829.82
：账龄组合 险组合	16,241,736.95	100.00	820,907.13	5.05	15,420,829.82
金额不重大但单独计提坏账准备 收账款					
<b>合计</b>	<b>16,241,736.95</b>	<b>100.00</b>	<b>820,907.13</b>	<b>5.05</b>	<b>15,420,829.82</b>

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	55,720.00	0.81	2,786.00	5.00	16,065,331.34	98.91	803,266.57	5.00
1至2年	6,697,447.34	97.35	669,744.74	10.00	176,405.61	1.09	17,640.56	10.00
2至3年	126,405.61	1.84	25,281.12	20.00				
3年以上								
合计	<b>6,879,572.95</b>	<b>100.00</b>	<b>697,811.86</b>	<b>10.14</b>	<b>16,241,736.95</b>	<b>100.00</b>	<b>820,907.13</b>	<b>5.05</b>

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	<b>820,907.13</b>		<b>123,095.27</b>		<b>697,811.86</b>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都军天科技有限公司	3,549,361.57	1-2年	51.59	354,936.16
上海悠扬网络科技有限公司	1,889,332.08	1-2年	27.46	188,933.21
上海东毅信息科技有限公司	696,401.00	1-2年	10.12	69,640.10
中德四方(北京)科技有限公司	315,071.00	1-2年	4.58	31,507.10
上海逗游信息技术有限公司	241,180.00	1-2年	3.51	24,118.00
合计	<b>6,691,345.65</b>		<b>97.26</b>	<b>669,134.57</b>

3、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内			4,623,365.70	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计			4,623,365.70	100.00

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备 其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备 其他应收款					
：账龄组合	368,989.27	59.86	24,228.04	6.57	344,761.23
险组合	247,417.23	40.14			247,417.23
单项金额不重大但单独计提坏账 的其他应收款					
合计	616,406.50	100.00	24,228.04	6.57	592,178.46

(续)

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备 其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备 其他应收款	192,670.00		5,000.00	2.60	187,670.00
：账龄组合	100,000.00		5,000.00	5.00	95,000.00
险组合	92,670.00		-		92,670.00
单项金额不重大但单独计提坏账 的其他应收款					

合计	192,670.00	5,000.00	2.60	187,670.00
----	------------	----------	------	------------

(2)、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	253,417.69	66.68	12,670.88	5.00	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00
1至2年	115,571.58	31.32	11,557.16	10.00				
2至3年								
3年以上								
合计	368,989.27	100.00	24,228.04	6.57	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00

(3)、组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2017.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
上海市徐汇区欣品办公设备经营部	2,000.00	-	-	押金
上海东航置业有限公司	70,507.23	-	-	押金
李霞	3,800.00	-	-	押金
上海新丰投资管理有限公司	55,870.00	-	-	押金
上海市健康教育所	5,000.00	-	-	保证金
上海沛琳饮用水配送服务中心	240.00	-	-	押金
国联合网络通信有限公司浙江省分公司	50,000.00	-	-	保证金
唐康	60,000.00	-	-	备用金
合计	247,417.23	--	--	

(4) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2017.12.31
其他应收款	5,000.00	19,228.04			24,228.04
坏账准备					

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
押金	132,417.23	61,670.00
备用金	60,000.00	30,000.00
保证金	55,000.00	1,000.00

往来款	368,989.27	100,000.00
<b>合计</b>	<b>616,406.50</b>	<b>192,670.00</b>

(6) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海东方龙新媒体有限公司	否	往来款	248,417.69	1年以内	40.30	12,420.88
上海亿同广告传播有限公司	否	往来款	100,000.00	1-2年	16.22	10,000.00
上海东航置业有限公司	否	押金	70,507.23	1年以内	11.44	押金不计提
唐康	否	备用金	60,000.00	1年以内	9.73	备用金不计提
上海新丰投资管理有限公司	否	押金	55,870.00	1-2年	9.06	押金不计提
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>534,794.92</b>	<b>—</b>	<b>86.75</b>	<b>22,420.88</b>

5、一年内到期的非流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期待摊费用	62,892.94	455,982.73
<b>合计</b>	<b>62,892.94</b>	<b>455,982.73</b>

6、其他流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31
增值税留抵税额	917,243.03	
市场推广费		70,754.67
专业技术服务		119,614.74
待抵扣未认证的进项税		44,086.02
<b>合计</b>	<b>917,243.03</b>	<b>234,455.43</b>

## 7、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

项目	电子设备	机器设备	运输设备	.....	合计
一、账面原值					
1、年初余额	514,209.41				514,209.41
2、本年增加金额	29,891.03				29,891.03
(1) 购置	29,891.03				29,891.03
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	544,100.44				544,100.44
二、累计折旧					
1、年初余额	191,131.71				191,131.71
2、本年增加金额	100,476.50				100,476.50
(1) 计提	100,476.50				100,476.50
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	291,608.21				291,608.21
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	252,492.23				252,492.23
2、年初账面价值	323,077.70				323,077.70

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在暂时闲置的固定资产的情况。

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在通过融资租赁租入的固定资产的情况。

(4) 截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产的情况。

#### 8、长期待摊费用

项目	2017.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.12.31	其他减少的原因
版权金	21,519,915.93	25,274,849.93	787,473.80	62,892.94	45,944,399.12	一年内到期
合计	<b>21,519,915.93</b>	<b>25,274,849.93</b>	<b>787,473.80</b>	<b>62,892.94</b>	<b>45,944,399.12</b>	

#### 9、递延所得税资产

##### (1) 递延所得税资产

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	111,007.39	722,039.90	124,386.07	825,907.13
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	<b>111,007.39</b>	<b>722,039.90</b>	<b>124,386.07</b>	<b>825,907.13</b>

#### 10、短期借款

##### (1) 短期借款分类：

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
信用借款		
保证借款	3,000,000.00	
抵押借款		
质押借款		
合计	<b>3,000,000.00</b>	

2017 年 1 月 20 日，公司向交通银行股份有限公司上海黄浦支行签订了编号为 Z1701LN15602457 的《流动资金借款合同》取得 200 万元的短期借款，年利率为 5.66%，借款期限自 2017 年 1 月 20 日至 2018 年 1 月 18 日；由江涛签订了编号为 C170116GR3105185 的《保证合同》提供最高额连带责任保证；担保期间从 2017 年 1 月 3 号至 2020 年 1 月

3 日以及上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心签订了编号为 Z2017113003 的保证合同对贷款本金的 80%提供连带责任保证担保, 保证期间为主债务履行期届满之日起 12 个月。

2017 年 3 月 15 日, 公司向交通银行股份有限公司上海黄浦支行签订了编号为 Z1702LN15610280 的《流动资金借款合同》取得 100 万元的短期借款, 年利率为 5.66%, 借款期限自 2017 年 3 月 14 日至 2018 年 2 月 16 日; 由江涛签订了编号为 C170203GR3100192 的《保证合同》提供最高额连带责任保证, 担保期间从 2017 年 1 月 3 日至 2020 年 1 月 3 日; 上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心签订了编号为 Z2017113011 的保证合同对贷款本金的 80%提供连带责任保证担保, 保证期间为主债务履行期届满之日起 12 个月。

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日本公司无已逾期未偿还的短期借款情况

## 11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
应付供应商款	15,544.77	6,943,742.14
合计	15,544.77	6,943,742.14

截至 2017 年 12 月 31 日, 公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
版权金		393,081.75
收入分成		2,329,290.13
预收代理费	251,386.69	154,601.05
合计	251,386.69	2,876,972.93

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款。

截至 2017 年 12 月 31 日, 公司无账龄超过 1 年的重要预收账款

## 13、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	305,951.41	3,735,648.39	3,587,151.54	454,448.26
离职后福利-设定提存计划	19,453.78	287,102.62	278,096.40	28,460.00
辞退福利		104,000.00	104,000.00	
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>325,405.19</b>	<b>4,126,751.01</b>	<b>3,969,247.94</b>	<b>482,908.26</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	284,649.63	3,158,727.17	3,020,181.54	423,195.26
2、职工福利费		51,123.38	51,123.38	
3、社会保险费	10,486.78	243,804.12	234,491.90	19,799.00
其中：医疗保险费	9,263.68	137,997.22	129,726.10	17,534.80
工伤保险费	296.60	3,613.70	3,636.20	274.10
生育保险费	926.50	14,519.50	13,455.90	1,990.10
欠薪保障金		648.00	648.00	
残保金		87,025.70	87,025.70	
4、住房公积金	10,815.00	111,019.00	110,380.00	11,454.00
5、工会经费和职工教育经费		170,974.72	170,974.72	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、离职补偿金				
<b>合计</b>	<b>305,951.41</b>	<b>3,735,648.39</b>	<b>3,587,151.54</b>	<b>454,448.26</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	18,527.28	278,038.12	269,163.40	27,402.00
2、失业保险费	926.50	9,064.50	8,933.00	1,058.00
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>19,453.78</b>	<b>287,102.62</b>	<b>278,096.40</b>	<b>28,460.00</b>

14、应交税费

税项	2017.12.31	2016.12.31
增值税	135,967.00	3,943.24

个人所得税	49,571.75	43,426.51
城市维护建设税	8,609.67	197.16
教育费附加	4,079.01	118.30
地方教育费附加	2,719.34	78.86
河道费		39.43
文化事业建设费	6,036.96	750.00
印花税	1,800.00	
企业所得税	1,505.67	
<b>合计</b>	<b>210,289.40</b>	<b>48,553.50</b>

## 15、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付

项目	2017.12.31	2016.12.31
押金		1,200.00
社保公积金		
应付其他单位款	2,430,089.24	
<b>合计</b>	<b>2,430,089.24</b>	<b>1,200.00</b>

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 16、股本

项目	2017.01.01	增减					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
<b>股份总数</b>	<b>21,839,999.00</b>	<b>10,000,000.00</b>					<b>31,839,999.00</b>

2017 年 1 月 24 日公司第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请新增注册资本人民币 10,000,000.00 元，发行股份 10,000,000.00 股。由新股东冯冬苓、王娅以每股人民币 1.20 元现金方式认购新增股份 10,000,000.00 股，其中：冯冬苓认购股数为 5,000,000.00 股，占新增发行股份总额的 50.00%；王娅认购股数 5,000,000.00 股，占新增发行股份总额的 50.00%；变更后公司的注册资本为人民币 31,839,999.00 元，股本为人民币 31,839,999.00 元，股份总数为 31,839,999.00 股；剩余 2,000,000.00 元进入资本公积。

截至 2017 年 12 月 31 日发行人股本结构为（按股份性质统计）：

股份性质	证券数量（股）	比例%
一、限售流通股	5,012,280.00	15.74
高管锁定股	5,012,280.00	15.74
离职高管锁定股		
挂牌前个人类限售股		
挂牌前机构类限售股		
二、无限售流通股	26,827,719.00	84.26
<b>合计</b>	<b>31,839,999.00</b>	<b>100.00</b>

#### 17、资本公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	2,726,547.62	2,000,000.00		4,726,547.62
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>2,726,547.62</b>	<b>2,000,000.00</b>		<b>4,726,547.62</b>

说明：本期增加详见股本说明

#### 18、盈余公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	888,361.14	245,288.32		1,133,649.46
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
<b>合计</b>	<b>888,361.14</b>	<b>245,288.32</b>		<b>1,133,649.46</b>

#### 19、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	7,435,032.28	
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	7,435,032.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,957,481.52	
减：提取法定盈余公积	245,288.32	10%

提取任意盈余公积  
 提取一般风险准备金  
 应付普通股股利  
 转作股本的普通股股利

<b>期末未分配利润</b>	<b>19,147,225.48</b>
----------------	----------------------

## 20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,847,694.56	60,158,896.97	56,170,956.59	22,807,683.80
其他业务				
<b>合计</b>	<b>91,847,694.56</b>	<b>60,158,896.97</b>	<b>56,170,956.59</b>	<b>22,807,683.80</b>

(2) 主营业务收入及成本（分项目）列示如下：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
自营平台游戏收入	601,619.28		19,801.93	315.35
联合运营游戏收入	18,476,249.52	1,580,033.68	34,668,328.79	1,861,498.56
游戏定制研发收入			220,847.17	
代理运营游戏收入	2,562,809.10	438,328.69	12,963,149.70	12,791,253.28
其他增值电信业务	51,866,814.01	51,422,633.54	1,117,009.42	1,011,439.61
广告代理	4,782,919.96	4,265,070.94	7,168,701.66	7,133,177.00
设计服务			13,117.92	10,000.00
软件技术服务	13,557,282.69	2,452,830.12		

合计	91,847,694.56	60,158,896.97	56,170,956.59	22,807,683.80
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(3) 主营业务收入及成本（分产品或项目）列示如下：

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
战国之道游戏	5,630.88		331,145.44	33,511.24
加勒比海盗游戏			573,105.92	971,080.84
亿次元游戏	3,864,435.39	296,859.80	17,332,418.77	480,275.73
定制开发游戏			220,847.17	
猎妖	3,042,377.27	260,175.02	9,462,808.68	361,778.72
逆转漂流者	6,947,315.87	594,113.71	6,983,004.52	33,511.25
大武尊			2,830,188.57	2,028,301.89
代理运营	2,169,727.35	438,328.69	10,138,608.52	10,744,607.52
其他增值电信业务	51,866,814.01	51,422,633.54	1,117,009.42	1,011,439.61
广告代理	4,782,919.96	4,265,070.94	7,168,701.66	7,133,177.00
设计服务			13,117.92	10,000.00
青霜剑雨	1,183,849.06	101,239.24		
真霸王大陆	4,427,342.08	327,645.92		
软件技术服务	13,557,282.69	2,452,830.12		
合计	91,847,694.56	60,158,896.98	56,170,956.59	22,807,683.80

(4) 2017 年度公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	2017 年度	占公司全部营业收入的比例(%)
中投视讯文化传媒（上海）有限公司	47,169,810.99	51.36
北京金游在线网络文化有限公司	10,283,320.37	11.20
广州凯游网络科技股份有限公司	6,305,042.43	6.86
广州粤辰星电子科技有限公司	4,057,614.07	4.42
上海鲸势文化传媒有限公司	3,919,811.20	4.27
合计	71,735,599.06	78.11

## 21、税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	33,438.43	21,801.92
教育费附加	10,632.93	13,081.16

地方教育费附加	7,088.61	8,720.76
河道管理费		4,360.38
文化事业建设税	18,171.73	4,891.92
印花税	10,602.00	1,400.00
<b>合计</b>	<b>79,933.70</b>	<b>54,256.14</b>

## 22、销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
推广费	13,885,848.61	7,998,193.44
员工工资	149,292.15	1,203,557.17
社保	28,000.69	72,595.54
公积金	4,761.00	26,267.84
<b>合计</b>	<b>14,067,902.45</b>	<b>9,300,613.99</b>

## 23、管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
办公费	296,372.10	366,964.27
差旅费	566,127.35	444,098.51
折旧费	100,476.50	95,392.66
通讯费	20,319.47	60,531.16
业务招待费	249,140.75	803,808.56
工资	1,388,850.80	2,337,156.69
福利费	51,123.38	400,064.29
职工教育经费	170,974.72	236,060.00
房租及物业费	318,057.12	807,020.70
研发费用	1,891,550.33	4,710,912.09
五险一金	263,427.15	405,062.61
咨询及服务费	571,465.50	1,417,595.39
快递费	11,868.69	14,390.85
住宿费		14,200.00
交通费	174,913.63	256,829.92

会务费	5,000.00	94,730.21
停车费	20,692.55	31,350.38
水电费	42,228.02	98,080.74
招聘费	11,595.91	2,366.35
短信费		78,316.40
定制开发		3,752,780.59
欠薪保障费	648.00	648.00
汽油费		6,815.00
残保金	87,025.70	54,166.20
辞退福利	104,000.00	
诉讼费	2,791.00	
开办费	3,117.14	
<b>合计</b>	<b>6,351,765.81</b>	<b>16,489,341.57</b>

#### 24、财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	147,946.09	80,040.00
减：利息收入	49,393.68	66,693.93
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益	363.69	21,704.07
手续费	6,346.71	6,697.20
<b>合计</b>	<b>104,535.43</b>	<b>-1,660.80</b>

#### 25、资产减值损失

项目	2017年度	2016年度
坏账损失	-103,867.23	447,882.07
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		

投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
<b>合计</b>	<b>-103,867.23</b>	<b>447,882.07</b>

## 26、投资收益

被投资单位名称	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-550,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
生的利得		
<b>合计</b>		<b>-550,000.00</b>

## 27、资产处置收益

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		2,950.00	
其中：固定资产处置利得		2,950.00	

无形资产处置利得  
非货币性资产交换利得

合计	2,950.00
----	----------

## 28、其他收益

项目	2017 年度	2016 年度
宝山税务手续费	14,146.61	
财政扶持款	20,000.00	
合计	34,146.61	

## 29、营业外收入

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,125,000.00	346,424.41	1,125,000.00
合计	1,125,000.00	346,424.41	1,125,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017年度	2016年度
与资产相关		
每市科学技术委员会-上海市中小企业 创新资金		210,000.00
财政扶持资金		40,000.00
与收益相关		
海市地方税务局宝山区分局10所手 续费		14,317.51
社保户补贴收入		14,106.90

上海市计算机软件著作权登记资助		8000.00
税收返还		60,000.00
张江2016、2017年项目区级资助经费	1,125,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,125,000.00</b>	<b>346,424.41</b>

### 30、营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		28,608.32	
其中：固定资产处置损失		28,608.32	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
违约金		172,494.00	
滞纳金及罚款	6,641.28		6,641.28
<b>合计</b>	<b>6,641.28</b>	<b>201,102.32</b>	<b>6,641.28</b>

### 31、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2017年度	2016年度
当期所得税费用	370,172.56	
递延所得税费用	13,378.68	-67,682.31
<b>合计</b>	<b>383,551.24</b>	<b>-67,682.31</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	12,341,032.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,851,154.91
子公司适用不同税率的影响	950,639.54
调整以前期间所得税的影响	145,962.13
非应税收入的影响	-2,463,340.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,879.96

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-193,309.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	72,565.33
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	383,551.24

### 32、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
利息收入	49,393.68	22,398.93
往来款	35253.62	3,928,027.55
政府补助	1,159,146.61	286,424.41
保证金	50,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,293,793.91</b>	<b>4,236,850.89</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
银行手续费	6,346.71	6,697.20
行政罚款支出	6,641.28	
管理费用/销售费用-涉现费用支出	18,080,272.49	15,778,548.28
支出其他往来款		3,140,869.96
支付违约金		172,494.00
保证金备用金支出	180,747.23	
<b>合计</b>	<b>18,274,007.71</b>	<b>19,098,609.44</b>

### 33、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年度	2016年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	11,957,481.52	6,738,794.22
加：资产减值准备	-103,867.23	447,882.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,476.50	108,198.67
无形资产摊销		

长期待摊费用摊销	1,243,456.53	12,214,854.49
资产处置损失（收益以“-”号填列）		25,658.32
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）	147,582.40	58,335.93
投资损失（收益以“-”号填列）		550,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,378.68	-67,682.31
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）	-7,084,973.84	-40,801,504.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,062,824.96	7,866,667.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,789,290.40	-12,858,796.36

## 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	9,175,665.66	196,130.42
减：现金的期初余额	196,130.42	13,787,671.00
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	8,979,535.24	-13,591,540.58

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年度	2016年度
一、现金	9,175,665.66	196,130.42
其中：库存现金		729.28
可随时用于支付的银行存款	9,175,665.66	195,400.55
可随时用于支付的其他货币资金		0.59
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

## 二、现金等价物

其中：三个月内到期的债券投资

## 三、期末现金及现金等价物余额

9,175,665.66

196,130.42

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

## 34、政府补助

### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关		冲减成本费用	是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	其他收益	营业外收入		
宝山税务手续费	14,146.61			14,146.61			是
张江 2016、2017 年项目区级资助经费	1,125,000.00				1,125,000.00		是
财政扶持款	20,000.00			20,000.00			是
合计	1,159,146.61			34,146.61	1,125,000.00		—

### (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
宝山税务手续费	收入	14,146.61		
张江 2016、2017 年项目区级资助经费	收入		1,125,000.00	
财政扶持款	收入	20,000.00		
合计	—	34,146.61	1,125,000.00	

## 六、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

①霍尔果斯际动网络科技有限公司，由上海际动网络科技股份有限公司于 2017 年 5 月 23 日全资设立，注册资本为：人民币 100.00 万元，并取得了霍尔果斯市市场监督管理局核准注册登记，领取了统一社会信用代码证为 91654004MA77FDUQ76 的《营业执照》。

子公司经营范围：网络科技；计算机科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；网络工程；通信工程；计算机系统集成；计算机服务；电子商务；商务信息咨询；企业管理咨询；市场信息咨询与调查；市场营销策划；企业形象策划；设计、制作各类广告；体育用品、办公用品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、数码产品、日用百货、服装的销售。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
香港际动网络科技有限公司	香港	香港	游戏发行	100.00		设立
上海盛奥文化传媒有限公司	上海	上海	数据营销和文化传媒制作、发行	100.00		设立
霍尔果斯际动网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	网络科技	100.00		设立

2、公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益的情况。

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 2、其他关联方情况

#### ①控制股东与实际控制人

公司无控制股东，也没有实际控制人。

#### ②其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江涛	董事长兼总经理
许锋	董事兼副总经理
叶玉霞	董事兼盛奥文化总经理
鹿海军	董事

姚进	董事
张悦	监事会主席兼行政人事部经理
陆坤坤	监事
高举	监事
陆庆花	财务总监
李勇新	董事会秘书
香港际动网络科技有限公司	全资子公司
上海盛奥文化传媒有限公司	全资子公司
霍尔果斯际动网络科技有限公司	全资子公司

### 3、关联方交易情况

#### (1) 关键管理人员报酬

项目	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	938,407.73	1,962,770.89

#### 4、关联方应收应付款项

本报告期内未发生关联方应收应付款项。

#### 5、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
江涛	2,000,000.00	2017-1-3	2020-1-3	否
江涛	1,000,000.00	2017-3-15	2020-1-3	否

### 九、承诺及或有事项

截至2017年12月31日，本公司不存在应披露的重要承诺及或有事项。

### 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 十一、其他重要事项

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按风险分类

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,823,852.95	100.00	695,025.86	10.19	6,128,827.09
其中：账龄组合	6,823,852.95	100.00	695,025.86	10.19	6,128,827.09
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>6,823,852.95</b>	<b>100.00</b>	<b>695,025.86</b>	<b>10.19</b>	<b>6,128,827.09</b>

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,241,736.95	100.00	820,907.13	5.05	15,420,829.82
其中：账龄组合	16,241,736.95	100.00	820,907.13	5.05	15,420,829.82
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>16,241,736.95</b>	<b>100.00</b>	<b>820,907.13</b>	<b>5.05</b>	<b>15,420,829.82</b>

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内					16,065,331.34	98.91	803,266.57	5.00
1至2年	6,697,447.34	98.15	669,744.74	10.00	176,405.61	1.09	17,640.56	10.00
2至3年	126,405.61	1.85	25,281.12	20.00				
3年以上								
合计	<b>6,823,852.95</b>	<b>100.00</b>	<b>695,025.86</b>	<b>10.19</b>	<b>16,241,736.95</b>	<b>100.00</b>	<b>820,907.13</b>	<b>5.05</b>

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	<b>820,907.13</b>		<b>125,881.27</b>		<b>695,025.86</b>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都军天科技有限公司	3,549,361.57	1-2年	52.01	354,936.16
上海悠扬网络科技有限公司	1,889,332.08	1-2年	27.69	188,933.21
上海东毅信息科技有限公司	696,401.00	1-2年	10.21	69,640.10
中德四方(北京)科技有限公司	315,071.00	1-2年	4.62	31,507.10
上海逗游信息技术有限公司	241,180.00	1-2年	3.53	24,118.00
合计	<b>6,691,345.65</b>		<b>98.06</b>	<b>669,134.57</b>

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
：账龄组合					
险组合	247,417.23	100.00			247,417.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>247,417.23</b>	<b>100.00</b>			<b>247,417.23</b>

(续)

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	381,359.79	100.00		-	381,359.79
：账龄组合					
险组合	381,359.79	100.00	-	-	381,359.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>381,359.79</b>	<b>100.00</b>		-	<b>381,359.79</b>

### (2)、组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2017.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
上海市徐汇区欣品办公设备经营部	2,000.00	-	-	押金
上海东航置业有限公司	70,507.23	-	-	押金
李霞	3,800.00	-	-	押金
上海新丰投资管理有限公司	55,870.00	-	-	押金

上海市健康教育所	5,000.00	-	-	保证金
上海沛琳饮用水配送服务中心	240.00			押金
中国联合网络通信有限公司浙江省分公司	50,000.00			保证金
唐康	60,000.00			备用金
合计	247,417.23	--	--	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
押金	132,417.23	61670.00
备用金	60,000.00	1,000.00
保证金	55,000.00	30000.00
往来款		288,689.79
合计	247,417.23	381,359.79

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海东航置业有限公司	否	押金	70,507.23	1年以内	28.50	押金不计提
唐康	否	备用金	60,000.00	1年以内	24.25	备用金不计提
上海新丰投资管理有限公司	否	押金	55,870.00	1-2年	22.58	押金不计提
中国联合网络通信有限公司浙江省分公司	否	保证金	50,000.00	1年以内	20.21	保证金不计提
上海市健康教育所	否	保证金	5,000.00	1年以内	2.02	保证金不计提
合计	—	—	241,377.23	—	97.56	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	2,034,330.47		2,034,330.47	834,330.47		834,330.47
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>2,034,330.47</b>		<b>2,034,330.47</b>	<b>834,330.47</b>		<b>834,330.47</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
香港际动网络科技有限公司	334,330.47			334,330.47
上海盛奥文化传媒有限公司	500,000.00	1,200,000.00		1,700,000.00
<b>合计</b>	<b>834,330.47</b>	<b>1,200,000.00</b>		<b>2,034,330.47</b>

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,290,281.91	9,722,677.23	47,872,127.59	14,653,067.19
其他业务				
<b>合计</b>	<b>30,290,281.91</b>	<b>9,722,677.23</b>	<b>47,872,127.59</b>	<b>14,653,067.19</b>

(2) 主营业务收入及成本（分项目）列示如下

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
自营平台游戏收入	601,619.28		19,801.93	315.35
联合运营游戏收入	18,476,249.52	1,580,033.69	34,668,328.79	1,861,498.56
游戏定制研发收入			220,847.17	
代理运营游戏收入	2,562,809.10	438,328.69	12,963,149.70	12,791,253.28
软件技术服务	3,274,264.11	2,452,830.12		
其他增值电信业务	1,807,321.06	1,778,579.05		
广告代理	3,568,018.84	3,472,905.68		
<b>合计</b>	<b>30,290,281.91</b>	<b>9,722,677.23</b>	<b>47,872,127.59</b>	<b>14,653,067.19</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品或项目）列示如下：

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
战国之道游戏	5,630.88		331,145.44	33,511.24
加勒比海盗游戏			573,105.92	971,080.84
亿次元游戏	3,864,435.39	296,859.80	17,332,418.77	480,275.73
定制开发游戏			220,847.17	
猎妖	3,042,377.27	260,175.02	9,462,808.68	361,778.72
逆转漂流者	6,947,315.87	594,113.71	6,983,004.52	33,511.25
大武尊			2,830,188.57	2,028,301.89
代理运营	2,169,727.35	438,328.69	10,138,608.52	10,744,607.52
其他增值电信业务	1,807,321.06	1,778,579.05		
广告代理	3,568,018.84	3,472,905.68		
设计服务				
青霜剑雨	1,183,849.05	101,239.24		
真霸王大陆	4,427,342.08	327,645.92		
软件定制开发	3,274,264.12	2,452,830.12		
<b>合计</b>	<b>30,290,281.91</b>	<b>9,722,677.23</b>	<b>47,872,127.59</b>	<b>14,653,067.19</b>

(4) 2017 年度公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	2017 年度	占公司全部营业收入的比例(%)
北京金游在线网络文化有限公司	10,283,320.37	33.95
广州凯游网络科技股份有限公司	6,305,042.43	20.82
广州粤辰星电子科技有限公司	4,057,614.07	13.40
上海善之农电子商务科技股份有限公司	2,716,981.10	8.97
北京泛亚创世广告有限公司	2,169,905.64	7.16
<b>合计</b>	<b>25,532,863.61</b>	<b>84.29</b>

## 5、投资收益

被投资单位名称	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		

处置长期股权投资产生的投资收益	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-550,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	
<b>合计</b>	<b>-550,000.00</b>

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,125,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出

其他符合非经常性损益定义的损益项目 -6,641.28

非经常性损益总额 1,118,358.72

减：非经常性损益的所得税影响数 168,750.00

非经常性损益净额 949,608.72

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

归属于公司普通股股东的非经常性损益 949,608.72

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.14	0.38	0.38
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	28.67	0.35	0.35

上海际动网络科技有限公司

2018年3月23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：

本公司董事会办公室。

上海际动网络科技有限公司董事会

2018年3月26日