

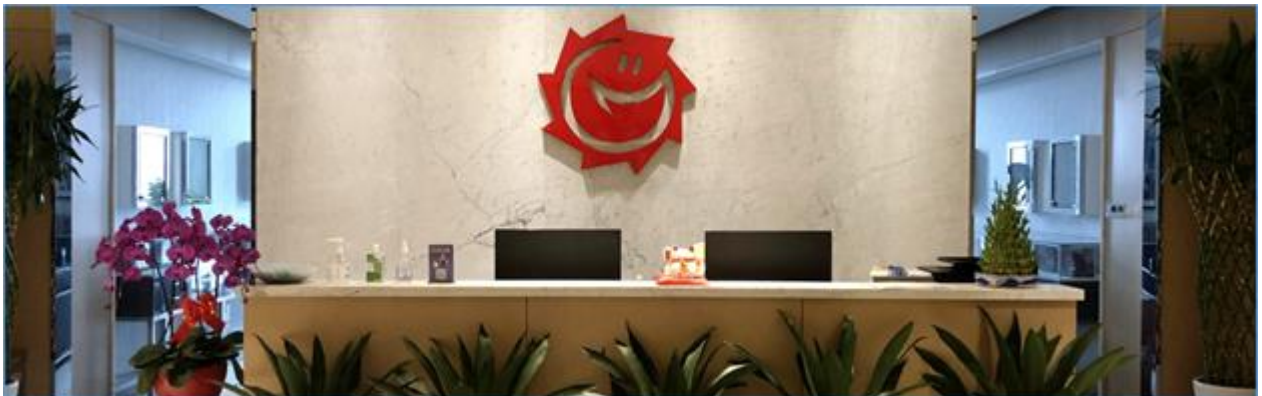


ST 乐蜀

NEEQ : 836002

上海乐蜀网络科技股份有限公司

Shanghai Leshu Information Technology co.,ltd



半年度报告

— 2022 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	90

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人金乃松、主管会计工作负责人田白雪及会计机构负责人（会计主管人员）葛亚香保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
游戏行业风险	网络游戏行业是一个大众消费行业,客户数量众多,对社会影响大,政府对其监管力度大,行业法规政策也相对健全。企业一旦违反法律政策,受到处罚,公司业务将受到较大不利影响。目前,游戏行业竞争比较激烈,大量游戏从业者涌入,市场产品呈爆发式增长,但产品类型集中,同质化严重,创新不足。游戏产品具有周期性短且不具备可复制性的特征,单个产品成功不能保证后续产品的成功,因此后续盈利具有不确定性。此外,网络游戏行业依托于互联网,互联网固有的风险如黑客入侵、病毒等也有可能给企业带来风险。中国网络游戏市场绝大部分用户资源被少数平台掌握,这些平台对游戏研发企业有较大议价权,降低了游戏研发企业的盈利空间。
人才流失风险	互联网行业属于人力资本和知识密集型行业,整个行业的专业人才供不应求,引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本,是公司的核心竞争力所在。随着公司规模的不扩大、市场竞争的不断加剧,如果企业文化、考核机制、激励机制等不能满足公司发展的需要,公司难以吸引和稳定核心技术人员,公司将面临专业人才缺乏和流失的风险。
经营风险	公司媒体网站内容众多,部分游戏产品可能存在未取得相关许

	可或者冒用他人许可的情形，如果公司不能严格做好审查筛选工作，将面临行政处罚的风险。
ST 警示风险	公司 2021 年度经审计的期末净资产为负值，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 4.2.8 条第二项规定，对最近一个会计年度经审计的期末净资产为负值的股票转让实施风险警示，在公司股票简称前加注标识并公告。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、乐蜀网络、上海乐蜀	指	上海乐蜀网络科技有限公司
子公司、灵擎网络、上海灵擎	指	上海灵擎网络科技有限公司
子公司、亲婴网络、上海亲婴	指	上海亲婴网络科技有限公司
子公司、游苑网络、上海游苑	指	上海游苑网络科技有限公司
子公司、武汉乐蜀	指	武汉乐蜀网络科技有限公司
子公司、趣抓网络、上海趣抓	指	上海趣抓网络科技有限公司
子公司、深圳乐蜀	指	深圳乐蜀网络科技有限公司
子公司、福州章鱼、章鱼信息	指	福州章鱼信息科技有限公司
子公司、逗游网络、北京逗游	指	北京逗游网络技术有限公司
孙公司、石家庄慧闻、慧闻网络	指	石家庄慧闻网络科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司股东大会	指	上海乐蜀网络科技有限公司股东大会
公司董事会	指	上海乐蜀网络科技有限公司董事会
公司监事会	指	上海乐蜀网络科技有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
IP	指	Intellectual Property, 知识产权
报告期	指	2022年1月1日-2022年6月30日
元/万元	指	人民币元/万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	首创证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《上海乐蜀网络科技有限公司章程》

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海乐蜀网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Leshu Information Technology co.,ltd leshu
证券简称	ST 乐蜀
证券代码	836002
法定代表人	金乃松

### 二、 联系方式

董事会秘书	谢婵华
联系地址	上海市静安区江场路 1228 弄 20 号 9 楼
电话	021-32523940
传真	021-32523940
电子邮箱	Geyx@leshu.com
公司网址	www.leshu.com
办公地址	上海市静安区江场路 1228 弄 20 号 9 楼
邮政编码	200072
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司档案室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 9 月 21 日
挂牌时间	2016 年 4 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-642 互联网信息服务-6420 互联网信息服务
主要业务	从事互联网相关业务
主要产品与服务项目	游戏研发、游戏数据分析、广告联盟
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为金乃松
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为金乃松，无一致行动人

#### 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	91310000561931825U	否
注册地址	上海市宝山区上大路 668 号 1 幢 2103 室	否
注册资本（元）	10,700,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	首创证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	36,896,285.36	33,682,066.09	9.54%
毛利率%	68.45%	72.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	422,831.38	-3,052,630.80	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	243,640.43	-3,687,640.24	-
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）	-	-307.98%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-	-372.05%	-
基本每股收益	0.04	-0.29	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	32,929,720.74	28,745,676.15	14.56%
负债总计	46,389,607.44	41,605,195.77	11.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	-9,986,367.49	-10,409,198.87	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.93	-0.97	-
资产负债率%（母公司）	58.57%	66.13%	-
资产负债率%（合并）	140.87%	144.74%	-
流动比率	0.42	0.36	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (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	4,485,833.72	-6,793,819.00	-
应收账款周转率	4.10	11.75	-
存货周转率	-	128.25	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.56%	-9.60%	-
营业收入增长率%	9.54%	-35.22%	-
净利润增长率%	-	-275.63%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

公司属于互联网游戏及相关服务行业，目前公司的主营业务包括游戏研发、游戏媒体及广告联盟三大模块。主要业务是游戏研发以及游戏媒体。目前游戏项目主要包含 PC 端游戏、手机游戏、休闲小游戏，玩法多样，可有效满足不同类型游戏爱好者的需求。游戏产品的主要收入来源为游戏玩家的充值收入及在游戏中的第三方内嵌广告收入；游戏媒体网站 9k9k、第一手游、52PK 等主要通过为游戏运营商提供各类信息发布收取服务费及根据玩家在网站平台上的游戏下载数据和游戏后续消费情况与游戏公司进行收入分成；广告联盟平台能够为客户提供有针对性、性价比较高的推广服务。客户根据广告投放的实际效果，例如软件下载量、游戏充值金额、客户留存率等，付费给联盟平台。联盟平台定期根据推广的效果与平台上的网络媒体进行结算，采购和销售二者之间利差就是联盟平台的利润来源。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	5,822,677.88	17.68%	4,405,719.16	15.33%	32.16%
应收账款	9,696,396.16	29.45%	7,348,408.80	25.56%	31.95%
固定资产	578,346.56	1.76%	667,482.86	2.32%	-13.35%
使用权资产	6,828,449.99	20.74%	5,770,781.96	20.08%	18.33%
无形资产	7,885,219.85	23.95%	8,404,087.79	29.24%	-6.17%
短期借款	0.00	0.00%	3,000,000.00	10.44%	-100.00%
应付账款	3,774,160.46	11.46%	2,761,212.36	9.61%	36.68%
合同负债	10,275,103.88	31.20%	9,895,925.27	34.43%	3.83%

应付职工薪酬	3,964,017.52	12.04%	4,466,978.82	15.54%	-11.26%
应交税费	1,516,809.70	4.61%	1,918,105.47	6.67%	-20.92%
其他应付款	19,830,200.00	60.22%	13,803,905.03	48.02%	43.66%
一年内到期的非流动负债	2,290,289.16	6.96%	2,651,995.82	9.23%	-13.64%
其他流动负债	616,506.23	1.87%	593,755.52	2.07%	3.83%
租赁负债	4,122,520.49	12.52%	2,513,317.48	8.74%	64.03%

#### 项目重大变动原因:

1. 货币资金较上年期末上升了 32.16%，主要是下半年拟出售子公司北京逗游网络技术有限公司，提前收到股份转让款导致货币资金大量增加。
2. 应收账款较上年期末上升了 31.95%，主要是因上海疫情原因，大客户延期 2 个月结算，账期从 2 个月延长至 4 个月，导致应收账款的大量增加。
3. 固定资产较上年期末下降了 13.35%，主要是本期新购入的固定资产的较少，固定资产本期折旧额大于增加额所致。
4. 使用权资产较上年期末上升了 18.33%，是因为前期三年房租合同到期且续签了三年合同，导致使用权资产较上年期末有所上升。
5. 无形资产较上年期末下降了 6.17%，主要是本期无形资产无新增，无形资产本期摊销额大于增加额所致。
6. 短期借款较上年期末下降了 100.00%，是因为上年 300 万短期借款于本期内全部还清所致。
7. 应付账款较上年期末上升了 36.68%，主要是因上海疫情原因，下游供应商延期结算，账期延长，导致应付账款的大量增加。
8. 应付职工薪酬较上年期末下降了 11.26%，主要是美术团队缩减，导致人力成本降低所致。
9. 应交税费较上年期末下降了 20.92%，主要是本期内各公司间业务结算使用了大量留底税额，导致应交增值税较上年期末有所减少。
10. 其他应付款较上年期末上升了 43.66%，主要是下半年拟出售子公司北京逗游网络技术有限公司，提前收到股份转让款导致其他应付款大量增加。
11. 一年内到期的非流动负债较上年期末下降了 13.64%，是因为续签的房租合同较原合同月租减少，且下半年存在免租期导致一年内到期的非流动负债较上年末有所降低。
12. 租赁负债较上年期末上升了 64.03%，是因为前期三年房租合同到期且续签了三年合同，导致租赁负债较上年期末大量增加。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	36,896,285.36	100.00%	33,682,066.09	100.00%	9.54%
营业成本	11,640,181.23	31.55%	9,260,547.67	27.49%	25.70%
毛利率	68.45%		72.51%		-5.60%
销售费用	9,478,908.73	25.69%	10,748,248.58	31.91%	-11.81%
管理费用	7,229,325.65	19.59%	7,844,549.48	23.29%	-7.84%

研发费用	9,044,838.02	24.51%	10,802,484.50	32.07%	-16.27%
财务费用	227,308.65	0.62%	53,535.92	0.16%	324.59%
信用减值损失	-119,357.15	-0.32%	158,104.71	0.47%	-175.49%
资产减值损失					
其他收益	114,682.25	0.31%	185,184.74	0.55%	-38.07%
营业利润	-802,436.92	-2.17%	-4,824,953.53	-14.32%	-83.37%
营业外收入	214,424.24	0.58%	639,114.49	1.90%	-66.45%
营业外支出	12,354.40	0.03%	3,800.19	0.01%	225.10%
净利润	-600,367.08	-1.63%	-4,200,979.58	-12.47%	-85.71%
经营活动产生的现金流量净额	4,485,833.72	-	-6,793,819.00	-	-
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-423,452.26	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,068,875.00	-	3,054,250.00	-	-200.48%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入较上年同期上升了 9.54%，主要是本期内媒体平台经多年运营发展，在行业内已占据稳定份额，相同推广成本下实现收入的小幅增加；自研软件业务随着推广力度加大，收入也有相应增加，因此营业收入较上年同期有所上升。
2. 营业成本较上年同期上升了 25.70%，主要是本期内媒体业务保持稳定发展的同时，自研软件产品加大了推广力度，因此营业成本增加。
3. 毛利率较上年同期下降了 5.60%，主要是上年购入毛利率较高的广告联盟网站，本期自营效果不如预期；自研软件的推广单价较上年同期有所上升，因此毛利率较上年同期有所下降。
4. 销售费用较上年同期下降了 11.81%，主要是办公区域优化，多余场地退租，导致了销售费用减少。
5. 管理费用较上年同期下降了 7.84%，主要是美术团队的缩减，人力成本减少，导致了管理费用的减少。
6. 研发费用较上年同期下降了 16.27%，主要是研发人员承担的房租物业费调整了入账科目，不再计入研发费用，导致了研发费用的减少。
7. 财务费用较上年同期上升了 324.59%，主要是新租赁准则的执行，产生了未确认融资费用，导致财务费用较上年同期大幅上升。
8. 信用减值损失较上年同期下降了 175.49%，主要是大客户账期延长，应收账款的大量增加导致坏账准备增加，进而导致信用减值损失下降。
9. 其他收益较上年同期下降了 38.07%，是因为本期未收到政府补助（增值税返还），从而导致其他收益的减少。
10. 营业外收入较上年同期下降了 66.45%，是因为上年同期收到张江专项发展扶持资金，本年未申请新的扶持项目，以致营业外收入大量减少。
11. 营业外支出较上年同期上升了 225.10%，主要是本期内发生和解费，导致营业外支出大量增加。

#### 二、现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额相较于上年同期大幅上升，主要是销售媒体网站产生大额收入，导致经营活动现金流入较上年同期大量增加，从而导致经营活动产生的现金流量净额大量增加；
2. 投资活动产生的现金流量净额相较于上年同期减少了 100%，主要是上年同期回购了子公司部分股权，本期未发生，使得投资活动现金流出大量减少，因此投资活动产生的现金流量净额大量增加；

3. 筹资活动产生的现金流量净额相较于上年同期下降了 200.48%，主要是上年同期取得借款 300 万元，并于本期内一次性还清，导致筹资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅下降。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	210,595.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,525.92
<b>非经常性损益合计</b>	<b>202,069.84</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	22,878.89
<b>非经常性损益净额</b>	<b>179,190.95</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海引擎网络科技有限公司	子公司	游戏媒体	1,000,000.00	4,245,398.04	-13,607,686	6,671,479.75	-6,176,699.53
上海亲婴网络	子公	应用	500,000.00	3,455,197.48	933,610.72	1,001,942.05	483,917.03

科技有 限公司	司	软件 研发 推广					
上海游 苑网络 科技有 限公司	子 公 司	游 戏 研 发	1,000,000.00	890,088.30	-2,548,428.69	2,503,491.26	223,501.50
武汉乐 蜀网络 科技有 限公司	子 公 司	游 戏 媒 体	1,000,000.00	2,676,169.80	- 10,910,680.97	0.00	- 2,572,175.43
上海趣 抓网络 科技有 限公司	子 公 司	应 用 软 件 研 发 推 广	100,000.00	2,468,452.51	-6,231,595.01	1,968,809.99	- 1,044,666.87
北京逗 游网络 技术有 限公司	子 公 司	游 戏 媒 体	1,000,000.00	4,538,663.83	3,708,596.99	390,690.61	-939,539.38
石家庄 慧闻网 络科技 有限公 司	子 公 司	游 戏 媒 体	100,000.00	97,445.56	-30,301.25	1,155,339.81	293,154.15
深圳乐 蜀网络 科技有 限公司	子 公 司	游 戏 研 发	2,000,000.00	236,625.84	-6,082,737.45	60,676.53	- 2,870,044.59
福州章 鱼信息 科技有 限公司	子 公 司	应 用 软 件 研 发 推 广	1,000,000.00	715,648.98	-421,054.87	2,037,476.05	708,375.69

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	7,800,000.00	1,746,799.28
2. 销售产品、商品,提供劳务	2,200,000.00	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

#### (四) 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2022-008	互联网站资产	790 万元	否	否
出售资产	2022-018	北京逗游网络技术有限公司 100%股权	700 万元	否	否

#### 需经股东大会审议的理财产品投资情况

适用 不适用

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

本次交易能优化公司产业结构，有利于提高公司竞争力，符合公司长期发展和布局需要，不会对公司未来财务状况和经营造成不利影响。

#### (五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015 年 10 月 20 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	挂牌前承诺	2015 年 10 月 20 日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	2,936,748	27.45%	0	2,936,748	27.45%
	其中：控股股东、实际控制人	1,443,007	13.49%	0	1,443,007	13.49%
	董事、监事、高管	906,243	8.47%	0	906,243	8.47%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	7,763,252	72.55%	0	7,763,252	72.55%
	其中：控股股东、实际控制人	4,329,025	40.46%	0	4,329,025	40.46%



	董事、监事、高管	2,721,731	25.44%	0	2,721,731	25.44%
	核心员工					
总股本		10,700,000	-	0	10,700,000	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况:

适用 不适用

(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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	金乃松	5,772,032	-	5,772,032	53.94%	4,329,025	1,443,007	-	-
2	李嵩	1,281,000	-	1,281,000	11.97%	961,500	319,500	-	-
3	孙春锋	1,206,982	-	1,206,982	11.28%	905,237	301,745	-	-
4	卜锴	949,994	-	949,994	8.88%	712,496	237,498	-	-
5	陈遂仲	569,996	-	569,996	5.33%	427,497	142,499	-	-
6	肖亮	569,996	-	569,996	5.33%	427,497	142,499	-	-
7	海通证券股份有限公司	349,800	-	349,800	3.27%	-	349,800	-	-
8	吴君能	200	-	200	0.00%	-	200	-	-
合计		10,700,000	-	10,700,000	100%	7,763,252	2,936,748	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明: 无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

##### 募集资金用途变更情况：

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

### 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

#### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

##### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
金乃松	董事长、总经理	男	1983年9月	2021年11月16日	2024年9月12日
李嵩	董事	男	1986年3月	2021年9月13日	2024年9月12日
孙春锋	董事	男	1987年3月	2021年9月13日	2024年9月12日
陈遂仲	董事	男	1981年6月	2021年9月13日	2024年9月12日
肖亮	董事	男	1981年10月	2021年9月13日	2024年9月12日
莫佳	董事	男	1984年1月	2021年9月13日	2024年9月12日
刘昊昊	董事、副总经理	男	1983年2月	2021年11月16日	2024年9月12日
王昊	监事会主席	男	1983年10月	2021年9月13日	2024年9月12日
杨逍	监事	男	1984年11月	2021年9月13日	2024年9月12日
黄志强	职工监事	男	1989年8月	2021年9月13日	2024年9月12日

谢婵华	董事会秘书	女	1983年7月	2021年11月 16日	2024年9月12 日
田白雪	财务总监	女	1991年10月	2021年11月 16日	2024年9月12 日
<b>董事会人数:</b>					7
<b>监事会人数:</b>					3
<b>高级管理人员人数:</b>					4

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:**

无关联关系。

**(二) 变动情况**

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:**

适用 不适用

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

适用 不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	35	34
销售运营人员	195	202
技术研发人员	128	103
财务人员	3	4
<b>员工总计</b>	<b>361</b>	<b>343</b>

**(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	5,822,677.88	4,405,719.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	9,696,396.16	7,348,408.80
应收款项融资			0.00
预付款项	五、3	423,676.50	416,127.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,694,953.80	1,733,068.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5		
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6		
<b>流动资产合计</b>		<b>17,637,704.34</b>	<b>13,903,323.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、7	578,346.56	667,482.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	6,828,449.99	5,770,781.96
无形资产	五、9	7,885,219.85	8,404,087.79
开发支出	五、10		
商誉	五、11		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		15,292,016.40	14,842,352.61
<b>资产总计</b>		32,929,720.74	28,745,676.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13		3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	3,774,160.46	2,761,212.36
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、15	10,275,103.88	9,895,925.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	3,964,017.52	4,466,978.82
应交税费	五、17	1,516,809.70	1,918,105.47
其他应付款	五、18	19,830,200.00	13,803,905.03
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	2,290,289.16	2,651,995.82
其他流动负债	五、20	616,506.23	593,755.52
<b>流动负债合计</b>		42,267,086.95	39,091,878.29
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、21	4,122,520.49	2,513,317.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,122,520.49	2,513,317.48
<b>负债合计</b>		46,389,607.44	41,605,195.77
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、22	10,700,000.00	10,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	9,571,014.64	9,571,014.64
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	五、24	-30,257,382.13	-30,680,213.51
归属于母公司所有者权益合计		-9,986,367.49	-10,409,198.87
少数股东权益		-3,473,519.21	-2,450,320.75
<b>所有者权益合计</b>		-13,459,886.70	-12,859,519.62
<b>负债和所有者权益总计</b>		32,929,720.74	28,745,676.15

法定代表人：金乃松

主管会计工作负责人：田白雪

会计机构负责人：葛亚香

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,313,629.12	1,164,245.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	8,292,838.75	5,613,820.06
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		126,989.96	73,039.39
其他应收款	十二、2	43,614,338.57	32,484,338.57
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		54,347,796.40	39,335,443.85
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	11,140,000.00	11,140,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		181,744.60	203,347.36
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		6,828,449.99	5,770,781.96
无形资产		7,075,471.50	7,547,169.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		25,225,666.09	24,661,298.92
<b>资产总计</b>		79,573,462.49	63,996,742.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,292,480.98	4,117,161.53
预收款项		0.00	0.00
合同负债		10,275,103.88	9,895,697.49
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,297,132.82	1,436,806.54
应交税费		476,317.98	528,721.46
其他应付款		23,232,711.59	17,582,711.59
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,290,289.16	2,651,995.82
其他流动负债		616,506.23	593,741.85
<b>流动负债合计</b>		<b>42,480,542.64</b>	<b>39,806,836.28</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,122,520.49	2,513,317.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,122,520.49</b>	<b>2,513,317.48</b>
<b>负债合计</b>		<b>46,603,063.13</b>	<b>42,320,153.76</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,700,000.00	10,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,553,774.89	7,553,774.89
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		14,716,624.47	3,422,814.12
<b>所有者权益合计</b>		<b>32,970,399.36</b>	<b>21,676,589.01</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>79,573,462.49</b>	<b>63,996,742.77</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		36,896,285.36	33,682,066.09
其中：营业收入	五、25	36,896,285.36	33,682,066.09



利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		37,694,047.38	38,850,309.07
其中：营业成本	五、25	11,640,181.23	9,260,547.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	73,485.10	140,942.92
销售费用	五、27	9,478,908.73	10,748,248.58
管理费用	五、28	7,229,325.65	7,844,549.48
研发费用	五、29	9,044,838.02	10,802,484.50
财务费用	五、30	227,308.65	53,535.92
其中：利息费用		153,609.84	0.00
利息收入		6,187.46	11,225.70
加：其他收益	五、31	114,682.25	185,184.74
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-119,357.15	158,104.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-802,436.92	-4,824,953.53
加：营业外收入	五、34	214,424.24	639,114.49
减：营业外支出	五、35	12,354.40	3,800.19
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-600,367.08	-4,189,639.23
减：所得税费用	五、36	0.00	11,340.35
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-600,367.08	-4,200,979.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-600,367.08	-4,200,979.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,023,198.46	-1,148,348.78

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		422,831.38	-3,052,630.80
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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>		-600,367.08	-4,200,979.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		422,831.38	-3,052,630.80
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,023,198.46	-1,148,348.78
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	-0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.29

法定代表人：金乃松

主管会计工作负责人：田白雪

会计机构负责人：葛亚香

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、4	22,261,719.10	10,737,494.88
减：营业成本	十二、4	2,741,131.95	3,879,188.55
税金及附加		70,179.11	29,928.87
销售费用		641,093.67	431,314.57
管理费用		3,612,127.54	2,568,963.55
研发费用		3,653,168.69	6,514,046.56
财务费用		153,174.31	2,083.89

其中：利息费用		153,609.84	0.00
利息收入		2,361.11	3,807.16
加：其他收益		34,161.85	22,919.81
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-131,261.37	75,602.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,293,744.31	-2,589,508.97
加：营业外收入		66.16	628,327.50
减：营业外支出		0.12	3,790.57
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,293,810.35	-1,964,972.04
减：所得税费用		0.00	11,340.35
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,293,810.35	-1,976,312.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,293,810.35	-1,976,312.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		11,293,810.35	-1,976,312.39
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<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		33,768,256.84	33,071,939.96
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		23,741.53	158,373.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	11,080,072.72	2,389,760.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>44,872,071.09</b>	<b>35,620,074.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,405,248.53	12,314,098.73
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		25,369,243.83	26,666,793.83
支付的各项税费		1,486,207.57	1,739,726.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	4,125,537.44	1,693,273.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,386,237.37</b>	<b>42,413,893.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,485,833.72</b>	<b>-6,793,819.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			123,452.26
投资支付的现金			300,000.00
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>			423,452.26
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-423,452.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			3,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37		154,250.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			3,154,250.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,875.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	0.00	100,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,068,875.00	100,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,068,875.00	3,054,250.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,416,958.72	-4,163,021.26
加：期初现金及现金等价物余额		4,405,719.16	12,556,917.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,822,677.88	8,393,896.68

法定代表人：金乃松

主管会计工作负责人：田白雪

会计机构负责人：葛亚香

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<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		17,839,418.17	8,445,487.96
收到的税费返还		5,809.15	3,021.85
收到其他与经营活动有关的现金		9,305,845.62	977,601.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		27,151,072.94	9,426,111.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,317,690.05	5,472,284.49
支付给职工以及为职工支付的现金		7,632,682.93	7,970,500.37
支付的各项税费		732,250.13	598,932.07

支付其他与经营活动有关的现金		1,770,191.54	491,265.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		11,452,814.65	14,532,982.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		15,698,258.29	-5,106,871.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			30,660.18
投资支付的现金			1,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		12,680,000.00	6,440,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		12,680,000.00	7,720,660.18
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,680,000.00	-7,720,660.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,950,000.00	5,995,863.74
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,950,000.00	8,995,863.74
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,875.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		750,000.00	1,200,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,818,875.00	1,200,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,868,875.00	7,795,863.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,149,383.29	-5,031,667.56
加：期初现金及现金等价物余额		1,164,245.83	8,809,439.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,313,629.12	3,777,772.08

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

上海乐蜀网络科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2010年9月21日，截止2022年6月30日最新工商信息如下：

注册号：91310000561931825U

名称：上海乐蜀网络科技股份有限公司

类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

住所：上海市宝山区上大路668号1幢2103室

法定代表人：金乃松

注册资本：人民币1070.0000万元整

成立日期：2010年9月21日

营业期限：2010年9月21日至不约定期限

营业范围：计算机网络工程及软硬件专业领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，设计、制作、代理、发布各类广告，日用百货、计算机、软件及辅助设备的销售；出版物经营，电信业务，经营性互联网文化信息服务；从事货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 1、公司概况

公司系金乃松、邓涵尹和房帅于2010年9月21日出资成立的有限公司。成立时公司注册资本为人民币100万元，实缴股本为人民币100.00万元，其中金乃松持有股份60.00万股，持股比例60.00%，实缴股本人民币60.00万元；邓涵尹持有股份20.00万股，持股比例20.00%，实缴股本人民币20.00万元；房帅持有股份20.00万股，持股比例20.00%，实缴股本人民币20.00万元。成立时公司股权结构为：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资 方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
金乃松	60.00	货币	60.00	60.00
邓涵尹	20.00	货币	20.00	20.00
房帅	20.00	货币	20.00	20.00
合计	100.00		100.00	100.00

本次出资由上海海明会计师事务所有限公司审验，并于2010年9月20日出具《验资报告》（沪海验内字（2010）第2954号）。

截止至2014年12月31日，经历次股权变动后，公司的股权结构为：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资 方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
金乃松	51.00	货币	51.00	51.00
李嵩	13.50	货币	13.50	13.50
孙春锋	13.50	货币	13.50	13.50
卜锴	10.00	货币	10.00	10.00
陈遂仲	6.00	货币	6.00	6.00
肖亮	6.00	货币	6.00	6.00
合计	100.00		100.00	100.00

2015年4月24日，经公司股东决定和修改后章程规定，公司同意上海高欣计算机系统有限公司受让股东李嵩持有的本公司13.5%的股权；同意上海高欣计算机系统有限公司受让股东孙春锋持有的本公司13.5%的股权。其他股东放弃优先购买权。本次股权变动后，公司的股权结构为：



出资人名称	累计认缴 注册资本(万元)	出资方 式	累计实缴 注册资本(万元)	持股比例(%)
金乃松	51.00	货币	51.00	51.00
卜锴	10.00	货币	10.00	10.00
陈遂仲	6.00	货币	6.00	6.00
肖亮	6.00	货币	6.00	6.00
上海高欣计算机系统有限公司	27.00	货币	27.00	27.00
合计	100.00		100.00	100.00

2015年5月14日,根据公司产品决定及修改后公司章程规定,同意公司注册资本由100.00万元增加到1,000.00万元,新增注册资本900.00万元,分别由金乃松、卜锴、陈遂仲、肖亮、上海高欣计算机系统有限公司、苏州米粒影视文化传播有限公司以货币出资认缴,金乃松出资4,334,967.00元、卜锴出资849,994.00元、陈遂仲出资509,996.00元、肖亮出资509,996.00元、上海高欣计算机系统有限公司出资2,564,982.00元全部计入注册资本,苏州米粒影视文化传播有限公司出资500.00万元(其中:注册资本500,065.00元,其余计入资本公积),以上出资均于2015年6月10日前缴付。本次股权变动后,公司的股权结构为:

出资人名称	累计认缴 注册资本(元)	出资方 式	累计实缴 注册资本(元)	持股比例(%)
金乃松	4,844,967.00	货币	4,844,967.00	48.45
卜锴	949,994.00	货币	949,994.00	9.50
陈遂仲	569,996.00	货币	569,996.00	5.70
肖亮	569,996.00	货币	569,996.00	5.70
上海高欣计算机系统有限公司	2,564,982.00	货币	2,564,982.00	25.65
苏州米粒影视文化传播有限 公司	500,065.00	货币	500,065.00	5.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00

本次增资已由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所审验,并出具了中兴财(沪)审验字(2015)第4070号验资报告。

2015年8月10日,根据公司产品决定及修改后公司章程规定,同意将上海乐蜀信息技术有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定变更为上海乐蜀网络科技股份有限公司。根据公司全体股东签署的《一致行动人协议》规定,依据2015年6月30日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司,股份公司总股本设置为1000万股,均为每股面值1元的人民币普通股,全部股份由上海乐蜀信息技术有限公司原股东以原持股比例全额认购。本次股权变动后,公司的股权结构为:

出资人名称	累计认缴 注册资本(元)	出资方 式	累计实缴 注册资本(元)	持股比例 (%)
金乃松	4,844,967.00	净资产	4,844,967.00	48.45
卜锴	949,994.00	净资产	949,994.00	9.50

陈遂仲	569,996.00	净资产	569,996.00	5.70
肖亮	569,996.00	净资产	569,996.00	5.70
上海高欣计算机系统有限公司	2,564,982.00	净资产	2,564,982.00	25.65
苏州米粒影视文化传播有限公司	500,065.00	净资产	500,065.00	5.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

本次股改已由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了中兴财光华审验字(2015)第07235号验资报告。

2016年1月29日,公司取得全国股转公司颁发的关于同意上海乐蜀网络科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌函(股转系统函[2016]715号)。公司简称:乐蜀网络。公司股票代码:836002。

2016年5月23日,根据公司股东决定及修改后公司章程规定,公司以非公开发行股票发行方式发行70万股人民币普通股,募集资金700.00万元。本次股票发行为每股人民币10.00元,公司股本由1,000.00万元增加到1,070.00万元,新增股本70.00万元,新增资本公积630.00万元,分别由海通证券股份有限公司、东莞证券股份有限公司、河南晟宇农业科技有限公司、鹰潭市长泰投资有限合伙企业以货币出资认购。本次发行股票后,公司的股权结构为:

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
金乃松	4,844,967	45.28
卜锴	949,994	8.88
陈遂仲	569,996	5.33
肖亮	569,996	5.33
上海高欣计算机系统有限公司	2,564,982	23.97
苏州米粒影视文化传播有限公司	500,065	4.67
海通证券股份有限公司	350,000	3.27
东莞证券股份有限公司	100,000	0.93
河南晟宇农业科技有限公司	150,000	1.41
鹰潭市长泰投资有限合伙企业	100,000	0.93
<b>合计</b>	<b>10,700,000</b>	<b>100.00</b>

本次股票发行已由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了中兴财光华审验字(2016)第304108号验资报告。

经过市场主体各方之间的自主买卖,截止2022年6月30日,公司的股权结构为:

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
金乃松	5,772,032	53.9442
孙春锋	1,206,982	11.2802
李嵩	1,281,000	11.9720

卜锴	949,994	8.8784
肖亮	569,996	5.3271
陈遂仲	569,996	5.3271
海通证券股份有限公司	349,800	3.2692
吴君能	200.00	0.0018
合计	<b>10,700,000</b>	<b>100.00</b>

本公司 2022 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比无变动。

本公司及各子公司主要从事：

公司名称	经营范围
上海灵擎网络科技有限公司	从事网络技术及计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告。【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】
上海亲婴网络科技有限公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；企业形象策划；市场营销策划；电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务）；计算机软硬件及辅助设备、服装服饰、化妆品、日用百货、玩具、办公用品、体育用品及器材、宠物食品及用品、珠宝首饰、钟表、眼镜（不含隐形眼镜）、箱包、电子产品、家用电器、通讯设备的销售。
上海游苑网络科技有限公司	从事网络、计算机专业技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告，计算机、软件及辅助设备的销售，电信业务。
武汉乐蜀网络科技有限公司	计算机网络技术咨询、技术研发；计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务；计算机信息技术服务；广告设计、制作、发布及代理；计算机软件及辅助设备的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
上海趣抓网络科技有限公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；企业形象策划；市场营销策划；电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务）；计算机软硬件及辅助设备、服装服饰、化妆品、日用百货、玩具、办公用品、体育用品及器材、宠物食品及用品、珠宝首饰、钟表、眼镜（不含隐形眼镜）、箱包、电子产品、家用电器、通讯设备的销售。

北京逗游网络技术有限公司	<p>技术推广；数据处理；计算机系统服务；电脑动画设计；网页制作；设计、制作、代理、发布广告；计算机技术培训；经济贸易咨询；从事互联网文化活动；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、含电子公告服务）（电信与信息服务业务经营许可证有效期至<b>2021年02月01日</b>）。【企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本区产业政策禁止和限制类项目的经营活动】</p>
石家庄慧闻网络科技有限公司	<p>计算机软硬件开发与销售；计算机网络技术服务、技术推广；数据处理；计算机信息系统集成服务；计算机技术咨询服务；电脑图文设计、网页制作；设计、制作、代理、发布广告；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）；互联网信息服务（不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、含电子公告服务）；企业形象设计。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】</p>
深圳乐蜀网络科技有限公司	<p>从事网络、计算机技术领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；广告设计、代理、制作；广告发布；企业形象策划；市场营销策划；经营电子商务；计算机软硬件及辅助设备的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】</p>
福州章鱼信息科技有限公司	<p>网络与信息安全软件开发；软件开发；人工智能应用软件开发；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；广告制作；计算机软硬件及辅助设备批发；企业管理咨询；广告设计、代理；物联网技术服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类增值电信业务；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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）</p>

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理层批准于**2022年08月18日**报出。

## 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。

## 2、持续经营

本公司2022年1-6月合并净利润-600,367.08元，2022年6月30日合并净资产-13,459,886.70元，且于2022年6月30日流动负债高于流动资产24,629,382.61元。2022年，公司将坚持以产品研发和长线运营为核心，建立切实有效的立项孵化机制，强化产品研发能力，提升产品竞争力，保证现有优势产品稳定增长，拓展新品推动营收增长；公司将持续关注和研究行业发展趋势，积累和沉淀产品研运和技术能力；同时优化绩效考核和薪酬方案，吸引行业优秀人才为项目助力。通过以上多个维度，力争在年内实现扭亏为盈的目标。基于以上，本公司以持续经营为基础编制财务报表。

## 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2022年6月30日的合并及公司财务状况以及2022年1-6月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，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持

有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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”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、12（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（指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）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（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）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。

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

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入

当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、长期借款、长期应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预

先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司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的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

**A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。**

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	组合名称
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	组合名称
应收账款组合 1	账龄分析法

**B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：**

项目	组合名称
其他应收款组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

对于应收租赁款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量, 并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失, 直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具 (即主合同) 中的衍生工具, 与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的, 本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具, 而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具进行处理:

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关;
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义;
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (7) 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。

#### (8) 金融工具的公允价值确定

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

### 11、存货

#### (1) 存货的分类

公司的存货主要包括库存商品等

## (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

## (3) 存货跌价准备计提方法

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

## (4) 存货可变现净值的确认方法

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

## 12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时

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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合



并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定

资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及电子设备	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。

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

## (3) 大修理费用

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

## 15、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。

## 16、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。（新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。此处根据公司的实际情况进行描述。）租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法（根据实际情况描述）对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内

含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 5 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的

款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法（根据实际情况描述），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 17、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。

类别	预计使用寿命	依据
软件	3 年	收益期
版权及著作权	授权期限或 3 年	收益期

## 18、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。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

## 20、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。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。

## 21、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

### （1）销售商品

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点（或验收时点）作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

### （2）提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能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

- ①游戏研发：根据协议约定完成履约义务时确认收入。
- ②广告联盟：按照协议约定，取得合作方计费账单核算确认收入。
- ③游戏媒体：按照协议约定，以每月与客户结算对账单为依据确认收入。

## 22、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。当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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。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。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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



可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

## 24、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 25、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 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%、3%、1%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
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%、1.5%、1%
文化事业建设费（注1）	应税收入	3%
企业所得税（注2）	应纳税所得额	25%、20%、15%

注1、上海灵擎网络科技有限公司、北京逗游网络技术有限公司文化事业建设费费率为应税收入的3%。

注2、上海乐蜀网络科技股份有限公司企业所得税率15%（2019年10月8日取得编号为GR201931000527号高新技术企业证书）。上海游苑网络科技有限公司、上海灵擎网络科技有限公司、上海亲婴网络科技有限公司、武汉乐蜀网络科技有限公司、上海趣抓网络科技有限公司、北京逗游网络技术有限公司、石家庄慧闻网络科技有限公司均属于小型微利企业所得税率为20%，应纳所得税额减按12.50%征收。

### 2、优惠税负及批文：

财税[2019]13号 财政部 税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元

的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；小型微利企业享受上述政策时涉及的具体征管问题，按照《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(2019 年第 2 号) 相关规定执行。

财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 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 2021 年 12 月 31 日，期末指 2022 年 6 月 30 日，本期指 2022 年 1 月至 6 月，上期指 2021 年度 1 月至 6 月。

### 1、货币资金

项 目	2022.6.30	2021.12.31
库存现金	13,472.96	13,472.96
银行存款	5,218,958.33	4,210,129.06
其他货币资金	590,246.59	182,117.14
合 计	<b>5,822,677.88</b>	<b>4,405,719.16</b>

注：本公司货币资金不存在冻结，无限制用途货币资金（其他货币资金系支付宝、财付通款）。

### 2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	10,223,428.69	527,032.53	9,696,396.16	7,756,084.18	407,675.38	7,348,408.80
合 计	<b>10,223,428.69</b>	<b>527,032.53</b>	<b>9,696,396.16</b>	<b>7,756,084.18</b>	<b>407,675.38</b>	<b>7,348,408.80</b>

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2022年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——按账龄分析法计提坏账准备

账龄分析	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	10,005,415.25	5.00	500,270.77
1至2年	209,808.90	10.00	20,980.89
2至3年	4,847.34	50.00	2,423.67
3年以上	3,357.20	100.00	3,357.20
合计	10,223,428.69		527,032.53

②坏账准备：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年6月30日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	407,675.38	119,357.15			527,032.53

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,105,833.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例 89.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 455,291.68 元。

单位名称	期末余额	是否关联方	账龄	占应收账款总额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
武汉久久游科技有限公司	7,829,276.00	非关联方	1年内	76.58%	391,463.80
北京慕远科技有限公司	398,309.83	非关联方	1年内	3.90%	19,915.49
广州京游网络科技有限公司	427,555.39	非关联方	1年内	4.18%	21,377.77
江西贪玩信息技术有限公司	272,792.45	非关联方	1年内	2.67%	13,639.62
上海游讯信息科技有限公司	177,900.00	非关联方	1年内	1.74%	8,895.00
合计	9,105,833.67			89.07%	455,291.68

### 3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	423,676.50	100.00	416,127.49	100.00
1至2年				
2至3年				

3年以上				
合计	<b>423,676.50</b>	<b>100.00</b>	<b>416,127.49</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
第一太平戴维斯物业顾问(上海)有限公司	非关联方	77,611.46	18.32	1年内	合同尚未履行完毕
华为软件技术有限公司	非关联方	67,358.49	15.90	1年内	合同尚未履行完毕
刘建凯	非关联方	51,000.00	12.04	1年内	合同尚未履行完毕
上海千跃文化传播有限公司	非关联方	44,730.82	10.56	1年内	合同尚未履行完毕
武汉指极星网络科技有限公司	非关联方	29,254.25	6.90	1年内	合同尚未履行完毕
合计		269,955.02	63.72		

#### 4、其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31
其他应收款	1,694,953.80	1,733,068.09
合计	<b>1,694,953.80</b>	<b>1,733,068.09</b>

(1) 其他应收款情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,694,953.80		1,694,953.80	1,733,068.09		1,733,068.09
合计	<b>1,694,953.80</b>		<b>1,694,953.80</b>	<b>1,733,068.09</b>		<b>1,733,068.09</b>

##### ① 坏账准备

A. 2022年6月30日,处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
保证金及押金等	1,694,953.80			未来12个月内预期信用损失
合计	<b>1,694,953.80</b>			

② 坏账准备的变动: 无

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31
代垫代扣款		5,600.61
押金、保证金	1,672,120.32	1,722,120.31
备用金	22,833.48	5,347.17
合 计	<b>1,694,953.80</b>	<b>1,733,068.09</b>

(2) 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
上海长瑄投资有限公司	非关联方	押金、保证金	409,983.45	2-3年	24.19	
			913,355.64	3年以上	53.89	
第一太平戴维斯物业顾问(上海)有限公司	非关联方	押金	165,455.46	3年以上	9.76	
福建省和格实业集团有限公司	非关联方	押金	50,365.77	1-2年	2.97	
北京晨钟科技有限公司	非关联方	押金	50,200.00	2-3年	2.96	
昌莉菲	非关联方	押金	45,760.00	1年内	2.70	
合 计			<b>1,635,120.32</b>		<b>96.47</b>	

## 5、存货

(1) 存货分项目列示

项目	2022.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品			
合计			

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品			
合计			

## 6、其他流动资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
待抵扣增值税		

合 计		
-----	--	--

## 7、固定资产及累计折旧

项 目	2022.6.30	2021.12.31
固定资产	578,346.56	667,482.86
固定资产清理		
合 计	<b>578,346.56</b>	<b>667,482.86</b>

### (1) 固定资产情况

项目	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	936,314.88	103,893.81	1,040,208.69
2、本年增加金额	13,006.20		13,006.20
(1) 购置	13,006.20		13,006.20
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	949,321.08	103,893.81	1,053,214.89
二、累计折旧			
1、年初余额	329,545.00	43,180.83	372,725.83
2、本年增加金额	89,805.12	12,337.38	102,142.50
(1) 计提	89,805.12	12,337.38	102,142.50
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	419,350.12	55,518.21	474,868.33
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	529,970.96	48,375.60	578,346.56
2、年初账面价值	606,769.88	60,712.98	667,482.86

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

## 8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	8,335,573.94	8,335,573.94
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	794,618.76	794,618.76
4、年末余额	7,540,955.18	7,540,955.18
二、累计折旧		
1、年初余额	2,564,791.98	2,564,791.98
2、本年增加金额	1,433,852.94	1,433,852.94
3、本年减少金额	3,286,139.73	3,286,139.73
4、年末余额	712,505.19	712,505.19
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	6,828,449.99	6,828,449.99
2、年初账面价值	5,770,781.96	5,770,781.96

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	游戏软件及网站	合计
一、账面原值		
1、年初余额	10,377,358.23	10,377,358.23
2、本年增加金额		
(1) 内部研发		
(2) 购买		
3、本年减少金额		



项目	游戏软件及网站	合计
(1) 处置		
4、年末余额	10,377,358.23	10,377,358.23
二、累计摊销		
1、年初余额	1,973,270.44	1,973,270.44
2、本年增加金额	518,867.94	518,867.94
(1) 摊销	518,867.94	518,867.94
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	2,492,138.38	2,492,138.38
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	7,885,219.85	7,885,219.85
2、年初账面价值	8,404,087.79	8,404,087.79

## 10、开发支出

项目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.6.30
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
石器争霸（原名：浆果时代）		2,501,697.47			2,501,697.47	
石器争霸PC版		1,151,471.22			1,151,471.22	
视频换脸大师		376,279.72			376,279.72	
欢乐红中麻将		1,599,958.40			1,599,958.40	
悦颜美图修图		2,517,725.71			2,517,725.71	
模拟器		897,705.50			897,705.50	
合计		<b>9,044,838.02</b>			<b>9,044,838.02</b>	

注：本公司资本化时点的认定标准为游戏的核心组件及功能基本研发完成并在技术上具有可行性。资本化时点后发生的开发支出计入研发项目的成本，并在游戏上线收费运营时，将计入研发项目的成本转入无形资产。

## 11、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
		企业合并形成的	处置	
北京逗游网络技术有限公司(含全资子公司)	1,510,618.56			1,510,618.56
合计	1,510,618.56			1,510,618.56

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
		计提	处置	
北京逗游网络技术有限公司(含全资子公司)	1,510,618.56			1,510,618.56
合计	1,510,618.56			1,510,618.56

本公司以前年度收购北京逗游网络技术有限公司(含全资子公司)形成商誉 1,510,618.56 元, 2021 年因业务转型, 北京逗游网络技术有限公司(含全资子公司)未能实现预期目标收益, 预计未来很难达到目标收益, 2021 全额计提减值准备。

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	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
信用减值准备		527,032.53		407,675.38
资产减值准备		1,510,618.56		1,510,618.56
合计		2,037,651.09		1,918,293.94

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022.6.30	2021.12.31
可抵扣亏损	50,480,308.93	50,903,140.31
合计	50,480,308.93	50,903,140.31

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2022.6.30	2021.12.31
2022年度	375,677.10	13,253,616.44
2023年度	3,681,371.24	3,681,371.24
2024年度	5,734,750.12	5,734,750.12
2025年度	8,236,003.68	8,236,003.68

2026年度	19,997,398.83	19,997,398.83
2027年度	12,455,107.96	
合 计	<b>50,480,308.93</b>	<b>50,903,140.31</b>

注：鉴于公司在未来期间内能否取得足够的应纳税所得额具有不确定性，本期公司发生的可抵扣亏损不确认递延所得税资产。

### 13、短期借款

项目	2022.6.30	2021.12.31
短期借款		3,000,000.00
合 计		<b>3,000,000.00</b>

注：2021 年公司向招商银行股份有限公司上海协信星光广场支行借款，期限 2021-6-30--2022-6-29(实际年利率 4.35%)，由实控人金乃松担保。2022 年 6 月 29 日借款已还清。

### 14、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
应付劳务款	3,774,160.46	2,761,212.36
合 计	<b>3,774,160.46</b>	<b>2,761,212.36</b>

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 15、合同负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
合同负债	10,891,610.11	10,489,680.79
减：列示于其他非流动负债的部分	616,506.23	593,755.52
合 计	<b>10,275,103.88</b>	<b>9,895,925.27</b>

#### (1) 分类

项目	2022.6.30	2021.12.31
预收劳务款	10,275,103.88	9,895,925.27
合 计	<b>10,275,103.88</b>	<b>9,895,925.27</b>

### 16、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,066,686.72	22,520,042.09	22,987,162.59	3,599,566.22
二、离职后福利-设定提存计划	400,292.10	2,610,823.62	2,646,664.42	364,451.30
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>4,466,978.82</b>	<b>25,130,865.71</b>	<b>25,633,827.01</b>	<b>3,964,017.52</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	3,644,804.81	19,701,195.93	20,130,910.33	3,215,090.41
2、职工福利费		32,579.79	32,579.79	0.00
3、社会保险费	258,626.91	1,681,058.82	1,704,213.92	235,471.81
其中：医疗保险费	230,526.81	1,499,042.84	1,519,678.59	209,891.06
工伤保险费	3,895.00	27,610.49	27,957.99	3,547.50
生育保险费	24,205.10	154,405.49	156,577.34	22,033.25
4、住房公积金	163,255.00	1,105,207.55	1,119,458.55	149,004.00
5、工会经费和职工教育经费				
<b>合计</b>	<b>4,066,686.72</b>	<b>22,520,042.09</b>	<b>22,987,162.59</b>	<b>3,599,566.22</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	388,161.80	2,527,220.39	2,561,975.09	353,407.10
2、失业保险费	12,130.30	83,603.23	84,689.33	11,044.20
<b>合计</b>	<b>400,292.10</b>	<b>2,610,823.62</b>	<b>2,646,664.42</b>	<b>364,451.30</b>

17、应交税费

税项	2022.6.30	2021.12.31
增值税	575,635.69	887,287.04
企业所得税	833,787.04	833,787.04
个人所得税	49,440.18	95,545.70
城市维护建设税	26,814.00	43,449.81
教育费附加	16,060.18	23,693.66
地方教育费附加	10,706.81	16,382.72
印花税	4,365.80	17,959.50
<b>合计</b>	<b>1,516,809.70</b>	<b>1,918,105.47</b>

## 18、其他应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,830,200.00	13,803,905.03
合 计	<b>19,830,200.00</b>	<b>13,803,905.03</b>

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31
关联方暂借款	12,800,000.00	12,400,000.00
代收代付款	30,200.00	402,745.03
投资款	7,000,000.00	1,000,000.00
其他		1,160.00
合 计	<b>19,830,200.00</b>	<b>13,803,905.03</b>

#### ② 报告期内账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项目	2022.6.30	未偿还或结转的原因
湖南聚丰投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	投资款暂未结转
金乃松	12,400,000.00	暂借款暂未偿还
葛亚香	400,000.00	暂借款暂未偿还
合 计	<b>13,800,000.00</b>	

## 19、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
一年内到期的租赁负债	2,290,289.16	2,651,995.82
合 计	<b>2,290,289.16</b>	<b>2,651,995.82</b>

## 20、其他流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
合同负债税费	616,506.23	593,755.52
合 计	<b>616,506.23</b>	<b>593,755.52</b>

## 21、租赁负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
租赁负债	7,124,588.52	5,436,443.35

未确认融资费用	711,778.87	271,130.05
小计	6,412,809.65	5,165,313.30
一年内到期的租赁负债	2,290,289.16	2,651,995.82
合计	<b>4,122,520.49</b>	<b>2,513,317.48</b>

## 22、股本

项目	2021.12.31	本期增减				2022.6.30
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,700,000.00					10,700,000.00

## 23、资本公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
股本溢价	9,571,014.64			9,571,014.64
合计	<b>9,571,014.64</b>			<b>9,571,014.64</b>

## 24、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-30,680,213.51	
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		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	422,831.38	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>-30,257,382.13</b>	

## 25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,896,285.36	11,640,181.23	33,682,066.09	9,260,547.67
合计	<b>36,896,285.36</b>	<b>11,640,181.23</b>	<b>33,682,066.09</b>	<b>9,260,547.67</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
互联网信息服务	36,896,285.36	11,640,181.23	33,682,066.09	9,260,547.67
合计	<b>36,896,285.36</b>	<b>11,640,181.23</b>	<b>33,682,066.09</b>	<b>9,260,547.67</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
广告联盟			1,953,973.81	137,057.76
游戏媒体	25,515,948.69	1,054,066.59	23,094,005.42	1,889,899.09
自主研发	11,380,336.67	10,403,055.14	8,516,162.33	7,233,590.82
代理费及游戏运营		183,059.50	117,924.53	
合计	<b>36,896,285.36</b>	<b>11,640,181.23</b>	<b>33,682,066.09</b>	<b>9,260,547.67</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	11,306,286.09	3,919,597.99	14,410,231.44	4,363,428.61
华北地区	880,451.45	3,387,131.52	1,854,072.87	3,275,686.54
华南地区	10,560,817.96	84,581.55	2,722,766.48	153,108.54
其他地区	14,148,729.86	4,248,870.17	14,694,995.30	1,468,323.98
海外地区				
合计	<b>36,896,285.36</b>	<b>11,640,181.23</b>	<b>33,682,066.09</b>	<b>9,260,547.67</b>

注：华南地区包括广东、深圳、海南；华东地区包括上海市、浙江省、福建省、江苏省、安徽省、山东；华北地区包括北京、天津；其他地区包括江西省、湖北省、湖南省、四川省、重庆市、西藏自治区。

(5) 2022年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入			36,896,285.36		36,896,285.36
在某一时点确认收入					
合计			<b>36,896,285.36</b>		<b>36,896,285.36</b>

(6) 履约义务相关的信息

①游戏研发：根据协议约定完成履约义务时确认收入。②广告联盟：按照协议约定，取得合作方计费账单核算确认收入。③游戏媒体：按照协议约定，以每月与客户结算对账

单为依据确认收入。

(7) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 10,891,610.11 元，预计将于 2022 年下半年确认收入。

## 26、税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
城市维护建设税	31,897.63	61,231.94
教育费附加	21,204.05	37,428.54
地方教育费附加	13,549.12	24,649.04
印花税	6,834.30	17,633.40
文化事业建设费		
合计	<b>73,485.10</b>	<b>140,942.92</b>

## 27、销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	6,539,447.76	7,513,932.06
社会保险费及公积金	1,985,412.37	1,872,869.81
福利费	3,534.00	52,914.98
办公费	244,480.98	124,055.05
折旧费	46,822.14	46,587.49
业务招待费		11,523.00
房租及物业管理费	557,343.79	1,125,892.19
交通费及差旅费	432.00	474.00
使用权资产折旧	101,435.69	
合计	<b>9,478,908.73</b>	<b>10,748,248.58</b>

## 28、管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
办公费	349,461.44	581,559.01
电话费	1,434.20	385.92
社会保险费及公积金	822,159.86	1,379,583.27
职工薪酬	3,840,881.63	4,923,518.03
房租费	217,055.99	374,777.49
业务招待费	2,752.03	1,564.65



物业管理费	338,020.32	99,415.61
交通及差旅费	6,741.12	33,193.01
折旧费	28,166.22	23,946.71
水电费	95,339.44	108,305.93
福利费	63,292.38	36,798.83
咨询费	131,603.77	281,501.02
使用权资产折旧	1,332,417.25	
<b>合计</b>	<b>7,229,325.65</b>	<b>7,844,549.48</b>

### 29、研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工工资	7,019,409.61	7,034,702.08
社会保险费及公积金	1,980,408.79	1,483,165.17
福利费		53,496.14
产品设计费		607,295.27
交通及差旅费	14,865.48	67,239.10
业务招待费		4,285.00
办公费	3,000.00	70,536.96
房租及物业管理费		1,465,153.81
折旧费	27,154.14	16,610.97
<b>合计</b>	<b>9,044,838.02</b>	<b>10,802,484.50</b>

### 30、财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息费用	153,609.84	
减：利息收入	6,187.46	11,225.70
减：汇兑收益		
手续费	79,886.27	64,761.62
<b>合计</b>	<b>227,308.65</b>	<b>53,535.92</b>

注：财务费用中本期确认租赁负债利息费用为 84,734.84 元。

### 31、其他收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
个税返还	13,461.69	6,183.02
增值税返还		129,000.00

进项税额加计抵扣	101,220.56	50,001.72
合计	114,682.25	185,184.74

### 32、信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收账款信用减值损失	-119,357.15	158,104.71
合计	-119,357.15	158,104.71

### 33、资产减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
商誉减值损失		
合计		

### 34、营业外收入

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
政府补助	210,595.76	210,595.76	639,098.30	639,098.30
其他	3,828.48	3,828.48	16.19	16.19
合计	214,424.24	214,424.24	639,114.49	639,114.49

计入当期损益的政府补助：

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
与资产相关：		
与收益相关：		
培训补贴	11,400.00	14,098.30
张江专项发展宝山园项目市级扶持资金		625,000.00
稳岗补贴	7,848.92	
招收高校毕业生社保补贴	47,067.00	
“六税两费”减免退税（费）	10,279.84	
增值税返还	134,000.00	
合计	210,595.76	639,098.30

### 35、营业外支出

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	金额	计入当期非经常	金额	计入当期非经常

		性损益		性损益
固定资产报废及盘亏损失				
罚款滞纳金支出				
赔偿支出				
其他	12,354.40	12,354.40	3,800.19	3,800.19
合计	<b>12,354.40</b>	<b>12,354.40</b>	<b>3,800.19</b>	<b>3,800.19</b>

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用		11,340.35
合计		<b>11,340.35</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月
利润总额	-600,367.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	-150,091.77
子公司适用不同税率的影响	-1,486,772.18
调整以前期间所得税的影响	
研发费用加计扣除	2,739,876.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,039,587.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,931,690.90
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,868,266.19
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	

### 37、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	2022年1-6月	2021年1-6月
利息收入	6,187.46	11,225.70
往来款	10,744,778.77	1,554,236.04
财政补助	210,595.76	639,098.30
营业外收入和其他收益	118,510.73	185,200.93

冻结货币资金（银行存款）收回		
合计	11,080,072.72	2,389,760.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
期间费用	3,952,675.66	1,614,453.28
银行手续费	79,886.27	64,761.62
往来款项	80621.11	10,258.90
营业外支出	12,354.40	3,800.18
冻结货币资金（银行存款）		
合计	4,125,537.44	1,693,273.98

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
关联方资金拆借		154,250.00
合计		154,250.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
关联方资金拆借		100,000.00
租赁负债本期支付		
担保费用		
合计		100,000.00

### 38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-600,367.08	-4,200,979.58
加：信用减值损失	119,357.15	-158,104.71
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,142.50	87,933.29
使用权资产折旧	1,433,852.94	
无形资产摊销	518,867.94	934,000.70

长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	153,609.84	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		11,340.35
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）	-2,963,811.76	-722,211.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	510,620.35	-2,745,797.50
其他	5,211,561.84	
经营活动产生的现金流量净额	4,485,833.72	-6,793,819.00
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,822,677.88	8,393,896.68
减：现金的期初余额	4,405,719.16	12,556,917.94
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	<b>1,416,958.72</b>	<b>-4,163,021.26</b>

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、现金	5,822,677.88	8,393,896.68
其中：库存现金	13,472.96	13,472.96
可随时用于支付的银行存款	5,218,958.33	8,082,827.40
可随时用于支付的其他货币资金	590,246.59	297,596.32
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	5,822,677.88	8,393,896.68
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		

### 39、所有权或使用权受到限制的资产

无。

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并：

无。

### 3、其他原因的合并范围变动：

无。

## 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	
上海灵擎网络科技有限公司	上海市	上海市	信息服务业	100.00		同一控制下合并
上海亲婴网络科技有限公司	上海市	上海市	信息服务业	100.00		设立
上海游苑网络科技有限公司	上海市	上海市	信息服务业	60.00		设立
武汉乐蜀网络科技有限公司	武汉市	武汉市	信息服务业	100.00		设立
上海趣抓网络科技有限公司	上海市	上海市	信息服务业	100.00		设立
北京逗游网络技术有限公司	北京市	北京市	信息服务业	100.00		收购
石家庄慧闻网络科技有限公司	石家庄市	石家庄市	信息服务业		100.00	收购
深圳乐蜀网络科技有限公司	深圳市	深圳市	信息服务业	60.00		设立
福州章鱼信息科技有限公司	福州市	福州市	信息服务业	95.00		设立

注：石家庄慧闻网络科技有限公司系北京逗游网络技术有限公司全资子公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	2022年1-6月归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	2022年6月末少数股东权益余额
上海游苑网络科技有限公司	40.00	89,400.60		-1,019,371.48
深圳乐蜀网络科技有限公司	40.00	-1,148,017.84		-2,433,094.98
福州章鱼信息科技有限公司	5.00	35,418.78		-21,052.75
<b>合计</b>		<b>-1,023,198.46</b>		<b>-3,473,519.21</b>

(续)

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	2021年1-6月归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	2021年6月末少数股东权益余额
上海游苑网络科技有限公司	40.00	-413,176.20		-2,311,538.07
深圳乐蜀网络科技有限公司	40.00	-710,227.33		-531,435.79
福州章鱼信息科技有限公司	5.00	-24,945.25		-24,945.25
<b>合计</b>		<b>-1,148,348.78</b>		<b>-2,867,919.11</b>

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022.6.30 余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海游苑网络科技有限公司	878,602.86	11,485.44	890,088.30	3,438,516.99		3,438,516.99
深圳乐蜀网络科技有限公司	210,495.23	26,130.61	236,625.84	6,319,363.29		6,319,363.29
福州章鱼信息科技有限公司	645,038.40	70,610.58	715,648.98	1,136,703.85		1,136,703.85

(续)

子公司名称	2021.12.31 余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海游苑网络科技有限公司	1,162,932.30	13,623.78	1,176,556.08	3,948,486.27		3,948,486.27
深圳乐蜀网络科技有限公司	329,411.11	28,973.11	358,384.22	3,571,077.08		3,571,077.08
福州章鱼信息科技有限公司	105,531.96	79,117.98	184,649.94	1,314,080.50		1,314,080.50

(续)

子公司名称	2022年1-6月发生额				2021年1-6月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海游苑网络科技有限公司	2,503,491.26	223,501.50	223,501.50	153,685.04	980,195.29	-1,032,940.51	-1,032,940.51	-966,594.92
深圳乐蜀网络科技有限公司	60,676.53	-2,870,044.59	-2,870,044.59	-2,789,952.30	11,575.04	-1,775,568.32	-1,775,568.32	-1,730,426.70
福州章鱼信息科技有限公司	2,037,476.05	708,375.69	708,375.69	653,485.53		-498,905.04	-498,905.04	-441,435.78

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的实际控制人情况

本公司由金乃松实际控制，持有公司股权比例为 53.94%，金乃松任公司董事长兼总经理。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
葛亚香	与金乃松为一致行动人
李嵩	持股 5%以上的股东、董事
陈遂仲	持股 5%以上的股东、董事
肖亮	持股 5%以上的股东、董事
卜锴	持股 5%以上的股东
孙春锋	持股 5%以上的股东、董事
昆山易玩信息科技有限公司	持股 5%以上股东曾控股的公司
昆山优迅网络科技有限公司	持股 5%以上股东控股的公司
武汉机游科技有限公司	持股 5%以上股东曾控股的公司
长沙七丽网络科技有限公司	持股 5%以上股东曾控股的公司
长沙聚丰网络科技有限公司	持股 5%以上股东曾控股的公司
上海游讯信息科技有限公司	持股 5%以上股东控股的公司
上海高欣计算机系统有限公司	持股 5%以上股东控股的公司
武汉新云网讯科技有限公司	持股 5%以上股东曾控股的公司
长沙趣游网络科技有限公司	持股 5%以上股东曾控股的公司
武汉飞游科技有限公司	持股 5%以上股东曾控股的公司
上海米遇实业有限公司	原股东苏州米粒影视文化传播有限公司控股的公司
上海乾岑企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东控股的公司
湖南聚丰投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东控股的公司
上海展盟网络科技有限公司	持股 5%以上股东控股的公司



上海嵩恒网络科技股份有限公司	持股 5%以上股东控股的公司
上海乐湃网络科技有限公司	持股 5%以上股东控股的公司
上海米家文化传播有限公司	原股东苏州米粒影视文化传播有限公司控股的公司
上海媒仕网络科技有限公司	持股 5%以上股东曾参股的公司
长沙飓游信息科技有限公司	持股 5%以上股东控股的公司
上海游窝信息科技有限公司	董事参股的公司
海南猫扑网络科技有限公司	持股 5%以上股东控股的公司
上海虹益网络科技有限公司	持股 5%以上股东控股的公司
上海序言泽网络科技有限公司	持股 5%以上股东控股的公司
上海嵩沃网络科技有限公司	持股 5%以上股东控股的公司
长沙奇热信息科技有限公司	持股 5%以上股东参股的公司
上海嵩媒网络科技有限公司	持股 5%以上股东控股的公司
上海脉芽网络科技有限公司	持股 5%以上股东控股的公司
上海新萌网络科技有限公司	持股 5%以上股东控股的公司
上海圣盾互动网络科技有限公司	持股 5%以上股东控股的公司
曲水脉麦网络科技有限公司	持股 5%以上股东控股的公司
莫佳	董事
刘昊昊	董事、副总经理
杨逍	监事
王昊	监事会主席
黄志强	监事
谢婵华	董事会秘书
田白雪	财务总监

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022年1-6月	2021年1-6月
上海高欣计算机系统有限公司	信息服务费		41,643.77
上海序言泽网络科技有限公司	信息服务费		12,285.80
上海嵩媒网络科技有限公司	信息服务费	1,746,799.28	
上海嵩恒网络科技股份有限公司	信息服务费		10,931.16
上海新萌网络科技有限公司	信息服务费		548,277.39
<b>合计</b>		<b>1,746,799.28</b>	<b>613,138.12</b>

##### ② 出售商品/提供劳务情况:

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022年1-6月	2021年1-6月
武汉飞游科技有限公司	软件推广		7,710.56
上海序言泽网络科技有限公司	信息服务费		650,849.05
上海嵩沃网络科技有限公司	信息服务费		56,603.77
合计			715,163.38

(2) 关联租赁情况

无。

(3) 关联担保情况

2021年公司向招商银行股份有限公司上海协信星光广场支行借款300万元，期限2021-6-30--2022-6-29，由实控人金乃松担保。2022年6月29日借款已还清。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
金乃松	400,000.00	2017/10/10	2019/10/8	暂借款（尚未偿还）
金乃松	2,600,000.00	2017/11/6	2019/10/8	暂借款（尚未偿还）
金乃松	5,000,000.00	2017/12/20	2019/12/19	暂借款（尚未偿还）
金乃松	300,000.00	2018/2/13	2019/2/12	暂借款（尚未偿还）
金乃松	1,200,000.00	2018/3/9	2019/3/8	暂借款（尚未偿还）
金乃松	300,000.00	2018/3/14	2019/3/13	暂借款（尚未偿还）
金乃松	100,000.00	2018/5/31	2019/5/30	暂借款（尚未偿还）
金乃松	500,000.00	2018/8/9	2019/8/8	暂借款（尚未偿还）
金乃松	2,000,000.00	2018/10/19	2019/10/18	暂借款（尚未偿还）

(5) 关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
关键管理人员报酬	742,823.97	820,370.43

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海游讯信息科技有	177,900.00	8,895.00	177,900.00	8,895.00

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	限公司				

## (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2022.6.30	2021.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	上海高欣计算机系统有限公司		64,213.29
	上海序言泽网络科技有限公司		398.57
	上海嵩媒网络科技有限公司	1,617,023.62	
其他应付款	金乃松	12,400,000.00	12,400,000.00
	葛亚香	400,000.00	400,000.00
	湖南聚丰投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00
合同负债	上海新萌网络科技有限公司	4,449,982.08	4,449,982.08
	上海序言泽网络科技有限公司	4,449,982.08	4,449,982.08

## 九、或有及承诺事项

### 1、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无应披露的重大或有事项。

### 2、承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无应披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司拟以 700 万元出售子公司北京逗游网络技术有限公司，已于 2022 年 7 月 19 日经 2021 年年度股东大会审议通过。

除上述事项外，截至财务报表及附注批准报出日止，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司不存在应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) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.6.30	2021.12.31
----	-----------	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	8,730,882.89	438,044.14	8,292,838.75	5,920,602.83	306,782.77	5,613,820.06
合计	<b>8,730,882.89</b>	<b>438,044.14</b>	<b>8,292,838.75</b>	<b>5,920,602.83</b>	<b>306,782.77</b>	<b>5,613,820.06</b>

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2022年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——按账龄分析法计提坏账准备

账龄分析	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	8,700,882.89	5	435,044.14
1至2年	30,000.00	10	3,000.00
2至3年			
3年以上			
合计	<b>8,730,882.89</b>		<b>438,044.14</b>

②坏账准备：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年6月30日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	306,782.77	131,261.37			438,044.14

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,677,334.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 433,866.72 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉久久游科技有限公司	7,829,276.00	1年以内	89.67%	391,463.80
北京慕远科技有限公司	398,309.83	1年以内	4.56%	19,915.49
广州京游网络科技有限公司	344,367.45	1年以内	3.95%	17,218.37
深圳市腾讯计算机系统有限公司	68,017.72	1年以内	0.78%	3,400.89
华为软件技术有限公司	37,363.45	1年以内	0.43%	1,868.17
合计	<b>8,677,334.45</b>		<b>99.39%</b>	<b>433,866.72</b>

2、其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31
其他应收款	43,614,338.57	32,484,338.57

合 计	43,614,338.57	32,484,338.57
-----	---------------	---------------

(1) 其他应收款情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	43,614,338.57		43,614,338.57	32,484,338.57		32,484,338.57
合 计	<b>43,614,338.57</b>		<b>43,614,338.57</b>	<b>32,484,338.57</b>		<b>32,484,338.57</b>

① 坏账准备

A. 2022年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
关联方、保证金及押金	43,614,338.57			
合 计	<b>43,614,338.57</b>			

② 坏账准备的变动：无

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31
关联方暂借款	42,535,527.47	31,405,527.47
保证金、押金	1,078,811.10	1,078,811.10
备用金		
合 计	<b>43,614,338.57</b>	<b>32,484,338.57</b>

(2) 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
上海灵擎网络科技有限公司	关联方	暂借款	8,950,000.00	1年内	20.52	
			3,100,000.00	1-2年	7.11	
			1,019,174.09	2-3年	2.33	
			536,232.78	3年以上	1.23	
武汉乐蜀网络科技有限公司	关联方	暂借款	5,350,000.00	1年内	12.27	
			5,080,000.00	1-2年	11.65	
			2,077,853.58	2-3年	4.76	
上海趣抓网络科技有限公司	关联方	暂借款	2,460,000.00	1年内	5.64	
			2,510,068.74	1-2年	5.75	
			1,294,725.04	2-3年	2.97	
上海游苑网络科技	关联方	暂借款	150,000.00	1年内	0.34	

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
有限公司			2,977,473.24	1-2年	6.83	
深圳乐蜀网络科技有限公司	关联方	暂借款	4,920,000.00	1年内	11.28	
			1,110,000.00	1-2年	2.55	
合计			<b>41,535,527.47</b>		<b>95.23</b>	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	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	14,413,829.65	3,273,829.65	11,140,000.00	14,413,829.65	3,273,829.65	11,140,000.00
合计	<b>14,413,829.65</b>	<b>3,273,829.65</b>	<b>11,140,000.00</b>	<b>14,413,829.65</b>	<b>3,273,829.65</b>	<b>11,140,000.00</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
上海灵擎网络科技有限公司	273,829.65			273,829.65
武汉乐蜀网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海趣抓网络科技有限公司	390,000.00			390,000.00
上海游苑网络科技有限公司	600,000.00			600,000.00
北京逗游网络技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
深圳乐蜀网络科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00
福州章鱼信息科技有限公司	950,000.00			950,000.00
减：长期投资减值准备	3,273,829.65			3,273,829.65
合计	<b>11,140,000.00</b>			<b>11,140,000.00</b>

#### (3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
上海灵擎网络科技有限公司	273,829.65			273,829.65
北京逗游网络技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	<b>3,273,829.65</b>			<b>3,273,829.65</b>

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
----	-----------	-----------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,261,719.10	2,741,131.95	10,737,494.88	3,879,188.55
合计	<b>22,261,719.10</b>	<b>2,741,131.95</b>	<b>10,737,494.88</b>	<b>3,879,188.55</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
互联网信息服务	22,261,719.10	2,741,131.95	10,737,494.88	3,879,188.55
合计	<b>22,261,719.10</b>	<b>2,741,131.95</b>	<b>10,737,494.88</b>	<b>3,879,188.55</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
广告联盟			1,953,973.81	
游戏媒体	21,279,713.78		471,698.10	8,460,202.04
自主研发	982,005.32		2,086,374.35	205,394.5
代理费及游戏运营			183,059.50	117,924.53
合计	<b>22,261,719.10</b>	<b>2,741,131.95</b>	<b>10,737,494.88</b>	<b>3,879,188.55</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	7,504,797.21	288,373.20	2,322,208.89	2,731,117.53
华北地区	437,101.22	6,264.05	4,129.41	
华南地区	1,349,220.24		1,945,609.07	113,207.55
其他地区	12,970,600.43	2,446,494.70	6,465,547.51	1,034,863.47
海外地区				
合计	<b>22,261,719.10</b>	<b>2,741,131.95</b>	<b>10,737,494.88</b>	<b>3,879,188.55</b>

注：华南地区包括广东、深圳、海南；华东地区包括上海市、浙江省、福建省、江苏省、安徽省、山东；华北地区包括北京、天津；其他地区包括江西省、湖北省、湖南省、四川省、重庆市、西藏自治区。

(5) 2022年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入			22,261,719.10		22,261,719.10

项 目	产品 销售	工程 建造	提供 劳务	其它	合计
在某一时点确认收入					
合 计			22,261,719.10		22,261,719.10

(6) 履约义务相关的信息

①游戏研发：根据协议约定完成履约义务时确认收入。②广告联盟：按照协议约定，取得合作方计费账单核算确认收入。③游戏媒体：按照协议约定，以每月与客户结算对账单为依据确认收入。

(7) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 10,891,610.11 元，预计将于 2022 年下半年确认收入。

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

	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	210,595.76	
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	-8,525.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	202,069.84	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	202,069.84	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	22,878.89	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	179,190.95	

## 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	-	0.0395	0.0395
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-	0.0228	0.0228

上海乐蜀网络科技有限公司

2022年08月18日

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室