

众应互联科技股份有限公司

2019 年半年度财务报告（未经审计）

目录

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司所有者权益变动表
9. 财务报表附注

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：众应互联科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	49,576,181.66	71,071,559.96
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	156,235,267.44	148,027,896.35
应收账款融资		
预付款项	39,479,283.99	22,602,666.65
其他应收款	302,059,858.55	393,831,559.82
其中：应收利息	11,924,476.61	8,974,399.03
其中：应收股利		
存货		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,153,958.60	1,529,112.04
流动资产合计	549,504,550.24	637,062,794.82
非流动资产：		
长期应收款		
长期股权投资	329,597,309.39	311,252,596.79
其他权益工具投资	953,949.64	1,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	2,640,683.65	3,096,509.01
在建工程	22,331,784.34	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	85,365,800.64	87,133,913.35
开发支出		
商誉	2,130,018,225.03	2,130,018,225.03
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,640,895.48	2,242,763.21
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,573,548,648.17	2,534,744,007.39
资产总计	3,123,053,198.41	3,171,806,802.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019年6月30日

编制单位：众应互联科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	659,260,000.00	665,647,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		18,625,000.00
应付账款	68,846,590.95	44,028,081.27
预收款项	19,914,597.42	14,299,844.78
应付职工薪酬	1,737,741.34	1,154,102.52
应交税费	7,723,845.85	3,441,057.71
其他应付款	296,628,258.30	409,461,534.42
其中：应付利息	229,085,469.57	144,748,495.37
其中：应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	507,950,000.00	507,553,000.00
其他流动负债	7,842,027.46	6,967,088.14
流动负债合计	1,569,903,061.32	1,671,176,708.84
非流动负债：		
长期借款		397,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		19,250,000.00
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	7,158,859.88	7,560,535.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,158,859.88	27,207,535.04
负债合计	1,577,061,921.20	1,698,384,243.88
股东权益：		
股本	521,794,388.00	326,121,493.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	508,729,972.21	704,402,867.21
减：库存股		
其他综合收益	32,886,212.09	37,971,200.53
专项储备		
盈余公积	35,306,384.04	35,306,384.04
未分配利润	447,275,583.18	369,619,598.73
归属于母公司股东权益合计	1,545,992,539.52	1,473,421,543.51
少数股东权益	-1,262.31	1,014.82
股东权益合计	1,545,991,277.21	1,473,422,558.33
负债和股东权益总计	3,123,053,198.41	3,171,806,802.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019半年度

编制单位：众应互联科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	304,627,309.33	387,723,000.64
其中：营业收入	304,627,309.33	387,723,000.64
二、营业总成本	271,416,465.41	280,149,071.70
其中：营业成本	125,166,823.52	136,975,754.76
税金及附加	99,874.19	184,008.86
销售费用	18,692,519.89	30,153,179.54
管理费用	26,277,646.64	38,594,961.69
研发费用	4,531,008.62	5,885,959.99
财务费用	96,648,592.55	68,355,206.86
其中：利息费用	109,131,442.11	73,261,447.65
利息收入	5,715,024.24	77,631.11
加：其他收益	78,000.00	28,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	18,344,712.60	16,238,565.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18,344,712.60	14,840,000.00
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）	29,845,407.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,227,653.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	81,478,964.02	113,612,841.41
加：营业外收入	97.35	
减：营业外支出		3.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	81,479,061.37	113,612,837.84
减：所得税费用	3,825,354.05	6,739,785.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	77,653,707.32	106,873,052.36
（一）按经营持续性分类：		
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	77,653,707.32	106,873,052.36
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）	-2,277.13	-4,083.55
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	77,655,984.45	106,877,135.91
六、其他综合收益的税后净额	-5,084,988.44	-2,566,554.76
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-5,084,988.44	-2,566,554.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-46,050.36	
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	-46,050.36	
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	-5,038,938.08	-2,566,554.76
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、可供出售金融资产公允价值变动损益		
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6、其他债权投资信用减值准备		
7、现金流量套期储备		
8、外币财务报表折算差额	-5,038,938.08	-2,566,554.76
9、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	72,568,718.88	104,306,497.60
归属于母公司股东的综合收益总额	72,570,996.01	104,310,581.15
归属于少数股东的综合收益总额	-2,277.13	-4,083.55
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	0.20
（二）稀释每股收益	0.15	0.20

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019半年度

编制单位：众应互联科技股份有限公司

金额单位：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	382,666,236.46	394,326,164.94
收到的税费返还	71,416.09	28,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	152,346,815.91	192,181,858.09
经营活动现金流入小计	535,084,468.46	586,536,023.03
购买商品、接受劳务支付的现金	115,884,133.32	313,076,244.25
支付给职工以及为职工支付的现金	13,587,592.87	15,461,490.55
支付的各项税费	609,623.46	2,668,362.33
支付其他与经营活动有关的现金	187,003,843.57	200,025,537.32
经营活动现金流出小计	317,085,193.22	531,231,634.45
经营活动产生的现金流量净额	217,999,275.24	55,304,388.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	14,646,490.19	46,400,000.00
取得投资收益收到的现金		6,662,864.11
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	14,646,490.19	53,062,864.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,523,900.24	5,488,943.99
投资支付的现金	221,227,255.09	154,076,000.00
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	246,751,155.33	159,564,943.99
投资活动产生的现金流量净额	-232,104,665.14	-106,502,079.88
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	199,420,000.00	121,514,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	26,973,818.46	
筹资活动现金流入小计	226,393,818.46	121,514,000.00
偿还债务支付的现金	198,507,000.00	102,342,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,695,257.38	18,675,924.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		4,155,952.18
筹资活动现金流出小计	222,202,257.38	125,173,876.74
筹资活动产生的现金流量净额	4,191,561.08	-3,659,876.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-713,323.69	-1,077,936.34
五、现金及现金等价物净增加额	-10,627,152.51	-55,935,504.38
加：期初现金及现金等价物余额	48,284,267.53	119,163,669.92
六、期末现金及现金等价物余额	37,657,115.02	63,228,165.54

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019半年度

编制单位：众应互联科技股份有限公司

项 目	本期金额										金额单位：人民币元	
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	326,121,493.00			704,402,867.21		37,971,200.53		35,306,384.04	369,619,598.73	1,473,421,543.51	1,014.82	1,473,422,558.33
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、本年年初余额	326,121,493.00			704,402,867.21		37,971,200.53		35,306,384.04	369,619,598.73	1,473,421,543.51	1,014.82	1,473,422,558.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	195,672,895.00			-195,672,895.00		-5,084,988.44			77,655,984.45	72,570,996.01	-2,277.13	72,568,718.88
（一）综合收益总额						-5,084,988.44			77,655,984.45	72,570,996.01	-2,277.13	72,568,718.88
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
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、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转	195,672,895.00			-195,672,895.00								
1、资本公积转增资本（或股本）	195,672,895.00			-195,672,895.00								
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	521,794,388.00			508,729,972.21		32,886,212.09		35,306,384.04	447,275,583.18	1,545,982,539.52	-1,262.31	1,545,981,277.21

法定代表人：(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：众应互联科技股份有限公司

金额单位：人民币元

2018年半年度													金额单位：人民币元
项 目	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	一般 风险准 备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债 其他										
一、上年年末余额	232,943,924.00			797,580,436.21		37,165,558.13		35,306,384.04		269,192,324.91	1,372,188,627.29	8,963.52	1,372,197,590.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	232,943,924.00			797,580,436.21		37,165,558.13		35,306,384.04		269,192,324.91	1,372,188,627.29	8,963.52	1,372,197,590.81
三、本期增减变动金额（减少以“-” 号填列）	93,177,569.00			-93,177,569.00		-2,566,554.76				106,919,210.68	104,352,655.92	-46,158.32	104,306,497.60
（一）综合收益总额						-2,566,554.76				106,877,135.91	104,310,581.15	-4,083.55	104,306,497.60
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
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、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转	93,177,569.00			-93,177,569.00						42,074.77	42,074.77	-42,074.77	
1、资本公积转增资本（或股本）	93,177,569.00			-93,177,569.00									
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备										42,074.77	42,074.77	-42,074.77	
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	326,121,493.00			704,402,867.21		34,599,003.37		35,306,384.04		376,111,535.59	1,476,541,283.21	-37,194.80	1,476,504,088.41

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2019年6月30日

编制单位：众应互联科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	9,627,160.02	23,463,741.92
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收账款融资		
预付款项	10,204,794.59	8,386,039.89
其他应收款	93,432,476.39	128,675,491.03
其中：应收利息	11,924,476.61	8,974,399.03
其中：应收股利		
存货		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	440,018.90	477,880.99
流动资产合计	113,704,449.90	161,003,153.83
非流动资产：		
长期应收款		
长期股权投资	1,438,600,000.00	1,438,460,000.00
其他权益工具投资		
投资性房地产		
固定资产	510,894.38	623,767.08
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	7,264.98	9,829.08
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	1,439,118,159.36	1,439,093,596.16
资产总计	1,552,822,609.26	1,600,096,749.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2019年06月30日

编制单位：众应互联科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	649,260,000.00	660,647,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		18,625,000.00
应付账款	11,779,952.20	7,321,439.30
预收款项		
应付职工薪酬	706,476.46	315,014.35
应交税费	109,150.41	54,550.06
其他应付款	213,823,542.81	142,135,050.22
其中：应付利息	147,784,198.74	92,223,855.79
其中：应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	27,950,000.00	27,553,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	903,629,121.88	856,651,053.93
非流动负债：		
长期借款		397,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		19,250,000.00
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		19,647,000.00
负债合计	903,629,121.88	876,298,053.93
股东权益：		
股本	521,794,388.00	326,121,493.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	508,639,927.10	704,312,822.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,306,384.04	35,306,384.04
未分配利润	-416,547,211.76	-341,942,003.08
股东权益合计	649,193,487.38	723,798,696.06
负债和股东权益总计	1,552,822,609.26	1,600,096,749.99

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2019半年度

编制单位：众应互联科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入		
减：营业成本		
税金及附加	1,500.00	
销售费用	3,375,000.00	
管理费用	10,026,215.22	20,458,512.34
研发费用		
财务费用	67,196,231.97	36,763,214.04
其中：利息费用	72,886,552.52	36,760,914.33
利息收入	5,696,510.84	15,708.38
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,993,641.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,250,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-74,605,306.03	-61,471,726.38
加：营业外收入	97.35	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-74,605,208.68	-61,471,726.38
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-74,605,208.68	-61,471,726.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-74,605,208.68	-61,471,726.38
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益		
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6、其他债权投资信用减值准备		
7、现金流量套期储备		
8、外币财务报表折算差额		
9、其他		
六、综合收益总额	-74,605,208.68	-61,471,726.38

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）9

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2019半年度

编制单位：众应互联科技股份有限公司

金额单位：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	97.35	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,531,040.13	71,515,708.38
经营活动现金流入小计	19,531,137.48	71,515,708.38
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,720,344.91	4,381,704.72
支付的各项税费	96,594.34	362,585.86
支付其他与经营活动有关的现金	31,303,488.27	52,519,932.82
经营活动现金流出小计	34,120,427.52	57,264,223.40
经营活动产生的现金流量净额	-14,589,290.04	14,251,484.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	14,646,490.19	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	14,646,490.19	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,145.99
投资支付的现金	140,000.00	1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	140,000.00	1,089,145.99
投资活动产生的现金流量净额	14,506,490.19	-1,089,145.99
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	189,420,000.00	116,514,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	26,973,818.46	
筹资活动现金流入小计	216,393,818.46	116,514,000.00
偿还债务支付的现金	193,507,000.00	102,342,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,021,915.71	5,380,391.24
支付其他与筹资活动有关的现金		4,155,952.18
筹资活动现金流出小计	211,528,915.71	111,878,343.42
筹资活动产生的现金流量净额	4,864,902.75	4,635,656.58
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	4,782,102.90	17,797,995.57
加：期初现金及现金等价物余额	676,449.49	2,120,968.47
六、期末现金及现金等价物余额	5,458,552.39	19,918,964.04

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表 2019半年度

编制单位：众应互联科技股份有限公司

项 目	本期金额					金额单位：人民币元				
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	326,121,493.00			704,312,822.10				35,306,384.04	-341,942,003.08	723,798,696.06
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	326,121,493.00			704,312,822.10				35,306,384.04	-341,942,003.08	723,798,696.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	195,672,895.00			-195,672,895.00					-74,605,208.68	-74,605,208.68
（一）综合收益总额									-74,605,208.68	-74,605,208.68
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
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、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转	195,672,895.00			-195,672,895.00						
1、资本公积转增资本（或股本）	195,672,895.00			-195,672,895.00						
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	521,794,388.00			508,639,927.10				35,306,384.04	-416,547,211.76	649,193,487.38

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：众应互联科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年半年度										金额单位：人民币元	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	232,943,924.00				797,490,391.10				35,306,384.04	-156,726,329.62	909,014,369.52	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	232,943,924.00				797,490,391.10				35,306,384.04	-156,726,329.62	909,014,369.52	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	93,177,569.00				-93,177,569.00					-61,471,726.38	-61,471,726.38	
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
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、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转	93,177,569.00				-93,177,569.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	93,177,569.00				-93,177,569.00							
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	326,121,493.00				704,312,822.10				35,306,384.04	-218,198,056.00	847,542,643.14	

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

众应互联科技股份有限公司

2019 半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

众应互联科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“众应互联”)前身为昆山金利商标有限公司。昆山金利商标有限公司系萨摩亚 SONEMINC.、萨摩亚 FIRSTEXINC.、富兰德林咨询(上海)有限公司、昆山吉时报关有限公司共同作为发起人,于 1993 年 3 月分别经江苏昆山经济技术开发区管理委员会以“昆经开资(93)字第 40 号”文、江苏省人民政府以外经贸苏府资字(1993)11548 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准设立的独资企业,1993 年 4 月 2 日领取了注册号为工商企独苏苏字第 00163 号企业法人营业执照。

2007 年 3 月,昆山金利商标有限公司整体改制为股份有限公司。经历次增资和股权转让,至 2008 年本公司股本总额由 8,000.00 万股增加到 10,000.00 万股,注册资本由 8,000.00 万元人民币增加到 10,000.00 万元人民币。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]906 号文核准,本公司于 2010 年 8 月 18 日首次公开发行人民币普通股(A 股)3,500.00 万股。经深圳证券交易所深证上[2010]273 号文同意,公司发行的人民币普通股股票于 2010 年 8 月 31 日起在深圳证券交易所上市交易。

2010 年 10 月 14 日,本公司完成相关工商变更登记手续并取得了江苏省苏州工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》,公司类型由股份有限公司(中外合资,未上市)变更为股份有限公司(中外合资,上市)。公司注册资本由人民币 10,000.00 万元变更为人民币 13,500.00 万元。

2012 年 12 月 21 日,本公司取得中国证券监督管理委员会证监许可【2012】1700 号批复,核准本公司向康铨(上海)贸易有限公司(以下简称上海康铨)定向发行股份购买其持有的宇瀚光电科技(苏州)有限公司(以下简称宇瀚公司)49%的股权,向 Control Investments Limited(以下简称康铨投资)支付 18,870.00 万元的货币资金收购其持有的宇瀚光电 51%股权。2013 年 1 月 15 日,宇瀚光电 100%的股权过户至本公司名下,本次交易资产交割完成。本次交易完成后,本公司总股本增加至 145,589,953.00 股。2013 年 3 月 15 日,本公司换领了新的《企业法人营业执照》,法人代表为方幼玲。

2015 年 4 月 21 日,萨摩亚 SONEMINC.与珠海横琴新区长实资本管理有限公司(以下简称珠海长实)和嘉实资本管理有限公司(以下简称嘉实资本)分别签订了《股份转让协议》,萨摩亚 SONEMINC.向珠海长实和嘉实资本分别转让其持有的本公司 42,221,086.00 股和 11,498,548.00 股的股权。2015 年 5 月 12 日,本公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司《证券过户登记确认书》,本次股权转让完成后,本公司控股股东为珠海长实,最终控制人为自然人郭昌玮。

本公司于 2015 年 9 月 2 日召开 2015 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司重大资产购买、出售的议案》,本公司同意指定霍尔果斯市摩伽互联娱乐有限公司(以下简称霍市公司)作为特殊目的公司(SPC),由霍市公司执行重大资产购买、出售暨关联交易中的资产购买交易,即以

现金购买 MikelAlig 持有的香港摩伽科技有限公司（以下简称 MMOGA）100%的股权。同时向方幼玲设立的昆山峰实电子科技有限公司（以下简称峰实公司）出售现有资产、业务和负债。2015 年 10 月 19 日，本公司公告完成了 MMOGA 股权过户手续，从而实现了传统制造业向互联网电子商务中介平台公司的转型。

2016 年 7 月 26 日公司控股股东珠海横琴新区长实资本管理有限公司（以下简称“珠海长实”）与宁波冉盛盛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“冉盛盛瑞”）签署了《股份转让协议》，约定珠海长实将其持有的公司无限售流通 35,000,000.00 股转让给冉盛盛瑞。2016 年 9 月 2 日股权过户登记手续完成。本次股份转让前，珠海长实持有公司 42,221,086.00 股，占公司总股本的 29%，为公司的控股股东，本次股份转让后，冉盛盛瑞将持有公司 35,000,000.00 股，占公司总股本的 24.04%，成为公司的控股股东，公司的实际控制人仍为郭昌玮先生。

公司于 2017 年 9 月 28 日召开了 2017 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于变更公司经营范围及住所的议案》及《关于修订公司章程的议案》。公司已完成工商变更登记手续并领取了苏州市工商行政管理局换发的《营业执照》。公司名称更名为众应互联科技股份有限公司，公司经营范围变更为互联网信息服务业务；销售娱乐数码类产品；计算机软件及辅助设备的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。（国家限制类、禁止类除外）（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）。经公司申请，并经深圳证券交易所核准，自 2017 年 11 月 15 日起，公司证券简称由“金利科技”变更为“众应互联”，公司证券代码不变，仍为“002464”。

2017 年 11 月 14 日宁波冉盛盛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“冉盛盛瑞”）、保格马特（上海）贸易有限公司（以下简称“保格马特”）、FIRSTEX INC.、珠海横琴新区长实资本管理有限公司（以下简称“珠海长实”）分别将其持有公司无限售流通股 4,296,297 股、2,724,974 股、9,005,552 股、11,553,737 股，以每股人民币 41.25 元协议转让给宁波瑞燊，转让价款分别为 177,222,251.25 元、112,405,177.50 元、371,479,020.00 元、476,591,651.25 元。本次转让前，保格马特持有公司 6,227,125 股，占公司总股本的 2.67%；FIRSTEX INC. 持有公司 9,005,552 股，占公司总股本的 3.87%；珠海长实持有公司 11,553,737 股，占公司总股本的 4.96%，本次股权过户登记手续完成后，保格马特持有公司 3,502,151 股，占公司总股本的 1.50%，珠海长实以及 FIRSTEX INC. 不再持有公司股份，宁波瑞燊持有公司无限售流通股 23,284,263 股，占公司总股本的 10.00%，为公司持股 5%以上的股东（第三大股东）。

2017 年度公司权益分派，以公司现有总股本 232,943,924 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股。2018 年 6 月 25 日权益分派后总股本增至 326,121,493 股。

2019 年 3 月 27 日，公司第四届董事会第四十四次会议决议公告，选举曹彤先生为公司第四届董事会董事长，工商变更手续正在办理中。公司现任董事长其履行法定代表人职责期限以公司完成工商登记变更完成为准。

2018 年度公司权益分派，以公司现有总股本 326,121,493 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股。2019 年 6 月 13 日权益分派后总股本增至 521,794,388 股。

(二)公司的业务性质和主要经营活动

1、公司经营范围

互联网信息服务业务；销售娱乐数码类产品；计算机软件及辅助设备的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。（国家限制类、禁止类除外）（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）。

2、公司业务性质与主要经营活动

本公司及各子公司主要从事授权/注册码及游戏虚拟物品交易中中介平台业务及互联网信息服务业务。

3、公司基本架构

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。公司下设董事会办公室、监事会办公室、提名委员会、审计委员会、薪酬委员会、战略委员会（战略委员会下设投资决策评审小组）、财务管理部、IT 管理部、行政管理部。

(三)财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月15日决议批准报出。

(四)合并报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 13 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司合并财务报表范围包括母公司众应互联科技股份有限公司，子公司霍尔果斯市摩伽互联娱乐有限公司、上海能观投资管理合伙企业（有限合伙）、上海观麓企业管理合伙企业（有限合伙）、观麓信息科技有限公司、观注信息服务有限公司、北京新彩量科技有限公司、MOBCOLOR TECHNOLOGIES USA LLC、杭州彩量科技有限公司、上海紫游网络科技有限公司、北京彩量科技有限公司、香港摩伽科技有限公司、佛山摩伽科技有限公司、上海炫旗网络科技有限公司等 14 家公司。

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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2019 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司香港摩伽科技有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通

过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照

“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计

入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的年度最后一天的汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的年度最后一天的汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要

市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

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

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

- a、行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g、权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以

转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变

动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等），债务人逾期未履行偿债义务超过 3 年；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，计入当期损益，但内部关联方单位之间的应收款项（含应收股利）、内部备用金、未逾期保证金、押金、有抵押及担保的款项、挂账等及第三方支付组合不计提坏账准备。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单笔金额 500 万元以上的应收款项、以及单笔金额 50 万元以上的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项，汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合
款项性质组合	其他方法

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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）	5	5
1—2 年	50	50
2—3 年	80	80
3 年以上	100	100

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

款项性质组合	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方欠款	0	0
内部备用金	0	0
未逾期保证金、押金、有抵押及担保的款项	0	0
第三方支付组合	0	0

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(3) 坏账准备的转回

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

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、产成品、开发成本、库存商品、在途物资等。本公司存货主要包括库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备; 对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, 可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

13、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单

位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的会计处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本会计处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位

的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	10	4.5
2	机器设备	7、10	0、10	14.28、9
3	运输设备	5	0、10	20、18
4	电子设备	5	0、10	20、18
5	办公设备	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用

状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：需结合公司内部研究开发项目的特点来披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括土地租赁使用权、经营租赁厂房改造费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产

组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

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

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

(1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；
(2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

本公司的营业收入主要是虚拟物品交易平台佣金、广告业务、全球移动大数据流量分发业务，主要包含游戏虚拟物品和游戏授权/注册码、广告投放、大数据流量分发，收入确认原则如下：

（1）销售商品收入

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

（2）提供劳务收入

在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

（3）让渡资产收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（4）收入确认的具体方法为：

游戏虚拟物品：本公司注册用户通过本公司电子商务系统平台提交采购订单并付款后，电子商务系统平台通过竞价系统自动选择供应商并通知供应商发货给注册用户，注册用户确认签收后确认收入。

游戏授权/注册码：本公司注册用户通过本公司电子商务系统平台提交采购订单并付款，注册用户确认收货后确认销售佣金收入。

广告业务：本公司根据广告投放后相关平台的点击量及浏览量计算确认收入。

全球移动大数据流量分发业务：本公司按照服务进度，根据平台结算数据确认业务收入。

代理采购业务：本公司完成代理采购并完成出口服务后确认代理采购佣金收入。

（5）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（6）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算

的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分

是仅仅为了再出售而取得的子公司。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	会计政策变更事项已经本公司董事会审议批准	

主要变更内容及影响如下：

(1) 新财务报表格式

根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）相关要求，公司将对财务报表相关项目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整，具体情况如下：

a、资产负债表中“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目。

b、资产负债表新增“交易性金融资产”、“应收款项融资”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”、“交易性金融负债”等项目。减少“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”、“长期应付职工薪酬”项目。其中：“其他权益工具投资”项目，反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值。

c、利润表新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。利润表增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”、“净敞口套期收益（损失以“-”号填列）”、“信用减值损失（损失以“-”号填列）”项目等。

d、将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”。e、现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到的其他与经营活动有关的现金”项目填列。

公司根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》相关要求编制财务报表，仅对财务报表格式和部分项目填列口径产生影响，不影响公司净资产、净利润等财务指标。

(2) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。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更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

32、其他

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 0%、3%、5%、6%、16%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	0%、3%、5%、6%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。	15%、25%

2、税收优惠及批文

本公司三级子公司香港摩伽科技有限公司（以下简称MMOGA）为在香港登记注册成立的法人实体公司，公司组织形式为有限责任公司，为香港的纳税主体公司，适用香港的利得税率16.50%，但根据香港《税务条例》第十四条所载的利得税一般征税规定，如果纳税人符合以下三种情况，便必

须缴纳利得税：①纳税人在香港经营任何行业、专业或业务；②纳税人从该行业、专业或业务中获得利润；③有关利润是于香港产生或得自香港。

MMOGA属电子商务行业，主要从事经营网络游戏产品，商业模式为B2C，B、C两端均在香港境外，利润全部产生、取得自香港境外，本公司纳税年度是每年截至7月31日止，第一个利得税申报年度2007/2008。在利得税申报方面，从2007/2008课税年度开始至2015/2016课税年度止，公司根据以上税收规定取得香港税务局出具的离岸收入认定，豁免利得税。

MMOGA在欧盟国家为供应商直接销售游戏授权/注册码及其他游戏虚拟物品给游戏用户提供的中介交易平台业务，在欧盟国家特别是德国，不用缴纳增值税。子公司佛山摩伽科技有限公司提供劳务应税收入适用6%增值税税率，子公司从2015年5月1日取得符合境内服务业公司向境外（香港）提供服务，适用增值税0%税率的国家税务局备案，适用期从2015年5月1日至2021年12月31日。

本公司二级子公司霍尔果斯市摩伽互联娱乐有限公司根据《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[2011]112号第一条规定，子公司霍尔果斯市摩伽互联娱乐有限公司自2016年1月1日至2020年12月31日免交企业所得税。

本公司二级子公司北京新彩量科技有限公司，根据财政部、国家税务总局发布的《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），我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。北京新彩量科技有限公司于2016年、2017年免征企业所得税 2018年按高新技术企业税收优惠政策 15%计征企业所得税。

本公司的三级子公司北京彩量科技有限公司（原名为北京亿智科技有限公司）作为高新技术企业，于2017年10月25日取得高新技术企业证书、证书编号为GR201711002649，由于更换公司名称，于2018年11月30日取得更新后的高新技术企业证书、证书编号6R201711002819，有效期三年，根据《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定享受15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 06 月 30 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,958.59	40,410.69
银行存款	37,388,113.92	42,048,064.34

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	12,171,109.15	28,983,084.93
合计	49,576,181.66	71,071,559.96
其中：存放在境外的款项总额	30,474,824.67	42,726,828.78

注：（1）因本公司向北京易迪基金管理有限公司的 4.5 亿借款未按时还款，涉及诉讼事项冻结账户余额为 4,168,607.63 元。

（2）子公司北京新彩量科技有限公司涉及诉讼事项冻结账户余额为 7,750,459.01 元。

2、应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收账款	156,235,267.44	148,027,896.35
合 计	156,235,267.44	148,027,896.35

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1-按账龄分析的应收账款	114,650,658.00		8,041,377.57		106,609,280.43
组合 2-其他方法的应收账款	49,625,987.01				49,625,987.01
组合合计	164,276,645.01	100.00	8,041,377.57	4.90	156,235,267.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	164,276,645.01	100.00	8,041,377.57	—	156,235,267.44

（续）

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合 1-按账龄分析的应收账款	126,250,937.40		8,621,391.52		117,629,545.88
组合 2-其他方法的应收账款	30,398,350.47				30,398,350.47
组合合计	156,649,287.87	100.00	8,621,391.52	5.50	148,027,896.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	156,649,287.87	100.00	8,621,391.52	—	148,027,896.35

A、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	109,827,225.41	5,491,361.27	5
1 至 2 年	4,546,832.59	2,273,416.30	50
2 至 3 年			80
3 年以上	276,600.00	276,600.00	100
合计	114,650,658.00	8,041,377.57	—

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	121,427,504.81	6,071,375.22	5
1 至 2 年	4,546,832.59	2,273,416.30	50
2 至 3 年			80
3 年以上	276,600.00	276,600.00	100
合计	126,250,937.40	8,621,391.52	—

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
第三方支付组合	49,625,987.01		
合计	49,625,987.01		—

(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 -580,013.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 89,057,223.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 54.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,458,432.09 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Paymentwall	26,249,370.62	15.98	
厦门亚克讯电子科技有限公司	25,654,201.57	15.62	1,282,710.08
Boku (Mopay AG)	13,639,210.64	8.30	
江西信峰网络科技有限公司	12,920,000.00	7.86	646,000.00
北京善赢国际传媒有限公司	10,594,440.17	6.45	529,722.01
合计	89,057,223.00	54.21	2,458,432.09

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		坏账准备	年初余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	36,687,331.51	92.93	184.40	21,720,017.82	96.09	0.07
1 至 2 年	2,055,500.05	5.21		882,648.90	3.91	
2 至 3 年	736,636.83	1.87				
合计	39,479,468.39	100.00	184.40	22,602,666.72	100.00	0.07

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算的原因
猫范（北京）科技有限公司	1,000,000.00	1-2 年	未完成结算
昌遂控股（深圳）有限公司	580,500.00	1-2 年	未完成结算
无锡昂然时代广告有限公司	475,000.00	1-2 年	未完成结算
北京优加优数科技有限公司	646,972.00	2-3 年	未完成结算
合 计	2,702,472.00	—	—

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 34,779,500.82 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 88.10%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
安沃移动广告传媒（天津）有限公司	10,206,647.56	25.85
苏州太合汇投资管理有限公司	10,170,353.26	25.76
北京掌阔移动传媒科技有限公司	5,210,000.00	13.20
江西安沃传媒广告有限公司	5,000,000.00	12.66
昌遂控股（深圳）有限公司	4,192,500.00	10.62

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
合计	34,779,500.82	88.10

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	290,135,381.94	384,857,160.79
应收利息	11,924,476.61	8,974,399.03
应收股利		
合 计	302,059,858.55	393,831,559.82

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1-按账龄分析的其他应收款	322,341,661.50		45,817,083.04		276,524,578.46
组合 2-其他方法的其他应收款	13,610,803.48				13,610,803.48
组合合计	335,952,464.98	100.00	45,817,083.04	13.64	290,135,381.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	335,952,464.98	100.00	45,817,083.04	----	290,135,381.94

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1-按账龄分析的其他应收款	414,330,637.04		75,889,915.41		338,440,721.63

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合 2-其他方法的其他应收款	46,416,439.16				46,416,439.16
组合合计	460,747,076.20	100.00	75,889,915.41	16.47	384,857,160.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款					
合计	460,747,076.20	100.00	75,889,915.41	—	384,857,160.79

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	256,341,661.50	12,817,083.04	5
1 至 2 年	66,000,000.00	33,000,000.00	50
2 至 3 年			80
3 年以上			100
合计	322,341,661.50	45,817,083.04	—

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	302,007,144.97	15,100,357.25	5
1 至 2 年	103,067,867.82	51,533,933.91	50
2 至 3 年			80
3 年以上	9,255,624.25	9,255,624.25	100
合计	414,330,637.04	75,889,915.41	—

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
信托保障基金	1,800,000.00		
偿债保证金	10,860,999.78		
押金	819,855.52		
备用金	82,000.00		
税费退款			

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
社保公积金	47,948.18		
合计	13,610,803.48		

(续)

组合名称	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
信托保障基金	1,800,000.00		
偿债保证金	43,595,540.42		
押金	847,315.96		
备用金	99,523.51		
税费退款	74,059.27		
合计	46,416,439.16		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	75,889,915.41			75,889,915.41
本期计提	-30,072,832.37			-30,072,832.37
2019 年 6 月 30 余额	45,817,083.04			45,817,083.04

本期提坏账准备金额 -30,072,832.370.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代理采购款	170,866,844.52	253,242,190.33
往来款/借款	151,473,900.00	161,077,341.05
押金	819,855.52	847,315.96
信托保障基金	1,800,000.00	1,800,000.00
偿债保证金	10,860,999.78	43,595,540.42
备用金	82,000.00	99,523.51
销售退回	916.98	11,105.66
税费退款		74,059.27
社保公积金	47,948.18	
合计	335,952,464.98	460,747,076.20

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Xulin International Media Investment Ltd	代理采购款	170,866,844.52	1 年以内、	50.86	8,543,342.19
上海宗洋网络科技有限公司	往来款/借款	66,000,000.00	1-2 年	19.65	33,000,000.00
浙江亿邦通信科技股份有限公司	往来款	52,400,000.00	1 年以内	15.60	2,620,000.00
云南亿邦信息技术有限公司	往来款	20,000,000.00	1 年以内	5.95	1,000,000.00
苏州太合汇投资管理有限公司	偿债保证金	10,860,999.78	1 年以内	3.23	
合计	—	320,127,844.30		95.29	45,163,342.19

(2) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
企业借款利息	11,924,476.61	8,974,399.03
合计	11,924,476.61	8,974,399.03

② 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
上海宗洋网络科技有限公司	1,325,924.01	2019 年 5 月 25 日	宗洋资金紧张	未发生减值，目前在陆续安排还款。已按账龄 5% 计提坏账准备
上海宗洋网络科技有限公司	1,325,924.01	2019 年 6 月 25 日		
合计	2,651,848.02			

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	472,336.79			472,336.79
本期计提	155,267.24			155,267.24
2019 年 6 月 30 余额	627,604.03			627,604.03

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收利息						

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
按账龄分析的应收利息	12,552,080.64	627,604.03	11,924,476.61	9,446,735.82	472,336.79	8,974,399.03
合计	12,552,080.64	627,604.03	11,924,476.61	9,446,735.82	472,336.79	8,974,399.03

5、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用	113,400.00	113,400.00
待抵扣进项税	1,452,570.51	832,263.71
预缴税费	587,988.09	583,448.33
合计	2,153,958.60	1,529,112.04

6、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						
Microbeam International Holdings Limited	305,752,596.79			18,367,880.55		
上海寒跃影视文化有限公司	5,500,000.00			-23,167.95		
小计	311,252,596.79			18,344,712.60		
合计	311,252,596.79			18,344,712.60		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
Microbeam International Holdings Limited				324,120,477.34	
上海寒跃影视文化有限公司				5,476,832.05	
小计				329,597,309.39	
合计				329,597,309.39	

7、其他权益工具投资

项目	期末余额	年初余额
海南寻趣软件有限公司	953,949.64	1,000,000.00
合计	953,949.64	1,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
海南寻趣软件有限公司			46,050.36		长期持有、获取稳定分红	

8、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,640,683.65	3,096,509.01
合计	2,640,683.65	3,096,509.01

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	2,150,000.00	528,085.47	3,743,274.08	6,421,359.55
2、本期增加金额			28,153.87	28,153.87
(1) 购置			28,153.87	28,153.87
(2) 合并转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4、期末余额	2,150,000.00	528,085.47	3,771,427.95	6,449,513.42
二、累计折旧				
1、年初余额	431,508.93	293,087.37	2,600,254.24	3,324,850.54
2、本期增加金额	43,882.26	47,527.71	392,569.26	483,979.23
(1) 计提	43,882.26	47,527.71	392,569.26	483,979.23
(2) 合并增加				
3、本期减少金额				

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及办公设备	合计
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4、期末余额	475,391.18	340,615.08	2,992,823.51	3,808,829.77
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,674,608.82	187,470.39	778,604.44	2,640,683.65
2、年初账面价值	1,718,491.07	234,998.10	1,143,019.84	3,096,509.01

②本年度不存在未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

项 目	期末余额	年初余额
待安装设备	22,331,784.34	
合 计	22,331,784.34	

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	域名及商标	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	78,189,104.00	38,006,981.78	116,196,085.78
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	78,189,104.00	38,006,981.78	116,196,085.78
二、累计摊销			
1、年初余额		7,163,068.43	7,163,068.43
2、本期增加金额		1,768,112.71	1,768,112.71
(1) 计提		1,768,112.71	1,768,112.71
3、本期减少金额			
4、期末余额		8,931,181.14	8,931,181.14
三、减值准备			
1、年初余额	21,899,104.00		21,899,104.00

项目	域名及商标	软件	合计
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	21,899,104.00		21,899,104.00
四、账面价值			
1、期末账面价值	56,290,000.00	29,075,800.64	85,365,800.64
2、年初账面价值	56,290,000.00	30,843,913.35	87,133,913.35

注：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

(2) 其他说明

根据《中华人民共和国商标法》和《保护工业产权巴黎公约》等相关国际制度，注册商标有效期满可申请和续展注册，我国每次续展注册的有效期为十年，未规定续展次数，即在正常经营情况下，纳入本次评估范围的商标可一直持续注册使用，故综合确定商标的收益期为永续。域名到期后续期即可，故确定域名的受益期为永续。

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
香港摩伽科技有限公司	1,707,735,694.16					1,707,735,694.16
北京新彩量科技有限公司	395,086,747.97					395,086,747.97
上海能观投资管理合伙企业（有限合伙）	226,841,343.42					226,841,343.42
上海紫游网络科技有限公司	915,772.52					915,772.52
北京彩量科技有限公司	106,008.03					106,008.03
合计	2,330,685,566.10					2,330,685,566.10

(2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	
香港摩伽科技有限公司	200,667,341.07					200,667,341.07
合计	200,667,341.07					200,667,341.07

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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

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	12,003,948.38	1,804,141.84	10,745,717.19	1,617,532.61
可抵扣亏损	3,411,671.66	836,753.64	2,547,699.50	625,230.60
合计	15,415,620.04	2,640,895.48	13,293,416.69	2,242,763.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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
企业合并确认的被购买方可辨认净资产公允价值与其账面净资产的差额	28,635,439.52	7,158,859.88	30,242,140.16	7,560,535.04
合计	28,635,439.52	7,158,859.88	30,242,140.16	7,560,535.04

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	393,897,983.09	254,477,090.12
合计	393,897,983.09	254,477,090.12

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2019			
2020			
2021			
2022			
2023		254,447,090.12	
2024	393,897,983.09		
合计	393,897,983.09	254,447,090.12	

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
质押借款	450,000,000.00	450,000,000.00
保证借款	179,260,000.00	185,647,000.00
合计	659,260,000.00	665,647,000.00

A: 信用借款

贷款单位	借款余额
中国光大银行股份有限公司苏州木渎支行	30,000,000.00
合计	30,000,000.00

B: 质押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
北京易迪基金管理有限公司	100,000,000.00	子公司新彩量科技 40%股权收益权
北京易迪基金管理有限公司	150,000,000.00	子公司新彩量科技 60%股权收益权
北京易迪基金管理有限公司	60,000,000.00	子公司霍尔果斯摩伽 12%股权收益权
北京易迪基金管理有限公司	140,000,000.00	子公司霍尔果斯摩伽 28%股权收益权
合计	450,000,000.00	—

注：关于北京易迪基金管理有限公司的 4.5 亿元借款，众应互联大股东宁波冉盛盛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）在主合同项下的债务 4.5 亿元提供保证担保。

C: 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
苏州太合汇投资管理有限公司	169,260,000.00	珠海横琴新区长实资本管理有限公司担保
华美银行（中国）有限公司	10,000,000.00	香港摩伽备用信用证担保
合计	179,260,000.00	—

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 450,000,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	借款期末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
北京易迪基金管理有限公司	250,000,000.00	9%	217 天	15%
北京易迪基金管理有限公司	200,000,000.00	8%	210 天	16%
合计	450,000,000.00	—	—	—

注：上述 2.5 亿元于 2018 年 5 月 28 日到期，2 亿元于 2018 年 6 月 4 日到期。逾期借款涉及诉讼并已经一审判决，本公司正在紧密筹措资金尽快偿还。

(3) 短期借款其他说明

短期借款的利率区间为 4.5675%至 18%，北京易迪基金管理有限公司违约利率 15%及 16%。

14、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		18,625,000.00
合计		18,625,000.00

15、应付账款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
结算款	57,310,722.08	35,753,641.97
中介服务费	11,495,016.07	8,238,039.30
办公费用	40,852.80	36,400.00
合计	68,846,590.95	44,028,081.27

16、预收款项

项目	期末余额	年初余额
电子商务平台预收款	11,368,495.43	5,904,589.62
服务费	7,224,904.22	7,051,422.22
版权费	1,321,197.77	1,343,832.94
合计	19,914,597.42	14,299,844.78

17、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
一、短期薪酬	1,075,541.59	12,896,142.37	12,254,868.90	1,716,815.06
二、离职后福利-设定提存计划	73,560.93	647,565.18	700,199.83	20,926.28
三、辞退福利	5,000.00	336,737.95	341,737.95	
合计	1,154,102.52	13,880,445.50	13,296,806.68	1,737,741.34

(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	1,024,191.88	11,518,794.51	10,838,528.69	1,704,457.70
2、职工福利费		555,915.97	555,915.97	
3、社会保险费	39,813.71	415,139.93	442,596.28	12,357.36
其中：医疗保险费	34,647.94	362,919.78	386,818.92	10,748.80
工伤保险费	1,602.43	13,754.85	14,758.60	598.68
生育保险费	3,563.34	38,465.30	41,018.76	1,009.88
4、住房公积金	11,536.00	404,373.66	415,909.66	
5、工会经费和职工教育经费		1,918.30	1,918.30	
合计	1,075,541.59	12,896,142.37	12,254,868.90	1,716,815.06

(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
1、基本养老保险	71,624.65	621,255.22	672,682.27	20,197.60

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	1,936.28	26,309.96	27,517.56	728.68
合计	73,560.93	647,565.18	700,199.83	20,926.28

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司佛山员工分别按其社保基数的 13%缴纳养老保险、0.5%缴纳失业保险，昆山、上海员工分别按其社保基数的 16%缴纳养老保险、0.5%缴纳失业保险，北京员工分别按其社保基数的 16%缴纳养老保险、0.8%缴纳失业保险，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,936,266.67	2,914,483.11
企业所得税	4,598,646.33	261,812.04
个人所得税	116,272.68	80,873.53
城市维护建设税		282.71
教育费附加		201.93
土地使用税	1.35	2.69
印花税	72,658.82	183,401.70
合计	7,723,845.85	3,441,057.71

19、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	67,542,788.73	264,713,039.05
应付利息	229,085,469.57	144,748,495.37
应付股利		
合 计	296,628,258.30	409,461,534.42

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
股权转让款	35,750,000.00	252,368,594.02
借款	7,615,424.11	21,770.00
诉讼费	3,850,953.25	3,850,953.25
往来款	20,217,078.18	8,429,028.31
代收款	109,333.19	10,241.18
社保公积金		3,620.69

项目	期末余额	年初余额
租赁费		28,831.60
合计	67,542,788.73	264,713,039.05

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
银行借款利息	58,000.01	64,464.58
企业借款利息	229,027,469.56	144,684,030.79
合计	229,085,469.57	144,748,495.37

重要的已逾期未支付的利息情况

贷款单位	逾期金额	逾期原因
北京易迪基金管理有限公司	147,738,886.23	到期未及时偿还，目前处于诉讼阶段
合计	147,738,886.23	—

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、22）	488,700,000.00	488,303,000.00
1年内到期的长期应付款（附注六、23）	19,250,000.00	19,250,000.00
合计	507,950,000.00	507,553,000.00

21、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
代币余额	7,842,027.46	6,967,088.14
合计	7,842,027.46	6,967,088.14

22、长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	8,700,000.00	8,700,000.00
信托公司借款	480,000,000.00	480,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、19）	488,700,000.00	488,303,000.00
合计	0	397,000.00

(1) 保证借款：

贷款单位	借款余额	担保人
苏州太合汇投资管理有限公司	8,700,000.00	珠海横琴新区长实资本管理有限公司担保
合计	8,700,000.00	—

(2) 信托公司借款：

贷款单位	借款余额
------	------

贷款单位	借款余额
中航信托股份有限公司	180,000,000.00
上海爱建信托有限责任公司	300,000,000.00
合计	480,000,000.00

(3) 长期借款其他说明

长期借款的利率区间为 10.5%至 25.5%。

23、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
股权转让款	38,500,000.00	38,500,000.00
减：一年内到期的长期应付款（附注六、20）	19,250,000.00	19,250,000.00
减：其他应付款（附注六、19）	19,250,000.00	
合计		19,250,000.00

24、股本

项 目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	326,121,493.00			195,672,895.00			521,794,388.00
合 计	326,121,493.00			195,672,895.00			521,794,388.00

注：公司本年度资本公积转增股本，涉及金额为 195,672,895.00 元。

25、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	418,451,004.70		195,672,895.00	222,778,109.70
其他资本公积	285,951,862.51			285,951,862.51
合计	704,402,867.21		195,672,895.00	508,729,972.21

注：本期资本公积减少见注释 24、股本。

26、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-46,050.36			-46,050.36		-46,050.36
其他权益工具投资公允价值变动		-46,050.36			-46,050.36		-46,050.36
二、将重分类进损益的其他综合收益	37,971,200.53	-5,038,938.08			-5,038,938.08		32,932,262.45

项目	年初余额	本期发生金额					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	
益							
外币财务 报表折算差额	37,971,200.53	-5,038,938.08			-5,038,938.08		32,932,262.45
合计	37,971,200.53	-5,084,988.44			-5,084,988.44		32,886,212.09

27、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	35,306,384.04			35,306,384.04
合计	35,306,384.04			35,306,384.04

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

28、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	369,619,598.73	269,192,324.91
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	369,619,598.73	269,192,324.91
加：本期归属于母公司股东的净利润	77,655,984.45	100,427,273.82
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	447,275,583.18	376,111,535.59

29、少数股东权益

项 目	期末余额	期初余额
上海能观投资管理合伙企业（有限合伙）	-1,262.31	1,014.82
合计	-1,262.31	1,014.82

30、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	288,736,610.87	125,021,235.04	368,551,057.53	136,975,754.76
其他业务	15,890,698.46	145,588.48	19,171,943.11	
合计	304,627,309.33	125,166,823.52	387,723,000.64	136,975,754.76

(1) 主营业务（分行业或业务）

行业（或业务）名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
电子商务	165,270,840.83	26,111,662.93	203,335,696.99	25,500,857.75
互联网和相关服务	123,294,597.63	98,746,104.87	163,847,839.11	110,551,820.08
贸易类	171,172.41	163,467.24	1,367,521.43	923,076.93
合计	288,736,610.87	125,021,235.04	368,551,057.53	136,975,754.76

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国内	123,465,770.04	98,909,572.11	165,215,360.54	111,474,897.01
国外	165,270,840.83	26,111,662.93	203,335,696.99	25,500,857.75
合计	288,736,610.87	125,021,235.04	368,551,057.53	136,975,754.76

31、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,574.48	
教育费附加	1,818.73	
印花税	83,945.52	164,253.81
土地使用税	8.10	-621.04
文化事业建设费		20,376.09
特许税	11,527.36	
合计	99,874.19	184,008.86

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,075,335.67	1,612,454.26
差旅费	161,505.15	108,930.15
办公费	2,311.71	590.02
广告费	17,426,253.80	28,264,404.02
折旧费用	3,323.70	10,763.19
交通费	2,611.44	2,911.49
业务招待费	8,453.00	41,101.75
服务费	12,725.42	112,024.66
合计	18,692,519.89	30,153,179.54

33、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,015,628.33	12,814,647.21
中介机构	7,695,418.04	6,009,729.34
办公、水电费	565,704.83	8,711,520.50
租赁费	2,922,521.33	2,598,301.42
差旅费	842,754.62	1,489,546.55
装修费	4,800.00	4,730.00
折旧费	454,880.34	2,376,489.41
外包服务费	9,789.12	90,000.00
业务招待费	154,184.55	90,191.42
摊销费用	1,768,112.72	1,677,259.61
通讯费	162,037.88	36,876.94
培训费	444.50	14,591.00
服务费	286,507.91	141,184.60
快递物流费	38,792.32	11,524.18
诉讼费		1,277,292.25
其他	356,070.15	1,251,077.26
合计	26,277,646.64	38,594,961.69

34、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	1,194,216.21	
技术服务费	3,335,853.54	5,883,948.54

项目	本期金额	上期金额
其他	938.87	2,011.45
合计	4,531,008.62	5,885,959.99

35、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	109,131,442.11	73,261,447.65
减：利息收入	5,715,024.24	77,631.11
汇兑损益	-6,974,023.40	-5,174,181.42
其他支出	206,198.08	345,571.75
合计	96,648,592.55	68,355,206.86

36、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	78,000.00	28,000.00	78,000.00
合计	78,000.00	28,000.00	78,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
佛山市禅城区四上扶持资金	50,000.00		与收益相关
税收返还款	28,000.00	28,000.00	与收益相关
合计	78,000.00	28,000.00	—

37、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	18,344,712.60	14,840,000.00
处置可供出售金融资产的投资收益		
其他		1,398,565.82
合计	18,344,712.60	16,238,565.82

38、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	29,265,393.55	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	580,013.95	
合计	29,845,407.50	

39、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-10,227,653.35
无形资产减值损失		
商誉减值损失	-	
其他		
合计		-10,227,653.35

40、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他利得	97.35		97.35
合计	97.35		97.35

41、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金		3.57	
合计		3.57	

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,625,161.48	7,431,175.57
递延所得税费用	-799,807.43	-691,390.09
合计	3,825,354.05	6,739,785.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	81,479,061.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,369,765.34
子公司适用不同税率的影响	-18,765,269.97
调整以前期间所得税的影响	-862,165.07
非应税收入的影响	-24,087,223.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-82,325.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	27,252,573.01

项目	本期金额
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	3,825,354.05

43、其他综合收益

详见附注六、26。

44、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
单位往来款	146,395,550.39	192,103,485.88
营业外收入	78,000.00	
利息收入	5,715,024.24	78,372.21
其他	158,241.28	
合计	152,346,815.91	192,181,858.09

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
单位往来	152,562,182.38	146,745,052.04
管理费用支出	9,142,929.44	25,635,143.84
营业费用支出	15,480,620.84	27,169,743.71
银行手续费	206,862.31	352,180.73
研发费用支出	1,738.87	
其他	1,859,050.72	123,417.00
诉讼冻结账户	7,750,459.01	
合计	187,003,843.57	200,025,537.32

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿债保证金	26,973,818.46	
合计	26,973,818.46	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
诉讼冻结账户		4,155,952.18
合计		4,155,952.18

45、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	77,653,707.32	106,873,052.36
加：资产减值准备	-29,845,407.50	10,227,653.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	483,979.23	4,059,030.13
无形资产摊销	1,768,112.72	92,714.70
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）	83,695,761.80	39,199,305.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,344,712.60	-16,238,565.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-398,132.27	-289,714.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-401,675.16	-401,675.17
存货的减少（增加以“-”号填列）		923,076.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	110,422,983.93	-239,415,710.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,035,342.23	150,275,222.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	217,999,275.24	55,304,388.58
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	37,657,115.02	63,228,165.54
减：现金的期初余额	48,284,267.53	119,163,669.92
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	-10,627,152.51	-55,935,504.38

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	37,657,115.02	48,284,267.53
其中：库存现金	16,958.59	40,410.69
可随时用于支付的银行存款	25,469,047.28	37,885,771.91
可随时用于支付的其他货币资金	12,171,109.15	10,358,084.93
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	37,657,115.02	48,284,267.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,482,933.29	6.8747	17,069,421.48
欧元	1,642,944.80	7.8170	12,842,899.50
港元	279,578.69	0.8797	245,945.37
瑞士法郎	12,163.95	7.0388	85,619.61
加元	9,566.62	5.2490	50,215.19
澳元	4,960.40	4.8156	23,887.30
英镑	18,795.49	8.7113	163,733.15
瑞典克朗	19,585.31	0.7413	14,518.59
应收账款			
其中：欧元	6,348,469.62	7.8170	49,625,987.02
其他应收款			
其中：欧元	23,680,408.86	7.8170	185,109,756.06
应付账款			
其中：欧元	652,951.38	7.8170	5,104,120.94
其他应付款			
其中：美元	180.00	6.87470	1,237.45

(2) 境外经营实体说明

本公司的子公司 MMOGA 为在香港特别行政区注册登记的经营实体公司，记账本位币及主要结算货币为欧元。

47、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
佛山市禅城区四上扶持资金	50,000.00				50,000.00			是
税收返还款	28,000.00				28,000.00			是
合计	78,000.00				78,000.00			—

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
佛山市禅城区四上扶持资金	政府补助	50,000.00		
税收返还款	政府补助	28,000.00		
合计	—	78,000.00		

48、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,919,066.64	法院冻结款项
合计	11,919,066.64	—

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	
霍尔果斯市摩伽互联娱乐有限公司	新疆	新疆	电子商务，网络游戏的开发、运营；软件设计与开发、企业信息化、网站设计与开发	100.00		投资设立
上海能观投资管理合伙企业（有限合伙）	上海	上海	投资管理。[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]	99.0654	0.9159	非同一控制下企业合并
北京新彩量科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；组织文化艺术交流活动；承办展览展示；设计、制作、代理、发布广告；	100.00		非同一控制下企业合并

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	
			电脑图文设计；企业管理咨询；企业策划；销售家具、计算机软硬件及辅助设备；从事互联网文化活动			
上海炫旗网络科技有限公司	上海	上海	从事网络科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，电子商务（不得从事增值电信、金融业务）。计算机软件开发，网页设计，计算机、软件及附注设备、电子产品的销售，从事货物及技术的进出口业务，利用自有媒体发布广告。	100.00		投资设立
香港摩伽科技有限公司	香港	香港	经营网络游戏产品，主要产品为游戏授权/注册码和游戏虚拟物品		100.00	非同一控制下企业合并
佛山摩伽科技有限公司	佛山	佛山	网络科技领域的技术软件开发、技术咨询服务；网络系统工程设计，计算机技术服务与咨询，商务信息咨询服务，企业管理咨询		100.00	非同一控制下企业合并
北京彩量科技有限公司	北京	北京	互联网信息服务；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；组织文化艺术交流活动；承办展览展示；设计、制作、代理、发布广告；电脑图文设计；企业管理咨询；企业策划；计算机软硬件及辅助设备。		100.00	非同一控制下企业合并
上海紫游网络科技有限公司	上海	上海	网络科技（不得从事科技中介），文化艺术交流策划，产品设计，文学创作，公关活动组织策划，电子商务（不得从事增值电信、金融业务）		100.00	非同一控制下企业合并
杭州彩量科技有限公司	杭州	杭州	服务：计算机软件、网络信息技术的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转化，组织文化艺术交流活动（除演出及演出中介），承办会展，设计、制作、代理、发布国内广告（除网络广告发布），企业管理咨询，企业营销策划，		100.00	投资设立

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	
			图文设计；批发、零售；家具，计算机软硬件。			
上海观麓企业管理合伙企业（有限合伙）	上海	上海	企业管理咨询，商务信息咨询，从事计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务		99.78	投资设立
观麓信息科技有限公司	香港	英属维尔京群岛	投资管理		100.00	投资设立
观注信息服务有限公司	香港	英属维尔京群岛	投资管理		100.00	投资设立
MOBCOLOR TECHNOLOGIES USA LLC	美国	美国	技术服务		100.00	投资设立

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Microbeam International Holdings Limited（注）	开曼	开曼	信息技术服务		28	权益法

注：Microbeam International Holdings Limited 存在重要事项，暂缓披露相关信息。

八、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

于资产负债表日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，通过第三方支付平台的收款也及时转回银行存储，故流动资金的信用风险较低。

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司的前五大客户的应收款为 0.89 亿元，占本公司应收账款总额 54.21%。（2018 年度约 0.97 亿元，占 62.15%）。主要是第三方支付平台款及几家客户应收款，本公司

持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的。本公司的主要其他应收款为 Xulin International Media Inv.受托支付的 CD-KEY 购买款垫款金额为 1.71 亿元，占本公司其他应收款总额 50.86%。

（二）流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	49,576,181.66	49,576,181.66	49,576,181.6			
应收账款	153,660,267.44	164,276,645.01	159,453,212.42	4,546,832.59	276,600.00	
其他应收款	302,059,349.12	347,876,941.59	347,876,941.59			
小计	505,295,798.22	561,729,768.26	556,906,335.67	4,546,832.59	276,600.00	
短期借款	659,260,000.00	659,260,000.00	659,260,000.00			
应付账款	68,846,590.95	68,846,590.95	68,455,735.22	390,855.73		
其他应付款	296,615,570.80	296,615,570.80	296,615,570.80			
一年内到期的非流动负债	507,950,000.00	507,950,000.00	507,950,000.00			
小计	1,532,672,161.75	1,532,672,161.75	1,532,281,306.02	390,855.73		

（续）

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	71,071,559.96	71,071,559.96	71,071,559.96			
应收账款	148,027,896.35	156,649,287.87	156,649,287.87			
其他应收款	393,831,559.82	469,721,475.23	469,721,475.23			
小计	612,931,016.13	697,442,323.06	688,467,924.03			
短期借款	665,647,000.00	665,647,000.00	665,647,000.00			
应付票据及应付账款	62,653,081.27	62,653,081.27	62,653,081.27			
其他应付款	409,461,534.42	409,461,534.42	409,461,534.42			
一年内到期的非流动负债	507,553,000.00	507,553,000.00	507,553,000.00			
长期应付款	19,250,000.00	19,250,000.00		19,250,000.00		
长期借款	397,000.00	397,000.00		397,000.00		
小计	1,664,961,615.69	1,664,961,615.69	1,645,314,615.69	19,647,000.00		

（三）市场风险

1、外汇风险

本公司承受外汇风险主要与欧元有关。截至 2019 年 06 月 30 日，除下表所述资产及负债的欧元余额外，本公司其余资产及负债基本为人民币余额。该等欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数
现金及现金等价物	12,842,899.50
应收账款	49,625,987.02
其他应收款	185,109,756.06
应付账款	5,104,120.94

注：本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2、外汇风险敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

在假设外币资产和外币负债保持相对稳定的基础上，同时其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	本期	
		对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	13,006,331.24	13,006,331.24
所有外币	对人民币贬值 5%	-13,006,331.24	-13,006,331.24

九、关联方及关联交易

1、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 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
宁波冉盛盛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	浙江省宁波市北仑区梅山大道商务中心十七号办公楼 323 室	投资管理	85,298.00	24.04	24.04

本公司的最终控制人是郭昌玮。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Microbeam International Holdings Limited	联营企业

上海寒跃影视文化有限公司	联营企业
--------------	------

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保期限	担保是否已经履行完毕
上海能观投资管理合伙企业（有限合伙）	58,800 万元	2017-11-17	1.5 年	否

②子公司对子公司担保

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保期限	担保是否已经履行完毕
北京新彩量科技有限公司	香港摩伽科技有限公司	1,000 万元	2019-06-20	13 个月	否

(2) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	166.08	210.76

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

1) 根据《关于收购彩量科技 100%股权的议案》本公司通过向北京新彩量科技有限公司（以下简称“新彩量公司”）股东谷红亮、共青城沃时代投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“沃时代投资”）、孝昌明雅投资中心（有限合伙）（以下简称“孝昌明雅”）支付现金的方式购买其持有新彩量公司的全部股权。本次交易完成后，本公司将持有新彩量公司 100%的股权。

根据开元资产评估有限公司出具的《昆山金利表面材料应用科技股份有限公司拟收购股权所涉及的彩量科技股东全部权益价值评估报告》（开元评报字[2017]212 号），以 2016 年 12 月 31 日为评估基准日，评估价值为 5.06 亿元，各方一致协商确定本次交易标的股权作价为 4.75 亿元人民币。卖方各方按照各自向买方转让标的股权的比例分享标的股权对价。其中买方应向沃时代投资支付股权转让对价 1.52 亿元，向孝昌明雅支付股权转让对价 0.95 亿元，向谷红亮支付 2.28 亿元。

交易各方同意如下支付方式：

①第一期股权转让款：董事会通过本协议之日起二十个工作日内本公司向谷红亮支付 1.8 亿元、向沃时代投资支付 0.5 亿元；

②第二期股权转让款：标的股权过户至买方名下之日起二十个工作日内本公司向谷红亮支付剩余股权转让款 0.48 亿，为扣除本次交易中谷红亮个人所得税后对应的金额，向沃时代投资支付剩余股权转让款 1.02 亿元，向孝昌明雅支付 0.4 亿元；

③第三期股权转让款：2018 年 6 月 30 日，且标的股权完成 2017 年度业绩承诺或补偿责任人完成 2017 年度的业绩补偿后，本公司向孝昌明雅支付股权转让对价 0.165 亿元；

④第四期股权转让款：2019 年 6 月 30 日，且标的股权完成 2018 年度业绩承诺或补偿责任人完成此前年度的业绩补偿后，本公司向孝昌明雅支付股权转让对价 0.1925 亿元；

⑤第五期股权转让款：2020 年 6 月 30 日，且标的股权完成 2019 年度业绩承诺或补偿责任人完成此前年度的业绩补偿后，本公司向孝昌明雅支付股权转让对价 0.1925 亿元；

⑥自卖方收到标的股权转让对价之日起计算的 60 个买方股票可交易日内，谷红亮通过大宗交易或二级市场购买等法律法规允许的方式在 50 元/股的价格之内购买 2.2 亿元本公司股票，购买股票资金存放于本公司和谷红亮开立的共管账户中，监管购买股票资金的使用。

基于现金收购交易的业绩承诺：

谷红亮、沃时代投资承诺，新彩量公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度应完成的业绩承诺金额分别为归母净利润 5,000 万元、6,000 万元和 7,200 万元。

新彩量公司 2018 年度的归属于母公司净利润为 5,825.12 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司净利润为 6,425.58 万元，与现金收购交易时的业绩承诺金额 6,000 万元相比较，完成率为 107.09%。

2) 公司于 2018 年 12 月 12 日，与深圳瀚德金融科技控股有限公司(以下简称“瀚德金融”)、深圳瀚德企业信用服务有限公司(以下简称“瀚德信用”)签署《众应互联科技股份有限公司对深圳瀚德企业信用服务有限公司之收购协议》。为了培育新的业务增长点，提升公司盈利水平，增强公司可持续发展能力，公司拟与瀚德金融进行资产置换。

协议各方同意，公司拟受让瀚德信用的股权价值由各方根据财务、法律及业务尽调后的结果协商确定为 3.69 亿元，占标的公司总股本比例为 45%。公司持有的香港摩伽科技有限公司(以下简称“MMOGA”或“香港摩伽”)截至 2017 年 12 月 31 日 100%股权估值为 23.677 亿元，公司拟以 MMOGA12.34%股权作为股权对价，作价 292,154,379.04 元转让给瀚德金融；同时公司从标的公司处受让标的公司对瀚德金融及瀚德金融关联方的债权作为债务对价，债务对价以截至 2018 年 9 月 30 日的账面余额作价 76,845,620.96 元。瀚德金融可以自行或指定其子公司或关联方承接香港摩伽 12.34%股权作为对价。

根据《上市公司重大资产重组管理办法》的规定，本次交易不构成重大资产重组，不涉及发行股份购买资产，无需提交中国证监会等监管部门的审核或核准。

截至本财务报告日，上述资产置换交易正在进行中。

除上述承诺事项外，本公司无其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 公司于 2017 年 8 月 3 日与恒天中岩投资管理有限公司(以下简称“恒天中岩”)、北京易迪基金管理有限公司(以下简称“北京易迪”)签署了《股权收益权转让及回购合同》等协议，以子公司北京新彩量科技有限公司享有的 100%股权收益权融资 2.5 亿元。公司于 2017 年 10 月 25 日与恒天中岩、北京易迪签署了《股权收益权转让及回购合同》等协议，以子公司霍尔果斯市摩伽互联娱乐有限公司享有的 40%股权收益权融资 2 亿元。以上以子公司股权收益权合计融资 4.5 亿元，其中：2018

年5月28日已到期2.5亿元，2018年6月4日已到期2亿元，公司尚未完成上述股权收益权回购事项。

2018年7月，北京易迪就上述融资回购逾期未完成事项对公司提起诉讼，公司于同月25日收到北京市第三中级人民法院的《应诉通知书》和《保全事项告知书》。要求公司按照《回购合同》的约定回购本案股权收益权并向原告支付股权收益权回购价款、违约金及相关费用合计约4.77亿元。

2019年1月17日，公司收到北京市第三中级人民法院送达的《北京市第三中级人民法院民事判决书》（2018）京03民初504号、506号、505号、507号。截至财务报表日，公司已经按照一审判决结果对财务报表进行会计处理。截至本财务报告日，公司对一审判决结果提起上诉。

（2）2018年3月，公司的全资子公司北京新彩量科技有限公司（以下简称“彩量科技”）分别与浙江亿邦通信科技有限公司（以下简称“浙江亿邦”）、云南亿邦信息技术有限公司（以下简称“云南亿邦”）签订《产品销售合同》，向上述两家公司分别采购云计算服务器9万台和1万台（共计10万台），单价5,040元/台，总价款为5.04亿元。合同签订后，彩量科技分别向上述公司支付买卖合同价款。截至2018年9月11日，彩量科技向浙江亿邦支付合同价款共计人民币3.8亿元，向云南亿邦支付合同价款共计人民币2,000万元。彩量科技表示，截至本财务报告日，彩量科技实际收到浙江亿邦的云计算服务器65,000台（对应货款为人民币3.276亿元），未收到云南亿邦的云计算服务器。

彩量科技于近期收到浙江省杭州市中级人民法院及云南省保山市中级人民法院的《应诉通知书》，要求支付上述买卖合同剩余款项10,400万元及其利息。

彩量科技认为，浙江亿邦与云南亿邦未按照合同约定履行发货义务，在没有得到任何形式的交货指示的情况下发货给无关的第三方，此笔发货并不构成对合同的履行。因此，浙江亿邦与云南亿邦不具备向彩量科技追偿的前提；鉴于彩量科技总共支付了人民币4亿元的货款，但只收到了价值人民币3.276亿元的云计算服务器，彩量科技实际上多支付了人民币7,240万元的货款，浙江亿邦与云南亿邦应返还彩量科技7,240万元；彩量科技拟对浙江亿邦与云南亿邦提起反诉，要求两公司返还多收取的人民币7,240万元的货款。目前此案件正在诉讼过程中。

十一、资产负债表日后事项

其他资产负债表日后事项说明

公司于2019年8月11日接到控股股东宁波冉盛盛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“冉盛盛瑞”）的通知，冉盛盛瑞与宁波梅山保税港区微梦互娱投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“微梦互娱”）签署了《众应互联科技股份有限公司股份转让协议之补充协议》及《表决权委托协议》。

众应互联科技股份有限公司的本次权益变动，主要为控股股东冉盛盛瑞将其所持有的公司股份103,837,083股（占公司总股本的19.90%）表决权委托给微梦互娱，微梦互娱受托控股股东冉盛盛瑞本次表决权委托后，微梦互娱和宁波梅山保税港区瑞桑股权投资合伙企业（有限合伙）拥有表决权股份合计155,993,832股，占公司总股本的29.90%，本次权益变动不涉及要约收购；

本次表决权委托后，公司实际控制人变更为李化亮先生。

本次转让尚需向深圳证券交易所申请办理协议转让审核以及向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请办理股份转让过户登记。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	81,507,999.78	119,701,092.00
应收利息	11,924,476.61	8,974,399.03
应收股利		
合 计	93,432,476.39	128,675,491.03

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1-按账龄分析的其他应收款	66,000,000.00		33,000,000.00		33,000,000.00
组合 2-其他方法的其他应收款	48,507,999.78				48,507,999.78
组合合计	114,507,999.78	100.00	33,000,000.00	28.82	81,507,999.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	114,507,999.78	100.00	33,000,000.00	28.82	81,507,999.78

(续)

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

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1-按账龄分析的其他应收款	78,297,816.80		39,148,908.40		39,148,908.40
组合 2-其他方法的其他应收款	80,552,183.60				80,552,183.60
组合合计	158,850,000.40	100.00	39,148,908.40	24.65	119,701,092.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	158,850,000.40	100.00	39,148,908.40	—	119,701,092.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			5
1 至 2 年	66,000,000.00	33,000,000.00	50
2 至 3 年			80
3 年以上			100
合计	66,000,000.00	33,000,000.00	—

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	39,148,908.40			39,148,908.40
本期计提	-6,148,908.40			-6,148,908.40
2019 年 6 月 30 余额	33,000,000.00			33,000,000.00

本期提坏账准备金额 -6,148,808.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	37,330,000.00	36,650,000.00
借款	66,000,000.00	78,297,816.80
押金保证金	304,000.00	304,000.00

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
税费退款		2,643.18
偿债保证金	10,860,999.78	43,595,540.42
备用金	13,000.00	
合计	114,507,999.78	158,850,000.40

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海宗洋网络科技有限公司	借款	66,000,000.00	1-2 年	49.29	33,000,000.00
霍尔果斯市摩伽互联娱乐有限公司	关联方往来	37,030,000.00	1 年以内	27.44	
苏州太合汇投资管理有限公司	偿债保证金	10,860,999.78	1 年以内	23.07	
上海能观投资管理合伙企业(有限合伙)	关联方往来	300,000.00	1 年以内	0.16	
上海世博土地控股有限公司世博洲际酒店	押金	250,000.00	2-3 年	0.03	
合计	—	114,440,999.78	—	99.99	33,000,000.00

(2) 应收利息

①应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
企业借款利息	11,924,476.61	8,974,399.03
合计	11,924,476.61	8,974,399.03

②重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
上海宗洋网络科技有限公司	1,325,924.01	2019 年 5 月 25 日	宗洋资金紧张	未发生减值, 目前在陆续安排还款。已按账龄 5% 计提坏账准备
上海宗洋网络科技有限公司	1,325,924.01	2019 年 6 月 25 日		
合计	2,651,848.02			

③坏账准备计提情况

	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
坏账准备				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	472,336.79			472,336.79
本期计提	155,267.24			155,267.24
2019年6月30余额	627,604.03			627,604.03

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收利息						
按账龄分析的应收利息	12,552,080.64	627,604.03	11,924,476.61	9,446,735.82	472,336.79	8,974,399.03
合计	12,552,080.64	627,604.03	11,924,476.61	9,446,735.82	472,336.79	8,974,399.03

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	1,438,600,000.00		1,438,600,000.00	1,438,460,000.00		1,438,460,000.00
合计	1,438,600,000.00		1,438,600,000.00	1,438,460,000.00		1,438,460,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
霍尔果斯市摩伽互联娱乐有限公司	910,000,000.00			910,000,000.00		
上海能观投资管理合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京新彩量科技有限公司	475,000,000.00			475,000,000.00		
上海炫旗网络科技有限公司	3,460,000.00	140,000.00		3,600,000.00		
合计	1,438,460,000.00	140,000.00		1,438,600,000.00		

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	78,000.00	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,321,074.44	向宗洋网络收取资金利息
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	97.35	
小计	5,399,171.79	
所得税影响额	-19,500.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,379,671.79	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	5.14	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.78	0.14	0.14

众应互联科技股份有限公司

2019年8月15日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：