



壹柒伍

NEEQ : 837429

深圳市壹柒伍网络科技股份有限公司
175 Network Technolog (ShenZhen) Co., Ltd.

半年度报告

2024

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人黄健、主管会计工作负责人张金堂及会计机构负责人（会计主管人员）黄晓娜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

-

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	81
附件 II	融资情况	81

备查文件目录	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。
	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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
挂牌公司、本公司、壹柒伍公司	指	深圳市壹柒伍网络科技有限公司
挂牌	指	深圳市壹柒伍网络科技有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商	指	平安证券股份有限公司
挂牌公司律师	指	北京市中银(深圳)律师事务所
会计师事务所	指	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
公司章程	指	深圳市壹柒伍网络科技有限公司章程
股东大会	指	深圳市壹柒伍网络科技有限公司股东大会
董事会	指	深圳市壹柒伍网络科技有限公司董事会
监事会	指	深圳市壹柒伍网络科技有限公司监事会
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
福田创投	指	深圳市福田创新资本创业投资有限公司
华融先锋	指	深圳市华融先锋资产投资有限公司
四度发展	指	深圳市四度空间发展有限公司
安林珊	指	深圳市安林珊资产管理有限公司
创梦天地	指	深圳市创梦天地科技有限公司
君盛汇通	指	深圳市君盛汇通股权投资合伙企业(有限合伙)
优格投资	指	深圳市优格新兴产业投资合伙企业(有限合伙)
小小蚂蚁	指	深圳市小小蚂蚁创业投资有限公司
175pt	指	公司自主运营的竞技游戏对战平台
手游	指	手机游戏
FPS 游戏	指	第一人称射击类游戏(First-Person Shooter Game)
VR	指	虚拟现实
AR	指	增强现实
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市壹柒伍网络科技股份有限公司		
英文名称及缩写	175 Network Technology (Shen Zhen) Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	黄健	成立时间	2008年1月24日
控股股东	控股股东为(黄健)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(黄健),一致行动人为(陈刚、李战戟、张立、华融先锋)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-互联网和相关服务(64)-互联网信息服务(642)-互联网游戏服务(6422)		
主要产品与服务项目	网络游戏的研发及网络游戏平台的运营		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	壹柒伍	证券代码	837429
挂牌时间	2016年5月23日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	30,336,200
主办券商(报告期内)	平安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道益田路5023号平安金融中心B座第22-25层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王魁	联系地址	深圳市龙岗区坂田街道南坑社区星河领创天下一期二楼办公区
电话	0755-82840776	电子邮箱	hr@175pt.com
传真	0755-82840775		
公司办公地址	深圳市龙岗区坂田街道南坑社区星河领创天下一期二楼办公区	邮政编码	518129
公司网址	www.175pt.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300671866964B		
注册地址	广东省深圳市龙岗区坂田街道南坑社区星河领创天下一期二楼		
注册资本(元)	30,336,200	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司目前是一家互联网游戏平台运营商，专注网络游戏的研发与网络游戏平台运营。公司在自主研发的游戏平台上运营客户端网络电子竞技游戏，为游戏玩家提供电子竞技游戏平台。依托于公司平台优势通过游戏独代、联合发行、精准投放为研发商提供稳定的产品运营发行渠道、为玩家提供优质丰富的游戏内容及相关服务。公司目前拥有运营客户端电子竞技游戏的 175pt 对战平台 (www.175pt.com)。公司通过直销推广、经销和代理销售推广模式开拓业务。现阶段，公司主要依靠已发行或代理的游戏产品获得收入，收入来源主要是为广大游戏爱好者提供游戏增值服务，如游戏内的道具、游戏周边产品等。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,761,107.95	9,630,296.68	-60.95%
毛利率%	89.46%	59.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-181,691.05	11,285.01	-1,710.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-205,613.23	-42,768.24	-380.76%
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）	-1.61%	0.10%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-1.82%	-0.39%	-
基本每股收益	-0.01	0.0004	-2,600.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	14,285,863.04	14,918,815.45	-4.24%
负债总计	3,094,099.05	3,545,360.41	-12.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,191,763.99	11,373,455.04	-1.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.37	0.37	0%
资产负债率%（母公司）	21.67%	23.78%	-
资产负债率%（合并）	21.66%	23.76%	-
流动比率	3.65	3.36	-
利息保障倍数	-62.71	16.90	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-540,431.27	-267,230.54	-102.23%
应收账款周转率	39.98	171.44	-

存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.24%	-0.75%	-
营业收入增长率%	-60.95%	-40.77%	-
净利润增长率%	-1,710.02%	-98.07%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	279,059.89	1.95%	295,568.98	1.98%	-5.59%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	35,441.36	0.25%	152,689.44	1.02%	-76.79%
其他应收款	57,913.12	0.41%	58,932.22	0.40%	-1.73%
其他流动资产	10,904,247.01	76.33%	11,403,329.47	76.44%	-4.38%
长期股权投资	2,959,150.86	20.71%	2,959,150.86	19.84%	0.00%
固定资产	47,486.56	0.33%	49,144.48	0.33%	-3.37%
应付账款	163,014.26	1.14%	156,354.26	1.05%	4.26%
合同负债	2,594,205.71	18.16%	2,630,918.03	17.63%	-1.40%
应付职工薪酬	126,690.91	0.89%	389,924.52	2.61%	-67.51%
应交税费	26,066.99	0.18%	58,371.61	0.39%	-55.34%
其他应付款	5,432.68	0.04%	6,103.51	0.04%	-10.99%
一年内到期的非流动负债	20,833.41	0.15%	145,833.39	0.98%	-85.71%
其他流动负债	157,855.09	1.10%	157,855.09	1.06%	0.00%
资产总计	14,285,863.04	-	14,918,815.45	-	-4.24%

项目重大变动原因

截至2024年6月30日，本期期末与上年期末基本稳定，无项目重大变动。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	3,761,107.95	-	9,630,296.68	-	-60.95%
营业成本	396,608.41	10.54%	3,935,371.34	40.86%	-89.92%

毛利率	89.46%	-	59.14%	-	-
税金及附加	11,644.04	0.31%	19,702.38	0.20%	-40.90%
销售费用	1,837,792.93	48.86%	4,117,791.47	42.76%	-55.37%
管理费用	1,595,443.34	42.42%	1,486,532.05	15.44%	7.33%
研发费用	121,428.81	3.23%	98,598.32	1.02%	23.16%
财务费用	4,277.88	0.11%	13,007.86	0.14%	-67.11%
信用减值损失	6,170.96	0.16%	-2,061.5	-0.02%	399.34%
其他收益	0.00	0.00%	1,500.00	0.02%	-100.00%
投资收益	23,922.18	0.64%	52,553.25	0.55%	-54.48%
营业利润	-175,994.32	-4.68%	11,285.01	0.12%	-1,659.54%
减：所得税费用	5,696.73	0.15%	0.00	0.00%	-
净利润	-181,691.05	-4.83%	11,285.01	0.12%	-1,710.02%
经营活动产生的现金流量净额	-540,431.27	-	-267,230.54	-	-102.23%
投资活动产生的现金流量净额	523,922.18	-	472,553.25	-	10.87%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%

项目重大变动原因

- 1、营业收入较去年同期减少 60.95%，主要原因是手机游戏新品迭代进度不及预期，市场产品同质化趋势明显，导致营收下滑所致。
- 2、营业成本较上年同期减少 89.92%，主要是因为手机游戏增长不及预期，投入减少所致。
- 3、销售费用较上年同期减少 55.37%，主要是因为手机游戏降低广告投入所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√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
香港壹柒伍娱乐发展有限公司	子公司	游戏运营	5,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
深圳市壹柒伍星球文化科技有限公司	子公司	科技类游艺设备体验，销售电动游艺。	10,000,000.00	35,215.94	29,135.94	0.00	14.65
深圳市小小蚂蚁创业投资有限公司	参股	游戏产业孵化，创业投	20,000,000.00	2,018,881.03	2,016,881.03	0.00	0.00

司	公司	资咨询					
重庆幻视灵境科技有限公司	参股公司	品牌推广、市场营销策划	250,000.00	730,955.34	678,580.73	0.00	0.00
8th shore inc	参股公司	游戏软件的开发与制作	-	-	-	-	-

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳市小小蚂蚁创业投资有限公司	业务需要	依托小小蚂蚁打造的游戏产业孵化，获得精品内容所带来的流量入口，拓宽市场领域、增强在产业链上下游资源聚拢整合的竞争优势，为未来与优质项目合作提供契机。
重庆幻视灵境科技有限公司	业务需要	扩大公司战略布局，寻找新的盈利来源，推动公司业务快速发展，从而增强公司盈利能力、提高公司综合竞争力。
8th Shore Inc	业务需要	旨在为公司手机游戏获得精品内容，扩大公司布局境外市场，为公司寻找新的盈利来源。

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业政策变化的风险	游戏行业作为我国新兴的文化创新产业，是国家重点扶持的产业之一，未来仍将保持持续增长。但随着游戏产业的不断扩大，国家各项政策也日趋严格规范。若国家有关行业监管政策发生变化，将可能对整个行业竞争态势带来新的变化，从而可能对本公司经营业绩带来不利影响。
市场竞争加剧的风险	在国内网络游戏行业发展迅速，行业产值屡创新高的背景下，不断有新的经营者通过新设或并购的途径涉足网络游戏行业。市场与行业竞争的加剧将对公司的市场份额及经营业绩构成一定程度的冲击。尽管公司不断致力于通过提升管理水平和创新能力，以增强玩家的粘性，保持竞争优势，但如果竞争对手推出大量同质化游戏产品，将会给公司的业务、财务状况及经营业绩造成不利影响。
游戏产品的风险	移动游戏行业是新兴的文化创意产业，移动游戏产品不断推陈出新，市场和用户的兴趣变化日新月异。若公司在游戏产品研发、发行及运营的过程中对市场偏好的判断出现偏差，或对游戏投放市场的时间把握不够精准，导致未能及时

	<p>并持续推出符合市场期待的游戏产品, 亦或未能对正在线上运营的游戏产品进行升级优化以保持其对玩家的持续吸引力, 均会对公司的收入业绩产生一定影响。尽管公司的发行、研发团队经验丰富, 能够在一定程度上为产品发行、运营和生命周期的有效规划提供保障, 但若公司未能按计划陆续推出游戏产品或游戏产品的生命周期低于预期, 则可能对公司的盈利水平产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内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	三.二.(四)
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	

二、 重大事件详情

(一) 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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
销售产品、商品,提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他-办公室租赁	150,000.00	121,440.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

办公室租赁关联交易有助于解决公司产品运作场地需求问题,对公司持续、健康发展有积极的影响。办公室租赁关联交易遵循诚实信用、公平自愿、合理公允的基本原则,依据市场价格定价交易,不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(四) 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	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016年5月23日	2017年5月23日	已履行完毕
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2016年5月23日	2017年5月23日	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年5月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年5月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	资金占用承诺	2016年5月23日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

-

第四节 股份变动及股东情况

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	17,878,886	58.94%	0	17,878,886	58.94%
	其中：控股股东、实际控制人	1,527,000	5.03%	0	1,527,000	5.03%
	董事、监事、高管	916,061	3.02%	0	916,061	3.02%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,457,314	41.06%	0	12,457,314	41.06%
	其中：控股股东、实际控制人	4,581,000	15.10%	0	4,581,000	15.10%
	董事、监事、高管	5,509,814	18.16%	0	5,509,814	18.16%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,336,200	-	0	30,336,200	-
普通股股东人数		18				

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	黄健	6,108,000	0	6,108,000	20.13%	4,581,000	1,527,000	0	0
2	深圳市创新投资集团有限公司	3,435,000	0	3,435,000	11.32%	0	3,435,000	0	0
3	陈刚	3,300,500	0	3,300,500	10.88%	2,475,375	825,125	0	0
4	李战戟	3,091,750	0	3,091,750	10.19%	2,318,813	772,937	0	0
5	深圳华融先锋投资有限公司	2,366,500	0	2,366,500	7.8%	1,577,667	788,833	0	0
6	深圳市安林珊资产管理有限公司	2,343,750	0	2,343,750	7.73%	0	2,343,750	0	0

7	深圳市福田创新资本创业投资有限公司	2,290,000	0	2,290,000	7.55%	0	2,290,000	0	0
8	深圳市创梦天地科技有限公司	1,250,000	0	1,250,000	4.12%	0	1,250,000	0	0
9	张立	1,183,250	0	1,183,250	3.9%	788,833	394,417	0	0
10	闫红昱	1,183,250	0	1,183,250	3.9%	0	1,183,250	0	0
合计		26,552,000	-	26,552,000	87.52%	11,741,688	14,810,312	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

黄健先生为君盛汇通的有限合伙人，出资比例为 16.67%。深创投持有福田创投 52.00%的股份，为福田创投的私募基金管理人。深圳市星河房地产开发有限公司持有深创投 20.00%的股份，星河控股集团有限公司持有深圳市安林珊资产管理有限公司 100.00%的股份，深圳市星河投资有限公司为星河控股集团有限公司、深圳市星河房地产开发有限公司的控股股东。四度投资为优格投资的有限合伙人，出资比例为 99.60%。深圳市中金鼎鑫资本管理有限公司为优格投资与君盛汇通的普通合伙人，出资比例分别为 0.20%和 0.00001%。

除此之外，公司股东之间无关联关系。

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、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
黄健	董事长兼总经理	男	1972年11月	2021年9月1日	2024年8月31日	6,108,000	0	6,108,000	20.13%
李战戟	董事兼副总经理	男	1972年7月	2021年9月1日	2024年8月31日	3,091,750	0	3,091,750	10.19%
董丹青	董事	男	1974年12月	2021年9月1日	2024年8月31日	0	0	0	0%
唐健翔	董事	男	1990年2月	2021年9月1日	2024年8月31日	0	0	0	0%
张泽滨	董事	男	1989年9月	2021年9月1日	2024年8月31日	0	0	0	0%
张然	监事会主席	男	1973年1月	2021年9月1日	2024年8月31日	286,250	0	286,250	0.94%
李伟	监事	男	1966年10月	2021年9月1日	2024年8月31日	286,250	0	286,250	0.94%
卢善东	职工代表监事	男	1992年3月	2021年9月1日	2024年8月31日	0	0	0	0%
张金堂	财务总监	男	1958年2月	2021年9月1日	2024年8月31日	0	0	0	0%
王魁	董事会秘书	男	1987年5月	2021年9月1日	2024年8月31日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 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
管理人员	4	4
技术人员	9	9
运营人员	8	6
财务人员	1	1
行政人员	1	1
员工总计	23	21

(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

第六节 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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	279,059.89	295,568.98
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	35,441.36	152,689.44
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,564.24	
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	57,913.12	58,932.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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、5	10,904,247.01	11,403,329.47
流动资产合计		11,279,225.62	11,910,520.11
非流动资产：			
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	五、6	2,959,150.86	2,959,150.86
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、8	47,486.56	49,144.48
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,006,637.42	3,008,295.34
资产总计		14,285,863.04	14,918,815.45
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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、9	163,014.26	156,354.26
预收款项			
合同负债	五、10	2,594,205.71	2,630,918.03
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、11	126,690.91	389,924.52
应交税费	五、12	26,066.99	58,371.61
其他应付款	五、13	5,432.68	6,103.51
其中：应付利息		0.00	670.83
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、14	20,833.41	145,833.39
其他流动负债	五、15	157,855.09	157,855.09
流动负债合计		3,094,099.05	3,545,360.41
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、16	0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,094,099.05	3,545,360.41
所有者权益：			
股本	五、17	30,336,200.00	30,336,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	29,763,891.70	29,763,891.70
减：库存股			
其他综合收益	五、19	-1,378,148.31	-1,378,148.31
专项储备			
盈余公积	五、20	338,526.51	338,526.51
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-47,868,705.91	-47,687,014.86
归属于母公司所有者权益合计		11,191,763.99	11,373,455.04
少数股东权益			
所有者权益合计		11,191,763.99	11,373,455.04
负债和所有者权益总计		14,285,863.04	14,918,815.45

法定代表人：黄健

主管会计工作负责人：张金堂

会计机构负责人：黄晓娜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		264,641.25	281,164.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	35,441.36	152,689.44
应收款项融资			
预付款项	十三、2	2,564.24	

其他应收款	十三、2	57,913.12	58,932.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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		10,904,247.01	11,403,329.47
流动资产合计		11,264,806.98	11,896,116.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	2,959,150.86	2,959,150.86
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		26,689.26	28,347.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,985,840.12	2,987,498.04
资产总计		14,250,647.10	14,883,614.16
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		156,934.26	150,274.26
预收款项			
合同负债		2,594,205.71	2,630,918.04
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		126,690.91	389,924.52
应交税费		26,066.99	58,371.61
其他应付款		5,432.68	6,103.51
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		20,833.41	145,833.39
其他流动负债		157,855.09	157,855.09
流动负债合计		3,088,019.05	3,539,280.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		3,088,019.05	3,539,280.41
所有者权益：			
股本		30,336,200.00	30,336,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,763,891.70	29,763,891.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		338,526.51	338,526.51
一般风险准备			
未分配利润		-49,275,990.16	-49,094,284.46
所有者权益合计		11,162,628.05	11,344,333.75
负债和所有者权益合计		14,250,647.10	14,883,614.16

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		3,761,107.95	9,630,296.68
其中：营业收入	五、22	3,761,107.95	9,630,296.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,967,195.41	9,671,003.42
其中：营业成本	五、22	396,608.41	3,935,371.34
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、23	11,644.04	19,702.38
销售费用	五、24	1,837,792.93	4,117,791.47
管理费用	五、25	1,595,443.34	1,486,532.05
研发费用	五、26	121,428.81	98,598.32
财务费用	五、27	4,277.88	13,007.86
其中：利息费用		2,762.51	10,691.67
利息收入		355.93	396.87
加：其他收益	五、28	0.00	1,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	23,922.18	52,553.25
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、30	6,170.96	-2,061.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-175,994.32	11,285.01
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-175,994.32	11,285.01
减：所得税费用		5,696.73	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-181,691.05	11,285.01

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）		-181,691.05	11,285.01
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-181,691.05	11,285.01
六、其他综合收益的税后净额			
（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		-8,820.00	-52,240.00
（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		-8,820.00	-52,240.00
（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		-8,820.00	-52,240.00
（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		-8,820.00	-52,240.00
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-181,691.05	11,285.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-181,691.05	11,285.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.0004
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.0004

法定代表人：黄健

主管会计工作负责人：张金堂

会计机构负责人：黄晓娜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三、4	3,761,107.95	9,630,296.68
减：营业成本	十三、4	396,608.41	3,935,371.34
税金及附加		11,644.04	19,702.38

销售费用		1,837,792.93	4,117,791.47
管理费用		1,595,443.34	1,486,218.05
研发费用		121,428.81	98,598.32
财务费用		4,292.53	13,026.54
其中：利息费用		2,762.51	10,691.67
利息收入		341.28	377.19
加：其他收益		0.00	1,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	23,922.18	52,553.25
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）		6,170.96	-2,061.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-176,008.97	11,580.33
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-176,008.97	11,580.33
减：所得税费用		5,696.73	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-181,705.70	11,580.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-181,705.70	11,580.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
六、综合收益总额		-181,705.70	11,580.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.04

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,360,715.33	7,147,062.54
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		0.00	8,864.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	58,729.43	281,900.51
经营活动现金流入小计		3,419,444.76	7,437,827.86
购买商品、接受劳务支付的现金		2,356,655.95	5,947,385.45
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		1,239,312.02	963,571.77
支付的各项税费		233,603.44	344,482.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	130,304.62	449,618.61
经营活动现金流出小计		3,959,876.03	7,705,058.40
经营活动产生的现金流量净额		-540,431.27	-267,230.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,900,000.00	2,620,000.00
取得投资收益收到的现金		23,922.18	52,553.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,923,922.18	2,672,553.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		3,400,000.00	2,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,400,000.00	2,200,000.00
投资活动产生的现金流量净额		523,922.18	472,553.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-16,509.09	205,322.71
加：期初现金及现金等价物余额		295,568.98	304,340.04
六、期末现金及现金等价物余额		279,059.89	509,662.75

法定代表人：黄健

主管会计工作负责人：张金堂

会计机构负责人：黄晓娜

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,360,715.33	7,147,062.54
收到的税费返还		0.00	8,864.81
收到其他与经营活动有关的现金		58,714.78	281,880.83
经营活动现金流入小计		3,419,430.11	7,437,808.18
购买商品、接受劳务支付的现金		2,356,655.95	5,947,071.45
支付给职工以及为职工支付的现金		1,239,312.02	963,571.77
支付的各项税费		233,603.44	344,482.57
支付其他与经营活动有关的现金		130,304.62	449,617.61

经营活动现金流出小计		3,959,876.03	7,704,743.40
经营活动产生的现金流量净额		-540,445.92	-266,935.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,900,000.00	2,620,000.00
取得投资收益收到的现金		23,922.18	52,553.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,923,922.18	2,672,553.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		3,400,000.00	2,200,000.00
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			
投资活动现金流出小计		3,400,000.00	2,200,000.00
投资活动产生的现金流量净额		523,922.18	472,553.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-16,523.74	205,618.03
加：期初现金及现金等价物余额		281,164.99	288,275.54
六、期末现金及现金等价物余额		264,641.25	493,893.57

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

-

(二) 财务报表项目附注

深圳市壹柒伍网络科技有限公司 财务报表附注

截止2024年6月30日

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、 深圳市壹柒伍网络科技有限公司 (以下简称“公司”或“本公司”) 的基本情况

1、 公司的发行上市及股本等基本情况

深圳市壹柒伍网络科技股份有限公司前身为深圳市壹柒伍网络科技有限公司（以下简称“有限公司”），有限公司由薛峰于 2008 年 1 月 24 日出资组建成立，并于 2015 年 9 月 30 日整体变更为股份有限公司。

2016 年 4 月 27 日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意深圳市壹柒伍网络科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2016】3373 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“壹柒伍”，证券代码为 837429。

历经多次增资后，截止 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 3,033.62 万元；统一社会信用代码：91440300671866964B；法定代表人：黄健。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：深圳市壹柒伍网络科技股份有限公司。

公司注册地：深圳市龙岗区坂田街道南坑社区星河领创天下一期二楼办公区。

公司总部地址：深圳市龙岗区坂田街道南坑社区星河领创天下一期二楼办公区。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公司所属行业为互联网信息服务。主要产品及服务为 175pt 对战平台、175wan 网页游戏平台、运营手机游戏的 175 掌上平台以及科技互动儿童娱乐运营。175pt 对战平台主要集中在第一人称射击（FPS）类型游戏领域的发展；175wan 网页游戏平台主要产品服务是以接入各家网页游戏研发的游戏，及独家代理有潜质的优质页游；运营手机游戏的 175 掌上平台主要是代理发行和运营优质手机游戏；儿童乐园产品服务。

经营范围：一般经营项目：计算机软硬件、通信设备的技术开发与购销；商务咨询（不含人才中介、证券、保险、基金、金融业务及其它限制项目）。许可经营项目：信息服务业务（仅限互联网信息服务）。

公司主要经营活动为：网络游戏的研发、网络游戏平台的运营和手机游戏代理发行和联运以及儿童乐园产品服务。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司香港壹柒伍娱乐发展有限公司和深圳市壹柒伍星球文化科技有限公司。

(2) 本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围未发生变化。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2024年8月2日经公司董事会批准报出。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少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、重要会计政策和会计估计

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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、重要性标准确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 50 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 50 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 50 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 50 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大（如占现有固定资产规模比例超过 10%），且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大（如占现有在研项目预算总额超过 10%），且当期资本化金额占比 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 50 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 500 万元，或对净利润影响占比 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 500 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 500 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，

不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具（不包括减值）

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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计

入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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的控制。

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。

（4）金融负债的终止确认

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（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据
组合 3（关联方组合）	关联方的应收账款、其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取各类押金、保证金、代员工垫款、员工借支款等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期信用损失率
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期信用损失率

组合3（关联方组合）	预计存续期信用损失率
组合4（保证金类组合）	预计存续期信用损失率

② 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	5	5
1—2年（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	20	20
3—4年（含4年）	50	50
4—5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

12、合同资产和合同负债

（1）合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

（2）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13、长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、 固定资产

固定资产指本公司为生产商品和经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备记入资产负债表内。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为电子设备、办公家具、运输工具。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的费用。自行建造固定资产的初始成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本公司分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对固定资产在预计使用寿命内按直线法计提折旧，各类固定资产的预计使用寿命和预计净残值率分别为：

资产类别	使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧率%
电子设备	3	5.00	31.67
办公家具	5	5.00	19.00
运输工具	5	5.00	19.00

本公司至少在每年年度终了，对固定资产使用寿命、预计净残值进行复核。预计固定资产使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

15、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

17、收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

① 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

（3）收入确认的具体方法

①客户端游戏平台运营收入确认的具体方法

公司是通过游戏玩家在客户端游戏平台中充值购买虚拟游戏道具或为某些特殊游戏功能模块支付费用的方式取得游戏平台运营收入。公司在道具收费模式下，只有游戏玩家通过购买虚拟货币并在游戏中使用虚拟货币购买虚拟道具、时间加速及特殊权限时才需要支付费用。

游戏玩家可以通过固定电话、手机充值卡、银行转帐及第三方支付平台支付等形式充值游戏账户并购买游戏中的虚拟币。在游戏过程中，游戏玩家通过使用游戏虚拟币购买所需的道具、权限。

公司销售游戏虚拟道具及权限所取得的收入在游戏玩家实际使用虚拟货币购买虚拟道具及权限时予以确认。

②页游运营收入的确认方法

公司与众多网页游戏研发商签订合作运营游戏协议，玩家通过公司页游平台的宣传了解公司游戏产品，直接通过平台提供的游戏链接点击注册，注册后进入游戏。游戏用户通过平台充值系统充值到账户中自动兑换成虚拟货币，在游戏中购买道具等虚拟物品。游戏玩家通过公司平台的链接进入到游戏并充值网页游戏研发商发行的虚拟货币及购买道具，公司负责提供支撑游戏平台的服务器、游戏运营推广、客户服务等。公司将在合作运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给网页游戏开发商，在双方核对数据确认无误后，公司确认营业收入。

③手游运营收入的确认方法

代理发行业务是指公司专注于国内外优质手游的代理发行，主要是从游戏研发商获得游戏运营的授权后，将游戏发行到第三方平台或者其他渠道进行推广。在发行业务模式下，游戏玩家在游戏中充值并兑换游戏币确认收入（175自有SDK）或第三方平台依据游戏后台充值并兑换游戏币按分成比例确认收入（第三方SDK）。以用户实际消费金额扣除支付通道费用和渠道商分成后，一次确认分成收入。

④虚拟现实游戏收入的确认方法

虚拟现实游戏收入通过在店铺内的设备及其衍生品，让顾客支付费用得到服务及相应礼品的方式取得运营收入。此运营模式下，顾客可以通过门票（通票）和单项消费（游戏代币和衍生品）的方式支付费用，并经实际消费时确认收入。

顾客通过现金、刷卡及第三方支付等方式购买门票、游戏代币及衍生品取得相应的服务及使用权。

⑤儿童乐园服务收入的确认方法

儿童乐园服务收入通过在店铺内的设备及其衍生品，让顾客支付费用得到服务及相应礼品的方式取得运营收入。此运营模式下，顾客可以通过门票（通票）和单项消费（游戏代币和衍生品）的方式支付费用，并经实际消费时确认收入。

顾客通过现金、刷卡及第三方支付等方式购买门票、游戏代币及衍生品取得相应的服务及使用权。

18、合同成本

取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在其他流动资产或其他非流动资产中列报。

履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

上述与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

上述与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

21、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、22。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，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。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

22、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。

本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、23。

23、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税（费）项	计税（费）基础	税（费）率 %
增值税	营业收入、理财产品投资收益	6.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、16.50
城建税	应交流转税额	7.00
教育费附加及地方教育费附加	应交流转税额	5.00

本公司存在不同企业所得税税率纳税主体披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 %
深圳市壹柒伍网络科技股份有限公司	25.00
深圳市壹柒伍星球文化科技有限公司	25.00
香港壹柒伍娱乐发展有限公司	16.50

本公司全资子公司香港壹柒伍娱乐发展有限公司按照利润来源地征税的原则缴纳利得税，对于来源于香港地区的企业利得按照 16.5% 的税率缴纳利得税，对于来源于香港地区以外的利得则免交利得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	890.64	2,452.75
银行存款	278,169.25	293,116.23
其他货币资金		
合计	279,059.89	295,568.98
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

本公司本期不存在抵押、质押或冻结款项。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,678.55	11.14	4,678.55	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,306.69	88.86	1,865.33	5.00	35,441.36
其中：账龄组合	37,306.69	88.86	1,865.33	5.00	35,441.36
关联方组合					
合计	41,985.24	100.00	6,543.88	7.69	35,441.36

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,678.55	2.83	4,678.55	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	160,725.73	97.17	8,036.29	5.00	152,689.44
其中：账龄组合	160,725.73	97.17	8,036.29	5.00	152,689.44
关联方组合					
合计	165,404.28	100.00	12,714.84	7.69	152,689.44

期末单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
火烈鸟网络（广州）股份有限公司	4,168.60	4,168.60	100.00	款项无法收回

浙江齐顺信息科技有 限公司	509.95	509.95	100.00	款项无法收回
合计	4,678.55	4,678.55	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	37,306.69	1,865.33	5.00
1至2年			10.00
2至3年			20.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	37,306.69	1,865.33	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,170.96 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 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	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备期末金 额
汇元银通(北京)在 线支付技术有限公司	非关联方	5,104.99	1年以内	12.16	255.25
支付宝(中国)网络 技术有限公司	非关联方	32,201.70	1年以内	76.70	1,610.08
火烈鸟网络(广州) 股份有限公司	非关联方	4,168.60	3-4年 744.80元；4- 5年 3,423.8元	9.93	4,168.60
浙江齐顺信息科技有 限公司	非关联方	509.95	2-3年 117.50元；3- 4年 392.45元	1.21	509.95
合计		41,985.24		100.00	6,543.88

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,564.24	100.00		
1至2年				
2至3年				
合计	2,564.24	100.00		

(2) 本期无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：无。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	57,913.12	58,932.22
合计	57,913.12	58,932.22

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	57,913.12	100			57,913.12
其中：账龄组合					
关联方组合					
押金、保证金、备用金组合	57,913.12	100			57,913.12
合计	57,913.12	100			57,913.12

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	58,932.22	100			58,932.22
其中：账龄组合					
关联方组合					
押金、保证金、备用金组合	58,932.22	100			58,932.22
合计	58,932.22	100			58,932.22

期末单项计提坏帐准备的其他应收款：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3) 本期实际核销的其他应收款情况:无。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	43,280.00	44,780.00
备用金	14,633.12	14,152.22
合计	57,913.12	58,932.22

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市星河博文创新创业创投研究院有限公司	押金	40,480.00	1-2年 880.00元; 2-3年 3,960.00元; 3-4年 35,640.00元	69.90	
社保	备用金	8,514.12	1年以内	14.70	
公积金	备用金	3,519.00	1年以内	6.08	
深圳市深之星办公设备有限公司	押金	2,800.00	5年以上	4.83	
杨旭	备用金	2,600.00	4-5年	4.49	
合计		57,913.12		100	

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,247.01	3,329.47
商业保理理财	10,900,000.00	11,400,000.00
合计	10,904,247.01	11,403,329.47

商业保理理财产品为公司向深圳市鼎宏漫天商业保理有限公司购买的：①鼎宏保理（银票保理）第 286 期（年化收益率 6.00%）、第 285 期（年化收益率 6.00%）、第 284 期（年化收益率 6.00%）、第 288 期（年化收益率 6.00%）、第 289 期（年化收益率 6.00%）、第 290 期（年化收益率 5.00%）、第 291 期（年化收益率 6.00%）、第 304 期（年化收益率 6.00%）等保本型理财产品合计 950.00 万元，不可随时赎回；②企业活期宝第 98 期（年化收益率 5.00%）40.00 万元、企业活期宝第 112 期（年化收益率 5.00%）100.00 万元可随时赎回。

6、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
深圳市小小蚂蚁创业投资有限公司	1,767,718.57								1,767,718.57	3,142,858.79
重庆幻境灵境科技有限公司	1,191,432.29								1,191,432.29	
小计	2,959,150.86								2,959,150.86	3,142,858.79
合计	2,959,150.86								2,959,150.86	3,142,858.79

7、其他权益工具投资

(1) 按项目列示情况

项目	期末余额	期初余额
8thshore, Inc.		
合计		

(2) 其他权益工具投资情况

项目	初始投资	股利收入	累计利得	累计损失	其它综合收益转入留存收益的金额	其它综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
8thshore, Inc.	1,416,540.00			1,416,540.00			公司持有对 8thshore, Inc. 的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。
合计	1,416,540.00			1,416,540.00			

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	47,486.56	49,144.48
固定资产清理		
合计	47,486.56	49,144.48

(1) 固定资产

1) 固定资产情况

项目	办公家具	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	181,907.57	601,079.76	60,000.00	842,987.33
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 政府补助冲减				
4. 期末余额	181,907.57	601,079.76	60,000.00	842,987.33
二、累计折旧				
1. 期初余额	172,171.17	564,671.68	57,000.00	793,842.85
2. 本期增加金额		1,657.92		1,657.92
(1) 计提		1,657.92		1,657.92
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	172,171.17	566,329.6	57,000.00	795,500.77
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,736.40	34,750.16	3,000.00	47,486.56
2. 期初账面价值	9,736.40	36,408.08	3,000.00	49,144.48

2) 暂时闲置的固定资产情况:无。

3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5) 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(2) 固定资产清理:无。

9、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	24,580.00	17,920.00
1-2年		
2-3年	15,969.35	15,969.35
3年以上	122,464.91	122,464.91
合计	163,014.26	156,354.26

(1) 账龄超过1年的重要应付账款：无。

(2) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
深圳游悦网络科技有限公司	非关联方	26,661.54	3年以上	16.36
深圳市沃优文化有限公司	非关联方	26,220.00	3年以上	16.08
北京链网科技有限公司	非关联方	22,151.85	2-3年 15,952.95元； 3年以上 6,198.90元	13.59
广东睿江云计算股份有限公司	非关联方	17,920.00	1年以内	10.99
四三九九网络股份有限公司	非关联方	10,757.10	3年以上	6.60
合计		103,710.49		63.62

10、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收游戏收入款	2,594,205.71	2,630,918.03
合计	2,594,205.71	2,630,918.03

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：

项目	变动金额	变动原因
预收游戏收入款	-36,712.32	预收游戏收入款减少
合计	-36,712.32	/

11、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	389,924.52	884,880.05	1,148,113.66	126,690.91
二、离职后福利-设定提存计划		81,665.94	81,665.94	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	389,924.52	966,545.99	1,229,779.60	126,690.91

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	389,924.52	793,082.72	1,056,316.33	126,690.91
二、职工福利费		26,652.95	26,652.95	
三、社会保险费		30,563.55	30,563.55	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		25,739.61	25,739.61	
工伤保险费		617.76	617.76	
生育保险费		4,206.18	4,206.18	
四、住房公积金		21,714.00	21,714.00	
五、工会经费和职工教育经费		12,866.83	12,866.83	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	389,924.52	884,880.05	1,148,113.66	126,690.91

(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		78,135.06	78,135.06	
2、失业保险费		3,530.88	3,530.88	
3、企业年金缴费				
合计		81,665.94	81,665.94	

12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,591.51	54,124.47
城市维护建设税	860.7	1,894.35
教育费附加	368.87	811.86
地方教育费附加	245.91	541.24
个人所得税		999.69
合计	26,066.99	58,371.61

13、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		670.83
应付股利		
其他应付款	5,432.68	5,432.68
合计	5,432.68	6,103.51

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期还本付息的长期借款利息		670.83

企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		670.83

(2) 应付股利：无。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,432.68	5,432.68
合计	5,432.68	5,432.68

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

本公司期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

14、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的融资租赁		
1年内到期的递延收益		
1年内到期的长期借款	20,833.41	145,833.39
合计	20,833.41	145,833.39

15、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	157,855.09	157,855.09
合计	157,855.09	157,855.09

16、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		
信用借款		145,833.39
质押借款		
小计		145,833.39
减：1年内到期的长期借款		145,833.39
合计		

17、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,336,200.00						30,336,200.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	29,763,891.70			29,763,891.70
合计	29,763,891.70			29,763,891.70

其他说明：本期无变动。

19、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额							期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		减：结转重新计量设定受益计划变动额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-					-8,820.00			-
1,416,540.00	8,820.00									1,425,360.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-	-					-8,820.00			-
1,416,540.00	8,820.00									1,425,360.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	38,391.69	8,820.00					8,820.00			47,211.69
其中：外币报表折算差额	38,391.69	8,820.00					8,820.00			47,211.69
合计	-	1,378,148.31								-1,378,148.31

20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	338,526.51			338,526.51
合计	338,526.51			338,526.51

21、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-47,687,014.87	-48,016,915.84
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	-47,687,014.87	-48,016,915.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-181,691.05	329,900.97
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		

项目	本期	上期
应付普通股股利		
作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-47,868,705.91	-47,687,014.87

22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,761,107.95	396,608.41	9,630,296.68	3,935,371.34
其他业务				
合计	3,761,107.95	396,608.41	9,630,296.68	3,935,371.34

(1) 主营业务收入（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
客户端游戏	2,743,489.43	126,566.04	2,655,773.11	101,433.96
移动端游戏	1,017,618.52	270,042.37	6,974,523.57	3,833,937.38
合计	3,761,107.95	396,608.41	9,630,296.68	3,935,371.34

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占营业收入比例 (%)	客户类别
支付宝（中国）网络技术有限公司	1,570,250.54	41.75	充值渠道商
汇元银通（北京）在线支付技术有限公司	1,943,695.77	51.68	充值渠道商
财付通支付科技有限公司	212,527.38	5.65	充值渠道商
合计	3,726,473.69	99.08	

说明：在客户端游戏和移动端游戏的运营模式下，本公司游戏的最终客户是分散的游戏个人玩家。公司主要从官方网站、第三方支付平台等渠道商获取来自于游戏玩家的充值金额，因此将上述渠道商作为客户。由于公司游戏运营模式按照虚拟币消耗确认收入，未在收到充值金额时确认收入，大部分收入只能对应具体的游戏，无法对应到具体的渠道，因此在上表披露前五大客户销售情况时，作为充值渠道商的客户发生额是充值金额，该金额通常大于对应确认的收入金额，占营业收入的比重是指该客户充值金额占营业收入的比重。

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	6,792.37	11,493.09
教育费附加	2,911.01	4,925.58
地方教育费附加	1,940.66	3,283.71
合计	11,644.04	19,702.38

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广合作费	972,000.00	857,000.00
服务器	133,027.13	141,281.98
渠道商手续费	42,161.50	82,991.09
宣传活动物资及奖品	690,604.30	3,036,518.4
合计	1,837,792.93	4,117,791.47

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	832,686.79	741,962.11
折旧及摊销	1,657.92	1,657.92
业务招待费	175,437.75	169,732.58
差旅费	81,979.44	61,548.01
办公费	328,688.64	382,629.42
车辆及交通费	38,218.46	8,806.31
工位服务费	121,440.00	120,120.00
其他	15,334.34	75.70
合计	1,595,443.34	1,486,532.05

26、研发费用

(1) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	121,428.81	98,598.32

(2) 按成本项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	121,428.81	98,598.32
合计	121,428.81	98,598.32

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,762.51	10,691.67
减：利息收入	-355.93	-396.87
手续费	1,871.30	2,713.06
合计	4,277.88	13,007.86

28、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
重点群体就业补贴			与收益相关
一次性留工培训补助			与收益相关
稳岗补贴		1,500.00	与收益相关
合计		1,500.00	

本期其他收益全部计入当期非经常性损益。

29、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
理财产品收益	23,922.18	52,553.25
合计	23,922.18	52,553.25

30、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,170.96	-2,061.50
合计	6,170.96	-2,061.50

31、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	355.93	377.19
政府补助等收入		1,500.00
其他往来款	58,373.50	280,023.32
合计	58,729.43	281,900.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	5,304.64	15,229.20
其他往来款	124,999.98	434,389.41
合计	130,304.62	449,618.61

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-180,755.34	11,285.01
加: 信用减值准备		
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,657.92	1,657.92
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-23,922.18	-52,553.25
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	114,201.19	-99,517.65
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-452,521.03	-123,048.58
其他	908.17	-5,053.99

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额		-267,230.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-540,431.27	
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	279,059.89	509,662.75
减: 现金的期初余额	295,568.98	304,340.04
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	-16,509.09	205,322.71

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	279,059.89	295,568.98
其中: 库存现金	890.64	2,452.75
可随时用于支付的银行存款	278,169.25	293,116.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	279,059.89	295,568.98
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

33、所有者权益变动表项目注释

对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项: 无。

34、所有权或使用权受到限制的资产

本公司无所有权或使用权受到限制的资产。

35、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目: 无。

(2) 境外经营实体说明

项目	主要经营地	记账本位币	选择依据
香港壹柒伍娱乐发展有限公司	中国(香港)	美元	所处的主要经济环境

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本期未发生反向购买。

4、处置子公司

本期未发生处置子公司情况。

5、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	
香港壹柒伍娱乐发展有限公司	香港	香港	网络游戏	100.00		设立
深圳市壹柒伍星球文化科技有限公司	深圳市	深圳市	网络游戏	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 使用企业公司资产和清偿企业公司债务的重大限制

无。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆幻视灵境科技有限公司	重庆市	重庆市渝北区仙桃街道数据谷东路19号	计算机软硬件开发;计算机技术服务、技术咨询;销售计算机、网络设备、电子产品(不含电子出版物);品牌推广、市场营销策划;设计制作招牌、字牌、灯箱广告;展览展示服务、企业形象策划、文化交流活动策划。	40		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
			(以上经营范围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)			
深圳市小小蚂蚁创业投资有限公司	深圳市	深圳市龙岗区坂田街道雅宝路1号星河领创天下二期小小蚂蚁先锋馆1层D区	一般经营项目:产业孵化;创业投资咨询;参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问;为创业企业提供创业管理服务;开展股权投资和企业上市咨询;投资咨询;企业管理咨询,经济信息咨询;会议服务;承办展览展示活动;物业管理。许可经营项目:咖啡、西餐制售。	35		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

本公司无合营企业。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

重庆幻视灵境科技有限公司	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	303,803.65	303,803.65
非流动资产	427,151.69	427,151.69
资产合计	730,955.34	730,955.34
流动负债	52,374.61	52,374.61
非流动负债		
负债合计	52,374.61	52,374.61
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	678,580.73	678,580.73
按持股比例计算的净资产份额	271,432.29	271,432.29
调整事项	920,000.00	920,000.00
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	920,000.00	920,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	1,191,432.29	1,191,432.29
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

深圳市小小蚂蚁创业投资有限公司	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,612,437.20	1,612,437.20
非流动资产	406,443.83	406,443.83
资产合计	2,018,881.03	2,018,881.03
流动负债	2,000.00	2,000.00
非流动负债		
负债合计	2,000.00	2,000.00

深圳市小小蚂蚁创业投资有限公司	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	2,016,881.03		2,016,881.03	
按持股比例计算的净资产份额	705,908.36		705,908.36	
调整事项	1,061,810.21		1,061,810.21	
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	1,061,810.21		1,061,810.21	
对联营企业权益投资的账面价值	1,767,718.57		1,767,718.57	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

本公司无不重要的合营企业和联营企业。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本期不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无合营企业。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本期无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业无母公司。

本企业实际控制人黄健持有公司 20.1344%的股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳星河智善生活股份有限公司	与持有本公司 7.73% 股份之股东深圳市安林珊资产管理有限公司同受深圳市星河投资有限公司控制
8thshore, Inc.	本公司之香港全资子公司持有其 6.07% 股份
HONGKONG ANT SMALL INVESTMENT CO., LIMITED	本公司持股 35% 的深圳市小小蚂蚁创业投资有限公司的全资子公司
深圳雅宝房地产开发有限公司	与持有本公司 7.73% 股份之股东深圳市安林珊资产管理有限公司同受深圳市星河投资有限公司控制
深圳市星河博文创新创业创投研究院有限公司	与持有本公司 7.73% 股份之股东深圳市安林珊资产管理有限公司同受星河控股集团有限公司控制
惠州市星河寰宇影院管理有限公司	与持有本公司 7.73% 股份之股东深圳市安林珊资产管理有限公司同受星河控股集团有限公司控制
深圳市星河商用置业股份有限公司龙岗星河时代分公司	持有本公司 7.73% 股份之股东深圳市安林珊资产管理有限公司持有深圳市星河商用置业股份有限公司 10% 股份
深圳市星河商用置业股份有限公司龙华星河盛世分公司	持有本公司 7.73% 股份之股东深圳市安林珊资产管理有限公司持有深圳市星河商用置业股份有限公司 10% 股份
深圳市雅宝星河寰宇影院管理有限责任公司	持有本公司 7.73% 股份之股东深圳市安林珊资产管理有限公司持有深圳市星河商用置业股份有限公司 10% 股份
深圳市星河雅创投资发展有限公司	与持有本公司 7.73% 股份之股东深圳市安林珊资产管理有限公司同受深圳市星河投资有限公司控制
陈湘宇	持有本公司 4.12% 股份之股东深圳市创梦天地科技有限公司法人股东
深圳市创新投资集团有限公司	公司股东，持股 11.32%
陈刚	公司股东，持股 10.88%
李战戟	公司股东，持股 10.19%、董事兼副总经理
深圳华融先锋资产投资有限公司	公司股东，持股 7.8%
深圳市安林珊资产管理有限公司	公司股东，持股 7.73%
深圳市福田创新资本创业投资有限公司	公司股东，持股 7.55%
深圳市创梦天地科技有限公司	公司股东，持股 4.12%
闫红昱	公司股东，持股 3.9%
张立	公司股东，持股 3.9%
深圳市君盛汇通股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持股 3.0%
广州协通房地产开发有限公司	持有本公司 7.73% 股份之股东深圳市安林珊资产管理有限公司之股东星河控股集团有限公司持有深圳市星河房地产开发有限公司 95.38% 的股份，广州协通房地产开发有限公司为深圳市星河房地产开发有限公司全资孙公司
深圳市风火创意管理股份有限公司	公司董事董丹青持股 49%，兼任董事
唐健翔	董事
卢善东	监事
张然	公司股东，持股 0.94%，监事（职工代表监事）
张泽滨	董事
董丹青	董事

李伟	公司股东，持股 0.94%，监事
张金堂	财务总监
王魁	董事会秘书
其他自然人关联方	能够对公司财务和生产经营决策产生重大影响的个人，包括本公司董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上自然人以及上述人士的父母、配偶及其父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、年满 18 周岁的子女及其配偶以及其父母。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：无。

出售商品/提供劳务情况：无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市星河博文创新创业创投研究院有限公司	工位服务费	121,440.00	120,120.00

关联租赁情况说明：

2022 年 4 月 2 日，本公司与深圳市星河博文创新创业创投研究院有限公司（以下简称“甲方”）签订服务和工位使用合同，租赁甲方位于深圳市龙岗区雅南路一号星河领创天下一期二楼办公工位，租赁工位合计 22 个，租赁期间为 2022 年 4 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日。2023 年 2 月 14 日，本公司与甲方签订补充协议，将上述 22 个工位的租赁期间延至 2024 年 3 月 31 日。2024 年 3 月 15 日，本公司与甲方签订补充协议，将上述 22 个工位的租赁期间延至 2025 年 3 月 31 日。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：无。

本公司作为被担保方：无。

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	268,424.22	260,117.36

(6) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市星河博文创新创业研究院有限公司	40,480.00		40,480.00	

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	深圳市创梦天地科技有限公司	344.69	344.69

九、 股份支付

本公司本期未发生股份支付。

十、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司截至资产负债表日不存在对外重要承诺事项。

2、或有事项

公司截至资产负债表日无需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无重要的非调整事项。

2、利润分配情况

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的利润分配事项。

3、销售退回

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十二、 其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款	4,678.55	11.14	4,678.55	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,306.69	88.86	1,865.33	5.00	35,441.36
合计	41,985.24	100.00	6,543.88	7.69	35,441.36

续上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,678.55	2.83	4,678.55	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	160,725.73	97.17	8,036.29	5.00	152,689.44
合计	165,404.28	100.00	12,714.84	7.69	152,689.44

期末单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
火烈鸟网络（广州）股份有限公司	4,168.60	4,168.60	100.00	款项无法收回
浙江齐顺信息科技有限公司	509.95	509.95	100.00	款项无法收回
合计	4,678.55	4,678.55	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	37,306.69	1,865.33	5.00
1至2年			10.00
2至3年			20.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	37,306.69	1,865.33	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,170.96 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
汇元银通（北京）在线支付技术有限公司	非关联方	5,104.99	1年以内	12.16	255.25
支付宝（中国）网络技术有限公司	非关联方	32,201.70	1年以内	76.70	1,610.08
火烈鸟网络（广州）股份有限公司	非关联方	4,168.60	3-4年 744.80元； 4-5年 3,423.8元	9.93	4,168.60
浙江齐顺信息科技有限公司	非关联方	509.95	2-3年 117.50元； 3-4年 392.45元	1.21	509.95
汇元银通（北京）在线支付技术有限公司	非关联方	5,104.99	1年以内	12.16	255.25
合计		41,985.24		100.00	6,543.88

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	57,913.12	58,932.22
合计	57,913.12	58,932.22

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	57,913.12	100			57,913.12
其中：账龄组合					
关联方组合					
押金、保证金、备用金组合	57,913.12	100			57,913.12
合计	57,913.12	100			57,913.12

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	58,932.22	100			58,932.22
其中：账龄组合					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
关联方组合					
押金、保证金、备用金组合	58,932.22	100			58,932.22
合计	58,932.22	100			58,932.22

期末单项计提坏账准备的其他应收款：无。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	43,280.00	44,780.00
备用金	14,633.12	14,152.22
合计	57,913.12	58,932.22

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市星河博文创新创业创投研究院有限公司	押金	40,480.00	1-2年 880.00元； 2-3年 3,960.00元； 3-4年 35,640.00元	69.90	
社保	备用金	8,514.12	1年以内	14.70	
公积金	备用金	3,519.00	1年以内	6.08	
深圳市深之星办公设备有限公司	押金	2,800.00	5年以上	4.83	
杨旭	备用金	2,600.00	4-5年	4.49	
合计		57,913.12		100	

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,830,085.08	12,830,085.08		12,830,085.08	12,830,085.08	
对联营、合营企业投资	6,102,009.65	3,142,858.79	2,959,150.86	6,102,009.65	3,142,858.79	2,959,150.86
合计	18,932,094.73	15,972,943.87	2,959,150.86	18,932,094.73	15,972,943.87	2,959,150.86

(1) 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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港壹柒伍娱乐发展有限公司	2,830,085.08			2,830,085.08		2,830,085.08

深圳市壹柒伍星球文化科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
合计	12,830,085.08		12,830,085.08	12,830,085.08

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
深圳市小小蚂蚁创业投资有限公司	1,767,718.576								1,767,718.57	3,142,858.79
重庆幻视灵境科技有限公司	1,191,432.29								1,191,432.29	
小计	2,959,150.86								2,959,150.86	3,142,858.79
合计	2,959,150.86								2,959,150.86	3,142,858.79

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,761,107.95	396,608.41	9,630,296.68	3,935,371.34
其他业务				
合计	3,761,107.95	396,608.41	9,630,296.68	3,935,371.34

主营业务收入（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
客户端游戏	2,743,489.43	126,566.04	2,655,773.11	101,433.96
移动端游戏	1,017,618.52	270,042.37	6,974,523.57	3,833,937.38
合计	3,761,107.95	396,608.41	9,630,296.68	3,935,371.34

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
理财产品收益	23,922.18	52,553.25
合计	23,922.18	52,553.25

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	23,922.18	理财收益
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
减：所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	23,922.18	

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	-1.61%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.82%	-0.01	-0.01

深圳市壹柒伍网络科技股份有限公司

2024年8月2日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
理财收益	23,922.18
非经常性损益合计	23,922.18
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	23,922.18

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用