

天津壳木软件有限责任公司

审计报告及财务报表

2016 年度

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA13728 号

天津壳木软件有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的天津壳木软件有限责任公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王一芳

中国注册会计师：陈迅骅

中国·上海

二〇一七年四月二十四日

天津壳木软件有限责任公司
合并资产负债表
2016 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注七	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	312,540,971.92	197,736,315.57
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	53,261,003.90	21,579,651.44
预付款项	(三)	1,357,698.20	71,521.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	48,231.88	22.06
买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)	64,002,716.66	820.00
流动资产合计		431,210,622.56	219,388,330.91
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(六)	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	370,754.03	426,470.50
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(八)	11,968,600.40	15,008,836.96
开发支出	(九)	11,921,231.43	4,004,956.19
商誉	(十)	72,341,201.72	72,341,201.72
长期待摊费用	(十一)	1,925,788.56	600,803.39
递延所得税资产	(十二)	58,646.59	190,632.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		101,586,222.73	95,572,900.98
资产总计		532,796,845.29	314,961,231.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津壳木软件有限责任公司
合并资产负债表（续）
2016 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注七	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十三）	17,436,923.25	1,803,358.09
预收款项	（十四）	4,693,540.05	2,210,141.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十五）	7,075,934.78	1,478,014.06
应交税费	（十六）	3,529,047.77	3,482,862.54
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十七）	33,744,089.18	45,750,401.27
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	（十八）		1,729,559.64
其他流动负债			
流动负债合计		66,479,535.03	56,454,336.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	（十二）	98,401.14	189,232.95
递延收益	（十九）		1,441,299.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		98,401.14	1,630,532.65
负债合计		66,577,936.17	58,084,869.61
所有者权益：			
股本	（二十）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	（二十一）	6,730,374.80	2,510,468.06
专项储备			
盈余公积	（二十二）	2,993,743.85	2,993,743.85
一般风险准备			
未分配利润	（二十三）	451,494,790.47	246,372,150.37
归属于母公司所有者权益合计		466,218,909.12	256,876,362.28
少数股东权益			
所有者权益合计		466,218,909.12	256,876,362.28
负债和所有者权益总计		532,796,845.29	314,961,231.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津壳木软件有限责任公司
资产负债表
2016 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		11,611.19	410,084.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		2,200.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(一)	6,029,612.99	4,633,946.46
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,150.00	820.00
流动资产合计		6,044,574.18	5,044,850.47
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	41,886,876.31	41,886,876.31
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,886,876.31	41,886,876.31
资产总计		47,931,450.49	46,931,726.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津壳木软件有限责任公司
资产负债表（续）
2016 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		225,345.90	
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,075,289.22	932,402.20
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,300,635.12	932,402.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
递延收益			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,300,635.12	932,402.20
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,886,876.31	39,886,876.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,412,347.13	1,412,347.13
未分配利润		-668,408.07	-299,898.86
所有者权益合计		45,630,815.37	45,999,324.58
负债和所有者权益总计		47,931,450.49	46,931,726.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津壳木软件有限责任公司
合并利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入		288,098,455.96	91,957,500.19
其中：营业收入	(二十四)	288,098,455.96	91,957,500.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		81,758,253.07	16,248,182.99
其中：营业成本	(二十四)	13,359,039.55	7,562,548.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十五)	300,319.34	173,683.49
销售费用	(二十六)	55,956,790.81	621,979.18
管理费用	(二十七)	15,298,955.94	11,654,942.77
财务费用	(二十八)	-9,607,899.36	-3,755,136.49
资产减值损失	(二十九)	6,451,046.79	-9,834.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十)	339,722.26	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		206,679,925.15	75,709,317.20
加：营业外收入		1,740.17	2,192.74
其中：非流动资产处置利得		940.17	
减：营业外支出		400.00	52,263.94
其中：非流动资产处置损失			6,026.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		206,681,265.32	75,659,246.00
减：所得税费用	(三十一)	1,558,625.22	-125,111.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		205,122,640.10	75,784,357.95
归属于母公司所有者的净利润		205,122,640.10	75,784,357.95
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		4,219,906.74	2,587,245.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		4,219,906.74	2,587,245.36
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		209,342,546.84	78,371,603.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		209,342,546.84	78,371,603.31
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）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津壳木软件有限责任公司
利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		4,182.27	
销售费用			
管理费用		100,551.62	30,127.34
财务费用		1,565.62	433.76
资产减值损失		73,456.13	105,854.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-179,755.64	-136,415.84
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-179,755.64	-136,415.84
减：所得税费用		188,753.57	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-368,509.21	-136,415.84
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-368,509.21	-136,415.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津壳木软件有限责任公司
合并现金流量表
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		254,707,634.64	305,941,927.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十二) -1	94,998,186.92	157,106,915.56
经营活动现金流入小计		349,705,821.56	463,048,843.05
购买商品、接受劳务支付的现金		4,423,837.59	215,429,661.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,658,162.87	9,184,099.84
支付的各项税费		3,981,404.04	9,006,417.85
支付其他与经营活动有关的现金	(三十二) -2	131,034,123.09	155,181,478.31
经营活动现金流出小计		154,097,527.59	388,801,657.94
经营活动产生的现金流量净额		195,608,293.97	74,247,185.11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		147,499,722.26	
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		940.17	650.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		147,500,662.43	650.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,393,035.35	9,428,581.83
投资支付的现金		211,160,000.00	3,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			37,884,161.34
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		223,553,035.35	50,312,743.17
投资活动产生的现金流量净额		-76,052,372.92	-50,312,093.17
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			2,950,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十二) -3	16,655,765.00	
筹资活动现金流出小计		16,655,765.00	2,950,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-16,655,765.00	-2,950,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,557,650.30	4,230,662.03
五、现金及现金等价物净增加额		114,457,806.35	25,215,753.97
加：期初现金及现金等价物余额		197,736,315.57	172,520,561.60
六、期末现金及现金等价物余额		312,194,121.92	197,736,315.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

天津壳木软件有限责任公司
现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,345,259.19	50,128,679.06
经营活动现金流入小计	14,345,259.19	50,128,679.06
购买商品、接受劳务支付的现金	2,200.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	60,449.00	90.00
支付的各项税费	722.51	1,605.02
支付其他与经营活动有关的现金	14,680,360.50	52,262,893.48
经营活动现金流出小计	14,743,732.01	52,264,588.50
经营活动产生的现金流量净额	-398,472.82	-2,135,909.44
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		2,515,009.39
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		2,515,009.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		2,515,009.39
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	-398,472.82	379,099.95
加: 期初现金及现金等价物余额	410,084.01	30,984.06
六、期末现金及现金等价物余额	11,611.19	410,084.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津壳木软件有限责任公司
合并所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他综合收益	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00				2,993,743.85		246,372,150.37	2,510,468.06	256,876,362.28
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	5,000,000.00				2,993,743.85		246,372,150.37	2,510,468.06	256,876,362.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							205,122,640.10	4,219,906.74	209,342,546.84
（一）综合收益总额							205,122,640.10	4,219,906.74	209,342,546.84
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	5,000,000.00				2,993,743.85		451,494,790.47	6,730,374.80	466,218,909.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津壳木软件有限责任公司
合并所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他综合收益	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00				2,993,743.85		170,587,792.42	-76,777.30	178,504,758.97
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	5,000,000.00				2,993,743.85		170,587,792.42	-76,777.30	178,504,758.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							75,784,357.95	2,587,245.36	78,371,603.31
（一）综合收益总额							75,784,357.95	2,587,245.36	78,371,603.31
（二）所有者投入和减少资本									
1．股东投入的普通股									
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入所有者权益的金额									
4．其他									
（三）利润分配									
1．提取盈余公积									
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配									
4．其他									
（四）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本（或股本）									
2．盈余公积转增资本（或股本）									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（五）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	5,000,000.00				2,993,743.85		246,372,150.37	2,510,468.06	256,876,362.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津壳木软件有限责任公司
所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00	39,886,876.31			1,412,347.13		-299,898.86	45,999,324.58
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	5,000,000.00	39,886,876.31			1,412,347.13		-299,898.86	45,999,324.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-368,509.21	-368,509.21
（一）综合收益总额							-368,509.21	-368,509.21
（二）所有者投入和减少资本								
1．股东投入的普通股								
2．其他权益工具持有者投入资本								
3．股份支付计入所有者权益的金额								
4．其他								
（三）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（四）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（五）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	5,000,000.00	39,886,876.31			1,412,347.13		-668,408.07	45,630,815.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津壳木软件有限责任公司
所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00	39,886,876.31			1,412,347.13		-163,483.02	46,135,740.42
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	5,000,000.00	39,886,876.31			1,412,347.13		-163,483.02	46,135,740.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-136,415.84	-136,415.84
（一）综合收益总额							-136,415.84	-136,415.84
（二）所有者投入和减少资本								
1．股东投入的普通股								
2．其他权益工具持有者投入资本								
3．股份支付计入所有者权益的金额								
4．其他								
（三）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（四）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（五）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	5,000,000.00	39,886,876.31			1,412,347.13	-	-299,898.86	45,999,324.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津壳木软件有限责任公司 二〇一六年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

天津壳木软件有限责任公司(以下简称“公司”)系由自然人李毅和陈炯梅共同出资设立的有限责任公司,成立于2012年12月21日,取得天津市滨海新区工商行政管理局核发的注册号为120116000146659号的企业法人经营执照。第一期出资人民币100万元,资本实收情况业经天津联成会计师事务所有限责任公司验证,并出具文号为津联成验字(2012)第292号验资报告。

2013年7月21日,公司收到实际控制人李毅和另一股东陈炯梅缴纳的第二期出资人民币400万元,公司实收资本变更为人民币500万元,与公司注册资本一致。该资本实收情况业经天津市广远有限责任会计师事务所验证,并出具文号为津广远内验字(2013)第1939A号验资报告。

2013年7月30日,实际控制人李毅和另一股东陈炯梅与天津骆壳科技信息咨询合伙企业(有限合伙)、戴志康、高宇扬、李章晶签订了股权转让协议转让部分股权。股权转让后的各股东持股比例如下:李毅持股74%、天津骆壳科技信息咨询合伙企业(有限合伙)持股12%、戴志康持股5%、高宇扬持股5%、李章晶持股4%。

2014年3月31日中国证券监督管理委员会发布“关于核准北京神州泰岳股份有限公司向李毅等发行股份购买资产的批复”(证监许可[2014]341号),公司于2014年4月3日完成工商变更手续,变更后北京神州泰岳软件股份有限公司持有本公司100%权益。2015年10月28日,公司取得天津市滨海新区工商登记管理局核发的公司统一社会信用代码为91120116598746500K号的企业法人经营执照。

截至2016年12月31日止,公司注册资本为500万元。

公司经营范围:应用软件服务;计算机系统服务;基础软件服务;技术开发、技术推广、技术服务、技术转让;销售自行开发后产品。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

公司法定代表人:李毅。

公司注册地址:天津生态城动漫中路482号创智大厦204室-135。

公司主要办公地址:北京市朝阳区北苑路甲13号院1号楼北辰泰岳大厦21层。

本财务报表业经公司于2017年4月24日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会

《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

(一) 会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

1、 母公司采用人民币为记账本位币。

2、 下属全资子公司香港壳木软件有限公司系在香港注册成立的公司，采用美元为记账本位币。

下属全资子公司 CAMEL GAMES INC. 系在美国注册成立的公司，采用美元为记账本位币。

3、 除上述子公司外，合并报表范围内其他子公司均采用人民币为记账本位币。

(三) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(四) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合

并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（五） 现金及现金等价物的确定标准

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

（六） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的应收账款是指：余额前五名或占余额 10%以上的明细之和。

单项金额重大的其他应收款是指：余额大于 200 万元的款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	账龄
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	30
3—4 年	100	50
4—5 年	100	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

除单项金额重大已单独计提坏账准备的应收款项外，公司根据以往经验结合实际情况判断，以账龄为组合按上述比例计提的坏账准备不足以完全覆盖其预计损失额的应收款项，将单独计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：

根据预计的实际损失情况足额计提。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、外购软硬件及服务、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

日常核算存货取得时按实际成本计价。

发出时按以下方式确认：

- (1) 采购存货专门用于单项业务时，按个别计价法确认；
- (2) 非为单项业务单独采购的存货，按加权平均价格计价确认。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资

的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、（三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、（四）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，

改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	3	—	33.33

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

公司本报告期无融资租入固定资产。

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
外购软件及许可权	按获得授权期限，最多不超过 5 年
自主研发软件	按预计受益期，最多不超过 5 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 报告期内公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

购入游戏版权金，在授权期内合理摊销。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十二) 收入

1、 公司收入在交易结果能够可靠估计时，按以下原则确认：

公司目前的移动游戏分为联机游戏和单机游戏，其中以联机游戏为主。

① 联机游戏目前采用“游戏基础功能免费、部分道具收费”的运营模式。

月末与合作方对账确认后，以协议约定的分成比例为基础，在玩家实际使用付费获得的游戏内货币购买道具及其他合理方式确认收入。

② 单机游戏目前采用“下载一次性收费”模式，在玩家下载游戏并确认付费时确认收入。

2、 上述交易如交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的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，并按相同金额结转成本。

（2）已经发生的成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的成本计入当期损益，不确认收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时确认为递延收益，并按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时予以确认。其中：（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 48,752.83 元，调减管理费用本年金额 48,752.83 元。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十六) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、6
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7
企业所得税[注]	按应纳税所得额计征	25

注：境外各子公司所得税（利得税、公司税）税率如下：

子公司香港壳木软件有限公司系在香港注册成立的公司，利得税税率为 16.5%。

子公司 CAMEL GAMES INC.所在地为美国特拉华州，公司所得税分为联邦所得税和特拉华州所得税。其中：对于联邦所得税，其应纳税所得额少于五万美元的公司，按 15%的比例纳税，五万美元到七万五千美元之间的所得按 25%的比例纳税，七万五千美元到一千万美元之间的所得按 34%的比例纳税，一千万美元以上的所得按 35%的比例纳税；特拉华州所得税税率为 8.7%。

子公司 CAMEL GAMES LTD.所在地为英属开曼群岛，开曼群岛在 1978 年获得英国皇家法令，法令规定永远豁免开曼群岛的缴税义务，企业所得税标准税率为 0%。

(二) 税收优惠及批文

1、 增值税

根据财政部国家税务总局《关于影视等出口服务适用增值税率零税率政策的通知》(财税【2015】118 号)的有关规定，下属公司北京壳木软件有限责任公司、霍尔果斯小小橙软件开发有限责任公司、北京安纳西科技有限公司、霍尔果斯于艺网络科技有限公司向境外单位提供软件服务产生的收入免征增值税。

根据财政部和国家税务总局财税【2013】106 号《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》，下属公司北京壳木软件有限责任公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，符合条件的，免征增值税。

2、 企业所得税

根据财政部国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税【2012】27 号)第三条的有关规定，全资子公司北京壳木软件有限责任公司、北京安纳西科技有限公司被认定为我国境内新办的符合条件的软件企业。自获利年度起计算优惠期，第一年、第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。北京壳木软件有限责任公司 2012、2013 年为免税年度，2014 至 2016 年为减半征收年度，本年为所得税两免三减半的第五年，即减按 12.5%的税率征收企业所得税；北京安纳西科技有限公司 2014、2015 年为免税年度，2016 至 2018 年为减半征收年度，本年为所得税两免三减半的第三年，即减按 12.5%的税率征收企业所得税。

根据财政部国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税财税【2011】112 号)第一条的有关规定，全资子公司霍尔果斯小小橙软件开发有限责任公司 2015 年备案登记为特殊经济开发区新办企业，享受自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，本年为所得税免征的第二年；全资子公司霍尔果斯于艺网络科技有限公司 2016 年备案登记为特殊经济开发区新办企业，享受自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，本年为所得税免征的第一年。

六、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元)

(一) 本期纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	级次	持股比例 (%)	享有表决权 (%)
1	北京壳木软件有限责任公司	二级	100.00	100.00
2	北京骆骆科技软件有限责任公司	三级	100.00	100.00
3	香港壳木软件有限公司	三级	100.00	100.00
4	霍尔果斯小小橙软件开发有限责任公司	三级	100.00	100.00
5	天津安纳西科技有限公司	三级	100.00	100.00
6	CAMEL GAMES INC. (美国壳木)	四级	100.00	100.00
7	北京安纳西科技有限公司	四级	100.00	100.00
8	北京安纳西互娱科技有限公司	五级	100.00	100.00
9	霍尔果斯于艺网络科技有限公司	五级	100.00	100.00

(二) 本期因清算减少合并范围的主体

名称	级次	期末净资产	本期净利润
CAMEL GAMES LTD. (开曼壳木)	四级		230,689.96

七、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			2,999.78			6,147.78
小计			2,999.78			6,147.78
银行存款						
人民币			21,049,003.71			97,137,437.90
港币	15,784,072.03	0.8945	14,119,265.19	7,458,283.45	0.8378	6,248,549.87
美元	38,966,848.43	6.9370	270,313,027.56	13,814,078.00	6.4936	89,703,096.90
小计			305,481,296.46			193,089,084.67
其他货币资金 [注]						
人民币			517,513.53			1,379,615.12
美元	942,649.87	6.9370	6,539,162.15	502,258.84	6.4936	3,261,468.00
小计			7,056,675.68			4,641,083.12
合计			312,540,971.92			197,736,315.57

注：其他货币资金系存放于支付宝企业账户、贝宝（PAYPAL）企业账户等款项及境外信用卡保证金。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

名称	期末余额	年初余额
境外信用卡保证金	346,850.00	

(二) 应收账款

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额 重大并单 项计提坏 账准备的 应收账款								
组合 1	56,067,286.88	99.78	2,806,282.98	5.01	22,726,018.48	100.00	1,146,367.04	5.04
组合小计	56,067,286.88	99.78	2,806,282.98	5.01	22,726,018.48	100.00	1,146,367.04	5.04
单项金额 虽不重大 但单项计 提坏账准 备的应收 账款	122,296.69	0.22	122,296.69	100.00				
合 计	56,189,583.57	100.00	2,928,579.67		22,726,018.48	100.00	1,146,367.04	

1、组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	56,049,620.64	99.97	2,802,481.01	22,524,696.45	99.11	1,126,234.84
1 至 2 年	12,577.89	0.02	1,257.79	201,322.03	0.89	20,132.20
2 至 3 年	5,088.35	0.01	2,544.18			
合计	56,067,286.88	100.00	2,806,282.98	22,726,018.48	100.00	1,146,367.04

2、 应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)
Apple Inc.	客户	35,690,255.12	1 年以内	63.52
Google Inc.	客户	18,347,290.32	1 年以内	32.65
Fortumo	客户	391,103.34	1 年以内	0.70
Microsoft	客户	297,583.98	1 年以内	0.53
Amazon	客户	271,692.32	1 年以内	0.48
合 计		54,997,925.08		97.88

(三) 预付款项

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1,357,698.20	100.00	71,521.84	100.00

(四) 其他应收款

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的其他应收款								
组合 1	50,770.36	100.00	2,538.48	5.00	23.22	100.00	1.16	5.00
组合小计	50,770.36	100.00	2,538.48	5.00	23.22	100.00	1.16	5.00
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款								
合 计	50,770.36	100.00	2,538.48		23.22	100.00	1.16	

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内 (含 1 年)	50,770.36	100.00	2,538.48	23.22	100.00	1.16

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,716.66	820.00
银行保本理财产品	64,000,000.00	
合计	64,002,716.66	820.00

(六) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京魔力码头科技有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00					20.00	

注：公司全资子公司北京壳木软件有限责任公司出资 300 万，持有北京魔力码头科技有限责任公司 20%股权，不参与日常经营，不具备重大影响，按可供出售金融资产核算。

(七) 固定资产

项 目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,302,467.12	215,438.13		35,051.00	1,482,854.25
其中：办公及电子设备	1,302,467.12	215,438.13		35,051.00	1,482,854.25
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	875,996.62	271,154.60		35,051.00	1,112,100.22
其中：办公及电子设备	875,996.62	271,154.60		35,051.00	1,112,100.22
三、固定资产账面净值合计	426,470.50	—		—	370,754.03
其中：办公及电子设备	426,470.50	—		—	370,754.03
四、减值准备合计					
其中：办公及电子设备					
五、固定资产账面价值合计	426,470.50	—		—	370,754.03
其中：办公及电子设备	426,470.50	—		—	370,754.03

本期折旧额 271,154.60 元。

(八) 无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	17,724,405.50	9,205,324.58	3,221,851.78	23,707,878.30
其中：自主研发软件	15,726,105.50	9,205,324.58	3,221,851.78	21,709,578.30
软件著作权	1,998,300.00			1,998,300.00
二、累计摊销额合计	2,715,568.54	4,273,546.40		6,989,114.94
其中：自主研发软件	2,170,577.63	3,546,891.85		5,717,469.48
软件著作权	544,990.91	726,654.55		1,271,645.46
三、无形资产净值合计	15,008,836.96	—	—	16,718,763.36
其中：自主研发软件	13,555,527.87	—	—	15,992,108.82
软件著作权	1,453,309.09	—	—	726,654.54
四、无形资产减值准备金额合计		4,750,162.96		4,750,162.96
其中：自主研发软件		4,750,162.96		4,750,162.96
软件著作权				
五、账面价值合计	15,008,836.96	—	—	11,968,600.40
其中：自主研发软件	13,555,527.87	—	—	11,241,945.86
软件著作权	1,453,309.09	—	—	726,654.54

本期摊销额 4,273,546.40 元。

(九) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
风暴传说	81,684.34	4,381,035.63		4,462,719.97	
战火与秩序	3,567,726.99	1,174,877.62		4,742,604.61	
小小帝国 2	355,544.86	6,321,384.77			6,676,929.63
Y Game		5,244,301.80			5,244,301.80
合计	4,004,956.19	17,121,599.82		9,205,324.58	11,921,231.43

(十) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
天津安纳西科技有限公司	72,341,201.72			72,341,201.72

2、 商誉计算过程

本公司全资子公司北京壳木软件有限责任公司于 2015 年以人民币 8,000 万元作为合并成本购买天津安纳西科技有限公司 100%的股权。合并成本超过按比例获得的天津安纳西科技有限公司可辨认资产、负债公允价值及确认递延所得负债后的差额人民币 72,341,201.72 元，确认为与天津安纳西科技有限公司相关的商誉。

3、商誉减值测试的方法

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率时考虑了债务成本、长期国债利率、市场预期报酬率等因素，已反映了相对于有关分部的风险。

根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入办公场所 装修	87,831.71	1,617,107.32	79,857.99		1,625,081.04
游戏授权金	512,971.68		212,264.16		300,707.52
合计	600,803.39	1,617,107.32	292,122.15		1,925,788.56

(十二) 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	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	452,927.56	58,646.59	930,835.46	116,354.43
计提未支付的工资			594,222.35	74,277.79
合 计	452,927.56	58,646.59	1,525,057.81	190,632.22

2、 递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债
非同一控制企业合并资 产评估增值	787,209.12	98,401.14	1,513,863.64	189,232.95
合 计	787,209.12	98,401.14	1,513,863.64	189,232.95

(十三) 应付账款

期末余额	年初余额
17,436,923.25	1,803,358.09

(十四) 预收款项

期末余额	年初余额
4,693,540.05	2,210,141.36

注：各期末预收账款余额主要为游戏玩家尚未实际使用付费获得的游戏内货币对应的收款金额。

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,417,706.89	29,332,448.80	23,751,745.48	6,998,410.21
离职后福利-设定提存计划	60,307.17	918,086.97	900,869.57	77,524.57
合 计	1,478,014.06	30,250,535.77	24,652,615.05	7,075,934.78

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,376,928.34	27,210,759.96	21,651,801.80	6,935,886.50
(2) 职工福利费		993,596.61	993,596.61	
(3) 社会保险费	43,823.55	708,876.79	690,176.63	62,523.71
其中：医疗保险费	38,782.40	640,818.80	623,450.00	56,151.20
工伤保险费	1,939.12	16,792.46	16,851.69	1,879.89
生育保险费	3,102.03	51,265.53	49,874.94	4,492.62
(4) 住房公积金	-3,045.00	416,031.00	412,986.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		3,184.44	3,184.44	
合 计	1,417,706.89	29,332,448.80	23,751,745.48	6,998,410.21

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	57,435.40	878,674.31	861,722.81	74,386.90
失业保险费	2,871.77	39,412.66	39,146.76	3,137.67
合 计	60,307.17	918,086.97	900,869.57	77,524.57

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,044,817.37	2,211,540.40
企业所得税	1,159,807.07	1,046,034.70
个人所得税	252,940.85	125,604.09
城市维护建设税	41,555.14	58,005.66
教育费附加	29,927.34	41,677.69
合 计	3,529,047.77	3,482,862.54

(十七) 其他应付款

期末余额	年初余额
33,744,089.18	45,750,401.27

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
“刀塔帝国”授权代理费		1,729,559.64

(十九) 递延收益

项目/类别	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
“刀塔帝国”授权代理费	1,441,299.70		1,441,299.70	

(二十) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
北京神州泰岳软件股份有限公司	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00	100.00
合计	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00	100.00

(二十一) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	2,510,468.06	4,219,906.74			4,219,906.74		6,730,374.80
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	2,510,468.06	4,219,906.74			4,219,906.74		6,730,374.80
其他							
其他综合收益合计	2,510,468.06	4,219,906.74			4,219,906.74		6,730,374.80

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,993,743.85			2,993,743.85

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	246,372,150.37	170,587,792.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	205,122,640.10	75,784,357.95
减：提取法定盈余公积		
应付股利		
期末未分配利润	451,494,790.47	246,372,150.37

(二十四) 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	288,098,455.96	13,359,039.55	91,957,500.19	7,562,548.88
其他业务				
合计	288,098,455.96	13,359,039.55	91,957,500.19	7,562,548.88

(二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	146,747.14	101,315.36
教育费附加	104,819.37	72,368.13
房产税	213.92	
土地使用税	47.75	
其他	48,491.16	
合计	300,319.34	173,683.49

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
推广及广告宣传费用	55,956,790.81	621,979.18

(二十七)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,534,234.45	6,930,560.89
折旧费	271,154.60	322,100.87
无形资产摊销	4,273,546.40	2,427,660.23
办公费、电信费、水电费、通讯费、会务费、董事会费	611,086.05	601,290.46
差旅费	295,346.19	309,192.10
运输费、汽车车辆使用费	82,843.34	97,711.99
中介机构费用	240,043.42	122,052.70
租赁费	34,430.79	140,000.00
业务招待费		7,673.00
修理费、维修费	500.00	9,648.00
咨询及服务费	198,354.29	425,164.83
低值易耗品摊销	3,199.00	
税金	122,118.34	43,785.02
专项研发费	1,448,495.48	
其他	183,603.59	218,102.68
合计	15,298,955.94	11,654,942.77

(二十八)财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	361,373.53	1,533,850.69
汇兑损益	-9,282,188.32	-2,244,545.21
其他	35,662.49	23,259.41
合计	-9,607,899.36	-3,755,136.49

(二十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,700,883.83	-9,834.83
无形资产减值损失	4,750,162.96	
合计	6,451,046.79	-9,834.83

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	339,722.26	

(三十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,517,471.40	-293,301.27
递延所得税调整	41,153.82	168,189.32
合计	1,558,625.22	-125,111.95

(三十二) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到与北京神州泰岳软件股份有限公司的资金款	75,000,000.00	105,000,000.00
收到其他现金项目	19,998,186.92	52,106,915.56
合计	94,998,186.92	157,106,915.56

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付与北京神州泰岳软件股份有限公司的资金款	75,000,000.00	105,000,000.00
支付的其他现金项目	56,034,123.09	50,181,478.31
合计	131,034,123.09	155,181,478.31

3、 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付以前年度已纳入合并范围的子公司原股东股权收购款	16,320,000.00	
支付信用卡保证金	335,765.00	
合计	16,655,765.00	

(三十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	205,122,640.10	75,784,357.95
加：资产减值准备	6,451,046.79	-9,834.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	271,154.60	322,100.87
无形资产摊销	4,273,546.40	2,427,660.23
长期待摊费用摊销	292,122.15	135,998.84
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）	-940.17	6,026.44
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）	-1,008,258.10	-295,674.11
投资损失（收益以“－”号填列）	-339,722.26	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	131,985.63	16,855.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-90,831.81	-60,554.55
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）	-37,221,794.18	42,836,587.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	17,727,344.82	-46,916,338.62
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	195,608,293.97	74,247,185.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	312,194,121.92	197,736,315.57
减：现金的期初余额	197,736,315.57	172,520,561.60
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	114,457,806.35	25,215,753.97

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	312,194,121.92	197,736,315.57
其中：库存现金	2,999.78	6,147.78
可随时用于支付的银行存款	305,481,296.46	193,089,084.67
可随时用于支付的其他货币资金	6,709,825.68	4,641,083.12
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	312,194,121.92	197,736,315.57

八、或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
北京神州泰岳软件股份有限公司	北京	软件开发、服务	196,109.20 万元	100.00	100.00

(二) 本公司的子公司情况

子公司全称	级次	注册地	法定代表人	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
北京壳木软件有限责任公司	二级	北京	李毅	200 万人民币	100.00	100.00
香港壳木软件有限公司	三级	香港	李毅	1 万港币	100.00	100.00

子公司全称	级次	注册地	法定 代表人	注册资本	持股 比例(%)	表决权 比例(%)
北京骆骆科技软件有限责任公司	三级	北京	李毅	1000 万人民币	100.00	100.00
霍尔果斯小小橙软件开发有限责任公 司	三级	霍尔果斯	李毅	500 万人民币	100.00	100.00
天津安纳西科技有限公司	三级	天津	王宇辉	100 万人民币	100.00	100.00
CAMEL GAMES LTD. [注]	四级	开曼群岛	李毅	5 万美元	100.00	100.00
CAMEL GAMES INC.	四级	美国	李毅	1500 美元	100.00	100.00
北京安纳西科技有限公司	四级	北京	王宇辉	100 万人民币	100.00	100.00
北京安纳西互娱科技有限公司	五级	北京	王宇辉	100 万人民币	100.00	100.00
霍尔果斯于艺网络科技有限公司	五级	霍尔果斯	王宇辉	500 万人民币	100.00	100.00

注：公司本年因清算减少四级子公司 CAMEL GAMES LTD.。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京神州泰奇互动科技有限公司	同受同一母公司控制的关联企业
Ultrapower 360 PTE LTD	同受同一母公司控制的关联企业
Uqsoft (Hong Kong) Limited	同受同一母公司控制的关联企业
北京神州泰岳智能数据技术有限公司	同受同一母公司控制的关联企业

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 关联方交易：

(1) 销售商品（提供劳务）、采购商品（接受劳务）等关联方交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京神州泰奇互动科技有限公司	销售收入	4,284,784.98	3,492,139.82
Ultrapower 360 PTE LTD	销售收入	77,547.95	2,323,572.07
Uqsoft (Hong Kong) Limited	销售收入	86,411.08	40,274.46
北京神州泰岳智能数据技术有限公司	销售收入	66,037.74	
北京神州泰奇互动科技有限公司	销售成本	733,398.90	201,094.60

(2) 关联方应收应付款项:

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京神州泰奇互动科技有限公司	114,664.80	5,733.24	2,084,731.90	114,139.78
应收账款	Ultrapower 360 PTE LTD	122,227.93	6,111.40	400,408.97	20,020.45
应收账款	Uqsoft (Hong Kong) Limited	126,685.54	6,334.28	40,274.46	2,013.72
应付账款	北京神州泰奇互动科技有限公司	97,336.44		813,160.28	
其他应付款	北京神州泰奇互动科技有限公司	4,794.62			

(3) 其他关联交易:

与母公司的资金往来情况:

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京神州泰岳软件股份有限公司		75,000,000.00	75,000,000.00	

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 其他应收款

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	6,346,961.04	100.00	317,348.05	5.00	4,877,838.38	100.00	243,891.92	5.00
组合小计	6,346,961.04	100.00	317,348.05	5.00	4,877,838.38	100.00	243,891.92	5.00

天津壳木软件有限责任公司
2016 年度
财务报表附注

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	6,346,961.04	100.00	317,348.05		4,877,838.38	100.00	243,891.92	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,346,961.04	100.00	317,348.05	4,877,838.38	100.00	243,891.92

(二) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	41,886,876.31			41,886,876.31
减：长期股权投资减值准备				
合计	41,886,876.31			41,886,876.31

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京壳木软件有限责任公司	成本法	41,886,876.31		41,886,876.31	100.00			

十二、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	940.17
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	400.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	339,722.26
所得税影响额	-42,632.80
合 计	298,429.63

天津壳木软件有限责任公司
二〇一七年四月二十四日